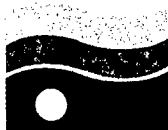


بسمه تعالی

وزارت نیرو

شرکت مدیریت منابع آب ایران



شرکت آب منطقه ای همدان

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سودوزیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۹

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۰-۳۴

• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

سرپرست شرکت

محمد ضروری

عضو هیئت مدیره، سرپرست معاونت برنامه ریزی و معاون منابع انسانی، مالی و پشتیبانی

مهدی قنبریان

عضو هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری

داود شاهسوند

عضو 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۰۳,۵۵۱	۱۷۶,۷۳۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۸۸,۳۷۹)	(۳۹۴,۴۰۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۸۴,۸۲۸)	(۲۱۷,۶۶۸)		زیان ناخالص
(۴۳,۳۱۸)	(۶۰,۹۹۸)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲۰,۷۶۳	۲۰۵,۸۷۰	۷	سایر درآمدها
(۱۱,۹۹۹)	(۶۰۴)	۸	سایر هزینه ها
(۱۱۹,۳۸۲)	(۷۳,۴۰۰)		زیان عملیاتی
۲۶,۵۱۰	۱۱,۵۷۵	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۹۲,۸۷۲)	(۶۱,۸۲۵)		زیان قبل از کمک دولت
۱۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۰	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۷۶,۸۷۲)	(۳۸,۸۲۵)		زیان خالص
۴۷۷,۴۷۱	۵۹۳,۹۷۵		طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۳,۳۰۸,۰۹۹	۳,۴۷۱,۲۱۵	۴-۸	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

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۹۹۸,۸۴۶	۳,۹۰۷,۳۶۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۵۴	۲,۲۸۸	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸۹,۰۷۱	۲۶۴,۵۸۱	۱۳	سایر دارایی ها
<u>۴,۱۹۰,۶۷۱</u>	<u>۴,۱۷۴,۲۲۹</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۲,۹۳۱	۹۴,۵۰۶	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۴۵	۴۹,۴۳۷	۱۵	موجودی نقد
<u>۷۵,۸۷۶</u>	<u>۱۴۳,۹۴۳</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۴,۲۶۶,۵۴۷</u>	<u>۴,۳۱۸,۱۷۲</u>		جمع دارایی ها
<u>۵,۶۵۱,۰۶۷</u>	<u>۷,۹۲۱,۸۳۸</u>		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	۱۶	سرمایه
۵۲۴,۷۳۷	۷۲۱,۸۸۶	۱۷	وجوه قابل انتقال به سرمایه
(۳۷۷,۷۲۴)	(۴۱۶,۵۴۹)		زیان انباشته
<u>۱,۴۰۹,۴۸۵</u>	<u>۱,۵۶۷,۸۰۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۵,۵۶۸	۲۶۳,۲۵۵	۱۸-۲	پرداختی های بلند مدت
۲,۵۶۱,۳۵۰	۲,۳۶۵,۲۰۹	۱۸-۳	وجوه دریافتی از دولت
۵۹,۴۳۱	۸۳,۶۰۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۸۰۶,۳۴۹</u>	<u>۲,۷۱۲,۰۶۷</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۰,۷۱۳	۳۸,۲۹۶	۱۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۰	مالیات پرداختی
<u>۵۰,۷۱۳</u>	<u>۳۸,۲۹۶</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲,۸۵۷,۰۶۲</u>	<u>۲,۷۵۰,۳۶۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۴,۲۶۶,۵۴۷</u>	<u>۴,۳۱۸,۱۷۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
<u>۵,۶۵۱,۰۶۷</u>	<u>۷,۹۲۱,۸۳۸</u>		وجوه دریافتی از خزانه، سایر منابع و تعهدات

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

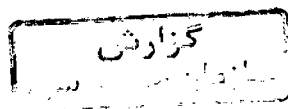
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۹۸۶,۹۱۸	(۳۰۰,۸۵۲)	۲۵,۲۹۸	۱,۲۶۲,۴۷۲
			مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۷۶,۸۷۲)	(۷۶,۸۷۲)	.	.
			زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۴۹۹,۴۳۹		۴۹۹,۴۳۹	.
			افزایش سرمایه در جریان
۱,۴۰۹,۴۸۵	(۳۷۷,۷۲۴)	۵۲۴,۷۳۷	۱,۲۶۲,۴۷۲
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۳۸,۸۲۵)	(۳۸,۸۲۵)	.	.
			زیان خالص سال ۱۴۰۰
۱۹۷,۱۴۹		۱۹۷,۱۴۹	
			افزایش سرمایه در جریان
۱,۵۶۷,۸۰۹	(۴۱۶,۵۴۹)	۷۲۱,۸۸۶	۱,۲۶۲,۴۷۲
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۲,۱۲۱)	۲۷,۰۶۸	۲۱ نقد حاصل از عملیات
۱۲,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۰ کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۱۲۱)	۵۰,۰۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶۲)	(۳,۴۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۶۲)	(۳,۵۷۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۸۳)	۴۶,۴۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۷۲۸	۲,۹۴۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۹۴۵	۴۹,۴۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۹۶۱,۰۰۸	۱۹۸,۱۵۷	۲۲ معاملات غیر نقدی

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 ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به شناسه ملی ۱۰۴۱۴۰۰۱۰۸۶ 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 چهارم 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳۹	۵۸	کارکنان رسمی
۳۹	۲۵	کارکنان پیمانی
۳۹	۳۵	کارکنان قراردادمدت معین
۱۱۷	۱۱۸	
۵۹	۵۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷۶	۱۷۳	

-تغییرات کارکنان در سال مالی مورد گزارش شامل: تبدیل وضعیت ۱۳ نفر از نیروی پیمانی به نیروی رسمی، ۴ نفر نیروی شرکتی به رسمی، ۳ نفر نیروی کار معین به رسمی، ۱ نفر نیروی طرح به کار معین، ۱ نفر نیروی طرح به رسمی، ۱ نفر نیروی کار معین اخراج، ۱ نفر نیروی کار معین بازنشسته، ۱ نفر نیروی پیمانی بازنشسته، ۱ نفر نیروی رسمی انتقالی و ۱ نفر نیروی پیمانی انتقالی و ۱ نفر نیروی رسمی به پیمانی بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده
۲-۱-استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:
استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"
اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲- اثر احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا نیستند:

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

اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن با توجه به وضعیت شرکت آثار بااهمیتی نخواهد داشت.

۳-اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و تنها در مورد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۲-۳-۲) 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 های مدرن نیمه مدرن و آنهاز 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 موازد مندرج در یادداشت ۲-۳-۲ 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 ۸۱۸۴۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۵ به حسابهای شرکت منتقل شده و در سرفصل سرمایه ثبت گردیده است. مجددا در سال ۱۳۹۰ در راستای جزء "ب" بند "۷۸" ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آئین 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).

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

۳-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آماده گی 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 استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۴۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۵- استهلاک 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- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر بیمیای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵- زمان 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 ۱۴۰۰

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، بهی 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 حساب ها 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 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.

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 ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	واحد	مقدار	واحد	مقدار
فروش آب	۲-۱	۵۰,۲۸۲,۵۹۴	۷۵,۸۱۰	۵۳,۸۰۵,۳۱۸
درآمد از راه خدمات				
درآمد خدمات حق انتقار و خدمات آب پررانشی چاه ها	۲-۲	۱۳۵,۲۳۲,۷۳۰	۸۱,۶۲۰	۱۲۱,۳۸۷,۶۱۶
درآمد از راه خدمات کارشناسی	۲-۳	۴۱۰۴	۱۹,۳۰۸	۴,۱۵۶
جمع		۱۰۰,۹۷۸	۱۰۰,۹۷۸	۶۸,۰۷۱
		۱۷۶,۷۳۸	۱۷۶,۷۳۸	۱۰۳,۵۵۱

۳-۱ مبلغ فروش آب و پساب متحمل از اعلام زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	واحد	مقدار	واحد	مقدار
آب صنعتی سطحی - پساب	۴-۱-۱	۲,۶۲۲,۲۵۹	۵۵,۲۳۷	۲,۱۰۰,۸۲۶
آب شرب	۴-۱-۲	۳۳,۸۸۴,۲۷۳	۱۱,۶۱۶	۴,۵۰۷,۵۶۸
آب کشاورزی	۴-۱-۲	۱۴,۹۲۵,۷۱۱	۸,۷۸۰	۱۱,۱۹۶,۹۱۴
سایر انواع آب		۲۹,۹۵۱	۶۷	.
جمع		۵۰,۲۸۲,۵۹۴	۷۵,۸۱۰	۵۳,۸۰۵,۳۱۸

۴-۱-۱ عات افزایش فروش آب صنعتی ناشی از افزایش ناشی از افزایش برای پایه واحد یک مترمکعب پساب در اجزای موافقت نامه سه جانبه مابین شرکت تولید نیروی برق شهید مطهری، شرکت آب و فاضلاب استان همدان و شرکت آب منطقه ای همدان، جهت تامین و خرید پساب تهیه شده فاضلاب درسال ۱۴۰۰-۱۷ به شماره ۱۴۰۰/۱۷-۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ می باشد.

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

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	واحد	مقدار	واحد	مقدار
شبهک های مدرن (تهویشن)	۴-۱-۲-۱	۳۳۷,۲۶۴	۲۷۵	۲۱۸,۱۷۶
شبهک های نیمه مدرن	۴-۱-۲-۲	۴,۷۹۷,۸۰۵	۷,۱۶۹	۶,۳۱۶,۵۲۳
انبار سنتی	۴-۱-۲-۲	۹,۸۰۰,۶۲۲	۱,۳۳۶	۴,۵۹۲,۱۹۶
جمع		۱۴,۹۲۵,۷۱۱	۸,۷۸۰	۱۱,۱۹۶,۹۱۴

۴-۱-۲-۱ عات افزایش فروش آب شرب نسبت به سال قبل ناشی از کاهش مقدار فروش آب به دلیل کاهش بارش و ذخایر آب سدھا در سال جاری می باشد.
 ۴-۱-۲-۲ عات افزایش فروش آب شرب نسبت به سال قبل ناشی از کاهش مقدار فروش آب به دلیل کاهش بارش و ذخایر آب سدھا در سال جاری می باشد.
 تعیین و اعمال حساب شده است ضمن اینکه دلیل افزایش درآمد نسبت به سال قبل ناشی از انتقال روزه نقدی شناسایی در آمد و وصول آب بها سنوات قبل می باشد.

۴-۱-۲-۲ عات افزایش فروش آب شبکه های نیمه مدرن و انبار سنتی ناشی از افزایش مقدار فروش و افزایش نرخ های مصوب فروش در سال ۱۴۰۰ می باشد همچنین با توجه به روزه 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.

۴-۱-۴ عات کاهش درآمد آب شرب نسبت به سال قبل ناشی از کاهش مقدار فروش آب به دلیل کاهش بارش و ذخایر آب سدھا در سال جاری می باشد.
 ۴-۱-۴ فروش آب و درآمد حق انتقار به تفکیک شناسایی وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	واحد	مقدار	واحد	مقدار
شرکت آب و فاضلاب استان همدان	۲-۲	۴۸,۶۷۴	۴۲,۶۳۴	۴۲,۶۳۴
شرکت تولید نیروی برق شهید مطهری	۲-۲	۶۵,۳۹۰	۲۳,۴۹۸	۲۳,۴۹۸
جمع		۱۱۴,۰۶۴	۶۷,۱۳۲	۶۷,۱۳۲

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	متر مکعب		متر مکعب		
۲۳,۰۶۹	۷,۷۵۱,۸۳۹	۴۴,۴۴۶	۹,۳۲۴,۹۷۶		آب صنعتی
۱۲۶	.	۵۷	.	۴-۲-۱	آب کشاورزی
۲۹,۵۰۹	۱۱۳,۶۳۵,۷۷۷	۳۷,۰۵۹	۱۲۶,۰۱۸,۷۶۴	۴-۲-۲	آب شرب
۲۳۳	.	۵۸	.		سایر
۵۲,۹۳۷	۱۲۱,۳۸۷,۶۱۶	۸۱,۶۲۰	۱۳۵,۳۴۳,۷۴۰		

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها جهت آب شرب به مبلغ ۳۷,۰۵۹ میلیون ریال عمدتاً ناشی از ابلاغ مصوبه وزیر محترم نیرو برای تعرفه آب خام تحویلی و آب برداشتی از منابع زیرزمینی بشماره ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ و ابلاغ تعرفه جدید سدکلان ملایر بوده که مبلغ ۱۵,۷۹۸ میلیون ریال درآمد حق النظاره آب شرب روستایی و مابقی به مبلغ ۲۱,۲۶۱ میلیون ریال حق النظاره و خدمات آب شهری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	تعداد		تعداد		
۱۱,۸۸۷	۳,۴۳۳	۱۴,۷۸۸	۳,۲۸۹		آب کشاورزی
۳,۲۴۷	۷۲۳	۴,۵۲۰	۸۱۵		آب صنعتی
۱۵,۱۳۴	۴,۱۵۶	۱۹,۳۰۸	۴,۱۰۴		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	شرح
	ارزاه خدمات	فروش	ارزاه خدمات	فروش		
حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم						
حقوق و مزایای مستقیم کارکنانی	۱۹۰۹	۷۸	۱۵۳	۱۷۱۸	۵۲	۲۳۳۹
سرباز						۵-۱
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارکنانی	۷۵۰۰۲	۱۴۳۳۶	۵۵۵۷۶	۵۰۸۰	۱۱۹۰۰۴	۲۱۳۳۶
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارکنانی	۲۷۰۰	۴۵۱	۱۸۰۱	۴۴۸	۳۵۴۰	۵۲۹
آب برق و سوخت	۲۷۴۳	۴۵۱	۱۵۵۰	۷۴۳	۴۰۹۳	۶۹۶
تعمیر و نگهداری	۷۲۰	۱۳۳	۵۰۹	۷۸	۷۴۱	۱۲۹
مخابرات و ارتباطات	۱۰۷۶۳۳	۱۹۳۳۷	۷۰۹۹۹	۱۷۳۲۷	۱۴۹۶۷۱	۲۴۸۸۷
خدمات قراردادی	۱۳۳۸۱	۲۳۵۲	۸۵۱۵	۱۵۱۴	۲۱۴۰۴	۳۷۲۸
سایر هزینه ها	۸۵۳۹۱	۴۱۰۴	۲۱۵۳۹	۵۹۷۲۸	۹۲۴۶۵	۱۹۹۴۲
مهریه استهلاکی	۲۸۸۳۷۹	۴۱۰۱۲	۱۶۰۶۴۲	۸۶۷۲۵	۲۹۴۴۰۶	۵۷۳۴۹
جمع	۱۹۰۹	۷۸	۱۵۳	۱۷۱۸	۲۵۸۸	۲۰۷
حقوق و مزایای مستقیم کارکنانی						
حقوق و مزایای مستقیم کارکنانی						
آب برق و سوخت						
تعمیر و نگهداری						
مخابرات و ارتباطات						
خدمات قراردادی						
سایر هزینه ها						
مهریه استهلاکی						
جمع						

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 تفسیر وضعیت کارکنان از بیضی به رسمی (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.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
حقوق و مزایای کارکنان	۲۳۳۱۱	۲۴۱۳۴	۵-۱
آب و برق و سوخت	۳۰۶	۳۸۳	
تعمیر و نگهداری	۳۵۲	۶۷۰	
مخابرات و ارتباطات	۸۰	۷۹	
خدمات قراردادی	۱۳۵۷۴	۱۹۱۱۵	۵-۲
سایر هزینه ها	۱۴۵۱	۲۵۹۶	
مهریه استهلاکی	۴۳۴۴	۴۰۲۱	
جمع	۴۳۳۱۸	۶۰۹۹۸	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	یادداشت	۱۳۹۹
درآمد خسارت به آبخوان(جرائم خسارت برداشت بی رویه آب)	۵۱,۵۴۳	۷-۱	۵۴,۶۳۹
سایر(عمدتا مصرف آب جهت ساخت و ساز آزاد بنایی)	۱۵۰,۶۱۲	۷-۲	۵۹,۷۶۲
اجاره بستر شن و ماسه	۳,۷۱۵	۷-۳	۵,۲۹۰
درآمد اجاره نیروگاه گاماسیاب	.		۱,۰۷۲
	<u>۲۰۵,۸۷۰</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.

۷-۳- اجاره بستر شن و ماسه بر اساس درخواست مشتری و تعیین قیمت کارشناس رسمی دادگستری ویا مجوز هیات مدیره انجام می گردد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	یادداشت	۱۳۹۹
هزینه های نیروگاه	۶۰۴	۸-۱	۸,۸۲۵
هزینه های سد نعمت آباد	.	۸-۲	۳,۱۷۴
	<u>۶۰۴</u>		<u>۱۱,۹۹۹</u>

۸-۱- کاهش هزینه ها به دلیل عدم تولید برق توسط نیروگاه در سال جاری می باشد . همچنین هزینه های نیروگاه عمدتاً شامل هزینه استهلاک به مبلغ ۵۰ میلیون ریال و سایر هزینه ها(عمدتاً هزینه خدمات قراردادی و تعمیرات) به مبلغ ۵۴ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- به دلیل بهره برداری رسیدن سد نعمت آباد هزینه های مربوطه در سرفصل بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور شده است.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	یادداشت	۱۳۹۹
سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی(مزایده)	۱۰,۰۹۵	۹-۱	۲۵,۵۵۰
درآمد سالن ورزشی	۹۳۲		۵۳۰
درآمد مخابرات-اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی	۴۱۴		۳۴۷
فروش اسناد مناقصه و مزایده	۱۳۴		۸۳
	<u>۱۱,۵۷۵</u>		<u>۲۶,۵۱۰</u>

۹-۱- 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 ۲۳۰۰۰ میلیون ریال کمک زیان (سال قبل ۱۶۰۰۰ میلیون ریال) توسط شرکت مادر تخصصی به شرکت تخصیص داده شده است. که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹۰۰۰۰ میلیون ریال وصول و مابقی به مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال به حساب هزینه های سهم راهبردی منظور شده است. همچنین مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده کمک زیان سال قبل در سال جاری دریافت شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۸۳۰,۲۷۳	۳	۳۴,۵۸۲	۱,۷۹۵,۶۹۱	۱۸۷	۱۱,۶۷۵	۲,۸۲۴	۲۰	۱,۴۵۸,۷۲۵	۶۶,۸۴۸	۲۵۵,۴۱۲
۶۶۲	.	.	۶۶۲	.	۴۵۴	.	.	۸۰	۱۲۸	.
۲,۵۲۴,۷۳۵	.	.	۲,۵۲۴,۷۳۵	.	۳۲,۵۲۴	.	۵,۵۰۰	۲,۳۴۲,۴۸۹	۷۳,۱۸۱	۷۶,۰۴۱
(۱۷۱)	(۳)	(۲,۱۳۰)	۱,۹۶۲	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲	.
۴,۳۶۵,۵۰۲	.	۳۲,۴۵۲	۴,۳۳۳,۰۵۰	۱۸۷	۴۹,۶۵۳	۲,۸۲۴	۵,۵۲۰	۳,۸۰۱,۲۹۴	۱۴۲,۱۱۹	۳۳۱,۴۵۳
۳,۴۸۰	.	.	۳,۴۸۰	.	۳,۴۸۰	.	.	.	.	.
.
۱,۰۰۸	.	.	۱,۰۰۸	.	(۴,۸۹۵)	.	.	۵,۷۵۶	۱۴۷	.
۴,۳۶۹,۹۹۰	.	۳۲,۴۵۲	۴,۳۳۷,۵۳۸	۱۸۷	۴۸,۲۳۸	۲,۸۲۴	۵,۵۲۰	۳,۸۰۷,۰۵۰	۱۴۲,۲۶۶	۳۳۱,۴۵۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

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

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

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

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

ادامه یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

اداره پیدایش از صفحه قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های			جمع	اتانیه و			ساختن	زمین	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		
	پیش برداشت های	سرمایه ای	در جریان تکمیل		ابزار آلات	مجموعات	وسایل نقلیه				ماشین آلات	تجهیزات
۲۷۴,۳۵۱	.	.	.	۲۷۴,۳۵۱	۱۲۶	۸,۶۰۱	۲,۳۶۹	۲۰	۲۴۴,۹۶۰	۱۹,۳۷۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش	
۹۲,۳۰۵	.	.	.	۹۲,۳۰۵	۱۱	۷,۸۴۰	۲۸۰	۱,۰۰۷	۷۶,۲۵۰	۶,۸۱۷	افزایش	
۲۶۶,۶۵۶	.	.	.	۲۶۶,۶۵۶	۱۳۷	۱۶,۴۴۱	۲,۷۴۹	۱,۰۲۷	۳۴۰,۲۱۰	۲۶,۰۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش	
۹۵,۹۷۴	.	.	.	۹۵,۹۷۴	۱۰	۷,۳۹۰	۷۵	۱,۱۰۰	۸۰,۱۵۱	۷,۲۳۸		
۴۶۲,۶۳۰	.	.	.	۴۶۲,۶۳۰	۱۲۷	۲۳,۸۳۱	۲,۸۲۴	۲,۱۲۷	۴۰۰,۳۶۱	۳۳,۳۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
۲۰۰,۷۳۰	.	.	۳۳,۴۵۲	۳,۸۷۲,۹۰۸	۴۰	۲۴,۴۰۷	.	۳,۳۹۳	۲,۴۰۶,۶۸۹	۱۰,۸۹۲,۶	۳۳۱,۴۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۹۹۸,۸۲۶	.	.	۳۳,۴۵۲	۲,۹۶۶,۳۹۴	۵۰	۳۳,۲۱۲	۷۵	۲,۴۹۳	۲,۶۸۱,۰۸۴	۱۱۴,۰۲۷	۳۳۱,۴۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود: خطر پذیر به ارزش ۱۰,۹۹۰ میلیون ریال در مقابل خسارت احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. توضیحات: تعداد ۲۷۸ پلاک از زمین های شرکت قاقه سند مالکیت بوده که اقدامات لازم در خصوص اخذ اسناد مربوطه در حال انجام می باشد.

۱۱-۲- اشکالات طی سال اتانیه مربوط به خرید کامیون، اگر ممکن است، نگاه تصفیه آب و اتانیه انرژی می باشد.

۱۱-۳- دارایی در جریان تکمیل: بابت هزینه های باز خرید اوراق مشارکت سدناوار و کلان به مبلغ ۳۳,۴۵۲ میلیون ریال می باشد که با توجه به عدم پیش برد اوراق در موافقتنامه طرح های تسکین دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی برداشت شده است. دستور گردید توسط مدیریت منابع آب ایران تعیین تکلیف گردد.

۱۱-۴- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال نقل و انتقالات و سایر تغییرات بابت اصلاح دارایی های انتقال یافته از طرح های تسکین دارایی تسویه ای سال مالی قبل میبایست در یادداشت ۱-۳-۱ (۸-۳)

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	نرم افزار	جمع
	۶۵	۷۴۷	۴۰۶	۲۲۶	۱,۴۲۵	۲,۸۶۹
	۴	۲۳	۱۴۵	۰	۱,۵۵۸	۱,۷۳۰
	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۲,۹۸۳	۴,۵۹۹
۱۲-۱				۹۶	۹۶	۹۶
	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۳,۰۷۹	۴,۶۹۵
	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
	۰	۰	۰	۰	۶۰۴	۶۰۴
	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۵	۱,۸۴۵
	۰	۰	۰	۰	۵۶۲	۵۶۲
	۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۷	۲,۴۰۷
	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۶۷۲	۲,۲۸۸
	۶۹	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۱,۱۳۸	۲,۷۵۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- اضافه های طی سال مبلغ ۹۶ میلیون ریال مربوط به خرید بابت نرم افزار خریداری شده آموزش بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۸۸,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۰	۱۸-۲-۱
۹۷,۰۳۸	۸۲,۸۸۷	۱۳-۱ و ۱۸-۲-۲
۳,۵۰۳	۴,۱۶۴	۱۳-۲
۱۸۹,۰۷۱	۲۶۴,۵۸۱	

۱۳- سایر دارایی ها

شرکت های تهران میراب و زیستاب خرید تضمینی آب
شرکت مهندسی موجان خرید تضمینی آب
پس انداز سهم کارکنان

۱۳-۱- مبلغ ۱۴,۱۵۱ 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 کشاورزی واریز میگردد.

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۳,۳۲۸	۲,۵۵۱	-	۱۴-۱-۱
۵۵,۶۳۲	۷۷,۶۹۷	۰	۱۴-۱-۲
۵۸,۹۶۰	۸۰,۲۴۸	۰	
۹۷۸	۵,۱۹۸	۰	۱۴-۱-۳
۹,۲۵۰	۵,۲۵۰	۰	۱۴-۱-۴
۳,۳۹۲	۳,۰۳۲	۰	۱۴-۱-۵ و ۱۸-۱
۳۵۱	۷۷۸	(۱۷۷)	۱۴-۱-۶
۱۳,۹۷۱	۱۴,۲۵۸	(۱۷۷)	
۷۲,۹۳۱	۹۴,۵۰۶	(۱۷۷)	

تجاری

اسناد دریافتنی - مشترکین

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

بدهی طرح های عمرانی

اشخاص وابسته

تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه

سایر بدهکاران

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹ (مبالغ به میلیون ریال)
	۶۶,۳۰۶	۴۹,۶۳۱
	۱۱,۳۹۱	۶,۰۰۱
	۷۷,۶۹۷	۵۵,۶۳۲

شرکت آب و فاضلاب استان همدان - بابت فروش آب و حق النظاره
شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح - بابت فروش پساب و حق النظاره

۱-۲-۱-۱۴- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ و وزیر محترم نیرو و دادنامه شماره ۲۶۹/۷۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۹/۰۲ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، دریافت حق النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی تا پایان سال ۱۳۹۸ معاف و طی مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ وزارت نیرو از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ دریافت حق النظاره از مصارف آب شرب خانگی 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 به مبلغ ۳,۵۰۴ میلیون ریال تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حسابها به عنوان مطالبات منظور گردیده است.

۱-۳-۱۴- بدهی طرح های عمرانی شامل مبلغ ۵,۱۹۸ میلیون ریال بابت پرداخت صورت وضعیت شرکت آبگستران میهن (طرح احیاء و تعادل بخشی) به حسابداری طرح می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۴- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال) -

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۲۵۰	۵,۲۵۰
۴,۰۰۰	۰
۹,۲۵۰	۵,۲۵۰

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۰	۰	(۱۷۷)	۱۷۷	۱۴-۱-۶-۱
۱۱۶	۱۱۶	۰	۱۱۶	
۲۳۵	۶۶۲	۰	۶۶۲	۱۴-۱-۶-۲
۳۵۱	۷۷۸	(۱۷۷)	۹۵۵	

طرح های خاتمه یافته
مسکن و شهرسازی-علی الحساب خرید زمین
سایر اقلام

۱۴-۱-۶-۱- مبلغ ۱۷۷ 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.

۱۴-۱-۶-۲- مبلغ ۵۷۷ میلیون ریال عمدتا شامل علی الحساب پرداختی بابت هزینه بیمه عمر و حوادث یکساله ، بیمه آتش سوزی ساختمانها ، بیمه شخص ثالث خودروهای شرکت در وجه بیمه سینا ، تجارت نو و آتیه سازان حافظ می باشد.

۱۴-۱-۶-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۹۹ میلیون ریال طلب از شرکت زیستاب با بدهی شرکت مذکور به دلیل محکومیت در پرونده طی دادنامه شماره ۹۷:۹۹۷۸۱۱۰۲۰۰۶۹۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۰۲ بابت حق الزحمه نیروی کار اضافی تهاتر شده واز حساب های دریافتی - سایر بدهکاران کسر شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲,۴۹۸	۳۴,۲۰۰	
۴۴۷	۱۲,۳۹۹	
.	۲,۸۳۸	
۲,۹۴۵	۴۹,۴۳۷	

۱۵- موجودی نقد

بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۱۶۴۳۰۳۳۱۷۱۶ - بابت پرداخت
بانک مرکزی جاری ۴۰۰۱۱۱۶۴۰۴۰۲۰۹۱۴ - درآمدی
بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۱۶۴۳۸۱۶۱۶۱۸ - اعتبارات سایر منابع

۱۶- سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
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:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
۴۲۴,۷۱۵	۴۲۴,۷۱۵		۱۷-۱
.	۱۹۷,۱۴۹		۱۷-۱
۱۰۰,۰۲۲	۱۰۰,۰۲۲		۱۷-۲
۵۲۴,۷۳۷	۷۲۱,۸۸۶		

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
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 داراییهای 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 ، در سال مالی قبل مبلغ ۴۲۴,۷۱۵ میلیون ریال طی تصویب نامه های شماره ۱۴۴۳۴۰/ت ۵۸۵۳۲ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و شماره ۱۴۴۳۸۴/ت ۵۸۵۲۶ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و در سال مالی ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۱۹۷,۱۴۹ میلیون ریال براساس بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و طی تصویب نامه شماره ۱۶۵۶۱۴/ت ۵۹۶۶۹ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیات محترم وزیران جمعا به مبلغ ۶۲۱,۸۶۴ میلیون ریال مبنی بر تسویه بدهی طرح ها با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش آب از بدهی های بلند مدت کسر و به این سرفصل منتقل شده است. (یادداشت توضیحی ۱- ۱۸-۳)

۱۷-۲- مبلغ ۱۰۰,۰۲۲ میلیون ریال مربوط به دارایی های انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته در سال مالی قبل می باشد که از دفاتر طرح تملک دارایی های سرمایه ای خارج و به دفاتر بخش جاری منتقل شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵,۳۷۶	۵,۹۷۱	۱۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۹,۴۰۶	۲۵,۰۶۰	۱۸-۱-۱	کارکنان و سایر اشخاص
۳,۳۹۲	۳,۰۳۲	۱۴-۱-۵	سپرده حسن انجام کار
۲,۵۳۹	۴,۲۳۳	۱۸-۱-۳	کارکنان بازنشسته
<u>۵۰,۷۱۳</u>	<u>۳۸,۲۹۶</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱,۸۸۷	۱,۸۹۳	۱۸-۱-۱-۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۹,۲۴۶	۵,۴۰۰		شرکت مهراوران پرتو گستر بابت تامین نیروی انسانی
۴,۴۶۸	۴,۶۸۸		کارکنان - حق ماموریت و حق کشیک
۲,۹۳۱	۳,۸۱۰		سازمان حسابرسی - بابت حق الزحمه حسابرسی
.	۱,۲۶۶		شرکت آذر دشت هگمتان - اندازه گیری شبکه سنجش آب های سطحی
.	۱,۳۱۶		موسسه حسابرسی رازدار - بابت حق الزحمه حسابرسی عملیاتی
.	۱,۱۱۳		بیمه آتیه ساز حافظ - حق بیمه درمان اسفند ماه کارکنان
.	۱,۰۷۷		کارپردازی - بابت هزینه های انجام شده
۱,۰۹۶	۸۴۹		شرکت باتیر آب هیواد ساز - اندازه گیری شبکه سنجش آب های سطحی
۱,۱۹۴	۵۲۲		شرکت رود آب پایدار - اندازه گیری شبکه سنجش آب های سطحی
۸,۵۸۴	۳,۲۳۶		سایر - اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال
<u>۳۹,۴۰۶</u>	<u>۲۵,۰۶۰</u>		

۱۸-۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده ، تا قبل از سال ۱۳۹۶ و سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی استان همدان رسیدگی و تسویه شده است . اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ در مواعد قانونی مقرر تسلیم اداره امور مالیاتی گردید لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مالیات بر ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم در سال بعد پرداخت میگردد .

۱۸-۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۳۴۴	۴,۸۳۳	شرکت آب و فاضلاب استان همدان - بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت و هزینه بلیط استخر شنا
۱,۰۳۲	۱,۱۴۸	شرکت توزیع برق استان همدان - بهای برق مصرفی
<u>۵,۳۷۶</u>	<u>۵,۹۷۱</u>	

۱۸-۱-۳- طلب کارکنان بازنشسته عمدتاً بابت پاداش پایان خدمت ۸ نفر (۲ نفر بازنشسته در سال جاری) می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
۸۸,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۰	۹۷,۰۳۸	۱۸-۳-۱
۹۷,۰۳۸	۸۵,۷۲۵	۱۸۵,۵۶۸	۱۸-۳-۲
<u>۱۸۵,۵۶۸</u>	<u>۲۶۳,۲۵۵</u>		

وزارت نیرو - اجرای تصفیه خانه آب شرب تویسرکان-Bot
 وزارت نیرو - خرید تضمینی آب - اجرای تصفیه خانه ملایر

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 ساخته شده 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 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، مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۸۹.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ واریز که عینا 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 ظرفیت 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 مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۴.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷، مبلغ ۶۸.۰۲۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و در سال ۱۴۰۰ تصفیه خانه آب شرب شهرستان ملایر به مرحله بهره برداری رسیده که بابت خرید تضمینی آب شرب بعد از بهره برداری مبلغ ۱۲۶.۰۲۵ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) به حساب شرکت واریز که مبلغ ۱۲۳.۱۸۷ 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 خواهد شد. که در سال جاری مبلغ ۱۴.۱۵۱ میلیون ریال از حساب مذکور به ظرفیت سایر داراییها (یادداشت ۱۳) برگشت داده شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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	۱۴۰۰	۱۳۹۹
طرح سدکلان و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۷۶۱,۶۵۳	۷۶۱,۶۸۳
طرح ساختمان سد نعمت آباد	۱۸-۳-۱	۶۸۱,۹۷۳	۶۸۳,۸۹۴
طرح سدسرایی و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۵۷۷,۷۴۷	۵۷۷,۷۴۷
طرح ساختمان سد شنجور	۱۸-۳-۱	۳۴۳,۸۳۶	۴۳۸,۲۴۶
طرح افزایش ارتفاع سد اکباتان	۱۸-۳-۱	.	۹۹,۷۸۰
		<u>۲,۳۶۵,۲۰۹</u>	<u>۲,۵۶۱,۳۵۰</u>

۱۸-۳-۱- مبلغ ۱۹۷,۱۴۹ میلیون ریال حساب وجوه دریافتی از دولت در راستای رعایت مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه ، بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ کل کشور و تصویب نامه های شماره ۱۴۴۳۸۴/ت/۵۸۵۲۶ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و شماره ۱۴۴۳۴۰/ت/۵۸۵۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و ۱۴۵۶۱۴/ت/۵۹۶۶۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیات محترم وزیران مبنی بر تسویه وجوه دریافتی از دولت با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده آب فروخته شده که به حساب وجوه قابل انتقال به حساب سرمایه منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) و مبلغ ۱,۰۰۸ میلیون ریال از دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال مالی قبل اشتباها کمتر به دفاتر جاری منتقل شده بود لذا مبلغ منکور به حساب دارایی ثابت مشهود (یادداشت ۱۱) به طرفیت حساب منکور اضافه شده است .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح گردش	مزایای پایان خدمت	پس انداز	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال	۵۵,۹۲۸	۳,۵۰۳	۵۹,۴۳۱	۴۸,۳۸۹
پرداخت شده طی سال	(۳,۴۱۶)	(۱۶۷)	(۳,۵۸۳)	(۳,۱۲۳)
ذخیره تامین شده	۲۶,۹۲۶	۸۲۹	۲۷,۷۵۵	۱۴,۱۶۵
مانده در پایان سال	۷۹,۴۳۸	۴,۱۶۵	۸۳,۶۰۳	۵۹,۴۳۱

۱۹-۱- علت افزایش ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان در سال جاری و تسری آن به سنوات قبل می باشد. و علت کاهش نسبت به سال قبل بابت بازنشستگی دو نفر از پرسنل شرکت و انتقال دو نفر از پرسنل به شرکت های دیگر می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سود(زیان) ابرازی	زیان تایید شده	سال مالی
	مالیات پرداختنی ۱۳۹۹	مانده پرداختنی	پرداختی	جرایم	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۸۰۸)	(۴۹,۷۹۸)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۸۸۸)	(۷۶,۸۷۲)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۸۲۵)	۱۴۰۰

۱- ۲۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۰- 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 ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۲۳۸,۰۶۹ 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 استاندارد حسابداری ۳۵، احتساب دارایی مالیات انتقالی مورد ندارد.

۳- ۲۰- با توجه به زیان ابرازی بابت سال مالی ۱۴۰۰ ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
(۷۶,۸۷۲)	(۳۸,۸۲۵)
(۱۶,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)
۹۲,۹۰۹	۹۶,۵۳۶
۱۱,۰۴۲	۲۴,۱۷۲
۱۱,۰۷۹	۵۸,۸۸۳
(۱۳,۵۰۹)	(۲۱,۵۷۵)
(۹,۲۵۱)	(۱۲,۴۱۷)
(۴۴۰)	۲,۱۷۷
(۱۲,۱۲۱)	۲۷,۰۶۸

۲۱- نقد حاصل از عملیات

زیان خالص
تعدیلات

کمک زیان

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت

افزایش دریافتی های عملیاتی

کاهش پرداختی های عملیاتی

(افزایش) کاهش سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۲۴,۷۱۵	۱۹۷,۱۴۹
۲,۵۳۶,۲۹۳	۱,۰۰۸
۲,۹۶۱,۰۰۸	۱۹۸,۱۵۷

وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (یادداشت ۱-۳-۱۸)

دارایی های ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی (یادداشت ۱۱)

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۸۵۷,۰۶۲	۲,۷۵۰,۳۶۳	جمع بدهی
(۲,۹۴۵)	(۴۹,۴۳۷)	موجودی نقد
۲,۸۵۴,۱۱۷	۲,۷۰۰,۹۲۶	خالص بدهی
۱,۴۰۹,۴۸۵	۱,۵۶۷,۸۰۹	حقوق مالکانه
۲۰۲	۱۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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.

۲۳-۳- 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.

۲۳-۴- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته
۲۴-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

تفصیلات به میلیون ریال

شرح	بیم شخص دولت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	کسب زیان	دیون دریافتی BOT
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	مادر تخصصی	-	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰
درانطقه	وزارت نیرو	وزارتخانه	-	۰	۰	۰	۲۱۵,۰۲۵
سایر اشخاص	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	-	۴۷۹	۴۸,۶۷۴	۰	۰
دولت	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(شخصی)	همگروه	-	۱,۱۲۸	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مطهری	همگروه	-	۶۵,۲۹۰	۰	۰	۰
	جمع		-	۱,۶۲۷	۱۱۴,۰۶۴	۲۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۲۵

۲۴-۱-۱- ارزش حصفنامه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.
۲۴-۱-۲- طی سال مالی ۱۴۰۰ معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۴-۲- مانده حساب های بدهی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	شرکت اصلی	تیم شخص دولت	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت مدیریت منابع آب ایران	شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وزارتخانه	وزارت نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	شرکت آب و فاضلاب استان همدان(شخصی)	۶۶,۳۰۶	۰	۵,۲۵۰	۰	۴,۸۲۳	۰	۰	۰	۰
دولت	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مطهری	۱۱,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(شخصی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۷۷,۶۹۷	۰	۵,۲۵۰	۰	۴,۸۲۳	۰	۰	۰	۰
							۲۶۳,۴۰۳	۷۸,۱۲۴	۶۰,۵۳۸	۱۸۶,۶۰۰

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.
۲۶- روینادهاهی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویناد با اهمیتی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای) سال مالی ۱۴۰۰

ادامه جدول 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)
		درصد	مبلغ				
							منابع
۱۱ و ۱۲	هزینه استهلاك دارایی‌های خاتمه یافته به بخش جاری	۳/۹	۳,۵۷۷	۹۶,۴۸۶	۹۲,۹۰۹	۴۰,۹۰۳	ذخایر سال
		-۱۰۰/۰	-۷۳۲,۳۵۵	۰	۷۳۲,۳۵۵	۷۵۵,۰۰۵	منابع عمومی دولت
		-۱۰۰/۰	-۷۷,۷۲۷	۰	۷۷,۷۲۷	۷۷,۷۲۳	سایر دارایی‌های جاری
		-۱۰۰/۰	-۷۷,۷۲۷	۰	۷۷,۷۲۷	۷۷,۷۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
		-۸۹/۳	-۸۰۶,۵۰۵	۹۶,۴۸۶	۹۰۲,۹۹۱	۸۷۳,۶۴۱	جمع منابع
							مصارف
		-۱۰۰/۰	-۷۳۲,۳۵۵	۰	۷۳۲,۳۵۵	۷۵۵,۰۰۵	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت
		-۱۰۰/۰	-۷۲,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی
		-۱۰۰/۰	-۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ساختمان و بهسازی آن
		-۱۰۰/۰	-۵۲,۲۰۰	۰	۵۲,۲۰۰	۵۲,۲۰۰	تأسیسات و تجهیزات
		-۱۰۰/۰	-۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰	لوازم و ابزار فنی
		-۱۰۰/۰	-۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	وسایط نقلیه
		۱۶/۰	۴۸۰	۳,۴۸۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
		-۱۰۰/۰	-۵۵۵	۰	۵۵۵	۵۵۵	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش
		-۹۹/۶	-۸۷۰,۱۳۰	۳,۴۸۰	۸۷۳,۶۱۰	۸۴۴,۲۶۰	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای
							بازپرداخت وام‌ها و دیون
		-۱۰۰/۰	-۲۳,۳۸۱	۰	۲۳,۳۸۱	۲۳,۳۸۱	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
		-۱۰۰/۰	-۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	بازپرداخت دیون
		-۱۰۰/۰	-۲۹,۳۸۱	۰	۲۹,۳۸۱	۲۹,۳۸۱	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون
		-۹۹/۶	-۸۹۹,۵۱۱	۳,۴۸۰	۹۰۲,۹۹۱	۸۷۳,۶۴۱	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون
		۰/۰	۹۳,۰۰۶	۹۳,۰۰۶	۰	۰	سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)
		-۸۹/۳	-۸۰۶,۵۰۵	۹۶,۴۸۶	۹۰۲,۹۹۱	۸۷۳,۶۴۱	جمع مصارف

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۰

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)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی (۶)		دلایل انحراف (۷)
			مقدار واقعی هدف (۵)	میزان انحراف		درصد		
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	۱	۰	۰	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۲۴	۲۳	۱۵	۵۴	(۸)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۳۵	۴۱	۳۳	۲۵	(۸)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۰	۲	۳	(۲۴)	۱	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	میلیون مترمکعب	۱,۵۹۰	۱,۵۱۵	۱۳۵	۱,۰۲۲	(۱,۳۸۰)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و افت سطح منابع آب زیرزمینی
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۳,۹۱۲	۳,۹۱۳	۴,۱۰۴	(۵)	۱۹۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مموپ / اصلاحی سال مالی ۱۴۰۰

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سجده عملکرد (۲)		هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / اصلاحی (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / اصلاحی (۴)	عملکرد ریالی واقعی / هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مموپ هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مموپ	اصلاحی						
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	۲۱۷	۲۸۷۰	۵۸۵	۶۶۰۰۷۱۶۱	۸۱۷۷۵	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۲	استحصال آب کشاورزی	۲۴	۳۳	۱۶۹۴	۱۶۲	۳۵۲	۷۳۵۶۷/۱۲	۱۱۶۱۶	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	۳۵	۲۱	۱۶۲	۱۸۴۳۹	۱۸۴۳۹	۵۵۲۳۷	۵۵۲۳۷	
۴	استحصال آب صنعت	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	
۵	نیازات بر منابع آب زیر زمینی (حق التلذذ) (۵ا)	۱۵۹۰	۱۷۵	۱۶۲	۰	۰	۲۴۵۲۷۶/۶۸۱	۰	انحراف بدلیل خشکسالی و افت سطح منابع آب زیر زمینی
۶	خدمات کارشناسی	۲۹۱۲	۳۹۱۳	۱۶	۵	۵	۶۲۶۷۷/۲۶۰۱	۲۰۵۲۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(پیوست شماره ۱) ادامه

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	نظر بازرس
الف- میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۶۶,۱۳۰	۵۰,۴۵۲	(۲۴)		
۱- کشاورزی	هزار متر مکعب	۲۳,۰۰۰	۱۴,۹۲۶	(۳۵)		
۲- شرب	هزار متر مکعب	۴۱,۰۰۰	۳۲,۸۸۴	(۲۰)		
۳- صنعتی	هزار متر مکعب	۲,۱۳۰	۲,۶۴۲	۲۴		
ب- نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱,۵۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۴,۷۴۱	۰		
۱- کشاورزی	هزار متر مکعب	۱,۳۶۹,۴۰۰	۱,۳۶۹,۴۰۰	۰		
۲- شرب	هزار متر مکعب	۵۴,۶۰۰	۷۲,۱۱۸	۳۲		
شهری	هزار متر مکعب	۴۵,۹۰۰	۵۳,۸۹۸	۱۷		
روستایی	هزار متر مکعب	۴,۵۰۰	۰	(۱۰۰)		
دامداری	هزار متر مکعب	۲۴,۴۰۰	۰	(۱۰۰)		
سایر	هزار متر مکعب	۱۶,۲۰۰	۹,۳۲۵	(۴۲)		
۴- صنعتی	هزار متر مکعب					

(پیوست شماره ۲)

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۵۱,۰۶۷	۷,۹۲۱,۸۳۸
۴۷۷,۴۷۱	۵۹۳,۹۷۵

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