

بسمه تعالی

شماره : ۷۸۸ - ۱۴۰۱

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

زمان دریافت ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

ساعت ۱۰

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : ۷۸۸ - ۱۴۰۱
تاریخ : ۱۴۰۱
پیوست :

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان های نقدی

۱۷ الی ۷۰

یادداشت‌های توضیحی

شماره : ۷۸۸ - ۱۴۰۱

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۴/۱۸

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۵-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۳-۵ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش حسب موافقت معاونت فنی و عمران آستان قدس رضوی در ارتباط با قرارداد پروژه مسکن زوج‌های جوان، مقرر گردید کلیه مخارج پروژه (بدون در نظر گرفتن سود) توسط معاونت مزبور پرداخت گردد. بر همین اساس مبلغ ۴۶,۲۷۴ میلیون ریال زیان پروژه در سنوات قبل برگشت و به حساب درآمدهای شرکت منظور گردیده است.

۵-۲- بانوجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۲ و ۱-۱۶ صورتهای مالی، برخی از وسایل نقلیه و ماشین‌آلات و موجودی انبار پروژه مسکن کارکنان آستان قدس رضوی فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.

۵-۳- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۵-۲۴ و ۱-۱-۲ صورتهای مالی منعکس است، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۱۹,۳۱۴ میلیون ریال مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، به سرمایه شرکت منتقل گردیده که با توجه به ثبت سرمایه در اداره ثبت شرکت‌ها شناسایی بدهی مالیات انتقالی از این بابت میسر نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در خصوص سایر وظایف بازرس قانونی

۶- در سال مالی مورد گزارش مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام و مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است. همچنین مفاد قانون تأمین اجتماعی مبنی بر کسر و پرداخت حق بیمه بخشی از حقوق و مزایای (کارانه) پرداختی به کارکنان، کسر سپرده بیمه از صورت وضعیت پیمانکاران و ارسال قرارداد پیمانکاران به سازمان تأمین اجتماعی، به طور کامل رعایت نشده است.

۷- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲، در خصوص بندهای ۸، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و انجام اقدامات لازم جهت پذیرش و درج نماد در سازمان بورس، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره در رابطه با معامله با شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری در ارتباط با تصویب

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

معاملات انجام شده با آستان قدس رضوی، رعایت نگردیده است. همچنین با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره و وجود حداقل دو عضو مشترک هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، در خصوص معاملات با شرکت های ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی و مسکن و عمران قدس رضوی، میسر نشده است. مضافاً معاملات مندرج در یادداشت مذکور از جمله قرارداد منعقد شده با آستان قدس رضوی در ارتباط با پروژه ساخت مسکن کارکنان، در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیمابین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی، انجام شده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع، این موسسه به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

سازمان حسابرسی جمهوری اسلامی ایران

۹

۱۴۰۱۴۰۸۸-۰۱Sh



شماره ثبت : ۷۴۶۵

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) وابسته به آستان قدس رضوی

شماره :
تاریخ :
ضمیمه :

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت های مالی





سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۴۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	سید ابراهیم وزیری	آستان قدس رضوی
	نائب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا منشی زاده نائینی	شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس
	عضو هیات مدیره	ابوالفضل افشاری	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی
	مدیر عامل - خارج از هیات مدیره	-	مبین رجیبی

کد پستی : ۹۱۹۷۹۱۶۴۵۹

دورنگار : ۰۵۱۳۶۰۴۲۶۲۷

تلفن : ۰۵۱۳۶۰۷۳۵۳۵

نشانی : مشهد - بلوار آزادی - بین آزادی ۳۷ و ۳۹ - پلاک ۲۱

وبسایت : www.reorazavi.org
Email : abokhak_razavi@reorazavi.org

website : www.reorazavi.org/wse

کد اقتصادی : ۴۱۱۱۹۱۸۷۶۷۷

شناسه ملی : ۱۰۳۸۰۲۳۲۶۳۱



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۵,۶۳۳	۱,۲۹۹,۶۲۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۳۰,۵۶۰)	(۹۹۹,۵۷۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۵,۰۷۳	۳۰۰,۰۴۸	سود ناخالص
(۱۸,۳۴۲)	(۳۱,۰۴۹)	۷ هزینه‌های فروش و اداری، عمومی
۵۵۹	۱۱,۳۱۵	۸ سایر درآمدها
(۱,۳۷۹)	(۱,۵۹۸)	۹ سایر هزینه‌ها
۲۲۵,۹۱۱	۲۷۸,۷۱۶	سود عملیاتی
(۷۳)	(۱۱,۸۷۹)	۱۰ هزینه‌های مالی
۳۲,۹۴۰	۱۵,۳۶۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۵۸,۷۷۸	۲۸۲,۱۹۷	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۳۶,۹۳۴)	(۶۴,۱۴۹)	۲۴ سال جاری
(۴,۴۲۱)		سال‌های قبل
۲۱۷,۴۲۳	۲۱۸,۰۴۸	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مهندسی آب و خاک
قدس رضوی
شماره ثبت ۷۴۶۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷.۴۲۳	۲۱۸.۰۴۸	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۵۱۹.۳۱۴	.	۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۷۳۶.۷۳۷	۲۱۸.۰۴۸	سود جامع سال

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



شرکت مهندسی آب و خاک
قدنلان ارضوی
شماره ثبت ۷۴۶۵

Handwritten signatures of the company's representatives.

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۸۱.۲۰۱	۷۲۰.۸۱۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۰۳	۲۰۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۴۲.۵۶۲	۸۰.۰۲۰	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۷۲۳.۹۶۶	۸۰۱.۰۳۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸.۳۵۲	۲۱.۵۸۸	۱۵ پیش پرداخت ها
۴۲.۴۸۶	۶۸.۴۰۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵۷.۷۱۳	۳۷۲.۳۴۹	۱۷ موجودی املاک
۴۶۴.۳۱۳	۸۶۶.۲۳۱	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵.۵۷۵	۵.۲۲۵	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱.۴۱۱	۱۱.۱۶۹	۱۹ موجودی نقد
۵۸۹.۷۵۰	۱.۳۴۴.۹۶۸	جمع دارایی های جاری
۱.۳۱۳.۷۱۶	۲.۱۴۶.۰۰۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۸.۰۰۰	۶۳۵.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶۸.۰۰	۱۷.۷۰۲	۲۱ اندوخته قانونی
۵۱۹.۳۱۴	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۶۷.۴۰۱	۲۷۶.۸۶۱	سود انباشته
۸۶۱.۵۱۵	۹۲۹.۵۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
	۵.۴۴۹	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۱.۰۰۷	۳۹.۹۶۸	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱.۰۰۷	۴۵.۴۱۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹۶.۴۳۵	۲۹۷.۰۱۱	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱.۶۸۷	۷۷.۰۲۵	۲۴ مالیات پرداختنی
۳۷.۹۸۸	۹۴.۷۵۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۱۸.۷۲۹	۱۱۱.۳۵۲	۲۶ تسهیلات مالی
۱۹.۲۲۹	۷.۷۴۵	۲۷ ذخایر
۱۱۷.۱۲۶	۵۸۳.۱۴۳	۲۸ پیش دریافت ها
۴۳۱.۱۹۴	۱.۱۷۱.۰۲۶	جمع بدهی های جاری
۴۵۲.۳۰۱	۱.۲۱۶.۴۴۳	جمع بدهی ها
	۲.۱۴۶.۰۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



مؤسسه ۱۳۱۳۰۷۱۶ مفید راهبر

پوست گزارش

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

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸,۷۵۵	۱۵۳,۹۵۵	.	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
۲۱۷,۴۲۳	۲۱۷,۴۲۳	.	.	.
۵۱۹,۳۱۴	.	۵۱۹,۳۱۴	.	.
۷۳۶,۷۲۷	۲۱۷,۴۲۳	۵۱۹,۳۱۴	.	.
(۱۰۳,۹۷۷)	(۱۰۳,۹۷۷)	.	.	.
۶۳۲,۷۶۰	۱۱۳,۴۴۶	۵۱۹,۳۱۴	.	.
۸۶۱,۵۱۵	۲۶۷,۴۰۱	۵۱۹,۳۱۴	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
۲۱۸,۰۴۸	۲۱۸,۰۴۸	.	.	.
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۴۷,۶۸۶)	(۵۱۹,۳۱۴)	.	۵۶۷,۰۰۰
.	(۱۰,۹۰۲)	.	۱۰,۹۰۲	.
۶۸۰,۴۸	۹,۴۶۰	(۵۱۹,۳۱۴)	۱۰,۹۰۲	۵۶۷,۰۰۰
۹۲۹,۵۶۳	۲۷۶,۸۶۱	.	۱۷,۷۰۲	۶۳۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

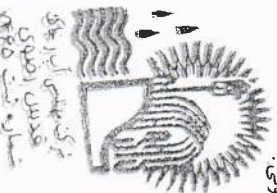
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخشی جداگانه تا پذیر صورت های مالی است.



شرکت مهندسی آب و خاک
قدس رضوی (سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۳۶۵

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶.۲۱۰)	۶۸.۴۰۵	۲۹
(۱۳.۰۷۲)		
(۴۹.۲۸۲)	۶۸.۴۰۵	
۱.۴۷۲	۱۰.۱۶۰	
(۴۵.۱۱۵)	(۹۷.۰۳۱)	
۱۴۳.۶۹۰	۳۵۰	
(۱۰.۰۰۰)		
۴.۸۷۷	۱.۳۸۷	
۱۱.۲۳۳		
۱۰۶.۱۵۶	(۸۵.۱۳۴)	
۵۶.۸۷۵	(۱۶.۷۲۹)	
(۷۶.۴۹۰)	(۶۸.۳۷۸)	
(۱۳.۴۰۰)	(۱۸۴.۰۶۶)	
(۳۳)	(۹.۷۲۶)	
۳۲.۰۹۰	۲۷۸.۶۵۷	
(۵۷.۸۳۳)	۱۶.۴۸۷	
(۹۵۸)	(۲۴۲)	
۱۲.۳۷۰	۱۱.۴۱۱	
۱۱.۴۱۱	۱۱.۱۶۹	
۱۷.۴۲۱	۱۶۴.۸۶۰	۳۰

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات (نقد مصرفی بابت عملیات)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانکها

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت مهندسی آب و خاک
قدس رضوی
شماره ثبت ۷۴۴۵

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پژوهش گزارش

Handwritten signatures and initials.

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۱۸ تحت شماره ۷۶۶۵ به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۳۲۶۳۱ در اداره ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است، در حال حاضر شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی جزء واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی است. مرکز اصلی شرکت در مشهد، بلوار آزادی، بین آزادی ۳۷ و ۳۹ پلاک ۲۱ واقع است. پروژه های در جریان شرکت در شهرستانهای مشهد، بجنورد، تربت حیدریه و اسفراین، گلپهار و خواف می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

اجرای طرح های توسعه و بهره برداری از منابع آب و خاک کشور و خارج از کشور شامل طرح های تامین و توسعه منابع آب، انتقال آب، احداث شبکه های اصلی و فرعی آبیاری و رهکشی، تجهیز و نوسازی مزارع، ایجاد سیستم های آبیاری تحت فشار، یکپارچه سازی اراضی، احیای اراضی و اجرای طرح های حفاظتی جهت جلوگیری از تخریب اراضی و ایجاد سیل بند و احداث بندهای خاکی و بتنی و سیل برگردان و حفر و تجهیز چاه های عمیق و نیمه عمیق و ایجاد ایستگاه های پمپاژ جهت برداشت آب از رودخانه ها و آب های سطحی و تحت الارضی و مطالعه و مشاوره طرح های عمرانی آب و خاک و سیستم های آبیاری تحت فشار آبخیزداری، احداث راه ها نظیر راه های اصلی و فرعی، بزرگراه ها، آزادراه ها، باند فرودگاه، زیرسازی راه آهن و راهداری، سرمایه گذاری و مشارکت در موسسات و شرکت هایی که با اهداف و وظایف شرکت مربوط باشد، به منظور ارتقای کمی و کیفی فعالیت های شرکت، انجام و اجرای خدمات ساختمان، ساخت و ساز و انبوه سازی مسکن، ساخت واحدهای مسکونی و غیر مسکونی و شهرک سازی، تولید و فروش دانش فنی مرتبط با صنعت ساختمان، ایجاد و احداث کارخانجات تولید مصالح ساختمانی، واردات و صادرات تولیدات مربوطه. اجرای خطوط انتقال (آب، نفت و گاز)، شبکه گازرسانی، تاسیسات مکانیکی و هیدرومکانیکی، سیستم های سرد کننده ساختمان، تاسیسات و تجهیزات ساختمان و وسایل انتقال (آسانسور و پله برقی و...)، تاسیسات و تجهیزات تصفیه خانه های آب و فاضلاب، فعالیت در زمینه استخراج، اکتشاف و پیمانکاری معادن و همچنین تملک، تولید و فرآوری مصالح معدنی و سنگی برای پروژه های عمرانی و نیز خرید و فروش، صادرات و واردات آن.

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش شامل احداث سد، تونل مترو، راه و ساخت املاک می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۹۵	۹۵	
۴	۴	کارکنان رسمی
۲۰۷	۲۵۷	کارکنان پروژه ای
۳۰۶	۳۵۶	
۲	۱	مشمولین وظیفه
۳۰۸	۳۵۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

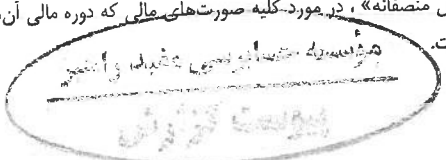
۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد برای صورت های مالی با شروع سال مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لذا الزامات مربوط به استاندارد مذکور در صورت های مالی حاضر به نحو مناسب صورت پذیرفته است. در ضمن در رابطه با تجدید ارزیابی دارایی ها، با توجه به اینکه کل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در دوره مورد رسیدگی به حساب سرمایه منظور شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ به ثبت رسیده است، اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد و شناسایی بدهی مالیات انتقالی از این بابت امکان پذیر نیست.

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

تاریخ لازم الاجرا بودن استانداردهای حسابداری ۱۸ «صورت های مالی جداگانه»، ۲۰ «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص»، ۳۸ «ترکیب های تجاری»، ۳۹ «صورت های مالی تلفیقی»، ۴۰ «مشارکت ها»، ۴۱ «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» و ۴۲ «اندازه گیری ارزش منصفانه»، در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ شروع می شود، خواهد بود. به کارگیری این استانداردها تاثیری بر ارقام صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف) دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات، ابزارآلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی

از درآمد و مخارج کل پیمان (باتوجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب عنوان درآمد و هزینه

شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد

شناسایی می شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل

پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. 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 می شود.

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 می شود.

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 پیمان های جداگانه امکان

پذیر است، و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۲-۴- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکانپذیر بودن برآورد ماحصل

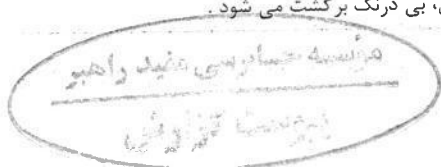
پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل

شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل

زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداختها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۳-۲-۵- هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۲-۶- درآمد و هزینه شناسایی شده مربوط به واحد های ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی درنگ برگشت می شود.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

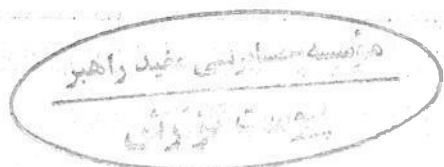
۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات، وسایل نقلیه و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱، صورت پذیرفته و با توجه به اینکه طبق مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، انجام شده و ظرف یک سال از تاریخ تجدید ارزیابی نیز به حساب سرمایه منظور شده است. لذا رعایت استاندارد های حسابداری در خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت این کاهش می بایست تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب تجدید ارزیابی منظور گردد لیکن باتوجه به اینکه مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منظور شده است، در این صورت، این کاهش نیز به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، می بایست در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوطه یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود و مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. در این ارتباط با توجه به اینکه واحد مورد گزارش بر اساس مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها را به حساب سرمایه منظور نموده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ نیز قطعی و به ثبت رسیده است، موضوعیت ندارد. در ضمن افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت

مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۸-۱-۱- مخارج ساخت املاک در بر گیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۸-۱-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۸-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۸-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۸-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۳-۸-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۸-۲- موجودی واحدهای ساختمانی آماده فروش

موجودی واحدهای ساختمانی آماده فروش، شامل واحدهای ساختمانی تکمیل شده و خریداری شده، به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» منعکس می شود.

۳-۹- سایر موجودی ها

سایر موجودی ها شامل موجودی مصالح و قطعات و لوازم یدکی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه «ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می گردد.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره تعهدات مربوط به رفع نواقص

مخارج قابل انتساب به فعالیت های ساخت در برگیرنده مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات مربوط به رفع نواقص است که ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۳-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای پرسنل قراردادی و دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و جهت پرسنل پروژه ای به ازای هر سال یک ماه حقوق و مزایا محاسبه و در پایان سال پرداخت می گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- زیانهای قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمانهای دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۱-۲- برآورد مخارج تکمیل

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

۴-۱-۳- ذخیره تعهدات مربوط به رفع نقص

مخارج قابل انتساب به فعالیت های ساخت در برگیرنده مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات مربوط به رفع نواقص است که ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۴-۱-۴- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

زمین، ساختمان، ماشین آلات، وسایل نقلیه و تاسیسات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه مبتنی بر اندازه گیری بر اساس ارزش بازار دارایی های یادشده است.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۹,۱۶۶	۱,۱۱۲,۸۷۹	۵-۳ ارائه خدمات پیمانکاری
۱۱۶,۴۶۷	۱۸۶,۷۴۳	۵-۴ ساخت املاک
۷۷۵,۶۳۳	۱,۲۹۹,۶۲۲	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
درصد نسبت کل	درصد نسبت کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۲۸	۲۶	میلیون ریال	۲۶	۳۳۹,۱۳۶	۳۳
۷۲	۷۴	میلیون ریال	۷۴	۹۶۰,۲۵۴	۷۴
		۷۷۵,۶۳۳		۱,۲۹۹,۶۲۲	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۹	۲۶	۲۹	۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷	۴	۴۷	۴	۲۹۱,۷۳۴	۸۲۱,۱۴۵	۱,۱۱۲,۸۷۹
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۸,۳۱۴	۱۷۸,۴۲۹	۱۸۶,۷۴۳
				۳۰۰,۰۴۸	۹۹۹,۵۷۴	۱,۲۹۹,۶۲۲

درآمد ارائه خدمات پیمانکاری

درآمد ساخت املاک

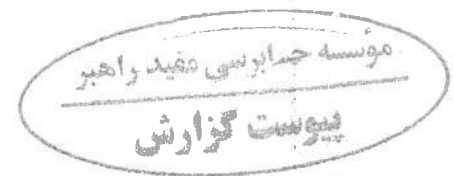
شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	برگشت ذخیره زیان	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	سودناخالص	بهای تمام شده	برگشت ذخیره زیان	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰۰۸۷	۶۸۰۱۲۲	.	۶۸۰۱۲۲	۱۰۰۰۳۰۹	۴۳۰۵۶۸	۱۰۸۰۴۷۴	.	۱۰۸۰۴۷۴	۱۵۲۰۰۴۲	۱۱۷۰۱۶۴	۲۶۹۰۲۰۶
(۱۰۰۰۷۴۰)	۸۰۰۶۶۹	(۲۸۰۱۸۹)	۱۰۸۰۸۵۸	۹۸۰۱۱۸	۴۶۰۲۷۴	۷۶۰۴۸۴	(۹۰۷۸۵)	۸۶۰۲۶۹	۱۲۲۰۷۵۸	۱۹۵۰۱۹۳	۳۱۷۰۹۵۱
.	.	.	.	.	.	۵۶۰۹۴۹	.	۵۶۰۹۴۹	۵۶۰۹۴۹	.	۵۶۰۹۴۹
.	.	.	.	.	۴۰۱۲۲	.	.	.	۴۰۱۲۲	۲۹۰۳۴۴	۳۳۰۴۶۶
.	.	.	.	.	۷۱۸	۲۰۷۷۹	.	۲۰۷۷۹	۳۰۴۹۷	.	۳۰۴۹۷
(۱۲)	۱۲	.	۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱۰۳۳۵	۱۴۸۰۸۰۳	(۲۸۰۱۸۹)	۱۷۶۰۹۹۲	۱۹۸۰۲۲۷	۹۴۰۶۸۲	۲۴۴۰۶۸۶	(۹۰۷۸۵)	۲۵۴۰۴۷۱	۳۳۹۰۳۶۸	۳۴۱۰۷۰۱	۶۸۱۰۰۶۹
۴۳۵	۱۰۹۹۸	.	۱۰۹۹۸	۲۰۴۳۳	۵۷۰۸۲۸	۱۸۰۰۵۷۳	.	۱۸۰۰۵۷۳	۲۳۸۰۴۰۱	۲۰۴۳۳	۲۴۰۰۸۳۴
۱۱۰۳۰۸	۱۱۵۰۹۶۳	.	۱۱۵۰۹۶۳	۱۲۷۰۱۷۱	۲۸۰۶۷۴	۱۱۸۰۹۲۹	.	۱۱۸۰۹۲۹	۱۴۷۰۶۰۳	۳۳۲۰۹۴۲	۴۸۰۰۵۴۵
۸۰۷۱۴	۴۰۰۹۲۱	.	۴۰۰۹۲۱	۴۹۰۶۳۵	۵۰۸۴۰	۷۵۰۱۹۱	.	۷۵۰۱۹۱	۸۱۰۰۳۱	۲۷۸۰۷۶۰	۳۵۹۰۷۹۱
۲۰۷۲۱	۱۰۰۱۹۶	.	۱۰۰۱۹۶	۱۲۰۹۲۷	۱۳۰۵۴۱	۵۶۰۰۳۸	.	۵۶۰۰۳۸	۶۹۰۵۷۹	۱۲۰۹۲۶	۸۲۰۵۰۵
۱۵۰۶۴۵	۴۰۰۵۴۳	.	۴۰۰۵۴۳	۵۶۰۱۸۸	۲۴۰۳۵۲	۴۳۰۱۵۷	.	۴۳۰۱۵۷	۶۷۰۵۰۹	۵۶۰۱۸۸	۱۲۳۰۶۹۷
۱۰۰۲۰۰	۲۳۰۹۱۱	.	۲۳۰۹۱۱	۳۴۰۱۱۱	۴۰۳۲۹	۵۷۰۳۹۲	.	۵۷۰۳۹۲	۶۱۰۶۲۱	۳۴۰۱۱۱	۹۵۰۷۳۲
۵۱۰۵۵۸	۹۰۸۸۲	.	۹۰۸۸۲	۶۱۰۴۴۰	۴۷۰۸۰۹	۱۱۰۷۵۸	.	۱۱۰۷۵۸	۵۹۰۵۶۷	۳۰۲۰۶۶۸	۳۶۲۰۲۳۵
۴۰۷۵۴	۲۶۰۹۹۰	.	۲۶۰۹۹۰	۳۱۰۷۴۴	۱۴۰۵۳۵	۲۵۰۷۵۹	.	۲۵۰۷۵۹	۴۰۰۲۹۴	۱۰۰۰۶۱۷	۱۴۰۰۹۱۱
۲۱۰۲۸۴	۴۶۰۱۳۵	.	۴۶۰۱۳۵	۶۷۰۴۱۹	۸۷	۶۰۶۵۷	.	۶۰۶۵۷	۶۰۷۴۴	۶۷۰۴۱۹	۷۴۰۱۶۳
۱۹۱	۱۰۹۲۸	.	۱۰۹۲۸	۲۰۱۱۹	۱۵۷	۵۷۵	.	۵۷۵	۷۲۲	۲۰۱۱۸	۲۰۸۵۰
۱۴۰۱۸۲	۱۰۴۶۹	.	۱۰۴۶۹	۱۵۰۶۵۲	.	۴۳۰	.	۴۳۰	۴۳۰	۴۸۸۰۱۵۱	۴۸۸۰۵۸۱
۱۴۰۰۰۳	۳۱۹۰۹۳۶	.	۳۱۹۰۹۳۶	۴۶۰۸۳۹	۱۹۷۰۰۵۲	۵۷۶۰۴۵۹	.	۵۷۶۰۴۵۹	۷۷۳۰۵۱۱	۱۰۶۷۸۰۳۳۲	۲۰۴۵۱۰۸۴۴
۱۶۲۰۲۳۸	۴۶۸۰۷۳۹	(۲۸۰۱۸۹)	۴۹۶۰۹۲۸	۶۵۹۰۱۶۶	۲۹۱۰۷۳۴	۸۲۱۰۱۴۵	(۹۰۷۸۵)	۸۳۰۰۹۳۰	۱۰۱۱۲۰۸۷۹	۲۰۲۰۰۰۲۴	۳۰۱۲۲۰۹۱۳



سرد مهندسی آب و حوض مهندس رضوی سهامی خاص
 با دانات های توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

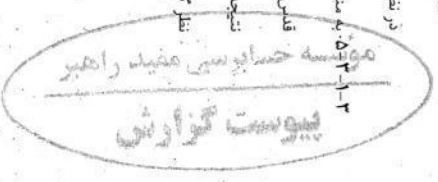
۵-۳-۱- اطلاعات مرتبط با بیمان ها به شرح زیر است:

درصد پیشرفت	درصد	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج اکتفا تا ۱۳۹۹	زمان برآوردی تکمیل	آخرین مبلغ بیمان	مبلغ اولیه بیمان	نام کارفرما
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد	درصد							
۰	۲	۱۱,۵۷۵,۶۴۵	۱۱,۳۹۳,۰۷۵	۱۸۳,۵۷۰	۱۴۰/۱/۱۲/۱۰	۱۵,۳۶۹,۷۹۵	۲,۴۴۵,۱۲۴	شرکت عمران شهر جدید گلپهяр
۱	۲	۲,۵۸۱,۷۷۷	۲,۵۱۵,۵۴۳	۶۶,۲۳۴	۱۴۰/۲/۰۹/۲۵	۴,۴۶۱,۶۸۱	۱۰,۱۴۸,۰۳	شرکت سار تفسمی ساخت و توسعه زیربنایی حمل و نقل کتیر
۱۱	۱۲	۱,۶۶۴,۲۳۴	۱,۴۷۲,۷۰۸	۱۹۱,۵۲۶	۱۴۰/۰/۲/۲۳	۲,۳۳۹,۲۱۷	۵۴۱,۲۱۷	شرکت مسکن عمران قدس رضوی
۱۴	۱۳	۶۵۳,۶۸۳	۵۶۹,۹۸۴	۸۳,۶۹۹	۱۴۰/۰/۰۷/۳۰	۹۶۶,۰۶۵	۳۳۹,۷۱۴	شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی
۸۲	۶۱	۶۱۶,۷۲۷	۳۳۹,۶۴۷	۲۷۷,۱۰۰	۱۴۰/۰/۰۷/۰۷	۷۸۵,۹۲۱	۲۸۱,۳۹۰	شرکت عمران شهر جدید گلپهяр
۴۲	۵۵	۵۸۳,۳۳۹	۲۶۴,۷۱۹	۳۱۸,۶۲۰	۱۴۰/۰/۰۶/۰۳	۶۵۸,۷۱۵	۲۸۰,۴۹۱	اداره کل راه و شهرسازی استان گلستان
۰	۱۲	۴۷۳,۱۸۷	۴۱۶,۳۳۸	۵۶,۸۴۹	۱۴۰/۱/۰۴/۰۶	۴۷۴,۵۲۶	۳۹۹,۸۴۰	استان قدس رضوی
۲۷	۳۰	۳۶۳,۲۴۹	۲۵۳,۳۸۰	۱۰۹,۸۶۹	۱۴۰/۰/۰۶/۱۹	۴۶۵,۸۸۰	۱۴۸,۸۶۲	اداره کل راه و شهرسازی خراسان شمالی
۳۲	۱۰۰	۲۰۲,۵۴۵	۰	۲۰۲,۵۴۵	-	۳۶۲,۳۳۵	۴۴۵,۳۱۷	شرکت آب منطقه ای گلستان
۷۹	۱۰۰	۳۱۷,۹۵۱	۰	۳۱۷,۹۵۱	-	۳۱۷,۹۵۱	۲۲۷,۴۳۰	استان قدس رضوی
۲۰	۲۵	۲۳۴,۳۳۰	۱۵۳,۰۲۸	۸۱,۳۰۲	۱۴۰/۱۱/۲۱/۶	۲۷۵,۹۲۰	۱۳۶,۳۶۰	اداره کل راه و شهرسازی استان گلستان
۱۰۰	۱۰۰	۲۳۲,۴۷۷	۰	۲۳۲,۴۷۷	-	۲۶۷,۱۳۷	۱۸۷,۶۵۲	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
۱۰۰	۱۰۰	۱۸۵,۵۶۸	۰	۱۸۵,۵۶۸	-	۲۲۱,۰۱۴	۲۲۱,۰۱۴	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
۱۰۰	۱۰۰	۵۲,۷۹۲	۰	۵۲,۷۹۲	-	۷۲,۱۶۲	۴۹,۹۹۷	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
۸۵	۱۰۰	۲۵,۶۰۱	۰	۲۵,۶۰۱	-	۳۲,۴۶۶	۲۱,۸۲۰	استان قدس رضوی
۶۵	۴۵	۵۵,۸۹	۳۰,۸۷	۲۵,۰۲	۱۴۰/۰/۲۱/۱۲	۶۲,۳۶۷	۲,۳۶۶	اداره کل راه و شهرسازی استان گلستان

۵-۳-۱-۱- حسب نامه شماره ۱۵۰۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ کارفرمای پروژه احداث سیستم انحرافی سد چاللی (شرکت آب منطقه ای گلستان) و مفاد ماده ۲۸ شرایط عمومی بیمان، پروژه مزبور در مقطع فعلی خامه یافته و در حال تحویل به کارفرما می باشد. همین دلیل مبلغ بیمان و درصد پیشرفت کار نسبت به دوره مشابه قبل تغییر قابل ملاحظه داشته است.

۵-۳-۱-۲- قرارداد پروژه مسکن زوج های جوان در سوات قبل با استان قدس رضوی منعقد گردیده است و نتایج عملیات مزبور تا ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ با زیان به مبلغ ۴۶,۱۷۴ میلیون ریال همراه بوده است. پروژه یاد شده در سال جاری خامه یافته است. مطابق با دستور قائم مقام محترم تویلت استان قدس رضوی در صورت قبل مقرر شده بود در صورت رضایت از ساخت پروژه یادشده زیان پروژه باقیمانده زیان سوات قبل محسوب می شود. در صورت موافقت سازمان قنی و عمران استان قدس مقرر شده است هزینه های انجام شده بدون در نظر گرفتن سود به شرکت پرداخت گردد. لذا زیان شناسایی شده سوات در سال جاری برگشت نشده است.

۵-۳-۱-۳- به منظور بهره برداری از ظرفیت خالی بخش مربوط به انبوه سازی مسکن و همچنین به منظور پوشش هزینه های ثابت و سرانجام شرکت و نیز اخذ و ارتقاء گرید انبوه سازی مسکن بزرگ مراجع قانونی ذیل از جمله سازمان مدیریت برنامه و بودجه با مساعدت استان قدس رضوی قرارداد ساخت پروژه مسکن کارکنان استان قدس رضوی در سال مالی ۱۳۹۹ با زیان به صورت قیمت مقطوع منعقد گردید. از آنجا که با پیش بینی تورم قیمت مصالح ساختمانی و دستمزد در سوات آبی و در طول زمان ساخت پروژه احتمالا نتیجه عملیات پروژه در نهایت با زیان همراه خواهد بود. حسب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ معاونت امور شرکت های بنیاد بهروردی موقوفات استان قدس رضوی که به تایید قائم مقام محترم تویلت استان نیز رسیده است. مقرر شده کلیه زیان های پروژه بدون در نظر گرفتن سود قابل پرداخت باشد. به همین دلیل نتیجه عملیات مزبور به روش سود صفر (شناسایی در آمده های دوره به اندازه هزینه انجام شده) محاسبه شده است.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۴- در آمد ساخت املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۲۹۱,۳۴۶	۱۳۷,۰۵۳	فروش زمین
۵۹,۹۸۳	.	فروش واحد های ساختمانی آماده فروش
۲۷,۱۳۸	۴۹,۶۹۰	فروش واحد های ساختمانی در جریان ساخت
۱۱۶,۴۴۷	۱۸۶,۷۴۳	

۵-۴-۱- فروش زمین در طی سال ۱۳۹۹ مربوط به واگذاری به قطعه زمین مسکونی واقع در شهر کلبهار می باشد.

۵-۴-۲- در آمد فروش واحدهای ساختمانی آماده برای فروش

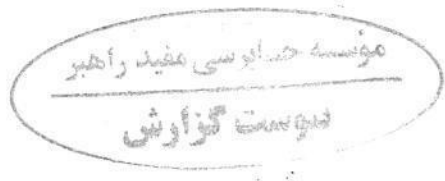
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مترکز	تعداد واحد	مبلغ
میلون ریال	مترمربع	واحد	میلون ریال
۵۹,۹۸۳	۷۲۱	۴	.

واحد های مسکونی پروژه شمس

۵-۴-۳- در آمد فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		انباشت تا پایان سال ۱۳۹۹	
درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل واحدهای فروش رفته
میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال
.	.	۱۷,۸۵۳	۱۷,۸۵۳	۳۳٪	۵۴,۳۰۰
۱۷,۱۷۷	۲۹٪	۵۹,۳۰۴	۲,۶۷۱	۱۵٪	۱۸,۲۲۴
۹,۹۶۱	۳۰٪	۳۳,۶۷۶	۱۰۰,۹۱۱	۱۷٪	۲۷,۳۶۸
۲۷,۱۳۸		۹۱,۹۸۰	۱۹۰,۰۷۵	۱۳٪	۶۸,۰۰۵
		۴۹,۶۹۰	۱۹۹,۷۳۳		۲۹,۰۳۶
			۷۶,۸۷۸		۱۹۹,۷۳۳

واحد های مسکونی پروژه میلاد-بلوک سه
 واحد های مسکونی پروژه میلاد-بلوک چهار
 واحد های مسکونی پروژه میلاد-بلوک پنج
 واحد های مسکونی پروژه میلاد-بلوک شش



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۸,۷۳۹	۸۲۱,۱۴۵	۵-۳-۵۸ بهای تمام شده ارائه خدمات پیمانکاری
۶۱,۸۲۱	۱۷۸,۴۲۹	۶-۱ بهای تمام شده ساخت املاک
۵۳۰,۵۶۰	۹۹۹,۵۷۴	

۶-۱ بهای تمام شده ساخت املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۲۹۵	۱۳۳,۲۷۷	فروش زمین
۱۹,۷۱۹		فروش واحد های ساختمانی تکمیل شده (پروژه شمس)
۲۱,۸۰۷	۴۵,۱۵۲	۶۶,۹۵۸ واحد های ساختمانی در جریان ساخت (پروژه میلاد)
۶۱,۸۲۱	۱۷۸,۴۲۹	۶۶,۹۵۸

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش و اداری، عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۷۹	۹,۷۳۹	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۸۶۱	۴,۷۰۹	بازخرید سنوات کارکنان
۷۱۸	۲,۶۴۲	حق الزحمه حسابرسی (سالانه، اجمالی و عملیاتی)
۸۹۰	۱,۳۳۱	حق بیمه کارکنان (۲۳٪ سهم کارفرما)
۱,۰۱۵	۱,۶۰۳	مواد غذایی و آبدارخانه
۳۰۸	۱,۱۳۸	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و کارشناسی
۴۴۵	۱,۴۵۶	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۸۲۶	۱,۶۶۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۸۹	۶۷۱	حق حضور هیئت مدیره
۳۱۰	۸۰۲	تعمیر و نگهداری
۳۴۰	۷۹۸	لوازم و ملزومات اداری
۲۷۹	۷۴۱	آگهی و تبلیغات
۲,۵۳۳	.	هزینه تنزیل اسناد خزانه اسلامی
۱,۱۴۹	۳,۷۵۰	سایر
۱۸,۳۴۲	۳۱,۰۴۹	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش تعداد کارکنان اداری و افزایش حقوق و مزایا کارکنان در سال ۱۳۹۹ می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۵۱۴	درآمد کارخانه تولید اسفالت
.	۳,۶۹۳	درآمد حاصل از فروش مصالح تولید شده در پروژه
.	۳,۴۳۲	درآمد حاصل از پروژه های خاتمه یافته
.	۲,۶۷۶	کارکرد ماشین آلات
۵۵۹	.	سایر
۵۵۹	۱۱,۳۱۵	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹	۱,۵۹۸	هزینه های مربوط به پروژه های خاتمه یافته

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳	۱۱,۸۷۹	تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۴۳	۴,۲۴۶	سود اسناد خزانه اسلامی
۱۱,۲۳۳	.	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۷۷	۱,۳۸۷	سود سپرده بانکی
۹۸۵	۶,۱۷۸	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۹۴	۳,۵۴۹	سود حاصل از فروش ضایعات
(۱,۹۹۱)	.	سایر
۳۲,۹۴۰	۱۵,۳۶۰	

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

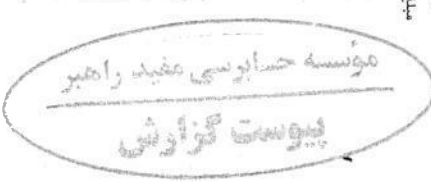
۱۲- دارایی های ثابت مشهود

تاریخ به پایان سال	زمین	ساختن	تسهیلات	ماشین آلات	تجهیزات	وسایل نقلیه	انابه و محتویات	ابزار آلات	جمع
تاریخ به پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۰۳۳	۶۸۰	۸۹۲	۱۰۶,۱۵۴	۳,۳۸۶	۴,۳۸۱	۹,۶۸۸	۷۴۳	۱۲۶,۹۵۶
افزایش	-	-	-	۳۱,۱۳۱	۱,۶۴۵	۱۰,۰۷۵	۲,۱۴۱	۱۲۲	۴۵,۱۱۴
برگزار شده	-	-	-	(۵۵۰)	-	(۷۶۱)	-	-	(۱,۳۱۱)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۲,۳۵۹	۳۲۹,۲۷۷	-	۷,۱۳۹	-	-	۴۳۵,۹۷۲
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	۷۵,۶۹۵	۲۳۰,۱۴	۴,۸۷۵	۴۶۴,۴۴۵	۴,۳۹۷	۲۰,۸۳۴	۱۱,۸۲۹	۲,۶۶۴	۶۰۶,۷۲۱
افزایش	۱۴۰,۰۰۰	۳۹۴	۳۹۴	۷۴,۳۵۴	-	۲,۱۶۱	۶,۹۲۵	۱۲,۱۹۷	۳۲۷,۰۳۱
برگزار شده	-	-	-	(۴,۷۸۵)	-	-	-	-	(۴,۷۸۵)
ماده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۵,۶۹۵	۲۳۰,۱۴	۵,۲۶۹	۵۳۳,۹۹۴	۴,۳۹۷	۲۳,۹۹۵	۱۸,۷۵۴	۱۴,۸۵۹	۸۲۸,۹۱۷
ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶۸۰	۴۵۳	۴۵۳	۶۸,۸۱۹	۲,۰۵۹	۲,۷۸۷	۶,۱۲۴	۵۱۵	۸۲,۴۳۷
استحصال	-	۲۱۷	۱۶۵	۳۳,۱۲۸	۶۱۵	۸۷۷	۱,۴۴۱	۱۳۸	۳۶,۶۸۱
برگزار شده	-	-	-	-	-	(۳۴۶)	-	-	(۳۴۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۱,۳۰۷)	(۴۷۹)	-	-	۱,۱۶۱	-
کاهش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	(۷۸,۴۹۷)	-	(۲,۰۳۳)	-	-	(۸۰,۵۳۰)
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۹۰۰	۲۱۷	۱۱۲	۱۲,۱۲۴	۲,۱۹۵	۳,۶۶۱	۷,۵۶۵	۱,۸۱۴	۲۵,۵۳۰
استحصال	-	۱,۹۰۰	۶۸۳	۸۲,۷۱۲	۵۸۱	۴,۱۲۷	۲,۰۷۸	۱,۳۴۴	۹۲,۴۳۵
برگزار شده	-	-	-	(۸۰۳)	-	-	-	-	(۸۰۳)
ماده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۵,۶۹۵	۲۱۷	۷۹۵	۹۵,۰۵۳	۲,۷۷۶	۴,۵۳۱	۹,۶۴۳	۳,۱۵۸	۱۱۸,۱۶۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۵,۶۹۵	۱۹,۷۹۷	۴,۴۷۴	۴۴۸,۹۴۲	۱,۶۲۱	۱۹,۴۲۴	۹,۱۱۱	۱۱,۷۰۱	۷۳۰,۸۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۷۵,۶۹۵	۲۱,۶۹۷	۴,۷۶۳	۶۵۱,۷۸۳	۲,۲۰۲	۲۰,۴۵۰	۴,۲۶۴	۸۴۸	۵۸۱,۳۰۱

۱۲-۱ افزایش در زمین مربوط به دریافت یک قطعه زمین ۲۰۰۰ متری (واقعی در طبقه مشهود با کاربری نروزی) در اراضی پیش دریافت قرارداد تونل مترو گلپهار می باشد که با توجه به استفاده جهت استقرار کارگاه در سرگسل دارایی ثابت مشهود مستحق گردیده است. فرایند انتقال سند در جریان می باشد.

۱۲-۲ دارایی های ثابت شرکت به استثناء ماشین آلات، وسایل نقلیه و لوازم و تجهیزات کارگاهی، دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی، سبل و زلزله) می باشد. همچنین سه دستگاه از وسایل نقلیه سبک تحت پوشش بیمه بدنه قرار دارند و مابقی وسایل نقلیه و ماشین آلات و تجهیزات مستقر در پروژهها تحت پوشش بیمه تمام خطر هستند.

۱۲-۳ افزایش طی سال دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه لودر دو دستگاه جرثقیل، یک دستگاه کامیون، اتاق کامیون کمپرسی، یک دستگاه ویتارا و تعمیر اساسی ماشین آلات و لوازم و انابه اداری و تجهیزات خریداری شده جهت کارگاههای اجرایی شرکت می باشد.



سرفه‌های مالی و جاری و فیس رسمی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود (زمین، ساختمان، ماشین‌آلات، تاسیسات و وسایل نقلیه) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مبلغ دفتری دارایی‌های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش بهای تمام شده تاریخی به شرح زیر است:

جمع	ابزار آلات	مبالغ به میلیون ریال)					زمین	بهای تمام شده:	
		اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات			ساختمان
۱۲۶,۹۵۶	۷۴۳	۹,۶۸۸	۴,۳۸۱	۳,۳۸۶	۱۰۶,۱۵۴	۸۹۲	۶۸۰	۱۰,۰۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۵,۱۱۵	۱۲۳	۲,۱۴۱	۱۰۰,۷۵	۱,۶۴۶	۳۱,۱۳۱	.	.	.	افزایش
(۵۲۷)	.	.	(۳۸۲)	.	(۱۴۵)	.	.	.	واگذار شده
.	۱,۷۹۷	.	.	(۶۳۴)	(۱,۷۸۷)	۶۲۵	.	.	نقل و انتقال و تغییرات
۱۷۱,۵۴۵	۲۶۶۲	۱۱,۸۲۰	۱۴,۰۷۵	۴,۳۹۷	۱۳۵,۲۵۳	۱,۵۱۷	۶۸۰	۱۰,۰۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۳۷,۰۳۰	۱۳,۱۹۷	۶,۹۲۴	۲,۱۶۰	.	۷۴,۳۵۵	۳۹۴	.	۱۴۰,۰۰۰	افزایش
(۸۰۱)	.	.	.	.	(۸۰۱)	.	.	.	واگذار شده
۴۰,۷۷۴	۱۴,۸۵۹	۱۸,۷۵۴	۱۷,۲۲۵	۴,۳۹۷	۲۰,۸۰۶	۱,۹۱۱	۶۸۰	۱۴۱,۰۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
۸۲,۴۳۷	۵۱۵	۶,۱۲۴	۲,۷۸۷	۲,۰۵۹	۶۹,۸۱۹	۴۵۳	۶۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۰,۴۰	۱۳۸	۱,۴۴۱	۵۷۰	۶۱۵	۱۲,۲۱۱	۶۴	.	.	استهلاک
(۲۶۶)	.	.	(۲۶۶)	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	۱,۱۶۱	.	.	(۴۷۹)	(۱,۳۰۷)	۶۲۵	.	.	نقل و انتقال و تغییرات
۹۷,۲۱۱	۱,۸۱۴	۷,۵۶۵	۲,۰۹۱	۲,۱۹۶	۸۰,۷۲۴	۱,۱۳۲	۶۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۴,۶۹۷	۱,۳۴۴	۲,۰۷۸	۲,۲۸۸	۵۸۱	۱۸,۳۳۷	۶۹	.	.	استهلاک
(۸۰۱)	.	.	.	.	(۸۰۱)	.	.	.	واگذار شده
۱۲۱,۱۰۶	۳,۱۵۸	۹,۶۴۳	۵,۳۷۹	۲,۷۷۷	۹۸,۲۶۰	۱,۲۱۰	۶۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۸۶,۶۶۷	۱۱,۷۰۱	۹,۱۱۱	۱۱,۸۵۶	۱,۶۲۱	۱۱۰,۶۴۷	۷۰۱	.	۱۴۱,۰۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۴,۳۳۴	۸۴۸	۴,۲۶۵	۱۰,۹۸۴	۲,۲۰۲	۵۴,۶۲۹	۳۷۵	.	۱۰,۰۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸	۱۲۸	حق الامتیاز انشعاب برق کارگاه ها
۳۲	۳۲	حق الامتیاز تلفن های همراه
۳۰	۳۰	حق الامتیاز تلفن های ثابت دفتر مرکزی
۱۳	۱۳	حق الامتیاز تلفن های ثابت کارگاه ها
۲۰۳	۲۰۳	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷.۱۸۵	۵۱.۷۸۶	تجاری
(۴۵.۶۰۵)	(۳۸.۶۶۴)	اسناد دریافتنی - سایر مشتریان
۱۱.۵۸۰	۱۳.۱۲۲	تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲۸)
		حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۱۱.۸۸۴	۳۳.۴۱۰	۱۴-۱-۱ صورت وضعیت
۲۳.۷۶۹	۳۴.۱۲۳	۱۴-۱-۱ سپرده حسن انجام کار
۸.۴۷۶	۱۵.۳۵۲	۱۴-۱-۱ سایر
۴۴.۱۲۹	۸۲.۸۸۵	
		سایر کارفرمایان
۲۰۷.۰۲۴	۳۵۳.۷۰۳	۱۴-۱-۱ صورت وضعیت
۹۵.۳۹۵	۱۴۸.۰۰۵	۱۴-۱-۱ سپرده حسن انجام کار
۳۲.۴۱۸	۴۴.۵۷۲	سایر
۳۳۴.۸۳۷	۵۴۶.۲۸۰	
۳۶.۳۸۶	۱۷۴.۷۰۴	۱۴-۱-۲ مبلغ قابل بازیافت پیمانها
۴۱۵.۳۵۲	۸۰۳.۸۶۹	
۴۲۶.۹۳۲	۸۱۶.۹۹۱	
		سایر دریافتنی ها
۶.۱۴۳	۶.۳۰۴	۱۴-۱-۳ حسابهای دریافتنی - وابسته
۳۱.۱۳۸	۴۲.۹۳۶	۱۴-۱-۳ حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص
۳۷.۲۸۱	۴۹.۲۴۰	
۴۶۴.۲۱۳	۸۶۶.۲۳۱	

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

۱۳۹۹

جمع	سایر	سایر	سایر	جمع	سایر	سایر	سایر	جمع	سایر	سایر	سایر	جمع	سایر	سایر	سایر
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶۱,۵۹۱	۸,۴۷۶	۱۴,۴۳۶	۳۸,۵۷۹	۴۶,۹۷۷	۱۶,۱۹۵	۸,۰۹۹	۲۴,۲۰۳	۱۷,۴۴۲	۱۷,۴۴۲	۳۷۷	۸,۰۹۹	۱۵,۹۶۸			
.
۱۰,۷۷۹	.	۱۰,۷۷۹	.	۸,۵۴۹	۷,۸۳۰	۷۱۹	۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.
۶,۷۸۹	.	۶,۷۸۹	.	۵۰۲	.	۵۰۲	۵۰۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۶۳	.	۱,۴۶۵	۳۹۸	۲,۵۶۳	۲,۱۹۰	۳۷۳	۳۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۱,۳۲۳	۸,۴۷۶	۳۳,۷۶۹	۳۹,۰۷۷	۸۳,۸۸۵	۱۵,۳۵۲	۳۴,۱۲۳	۳۴,۱۲۳	۳۳,۴۱۰	۳۳,۴۱۰						
(۳۷,۱۹۳)			(۳۷,۱۹۳)												
۴۴,۱۲۹	۸,۴۷۶	۲۲,۷۶۹	۱۱,۸۸۴	۸۳,۸۸۵	۱۵,۳۵۲	۳۴,۱۲۳	۳۴,۱۲۳	۳۳,۴۱۰	۳۳,۴۱۰						
۱۶۷,۳۱۷	۱۲,۹۲۱	۱۸۸,۳۶	۱۳۵,۵۶۰	۱۱۹,۳۴۳	۱۳,۹۷۹	۱۷,۴۸۱	۸۷,۸۸۲	۸۷,۸۸۲	۸۷,۸۸۲						
۲۳,۵۶۳	۸۳۴	۱۴,۱۸۱	۷,۵۵۷	۸۵,۴۵۱	۶,۲۸۱	۱۷,۴۵۱	۶۱,۷۱۹	۶۱,۷۱۹	۶۱,۷۱۹						
.	.	.	.	۷۲,۰۳۱	۶,۰۳۶	۶,۰۳۶	۵۹,۲۸۸	۵۹,۲۸۸	۵۹,۲۸۸						
۴۰,۶۰۰	۳,۵۰۶	۵,۳۳۳	۳۱,۷۶۱	۶۵,۰۸۶	۵,۹۳۷	۷,۹۴۳	۵۱,۲۱۵	۵۱,۲۱۵	۵۱,۲۱۵						
۱۰,۶۴۴۳	۲,۷۶۱	۳۶,۸۱۱	۶۶,۸۷۱	۷۲,۴۹۲	.	۴۵,۳۳۱	۲۷,۱۷۱	۲۷,۱۷۱	۲۷,۱۷۱						
۵۴,۵۰۴	۵,۶۹۹	۵۸,۳۳	۴۴,۹۷۳	۵۳,۰۶۸	۵,۲۶۴	۶,۱۰۶	۴۰,۶۹۸	۴۰,۶۹۸	۴۰,۶۹۸						
.	.	.	.	۶۸,۳۵۵	۱,۷۲۱	۲۹,۶۵۵	۳۶,۹۷۹	۳۶,۹۷۹	۳۶,۹۷۹						
۳۴,۵۴۹	۲,۵۳۸	۷۰,۸۳	۲۴,۹۲۸	۳۶,۲۱۴	۳,۱۴۳	۷,۶۵۲	۲۵,۴۱۹	۲۵,۴۱۹	۲۵,۴۱۹						
۵,۶۶۰	۱۰۶	۴,۵۷۷	۹۷۷	۲۱,۲۵۷	۱,۱۹۵	۷,۴۰۶	۱۲,۶۵۶	۱۲,۶۵۶	۱۲,۶۵۶						
۵۳,۵۱	۷۳۸	۱,۳۶۲	۳,۳۵۱	۱,۹۸۹	۱۲۷	۹۰۹	۹۵۳	۹۵۳	۹۵۳						
۱,۴۷۴	۱	۵۱۹	۹۵۵	۱,۴۷۴	۱	۵۱۹	۹۵۵	۹۵۵	۹۵۵						
۲,۳۱۵	۱۹۴	۲۱۶	۱,۹۰۵	۹۰۹	۵۸	۷۸۰	۵۷۱	۵۷۱	۵۷۱						
۶۰,۴۴۵	۵۰۷	۵۶۳	۴,۹۷۵	۵۶۳	.	۵۶۳	.	.	.						
۲۲۳	۱۹	۲۱	۱۸۳	۲۱	.	۲۱	.	.	.						
۲,۶۷۶	۲,۶۰۵	۶۱	۱۰	۸۳۱	۸۳۱	.	.	.	.		
۴۵۱,۷۱۹	۳۳,۴۱۸	۹۵,۳۹۵	۳۳۳,۹۰۶	۵۹۸,۰۸۳	۴۴,۵۷۲	۱۴۸,۰۰۵	۴۰,۵۵۰۶	۴۰,۵۵۰۶	۴۰,۵۵۰۶						
(۱۱۶,۵۸۳)			(۱۱۶,۵۸۳)	(۵۱,۸۰۳)											
۳۳۴,۸۳۷	۳۳,۴۱۸	۹۵,۳۹۵	۲۰۷,۰۳۴	۵۴۶,۳۸۰	۴۴,۵۷۲	۱۴۸,۰۰۵	۳۵,۳۷۰۳	۳۵,۳۷۰۳	۳۵,۳۷۰۳						
۳۷۸,۹۶۶	۴۰,۸۹۴	۱۱۹,۱۶۶	۲۱۸,۹۰۸	۶۲۹,۱۶۶	۵۹,۹۲۴	۱۸۳,۲۱۸	۳۸۷,۱۱۳	۳۸۷,۱۱۳	۳۸۷,۱۱۳						

۱۴-۱-۱- مطالبات از کارفرمایان به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است:

انحصار وابسته

عملیات زیرسازي و ابنیه فني پختي از مسیر قطار برقي شهر جدید گلپهار
 عملیات آماده سازی و محوطه سازی پروژه احداث مسکن رزق های جوان
 احداث ساختمان مسکن کارکان
 مسکن رزق های جوان
 آزادراه کارگر شمالی مشهد
 سایر

تایید با مازاد صورت وضعیت تایید شده (شماره یادداشت ۱-۳-۱۴)

سایر کارفرمایان

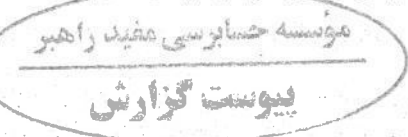
احداث سیستم انحراف سد مخزني چالبي و تاسیسات وابسته
 بهسازی مخور شاهرود - شمال (مخور خوش بیلاق - آزادشهر)
 احداث قطعه اول پلاند دوم مخور سنگان تربت حیدریه
 عملیات تکمیل ابنیه و تاسیسات هیدرولیکی بندسازی ساندست اسفراين
 عملیات زیرسازی و ابنیه فني پختي از مسیر قطار برقي شهر جدید گلپهار
 تکمیل درب های کانال انتقال آب تونل رنگابو و تزریق بنده سد ابورد
 اجرائی عملیات تونل ابنیه سد سمرقند گلپهار
 عملیات اجرائی انحراف آب سد دربنده

احداث تاقچه غیر همسطح کنارگذر جنوبی با محور پختورد - بی قارانی
 تکمیل سد مخزني سومارو احداث چاهه جانگزين
 احداث راه اصلی نوب جوادیه - رفسنجان - بافق
 بهسازی بیس مخور شاهرود شمال (مخور خوش بیلاق - آزادشهر)
 عملیات تکمیلی انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ابورد
 عملیات ساختمانی احداث سد ابورد شهرستان درنگر

سایر

تایید با مازاد صورت وضعیت تایید شده (شماره یادداشت ۱-۳-۱۴)

۱۴-۱-۱- از مانده حسابهای دریافتی تجاری مبلغ ۵۹,۵۳۸ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

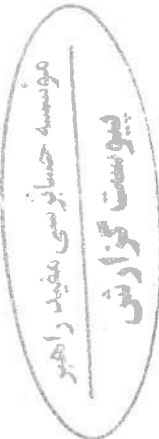
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲- مبلغ قابل بازیافت و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بر درآمد انباشته به تفکیک هر پیمان به شرح ذیل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام پروژه	
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بر درآمد انباشته	مبلغ قابل بازیافت پیمان	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بر درآمد انباشته	مبلغ قابل بازیافت پیمان	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۶۴۶	.	.	۴۰.۰۸۶	۲۷۷.۸۶۶	۳۱۷.۹۵۱
۲۷.۱۹۳	.	.	۲۷.۱۷۳	۲۴۲.۰۳۳	۲۶۹.۲۰۶
.	۱.۰۵۲	.	۵.۱۷۴	۲۸.۲۹۲	۳۳.۴۶۶
.	.	۲۴.۰۳۸	.	۸۰.۹۸۷	۵۶.۹۴۹
.	۵.۰۶۹	.	۵.۰۶۹	۲۶۲.۰۶۷	۲۶۷.۱۳۷
۴۷.۸۱۳	.	.	.	۳۶۲.۲۳۵	۳۶۲.۲۳۵
۳۵.۱۷۱	.	.	۲۷.۳۳۹	۴۵۲.۲۰۶	۴۸۰.۵۴۵
.	۹.۴۹۸	.	۶.۴۹۱	۳۵۳.۳۰۱	۳۵۹.۷۹۱
.	۱.۳۱۱	۱۳.۴۷۶	.	۱۵۴.۳۸۷	۱۴۰.۹۱۱
۱.۶۰۲	.	.	.	.	.
۱۴.۶۴۱	.	.	۳۹.۳۵۷	۸۴.۳۴۱	۱۲۳.۶۹۷
.	.	.	۴۳۰	.	۴۳۰
.	۲.۴۳۳	۵۵.۷۱۸	.	۲۹۶.۵۵۲	۲۴۰.۸۳۴
.	۱۲.۹۲۷	.	۱۵.۴۳۸	۶۷.۰۶۷	۸۲.۵۰۵
۳۷	.	.	۴۹	۲.۸۰۲	۲.۸۵۰
۱۹.۲۲۰	.	۱.۸۲۱	.	۹۷.۵۵۳	۹۵.۷۳۲
.	۴.۰۹۶	.	۸.۰۹۸	۶۶.۰۶۵	۷۴.۱۶۳
۱۷۶.۳۲۳	۳۶.۳۸۶	۹۵.۰۵۳	۱۷۴.۷۰۴	۲.۸۲۸.۷۵۴	۲.۹۰۸.۴۰۲
(۱۴۴.۰۷۵)		(۵۱.۸۰۳)			
۲۲.۲۴۸		۴۳.۲۵۰			
یادداشت ۲۸		یادداشت ۲۸			

تهاتر با حساب های دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۴)



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳- حسابهای دریافتنی غیر تجاری از اقلام به شرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۶,۰۰۷	۵,۵۹۵	آستان قدس رضوی
	۶۹۲	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱۱۹	۰	شرکت کشاورزی رضوی
۱۰	۱۰	شرکت معادن قدس رضوی
۷	۷	شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی
۶,۱۴۳	۶,۳۰۴	
		سایر اشخاص
۱۱,۸۱۹	۲۹,۲۹۱	بانک ملت (سپرده نقدی ضمانت نامه و وجوه مسدود شده)
۶,۲۸۳	۴,۹۶۵	شرکت مسکن (سپرده نقدی ضمانت نامه و وجوه مسدود شده)
۵۰,۹۹	۴۴۱	بانک صادرات (سپرده نقدی ضمانت نامه و وجوه مسدود شده)
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان- بیمه تمام خطر
۸۸۷	۸۸۷	بانک تجارت (سپرده نقدی ضمانت نامه و وجوه مسدود شده)
۴,۷۰۰	۵,۰۰۲	سایر
۳۱,۱۳۸	۴۲,۹۳۶	
۳۷,۲۸۱	۴۹,۲۴۰	

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۸۳۹	۷۸,۳۶۹	تجاری: اسناد دریافتنی سایر دریافتنی ها ۱۴-۲-۱
۱,۲۶۲	۲۹۱	ودیعه نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان
۱,۴۶۰	۱,۳۶۰	ودیعه رهن محل کارگاه پروژه ها
۲,۷۲۳	۱,۶۵۱	
۱۴۲,۵۶۲	۸۰,۰۲۰	

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت شامل اوراق خزانه اسلامی در یافتی از کارفرمایان به شرح زیر است:

نام پروژه	تاریخ سررسید	ارزش بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	نوع اسناد
اجرای عملیات تونل ابتدای مسیر مترو گلپهار	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۳۸,۷۷۶	۵۵,۲۴۰	۵۵,۲۴۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۳
عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۳,۷۲۷	۵,۳۷۴	۵,۳۷۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۳
عملیات اجرای انحراف آب سد دربند	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۷۸	۲۵۷	۲۵۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۳
بهسازی مخور شاهرود - شمال (محور خوش بیلاق - آزادشهر)	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۴۳۵	۷۱۰	۷۱۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۸
تکمیل دراپ های کانال انتقال آب تونل زنگلانلو و تزریق بدنه سد ابیورد	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۲,۵۲۳	۲۰,۴۱۷	۲۰,۴۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۸
عملیات تکمیلی سد مخزنی سومبار و احداث جاده جایگزین	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۲۷۷	۳,۷۱۲	۳,۷۱۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۸
احداث قطعه اول باند دوم محور سنگان تربت حیدریه	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۷,۲۶۶	۱۱,۸۴۶	۱۱,۸۴۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۰۸
		۶۵,۱۸۲	۹۷,۵۵۶	۹۷,۵۵۶	
			(۱۹,۱۸۷)		درآمد انتقالی به دوره های آتی
			۷۸,۳۶۹		

۱۴-۳- مطالبات شرکت شامل مطالبات از بابت درآمد خدمات پیمانکاری جهت کارفرمایان دولتی و آستان قدس رضوی و شرکت های وابسته به آن است که ذخیره کاهش ارزش در مورد آن ها موضوعیت پیدا نمی کند و همچنین مطالبات از بابت درآمدهای ساختمانی می باشد که با توجه به این که تا زمان تسویه مطالبات توسط مشتریان سند مالکیت به نام آنها منتقل نمی گردد، در این رابطه نیز ذخیره کاهش ارزش تا کنون موضوعیت نداشته است.

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا	۶,۷۷۹	۵,۳۱۴	
بیمه دانا	۳,۶۰۲	.	
بیمه ابران	۲,۵۳۵	۴,۴۶۱	
سازمان امور مالیاتی	۱,۹۸۸	۳,۹۸۹	
شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی وابسته	۵,۹۲۵	۱,۵۷۶	
سایر	۵,۷۱۱	۶,۸۷۰	
	۲۶,۵۴۱	۲۲,۲۱۱	
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۱,۹۸۸)	(۳,۹۸۹)	۲۴
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۲,۹۶۵)	(۹,۸۷۰)	۲۳
	۲۱,۵۸۸	۸,۳۵۲	

۱۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی مواد و مصالح	۵۱,۱۶۴	۲۰,۸۶۳	
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱۷,۲۴۲	۲۱,۶۲۳	
	۶۸,۴۰۶	۴۲,۴۸۶	

۱۶-۱- کلیه موجودی های شرکت به استثنای موجودی های انبار پروژه مسکن کارکنان آستان قدس رضوی به مبلغ ۸,۸۰۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی اموال

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲۰۰,۸۸۲	۲۸,۱۹۸
۱۷-۲	۱۷۱,۴۶۷	۲۹,۵۱۵
	۳۷۲,۳۴۹	۵۷,۷۱۳

۱۷-۱- زمین های که قرار است مستقیماً به فروش برسند:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۰,۵۳۸	.
	۷۷,۳۱۱	.
	۲۵,۶۵۰	.
	۷,۶۰۰	.
	۵,۸۶۷	.
	۳,۹۱۶	۳,۹۱۶
	.	۲۴,۲۸۲
	۲۰۰,۸۸۲	۲۸,۱۹۸

یک قطعه زمین تجاری به مساحت ۳۳۲۸ مترمربع در گلپهار
 یک قطعه زمین تجاری به مساحت ۱۷۱۸ مترمربع در گلپهار
 یک قطعه زمین تجاری به مساحت ۹۰۰ مترمربع در گلپهار
 یک قطعه زمین مسکونی به مساحت ۲۰۰ مترمربع در گلپهار
 یک قطعه زمین مسکونی به مساحت ۲۳۹/۵۰ مترمربع در گلپهار
 یک قطعه زمین مسکونی به مساحت ۱۰۴۱/۴۱ مترمربع در گلپهار

سایر

۱۷-۲- گردش اموال در جریان ساخت

۱۳۹۸	جمع	۱۳۹۹	پروژه زیتون
پروژه میلاد		پروژه میلاد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۵۴	۵۱,۳۲۲	۵۱,۳۲۲	.
۲۹,۸۴۱	۵۰,۲۲۹	۵۰,۲۲۹	.
۱۲,۱۷۵	۳۳,۶۴۸	۳۳,۶۴۸	.
۷,۳۵۲	۱۰۳,۳۲۷	۲۴,۳۹۵	۷۸,۹۳۲
۴۹,۳۶۸	۱۸۷,۱۰۴	۱۰۸,۱۷۲	۷۸,۹۳۲
۵۱,۳۲۲	۲۳۸,۴۲۶	۱۵۹,۴۹۴	۷۸,۹۳۲

مانده در ابتدای سال :

افزایش طی سال

مواد و مصالح مصرفی

دستمزد و اجرت پیمانکاران

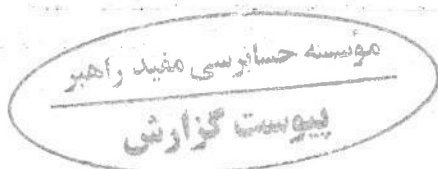
سایر هزینه ها

مخارج انباشته شناسایی شده به عنوان هزینه

سال های قبل

سال جاری

مانده در پایان سال



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳- تعداد واحد های قابل فروش و فروش رفته

شرح	واحد اندازه گیری	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعداد کل واحد های پروژه	پروژه میلاد	پروژه زیتون
تعداد واحد سهم شریک	۷۲	۹۰
تعداد واحد سهم شرکت	(۳۶)	(۳۶)
تعداد واحد فروخته شده	۳۶	۵۴
باقی مانده	(۱۱)	(۶)
	۲۵	۳۰

۱۷-۴- پروژه میلاد در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای می باشد لیکن در تاریخ تایید صورت های مالی دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۱۷-۵- سایر اطلاعات مربوط به پروژه ها:

متراژ قابل فروش :	واحد اندازه گیری	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
متراژ کل پروژه	پروژه میلاد	پروژه زیتون
متراژ سهم شریک	۹,۹۵۸ متر مربع	۱۴,۲۹۰ متر مربع
متراژ سهم شرکت	(۴,۹۷۹) متر مربع	(۵,۷۹۳) متر مربع
متراژ فروش رفته	۴,۹۷۹ متر مربع	۸,۴۹۷ متر مربع
متراژ باقی مانده	(۱,۶۵۰) متر مربع	(۹۰۰) متر مربع
	۳,۳۲۹ متر مربع	۸,۴۹۷ متر مربع
برآورد زمان	تاریخ	
برآورد مخارج تکمیل	میلیون ریال	
درصد تکمیل	درصد	
	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۹۵,۶۱۵	۵۶۴,۸۵۷
	۲۹	۱۴

۱۷-۵-۱- مخارج ساخت املاک بابت قراردادهای فی مابین آستان قدس رضوی و شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی در خصوص ساخت مسکن در محدوده بلوار جانباز بوده است. آورده آستان قدس رضوی زمینی با کاربری مسکونی بوده و آورده شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی شامل هزینه ساخت واحدها کل مستحقات موضوع قرارداد و همچنین پرداخت هزینه انجام کلیه مطالعات اولیه و اخذ پروانه پایانه کار کلی و تفکیکی و هزینه های محوطه سازی و اخذ امتیازات اختصاصی و اشتراکی می باشد، درصد سهم آستان قدس رضوی و شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی در پروژه میلاد بصورت ۵۰ درصد مساوی و در خصوص پروژه زیتون ۴۰/۱۵۴ درصد متعلق به آستان قدس رضوی و مابقی متعلق به شرکت می باشد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۰۰	۵,۲۵۰
۳۲۵	۳۲۵
۵,۲۲۵	۵,۵۷۵

سپرده کوتاه مدت نزد بانک صادرات (۱۸ درصد)

سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان بانک تجارت

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۹۰۴	۱۲,۶۹۸
۴۴۹	۲۳
۱۶,۳۵۳	۱۲,۷۲۱
(۵,۱۸۴)	(۱,۳۱۰)
۱۱,۱۶۹	۱۱,۴۱۱

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

وجوه مسدودی جهت اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۶)

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۳۵۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۳۵۰۰۰/۰۰۰ سهم عادی ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۳,۴۶۷,۹۹۹	۵۱	۳۳,۳۸۴,۹۹۹	استان قدس رضوی
۴۹	۳,۳۳۲,۰۰۰	۴۹	۳۱,۱۱۵,۰۰۰	شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس
.	۱	.	۱	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸۳۴ درصد) از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ به ثبت رسیده است

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
.	.	۴,۷۶۸,۵۷۳	۴,۷۶۸,۵۷۳	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	.	۵۱,۹۳۱,۴۲۷	۵۱,۹۳۱,۴۲۷	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۳ لسانمه، مبلغ ۱۷,۷۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۴۹	۲۱,۰۰۷	۲۱,۰۰۷	۲۱,۰۰۷	مانده در ابتدای سال
(۲۰,۱۸)	(۱,۲۳۶)	(۱,۲۳۶)	(۱,۲۳۶)	پرداخت شده طی سال
۶,۶۷۶	۲۰,۱۸۷	۲۰,۱۸۷	۲۰,۱۸۷	ذخیره تامین شده
۲۱,۰۰۷	۳۹,۹۶۸	۳۹,۹۶۸	۳۹,۹۶۸	مانده در پایان سال

۲۲- برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد برداشتنی
				اشخاص وابسته
				سایر پیمانکاران
۱,۳۴۵	۳۰۶	۳۰۶	۳۰۶	
۱۴,۶۷۵	۲۱,۴۹۸	۲۱,۴۹۸	۲۱,۴۹۸	
۱۶,۰۲۰	۲۱,۸۰۴	۲۱,۸۰۴	۲۱,۸۰۴	
(۹,۸۷۰)	(۲,۹۶۵)	(۲,۹۶۵)	(۲,۹۶۵)	۱۵
۶,۱۵۰	۱۸,۸۳۹	۱۸,۸۳۹	۱۸,۸۳۹	تهاتر با پیش پرداخت ها
				حساب های برداشتنی
				سایر پیمانکاران
۱۲۹,۱۲۷	۱۵۹,۹۷۱	۱۵۹,۹۷۱	۱۵۹,۹۷۱	۲۳-۲
۱۳۵,۲۷۷	۱۷۸,۸۱۰	۱۷۸,۸۱۰	۱۷۸,۸۱۰	
				سایر برداشتنی ها
				اسناد برداشتنی
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۳۱۵	.	.	.	
.	۱,۲۸۷	۱,۲۸۷	۱,۲۸۷	
۳۱۵	۱,۲۸۷	۱,۲۸۷	۱,۲۸۷	
				سایر حساب های برداشتنی
				اشخاص وابسته
۸,۳۱۲	۹,۳۰۶	۹,۳۰۶	۹,۳۰۶	۲۳-۳
۸,۱۶۸	۱۶,۰۱۴	۱۶,۰۱۴	۱۶,۰۱۴	۲۳-۴
۲۶,۱۲۹	۶۱,۲۶۸	۶۱,۲۶۸	۶۱,۲۶۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۵,۱۲۰	۲۳,۶۶۳	۲۳,۶۶۳	۲۳,۶۶۳	جاری کارکنان (حقوق و مزایا)
۲,۴۲۳	۵,۱۰۳	۵,۱۰۳	۵,۱۰۳	مالیات برداشتنی
۷۹۱	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	سایر
۶۰,۸۴۳	۱۱۶,۹۱۴	۱۱۶,۹۱۴	۱۱۶,۹۱۴	
۶۱,۱۵۸	۱۱۸,۲۰۱	۱۱۸,۲۰۱	۱۱۸,۲۰۱	
۱۹۶,۴۳۵	۲۹۷,۰۱۱	۲۹۷,۰۱۱	۲۹۷,۰۱۱	

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

بازداشت های ترفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۳- بدهی به پیمانکاران به تفکیک پیمان به شرح زیر است:

جمع	سرود حسن انجام کار	صورت وضعیت	جمع	سرود حسن انجام کار	صورت وضعیت	نام پیمانکار	پیمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۳۹۸	۲۴,۳۸۵	۱۹,۰۱۳	۶۵,۶۹۹	۲۷,۱۴۷	۳۸,۵۵۲	شرکت راهسازی وساختهای امین گلشن	بهسازی محور شاهرود - شمال (محور خوش بیلاق ۲ آزادشهر)
۲۳,۳۳۰	۲,۱۶۳	۲۱,۰۶۷	۱۰,۰۸۱	۱,۰۸۱	.	شرکت بنیان بتن	عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار
۸,۸۳۵	۲,۰۹۹	۶,۷۳۶	۸,۸۳۵	۲,۰۹۹	۶,۷۳۶	شرکت معنی همای فجر طوس	عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار
۳,۸۴۸	۷۲۳	۲,۱۲۵	۱۱,۰۶۵	۱,۳۹۵	۹,۶۷۰	شرکت سانا نیروی رادین	عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار
.	.	.	۲,۴۴۴	۵۱۴	۱,۹۳۰	شرکت حفاری آب و خاک مینا بی صدرا	اجرای عملیات تونل ابتدای مسیر مترو گلپهار
۲۹۱	.	۲۹۱	۲,۵۰۵	.	۲,۵۰۵	علیرضا سمازی	تکمیل بخشی از عملیات خاکی و ابنیه فنی مترو گلپهار - مشهد مقدس
.	.	.	۱,۵۴۲	۶۰	۱,۴۸۲	ابوطالب داودی	اجرای عملیات تونل ابتدای مسیر مترو گلپهار
۲۶۳	۶۳	۲۰۰	۲,۳۴۳	۷۹۷	۱,۴۴۶	علی خسروی	پروژه مسکن زوجهای جوان
۴,۳۳۳	۱,۹۱۷	۲,۴۱۶	۳,۰۳۶	۱,۹۸۷	۱,۰۴۹	خسرو امامی تیموری	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۲,۱۳۱	۶۱۱	۱,۵۲۰	۶۹۷	۶۹۷	.	وحید خسروی	تکمیل بخشی از عملیات خاکی و ابنیه فنی مترو گلپهار - مشهد مقدس
.	.	.	۱,۳۲۳	.	۱,۳۲۳	شرکت طلوع فجر بدران	احداث سیستم انحراف سد درینند بختورد
۷۸۶	.	۷۸۶	۱,۴۸۰	۳۹۴	۱,۰۸۶	شرکت پارس جوشکاری اسکلت	پروژه مسکونی کارکنان آستان قدس
۱,۶۳۶	۱۶۶	۱,۴۷۰	۲۶۰	۲۶۰	.	شرکت حفاری صحرائ مشهد	عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار
۳,۳۸۴	۲,۱۲۴	۱,۲۶۰	۲,۳۸۴	۲,۱۲۴	۱,۲۶۰	شرکت سنا آب صنعت پروژه	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۱,۸۰۴	۹۳۳	۸۷۱	۲,۶۹۹	۲,۰۲۸	۶۷۱	شرکت فنی مهندسی پارس راه آبگیر اسرار	احداث تقاطع غیر همسطح کنار گذر جنوبی با محور بختورد - بش قراردادش تکمیل سد مخزنی سومبارو احداث چاهه چابگیرین
۲,۶۳۱	۱,۸۳۱	۸۰۰	۱,۹۵۱	۱,۸۳۱	۱۲۰	شرکت مجید اورانوس	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۲,۱۶۳	۱,۴۶۲	۷۰۱	۲,۳۵۳	۱,۴۷۱	۷۸۲	شرکت خاک انرژی پارس	عملیات زیرسازی و ابنیه فنی بخشی از مسیر قطار برقی شهر جدید گلپهار
۶۸۰	.	۶۸۰	.	.	.	سیده آسبه فولادی	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۸۹۱	۲۶۳	۶۲۸	.	.	.	مرفقی راشدی تنها	احداث سیستم انحراف سد مخزنی خاکی و تاسیسات وابسته
۱,۵۴۳	۱,۵۱۰	۳۳	۶۱۰	۶۱۰	.	علیرضا کوثری	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۱,۱۴۴	۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	شرکت ماناصمت داوین	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۱,۴۵۶	۱,۰۴۷	۴۰۹	۱,۴۵۶	۱,۰۴۷	۴۰۹	شرکت بتن سازه بختورد	عملیات تکمیلی پروژه انتقال آب از بند انحرافی تا مخزن سد ایبورد
۲۵,۱۸۰	۵,۷۱۱	۱۹,۴۶۹	۴۴,۲۶۴	۷,۸۰۲	۳۶,۴۶۲	سایر پیمانکارها	
۱۲۹,۱۲۷	۴۸,۱۵۲	۸۰,۹۷۵	۱۵۹,۹۷۱	۵۳,۳۴۴	۱۰۶,۶۲۷		

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۳- حسابهای پرداختی اشخاص وابسته از اقلام به شرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۱۷۰	موسسه بذر و نهال رضوی
۲,۸۷۴	۱۶	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
۲,۵۸۰	۲,۰۰۰	آستان قدس رضوی
۱,۸۰۸	۲,۰۳۳	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس
۴۴۱	۸۴۴	شرکت سامان بازار رضوی
۱۸۷	.	موسسه کیفیت رضوی
۱۰۳	.	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۲۱۹	۲۴۳	سایر
۸,۲۱۲	۹,۳۰۶	

۲۳-۴- سایر حسابهای پرداختی اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۳	۷,۹۴۲	سازمان تامین اجتماعی شعبه سه مشهد
۱,۱۵۲	۷۸۶	سازمان تامین اجتماعی شعبه بجنورد
.	۲,۷۷۵	شرکت بیمه دانا
.	۲,۰۶۹	شرکت بیمه تجارت نو
۴۵۴	۸۹۴	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۵۵۳	۳۶۱	سازمان تامین اجتماعی شعبه درگز
۱,۵۵۶	۱,۱۸۷	سایر
۸,۱۶۸	۱۶,۰۱۴	

۲۴- مالیات پرداختی

نوع و تشخیص	۱۳۹۸- میلیون ریال		۱۳۹۹- میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی		
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۷,۲۲۱	۷,۲۲۱	۱۵,۷۰۶	۰	۲۳,۲۳۹	۱۵,۷۰۶	۷۸,۵۳۱	۵۴,۷۰۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱	۱۵,۴۵۲	۰	۲۹,۸۰۱	۱۵,۴۵۲	۶۱,۸۰۹	۱۰,۴۴۸	۱۳۹۷
در دست رسیدگی	۳۶,۹۳۴	۶,۱۲۲	۳۰,۸۱۲	۰	۰	۳۶,۹۳۴	۱۸۴,۶۷۱	۲۵۸,۷۷۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۶۴,۱۴۹	۰	۰	۰	۶۴,۱۴۹	۳۲۰,۷۴۴	۲۱۸,۰۴۸	۱۳۹۹
	۴۵,۶۷۶	۷۹,۰۱۳	جمع						
	(۳,۹۸۹)	(۱,۹۸۸)	پیش پرداخت های مالیاتی						
	۴۱,۶۸۷	۷۷,۰۲۵							

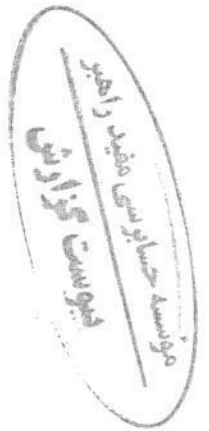
۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- بر حسب برگه تشخیص مالیاتی، بابت سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۷,۶۳۳ میلیون ریال مالیات بیشتر از مالیات ابرازی شرکت مطالبه شده که مبلغ ۷,۲۲۱ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است و نسبت به آن اعتراض شده است.

۲۴-۳- بر حسب برگه تشخیص مالیاتی، بابت سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴,۳۴۹ میلیون ریال مالیات بیشتر از مالیات ابرازی شرکت مطالبه شده که مبلغ ۱,۵۲۱ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور و با توجه به عدم پذیرش زیان پروژه زوجه‌های جوان (موضوع استاندارد حسابداری شماره ۹) و هزینه‌های قابل قبول مطابق مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیات‌های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی، موضوع طی لایحه‌ای اعتراضی در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی می‌باشد. شایان ذکر است کل زیان شناسایی شده در سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگشت و در محاسبه مالیات عملکرد نیز منظور شده است.

۲۴-۴- بابت سال جاری با توجه به سود خالص و درآمد‌های منفی (سود سیرده بانکی، سود اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی و مالیات فروش املاک موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات‌های مستقیم) و تخفیف نرخ مالیات با توجه به افزایش بیش از ۵۰ درصدی درآمد مشمول مالیات ابرازی نسبت به سال قبل (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم)، ذخیره مالیات با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۲۴-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۱۹,۳۱۴ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، به سرمایه شرکت منتقل گردیده که با توجه به ثبت سرمایه در اداره ثبت شرکت‌ها، بدهی مالیات انتقالی از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است.



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷.۹۸۸	۱۳.۸۱۴	۲۴.۱۷۴	۹۴.۷۵۰	۹۴.۷۵۰	
۳۷.۹۸۸	۱۳.۸۱۴	۲۴.۱۷۴	۹۴.۷۵۰	۹۴.۷۵۰	

مانده پرداخت نشده:

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

۲۵-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به تقسیم سود خالص طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۷ به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۵۵,۲۵۰ میلیون ریال نقداً تسویه شده است و از مانده سود سهام پرداختنی پایان سال مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به استان قدس رضوی (موسسه سازمان اقتصادی رضوی) و مبلغ ۴۳,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس می باشد.

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی از نوع مشارکت مدنی می باشد که بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱.۷۷۵	۱۰۷.۱۱۷
.	۲۲.۸۹۶
(۱.۳۱۰)	(۵.۱۸۴)
(۱.۷۳۶)	(۸.۰۳۸)
۱۸.۷۲۹	۱۱۶.۸۰۱
.	(۵.۴۴۹)
۱۸.۷۲۹	۱۱۱.۳۵۲

بانک ملت

بانک صادرات

سپرده مسدودی بابت تسهیلات (یادداشت ۱۹)

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸.۷۲۹	۱۱۶.۸۰۱

۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	میلیون ریال
۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
۳.۷۲۹	سال ۱۴۰۱
۱.۷۲۰	سال ۱۴۰۲
۱۶.۸۰۱	

۲۶-۱-۴- تسهیلات دریافتی از محل اعتبار حساب شرکت نزد بانک ملت، صادرات و ارائه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال سفته اخذ گردیده است.

۲۶-۱-۵- تسهیلات دریافتی از بانک ملت مستلزم انجام ۵,۱۸۴ میلیون ریال سپرده مسدودی بوده لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات بابت ۱۰۷,۱۱۱ میلیون ریال ۱۹ درصد می باشد.

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱	۳۲.۰۹۰
دریافت های نقدی	۷۲
سود و کارمزد و جرائم	(۱۳.۴۰۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	۱۸.۷۲۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۷۸.۶۵۷
دریافت های نقدی	۱۱.۸۷۸
سود و کارمزد و جرائم	۱.۳۲۸
سود و کارمزد منظور شده به حساب پیمانکار	(۱۸۴.۰۶۶)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹.۷۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	۱۱۶.۸۰۱
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	

۲۷- ذخایر

۱۳۹۹			
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۷۸۵		(۹.۷۸۵)	
۳.۴۶۰		(۳.۴۶۰)	
۱.۵۶۲	۱.۳۴۵	(۵۴۵)	۲.۳۶۲
۲.۵۴۹	۲.۱۷۱	(۴۳۴)	۴.۲۸۶
۱.۸۷۳	۵۳۵	(۱.۳۱۱)	۱.۰۹۷
۱۹.۲۲۹	۴.۰۵۱	۱۵.۵۳۵	۷.۷۴۵

ذخیره زبان قابل پیش بینی پروژه زوج های جوان
ذخیره هزینه کارهای تایید نشده پروژه ها
ذخیره مطالبات کارکنان
ذخیره مرخصی پرداخت نشده کارکنان
ذخیره سایر هزینه ها تعلق گرفته و پرداخت نشده

۲۸- پیش دریافت ها

یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۵.۶۵۶
۵.۵۶۵	
۳۸.۲۴۳	۴۴.۱۰۶
۴۳.۸۰۸	۱۳۹.۷۶۲
	۲۲.۰۵۳۶
۶۴.۸۴۰	۱۲۲.۹۰۳
	۶۱.۰۹۶
	۱۹.۳۵۲
۱۳.۰۸۲	۱۳.۰۸۱
۳.۹۱۷	۱.۹۲۶
۲.۸۳۵	
۲.۰۰۰	
۱	۱
۸۶.۶۷۵.۰۰۰	۴۳۸.۷۹۵
(۴۵.۶۰۵)	(۳۸.۶۶۴)
۳۲.۲۴۸	۴۲.۲۵۰
۱۱۷.۱۲۶	۵۸۳.۱۴۳

اشخاص وابسته
استان قدس رضوی- پروژه احداث ساختمان مسکن کارکنان
استان قدس رضوی- پروژه احداث مسکن زوج های جوان
شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
سایر اشخاص
شرکت عمران شهر جدید گلپهار- پروژه تونل مترو گلپهار
بیش دریافت فروش پروژه مسکونی میلاد
شرکت مادر تخصصی ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور
شرکت شهرک های صنعتی خراسان رضوی
شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
اداره کل راه و ترابری استان خراسان شمالی
عملیات تکمیل بدنه و تاسیسات هیدرولیکی بندخاکی میاندشت اسفراین
سهیل جعفر خانی- بیش دریافت فروش زمین
شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی

تهاتر با مانده اسناد دریافتی پروژه میلاد
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار بر درآمد انباشته پیمان



۲۹- نقد حاصل از عملیات (نقد مصرفی بابت عملیات)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷.۴۲۳	۲۱۸.۰۴۸	سود خالص
.	.	تعدیلات
۴۱.۳۵۵	۶۴.۱۴۹	هزینه مالیات بر درآمد
۷۳	۱۱.۸۷۹	هزینه مالی
(۹۸۵)	(۶.۱۷۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱.۲۳۳)	.	سود ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری ها
۴.۶۵۷	۱۸.۹۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶.۶۸۲	۹۳.۴۳۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۴.۸۷۷)	(۱.۳۸۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۷۳.۰۹۵	۳۹۸.۹۰۷	
(۳۰۰.۵۷۹)	(۳۹۵.۱۴۸)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۷.۸۴۳)	(۲۵.۹۲۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳.۵۲۴)	(۱۱.۲۳۵)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۴.۷۴۲)	(۳۱۴.۶۳۶)	افزایش موجودی املاک
۳۸.۸۹۸	۱۰۱.۹۰۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳۴.۴۳۳)	(۱۱.۴۸۴)	کاهش ذخایر
۲۲.۹۰۷	۳۲۶.۰۱۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۶.۲۱۰)	۶۸.۴۰۵	نقد حاصل از عملیات (نقد مصرفی بابت عملیات)

۳۰- معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۳۰۳	۲۴.۸۶۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل حساب های دریافتی
.	۱۴۰.۰۰۰	وصول پیش دریافت از کارفرما در قبال دریافت دارایی های ثابت مشهود (زمین)
۱۳.۵۳۹	.	تسویه سود سهام پرداختی در قبال واگذاری موجودی املاک
۵۷۸	.	تسویه بدهی در قبال واگذاری دارایی های ثابت مشهود
۱۷.۴۲۱	۱۶۴.۸۶۰	

شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است . مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۵٪-۴۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۳۰ درصد بالاتر محدوده هدف بوده و با در نظر گرفتن ماهیت شرکت و لحاظ نمودن ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار و پس از تعدیل در محدوده هدف تعیین شده قرار می گیرد، ضمناً بخشی از نقدینگی شرکت در قالب اسناد خزانه اسلامی و سپرده کوتاه مدت (بدون کاهش ارزش) نزد بانک‌های مختلف به عنوان سرمایه در گردش پروژه‌های اجرایی جهت کاهش ریسک نگهداری می‌شود.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲.۲۰۱	۱.۲۱۶.۴۴۳	جمع بدهی
(۱۱.۴۱۱)	(۱۱.۱۶۹)	موجودی نقد
۴۴۰.۷۹۰	۱.۲۰۵.۲۷۴	خالص بدهی
۸۶۱.۵۱۵	۹۲۹.۵۶۳	حقوق مالکانه
۵۱	۱۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک پیش برد پروژه و ریسک ساخت، ریسک تجاری و ریسک قصور در عملکرد نهاد های دولتی می باشد.

۳۱-۲-۱- ریسک پیش برد پروژه

این گونه ریسک اساساً از رقابت در جهت اخذ پروژه در صنعت ناشی می شود که با توجه به انعقاد قراردادهای متعدد در سال جاری شرکت نهایت بهره‌برداری از گرید شرکت را نموده است.

۳۱-۲-۲- ریسک ساخت

این گونه ریسک مربوط به دوره ساخت می باشد که افزایش بیش از حد هزینه طرح در یک مقطع معین ممکن است تصمیم در جهت خاتمه دادن به موضوع قرارداد را به صرفه تر کند و موجب اتلاف منابع کمتری شود لذا با عنایت رویه اتخاذ شده شرکت بر مدیریت هزینه و ایجاد مهندسی ارزش جهت تقلیل هزینه ساخت پروژه ها به اقل رساندن ریسک موجود می نمایند.

۳۱-۲-۳- ریسک تجاری

ریسک ناشی از نوسانات نا خواسته در متغیر کلان اقتصادی مربوط به فعالیت های مالی می باشد که با توجه به اینکه عمده پروژه ها دارای تعدیل قیمت بر اساس فهرست بها می باشد لذا شرکت سعی کرده برآورد بهای تمام شده به صورت دقیق انجام دهد تا این ریسک را به حداقل کاهش دهد .

۳۱-۲-۴- ریسک قصور در عملکرد نهاد های دولتی

عمدتاً به موارد عدم اطمینان به نقص تعهد دولت و یا نهاد های دولتی مربوط به قرارداد های فی ما بین می باشد که با توجه به شرایط اقتصادی و بودجه کشور ممکن است توانایی این نهاد ها برای عمل کردن به تعهدات خود را دچار مشکل نماید که مطابق مصوبه ۵۷/۴۰۱۶۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ هیئت وزیران مبنی بر حفظ قدرت خرید در مقابل واگذاری اسناد خزانه در به حداقل رساندن این ریسک متمر ثمر واقع شده است .



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

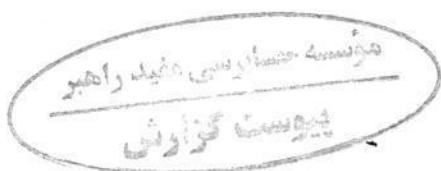
۳۱-۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. دریافتی های تجاری عمدتاً مربوط به شرکت‌ها و سازمان‌های دولتی و آستان قدس می‌باشد، لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد را ندارد.

۳۱-۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۳۹۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین یک تا سه سال	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۱۰۱.۷۹۰	۷۷.۰۲۰	.	۱۷۸.۸۱۰
سایر پرداختنی ها	۲۴.۹۵۰	۹۳.۲۵۱	.	۱۱۸.۲۰۱
مالیات پرداختنی	۱۲.۸۷۶	۶۴.۱۴۹	.	۷۷.۰۲۵
سود سهام پرداختنی	۹۴.۷۵۰	.	.	۹۴.۷۵۰
تسهیلات مالی	.	۱۱۱.۳۵۲	۵.۴۴۹	۱۱۶.۸۰۱
	۲۳۴.۳۶۶	۲۳۴.۴۲۰	۵.۴۴۹	۵۸۵.۵۸۷



شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال بدهی به شهرداری
واحد اصلی	آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	✓	*	۹۰,۶۰۲	*
جمع						
سایر اشخاص وابسته	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۱,۹۹۷	۹۷,۶۷۵	*
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۶۶۵	*	*
	موسسه بدر و نهال رضوی	واحد همگروه	*	*	*	۴,۱۷۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات آستان قدس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۱۵	*	*
	سازمان حسابرسی و بازرسی آستان قدس رضوی	واحد همگروه	*	۸۲۱	*	*
جمع						
جمع کل						
				۶۴,۶۹۸	۱۸۸,۱۷۷	۴,۱۷۰

۲۲-۱-۱- شرکت طی سال ۱۳۹۹ یک قرارداد مشارکت ساخت املاک با آستان قدس رضوی (پروژه زیتون) منعقد نموده است.

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرارداد منعقد با آستان قدس رضوی در رابطه با ساخت پروژه مسکن کارکنان آستان قدس رضوی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	
						۱۳۹۹	۱۳۹۸
واحد اصلی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۶۹۲	*	*	*	(۵۱,۰۰۰)	(۳۸,۲۱۶)
	آستان قدس رضوی	۴۰,۶۱۰	*	(۲,۰۱۹)	(۹۵,۶۵۶)	(۵۷,۰۶۵)	(۳,۲۹۸)
	شرکت توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس	*	*	*	*	(۴۳,۷۵۰)	(۲,۶۵۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	۴۸,۱۸۵	(۲۴,۱۰۶)	(۱۶)	*	*	۳۴,۳۰۴
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	۵,۹۲۵	*	(۳۰۶)	*	*	۲۳۲
	موسسه بدر و نهال رضوی	*	*	(۴,۱۷۰)	*	*	*
	سازمان حسابرسی و بازرسی آستان قدس رضوی	*	*	(۲,۰۳۳)	*	*	(۱,۸۰۸)
	موسسه کیفیت رضوی	*	*	*	*	*	(۴۴۱)
	شرکت سامان بازار رضوی	*	*	(۸۴۴)	*	*	(۴۴۱)
	موسسه تربیت بدنی آستان قدس رضوی	*	*	(۷۹)	*	*	(۷۹)
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	*	*	(۱۴۵)	*	*	(۴۸)
	شرکت کشاورزی رضوی	*	*	*	*	*	۱۱۹
	شرکت معادن قدس رضوی	۱۰	*	*	*	*	۱۰
شرکت کارخانجات بنای سبک قدس رضوی	۷	*	*	*	*	۷	
جمع	۸۱,۵۰۴	۵,۹۲۵	(۹,۶۱۲)	(۱۳۹,۷۶۲)	(۹۴,۷۵۰)	(۱۲۸,۶۹۵)	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۳-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که اما مستلزم تعدیل اقلام و افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

۲۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۱۸,۸۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود جهت پرداخت سود به موقع ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

