



شرکت آب منطقه ای همدان

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای همدان 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

۳

۴

۵

۶-۲۹

۳۰-۳۱

• صورت سودوزیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ و اصلاحیه آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
------	-----	------------------

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

منصور ستوده

عضو اصلی هیئت مدیره و معاون برنامه ریزی

مهدی قنبریان

عضو اصلی هیئت مدیره و معاون منابع انسانی، مالی و پشتیبانی

علی نصرتی

عضو اصلی هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری

داود شاهسوند

عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر منابع انسانی و پشتیبانی

پرستو بابایی زاده



شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۳۴۷	۱۰۳,۵۵۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۹۴,۴۵۰)	(۲۸۸,۳۷۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۱۲,۱۰۳)	(۱۸۴,۸۲۸)	زیان ناخالص
(۳۳,۵۳۵)	(۴۳,۳۱۸)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۳,۶۹۷	۱۲۰,۷۶۳	۷ سایر درآمدها
.	(۱۱,۹۹۹)	۸ سایر هزینه ها
(۸۱,۹۴۱)	(۱۱۹,۳۸۲)	زیان عملیاتی
۱۸,۶۴۳	۲۶,۵۱۰	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۶۳,۲۹۸)	(۹۲,۸۷۲)	زیان قبل از کمک دولت
۱۳,۵۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۰ کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۴۹,۷۹۸)	(۷۶,۸۷۲)	زیان خالص
۴۰۶,۸۲۵	۴۷۷,۴۷۱	طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
-	۲,۳۰۸,۰۹۹	۴-۹ خالص آثار کمی ناشی از ارزیابی خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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



شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۵۵۵,۹۲۵	۳,۹۹۸,۸۴۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۲۸	۲,۷۵۴	۱۲ دارایی های نا مشهود
۱۲۰,۵۹۳	۱۸۹,۰۷۱	۱۳ سایر دارایی ها
۱,۶۷۸,۱۴۶	۴,۱۹۰,۶۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۵,۴۲۲	۷۲,۹۳۱	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۷۲۸	۲,۹۴۵	۱۵ موجودی نقد
۵۹,۱۵۰	۷۵,۸۷۶	جمع دارایی های جاری
۱,۷۳۷,۲۹۶	۴,۲۶۶,۵۴۷	جمع دارایی ها
۷,۲۴۳,۷۱۵	۵,۶۵۱,۰۶۷	دارایی های در جریان تکمیل یا ایجاد از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۱,۲۶۲,۴۷۲	۱,۲۶۲,۴۷۲	۱۶
۲۵,۲۹۸	۵۲۴,۷۳۷	۱۷ وجوه قابل انتقال به سرمایه
(۳۰۰,۸۵۲)	(۳۷۷,۷۲۴)	زیان انباشته
۹۸۶,۹۱۸	۱,۴۰۹,۴۸۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۱۷,۵۳۰	۱۸۵,۵۶۸	۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت
۵۲۴,۴۹۵	۲,۵۶۱,۳۵۰	۱۸-۳ وجوه دریافتی از دولت
۴۸,۳۸۹	۵۹,۴۳۱	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۰,۴۱۴	۲,۸۰۶,۳۴۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۹,۹۶۴	۵۰,۷۱۳	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختنی
۵۹,۹۶۴	۵۰,۷۱۳	جمع بدهی های جاری
۷۵۰,۳۷۸	۲,۸۵۷,۰۶۲	جمع بدهی ها
۱,۷۳۷,۲۹۶	۴,۲۶۶,۵۴۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۷,۲۴۳,۷۱۵	۵,۶۵۱,۰۶۷	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	وجوه قابل تبدیل به		افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
		سرمایه	میلیون ریال		
میلیون ریال ۱,۰۳۶,۷۱۶	میلیون ریال (۲۵۱,۰۵۴)	میلیون ریال ۷۵,۷۷۱	میلیون ریال ۲۵,۲۹۸	۲۵,۲۹۸	۱,۱۸۶,۷۰۱
	
(۴۹,۷۹۸)	(۴۹,۷۹۸)	(۷۵,۷۷۱)	.	.	۷۵,۷۷۱
.	.	۲۵,۲۹۸	(۲۵,۲۹۸)	.	.
۹۸۶,۹۱۸	(۳۰۰,۸۵۲)	۲۵,۲۹۸	.	.	۱,۲۶۲,۴۷۲
	
(۷۶,۸۷۲)	(۷۶,۸۷۲)	.	.	.	.
۴۹۹,۴۳۹		۴۹۹,۴۳۹	.	.	.
۱,۴۰۹,۴۸۵	(۳۷۷,۷۲۴)	۵۲۴,۷۳۷	.	.	۱,۲۶۲,۴۷۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

انتقال به سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		خروج نقد حاصل از عملیات
(۳۱,۶۱۴)	(۱۲,۱۲۱)	۲۲
۱۳,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۰
(۱۸,۱۱۴)	(۱۲۱)	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳,۵۲۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۴)	(۶۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۸)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۳,۱۸۰	(۶۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۳۴)	(۷۸۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۸,۶۶۲	۳,۷۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۷۲۸	۲,۹۴۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۲,۹۶۱,۰۰۸	معاملات غیر نقدی
		۲۳

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به شناسه ملی ۱۰۴۱۴/۰۰۸۶۰۰۱ 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 ۳۳۵۵۹ ت/۲۶۹۱۴ 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 هـ 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 چهارم 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 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۵	۳۹	کارکنان پیمانی
۳۹	۳۹	کارکنان قراردادمدت معین
۳۹	۳۹	
۱۰۳	۱۱۷	
۶۱	۵۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۴	۱۷۶	

-تغییرات کارکنان در سال مالی مورد گزارش شامل تبدیل وضعیت ۱۵ نفر از کارکنان پیمانی به رسمی، استخدام ۱۶ نفر کارکنان پیمانی و همچنین ۱ نفر از کارکنان پیمانی، ۱ نفر از کارکنان رسمی و ۲ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی بازنشسته شدند.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۸ 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 منظور می شود. در مواردی که هر یک 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 با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴-۳- 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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- 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.

۶-۳- 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.

۱-۳-۶- 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 حساب ها منظور می شود.

۲-۳-۶-۲- 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 یکمصد 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 حساب ها ثبت می گردد (یادداشت ۱۹) و در زمان بازنشستگی اصل و سود سپرده مزبور بر اساس قانون فوق به کارکنان مسترد می شود.

۷-۳- 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 هریک 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:

۱-۳-۷- 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.

۲-۳-۷-۲- 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.

۸-۳- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۳-۸- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد	یادداشت
مبلغ-میلیون ریال	مقدار	مبلغ-میلیون ریال	مقدار		
۳۰,۳۹۶	۷۲,۰۰۹,۹۷۷	۳۵,۴۸۰	۵۳,۸۰۵,۳۱۸	متر مکعب	۴-۱ فروش آب
۷۵۴	۱,۰۸۶	.	.	هزار کیلو وات ساعت	۴-۲ فروش برق
۳۱,۱۵۰		۳۵,۴۸۰			فروش خالص
					درآمد ارایه خدمات
۴۰,۵۰۵	۶۷,۷۶۵,۹۶۲	۵۲,۹۳۷	۱۲۱,۳۸۷,۶۱۶	مترمکعب	۴-۳ درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها
۱۰,۶۹۲	۳,۷۹۷	۱۵,۱۳۴	۴,۱۵۶	تعداد پرونده	۴-۴ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۵۱,۱۹۷		۶۸,۰۷۱			جمع
۸۲,۳۴۷		۱۰۳,۵۵۱			

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱۶,۰۱۹	۱,۸۷۷,۲۱۲	۱۶,۹۱۵	۲,۱۰۰,۸۳۶	آب صنعتی سطحی- پساب
۱۰,۷۰۳	۳۷,۶۰۳,۱۷۴	۱۳,۱۲۵	۴۰,۵۰۷,۵۶۸	آب شرب
۳,۱۴۳	۳۲,۵۲۹,۵۹۱	۵,۴۴۰	۱۱,۱۹۶,۹۱۴	۴-۱-۱ آب کشاورزی
۵۳۱	.	.	.	سایر انواع آب
۳۰,۳۹۶	۷۲,۰۰۹,۹۷۷	۳۵,۴۸۰	۵۳,۸۰۵,۳۱۸	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳۴۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳	۲۱۸,۱۷۶	۴-۱-۱-۱ شبکه های مدرن(نهر شعبان)
۲,۴۹۵	۶,۷۶۲,۰۸۰	۴,۳۵۳	۶,۳۸۶,۵۴۲	۴-۱-۱-۲ شبکه های نیمه مدرن
۳۰۳	۲,۷۶۷,۵۱۱	۹۰۴	۴,۵۹۲,۱۹۶	۴-۱-۱-۲ انهار سنتی
۳,۱۴۳	۳۲,۵۲۹,۵۹۱	۵,۴۴۰	۱۱,۱۹۶,۹۱۴	

۴-۱-۱-۱- در سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به مشکلات اجرایی در وصول آب بها از بهره برداران شبکه مدرن (شهرستان نهاوند) ، تعرفه مورد اجرا با نرخ ۱۵ ریال توسط مقامات استانی تعیین و اعمال حساب شده است . ضمن اینکه دلیل کاهش درآمد نسبت به سال قبل ، ناشی از اتخاذ رویه نقدی در شناسایی درآمد می باشد .

۴-۱-۱-۲- علت افزایش فروش آب شبکه های نیمه مدرن و انهار سنتی از مقدار فروش و نرخ های مصوب فروش در سال ۱۳۹۹ می باشد.

۴-۱-۲- فروش آب و درآمد حق النظاره به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۸۵۲	۴۲,۶۳۴
۱۹,۷۷۲	۲۴,۴۹۸
۷۵۴	.
۴۷,۳۷۸	۶۷,۱۳۲

شرکت آب و فاضلاب استان همدان
شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح
سایر اشخاص

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- مبلغ فروش برق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار کیلو وات ساعت	میلیون ریال	هزار کیلو وات ساعت	فروش برق
۷۵۴	۱,۰۸۶	.	.	

۴-۲-۱- علت کاهش فروش برق ، اجاره بهره برداری از تاسیسات تولید برق آبی نیروگاه گاماسیاب به بخش خصوصی بوده است. درآمد اجاره تاسیسات برق آبی مبلغ ۱۰۰۷۲ میلیون ریال بوده و در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۷) منعکس می باشد.

۴-۲-۲- در سال ۱۳۹۷ نیروگاه برق آبی گاماسیاب با کسب مجوز از شرکت مدیریت منابع آب ایران و از طریق مزایده به موجب قرارداد شماره ۲۹/۹۷/۱۸۳۵۴/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ به مدت یک سال به شرکت کلید نیروی برق نهند به مبلغ ۶۰۱۲ میلیون ریال اجاره داده شده است. لیکن در سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل بارش شدید باران و سرریز شدن سیل و به تبع آن رانش بخشی از کانال های آبرسانی به نیروگاه، تولید برق در نیروگاه تا کنون متوقف شده و از طرفی پایین بودن قیمت فروش برق به دلیل مالکیت دولتی نیروگاه و عدم وصول مبلغ فروش های صورت گرفته توسط مستاجر، جمع کل اجاره شناسایی شده و دریافتی تا پایان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۰۱۳۷ میلیون ریال می باشد. لذا در سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به پیگیریهای قضایی نیروگاه تخلیه گردیده است.

۴-۳- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب	آب صنعتی
۲۴,۷۷۰	۹,۲۲۴,۷۳۶	۲۳,۰۶۹	۷,۷۵۱,۸۳۹	
۳۸	-	۱۲۶	-	۴-۳-۱ آب کشاورزی
۱۵,۴۶۲	۵۸,۵۴۱,۲۲۶	۲۹,۵۰۹	۱۱۳,۶۳۵,۷۷۷	۴-۳-۲ آب شرب
۲۳۵	-	۲۳۳	-	سایر
۴۰,۵۰۵	۶۷,۷۶۵,۹۶۲	۵۲,۹۳۷	۱۲۱,۳۸۷,۶۱۶	

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

۴-۳-۲- علت افزایش درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها جهت آب شرب عمدتاً ناشی از برقراری مجدد حق النظاره آب شرب روستایی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ با استناد مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ وزارت نیرو می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	آب کشاورزی
۸,۶۵۱	۳,۱۹۴	۱۱,۸۸۷	۳,۴۳۳	
۲,۰۴۱	۶۰۳	۳,۲۴۷	۷۲۳	آب صنعتی
۱۰,۶۹۲	۳,۷۹۷	۱۵,۱۳۴	۴,۱۵۶	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- 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 مصوبه شماره ۳۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۳ هیئت مدیره شرکت برای هر متر مکعب به شرح زیر تعیین گردیده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شبکه های مدرن	۷۷۸	۳۹۰
شبکه های نیمه مدرن	۴۶۲	۲۳۲
شبکه های سنتی	۱۳۰	۷۷

۴-۶- آب شرب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان همدان بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۹۹/۱۶۳/۱۴۷۸۲ مورخ ۹۹/۰۹/۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ منضم به مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۹/۰۸/۲۱ وزارت نیرو که از ابتدای سال ۱۳۹۹ اجرا گردیده به شرح زیر محاسبه شده است:

منابع تامین آب	مقدار آب تحویلی		نرخ هر متر مکعب آب به ریال	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	یکساله	یکساله
حق النظاره چاه شهری	۵۴,۶۸۸	۵۳,۸۰۵	۲۸۶,۵	۲۷۳,۷
حق النظاره چاه روستایی	۵۲,۰۹۲	۰	۰	۲۷۳,۷
سدآکباتان و آبشینه	۳۸,۰۵۶	۳۷,۱۵۱	۲۶۷	۳۰,۶
سد سرابی	۲,۴۵۱	۰	۰	۶۵۰
تصفیه خانه عباس آباد	۴,۴۲۱	۳,۳۸۷	۱۵۵	۱۷۸
سطحی مهارنشده شهری	۲,۱۸۶	۱,۳۴۸	۲۸۶,۵	۲۷۳,۸
سطحی مهارنشده روستایی	۲۴۹	۰	۰	۲۷۳,۸

۴-۷- نرخ خدمات کارشناسی جهت هر بازدید کارشناس در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب و ماده ۹ آئین نامه مربوط به بستر و حریم رودخانه ها، انهار، مسیل ها، مرداب ها، برکه های طبیعی و شبکه های آبرسانی آبیاری و زهکشی طبق مصوبه شماره ۹۹/۱۵۵۳۵/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۹/۰۳/۲۰، وزارت نیرو به شرح زیر محاسبه و از مشترکین اخذ گردیده است:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
حفر چاه جدید	۶	۵
کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد	۶	۵
کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنوت و حفر چاه به جای قنوت	۶	۵
نظارت بر عملیات پمپاژ چاهها	۶	۵
تعیین میزان آبدهی منابع آب زیرزمینی (چاه، چشمه، قنات و ...)	۳	۲
هزینه کارشناسی سازنده های سخت	۸	۶

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸				۱۳۹۹				محصولات/خدمات
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
								شروش خالص
(۲۹)	(۷,۷۱۰)	۳۴,۴۳۲	۲۶,۷۲۲	(۵۲)	(۱۵,۶۷۱)	۴۵,۷۱۱	۳۰,۰۴۰	آب شرب
(۲۲۴)	(۷,۰۴۰)	۱۰,۱۸۳	۳,۱۴۳	(۶۵۴)	(۳۵,۵۷۴)	۴۱,۰۱۴	۵,۴۴۰	آب کشاورزی
۱۰۰	۵۳۱	-	۵۳۱	-	-	-	-	سایر محصولات
(۵۹۳)	(۴,۴۷۴)	۵,۲۲۸	۷۵۴	-	-	-	-	برق
(۶۰)	(۱۸,۶۹۳)	۴۹,۸۴۳	۳۱,۱۵۰	(۱۴۴)	(۵۱,۳۴۵)	۸۶,۷۲۵	۳۵,۴۸۰	
								درآمد ارایه خدمات
(۱۸۵)	(۷۴,۷۳۸)	۱۱۵,۲۴۳	۴۰,۵۰۵	(۲۰۳)	(۱۰۷,۷۰۵)	۱۶۰,۶۴۲	۵۲,۹۲۷	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
(۱۷۵)	(۱۸,۶۷۲)	۲۹,۳۶۴	۱۰,۶۹۲	(۱۷۱)	(۲۵,۸۷۸)	۴۱,۰۱۲	۱۵,۱۳۴	خدمات کارشناسی
(۱۸۲)	(۹۳,۴۱۰)	۱۴۴,۶۰۷	۵۱,۱۹۷	(۱۹۶)	(۱۳۳,۵۸۳)	۲۰۱,۶۵۴	۶۸,۰۷۱	
(۱۳۶)	(۱۱۲,۱۰۳)	۱۹۴,۴۵۰	۸۲,۳۴۷	(۱۷۸)	(۱۸۴,۸۲۸)	۲۸۸,۳۷۹	۱۰۳,۵۵۱	

۴-۸-۱- 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 و اگذاری 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

۴-۹- جدول صورت عملکرد مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور:

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	۱۱	۴۸۵	۲۰,۳۰۰	۵,۴۴۰	۲۲۷,۲۹۷	۲۲۱,۸۵۷
	آب شرب		میلیون متر مکعب	۴۱	۳۲۴	۲۰,۳۰۰	۱۳,۱۲۵	۸۲۲,۳۰۳	۸۰۹,۱۷۸
حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها	آب شرب		میلیون متر مکعب	۱۱۳	۲۵۹	۲۰,۳۰۰	۲۹,۷۴۲	۲,۳۰۶,۸۰۶	۲,۲۷۷,۰۶۴
							۴۸,۳۰۷	۳,۳۵۶,۴۰۶	۳,۳۰۸,۰۹۹

در اجرای مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸-۱۳۹۸ میلیون ریال					۱۳۹۹-۱۳۹۹ میلیون ریال					شرح	یادداشت
ارائه خدمات		فروش			ارائه خدمات		فروش				
جمع	خدمات کارشناسی	حق النظاره و خدمات آب	برق	آب	جمع	خدمات کارشناسی	حق النظاره و خدمات آب	برق	آب		
۱,۶۷۳	۳۴	۱۳۳	۰	۱,۵۰۶	۱,۹۰۹	۳۸	۱۵۳	۰	۱,۷۱۸	۵-۱	حقوق و مزایای مستمر حقوق و مزایای مستقیم سربار:
۶۱,۵۵۴	۱۱,۰۳۷	۴۳,۳۱۸	۲,۱۱۲	۵,۰۸۷	۷۵,۰۰۲	۱۴,۳۴۶	۵۵,۵۷۶	۰	۵,۰۸۰	۵-۱	حقوق و مزایای غیرمستقیم
۲,۱۹۳	۳۱۰	۱,۳۱۵	۵۷	۶۱۱	۲,۷۰۰	۴۵۱	۱,۸۰۱	۰	۴۴۸		آب بیسرق و سوخت
۱,۳۴۴	۲۱۷	۸۵۴	۴۲	۱۳۱	۲,۷۴۳	۴۵۱	۱,۵۵۰	۰	۷۴۲		تعمیر و نگهداری
۶۳۰	۱۱۳	۴۴۳	۲۲	۵۲	۷۲۰	۱۳۳	۵۰۹	۰	۷۸		مخابرات و ارتباطات
۷۹,۴۹۳	۱۲,۸۸۷	۵۰,۵۷۵	۲,۴۳۱	۱۳,۶۰۰	۱۰۷,۶۳۳	۱۹,۲۳۷	۷۰,۹۹۹	۰	۱۷,۳۹۷	۵-۲	خدمات قراردادی
۹,۷۲۱	۱,۶۹۳	۶,۶۴۵	۳۲۳	۱,۰۶۰	۱۲,۲۸۱	۲,۲۵۲	۸,۵۱۵	۰	۱,۵۱۴		سایر هزینه ها
۳۷,۹۴۲	۳,۰۷۳	۱۲,۰۶۰	۲۴۱	۲۲,۵۶۸	۸۵,۳۹۱	۴,۱۰۴	۲۱,۵۳۹	۰	۵۹,۷۴۸	۵-۳	هزینه استهلاک
۱۹۴,۴۵۰	۲۹,۳۶۴	۱۱۵,۲۴۳	۵,۲۲۸	۴۴,۶۱۵	۲۸۸,۳۷۹	۴۱,۰۱۲	۱۶۰,۶۴۲	۰	۸۶,۷۲۵		

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 افزایش ۱۶ نفر کارکنان جدید (یادداشت توضیحی ۱-۳) می باشد.

۵-۲- 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.

۵-۳- علت افزایش هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از انتقال دارایی طرح های خاتمه یافته از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به دفاتر عملیات جاری می باشد. هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۱) و دارایی های نامشهود (یادداشت توضیحی ۱۲) جمعا به مبلغ ۹۲,۹۰۹ میلیون ریال است که مبلغ ۸۵,۳۹۱ میلیون ریال آن در حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت توضیحی ۵) مبلغ ۴,۳۴۴ میلیون ریال آن مربوط به هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت توضیحی ۶) و مبلغ ۳,۱۷۴ میلیون ریال هزینه استهلاک سد تمت آباد (یادداشت توضیحی ۸) می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق و مزایای کارمندان	۲۳,۲۱۱	۱۷,۷۲۹
آب و برق و سوخت	۳۰۶	۲۰۱
تعمیر و نگهداری	۳۵۲	۱۶۸
مخابرات و ارتباطات	۸۰	۶۹
خدمات قراردادی	۱۳,۵۷۴	۱۰,۴۹۲
سایر هزینه ها	۱,۴۵۱	۱,۹۱۶
هزینه استهلاک	۴,۳۴۴	۲,۹۶۰
جمع	۴۳,۳۱۸	۳۳,۵۳۵

۶-۱- خدمات قراردادی شامل مبلغ ۵,۱۱۰ میلیون ریال مطالبات شرکت خدماتی زیستاب جهت تامین نیروی انسانی طبق رای دادگاه می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۲۵۳	۵۴,۶۳۹	۷-۱ درآمد خسارت به آبخوان (جرایم خسارت برداشت بی رویه آب)
۱۲,۸۳۳	۵۹,۷۶۲	۷-۲ سایر (عمدتا مصرف آب جهت ساخت و ساز آزاد بنایی)
۱,۸۳۹	۱,۰۷۲	۴-۲ درآمد اجاره نیروگاه گاماسیاب
۲,۷۷۲	۵,۲۹۰	اجاره بستر شن و ماسه
<u>۶۳,۶۹۷</u>	<u>۱۲۰,۷۶۳</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.

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

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۸۲۵	۸-۱ هزینه های نیروگاه
-	۳,۱۷۴	۸-۱و۵-۳ هزینه های سد نعمت آباد
-	۱۱,۹۹۹	

۸-۱ به دلیل عدم تولید برق توسط نیروگاه و فروش آب کشاورزی از محل سد نعمت آباد هزینه های مربوطه به سرفصل فوق منظور شده است. هزینه های نیروگاه عمدتاً شامل حقوق و مزایای کارکنان به مبلغ ۲,۶۸۳ میلیون ریال ، خدمات قراردادی به مبلغ ۵,۳۶۹ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۷۷۳ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۰	۵۳۰	۹-۱ درآمد سالن ورزشی
۱۳,۰۴۵	۲۵,۵۵۰	۹-۲ سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی (مزایده)
۲۰۵	۳۴۷	درآمد مخابرات- اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی
۴۲۳	۸۳	فروش اسناد مناقصه و مزایده
<u>۱۸,۶۴۳</u>	<u>۲۶,۵۱۰</u>	

۹-۱ علت کاهش درآمد سالن ورزشی بابت تعطیلی ناشی از شیوع ویروس کرونا می باشد.

۹-۲ در سال مالی مورد گزارش بخشی از اقلام ضایعاتی جمع آوری شده با انجام تشریفات مزایده و کسب نظر کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.

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 ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال کمک زیان (سال قبل ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال) توسط شرکت مادر تخصصی به شرکت تخصیص داده شده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده و باقی به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به سایر دریافتی ها (یادداشت ۴-۱۴) منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منشوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۸۳۱,۳۴۸	۳	۶۵۸	۳۴,۵۸۲	۱,۷۹۶,۰۰۵	۱۸۷	۱۱,۴۷۶	۲,۸۲۴	۲۰	۱,۴۵۸,۷۱۲	۶۸,۰۳۲	۷۵۴,۷۵۴
۷۶۴	.	.	.	۷۶۴	.	۱۹۹	.	.	۱۳	۵۲	.
(۱,۲۳۶)	.	.	.	(۱,۲۳۶)	.	.	.	.	.	(۱,۲۳۶)	.
.	.	(۶۵۸)	.	۶۵۸	.	.	.	.	.	.	۶۵۸
۱,۸۳۰,۳۷۶	۳	.	۳۴,۵۸۲	۱,۷۹۵,۶۹۱	۱۸۷	۱۱,۶۷۵	۲,۸۲۴	۲۰	۱,۴۵۸,۷۲۵	۶۶,۸۳۸	۷۵۵,۴۱۲
۶۶۲	.	.	.	۶۶۲	.	۴۵۴	.	.	۸۰	۱۲۸	.
۲,۵۳۴,۷۳۵	.	.	.	۲,۵۳۴,۷۳۵	.	۳۷,۵۲۴	.	۵,۵۰۰	۲,۳۴۲,۴۸۹	۷۳,۱۸۱	۷۶,۰۴۱
(۱۷۱)	(۳)	.	(۲,۱۳۰)	۱,۹۶۲	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲	.
۴,۳۵۵,۰۲	.	.	۳۲,۴۵۲	۴,۳۲۲,۰۵۰	۱۸۷	۴۹,۶۵۳	۲,۸۲۴	۵,۵۲۰	۲,۸۰۱,۲۹۴	۱۴۴,۱۱۹	۳۳۱,۴۵۳

بهای تمام شده پامبلج تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

دارایی های انتقال یافته از طرح های تنگ دارایی های سرمایه ای

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

ادامه یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه یادداشت از صفحه قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ائبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۲۳۴,۳۸۰	.	.	.	۲۳۴,۳۸۰	۱۱۵	۷,۴۰۸	۱,۹۸۹	۲۰	۲۰۷,۹۶۴	۱۶,۸۸۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۰,۷۳۰	.	.	.	۴۰,۷۳۰	۱۱	۱,۱۹۳	۳۸۰	.	۳۵,۹۹۶	۳,۱۵۰	.	افزایش
(۷۵۹)	.	.	.	(۷۵۹)	.	.	.	.	.	(۷۵۹)	.	واگذار شده
۲۷۴,۳۵۱	.	.	.	۲۷۴,۳۵۱	۱۲۶	۸,۶۰۱	۲,۳۶۹	۲۰	۲۴۳,۹۶۰	۱۹,۲۷۵	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۲,۳۰۵	.	.	.	۹۲,۳۰۵	۱۱	۷,۸۴۰	۳۸۰	۱,۰۰۷	۷۶,۲۵۰	۶,۸۱۷	.	افزایش
۳۶۶,۶۵۶	.	.	.	۳۶۶,۶۵۶	۱۳۷	۱۶,۴۴۱	۲,۷۴۹	۱,۰۲۷	۳۲۰,۲۱۰	۲۶,۰۹۲	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۹۹۸,۸۴۶	.	.	۳۲,۴۵۲	۳,۹۶۶,۳۹۴	۵۰	۳۳,۲۱۲	۷۵	۴,۴۹۳	۳,۴۸۱,۰۸۴	۱۱۶,۰۲۷	۳۳۱,۴۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۵۵,۹۲۵	۳	.	۳۴,۵۸۲	۱,۵۲۱,۳۴۰	۶۱	۳,۰۷۴	۴۵۵	.	۱,۲۱۴,۷۶۵	۴۷,۵۷۳	۲۵۵,۴۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود خطر پذیر به ارزش ۹۵.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. توضیحا تعداد ۴۳۵ پلاک از زمین های شرکت فاقد سند مالکیت بوده که اقدامات لازم در خصوص اخذ اسناد مربوطه در حال انجام می باشد.

۱۱-۲- اضافات طی سال اثاثیه مربوط به خرید مانیتور، گاو صندوق و دستگاه حضور و غیاب می باشد.

۱۱-۳- دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه مالی بازخرید اوراق مشارکت سدتالوار و کلان به مبلغ ۳۲.۴۵۲ میلیون ریال می باشد 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.

۱۱-۴- مبلغ ۲.۵۳۴.۷۳۵ میلیون ریال دارایی های انتقالی از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شامل طرح های انتفاعی به مبلغ ۲.۴۶۰.۰۱۱ میلیون ریال به طرفیت سرفصل وجوه دریافتی از دولت (یادداشت توضیحی ۳-۱۸) و طرح های غیرانتفاعی به مبلغ ۷۴.۷۲۴ میلیون ریال به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت توضیحی ۲-۱۷) ایجاد شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸	۶۵	۷۴۷	۴۰۶	۲۲۶	۱,۳۴۷	۲,۷۹۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۷۸	۷۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶۵	۷۴۷	۴۰۶	۲۲۶	۱,۴۲۵	۲,۸۶۹
افزایش ۱۲-۱	۴	۲۳	۱۴۵	۰	۱,۵۵۸	۱,۷۳۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۲,۹۸۳	۴,۵۹۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹
افزایش	۰	۰	۰	۰	۱۷۲	۱۷۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۶۰۴	۶۰۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۵	۱,۸۴۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۱,۱۳۸	۲,۷۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶۵	۷۴۷	۴۰۶	۲۲۶	۱۸۴	۱,۶۲۸

۱۲-۱- اضافه های طی سال مبلغ ۴ میلیون ریال مربوط به خرید سیم کارت ایرانسل و حق امتیاز خط تلفن ، مبلغ ۲۳ میلیون ریال بابت حق امتیاز برق و مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال بابت حق امتیاز آب ساختمان امور آب تویسرکان و مبلغ ۱.۵۵۸ میلیون ریال بابت نرم افزار خریداری شده طرح های خاتمه یافته به بخش جاری (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۸) بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۳- سایر دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۵۳۰	۸۸,۵۳۰	۱۸-۲-۱	شرکت های تهران میراب و زیستاب-خرید تضمینی آب
۲۹,۰۰۰	۹۷,۰۳۸	۱۸-۲-۲	شرکت مهندسی موجان-خرید تضمینی آب
۳,۰۶۳	۳,۵۰۳	۱۳-۱	پس انداز سهم کارکنان
<u>۱۲۰,۵۹۳</u>	<u>۱۸۹,۰۷۱</u>		

۱۳-۱- حساب پس انداز کارکنان هر ماهه 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 کشاورزی واریز میگردد.

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۴۰	۳,۳۲۸	-	۳,۳۲۸	۱۴-۱-۱	تجاری اسناد دریافتنی - مشترکین
۳۲,۰۹۴	۵۵,۶۳۲	۰	۵۵,۶۳۲	۱۴-۱-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
<u>۳۸,۶۳۴</u>	<u>۵۸,۹۶۰</u>	<u>۰</u>	<u>۵۸,۹۶۰</u>		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۳,۶۹۸	۹۷۸	۰	۹۷۸	۱۴-۱-۳	بدهی طرح های عمرانی
۶,۷۵۰	۹,۲۵۰	۰	۹,۲۵۰	۱۴-۱-۴	اشخاص وابسته
۲,۵۰۹	۳,۳۹۲	۰	۳,۳۹۲	۱۴-۱-۵ و ۱۸-۱	تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۳,۸۳۱	۳۵۱	(۱,۰۷۷)	۱,۴۲۸	۱۴-۱-۶	سایر بدهکاران
<u>۱۶,۷۸۸</u>	<u>۱۳,۹۷۱</u>	<u>(۱,۰۷۷)</u>	<u>۱۵,۰۴۸</u>		
<u>۵۵,۴۲۲</u>	<u>۷۲,۹۳۱</u>	<u>(۱,۰۷۷)</u>	<u>۷۴,۰۰۸</u>		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۴-مانده حساب اسناد دریافتی مشترکین مربوط به چک های دریافتی بابت درآمد حق نظاره و کشاورزی از مشترکین (شامل مبلغ ۲.۷۵۱ میلیون ریال اسناد واخواستی) عمدتاً مربوط به چک های دریافتی از مشترکین بابت حق نظاره می باشد.

۱-۲-۱۴-مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۴۹۳	۴۶,۱۲۷	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بابت فروش آب و حق نظاره
۹,۰۴۱	۶,۰۰۱	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح-بابت فروش پساب و حق نظاره
۳,۵۰۴	۳,۵۰۴	۱-۲-۱۴-شرکت آب و فاضلاب روستایی استان همدان- بابت فروش آب و حق نظاره
۵۶	.	شرکت مدیریت شبکه برق ایران-بابت فروش برق (نیروگاه گاماسیاب)
<u>۳۲,۰۹۴</u>	<u>۵۵,۶۳۲</u>	

۱-۲-۱-۱۴- باتوجه به دادنامه شماره ۲۶۹/۷۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۹/۰۲ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، دریافت حق نظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف بوده لیکن طی مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ وزارت نیرو از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ دریافت حق نظاره از مصارف آب شرب خانگی مجدداً برقرار گردیده است. بدیهی است، سایر مفاد ابلاغیه شماره ۹۶/۲۱۵۶۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ وزیر وقت نیرو کماکان به قوت خود باقی خواهد بود. همچنین مطالبات از شرکت های آب و فاضلاب روستایی مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حسابها به عنوان مطالبات منظور گردیده است.

۱-۳-۱-۱۴- بدهی طرح های عمرانی شامل مبلغ ۹۷۸ میلیون ریال بابت سنوات خدمت تعدادی از کارکنان انتقالی طرح به دفاتر جاری در سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ و پرداخت به پیمانکاران طرح های عمرانی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۴- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۵۰	۵,۲۵۰
۱,۵۰۰	۴,۰۰۰
۶,۷۵۰	۹,۲۵۰

شرکت آب و فاضلاب استان همدان-بهای زمین تحویلی در سال ۱۳۸۵
 شرکت مدیریت منابع آب ایران-کمک زیان(یادداشت توضیحی ۱۰)

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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۸۸۹)	۸۸۹	۱۴-۱-۶-۱
.	.	(۱۸۸)	۱۸۸	۱۴-۱-۶-۲
۱۱۶	۱۱۶	.	۱۱۶	مسکن و شهرسازی-علی الحساب خرید زمین
۳,۷۱۵	۲۳۵	.	۲۳۵	۱۴-۱-۶-۳
۳,۸۳۱	۳۵۱	(۱,۰۷۷)	۱,۴۲۸	سایر اقلام

۱۴-۱-۶-۱- بدهی شرکت خدماتی زیستاب مربوط به عدم پرداخت حق بیمه کارکنان آن شرکت در سنوات قبل بوده که به موجب برگ اجرایی صادره توسط سازمان تامین اجتماعی پرداخت شده و معادل آن کاهش ارزش شناسایی شده است.

۱۴-۱-۶-۲- مبلغ ۱۸۸ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته انتقالی از شرکت سهامی آب منطقه ای غرب بوده که بر اساس صورت جلسات تحویل و تحول در سنوات قبل به شرکت آب منطقه ای همدان منتقل شده و معادل آن کاهش ارزش شناسایی شده است.

۱۴-۱-۶-۳- مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال عمدتاً شامل علی الحساب پرداختی بابت هزینه بیمه آتش سوزی ساختمانها و بیمه شخص ثالث خودروهای شرکت در وجه بیمه سینا می باشد.

۱۴-۱-۷- تا تاریخ این گزارش مبلغ ۳,۴۸۰ میلیون ریال از مطالبات اشخاص وابسته و سایر مشتریان تسویه شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۷۱	۲,۴۹۸
۱,۰۵۷	۴۴۷
۳,۷۲۸	۲,۹۴۵

بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۱۶۴۳۰۲۳۱۷۱۶ - بابت پرداخت
بانک مرکزی جاری ۴۰۰۱۱۱۶۴۰۴۰۲۰۹۱۴ - درآمدی

۱۶- سرمایه

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۲,۴۷۲	۱,۲۶۲,۴۷۲

سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت کلا متعلق به شرکت مدیریت منابع آب ایران میباشد که به شرح زیر درحسابها ایجاد شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	
۸۱,۸۴۶	۸۱,۸۴۶	۳-۳-۲
۹۵۸,۰۸۴	۹۵۸,۰۸۴	۳-۳-۲
۱۹۴,۰۶۵	۱۹۴,۰۶۵	
۲۸,۴۶۷	۲۸,۴۶۷	
۱,۲۶۲,۴۷۲	۱,۲۶۲,۴۷۲	

سرمایه اولیه

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۸۱
افزایش از محل تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۰
افزایش دارایی های ایجاد شده از محل طرح های خاتمه یافته غیرانتفاعی
آورده شرکت مدیریت منابع آب ایران

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۲۴,۷۱۵	۱۷-۱
۲۵,۲۹۸	۱۰۰,۰۲۲	۱۷-۲
۲۵,۲۹۸	۵۲۴,۷۳۷	

دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته
دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته

۱۷-۱- از بابت وجوه دریافتی جهت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه ، بر اساس بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، طی تصویب نامه های شماره ۱۴۴۳۴۰/ت ۵۸۵۳۲ و شماره ۱۴۴۳۸۴/ت ۵۸۵۲۶ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ هیات محترم وزیران به شرکت اجازه داده شد تا مبلغ ۴۲۴,۷۱۵ میلیون ریال از بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به بهره برداری رسیده به سرمایه شرکت اضافه شود، لذا مبلغ مذکور از سر فصل بدهی های بلند مدت کسر و به حساب وجوه قابل تبدیل به سرمایه منتقل شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۸)

۱۷-۲- افزایش مبلغ ۷۴,۷۲۴ میلیون ریال در سال جاری مربوط به دارایی های انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته می باشد که از دفاتر طرح تملک دارایی های سرمایه ای خارج و به دفاتر بخش جاری به طرفیت دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۴-۱۱) ثبت گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :
سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۱	۵,۳۷۶	۱۸-۱-۲
۴۹,۲۳۰	۳۹,۴۰۶	۱۸-۱-۱
۲,۵۰۹	۳,۳۹۲	۱۴-۱-۵
۴,۳۰۴	۲,۵۳۹	۱۸-۱-۳
۵۹,۹۶۴	۵۰,۷۱۳	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۴	۱۱,۸۸۷	۱۸-۱-۱-۲
.	۹,۲۴۶	
۵,۴۳۶	۴,۴۶۸	
۲,۲۱۸	۲,۹۳۱	
۲,۱۸۷	۱,۷۶۸	
.	۱,۱۹۴	
.	۱,۰۹۶	
۲,۱۸۰	۴۶۸	
۱۵,۴۰۸	.	۱۸-۱-۱-۱
۷,۰۱۵	.	۱۸-۱-۱-۳
.	۱,۱۴۶	
.	۱,۳۳۱	
۱,۵۸۲	.	
۱,۵۰۰	.	
۴,۹۲۰	۳,۸۷۱	
۴۹,۲۳۰	۳۹,۴۰۶	

۱-۱-۱-۱۸- در سال ۱۳۹۷ به موجب برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی استان همدان مبلغ ۳۹,۰۰۸ میلیون ریال اصل مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مربوط به پروژه اجرای خط انتقال پساب به نیروگاه شهید مفتاح همدان به شرکت اعلام گردید که در سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و مقرر شد مابقی طی ۲۴ قسط ماهیانه ۱,۳۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد که در سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و در سال جاری مبلغ ۱۵,۴۰۸ میلیون ریال به سازمان مذکور پرداخت و تسویه گردیده است.

۱-۱-۱-۱۸- مالیات بر ارزش افزوده ، تا قبل از سال ۱۳۹۶ توسط اداره امور مالیاتی استان همدان رسیدگی و تسویه شده است ضمن اینکه عملکرد سال ۱۳۹۷ نیز در سال مالی بعد رسیدگی و تسویه گردید. اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ در ميعاد قانونی مقرر تسليم اداره امور مالیاتی گردید لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۱-۱-۱۸- به موجب ابلاغیه شماره ۱۳۶۳۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ سازمان تامین اجتماعی استان همدان مبلغ ۲۵,۲۵۳ میلیون ریال بابت حق بیمه بیمه انکاری مربوط به پروژه اجرای خط انتقال پساب به نیروگاه شهید مفتاح همدان به شرکت اعلام گردید که علیرغم اعتراضات شرکت و ارجاع به هیئت حل اختلاف ، نهایتاً به موجب تقسیط نامه شماره ۱۶۳۳۴۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ مقرر گردید مبلغ مذکور از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ طی ۳۶ قسط ماهیانه به مبلغ ۷۰۱۵ میلیون ریال به سازمان مذکور پرداخت گردد. که در سال ۱۳۹۶ تعداد ۲ قسط و در سال ۱۳۹۷ تعداد ۱۲ قسط و در سال ۱۳۹۸ نیز تعداد ۱۲ قسط و در سال جاری الباقی پرداخت و تسویه گردیده است.

۱-۱-۱-۱۸- پرداختنی های کوتاه مدت به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۸	۴,۳۴۴
۱,۰۷۳	۱,۰۳۲
۳,۹۲۱	۵,۳۷۶

شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت و هزینه بلیط استخر شنا
شرکت توزیع برق استان همدان- بهای برق مصرفی

۱-۱-۱۸- طلب کارکنان بازنشسته عمدتاً بابت پاداش پایان خدمت انفر (۱ نفر بازنشسته در سال جاری) می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت نیرو - اجرای تصفیه خانه آب شرب تویسرکان-Bot	۱۸-۲-۱	۸۸,۵۳۰
وزارت نیرو - خرید تضمینی آب - اجرای تصفیه خانه ملایر	۱۸-۲-۲	۲۹,۰۰۰
	<u>۱۸۵,۵۶۸</u>	<u>۱۱۷,۵۳۰</u>

۱-۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۱۸۱۳۳/۱۰۱ مورخ ۹۴/۱۰/۱۴ 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 ۵-۳ 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 شده 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 عینا 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 و مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در شش ماهه اول سالجاری واریز که عینا به شرکت تهران میراب و زیستاب به نسبت درصد مشارکت موضوع قرارداد فوق الذکر واریز و به حساب سایر دارایی ها خرید آب (جمعا به مبلغ ۸۸,۵۳۰ 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. ضمنا درصد پیشرفت کار تا پایان سال جاری ۸۵ درصد (سال مالی قبل ۶۵ درصد) می باشد.

۲-۲-۱- 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 ۹۴/۴۷۳۳۷/۱۰۱ مورخ ۹۴/۱۰/۵/۱۳۹۴ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۶۸,۰۳۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) به حساب شرکت واریز که عینا به حساب شرکت مهندسی موجان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب ملایر موضوع قرارداد فوق الذکر (با پیشرفت فیزیکی ۶۰ درصد) واریز و به حساب سایر دارایی ها خرید آب (جمعا به مبلغ ۹۷,۰۳۸ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱۳) به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت منظور و به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری به صورت اقساط ماهیانه بدون تنفس مستهلک خواهد شد. ضمنا درصد پیشرفت کار تا پایان سال جاری ۹۷ درصد (سال مالی قبل ۸۸ درصد) می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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:

نام طرح	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
طرح سدکلان و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۷۶۱,۶۸۳	۰
طرح ساختمان سد نعمت آباد	۱۸-۳-۱	۶۸۳,۸۹۴	۰
طرح سدسرابی و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۵۷۷,۷۴۷	۰
طرح ساختمان سد شنجور	۱۸-۳-۱	۴۳۸,۲۴۶	۰
طرح افزایش ارتفاع سد اکباتان	۱۸-۳-۲	۹۹,۷۸۰	۵۲۴,۴۹۵
		<u>۲,۵۶۱,۳۵۰</u>	<u>۵۲۴,۴۹۵</u>

۱۸-۳-۱- مبلغ ۲,۴۶۱,۵۶۹ میلیون ریال اضافات سال جاری شامل مبلغ ۲,۴۶۰,۰۱۱ میلیون ریال از سرفصل دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۴-۱۱) و مبلغ ۱,۵۵۸ میلیون ریال از سرفصل دارایی های نامشهود (یادداشت ۱۲) مربوط به دارایی های انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته میباشد که به استناد مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خارج و به دفاتر بخش جاری منتقل شده است.

۱۸-۳-۲- کاهش مانده حساب طرح افزایش ارتفاع سد اکباتان به مبلغ ۴۲۴,۷۱۵ میلیون ریال در راستای اخذ مجوز از هیئت محترم وزیران جهت انتقال به سرمایه شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۷ می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح گردش	۱۳۹۹- میلیون ریال		۱۳۹۸- میلیون ریال	
	مزایای پایان خدمت	پس انداز	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال	۴۵,۳۲۶	۳,۰۶۳	۴۸,۳۸۹	۳۷,۲۶۴
پرداخت شده طی سال	(۲,۹۷۳)	(۱۵۰)	(۳,۱۲۳)	(۳,۲۷۷)
ذخیره تامین شده	۱۳,۵۷۵	۵۹۰	۱۴,۱۶۵	۱۴,۴۰۲
مانده در پایان سال	<u>۵۵,۹۲۸</u>	<u>۳,۵۰۳</u>	<u>۵۹,۴۳۱</u>	<u>۴۸,۳۸۹</u>

۱۹-۱- افزایش دو مرحله ای حقوق و مزایای کارکنان دولت در سال ۱۳۹۸ ، موجب افزایش ذخیره تامین شده گردیده بود ، لیکن در سال مالی مورد گزارش بدلیل اینکه درصد افزایش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از سال مالی قبل بوده ، لذا موجب کاهش ذخیره تامین شده گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		پرداختنی	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	زبان تایید شده	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹								
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۷۹۸)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۸۷۲)	۱۳۹۹

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۱۵۹.۳۷۳ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۰-۳- با توجه به زیان ابرازی بابت سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ذخیره مالیات محاسبه نشده است. که با توجه به زیان ده بودن شرکت و عدم پیش بینی سود در سال های آتی، در رعایت استاندارد حسابداری ۳۵، احتساب دارایی های مالیات انتقالی مورد ندارد.

۲۱- تجدید طبقه بندی

۲۱-۱- در سال مالی قبل بر اساس بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور، طی تصویب نامه شماره ۱۶۵۰۰۱/ت/۵۷۵۲۳ ه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷، مجوز تسویه مبلغ ۱۷۶.۰۸۳ میلیون ریال از بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به بهره برداری رسیده با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش آب اخذ گردید که مبلغ مذکور از حساب بدهی های بلند مدت به طرفیت وجوه قابل انتقال به سرمایه کسر گردید لیکن در سال ۱۳۹۹ با توجه به اخذ مصوبه جدید از هیئت محترم وزیران (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۷) مبنی بر انتقال مبلغ ۴۲۴.۷۱۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷۶.۰۸۳ میلیون ریال) از بدهی شرکت به حساب افزایش سرمایه، مانده حساب های مرتبط ابتدای سال به شرح جدول زیر تجدید طبقه بندی گردیده است.

۲۱-۲- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورتهای مالی		تجدید طبقه بندی	وضعیت مالی:
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بد (بس)	
	۲۵,۲۹۸	(۱۷۶,۰۸۳)		وجوه قابل انتقال به سرمایه
	۵۲۴,۴۹۵	۱۷۶,۰۸۳		وجوه دریافتی از دولت

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال (۴۹,۷۹۸)	میلیون ریال (۷۶,۸۷۲)	زیان خالص تعدیلات
(۱۳,۰۴۵)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۵۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	کمک زیان
۴۰,۹۰۲	۹۲,۹۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱,۱۲۵	۱۱,۰۴۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۴,۳۱۶)	۱۱,۰۷۹	
۶,۷۸۵	(۱۳,۵۰۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲,۱۹۷	(۹,۲۵۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۶,۲۸۰)	(۴۴۰)	سایر دارایی ها (افزایش)
(۳۱,۶۱۴)	(۱۲,۱۲۱)	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال .	میلیون ریال ۴۲۴,۷۱۵	وجه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (یادداشت ۱-۱۷)
.	۲,۵۳۶,۲۹۳	دارایی ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی (یادداشت ۱۱ و ۱۲)
.	۲,۹۶۱,۰۰۸	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷۵۰,۳۷۸	۲,۸۵۷,۰۶۲	موجودی نقد
(۳,۷۲۸)	(۲,۹۴۵)	خالص بدهی
۷۴۶,۶۵۰	۲,۸۵۴,۱۱۷	حقوق مالکانه
۹۸۶,۹۱۸	۱,۴۰۹,۴۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۷۶	۲۰۲	

۲۴-۲- 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. دریافتی 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 دریافتی 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.

۲۴-۳- 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.

۲۴-۴- اثرات کووید ۱۹ بر فعالیت شرکت

شیوع ویروس کرونا منجر به کاهش فعالیت بخش عمده ای از مشترکین حقیقی و حقوقی مانند صنایع بزرگ و کوچک ، شرکت ها و ارگان های دولتی گردیده است که بدنبال آن منجر به کاهش درآمدهای شرکت در سال جاری شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	کمک زبان	وجود دریاختی BOT
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	مادر تخصصی	-	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰
وابسته	وزارت نیرو	وزارتخانه	-	۰	۰	۰	۶۸,۰۳۷۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	-	۴۲,۶۳۴	۰	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان (سهامی خاص)	همگروه	-	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید منبع	همگروه	-	۲۴,۴۹۸	۰	۰	۰
	جمع		-	۶۷,۱۳۲	۵,۳۷۶	۱۶۰,۰۰۰	۶۸,۰۳۷۸

۱-۲۵-۱- ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.
 ۲-۲۵-۱- طی سال مالی ۱۳۹۹ معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
 ۳-۲۵-۲- مانده حساب های نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وابسته	وزارت نیرو	۰	۰	۱۸۵,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آب و فاضلاب استان همدان(سهامی خاص)	۴۶,۱۳۷	۵,۲۵۰	۰	۴,۳۴۴	۴۷,۰۳۳	۲۱,۸۹۵	۰	۰
	شرکت آب و فاضلاب و روستایی استان همدان	۳۵۰,۴	۰	۰	۰	۳۵۰,۴	۳۵۰,۴	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید منبع	۶۰۰,۱	۰	۰	۰	۶۰۰,۱	۹۰,۴۱	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	۰	۰	۰	۱,۰۳۲	۰	۰	۰	۰
	جمع	۵۵,۶۳۲	۹,۲۵۰	۱۸۵,۵۶۸	۵,۳۷۶	۶۰,۵۳۸	۱۸۶,۶۰۰	۲۴,۴۹۶	۱۱۸,۶۰۳

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۶- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیت، که مستلزم تعدیل در صورت های مالی نبوده و لیکن افشای آن ضروری می باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(پیوست شماره ۱)

الف- تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری و سرمایه ای) به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	واحد سنجش	اجرام		مبلغ		انحراف مساعد (نامساعد)	
		بودجه مصوب	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	اجرام	
						درصد	مقدار
درآمدها:							
فروش آب	متر مکعب	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۰۵,۳۱۸	۳۶,۳۰۶	۳۵,۴۸۰	(۲۰)	(۸۲۶)
فروش برق	هزار کیلووات ساعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها	متر مکعب	۱,۸۲۴,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۷,۶۱۶	۱۲۷,۹۸۲	۵۲,۹۳۷	۶,۵۵۵	(۷۵,۰۴۵)
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۴,۵۰۰	۴,۱۵۶	۲۲,۳۶۸	۱۵,۱۳۴	(۸)	(۷,۲۳۴)
سایر درآمدها		۰	۰	۶۲,۹۷۶	۱۴۷,۲۷۲	۰	۸۴,۲۹۷
جمع درآمدها				۲۴۹,۶۳۲	۲۵۰,۸۲۴		۱,۱۹۲
هزینه ها:							
قیمت تمام شده آب				۵۱,۰۸۲	۸۶,۷۲۵	-	(۳۵,۶۴۳)
قیمت تمام شده برق				۱۲,۳۵۵	۰	-	۱۲,۳۵۵
قیمت تمام شده حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها				۱۳۴,۳۵۴	۱۶,۶۴۲	-	(۲۶,۲۸۸)
قیمت تمام شده خدمات کارشناسی				۲۳,۸۶۵	۴۱,۰۱۲	-	(۷,۱۴۷)
هزینه های عمومی و اداری				۴۲,۹۷۶	۴۲,۳۱۸	-	(۳۴۲)
سایر هزینه ها				۰	۱۱,۹۹۹	-	(۱۱,۹۹۹)
جمع هزینه ها				۲۷۴,۶۳۲	۳۴۳,۶۹۶	-	(۶۹,۰۶۴)
زبان قبل از کمک زبان دریافتی				(۲۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۷۲)		(۱۳۸,۱۲۸)
کمک زبان دریافتی از دولت				۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		(۹,۰۰۰)
زبان خالص				۰	(۷۶,۸۷۲)		(۷۶,۸۷۲)
هزینه های سرمایه ای							
ساختمان و محوطه سازی				۱۰,۰۰۰	۱۲۸	-	۹,۸۷۲
تاسیسات				۲,۲۰۰	۸۰	-	۲,۱۲۰
وسایل نقلیه				۳,۰۰۰	۰	-	۳,۰۰۰
اثاث و متعلقات				۳,۰۰۰	۴۵۴	-	۲,۵۴۶
ابزار آلات				۵۰۰	۰	-	۵۰۰
				۱۸,۷۰۰	۶۶۲	-	۱۸,۰۳۸

۱- الف-بودجه اولیه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ توسط مجمع عمومی عادی به تصویب رسیده و شماره طبقه بندی آن ردیف بودجه ای ۲۹۵۰۴۰ می باشد.

۲- الف-علت انحراف نامساعد درآمد فروش آب مربوط به کاهش تعرفه فروش آب در سالجاری، وجود بارش های مکرر و به تبع آن تاخیر در بهره برداری از چاه ها و اجاره بهره برداری از تاسیسات تولید برق آبی نیروگاه گاماسیاب به بخش خصوصی بوده است.

۳- الف-علت انحراف نامساعد هزینه ها مربوط به هزینه استهلاک دارایی های طرح های خاتمه یافته انتقالی به بخش جاری و نیز افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال مالی مورد گزارش بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(پیوست شماره ۱) ادامه
ب-مقایسه اهداف کمی طبق بودجه با عملکرد:

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه	عملکرد یکساله	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه مصوب	دلایل انحراف	نظر بازرس
الف-میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۶۷,۰۰۰	۵۳,۸۰۵	(۲۰)		
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۷	(۵۵)		
۲-شرب	هزار متر مکعب	۳۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۷	۳۵		
۳-صنعتی	هزار متر مکعب	۱۲,۰۰۰	۲,۱۰۱	(۸۲)		
ب-نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۸۲۳,۳۸۸	۰		
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۱,۷۰۲,۰۰۰	۱,۷۰۲,۰۰۰	۰		
۲-شرب	شهری	هزار متر مکعب	۶۱,۲۹۵	۹		
	روستایی	هزار متر مکعب	۵۲,۳۴۱	۶۴		
۳-سایر	دامداری	هزار متر مکعب	۰	(۱۰۰)		
	سایر	هزار متر مکعب	۰	(۱۰۰)		
۴-صنعتی	هزار متر مکعب	۱۵,۰۰۰	۷,۷۵۲	(۴۸)		
ج-تولید و فروش انرژی برق آبی	مگاوات ساعت	۱	۰	(۱۰۰)		

(پیوست شماره ۲)

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۴۳,۷۱۵	۵,۶۵۱,۰۶۷
۴۰۶,۸۲۵	۴۷۷,۴۷۱

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