

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۵۳,۴۹۶	۱,۱۳۲,۸۹۲	۴
		درآمدهای عملیاتی
(۹۸۱,۵۴۰)	(۱,۲۸۰,۰۴۴)	۵
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۲۸,۰۴۴)	(۱۴۷,۱۵۲)	
		زیان ناخالص
(۱۰۰,۴۲۱)	(۱۳۷,۴۵۱)	۶
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۷۶,۳۳۳	۱۳۴,۰۴۴	۷
		سایر درآمدها
(۶۶۸)	(۱۵۳,۷۳۴)	۸
		سایر هزینه ها
(۴۵۲,۸۰۰)	(۳۰۴,۲۹۳)	
		زیان عملیاتی
۷,۳۳۱	۱,۷۱۲	۹
		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴۴۵,۴۶۹)	(۳۰۲,۵۸۱)	
		سود (زیان) قبل از کمک دولت
.	.	۱۰
		کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۴۴۵,۴۶۹)	(۳۰۲,۵۸۱)	
		سود(زیان خالص) بعد از کمک دولت
۱۲۷,۸۶۷	۱۶۹,۹۰۶	
		درآمد مالیات انتقالی
(۳۱۷,۶۰۲)	(۱۳۲,۶۷۵)	
		سود(زیان خالص)
۱,۱۰۶,۸۸۵	۱,۵۲۴,۹۵۷	
		طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶۸,۶۰۱,۹۶۴	۶۸,۰۰۸,۱۰۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶,۷۹۴	۵,۸۹۰	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۷۶,۲۲۵	۱۶۲,۰۶۶	۱۳ سایر دارایی ها
۶۸,۷۸۴,۹۸۳	۶۸,۱۷۶,۰۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۸۱,۸۵۶	۶۳۳,۱۱۲	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸,۹۰۶	۸۵,۸۹۶	۱۵ موجودی نقد
۴۰۰,۷۶۲	۷۱۹,۰۰۸	جمع دارایی های جاری
۶۹,۱۸۵,۷۴۵	۶۸,۸۹۵,۰۷۲	جمع دارایی ها
۳۸,۴۱۱,۵۹۹	۴۰,۲۷۲,۴۱۰	دارایی های در جریان تکمیل یا ایجاد از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۱۶ سرمایه
۱,۲۹۲,۴۳۷	۱,۲۹۲,۴۳۷	۱۷ وجوه قابل انتقال به سرمایه
.	.	۱۱-۱۰ مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱,۳۷۹,۶۶۷)	(۱,۵۱۲,۳۴۰)	زیان انباشته
۵۵,۴۴۱,۲۸۵	۵۵,۳۰۸,۶۱۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶۹,۵۳۰	۱۵۴,۵۳۰	۱۸-۲ پرداختی های بلند مدت
۱,۱۷۲,۸۳۴	۱,۱۷۲,۸۳۴	۱۸-۳ وجوه دریافتی از دولت
۱۱,۵۸۷,۸۰۰	۱۱,۴۱۷,۸۹۴	بدهی مالیات انتقالی
۱۹۷,۹۲۹	۱۹۷,۹۳۰	ذخیره تعهدات آتی کارکنان
۲۷۹,۵۱۹	۳۳۳,۷۹۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۴۰۷,۶۱۲	۱۳,۲۷۶,۹۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۳۳۶,۸۴۸	۳۰۹,۴۸۲	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختی
۳۳۶,۸۴۸	۳۰۹,۴۸۲	جمع بدهی های جاری
۱۳,۷۴۴,۴۶۰	۱۳,۵۸۶,۴۶۰	جمع بدهی ها
۶۹,۱۸۵,۷۴۵	۶۸,۸۹۵,۰۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۳۸,۴۱۱,۵۹۹	۴۰,۲۷۲,۴۱۰	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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۵۵,۴۴۱,۲۸۷	(۱,۳۷۹,۶۶۵)	۰	۱,۲۹۲,۴۳۷	۵۵,۵۲۸,۵۱۵
۰			۰	۰
(۱۳۲,۶۷۵)	(۱۳۲,۶۷۵)	۰	۰	۰
۵۵,۳۰۸,۶۱۲	(۱,۵۱۲,۳۴۰)	۰	۱,۲۹۲,۴۳۷	۵۵,۵۲۸,۵۱۵

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه

سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۵۵,۳۰۱,۸۶۷	(۴۹۱,۲۲۶)	۵۳,۵۴۴,۴۵۸	۹۸۶,۱۶۳	۱,۲۶۲,۴۷۲
۰			(۷۲۱,۸۸۶)	۷۲۱,۸۸۶
(۱۳۲,۶۷۵)	(۱۳۲,۶۷۵)	۰	۰	۰
۵۵,۱۶۹,۱۹۲	(۶۲۳,۹۰۱)	۵۳,۵۴۴,۴۵۸	۲۶۴,۲۷۷	۱,۹۸۴,۳۵۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه

سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
۷,۳۱۴	۸۷,۲۳۶	۲۱	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۱۰	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
<u>۷,۳۱۴</u>	<u>۸۷,۲۳۶</u>		جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۲۰,۱۱۰)	(۱۷,۸۱۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۲۳)	(۲,۴۳۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
<u>(۲۲,۲۳۳)</u>	<u>(۲۰,۲۴۶)</u>		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴,۹۱۹)	۶۶,۹۹۰		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱,۹۰۸	۱۸,۹۰۶		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<u>۱۶,۹۸۹</u>	<u>۸۵,۸۹۶</u>		مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۵,۴۸۱,۴۲۵	۰	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

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

۲-۱- فعالیت های اصلی

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۲		کارکنان رسمی
۲۲		کارکنان پیمانی
۳۱		کارکنان قرارداد مدت معین
۱۱۵	۰	
۵۴		کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۹	۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا شده است. به نظر مدیریت با توجه به ماهیت فعالیت شرکت اجرای این استاندارد بر گزارشگری اقلام صورت های مالی شرکت در سال های آتی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد 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 انهار سنتی بصورت 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.

۳-۲-۴- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مربوط به آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود.

الف- داده های ورودی سطح ۱: قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲: داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی ها یا بدهی مورد نظر به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشد.

ج- داده های ورودی سطح ۳: داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی ها و بدهی می باشند.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه ومنصوبات و ابزارولوازم فنی) به استناد مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی ماده مذکور مصوب ۱۳۸۰/۰۴/۰۶ هیات محترم وزیران و بر اساس مصوبه مجمع عمومی مشترک شرکت ها و سازمان های تابعه وزارت نیرو مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۲۹ و دستورالعمل های صادره از سوی وزارت نیرو، توسط کارشناسان شرکت سهامی آب منطقه ای غرب مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که در این رابطه مبلغ ۸۱.۸۴۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۵ به حسابهای شرکت منتقل شده و در سرفصل سرمایه ثبت گردیده است. مجدداً در سال ۱۳۹۰ در راستای جزء "ب" بند "۷۸" ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرائی مصوب شماره ۱۸۹۱۲۰/ت ۴۷۵۴۸ ه مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات وزیران و دستور العمل تجدید ارزیابی شرکت مدیریت منابع آب ایران، دارایی های ثابت مشهود شامل: زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله به مبلغ ۹۵۸.۰۸۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به سرمایه شرکت اضافه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ در اداره ثبت شرکت های همدان به ثبت رسید. همچنین در سال مالی جاری بر اساس دستورالعمل های ابلاغی تجدید ارزیابی دارایی های ثابت به شماره های ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۷۶۳۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و طبق نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰/۲۹۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ معاون محترم وزیر در امور آب و آبفا و رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت مدیریت منابع آب ایران کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه و منصوبات و ابزار فنی) به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که مازاد حاصله به مبلغ ۵۳۵۴۴،۱۵۸ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه - مازاد تجدید ارزیابی دارایی منعکس است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

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

۳-۳-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده 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 مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج فروش، اداری و عمومی در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳- 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.

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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.

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷-۳- ذخیره پس انداز کارکنان

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

۸-۳- 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 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:

۱-۸-۳- 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.

۲-۸-۳- 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.

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

۹-۳-۹- 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				واحد	یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ			
۶۲,۹۲۷	۱۲,۵۹۶,۸۶۳	۶۰۸,۷۱۳	۴۰,۹۴۲,۲۱۹	متر مکعب	۴-۱	فروش آب
						درآمد ارایه خدمات
۳۶۴,۰۹۱	۸,۲۹۰,۸۲۶	۴۹۳,۸۴۰	۵۰,۴۶۹,۵۴۹	مترمکعب	۴-۲	درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها
۲۶,۴۷۸	۲,۸۲۷	۳۰,۳۳۹	۲,۴۳۶	تعداد پرونده	۴-۳	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۳۹۰,۵۶۹		۵۲۴,۱۷۹				جمع
۴۵۳,۴۹۶		۱,۱۳۲,۸۹۲				

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
۵۰,۹۰۷	۷۳۷,۱۳۷	۵۲۴,۹۱۵	۱,۷۸۱,۲۹۴	۴-۱-۱	آب صنعتی سطحی-پساب
.	.	۶۷,۴۵۱	۳۳,۴۶۷,۳۰۸	۴-۱-۲	آب شرب
۱۲,۰۲۰	۱۱,۸۵۹,۷۲۶	۱۶,۳۴۷	۵,۶۹۳,۶۱۷	۴-۱-۳	آب کشاورزی
.	.	.	.		سایر محصولات
۶۲,۹۲۷	۱۲,۵۹۶,۸۶۳	۶۰۸,۷۱۳	۴۰,۹۴۲,۲۱۹		

۴-۱-۱- به دلیل تامین آب برخی صنایع عمده از منابع آب سطحی ، حجم و مبالغ متناظر در سال ۱۴۰۴ افزایش یافته است.

۴-۱-۲- به دلیل عدم ابلاغ تعرفه در شش ماهه نخست سال ۱۴۰۳، صورتحساب آبفا پس از ابلاغ در شش ماهه دوم صادر و ثبت گردیده است.

۴-۱-۳- فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
۹,۲۳۲	۲,۳۲۸,۳۴۱	۱۴,۵۳۹	۲,۴۹۹,۵۰۴		شبكة های نیمه مدرن
۲,۷۸۸	۹,۵۳۱,۳۸۵	۱,۸۰۸	۳,۱۹۴,۱۱۳	۴-۱-۳-۱	انهار سنتی
۱۲,۰۲۰	۱۱,۸۵۹,۷۲۶	۱۶,۳۴۷	۵,۶۹۳,۶۱۷		

۴-۱-۳-۱- به دلیل خشکسالی ، برداشت آب از انهار سنتی در شش ماهه نخست کاهش یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		۰	۱۰۳,۲۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان همدان
۵۲,۳۹۸		۱۵۳,۷۹۵		شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح
۵۲,۳۹۸		۲۵۶,۹۹۵		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	متر مکعب		متر مکعب	
۳۴۳,۳۰۳	۷,۲۸۵,۳۵۲	۲۹۸,۲۲۷	۵,۳۹۴,۸۴۰	آب صنعتی
۰	۰	۳۵,۱۶۴	۴۱,۷۱۰,۸۳۷	۴-۲-۱ آب شرب
۷۲		۲۷	۰	۴-۲-۲ آب کشاورزی
۲۰,۷۱۶	۱,۰۰۵,۴۷۴	۱۶۰,۴۲۲	۳,۳۶۳,۸۷۲	سایر
۳۶۴,۰۹۱	۸,۲۹۰,۸۲۶	۴۹۳,۸۴۰	۵۰,۴۶۹,۵۴۹	

۴-۲-۱- به دلیل عدم ابلاغ تعرفه در شش ماهه نخست سال ۱۴۰۳، صورتحساب آبفا پس از ابلغ در شش ماهه دوم صادر و ثبت گردیده است.

۴-۲-۲- 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 نظاره ممنوع است. لازم بذکر است که عمده وجوه تا سال مالی ۱۳۹۷ دریافت و تعداد محدودی از پرونده های کشاورزان رسیدگی نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تعداد		تعداد	
۲۲,۷۲۸	۲,۴۸۱	۲۵,۸۰۱	۲,۱۲۰	آب کشاورزی
۳,۷۵۰	۳۴۶	۴,۵۳۸	۳۱۶	آب صنعتی
۲۶,۴۷۸	۲,۸۲۷	۳۰,۳۳۹	۲,۴۳۶	

۴-۳-۱- کاهش تعداد خدمات کارشناسی به دلیل دستورالعمل ابلاغی در خصوص تمدید سه ساله پروانه بهره برداری چاهها می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- میانگین نرخ های فروش آب کشاورزی برای انواع محصولات بر اساس قانون تثبیت نرخ آب بهای زراعی و آیین نامه اجرایی مربوط و استعلام های بعمل آمده از جهاد کشاورزی و طبق صورتجلسه شماره ۵۰۴ هیئت مدیره شرکت برای هر متر مکعب به شرح زیر تعیین گردیده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

شرح	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
شبکه های مدرن	۹,۶۲۳	۵,۴۳۲	شبکه سد عباس ا	۴,۹۲۰	ریال
شبکه های نیمه مدرن	۵,۷۲۰	۳,۲۲۹	شبکه سد اکباتان ۵	۳,۵۵۷	ریال
شبکه های سنتی	۲,۵۱۰	۱,۲۶۲	شبکه سداکباتان سن۵	۴,۹۱۹	ریال
شبکه سد سرابی	۷,۰۹۰	۴,۹۰۷	شبکه سداکباتان آب۵	۴,۸۷۸	ریال
شبکه سد کلان	۸,۴۴۷	۵,۶۰۲	سد نعمت آباد	۴,۵۷۷	ریال
شبکه سد شنجور	۷,۶۱۴	۵,۰۵۸	شبکه شعبان	۶,۸۲۲	ریال

۴-۵- آب بها در بخش مصارف شرب بر اساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ به شرح ذیل محاسبه گردیده است:

منابع تامین آب	مقدار آب تحویلی		نرخ هر متر مکعب آب به ریال	
	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	شش ماهه	شش ماهه
حق النظاره چاه شهری	۱۹,۶۲۸	۲۲,۷۲۱	۶۸۳	۶۸۳
حق النظاره چاه روستایی	۲۲,۰۸۳	۱۹,۴۱۱	۳۸۳	۶۸۳
سداکباتان و آبشینه	۹,۳۶۷	۱۲,۰۶۰	۹۵۵	۹۵۵
سد سرابی	۱,۴۶۴	۹۶۴	۲۰۳۰	۲۰۳۰
سد کلان	۵,۵۳۶	۰	۵۵۴	۵۵۴
سد تالوار	۱۳,۲۳۴	۶,۳۷۹	۱۴۰۷	۱,۴۰۷
تصفیه خانه عباس آباد	۲,۳۰۴	۳,۸۲۵	۴۲۴۴	۴,۲۴۴
سطحی مهارنشده شهری	۱,۳۶۱	۲,۳۱۱	۶۸۳	۶۸۳
سطحی مهارنشده روستایی	۲۰۱	۰	۶۸۳	۶۸۳

۴-۶- نرخ خدمات کارشناسی جهت هر بازدید کارشناس در اجرای ماده ۸ قانون ۱۴۰۳/۲۰/۱۲۰۷۷/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ وزارت نیرو به شرح ذیل محاسبه و از مشترکین اخذ گردیده است:

عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
۲۰	۱۵	حفر چاه جدید
۲۰	۱۵	کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد
۲۰	۱۵	کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنوت و حفر چاه به جای قنوت
۲۲	۱۷	نظارت بر عملیات پمپاژ چاهها
۱۱	۸	تعیین میزان آبدهی منابع آب زیرزمینی (چاه، چشمه، قنات و ...)
۲۸	۲۱	هزینه کارشناسی سازنده های سخت

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			محصولات/خدمات		
	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
فروش خالص									
	(۳۰۹)	(۱۵۷,۱۳۰)	۲۰۸,۰۳۷	۵۰,۹۰۷	۵۹	۳۵۰,۰۲۳	۲۴۲,۳۴۳	۵۹۲,۳۶۶	آب شرب
	(۳۰۹)	(۳۷,۱۰۱)	۴۹,۱۲۱	۱۲,۰۲۰	(۲۷۱)	(۴۴,۲۳۹)	۶۰,۵۸۶	۱۶,۳۴۷	آب کشاورزی
#DIV/0!	سایر محصولات
	(۳۰۹)	(۱۹۴,۲۳۱)	۲۵۷,۱۵۸	۶۲,۹۲۷	(۱۴۴)	۳۰۵,۷۸۴	۳۰۲,۹۲۹	۶۰۸,۷۱۳	
درآمد ارایه خدمات									
	(۶۶)	(۲۳۸,۹۶۶)	۶۰۳,۰۵۷	۳۶۴,۰۹۱	(۵۸)	(۲۸۸,۳۷۶)	۷۸۲,۲۱۶	۴۹۳,۸۴۰	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
	(۳۵۸)	(۹۴,۸۴۷)	۱۲۱,۳۲۵	۲۶,۴۷۸	(۵۴۲)	(۱۶۴,۵۶۰)	۱۹۴,۸۹۹	۳۰,۳۳۹	خدمات کارشناسی
	(۸۵)	(۳۳۳,۸۱۳)	۷۲۴,۳۸۲	۳۹۰,۵۶۹	(۱۹۶)	(۴۵۲,۹۳۶)	۹۷۷,۱۱۵	۵۲۴,۱۷۹	
	(۱۱۶)	(۵۲۸,۰۴۴)	۹۸۱,۵۴۰	۴۵۳,۴۹۶	(۱۷۸)	(۱۴۷,۱۵۲)	۱,۲۸۰,۰۴۴	۱,۱۳۲,۸۹۲	

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 واگذاری به شرکت آب و فاضلاب استان و عدم تامین این بخش از کسری درآمدها توسط دولت از یک طرف و عدم اجرای طرح هدفمندسازی یارانه ها در بخش آب از طرف دیگر ، موجب محدودیت درآمدی شرکت گردیده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
		آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی	آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی	
								فروش
حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم:								
حقوق و مزایای مستقیم کارمندی	۵-۱	۳,۳۲۵	۱,۳۵۲	۲۲۱	۴,۸۹۸	۲,۴۵۳	۱۶۳	۳,۴۳۳
سرباز:								
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی	۵-۱	۱۸,۵۱۹	۱۷۰,۷۶۷	۴۵,۷۶۹	۲۳۵,۰۵۵	۱۱,۷۰۵	۱۱۷,۶۷۸	۱۶۲,۰۲۲
حقوق و مزایای غیر مستقیم کارگری		۰	۷,۰۸۰	۰	۷,۰۸۰	۰	۵,۵۶۱	۶,۹۵۱
آب، برق و سوخت		۵۷۲	۱,۵۴۰	۳۸۵	۲,۴۹۷	۱۳۴	۹۶۳	۱,۳۶۲
تعمیر و نگهداری		۶,۵۰۲	۶,۴۷۶	۱,۶۱۹	۱۴,۵۹۷	۸,۶۱۰	۷,۱۱۷	۱۷,۰۳۲
مخابرات و ارتباطات		۶۵	۵۷۸	۱۴۴	۷۸۷	۴۱	۲۵۵	۳۶۶
خدمات قراردادی	۵-۲	۴۰,۱۱۱	۳۲۰,۹۴۰	۷۸,۳۹۰	۴۳۹,۴۴۱	۴۴,۱۸۵	۲۱۳,۷۴۲	۳۰۹,۵۵۸
سایر هزینه ها		۲,۸۹۰	۱۸,۸۷۹	۴,۷۲۰	۲۶,۴۸۹	۴,۴۸۰	۲۶,۴۱۰	۳۷,۹۳۶
هزینه استهلاک		۲۳۰,۹۴۵	۲۵۴,۶۰۴	۶۳,۶۵۱	۵۴۹,۲۰۰	۱۸۵,۵۴۹	۲۳۰,۵۱۵	۴۴۲,۸۸۰
		۳۰۲,۹۲۹	۷۸۲,۲۱۶	۱۹۴,۸۹۹	۱,۲۸۰,۰۴۴	۲۵۷,۱۵۷	۶۰۳,۰۵۸	۹۸۱,۵۴۰

۵-۱- علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و بخشنامه های وزارت نیرو 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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای کارمندان	۴۸,۴۴۷	۲۸,۴۸۸
حقوق و مزایای کارگری	۳,۵۴۱	۰
آب و برق و سوخت	۲۹۲	۱۰۲
تعمیر و نگهداری	۷۰۰	۳۲۲
مخابرات و ارتباطات	۶۰	۳۰
خدمات قراردادی	۲۸,۷۵۹	۲۵,۵۰۳
سایر هزینه ها	۲۸,۵۷۷	۸,۱۹۹
هزینه استهلاک	۲۷,۰۷۵	۳۷,۷۷۷
جمع	۱۳۷,۴۵۱	۱۰۰,۴۲۱

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۷- سایر درآمدها	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۷۴,۹۳۰	۱۲۱,۰۳۸	۷-۱	درآمد خسارت به آبخوان (جرائم خسارت برداشت بی رویه آب)
۸۹,۹۱۲	۹,۳۰۶		سایر (عمدتا مصرف آب جهت ساخت و ساز آزاد بنایی)
۱۱,۴۹۱	۳,۷۰۰		اجاره بستر شن و ماسه
<u>۱۷۶,۳۳۳</u>	<u>۱۳۴,۰۴۴</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر هزینه ها	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۰	۱۵۳,۰۶۴		خسارت بر آبخوان
۶۶۸	۶۷۰	۸-۱	هزینه های نیروگاه
<u>۶۶۸</u>	<u>۱۵۳,۷۳۴</u>		

۸-۱- مبلغ ۱۵۳,۰۶۴ میلیون ریال بابت هزینه خسارت بر آبخوان (قرارداد گشت و بازرسی و...) می باشد.

۸-۲- مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال بابت هزینه های نیروگاه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶,۵۴۵	۱,۳۰۹		درآمد سالن ورزشی
۷۸۰	۰		درآمد مخابرات-اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی
۶	۴۰۳		فروش اسناد مناقصه و مزایده
<u>۷,۳۳۱</u>	<u>۱,۷۱۲</u>		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۶۹,۷۵۳,۵۶۳	۰	۵۵,۴۲۷	۶۹,۶۹۸,۱۳۶	۱,۲۴۸	۱۰۸,۸۵۷	۲۸,۳۲۴	۲۰,۲۰۰	۵۰,۷۱۳,۳۶۰	۵۲۴,۰۳۹	۱۸,۳۰۲,۱۰۸
(۱۷,۸۱۵)	۰	(۲۸,۵۹۷)	۱۰,۷۸۲	۰	۹,۶۷۹	۰	۰	۰	۱,۱۰۳	۰
۶۹,۷۳۵,۷۴۸	۰	۲۶,۸۳۰	۶۹,۷۰۸,۹۱۸	۱,۲۴۸	۱۱۸,۵۳۶	۲۸,۳۲۴	۲۰,۲۰۰	۵۰,۷۱۳,۳۶۰	۵۲۵,۱۴۲	۱۸,۳۰۲,۱۰۸
۱,۱۵۱,۵۹۹	۰	۰	۱,۱۵۱,۵۹۹	۳۹۱	۵۷,۶۵۲	۵,۰۷۰	۲,۶۱۲	۱,۰۶۷,۱۸۸	۱۸,۶۸۶	۰
۵۷۶,۰۴۱	۰	۰	۵۷۶,۰۴۱	۱۱۰	۲,۹۴۰	۲,۵۳۵	۱,۳۰۵	۵۶۵,۵۹۸	۳,۵۵۳	۰
۱,۷۲۷,۶۴۰	۰	۰	۱,۷۲۷,۶۴۰	۵۰۱	۶۰,۵۹۲	۷,۶۰۵	۳,۹۱۷	۱,۶۳۲,۷۸۶	۲۲,۲۳۹	۰
۶۸,۰۰۸,۱۰۸	۰	۲۶,۸۳۰	۶۷,۹۸۱,۲۷۸	۷۴۷	۵۷,۹۴۴	۲۰,۷۱۹	۱۶,۲۸۳	۴۹,۰۸۰,۵۷۴	۵۰۲,۹۰۳	۱۸,۳۰۲,۱۰۸
۶۸,۵۸۷,۹۳۹	۰	۴۱,۴۰۲	۶۸,۵۴۶,۵۳۷	۸۵۷	۵۱,۲۰۵	۲۳,۲۵۴	۱۷,۵۸۸	۴۹,۶۴۶,۱۷۲	۵۰۵,۳۵۳	۱۸,۳۰۲,۱۰۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش (کاهش)

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت قبل:

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه	جمع
۳۳۱,۴۵۳	۱۵۱,۶۹۰	۳,۸۲۴,۱۸۸	۵,۵۲۰	۲,۸۲۴	۵۷,۹۸۴	۱۸۷	۴,۳۷۳,۸۴۶	۳۲,۴۵۲	۵,۷۲۸	۴,۴۱۲,۰۲۶
۰	۱۰,۱۸۷	۰	۰	۱,۳۴۱	۲,۹۱۷	۰	۱۴,۴۴۵	۰	۰	۱۴,۴۴۵
۰	۰	۲,۷۶۶	۰	۲۷۴	۰	۰	۳,۰۴۰	۰	۰	۳,۰۴۰
۳۳۱,۴۵۳	۱۶۱,۸۷۷	۳,۸۲۶,۹۵۴	۵,۵۲۰	۴,۴۳۹	۶۰,۹۰۱	۱۸۷	۴,۳۹۱,۳۳۱	۳۲,۴۵۲	۵,۷۲۸	۴,۴۲۹,۵۱۱
۰	۴۰,۸۰۲	۴۷۹,۶۳۳	۳,۲۲۷	۲,۸۲۴	۳۲,۰۰۶	۱۵۸	۵۵۸,۶۵۰	۰	۰	۵۵۸,۶۵۰
۰	۳,۹۳۵	۴۱,۹۲۳	۵۶۱	۴۶	۴,۸۳۵	۶	۶	۰	۰	۵۱,۳۰۶
۰	۴۴,۷۳۷	۵۲۱,۵۵۶	۳,۷۸۸	۲,۸۷۰	۳۶,۸۴۱	۱۶۴	۵۵۸,۶۵۰	۰	۰	۶۰۹,۹۵۶
۳۳۱,۴۵۳	۱۱۷,۱۴۰	۳,۳۰۵,۳۹۸	۱,۷۳۲	۱,۵۶۹	۲۴,۰۶۰	۲۳	۳,۸۳۲,۶۸۱	۳۲,۴۵۲	۵,۷۲۸	۳,۸۱۹,۵۵۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود خطر پذیر به استثنای زمین در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۱-۲- اضافات طی دوره اثاثیه مربوط به خرید میز و لوازم کامپیوتری و می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز گاز	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	
۱۰,۳۱۴	۶,۵۷۰	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	بهای تمام شده یامبلغ تجدیدارزیابی
۲,۴۳۱	۲,۴۳۱	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۲,۷۴۵	۹,۰۰۱	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	افزایش
۴,۱۴۵	۴,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۰۸	۶۰۸	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۴,۷۵۳	۴,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷,۹۹۲	۴,۲۴۸	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	افزایش
۶,۷۹۴	۳,۰۵۰	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز گاز	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	
۱۲,۷۴۴	۹,۰۰۰	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	بهای تمام شده یامبلغ تجدیدارزیابی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۲,۷۴۴	۹,۰۰۰	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	افزایش
۵,۹۵۰	۵,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۰۴	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵,۸۹۰	۲,۱۴۶	۲۲۶	۲,۶۷۴	۷۷۰	۷۴	افزایش
						مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳- سایر دارایی ها
۱۶۹,۵۳۰	۱۵۴,۵۳۰	۱۳-۱			شرکت های تهران میراب و زیستاب-خرید تضمینی آب
۶,۶۹۵	۷,۵۳۶	۱۳-۲			پس انداز سهم کارکنان
<u>۱۷۶,۲۲۵</u>	<u>۱۶۲,۰۶۶</u>				

۱۳-۱- کاهش مانده ابتدای سال حساب شرکت تهران میراب و زیستاب به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مستهلک نمودن پیش پرداخت دوران ساخت تصفیه خانه تویسرکان که با بهره برداری تصفیه خانه و شروع خرید تضمینی آب از حساب مذکور کسر شده است.

۱۳-۲- 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	
۱,۳۴۹	(۵۰)	۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	۱۴-۱-۱
					اسناد دریافتنی - مشترکین
۴۹۲,۲۹۵	۰	۴۹۲,۲۹۵	۲۹۴,۸۸۵	۲۹۴,۸۸۵	۱۴-۱-۲
					حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۴۹۳,۶۴۴	(۵۰)	۴۹۳,۵۹۴	۲۹۶,۱۸۴	۲۹۶,۱۸۴	
					سایر دریافتنی ها
۶,۸۵۸	۰	۶,۸۵۸	۰	۰	۱۴-۱-۳
					حساب های دریافتنی بدهی طرح های عمرانی
۱۴,۲۸۸	۰	۱۴,۲۸۸	۱۴,۲۸۸	۱۴,۲۸۸	۱۴-۱-۴
					بدهی نیروهای مسلح
۷۴,۳۷۷	۰	۷۴,۳۷۷	۷۴,۳۷۵	۴۹,۹۵۷	۱۴-۱-۵ و ۱۸-۱
					تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	۱۴-۱-۶
					متفرقه-ودیعه
۱۹,۹۹۷	۰	۱۹,۹۹۷	۱۹,۹۹۷	۱۶,۵۱۵	۱۴-۱-۷
					سایر بدهکاران
۱۳۹,۵۲۰	۰	۱۳۹,۵۱۸	۸۵,۶۷۲	۸۵,۶۷۲	
<u>۶۳۳,۱۶۴</u>	<u>(۵۰)</u>	<u>۶۳۳,۱۱۲</u>	<u>۶۳۳,۱۱۲</u>	<u>۳۸۱,۸۵۶</u>	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶۸,۵۲۰	۲۲۲,۱۳۴	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بابت فروش آب و حق نظاره
۱۲۶,۳۶۵	۱۵۰,۱۶۱	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح-بابت فروش پساب و حق نظاره
۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت مدیریت منابع آب ایران- بابت مطالبات
<u>۲۹۴,۸۸۵</u>	<u>۴۹۲,۲۹۵</u>	

۱-۱-۳- بدهی طرح های عمرانی شامل مبلغ ۶۸۵۸ میلیون ریال بابت پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد.

۱-۱-۴- بدهی نیروهای مسلح به مبلغ ۱۴,۲۸۸ میلیون ریال بابت بدهی حق نظاره چاه ها می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه یک باب منزل مسکونی برای مدیریت شرکت می باشد.

۱۴-۱-۶- سایر بدهکاران بشرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۱۶,۵۱۵	۱۹,۹۹۷	۰	۱۹,۹۹۷	۱۴-۱-۶-۱
۱۶,۵۱۵	۱۹,۹۹۷	۰	۱۹,۹۹۷	سایر اقلام

۱۴-۱-۶-۱- مبلغ ۱۹,۹۹۷ میلیون ریال عمدتاً شامل پرداخت و علی الحساب پرداختی بابت هزینه بیمه عمر و حوادث یکساله ، بیمه آتش سوزی ساختمانها ، بیمه شخص ثالث خودروهای شرکت می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶,۵۲۶	۸۴,۷۶۸	بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۱۶۴۳۰۲۳۱۷۱۶- بابت پرداخت
۲,۳۸۰	۲۴۴	بانک مرکزی جاری ۴۰۰۱۱۱۶۴۰۴۰۲۰۹۱۴- درآمدی
۰	۸۸۳	بانک مرکزی رد وجوه سپرده ۴۱۰۱۱۱۶۴۵۳۱۸۱۴۹۱
<u>۱۸,۹۰۶</u>	<u>۸۵,۸۹۶</u>	

۱۶- سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
<u>۵۵,۵۲۸,۵۱۵</u>	<u>۵۵,۵۲۸,۵۱۵</u>	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)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۰	۱۰		سرمایه اولیه
۸۱,۸۴۶	۸۱,۸۴۶	۳-۳-۲	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۸۱
۹۵۸,۰۸۴	۹۵۸,۰۸۴	۳-۳-۲	افزایش از محل تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۰
۱۹۴,۰۶۵	۱۹۴,۰۶۵		افزایش دارایی های ایجاد از محل طرح های خاتمه یافته غیرانتفاعی
۷۲۱,۸۸۶	۷۲۱,۸۸۶		افزایش دارایی های ایجاد از محل طرح های خاتمه یافته انتفاعی
۵۳,۵۴۴,۱۵۷	۵۳,۵۴۴,۱۵۷	۳-۳-۲	افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی
۲۸,۴۶۷	۲۸,۴۶۷		آورده شرکت مدیریت منابع آب ایران
<u>۵۵,۵۲۸,۵۱۵</u>	<u>۵۵,۵۲۸,۵۱۵</u>		

۱-۱-۱۶- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۵۳,۵۴۴,۱۵۸ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی و مبلغ ۷۲۱,۸۸۶ میلیون ریال از محل طرح های خاتمه یافته غیر انتفاعی و ثبت صورتجلسه مذکور در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ سرمایه شرکت به مبلغ ۵۴,۲۶۶,۰۴۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۶۴,۲۲۶	۲۶۴,۲۲۶		دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته
۵۱	۵۱		
۱,۰۲۸,۱۶۰	۱,۰۲۸,۱۶۰	۱۷-۱	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته
<u>۱,۲۹۲,۴۴۷</u>	<u>۱,۲۹۲,۴۴۷</u>		

۱-۱۷- بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده ، طبق ابلاغیه شماره ۲۰۶۵۱۴/پ۶۳۹۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ خزانه داری کل کشور مبلغ ۱,۰۲۸,۱۶۰ میلیون ریال از حساب وجوه دریافتی از خزانه خارج و به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه ثبت گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)	سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۶۸۶	۵,۱۳۷	۱۸-۱-۲
۲۵۳,۶۷۸	۲۲۹,۰۸۶	۱۸-۱-۱
۴۹,۹۵۷	۷۵,۲۵۹	۱۴-۱-۵
۱۶,۵۲۷	۰	
۳۳۶,۸۴۸	۳۰۹,۴۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۸-۱-۱-۲
۶۲,۴۶۸	۵۵,۳۳۰	شرکت آبگستران میهن-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی
۳,۰۱۸	۰	شرکت مهندسی سینا ارتباط-بابت خرید و تعمیر سیستم الکترونیک و حفاظت حفاظت
۲۳,۷۶۸	۵۷,۹۵۰	شرکت مهرآوران پرتو گستر-بابت تامین نیروی انسانی خدماتی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت جامع کار سپاهان-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی
۱,۰۰۰	۰	مسعود الوانیان -بابت تعمیرات سیستم های گرمایشی
۱۰,۴۲۳	۱۶,۱۱۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق
۱۱,۱۷۰	۴۰۹	سازمان حسابرسی-بابت حق الزحمه حسابرسی
۱۹,۱۶۷	۰	شرکت پدیده نظم هگمتان-بابت تامین نیروی انسانی حفاظتی
۸,۸۴۹	۸,۸۴۹	شرکت بیمه آرمان
۸,۳۲۴	۰	وزارت نیرو
۴,۴۲۵	۵,۱۰۳	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرسنل
۶,۶۵۴	۲۲,۰۱۳	کارکنان- حق بیمه عمرو درمان و حادثه
۱,۴۸۸	۰	شرکت آذردشت هگمتان- سنجش آب
۷,۹۲۹	۰	بیمه سامان - بیمه حریق تاسیسات
۳,۰۰۰	۰	شرکت راه بتن ساورز- تعمیر و نگهداری تاسیسات
۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت مرغ سبز فدک- عودت وجه
۵,۸۹۲	۰	زرین سازه مهتاب گستر- تعمیر تاسیسات
۱,۹۵۵	۷۵۵	شرکت سامان آب- گردشگری
۱,۸۳۲	۰	شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی سیستم
۱۵,۷۰۳	۰	حقوق پرداختی پرسنل
۲۶,۷۷۲	۳۹,۱۲۰	اقتصاد و دارایی- مالیات
۴,۰۷۶	۰	شرکت کیان گستر- خدمات نقلیه
۰	۱,۵۰۰	بیمه کوثر- مسئولیت مدنی
۰	۲,۰۰۰	شرکت پایدارسازه-تعمیر و نگهداری
۰	۱۰,۰۰۰	مدیریت منابع آب
۱۶,۷۶۵	۲,۹۴۱	سایر اقلام- کمتر از ۱ میلیارد
۲۵۳,۶۷۸	۲۲۹,۰۸۶	

۱۸-۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده ، تا سال ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی استان همدان رسیدگی و تسویه شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳,۹۹۵	۰
۲,۶۹۱	۵,۱۳۷
<u>۱۶,۶۸۶</u>	<u>۵,۱۳۷</u>

شرکت آب و فاضلاب استان همدان - بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت

شرکت توزیع برق استان همدان - بهای برق مصرفی

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶۹,۵۳۰	۱۵۴,۵۳۰	۱۸-۲-۱
۱۶۹,۵۳۰	۱۵۴,۵۳۰	وزارت نیرو - اجرای تصفیه خانه آب شرب تویسرکان-Bot

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 ۲۰سال) 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 با سازمان برنامه و بودجه کشور، توسط ذیحسابی وزارت نیرو، به حساب شرکت بابت تخصیص مرحله اول در سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۶ واریز که عیناً به حساب شرکت سرکان پالایش آب آرمان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب تویسرکان (به نمایندگی شرکت های تهران میراب و زیستاب) و مبلغ ۳۰.۷۳۱ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۸۹.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ واریز که عیناً به شرکت تهران میراب و زیستاب به نسبت درصد مشارکت موضوع قرارداد فوق الذکر واریز و به حساب سایر دارایی ها (جمعاً به مبلغ ۱۷۷.۵۳۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱۳) به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت منظور و به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری در اقساط ماهیانه بدون تنفس مستهلک خواهد شد که تاکنون مبلغ ۲۳۰۰۰ میلیون ریال (سالجاری ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال) از حساب مذکور به طرفیت سایر دارایی ها برگشت داده شده است. ضمناً تصفیه خانه تویسرکان در مهرماه ۱۴۰۳ بهره برداری گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۸- وجوه دریافتی از دولت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام طرح
	۷۶۹,۳۹۹	۷۶۹,۳۹۹	طرح سدکلان و شبکه آبیاری و زهکشی
	۳۹۷,۱۲۲	۳۹۷,۱۲۲	طرح ساختمان سد نعمت آباد
	۶,۳۱۳	۶,۳۱۳	طرح سد شنجور
	۱,۱۷۲,۸۳۴	۱,۱۷۲,۸۳۴	

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	پس انداز	مزایای پایان خدمت	شرح گردش
۲۰۱,۹۹۱	۲۷۹,۵۱۹	۶,۶۹۵	۲۷۲,۸۲۴	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۲۲)	۰	۰	۰	پرداخت شده طی سال
۳۳,۲۴۸	۵۴,۲۷۱	۸۴۱	۵۳,۴۳۰	ذخیره تامین شده
۲۳۳,۷۱۷	۳۳۳,۷۹۰	۷,۵۳۶	۳۲۶,۲۵۴	مانده در پایان سال

۱۹-۱- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان در شش ماهه اول سال جاری و تسری آن به سنوات قبل می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سود(زیان) ابرازی	زبان تایید شده	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۹۱۴)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۶۷۵)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۲۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۲۰۰.۸۶۸ میلیون ریال زبان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۳-۲۰- 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 ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۲۰۰.۸۶۸ ریال زبان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. با توجه به 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 دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

۵-۲۰- مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱,۵۸۷,۸۰۰	۱۱,۴۱۷,۸۹۴

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۶-۲۰- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی		
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۴۱۷,۸۹۴	۱۱,۴۱۷,۸۹۴

دارایی های ثابت مشهود-بابت تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۵۸۷,۸۰۰	(۱۶۹,۹۰۶)	۰	۱۱,۴۱۷,۸۹۴

دارایی ها(بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به دارایی های ثابت مشهود-بابت تجدید ارزیابی

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۴۴۵,۴۶۹)	(۳۰۲,۵۸۱)	سود(زیان) خالص
۴۸۳,۱۴۶	۵۷۶,۰۴۱	تعدیلات
۳۱,۷۲۶	۵۴,۲۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۹,۴۰۳	۳۲۷,۷۳۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۰,۴۳۱)	(۲۷۰,۱۶۹)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۵۱,۰۷۰)	۲۷,۳۶۶	کاهش پرداختنی های عملیاتی
(۵۸۸)	۲,۳۰۸	افزایش (کاهش سایر دارایی ها
۷,۳۱۴	۸۷,۲۳۶	نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۶۱۴	۰	وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی)
۳,۰۴۰	۰	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی (یادداشت ۱۱)
۶۵,۴۷۱,۷۷۱	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۶۵,۴۸۱,۴۲۵	۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳,۷۴۴,۴۶۰	۱۳,۵۸۶,۴۶۰	جمع بدهی
(۱۸,۹۰۶)	(۸۵,۸۹۶)	موجودی نقد
۱۳,۷۲۵,۵۵۴	۱۳,۵۰۰,۵۶۴	خالص بدهی
۵۵,۴۴۱,۲۸۵	۵۵,۳۰۸,۶۱۲	حقوق مالکانه
۲۵	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	کمک زیان	وجوه دریافتی بابت BOT
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	مادر تخصصی	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	وزارتخانه	۰	۰	۰	۲۵,۲۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	۰	۱۰۳,۲۰۰	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	همگروه	۲,۲۳۸	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	همگروه	۰	۱۵۳,۷۹۵	۰	۰
جمع			۲,۲۳۸	۳۷۶,۹۹۵	۰	۲۵,۲۱۹

۱-۲۴- ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.

۲-۱-۲۴- طی شش ماهه اول سالجاری معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های بلندمدت	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۱۲۰,۰۰۰	۰		۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	۰	۱۵۴,۵۳۰		۰	۱۵۴,۵۳۰	۰	۱۸۷,۰۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان(سهامی خاص)	۲۲۲,۱۳۴	۰	۰	۲۲۲,۱۳۴	۰	۱۶۹,۰۶۸	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۱۵۰,۱۶۱	۰	۰	۱۵۰,۱۶۱	۰	۸۲,۳۴۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	۰	۰	۵,۱۳۷	۵,۱۳۷	۵,۱۳۷	۰	۰
جمع		۴۹۲,۲۹۵	۱۵۴,۵۳۰	۵,۱۳۷	۴۹۲,۲۹۵	۱۵۹,۶۶۷	۲۹۱,۴۰۸	۱۸۷,۰۱۹

۱۸-۱-۲

۱۸-۲

۱۴-۱-۲

یادداشت

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۵- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورت های مالی نبوده و لیکن افشای آن ضروری می باشد ، به وقوع نپیوسته است.

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال	دلیل الحراف (۶)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب (۵)		عملکرد (۴)	بودجه مصوب یکساله (۳)	عناوین بودجه تفصیلی (۱)
		مبلغ	درصد			
						درآمد
						درآمد اصلی آب
۴	نشی این در استان و خشکسالی کاهش در بهره برداری از چاه ها و آبهای سطحی	۲۲۵	-۲۳	۶۰۸,۷۱۳	۳۵۲,۹۷۴	درآمد حق نظاره و خدمات کارشناسی
						سایر درآمدها
						جمع کل درآمدها
						قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
						بخش آب
						تعداد کارمندان
						حقوق و مزایای کارمندان
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	۱۰	۱,۷۶۸	۱۸,۶۳۸	۲۳,۷۴۱	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۲۶)	(۲,۰۰۷)	۹,۸۲۵	۱۵,۶۳۶	رفاهیات
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۳۰)	(۱,۴۳۸)	۶,۱۱۸	۹,۳۸۱	انفقه کار
۵		۲	۳۴	۱,۶۹۴	۳,۴۵۵	عیدی و پاداش
۵		۱۰۰	۷۹۷	-	۱,۵۹۳	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵		۴۶	۸۲۷	۱,۰۰۱	۳,۶۷۶	تعداد انحصاس حقیقی
						خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
۵		(۲)	(۳۱۶)	۱۶,۹۹۷	۳۳,۳۶۳	تعداد سایر کارکنان
						هزینه سایر کارکنان
						جمع حقوق و دستمزد
						خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
۵		(۲۶)	(۴۷,۶۸۷)	۳۳۰,۹۴۵	۳۶۶,۵۱۶	استهلاک
۵		۲۷۸	۲,۸۹۰	۵۷۲	۲۰,۸۲	آب، برق، سوخت
۵		۹۴	۱۰۷,۷۳۳	۶,۵۰۲	۲۳۸,۴۵۰	تعمیرات و نگهداری
۵		۳۱	۲۹	۶۵	۱۸۸	مختاریات و ارتباطات
۵		۶۲	۴,۶۲۰	۲,۸۹۰	۱۵,۱۲۰	سایر هزینه ها
						جمع هزینه های سرپار
						جمع قیمت تمام شده در بخش آب
						بخش ارائه خدمات و حق نظاره
						تعداد کارگران
						حقوق و مزایای کارگران
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۱۶)	(۹۶۲)	۷۰,۸۰	۱۳,۲۳۷	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۳۲)	(۸۱۲)	۳,۲۱۴	۴,۸۰۴	رفاهیات
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۱۷)	(۲۵۰)	۱,۶۹۱	۳,۸۸۳	انفقه کار
۵		۸	۹۵	۱,۰۲۷	۲,۲۴۴	عیدی و پاداش
۵		۱۰۰	۶۰۱	-	۱,۳۰۱	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از بخشنامه خدمات کشوری	(۱۰۸)	(۵۹۷)	۱,۱۴۹	۱,۱۰۵	تعداد کارمندان
						حقوق و مزایای کارمندان
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستور العمل لایمی	(۲۲)	(۱۶,۷۸۷)	۹۳,۳۶۰	۱۵۱,۱۴۶	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستور العمل لایمی	(۳۱)	(۱۳,۹۰۹)	۵۹,۲۵۲	۹۰,۶۸۷	رفاهیات
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستور العمل لایمی	(۱۱)	(۱,۸۳۱)	۱۸,۵۳۰	۲۳,۳۹۸	انفقه کار
۵		۱۰۰	۷,۷۰۱	-	۱۵,۴۰۲	عیدی و پاداش
۵		۴۰	۷,۱۲۰	۱۰,۶۵۰	۳۵,۵۳۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۵		۱۰۰	۱۲	-	۲۳	تعداد انحصاس حقیقی
۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستور العمل لایمی	(۱۵)	(۹,۴۹۶)	۷۳,۴۴۱	۱۲۷,۸۹۱	خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
						هزینه سایر کارکنان
						جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق نظاره
۵		(۸)	(۱۹,۸۲۶)	۲۶۱,۳۱۳	۴۸۲,۹۷۵	خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
۵		(۸)	(۲۵,۳۰۸)	۳۲۵,۸۸۹	۶۰۱,۱۶۳	استهلاک
۵		(۲۵)	(۶۴,۳۵۵)	۳۱۸,۳۵۵	۵۰۷,۸۰۱	آب، برق، سوخت
۵		۷۰	۴,۵۳۶	۱,۹۲۵	۱۲,۹۲۲	تعمیرات و نگهداری
۵		۷۸	۲۹,۳۳۵	۸۰,۹۵۵	۷۴,۸۶۰	مختاریات و ارتباطات
۵		۲۵	۳۳۷	۷۲۲	۱,۹۱۸	سایر هزینه ها
۵	افزایش قیمت ها ناشی از تورم در بخش هزینه های انجام شده	(۲۶)	(۶,۳۰۸)	۲۳,۵۹۹	۲۴,۵۸۲	جمع هزینه های سرپار
						جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق نظاره
						جمع خدمات تمام شده در بخش های آب و حق نظاره
						هزینه های اداری و عمومی
						تعداد کارگران
						حقوق و مزایای کارگران
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۱۶)	(۶۸۲)	۳,۵۴۱	۶,۱۱۸	حقوق کارگران
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۳۴)	(۴۰۶)	۱,۶۰۷	۲,۴۰۲	رفاهیات
۶		۶	۴۳	۶۷۸	۱,۴۴۱	انفقه کار
۶		۹	۴۸	۵۱۳	۱,۱۲۲	عیدی و پاداش
۶		۱۰۰	۳۰۱	-	۶۰۱	حق بیمه کارفرما
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۱۶۹)	(۲۶۷)	۷۴۳	۵۵۲	تعداد کارمندان
						حقوق و مزایای کارمندان
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۲۶)	(۴,۶۸۴)	۲۲,۹۲۵	۳۶,۴۸۳	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۳۰)	(۳,۲۲۰)	۱۴,۳۶۵	۲۱,۸۹۰	رفاهیات
۶		۵	۲۰۶	۳,۸۲۵	۸,۰۶۲	انفقه کار
۶		۱۰۰	۱,۸۵۹	-	۳,۷۱۸	عیدی و پاداش
۶		۵۰	۲,۱۴۴	۲,۱۴۵	۸,۵۷۸	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۶		۱۰۰	۱	-	۲	تعداد انحصاس حقیقی
۶	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	(۲۶)	(۲,۱۸۸)	۱۰,۵۲۸	۱۶,۶۸۱	خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
۶		۴۵	۱۴,۸۹۲	۱۸,۳۳۱	۶۶,۲۴۶	خدمات قراردادی - انحصاس حقیقی
						تعداد سایر کارکنان
						هزینه سایر کارکنان
۶		۲۷	۱۰۰,۱۴	۲۷۰,۷۵	۷۴,۱۷۸	استهلاک
۶		۹۶	۳۶۷	۲۹۲	۱,۳۱۸	آب، برق، سوخت
۶		۹۴	۱۰,۸۲۱	۷۰۰	۲۳,۰۴۲	تعمیرات و نگهداری
۶		۵۱	۱۰,۳۱۶	۶۰	۲۴۷	مختاریات و ارتباطات
۶ و ۵		(۴۰)	(۲۰,۳۱۶)	۷۰,۴۸۱	۱۰۰,۳۳۱	جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان
۶ و ۵						بازخریدی کارکنان
۶ و ۵	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستور العمل لایمی	(۶)	(۲,۴۳۰)	۴۵,۸۱۰	۸۶,۷۶۰	پاداش پایان خدمت بازنشستگان
۶ و ۵		(۲۶)	(۱۷,۸۸۶)	۲۴,۶۷۱	۱۳,۵۷۱	سایر هزینه های بازنشستگان
۶ و ۵		۵۷	۵,۱۲۴	۳,۹۰۶	۱۸,۰۵۹	سایر هزینه های اداری
۶ و ۵		۳۳	۸۶,۹۶۱	۱۷۷,۹۷۴	۵۲۹,۸۶۹	جمع هزینه های عمومی و اداری
						جمع کل هزینه
						سود (زیان) عملیاتی
						سایر دریافتها
						سایر هزینه ها
						سود قبل از کسر مالیات / (زیان)
						سود(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان
						منابع تأمین زیان
						منابع عمومی دولت
۱۰						درآمد مالیات انتقالی
						جمع منابع تأمین زیان
						زیان خالص

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌های) دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبالغ به میلیون ریال

ادامه جدول شماره (۱)

عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (۷)	دلایل انحراف (۶)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		عملکرد (۴)	بودجه مصوب (۲)	عناوین بودجه تفصیلی (۱)
		درصد	مبلغ			
						منابع
۱۱ و ۱۲		(۲۲)	۱۰۲,۰۲۸	۵۷۶,۲۷۵	۹۴۸,۴۹۵	ذخایر سال
			(۱,۴۰۰,۰۱۰)		۲,۸۰۰,۰۲۰	منابع عمومی دولت
		#DIV/0!	۰			سایر دارایی‌های جاری
		#DIV/0!	۰			دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
		(۶۹)	(۱,۲۹۷,۹۸۳)	۵۷۶,۲۷۵	۳,۷۴۸,۵۱۵	جمع منابع
						مصارف
			(۱,۴۰۰,۰۱۰)	۰	۲,۸۰۰,۰۲۰	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت
		(۱۰۰)	(۲۶۷,۵۵۳)	۰	۵۳۵,۱۰۵	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی
		(۹۸)	(۴۸,۸۹۷)	۱,۱۰۳	۱۰۰,۰۰۰	ساختمان و بهسازی آن
		(۱۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	۰	۱۳۰,۰۰۰	تأسیسات و تجهیزات
		(۱۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	۰	۶۶,۰۰۰	لوازم و ابزار فنی
		(۱۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰	۲۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
		(۲۳)	(۲,۸۲۱)	۹,۶۷۹	۲۵,۰۰۰	اثاثیه و منسوبات
		۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش
		(۹۹)	(۱,۸۲۷,۲۸۱)	۱۰,۷۸۲	۳,۶۷۶,۱۲۵	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای
						بازپرداخت وام‌ها و دیون
		(۱۰۰)	(۳۳,۱۹۵)	۰	۶۶,۳۹۰	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
		(۱۰۰)	(۳,۰۰۰)	۰	۶,۰۰۰	بازپرداخت دیون
		(۱۰۰)	(۳۶,۱۹۵)	۰	۷۲,۳۹۰	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون
		(۹۹)	(۱,۸۶۳,۴۷۶)	۱۰,۷۸۲	۳,۷۴۸,۵۱۵	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون
			۵۶۵,۴۹۳	۵۶۵,۴۹۳	۰	سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)
		(۹۹)	(۱,۲۹۷,۹۸۳)	۵۷۶,۲۷۵	۳,۷۴۸,۵۱۵	جمع مصارف

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب (۶)		دلایل انحراف (۷)
					میزان انحراف	درصد	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۰	(۱)	(۱۰۰)	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۲۳	۶	(۶)	(۴۸)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۵۹	۳۴	۵	۱۵	
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۳	۲	۰	۰	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	میلیون مترمکعب	۱,۸۳۹	۱,۲۰۳	۲۸۴	۳۱	
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۴,۱۱۱	۲,۴۳۶	۳۸۱	۱۹	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)		هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه مصوب (۳)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مصوب	عملکرد					
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۰	۲,۱۷۸	۰	۲,۱۷۸	۰	
۲	استحصال آب کشاورزی	۲۳	۶	۹,۰۹۰	۱۰,۰۹۸	۲۰۹,۰۷۰	۶۰,۵۸۶	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	۵۹	۳۴	۱۳,۳۰۴	۷,۱۲۸	۷۸۴,۹۳۶	۲۴۲,۳۴۳	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	۱,۸۳۹	۱,۲۰۳	۹۱۲	۶۵۳	۱,۶۷۷,۱۶۸	۷۸۵,۷۵۷	
۶	خدمات کارشناسی	۴,۱۱۱	۲,۴۳۶	۹۶	۸۰	۳۹۴,۶۵۶	۱۹۴,۸۹۹	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه مصوب	عملکرد شش ماهه	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف
الف-میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۸۵,۰۰۰	۴۰,۹۴۲	(۹)	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۲۳,۰۰۰	۵,۶۹۴	(۴۹)	
۲-شرب	هزار متر مکعب	۵۹,۰۰۰	۳۳,۴۶۷	۱۳	
۳-صنعتی	هزار متر مکعب	۳,۰۰۰	۱,۷۸۱	۱۸	
ب-نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱,۸۳۹,۰۰۰	۱,۲۰۳,۴۶۹	۳۳	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۱,۷۰۸,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰	۳۴	
۲-شرب	شهری	۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۱۱	(۱۶)	
	روستایی				
۳-سایر	هزار متر مکعب	۱۲,۰۰۰	۳,۳۶۴	(۴۴)	
۴-صنعت و خدمات	هزار متر مکعب	۱۹,۰۰۰	۵,۳۹۴	(۴۳)	

دلایل انحرافات :

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

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

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۳۳,۸۰۲,۲۹۶
۱,۱۰۶,۸۸۵

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۴۰,۲۷۲,۴۱۰
۱,۵۲۴,۹۵۷

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