

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سودوزیان
۳	• صورت سودوزیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۱-۳۵	• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

رضا اخلاص مند

عضو هیئت مدیره ، معاون منابع انسانی، مالی و پشتیبانی

مهدی قنبریان

عضو هیئت مدیره و مشاور مدیرعامل

داود شاهسوند

عضو هیئت مدیره و مدیر حقوقی

پرستو بابایی زاده

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۵۵۶,۶۵۷	۶۱۲,۱۰۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۶۴۹,۹۵۳)	(۱,۰۷۱,۰۷۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۳,۲۹۶)	(۴۵۸,۹۶۳)	سود (زیان) ناخالص
(۱۰۲,۶۱۳)	(۱۸۲,۶۲۴)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۷۴,۰۱۸	۵۹۰,۳۲۰	۷ سایر درآمدها
(۱,۱۲۴)	(۴۶)	۸ سایر هزینه ها
۱۷۶,۹۸۵	(۵۱,۳۱۳)	سود(زیان) عملیاتی
۱۰,۲۹۳	۱۴,۶۵۳	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۸۷,۲۷۸	(۳۶,۶۶۰)	زیان قبل از کمک دولت
۳۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۰ کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
۲۱۹,۲۷۸	(۲۲,۶۶۰)	سود(زیان) خالص
۷۶۵,۲۹۴	۱,۰۶۱,۵۵۱	طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۷,۲۶۴,۱۶۰	۷,۳۴۶,۲۳۸	۴-۱۰ خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹,۲۷۸	(۲۲,۶۶۰)	سود (زیان) خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۶۵,۴۷۱,۷۷۱	۱۱-۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۱,۹۲۷,۶۱۳)	۱۹ بدهی مالیات انتقالی
۰	۵۳,۵۴۴,۱۵۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها پس از کسر بدهی مالیات انتقالی
۲۱۹,۲۷۸	۵۳,۵۶۶,۸۱۸	سود (زیان) جامع سال مالی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
۳,۹۰۷,۳۶۰	۳,۸۵۳,۲۷۲	۶۹,۲۸۷,۴۹۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۸۸	۴,۶۰۳	۶,۱۶۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۶۴,۵۸۱	۲۴۶,۲۱۴	۲۱۰,۷۳۳	۱۳	سایر دارایی ها
۴,۱۷۴,۲۲۹	۴,۱۰۴,۰۸۹	۶۹,۵۰۴,۳۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری				
۷۷,۶۲۲	۲۱۳,۱۶۳	۳۸۶,۱۲۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹,۴۳۷	۱۳,۷۲۰	۳۱,۹۰۸	۱۵	موجودی نقد
۱۲۷,۰۵۹	۲۲۶,۸۸۳	۴۱۸,۰۳۵		جمع دارایی های جاری
۴,۳۰۱,۲۸۸	۴,۳۳۰,۹۷۲	۶۹,۹۲۲,۴۳۱		جمع دارایی ها
۷,۹۲۱,۸۳۸	۲۱,۱۲۹,۰۸۵	۳۱,۹۴۵,۷۱۳		دارایی های در جریان تکمیل یا ایجاد از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
۱,۲۶۲,۴۷۲	۱,۲۶۲,۴۷۲	۱,۲۶۲,۴۷۲	۱۶	سرمایه
۷۲۱,۸۸۶	۷۲۵,۵۱۲	۷۲۱,۹۳۷	۱۷	وجوه قابل انتقال به سرمایه
.	.	۵۳,۵۴۴,۱۵۸	۱۱-۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۴۲۴,۳۶۴)	(۲۰۵,۰۸۶)	(۲۲۷,۷۴۶)		زیان انباشته
۱,۵۵۹,۹۹۴	۱,۷۸۲,۸۹۸	۵۵,۳۰۰,۸۲۱		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
۲۶۳,۲۵۵	۲۴۱,۰۱۹	۲۰۵,۰۱۸	۱۸-۲	پرداختنی های بلند مدت
۲,۳۲۴,۳۳۷	۲,۰۶۴,۷۰۶	۲,۰۷۱,۳۲۰	۱۸-۳	وجوه دریافتی از دولت
.	.	۱۱,۹۲۷,۶۱۳	۱۹	بدهی مالیات انتقالی
۱۱۵,۴۰۶	۱۷۶,۵۹۴	۲۰۱,۹۹۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۰۲,۹۹۸	۲,۴۸۲,۳۱۹	۱۴,۴۰۵,۹۴۱		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری				
۳۸,۲۹۶	۶۵,۷۵۵	۲۱۵,۶۶۹	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	-	۲۱	مالیات پرداختنی
۳۸,۲۹۶	۶۵,۷۵۵	۲۱۵,۶۶۹		جمع بدهی های جاری
۲,۷۴۱,۲۹۴	۲,۵۴۸,۰۷۴	۱۴,۶۲۱,۶۱۰		جمع بدهی ها
۴,۳۰۱,۲۸۸	۴,۳۳۰,۹۷۲	۶۹,۹۲۲,۴۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۷,۹۲۱,۸۳۸	۲۱,۱۲۹,۰۸۵	۳۱,۹۴۵,۷۱۳		وجوه دریافتی از خزانه ، سایر منابع و تعهدات

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
۱,۵۱۹,۱۲۲	(۴۶۵,۲۳۶)	۷۲۱,۸۸۶	۱,۲۶۲,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۰,۸۷۲	۴۰,۸۷۲	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۱)
۱,۵۵۹,۹۹۴	(۴۲۴,۳۶۴)	۷۲۱,۸۸۶	۱,۲۶۲,۴۷۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۲۰,۳۱۸	(۴۷,۵۳۴)	۲۶۷,۸۵۲	.	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۲۶۶,۸۱۲	۲۶۶,۸۱۲	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۱)
۴۸۷,۱۳۰	(۲۰۵,۰۸۶)	۲۶۷,۸۵۲	.	زیان خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۲,۰۴۷,۱۲۴	(۲۰۵,۰۸۶)	۱,۲۵۷,۵۹۰	۱,۲۶۲,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۲۲,۶۶۰)	(۲۲,۶۶۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲,۰۲۴,۴۶۴	(۲۲۷,۷۴۶)	۱,۲۵۷,۵۹۰	۱,۲۶۲,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲	یادداشت	سال ۱۴۰۱
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از عملیات	۷۳,۴۷۱	۲۳	(۳۱,۵۵۴)
کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان	۱۰,۰۰۰	۱۰	۲۶,۰۰۰
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۳,۴۷۱		(۵,۵۵۴)
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۴,۶۴۹)		(۲۷,۲۱۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۶۳۴)		(۲,۹۴۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۵,۲۸۳)		(۳۰,۱۶۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸,۱۸۸		(۳۵,۷۱۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳,۷۲۰		۴۹,۴۳۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۹۰۸		۱۳,۷۲۰
معاملات غیر نقدی	۳,۰۳۵	۲۴	۲۷۸,۹۴۴

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳-نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۹,۲۷۸	(۲۲,۶۶۰)	سود(زیان) خالص
(۲۶,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	تعدیلات
۹۶,۶۵۴	۱۰۵,۶۵۷	کمک زیان
۶۱,۱۸۸	۲۵,۳۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۵۱,۱۲۰	۹۸,۳۹۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۳۵,۵۴۱)	(۱۷۲,۹۶۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۴۳,۲۶۴)	۱۴۹,۹۱۴	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
(۳,۸۶۹)	(۱,۸۷۲)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۳۱,۵۵۴)	۷۳,۴۷۱	نقد حاصل از عملیات

۲۴-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۶۴,۲۲۶	۰	۱۷-۱	وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی
۱۴,۷۱۸	۳,۰۳۵	۱۱-۵	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و غیرانتفاعی
۲۷۸,۹۴۴	۳,۰۳۵		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۱۰۴۱۴ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۴ طی شماره ۷۰۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت سهامی آب منطقه ای همدان جزء شرکت های تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان جهاد و محل فعالیت اصلی آن در شهر همدان واقع است.

در اجرای مفاد ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹، هیئت وزیران در جلسه های مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ و ۱۳۸۲/۲/۷، اساسنامه جدید شرکت سهامی آب منطقه ای غرب را در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۲ تصویب نمود و بموجب تصویب نامه شماره ۲۶۹۱۴/ت/۳۳۵۵۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ هیئت وزیران، شرکت سهامی آب منطقه ای غرب به دو شرکت سهامی آب منطقه ای تفکیک و نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه ای همدان تغییر یافت و از ابتدای سال ۱۳۸۵ مصوبه مزبور بطور کامل اجرا گردید.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکتهای زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده ۲ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه (عدم شمول واگذاری) یاد شده منتقل گردیده اند.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه عبارتست از شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، تولید انرژی برق آبی، ایجاد، توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثنای تاسیسات و سازه های مربوط به آب وفاضلاب) و برق آبی در چارچوب تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت نیرو می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۷	۶۲	کارکنان رسمی
۲۳	۲۳	کارکنان پیمانی
۳۲	۳۱	کارکنان قراردادمدت معین
۱۲۲	۱۱۶	
۵۴	۵۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷۶	۱۷۰	

-تغییرات کارکنان در سال مالی مورد گزارش شامل: تبدیل وضعیت ۱ نفر از نیروی شرکتی به نیروی رسمی، ۱ نفر از نیروی پیمانی به رسمی، ۸ نفر نیروی رسمی بازنشسته، ۱ نفر نیروی کار معین بازنشسته، ۱ نفر نیروی رسمی انتقالی، ۱ و تبدیل وضعیت ۱ نفر نیروی طرح به نیروی پیمانی بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییرات در نرخ ارز"

اجرای استاندارد حسابداری فوق با توجه به وضعیت شرکت آثار بااهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و تنها در مورد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۲-۳-۳) از ارزش های جاری استفاده شده است .

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به قیمت مصوب اندازه گیری می شود .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود. ضمن اینکه درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن، نیمه مدرن و انهار سنتی به صورت نقدی شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات حق النظاره، خدمات آب برداشتی و کارشناسی در زمان ارائه خدمات و پس از دریافت وجه شناسایی می گردد .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه ومنصوبات و ابزارولوازم فنی) به استناد مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی ماده مذکور مصوب ۱۳۸۰/۰۴/۰۶ هیات محترم وزیران و بر اساس مصوبه مجمع عمومی مشترک شرکت ها و سازمان های تابعه وزارت نیرو مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۲۹ و دستورالعمل های صادره از سوی وزارت نیرو، توسط کارشناسان شرکت سهامی آب منطقه ای غرب مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که در این رابطه مبلغ ۸۱.۸۴۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۵ به حسابهای شرکت منتقل شده و در سرفصل سرمایه ثبت گردیده است . مجدداً در سال ۱۳۹۰ در راستای جزء "ب" بند "۷۸" ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرائی مصوب شماره ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۸ ه مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات وزیران و دستور العمل تجدید ارزیابی شرکت مدیریت منابع آب ایران، دارایی های ثابت مشهود شامل: زمین ، ساختمان ، تاسیسات و تجهیزات توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله به مبلغ ۹۵۸.۰۸۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به سرمایه شرکت اضافه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ در اداره ثبت شرکت های همدان به ثبت رسید (یادداشت ۱-۱۶). همچنین در سال مالی جاری بر اساس دستورالعمل های ابلاغی تجدید ارزیابی دارایی های ثابت به شماره های ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۷۶۳۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و طبق نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰/۲۹۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ معاون محترم وزیر در امور آب و آبفا و رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت مدیریت منابع آب ایران کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه و منصوبات و ابزار فنی) به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات خنک کننده و پست ترانسفورماتور	۱۰ ساله	خط مستقیم
مخازن ، سدها و راههای آبی	۳۵ الی ۱۰۰ ساله	خط مستقیم
چاه ها، قنات ها و تونل ها	۸ و ۲۵ و ۵۰ ساله	خط مستقیم
شبکه ها ، کنتورهای آب	۵ ساله	خط مستقیم

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

۳-۳-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده در سال جاری با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده از ابتدای سال مالی بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج فروش، اداری و عمومی در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش انجام می گیرد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون متحرک در حسابها ثبت می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷-۲- ذخیره پس انداز کارکنان

بر اساس قانون تشکیل حساب پس انداز کارکنان دولت مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۶ مجلس شورای اسلامی، برای کارمندان و کارگرانی که از محل اعتبارات جاری حقوق و مزایا دریافت می دارند هر ماهه معادل یکصد و پنجاه برابر ضریب حقوق هر سال بعنوان سهم کارمند و معادل آن بعنوان سهم کارفرما نزد بانک کشاورزی به تفکیک هر کارمند در حسابی تحت عنوان سپرده ثابت تودیع شده که در دفاتر نیز تحت عنوان ذخیره پس انداز کارکنان در حسابها ثبت می گردد (یادداشت ۱۹) و در زمان بازنشستگی اصل و سود سپرده مزبور بر اساس قانون فوق به کارکنان مسترد می شود.

۳-۸- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حساب های مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حسابهای مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای و مطابق با دستورالعمل حسابداری تعهدی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هر یک از آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح ذیل می باشد:

۳-۸-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

کلیه اموال و دارایی هایی که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به حساب وجوه دریافتی از خزانه منظور می گردد.

۳-۸-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

کلیه اموال و دارایی هایی که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، نسبت به انتقال آنها به حساب دستگاه بهره بردار اقدام میگردد. در سرفصل حساب سرمایه ثبت نشده انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه انتقال می یابد.

۳-۹- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۹-۱- هزینه احتمالی و درآمد احتمالی قابل تحقق مربوط به فروش و خدمات ارائه شده با معیارهای مشابه قبلی و استاندارد صنعت آب شناسایی و برآورد شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				واحد	یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مقدار	مقدار			
۱۵۷,۹۴۵	۱۰۸,۰۲۵,۱۶۲	۱۷۳,۴۶۱	۸۴,۸۰۹,۰۴۴	متر مکعب	۴-۱	فروش آب
۳۶۷,۶۸۴	۲۸۶,۰۸۲,۱۹۰	۳۹۶,۷۰۲	۱۳۶,۲۰۶,۷۲۳	مترمکعب	۴-۲	درآمد ارایه خدمات درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها
۳۱,۰۲۸	۵,۲۷۲	۴۱,۹۴۴	۵,۲۸۰	تعداد پرونده	۴-۳	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۳۹۸,۷۱۲		۴۳۸,۶۴۶				جمع
۵۵۶,۶۵۷		۶۱۲,۱۰۷				

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-مبلغ فروش آب وپساب متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مقدار	مقدار			
۷۶,۹۳۱	۲,۴۹۴,۶۹۱	۱۳۲,۱۳۲	۲,۹۳۴,۸۴۱	متر مکعب	۴-۱-۱	آب صنعتی سطحی - پساب
۴۷,۲۹۷	۵۲,۰۴۷,۴۳۹	۲۷,۵۴۶	۵۲,۷۲۴,۳۰۸	متر مکعب	۴-۱-۳	آب شرب
۳۳,۷۱۷	۵۳,۴۸۳,۰۳۲	۱۳,۴۵۰	۲۹,۱۴۹,۸۹۵	متر مکعب	۴-۱-۲	آب کشاورزی
.	.	۳۳۳	.			سایر انواع آب
۱۵۷,۹۴۵	۱۰۸,۰۲۵,۱۶۲	۱۷۳,۴۶۱	۸۴,۸۰۹,۰۴۴			

۴-۱-۱- علت افزایش فروش آب صنعتی ناشی از افزایش بهای پایه واحد یک مترمکعب پساب در اجرای موافقت نامه سه جانبه مابین شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح ، شرکت آب و فاضلاب استان همدان و شرکت آب منطقه ای همدان، جهت تامین و خرید پساب تصفیه شده فاضلاب درسال ۱۴۰۱ به شماره ۹۶۹-۱۰۰-۱۰۰-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ می باشد .

۴-۱-۲-فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مقدار	مقدار			
۵۶۵	۱۱,۳۶۵,۰۶۲	.	.	متر مکعب	۴-۱-۲-۱	شبکه های مدرن(نهرشعبان)
۶,۲۴۵	۳,۷۴۴,۷۷۶	۸,۰۴۱	۳,۰۴۴,۷۶۴	متر مکعب	۴-۱-۲-۲	شبکه های نیمه مدرن
۴,۱۵۴	۲۲,۶۱۴,۷۱۸	۵,۴۰۹	۲۶,۱۰۵,۱۳۱	متر مکعب	۴-۱-۲-۳	انهار سنتی
۱۰,۹۶۴	۳۷,۷۲۴,۵۵۶	۱۳,۴۵۰	۲۹,۱۴۹,۸۹۵			

۴-۱-۲-۱-در سال مالی ۱۴۰۲، نهر شعبان از شبکه مدرن به نیمه مدرن تغییر یافته است.

۴-۱-۲-۲-علت افزایش، ناشی از افزایش تعرفه شبکه های نیمه مدرن بوده است.

۴-۱-۲-۳-علت افزایش فروش آب انهار سنتی ناشی ازافزایش مقدار فروش وافزایش نرخ های مصوب فروش در سال ۱۴۰۲می باشد همچنین با توجه به رویه نقدی شناسایی فروش ،بخشی از درآمدهای شناسایی شده با تعرفه های مصوب سنوات قبل می باشد که باعث کاهش میانگین تعرفه فروش نسبت به تعرفه های سال جاری شده است.

۴-۱-۳- علت افزایش مقدار فروش آب نسبت به سال قبل، تامین آب شرب از محل سد تالوار در سال جاری میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۴- فروش آب و درآمد حق النظاره به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹,۸۰۶	۷۳,۸۴۴	شرکت آب و فاضلاب استان همدان
۱۰۶,۸۱۳	۱۶۴,۲۷۸	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح
۱۷۶,۶۱۹	۲۳۸,۱۲۲	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-درآمد خدمات حق نظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	متر مکعب		متر مکعب		
۲۲۴,۷۷۱	۱۵,۱۷۴,۰۸۶	۳۴۷,۰۹۳	۲۱,۵۹۹,۰۰۹		آب صنعتی
۱۴۲,۳۴۶	۲۷۰,۹۰۸,۱۰۴	۴۶,۲۹۹	۱۱۴,۶۰۷,۷۱۴	۴-۲-۲	آب شرب
۲۹۴	۰	۲۳۱	۰	۴-۲-۱	آب کشاورزی
۲۷۳	۰	۳,۰۷۹	۰		سایر
۳۶۷,۶۸۴	۲۸۶,۰۸۲,۱۹۰	۳۹۶,۷۰۲	۱۳۶,۲۰۶,۷۲۳		

۴-۲-۱-به استناد ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی و سرمازدگی مورخ ۱۴/۰۷/۱۳۸۳ از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هرگونه وجهی از فعالیت های کشاورزی به عنوان حق نظاره ممنوع است. لازم بذکر است که عمده وجوه تا سال مالی ۱۳۹۷ دریافت و تعداد محدودی از پرونده های کشاورزان رسیدگی نشده است.

۴-۲-۲- علت کاهش مقدار فروش آب در سال مالی جاری ، تامین آب شرب از محل سد تالوار و کاهش برداشت از منابع آب های زیر زمینی می باشد.

۴-۳- درآمد خدمات کارشناسی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تعداد		تعداد	
۲۵,۶۲۴	۴,۴۷۵	۳۳,۶۳۶	۴,۳۵۵	آب کشاورزی
۵,۴۰۴	۷۹۷	۸,۳۰۸	۹۲۵	آب صنعتی
۳۱,۰۲۸	۵,۲۷۲	۴۱,۹۴۴	۵,۲۸۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- میانگین نرخ های فروش آب کشاورزی برای انواع محصولات بر اساس قانون تثبیت نرخ آب بهای زراعی و آیین نامه اجرایی مربوط و استعلام های بعمل آمده از جهاد کشاورزی و طبق صورتجلسه شماره ۴۴۳ و ۴۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ هیئت مدیره شرکت برای هر متر مکعب به شرح زیر تعیین گردیده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شبکه های مدرن	۴,۳۱۴	۱,۸۶۹	شبکه سد عباس آباد	۱,۸۴۱	۱,۱۵۹
شبکه های نیمه مدرن	۲,۵۶۴	۱,۱۱۱	شبکه سد اکباتان شورین	۱,۶۸۶	۸۸۸
شبکه های سنتی	۹۳۲	۴۸۷	شبکه سداکباتان سنگستان	۱,۸۰۳	۱,۱۱۶
شبکه سد سرابی	۳,۳۷۶	۲,۳۹۴	شبکه سداکباتان آیشینه	۱,۷۴۴	۱,۰۰۲
شبکه سد کلان	۳,۰۷۵	۱,۷۷۸	سد نعمت آباد	۲,۳۰۹	۱,۴۵۴
شبکه سد شنجور	۳,۴۲۱	۱,۸۹۳		۲,۳۲۰	

۴-۵- آب بها در بخش مصارف شرب بر اساس نامه شماره ۱۴۰۱/۱۸/۲۸۴۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ معاون محترم امور تلفیق و تنظیم گری شرکت مدیریت منابع آب ایران منضم به نامه شماره ۱۴۰۱/۶۰۲۵۶/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ مدیر کل محترم دفتر سرمایه گذاری و تنظیمات مقررات بازار آب و برق وزارت نیرو و ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزیر محترم نیرو، به شرح زیر محاسبه شده است::

منابع تامین آب	مقدار آب تحویلی		نرخ هر متر مکعب آب به ریال	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	یکساله	یکساله
حق النظاره چاه شهری	۵۸,۲۸۳	۷۴,۳۳۵	۴۱۰	۴۱۰
حق النظاره چاه روستایی	۴۸,۶۶۰	۵۰,۵۷۴	۴۱۰	۴۱۰
سداکباتان و آیشینه	۱۴,۲۹۶	۱۴,۷۹۳	۴۵۸	۴۵۸
سد سرابی	۱,۴۹۶	۲,۱۶۲	۹۷۴	۹۷۴
سد کلان	۱۲,۱۰۴	۸,۹۶۹	۶۷۵	۶۷۵
سد تالوار	۲۴,۸۲۹	۵,۲۷۵	۴۵۸	۴۵۸
تصفیه خانه عباس آباد	۴,۷۹۵	۴,۳۳۵	۲۶۶	۲۶۶
سطحی مهارنشده شهری	۲,۳۹۳	۲,۵۵۹	۴۱۰	۴۱۰
سطحی مهارنشده روستایی	۴۷۶	۴۷۷	۴۱۰	۴۱۰

۴-۶- نرخ خدمات کارشناسی جهت هر بازدید کارشناس در اجرای ماده ۸ قانون ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، وزارت نیرو به شرح زیر محاسبه و از مشترکین اخذ گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حفر چاه جدید	۱۲	۱۴
کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد	۱۲	۱۰
کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنوات و حفر چاه به جای قنوات	۱۲	۱۰
نظارت بر عملیات پمپاژ چاهها	۱۳	۱۱
تعیین میزان آبدهی منابع آب زیرزمینی (چاه، چشمه، قنات و ...)	۶	۵
هزینه کارشناسی سازنده های سخت	۱۷	۱۴

۴-۷- بازسازی و بهره برداری نیروگاه به صورت قرارداد ROLT به شماره ۲۹/۰۲/۲۶۵۸/۱۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ به شرکت گرین توربین ماندگار واگذار شده است لیکن بدلائل مختلف از جمله بارش شدید باران و بروز سیلاب و ... بازسازی و مرمت آن طولانی گردیده و با توجه به مکاتبات انجام شده با دفتر اقتصاد و بهره وری شرکت مدیریت منابع آب ایران، موضوع اصلاح مدل مالی پیشنهادی در دست بررسی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	محصولات/خدمات
فروش خالص								
۱۸	۲۱,۹۵۶	۱۰۲,۲۷۲	۱۲۴,۲۲۸	۸	۱۳,۵۲۲	۱۴۶,۱۵۶	۱۵۹,۶۷۸	آب شرب
(۳۹)	(۱۳,۰۹۱)	۴۶,۸۰۸	۳۳,۷۱۷	(۳۱۷)	(۴۲,۶۳۵)	۵۶,۰۸۵	۱۳,۴۵۰	آب کشاورزی
۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۳۳۳	۰	۳۳۳	سایر محصولات
۶	۸,۸۶۵	۱۴۹,۰۸۰	۱۵۷,۹۴۵	(۱۴۲)	(۲۸,۷۸۰)	۲۰۲,۲۴۱	۱۷۳,۴۶۱	
درآمد ارایه خدمات								
(۱۰)	(۳۵,۶۰۴)	۴۰۳,۲۸۸	۳۶۷,۶۸۴	(۷۵)	(۲۹۶,۸۴۸)	۶۹۳,۵۵۰	۳۹۶,۷۰۲	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
(۲۱۵)	(۶۶,۵۵۷)	۹۷,۵۸۵	۳۱,۰۲۸	(۳۱۸)	(۱۳۳,۳۳۵)	۱۷۵,۲۷۹	۴۱,۹۴۴	خدمات کارشناسی
(۲۶)	(۱۰۲,۱۶۱)	۵۰۰,۸۷۳	۳۹۸,۷۱۲	(۱۹۸)	(۴۳۰,۱۸۳)	۸۶۸,۸۲۹	۴۳۸,۶۴۶	
(۱۷)	(۹۳,۲۹۶)	۶۴۹,۹۵۳	۵۵۶,۶۵۷	(۱۳۸)	(۴۵۸,۹۶۳)	۱,۰۷۱,۰۷۰	۶۱۲,۱۰۷	

۹-۹-۴- منابع درآمدی شرکت از محل فروش آب و ارائه خدمات ، قادر به پوشش هزینه های مورد نیاز برای بهره برداری از تاسیسات مربوط به تامین ، انتقال و توزیع آب نبوده و موجب زیان دهی فعالیت های شرکت گردیده است . تثبیت نرخ تعرفه های آب واگذاری به شرکت آب و فاضلاب استان و عدم تامین این بخش از کسری درآمدها توسط دولت از یک طرف و عدم اجرای طرح هدفمندسازی یارانه ها در بخش آب از طرف دیگر ، موجب محدودیت درآمدی شرکت گردیده است .

۱۰-۴- جدول صورت عملکرد مفاد جزء (۵) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور: (مبالغ به میلیون ریال)

مراکز تولید	شرح محصولات	یادداشت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی فروش-ریال	نرخ بازار-ریال	درآمد واقعی	برآورد بازار	تفاوت
آب سطحی	آب کشاورزی		میلیون متر مکعب	۲۹	۴۶۴	۱۴,۱۷۷	۱۳,۴۵۰	۴۱۱,۱۳۳	۳۹۷,۶۸۳
	آب شرب		میلیون متر مکعب	۵۳	۵۲۰	۴۱,۸۰۰	۲۷,۵۴۶	۲,۲۱۵,۴۰۰	۲,۱۸۷,۸۵۴
حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها	آب شرب		میلیون متر مکعب	۱۱۵	۴۰۳	۴۱,۸۰۰	۴۶,۲۹۹	۴,۸۰۷,۰۰۰	۴,۷۶۰,۷۰۱
							۸۷,۲۹۵	۷,۴۳۳,۵۳۳	۷,۳۴۶,۲۳۸

-در اجرای مفاد جزء (۵) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور ، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده توسط شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد ، لذا به منظور انجام تکالیف قانونی یاد شده کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی بر اساس مصوبه شماره ۵۷۳۷۹/ت/۱۳۹۹۳۹ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ هیات محترم وزیران برای بخش آب در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		ارائه خدمات		فروش	ارائه خدمات		فروش
		حقوق و مزایای کارکنان	حقوق و مزایای کارکنان	حقوق و مزایای کارکنان	حقوق و مزایای کارکنان	حقوق و مزایای کارکنان	حقوق و مزایای کارکنان
حقوق و مزایای مستقیم:							
حقوق و مزایای مستقیم کارمندی	۵-۱	۴,۱۳۴	۱,۴۷۷	۲۹۵	۵,۹۰۶	۳,۹۰۷	۴,۳۴۱
سربار:							
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی	۵-۱	۲۴,۰۰۱	۲۲۲,۳۹۱	۵۷,۴۴۹	۳۰۳,۸۴۱	۱۵,۷۶۱	۱۹۷,۳۴۵
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارگری		۰	۷,۵۹۳	۱,۷۶۵	۹,۳۵۸	۰	۰
آب، برق و سوخت	۵-۲	۱,۳۱۶	۶,۴۹۲	۱,۶۶۲	۹,۴۷۰	۱,۴۳۲	۴,۵۸۹
تعمیر و نگهداری	۵-۳	۲۶,۶۸۱	۳۹,۷۸۴	۸,۷۱۵	۷۵,۱۸۰	۸,۸۳۰	۱۶,۴۳۹
مخابرات و ارتباطات	۵-۲	۱۱۱	۹۰۲	۲۳۳	۱,۲۴۶	۱۰۶	۱,۰۳۳
خدمات قراردادی	۵-۴	۷۴,۴۵۱	۳۱۶,۱۸۹	۸۰,۳۴۱	۴۷۰,۹۸۱	۴۷,۵۶۶	۲۹۱,۶۳۲
سایر هزینه ها	۵-۳	۱۵,۹۸۵	۶۱,۷۱۸	۱۶,۰۳۳	۹۳,۷۳۶	۵,۰۸۸	۴۱,۹۶۸
هزینه استهلاك		۵۵,۵۶۲	۳۷,۰۰۴	۸,۷۸۶	۱۰۱,۳۵۲	۶۶,۳۹۰	۹۲,۶۰۶
		<u>۲۰۲,۲۴۱</u>	<u>۶۹۳,۵۵۰</u>	<u>۱۷۵,۲۷۹</u>	<u>۱,۰۷۱,۰۷۰</u>	<u>۱۴۹,۰۸۰</u>	<u>۶۴۹,۹۵۳</u>

۵-۱- علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و بخشنامه های وزارت نیرو و تغییر وضعیت کارکنان از قرارداد شرکتی به رسمی و اعمال ماده التفاوت فوق العاده ویژه ۵۰ درصد برای تمامی مشاغل تخصصی می باشد.

۵-۲- علت افزایش هزینه های آب، برق و سوخت و مخابرات، ارتباطات ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۵-۳- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری و سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ها و تورم و تعمیر سیستم های روشنایی و حفاظت هوشمند، تعمیر و نگهداری سد های حوزه فلات اکباتان و ایشینه و تعمیر و نگهداری سیستم گرمایشی شرکت، افزایش هزینه های عائله و اولاد و بیمه های بازنشستگان و موظفین شرکت، افزایش قیمت ها و اجرای بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه و... می باشد.

۵-۴- علت افزایش خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان شرکت های خدماتی در اجرای بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش حداقل دستمزد کارکنان کار معین می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
حقوق و مزایای کارمندان	۶۷,۹۵۱	۵۰,۴۲۹	۵-۱
حقوق و مزایای کارگری	۲,۹۴۴	۰	
آب و برق و سوخت	۷۸۰	۴۱۸	۵-۲
تعمیر و نگهداری	۴,۴۹۱	۱,۲۱۹	۵-۳
مخابرات و ارتباطات	۱۴۶	۱۱۹	۵-۲
خدمات قراردادی	۴۷,۵۴۵	۳۸,۴۷۳	۵-۴
سایر هزینه ها	۵۴,۵۰۸	۷,۹۵۹	۵-۳
هزینه استهلاك	۴,۲۵۹	۳,۹۹۶	
جمع	<u>۱۸۲,۶۲۴</u>	<u>۱۰۲,۶۱۳</u>	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵۷,۱۰۶	۱۰۳,۳۴۰	۷-۱	درآمد خسارت به آبخوان (جرائم خسارت برداشت بی رویه آب)
۳۱۵,۱۲۲	۴۶۸,۲۹۴	۷-۲	سایر (عمدتا مصرف آب جهت ساخت و ساز آزاد بنایی)
۱,۷۹۰	۱۸,۶۸۶	۷-۳	اجاره بستر شن و ماسه
<u>۳۷۴,۰۱۸</u>	<u>۵۹۰,۳۲۰</u>		

۷-۱- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می گردد و علت افزایش ناشی از افزایش تعرفه و پیگیری وصول مطالبات می باشد.

۷-۲- علت افزایش ناشی از درخواست بیشتر متقاضیان بخش صنعت و خدمات جهت ساخت و ساز بنایی، افزایش تعرفه و مبلغ وصولی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۳- اجاره بستر شن و ماسه بر اساس تعداد درخواست مشتری، تعیین قیمت کارشناسی دادگستری و با مجوز هیئت مدیره انجام می گردد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
<u>۱,۱۲۴</u>	<u>۴۶</u>	۸-۱	هزینه های نیروگاه

۸-۱- کاهش هزینه های نیروگاه به دلیل تعطیلی نیروگاه بوده که هزینه مربوطه شامل هزینه استهلاک به مبلغ ۴۶ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۵۹	۵۶۹	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی (مزایده)
۷,۶۵۸	۱۲,۶۴۲	درآمد سالن ورزشی
۲۷۶	۱۸۱	فروش اسناد مناقصه و مزایده
۰	۱,۲۶۱	درآمد مخابرات- اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی
<u>۱۰,۲۹۳</u>	<u>۱۴,۶۵۳</u>	

۱۰- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

بر اساس موافقتنامه مبادله شده بین سازمان برنامه و بودجه و شرکت مدیریت منابع آب ایران مبلغ ۱۴۰۰۰ میلیون ریال کمک زیان (سال قبل ۳۲۰۰۰ میلیون ریال) توسط شرکت مادر تخصصی به شرکت تخصیص داده شده است. که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال وصول و مابقی به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال به حساب هزینه های سهم راهبردی منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
۳۳۱,۴۵۳	۱۴۲,۲۶۶	۳,۸۰۷,۰۵۰	۵,۵۲۰	۲,۸۲۴	۴۸,۲۳۸	۱۸۷	۴,۳۳۷,۵۳۸	۳۲,۴۵۲	۰	۴,۳۶۹,۹۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۹,۴۲۴	۲,۴۲۰	۰	۰	۹,۷۴۶	۰	۲۱,۵۹۰	۰	۵,۶۲۴	۲۷,۲۱۴	افزایش
۰	۰	۱۴,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۱۸	۰	۰	۱۴,۷۱۸	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۳۳۱,۴۵۳	۱۵۱,۶۹۰	۳,۸۲۴,۱۸۸	۵,۵۲۰	۲,۸۲۴	۵۷,۹۸۴	۱۸۷	۴,۳۷۳,۸۴۶	۳۲,۴۵۲	۰	۴,۴۱۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۶	۳۲,۹۶۶	۲,۷۰۱	۰	۷,۰۷۰	۱۸,۴۷۰	۰	۶۱,۳۲۳	۸,۹۵۰	(۵,۶۲۴)	۶۴,۶۴۹	افزایش
۰	(۱,۰۱۷)	۰	۰	(۳۴۰)	۰	۰	(۱,۳۵۷)	۰	۰	(۱,۳۵۷)	دارایی های فروخته شده طی سال
۰	۰	۲,۷۶۱	۰	۲۷۴	۰	۰	۳,۰۳۵	۰	۰	۳,۰۳۵	دارایی های انتقال یافته از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
(۳۳۱,۵۶۹)	(۱۸۳,۶۳۹)	(۳,۸۲۹,۶۵۱)	(۵,۵۲۰)	(۹,۸۲۸)	۰	۰	(۴,۳۶۰,۲۰۷)	۰	۰	(۴,۳۶۰,۲۰۷)	برگشت ناشی از تجدید ارزیابی
۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۳۹۴,۹۱۸	۵۰,۶۸۲,۶۲۶	۱۳,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۰	۰	۶۹,۲۱۱,۷۵۵	۰	۰	۶۹,۲۱۱,۷۵۵	بهای تجدید ارزیابی شده
۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۳۹۴,۹۱۸	۵۰,۶۸۲,۶۲۵	۱۳,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۷۶,۴۵۴	۱۸۷	۶۹,۲۸۸,۳۹۵	۴۱,۴۰۲	(۵,۶۲۴)	۶۹,۳۲۹,۷۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

ادامه یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه یادداشت از صفحه قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۳,۳۴۰	۴۰۰,۳۶۱	۲,۱۲۷	۲,۸۲۴	۲۳,۸۳۱	۱۴۷	۴۶۲,۶۳۰	۰	۰	۴۶۲,۶۳۰	
افزایش	۷,۴۶۲	۷۹,۲۷۲	۱,۱۰۰	۰	۸,۱۷۵	۱۱	۹۶,۰۲۰	۰	۰	۹۶,۰۲۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۰,۸۰۲	۴۷۹,۶۳۳	۳,۲۲۷	۲,۸۲۴	۳۲,۰۰۶	۱۵۸	۵۵۸,۶۵۰	۰	۰	۵۵۸,۶۵۰	
افزایش	۸,۳۲۶	۸۴,۷۸۳	۱,۱۰۳	۲۰۲	۱۰,۱۲۸	۱۱	۱۰۴,۵۵۳	۰	۰	۱۰۴,۵۵۳	
استهلاک دارایی های فروخته شده	(۳۳۷)	۰	۰	(۳۴۰)	۰	۰	(۶۷۷)	۰	۰	(۶۷۷)	
برگشت ناشی از تجدید ارزیابی	(۴۸,۷۹۱)	(۵۶۴,۴۱۶)	(۴,۳۳۰)	(۲,۶۸۶)	۰	۰	(۶۲۰,۲۲۳)	۰	۰	(۶۲۰,۲۲۳)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۴۲,۱۳۴	۱۶۹	۴۲,۳۰۳	۰	۰	۴۲,۳۰۳	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۳۹۴,۹۱۸	۵۰,۶۸۲,۶۲۵	۱۳,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۳۴,۳۲۰	۶۹,۲۴۶,۰۹۲	۴۱,۴۰۲	(۵,۶۲۴)	۶۹,۲۸۷,۴۹۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۳۱,۴۵۳	۱۱۰,۸۸۸	۳,۳۴۴,۵۵۵	۲,۲۹۳	۲۵,۹۷۸	۲۹	۳,۸۱۵,۱۹۶	۳۲,۴۵۲	۰	۳,۸۵۳,۲۷۲	

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود خطر پذیر به استثنای زمین ووسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است تا سقف ۵۰,۱۰۱,۸۱۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۱-۲- اضافات طی سال اثاثیه مربوط به خرید کامپیوتر، بخاری، کولر و اثاثیه اداری می باشد.

۱۱-۳- اضافات طی سال تاسیسات مربوط به خرید سوپرج و کنترل اعلام حریق می باشد.

۱۱-۴- دارایی در جریان تکمیل شامل مبلغ ۳۲,۴۵۲ میلیون ریال بابت هزینه مالی بازخرید اوراق مشارکت سدالوار و کلان بوده که با توجه به عدم پیش بینی سود اوراق در موافقتنامه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی پرداخت شده است که توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران در دست پیگیری می باشد و مبلغ ۸,۹۵۰ میلیون ریال بابت تعمیر و بازسازی ساختمان خدمات می باشد.

۱۱-۵- مبلغ ۳,۰۳۵ میلیون ریال نقل و انتقالات و سایر تغییرات بابت اصلاح دارایی های انتقال یافته از طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای سال مالی قبل (شامل مبلغ ۶,۶۱۴ میلیون ریال در سرفصل وجوه دریافتی از دولت بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتفاعی یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۸ و اصلاح مبلغ ۳,۵۷۵ میلیون ریال از طرحهای تملک دارایی سرمایه ای غیر انتفاعی یادداشت ۲-۱۷ می باشد).

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۶- در سال جاری ، پیرو تصمیمات متخذه و در اجرای مفاد دستورالعمل های ابلاغی تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت های تابعه بخش آب ، دارایی های ثابت شامل: زمین ، ساختمان ، تاسیسات، ماشین آلات و وسایط نقلیه در تاریخ ترازنامه مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که مبلغ ۶۵,۴۷۱,۷۷۱ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت شده است:

شرح دارایی تجدید ارزیابی شده	بهای تمام شده مورد ارزیابی			استهلاک انباشته مورد ارزیابی	بهای ارزیابی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۳۳۱,۵۶۹	۰	۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۱۷,۷۶۱,۳۱۸	۲۶۰,۰۷۰	
ساختمان	۱۸۳,۶۳۹	۴۸,۷۹۱	۳۹۴,۹۱۸	۴۷,۴۱۷,۳۹۱	۲۶۰,۰۷۰	
تاسیسات	۳,۸۲۹,۶۵۱	۵۶۴,۴۱۶	۵۰,۶۸۲,۶۲۶	۴۷,۴۱۷,۳۹۱	۲۶۰,۰۷۰	
ماشین آلات	۵,۵۲۰	۴,۳۳۰	۱۳,۰۰۰	۱۱,۸۱۰	۲۶۰,۰۷۰	
وسایط نقلیه	۹,۸۲۸	۲,۶۸۶	۲۸,۳۲۴	۲۱,۱۸۲	۲۶۰,۰۷۰	
جمع	۴,۳۶۰,۲۰۷	۶۲۰,۲۲۳	۶۹,۲۱۱,۷۵۵	۶۵,۴۷۱,۷۷۱	۲۶۰,۰۷۰	
کسر میشود: بدهی مالیات انتقالی				(۱۱,۹۲۷,۶۱۳)		
مازاد تجدید ارزیابی بعد از کسر بدهی مالیات انتقالی				۵۳,۵۴۴,۱۵۸		

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۳,۰۷۹	۴,۶۹۵
افزایش	۵	۰	۰	۰	۲,۹۴۴	۲,۹۴۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۴	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۶,۰۲۳	۷,۶۴۴
افزایش	۰	۰	۲,۱۲۳	۰	۵۴۷	۲,۶۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۶,۵۷۰	۱۰,۳۱۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۷	۲,۴۰۷
افزایش	۰	۰	۰	۰	۶۳۴	۶۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۱	۳,۰۴۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۴	۱,۱۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۴,۱۴۵	۴,۱۴۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۲,۴۲۵	۶,۱۶۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۴	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۲,۹۸۲	۴,۶۰۳

۱۲-۱- اضافه های طی سال مبلغ ۲,۱۲۳ میلیون ریال مربوط به افزایش حق انشعاب آب واحد خدمات و مبلغ ۵۴۷ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۳- سایر دارایی ها
۱۷۷,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۰	۱۸-۲-۱	شرکت های تهران میراب و زیستاب-خرید تضمینی آب
۶۳,۴۸۹	۲۷,۴۸۸	۱۳-۱ و ۱۸-۲-۲	شرکت مهندسی موجان-خرید تضمینی آب
۵,۱۹۵	۵,۷۱۵	۱۳-۲	پس انداز سهم کارکنان
۲۴۶,۲۱۴	۲۱۰,۷۳۳		

۱۳-۱- کاهش مانده ابتدای سال حساب شرکت مهندسی موجان به مبلغ ۶۶.۷۱۲ میلیون ریال بابت مستهلک نمودن پیش پرداخت دوران ساخت تصفیه خانه ملایر که با بهره برداری تصفیه خانه و شروع خرید تضمینی آب از حساب مذکور کسر شده است.

۱۳-۲- حساب پس انداز کارکنان هر ماه معادل یکصد و پنجاه برابر ضریب حقوقی هر سال بعنوان سهم کارمند و معادل آن بعنوان سهم کارفرما محاسبه و ماهیانه به حساب پس انداز پرسنل نزد بانک ملی واریز میگردد.

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش		
۱,۹۲۰	۱,۲۹۹	(۱۵۰)	۱,۴۴۹	۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی - مشترکین
۱۹۷,۹۰۲	۳۳۴,۰۱۰	۰	۳۳۴,۰۱۰	۱۴-۱-۲ حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۱۹۹,۸۲۲	۳۳۵,۳۰۹	(۱۵۰)	۳۳۵,۴۵۹	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰	۱۴-۱-۴ اشخاص وابسته
۲,۴۵۲	۶,۲۱۰	۰	۶,۲۱۰	۱۴-۱-۳ بدهی طرح های عمرانی
۳,۳۷۴	۱۷,۰۶۳	۰	۱۷,۰۶۳	۱۴-۱-۵ و ۱۸-۱ تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰	متفرقه-ودیعه
۲,۲۶۵	۶,۲۹۵	۰	۶,۲۹۵	۱۴-۱-۶ سایر بدهکاران
۱۳,۳۴۱	۵۰,۸۱۸	۰	۵۰,۸۱۸	
۲۱۳,۱۶۳	۳۸۶,۱۲۷	(۱۵۰)	۳۸۶,۲۷۷	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۴- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	شرکت آب و فاضلاب استان همدان-بهای زمین تحویلی در سال ۳۸۵
	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	

۱۴-۱-۵- مانده حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه مربوط به سپرده های مکسوره از پیمانکاران بوده که بحساب خزانه واریز گردیده است(یادداشت توضیحی(۱-۱۸).

۱۴-۱-۶- سایر بدهکاران بشرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(مبالغ به میلیون ریال)			
	مانده	مانده	یادداشت
	۲,۲۶۵	۶,۲۹۵	۱۴-۱-۶-۱
	۲,۲۶۵	۶,۲۹۵	سایر اقلام

۱۴-۱-۶-۱- مبلغ ۶,۲۹۵ میلیون ریال عمدتاً شامل علی الحساب پرداختی بابت هزینه بیمه عمر و حوادث یکساله ، بیمه آتش سوزی ساختمانها ، بیمه شخص ثالث خودروهای شرکت در وجه بیمه سینا ، آرمان می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴-مانده حساب اسناد دریافتنی مشترکین مربوط به چک های دریافتی بابت درآمد حق نظاره و کشاورزی از مشترکین عمدتاً مربوط به چک های دریافتی از مشترکین بابت حق نظاره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴-۱-۱۴-مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱۱,۲۳۹	۱۸۳,۰۶۹	۱۴-۱-۲-۱	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بابت فروش آب و حق نظاره
-	۱۰۱,۰۰۰	۱۴-۱-۲-۲	شرکت مدیریت منابع آب ایران- بابت مطالبات
۸۶,۶۶۳	۴۹,۹۴۱		شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح-بابت فروش پساب و حق نظاره
<u>۱۹۷,۹۰۲</u>	<u>۳۳۴,۰۱۰</u>		

۱-۲-۱-۱۴- همچنین علت افزایش مطالبات علی‌رغم پیگیری به عمل آمده ، عدم وصول مطالبات به صورت کافی میباشد.

۱-۲-۲-۱۴- مبلغ ۱۰۱,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت مدیریت منابع آب ایران مربوط به بدهی شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح بابت فروش پساب و حق نظاره بوده که طبق صورتجلسه تنظیمی فی مابین شرکت توانیر و شرکت مدیریت منابع اب ایران مقرر گردید مبلغ بدهی مزبور از طریق شرکت توانیر به حساب شرکت مدیریت منابع اب ایران واریز و از طریق شرکت مزبور به حساب شرکت آب منطقه ای واریز گردد. در سالجاری طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۹۱۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ ، و طبق صورتجلسه تنظیمی مبلغ بدهی ۱۲۱,۰۰۰ میلیون ریال از حساب بدهی شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح کسر و به حساب شرکت مدیریت منابع اب ایران منظور که مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در پایان سال به حساب درآمد شرکت نزد خزانه از طرف شرکت مدیریت منابع آب ایران واریز گردید.

۱-۳-۱۴- بدهی طرح های عمرانی شامل مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال بابت برداشت سازمان تامین اجتماعی از حساب جاری شرکت جهت بیمه پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و پرداخت حق الزحمه پیمانکاران طرح های عمرانی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۳۷۲	۱۱,۵۷۹	۱۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۵۸,۹۳۰	۱۶۲,۳۹۳	۱۸-۱-۱	کارکنان و سایر اشخاص
۳,۳۷۴	۱۷,۰۶۳	۱۴-۱-۵	سپرده حسن انجام کار
۷۹	۲۴,۶۳۴	۱۸-۱-۳	کارکنان بازنشسته
۶۵,۷۵۵	۲۱۵,۶۶۹		

۱۸-۱-۱- مانده حساب کارکنان و سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر پرداختنی های کوتاه مدت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۰	۳۱,۲۳۲		شرکت آبگستران میهن-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی
۰	۲۱,۱۹۷		شرکت مهندسی سینا ارتباط-بابت خرید و تعمیر سیستم الکترونیک و حفاظت حفاظت هوشمند
۹,۱۲۳	۱۷,۸۳۹		شرکت مهرآوران پرتو گستر-بابت تامین نیروی انسانی خدماتی
۰	۱۲,۳۴۵		شرکت جامع کار سپاهان-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی
۰	۸,۰۰۰		مسعود الوانیان -بابت تعمیرات سیستم های گرمایشی
۵,۸۷۳	۸,۰۹۲	۱۸-۱-۱-۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق اسفند
۴,۹۴۵	۷,۱۴۷		سازمان حسابرسی-بابت حق الزحمه حسابرسی
۰	۶,۷۹۹		شرکت پدیده نظم هگمتان-بابت تامین نیروی انسانی حفاظتی
۰	۶,۵۰۲		شرکت بیمه آرمان-بابت بیمه حریق
۰	۵,۲۷۵		شرکت نماد ساز هگمتان-بابت تعمیرات تاسیسات
۰	۴,۸۶۰		وزارت نیرو
۰	۴,۰۷۲		شرکت راهسازی آروند ساتراپ سازه-بابت تعمیرات ساختمان
۰	۳,۶۲۸		سازمان تامین اجتماعی-بابت بیمه حقوق اسفند ماه
۰	۳,۶۲۵		مجید خورشیدی-بابت تعمیر و بازسازی سالن خدمات
۲,۱۶۰	۳,۴۸۱		کارکنان -حق بیمه عمر و حادثه و درمان
۰	۲,۷۰۱		شرکت نوین رایانه-بابت خرید تجهیزات رایانه ای
۰	۲,۵۲۷		علی باصره -بابت تعمیر و بازسازی سالن خدمات
۰	۱,۶۲۷		مهدی بهروزی - خرید لوازم التحریر
۹,۷۵۶	۰		شرکت ماد امواج آبادگر هگمتانه-بابت خرید و تعمیر سیستم حفاظت هوشمند و روشنایی
۷,۷۳۹	۰		شرکت سما انرژی ایران-بابت تجهیز اتاق برق شرکت
۱۹,۳۳۴	۱۱,۴۴۴		سایر -اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال
۵۸,۹۳۰	۱۶۲,۳۹۳		

۱۸-۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده ، سال های قبل تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی استان همدان قطعی و تسویه شده است . اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ در مواعید قانونی مقرر تسلیم اداره امور مالیاتی گردید، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸-۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک میگردد:	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳,۲۲۵	۹,۵۶۶		شرکت آب و فاضلاب استان همدان - بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت
۱۴۷	۲,۰۱۳		شرکت توزیع برق استان همدان - بهای برق مصرفی
۳,۳۷۲	۱۱,۵۷۹		

۱۸-۱-۳- طلب کارکنان بازنشسته عمدتاً بابت پاداش پایان خدمت ۴ نفر کارمند رسمی و ۲ نفر کارگر رسمی و کارمشخص در سال جاری می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۷۷,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۰	۱۸-۲-۱
۶۳,۴۸۹	۲۷,۴۸۸	۱۸-۲-۲
۲۴۱,۰۱۹	۲۰۵,۰۱۸	

۱۸-۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۱۸۱۳۳/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ فیما بین وزارت نیرو (شرکت سهامی آب منطقه ای همدان) و مشارکت شرکت های "تهران میراب و زیستاب" اجرای طرح تصفیه خانه آب شرب شهرستان تویسرکان، به روش BOT (تعداد سالهای بهره برداری ۲۰ سال) به شرکت های مذکور واگذار گردید؛ لذا طبق قرارداد، تامین مالی پروژه به عهده سرمایه گذاران بوده ولی زمین ساختگاه بدون هیچگونه هزینه ای توسط شرکت تامین و واگذار گردیده است به علاوه بر اساس قرارداد فیما بین، شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مکلف به خرید آب تولیدی شرکت سرمایه گذار با نرخ پایه (سال ۱۳۹۴) ۱۲,۷۶۰ ریال گردیده است. همچنین طبق بند ۳-۵ قرارداد، خریدار مجاز گردیده است معادل بهای یکسال آب تحویلی و بر اساس نرخ فوق الذکر (۸۹,۳۲۹ میلیون ریال) طی سه مرحله به شرکت های سرمایه گذار پرداخت نماید. در این راستا مبلغ ۲۶,۷۹۹ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) در چهارچوب موافقتنامه فعالیت های هزینه ای (جاری) منعقد با سازمان برنامه و بودجه کشور، توسط ذیحسابی وزارت نیرو، به حساب شرکت بابت تخصیص مرحله اول در سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۶ واریز که عیناً به حساب شرکت سرکان پالایش آب آرمان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب تویسرکان (به نمایندگی شرکت های تهران میراب و زیستاب) و مبلغ ۳۰,۷۳۱ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ واریز که عیناً به شرکت تهران میراب و زیستاب به نسبت درصد مشارکت موضوع قرارداد فوق الذکر واریز و به حساب سایر دارایی ها (جمعاً به مبلغ ۱۷۷,۵۳۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱۳) به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت منظور و به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری در اقساط ماهیانه بدون تنفس مستهلک خواهد شد. ضمناً درصد پیشرفت کار تا پایان سال جاری ۹۳ درصد (سال مالی قبل ۸۵ درصد) می باشد.

۱۸-۲-۲- بر اساس قرارداد فیما بین وزارت نیرو (شرکت سهامی آب منطقه ای همدان) و مشارکت شرکت "مهندسی موجان" اجرای طرح تصفیه خانه آب شرب شهرستان ملایر، به روش BOT به شرکت مزبور واگذار گردید بر اساس قرارداد فیما بین، شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مکلف به خرید آب تولیدی شرکت سرمایه گذار با نرخ ۸,۱۰۰ ریال گردیده است که بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۴۷۳۷/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۱ تا پایان سال ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۹۷,۰۳۸ میلیون ریال پرداخت شده (مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷، مبلغ ۶۸,۰۳۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹) و نهایتاً در نیمه اول سال ۱۴۰۰ تصفیه خانه آب شرب شهرستان ملایر به مرحله بهره برداری رسیده که بابت خرید تضمینی آب شرب بعد از بهره برداری برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۲۲۰,۵۱۳ میلیون ریال و تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۲,۷۳۳ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) به حساب شرکت واریز که مبلغ ۶۲۶,۰۸۴ میلیون ریال به حساب شرکت مهندسی موجان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب ملایر موضوع قرارداد فوق الذکر واریز گردید. لازم بذکر است پیش پرداخت خرید به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری به صورت اقساط ماهیانه بدون تنفس مستهلک میشود. که تا پایان سال جاری مبلغ ۶۶,۷۱۲ میلیون ریال (تا پایان سال قبل ۳۰,۷۱۱ میلیون ریال) از حساب مذکور به طرفیت سایر دارایی ها (یادداشت ۱۳) برگشت داده شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۳- وجوه دریافتی از دولت

وجوه دریافتی از دولت بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرح	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
طرح سدکلان و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۷۶۸,۲۶۷	۷۶۱,۶۵۳
طرح ساختمان سد نعمت آباد		۶۸۱,۹۷۳	۶۸۱,۹۷۳
طرح سدسرایی و شبکه آبیاری و زهکشی		۵۸۵,۹۹۰	۵۸۵,۹۹۰
طرح ساختمان سد شنجور	۱۸-۳-۲	۳۵,۰۹۰	۳۵,۰۹۰
		<u>۲,۰۷۱,۳۲۰</u>	<u>۲,۰۶۴,۷۰۶</u>

۱۸-۳-۱- مبلغ ۶,۶۱۴ میلیون ریال اضافات سالجاری مربوط به دارایی های انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته

طرح سد کلان و شبکه آبیاری و زهکشی می باشد که به استناد مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خارج و به دفاتر بخش جاری شرکت منتقل شده است.

۱۸-۳-۲- مبلغ ۴۷,۳۶۹ میلیون ریال موضوع تصویب نامه شماره ۱۲۶۳۱۴/۱۳۷۹ت/۶۱۵۷ ه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ هیات محترم وزیران در خصوص اسناد تسویه خزانه

مربوط به بدهی نیروهای مسلح از محل بدهی به خزانه داری کل کشور می باشد که بدهی مزبور از وجوه دریافتی از دولت (طرح ساختمان سد شنجور) کسر و به طرفیت تعدیلات سنوایی ثبت دفاتر گردید.

۱۹- بدهی مالیات انتقالی

بدهی مالیات انتقالی بابت دارایی های تجدید ارزیابی شده به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی تجدید ارزیابی شده	مازاد تجدید ارزیابی	بدهی مالیات انتقالی	مازاد تجدید ارزیابی بعد از کسر بدهی مالیات انتقالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۱۷,۷۶۱,۳۱۸	۰	۱۷,۷۶۱,۳۱۸
ساختمان	۲۶۰,۰۷۰	۶۵,۰۱۸	۱۹۵,۰۵۳
تاسیسات	۴۷,۴۱۷,۳۹۱	۱۱,۸۵۴,۳۴۸	۳۵,۵۶۳,۰۴۳
ماشین آلات	۱۱,۸۱۰	۲,۹۵۳	۸,۸۵۸
وسایط نقلیه	۲۱,۱۸۲	۵,۲۹۶	۱۵,۸۸۷
جمع	۶۵,۴۷۱,۷۷۱	۱۱,۹۲۷,۶۱۳	۵۳,۵۴۴,۱۵۸

۱۹-۱- طبق استاندارد شماره ۳۵ حسابداری بدهی مالیات انتقالی دارایی های تجدید ارزیابی شده محاسبه است. (یادداشت ۱۱-۶)

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح گردش	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال	۱۱۷,۱۷۲	۱۱۵,۴۰۶
پرداخت شده طی سال	(۲۷,۳۹۱)	(۲۰,۴۴۴)
انتقال به سایر شرکتها	۰	(۳۱۷)
ذخیره تامین شده	۴۲,۲۶۶	۶۳,۵۴۹
مانده در پایان سال	۱۳۲,۰۴۷	۱۷۶,۵۹۴

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات							سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرام	قطعی	تشخیصی	ابرازی	زیان تایید شده	
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	-	-	-	-	-	۰	۱۴۰۰ (۳۸,۸۲۵)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۰	۱۴۰۱ ۲۱۹,۲۷۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۰	۱۴۰۲ (۲۲,۶۶۰)

۱-۲۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۱- بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۱۸۱,۰۳۳ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. با توجه اینکه عملکرد شرکت در سال های اخیر منجر به زیان بوده و عدم پیش بینی سود در سال های آتی، در رعایت استانداردها حسابداری ۳۵، احتساب دارایی مالیات انتقالی مورد ندارد.

۳-۲۱- با توجه به زیان ابرازی بابت سال مالی ۱۴۰۲ ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

۲۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۲۲- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲

(۲۶۴,۲۲۶)

اصلاح وجوه قابل انتقال به سرمایه

۲۶۴,۲۲۶

اصلاح درآمدهای حق النظاره و فروش آب

۲۶۴,۲۲۶

اصلاح زیان انباشته

۲۶۴,۲۲۶

جمع کل

۱-۲۳- در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۲۶۴,۲۲۶ میلیون ریال در راستای استفاده از ظرفیت ردیف درآمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ۳۱۰۰۰۰-۳۱ جداول بیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و طی تصویب نامه شماره ۲۴۳۰۵۷/ت

۶۱۰۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ امینی بر تسویه بدهی طرح ها با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش آب از بدهی های بلند مدت کسر شده بود که در سال مالی جاری با نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۴۵۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ شرکت مدیریت منابع آب ایران از سرفصل فوق خارج و به طرفیت حساب تعدیلات سنواتی منظور گردید.

۲-۲۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
	اصلاح اشتباهات	جمع		
۹۸۹,۷۳۸	بد (۲۶۴,۲۲۶)	بس (۲۶۴,۲۲۶)	۷۲۵,۵۱۲	وجوه قابل انتقال به سرمایه
(۴۲۴,۳۶۴)	(۲۱۹,۲۷۸)	(۲۱۹,۲۷۸)	(۲۰۵,۰۸۶)	زیان انباشته
۱۰۵,۰۸۹	۵۲,۸۵۶	۵۲,۸۵۶	۱۵۷,۹۴۵	صورت سود و زیان:
۱۵۳,۷۲۸	۲۱۱,۳۷۰	۲۱۱,۳۷۰	۳۶۵,۰۹۸	درآمد فروش آب
				درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی از چاه ها
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ <th colspan="2">تعدیلات</th> <td>طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</td> <td rowspan="2">صورت وضعیت مالی:</td>	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
	اصلاح اشتباهات	جمع		
۲,۱۱۲,۰۷۵	بد ۴۷,۳۶۹	بس ۴۷,۳۶۹	۲,۰۶۴,۷۰۶	وجوه پرداختی به خزانه
(۴۶۵,۲۳۶)	۰	۴۰,۸۷۲	(۲۲۴,۳۶۴)	زیان انباشته

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۵۴۸,۰۷۴	۱۴,۶۲۱,۶۱۰	جمع بدهی
(۱۳,۷۲۰)	(۳۱,۹۰۸)	موجودی نقد
۲,۵۳۴,۳۵۴	۱۴,۵۸۹,۷۰۲	خالص بدهی
۱,۷۸۲,۸۹۸	۵۵,۳۰۰,۸۲۱	حقوق مالکانه
۱۴۲	۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- 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 و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	کمک زیان	وجوه دریافتی بابت BOT
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	مادر تخصصی	۰	۰	۱۴,۰۰۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	وزارتخانه	۰	۰	۰	۴۰۲,۷۳۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	۶,۳۴۱	۷۳,۸۴۴	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	همگروه	۳,۳۴۶	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	همگروه	۰	۱۶۴,۲۷۸	۰	۰
جمع			۹,۶۸۷	۲۳۸,۱۲۲	۱۴,۰۰۰	۴۰۲,۷۳۳

یادداشت ۴-۱-۴ ۱۰ ۱۸-۲-۲

۲۶-۱-۱- ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.

۲۶-۱-۲- طی سال مالی ۱۴۰۱ معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۶-۲- مانده حساب های نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های بلند مدت	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۱۰۱,۰۰۰	۰	۰	۱۰۱,۰۰۰	۰	۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	۰	۲۰۵,۰۱۸	۰	۰	۲۰۵,۰۱۸	۰	۲۴۱,۰۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان(سهامی خاص)	۱۸۳,۰۶۹	۰	۹,۵۶۶	۱۷۳,۵۰۳	۰	۱۱۳,۲۶۴	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۴۹,۹۴۱	۰	۰	۴۹,۹۴۱	۰	۸۶,۶۶۳	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	۰	۰	۲,۰۱۳	۰	۲,۰۱۳	۰	۱۴۷
جمع		۳۳۴,۰۱۰	۲۰۵,۰۱۸	۱۱,۵۷۹	۳۲۴,۴۴۴	۲۰۷,۰۳۱	۱۹۹,۹۲۷	۲۴۱,۱۶۶

یادداشت ۱۴-۱-۲ ۱۸-۲ ۱۸-۱-۲

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورت های مالی نبوده و لیکن افشای آن ضروری می

باشد ، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی اب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی / ارقام جاری / سرمایه‌های) سال مالی ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی	دلایل انحراف (۶)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		بودجه اصلاحی (۳)	بودجه مصوب (۲)	عناوین بودجه تفصیلی (۱)
		درصد	مبلغ			
						درآمدها
						درآمد اصلی آب
۴	تنش آبی در استان خشکسالی و کاهش در بهره برداری از چاه ها و ابهای سطحی	(۲۸)	(۶۸,۰۳۵)	۱۷۲,۴۶۱	۲۴۱,۴۹۶	۱۷۲,۲۰۶
		-	-	-	-	درآمد برق
۴	تنش آبی در استان خشکسالی و کاهش در بهره برداری از چاه ها و ابهای سطحی	(۳۵)	(۳۵۵,۴۰۲)	۴۳۸,۶۶۴	۷۹۴,۰۴۸	۲۷۴,۸۸۲
۹۰۷	مشکلات ناشی از تنش آبی و خشکسالی در استان و کاهش بهره برداری از آبهای زیرزمینی و سطحی	۱۴۶/۱	۳۵۹,۱۵۳	۶۰۴,۹۷۳	۲۴۵,۸۲۰	۲۴۵,۸۲۰
		(۵)	(۶۴,۳۴۴)	۱,۲۱۷,۰۸۰	۱,۳۸۱,۳۶۴	۶۹۲,۹۰۸
						جمع کل درآمدها
						قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
						پخش آب
						تعداد کارمندان
		۷۱	۱۷	۷	۲۴	۲۴
						حقوق و مزایای کارمندان
		۶۷	۴۹,۵۶۱	۲۴,۵۹۲	۷۴,۱۵۳	۶۴,۷۷۰
۵		۵۶	۱۹,۹۶۵	۱۵,۳۸۵	۳۵,۳۵۰	۲۹,۹۵۸
۵		۷۴	۱۲,۸۱۶	۴,۵۳۵	۱۷,۳۵۱	۱۴,۹۸۰
۵		۷۴	۷,۶۳۹	۲,۷۰۵	۱۰,۳۴۴	۹,۹۶۴
۵		۹۲	۲,۷۳۲	۲۴۶	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸
۵		۷۹	۶,۴۰۹	۱,۷۲۱	۸,۱۳۰	۶,۸۹۰
		(۲۵)	(۱)	۵	۴	۶
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۹)	(۱,۳۸۵)	۱۶,۵۵۰	۱۵,۱۶۵	۱۶,۱۹۲
		-	-	۱	۱	۱
		۱۷	۲۱۲	۱,۰۳۲	۱,۲۴۵	۲,۷۰۰
		۵۳	۴۸,۳۸۸	۴۲,۱۷۵	۹۰,۵۶۳	۸۳,۶۶۲
۵		۲۴	۱۷,۷۵۲	۵۷,۰۹۶	۷۴,۸۴۸	۳۲,۶۶۰
۵		۱۶	۱۰,۸۲۳	۵۵,۵۶۷	۶۶,۳۹۰	۶۶,۶۷۶
۵	افزایش تعرفه ها	(۷۱)	(۵۴۷)	۱,۳۲۱	۷۷۴	۷۷۴
۵		۷۷	۸۹,۸۵۷	۲۶,۶۹۹	۱۱۶,۵۵۶	۳۰,۸۲۲
۵		۵۴	۱۳۱	۱۱۱	۲۴۲	۲۴۲
۵		۳۱	۳,۲۷۷	۷,۲۲۳	۱۰,۵۰۰	۱۰,۶۴۴
۵		۴۵	۱۲۱,۴۳۳	۱۴۸,۰۱۷	۳۶۹,۳۱۰	۹۴,۴۹۸
		۴۷	۱۶۹,۶۸۱	۱۹۰,۱۹۲	۳۵۹,۸۷۳	۱۷۸,۱۶۰
						جمع قیمت تمام شده در بخش آب
						پخش ارائه خدمات و حق‌النظاره
						تعداد کارگران
		(۵۰)	(۱)	۳	۲	-
		(۵۳)	(۳,۰۴۳)	۸,۸۲۷	۵,۷۸۴	-
		(۱)	(۱۹)	۳,۷۳۴	۳,۷۱۵	-
		(۳۵۶)	(۱,۹۳۹)	۲,۴۸۴	۵۴۵	-
		(۲۹۳)	(۹۷۸)	۱,۳۱۲	۳۲۴	-
		۴۴	۸۸	۱۱۲	۲۰۰	-
		(۲۰)	(۱۹۵)	۱,۱۸۵	۹۹۰	-
		(۲۲)	(۱۱)	۶۰	۴۹	۳۸
		(۶۳)	(۹۴,۰۱۲)	۲۴۴,۹۲۹	۱۵۰,۹۱۷	۱۰۲,۵۵۲
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۱۰۲)	(۷۷,۶۰۰)	۱۵۳,۶۱۹	۷۵,۸۱۹	۴۷,۴۳۴
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۷۷)	(۱۹,۵۳۰)	۴۴,۹۷۴	۲۵,۴۵۴	۲۳,۷۱۸
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۱۵)	(۳,۴۵۰)	۲۶,۹۴۲	۲۳,۴۹۲	۱۵,۷۷۶
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۷۲	۶,۲۶۵	۲,۴۶۶	۸,۷۱۴	۴,۷۱۴
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۲	۲۹۳	۱۷,۱۴۵	۱۷,۴۳۸	۱۰,۹۱۰
		(۹)	(۲)	۲۴	۲۲	۲۴
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۳۵)	(۲۳,۵۱۲)	۹۱,۰۲۸	۶۷,۵۱۶	۶۴,۷۷۰
		-	-	۲	۲	-
		۱۷	۴۲۵	۳,۰۶۵	۲,۴۹۰	-
		(۵۳)	(۱۲,۰۱۴۲)	۳۶۸,۸۹۹	۲۲۶,۷۰۷	۱۶۷,۳۲۲
۵	افزایش حقوق و مزایای کارکنان شرکت خدماتی در اجرای بخشنامه های وزارت کار و رفاه اجتماعی	۸	۲۷,۵۵۹	۳۰,۹۰۳	۳۳۱,۶۶۲	۱۲۰,۴۹۰
۵		(۷۵)	(۱۹,۵۸۱)	۴۵,۷۹۷	۲۶,۲۱۶	۲۵,۷۹۰
۵		(۱۱۰)	(۴,۲۶۸)	۸,۱۶۰	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲
۵	افزایش قیمت ها ناشی از تورم	(۲۷)	(۱۰,۴۳۳)	۴۸,۵۳۶	۳۸,۱۹۴	۸,۷۷۸
۵		۱۵	۲۰۵	۱,۱۳۷	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲
۵	افزایش قیمت ها ناشی از افزایش نرخ ها و تورم	(۱۵۸)	(۳۷,۹۷۴)	۶۱,۹۸۹	۲۴,۰۱۵	۶,۴۶۰
۵	افزایش قیمت ها ناشی از افزایش نرخ ها و تورم	(۱۰)	(۴۴,۳۹۱)	۴۶۹,۵۱۲	۴۲۵,۱۲۱	۱۶۶,۷۵۲
		(۳۵)	(۱۶۴,۵۳۳)	۸۱۶,۳۶۱	۶۵۱,۸۲۸	۳۳۴,۰۷۴
		۱	۵,۱۴۸	۱,۰۰۶,۵۵۳	۱,۰۱۱,۷۰۱	۵۱۲,۳۳۴
		۲۲	۵۹,۱۴۶	۳۱۰,۵۷۷	۲۶۹,۶۶۳	۱۸۰,۶۷۴
						سود / (زیان) ناخالصی
						هزینه‌های اداری و عمومی
						تعداد کارگران
						تعداد سایر کارکنان
						دستمزد و مزایای کارگران
						دستمزد و مزایا
						رفاهیات
						اضافه کار
						عیدی و پاداش
						حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
						تعداد کارمندان
						حقوق و مزایای کارمندان
						حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۷۴)	(۱۵,۵۴۱)	۳۶,۶۴۲	۲۱,۱۰۱	۲۴,۹۶۶
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۹۲)	(۵,۳۹۱)	۱۱,۰۶۷	۵,۷۷۶	۱۲,۴۸۴
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	(۷۱)	(۳,۳۸۸)	۸,۱۹۲	۴,۸۰۴	۸,۳۰۴
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۹۰	۱,۳۳۷	۱۴۳	۱,۴۸۰	۲,۴۸۰
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۴۶	۲,۳۱۵	۲,۳۲۸	۴,۸۵۳	۵,۷۴۲
		۵۰	۳	۳	۶	۶
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۴۲	۷,۷۶۷	۱۰,۶۴۱	۱۸,۴۰۸	۱۶,۱۹۲
		-	-	۱	۱	۲۱
		۱۷	۲۰۷	۱,۰۳۲	۱,۲۴۰	۵۶,۶۷۲
۶		۶	۲,۴۴۶	۲۵,۱۷۸	۳۷,۴۲۴	۱۸,۱۲۲
۶		(۵)	(۱۹۹)	۴,۲۴۷	۴,۰۴۸	۴,۰۷۲
۶		(۴۵)	(۳۳۹)	۷۶۹	۵۳۰	۵۳۰
۶		۶۲	۷,۳۱۰	۴,۴۶۶	۱۱,۷۵۶	۲۳۸
۶		(۷)	(۱۰)	۱۴۴	۱۳۴	۱۳۴
		(۵۴)	(۳۵,۸۷۱)	۷۳,۵۴۷	۴۷,۶۷۶	۴۵,۲۰۶
						جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان
						بازخریدی کارکنان
۶ و ۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۲۶)	(۱۰,۳۸۰)	۵۰,۰۲۶	۳۹,۶۴۶	۳۹,۶۴۶
۶ و ۵		(۱۹۲)	(۱۵,۴۹۱)	۲۳,۵۲۱	۸,۰۳۰	۵,۵۶۰
۶ و ۵		۳۸	۴,۷۱۲	۷,۸۲۸	۱۲,۵۴۱	۵۲۲
۶ و ۵		(۱۴)	(۲۴,۷۹۶)	۱۹۹,۴۵۹	۱۷۴,۶۶۲	۱۹۵,۶۷۴
		(۲)	(۱۹,۶۴۸)	۱,۲۰۶,۰۱۲	۱,۱۸۶,۳۶۴	۷۰,۷۰۸
						جمع کل هزینه
						سود (زیان) عملیاتی
						سایر هزینه‌های اداری
						جمع هزینه‌های عمومی و اداری
						سود (زیان) خالص
						سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات / (زیان)
						سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود تأمین زیان
						منابع تأمین زیان
						منابع عمومی دولت
۱۰				۱۴,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
				۱۴,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
						جمع منابع تأمین زیان
						زیان خالص
						مشکلات ناشی از خشکسالی و کاهش وصولی ها

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای) سال مالی ۱۴۰۲

ادامه پیوست شماره (۱)

مبالغ به میلیون ریال

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (۷)	دلایل انحراف (۶)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی		عملکرد (۴)	بودجه اصلاحی (۳)	بودجه مصوب (۲)	عناوین بودجه تفصیلی (۱)
		مبلغ	درصد				
							منابع
۱۱ و ۱۲	هزینه استهلاك طرح های خاتمه یافته به جاری	۹/۳	۹,۰۰۳	۱۰۵,۶۵۷	۹۶,۶۵۴	۹۶,۵۳۸	ذخایر سال
		۰/۰	-۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	منابع عمومی دولت
		-۱۰۰/۰	-۱۵۹,۷۴۱	۰	۱۵۹,۷۴۱	۱۰۰,۰۷۶	سایر دارایی‌های جاری
		-۱۰۰/۰	-۱۵۹,۷۴۱	۰	۱۵۹,۷۴۱	۱۰۰,۰۷۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
		-۵۹/۰	-۱۵۱,۷۳۸	۱۰۵,۶۵۷	۲۵۷,۳۹۵	۱۹۷,۶۱۴	جمع منابع
							مصارف
		۰/۰	-۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت
		-۱۰۰/۰	-۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی
		-۳۴/۱	-۱۷,۰۳۴	۳۲,۹۶۶	۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	ساختمان و بهسازی آن
		-۹۱/۴	-۲۸,۷۹۹	۲,۷۰۱	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	تأسیسات و تجهیزات
		-۱۰۰/۰	-۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۶۳۰	لوازم و ابزار فنی
		-۷۷/۴	-۲۴,۱۸۰	۷,۰۷۰	۳۱,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	وسایط نقلیه
		۲۳/۱	۳,۴۷۰	۱۸,۴۷۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	اثاثیه و منصوبات
		-۱۰۰/۰	-۹۶۹	۰	۹۶۹	۵۵۸	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش
		-۶۶/۹	-۱۲۳,۵۱۲	۶۱,۲۰۷	۱۸۴,۷۱۹	۱۲۴,۹۳۸	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای
							بازپرداخت وام‌ها و دیون
		-۱۰۰/۰	-۶۶,۶۷۶	۰	۶۶,۶۷۶	۶۶,۶۷۶	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
		-۱۰۰/۰	-۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	بازپرداخت دیون
		-۱۰۰/۰	-۷۲,۶۷۶	۰	۷۲,۶۷۶	۷۲,۶۷۶	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون
		-۷۶/۲	-۱۹۶,۱۸۸	۶۱,۲۰۷	۲۵۷,۳۹۵	۱۹۷,۶۱۴	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون
		۱۰۰/۰	۴۴,۴۵۰	۴۴,۴۵۰	۰	۰	سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)
		-۵۹/۰	-۱۵۱,۷۳۸	۱۰۵,۶۵۷	۲۵۷,۳۹۵	۱۹۷,۶۱۴	جمع مصارف

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۲

ادامه پیوست شماره یک

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب /		دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	۰	۰		
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۲۸	۴۳	۲۹	(۱۴)	(۳۲)	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۴۱	۵۹	۵۳	(۶)	(۱۱)	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۳	۳	۳	()	(۲)	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	میلیون مترمکعب	۱,۸۲۲	۱,۸۳۹	۱۳۶	(۱,۷۰۳)	(۹۳)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و افت سطح منابع آب زیرزمینی
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۳,۹۱۳	۴,۱۱۱	۵,۲۸۰	۱,۱۶۹	۲۸	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی ۱۴۰۲

ادامه پیوست شماره یک

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)			هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه مصوب (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه مصوب (۴)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مصوب	اصلاحی	عملکرد						
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	۰	۵۸۷	۹۶۹	۹۶۹			
۲	استحصال آب کشاورزی	۲۸	۴۳	۲۹	۳۲۸۰/۳۳۱	۳۶۸۴/۲۲	۱۹۲۴/۰۲	۱۵۸۴۲۱/۴۶	۵۶,۰۸۵	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	۴۱	۵۹	۵۳	۶۵۰/۴۶۶	۵۸۶۶/۷۶۴	۲۷۷۲/۰۸	۳۴۶۱۳۹/۰۸	۱۴۶,۱۵۶	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	۳	۳	۳	۴۲۴۹۸/۲۶۱	۰	۰/۰۰	۰/۰۰	۰	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	۱,۸۲۲	۱,۸۳۹	۱۳۶	۲۰۲/۶۸۷	۳۴۶/۲۵۱	۰	۶۳۶۷۵۵/۵۹	۶۹۳,۵۵۰	
۶	خدمات کارشناسی	۳,۹۱۳	۴,۱۱۱	۵,۲۸۰	۲۳/۵۱۵	۳۷/۴۸	۳۳/۲۰	۱۵۴۰۸۰/۲۸	۱۷۵,۲۷۹	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(پیوست شماره ۱)

ب-مقایسه اهداف کمی طبق بودجه اصلاحی با عملکرد:

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه اصلاحی	عملکرد یکساله	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف
الف-میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱۰۵,۰۰۰	۸۴,۸۰۹	(۱۹)	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۴۳,۰۰۰	۲۹,۱۵۰	(۳۲)	
۲-شرب	هزار متر مکعب	۵۹,۰۰۰	۵۲,۷۲۴	(۱۱)	
۳-صنعتی	هزار متر مکعب	۳,۰۰۰	۲,۹۳۵	(۲)	
ب-نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱,۸۲۹,۰۰۰	۱,۸۲۶,۲۰۶	۰	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	
۲-شرب	شهری	هزار متر مکعب	۶۵,۴۷۱	۱۹	
	روستایی	هزار متر مکعب	۴۹,۱۳۶	۷	
۳-سایر	دامداری	هزار متر مکعب	۰	(۱۰۰)	
	سایر	هزار متر مکعب	۱۳,۰۰۰	(۱۰۰)	
۴-صنعتی	هزار متر مکعب	۲۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۹	۸	

دلایل انحرافات :

۱- در بخش کشاورزی انحراف نامساعد بدلیل کاهش میزان بارندگی و اثرات خشکسالی و در نتیجه کاهش برداشت از منابع آب سطحی می باشد

۲-در بخش شرب و صنعت علت انحراف نامساعد ناشی از کاهش میزان بارندگی و اثرات خشکسالی سال مالی مورد گزارش میباشد .

۳-در بخش حق النظاره شرب علت انحراف مساعد اضافه کردن تعدادی چاه به مدار آب شرب جهت برون رفت از بحران تامین آب شرب میباشد .

(پیوست شماره ۲)

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای -در جریان تکمیل یا ایجاد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۲۹,۰۸۵	۳۱,۹۴۵,۷۱۳
۷۶۵,۲۹۴	۱,۰۶۱,۵۵۱

وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و غیرانتفاعی

وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای هزینه ای