



بسمه تعالی

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

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت آرون آب (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 ۳۵ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آرون آب (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 آرون آب (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

ابهام دعاوی حقوقی

۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۳، مطالبات از شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال به مراجع قضایی ارجاع شده و پیگیری در این ارتباط در جریان است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های 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.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آرون آب (سهامی خاص)

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آرون آب (سهامی خاص)

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 راهبردی 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- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ صاحبان سهام در خصوص ارائه گزارشات وضعیت سپرده حسن انجام کار و بیمه به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، 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 نقل و انتقال وجوه تحت عنوان تأمین مالی که بر اساس روابط خاص فی ما بین انجام شده، 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.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابر

۱۰- 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)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

لیما جناب

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شرکت آرون آب (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

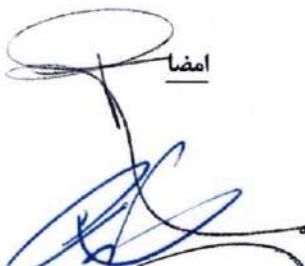
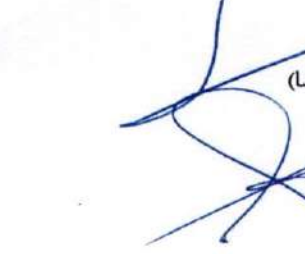
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آرون آب (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی	۳۵-۶

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
مهدی توکلی مریدانی	شرکت هامون نایزه	رئیس هیئت مدیره	
علی اکبر زحمت کش	شرکت توسعه صنعتی مشفق	نایب رئیس هیئت مدیره	
حسین علی اکبریان	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیئت مدیره	
محمد صابری	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیئت مدیره	
داداله قرینی	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیئت مدیره	
احمد اکبری	-	مدیر عامل (خارج از اعضا)	



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

یادداشت	سال ۱۴۰۲ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال
درآمد عملیاتی	۲,۴۵۴,۵۳۹,۸۱۱,۷۳۳	۳,۰۲۵,۶۲۲,۹۷۹,۱۹۶
درآمد عملیاتی مشارکت	۱۴-۲	۷۸,۶۳۸,۲۷۳,۵۰۱
	۴,۴۳۸,۲۸۶,۰۹۴,۳۵۸	۳,۱۰۴,۲۶۱,۲۵۲,۶۹۷
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۶	(۲,۳۱۷,۹۲۴,۰۷۹,۷۲۳)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی مشارکت	۱۴-۲	(۶۶,۰۵۳,۰۰۳,۸۹۱)
	(۳,۵۵۶,۷۱۵,۱۳۷,۷۱۹)	(۲,۳۸۳,۹۷۷,۰۸۳,۶۱۴)
سود ناخالص	۸۸۱,۵۷۰,۹۵۶,۶۳۸	۷۲۰,۲۸۴,۱۶۹,۰۸۳
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۱۲۱,۵۲۴,۷۱۵,۵۹۵)
هزینه های اداری و عمومی مشارکت	۱۴-۲	(۱۸,۲۰۹,۹۶۳,۵۹۴)
سایر درآمدها	۸	۶۲,۸۹۳,۳۲۰,۸۹۷
سود عملیاتی	۸۰۴,۷۲۹,۵۹۸,۳۴۶	۶۶۰,۲۷۷,۷۵۱,۴۹۴
هزینه مالی	۹	(۲۵۸,۲۲۰,۲۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	(۳۰,۰۱۰,۴۹۹,۴۰۴)
سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی مشارکت	۱۴-۲	۲۰۳,۷۷۲,۰۴۳
سود قبل از مالیات	۷۸۷,۸۷۳,۸۳۰,۵۰۷	۶۳۰,۰۰۹,۰۳۱,۸۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	(۱۲۸,۰۹۳,۷۱۸,۲۴۶)
سود خالص	۶۰۲,۱۸۱,۷۱۶,۴۳۹	۵۰۱,۹۱۵,۳۱۳,۶۲۱

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

The block contains several handwritten signatures in blue ink. There are also blue ink stamps, including one that says 'شماره ثبت ۱۳۰۱۱۵' (Registration Number 130115) and another circular stamp with the company logo and name 'آرون آب' (Aron Ab).



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۸۵,۸۹۸,۴۴۱,۰۳۶	۹۰,۹۸۴,۳۱۳,۹۱۱
۱۲ دارایی های نامشهود	۲,۲۸۰,۱۹۰,۱۱۷	۷۷۹,۶۸۲,۵۲۴
۱۳ سرمایه گذاری بلند مدت	۷۳,۷۵۰,۱۱۸,۹۹۶	۷۳,۷۵۰,۱۱۸,۹۹۶
۱۴ دارایی غیر جاری تحت مشارکت	۱۸,۰۲۵,۷۹۶,۹۵۶	۴,۴۴۱,۴۸۹,۶۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷۹,۹۵۴,۵۴۷,۱۰۵	۱۶۹,۹۵۵,۶۰۵,۰۷۸
دارایی های جاری		
۱۴ دارایی جاری تحت مشارکت	۱,۷۸۹,۷۴۹,۴۵۲,۳۲۱	۳۲۵,۰۰۵,۶۶۴,۱۰۵
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۹۵,۱۶۹,۴۲۸,۴۰۵	۱۳۹,۳۸۶,۶۱۳,۱۰۷
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱۳,۹۶۹,۵۶۸,۸۹۷	۶۳,۰۲۹,۱۰۲,۰۷۴
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۸۰۵,۰۲۷,۹۸۴,۳۷۶	۱,۷۲۱,۳۰۷,۸۶۳,۳۱۵
۱۸ موجودی نقد	۲۸,۵۸۱,۳۹۴,۹۷۴	۶۹,۴۶۸,۳۰۰,۷۵۵
جمع دارایی های جاری	۳,۸۳۲,۴۹۷,۸۲۸,۹۷۳	۲,۳۱۸,۲۴۹,۵۴۳,۳۵۶
جمع دارایی ها	۴,۰۱۲,۴۵۲,۳۷۶,۰۷۸	۲,۴۸۸,۲۰۵,۱۴۸,۴۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۶۰,۲۲۴,۰۱۵,۹۲۰	۴۹۸,۰۰۲,۲۹۹,۴۸۱
جمع حقوق مالکانه	۷۵۰,۸۵۴,۰۱۵,۹۲۰	۶۴۶,۶۱۲,۲۹۹,۴۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۳۴۸,۱۳۵,۱۹۰	۱۱,۹۸۹,۱۶۲,۷۲۶
۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت تحت مشارکت	۱,۶۴۴,۶۶۲,۹۵۰	۱۲۴,۳۹۰,۵۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲۵,۹۹۲,۷۹۸,۱۴۰	۱۲,۱۱۳,۵۵۳,۲۸۳
بدهی های جاری		
۱۴ بدهی های جاری تحت مشارکت	۱,۲۰۶,۰۷۹,۶۰۳,۷۰۲	۲۳۹,۴۹۶,۴۳۷,۹۰۷
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۱۴۰,۵۴۷,۲۸۵,۰۰۹	۷۲۷,۳۱۹,۱۲۶,۱۸۸
۲۳ مالیات پرداختنی	۱۷۵,۸۰۷,۰۴۰,۳۷۶	۱۵۱,۹۱۸,۲۴۰,۵۹۳
۲۴ سود سهام پرداختنی	-	-
۲۵ تسهیلات مالی	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶
۲۶ ذخایر	۳۵۲,۸۶۷,۵۶۷,۷۷۴	۳۰۱,۶۰۳,۸۲۴,۶۲۴
۲۷ پیش دریافت ها	۲۲۵,۳۰۴,۰۶۵,۱۵۷	۴۰۸,۲۸۸,۵۴۵,۰۹۲
جمع بدهی های جاری	۳,۲۳۵,۶۰۵,۵۶۲,۰۱۸	۱,۸۲۹,۴۷۹,۲۹۵,۶۷۰
جمع بدهی ها	۳,۲۶۱,۵۹۸,۳۶۰,۱۵۸	۱,۸۴۱,۵۹۲,۸۴۸,۹۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۰۱۲,۴۵۲,۳۷۶,۰۷۸	۲,۴۸۸,۲۰۵,۱۴۸,۴۳۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شماره ثبت ۱۳۰۱۱۵





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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۱,۳۸۸,۰۳۵,۸۶۰	۳۵۱,۱۸۸,۰۳۵,۸۶۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵۰,۶۹۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۶۹۱,۰۵۰,۰۰۰)	-	-
۵۰۱,۹۱۵,۳۱۳,۶۲۱	۵۰۱,۹۱۵,۳۱۳,۶۲۱	-	-
-	(۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۴۶,۶۱۲,۳۹۹,۴۸۱	۴۹۸,۰۰۰,۲۳۹۹,۴۸۱	۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۹۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۶۰۲,۱۸۱,۷۱۶,۴۳۹	۶۰۲,۱۸۱,۷۱۶,۴۳۹	-	-
۷۵۰,۸۵۴,۰۱۵,۹۲۰	۶۰۲,۲۴۴,۰۱۵,۹۲۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

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 سهام مصوب

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت آرون آب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۴,۴۷۳,۷۸۲,۹۸۳	(۴۳,۰۱۹,۸۶۹,۳۷۳)	۲۸
(۷۶,۱۰۲,۱۷۷,۱۷۲)	(۱۶۱,۸۰۳,۳۱۴,۲۸۵)	
۲۳۸,۳۷۱,۶۰۵,۸۱۱	(۲۰۴,۸۲۳,۱۸۳,۶۵۸)	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (نقد مصرف شده در عملیات)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های سرمایه ای مشارکت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از استرداد پرداخت به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۶,۸۴۰,۲۰۵,۴۷۹	-
(۲۰,۱۱۶,۳۵۴,۳۰۱)	(۱۱,۳۱۴,۳۴۴,۹۴۵)
(۷۹۸,۷۱۷,۳۲۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۲۴۸,۵۹۷,۲۳۲)	-
(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-
-	۷۵۳,۷۶۰,۰۰۰
-	(۹۳,۱۳۱,۳۲۵,۹۸۰)
-	۸۱,۸۷۹,۹۰۰,۰۰۰
۵۲,۶۲۵,۲۸۸	۲۸,۶۹۶,۰۴۵,۴۴۷
(۱۵,۲۷۴,۲۳۸,۰۸۶)	۵,۰۶۴,۰۳۴,۵۴۲
۲۲۳,۰۹۷,۳۶۷,۷۲۵	(۱۹۹,۷۵۹,۱۴۹,۱۱۶)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

تامین مالی توسط اشخاص وابسته

بازپرداخت تامین مالی توسط اشخاص وابسته

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۸۱۶,۶۶۶,۳۰۰)	(۱۶۵,۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶)
(۶۸۱,۴۷۴,۳۳۷)	(۱۰,۲۷۹,۲۶۱,۳۹۹)
(۳۰۶,۵۹۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۰,۰۰۰)
-	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۱۰,۰۳۹,۱۹۰,۶۳۷)	۱۵۸,۸۵۷,۲۹۷,۳۳۵
(۸۶,۹۴۱,۸۲۳,۹۱۲)	(۴۰,۹۰۱,۸۵۱,۷۸۱)
۱۵۶,۴۱۰,۱۲۳,۶۶۷	۶۹,۴۶۸,۳۰۰,۷۵۵
-	۱۴,۹۴۶,۰۰۰
۶۹,۴۶۸,۳۰۰,۷۵۵	۲۸,۵۸۱,۳۹۴,۹۷۴

۷۲,۳۷۶,۰۴۱,۳۵۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



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

۱- تاریخچه

شرکت آرون آب به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۷۷۵۶ در سال ۱۳۷۸ با شماره ثبت ۱۶۰۱۱۵ بصورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - بلوار فردوس غرب - خیابان شقایق میانی - نبش کوچه دهم - پلاک ۲۷ واقع شده است. واحد اصلی میانی شرکت هامون نایزه (سهامی خاص) و واحد اصلی نهایی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) می باشد.

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 عمومی، کارخانجات، سدسازی، تسویه آب، اسکله و بندسازی، کانال کشی، زهکشی و محوطه سازی، تامین مصالح و تجهیزات و ماشین آلات مربوطه و تاسیسات و لول کشی امور در صنایع نفت و گاز پتروشیمی و آب و نصب و راه اندازی آنها و نیرو تصفیه آب به روش RO، تصفیه فاضلابهای صنعتی شهری و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و استفاده از تسهیلات بانکی سفارش و ساخت و ساز مصنوعات فلزی و غیر فلزی در داخل و خارج از کشور و مشاوره فنی در رابطه با موضوع شرکت و اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و فروش محصولات آنها و مشارکت جهت تامین و فروش آب و اجرای پروژه های صنعتی بصورت مدیریت پیمان.

فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۲ عمدتاً شامل تکمیل پروژه های پیمانکاری تیکتر جاجرم، هوی مدیا، زون ۵، جهان فولاد، توبای آبادان با موضوعات خدمات مهندسی طراحی، تامین و نصب و راه اندازی سیستم جداسازی، انتقال آب تصفیه خانه و احداث شبکه جمع آوری فاضلاب شهری می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۰۴	۹۱
۱۰۴	۹۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

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

۱-۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای که دوره 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 صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به 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 محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکاء برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی میشود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکاء برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال باز یافت آن وجود دارد شناسایی میشود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال میباشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز میباشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس میشود.

۳-۲-۲ میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین میشود

۳-۲-۳ مخارج پیمان: مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، میباشد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

مانده مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل تسعیر
موجودی نقد و بانک	دلار	۶۰۹,۴۶۰	نرخ قابل دسترس

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود:

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان (کانکس)	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود:

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



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

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها:

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۸-۳- ذخایر:

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

۱-۸-۳- قراردادهای زیانبار:

قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۲-۸-۳- ذخیره بیمه قراردادهای:

بر اساس درآمدهای شناسایی شده در هر دوره مالی مورد گزارش بابت قراردادهای عمرانی با نرخ ۱,۶ درصد و قراردادهای غیر عمرانی با نرخ ۷,۸ درصد پس از کسر هزینه‌های بیمه پرداختی و مقاصد حسابهای اخذ شده از هر قرارداد در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می‌گردد.

۹-۳- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

نوع سرمایه گذاری:

شناخت درآمد در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی تا تاریخ صورت وضعیت مالی
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت آرون آب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- مشارکتهای:

۳-۱۰-۱- مشارکت: توافقی که بموجب آن، دو یا چند طرف کنترل مشترک دارند. که دارای ویژگی های ذیل است:

الف) طرف های مشارکت طبق یک قرارداد الزاماتی دارند.

ب) آن قرارداد به دو یا چند طرف از آن طرفها، کنترل مشترک بر مشارکت را اعطا می کند.

۳-۱۰-۲- کنترل مشترک، تسهیم کنترل یک مشارکت بطور قراردادی است که تنها زمانی وجود دارد که تصمیمات درباره فعالیتهای مربوط، مستلزم اجماع تمام طرفهایی است که در کنترل سهم هستند.

۳-۱۰-۳- واحد تجاری باید نوع مشارکتی را که در آن فعالیت دارد، تعیین کند. طبقه بندی یک مشارکت به عنوان عملیات مشترک یا مشارکت خاص، به حقوق و تعهدات طرفهای مشارکت بستگی دارد.

۳-۱۰-۴- عملیات مشترک، مشارکتی است که به موجب آن، طرف های دارای کنترل مشترک بر مشارکت، نسبت به داراییها و بدهی های مربوط به مشترک، حقوق و تعهدات داشته باشند. این طرفها، مجریان عملیات مشترک نامیده می شوند. با توجه به ساختار و شکل قانونی حقوقی مشارکت، شرایط توافق شده بین طرفهای قرارداد و در صورت لزوم سایر واقعیتها و شرایط، حقوق و تعهدات خود را ارزیابی می نماید.

۳-۱۰-۵- عملیات مشترک، مشارکتی است که به موجب آن، طرف های دارای کنترل مشترک بر مشارکت، نسبت به داراییها و بدهی های مربوط به مشترک، حقوق و تعهدات داشته باشند. این طرفها، مجریان عملیات مشترک نامیده می شوند. با توجه به ساختار و شکل قانونی حقوقی مشارکت، شرایط توافق شده بین طرفهای قرارداد و در صورت لزوم سایر واقعیتها و شرایط، حقوق و تعهدات خود را ارزیابی می نماید.

۳-۱۰-۶- مجری عملیات مشترک باید در رابطه با منافع خود در عملیات مشترک، موارد زیر را شناسایی کند:

الف) داراییهای خود، شامل سهم از دارایی های که بطور مشترک نگهداری می شود.

ب) بدهی های خود، شامل سهم از بدهی های که بطور مشترک تحمل می شود.

پ) درآمد عملیاتی خود، حاصل از فروش سهم خود از محصولات عملیات مشترک.

ت) سهم خود از درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات توسط عملیات مشترک؛ و

ث) هزینه های خود، شامل سهم از هزینه هایی که بطور مشترک تحمل می شود.

۳-۱۰-۷- مجری عملیات مشترک، باید حسابداری داراییها، بدهی ها، درآمدهای عملیاتی، هزینه های مربوط به منافع خود در عملیات مشترک را طبق استانداردهای حسابداری مربوط برای آن داراییها، بدهی ها، درآمدهای عملیاتی و هزینه ها انجام دهد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگه داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت هامون نایزه (شرکت مادر) است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است



۵- درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری

۱-۵- پروژه های خاتمه یافته عمدتاً شامل منطقه ۴ تهران، زون ۷، انشعابات بافق و فهرج می باشد.



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

۵-۲- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

پیمان	کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته	مخارج برآوردی	درصد پیشرفت کار
							۱۴۰۱ ۱۴۰۲
بریس	آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان	۱۶۹.۱۹۹.۷۷۳.۱۳۶	۲۶۳.۷۸۹.۴۲۱.۰۷۵	۱۴۰۲	۱۵۴.۹۱۶.۴۸۰.۰۳۶	.	۱۰۰
جاجرم نیکتر	شرکت آلومینای ایران	۹۷۵.۳۶۶.۵۲۵.۸۹۷	۲.۸۸۹.۲۴۷.۱۸۹.۲۷۹	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۲.۳۴۶.۹۱۳.۹۵۶.۶۶۵	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸
هوی مدیا	شرکت آلومینای ایران	۸۲۴.۶۲۲.۸۹۵.۷۱۴	۱.۰۸۸.۰۹۲.۲۲۲.۰۱۶	نیمه دوم سال ۱۴۰۲	۹۶۹.۹۱۴.۱۰۳.۰۸۳	.	۹۱
۲۷ کیلومتر بافق	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	۳۷۱.۲۷۱.۲۹۶.۳۰۶	۱.۰۳۹.۸۲۳.۵۴۱.۲۶۹	نیمه سوم سال ۱۴۰۳	۶۳۷.۸۵۰.۱۱۶.۴۲۵	۴۷.۱۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۳
خط انتقال زرنند	شرکت فولاد زرنند ایرانیان	۴۶۸.۵۹۱.۸۷۵.۶۲۵	۹۷۱.۲۷۳.۳۸۳.۱۷۵	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۴۹۶.۲۱۲.۷۱۸.۴۹۹	۲۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۴
زرنند زون ۵	شرکت مانا	۲۸۷.۰۹۷.۰۵۶.۶۵۶	۴۰۹.۲۸۹.۷۹۹.۵۹۵	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۲۲۸.۷۱۱.۱۸۳.۱۸۱	۸۷.۰۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۷۲
جهان فولاد	شرکت جهان فولاد سیرجان	۵۶۵.۹۱۸.۳۹۹.۰۴۲	۹۴۰.۶۷۹.۴۱۵.۰۶۶	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۵۹۱.۸۱۰.۴۰۵.۳۱۰	۱۱۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۴
نیشابور	آب و فاضلاب نیشابور	۲۱۳.۹۶۴.۵۷۴.۲۳۸	۲۱۳.۹۶۴.۵۷۴.۲۳۸	نیمه اول سال ۱۴۰۴	۶۲.۴۹۶.۲۱۵.۷۷۹	۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳
توبای آبادان	شرکت مینا	۸.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۹.۲۷۳.۵۰۸.۱۸۳	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۳۵.۴۷۸.۴۱۶.۹۶۰	.	۱۰۰
مس سرچشمه	شرکت مس سرچشمه سنگان	۱۱۵.۷۷۱.۸۵۰.۰۰۰	۱۱۵.۷۷۱.۸۵۰.۰۰۰	نیمه دوم سال ۱۴۰۳	۷۸.۳۴۶.۲۴۷.۹۲۲	۲۰.۱۹۷.۰۰۰.۰۰۰	۸۰
پروژه خاتمه یافته	-	.	۳۱۶.۶۰۶.۸۴۵.۳۱۷	نیمه دوم سال ۱۴۰۱	۱۵۶.۷۳۱.۷۵۳.۹۶۲	.	۱۰۰
		۴.۰۰۰.۷۰۴.۲۴۶.۶۱۴	۸.۳۳۷.۸۲۱.۷۴۹.۲۱۳		۵.۷۵۹.۳۸۱.۵۹۷.۸۲۲	۸۰۹.۹۲۶.۰۰۰.۰۰۰	

۵-۲-۱- درصد پیشرفت کار از تقسیم مخارج انباشته بر کل هزینه ها (شامل مخارج انباشته و مخارج برآوردی) بدست می آید.

۵-۲-۲- دلایل عدم پیشرفت قابل انتظار در پروژه های خط انتقال، زون ۵ و نیشابور عمدتاً به دلیل عدم پرداخت بدهیهای قبلی و مبلغ صورت وضعیتهای جاری می باشد.

۵-۳- درآمد به تفکیک کارفرما:

مبلغ-ریال	
۷۴.۲۹۳.۱۵۰	آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان
۲۱.۴۱۶.۰۸۲.۸۱۹	آب و فاضلاب نیشابور
۱.۵۸۷.۴۹۲.۹۲۳.۳۹۳	شرکت آلومینای ایران
۳۴۰.۳۳۷.۵۸۱.۶۱۰	شرکت جهان فولاد سیرجان
۲۰۵.۷۳۵.۶۰۴.۵۰۴	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۵۸.۵۱۹.۲۴۴.۷۹۷	شرکت فولاد زرنند ایرانیان
۵۹.۷۴۶.۸۲۳.۴۱۴	شرکت مانا
۸۹.۲۷۳.۵۰۸.۱۸۳	شرکت مینا
۹۲۰.۴۳.۷۴۹.۸۶۴	شرکت مس سرچشمه سنگان
۲.۴۵۴.۵۳۹.۸۱۱.۷۳۳	



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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بسمان	۱۴۰۲			۱۴۰۱				
	هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	هزینه های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع
برس	*	*	۷۲۳.۸۵۰.۰۰۰	۷۲۳.۸۵۰.۰۰۰	۳۳.۹۶۰.۸۲۵.۹۸۵	۴.۴۸۱.۸۴۷.۸۴۳	۶.۴۹۳.۷۹۵.۲۳۹	۴۴.۹۳۶.۴۶۹.۰۵۷
جاجرم تیکتر	۷۸۹.۸۲۰.۴۶۷.۸۸۴	۱۶۱.۰۴۴.۶۹۶.۳۳۷	۱۱۰.۹۶۲.۰۹۵.۲۶۵	۱.۰۶۱.۸۲۷.۲۵۹.۴۸۶	۵۶۸.۰۰۰.۰۶۸.۴۱۴	۱۳۹.۳۵۸.۷۰۰.۹۲۶	۱۰۸.۳۳۱.۲۷۷.۳۰۳	۸۰۵.۶۸۲.۰۴۱.۶۴۳
هوی مدیا	۹۳.۵۳۶.۶۴۵.۰۹۳	۱۷.۲۸۴.۱۱۱.۴۰۵	۲۳.۰۵۴.۶۴۸.۳۲۵	۱۳۳.۸۷۵.۴۰۴.۸۲۳	۴۳۶.۹۸۰.۵۴۰.۵۳۳	۳۳.۸۲۱.۶۶۰.۸۲۱	۷۰.۳۴۰.۰۳۵.۱۸۵	۵۴۱.۱۴۲.۲۳۶.۵۳۹
۲۷کیلومتر باقی	۱۴۸.۰۰۵.۹۷۲.۶۸۳	۲۶.۵۰۵.۸۲۷.۲۸۱	۲۳.۷۹۹.۹۰۲.۴۱۵	۱۹۸.۳۵۶.۷۰۲.۳۷۹	۱۹۵.۰۷۱.۳۲۱.۴۷۲	۲۸.۰۸۸.۷۲۴.۶۵۴	۶۰.۱۰۵.۴۱۶.۹۴۳	۲۸۳.۲۶۵.۴۶۳.۰۶۹
خط انتقال زرد	۲۱.۳۶۹.۴۴۷.۱۶۸	۱۶.۱۵۶.۰۰۸.۶۵۳	۹.۰۴۴.۴۶۵.۴۰۸	۴۶.۵۶۹.۹۲۱.۲۲۹	۱۱۸.۸۶۵.۰۷۹.۹۸۴	۲۱.۵۴۳.۷۹۶.۵۳۵	۲۳.۰۴۷.۵۹۲.۸۵۱	۱۶۳.۴۵۶.۴۶۹.۳۷۰
زرد زون ۵	۳۱۰.۷۲.۹۷۷.۸۵۰	۱۷.۵۵۳.۰۴۸.۲۳۵	۱۱.۹۸۳.۲۸۶.۲۱۹	۶۰.۶۰۹.۳۱۲.۳۰۴	۹۹.۲۱۱.۱۶۹.۱۲۸	۳۶.۴۲۲.۰۳۰.۶۴۹	۲۰.۴۰۲.۳۰۱.۰۱۶	۱۵۶.۰۳۵.۵۰۰.۷۹۳
جهان فولاد	۲۶۸.۴۰۹.۹۱۷.۶۸۸	۴۷.۹۸۸.۷۸۹.۰۹۷	۲۶.۵۱۶.۰۱۷.۷۶۳	۳۴۲.۹۱۴.۷۲۴.۵۴۸	۱۵۷.۷۸۸.۰۰۴.۲۸۷	۲۴.۴۶۸.۴۱۷.۷۷۷	۶۱.۱۹۶.۵۷۶.۰۴۱	۲۴۳.۴۵۲.۹۹۸.۱۰۵
نیشابور	۵.۹۵۰.۲۵۶.۲۹۰	۲۱.۰۰۴.۸۱۱.۲۴۰	۶.۹۵۵.۹۰۲.۹۴۲	۳۳.۹۱۰.۹۷۰.۴۷۲	۱۸.۱۰۸.۳۱۷.۹۳۷	۵.۱۸۲.۳۳۹.۱۰۲	۵.۲۹۴.۵۸۸.۲۶۸	۲۸.۵۸۵.۲۴۵.۳۰۷
توبای آبادان	۳۰.۴۶۳.۳۱۸.۰۰۰	۱.۷۱۰.۹۷۰.۱۹۶	۳.۳۰۴.۱۲۸.۷۶۴	۳۵.۴۷۸.۴۱۶.۹۶۰	*	*	*	*
مس سرچشمه	۵۰.۷۱۰.۶۵۸.۳۶۶	۱۶.۵۴۱.۵۵۰.۶۰۱	۱۱.۰۹۴.۰۳۸.۹۵۵	۷۸.۳۴۶.۲۴۷.۹۲۲	*	*	*	*
پروژه خاتمه یافته	*	*	*	*	۳۷.۰۳۱.۲۵۹.۲۹۸	۳.۱۹۹.۳۶۸.۴۴۹	۱۱.۱۳۷.۰۲۸.۰۹۳	۵۱.۳۶۷.۶۵۵.۸۴۰
بهای تمام شده	۱.۴۳۹.۳۸۴.۶۶۱.۰۲۲	۳۲۵.۷۸۹.۸۱۳.۰۴۵	۲۲۷.۴۳۸.۳۳۶.۰۵۶	۱.۹۹۲.۶۱۲.۸۱۰.۱۲۳	۱.۶۶۵.۰۱۸.۵۸۷.۰۳۸	۲۸۶.۵۶۶.۸۸۶.۷۵۶	۳۶۶.۳۳۸.۶۰۵.۹۲۹	۲.۳۱۷.۹۲۴.۰۷۹.۷۲۳

۶-۱- هزینه های عملیاتی بهای تمام شده شامل اقلام زیر است:



یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد و مصالح مصرفی	۸۲۸.۵۸۲.۶۲۹.۶۷۶	۹۸۰.۸۳۴.۰۲۹.۵۴۹
هزینه پیمانکاران	۵۷۴.۶۵۵.۰۷۹.۶۷۹	۶۶۴.۰۴۱.۵۴۲.۴۸۹
اجاره ابزار و ماشین	۳۶.۱۴۶.۹۵۱.۶۶۷	۲۰.۰۷۳.۰۱۵.۰۰۰
	۱.۴۳۹.۳۸۴.۶۶۱.۰۲۲	۱.۶۶۴.۹۴۸.۵۸۷.۰۳۸

۶-۱-۱- مواد و مصالح مصرفی طی سال عمدتاً شامل پمپ مکانیکی، لوله پلی اتیلن و لوازم مصرفی و ... که عمدتاً در پروژه های جاجرم و جهان فولاد می باشد.

۶-۱-۲- هزینه پیمانکاران طی سال شامل هزینه پیمانکاران اجرا، مهندسی و سایر پیمانکاران عمدتاً در پروژه های جاجرم، جهان فولاد و کیلومتر ۲۷ باقی می باشد.

۶-۱-۳- هزینه اجاره ابزار و ماشین طی سال شامل هزینه اجاره ماشین آلات و ابزار در پروژه های هوی مدیا و جاجرم و مس سرچشمه می باشد.

۶-۲- کاهش در هزینه حقوق در پروژه های خط انتقال و زون ۵ به دلیل عدم پرداخت نقدینگی کارفرما و غیر فعال شدن پروژه میباشد و بخشی از افزایش حقوق و مزایا بابت شروع فعالیت پروژه نیشابور و شروع قرارداد جدید در جهان فولاد می باشد.

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

۳-۶- تفکیک هزینه‌های سربار به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۶,۷۴۳,۳۷۶,۱۳۸	۶۹,۴۱۱,۸۰۳,۰۰۰	۳-۱- هزینه بیمه پیمان
۳۷,۸۲۳,۳۰۲,۵۹۷	۳۹,۹۹۶,۹۰۱,۷۲۲	هزینه ناهار پرسنل و آبدار خانه
۱۹,۲۲۳,۵۱۹,۲۷۱	۱۸,۰۰۸,۶۸۲,۶۹۸	۳-۲- هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
۳۴,۸۷۴,۴۰۰,۸۸۶	۲۵,۵۲۴,۲۷۱,۶۶۳	۳-۳- هزینه ایاب و ذهاب
۸,۵۱۱,۳۸۷,۵۳۷	۸,۵۶۱,۸۶۴,۷۷۷	هزینه استهلاک
۸,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۵۵۷,۰۰۰	۳-۴- هزینه اجاره کارگاهی
۶,۰۰۶,۵۵۲,۸۳۴	۴۹۳,۳۹۳,۳۶۷	هزینه بیمه درمان جمعی و مسولیت مدنی
۷۴,۶۳۱,۱۶۶,۶۶۶	۵۱,۵۴۰,۸۶۱,۸۲۹	سایر
۳۶۶,۳۳۸,۶۰۵,۹۲۹	۲۲۷,۴۳۸,۳۳۶,۰۵۶	

۳-۱-۶- کاهش هزینه بیمه پیمان به دلیل محاسبه ذخیره در سالهای قبل (مربوط به پروژه‌های پایان یافته) می‌باشد.

۳-۲-۶- کارمزد ضمانت نامه‌های بانکی بابت صدور ضمانت نامه‌های جدید و تمدید آنها می‌باشد.

۳-۳-۶- هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً مربوط به سرویس کارکنان و هزینه آژانس می‌باشد.

۳-۴-۶- هزینه اجاره کارگاهی مربوط به اجاره منازل مسکونی برای پرسنل ساکن در پروژه می‌باشد.

۷- هزینه‌های اداری و عمومی:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۸۸۴,۸۰۵,۴۳۶	۲۱,۳۴۶,۳۱۷,۴۲۰	۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد
۴,۴۴۹,۱۵۰,۶۸۷	۷,۰۸۳,۵۳۶,۳۹۴	هزینه استهلاک
۳,۳۷۸,۵۴۱,۰۲۶	۶,۸۱۵,۳۲۱,۴۵۰	هزینه باز خرید سنوات کارکنان
۳۳۷,۹۲۲,۰۰۰	۴۱۵,۳۹۴,۲۱۶	هزینه تلفن، آب و برق و گاز و اینترنت
۱,۵۵۴,۹۶۶,۶۲۲	۴,۳۲۱,۱۷۴,۳۸۵	هزینه کارمزد ضمانت نامه و خدمات بانکی
۱,۰۱۴,۰۴۲,۵۶۰	۲,۳۹۵,۴۹۴,۸۷۵	هزینه ایاب و ذهاب پرسنل و آژانس
۲۶۰,۶۳۷,۳۳۴	۳,۶۹۵,۰۲۴,۹۲۰	هزینه خرید ابزار و لوازم مصرفی
۱۳,۴۰۱,۰۰۲,۰۸۵	۱۴,۱۳۵,۲۰۸,۳۲۹	هزینه مناقصات
۶,۱۱۱,۰۳۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۷۱۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و حق المشاوره
۳۹,۶۳۹,۷۱۱,۴۲۸	۵۷,۱۳۶,۵۳۳,۶۰۶	سایر اقلام
۹۰,۰۲۱,۸۰۹,۱۷۵	۱۲۱,۵۲۴,۷۱۵,۵۹۵	

۱-۷- دلیل نوسان در حقوق و دستمزد و بخشی از سایر هزینه‌های اداری نسبت به سال قبل به دلیل تسهیم هزینه‌های مشترک بین قرارداد های مشارکت بوده که عمدتاً در سال مورد رسیدگی آغاز گردیده است.



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

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۱۵۳,۹۱,۵۸۶	۶۲,۸۹۳,۳۲۰,۸۹۷	۷-۱ خدمات مشاوره و مهندسی
۳۰۰,۱۵۳,۹۱,۵۸۶	۶۲,۸۹۳,۳۲۰,۸۹۷	

۸-۱ درآمد حاصله بر اساس قرارداد منعقد (صورتحساب صادره) با شرکت توسعه صنعتی مشفق بابت خدمات مهندسی و طراحی تفصیلی جهت پروژه‌های جاری شرکت آلیاژگستر هامون می‌باشد.

۹- هزینه مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۵۸,۲۲۰,۲۲۳	۱۰,۸۹۶,۸۸۶,۸۵۵	هزینه مالی تسهیلات دریافتی
۲۵۸,۲۲۰,۲۲۳	۱۰,۸۹۶,۸۸۶,۸۵۵	

۹-۱ افزایش هزینه مالی نسبت به سال قبل ناشی از دریافت تسهیلات از بانک تجارت در سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۸,۲۷۶,۰۴۱,۳۵۴)	(۷,۹۳۰,۶۰۴,۴۹۴)	۱۰-۱ زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
۵۲,۶۲۵,۲۸۸	۱۹۳,۰۴۵,۴۶۷	سود سپرده بانکی
(۱,۴۵۷,۲۸۸,۸۱۷)	۸۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ سود (زیان) حاصل از فروش میلگرد و لوازم یدکی
(۳۲۹,۷۹۴,۵۳۱)	.	۱۰-۳ زیان حاصل از فروش رونیز
.	۱۴,۹۴۶,۰۰۰	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
.	۷۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰-۴ سود سهام سایر شرکتها
(۳۰,۰۱۰,۴۹۹,۴۰۴)	(۶,۱۶۳,۶۵۳,۰۲۷)	

۱۰-۱-۱ اوراق فوق شامل اسناد خزانه دریافتی بابت مطالبات از شرکتهای آب و ضلآب استان کرمان و آب و فاضلاب بوشهر طی سال ۱۴۰۲ از طریق کارگزاری آفتاب درخشان بفروش رسیده است.

سود (زیان) فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده
(۷,۹۳۰,۶۰۴,۴۹۴)	(۴۵,۶۰۲,۳۹۵,۵۰۶)	۵۳,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰

اوراق خزانه اسلامی

۱۰-۱-۱-۱ اوراق فوق شامل اسناد خزانه دریافتی بابت مطالبات از شرکتهای آب و ضلآب استان کرمان و آب و فاضلاب بوشهر طی سال ۱۴۰۲ از طریق کارگزاری آفتاب درخشان بفروش رسیده است.

۱۰-۲ سود (زیان) حاصل از فروش میلگرد و لوازم یدکی در سال ۱۴۰۲ عمدتاً ناشی از فروش لوازم تصفیه خانه به شرکت مینا می‌باشد

۱۰-۳ زیان حاصل از فروش رونیز مربوط به فروش خودرو نیسان رونیز در سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۱۰-۴ سود سهام شرکتها عمدتاً مربوط به سود سهام منصوب سال ۱۴۰۱ شرکت سفیر کاسیان صنعت می‌باشد.



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

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۶,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۲,۲۵۰,۵۳۱	۱۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش طی سال	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۶,۲۵۹,۷۲۶	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۶,۲۵۹,۷۲۶
دارایی انتقالی به پروژه‌ها	(۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۳۰,۰۴۵,۲۸۳)	-	(۹۶۷,۷۷۵,۲۸۳)
دارایی فروخته شده	-	-	(۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۲۵,۴۶۴,۹۷۴	۱۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۵,۴۶۴,۹۷۴
افزایش طی سال	-	۹,۳۷۷,۳۴۴,۹۴۵	-	۹,۳۷۷,۳۴۴,۹۴۵
داراییهای انتقالی به پروژه‌ها	(۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۹,۳۳۸,۰۰۰)	-	(۱,۲۷۴,۳۳۸,۰۰۰)
دارایی اسقاط شده	-	(۷۲,۳۷۰,۰۰۰)	-	(۷۲,۳۷۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۴,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۱,۱۰۱,۹۱۹	۱۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۶۶,۱۰۱,۹۱۹
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۶۱۵,۶۰۹,۱۰۷	۵,۲۸۳,۵۵۱,۴۰۱	۵۶۲,۴۸۴,۰۱۸	۸,۴۶۱,۶۴۴,۵۲۶
استهلاک سال	۲,۹۴۲,۷۳۸,۹۰۴	۷,۱۵۰,۴۳۵,۹۱۲	۱,۴۹۰,۷۷۱,۶۹۰	۱۱,۵۹۴,۵۴۶,۱۱۰
استهلاک دارایی انتقالی به پروژه	(۲۳۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۰,۸۴۵,۲۸۳)	-	(۲,۴۷۹,۳۳۶,۲۸۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۳۱۹,۸۹۸,۰۱۱	۱۱,۱۹۳,۱۴۱,۰۳۰	۵۶۲,۴۸۴,۰۱۸	۱۷,۰۷۵,۵۲۳,۰۵۹
استهلاک سال	۲,۷۰۶,۳۷۸,۰۸۲	۹,۰۳۹,۶۲۵,۴۱۸	۲,۶۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۴,۳۸۴,۳۳۶,۸۶۸
استهلاک دارایی انتقالی به پروژه	(۱۴۰,۶۵۰,۶۸۵)	(۱۹,۲۶۳,۹۲۶)	-	(۱۶۰,۹۱۴,۶۱۱)
مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۸۸۵,۶۲۵,۴۰۸	۱۰,۹۶۸,۴۸۲,۵۲۲	۵۶۲,۴۸۴,۰۱۸	۱۸,۳۵۶,۵۹۱,۹۴۸
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۶,۹۶۹,۳۷۴,۵۹۲	۴۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۸,۴۱۰,۹۵۹	۱۰۴,۵۲۳,۷۸۵,۵۵۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۴۴۰,۱۰۱,۹۸۹	۳,۷۳۱,۹۰۵,۴۴۵	۱۳,۷۷۶,۷۴۴,۲۹۲	۶۷,۹۴۸,۷۵۲,۷۲۶

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۸۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱-۲- اضافات طی سال دارایی‌ها عمدتاً بابت خرید موتور برق بنزینی و موتور دیزل و کمپرسور، سرور و اسکنر و میز و صندلی اداری ... می باشد

۱۱-۳- جدول دارایی انتقالی به پروژه‌ها:

پروژه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
پروژه هوی مدیا به پروژه مشارکت مونه	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۰,۶۸۵	۷۸۴,۳۴۹,۳۱۵
روژه شهرریز به پروژه مشارکت بجنورد	۳۵۸,۸۳۸,۰۰۰	۲۷۵,۸۳۸,۲۸۳	۸۲,۹۹۹,۷۱۷
	۱,۲۸۳,۸۳۸,۰۰۰	۴۱۶,۴۸۸,۹۶۸	۸۶۷,۳۴۹,۰۳۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

پروژه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
پروژه هوی مدیا به پروژه مشارکت مونه	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۰,۶۸۵	۷۸۴,۳۴۹,۳۱۵
روژه شهرریز به پروژه مشارکت بجنورد	۳۵۸,۸۳۸,۰۰۰	۲۷۵,۸۳۸,۲۸۳	۸۲,۹۹۹,۷۱۷
	۱,۲۸۳,۸۳۸,۰۰۰	۴۱۶,۴۸۸,۹۶۸	۸۶۷,۳۴۹,۰۳۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۶۱۵,۶۰۹,۱۰۷	۵,۲۸۳,۵۵۱,۴۰۱	۸,۴۶۱,۶۴۴,۵۲۶
افزایش	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۶,۲۵۹,۷۲۶	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال به پروژه مشارکت	(۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۳۰,۰۴۵,۲۸۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۳۱۹,۸۹۸,۰۱۱	۱۱,۱۹۳,۱۴۱,۰۳۰	۱۷,۰۷۵,۵۲۳,۰۵۹
افزایش	۲,۷۰۶,۳۷۸,۰۸۲	۹,۰۳۹,۶۲۵,۴۱۸	۲,۶۳۸,۳۳۳,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۸۸۵,۶۲۵,۴۰۸	۱۰,۹۶۸,۴۸۲,۵۲۲	۱۸,۳۵۶,۵۹۱,۹۴۸
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۶۱۵,۶۰۹,۱۰۷	۵,۲۸۳,۵۵۱,۴۰۱	۸,۴۶۱,۶۴۴,۵۲۶
استهلاک طی سال	۲,۹۴۲,۷۳۸,۹۰۴	۷,۱۵۰,۴۳۵,۹۱۲	۱,۴۹۰,۷۷۱,۶۹۰
انتقال به پروژه مشارکت	(۲۳۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۰,۸۴۵,۲۸۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۳۱۹,۸۹۸,۰۱۱	۱۱,۱۹۳,۱۴۱,۰۳۰	۱۷,۰۷۵,۵۲۳,۰۵۹
استهلاک طی سال	۲,۷۰۶,۳۷۸,۰۸۲	۹,۰۳۹,۶۲۵,۴۱۸	۲,۶۳۸,۳۳۳,۳۳۳
مانده در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۸۸۵,۶۲۵,۴۰۸	۱۰,۹۶۸,۴۸۲,۵۲۲	۱۸,۳۵۶,۵۹۱,۹۴۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۶,۹۶۹,۳۷۴,۵۹۲	۴۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۸,۴۱۰,۹۵۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۴۴۰,۱۰۱,۹۸۹	۳,۷۳۱,۹۰۵,۴۴۵	۱۳,۷۷۶,۷۴۴,۲۹۲



۱۲-۱- اضافات طی سال شامل خرید ست نرم افزار رایانه ای مدیریت اسناد مهندسی، خدمات نصب و راه اندازی آن می باشد.

شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۶۸۴,۶۱۸,۹۹۶	۷۳,۶۸۴,۶۱۸,۹۹۶	۰	۷۳,۶۸۴,۶۱۸,۹۹۶	۳۹٪	۹۵,۵۴۲
۰	۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰
۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰
۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۰,۰۰۰		۶۵,۵۰۰,۰۰۰		
۷۳,۷۵۰,۱۱۸,۹۹۶	۷۳,۷۵۰,۱۱۸,۹۹۶	(۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰)	۷۳,۸۹۰,۳۱۸,۹۹۶		

شرکت هم گروه - تامین آب کویر هامون
شرکت کانال ایران
شرکت زینووا
سایر

۱۳-۱- با توجه به اینکه شرکت آرون آب به عنوان شرکت فرعی در شرکت هامون نایزه می باشد شرکت مورد گزارش و شرکت تامین آب کویر مورد تلفیق در شرکت هامون نایزه قرار می گیرد.

۱۳-۱-۱- اطلاعات با اهمیت شرکت تامین آب کویر هامون به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۸۵,۳۹۳,۰۴۵,۸۰۸	۲۹۰,۱۰۵,۲۷۱,۴۴۵	جمع دارایی‌ها
۴۰,۲۷۷,۹۵۶,۹۰۰	۴۴,۵۰۲,۱۳۴,۸۷۳	جمع بدهی‌ها
۲۴۵,۱۱۵,۰۸۸,۹۰۸	۲۴۵,۶۰۳,۱۳۶,۵۷۲	جمع حقوق مالکانه
(۲۹۰,۱۶۰,۵۴۳)	۱۷۳,۴۸۴,۷۳۸	سود (زیان) انباشته
۸,۵۰۴,۹۸۹,۰۲۰	۴۸۸,۰۴۷,۶۶۴	سود خالص



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی و بدهی های تحت مشارکت

اقدام تشکیل دهنده سرفصل به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	سهام از دارایی ها ریال	سهام از بدهی ها ریال
	سهام از سود و زیان انباشته ریال	سهام از سود و زیان جاری ریال
۱۴-۴	۶۱۰.۵۹۰.۸۲۷.۰۹۳	۲۸۶.۸۲۶.۸۱۸.۹۷۰
۱۴-۴	۹۶۳.۲۷۹.۵۴۱.۲۵۰	۸۹۲.۸۰۵.۶۸۴.۳۰۰
۱۴-۴	۲۱۵.۸۷۹.۰۸۳.۹۷۷	۲۱۲.۲۷۵.۰۴۹.۹۷۱
جمع	۱.۷۸۹.۷۴۹.۴۵۲.۳۲۱	۱.۳۹۱.۹۰۷.۵۵۳.۲۴۱
کسر میشود :		
بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم موته	(۸۳.۲۳۲.۳۴۳.۱۵۳)	
بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم بجنورد	(۸۲.۲۰۴.۶۷۱.۹۱۱)	
بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم تایباد	(۲۰.۳۹۰.۹۳۴.۴۷۵)	
جمع حصة جاری	۱.۷۸۹.۷۴۹.۴۵۲.۳۲۱	۱.۳۰۶.۰۷۹.۶۰۳.۷۰۲
حصة بلند مدت :		
۱۴-۴	۷.۱۵۶.۲۲۹.۸۵۵	۷۹۴.۱۵۴.۵۶۱
۱۴-۴	۶.۷۱۸.۳۰۵.۶۸۵	۶۷۳.۴۱۸.۲۹۷
	۴.۱۵۱.۲۶۱.۴۱۷	۱۷۷.۰۹۰.۰۹۲
جمع حصة غیر جاری	۱۸.۰۲۵.۷۹۶.۹۵۶	۱.۶۴۴.۶۶۲.۹۵۰
	۱.۸۰۷.۷۷۵.۲۴۹.۲۷۶	۱.۲۰۷.۷۲۴.۲۶۶.۶۵۲

حصة جاری :

مشارکت (کنسرسیوم) موته - خدمات طراحی - ساخت نصب مدار تیکتر

باز یافت آب از طلای موته

مشارکت بجنورد - خدمات طراحی ، تامین وساخت خط انتقال پساب تصفیه خانه

مشارکت پروژه تایباد

جمع

کسر میشود :

بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم موته

بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم بجنورد

بابت تهاتر حساب های دریافتی کنسرسیوم تایباد

جمع حصة جاری

حصة بلند مدت :

مشارکت (کنسرسیوم) موته - خدمات طراحی - ساخت نصب مدار تیکتر

مشارکت بجنورد - خدمات طراحی ، تامین وساخت خط انتقال پساب تصفیه خانه

مشارکت پروژه تایباد

جمع حصة غیر جاری



شرکت آرون آب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- وضعیت مالی مشارکت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سهم از داراییهای مشارکت در پروژه به‌خورد مشارکت در پروژه تأیید شده / ۵۲٪	سهم از داراییهای مشارکت در پروژه به‌خورد مشارکت در پروژه تأیید شده / ۵۲٪	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۵۸,۵۱۹,۸۵۴	۶,۷۱۸,۳۰۵,۶۸۵	۴,۱۵۱,۲۶۱,۴۱۷	۱۷,۷۲۸,۰۸۶,۹۵۵	۴,۰۷۹,۰۲۱,۵۶۵	۳۶۲,۴۶۸,۰۸۲
۲۹۷,۷۱۰,۰۰۰	-	-	۲۹۷,۷۱۰,۰۰۰	۴,۴۴۱,۴۸۹,۶۴۷	۱۸,۰۲۵,۷۹۶,۹۵۶
۱۶۲,۲۹۸,۲۵۹,۸۵۴	۲۷۶,۱۶۵,۱۹۲,۰۹۱	۴۳,۱۶۲,۰۶۰,۴۰۱	۴۸۱,۶۲۵,۶۱۲,۳۶۶	۷۱,۸۲۵,۵۲۹,۰۸۹	۶,۶۳۱,۶۴۰,۸۲۶
۴,۷۷۲,۱۳۰,۸۰۶	۶,۶۷۶,۴۱۶,۲۴۳	-	۱۱,۲۴۸,۵۴۷,۰۴۹	۸۷,۷۵۵,۸۷۸,۷۲۳	۱۰,۲۲۶,۵۹۲,۸۴۶,۶۹۰
۴۲۴,۳۶۳,۳۱۰,۷۵۸	۶۶۱,۵۵۹,۶۸۹,۹۵۹	۱۴۰,۶۶۹,۸۴۵,۹۷۳	۷۰۰,۸۲,۲۴۶,۲۲۷	۱۵۸,۸۴۶,۶۱۵,۴۶۷	۳۲۵,۰۵۷,۶۶۴,۱۰۵
۱۹,۱۵۷,۰۲۵,۶۲۷	۱۸,۸۷۸,۲۴۲,۹۵۷	۳۲,۰۴۷,۱۷۷,۶۰۳	۱,۷۸۹,۷۴۹,۴۵۲,۳۲۱	۳۲۹,۴۹۹,۱۵۲,۷۵۲	۱,۸۰۷,۷۷۵,۲۴۹,۲۷۶
۶۱۰,۵۹۰,۸۲۷,۰۹۳	۹۶۳,۲۷۹,۵۴۱,۲۵۰	۲۱۵,۸۷۹,۰۸۳,۹۷۷	۲۲۰,۰۳۰,۳۴۵,۳۹۳	۶۱۷,۷۴۷,۰۵۶,۹۴۸	۹۶۹,۹۹۷,۸۴۶,۹۳۵
۶۱۷,۷۴۷,۰۵۶,۹۴۸	۹۶۹,۹۹۷,۸۴۶,۹۳۵	۲۲۰,۰۳۰,۳۴۵,۳۹۳	۹۶۹,۹۹۷,۸۴۶,۹۳۵	۳۲۹,۴۹۹,۱۵۲,۷۵۲	۱,۸۰۷,۷۷۵,۲۴۹,۲۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه و بدهی ها
حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه
سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
۳۳۰,۱۲۶,۰۸۳,۴۱۷	۷۶,۵۱۸,۷۴۴,۳۳۸	۷,۵۷۸,۲۰۵,۳۳۱	۴۱۴,۲۲۳,۰۳۳,۰۸۶	۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۱۴,۲۲۳,۰۳۳,۰۸۶
۳۳۰,۱۲۶,۰۸۳,۴۱۷	۷۶,۵۱۸,۷۴۴,۳۳۸	۷,۵۷۸,۲۰۵,۳۳۱	۴۱۴,۲۲۳,۰۳۳,۰۸۶	۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۱۴,۲۲۳,۰۳۳,۰۸۶
بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها
بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۴,۱۵۴,۵۶۱	۶۷۳,۴۱۸,۲۹۷	۱۷۷,۰۹۰,۰۹۲	۱,۶۴۴,۶۶۲,۹۵۰	۱۲۴,۳۹۰,۵۵۷	۱,۶۴۴,۶۶۲,۹۵۰
۷۹۴,۱۵۴,۵۶۱	۶۷۳,۴۱۸,۲۹۷	۱۷۷,۰۹۰,۰۹۲	۱,۶۴۴,۶۶۲,۹۵۰	۱۲۴,۳۹۰,۵۵۷	۱,۶۴۴,۶۶۲,۹۵۰
بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۱,۴۲۸,۳۶۷,۵۸۸	۴۶۶,۱۶۴,۶۲۱,۱۴۵	۳۱۰,۸۷,۶۷۷,۶۳۳	۶۴۸,۶۸۰,۶۷۶,۳۶۶	۹۷,۵۴۱,۱۸۸,۰۵۹	۶۴۸,۶۸۰,۶۷۶,۳۶۶
۱۳۵,۳۹۸,۴۵۱,۳۸۲	۴۲۶,۶۴۱,۰۵۳,۱۵۵	۱۸۱,۱۸۷,۲۷۲,۳۳۸	۷۴۳,۲۲۶,۸۷۶,۸۷۵	۲۱۹,۲۴۸,۳۰۵,۵۲۶	۷۴۳,۲۲۶,۸۷۶,۸۷۵
۲۸۶,۸۲۶,۸۱۸,۹۷۰	۸۹۲,۸۰۵,۶۸۴,۳۰۰	۲۱۲,۲۷۵,۰۴۹,۹۷۱	۱,۳۹۱,۹۰۷,۵۵۳,۲۴۰	۳۱۶,۷۸۹,۴۹۳,۵۸۵	۱,۳۹۱,۹۰۷,۵۵۳,۲۴۰
۶۱۷,۷۴۷,۰۵۶,۹۴۸	۹۶۹,۹۹۷,۸۴۶,۹۳۵	۲۲۰,۰۳۰,۳۴۵,۳۹۳	۱,۸۰۷,۷۷۵,۲۴۹,۲۷۶	۳۲۹,۴۹۹,۱۵۲,۷۵۲	۱,۸۰۷,۷۷۵,۲۴۹,۲۷۶

۱-۱۴ از جمع مبلغ بدهی های مشارکت مبلغ ۱,۳۹۱,۹۰۷ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۳۱۶,۷۸۹ میلیون ریال) به ترتیب مبالغ ۱۸۵,۷۲۷ میلیون ریال و ۷۷,۲۹۳ میلیون ریال در سال جاری و قبل مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت میباشد که با حسابهای دریافتی تهاثر گردیده است (یادداشت ۱۳)



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

۱۴-۲- سود و زیان مشارکت

جمع	جمع	سهم از داراییهای مشارکت در پروژه تأیید مشارکت ۵۲.۵٪	سهم از داراییهای مشارکت در پروژه بجنورد مشارکت ۶۰٪	سهم از داراییهای مشارکت در پروژه موته مشارکت ۷۵٪
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال		ریال	ریال
۷۸,۶۳۸,۲۷۳,۵۰۱	۱,۹۸۳,۷۴۶,۲۸۲,۶۲۵	۵۴,۴۴۸,۳۹۳,۹۳۱	۱,۲۷۶,۰۰۲,۲۰۴,۵۸۲	۶۵۳,۲۷۶,۶۸۴,۱۱۱
(۶۶,۰۵۳,۰۰۳,۸۹۱)	(۱,۵۶۴,۱۰۲,۳۲۷,۵۹۶)	(۴۶,۲۸۱,۱۲۸,۳۱۴)	(۱,۱۸۹,۳۰۹,۰۰۰,۱۴۵۴)	(۳۲۸,۵۱۲,۱۹۷,۸۲۸)
۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۱۹,۶۴۳,۹۵۵,۰۲۹	۸,۱۶۷,۲۶۵,۶۱۷	۸۶,۷۱۲,۲۰۳,۱۲۸	۳۲۴,۷۶۴,۴۸۶,۲۸۳
-	(۱۸,۲۰۹,۹۶۳,۵۹۴)	(۵۸۹,۰۰۶,۰۲۸۷)	(۱۰,۷۷۱,۳۸۸,۱۰۷)	(۶,۸۴۹,۵۱۵,۲۰۰)
-	۲۰۳,۷۷۲,۰۴۳	-	۲۰۳,۷۷۲,۰۴۳	-
۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۰۱,۶۳۷,۷۶۳,۴۷۷	۷,۵۷۸,۲۰۵,۵۳۰	۷۶,۱۴۴,۵۸۷,۰۶۴	۳۱۷,۹۱۴,۹۷۱,۰۸۳
۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۰۱,۶۳۷,۷۶۳,۴۷۷	۷,۵۷۸,۲۰۵,۵۳۰	۷۶,۱۴۴,۵۸۷,۰۶۴	۳۱۷,۹۱۴,۹۷۱,۰۸۳

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده در آمد عملیاتی

سود ناخالص عملیاتی

هزینه های اداری

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیاتی

سود خالص

۱۴-۲-۱- سود انباشته

سود خالص

سود انباشته ابتدای سال

۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۰۱,۶۳۷,۷۶۳,۴۷۷	۷,۵۷۸,۲۰۵,۵۳۰	۷۶,۱۴۴,۵۸۷,۰۶۴	۳۱۷,۹۱۴,۹۷۱,۰۸۳
-	۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	-	۳۷۴,۱۵۷,۲۷۵	۱۲,۲۱۱,۱۱۲,۳۳۴
۱۲,۵۸۵,۲۶۹,۶۱۰	۴۱۴,۲۲۳,۰۳۳,۰۸۶	۷,۵۷۸,۲۰۵,۵۳۰	۷۶,۵۱۸,۷۴۴,۳۳۸	۳۳۰,۱۲۶,۰۸۳,۴۱۷



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

۱۴-۲-۲- در آمد و بهای تمام شده مشارکت

پیمان	درآمد انباشته تا تاریخ		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود خالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود خالص
مشارکت موته	۹۵۴.۹۱۱.۵۲۶.۲۲۹	۸۳.۸۷۵.۹۴۷.۴۱۴	۳۲۸.۵۱۲.۱۹۷.۸۲۸	۳۲۴.۷۶۴.۴۸۶.۲۸۳	۴.۷۴۷.۷۱۱.۳۴۵	۶۲.۹۰۶.۹۶۰.۵۶۰	۵۰.۶۹۵.۸۴۸.۲۲۶	۱۲.۲۱۱.۱۱۲.۳۳۴
مشارکت بجنورد	۲.۱۵۲.۹۲۰.۸۶۲.۵۳۷	۲۶.۲۱۸.۸۵۴.۹۰۰	۱.۲۷۶.۰۲۱.۲۰۴.۵۸۲	۱.۱۸۹.۳۰۹.۰۰۱.۴۵۴	۸۶.۷۱۲.۲۰۳.۱۲۸	۱۵.۷۳۱.۳۱۲.۹۴۰	۱۵.۳۵۷.۱۵۵.۶۶۵	۳۷۴.۱۵۷.۲۷۵
تایباد	۱۰۳.۷۱۱.۲۲۶.۵۳۸	۵۴.۴۴۸.۳۹۳.۹۳۱	۴۶.۲۸۱.۱۲۸.۳۱۴	۸.۱۶۷.۲۶۵.۶۱۷	-	-	-	-
	۳.۲۱۱.۵۴۳.۶۱۵.۳۰۴	۱۱۰.۰۹۴.۸۰۲.۳۱۴	۱.۹۸۳.۷۴۶.۲۸۲.۶۲۵	۱.۵۶۴.۱۰۲.۳۲۷.۵۹۶	۴۱۹.۶۴۳.۹۵۵.۰۲۹	۷۸.۶۳۸.۲۷۳.۵۰۱	۶۶.۰۵۳.۰۰۳.۸۹۱	۱۲.۵۸۵.۲۶۹.۶۰۹

۱۴-۲-۲-۱ - اطلاعات مرتبط با پیمان‌های مشارکت به شرح زیر است:

پیمان	شریک	سهم آرون آب از مشارکت	کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	تاریخ شروع (ابلاغ قرارداد)	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته	مخارج برآوردی	درصد پیشرفت	
										۱۴۰۲	۱۴۰۱
مشارکت موته	شرکت شهران سازه	۷۵٪	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۶۹۸.۳۲۶.۲۶۴.۳۴۶	۲.۷۴۴.۴۷۴.۲۲۰.۳۴۶	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	نیمه دوم ۱۴۰۴	۵۰۵.۶۱۰.۷۲۸.۰۷۲	۴۴۵.۲۳۲.۹۹۹.۴۲۷	۵۳٪	۱۳٪
مشارکت بجنورد	شرکت عمران اندیش	۶۰٪	شرکت پتروشیمی خراسان	۲.۱۹۵.۱۰۲.۳۴۵.۸۳۸	۲.۵۸۹.۳۴۳.۲۴۵.۲۲۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	نیمه اول ۱۴۰۴	۲.۰۰۷.۷۷۶.۹۲۸.۵۳۲	۴۰۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳٪	۱٪
تایباد	شرکت عمران اندیش	۵۲.۵۰٪	شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۳.۱۳۸.۹۹۹.۸۹۰.۰۰۰	۳.۱۳۸.۹۹۹.۸۹۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	نیمه دوم ۱۴۰۴	۸۸.۱۵۴.۵۳۰.۱۲۲	۲.۵۷۹.۹۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۳٪	۰٪
				۶۰.۳۲۲.۴۲۸.۵۰۰.۱۸۴	۸.۴۷۲.۸۱۷.۳۵۵.۵۶۹			۲.۶۰۱.۵۴۲.۱۸۶.۷۲۶	۳.۴۳۲.۲۳۷.۹۹۹.۴۲۷		



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۰۰,۸۴۵,۸۹۲,۹۱۳	۱۰۶,۲۴۳,۷۱۵,۷۸۵
۱۵-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران	۲۶,۹۵۸,۷۴۲,۴۱۲	۱۲,۷۰۲,۸۳۶,۱۶۲
پیش پرداخت مالیات	۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳	۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳
۱۵-۳ پیش پرداخت هزینه	۶۷,۳۶۴,۷۹۳,۰۸۰	۲۰,۴۴۰,۰۶۱,۱۶۰
	۱۹۶,۷۳۱,۷۳۹,۰۵۸	۱۴۰,۹۴۸,۹۲۳,۷۶۰
کسر میشود: انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت توضیحی ۲۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
	۱۹۵,۱۶۹,۴۲۸,۴۰۵	۱۳۹,۳۸۶,۶۱۳,۱۰۷

۱۵-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت هواپار - خرید کمپرسور (پروژه موته)	۵۳,۸۱۶,۹۸۲,۶۴۴	.
شرکت کیان مهرورزان جوان - خرید گیربکس	.	۳۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نگین فولاد نقش جهان - خرید آهن آلات (پروژه جهان فولاد)	۶,۰۰۹,۶۱۵,۷۷۰	.
سایر	۴۱,۰۱۹,۲۹۴,۴۹۹	۷۳,۱۷۳,۷۱۵,۷۸۵
	۱۰۰,۸۴۵,۸۹۲,۹۱۳	۱۰۶,۲۴۳,۷۱۵,۷۸۵

۱۵-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسن خالقی - پروژه زون ۵	۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت شایسته گران شایان گرمه - پروژه تیکتر جاجرم	۸,۵۸۲,۲۸۴,۸۸۰	۸,۵۸۲,۲۸۴,۸۸۰
محمد رئیسی بویر حسنی - پروژه ۲۷ کیلومتر	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱۱,۷۳۱,۴۵۷,۵۳۲	۴,۱۲۰,۵۵۱,۲۸۲
	۲۶,۹۵۸,۷۴۲,۴۱۲	۱۲,۷۰۲,۸۳۶,۱۶۲

۱۵-۳ عمده پیش پرداخت هزینه مربوط هزینه بیمه مسولیت مدنی پروژه ها می باشد.

۱۵-۴ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۳,۲۴۵ میلیون ریال رسید و تحویل گردیده است.



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	موجودی کالای انبار تیکنر جاجرم
۲,۳۹۶,۷۹۲,۹۹۲	۱,۷۵۳,۷۵۰,۹۷۰	موجودی کالای انبار ۲۷ کیلومتریافق
۱۴,۲۵۶,۵۶۵,۸۹۳	۵۹۷,۵۲۹,۱۷۸	موجودی کالای انبار هوی مدیا
۶,۲۶۷,۴۳۷,۳۳۹	.	موجودی کالای فهرج
۳۱,۳۲۳,۱۷۸,۹۹۳	۲۵۳,۳۹۴,۴۴۵	موجودی کالای جهان فولاد
۷,۹۷۱,۵۰۹,۱۲۶	۸,۹۰۸,۵۶۱,۷۴۰	موجودی کالای زرنند
۷۸۲,۹۳۳,۵۶۴	۲,۱۷۱,۲۴۲,۵۶۴	موجودی کالای انبار زون ۵
۲۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۰,۰۰۰	موجودی کالای نیشابور
۹,۵۹۴,۱۶۷	.	موجودی کالای انبار زون ۷
۶۳,۰۲۹,۱۰۲,۰۷۴	۱۳,۹۶۹,۵۶۸,۸۹۷	

۱-۱۶- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹۷۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۲-۱۶- آنالیز موجودی ها به تفکیک پروژه ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	مصرف	خرید	مانده در ابتدای سال	
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۶,۷۷۶,۱۵۵,۳۰۴)	۵۱۷,۰۴۰,۱۵۵,۳۰۴	.	پروژه جاجرم تیکنر
۸,۹۰۸,۵۶۱,۷۴۰	(۸,۶۶۲,۲۰۲,۷۲۵)	۳,۳۳۱,۸۱۸,۰۰۰	۱۴,۲۳۸,۹۴۶,۴۶۵	پروژه خط انتقال زرنند
۵۹۷,۵۲۹,۱۷۸	(۳۴,۹۹۴,۶۹۲,۴۴۳)	۲۱,۳۳۵,۶۵۵,۶۲۸	۱۴,۲۵۶,۵۶۵,۸۹۳	پروژه هوی مدیا
۱,۷۵۳,۷۵۰,۹۷۰	(۲۴,۵۱۸,۷۴۵,۸۱۵)	۲۳,۸۷۵,۷۰۳,۷۹۳	۲,۳۹۶,۷۹۲,۹۹۳	پروژه ۲۷ کیلومتر
۲۵۳,۳۹۴,۴۴۵	(۱۹۷,۹۲۷,۸۲۲,۵۰۰)	۱۶۶,۸۵۸,۰۳۷,۹۵۲	۳۱,۳۲۳,۱۷۸,۹۹۳	پروژه جهان فولاد
۲,۱۷۱,۲۴۲,۵۶۴	(۴,۲۳۷,۹۸۸,۰۰۰)	۵,۶۱۶,۷۰۲,۸۳۳	۷۹۲,۵۲۷,۷۳۱	پروژه زرنند زون ۵
۲۱,۰۹۰,۰۰۰	(۴,۱۲۱,۶۸۱,۲۹۰)	۴,۱۲۱,۶۸۱,۲۹۰	۲۱,۰۹۰,۰۰۰	پروژه نیشابور
.	(۳۰,۴۶۳,۳۱۸,۰۰۰)	۳۰,۴۶۳,۳۱۸,۰۰۰	.	پروژه توبای آبادان
.	(۶,۸۸۰,۰۰۲۳,۶۹۹)	۶,۸۸۰,۰۰۲۳,۶۹۹	.	پروژه مس سرچشمه
۱۳,۹۶۹,۵۶۸,۸۹۷	(۸۲۸,۵۸۲,۶۲۹,۶۷۶)	۷۷۹,۵۲۳,۰۹۶,۴۹۸	۶۳,۰۲۹,۱۰۲,۰۷۴	



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۱,۲۷۷,۳۰۶,۰۴۸	۷۶۸,۳۰۶,۰۴۸	شهرداری کاشان - پروژه خط انتقال آب
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲ آب و فاضلاب روستایی بوشهر - پروژه شهر ریز
۱,۴۹۱,۳۰۶,۰۴۸	۹۸۲,۳۰۶,۰۴۸	
		حسابهای دریافتنی:
۷۵۹,۵۰۷,۶۶۷,۳۰۵	۴۸۰,۱۱۹,۳۸۲,۱۲۳	۱۷-۴ مشتریان
۴۱۸,۷۱۸,۶۰۳,۴۵۸	۳۶۰,۰۲۹,۹۶۸,۴۲۵	۱۷-۵ سیرده حسن انجام کار
۲۶۲,۷۲۹,۳۰۶,۷۰۲	۳۵۲,۷۲۱,۶۷۲,۲۵۹	۱۷-۶ سیرده بیمه
۳۳,۰۳۴,۶۹۰,۱۴۶	۲۹۶,۹۷۴,۳۷۵,۰۸۸	۱۷-۷ مبلغ قابل بازافت بیمه ها
۱,۴۷۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۱۱	۱,۴۸۹,۸۴۵,۳۹۷,۸۹۵	
۱,۴۷۵,۴۸۱,۴۷۳,۶۵۹	۱,۴۹۰,۸۲۷,۷۰۳,۹۴۳	
		سایر دریافتنی ها:
		اسناد دریافتنی:
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - شرکت آنین کاغذ سنگی
		دریافتنی ها:
		اشخاص وابسته
۱۸,۲۳۵,۷۳۸,۱۰۵	۲۱,۳۳۵,۷۳۸,۱۰۵	هامون نایزه
۳۸,۷۵۷,۱۴۹,۹۲۰	۵۱,۸۹۳,۹۳۱,۹۲۳	توسعه صنعتی مشفق
۶۸,۴۱۷,۵۸۷,۰۵۴	۷۴,۹۳۵,۵۸۶,۲۵۴	آسین گستر مشفق
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آنین کاغذ سنگی
۸,۷۹۶,۴۵۱,۵۵۴	۱۰,۴۰۱,۲۹۳,۵۴۹	آبدانان آتیه کویر هامون
۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰	۲۹۷,۱۱۶,۲۰۰	تامین آب کویر هامون
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سفیر کاسیان صنعت
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چدن سازان مشفق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۳,۲۶۰,۰۰۰	آمون سازه پرداز
		سایر:
۲,۶۷۴,۹۹۲,۱۹۵	۷,۸۸۹,۳۱۹,۳۳۱	کارکنان (بابت وام، بیمه، مساعده)
۷۹,۴۴۹,۰۸۶,۱۹۸	۹۸,۹۰۳,۷۶۲,۰۸۴	سایر سیرده های دریافتنی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهران سازه
۱,۱۹۸,۳۶۸,۴۳۰	۱۲,۸۸۹,۷۷۳,۱۸۷	سایر
۲۴۵,۸۲۶,۳۸۹,۶۵۶	۳۱۴,۲۰۰,۲۸۰,۴۳۳	
۱,۷۲۱,۳۰۷,۸۶۳,۳۱۵	۱,۸۰۵,۰۲۷,۹۸۴,۳۷۶	

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً مبلغ ۵۰۷,۵۰۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۷-۲- جزئیات اسناد خزانه دریافتی از آب و فاضلاب روستایی کرمان بشرح زیر است

شماره اخزاء	مبلغ اسمی	سررسید
۱	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱

۱۷-۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی در راستای سیاست های گروه و تصمیم هیات مدیره طی سال جاری مطالبی به عنوان تامین مالی به اشخاص وابسته و دریافتی از اشخاص وابسته صورت پذیرفته است. مضافاً با توجه به توافقات صورت گرفته، سود سهام متعلقه عملکرد سال ۱۴۰۱ سهامدار عمده (شرکت هامون نایزه) در وجه واحد اصلی نهایی (شرکت توسعه صنعتی مشفق) پرداخت گردیده است.



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷_۴ حسابهای دریافتنی مشتریان بشرح زیر میباشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲,۳۷۶,۳۶۴,۱۰۲	۵,۴۸۸,۵۲۷,۸۵۴
۶۵,۹۷۳,۸۷۳,۶۹۹	۸۳,۸۴۸,۳۸۳,۲۲۲
۱۲,۵۱۶,۷۰۴,۴۸۶	۱۱,۹۳۸,۳۸۳,۰۱۱
۲۴۸,۵۹۹,۶۲۱,۴۹۱	۱۳۴,۱۸۸,۳۷۲,۲۲۷
۱۰۳,۳۵۷,۷۹۸,۵۲۴	۱۱۶,۸۳۰,۴۹۹,۹۳۰
۲۴۲,۰۱۳,۵۱۷,۱۸۶	۷۰,۶۰۵,۵۸۶,۹۲۲
۱۰,۴۶۶,۷۷۱,۱۵۰	۱۰,۸۱۷,۳۹۳,۹۴۴
.	۱۸,۳۳۷,۱۲۰,۸۲۰
۳۴,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۷	۲۸,۰۶۴,۹۳۳,۹۷۳
۷۵۹,۵۰۷,۶۶۷,۳۰۵	۴۸۰,۱۱۹,۳۸۲,۱۲۳

آب و فاضلاب استان بوشهر - پروژه شهر ریز
شرکت ساختمانی صنایع مانا - پروژه های زون ۵ و زون ۷
شرکت آب و فاضلاب تهران - پروژه تهران
سنگ آهن مرکزی ایران - ۲۷ کیلومتر بافق
شرکت آلو مینای ایران - پروژه های تیکتر و هوی مدیا
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان - پروژه جهان فولاد
شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه زرند کرمان
شرکت صنایع مس ایران - پروژه مس سرچشمه
سایر

۱۷-۵ سپرده حسن انجام کار از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۱,۷۱۷,۷۲۴,۹۹۷	۱۱,۳۹۱,۰۶۲,۳۶۴
۱۷,۹۰۰,۴۸۴,۲۱۳	۱۰,۸۷۰,۳۸۳,۲۱۳
۶۰,۰۸۷,۲۳۵,۹۹۱	۶۹,۳۵۵,۵۶۵,۵۳۷
۲۶,۳۷۱,۵۱۲,۷۹۲	۱۷,۶۱۷,۲۲۲,۸۸۸
۸۰,۸۳۱,۸۰۴,۴۹۲	۱۵۰,۲۲۶,۶۸۲,۰۴۳
۳۷,۲۶۹,۶۹۶,۴۹۰	۱,۴۰۵,۳۳۹,۵۷۰
۵۷,۴۳۴,۹۴۱,۱۳۳	۷۸,۶۵۲,۸۷۴,۸۸۵
۳۷,۱۰۵,۲۰۳,۵۵۰	۲۰,۴۶۲,۶۲۲,۸۳۶
۴۱۸,۷۱۸,۶۰۳,۴۵۸	۳۶۰,۰۲۹,۹۶۸,۴۲۵

سنگ آهن مرکزی ایران - ۲۷ کیلومتر بافق
آب و فاضلاب استان کرمان - پروژه فهرج
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع مانا پروژه های زون ۵ و زون ۷
شرکت آب و فاضلاب سیستان - پروژه بريس
شرکت آلو مینای ایران - پروژه های تیکتر و هوی مدیا
شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه زرند کرمان
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان - پروژه جهان فولاد
سایر

۱۷-۶ سپرده بیمه از اقلام ذیل تشکیل می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۸۵۸,۸۶۳,۵۰۱	۴۵,۲۴۳,۸۹۰,۰۱۰
۳۰,۰۴۳,۶۱۷,۹۹۴	۳۴,۶۹۷,۷۸۲,۷۶۰
۱۱۶,۱۱۹,۰۳۴,۶۸۰	۱۸۸,۴۴۷,۱۵۰,۰۶۷
۱۸,۶۳۴,۸۴۸,۱۴۴	۱۸,۶۳۴,۸۴۸,۱۴۴
۲۸,۷۱۷,۴۷۰,۵۶۶	۳۹,۳۲۶,۴۳۸,۴۴۲
۱۸,۳۵۵,۳۷۲,۸۱۷	۲۶,۳۵۱,۵۶۲,۸۳۶
۲۶۲,۷۲۹,۲۰۶,۷۰۳	۳۵۲,۷۲۱,۶۷۲,۲۵۹

سنگ آهن مرکزی ایران - ۲۷ کیلومتر بافق
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع مانا پروژه های زون ۵ و زون ۷
شرکت آلو مینای ایران - پروژه های تیکتر و هوی مدیا
شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه زرند کرمان
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان - پروژه جهان فولاد
سایر سپرده ها



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷-۱۷- مبلغ قابل بازگشت و دریافتی و درآمد انباشته، شرح زیر است:

15-1115/29

14-5/15/59

[illegible]

۷-۱۷- دلیل افزایش مبلغ قابل بازگشت پیمان در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل بابت تعدیل مبلغ پیمان ها و آغاز برخی پروژه ها در سال ۱۴۰۲ می باشد.



شرکت آرون آب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۱۵۸,۷۱۷,۳۷۶	۲۲,۷۹۸,۳۳۲,۷۷۷	۱۸-۱
۰	۶۰,۹۴۶,۰۰۰	۱۸-۳
۴,۳۰۹,۵۸۳,۳۷۹	۵,۷۲۲,۱۲۶,۱۹۷	۱۸-۳
۶۹,۴۶۸,۳۰۰,۷۵۵	۲۸,۵۸۱,۳۹۴,۹۷۴	

موجودی نقد نزد بانک ها - ریالی

موجودی نقد نزد بانک ها - ارزی

تنخواه گردانها

۱۸-۱- موجودی نقد نزد بانک ها - ریالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۹۸۰,۳۷۰,۰۳۳	۲,۸۹۵,۹۳۸,۷۵۹	بانک اقتصاد نوین
۴,۹۶۷,۷۸۹,۵۲۱	۲۷۸,۰۸۸,۱۷۹	بانک پاسارگاد
۲۵,۳۳۸,۱۳۵,۶۴۸	۲,۶۲۲,۵۲۲,۸۴۲	بانک ملی
۱۳,۸۲۲,۴۷۷,۱۸۴	۱۱,۹۵۱,۱۱۱,۹۹۷	بانک تجارت
۵,۰۴۹,۹۴۵,۰۰۰	۵,۰۴۹,۲۲۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۰	۱,۴۳۶,۰۰۰	بانک صادرات
۶۵,۱۵۸,۷۱۷,۳۷۶	۲۲,۷۹۸,۳۳۲,۷۷۷	

۱۸-۲- موجودی نقد نزد بانک ها - ارزی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۶۰,۹۴۶,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۶۰,۹۴۶,۰۰۰	

۱۸-۳- تنخواه گردان ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۰۳,۴۶۶,۷۸۷	۶۰۳,۴۶۶,۷۸۷	پروژه زون ۷
۴۰۲,۰۴۸,۹۲۱	۱۴۷,۱۹۸,۸۱۹	پروژه تیکتر جاجرم
۵۲,۶۸۲,۹۱۸	۲۰۷,۰۹۹,۴۷۴	پروژه ۲۷ کیلومتر بافق
۳۱۵,۵۳۶,۲۶۱	۳۴۷,۳۲۵,۹۴۱	پروژه هوی مدیا
۲۵,۷۲۵,۶۲۳	۳۷۸,۹۸۲,۷۰۵	پروژه زون ۵
۰	۲۵۰,۶۵۴,۱۰۰	پروژه خط انتقال زرنند
۴۱۶,۶۳۸,۱۶۲	۴۱۹,۲۳۳,۰۵۹	پروژه جهان فولاد
۲۹,۲۲۴,۷۰۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه نیشابور
۹۶,۱۶۵,۴۲۷	۲۱۲,۵۴۰,۵۶۶	پروژه پساب جهان فولاد
۰	۳۴,۳۱۴,۱۸۰	پروژه توپا آبادان
۰	۱,۷۷۵,۳۶۱,۴۱۶	پروژه مس سرچشمه
۱,۲۹۲,۵۸۱,۴۷۸	۳۳۱,۶۴۸,۸۹۶	سایر پروژه ها
۱,۰۷۵,۵۰۳,۰۹۴	۶۱۴,۳۰۰,۲۵۴	دفتر مرکزی
۴,۳۰۹,۵۸۳,۳۷۹	۵,۷۲۲,۱۲۶,۱۹۷	

۱۹- سرمایه

۱۹-۱ سرمایه شرکت منقسم به ۱۲,۴۹۹ سهم ممتاز و تعداد ۱۸۰,۵۰۱ سهم عادی ۷۰۰,۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۱۳۵,۱۰۰ میلیون ریال تماماً پرداخت شده میباشد ترکیب سهامداران در تاریخ وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۶	۱۹۲,۹۹۶	۹۹,۹۹۶	۱۹۲,۹۹۶	شرکت هامون نایزه (۱۲,۴۹۹ سهم ممتاز و ۱۸۰,۴۹۷ سهم عادی)
۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهام عادی)
۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهام عادی)
۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت آلیاژ گستر هامون (سهام عادی)
۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۱	۱	شرکت چند سازان مشفق (سهام عادی)
۱۰۰	۱۹۳,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۳,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه مبلغ ۱۳,۵۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل منظور شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۴۰۲,۳۹۱,۲۵۲	۱۱,۹۸۹,۱۶۲,۷۲۶	مانده در ابتدای سال
۷,۸۶۷,۶۰۵,۵۰۶	۱۲,۳۵۸,۹۷۲,۴۶۴	تأمین شده طی سال
(۳۸۰,۸۳۴,۰۳۲)	-	پرداخت شده طی سال
۱۱,۹۸۹,۱۶۲,۷۲۶	۲۴,۳۴۸,۱۳۵,۱۹۰	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
اسناد پرداختنی			
شرکت سیم و کابل مغان - پروژه نیکتر جاجریم	۳۸,۹۲۲,۶۷۶,۶۶۵	-	
شرکت گل الکترونیک پارت - پروژه نیکتر جاجریم	۱۴۰,۱۵۵,۵۴۵,۶۰۲	-	
شرکت هواپار - پروژه مونه	۵۳,۸۱۶,۹۸۲,۶۴۴	-	
شرکت پیشتاز صنعت خرم - پروژه پتروشیمی بجنورد	-	۱۸,۱۱۴,۳۶۱,۲۰۰	
	۱۰۶,۷۵۵,۲۰۴,۹۱۱	۱۸,۱۱۴,۳۶۱,۲۰۰	
۲۲-۲	۷۴۶,۵۴۲,۴۴۴,۰۰۷	۳۲۱,۹۲۹,۹۴۳,۷۳۴	حسابهای پرداختنی تجاری
۲۲-۳	۵۷,۵۱۴,۷۴۷,۳۹۸	۵۴,۰۸۱,۵۴۸,۸۷۵	سپرده حسن انجام کار پرداختنی
	۸۹۰,۶۶۷,۸۰۷	۸۹۰,۶۶۷,۸۰۷	سپرده بیمه پرداختنی
	۸۰۴,۹۴۷,۸۵۹,۲۱۲	۳۷۶,۹۰۲,۱۶۰,۴۱۶	
	۹۱۱,۷۰۲,۰۶۴,۱۲۳	۳۹۵,۰۱۶,۵۲۱,۶۱۶	
سایر پرداختنی‌ها			
سازمان تأمین اجتماعی	۶,۷۲۴,۷۲۹,۱۲۰	۹,۷۴۲,۵۴۲,۷۱۶	
مالیات حقوق پرداختنی	۱۰,۳۱۰,۱۶۸,۳۰۰	۷۲۸,۱۴۴,۸۸۲	
سازمان مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران	۱۸۳,۵۲۳,۹۵۱,۰۸۹	۳۱۸,۷۶۶,۸۲۶,۲۴۴	
مالیات تکلیفی پرداختنی	۳۲۹,۰۹۶,۶۶۷	۱,۷۰۱,۹۴۹,۳۶۶	
بستانکاران متفرقه	۳۷,۱۵۵,۴۲۷,۱۷۰	۱,۳۵۳,۱۴۱,۳۶۴	
۲۲-۴	۲۲۸,۸۴۴,۲۲۰,۸۸۶	۳۳۲,۳۰۲,۶۰۴,۵۷۲	
۲۲-۵	۱,۱۴۰,۵۴۷,۳۸۵,۰۰۹	۷۲۷,۳۱۹,۱۲۶,۱۸۸	

۲۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۴۵۱,۴۷۲ میلیون ریال شامل (مبلغ ۳۶۸,۵۲۳ میلیون ریال از پرداختنی‌ها و ۸۲,۹۴۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی) تسویه گردیده است.



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

۲۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشخاص وابسته
ریال	ریال	شرکت هامون نایزه
۶۴,۱۸۸,۷۹۹,۸۸۳	۴۵,۶۳۳,۱۸۱,۳۰۳	سایر اشخاص
۴۵,۹۱۳,۹۷۳,۳۹۷	۵۱,۹۷۳,۴۴۷,۴۷۹	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان - پروژه جهان فولاد
۳۷,۶۴۹,۲۶۹,۶۶۸	۲۸۵,۰۷۱,۴۵۲,۵۳۲	مشارکت آرون آب شهران سازه - پروژه موده
۳۵,۳۰۷,۲۷۸,۰۰۰	-	شرکت قادر صنعت زاگرس - پروژه هوای مدیا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری بريس - پروژه بريس
۲۰,۵۳۱,۶۰۰,۰۰۰	-	شرکت سپهر همراه چهار سو افرا - پروژه جاجرم تیکتر
۱۱,۴۱۷,۷۱۵,۱۲۰	۱۱,۴۱۷,۷۱۵,۱۲۰	شرکت شایسته گران شایان گرهم - پروژه جاجرم تیکتر
۵,۴۰۱,۷۷۷,۴۰۸	۴,۶۳۳,۴۱۷,۴۵۹	وحید رشیدی - پروژه جاجرم تیکتر
۵,۳۶۸,۳۹۴,۶۰۴	۴,۰۴۵,۴۰۴,۷۷۷	شرکت طرح نوآندیشان - پروژه خط انتقال زرد
۲,۷۴۱,۸۳۰,۳۵۷	-	مرتضی بهرامی گرگوندی - پروژه ۲۷ کیلومتر باقی
۲,۶۸۶,۸۸۱,۶۳۴	۳,۵۰۹,۰۰۰,۵۸۷۱	احسان علیپور - پروژه هوی مدیا
۲,۲۳۵,۵۹۶,۹۳۴	۲,۲۳۵,۵۹۶,۹۳۴	شرکت پارسا ستون آرین - پروژه شهر ریز
۲,۱۶۶,۵۱۲,۵۳۸	۱۰۰,۹۰۰,۷۶۵,۱۵۴	حسن زمانی - پروژه جاجرم تیکتر
۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مصطفی بهرامی - پروژه ۲۷ کیلومتر باقی
۸۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۹۹۴,۰۰۰	علیرضا پور رنجبر - پروژه جهان فولاد
۴۸۳,۰۱۸,۰۰۰	-	حسین محمدی - پروژه زون ۵ و خط انتقال
۴۴۱,۴۳۳,۱۰۵	۱۰۰,۹۰۰,۱۱۷,۵۱۰	هتل علمدار باقی - پروژه ۲۷ کیلومتر باقی
-	۴,۸۶۹,۶۶۴,۹۲۵	شرکت کیمیا صنعت - پروژه جهان فولاد
-	۵,۶۱۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد روانشیر - پروژه جاجرم تیکتر
-	۶۰,۵۴۹,۹۸۵,۷۷۱	شرکت آکسین پولاد - پروژه جاجرم تیکتر
-	۷,۷۷۱,۳۳۸,۷۵۰	حسن نشاطیان - پروژه مس سرچشمه
-	۹,۹۱۵,۳۱۴,۸۰۰	حسن خالقی - پروژه زون ۵
-	۲۶,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت کارا تجارت - پروژه جاجرم تیکتر
-	۷۴,۰۰۱,۲۳۴,۱۸۸	شرکت آرون آب عمران اندیش - پروژه تابیاد
-	۱۲۰,۱۳۴,۶۵۳,۱۰۵	شرکت مبین پرداز سپهر - پروژه جاجرم تیکتر
۵۳,۵۴۴,۶۱۳,۰۹۶	۶۵,۵۶۸,۳۶۴,۳۲۹	سایر اقلام
۳۲۱,۹۲۹,۹۴۳,۷۳۴	۷۴۶,۵۴۲,۴۴۴,۰۰۷	

۲۲-۳- سپرده حسن انجام کار پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۱	حسن زمانی - پروژه جاجرم تیکتر
ریال	ریال	حسن خالقی - پروژه زون ۵
۷,۰۲۶,۷۸۰,۳۵۶	۵,۹۵۷,۷۰۱,۷۴۵	امیر خادم حسین - پروژه ۲۷ کیلومتر باقی
۵,۴۶۸,۱۶۸,۶۰۵	۳,۰۶۴,۸۱۱,۴۰۵	محسن علی پور - پروژه جاجرم تیکتر
۵,۴۰۰,۸۴۰,۳۸۶	-	شرکت اندیشه گستر نوین باقی
۴,۷۵۱,۸۸۴,۶۰۶	۱,۱۸۹,۹۴۱,۲۵۶	حسن نشاطیان - پروژه مس سرچشمه
۳,۴۴۸,۵۵۵,۵۱۶	۵,۶۶۳,۸۷۹,۵۷۳	وحید رشیدی - پروژه جاجرم تیکتر
۲,۹۴۹,۵۵۷,۵۰۰	-	احسان علیپور - پروژه هوی مدیا
۲,۸۷۶,۷۳۷,۹۶۰	-	محمد رئیس پور حسنی - پروژه ۲۷ کیلومتر باقی
۲,۲۶۹,۴۲۱,۳۶۴	۱,۸۶۵,۶۳۵,۳۵۱	شرکت طرح نوآندیشان - پروژه خط انتقال زرد
۱,۸۱۹,۶۶۶,۳۰۰	۱,۹۰۷,۴۹۷,۱۰۰	برات جنگی - پروژه جاجرم تیکتر
۱,۷۸۱,۳۳۵,۶۱۵	۱,۷۸۱,۳۳۵,۶۱۵	مهدی معصومی - پروژه جاجرم تیکتر
۱,۷۵۵,۸۵۶,۳۵۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عنایت اله احمدی - پروژه خط انتقال زرد
۱,۶۶۱,۸۹۸,۹۷۷	۱,۳۶۶,۴۰۲,۹۶۴	علی اصغر ابراهیم زاده - پروژه جاجرم تیکتر
۱,۶۵۸,۱۳۰,۷۰۰	۱,۴۰۸,۱۲۰,۷۰۰	شرکت پارس امید کارماتیا (محمد بارزمان) - پروژه خط انتقال زرد
۱,۳۸۲,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۸,۲۰۰,۰۰۰	محمدرضا دشتبالی - پروژه جهان فولاد
۱,۳۷۲,۵۸۶,۶۷۰	۳۵۹,۷۶۸,۸۹۲	حسن قاسمی راد - پروژه جاجرم تیکتر
۱,۳۳۷,۲۱۶,۰۰۰	۲,۱۰۱,۲۶۰,۰۰۰	
۱,۱۶۱,۸۸۰,۰۰۱	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
۹,۳۹۱,۲۹۰,۷۹۲	۲۶,۷۶۶,۳۰۴,۳۷۴	
۵۷,۵۱۴,۷۴۷,۳۹۸	۵۴,۰۸۱,۵۴۸,۸۷۵	

۲۲-۴- مانده مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۲۲-۵- عمدتاً مربوط به شرکتهای شرکت مبین پرداز سپهر آذر، تهیه غذای نمونه و توسعه فرهنگ بیمه بابت خرید قطعات بدک، تهیه غذای پرسنل و بیمه مدنی کارگاه می باشد.



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

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵۳,۴۸۰,۵۵۱,۲۴۶	۹۹,۹۳۶,۹۹۵,۵۱۹	مانده در ابتدای دوره/ سال
۱۷۷,۰۵۸,۵۸۰,۶۳۴	۱۱۹,۹۹۹,۷۰۶,۴۹۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸,۶۳۳,۵۳۳,۴۳۴	۸۰,۹۴۰,۰۱۱,۷۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۶۱,۸۰۳,۳۱۴,۲۸۵)	(۷۶,۱۰۲,۱۷۷,۱۷۲)	پرداخت مالیات طی دوره
(۱,۵۶۳,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۳,۳۱۰,۶۵۳)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵ توضیحی)
۱۷۵,۸۰۷,۰۴۰,۳۷۶	۱۵۱,۹۱۸,۲۴۰,۵۹۳	

۲۳-۲ جدول وضعیت مالیات شرکت بشرح زیر است

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	۸۰,۴۱۳,۵۹۱,۶۹۵	۱۱,۶۱۶,۰۷۶,۰۸۸	۲,۳۲۳,۲۱۵,۲۱۸	۴,۹۵۹,۷۱۵,۸۳۸	قطعی نشده	۲,۳۲۳,۲۱۶,۰۰۰	۳۱۰,۷۷۰,۳۹۵	۱,۴۰۰,۱۲۹,۰۷۳	هیات حل اختلاف مالیاتی- رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵۵,۶۸۸,۳۹۳,۴۰۵	۵۵,۵۳۰,۱۱۷,۶۳۹	۱۱,۱۰۶,۰۲۳,۵۲۸	۱۲,۱۹۵,۱۶۴,۳۸۶	۱۲,۱۹۵,۱۶۴,۳۸۶	۱۲,۱۹۵,۱۶۴,۳۸۶	-	۱,۰۸۹,۱۴۰,۸۵۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۶۰,۷۰۴,۴۶۸,۵۵۸	۵۹,۴۷۴,۵۴۴,۰۴۶	۱۱,۶۵۰,۵۷۴,۸۲۲	۱۳,۷۵۳,۰۱۱,۷۵۲	۱۳,۷۵۳,۰۱۱,۷۵۲	۱۳,۷۵۳,۰۱۱,۷۵۲	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳۵۰,۷۳۵,۳۳۳,۴۱۶	۳۳۵,۹۲۸,۸۷۸,۴۵۷	۸۷,۳۴۹,۱۶۵,۴۱۹	۹۰,۷۷۲,۲۷۲,۰۲۶	۹۰,۷۷۲,۲۷۲,۰۲۶	۹۰,۷۷۲,۲۷۲,۰۲۶	-	۲۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۷۸۷,۸۷۳,۸۳۰,۵۰۷	۶۲۹,۹۵۶,۴۰۶,۵۷۷	۱۲۵,۹۹۱,۱۲۸,۴۱۵	-	-	۱۳۲,۲۹۰,۸۴۷,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۹۱,۲۸۱,۳۱۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۷۸۷,۸۷۳,۸۳۰,۵۰۷	۷۸۶,۹۲۷,۰۲۵,۰۴۰	۱۷۷,۰۵۸,۵۸۰,۶۳۴	-	-	-	۱۷۷,۰۵۸,۵۸۰,۶۳۴	-	
							۱۷۷,۳۶۹,۳۵۱,۰۲۹	۱۵۳,۴۸۰,۵۵۱,۲۴۶	
							(۱,۵۶۳,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۳,۳۱۰,۶۵۳)	
							۱۷۵,۸۰۷,۰۴۰,۳۷۶	۱۵۱,۹۱۸,۲۴۰,۵۹۳	

انتقال از پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۵ توضیحی)



۲۳-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است
۲۳-۴ جمع مبلغ پرداختی و پرداختنی شرکت در سال ۱۳۹۶ به ترتیب بالغ بر ۲,۳۲۳ و ۴,۹۶۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیصی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

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

۵-۲۳- اجزاء عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲۵,۹۹۱,۲۸۱,۳۱۶	۱۷۷,۰۵۸,۵۸۰,۶۳۴	مالیات جاری
۲,۱۰۲,۴۳۶,۹۳۰	۸,۶۳۳,۵۳۳,۴۳۴	مالیات بر درآمد سال‌های قبل (سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱)
۱۲۸,۰۹۳,۷۱۸,۲۴۶	۱۸۵,۶۹۲,۱۱۴,۰۶۸	

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
.	.	۲۴-۱
		سود سهام پرداختنی

۱-۲۴- آنالیز سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
.		مانده در ابتدای سال
۴۹۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام مصوب ۱۴۰۱
(۴۹۷,۹۲۹,۶۸۰,۰۰۰)	۲۴-۱-۲	انتقال به حساب فی مابین
(۱۰,۳۲۰,۰۰۰)		پرداخت طی سال
.		

۱-۱-۲۴- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۵۸۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سهم، جمعاً مبلغ ۴۹۷,۹۴۰ میلیون ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۱۷,۰۵۲ ریال به ازای هر سهم، جمعاً مبلغ ۳۵۰,۶۹۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۱-۲۴- مبلغ فوق در وجه شرکت اصلی نهایی (شرکت توسعه صنعتی مشفق) پرداخت گردیده است.



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

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۱۱,۰۴۱,۴۵۱	۱۶۰,۲۳۱,۳۴۱,۳۱۴
۹۱۱,۰۴۱,۴۵۱	۱۶۰,۲۳۱,۳۴۱,۳۱۴
(۵۷,۹۲۰,۱۸۵)	(۱۰,۲۳۱,۳۴۱,۳۱۴)
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی از بانکها - بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی
سپرده های مسدودی

۲۵-۱ تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف بشرح ذیل است :

۲۵-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸٪

۲۵-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۲

۲۵-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک

۲۵-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

مبلغ - ریال

۴,۰۴۳,۰۴۱,۶۷۵
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۴۲۰,۲۲۳
(۹,۸۱۶,۶۶۶,۳۰۰)
(۶۸۱,۴۷۴,۳۳۳)
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۷۹,۲۶۱,۳۹۹
(۱۵۰,۸۵۳,۱۲۱,۲۶۶)
(۱۰,۲۷۹,۲۶۱,۳۹۹)
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود

استرداد سپرده مسدودی تسهیلات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود و کارمزد

سپرده های مسدودی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۶- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۰۶,۵۷۹,۰۰۴۶	۶۰۶,۵۷۹,۰۰۴۶
۳۹۶,۳۹۴,۸۶۰	۳۹۶,۳۹۴,۸۶۰
۷۰۲,۳۹۵,۰۰۳۷	۷۰۲,۳۹۵,۰۰۳۷
۱,۲۷۴,۸۷۵,۹۲۴	۱,۲۷۴,۸۷۵,۹۲۴
۸,۷۱۶,۱۷۳,۳۷۶	-
۱۶,۵۲۳,۵۴۱,۰۰۷	۳۸۸,۰۳۰,۵۳۳
۱,۰۰۲,۰۷۱,۱۸۸	۱,۰۰۲,۰۷۱,۱۸۸
۶۸,۴۶۸,۰۸۹,۳۸۱	۱۳۱,۰۳۱,۵۵۹,۳۸۱
۶۵,۹۷۱,۵۴۳,۱۲۴	۷۰,۸۴۱,۶۶۳,۱۲۴
۵۰,۹۹۵,۷۸۸,۹۹۵	۵۰,۹۹۵,۷۸۸,۹۹۵
۳۸,۰۴۴,۹۸۳,۶۲۷	۳۸,۰۴۴,۹۸۳,۶۲۷
۲۵۹,۷۰۸,۸۰۰	۶,۹۶۳,۲۳۲,۸۰۰
۹,۱۱۶,۸۱۰,۸۰۰	۱۱,۰۹۵,۰۳۳,۸۰۰
۳۹,۵۰۶,۳۲۳,۴۵۹	۳۹,۵۰۶,۳۲۳,۴۵۹
۳۰۱,۶۰۳,۸۲۴,۶۲۴	۳۵۲,۸۶۷,۵۶۷,۷۷۴

پروژه کاشان ۱

پروژه کاشان ۲

پروژه فهرج

پروژه شهر ریز

پروژه آب و فاضلاب تهران

پروژه اشتعالیات بافق

پروژه بريس

پروژه تيكنر جاجرم

پروژه هوی مدیا جاجرم

پروژه ۳۷ کیلومتری بافق

پروژه خط انتقال زرنند

پروژه آبادان

پروژه زون ۵

پروژه جهان فولاد

۲۶-۱ علت انتقال ذخیره برخی از پروژه ها به سال ۱۴۰۲ عدم تسویه با سازمان تامین اجتماعی و پروژه شهر ریز در جریان دعای حقوقی میباشد.

۲۶-۲ آنالیز ذخایر

مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
۳۰۱,۶۰۳,۸۲۴,۶۲۴	۷۶,۱۱۵,۴۲۷,۰۰۰	(۲۴,۸۵۱,۶۸۳,۸۵۰)	۳۵۲,۸۶۷,۵۶۷,۷۷۴
۳۰۱,۶۰۳,۸۲۴,۶۲۴	۷۶,۱۱۵,۴۲۷,۰۰۰	(۲۴,۸۵۱,۶۸۳,۸۵۰)	۳۵۲,۸۶۷,۵۶۷,۷۷۴

ذخیره بیمه قراردادهای

۲۶-۲-۱ ذخیره بیمه قراردادهای عمدتاً با نرخ ۷ درصد صورت پذیرفته‌های تأیید شده توسط کارفرما، پس از کسر ذخایر محاسبه شده در سنوات گذشته در نظر گرفته می شود.



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

۲۷-پیش دریافتها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	
۸,۳۶۳,۹۰۶,۴۲۶		۸,۳۶۳,۹۰۶,۴۲۶		شرکت آب و فاضلاب روستایی کرمان - پروژه فهرج
۸۱,۲۰۶,۹۰۸,۳۹۴		۷۲,۵۸۳,۱۲۰,۲۶۸		شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع مانا پروژه های خط انتقال زرنند و زون ۵
۲۶,۸۰۶,۸۵۳,۴۱۴		۲۲,۲۷۶,۲۷۷,۷۷۹		سنگ آهن مرکزی ایران - ۲۷ کیلومتر بافق
۱۹,۱۶۳,۴۱۲,۱۵۵		۲۱,۲۷۰,۳۷۱,۷۹۶		شرکت آب و فاضلاب منطقه سیستان - پروژه ایرانشهر
۹۴,۱۰۵,۰۲۴,۴۱۷		۲۵,۹۹۳,۲۳۲,۹۳۸		شرکت آلومینای ایران - پروژه های تیکنر
۱۶,۰۷۱,۲۳۶,۱۴۶		۲۵,۹۰۹,۲۸۵,۲۰۶		شرکت آب و فاضلاب نیشابور - پروژه نیشابور
۳۵,۰۵۵,۷۱۷,۱۷۰		۳۱,۵۴۲,۰۹۳,۲۴۴		شرکت فولاد زرنند ایرانیان پروژه خط انتقال زرنند کرمان
.		۱۷,۳۶۵,۷۷۷,۵۰۰		شرکت ملی صنایع مس - پروژه مس سرچشمه
۱۲۷,۵۱۵,۴۸۶,۹۷۰		.		مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی - (یادداشت ۷-۱۷ : مبلغ قابل بازیافت پیمان)
<u>۴۰۸,۲۸۸,۵۴۵,۰۹۲</u>		<u>۲۲۵,۳۰۴,۰۶۵,۱۵۷</u>		

۱-۲۷- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶۷,۶۵۴ میلیون ریال از پیش دریافتها بعنوان درآمد تحقق یافته است.



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

۲۸-نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۰۱,۹۱۵,۳۱۳,۶۲۱	۶۰۲,۱۸۱,۷۱۶,۴۳۹	سود خالص
		تعدیلات :
۱۲۸,۰۹۳,۷۱۸,۲۴۶	۱۸۵,۶۹۲,۱۱۴,۰۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۵۸۶,۷۷۱,۴۷۴	۱۲,۳۵۸,۹۷۲,۴۶۴	خالص افزایش ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۱۲۴,۳۹۰,۵۵۷	۱,۵۲۰,۲۷۲,۳۹۳	خالص افزایش ذخیره بازخرید خدمت کارکنان مشارکت
۱۲,۷۵۵,۸۰۳,۲۹۰	۱۶,۷۱۹,۷۱۰,۲۲۷	هزینه استهلاك داراییهای غیر جاری
۲۵۸,۲۲۰,۲۲۳	۱۰,۸۹۶,۸۸۶,۸۵۵	هزینه مالی
(۵۲,۶۲۵,۲۸۸)	(۱۹۳,۰۴۵,۴۶۷)	سود سپرده بانکی
	(۷۵۳,۷۶۰,۰۰۰)	سود سهام شرکتها
	(۱۴,۹۴۶,۰۰۰)	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز
۳۲۹,۷۹۴,۵۲۱		زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت
۲۸,۲۷۶,۰۴۱,۳۵۴	۷,۹۳۰,۶۰۴,۴۹۴	زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
۱۷۷,۳۷۲,۱۱۴,۳۷۷	۲۳۴,۱۵۶,۸۰۹,۰۳۴	جمع تعدیلات

تغییرات سرمایه در گردش:

(۳۲۵,۰۵۷,۶۶۴,۱۰۵)	(۱,۴۶۴,۶۹۱,۷۸۸,۲۱۶)	دارایی های جاری مشارکت (افزایش)
	(۱۳,۵۸۴,۳۰۷,۳۰۹)	افزایش دارایی های غیر جاری مشارکت
(۸۳۵,۰۱۳,۷۲۸,۸۷۶)	(۱۱۶,۴۴۹,۹۲۵,۰۳۲)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۲۲,۵۴۰,۴۴۰,۶۹۰)	۴۹,۰۵۹,۵۳۳,۱۷۷	کاهش در موجودی کالا (افزایش)
(۲۵,۰۵۵,۹۸۳,۷۹۸)	(۵۵,۷۸۲,۸۱۵,۲۹۸)	پیش پرداخت ها (افزایش)
۵۷۵,۱۹۹,۰۲۶,۵۵۶	(۱۱۲,۷۷۱,۵۲۱,۱۷۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۸,۱۵۸,۷۰۷,۹۹۱	(۱۸۲,۹۸۴,۴۷۹,۹۳۵)	افزایش پیش دریافت ها
	۵۱,۲۶۳,۷۴۳,۱۵۰	افزایش ذخائر
۲۳۹,۴۹۶,۴۳۷,۹۰۷	۹۶۶,۵۸۳,۱۶۵,۷۹۵	افزایش بدهی های مشارکت
(۳۶۴,۸۱۳,۶۴۵,۰۱۵)	(۸۷۹,۳۵۸,۳۹۴,۸۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۱۴,۴۷۳,۷۸۲,۹۸۳	(۴۲,۰۱۹,۸۶۹,۳۷۳)	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)

۲۹-معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات سود سهام پرداختنی
۲۸,۲۷۶,۰۴۱,۳۵۴	.	کاهش دریافتنی های عملیاتی ناشی از زیان اوراق قرضه
۷۲,۳۷۶,۰۴۱,۳۵۴	.	



شرکت آرون آب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه:

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی:

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۱,۵۹۳	۳,۲۶۱,۵۹۸
(۶۹,۴۶۸)	(۲۸,۵۸۱)
۱,۷۷۲,۱۲۵	۳,۲۳۳,۰۱۷
۶۴۶,۶۱۲	۷۵۰,۸۵۴
۲۷۴	۴۳۱

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند را شناسایی می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر الف: معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی مباحث را در هیأت مدیره مطرح می نماید، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اخذ اعتبارات بانکی است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط مدیریت به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آنرا در معرض ریسک تغییرات بهای خرید مواد و همچنین نرخ بیمهکاران ساخت خطوط لوله آبرسانی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری کاهش نرخ خدمات بیمهکاران ساخت خطوط آبرسانی را بکار گرفته است لکن در خصوص تغییرات بهای مواد و کالا ابزار خاصی قیمت تقابلی با تورم برای قراردادهای آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های خدمات بیمهکاران ساخت خطوط آبرسانی در طی سال را ارزیابی میکند. 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.

۳۰-۴ مدیریت ریسک ارزش خرید

خرید های تابع ارز و نرخ آن (لوله و اتصالات) و در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز می باشد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق مذاکره جهت انجام بهینه خریدهای داخلی مدیریت می شود.

۳۰-۵ مدیریت ریسک اعتباری

که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که خوش نام و 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 شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت 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 محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود دریافتی انجام می دهد.

۳۰-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۱- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار آمریکا
۱۸	۱۰۰
موجودی نقد	۱۰۰
معادل ریالی دارایی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۹۴۶,۰۰۰
معادل ریالی دارایی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش خدمات	تامین مالی	باز پرداخت تامین مالی	پرداخت های نقدی	استرداد پرداخت های نقدی	هزینه های به نیابت	تضامین اعطائی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت هامون نایزه	مدیر و سهامدار	✓	۵,۶۲۵	-	۷۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۲۷	۲,۲۶۳,۹۱۶
	شرکت توسعه صنعتی مشفق	مدیر و سهامدار	✓	-	۶۸,۵۵۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۴۳	-
	جمع			۵,۶۲۵	۶۸,۵۵۴	۹۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-	۳,۴۷۰	۲,۲۶۳,۹۱۶
شرکت های هم گروه	شرکت آلیاز گستر هامون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت چدن سازان مشفق	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵,۰۰۰	۸۱,۱۳۱	-	-
	شرکت آسین گستر مشفق	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آتین کاغذ سنگی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تامین آب کویر هامون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۵	-
	شرکت آبدانان کویر هامون	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آمون سازه پرداز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۵,۶۲۵	۶۸,۵۵۴	۱۴۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۹۳,۱۳۱	۸۱,۷۹۰	۵,۰۷۵	۲,۲۶۳,۹۱۶

۳۲-۲. مانده حساب نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختی های تجاری	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری طلب (بدهی)	دریافتی های تجاری طلب (بدهی)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت هامون نایزه	مدیر و سهامدار	۴۵,۶۳۳	۲۱,۳۳۶	(۲۴,۲۹۷)	(۴۵,۹۵۳)
	شرکت توسعه صنعتی مشفق	مدیر و سهامدار	-	۵۱,۸۹۴	۵۱,۸۹۴	۳۸,۷۵۷
	شرکت آتین کاغذ سنگی	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۴,۵۰۰
	شرکت تامین آب کویر هامون	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲۹۷	۲۹۷	۲۹۷
	شرکت آسین گستر مشفق	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۷۷	۷۴,۹۳۶	۷۴,۷۵۹	۶۸,۴۱۷
	شرکت آبدانان آتیه کویر هامون	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۰,۴۰۱	۱۰,۴۰۱	۸,۷۹۶
	شرکت آمون سازه پرداز	عضو هیئت مدیره مشترک	۶	۲,۹۰۴	۲,۸۹۸	۱,۰۰۰
	جمع		۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۱۳۷,۹۵۱	۹۵,۸۱۴

۳۲-۳. معاملات با اشخاص وابسته شامل خرید و فروش بر اساس توافقات فی مابین با اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۷-۱) و نقل و انتقال وجوه تحت عنوان تامین مالی متناسب با سیاستهای گروه بوده است.

۳۳- دارایی و بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای:

۳۳-۱. تعهدات بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰
۱۷,۷۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۲,۱۰۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات بانک ملی
تضمین تسهیلات بانک پاسارگاد

۳۳-۲. دعاوی حقوقی در خصوص عدم پرداخت مطالبات توسط کارفرمایان پروژه های شهر ریز (شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر به مبلغ ۲۳,۲۵۵ میلیون ریال) و وزن ۵ و ۷ گرم (شرکت صنایع ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع مازا به مبلغ ۱۱۵,۳۵۹ میلیون ریال) در دادگاه مطرح گردیده است که در مراحل شکایت و ارائه لایحه به دادگاه می باشد و منوط به صدور آرای نهایی توسط دادگاه است.

۳۴. رویداد های بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵. سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱. پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۰۲ میلیارد ریال (مبلغ ۳,۱۱۹,۱۷۱ ریال برای هر سهم) است

