



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی آب منطقه‌ای خراسان شمالی
به انضمام صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۸۵۸,۰۷۰	۳,۰۵۶,۹۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۴۷,۲۹۴)	(۶,۲۲۳,۴۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱۰,۷۷۶	(۳,۱۶۶,۴۴۱)		سود (زیان) ناخالص
(۳۸۱,۶۷۳)	(۹۶۲,۴۶۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۲۷,۷۷۲	۱۲۴,۳۱۲	۸	سایر درآمدها
.	(۹۴,۸۲۷)	۲۱	سایر هزینه ها
۷۵۶,۸۷۵	(۴,۰۹۹,۴۲۵)		سود (زیان) عملیاتی
۴۹,۷۷۲	۳۶,۳۶۷	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۰۶,۶۴۷	(۴,۰۶۳,۰۵۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۵۵,۳۲۱)	(۲۱,۰۶۱)	۲۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۵۱,۳۲۶	(۴,۰۸۴,۱۱۹)		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۶۵۱,۳۲۶	(۴,۰۸۴,۱۱۹)		سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۷۷,۴۵۷,۹۵۴	.	۱۰-۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۹۰۸,۸۸۹)	.	۱۰-۶	مالیات بردرامد اقلام فوق
۵۸,۵۴۹,۰۶۵	.		سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۵۹,۲۰۰,۳۹۱	(۴,۰۸۴,۱۱۹)		سود (زیان) جامع

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۸۳,۷۹۶,۰۹۲	۷۸,۸۲۵,۹۷۹	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۱۲	۱۰,۹۴۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۰,۱۹۸	۲۰,۱۹۸	۱۲ سایر دارایی ها
۸۳,۸۲۰,۹۰۲	۷۸,۸۵۷,۱۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۳,۷۲۱	۱۳,۸۱۹	۱۳ موجودی مواد و کالا
۱,۴۹۲,۰۲۹	۲,۴۶۳,۶۵۱	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۳,۳۲۲	۶۸,۰۸۵	۱۵ موجودی نقد
۱,۶۵۹,۰۷۲	۲,۵۴۵,۵۵۵	جمع دارایی های جاری
۸۵,۴۷۹,۹۷۴	۸۱,۴۰۲,۶۷۲	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۳۰۷,۷۱۵	۶۱,۴۸۸,۸۲۰	۱۶ سرمایه
۱,۶۳۲,۰۴۰	.	۱۷ افزایش سرمایه در جریان
۳۵۲,۱۶۶	۳,۲۹۹,۷۰۹	۱۸ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۵۸,۵۴۹,۰۶۵	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۹۵۳,۱۵۵)	(۵,۰۳۷,۲۷۴)	زیان انباشته
۶۰,۸۸۷,۸۳۱	۵۹,۷۵۱,۲۵۵	جمع حقوق مالکانه
۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	۱۹ حقوق عمومی
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۴,۷۵۸,۵۷۱	۲,۰۴۸,۲۵۶	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۵۱۸	۲,۴۳۱	۲۳ پیش دریافت های بلند مدت
۱۸,۹۰۸,۸۸۹	۱۸,۶۳۰,۱۸۶	۲۳-۶ بدهی مالیاتی انتقالی
.	۹۴,۸۲۷	۲۱ ذخیره تعهدات آتی بازنشستگان
۱۰۸,۶۵۹	۱۳۴,۶۹۶	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۳,۷۷۸,۶۳۷	۲۰,۹۱۰,۳۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶۵۴,۲۱۷	۴۵۸,۳۵۰	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۸,۰۸۶	۲۸۱,۴۶۸	۲۳-۱ مالیات پرداختی
۸۷	۸۷	۲۴ پیش دریافت ها
۸۱۲,۳۹۰	۷۳۹,۹۰۵	جمع بدهی های جاری
۲۴,۵۹۱,۰۲۷	۲۱,۶۵۰,۳۰۱	جمع بدهی ها
۸۵,۴۷۹,۹۷۴	۸۱,۴۰۲,۶۷۲	جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	وجه قابل انتقال به سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۳۰۷,۷۱۵	۱,۶۳۲,۰۴۰	۲۹۱,۵۱۷	.	(۱,۲۰۱,۱۵۸)	۲,۰۳۰,۱۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	.	.	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	.	۶۵۱,۳۲۶	۶۵۱,۳۲۶
سود سهم دولت ۱۴۰۲	.	.	.	.	(۴۰۳,۳۲۳)	(۴۰۳,۳۲۳)
وجه مصرف شده در طرح ها و پروژه های غیرانتفاعی خاتمه یافته	.	.	۶۰,۶۴۹	.	.	۶۰,۶۴۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	.	.	.	۵۸,۵۴۹,۰۶۵	.	۵۸,۵۴۹,۰۶۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۰۷,۷۱۵	۱,۶۳۲,۰۴۰	۳۵۲,۱۶۶	۵۸,۵۴۹,۰۶۵	(۹۵۳,۱۵۵)	۶۰,۸۸۷,۸۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	.	.	.	.	.	.
زیان خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	.	(۴,۰۸۴,۱۱۹)	(۴,۰۸۴,۱۱۹)
وجه مصرف شده در طرح ها و پروژه های غیرانتفاعی خاتمه یافته	.	.	۱,۸۵۷,۴۷۹	.	.	۱,۸۵۷,۴۷۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۵۸,۵۴۹,۰۶۵	.	.	(۵۸,۵۴۹,۰۶۵)	.	.
انتقال وجه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی	.	.	۱,۰۹۰,۰۶۴	.	.	۱,۰۹۰,۰۶۴
وجه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	۱,۶۳۲,۰۴۰	(۱,۶۳۲,۰۴۰)	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۱,۴۸۸,۸۲۰	.	۳,۲۹۹,۷۰۹	.	(۵,۰۳۷,۲۷۴)	۵۹,۷۵۱,۲۵۵

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
سود سهم دولت ۱۴۰۲
وجه مصرف شده در طرح ها و پروژه های غیرانتفاعی خاتمه یافته
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
زیان خالص سال ۱۴۰۳
وجه مصرف شده در طرح ها و پروژه های غیرانتفاعی خاتمه یافته
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
انتقال وجه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
وجه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان شمالی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۳۳۶,۶۶۴	۶۶۷,۶۴۲	۲۵	نقد حاصل از عملیات
.	(۱۷۶,۳۸۲)	۲۳-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۳۶,۶۶۴	۴۹۱,۲۶۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۶,۷۰۵)	(۱۶۷,۰۳۸)	۱۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۰)	.	۱۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۰۷,۰۰۵)	(۱۶۷,۰۳۸)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۵,۰۰۰)	(۴۰۹,۴۵۹)	۲۰-۱-۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت
۹۹۴,۶۵۹	(۸۵,۲۳۷)		خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۰۵,۹۵۷	۱۵۳,۳۲۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۰۰,۶۱۶	۶۸,۰۸۵		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۳۷,۸۶۷	۲۸۹,۹۷۷	۲۵-۱	معاملات غیرنقدی (دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای)

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