

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است. .

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	رضا اخلاص مند
	عضو هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	مرتضی احمدی رحمت
	عضو هیئت مدیره	پرستو بابایی زاده

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۰۰۰,۶۵۹	۱,۴۸۶,۳۱۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸۰۱,۲۷۹)	(۲,۴۳۰,۴۲۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۹,۳۸۰	(۹۴۴,۱۰۳)		سود (زیان) ناخالص
(۱۸۲,۶۲۴)	(۱۸۱,۳۱۹)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۰۲,۵۱۴	۲۳۱,۸۵۳	۷	سایر درآمدها
(۲۶۹,۸۳۷)	(۲۱۹,۷۰۹)	۸	سایر هزینه ها
(۵۰,۵۶۷)	(۱,۱۱۳,۲۷۸)		زیان عملیاتی
۱۴,۶۵۳	۱۱,۷۱۶	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۳۵,۹۱۴)	(۱,۱۰۱,۵۶۲)		زیان قبل از کمک دولت
۱۴,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۲۱,۹۱۴)	(۱,۰۵۱,۵۶۲)		زیان خالص
۱,۰۶۱,۵۵۱	۱,۴۲۸,۴۴۰		طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۵,۳۲۸,۸۵۸	۶,۹۹۱,۷۰۲	۴-۹	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۶۹,۲۸۷,۴۹۳	۶۸,۴۰۱,۹۶۴	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۶۹	۶,۷۹۴	۱۲ دارایی های نا مشهود
۲۱۰,۷۳۳	۱۷۶,۲۲۵	۱۳ سایر دارایی ها
۶۹,۵۰۴,۳۹۵	۶۸,۵۸۴,۹۸۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۸۷,۱۵۹	۵۶۴,۹۹۶	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱,۹۰۸	۱۸,۸۸۶	۱۵ موجودی نقد
۴۱۹,۰۶۷	۵۸۳,۸۸۲	جمع دارایی های جاری
۶۹,۹۲۳,۴۶۲	۶۹,۱۶۸,۸۶۵	جمع دارایی ها
۳۱,۹۴۵,۷۱۳	۳۸,۴۱۱,۵۹۹	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	۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۱۶ سرمایه
۹۸۶,۱۶۳	۱,۲۹۲,۴۳۷	۱۷ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۵۳,۵۴۴,۱۵۸	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۴۹۱,۲۲۶)	(۱,۵۴۲,۷۸۸)	زیان انباشته
۵۵,۳۰۱,۵۶۷	۵۵,۲۷۸,۱۶۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰۵,۰۱۹	۱۶۹,۵۳۰	۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت
۲,۰۷۱,۳۲۱	۱,۱۷۲,۸۳۴	۱۸-۳ وجوه دریافتی از دولت
۱۱,۹۲۷,۶۱۳	۱۱,۹۲۷,۶۱۳	۲۰ بدهی مالیات انتقالی
۲۰۱,۹۹۱	۲۷۹,۵۱۹	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۴۰۵,۹۴۴	۱۳,۵۴۹,۴۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۱۵,۹۵۱	۳۴۱,۲۰۵	۱۸-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختنی
۲۱۵,۹۵۱	۳۴۱,۲۰۵	جمع بدهی های جاری
۱۴,۶۲۱,۸۹۵	۱۳,۸۹۰,۷۰۱	جمع بدهی ها
۶۹,۹۲۳,۴۶۲	۶۹,۱۶۸,۸۶۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۳۱,۹۴۵,۷۱۳	۳۸,۴۱۱,۵۹۹	وجوه دریافتی از خزانه ، سایر منابع و تعهدات

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل
۱,۲۶۲,۴۷۲	۹۸۹,۷۳۸	۰	(۴۶۹,۳۱۲)	۱,۷۸۲,۸۹۸
۰	۰	۰		۰
۰		۰	(۲۱,۹۱۴)	(۲۱,۹۱۴)
۰	۰	۵۳,۵۴۴,۱۵۸	۰	۵۳,۵۴۴,۱۵۸
۰	(۳,۵۷۵)	۰	۰	(۳,۵۷۵)
۱,۲۶۲,۴۷۲	۹۸۶,۱۶۳	۵۳,۵۴۴,۱۵۸	(۴۹۱,۲۲۶)	۵۵,۳۰۱,۵۶۷
۵۴,۲۶۶,۰۴۳		۰		
	۳۰۶,۲۷۴	۰		
		(۵۳,۵۴۴,۱۵۸)		
۰	۰	۰	(۱,۰۵۱,۵۶۲)	(۱,۰۵۱,۵۶۲)
۰		۰	۰	۰
۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۱,۲۹۲,۴۳۷	۰	(۱,۵۴۲,۷۸۸)	۵۵,۲۷۸,۱۶۴

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸۰,۲۵۲	۱۱,۵۳۲	نقد حاصل از عملیات ۲۱
۴,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان ۱۰
۸۴,۲۵۲	۶۱,۵۳۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۴,۶۴۴)	(۷۲,۱۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۵۰	۰	دریافت نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۶۷۰)	(۲,۴۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۶,۰۶۴)	(۷۴,۵۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸,۱۸۸	(۱۳,۰۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳,۷۲۰	۳۱,۹۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱,۹۰۸	۱۸,۸۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۵,۴۷۴,۸۱۱	۱۵۱,۶۴۳	معاملات غیر نقدی ۲۲

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به شناسه ملی ۱۰۴۱۴/۱۰۸۶۰۰ 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

۳- ۱- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۶۲	۶۴	کارکنان رسمی
۲۳	۱۹	کارکنان پیمانی
۳۱	۲۹	کارکنان قراردادمدت معین
۱۱۶	۱۱۲	
۵۴	۵۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷۰	۱۶۶	

-تغییرات کارکنان در سال مالی مورد گزارش شامل: تبدیل وضعیت ۱ نفر از نیروی شرکتی به نیروی رسمی، ۳ نفر از پیمانی به رسمی

، ۱ نفر بازنشسته رسمی، ۱ نفر نیروی پیمانی بازنشسته، ۳ نفر نیروی کار معین بازنشسته، ۱ نفر مجوز بکارگیری کارمعین، ۱ نفر نیروی رسمی انتقالی

به شرکت آب و فاضلاب قزوین و ۱ نفر استعفا نیروی رسمی و ۱ نفر نیروی رسمی مامور انتقالی از قزوین بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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 با 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.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، 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

۳-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه و منصوبات 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 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). 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 ۱۴۰۲/۱۰۰/۲۹۱۶۴ 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 ۵۳،۵۴۴،۱۵۸ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه - مازاد تجدید ارزیابی دارایی (یادداشت ۱۰-۱۱) منعکس است و طی مراحل قانونی در حساب سرمایه شرکت ثبت گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از اتمامی 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد 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 از ابتدای سال مالی بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده ، در این رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت ، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت ، مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۳-۴-۱- 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.

۳-۳-۴-۲- 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

۳-۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۳-۵-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- موجودی مواد و کالا

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

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر، 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 هریک از آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح ذیل می باشد:

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- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است که در صورت سود و زیان منعکس است و متاثر از مالیات انتقالی نمی باشد.

۳-۱۰- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۰-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	واحد	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)	
		مقدار	مقدار		
فروش آب	متر مکعب	۹۲,۳۲۹,۰۳۲	۸۸,۱۷۲,۹۳۶	۱۷۶,۸۹۵	
درآمد ارایه خدمات					
درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها	مترمکعب	۱۱۵,۳۲۲,۱۴۱	۱۲۱,۷۲۹,۶۶۰	۷۸۱,۸۲۰	
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۴,۶۲۳	۵,۲۸۰	۴۱,۹۴۴	
جمع		۱,۴۸۶,۳۱۸	۸۲۳,۷۶۴	۱,۰۰۰,۶۵۹	

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
آب صنعتی سطحی- پساب	۴-۱-۱	۲,۷۹۴,۱۰۴	۱۸۶,۰۸۸	۱۳۵,۲۷۹
آب شرب	۴-۱-۳	۷۲,۱۱۰,۴۴۵	۱۰۲,۲۰۷	۲۷,۸۳۳
آب کشاورزی	۴-۱-۲	۱۷,۴۲۴,۴۸۳	۲۷,۷۱۷	۱۳,۴۵۰
سایر انواع آب		.	.	۳۳۳
		۹۲,۳۲۹,۰۳۲	۸۸,۱۷۲,۹۳۶	۱۷۶,۸۹۵

۴-۱-۱- علت افزایش فروش آب صنعتی ناشی از افزایش بهای پایه واحد یک مترمکعب پساب در اجرای موافقت نامه سه جانبه فی مابین شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح ، شرکت آب و فاضلاب استان همدان و شرکت آب منطقه ای همدان، جهت تامین و خرید پساب تصفیه شده فاضلاب می باشد .

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
شبکه های نیمه مدرن	۴-۱-۲-۱	۵,۲۶۵,۵۷۹	۳,۰۴۴,۷۶۴	۸,۰۴۱
انهار سنتی	۴-۱-۲-۲	۱۲,۱۵۸,۹۰۴	۲۶,۱۰۵,۱۳۱	۵,۴۰۹
		۱۷,۴۲۴,۴۸۳	۲۹,۱۴۹,۸۹۵	۱۳,۴۵۰

۴-۱-۲-۲- علت کاهش فروش آب انهار سنتی ناشی از کاهش مقدار فروش میباشد.

۴-۱-۳- علت افزایش مقدار فروش آب نسبت به سال قبل، تامین آب شرب از محل سد تالوار در سال جاری و همچنین افزایش تعرفه مبلغ فروش آب می باشد.

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت آب و فاضلاب استان همدان	۱۵۸,۵۴۹	۷۱,۴۵۴		
شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۲۵۰,۸۶۶	۱۶۴,۲۷۸		
	۴۰۹,۴۱۵	۲۳۵,۷۳۲		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت	
	متر مکعب		متر مکعب		
۳۴۷,۰۹۳	۱۵,۳۶۰,۸۸۶	۷۴۵,۶۵۹	۱۷,۶۵۱,۵۲۸	۴-۲-۱	آب صنعتی
۴۳,۶۱۱	۱۰۶,۳۶۸,۷۷۴	۵۶,۳۴۱	۹۴,۴۴۷,۳۵۹	۴-۲-۳	آب شرب
۲۳۱	۰	۲,۹۰۷		۴-۲-۲	آب کشاورزی
۳۹۰,۸۸۵	۰	۳۱۸,۹۹۰	۳,۲۲۳,۲۵۴		سایر
۷۸۱,۸۲۰	۱۲۱,۷۲۹,۶۶۰	۱,۱۲۳,۸۹۷	۱۱۵,۳۲۲,۱۴۱		

۴-۲-۱- افزایش درآمد آب صنعتی شامل فروش آب های زیرزمینی (چاه ها) عمدتاً به شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح و افزایش تعرفه ها و پیگیری وصول مطالبات از اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

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 النظاره ممنوع است. لازم بذکر است که عمده وجوه طی سنوات قبل دریافت و تعداد محدودی از پرونده های کشاورزان رسیدگی نشده است.

۴-۲-۳- علت کاهش مقدار حجم فروش آب در سال مالی جاری ، تامین آب شرب از محل سد تالوار و کاهش برداشت از منابع آب های زیر زمینی می باشد. ضمناً افزایش مبلغ نیز به علت افزایش مبلغ تعرفه میباشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	تعداد		تعداد		
۳۳,۶۳۶	۴,۳۵۵	۳۷,۴۷۲	۳,۹۰۱	آب کشاورزی	
۸,۳۰۸	۹۲۵	۸,۹۳۷	۷۲۲	آب صنعتی	
۴۱,۹۴۴	۵,۲۸۰	۴۶,۴۰۹	۴,۶۲۳		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۴۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ هیئت مدیره شرکت برای هر متر مکعب به شرح زیر تعیین گردیده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شبکه های مدرن	۵,۴۳۲	۴,۳۱۴	شبکه سد عباس اباد	۳,۲۱۰	۱,۸۴۱
شبکه های نیمه مدرن	۳,۲۲۹	۲,۵۶۴	شبکه سد اکباتان شورین	۲,۳۱۰	۱,۶۸۶
شبکه های سنتی	۱,۲۶۲	۹۳۲	شبکه سد اکباتان سنگستان	۳,۱۹۷	۱,۸۰۳
شبکه سد سرابی	۴,۹۰۷	۳,۳۷۶	شبکه سد اکباتان آیشینه	۳,۱۵۳	۱,۷۴۴
شبکه سد کلان	۵,۶۰۲	۳,۰۷۵	شبکه سد نعمت اباد	۲,۹۰۷	۲,۳۰۹
شبکه سد شنجور	۵,۰۵۸	۳,۴۲۱	شبکه شعبان	۵,۲۱۷	۲,۳۲۰

۵-۴- 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	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	یکساله	یکساله
حق النظاره چاه شهری	۴۶,۲۹۵	۵۷,۸۵۹	۶۸۳	۴۱۰
حق النظاره چاه روستایی	۴۸,۱۵۲	۴۸,۵۱۰	۶۸۳	۴۱۰
سد اکباتان و آیشینه	۲۱,۷۱۰	۱۴,۶۳۰	۹۵۵	۴۵۸
سد سرابی	۲,۲۹۹	۱,۴۹۰	۲۰۳۰	۹۷۴
سد کلان	۱۲,۸۰۶	۱۱,۵۰۰	۱۴۰۷	۶۷۵
سد تالوار	۲۵,۴۲۷	۲۰,۴۵۲	۴۲۴۴	۴۵۸
تصفیه خانه عباس آباد	۵,۹۴۶	۵,۰۳۶	۵۵۴	۲۶۶
سطحی مهارنشده شهری	۳,۳۸۶	۲,۵۵۹	۶۸۳	۴۱۰
سطحی مهارنشده روستایی	۵۳۶	۴۷۶	۶۸۳	۴۱۰

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

۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳	۱۴۰۲
حفر چاه جدید	۱۵
کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد	۱۵
کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنوات و حفر چاه به جای قنوات	۱۵
نظارت بر عملیات پمپاژ چاهها	۱۷
تعیین میزان آبدهی منابع آب زیرزمینی (چاه ،چشمه، قنات و)	۸
هزینه کارشناسی سازنده های سخت	۲۱
	۱۷

۷-۴- نیروگاه برق آبی گاماسیاب تا تاریخ ۹۸/۱۰/۱۰ مشغول به فعالیت بوده و بعد از آن به دلیل بارش شدید باران و سرازیر شدن سیل و به تبع آن رانش زمین، بخشی از کانال های آبرسانی به نیروگاه تخریب گردید و در سال مالی مورد گزارش بازسازی و بهره برداری این نیروگاه بصورت قرارداد ROLT به شماره ۲۹/۰۲/۲۶۵۸/۱۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ به شرکت گرین توربین ماندگار واگذار شده است، لیکن با توجه به گذشت نزدیک به دو سال از قرارداد و عدم پایبندی سرمایه گذار به تعهدات خود وفق قرارداد با برگزاری جلسات کارشناسی متعدد در محل شرکت آب منطقه ای و دفتر بهره وری، مصرف و تقاضای شرکت مدیریت منابع آب ایران ، نهایتا فسخ قرارداد مورد تصویب هیئت مدیره قرار گرفت و پروسه حقوقی خلع ید آن در دست اقدام میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

14.2

14.3

محصولات/خدمات				درآمد عملیاتی				درآمد عملیاتی			
				بهای تمام شده		سود(زیان) ناخالص		سود(زیان) ناخالص		درآمد عملیاتی	
				درآمد عملیاتی		سود(زیان) ناخالص		سود(زیان) ناخالص		درآمد عملیاتی	
فروش خالص											
آب شرب				۲۸۸,۲۹۵		۵۴۴,۳۶۲		(۲۵۶,۰۶۷)		(۸۹)	
آب کشاورزی				۲۷,۷۱۷		۶۰,۴۹۵		(۳۲,۷۷۸)		(۱۱۸)	
سایر محصولات				۰		۰		۰		۰	
				۳۱۶,۰۱۲		۶۰۴,۸۵۷		(۲۸۸,۸۴۵)		(۱۴۲)	
درآمد ارایه خدمات											
خدمات برداشت آب (حق النظاره)				۱,۱۲۳,۸۹۷		۱,۵۴۸,۲۵۲		(۴۲۴,۳۵۵)		(۳۸)	
خدمات کارشناسی				۴۶,۴۰۹		۲۷۷,۳۱۲		(۲۳۰,۹۰۳)		(۴۹۸)	
				۱,۱۷۰,۳۰۶		۱,۸۲۵,۵۶۴		(۶۵۵,۲۵۸)		(۱۹۸)	
				۱,۴۸۶,۳۱۸		۲,۴۳۰,۴۲۱		(۹۴۴,۱۰۳)		(۱۳۸)	

موجب زیان دهی فعالیت های شرکت گردیده است. تثبیت نرخ تعرفه های آب و گازداری 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.

(He, Valued at \$1000)

مراکز تولید	شرح محصولات	یادداشت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی فروش-ریال	نرخ بازار-ریال	درآمد واقعی	برآورد بازار
آب سطحی	آب کشاورزی		میلیون متر مکعب	۲۹	۹۵۶	۱۴,۱۷۷	۲۷,۷۱۷	۴۱۱,۱۳۳
	آب شرب		میلیون متر مکعب	۵۶	۱۸۳۵	۴۱,۸۰۰	۱۰۲,۳۰۷	۲,۳۴۰,۸۰۰
حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها	آب شرب		میلیون متر مکعب	۱۰۶	۵۳۲	۴۱,۸۰۰	۵۶,۳۴۱	۴,۴۳۰,۸۰۰
سایر درآمدهای عملیاتی							۱۸۶,۲۶۵	۷,۱۸۲,۷۳۳
	جمع درآمدهای عملیاتی						۱,۳۰۰,۰۵۳	۱,۲۹۵,۲۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی							۱,۴۸۶,۳۱۸	۸,۴۷۸,۰۲۰
							(۲,۴۳۰,۴۲۱)	(۲,۴۳۰,۴۲۱)
زبان خالص							(۹۴۴,۱۰۳)	۶۰۴۷,۵۹۹
	هزینه های فروش، اداری و عمومی						(۱۸۱,۳۱۹)	(۱۸۱,۳۱۹)
سایر درآمدها							۲۳۱,۸۵۳	۲۳۱,۸۵۳
	سایر هزینه ها						(۲۱۹,۷۰۹)	(۲۱۹,۷۰۹)
زبان عملیاتی							(۱,۱۱۳,۲۷۸)	۵,۸۷۸,۴۲۴
	سایر درآمدهای غیر عملیاتی						۱۱,۷۱۶	۱۱,۷۱۶
زبان قبل از کمک دولت							(۱,۱۰۱,۵۶۲)	۵,۸۹۰,۱۴۰
	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زبان						۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سود (زبان) خالص قبل از مالیات							(۱,۰۵۱,۵۶۲)	۵,۹۴۰,۱۴۰
	هزینه مالیات بر درآمد						.	.
سود (زبان) خالص							(۱,۰۵۱,۵۶۲)	۵,۹۴۰,۱۴۰
	خالص آثار کمی ناشی از فروش آب به قیمت های تکلیفی (با فرض اعمال نرخ رایج بازار)						۶,۹۹۱,۷۰۲	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی									
(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۲				۱۴۰۳					
فروش		ارائه خدمات		فروش		ارائه خدمات			
شرح	یادداشت	آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی	جمع	آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی	جمع
حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم:	۵-۱	۶,۴۱۲	۲,۱۳۷	۴۲۷	۸,۹۷۶	۴,۲۱۹	۱,۴۰۶	۲۸۱	۵,۹۰۶
حقوق و مزایای مستقیم کارمندی سرباز:	۵-۱	۳۳,۳۸۲	۳۱۹,۸۴۰	۸۲,۳۳۲	۴۳۵,۵۵۴	۲۴,۰۰۱	۲۲۲,۳۹۱	۵۷,۴۴۹	۳۰۳,۸۴۱
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی		۰	۱۴,۵۹۵	۳,۱۳۴	۱۷,۷۲۹	۰	۷,۵۹۳	۱,۷۶۵	۹,۳۵۸
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارگری		۱,۳۸۷	۴,۲۲۸	۹۶۳	۶,۵۷۸	۱,۲۳۲	۶,۶۰۶	۱,۶۳۲	۹,۴۷۰
آب، برق و سوخت		۲۴,۲۰۸	۳۴,۲۸۳	۴,۶۵۸	۶۳,۱۴۹	۲۵,۲۳۳	۴۱,۷۹۱	۸,۱۵۶	۷۵,۱۸۰
تعمیر و نگهداری	۵-۲	۱۳۹	۱۰,۰۹۲	۲۸۱	۱,۵۱۲	۱۱۱	۹۰۲	۲۳۳	۱,۲۴۶
مخابرات و ارتباطات	۵-۳	۱۰۲,۷۸۶	۴۷۳,۶۲۱	۱۰۵,۷۸۷	۶۸۲,۱۹۴	۲۹,۴۹۵	۱۳۸,۶۹۸	۳۲,۹۹۶	۲۰۱,۱۸۹
خدمات قراردادی	۵-۴	۱۵,۲۲۵	۷۷,۳۱۹	۲۰,۰۶۵	۱۱۲,۶۰۹	۱۴,۱۸۲	۶۴,۱۴۰	۱۵,۴۱۴	۹۳,۷۳۶
سایر هزینه ها	۵-۵	۴۲۱,۳۱۸	۶۲۱,۱۳۷	۵۹,۶۶۵	۱,۱۰۲,۱۲۰	۳۷,۱۲۶	۵۷,۲۶۷	۶,۹۶۰	۱۰۱,۳۵۳
هزینه استهلاک		۶۰۴,۸۵۷	۱,۵۴۸,۲۵۲	۲۷۷,۳۱۲	۲,۴۳۰,۴۲۱	۱۳۵,۵۹۹	۵۴۰,۷۹۴	۱۲۴,۸۸۶	۸۰۱,۲۷۹

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 میباشد.

۵-۲- علت افزایش هزینه های مخابرات، ارتباطات ناشی از افزایش نرخ تعرفه ها می باشد.

۵-۳- علت افزایش خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان شرکت های خدماتی در اجرای بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش حداقل دستمزد کارکنان کار معین می باشد.

۵-۴- علت افزایش سایر هزینه ها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ها و تورم میباشد.

۵-۵- علت افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل ناشی از استهلاک داراییهای ثابت تجدید ارزیابی شده میباشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۵-۱	۶۳,۲۳۸	۶۷,۹۵۱	حقوق و مزایای کارمندان
	۰	۲,۹۴۴	حقوق و مزایای کارگری
	۴۴۹	۷۸۰	ب و برق و سوخت
	۲,۰۴۸	۴,۴۹۱	تعمیر و نگهداری
۵-۲	۱۱۶	۱۴۶	مخابرات و ارتباطات
۵-۳	۵۸,۴۹۲	۴۷,۵۴۵	خدمات قراردادی
	۲۲,۹۵۴	۲۳,۵۲۱	پرداختی به بازنشستگان طبق قانون بودجه ۱۴۰۳
۵-۴	۱۸,۰۳۲	۱۸,۳۱۱	سایر هزینه ها
۶-۱	۸,۳۲۴	۲۹,۱۵۶	هزینه سایر-اجرای ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه ۱۴۰۳
	۷,۶۶۶	۴,۲۵۹	هزینه استهلاک
جمع	۱۸۱,۳۱۹	۱۸۲,۶۲۴	

۶-۱- در سال جاری در اجرای ردیف درآمدی ۱۳۰۴۲۷ قانون بودجه ۱۴۰۳ کل کشور و به استناد نامه شماره ۱۴۰۴/۱۹۰/۳۲۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۸ تا ۷ درصد از درآمدهای وصولی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۸,۳۲۴ میلیون ریال به طرفیت حساب هزینه منظور و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال به حساب وزارت نیرو واریز شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۰۸,۳۶۱	۱۰۳,۳۴۰	درآمد خسارت به آبخوان (جرائم خسارت برداشت بی رویه آب)
۱,۵۵۸	۸۰,۴۸۸	سایر (عمدتا مصرف آب جهت ساخت و ساز آزاد بنایی)
۲۱,۹۳۴	۱۸,۶۸۶	اجاره بستر شن و ماسه
۲۳۱,۸۵۳	۲۰۲,۵۱۴	

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

۷-۲- در سال مالی ۱۴۰۲ آب بهای مورد نیاز برخی پروژه های عمرانی وصول شده است، که در سال ۱۴۰۳ شرکت فاقد این نوع درآمد بوده است.

۷-۳- اجاره بستر شن و ماسه بر اساس تعداد درخواست مشتری، تعیین قیمت کارشناسی دادگستری و با مجوز هیئت مدیره انجام شده و علت افزایش آن، افزایش درخواست متقاضیان است.

۸- سایر هزینه ها		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۳۷۰	۴۶	هزینه های نیروگاه
۲۱۸,۳۳۹	۲۶۹,۷۹۱	هزینه انجام شده جهت خسارت بر آبخوان
۲۱۹,۷۰۹	۲۶۹,۸۳۷	جمع کل

۸-۱- در سال جاری هزینه های نیروگاه به مبلغ ۱۳۷۰ میلیون ریال شامل استهلاک و بیمه حریق تاسیسات می باشد.

۸-۲- در سال جاری هزینه های انجام شده جهت خسارت بر آبخوان ، مبلغ ۲۱۸.۳۳۹ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۰	(۶۸۰)	زیان حاصله از فروش ساختمان (مزایده)
۰	۱,۲۵۰	سود حاصل از فروش وسائط نقلیه (مزایده)
۱۰,۹۰۹	۱۲,۶۴۲	درآمد سالن ورزشی
۲۷	۱۸۱	فروش اسناد مناقصه و مزایده
۷۸۰	۱,۲۶۰	درآمد مخابرات-اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی
۱۱,۷۱۶	۱۴,۶۵۳	

۱۰- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

براساس موافقتنامه مبادله شده بین سازمان برنامه و بودجه شرکت مدیریت منابع آب ایران مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال کمک توسط شرکت مادر تخصصی به شرکت تخصیص داده شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۳۳۱,۴۵۳	۱۵۱,۶۹۰	۳,۸۲۴,۱۸۸	۵,۵۲۰	۲,۸۲۴	۵۷,۹۸۴	۱۸۷	۴,۳۷۳,۸۴۶	۳۲,۴۵۲	۰	۴,۴۰۶,۲۹۸
۱۱۶	۳۲,۹۶۱	۲,۷۰۱	۰	۱,۴۴۶	۱۸,۴۷۰	۰	۵۵,۶۹۴	۸,۹۵۰	۰	۶۴,۶۴۴
۱۷,۷۶۱,۳۱۸	۲۱۱,۲۸۲	۴۶,۸۵۲,۹۷۱	۷,۴۸۰	۱۸,۴۹۶	۰	۰	۶۴,۸۵۱,۵۴۷	۰	۰	۶۴,۸۵۱,۵۴۷
۰	(۱,۰۱۷)	۲,۷۶۶	۰	۵,۵۵۸	۰	۰	۷,۳۰۷	۰	۰	۷,۳۰۷
۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۳۹۴,۹۱۶	۵۰,۶۸۲,۶۲۶	۱۳,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۷۶,۴۵۴	۱۸۷	۶۹,۲۸۸,۳۹۴	۴۱,۴۰۲	۰	۶۹,۳۲۹,۷۹۶
۵,۲۵۰	۱۵,۸۲۲	۳,۵۶۳	۰	۰	۳۲,۴۰۳	۱,۰۶۱	۵۸,۰۹۹	۱۴,۰۲۵	۰	۷۲,۱۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۹۷۱	۱۱۳,۳۰۱	۲۷,۱۷۱	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۶۴۳	۰	۰	۱۵۱,۶۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸,۱۰۲,۱۰۸	۵۲۴,۰۳۹	۵۰,۷۱۳,۳۶۰	۲۰,۲۰۰	۲۸,۳۲۴	۱۰۸,۸۵۷	۱,۲۴۸	۶۹,۴۹۸,۱۳۶	۵۵,۴۲۷	۰	۶۹,۵۵۳,۵۶۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

دارایی های فروخته شده طی سال

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

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

ادامه یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت از صفحه قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۰,۸۰۲	۴۷۹,۶۳۳	۳,۲۲۷	۲,۸۲۴	۳۲,۰۰۶	۱۵۸	۵۵۸,۶۵۰	۰	۰	۵۵۸,۶۵۰
افزایش (کاهش)	(۴۰,۸۰۲)	(۴۷۹,۶۳۳)	(۳,۲۲۷)	(۲,۸۲۴)	۱۰,۱۲۸	۱۱	(۵۱۶,۳۴۷)	۰	۰	(۵۱۶,۳۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۴۲,۱۳۴	۱۶۹	۴۲,۳۰۳	۰	۰	۴۲,۳۰۳
افزایش	۱۸,۶۸۶	۱,۰۶۷,۱۸۸	۲,۶۱۲	۵,۰۷۰	۱۵,۵۱۸	۲۲۲	۱,۱۰۹,۲۹۶	۰	۰	۱,۱۰۹,۲۹۶
استهلاک دارایی های فروخته شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸,۶۸۶	۱,۰۶۷,۱۸۸	۲,۶۱۲	۵,۰۷۰	۵۷,۶۵۲	۳۹۱	۱,۱۵۱,۵۹۹	۰	۰	۱,۱۵۱,۵۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸,۱۰۲,۱۰۸	۵۰۵,۳۵۳	۴۹,۶۴۶,۱۷۲	۱۷,۵۸۸	۲۳,۲۵۴	۸۵۷	۶۸,۳۴۶,۵۳۷	۵۵,۴۲۷	۰	۶۸,۴۰۱,۹۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۸,۰۹۲,۸۸۷	۳۹۴,۹۱۶	۵۰,۶۸۲,۶۲۶	۱۳,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۱۸	۶۹,۲۴۶,۰۹۱	۴۱,۴۰۲	۰	۶۹,۲۸۷,۴۹۳

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود خطر پذیر به استثنای زمین و وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است تا سقف ۶۹.۲۶۰.۰۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. توضیحا تعداد ۴۸۵ پلاک از زمین های شرکت فاقد سند مالکیت بوده که اقدامات لازم در خصوص اخذ اسناد مربوطه در حال انجام می باشد.

۱۱-۲- اضافات طی سال ساختمان مربوط به تعمیر و مرمت و بازسازی ساختمان ستاد شرکت می باشد.

۱۱-۳- اضافات طی سال اثاثیه مربوط به خرید کامپیوتر و اثاثیه اداری می باشد.

۱۱-۴- اضافات طی سال تاسیسات مربوط به خرید ترازباب می باشد.

۱۱-۵- دارایی در جریان تکمیل شامل مبلغ ۳۲,۴۵۲ میلیون ریال بابت هزینه مالی بازخرید اوراق مشارکت سدالوار و کلان بوده که با توجه به عدم پیش بینی سود اوراق در موافقتنامه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی پرداخت شده است که توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران در دست پیگیری می باشد و مبلغ ۲۲۹۷۵ میلیون ریال بابت تعمیر و بازسازی ساختمان خدمات و ستاد می باشد .

۱۱-۶- افزایش دارایی ها به مبلغ ۱۵۱.۶۴۳ میلیون ریال بابت دارایی های انتقال یافته از طرحهای خاتمه یافته تملک داراییهای سرمایه ای به جاری میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	حق امتیاز گاز	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۵۵۱	۲۲۶	۶,۰۲۳	۷,۶۴۴
افزایش	۰	۰	۲,۱۲۳	۰	۵۴۷	۲,۶۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۶,۵۷۰	۱۰,۳۱۴
افزایش ۱۲-۱					۲,۴۳۰	۲,۴۳۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۹,۰۰۰	۱۲,۷۴۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۱	۳,۰۴۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۴	۱,۱۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۴,۱۴۵	۴,۱۴۵
افزایش	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۵	۱,۸۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۰	۵,۹۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۳,۰۵۰	۶,۷۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ ۱۴۰۲	۷۴	۷۷۰	۲,۶۷۴	۲۲۶	۲,۴۲۵	۶,۱۶۹

۱۲-۱- اضافات طی سال به مبلغ ۲,۴۳۰ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار مالی بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۱۳- سایر دارایی ها
۱۷۷,۵۳۰	۱۶۹,۵۳۰	۱۳-۱ و ۱۸-۲	شرکت های تهران میراب و زیستاب-خرید تضمینی آب
۲۷,۴۸۹	۰	۱۳-۲ و ۱۸-۲	شرکت مهندسی موجان-خرید تضمینی آب
۵,۷۱۴	۶,۶۹۵	۱۳-۳	پس انداز سهم کارکنان
۲۱۰,۷۳۳	۱۷۶,۲۲۵		

۱۳-۱- کاهش مانده ابتدای سال حساب شرکت تهران میراب و زیستاب به مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال بابت مستهلک نمودن پیش پرداخت دوران ساخت تصفیه خانه توپسرکان که با بهره برداری تصفیه خانه در سال ۱۴۰۳ و شروع خرید تضمینی آب از حساب مذکور کسر شده است.

۱۳-۲- کاهش مانده ابتدای دوره شرکت موجان بابت مستهلک نمودن الباقی پیش پرداخت دوران ساخت تصفیه خانه ملایر میباشد.

۱۳-۳- 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 ملی و قرض الحسنه مهر ایران واریز میگردد.

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	
۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	۱۴-۱-۱
۳۳۱,۶۱۰	۴۷۸,۰۲۵	۱۴-۱-۲
۳۳۲,۹۰۹	۴۷۹,۳۲۴	

تجاری

اسناد دریافتنی - مشترکین

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

بدهی طرح های عمرانی

تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه

متفرقه-ودیعه

سایر بدهکاران

۵,۲۵۰	۰	۰	۰	۱۴-۱-۳
۶,۲۱۰	۰	۰	۰	
۱۷,۰۶۳	۴۹,۹۵۷	۰	۴۹,۹۵۷	۱۴-۱-۴
۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	۰	۱۹,۲۰۰	۱۴-۱-۵
۹,۷۲۷	۱۶,۵۱۵	۰	۱۶,۵۱۵	۱۴-۱-۶
۵۴,۲۵۰	۸۵,۶۷۲	۰	۸۵,۶۷۲	
۳۸۷,۱۵۹	۵۶۴,۹۹۶	(۵۰)	۵۶۵,۰۴۶	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴-۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۸۰,۶۶۹	۳۱۶,۲۱۸	۱۴-۱-۲-۱	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بابت فروش آب و حق نظاره
۴۹,۹۴۱	۱۶۱,۸۰۷	۱۴-۱-۲-۲	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح-بابت فروش پساب و حق نظاره
۱۰۱,۰۰۰	۰		شرکت مدیریت منابع آب ایران - مطالبات
۳۳۱,۶۱۰	۴۷۸,۰۲۵		

۱-۲-۱-۱۴- علت افزایش مطالبات علیرغم پیگیری به عمل آمده ، عدم وصول مطالبات به صورت کافی میباشد. لازم به ذکر است در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۰۰۰ میلیون ریال وصولی از شرکت آب و فاضلاب استان داشته است.

(میلیون ریال)		۱۴-۱-۲-۲- گردش طی سال شرکت تولید نیروی برق مفتاح بشرح زیر می باشد:	
۱۴۰۳			
۴۹,۹۴۱		مانده ابتدای سال:	
۲۵۰,۸۶۶		فروش پساب و حق نظاره	
(۱۳۹,۰۰۰)		وجوه دریافتی طی سال	
۱۶۱,۸۰۷			

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱-۳- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
<u>۵,۲۵۰</u>	<u>.</u>	شرکت آب و فاضلاب استان همدان-بهای زمین تحویلی در سال ۱۳۸۵

۱۴-۱-۳-۱ مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال طلب از شرکت آب و فاضلاب استان همدان بابت بخشی از زمین های شرکت می باشد که مستندات خرید و فروش آنها قبل از سال ۱۳۸۵ بوده و سند مالکیت رسمی آنها به نام شرکت اخذ گردیده در سال ۱۴۰۳ طبق صورتجلسه هیئت مدیره شرکت از حسابهای دریافتنی خارج و به حساب دارایی شرکت ثبت گردید.

۱۴-۱-۴- مانده حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه مربوط به سپرده های مکسوره از پیمانکاران بوده خزانه واریز گردیده است. (یادداشت توضیحی ۱-۱۸).

۱۴-۱-۵- مبلغ ۱۹,۲۰۰ میلیون ریال بابت پرداخت ودیعه یک باب منزل مسکونی برای مدیریت شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴-۱-۶- سایر بدهکاران بشرح زیر است:
	<u>۹,۷۲۷</u>	<u>۱۶,۵۱۵</u>		سایر اقلام

۱۴-۱-۶-۱ مبلغ ۱۶,۵۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل علی الحساب پرداختی بابت هزینه بیمه عمر و حوادث یکساله ، بیمه آتش سوزی ساختمانها ، بیمه شخص ثالث خودروهای و بیمه مسئولیت مدنی شرکت در وجه بیمه سامان ، بیمه حکمت و پتروشیمی هگمتانه و شرکت گزین سازه توس می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۵- موجودی نقد
		۱۶,۵۰۶	۳۱,۵۴۷	بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۶۴۳۰۲۳۱۷۱۶- بابت پرداخت
		۲,۳۸۰	۳۶۱	بانک مرکزی جاری ۴۰۰۱۱۶۴۰۴۰۲۰۹۱۴- درآمدها
		۱۸,۸۸۶	۳۱,۹۰۸	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۶- سرمایه
		۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۱,۲۶۲,۴۷۲	سرمایه

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
		۱۰	۱۰	سرمایه اولیه
		۳-۳-۲	۸۱,۸۴۶	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۸۱
		۳-۳-۲	۹۵۸,۰۸۴	افزایش از محل تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۰
			۱۹۴,۰۶۵	افزایش دارایی های ایجاد از محل طرح های خاتمه یافته غیرانتفاعی آورده شرکت مدیریت منابع آب ایران
		۳-۳-۲	۲۸,۴۶۷	بابت افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی
			۰	افزایش دارایی های ایجاد از محل طرح های خاتمه یافته غیر انتفاعی
			۰	
		۵۵,۵۲۸,۵۱۵	۱,۲۶۲,۴۷۲	

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
		۰	۶۲۱,۸۶۴	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته
		۲۶۴,۲۲۶	۲۶۴,۲۲۶	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته
		۵۱	۱۰۰,۰۷۳	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته
		۱,۰۲۸,۱۶۰		دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته
		۱,۲۹۲,۴۳۷	۹۸۶,۱۶۳	

۱-۱۷- در اجرای مفاد بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سنواتی و مصوبات ۵۸۵۳۲/ت/۱۴۴۳۴۰ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰، ۵۸۵۲۶/ت/۱۴۴۳۸۴ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و ۵۹۶۹۹/ت/۱۶۵۶۱۴ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیات محترم وزیران از محل مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده هر متر مکعب آب مبلغ ۷۲۱,۸۸۶ میلیون ریال به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور شده و بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ جهت انتقال به سرمایه تصویب و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ در اداره ثبت شرکتها ثبت و به حساب سرمایه در دفاتر ثبت گردیده است.

۲-۱۷- بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده، طبق ابلاغیه شماره ۶۳۹۲۳/پ/۲۰۶۵۱۴ ه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

سایر پرداختنی ها	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته	۱۸-۱-۲	۱۶,۶۸۶	۱۱,۵۷۹
کارکنان و سایر اشخاص	۱۸-۱-۱	۲۵۸,۰۸۲	۱۶۲,۶۷۵
سپرده حسن انجام کار	۱۴-۱-۴	۴۹,۹۵۷	۱۷,۰۶۳
کارکنان بازنشسته	۱۸-۱-۳	۱۶,۴۸۰	۲۴,۶۳۴
		<u>۳۴۱,۲۰۵</u>	<u>۳۱۵,۹۵۱</u>

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

سایر پرداختنی ها	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت آبگستران میهن-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی	۱۸-۱-۱-۱	۶۲,۴۶۸	۳۱,۲۳۲
شرکت مهندسی سینا ارتباط-دوربین مدار بسته سد آبشینه و حفاظت هوشمند		۳۰,۱۸	۲۱,۱۹۷
شرکت مهرآوران پرتو گستر-بابت تامین نیروی انسانی خدماتی		۲۳,۷۶۸	۱۷,۸۳۹
شرکت جامع کار سپاهان-بابت تامین نیروی انسانی گشت و بازرسی		۵,۰۰۰	۱۲,۳۴۵
مسعود الوانیان -بابت تعمیرات سیستم های گرمایشی		۱,۰۰۰	۸,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق اسفند		۱۳,۳۱۹	۸,۳۷۵
سازمان حسابرسی-بابت حق الزحمه حسابرسی		۱۱,۱۷۰	۷,۱۴۷
شرکت پدیده نظم هگمتان-بابت تامین نیروی انسانی حفاظتی		۱۹,۱۶۷	۶,۷۹۹
شرکت بیمه آرمان-بابت بیمه حریق		۸,۸۴۹	۶,۵۰۲
شرکت نماد ساز هگمتان-بابت تعمیرات تاسیسات		۰	۵,۲۷۵
وزارت نیرو		۸,۳۲۴	۴,۸۶۰
شرکت راهسازی آروند ساتراپ سازه-بابت تعمیرات ساختمان		۰	۴,۰۷۲
سازمان تامین اجتماعی -بابت بیمه حقوق اسفند ماه		۴,۲۲۵	۳,۶۲۸
مجید خورشیدی -بابت تعمیر و بازسازی سالن خدمات		۰	۳,۶۲۵
کارکنان -حق بیمه عمر و حادثه و درمان		۶,۶۱۷	۳,۴۸۱
شرکت آذردشت هگمتان- سنجش آب		۱,۴۸۸	۰
بیمه سامان - بیمه حریق تاسیسات		۷,۹۲۹	۰
شرکت راه بتن ساورز- تعمیر و نگهداری		۳,۰۰۰	
شرکت مرغ سبز فدک- عودت وجه		۴,۰۰۰	
شرکت زرین سازه مهتاب گستر-تعمیر و نگهداری		۵,۸۹۲	
شرکت سامان آب- گردشگری		۳,۲۷۷	
شرکت همکاران سیستم- پشتیبانی سیستم		۱,۸۳۲	
حقوق پرداختنی پرسنل		۱۵,۷۰۳	
اقتصاد و دارایی - مالیات افزایش سرمایه		۲۶,۷۷۲	
شرکت کیان گستر - خدمات نقلیه		۴۰,۷۶	
سایر -اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال		۱۶,۹۸۸	۱۸,۲۹۸
		<u>۲۵۸,۰۸۲</u>	<u>۱۶۲,۶۷۵</u>

۱-۱-۱-۱۸- مالیات بر ارزش افزوده ، سال های قبل تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی استان همدان قطعی شده و سال ۱۴۰۳ در مرحله رسیدگی می باشد .

اظهاری نامه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ در مواعید قانونی مقرر تسلیم اداره امور مالیاتی گردید، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت	۱۳,۹۹۵	۹,۵۶۶
شرکت توزیع برق استان همدان- بهای برق مصرفی	۲,۶۹۱	۲,۰۱۳
	<u>۱۶,۶۸۶</u>	<u>۱۱,۵۷۹</u>

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت		یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
				(مبالغ به میلیون ریال)
وزارت نیرو - اجرای تصفیه خانه آب شرب تویسرکان-Bot	۱۸-۲-۱		۱۶۹,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۰
وزارت نیرو - خرید تضمینی آب - اجرای تصفیه خانه ملایر	۱۸-۲-۲		۰	۲۷,۴۸۹
			۱۶۹,۵۳۰	۲۰۵,۰۱۹

۱۸-۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۱۸۱۳۳/۱۰۱ مورخ ۹۴/۱۰/۱۴ فیما بین وزارت نیرو (شرکت سهامی آب منطقه ای همدان) و مشارکت شرکت های "تهران میراب و زیستاب" اجرای طرح تصفیه خانه آب شرب شهرستان تویسرکان، به روش BOT (تعداد سالهای بهره برداری ۲۰ سال) به شرکت های مذکور واگذار گردید؛ لذا طبق قرارداد، تامین مالی پروژه به عهده سرمایه گذاران بوده ولی زمین ساختگاه بدون هیچگونه هزینه ای توسط شرکت تامین و واگذار گردیده است به علاوه بر اساس قرارداد فیما بین، شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مکلف به خرید آب تولیدی شرکت سرمایه گذار با نرخ پایه (سال ۱۳۹۴) ۱۲,۷۶۰ ریال گردیده است. همچنین طبق بند ۳-۵ قرارداد، خریدار مجاز گردیده است معادل بهای یکسال آب تحویلی و بر اساس نرخ فوق الذکر (۸۹,۳۲۹ میلیون ریال) طی سه مرحله به شرکت های سرمایه گذار پرداخت نماید. در این راستا مبلغ ۲۶,۷۹۹ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) در چهارچوب موافقتنامه فعالیت های هزینه ای (جاری) منعقد با سازمان برنامه و بودجه کشور، توسط ذیحسابی وزارت نیرو، به حساب شرکت بابت تخصیص مرحله اول در سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۶ واریز که عیناً به حساب شرکت سرکان پالایش آب آرمان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب تویسرکان (به نمایندگی شرکت های تهران میراب و زیستاب) و مبلغ ۳۰,۷۳۱ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ واریز که عیناً به شرکت تهران میراب و زیستاب به نسبت درصد مشارکت موضوع قرارداد فوق الذکر واریز و به حساب سایر دارایی ها/اجمعا 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 تا پایان سال جاری مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال از حساب مذکور به طرفیت سایر دارایی ها برگشت داده شده است. ضمناً تصفیه خانه امور آب تویسرکان در مهر ماه ۱۴۰۳ بهره برداری گردیده که بعد از بهره برداری مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو به شرکت فوق پرداخت گردیده است.

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 ۹۴/۰۵/۰۱ ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۳۹۹ جمعا به مبلغ ۹۷,۰۳۸ میلیون ریال پرداخت شده (مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۸,۰۳۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹) و نهایتاً در نیمه اول سال ۱۴۰۰ تصفیه خانه آب شرب شهرستان ملایر به مرحله بهره برداری رسیده که بابت خرید تضمینی آب شرب بعد از بهره برداری برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۴۶,۵۳۸ میلیون ریال و سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۲,۷۳۳ میلیون ریال و سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۳۳۴,۰۴۶ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) به حساب شرکت واریز که مبلغ ۱,۰۸۳,۳۱۷ میلیون ریال به حساب شرکت مهندسی موجان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب ملایر موضوع قرارداد فوق الذکر واریز گردید. لازم بذکر است پیش پرداخت خرید به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری به صورت اقساط ماهیانه بدون تنفس مستهلک میشود که تا پایان سال جاری مبلغ ۹۷,۰۳۸ میلیون ریال (تا پایان سال قبل ۶۹,۵۴۹ میلیون ریال) از حساب مذکور به طرفیت سایر دارایی ها (یادداشت ۱۳) برگشت و بصورت کامل مستهلک گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
طرح سدکلان و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۱	۷۶۹,۳۹۹	۷۶۸,۲۶۸
طرح ساختمان سد نعمت آباد	۱۸-۳-۲	۳۹۷,۱۲۳	۶۸۱,۹۷۳
طرح سد شنجور	۱۸-۳-۳	۶,۳۱۲	۰
طرح سدسرابی و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۸-۳-۲	۰	۵۸۵,۹۹۰
طرح ساختمان سد شنجور	۱۸-۳-۲	۰	۳۵,۰۹۰
		۱,۱۷۲,۸۳۴	۲,۰۷۱,۳۲۱

۱-۱۸-۳- مبلغ ۱.۱۳۱ میلیون ریال اضافات سالجاری مربوط به دارایی های انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته طرح سد کلان و شبکه آبیاری و زهکشی می باشد که به استناد مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی از دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خارج و به دفاتر بخش جاری شرکت منتقل شده است.

۲-۱۸-۳- در سالجاری مبلغ ۲۱.۹۶۹ میلیون ریال بابت فروش آب به نیروهای مسلح شناسایی و طی تخصیص شماره ۶۴۵۴۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ از محل اسناد تسویه خزانه مربوط به بدهی نیروهای مسلح از محل بدهی به خزانه داری کل کشور تسویه شده است ، همچنین مبلغ ۱.۰۲۸.۱۶۰ میلیون ریال طی ابلاغیه شماره ۲۰۶۵۱۴/پ/۶۳۹۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده کسر گردیده است و مبلغ ۱۴۴.۱۹۸ میلیون ریال بابت انتقال داراییها از طرحهای خاتمه یافته به حساب وجوه دریافتی به خزانه (سد نعمت آباد) انتقال یافته است.

۳-۱۸-۳- مبلغ ۶.۳۱۲ میلیون ریال بابت انتقال دارایی ها از طرحهای خاتمه یافته به جاری در دفاتر به حساب وجوه دریافتی از خزانه انتقال یافته است

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح گردش	مزایای پایان خدمت	مرخصی	پس انداز	جمع	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال	۱۳۲,۰۴۸	۶۴,۲۲۸	۵,۷۱۵	۲۰۱,۹۹۱		۱۷۶,۵۹۴
پرداخت شده طی سال	(۸,۵۰۴)	(۳,۱۷۱)	(۱۹۲)	(۱۱,۸۶۷)		(۳۶,۱۶۷)
انتقال به سایر شرکتها	(۲۵۴)	۰	۰	(۲۵۴)		۰
ذخیره تامین شده	۶۳,۴۷۷	۲۵,۰۰۰	۱,۱۷۲	۸۹,۶۴۹		۶۱,۵۶۴
مانده در پایان سال	۱۸۶,۷۶۷	۸۶,۰۵۷	۶,۶۹۵	۲۷۹,۵۱۹		۲۰۱,۹۹۱

۲۰- مالیات پرداختنی

۱-۲۰- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۰- با توجه به زیان ابرازی بابت سال مالی ۱۴۰۳ ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

۴-۲۰- مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع:

۵-۲۰- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

٢٤

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۲۱,۹۱۴)	(۱,۰۵۱,۵۶۲)	زیان خالص
		تعدیلات
(۵۶۹)	۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	کمک زیان
۱۰۵,۶۵۷	۱,۱۰۹,۷۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۵,۳۹۷	۷۷,۵۲۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴,۵۷۱	۸۵,۷۵۲	
(۱۷۳,۹۹۶)	(۱۷۷,۸۳۷)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
۱۵۰,۱۹۶	۱۲۵,۲۵۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵۱۹)	(۲۱,۶۳۷)	(افزایش) سایر دارایی ها
۸۰,۲۵۲	۱۱,۵۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳,۰۴۰	۱۵۱,۶۴۳	۱۱-۶	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و غیرانتفاعی
۶۵,۴۷۱,۷۷۱	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۶۵,۴۷۴,۸۱۱	۱۵۱,۶۴۳		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۶۲۱,۸۹۵	۱۳,۸۹۰,۷۰۱	جمع بدهی
(۳۱,۹۰۸)	(۱۸,۸۸۶)	موجودی نقد
۱۴,۵۸۹,۹۸۷	۱۳,۸۷۱,۸۱۵	خالص بدهی
۵۵,۳۰۱,۵۶۷	۵۵,۲۷۸,۱۶۴	حقوق مالکانه
۲۶	۲۵	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.دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

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.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	وجه دریافتی بابت BOT
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	مادر تخصصی	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	وزارتخانه	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۴۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	۴,۱۴۹	۱۵۸,۵۴۹	۰	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	همگروه	۴,۱۸۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	همگروه	۰	۲۵۰,۸۶۶	۰	۰
جمع			۸,۳۲۹	۴۰۹,۴۱۵	۵۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۴۶
یادداشت		۴-۱-۴	۱۰	۱۸-۲		

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

۲-۱-۲۴- طی سال مالی ۱۴۰۳ 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 بلند مدت	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۱۶۱,۸۰۷	۰	۰	۱۶۱,۸۰۷	۰	۰	۰
وزارتخانه مشترک	وزارت نیرو	۰	۱۶۹,۵۳۰	۰	۰	۱۶۹,۵۳۰	۰	۲۰۵,۰۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان همدان(سهامی خاص)	۳۱۶,۲۱۸	۰	۱۳,۹۹۵	۳۰۲,۲۲۳	۰	۱۱۳,۲۶۴	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۱۶۱,۸۰۷	۰	۰	۱۶۱,۸۰۷	۰	۸۶,۶۶۳	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان(سهامی خاص)	۰	۰	۲,۶۹۱	۰	۲,۶۹۱	۰	۱۴۷
جمع		۶۳۹,۸۳۲	۱۶۹,۵۳۰	۱۶,۶۸۶	۶۲۵,۸۳۷	۱۷۲,۲۲۱	۱۹۹,۹۲۷	۲۰۵,۱۶۶
یادداشت		۱۴-۱-۲	۱۸-۲	۱۸-۱-۲				

۳-۲۴-هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شناسایی نشده است.

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۵- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأییدیه صورت های مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده رخ نداده است.

عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف (۶)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (۷)
				مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمد اصلی آب	۳۰۷,۹۲۹	۳۴۱,۸۵۸	۳۱۶,۰۱۲	(۲۵,۸۴۶)	(۸)	تنش آبی در استان خشکسالی و کاهش در بهره برداری از چاه ها و آبهای سطحی	۴
درآمد برق	۰	۰	۰	۰	-		
درآمد حق نظاره و خدمات کارشناسی	۶۷۳,۰۶۳	۱,۵۳۱,۲۵۶	۱,۱۷۰,۳۰۶	(۳۶۰,۹۵۰)	(۲۴)	تنش آبی در استان خشکسالی و کاهش در بهره برداری از چاه ها و آبهای سطحی	۴
سایر درآمدها	۲۴۷,۰۴۶	۳۳۱,۸۰۲	۲۴۳,۵۶۹	-	-		
جمع کل درآمدها	۱,۲۲۸,۰۳۸	۲,۲۰۴,۹۱۶	۱,۷۲۹,۸۸۷	(۴۷۵,۰۲۹)	(۲۲)	مشکلات ناشی از تنش آبی و خشکسالی در استان و کاهش بهره برداری از آبهای زیرزمینی و سطحی	۴
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده							
بخش آب							
تعداد کارمندان	۲۴	۸	۸	-	-		
حقوق و مزایای کارمندان	۱۰۱,۸۵۳	۲۵,۴۶۲	۳۴,۲۸۲	(۸,۸۲۰)	(۳۵)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۴۷,۹۳۴	۱۱,۹۸۳	۱۷,۶۲۷	(۵,۶۴۴)	(۴۷)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
رفاهیات	۲۶,۳۶۳	۶,۴۹۱	۱۱,۱۳۸	(۴,۵۲۷)	(۶۹)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
اضافه کار	۱۱,۹۵۷	۲,۹۸۹	۳,۴۱۸	(۴۲۹)	(۱۴)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
عیدی و پاداش	۴,۵۷۴	۱,۱۴۳	۲۴۴	۸۹۹	۷۹		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۱,۰۲۵	۲,۷۵۶	۱,۸۶۵	۸۹۱	۳۲		
تعداد اشخاص حقیقی	۵	۴	۲	۲	۵۰		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۳,۵۱۰	۴,۷۰۲	۵,۷۹۹	(۱,۰۹۷)	(۲۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
تعداد سایر کارکنان	۱	۱	۱	-	-		
هزینه سایر کارکنان	۱۶,۴۶۹	۴,۱۱۷	۶۲۰	۳,۴۹۷	۸۵		
جمع حقوق و دستمزد	۱۴۱,۸۳۲	۳۴,۲۸۱	۳۴,۲۸۱	۳۴,۲۸۱	۱۰۰		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷۲,۷۱۰	۱۴۵,۸۰۰	۹۶,۳۶۷	۴۹,۴۳۳	۳۴		
استهلاک	۶۶,۳۹۰	۳۷,۱۲۶	۴۲۱,۳۱۸	(۳۸۴,۱۹۲)	(۱,۰۳۵)	افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی و افزایش مبلغ دارایی ها میباشد.	۵
آب، برق، سوخت	۲,۰۷۶	۱,۴۶۸	۱,۳۸۷	۸۱	۶		
تعمیرات و نگهداری	۱۷,۶۶۰	۶۷,۲۳۹	۲۴,۳۰۸	۴۳,۰۳۱	۶۴		
مخایرات و ارتباطات	۱۵۴	۱۹۵	۱۲۹	۵۶	۲۹		
سایر هزینه‌ها	۱,۴۹۰	۱۷,۵۹۲	۱۵,۲۲۵	۲,۳۶۷	۱۳		
جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۳۰۲,۳۱۲	۳۰۳,۷۰۱	۵۹۹,۳۴۵		(۹۷)		
بخش ارائه خدمات و حق نظاره							
تعداد کارگران	۴	۳	۳	-	-		
دستمزد و مزایای کارگران	۱۷,۱۱۵	۱۲,۸۳۶	۱۷,۰۵۹	(۴,۲۲۳)	(۳۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
دستمزد و مزایا	۸,۰۶۴	۳,۷۱۵	۷,۴۹۲	(۳,۷۷۷)	(۱۰۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
رفاهیات	۴,۴۳۵	۵۴۵	۵۰,۰۹۹	(۴,۵۵۴)	(۸۳۶)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
اضافه کار	۱,۹۹۲	۳۳۴	۲,۱۴۶	(۱,۸۱۲)	(۵۴۳)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
عیدی و پاداش	۷۶۹	۲۰۰	۱۲۲	۷۸	۲۹		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۸۵۵	۹۹۰	۲,۲۰۰	(۱,۲۱۰)	(۱۲۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
تعداد کارمندان	۴۱	۵۸	۶۱	(۳)	(۵)		
حقوق و مزایای کارمندان	۱۷۳,۹۹۸	۲۴۶,۱۴۲	۳۳۹,۵۸۲	(۹۳,۴۴۰)	(۳۸)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۸۱,۸۸۶	۱۱۵,۸۳۹	۱۸۲,۲۹۲	(۶۶,۴۵۳)	(۵۷)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۵
رفاهیات	۴۵,۰۳۸	۶۳,۷۱۱	۱۰۳,۲۵۵	(۳۹,۵۴۴)	(۶۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۵
اضافه کار	۲۰,۴۲۶	۲۸,۸۹۵	۳۲,۴۰۵	(۳,۵۱۰)	(۱۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۵
عیدی و پاداش	۷,۸۱۴	۱۱,۰۵۴	۲,۵۰۲	۸,۵۵۲	۷۷		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۸,۸۲۴	۲۶,۶۴۳	۱۹,۱۲۸	۷,۵۱۵	۲۸		
تعداد اشخاص حقیقی	۲۲	۲۷	۲۴	۳	۱۱		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۰۳,۴۴۲	۱۲۶,۹۵۲	۱۵۹,۹۴۲	(۳۲,۹۹۰)	(۲۶)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها	۵
تعداد سایر کارکنان	-	-	۲	-	-		
هزینه سایر کارکنان	-	۱۲,۳۵۲	۱,۲۴۰	۱۱,۱۱۲	۹۰		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۴۱۴,۴۶۱	۹۰۵,۹۰۹	۴۱۸,۳۲۶	۴۸۷,۶۸۳	۵۴	افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی و افزایش مبلغ دارایی ها	۵
استهلاک	۲۶,۲۱۶	۶۴,۳۲۷	۶۸۰,۸۰۲	(۶۱۶,۵۷۵)	(۹۶۰)		
آب، برق، سوخت	۴,۵۷۶	۱۲,۴۷۳	۵,۱۹۱	۷,۲۸۲	۵۸		
تعمیرات و نگهداری	۱۵,۲۱۸	۵۳,۴۸۸	۳۸,۹۴۱	۱۴,۵۴۷	۲۷		
مخایرات و ارتباطات	۱,۳۴۴	۱,۴۹۳	۱,۳۷۳	۱۲۰	۸		
سایر هزینه‌ها	۹,۰۴۴	۱۳۶,۸۱۵	۹۷,۳۸۴	۳۹,۴۳۱	۲۹		
جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق نظاره	۷۶۵,۴۱۴	۱,۵۷۲,۶۸۷	۱,۷۵۹,۷۴۰	(۱۸۷,۰۵۳)	(۱۲)		
جمع خدمات تمام شده در بخش‌های آب و حق نظاره	۱,۰۶۷,۷۲۶	۱,۸۷۶,۳۸۸	۲,۳۵۹,۰۸۵		(۲۶)		
هزینه‌های اداری و عمومی							
تعداد کارمندان	۲۰	۱۴	۱۴	-	-		
حقوق و مزایای کارمندان	۱۱۰,۳۳۹	۶۳,۶۵۷	۶۳,۳۳۸	۴۱۹	۱		
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۵۱,۹۲۸	۲۹,۹۵۸	۲۳,۶۵۹	۶,۳۹۹	۲۱		
رفاهیات	۲۸,۵۶۰	۱۶,۴۷۷	۲۸,۲۸۵	(۱۱,۸۰۸)	(۷۲)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۵
اضافه کار	۱۲,۹۵۳	۷,۴۷۳	۷,۹۹۵	(۵۲۲)	(۷)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۵
عیدی و پاداش	۴,۹۵۵	۲,۸۵۹	۳۲۲	۲,۴۷۷	۸۷		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۱,۹۴۳	۶,۸۹۰	۲,۹۱۷	۳,۹۷۳	۵۸		
تعداد اشخاص حقیقی	۵	۳	۳	-	-		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۳,۵۱۰	۱۴,۱۰۶	۱۸,۰۲۶	(۳,۲۹۰)	(۲۸)	افزایش حقوق و مزایای ناشی از اجرای بخشنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی	۶
تعداد سایر کارکنان	۱	۱	۱	-	-		
هزینه سایر کارکنان	۸,۲۳۵	۸,۲۳۵	۶۲۰	۷,۶۱۵	۹۲		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۵۱,۹۵۶	۴۱,۸۷۷	۳۹,۸۴۶	۲,۰۳۱	۵		
استهلاک	۴۰,۴۸۰	۴۰,۳۰۵	۷,۶۶۶	(۳,۳۶۱)	(۷۸)	افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی و افزایش مبلغ دارایی ها میباشد.	۶
آب، برق، سوخت	۶۰۶	۱,۰۵۹	۴۴۹	۶۱۰	۵۸		
تعمیرات و نگهداری	۲,۴۳۸	۱,۸۱۱	۲,۰۴۸	(۲۳۷)	(۱۳)		
مخایرات و ارتباطات	۱۷۳	۳۱۱	۱۱۶	۱۹۵	۶۳		
جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	۶۶,۴۹۷	۱۱۲,۹۲۹	۹۴,۲۹۰	۱۸,۶۳۹	۱۷		
بازخریدی کارکنان	-	-	-	-	-		
پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۵۶,۵۹۸	۸۰,۰۰۰	۷۱,۳۳۶	۸,۶۶۴	۱۱		
سایر هزینه‌های بازنشستگان	۹,۸۹۹	۳۲,۹۲۹	۲۲,۹۵۴	۹,۹۷۵	۳۰		
سایر هزینه‌های اداری	۷۴۵	۲,۵۱۶	۲۶,۳۵۶	(۲۳,۸۴۰)	(۹۴۸)		
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۲۶۰,۳۱۲	۲۵۰,۸۰۶	۲۵۲,۶۵۵	(۱,۸۴۹)	(۱)		
جمع کل	۲,۱۲۷,۱۹۴	۲,۱۲۷,۱۹۴	۲,۶۱۱,۷۴۰		(۲۳)		
سایر هزینه ها	-	۱۷۷,۷۲۲	۲۱۹,۷۰۹	(۴۱,۹۸۷)	(۲۴)		
جمع کل هزینه ها			۲,۸۳۱,۴۶۹				
سود(ازیان) خالص قبل از کمک زیان			(۱,۱۰۱,۵۶۲)				
منابع تأمین زیان	-	-	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)			
منابع عمومی دولت	-	-	-	-			
جمع منابع تأمین زیان	-	-	-	-			
زیان خالص	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۱,۵۶۲)			مشکلات ناشی از خشکسالی و کاهش وصولی ها	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای) سال مالی ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

ادامه پیوست شماره (۱)

عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی		دلایل انحراف (۶)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (۷)
				مبلغ	درصد		
منابع							
ذخایر سال	۹۶,۶۵۴	۱۰۵,۶۵۸	۱,۱۰۹,۷۸۶	۱,۰۰۴,۱۲۸	۹۵۰.۴	ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۱ و ۱۲
منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	-۱,۰۰۰	۰.۰		
سایر دارایی‌های جاری	۱۷۲,۷۳۶	۵۰۶,۷۳۲	۰	-۵۰۶,۷۳۲	-۱۰۰.۰		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷۲,۷۳۶	۵۰۶,۷۳۲	۰	-۵۰۶,۷۳۲	-۱۰۰.۰		
جمع منابع	۲۷۰,۳۹۰	۶۱۳,۳۹۰	۱,۱۰۹,۷۸۶	۴۹۶,۳۹۶	۸۰.۹		
مصارف							
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	-۱,۰۰۰	۰.۰		
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	-۵۰,۰۰۰	-۱۰۰.۰		
ساختمان و بهسازی آن	۶۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۲۳	۲۹,۱۲۳	۲۹.۱		
تأسیسات و تجهیزات	۳۹,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۴	-۲۲,۰۶۶	-۳۶.۸		
لوازم و ابزار فنی	۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۱	-۳۸,۹۳۹	-۹۷.۳		
وسایط نقلیه	۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	-۱۴۰,۰۰۰	-۱۰۰.۰		
اثاثیه و منصوبات	۱۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۳	-۱۷,۵۹۷	-۳۵.۲		
سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش	۰	۱۰,۰۰۰	۰	-۱۰,۰۰۰	-۱۰۰.۰		
سایر	۰	۹۰,۰۰۰					
جمع هزینه‌های سرمایه‌ای	۱۹۸,۰۰۰	۵۴۱,۰۰۰	۲۰۰,۵۲۱	-۳۴۰,۴۷۹	-۶۲.۹		
بازپرداخت وام‌ها و دیون							
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۶۶,۳۹۰	۶۶,۳۹۰	۰	-۶۶,۳۹۰	-۱۰۰.۰		
بازپرداخت دیون	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	-۶,۰۰۰	-۱۰۰.۰		
جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون	۷۲,۳۹۰	۷۲,۳۹۰	۰	-۷۲,۳۹۰	-۱۰۰.۰		
جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون	۲۷۰,۳۹۰	۶۱۳,۳۹۰	۲۰۰,۵۲۱	-۴۱۲,۸۶۹	-۶۷.۳		
سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)	۰	۰	۹۰۹,۲۶۵	۹۰۹,۲۶۵	۱۰۰.۰		
جمع مصارف	۲۷۰,۳۹۰	۶۱۳,۳۹۰	۱,۱۰۹,۷۸۶	۴۹۶,۳۹۶	۸۰.۹		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۳

ادامه پیوست شماره یک

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب /		دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۲	۱	۲	۱	۱۰۰	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۴۳	۲۳	۱۷	(۶)	(۲۶)	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۵۹	۵۹	۷۲	۱۳	۲۲	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۳	۳	۳	۰	۰	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق النظاره ها)	میلیون مترمکعب	۱,۸۴۰	۱,۸۳۲	۱,۷۲۵	(۱۰۷)	(۶)	انحراف نامساعد به دلیل خشکسالی و افت سطح منابع آب زیرزمینی
۶	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۴,۶۲۳	۵۱۲	۱۲	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

سایر اطلاعات مالی

سال منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی ۱۴۰۳

ادامه پیوست شماره یک

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)			هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
		مصوب	اصلاحی	عملکرد						
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۲	۱	۲	۱,۱۱۸	۹۵۱	۷,۳۳۳	۹۵۱	۱۴,۶۴۵	
۲	استحصال آب کشاورزی	۴۳	۲۳	۱۷	۲,۷۴۳	۳,۴۱۰	۳,۵۵۹	۷۸,۴۳۳	۶۰,۴۹۵	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۳	استحصال آب شرب	۵۹	۵۹	۷۲	۴,۳۶۸	۵,۰۱۲	۷,۵۶۱	۲۹۵,۷۲۷	۵۴۴,۳۶۲	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	۳	۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	
۵	نظارت بر منابع آب زیر زمینی(حق النظاره ها)	۱,۸۴۰	۱,۸۳۲	۱,۷۲۵	۴۱۶	۸۵۳	۸۹۸	۱,۵۶۲,۶۴۱	۱,۵۴۸,۲۵۲	
۶	خدمات کارشناسی	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۴,۶۲۳	۴۵	۹۰	۶۰	۳۶۸,۴۲۸	۲۷۷,۳۱۲	

هزینه های ارتقا بهره وری شامل خرید و تعمیر دیتالاگرها بالغ بر ۱۰۶۰ میلیون ریال و سنجش منابع آبی بالغ بر ۱۳۰۵۸۵ میلیون ریال میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(پیوست شماره ۱)

ب-مقایسه اهداف کمی طبق بودجه اصلاحی با عملکرد:

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه اصلاحی	عملکرد یکساله	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف
الف-میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۸۵,۰۰۰	۹۲,۳۲۸	۹	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۲۳,۰۰۰	۱۷,۴۲۴	(۲۴)	
۲-شرب	هزار متر مکعب	۵۹,۰۰۰	۷۲,۱۱۰	۲۲	
۳-صنعتی	هزار متر مکعب	۳,۰۰۰	۲,۷۹۴	(۷)	
ب-نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۱,۸۳۲,۰۰۰	۱,۲۸۱,۱۵۶	(۳۰)	
۱-کشاورزی	هزار متر مکعب	۱,۷۰۱,۰۰۰	۱,۱۶۵,۸۳۴	(۳۱)	
۲-شرب	شهری	۵۵,۰۰۰	۴۶,۲۹۵	(۱۶)	
	روستایی	۴۵,۰۰۰	۴۸,۱۵۲	۷	
۳-صنعت و خدمات	هزار متر مکعب	۳۱,۰۰۰	۲۰,۸۷۵	(۳۳)	

دلایل انحرافات :

۱-در بخش کشاورزی، از میزان ۲۳۰۰۰ هزار مترمکعب بودجه ، به میزان ۱۲۰۰۰هزار مترمکعب مربوط به شبکه های نیمه مدرن فاقد درآمد می باشد که با این احتساب کل بودجه محقق شده و انحراف مساعد است .

۲-در بخش شرب علت انحراف مساعد تامین آب از محل منابع آب سطحی بالاخص سد تالوار و برداشت کمتر از منابع آب زیرزمینی بوده است .

۳-در بخش حق النظاره شرب علت انحراف نامساعد تامین آب از محل منابع آب سطحی بالاخص سد تالوار و برداشت کمتر از منابع آب زیرزمینی بوده است .

۴-در بخش حق النظاره صنعت و خدمات علت انحراف نامساعد به دلیل خشک شدن چاه های واحدهای صنعت و خدمات و یا غیرفعال بودن و تعطیلی واحدها می باشد.

۵-در بخش حق النظاره کشاورزی علت انحراف نامساعد به دلیل اصلاح و تعدیل پروانه های بهره برداری چاههای کشاورزی می باشد.

(پیوست شماره ۲)

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۴۱۱,۵۹۹	۳۱,۹۴۵,۷۱۳
۱,۴۲۸,۴۴۰	۱,۰۶۱,۵۵۱

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

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