

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان «سهامي خاص»

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني	۱-۳
فهرست صورتهای مالی و يادداشتهای توضیحي	۱-۳۶ ضمیمه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان «سهامي خاص» شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان
DAGHIGH TARAZ SEPAHAN

No. 603 - 4th floor - Kousar business building - Chaharbagh bala St.
Esfahan- IRAN Tel: +98 31 36204795 Fax: +98 31 36204794
PO.BOX: 817369878 Email: daghightaraz.iacpa@gmail.com

اصفهان: چهارباغ بالا - مجتمع تجاری و اداری کوثر
طبقه چهارم - واحد ۶۰۳
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۰۴۷۹۵ - فاکس: ۰۳۱-۳۶۲۰۴۷۹۴
کدپستی: ۸۱۷۳۶۹۸۷۸

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان، سهامی خاص،

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان «سهامی خاص» در تاريخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آنرا برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأكيد بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر)

۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب برگه تشخیص مبلغ ۶,۹۹۴ میلیون ریال اعلام بدهی مالیاتی شده که از این بابت مبلغ ۴,۶۷۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است و باتوجه به اعتراض شرکت، موضوع در هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد. همچنین جهت سال مالی ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و قانون مالیات‌های مستقیم معادل ۲۳,۳۶۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق اظهار نظر قطعی در خصوص مالیات عملکرد شرکت به عهده مقامات سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

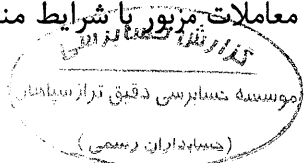
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) پرداخت مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ ظرف مهلت مقرر در وجه سازمان امور مالیاتی انجام نگردیده است.

۷) تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل و همچنین پرداخت مالیات‌های حقوقی و مالیات بر ارزش افزوده به نتیجه نهائی منجر نگردیده است.

۸) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام پرداختنی به سهامداران ظرف مدت هشت ماه از تاريخ مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان، سهامی خاص،

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

۵ تیرماه ۱۳۹۹

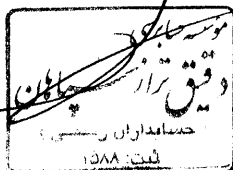
(حسابداران رسمی)

محسن شکری زاده

شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴

فریدون مظاهری

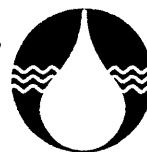
شماره عضویت: ۸۱۱۰۷۷



شماره : No
 تاریخ : Date
 پیوست : Encl.

مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان

Water & Wastewater Consulting Engineers
 (Research and Design)



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

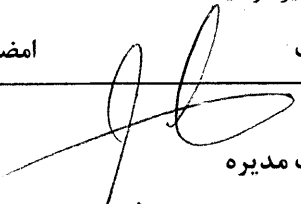
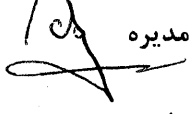
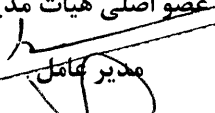
با احترام

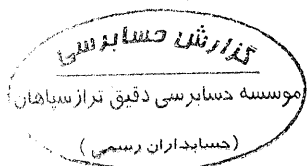
به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب (سهامي خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان به نمایندگی آقای هاشم امینی
	نائب رئیس هیات مدیره	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی به نمایندگی آقای سیدابراهیم وزیری
	عضو اصلی هیات مدیره	استانداری اصفهان به نمایندگی آقای مرتضی طغیانی دولت آبادی
	مدیر عامل	عباس پیراینده



اصفهان - خیابان ۲۲ بهمن - ضلع شمالی مجتمع اداری امیر کبیر - صندوق پستی ۱۸۴۳

Email: info@wwcerd.com Web.site: www.wwcerd.com

P.O.Box : 1843 - Isfahan - Iran

Tel : (+98) 31- 32659042-3 Fax : (+98) 31- 32674470

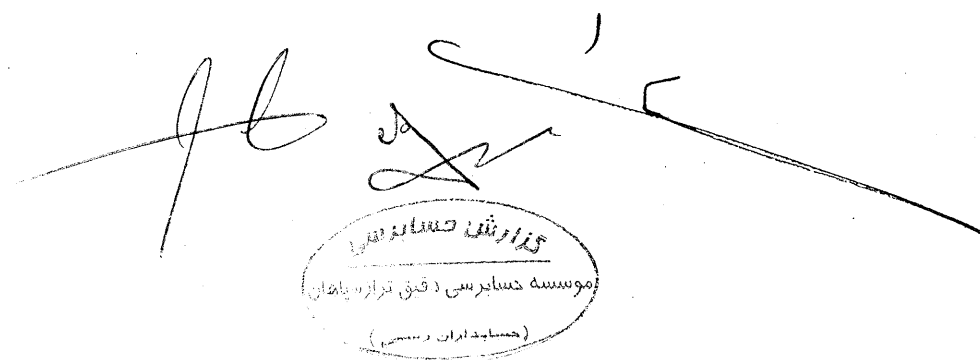
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

صورت سود و زيان

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت
ريال	ريال	
۲۳۴,۰۹۳,۷۰۱,۰۴۹	۲۸۴,۶۱۳,۵۹۲,۶۰۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۶۷,۱۲۵,۱۷۹,۶۶۴)	(۱۸۰,۰۵۶,۳۵۵,۴۹۶)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶,۹۶۸,۵۲۱,۳۸۵	۱۰۴,۵۵۷,۲۳۷,۱۱۰	سود ناخالص
(۲۱,۰۸۶,۲۱۶,۴۲۴)	(۲۵,۷۲۷,۷۱۰,۲۸۴)	۶ هزینه اداری و عمومی
(۲۱,۰۸۶,۲۱۶,۴۲۴)	(۲۵,۷۲۷,۷۱۰,۲۸۴)	
۴۵,۸۸۲,۳۰۴,۹۶۱	۷۸,۸۲۹,۵۲۶,۸۲۶	سود عملیاتی
(۲,۱۶۵,۱۴۱,۶۳۰)	(۳,۲۴۷,۸۲۵,۰۰۹)	۷ هزینه مالی
۴,۸۹۸,۰۴۹,۹۱۷	۷,۴۸۶,۰۱۸,۵۶۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۳۲,۹۰۸,۲۸۷	۴,۲۳۸,۱۹۳,۵۵۸	
۴۸,۶۱۵,۲۱۳,۲۴۸	۸۳,۰۶۷,۷۲۰,۳۸۴	سود قبل از مالیات
		۹ مالیات بر درآمد
(۶,۳۶۰,۹۲۲,۸۰۱)	(۱۷,۰۰۷,۰۵۰,۶۲۳)	سال جاری
۴۲,۲۵۴,۲۹۰,۴۴۷	۶۶,۰۶۰,۶۶۹,۷۶۲	سود خالص

يادداشت های توضیحي، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



 گزارش حسابرسی
 موسسه حسابرسی دقیق تراز اصفهان
 (حسابداران رسمی)

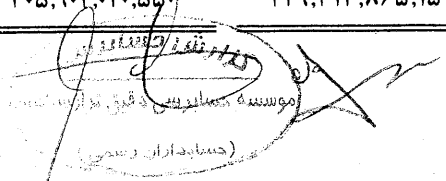
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۱۲۲,۱۰۴,۸۸۸	۱۴,۳۶۱,۱۸۸,۰۸۴
۱۱ دارایی های نامشهود	۶۷۵,۹۲۶,۱۷۴	۴۱۵,۵۱۰,۶۵۶
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲,۱۸۲,۶۵۰,۳۶۲	۵۲,۲۹۱,۳۳۸,۳۶۲
۱۳ سایر داراییها	۲۲,۵۰۸,۰۱۰,۰۰۰	-
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸,۴۸۸,۶۹۱,۴۲۴	۶۷,۰۶۸,۰۳۷,۱۰۲
دارایی های جاری :		
۱۴ کار در جریان	۶۵,۲۹۴,۲۹۷,۳۷۱	۳۰,۴۵۶,۷۲۵,۴۹۰
۱۵ پیش پرداخت ها	۴,۱۵۲,۴۳۹,۳۳۴	۴,۸۶۷,۸۴۸,۴۸۲
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۰۶,۶۷۷,۰۸۲,۵۶۱	۱۹۵,۳۸۴,۹۵۱,۹۹۰
۱۷ موجودی نقد	۴,۷۰۱,۳۵۴,۴۶۷	۸,۱۲۴,۴۵۷,۴۸۶
داراییهای آماده برای فروش		
جمع دارایی های جاری	۳۸۰,۸۲۵,۱۷۳,۷۳۳	۲۳۸,۸۳۳,۹۸۳,۴۴۸
جمع دارایی ها	۴۲۹,۳۱۳,۸۶۵,۱۵۷	۲۰۵,۹۰۲,۰۲۰,۵۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۱۸ سرمایه	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۱,۹۰۹,۰۱۹
۲۰ سایر اندوخته ها	۴۶,۷۰۶,۳۶۲,۲۵۹	۳۷,۹۹۷,۶۶۳,۳۱۴
سود انباشته	۷۵,۱۸۹,۲۹۹,۵۲۸	۴۰,۰۲۵,۳۱۹,۶۹۲
جمع حقوق مالکانه	۲۱۶,۴۹۵,۵۶۱,۷۸۷	۱۶۹,۴۳۴,۸۹۲,۰۲۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری :		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۹۸۲,۰۱۹,۵۲۰	۲۷,۴۲۹,۲۳۶,۳۲۲
بدهی های جاری :		
۲۲ سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۹۵,۸۳۷,۷۲۰,۰۲۹	۶۶,۸۱۴,۰۴۵,۹۰۴
۲۳ مالیات پرداختنی	۱۹,۳۵۷,۶۱۲,۸۶۵	۱۰,۱۶۳,۴۶۸,۲۰۶
۲۴ سود سهام پرداختنی	۳۴,۳۷۴,۸۶۳,۷۷۸	۱۵,۳۷۴,۸۶۳,۷۷۸
۲۵ تسهیلات مالی دریافتنی	۲۰,۶۵۰,۹۶۱,۷۴۷	۱۰,۱۱۱,۸۸۱,۳۹۵
۲۶ پیش دریافت ها	۵,۶۱۵,۱۲۵,۴۳۱	۶,۵۷۳,۶۳۳,۰۲۰
جمع بدهی های جاری	۱۷۵,۸۳۶,۲۸۳,۸۵۰	۱۰۹,۰۳۷,۸۹۲,۲۰۳
جمع بدهی ها	۲۱۲,۸۱۸,۳۰۳,۳۷۰	۱۳۶,۴۶۷,۱۲۸,۵۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۲۹,۳۱۳,۸۶۵,۱۵۷	۲۰۵,۹۰۲,۰۲۰,۵۵۰



 (مستند ارائه شده)

شركت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)
صورت تفسيرات در حقوق مالكانه
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع كل	سود انباشته	ساير اندوخته ها	اندوخته قانوني	سرمايه
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۱۳۴,۷۹۱,۶۷۷,۱۹۱	۲۹,۰۲۱,۷۴۰,۸۵۴	۳۳,۴۷۰,۷۴۱,۸۴۰	۳,۲۹۹,۱۹۴,۴۹۷	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۰۶,۸۱۶,۵۶۰)	(۱,۰۰۶,۸۱۶,۵۶۰)			
۱۳۳,۷۸۴,۸۶۰,۶۳۱	۲۸,۰۱۴,۹۲۴,۳۹۴	۳۳,۴۷۰,۷۴۱,۸۴۰	۳,۳۹۹,۱۹۴,۴۹۷	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۲۵۴,۲۹۰,۴۴۷	۴۲,۲۵۴,۲۹۰,۴۴۷			
۱,۳۹۵,۷۴۰,۹۴۷	۱,۳۹۵,۷۴۰,۹۴۷			
۱۷۷,۴۳۴,۸۹۲,۰۲۵	۷۱,۶۶۴,۹۵۵,۶۸۸	۳۳,۴۷۰,۷۴۱,۸۴۰	۳,۳۹۹,۱۹۴,۴۹۷	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۱۱۲,۷۱۴,۵۲۲)			۲,۱۱۲,۷۱۴,۵۲۲
-	(۴,۵۲۶,۹۲۱,۴۷۴)	۴,۵۲۶,۹۲۱,۴۷۴		
۱۶۹,۴۳۴,۸۹۲,۰۲۵	۴۰,۰۲۵,۳۱۹,۶۹۲	۳۷,۹۹۷,۶۶۳,۳۱۴	۵,۴۱۱,۹۰۹,۰۱۹	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶,۰۶۰,۶۶۹,۷۶۲	۶۶,۰۶۰,۶۶۹,۷۶۲			
(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
-	(۳,۱۸۸,۰۹۰,۹۸۱)			۳,۱۸۸,۰۹۰,۹۸۱
-	(۸,۷۰۸,۵۹۸,۹۴۵)	۸,۷۰۸,۵۹۸,۹۴۵		
۲۱۶,۴۹۵,۵۶۱,۷۸۷	۷۵,۱۸۹,۳۹۹,۵۲۸	۴۶,۷۰۶,۲۶۲,۲۵۹	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

(يادداشت ۲۴) اصلاح اشتباهات

مانده تجديد ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغييرات حقوق مالكانه در كل ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالي سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (يادداشت ۲۴)

سود خالص تجديد ارائه شده سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزايش سرمايه

تخصيص به اندوخته قانوني

تخصيص به ساير اندوخته ها

مانده تجديد ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصيص به اندوخته قانوني

تخصيص به ساير اندوخته ها

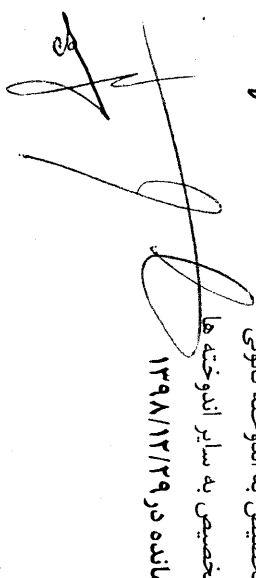
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

موسسه مشاوران حسابرسي و كارت حسابداران
 (مستشاران رسمي)

(

۴

(



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

صورت جريان هاي نقدي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت
ريال		
۱۸,۷۸۰,۸۱۵,۵۰۲	(۴۷,۲۳۱,۳۲۷,۶۸۲)	۲۸
(۳,۴۱۲,۱۶۴,۵۵۴)	(۷,۸۱۲,۹۰۵,۹۶۴)	
۱۵,۳۶۸,۶۵۰,۹۴۸	(۵۵,۰۴۴,۲۳۳,۶۴۶)	
۳۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۳,۴۶۶,۸۰۳,۳۷۸)	(۳۸۳,۰۸۰,۰۰۰)	
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۱,۲۲۲,۶۶۰)	
(۳۹,۲۴۶,۵۲۸,۶۸۸)	۴۰,۱۰۸,۶۸۸,۰۰۰	
۴,۲۱۵,۵۹۹,۲۴۱	۵,۳۷۳,۴۲۵,۴۶۹	
(۶,۶۳۲,۷۳۲,۸۲۵)	۴۴,۲۳۷,۸۱۰,۸۰۹	
۱۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱,۷۰۲,۶۵۶,۹۶۹)	(۹,۴۶۰,۹۱۹,۵۴۸)	
(۲,۱۶۵,۱۴۱,۶۳۰)	(۳,۲۴۷,۸۲۵,۰۰۹)	
(۲,۲۹۷,۷۹۸,۵۹۹)	۷,۲۹۱,۲۵۵,۴۴۳	
۶,۴۳۸,۱۱۹,۵۲۴	(۳,۵۱۵,۱۶۷,۳۹۴)	
۱,۶۸۶,۳۳۷,۹۶۲	۸,۱۲۴,۴۵۷,۴۸۶	
	۹۲,۰۶۴,۳۷۵	
۸,۱۲۴,۴۵۷,۴۸۶	۴,۷۰۱,۳۵۴,۴۶۷	

۱ جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي عملياتي:

نقد حاصل از عمليات

پرداخت هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد

جريان خالص ورود نقد حاصل از فعاليت هاي عملياتي

۲ جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري:

دريافت هاي نقدي حاصل از فروش دارايي هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش

پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي ثابت مشهود

پرداخت هاي نقدي براي خريد دارايي هاي نامشهود

پرداخت هاي نقدي بابت تحصيل سرمايه گذاري بلند مدت

دريافت هاي نقدي حاصل از سود و فروش سرمايه گذاريها

جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاي سرمايه گذاري ها

۳ جريان هاي نقدي حاصل از فعاليت هاي تامين مالي:

دريافتهای نقدي حاصل از تسهيلات

پرداخت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات

پرداخت هاي نقدي بابت سود تسهيلات

جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت هاي تامين مالي

خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثير تغييرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پايان سال مالي

يادداشتهای توضیحي، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب، ابتدا در سال ۱۳۵۹ با نام کمیته تحقيقات آب و فاضلاب با همکاری و مشارکت کارشناسان و متخصصين علاقه‌مند از سازمان آب و فاضلاب، مرکز بهداشت ذوب‌آهن، استانداری، دانشگاه، حفاظت محیط زیست و جهاد سازندگی زیر نظر استانداری اصفهان تشکیل گردید. گسترده‌گی خاص فعالیت آن کمیته تا سال ۱۳۶۲ در جهت تحقيقات و همچنین مطالعات و طراحی شبکه و تصفیه‌خانه‌های فاضلاب شهری و صنعتی و نیازی که در آینده جهت ارائه خدمات بیشتر احساس می‌شد انگیزه‌ای برای تثبیت آن به صورت شرکت سهامی خاص بود که طی شماره ۴۶۴۱ در اداره ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۵۷۹۱۲ به ثبت رسیده و دفتر مرکزی آن در شهر اصفهان- خیابان ۲۲ بهمن - مجتمع اداری امیرکبیر واقع می‌باشد. سهامداران فعلی آن عبارتند از:

- استان قدس رضوی

- شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان

- موسسه سازمان اقتصادی رضوی

- استانداری اصفهان

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، انجام امور مشاوره فنی و ارائه کلیه خدمات فنی و مهندسی در خصوص شناسایی، مطالعه، طراحی، تحقیق و نظارت بر اجراء، تهیه و دستورالعمل بهره‌برداری و نگهداری شبکه‌های آبرسانی و تأسیسات مربوط به جمع‌آوری و دفع فاضلاب سیستمهای تصفیه فاضلاب صنعتی و انسانی و انتشار مطالب تحقیق شده در زمینه‌های فوق می‌باشد.

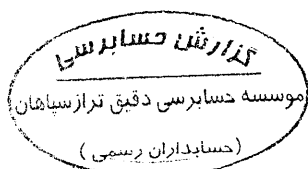
۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی بالغ بر ۲۵۷ نفر بوده، که نسبت به سال گذشته ۲۷ نفر افزایش داشته است که عمدتاً "مربوط به پروژه فاضلاب منطقه ۴ تهران - پروژه ۲۴ روستا و ... می باشد .

۲-استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ تصویب شده و برای کلیه شرکتهایی که سال مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ شروع میشود الزامی می باشد. بدیهی است شرکت در زمان مذکور استاندارد فوق را اعمال خواهند نمود.



شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

(۳-۱) مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد سرمایه گذاریهای جاری به روش ارزش بازار افشا می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات و تأیید صورت وضعیت شناسایی می شود.

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش

فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه

در عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده

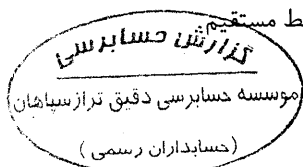
دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹

قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سی و یکم تیر ماه ۱۳۹۴) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای 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 درصد نرخ استهلاک، منعکس در جدول بالاست.

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسائی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین برای تعدادی از کارکنان قراردادی در پایان هر سال معادل یکماه حقوق و مزایای مستمر محاسبه و پرداخت می گردد.

۷-۳- شناسایی درآمدها و بهای تمام شده پروژهها و کارهای در جریان

۱-۳-۷- محاسبه حق الزحمه مشاور بر اساس برآورد ریالی (منطبق بر فهرست بهاء) و بخشنامههای صادره از سوی معاونت برنامه ریزی و راهبردی رئیس جمهوری در رشته مهندسی رسته آب انجام می گیرد.

۲-۳-۷- جهت شناسائی درآمد قراردادهای مطالعاتی، نظارتی و بهره برداری در پایان سال مالی، پیش دریافتهای وصول شده به تناسب نوع قرارداد های انجام شده به سرفصل درآمد ارایه خدمات منتقل می گردد.

۳-۳-۷- بهای تمام شده پروژه ها به نسبت درآمدهای قابل وصول که قابلیت وصول آن محرز شده به حساب سود و زیان دوره مربوطه منظور و مابه التفاوت هزینه های انجام شده بعنوان کار در جریان به دوره های مالی بعد انتقال می یابند.

۴-۳-۷- بخشی از هزینه های عمومی و اداری در زمان تحقق بر اساس مبانی تسهیم به پروژه های مطالعاتی و نظارتی تسهیم می گردند.

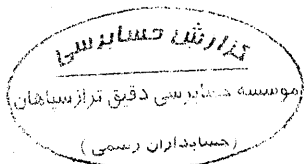
۵-۳-۷- ذخائر لازم برای تأمین هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده تا پایان هر دوره مالی برای همان دوره محاسبه و اعمال حساب می شوند.

۸-۳- اندوخته امور تحقیقات و انتشارات

بنابر مفاد اساسنامه (اصلاح شده مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۲) همه ساله معادل ۸٪ از سود محاسبه شده جهت انجام امور تحقیقات در زمینه های آب و فاضلاب و ۲٪ جهت انتشار نتایج حاصله به امور انتشارات، تخصیص می یابد.

۹-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "تحصیل دارایی های واجد شرایط" است.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

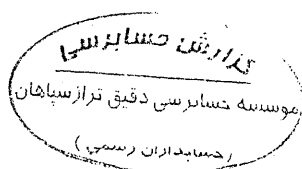
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۴-۱) درآمد حاصل از ارائه خدمات پروژه های نظارتی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			عنوان پروژه
سود(زيان)	بهاي تمام شده	درآمد پروژه	سود(زيان)	بهاي تمام شده	درآمد پروژه	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۹,۹۰۷,۳۲۴,۶۹۸	۴۴,۰۲۳,۳۷۳,۲۴۱	۶۳,۹۳۰,۶۹۷,۹۳۹	۱۱,۹۶۸,۹۰۲,۰۰۲	۳۳,۷۱۸,۰۵۷,۹۱۱	۴۵,۶۸۶,۹۵۹,۹۱۳	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۶,۷۲۴,۶۹۶,۲۰۴	۲۰,۰۴۲,۱۸۴,۵۷۰	۲۶,۷۶۶,۸۸۰,۷۷۴	۲۳,۷۵۴,۲۲۷,۲۲۲	۲۲,۴۶۵,۴۵۲,۷۰۴	۴۶,۳۱۹,۶۷۹,۹۲۶	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۳,۱۳۴,۱۳۴,۷۲۴	۹,۵۰۰,۲۱۴,۵۷۳	۱۲,۶۳۴,۳۴۹,۲۹۷	۹,۵۸۵,۹۸۹,۰۴۶	۱۷,۱۶۲,۸۹۶,۳۲۴	۲۶,۷۴۸,۸۸۵,۳۷۰	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۴ تهران
۳,۳۹۸,۹۶۷,۴۹۵	۱۵,۹۴۱,۹۳۱,۹۶۶	۱۹,۳۴۰,۸۹۹,۴۶۱	۱۶,۴۴۲,۹۷۲,۸۱۱	۵,۷۳۴,۷۲۵,۱۸۳	۲۲,۱۷۷,۶۹۷,۹۹۴	شرکت آب و فاضلاب استان سيستان و بلوچستان
۲,۲۷۶,۵۴۸,۰۲۸	۱۳,۶۹۱,۸۸۱,۵۰۰	۱۴,۹۶۸,۴۲۹,۵۲۸	۱,۵۲۴,۹۶۲,۴۸۶	۱۶,۲۶۷,۷۶۵,۰۲۴	۱۷,۷۹۲,۷۲۷,۵۱۰	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۵,۱۰۶,۵۵۳,۹۲۴	۹,۱۹۰,۴۷۸,۵۰۵	۱۴,۲۹۷,۰۳۲,۴۲۹	۱۲,۸۹۶,۸۰۱,۳۹۶	۴,۵۲۶,۳۰۲,۸۰۲	۱۷,۴۲۳,۱۰۴,۱۹۸	شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان
۱,۷۳۳,۱۷۵,۴۸۴	۳,۰۷۴,۶۶۶,۵۲۷	۴,۸۰۷,۸۴۲,۰۱۱	۷,۱۹۵,۷۵۰,۵۴۴	۵,۲۴۳,۱۶۷,۲۹۱	۱۲,۴۳۸,۹۱۷,۸۳۵	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
۳,۷۸۱,۳۱۵,۳۱۶	۷,۷۶۲,۵۸۷,۹۹۷	۱۱,۵۴۳,۹۰۳,۳۱۳	۳,۱۸۹,۵۳۶,۲۸۶	۵,۶۹۵,۳۶۱,۹۳۲	۸,۸۸۴,۸۹۸,۲۱۸	شرکت فاضلاب تهران
			۹۶۰۰۰۳۹,۱۴۴	۷,۸۹۸,۴۴۱,۷۶۹	۸,۸۵۸,۴۸۰,۹۱۳	شرکت آب و فاضلاب کشور
۲,۹۴۳,۱۹۰,۷۹۸	۳,۲۲۶,۱۹۹,۵۲۲	۶,۱۶۸,۳۹۰,۳۲۰	۲,۴۴۵,۱۱۲,۷۰۱	۳,۱۹۱,۴۲۸,۷۶۴	۶,۶۳۶,۵۲۱,۴۶۵	شرکت آب و فاضلاب استان ایلام
۱,۲۶۱,۸۶۶	۳,۳۲۰,۱۸۹,۵۶۶	۵,۸۴۸,۴۵۱,۴۳۲	۳,۳۳۵,۲۹۵,۲۲۵	۲,۷۸۲,۵۰۰,۰۲۴	۶,۱۱۷,۷۹۵,۲۴۹	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان
۷۸۲,۹۹۷,۱۲۶	۲,۳۰۷,۳۱۳,۱۵۱	۳,۱۹۱,۳۰۵,۲۷۷	۵۹۲,۳۳۱,۷۳۷	۵,۵۱۷,۰۱۸,۵۷۴	۶,۱۰۹,۳۵۰,۳۱۱	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۷۹۸,۲۰۹,۰۵۶	۴,۹۸۶,۷۱۹,۱۴۵	۵,۷۸۴,۹۲۸,۲۰۱	۱,۸۴۵,۱۱۷,۹۷۳	۴,۱۵۸,۳۷۶,۲۲۴	۶,۰۰۳,۴۹۴,۱۹۷	شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویر احمد
۷۷۱,۰۷۱,۵۴۲	۱,۳۶۸,۴۲۹,۴۵۰	۲,۱۳۹,۵۰۰,۹۹۲	۸۷۱,۲۸۰,۷۵۴	۴,۰۴۱,۵۶۸,۳۲۳	۴,۹۱۲,۸۴۹,۰۷۷	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
			۱,۵۴۸,۶۶۵,۸۳۸	۲,۵۴۱,۵۶۳,۵۷۱	۴,۰۹۰,۲۲۹,۴۰۹	شرکت فولاد سفید دشت چهار محال و بختیاری
			۱,۳۸۰,۸۸۹,۱۲۵	۱,۶۵۰,۸۲۸,۶۸۹	۳,۰۳۱,۷۱۷,۸۱۴	شرکت شهرک های صنعتی
۱,۰۲۶,۹۸۰,۱۷۶	۲,۶۷۰,۶۱۲,۳۸۲	۳,۶۹۷,۵۹۲,۵۵۸	۱,۹۱۵,۹۷۵,۸۴۷	۱,۹۴۹,۳۸۶,۷۵۴	۳,۸۶۵,۳۶۲,۶۰۱	شرکت آب و فاضلاب استان چهار محال و بختیاری
۱۰۹,۲۶۵,۱۳۸	۱,۵۸۶,۲۹۶,۹۰۶	۱,۶۹۵,۵۶۲,۰۴۴	۳۵۵۰۰۹۴,۷۲۶	۲,۳۴۰,۴۶۷,۹۷۹	۲,۶۹۵,۵۶۲,۷۰۵	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۶۶۶,۷۰۲,۷۵۵	۱,۵۱۸,۴۷۷,۴۰۱	۲,۱۸۵,۱۸۰,۱۵۶	۶۸۹,۹۲۴,۲۰۲	۱,۶۱۴,۷۲۰,۱۵۸	۲,۳۰۴,۶۴۴,۳۶۰	موسسه کوثر یزد
۱,۱۶۲,۹۱۳,۱۶۵	۹۳۰,۷۶۷,۶۰۲	۲,۰۹۳,۶۸۰,۷۶۷	۱,۱۸۲,۰۹۰,۱۳۹	۱,۰۷۷,۰۹۷,۰۹۶	۲,۲۵۹,۱۸۷,۳۳۵	شرکت فرودگاه های کشور
۳,۰۷۹,۳۱۸,۰۹۱	۲,۵۳۱,۲۲۴,۲۳۹	۵,۶۱۰,۴۴۲,۳۲۰	۳۸۹,۶۵۰,۴۲۲	۱,۸۵۷,۲۴۶,۱۹۸	۲,۲۴۶,۸۹۶,۶۲۰	شرکت پالایش آب خلخال
۴,۱۹۴,۳۸۷,۷۲۷	۴,۰۸۵,۰۹۲,۴۹۲	۸,۲۷۹,۴۸۰,۲۱۹	۵۷۳,۱۳۳,۳۹۹	۴,۴۳۷,۶۰۵,۳۰۶	۵,۰۱۰,۷۳۸,۷۰۵	سایر
۶۴,۱۲۵,۹۰۸,۳۱۳	۱۵۰,۸۵۸,۶۴۰,۷۳۵	۲۱۴,۹۸۴,۵۴۹,۰۴۸	۱۰۵,۶۴۳,۷۴۳,۰۲۵	۱۵۵,۸۷۱,۹۷۸,۶۰۰	۲۶۱,۵۱۵,۷۲۱,۶۲۵	

(۴-۲) حاصل از ارائه خدمات پروژه های مطالعاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			عنوان پروژه
سود(زيان)	بهاي تمام شده	درآمد پروژه	سود(زيان)	بهاي تمام شده	درآمد پروژه	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
			۹۵۲,۱۰۸,۸۵۵	۸,۵۱۲,۳۹۱,۱۴۵	۹,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۵۷۴,۰۲۴,۲۸۳	۷۰۰,۹۷۵,۷۱۷	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۴۳,۹۴۶	۳,۶۶۷,۱۶۰,۹۸۰	۳,۹۸۵,۱۱۳,۹۲۶	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
			۲۵۳,۲۷۷,۱۴۵	۱,۰۸۳,۲۹۵,۲۶۴	۱,۳۳۷,۰۴۲,۴۰۹	شرکت ماشین سازی ویژه
			۱,۱۶۲,۴۳۴,۷۷۴	۳۶,۰۰۴,۳۶۴	۱,۱۹۸,۴۲۹,۱۳۸	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۴,۷۹۲,۸۴۶	۱۵,۵۶۵,۵۶۳,۲۱۲	۱۷,۸۳۴,۱۵۲,۰۰۱	(۳,۷۷۲,۷۴۰,۶۳۴)	۱۰,۸۸۵,۶۱۶,۱۴۲	۷,۱۱۲,۸۷۵,۵۰۸	سایر
۵۷۸,۸۱۷,۱۱۹	۱۶,۲۶۶,۵۳۸,۹۲۹	۱۹,۱۰۹,۱۵۲,۰۰۱	(۱۰,۸۶۰,۵۰۵,۹۱۴)	۲۴,۱۸۴,۳۷۶,۸۹۵	۲۳,۰۹۷,۸۷۰,۹۸۱	



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

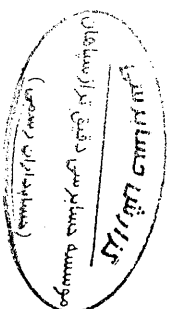
يادداشتهاي توضيحي صورتيهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۵) بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي

۱۳۹۷		۱۳۹۸				يادداشت
بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	کار در جريان پايان دوره	کار در جريان اول دوره	هزينه سرمايه	هزينه حقوق و مزايا	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۵۰,۸۵۸,۶۴۰,۷۳۵	۱۵۵,۸۷۱,۹۷۸,۶۰۰	۵۱,۲۴۶,۵۲۶,۶۵۴	۱۹,۲۱۳,۹۲۴,۹۳۵	۵۱,۶۳۳,۳۳۲,۷۰۴	۱۳۶,۲۷۱,۲۴۷,۶۱۵	۵-۱ پروژه هاي نظارتي
۱۶,۲۶۶,۵۳۸,۹۲۹	۲۴,۱۸۴,۳۷۶,۸۹۶	۱۴,۰۴۷,۷۷۰,۷۱۷	۱۱,۲۴۲,۸۰۰,۵۵۵	۱,۹۷۰,۸۹۳,۲۴۳	۲۵,۰۱۸,۴۵۳,۸۱۵	۵-۲ پروژه هاي مطالعاتي
۱۶۷,۱۲۵,۱۷۹,۶۶۴	۱۸۰,۰۵۶,۳۵۵,۴۹۶	۶۵,۲۹۴,۲۹۷,۳۷۱	۳۰,۴۵۶,۷۲۵,۴۹۰	۵۳,۶۰۴,۲۲۵,۹۴۷	۱۶۱,۲۸۹,۷۰۱,۴۳۰	

براساس بند ۳-۲-۲-۱ اهم رويه هاي حسابداري بهاي تمام شده پروژه ها به نسبت درآمدهاي قابل وصول که قابليت وصول آن محرز شده به حساب سود و زيان دوره مربوطه منظور ميگردد.



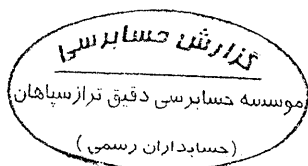
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۵-۱) بهاي تمام شده خدمات پروژه هاي نظارتي به شرح ذيل مي باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	کار در جريان بايان دوره	هزينه سربار	هزينه دستمزد مستقيم	کار در جريان اول دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۴۴.۰۲۳.۳۷۲.۲۴۲	۳۳.۷۱۸.۰۵۷.۹۱۱	۱۰.۵۴۱.۲۵۱.۲۵۱	۸.۳۸۲.۹۹۱.۲۵۵	۲۸.۸۱۵.۱۹۸.۲۷۳	۷.۰۶۱.۱۱۹.۶۳۴	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۲۰.۰۴۲.۱۸۴.۵۷۰	۲۲.۴۶۵.۴۵۲.۷۰۴	۴.۴۹۳.۰۹۰.۵۴۱	۹.۰۴۲.۳۲۴.۰۲۴	۱۷.۹۱۶.۲۱۹.۲۲۱	.	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۹۵.۰۰۲۱۴.۵۷۳	۱۷.۱۶۲.۸۹۶.۳۲۴	۱.۳۹۷.۹۴۴.۳۷۷	۵.۶۱۱.۱۲۶.۶۸۶	۱۱.۱۶۴.۲۰۵.۸۴۴	۱.۷۸۵.۵۰۸.۱۷۱	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۴ تهران
۱۲.۶۹۱.۸۸۱.۵۰۰	۱۶.۲۶۷.۷۶۵.۰۲۴	۱.۴۷۸.۸۸۷.۷۲۹	۱.۳۵۳.۷۰۷.۸۶۷	۱۶.۳۹۲.۹۴۴.۸۸۶	.	شرکت آب و فاضلاب شیراز
.	۷.۸۹۸.۴۴۱.۷۶۹	۷.۶۹۵.۳۲۵.۳۰۸	۴.۳۸۷.۳۵۸.۰۶۸	۱۱.۲۰۶.۴۰۹.۰۰۹	.	شرکت آب و فاضلاب کشور
۱۵.۹۴۱.۹۳۱.۹۶۶	۵.۷۳۴.۷۲۵.۱۸۳	۸.۳۸۵.۱۰۴.۵۸۱	۴.۸۸۵.۱۸۳.۰۱۴	۸.۸۰۹.۶۲۲.۳۶۱	۴۲۵.۰۲۴.۳۸۹	شرکت آب و فاضلاب استان سيستان و بلوچستان
۴۲.۵۸۷.۹۹۷	۵.۶۹۵.۳۶۱.۹۳۲	.	۱.۰۷۷.۶۱۳.۷۶۶	۳.۹۱۲.۰۵۸.۳۴۸	۷۰.۵۶۸.۹۸۱۸	شرکت فاضلاب تهران
۲.۴۰۷.۳۱۳.۱۵۱	۵.۵۱۷.۰۱۸.۵۷۴	۲۶۶.۴۲۸.۲۲۷	۱.۷۶۴.۸۸۴.۹۵۹	۳.۷۹۹.۷۱۵.۱۹۲	۲۱۸.۸۴۶.۶۵۰	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۳.۰۷۴.۶۴۶.۵۲۷	۵.۲۴۳.۱۶۷.۲۹۱	۹۸۷.۰۸۳.۹۹۴	۱.۶۵۹.۹۴۳.۸۵۲	۴.۲۶۲.۵۶۰.۱۱۱	۳۰۷.۷۴۷.۳۲۲	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزي
۹.۱۹۰.۴۷۸.۵۰۵	۴.۵۲۶.۳۰۲.۸۰۲	۷.۱۲۶.۴۴۵.۹۱۲	۳.۹۹۲.۸۷۶.۳۰۳	۶.۳۸۲.۱۴۷.۶۷۲	۱.۳۷۷.۷۲۴.۷۳۹	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
۴.۹۸۶.۷۱۹.۱۴۵	۴.۱۵۸.۳۷۶.۲۲۴	۱.۲۴۷.۵۸۰.۷۲۵	۱.۵۶۳.۹۶۰.۰۳۴	۳.۴۲۶.۳۶۲.۸۶۵	۴۱۵.۶۳۴.۰۵۰	شرکت آب و فاضلاب کهکيلويه و بويراحمد
۳.۲۲۶.۱۹۹.۵۲۲	۳.۱۹۱.۴۲۸.۷۶۴	۱.۰۸۹.۵۸۰.۱۳۳	۹۳۹.۱۸۲.۷۷۳	۲.۳۲۹.۵۵۷.۶۲۷	۱۰.۱۲.۳۶۸.۴۹۷	شرکت آب و فاضلاب استان ايلام
۳.۳۲۰.۱۸۹.۵۶۵	۲.۷۸۲.۵۰۰.۰۲۴	۱.۳۵۴.۰۰۱.۱۴۷	۷۱۸.۹۳۲.۱۵۷	۲.۷۰۱.۲۸۰.۷۰۸	۷۱۶.۲۸۸.۳۰۶	شرکت آب و فاضلاب سمنان
۱.۳۶۸.۴۲۹.۴۵۰	۴.۰۴۱.۵۶۸.۳۲۳	۱۰.۲۲۶.۸۷۲	۱.۱۴۶.۶۶۸.۶۶۴	۱.۳۲۳.۲۸۸.۲۶۷	۱.۶۷۱.۸۷۸.۲۶۴	شرکت آب و فاضلاب قزوین
۱.۱۹۴.۷۱۲.۳۱۶	۲.۵۴۱.۵۶۳.۵۷۱	۲۱۵.۵۳۵.۴۸۹	۶۶۸.۴۶۷.۴۳۵	۱.۹۱۷.۹۵۸.۴۳۷	۱۷۰.۶۷۳.۱۸۸	شرکت فولاد سفيد دشت چهارمحال و بختياري
۱.۵۸۶.۲۹۶.۹۰۶	۲.۳۴۰.۴۶۷.۹۷۹	۴۰۴.۶۴۱.۷۲۰	۵۵۱.۸۴۰.۰۵۸	۱.۸۷۶.۰۱۰.۲۶۰	۳۱۷.۲۵۹.۳۸۱	شرکت آب و فاضلاب البرز
۲۱۵.۳۷۳.۳۱۸	۲.۰۵۵.۲۵۳.۸۷۰	۶۳۲.۳۸۵.۸۰۶	۶۳۷.۸۵۳.۱۶۷	۲.۰۴۹.۷۸۶.۵۰۹	.	شرکت آب و فاضلاب قم
۲.۶۷۰.۶۱۲.۳۸۲	۱.۹۴۹.۳۸۶.۷۵۴	۲۰.۱۳۶.۰۱.۳۲۷	۱.۱۲۴.۶۲۱.۷۷۰	۱.۹۴۶.۰۶۷.۳۱۴	۸۹۲.۳۹۸.۹۹۷	شرکت آب و فاضلاب استان چهارمحال و بختياري
۲.۵۳۱.۲۲۴.۲۳۹	۱.۸۵۷.۲۴۶.۱۹۸	۱۱۱.۱۰۸.۹۵۸	۳۰۳.۴۶۳.۹۰۴	۱.۰۲۹.۸۴۳.۵۸۸	۶۳۵.۰۴۷.۶۶۴	شرکت پالايش آب خلخال
۴۶۰.۳۱۲.۴۹۷	۱.۶۵۰.۸۲۸.۶۸۹	۱۵۵.۲۷۶.۹۰۴	۳۱۲.۵۷۷.۴۲۱	۱.۴۱۶.۸۰۹.۴۲۲	۷۶.۷۱۸.۷۵۰	شرکت شهرک هاي صنعتي
۱.۵۱۸.۴۷۷.۴۰۱	۱.۶۱۴.۷۲۰.۱۵۸	۲۳۸.۳۹۹.۹۲۸	۲۳۶.۱۸۶.۱۳۰	۱.۱۹۴.۲۱۳.۴۴۰	۴۲۲.۷۲۰.۵۱۶	مؤسسه کوثر يزد
۵۵۲.۰۲۲.۶۴۹	۱.۳۹۰.۸۲۵.۷۱۲	۹۹۳.۴۴۶.۹۳۷	۸۶۷.۲۹۶.۷۴۱	۱.۵۱۶.۹۷۵.۹۰۸	.	شرکت آب و فاضلاب کرمانشاه
۹۳۰.۷۶۷.۶۰۲	۱.۰۷۷.۰۹۷.۰۹۶	.	۷۸.۸۴۱.۲۷۱	۱۵۴.۴۱۱.۹۹۹	۸۴۳.۸۴۳.۸۲۶	شرکت فرودگاه هاي کشور
۸۰.۴۵۴۲.۷۰۹	۹۸۷.۰۳۳.۲۷۴	۱۴۵.۸۸۰.۱۰۰	۱۹۶.۷۹۵.۷۱۷	۶۷۸.۴۸۴.۸۸۴	۲۵۷.۶۳۲.۷۷۳	شرکت آب و فاضلاب گلستان
۸۵۸.۱۲۹.۰۰۳	۴.۴۹۲.۴۵۰	۲۶۳.۲۹۸.۶۸۸	۱۲۸.۶۳۵.۶۶۸	۱۳۹.۱۵۵.۴۷۰	.	سايير
۱۵۰.۸۵۸.۶۴۰.۷۳۵	۱۵۵.۸۷۱.۹۷۸.۶۰۰	۵۱.۲۴۶.۵۲۶.۶۵۴	۵۱.۶۳۳.۳۳۲.۷۰۴	۱۳۶.۲۷۱.۲۴۷.۶۱۵	۱۹.۲۱۳.۹۲۴.۹۳۵	جمع



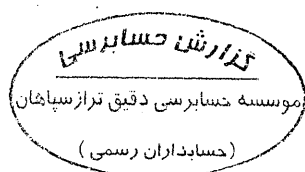
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب وفاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲) پهاي تمام شده خدمات پروژه هاي مطالعاتي به شرح ذيل مي باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	بهاي تمام شده خدمات ارائه شده	کار در جريان پايان دوره	هزينه سرپار	هزينه دستمزد مستقيم	کار در جريان اول دوره	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۵۰۰۸۴,۶۳۲,۶۵۴	۸,۵۱۲,۲۹۱,۱۴۵	۱۲۱,۵۳۰,۷۴۷	۴۸۶,۹۷۵,۱۶۰	۷,۹۱۱,۱۹۶,۹۱۹	۲۳۵,۶۴۹,۸۱۳	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
.	۳,۹۷۰,۵۴۹,۷۱۳	.	۸۷,۰۷۲,۲۴۵	۱,۴۳۲,۶۵۶,۷۶۲	۲,۴۵۰,۸۲۰,۷۰۶	سازمان پدافند غير عامل کشور
۲,۳۰۱,۲۶۲,۱۵۸	۳,۶۶۷,۱۶۹,۹۸۰	۹۴۶,۰۰۰,۶۴۶	۸۳,۶۷۱,۸۴۲	۱,۲۹۹,۰۸۳,۹۴۹	۳,۲۳۰,۴۱۴,۸۳۵	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۶۵۶,۸۱۰,۹۱۸	۱,۸۴۴,۳۷۹,۷۲۷	۳۳۸,۳۴۸,۸۶۹	۱۱۳,۱۴۶,۹۵۵	۲,۰۶۹,۵۸۱,۶۴۱	.	شرکت آب و فاضلاب استان قم
.	۱,۰۸۳,۲۹۵,۲۶۴	.	۲,۷۷۷,۴۰۷	۴۶,۵۷۹,۱۳۳	۱,۰۳۳,۹۳۸,۷۲۴	شرکت ماشين سازي ويژه
۲,۰۹۸۱,۶۷۳	۸۵۲,۴۹۰,۶۰۴	.	۳۰۰,۷۹,۴۷۲	۴۳۷,۴۲۹,۴۶۱	۳۸۴,۹۸۱,۶۷۱	شرکت آب و فاضلاب شيراز
۱,۴۵۱,۱۱۵,۱۲۳	۶۲۷,۸۰۵,۴۴۹	.	۱۹۰,۶۸,۵۳۹	۳۰۰,۰۳۷,۴۲۵	۳۰۸,۶۹۹,۴۸۵	شرکت شهرک هاي صنعتي
۶۳۰,۲۱۲,۷۰۵	۴۷۱,۲۹۰,۴۴۸	۸۷۵,۰۰۰,۹۰۲	۵۱,۲۵۵,۹۱۵	۸۲۳,۷۵۳,۹۸۷	۴۷۱,۲۹۰,۴۴۸	شرکت آب و فاضلاب استان سيستان و بلوچستان
۶۷۹,۸۶۶,۹۳۵	۴۴۳,۶۹۱,۰۰۰	۳۷۷,۲۴۳,۰۷۱	۸۳,۷۶۵,۶۵۲	۲۹۳,۴۷۷,۴۱۹	۴۴۳,۶۹۱,۰۰۰	شرکت فاضلاب تهران
.	۳۷۹,۴۳۹,۹۳۰	۱۵۰,۱۷۷,۷۳۱	۱۱,۸۳۶,۹۵۱	۱۰۶,۳۸۶,۶۵۹	۴۱۱,۳۹۴,۰۵۱	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزي
.	۳۵۷,۹۰۳,۱۳۳	۳۵۷,۹۰۳,۱۳۳	۳۸,۰۹۴,۲۴۸	۶۷۷,۷۱۲,۰۱۸	.	مؤسسه کوثر يزد
۱,۵۷۳,۸۳۳,۲۶۸	۱۵۰,۹۵۵,۵۰۳	۱,۷۴۴,۷۴۲,۱۹۲	۱۱۳,۲۴۴,۵۶۰	۱,۶۴۹,۹۲۵,۸۳۰	۱۳۲,۳۳۷,۳۰۵	شرکت آب و فاضلاب استان کهکيلويه و بويرا احمد
۵۵۳,۶۴۵,۴۰۷	۳۶,۰۰۴,۳۶۴	۱,۰۶۱,۶۰۳,۷۷۵	۴۹,۸۸۴,۶۲۸	۶۰۹,۸۸۰,۸۵۴	۴۳۷,۸۴۲,۶۵۷	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۲۸۰,۹۷۰,۵۲۸	.	۱۰۲,۵۳۷,۹۲۷	۹,۷۵۶,۷۴۵	۹۲,۷۸۱,۱۸۲	.	شرکت آب منطقه اي چهارمحال و بختياري
۲۴,۰۰۵	.	۴,۷۳۲,۹۱۷,۴۷۳	۱۶۹,۱۳۶,۵۱۰	۳,۴۸۶,۶۷۷,۷۳۰	۱,۰۷۷,۱۰۳,۲۳۳	شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان
۵۶۱,۱۲۰,۷۳۸	.	۱,۲۹۱,۹۷۲,۲۴۷	۸۱,۴۵۴,۴۳۳	۱,۲۱۰,۵۱۷,۸۱۴	.	شرکت آب و فاضلاب استان کرمانشاه
.	.	۴۱۷,۲۸۲,۱۸۳	۱۱۰,۶۲,۳۸۵	۱۵۲,۸۴۰,۰۴۳	۲۵۳,۳۷۹,۷۵۵	شرکت آب و فاضلاب قزوین
۸۳۴,۹۲۶,۵۳۴	۱,۵۵۶,۲۳۳,۶۸۶	۹۷۰,۴۶۹,۴۲۱	۴۸۴,۴۰۱,۳۵۸	۱,۸۹۹,۸۰۶,۲۱۰	۱۴۲,۴۹۵,۵۳۹	مناقصات
۷۸۵,۹۴۶,۲۳۸	۲۳۰,۸۷۶,۹۵۰	۵۶۰,۰۳۱,۴۰۰	۴۴۰,۱۸,۲۳۸	۵۱۸,۱۲۸,۷۷۹	۲۲۸,۷۶۱,۳۳۳	ساير
۱۶,۲۶۶,۵۳۸,۹۲۹	۲۴,۱۸۴,۳۷۶,۸۹۶	۱۴۰,۴۷,۷۷۰,۷۱۷	۱,۹۷۰,۸۹۳,۲۴۳	۲۵,۰۱۸,۴۵۳,۸۱۵	۱۱,۲۴۲,۸۰۰,۵۵۵	جمع



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

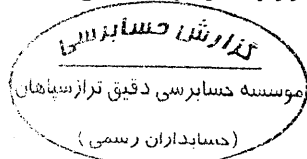
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۶) هزينه هاي عمومي و اداري

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۱۲,۶۳۹,۳۹۷,۵۶۳	۱۴,۱۵۱,۸۰۸,۴۰۴	حقوق و دستمزد
۱,۳۹۲,۲۲۲,۸۰۸	۱,۵۹۵,۳۰۷,۳۸۱	بازخريد سنوات خدمت و مرخصي
۸۰۹,۰۶۴,۸۸۴	۶۸۳,۱۶۸,۶۵۳	بيمه سهم كارفرما
۱۲۶,۱۲۳,۲۷۰	۳۵۷,۱۱۲,۲۲۲	ايباب و ذهاب
۱,۷۲۳,۵۷۰,۹۹۹	۲,۵۰۶,۷۵۵,۲۳۰	عيدي و پاداش
۳۷۰,۶۹۳,۶۶۷	۹۲۰,۰۳۲,۴۷۰	استهلاك
۶۴۷,۸۶۴,۵۳۲	۸۸۲,۶۵۸,۲۲۷	مزايای غير نقدي و بن كارگري
۸۹,۰۶۰,۱۶۰	۱۰۶,۶۱۳,۸۰۸	بيمه دارائيهای ثابت
۱۶۵,۲۶۰,۷۰۹	۴۲۵,۶۶۲,۵۶۶	تعميرات و نگهداري
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هدايا و امور خيريه
۴۶,۹۷۱,۶۰۰	۱۱۷,۵۰۳,۰۹۰	پذيرايي و ابدارخانه
۹۸۹,۲۲۹,۱۵۵	۸۴۲,۴۲۴,۴۱۵	ملزومات و مواد مصرفي
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسي و مميزي
۱۴۰,۶۳۶,۳۵۲	۱۸۷,۵۴۲,۴۳۱	آب و برق و گاز
۱۳۳,۶۴۱,۱۰۰	۵,۹۲۰,۰۰۰	آگهي و تبليغات
۵۸,۶۸۵,۰۰۰	۹۲,۷۳۸,۵۵۰	سوخت
۶۱,۱۶۰,۰۲۲	۵۵,۹۶۲,۸۸۳	پست و تلفن و تلگراف
۱۳۷,۶۶۹,۱۱۷	۵۴۲,۱۲۷,۹۷۶	هزينه هاي درمان پرسنل
۱,۳۷۴,۹۶۵,۴۸۶	۱,۹۳۸,۳۷۱,۹۷۸	سایر
۲۱,۰۸۶,۲۱۶,۴۲۴	۲۵,۷۲۷,۷۱۰,۲۸۴	

بر اساس بند ۴-۶-۲ اهم رويه هاي حسابداري بخشي از هزينه هاي پشتيباني واحدهاي عملياتي ستاد در زمان تحقق بر اساس مباني تهيم به پروژه هاي مطالعاتي و نظارتي تهيم گرديده است .

۱-۶) مبلغ ۳۱۰ ميليون ريال از ساير هزينه هاي شامل حق عضويت و قدر السهم در مجموعه اداري و حضور در كنگره علوم و مهندسي آب و فاضلاب ايران بوده و مابقي مربوط به هزينه هاي پشتيباني نرم افزار و ساير هزينه ها مي باشد .



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۷) هزينه هاي مالي

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۲,۱۶۵,۱۴۱,۶۳۰	۳,۲۴۷,۸۲۵,۰۰۹
۲,۱۶۵,۱۴۱,۶۳۰	۳,۲۴۷,۸۲۵,۰۰۹

هزينه کارمزد تسهيلات دريافتي

(۸) ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت
ريال	ريال	
۴,۰۵۷,۳۳۲,۳۳۰	۱۳,۰۷۷,۴۴۳,۳۰۳	
۱۵۸,۲۶۶,۹۱۱	۱,۶۹۲,۵۷۳,۴۹۱	
۳۳,۸۸۹,۹۹۹	۱,۴۷۶,۶۲۳	۸-۱
۴۳۰,۴۸۳,۸۰۰	۳۶۱,۵۸۵,۴۷۵	
(۱۲,۵۱۹,۹۲۳,۱۲۳)	(۹,۳۹۶,۵۹۱,۳۲۵)	
۱۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۵۳۱,۰۰۰	
۴,۸۹۸,۰۴۹,۹۱۷	۷,۴۸۶,۰۱۸,۵۶۷	

درآمد حاصل از سرمايه گذاري در اوراق مشاركت فروش سهام

درآمد حاصل از سود سپرده هاي بانكي

درآمد حاصل از فروش اسناد مناقصه

درآمد حاصل از تسعير ارز و ساير درآمدهاي متفرقه

زيان حاصل از فروش اسناد خزانه

سود ناشي از فروش داراييهاي ثابت مشهود

درآمد حاصل از اجاره

۸-۱) درآمد حاصل از فروش اسناد مناقصه بمبلغ ۱ ميليون ريال بابت کارمزد خدمات حاصل از تهيه و فروش اسناد مناقصه به نيابت از کارفرما مي باشد.

(۹) ماليات ابرازي

ماليات ابرازي به شرح زير مي باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
كل شركت	سهامداران		كل شركت
	آينفای اصفهان و استانداری	آستان قدس	
ريال	ريال	ريال	ريال
۴۸,۶۱۵,۲۱۳,۲۴۸	۵۱,۵۰۱,۹۸۶,۶۳۸	۳۱,۵۶۵,۷۳۳,۷۴۶	۸۳,۰۶۷,۷۲۰,۳۸۴
(۱۶,۸۱۰,۵۹۹,۲۴۱)	(۹,۳۲۴,۵۰۱,۰۹۴)	(۵,۷۱۵,۰۱۶,۸۰۰)	(۱۵,۰۳۹,۵۱۷,۸۹۴)
۳۱,۸۰۴,۶۱۴,۰۰۷	۱۹,۷۱۸,۸۶۰,۶۸۴	۲۵,۸۵۰,۷۱۶,۹۴۶	۶۸,۰۲۸,۲۰۲,۴۹۰
۶,۳۶۰,۹۲۲,۸۰۱	۱۰,۵۴۴,۳۷۱,۳۸۶	۶,۴۶۲,۶۷۹,۲۳۷	۱۷,۰۰۷,۰۵۰,۶۲۳
۶,۳۶۰,۹۲۲,۸۰۱	۱۰,۵۴۴,۳۷۱,۳۸۶	۶,۴۶۲,۶۷۹,۲۳۷	۱۷,۰۰۷,۰۵۰,۶۲۳

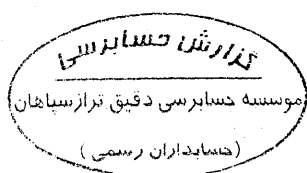
سود ابرازي

کسر ميشود : درآمدهاي معاف و مقطوع

درآمد مشمول ماليات

ماليات عملکرد بر مبنای ۲۵ درصد

ماليات سود سهامداران غير معاف



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاصه)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

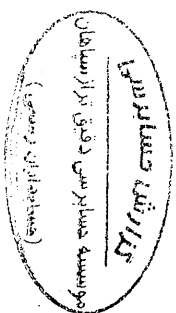
(مبالغ به ريال)

۱۰)دارايي هاي ثابت مشهود:

جمع كل	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	ماشين آلات و وسايل نقليه	ساختمان و تاسيسات	زمين	بهاي تمام شده :
۲۱.۴۸۰.۳۶۳.۹۹۵	۲۸۷.۳۱۵.۷۰۰	۵.۳۳۳.۳۶۸.۸۵۲	۸۴۶.۶۲۰.۹۹۴	۱۲.۹۷۰.۷۲۹.۶۴۹	۲.۱۵۲.۳۲۸.۸۰۰	مانده در ابتداي سال ۱۳۹۷
۳.۴۶۶.۸۰۳.۳۷۸		۴۶۶.۸۰۳.۳۷۸	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	افزايش
۲۴.۹۴۷.۰۶۷.۳۷۳	۲۸۷.۳۱۵.۷۰۰	۵.۶۹۰.۰۷۲.۳۳۰	۳.۸۴۶.۶۲۰.۹۹۴	۱۲.۹۷۰.۷۲۹.۶۴۹	۲.۱۵۲.۳۲۸.۸۰۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۷
۳۸۳.۰۸۰.۰۰۰	.	۳۷۲.۰۸۰.۰۰۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	افزايش
۲۵.۳۳۰.۱۴۷.۳۷۳	۲۸۷.۳۱۵.۷۰۰	۶.۰۶۲.۱۵۲.۳۳۰	۳.۸۵۷.۶۲۰.۹۹۴	۱۲.۹۷۰.۷۲۹.۶۴۹	۲.۱۵۲.۳۲۸.۸۰۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
۹.۴۵۲.۷۵۰.۱۷۹	۲۸۷.۳۱۵.۵۸۴	۳.۱۴۷.۶۲۶.۱۱۴	۶۰۸.۹۰۵.۰۸۴	۵.۴۰۸.۹۰۳.۳۹۷	.	استهلاكي انباشته:
۱.۱۳۳.۱۲۹.۱۱۰	.	۵۶۲.۷۳۱.۱۷۲	۷۲.۱۶۷.۱۶۵	۴۹۸.۳۳۰.۷۷۳	.	مانده در ابتداي سال ۱۳۹۷
۱۰.۵۸۵.۸۷۹.۳۸۹	۲۸۷.۳۱۵.۵۸۴	۳.۷۱۰.۳۵۷.۳۸۶	۶۸۱.۰۷۲.۲۴۹	۵.۹۰۷.۱۳۴.۱۷۰	.	مانده در پايان سال ۱۳۹۷
۱.۶۲۲.۱۶۳.۱۹۶	.	۶۳۲.۷۱۹.۶۲۲	۵۲۵.۷۱۰.۴۲۲	۴۶۳.۷۳۳.۱۵۲	.	استهلاكي
۱۲.۳۰۸.۰۴۲.۴۸۵	۲۸۷.۳۱۵.۵۸۴	۴.۳۴۳.۰۷۶.۹۰۸	۱.۲۰۶.۷۸۲.۶۷۱	۶.۳۷۰.۸۶۷.۳۲۲	.	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
۱۳.۱۲۲.۱۰۴.۸۸۸	۱۱۶	۱.۷۱۹.۰۷۵.۳۲۲	۲.۶۵۰.۸۳۸.۳۲۳	۶.۵۹۹.۸۶۲.۳۲۷	۲.۱۵۲.۳۲۸.۸۰۰	مبلغ دفتری در پايان سال ۱۳۹۸
۱۴.۳۶۱.۱۸۸.۰۸۴	۱۱۶	۱.۹۷۹.۷۱۴.۹۴۴	۳.۱۶۵.۵۴۸.۷۴۵	۷.۰۶۳.۵۹۵.۴۷۹	۲.۱۵۲.۳۲۸.۸۰۰	مبلغ دفتری در پايان سال ۱۳۹۷

۱- (۱) دارائيهاي ثابت مشهود شرکت تماماً "در مقابل خطرات احتمالي ناشي از حريق ، سيل و زلزله از پوشش بيمه ای نزد شرکت بيمه البرز برخوردار است .

۲- (۱) افزايش طی دوره بابت خريد لب قاب، برينتر و لوازم اداري می باشد.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

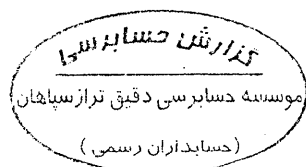
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۱۱) دارايبهاي نامشهود

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	نرم افزارها
۱.۳۳۱.۶۱۳.۹۹۰	۲.۱۹۱.۶۴۳.۹۹۰	استهلاك انباشته نرم افزارها
(۱.۱۱۲.۶۷۵.۲۷۲)	(۱.۷۱۳.۴۸۲.۴۱۴)	ارزش دفتری نرم افزارهای رایانه ای
۲۱۸.۹۳۸.۷۱۸	۴۷۸.۱۶۱.۵۷۶	حق الامتياز برق
۵۸.۹۸۹.۹۲۰	۵۸.۹۸۹.۹۲۰	حق الامتياز تلفن های ثابت شرکت - ۲۸ خط
۳۷.۰۰۳.۵۳۰	۳۸.۱۹۶.۱۹۰	حق الامتياز تلفن های همراه شرکت - ۳ خط
۲۶.۹۰۷.۴۳۱	۲۶.۹۰۷.۴۳۱	حق الامتياز انشعاب آب و فاضلاب
۱۸.۳۸۴.۶۱۷	۱۸.۳۸۴.۶۱۷	حق الامتياز انشعاب گاز
۵۵.۲۸۶.۴۴۰	۵۵.۲۸۶.۴۴۰	
۴۱۵.۵۱۰.۶۵۶	۶۷۵.۹۲۶.۱۷۴	

(۱۲) سرمايه گذاري بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت
ريال	ريال	
۳۲.۶۵۰.۳۶۲	۳۲.۶۵۰.۳۶۲	۱۲-۱ سپرده های بلند مدت بانکی
۵۲.۲۵۸.۶۸۸.۰۰۰	۱۲.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲-۲ سرمايه گذاري در ساير شرکتهای
۵۲.۲۹۱.۳۳۸.۳۶۲	۱۲.۱۸۲.۶۵۰.۳۶۲	



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۱) سپرده بلند مدت بانكي به شرح زير است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۲۷.۱۸۴.۸۳۲	۲۷.۱۸۴.۸۳۲
۵.۴۶۵.۵۳۰	۵.۴۶۵.۵۳۰
۳۲.۶۵۰.۳۶۲	۳۲.۶۵۰.۳۶۲

سپرده بلند مدت بانك صادرات به شماره ۰۲۰۱۵۷۹۹۶۶۰۰۶

سپرده بلند مدت بانك صادرات به شماره ۰۲۰۱۵۸۰۳۱۷۰۰۷

۱۲-۲) سرمايه گذاري در ساير شرکتهای

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سهم
بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد
ريال	ريال	
۶۷.۶۸۸.۰۰۰	.	
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰
۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۵۰.۰۰۰
۲۶.۷۹۱.۰۰۰.۰۰۰		
۵۲.۲۵۸.۶۸۸.۰۰۰	۱۲.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	

شرکت ساختمان اصفهان

شرکت سرمايه گذاري نظام مهندسي ايران

پروژه نگين رامسر

شرکت طرح و پالایش آب خلخال

شرکت طرح و توسعه پالایش پرکند شرق

اسناد خزانه اسلامي

۱۳) ساير دارايبها

۱۳۹۸
ريال
۲۲.۵۰۸.۰۱۰.۰۰۰
۲۲.۵۰۸.۰۱۰.۰۰۰

۱۸

وجوه بانكي مسدود شده

۱۳-۱) وجوه مسدود شده نزد بانك سينا خلخال به مبلغ ۲۰ ميليارد ريال مربوط به وثيقه تسهيلات دريافتي شرکت طرح و پالایش آب خلخال و مبلغ ۲.۵ ميليارد ريال نزد بانك ملت مشتاق جهت اخذ تسهيلات دريافتي شرکت ميباشد.

۱۴) پروژه های در جريان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت
ريال	ريال	
۱۹.۵۹۸.۹۰۶.۶۰۶	۵۱.۲۴۶.۵۲۶.۶۵۴	۱۴-۱
۱۰.۸۵۷.۸۱۸.۸۸۴	۱۴.۰۴۷.۷۷۰.۷۱۷	۱۴-۲
۳۰.۴۵۶.۷۲۵.۴۹۰	۶۵.۲۹۴.۲۹۷.۳۷۱	

کارهای در جريان - قراردادهای نظارتي

کارهای در جريان - قراردادهای مطالعاتي

بر اساس اهم رويه های مندرج در يادداشت های توضيحي شماره ۳-۶-۲ صورتهای مالي ، بهاي تمام شده پروژه ها به نسبت درآمدهای قابل وصول که قابليت وصول آنها محرز شده به حساب سود و زيان دوره مربوطه منظور و مابه التفاوت هزینه های انجام شده به عنوان کار در جريان به دوره های مالي آتی انتقال می يابند

(حسابداران رسمي)

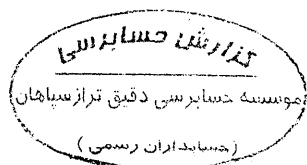
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۴- اقلام تشكيل دهنده مانده پروژه هاي در جريان قراردادهاي نظارتي به تفكيك پروژه به شرح زير مي باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۷,۰۶۱,۱۱۹,۶۳۳	۱۰,۵۴۱,۲۵۱,۲۵۱	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
.	۴,۴۹۳,۰۹۰,۵۴۱	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۱,۶۷۱,۸۷۸,۲۶۴	۱۰,۲۲۶,۸۷۲	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
۱,۲۷۷,۷۲۴,۷۳۹	۷,۱۲۶,۴۴۵,۹۱۲	شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان
۱۰,۱۲,۲۶۸,۴۹۷	۱۰,۸۹,۵۸۰,۱۳۳	شرکت آب و فاضلاب استان ایلام
۸۹۲,۲۹۸,۹۹۷	۲,۰۱۳,۶۰۱,۳۲۷	شرکت آب و فاضلاب استان چهارمحال و بختیاری
۷۱۶,۲۸۸,۳۰۶	۱,۳۵۴,۰۰۱,۱۴۷	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان
۶۳۵,۰۴۷,۶۶۴	۱۱۱,۱۰۸,۹۵۸	شرکت طرح و پالایش آب خلخال
۴۲۵,۰۲۴,۳۸۹	۸,۳۸۵,۱۰۴,۵۸۱	شرکت آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان
.	۱,۴۷۸,۸۸۷,۷۲۹	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۱,۷۸۵,۵۰۸,۱۷۱	۱,۳۹۷,۹۴۴,۳۷۷	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۴ تهران
۴۲۲,۷۲۰,۵۱۶	۲۳۸,۳۹۹,۹۲۸	مؤسسه کوثر یزد
۴۱۵,۶۳۴,۰۵۰	۱,۲۴۷,۵۸۰,۷۲۵	شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویر احمد
۳۱۷,۲۵۹,۳۸۱	۴۰۴,۶۴۱,۷۲۰	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۳۰۷,۷۴۷,۳۲۲	۹۸۷,۰۸۳,۹۹۴	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
۲۵۷,۶۳۲,۷۷۳	۱۴۵,۸۸۰,۱۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان
۲۱۸,۸۴۶,۶۵۰	۲۶۶,۴۲۸,۲۲۷	شرکت آب و فاضلاب استان کاشان
۱۷۰,۶۷۳,۱۸۸	۲۱۵,۵۳۵,۴۸۹	شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری
.	۶۳۲,۳۸۵,۸۰۶	شرکت آب و فاضلاب استان قم
.	۹۹۳,۴۴۶,۹۳۷	شرکت آب و فاضلاب استان کرمانشاه
.	۷,۶۹۵,۳۲۵,۳۰۸	شرکت آب و فاضلاب کشور
۱,۶۲۶,۲۵۲,۳۹۴	۴۱۸,۵۷۵,۵۹۲	سایر
۱۹,۲۱۳,۹۲۴,۹۳۵	۵۱,۲۴۶,۵۲۶,۶۵۴	



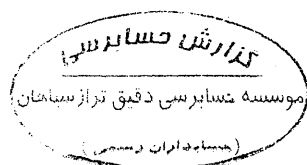
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- ارقام تشكيل دهنده مانده پروژه هاي در جريان قراردادهاي مطالعاتي به تفكيك پروژه به شرح زير مي باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۲.۹۲۱.۷۱۵.۳۵۰	۴۶۰.۳۱۰.۳۶۳	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۱.۰۷۷.۱۰۳.۲۳۳	۴.۷۳۲.۹۱۷.۴۷۳	شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان
۵۳۹.۰۵۷.۳۶۵	۱۲۱.۵۳۰.۷۴۷	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۴۷۱.۲۹۰.۴۴۸	۸۷۵.۴۵۸.۵۰۲	شرکت آب و فاضلاب استان سيستان و بلوچستان
۴۴۳.۶۹۱.۰۰۰	۳۷۷.۲۴۳.۰۷۱	شرکت فاضلاب تهران
۴۳۷.۸۴۲.۶۵۷	۱.۰۶۱.۶۰۳.۷۷۵	شرکت آب و فاضلاب استان کاشان
۳۶۷.۵۸۲.۷۷۸	۱۵۰.۱۷۷.۷۳۱	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزي
۱۳۲.۳۳۷.۳۰۵	۱.۷۴۴.۷۴۲.۱۹۲	شرکت آب و فاضلاب استان کهکيلويه و بوير احمد
۸۲.۱۸۹.۹۵۹	۸۲.۱۸۹.۹۵۹	شرکت آب و فاضلاب استان يزد
۲۵۳.۳۷۹.۷۵۵	۴۱۷.۲۸۲.۱۸۳	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
.	۳۳۸.۳۴۸.۸۶۹	شرکت آب و فاضلاب استان قم
.	۴۸۵.۶۹۰.۲۸۳	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
.	۳۵۷.۹۰۳.۱۳۳	مؤسسه کوثر يزد
.	۱.۲۹۱.۹۷۲.۲۴۷	شرکت آب و فاضلاب استان کرمانشاه
۴.۱۳۱.۶۲۹.۰۳۴	۱.۵۵۰.۴۰۰.۱۸۹	سایر پروژه ها
۱۰.۸۵۷.۸۱۸.۸۸۴	۱۴.۰۴۷.۷۷۰.۷۱۷	



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۱۵) پیش پرداختها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴,۶۵۰,۲۰۱,۵۳۸	۴,۶۴۳,۴۳۹,۷۶۵
۴,۷۵۰,۳۴۸,۴۸۲	۴,۱۴۲,۴۳۹,۳۳۴
۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۶۵۰,۲۰۱,۵۳۸)	(۴,۶۴۳,۴۳۹,۷۶۵)
۴,۸۶۷,۸۴۸,۴۸۲	۴,۱۵۲,۴۳۹,۳۳۴

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه (مسئولیت مدنی و آتش سوزی ، پروژه ها)

سایر

کسر میشود : مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵,۶۶۸,۷۴۴,۶۰۸	۱۸۹,۸۶۵,۵۴۹,۷۱۴	۱۶-۱
۸۹,۷۱۶,۲۰۷,۳۸۲	۱۱۶,۸۱۱,۵۳۲,۸۴۷	۱۶-۲
۱۹۵,۳۸۴,۹۵۱,۹۹۰	۳۰۶,۶۷۷,۰۸۲,۵۶۱	

(۱۶) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی تجاری

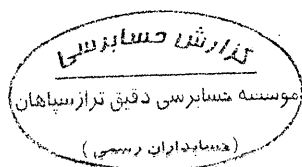
سایر حسابهای دریافتنی

(۱۶-۱) حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵,۶۸۴,۱۹۸,۷۱۷	۱۸۹,۸۸۱,۰۰۳,۸۲۳	۱۶-۱-۱ ✓
(۱۵,۴۵۴,۱۰۹)	(۱۵,۴۵۴,۱۰۹)	
۱۰۵,۶۶۸,۷۴۴,۶۰۸	۱۸۹,۸۶۵,۵۴۹,۷۱۴	

بدهکاران قراردادهای نظارتی و مطالعاتی

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



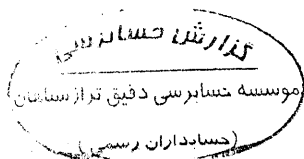
شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۱-۱۶) بدهکاران قراردادهای نظارتی و مطالعاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۶,۱۷۰,۶۳۴,۶۴۴	۳۹,۰۷۰,۷۷۰,۴۷۲	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۱۴,۹۲۶,۱۶۹,۸۷۴	۲۸,۱۲۴,۹۴۲,۱۱۵	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۹,۱۶۴,۹۳۳,۳۸۰	۲۶,۵۵۳,۵۲۶,۴۰۹	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۱۲,۴۳۴,۳۳۸,۶۷۳	۲۳,۶۵۰,۸۴۷,۶۳۵	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
۱,۴۱۷,۳۶۹,۰۳۷	۹,۰۸۰,۶۱۲,۴۸۰	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
۵,۹۹۲,۴۸۸,۶۰۶	۲,۸۷۰,۶۴۶,۶۵۶	شرکت آب و فاضلاب کهگیلویه و بویراحمد
۶,۹۶۴,۶۱۲,۴۲۹	۹,۸۲۱,۸۳۶,۷۱۲	شرکت طرح و پالایش آب خلخال X
۵,۰۱۸,۵۹۵,۳۲۹	۷,۳۵۷,۴۳۲,۸۳۴	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۴ تهران
۶,۷۳۸,۲۶۶,۹۵۸	۱۲,۲۰۴,۰۹۸,۱۶۷	شرکت آب و فاضلاب سمنان
۴,۱۱۳,۸۱۹,۴۷۸	۸۱۳,۳۹۰,۴۴۵	شرکت آب و فاضلاب البرز
۳,۵۰۵,۴۰۳,۷۶۱	۵,۱۵۹,۹۸۳,۴۹۶	شرکت آب و فاضلاب ایلام
۱,۹۱۰,۰۲۶,۴۸۳	۲,۵۱۴,۳۴۹,۳۹۷	شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری
۲,۳۵۵,۸۷۷,۸۷۵	۳,۴۰۶,۶۸۳,۷۶۰	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۳,۶۹۶,۵۷۳,۱۰۷	۸,۵۷۰,۷۵۰,۲۷۱	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۲۲۲,۰۸۳,۸۹۲	۲۰۷,۷۵۱,۲۹۰	شرکت فرودگاه های کشور
۶۲۷,۴۷۷,۸۵۵	۱,۳۸۵,۸۹۶,۵۳۳	شرکت فاضلاب تهران
۳,۲۱۱,۸۷۴,۲۸۹	۳,۲۱۱,۸۷۴,۲۸۹	شرکت آب و فاضلاب شهر مجلسی
۱۲۴,۹۵۸,۵۹۳	۱۰۸,۸۰۳,۴۳۰	شرکت آب و فاضلاب استان یزد
۹۹۷,۲۳۴,۶۲۷	۳۱۵,۸۳۳,۹۹۳	شرکت عمران آبشار اسپادانا
۱,۰۶۴,۶۰۴,۸۰۵	۲۴۰,۰۳۰,۰۷۶	شرکت آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
۶۳۶,۱۲۲,۶۸۸	۱,۲۲۳,۹۱۸,۱۰۹	شرکت ماشین سازی ویژه
۶۹۹,۲۴۳,۷۴۱	۷۴۳,۴۶۸,۲۵۴	شرکت شهرک های صنعتی
۱۳۱,۷۱۳,۲۸۸	۵۴۱,۱۰۲,۸۹۱	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان
۲۷۶,۷۶۳,۳۲۴	۱۰۲,۳۵۸,۴۵۰	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
۱۱۲,۴۶۴,۵۶۲	۴۶,۶۳۰,۶۹۵	شرکت آب و فاضلاب استان کرمانشاه
۱,۹۳۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۹۴,۰۳۴	شرکت طرح و پالایش پرکند شرق
.	۵۳۹,۳۱۳,۰۷۵	شرکت آب و فاضلاب کشور
.	۲۵۳,۴۱۵,۸۱۴	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
.	۷۸۹,۵۲۷,۹۹۷	موسسه کوثر یزد
.	۳۰۷,۳۳۹,۷۱۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
.	۲۱۰,۳۴۲,۳۳۶	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۱,۲۳۱,۶۴۷,۴۱۹	۲۶۴,۴۳۱,۹۹۸	سایر
۱۰۵,۶۸۴,۱۹۸,۷۱۷	۱۸۹,۸۸۱,۰۰۳,۸۲۳	



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

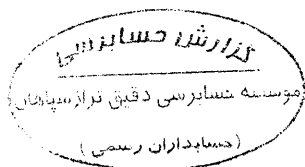
۱۶-۲) ساير حسابهاي دريافتي و اسناد دريافتي

يادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ريال	ريال
۱۶-۲-۱ اسناد خزانه اسلامي نزد فراپورس	۲۵,۳۲۴,۲۷۹,۷۱۲	۱۵,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۲-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمايان	۵۱,۳۲۶,۴۶۴,۰۹۸	۵۵,۹۷۴,۸۳۴,۰۵۰
۱۶-۲-۳ مطالبات از کارفرمايان (ماليات بر ارزش افزوده)	۱۸,۶۹۸,۱۶۳,۷۴۵	۱۱,۳۴۳,۵۵۹,۵۰۶
مطالبات از کارفرمايان (قدرت خريد اسناد خزانه اسلامي)	۱۰,۳۸۴,۷۲۰,۲۸۸	
۱۶-۲-۴ سپرده نقدي ضمانتنامه هاي بانكي و ودائع دريافتي	۷,۵۱۲,۲۸۱,۸۲۷	۶,۰۸۴,۷۲۱,۵۳۹
۱۶-۲-۵ بدهي کارکنان	۲۱۷,۳۲۱,۱۸۵	۱۲۸,۲۲۸,۸۹۱
شرکت سروش چاپ (بابت ماليات پرداختي)	۱۵۲,۴۷۴,۸۳۰	۱۵۲,۴۷۴,۸۳۰
ساير	۳,۱۹۵,۸۲۷,۱۶۲	۸۶,۳۸۸,۵۶۶
	<u>۱۱۶,۸۱۱,۵۳۲,۸۴۷</u>	<u>۸۹,۷۱۶,۲۰۷,۳۸۲</u>

۱۶-۲-۱) اسناد خزانه اسلامي نزد فراپورس

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ريال	ريال
اسناد خزانه اسلامي نزد فراپورس	۳۵,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
کسر ميشود تفاوت ارزش اسمي و ارزش روز اوراق خزانه اسلامي	(۱۰,۳۸۴,۷۲۰,۲۸۸)	
	<u>۲۵,۳۲۴,۲۷۹,۷۱۲</u>	<u>۱۵,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰</u>

اوراق ياد شده هرورق به مبلغ اسمي يك ميليون ريال با سررسيد هاي مختلف بيش از يك سال به دليل تهاتر نمودن کمتر از مبلغ اسمي مبلغ تفاوت در تاريخ تراز نامه تحت عنوان قدرت خريد افشا و شناسايي مي گردد. در صورتي كه اوراق قبل از زمان سررسيد به فروش برسد، هر گونه سود و زيان حاصل از فروش آن در سرفصل ساير درآمدهاي غير عملياتي افشا مي گردد.



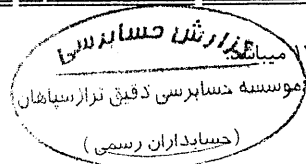
شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۶) سپرده حسن انجام کار ما نزد کارفرمایان به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	مطالعانی	نظارتی	جمع	مطالعانی	نظارتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱.۳۶۹.۷۱۷.۰۰۹	۳۲۹.۸۰۰.۴۱۵	۱۱.۰۳۹.۹۱۶.۵۹۴	۸.۶۴۷.۱۵۹.۶۸۴	۳۵۲.۵۹۸.۸۷۸	۸.۲۹۴.۵۶۰.۸۰۶	آبفا استان اصفهان
۷.۱۱۰.۹۸۸.۶۰۰	۶۴۷.۶۹۹.۴۹۵	۶.۴۶۳.۲۸۹.۱۰۵	۸.۷۵۳.۸۳۶.۱۰۲	۷۳۷.۳۰۸.۹۱۱	۸.۰۱۶.۵۲۷.۱۹۱	آبفا استان سیستان و بلوچستان
۶.۴۵۶.۲۲۳.۱۸۱	۶۰۶.۵۶۹.۶۳۰	۵.۸۴۹.۶۵۳.۵۵۱	۸۴۱.۶۸۰.۳۳۰	۶۰۶.۵۶۹.۶۳۰	۲۳۵.۱۱۰.۷۰۰	آبفا استان لرستان
۳.۵۳۹.۸۲۵.۶۱۳	۱۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۰۶.۸۲۵.۶۱۳	۳.۹۷۸.۹۳۸.۰۸۸	۱۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۸۴۵.۹۳۸.۰۸۸	آبفا استان البرز
۳.۳۴۱.۲۵۹.۳۷۶	۲۱۳.۱۶۸.۲۳۷	۳.۱۲۸.۰۹۱.۱۳۹	۳.۸۲۴.۸۰۶.۹۲۸	۲۱۳.۱۶۸.۲۳۷	۳.۶۱۱.۶۳۸.۶۹۱	آبفا استان مرکزی
۲.۱۰۲.۵۵۲.۹۸۵	۳۹.۸۵۷.۱۰۱	۲.۰۶۲.۶۹۵.۸۸۴	۳.۹۰۳.۹۳۳.۶۶۸	۳۹.۸۵۷.۱۰۱	۳.۸۶۴.۰۷۶.۵۶۷	آبفا استان خوزستان
۱.۹۲۰.۷۴۷.۱۷۲	۱۷۵.۰۲۸.۰۰۰	۱.۷۴۵.۷۱۹.۱۷۲	۱.۱۵۸.۵۹۰.۱۵۰	۲۲۶.۴۱۷.۸۵۸	۹۳۲.۱۷۲.۲۹۲	شرکت فاضلاب تهران
۱.۷۳۵.۸۱۰.۱۰۴	۱۰۰.۱۰۷.۹۴۵	۱.۷۲۵.۷۰۲.۱۵۹	۱.۱۰۵.۲۷۰.۷۴۶	۱۰۰.۱۰۷.۹۴۵	۱۰۰.۹۵.۱۶۲.۸۰۱	آبفا استان کهگیلویه و بویر احمد
۴۸۶.۸۵۵.۸۱۸	.	۱.۶۸۶.۸۵۵.۸۱۸	۳۴۶.۷۹۹.۹۲۶	.	۳۴۶.۷۹۹.۹۲۶	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۲۶.۱۲۴.۱۲۶	۸۸.۴۲۳.۰۵۳	۱.۵۳۷.۷۰۱.۰۷۳	۲.۳۲۷.۰۶۰.۰۳۲	۸۸.۴۲۳.۰۵۳	۲.۲۳۸.۶۳۶.۹۷۹	آبفا استان سمنان
۱.۵۸۲.۹۰۲.۴۰۱	۹۹.۲۴۳.۱۹۲	۱.۴۸۳.۶۵۹.۲۰۹	۱.۹۴۲.۰۹۵.۶۸۹	۹۹.۲۴۳.۱۹۲	۱.۸۴۲.۸۵۲.۴۹۷	آبفا استان ایلام
۱.۵۲۸.۲۰۱.۱۲۴	.	۱.۵۲۸.۲۰۱.۱۲۴	۱۳۹.۷۰۵.۲۰۰	.	۱۳۹.۷۰۵.۲۰۰	آبفا شیراز
۱.۴۶۳.۰۶۵.۳۲۳	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۶۳.۰۶۵.۳۲۳	۱.۵۹۹.۶۸۳.۱۳۱	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۹۹.۶۸۳.۱۳۱	آبفا استان چهارمحال و بختیاری
۱.۲۰۹.۷۳۸.۴۱۷	۲۹۲.۰۰۹.۳۲۱	۹۱۷.۷۲۹.۱۹۶	۱.۱۵۰.۶۸۷.۳۵۶	۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۱۸.۶۸۷.۳۵۶	موسسه کوثر یزد
۱۰۰.۸۹.۳۲۶.۳۳۰	۳۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۵۶.۷۲۶.۳۳۰	۴۰۱.۵۴۶.۱۷۹	۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۹.۹۴۶.۱۷۹	شرکت شهرکهای صنعتی
۱۰۰.۵۵.۹۵۲.۱۰۹	.	۱۰۰.۵۵.۹۵۲.۱۰۹	۲.۸۸۶.۰۸۶.۲۷۳	.	۲.۸۸۶.۰۸۶.۲۷۳	آب منطقه ۴ تهران
۹۷۱.۶۰۳.۷۱۲	۸.۴۰۰.۰۰۰	۹۶۳.۲۰۳.۷۱۲	۱.۲۱۶.۳۲۲.۴۳۵	۲۷.۲۰۰.۰۰۰	۱.۱۸۹.۱۲۲.۴۳۵	شرکت فرودگاههای کشور
۸۶۴.۲۸۴.۱۶۲	.	۸۶۴.۲۸۴.۱۶۲	۸۹۲.۰۶۵.۳۲۰	.	۸۹۲.۰۶۵.۳۲۰	آبفا استان گلستان
۷۶۰.۲۷۳.۷۴۱	۱۸۳.۲۰۷.۰۹۵	۵۷۷.۰۶۶.۶۴۶	۸۴۱.۶۷۸.۰۸۳	۱۸۳.۲۰۷.۰۹۵	۶۵۸.۴۷۰.۹۸۸	آبفا استان کاشان
۷۰۴.۵۲۱.۶۱۹	.	۷۰۴.۵۲۱.۶۱۹	۱.۰۸۹.۱۶۳.۴۹۷	.	۱.۰۸۹.۱۶۳.۴۹۷	شرکت طرح و پالایش آب خلخال
۶۴۰.۰۴۷.۱۵۲	۶۴۰.۰۴۷.۱۵۲	.	۶۴۰.۰۴۷.۱۵۲	۶۴۰.۰۴۷.۱۵۲	.	شرکت ماشین سازی ویژه
۷۲۰.۶۸۳.۴۴۱	.	۵۷۲.۰۶۸.۳۴۱	۲۰۱.۵۵۴.۷۷۱	۲۰۱.۵۵۴.۷۷۱	.	شرکت عمران آبشار اسپادانا
۵۲۶.۵۵۶.۵۸۶	۲۸۹.۴۵۶.۱۲۳	۲۶۳.۲۰۰.۴۶۳	۶۷۴.۸۱۶.۰۰۷	۲۸۹.۴۵۶.۱۲۳	۳۸۵.۳۵۹.۸۸۴	آبفا استان قزوین
۴۶۸.۱۵۱.۴۳۹	۲۰۵۰.۱۸۸	۴۶۶.۱۰۱.۲۵۱	۴۶۸.۱۵۱.۴۳۹	۲۰۵۰.۱۸۸	۴۶۶.۱۰۱.۲۵۱	آبفا مشهد
۴۰۸.۱۱۸.۵۰۳	۲۷۲.۶۰۷.۸۱۸	۱۳۵.۵۱۰.۶۸۵	۴۰۸.۱۱۸.۵۰۳	۲۷۲.۶۰۷.۸۱۸	۱۳۵.۵۱۰.۶۸۵	آبفا استان یزد
۳۲۶.۰۰۶.۶۳۹	۴۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۸۱.۹۰۶.۶۳۹	۴۱۶.۶۸۹.۰۵۵	۶۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۳.۶۸۹.۰۵۵	آبفا استان کرمانشاه
۲۸۷.۶۲۷.۵۷۴	.	۲۸۷.۶۲۷.۵۷۴	۲۰۸.۹۵۲.۶۲۸	.	۲۰۸.۹۵۲.۶۲۸	آب منطقه ای چهارمحال و بختیاری
۲۲۱.۲۸۹.۰۸۷	۲۲۱.۲۸۹.۰۸۷	.	۲۲۱.۲۸۹.۰۸۷	۲۲۱.۲۸۹.۰۸۷	.	شرکت پارس جویاب
۱۶۵.۲۷۷.۴۷۸	.	۱۶۵.۲۷۷.۴۷۸	۵۶۳.۳۱۶.۱۲۵	.	۵۶۳.۳۱۶.۱۲۵	شرکت فولاد سفید چهار محال بختیاری
۱۴۰.۹۱۸.۴۰۲	.	۱۴۰.۹۱۸.۴۰۲	۴۰۳.۷۲۰.۵۸۷	.	۴۰۳.۷۲۰.۵۸۷	شرکت آب و فاضلاب استان قم
۳۱.۸۹۰.۰۰۱	۳۱.۸۹۰.۰۰۱	.	۳۱.۸۹۰.۰۰۱	۳۱.۸۹۰.۰۰۱	.	شرکت ذوب آهن
۲۵۶.۰۶۱.۳۷۶	۱۸۸.۷۳۹.۷۹۷	۶۷.۳۲۱.۵۷۹	۲۵۶.۰۶۱.۳۷۶	۱۸۸.۷۳۹.۷۹۷	۶۷.۳۲۱.۵۷۹	سایر
(۲۱۵.۲۵۱.۴۵۰)	(۱۸۴.۱۲۳.۳۲۷)	(۳۱.۱۲۸.۱۲۳)	(۲۱۵.۲۵۱.۴۵۰)	(۱۸۴.۱۲۳.۳۲۷)	(۳۱.۱۲۸.۱۲۳)	کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۵.۹۷۴.۸۳۴.۰۵۰	۴.۴۶۵.۱۷۰.۲۲۳	۵۱.۵۰۹.۶۶۳.۸۲۷	۵۱.۳۲۶.۴۶۴.۰۹۸	۴.۵۸۷.۲۱۳.۵۱۰	۴۶.۷۳۹.۲۵۰.۵۸۸	


 مینا آراز شریح حسابرسان
 موسسه حسابرسان دقیق تر از سپاهان
 (حسابداران رسمی)

شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

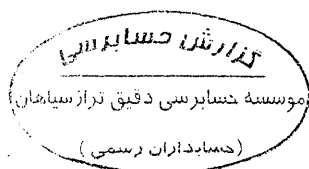
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶) مطالبات از کارفرمایان بابت مالیات بر ارزش افزوده به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۰۰۶۹۰۰۷۷.۸۶۳	۴.۷۴۳.۳۷۳.۸۰۸	شرکت آب و فاضلاب لرستان
۱.۵۵۱.۷۳۷.۹۰۸	۳۰۰۶۵.۱۸۲.۱۵۷	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۱.۲۲۵.۶۸۴.۷۶۳	۱.۵۷۵.۸۶۸.۰۴۶	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
۱.۲۱۰.۲۲۸.۲۰۸	۲.۲۷۸.۷۱۰.۵۰۲	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۳۲۲.۶۹۴.۱۴۲	۱۰۰۷۹.۰۱۳.۰۷۷	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۴ تهران
۶۸۰.۳۸۲.۸۱۷	۷۲۲.۱۴۷.۲۲۷	شرکت آب و فاضلاب کهگیلویه و بویراحمد
۵۹۸.۲۹۴.۶۲۵	۹۴۲.۲۲۹.۰۰۹	شرکت آب و فاضلاب مرکزی
۶۰۱.۵۴۸.۱۷۱	۴۶۳.۲۹۹.۰۶۶	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۶۷۳.۱۸۶.۴۳۱	۸۱۰.۱۲۹.۹۹۵	شرکت آب و فاضلاب سمنان
۲۳۵.۶۶۵.۳۲۳	۷۹۱.۸۳۵.۶۹۴	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۳۳۴.۷۶۰.۹۷۱	۶۲۸.۹۹۹.۶۶۶	شرکت آب و فاضلاب ایلام
	۳۳۲.۲۱۲.۹۳۸	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
۳۵۸.۴۵۲.۸۶۹	۳۳۰.۱۸۳.۱۲۱	شرکت آب و فاضلاب چهارمحال و بختیاری
۳۴۶.۱۷۷.۶۸۹	۲۸۱.۵۸۱.۲۶۳	شرکت طرح و پالایش آب خلخال
	۱۲۰.۳۳۳.۸۱۷	شرکت ماشین سازی ویژه
۱۰۳.۱۵۹.۰۸۵	۲۹.۰۴۱.۲۴۵	شرکت فاضلاب تهران
۲۱۴.۴۹۵.۹۶۷	۴۷.۶۳۷.۲۵۶	شرکت عمران آبشار اسپادانا
۸۱۸.۰۱۲.۶۷۴	۴۵۶.۳۸۵.۸۵۸	سایر
۱۱.۳۴۳.۵۵۹.۵۰۶	۱۸.۶۹۸.۱۶۳.۷۴۵	

۴-۱۶) مانده حساب ضمانتنامه های بانکی و ودایع دریافتنی در تاریخ ترازنامه شامل سپرده ضمانتنامه های بانکی و ودایع رهن دفاتر محل اجرای پروژه ها به ترتیب به مبلغ ۳,۵۰۲,۲۸۱,۸۲۷ و ۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۵-۱۶) مانده بدهی کارکنان به مبلغ ۲۱۷,۳۲۱,۱۸۵ بابت علی الحسابهای پرداختی به پرسنل جهت هزینه های ایام تعطیل و سایر موارد شرکت می باشد.



شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۱۷) موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۶۵۶,۷۴۶,۵۱۲	۳,۲۸۸,۵۲۶,۲۹۱
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۵۰۰
.	۱,۰۷۹,۱۰۶
۱,۶۲۷,۸۹۹,۷۸۰	۱۹۱,۵۰۱,۱۰۹
.	۹۲,۳۱۵,۰۷۰
۹۲,۴۷۲,۳۴۹	۱۰۳,۳۶۸,۲۹۲
۸۰,۷۶۱,۷۱۷	۱۰۳,۵۸۷,۲۱۰
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۷۳۷,۷۵۳	۲۴۰,۹۷۷,۸۸۹
۶,۵۷۲,۶۱۸,۱۱۱	۴,۱۱۶,۰۵۴,۴۶۷
۱,۵۵۱,۸۳۹,۳۷۵	۵۸۵,۳۰۰,۰۰۰
۸,۱۲۴,۴۵۷,۴۸۶	۴,۷۰۱,۳۵۴,۴۶۷

بانک ملت شعبه مشتاق - جام ۴۰۹۶۷۸۸۸۱/۹۶

بانک ملت شعبه مشتاق - جاری ۸۴۴۲۸۲۰۳/۴۴

بانک ملت شعبه مشتاق - جاری ۸۴۴۲۸۲۰۳/۴۵

بانک سپه شعبه ۲۲ بهمن ۱۶۲۷۳۰۰۹۱۶۰۰۹

بانک سینا شعبه خلخال ۲۲۵۷۵۸۴۶۴۱۴۶۴۱,۱

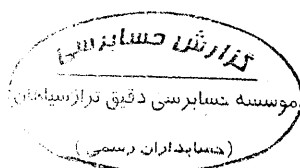
بانک صادرات شعبه ۲۲ بهمن - سپرده کوتاه مدت شماره ۲۰۱۵۷۹۹۶۶۰۰۶

بانک ملی شعبه نور باران - جاری ۰۱۰۱۰۱۱۴۷۳۵۰۰۱

بانک پارسیان شعبه نوربخش - سپرده کوتاه مدت شماره ۱۱-۴۱۰۲-۷۱۰

سایر

تنخواه گردان و صندوق



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸) سرمايه

سرمايه ثبت و پرداخت شده شرکت معادل ۸۶ ميليارد ريال منقسم به ۸,۶۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ريال با نام و تماما " پرداخت شده مي باشد ، درصد و تركيب سهامداران در تاريخ ترازنامه بشرح ذيل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	درصد سهام
ريال	ريال		
۳۲,۶۷۹,۸۳۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۹,۸۳۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۹۸۳	۳۸
			آستان قدس رضوي
۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۰
			شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۰۰۰	۳۲
			استانداري اصفهان
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷	۰
			موسسه سازمان اقتصادي رضوي
۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰

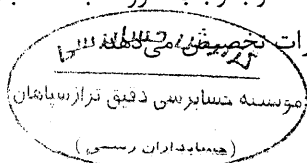
۱۹) اندوخته قانوني

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۸ اساسنامه، طی سنوات قبل مبلغ ۵,۴۱۲ ميليون ريال از سود قابل تخصيص ، به اندوخته قانوني منتقل شده است . به موجب مفاد مواد ياد شده با توجه به افزايش سرمايه در سال ۱۳۹۷ يك بيستم از سود خالص سال ۹۷ شرکت به مبلغ ۳,۱۸۸ ميليون ريال به عنوان اندوخته فوق الذکر منظور گرديده است و طبق مفاد ماده مربوطه هر ساله اين ذخيره ادامه يافته تا مبلغ اندوخته به ۱۰٪ سرمايه ثبت شده برسد . اندوخته قانوني قابل انتقال به سرمايه نيست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسيم بين سهامداران نمي باشد.

۲۰) ساير اندوخته ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۳۴,۶۱۹,۴۰۰,۱۹۶	۴۱,۷۱۳,۴۹۷,۸۰۸	اندوخته امور تحقيقات
۳,۲۱۹,۲۴۰,۰۴۸	۴,۹۹۲,۷۶۴,۴۵۱	اندوخته امور انتشارات
۳۷,۸۳۸,۶۴۰,۲۴۴	۴۶,۷۰۶,۲۶۲,۲۵۹	

شرکت به منظور انجام امور تحقيقات و انتشارات به موجب ماده ۳۰ اساسنامه و بموجب صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۲ هر سال معادل ۱۰٪ از سود قابل تخصيص را به اندوخته تحقيقات و انتشارات



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۳,۲۲۱,۷۴۴,۱۲۰	۲۷,۴۲۹,۲۳۶,۳۲۲	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۸۶,۴۰۵,۷۴۳)	(۲,۷۳۴,۵۸۰,۳۹۶)	پرداخت شده طی دوره
۷,۵۹۳,۸۹۷,۹۴۵	۱۲,۲۸۷,۳۶۳,۵۹۴	ذخیره تامین شده طی دوره
۲۷,۴۲۹,۲۳۶,۳۲۲	۳۶,۹۸۲,۰۱۹,۵۲۰	مانده در پایان دوره

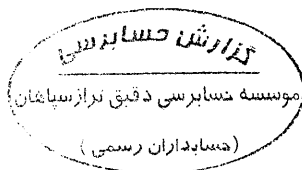
۲۲) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	يادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۷۷,۸۹۲,۰۰۰	۱,۷۷۸,۹۳۹,۹۳۹		اسناد پرداختنی :
۱۴۰,۵۶۶,۰۰۰	.		سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳,۳۱۸,۴۵۸,۰۰۰	۱,۷۷۸,۹۳۹,۹۳۹		سازمان تامین اجتماعی
			حسابهای پرداختنی :
۳۰,۱۵۹,۱۶۸,۹۵۶	۳۹,۴۸۴,۵۷۲,۲۸۲	۲۲-۱	مؤسسات و سازمانهای دولتی
۱۷,۴۷۹,۶۵۷,۸۲۱	۳۴,۶۷۳,۹۸۳,۳۵۸	۲۲-۲	ذخیره هزینه های معوق و مطالبات کارکنان
۱۴,۲۴۲,۴۸۶,۳۲۶	۱۸,۴۵۹,۹۲۰,۴۴۹	۲۲-۳	اشخاص و شرکتهای
۶۳۷,۵۹۰,۵۸۸	۱,۴۴۰,۳۰۴,۰۰۱		سپرده حسن انجام کار اشخاص نزد ما
۹۷۶,۶۸۴,۲۱۳	.		سایر
۶۳,۴۹۵,۵۸۷,۹۰۴	۹۴,۰۵۸,۷۸۰,۰۹۰		
۶۶,۸۱۴,۰۴۵,۹۰۴	۹۵,۸۳۷,۷۲۰,۰۲۹		

۲۲-۱) مانده بدهی به مؤسسات و سازمانهای دولتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۲,۰۱۷,۸۸۲,۷۹۶	۳۰,۳۷۲,۶۲۹,۵۸۶	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده) - يادداشت ۱-۱-۲۳
۸,۱۴۱,۲۸۶,۱۶۰	۹,۱۱۱,۹۴۲,۶۹۶	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸)
۳۰,۱۵۹,۱۶۸,۹۵۶	۳۹,۴۸۴,۵۷۲,۲۸۲	

۲۲-۱-۱) مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به عوارض مالیات بر ارزش افزوده مابه التفاوت اصلاحیه سال ۱۳۹۷ و مالیات بر ارزش افزوده فصل اول و دوم و سوم و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده فصل چهارم می باشد که به استناد بخشنامه شماره ۲۳۱/۱۰۰/د مورخ ۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی تا زمان عدم پرداخت توسط کارفرما به پیمانکار، سازمان امور مالیاتی حق مطالبه را ندارد.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۲) ذخيره هزينه هاي تحقق يافته پرداخت نشده به شرح زير است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۱۵,۴۲۴,۹۴۹,۴۹۵	۳۰,۷۸۵,۱۳۰,۶۶۶
۱,۶۲۸,۵۰۳,۴۵۰	۱,۴۸۴,۵۱۵,۳۷۳
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۶,۲۰۴,۸۷۶	۲,۱۸۸,۳۳۷,۳۱۹
۱۷,۴۷۹,۶۵۷,۸۲۱	۳۴,۶۷۳,۹۸۳,۳۵۸

حقوق پرداختني (مربوط به بخشي از حقوق دي و حقوق اسفند ماه ۹۸)

ذخيره حقوق ايام مرخصي استفاده نشده

ذخيره هزينه هاي تحقق يافته پرداخت نشده

ساير ذخاير

۳-۲۲) مانده بدهي به اشخاص و شرکتهها به شرح زير تفكيک گرديده است

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۴,۸۵۴,۵۲۰,۴۰۴	۶,۱۷۴,۹۰۵,۳۳۷
۵,۹۵۷,۱۸۱,۴۰۸	۵,۳۶۲,۰۴۱,۴۰۸
۳۹۱,۶۶۷,۲۸۰	۶۲۸,۰۲۷,۶۸۰
.	۲,۹۴۸,۷۸۲,۱۶۰
	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۸۲۱,۳۹۳
۲۲۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۸۰,۰۰۰
۱۷۸,۸۷۸,۶۰۰	۱۳۰,۰۹۴,۵۴۶
۵۲,۲۷۳,۲۰۰	۱۹۰,۵۴۲,۲۰۰
۳۵,۳۸۰,۱۷۵	۴۱,۵۸۳,۰۲۵
۲۱,۸۷۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۸,۲۵۷,۲۵۹	۱,۴۴۰,۷۴۲,۷۰۰
۱۴,۲۴۲,۴۸۶,۳۲۶	۱۸,۴۵۹,۹۲۰,۴۴۹

آستان قدس رضوي (سهم معافيت مالياتي سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵)

گروه بين المللي توسعه و عمران نصر سپهر (شرکت طرح و توسعه پالایش پرکند شرق)

صندوق قرض الحسنه امام رضا (ع)

شرکت پارس جوياب

شرکت بيمه سينا

شرکت بيمه سهامی البرز

صاحبان منازل نظارت

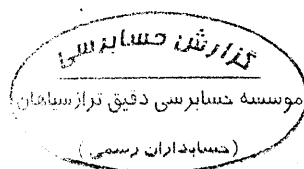
شرکت تعاونی آب و فاضلاب

دفتر فنی جهان تکثیر

دفتر خدمات پستی پیشخوان

هیات مدیره مجموعه اداری

ساير اقلام



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتيهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۲۳) ماليات پرداختي

(۲۳-۱) خلاصه وضعيت ماليات پرداختي براي سالهاي ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ به شرح جدول زير است:

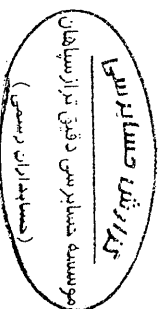
نحوه تشخیص و وضعیت	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد		سود		سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات	مانده ذخیره	مالیات	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	ابرازی	
طبق مفاتر- قطعی و پرداخت گردیده است	۳,۷۷۴,۸۲۸,۳۸۱	.	۵۰,۲۶۹,۵۹۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۹,۵۹۰,۰۰۰	۷,۴۳۱,۱۰۲,۴۹۴	۶,۰۸۸,۴۳۲,۸۷۲	۲۹,۷۲۴,۴۰۹,۹۷۷	۲۵,۳۲۹,۵۵۷,۵۶۵	۱۳۹۵
طبق مفاتر- اعتراض به برگ تشخیص	۴,۶۷۷,۹۱۸,۵۶۲	۴,۶۷۷,۹۱۸,۵۶۲	.	.	۶,۹۹۴,۰۰۰,۲۰۰,۰۷	۴,۶۲۹,۲۱۸,۴۶۸	۲۷,۵۶۰,۸۱۸,۶۶۰	۱۹,۴۴۲,۵۰۰,۲۵۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۶,۳۶۰,۹۲۲,۸۰۱	۲,۳۱۶,۰۸۳,۴۴۵	۲,۹۴۳,۷۷۲,۱۰۲	.	-	۶,۳۶۰,۹۲۲,۸۰۱	۶,۸۰۰,۲۸۲,۰۲,۴۹۰	۴۸,۶۱۵,۳۱۳,۲۴۸	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	.	۱۷۰,۰۷۰,۵۰۶,۲۲۳	.	.	-	۱۷۰,۰۷۰,۵۰۶,۲۲۳	۶,۸۰۰,۲۸۲,۰۲,۴۹۰	۸۳,۰۶۷,۷۲۰,۳۸۴	۱۳۹۸
	۱۴,۸۱۳,۶۶۹,۷۴۴	۲۴,۰۰۱,۰۵۲,۶۲۰							
	(۴,۶۵۰,۲۰۱,۵۳۸)	(۴,۶۴۳,۴۳۹,۷۶۵)							
	۱۰,۱۶۳,۴۶۸,۲۰۶	۱۹,۳۵۷,۶۱۲,۸۶۵							

مبلغ اضافی در صورت لزوم با آید. خلاصه
الفلاح مسور

این دو رقم از بی آمدن خلاصه سود

۱-۲) به موجب برگ تشخيص به شماره ۱۰۰۰۰۰۰۲۰۲۰۷۷۲۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ماليات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶,۹۹۴ ميليون ريال اعلام شده است.

۱-۲) ذخيره ماليات بر عملکرد شرکت در زمان احتساب طبق قانون مالياتهاي مستقيم و در حسابها منظور مي گردد و طبق پيشتنامه ۲۰۰/۹۶/۱۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ ۹۶/۰۷/۲۲ سهم ماليات بر عملکرد استان قدس در زمان پرداخت به حساب خزانه داري مرکزي و ايرازي مي گردد.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴) سود سهام پرداختني

گردش حساب مطالبات سهامداران (سود سهام) به شرح ذيل مي باشد :

مانده در پايان اسفند ماه ۱۳۹۷	مانده در پايان اسفند ماه ۱۳۹۸	سود سهام مصوب	مانده در ابتدای سال
ريال	ريال		ريال
۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۱۶۰,۶۵۴,۶۱۰	۹,۲۴۰,۶۵۴,۶۱۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۶۵۴,۶۱۰
۹,۱۷۴,۲۰۹,۱۶۸	۱۴,۸۷۴,۲۰۹,۱۶۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۴,۲۰۹,۱۶۸
۱۵,۳۷۴,۸۶۳,۷۷۸	۲۴,۳۷۴,۸۶۳,۷۷۸	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۴,۸۶۳,۷۷۸

آستان قدس رضوي

استانداري اصفهان

آب و فاضلاب اصفهان

۲۵) تسهيلات مالي دريافتي

الف) به تفكيك تامين کنندگان تسهيلات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۱۰,۴۴۳,۸۶۵,۶۱۸	۲۰,۹۹۸,۶۳۶,۵۷۹
(۳۳۱,۹۸۴,۳۲۳)	(۳۴۷,۶۷۴,۸۳۲)
۱۰,۱۱۱,۸۸۱,۲۹۵	۲۰,۶۵۰,۹۶۱,۷۴۷

بانك ملت

كسر مي شود : سود و كارمزد سنوات آتي

ب) به تفكيك نرخ سود و كارمزد سنوات بانكي

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۱۰,۴۴۳,۸۶۵,۶۱۸	۲۰,۹۹۸,۶۳۶,۵۷۹
۱۰,۴۴۳,۸۶۵,۶۱۸	۲۰,۹۹۸,۶۳۶,۵۷۹

نرخ ۱۸ درصد

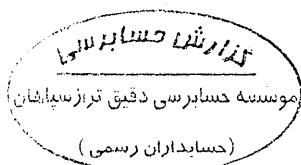
ج) به تفكيك زمانبدي پرداخت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ريال	ريال
۱۰,۴۴۳,۸۶۵,۶۱۸	۲۰,۹۹۸,۶۳۶,۵۷۹
۱۰,۴۴۳,۸۶۵,۶۱۸	۲۰,۹۹۸,۶۳۶,۵۷۹

سال ۹۸

د) به تفكيك نوع وثيقه

وثيقه تسهيلات دريافتي از بانك ملت سند ملكي ساختمان نيكيخت مي باشد.



شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶) پیش دریافتها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۵۰,۷۷۱,۰۴۵	۳,۸۵۸,۴۱۷,۷۰۹	
۴۲۲,۸۶۱,۹۷۵	۶۱۱,۹۲۳,۲۷۴	۲۶-۱
.	۱,۱۴۴,۷۸۴,۴۴۸	
۶,۵۷۳,۶۳۳,۰۲۰	۵,۶۱۵,۱۲۵,۴۳۱	

پیش دریافت قراردادهای نظارتی

پیش دریافت قراردادهای مطالعاتی

سایر

۲۶-۱) پیش دریافت قراردادهای نظارتی و مطالعاتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۶,۰۱۷,۴۲۷,۵۰۰	۳,۷۲۵,۰۷۴,۱۶۴
۱۳۳,۳۴۳,۵۴۵	۴۹۰,۳۴۳,۵۴۵
۴۲۲,۸۶۱,۹۷۵	۱,۳۹۹,۷۰۷,۷۲۲
۶,۵۷۳,۶۳۳,۰۲۰	۵,۶۱۵,۱۲۵,۴۳۱

شرکت آب و فاضلاب کشور

شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان

سایر

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۸۲۹,۹۳۵,۷۹۹	۲,۸۲۹,۹۳۵,۷۹۹
(۱,۴۳۴,۱۹۴,۸۵۲)	(۱,۴۳۴,۱۹۴,۸۵۲)
(۱,۰۰۶,۸۱۶,۵۶۰)	
۸,۹۲۴,۳۸۷	۱,۳۹۵,۷۴۰,۹۴۷

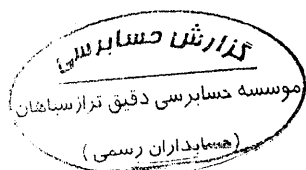
۲۷) تعدیلات سنواتی

اصلاح صورت وضعیت های تایید شده پروژه ها

اصلاح مانده ارزش افزوده

سایر

۲۸/۹۲۴,۳۸۷



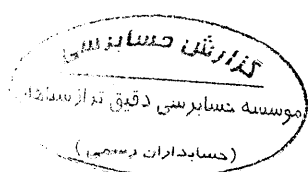
شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸) نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۲.۲۵۴.۲۹۰.۴۴۷	۶۶.۰۶۰.۶۶۹.۷۶۲	سود خالص
۶.۳۶۰.۹۲۲.۸۰۱	۱۷.۰۰۷.۰۵۰.۶۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۳۰۵.۲۶۰.۱۵۰	۲.۲۲۲.۹۷۰.۳۳۹	هزینه استهلاک
(۴.۸۹۸.۰۴۹.۹۱۷)	(۵.۳۷۳.۴۲۵.۴۶۹)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲.۱۶۵.۱۴۱.۶۳۰	۳.۲۲۷.۸۲۵.۰۰۹	هزینه مالی
	(۹۲.۰۶۴.۳۷۵)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷.۱۸۷.۵۶۵.۱۱۱	۸۳.۰۷۳.۰۲۵.۸۸۸	جمع تعدیلات
۴.۲۰۷.۴۹۲.۲۰۲	۹.۵۵۲.۷۸۳.۱۹۸	خالص افزایش مزایا پایان خدمت
(۱۱.۲۱۸.۶۴۳.۳۳۸)	(۱۱۱.۲۹۲.۱۳۰.۵۷۱)	کاهش (افزایش) حساب دریافتنی غیر تجاری
(۸.۷۳۹.۲۷۶.۲۸۶)	(۳۴.۸۳۷.۵۷۱.۸۸۱)	کاهش (افزایش) پروژه در جریان
(۱.۵۰۰.۸۶۸.۵۱۰)	۷۱۵.۴۰۹.۱۴۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
	(۲۲.۵۰۸.۰۱۰.۰۰۰)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۲.۳۳۹.۶۹۰.۲۵۹)	۲۹۰.۲۳.۶۷۴.۱۲۵	افزایش (کاهش) حساب پرداختنی
(۱۱.۹۱۵.۰۶۹.۳۲۴)	.	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳.۰۹۹.۳۰۵.۹۰۶	(۹۵۸.۵۰۷.۵۸۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۸.۷۸۰.۸۱۵.۵۰۲	(۴۷.۲۳۱.۳۲۷.۶۸۲)	نقد حاصل از عملیات



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

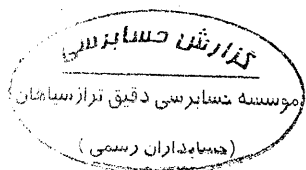
(۲۹) تعهدات و بدهيهاي احتمالي

تعهدات و بدهي هاي احتمالي موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحيه قانون تجارت به شرح ذيل مي باشد .

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۱۱,۹۱۶,۲۵۰,۵۰۴	۱۰,۲۰۱,۵۱۵,۵۱۷	بانک ملت شعبه مشتاق اول
۵,۷۰۸,۳۴۰,۰۰۰	۵,۷۰۸,۳۴۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه نورباران
۱۳,۲۳۲,۴۴۶,۴۵۴	۱۴,۹۳۳,۱۹۶,۴۵۴	آب و فاضلاب استان اصفهان
۱۰,۱۷۰,۶۸۹,۵۰۳	۱۰,۱۹۵,۰۲۰,۶۲۸	آب و فاضلاب سيستان و بلوچستان
۵,۲۳۴,۸۸۵,۰۴۶	۷,۱۳۵,۵۷۱,۴۱۲	آب و فاضلاب استان لرستان
۱۳,۷۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	آستان قدس رضوي
۳۵,۳۵۹,۵۵۶,۲۴۲	۴۲,۳۴۵,۸۸۲,۲۷۲	سایر
۹۵,۳۷۷,۶۶۷,۷۴۹	۹۸,۰۲۲,۵۲۶,۲۸۳	

(۳۰) رویدادهای بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي

از تاريخ صورت وضعيت مالي تا تاريخ تصويب صورتهاي مالي، رويداد با اهميتي كه مستلزم افشاء در صورتهاي مالي نباشد . به وقوع نپيوسته است .



شرکت مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱) معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

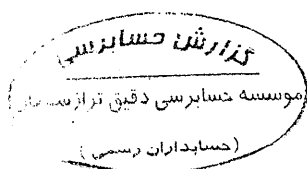
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ	مبلغ اولیه قرارداد	درآمد سال ۹۸	مانده طلب/بدهی
				ریال	ریال	ریال
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد نظارت اصفهان	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۲۷.۰۲۹.۰۶۳.۷۳۹	۱۴,۶۱۹,۹۳۰,۹۴۰	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد نظارت عالی و کارگاهی شهر اصفهان و خطوط اصلی و نیمه اصلی	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵,۵۰۸,۶۹۲,۱۸۸	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد نظارت عالی و کارگاهی شبکه فاضلاب نجف آباد ۱۲۴۷۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۲۶,۴۸۹,۲۴۲,۰۲۳	۸,۷۲۷,۱۸۴,۶۹۴	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد نظارت عالی و کارگاهی خوانسار ۷۴۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۶۰۵۰۰,۳۲۴,۸۵۷	۲,۶۸۸,۸۷۴,۲۰۰	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	نظارت کارگاهی تصفیه خانه چادگان ۶۶۴۷	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲,۹۸۱,۱۹۹,۱۱۹	۱,۶۹۴,۳۶۷,۳۷۷	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	نظارت کارگاهی تصفیه خانه داران ۷۴۰۸	۱۳۹۴/۰۷/۲۰	۵,۱۴۸,۹۰۵,۴۱۷	۱,۱۰۰,۶۲۲,۰۴۵	۵۰,۷۸۳,۱۱۲,۳۱۳
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	نظارت کارگاهی تصفیه خانه بولین و میاندشت	۱۳۹۴/۰۷/۲۰	۵,۱۳۴,۲۷۸,۳۴۴	۱,۸۲۶,۲۰۱,۷۵۸	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد مطالعات تصفیه خانه شمال اصفهان ۳۲۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۱۸	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد مطالعات فولاد شهر ۱۴۳۹	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۱۸,۸۰۷,۶۰۴,۰۹۶	۶,۱۵۸,۷۴۲,۹۹۸	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد مطالعات چادگان ۱۷/۴۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت آب و فاضلاب اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد مطالعات فریدونشهر ۹۹۶۷	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۴۰۰,۰۰۰	
شرکت طرح و بالایش آب خلخال	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد نظارت کارگاهی تصفیه خانه آب شرب شهر خلخال	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	۹,۳۱۵,۱۹۱,۳۸۸	۳,۰۳۴,۱۵۹,۵۴۸	۵,۸۱۱,۴۷۲
				۱۳۵,۰۳۵,۸۰۸,۹۸۳	۵۷,۸۳۳,۱۷۵,۷۴۸	۶۱,۹۷۵,۶۹۳,۷۸۵

- وجوه دریافتی بابت قراردادهای منعقد شده سال قبل در معاملات فوق الذکر درج نشده است

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته :

شرکت طی سال مالی مورد گزارش معاملات با سایر اشخاص وابسته نداشته است.



شرکت مهندسين مشاور طرح و تحقيقات آب و فاضلاب اصفهان (سهامي خاص)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ريسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف مورد بررسی قرار می گیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ريسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد.

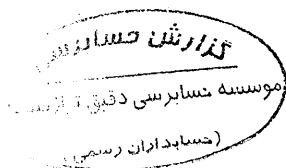
۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان دوره مالي مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ريال	ريال	
۱۳۶,۴۶۷,۱۲۸,۵۲۵	۲۱۲,۸۱۸,۳۰۳,۳۷۰	جمع بدهی
۸,۱۲۴,۴۵۷,۴۸۶	۴,۷۰۱,۳۵۴,۴۶۷	موجودی نقد
۱۴۴,۵۹۱,۵۸۶,۰۱۱	۲۱۷,۵۱۹,۶۵۷,۸۳۷	خالص بدهی
۱۶۹,۴۳۴,۸۹۲,۰۲۵	۲۱۶,۴۹۵,۵۶۱,۷۸۷	حقوق مالکانه
۰.۸۵	۱.۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- مدیریت ريسک اعتباری:

ريسک اعتباری به ريسکی 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 طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ريسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد شرکت عمده معاملات شرکت یا کارفرمایان (شرکت های آب و فاضلاب) که رتبه اعتباری بالایی دارد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتری اصلی خود را بررسی میکند. شرکت بر رتبه و بندی اعتباری طرف قرارداد، به طور مستمر نظارت میکند و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش میابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش ريسک های افزایش اعتبار به منظور پوشش دارایی های اعتباری مرتبط با های مالی خود نگهداری نمی کند.



33

C

C

1