

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام**  
**صورت های مالی و یادداشت های توضیحی**  
**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۱	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
۶۲	گزارش تطبیق بودجه با عملکرد



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



### اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های زیر مشروط نشده است:

۵-۱- در راستای اجرای مصوبه شماره ۵۳۳۷۵/ت/۲۶۰۸ مورخ ۲۱ آذرماه ۱۳۹۳ هیات وزیران، صورت ریز مبلغ ۱۹,۲۷۳ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت طرحهای عمرانی انتفاعی و غیر انتفاعی (موضوع یادداشت ۲۶ صورتهای مالی)، تهیه و به تایید وزیر نیرو نرسیده و به این موسسه نیز ارائه نشده است. همچنین به موجب یادداشت توضیحی ۴-۱۲ صورتهای مالی، مبلغ ۱,۰۵۷ میلیارد ریال از منابع حقوق ملی، طی سال مالی و سنوات قبل به حساب دارایی های ثابت شرکت منتقل و مورد بهره برداری قرار گرفته، لیکن علیرغم ابلاغ آیین نامه اجرایی بند الف ماده ۱۳۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (آیین نامه واگذاری تاسیسات آب و فاضلاب، ماشین آلات و املاک به شرکتهای آب و فاضلاب) در خصوص اخذ اسناد مالکیت دارایی ها، به طور کامل اجرا نگردیده است. علاوه بر آن اسناد مالکیت برخی از زمینها، مستغلات و وسایط نقلیه تحت تملک شرکت، به این موسسه ارائه نشده است.

۵-۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴ صورتهای مالی، به دلیل عدم کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه در سیاست های مالی و عملیاتی شرکت آبرسانی خلیج فارس، علیرغم سرمایه گذاری ۵۶ درصدی و وجود ۳ نفر عضو هیات مدیره در شرکت مذکور صورت مالی تلفیقی تهیه نشده است.

۵-۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

### سایر بند های توضیحی

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته، که در گزارش مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- حسابرسی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (استانی و ملی) شرکت، توسط سازمان حسابرسی انجام می شود و آخرین گزارش حسابرسی سازمان مذکور که در اختیار این موسسه قرار گرفته، مربوط به سال ۱۳۹۹ بوده که در خصوص صورتهای مالی سال مزبور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد. خروج از این وضعیت مستلزم تامین منابع مالی مورد نیاز به منظور پرداخت بدهی ها و جلوگیری از هزینه های مالی عمده و افزایش سودآوری شرکت می باشد. در این خصوص توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۶ صورتهای مالی، عملیات مربوط به خدمات دفع فاضلاب و آبونمان منجر به زیان شده است.

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، مندرج در صفحه ۶۲ که توسط شرکت تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای عدم توجه کامل انحرافات عملکرد نسبت به بودجه مصوب، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و اسناد و مدارک ارائه از جانب هیات مدیره شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیات مدیره در رابطه با اجرای تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام به تاریخ ۹ شهریور ماه ۱۴۰۰، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۱-۵، ۳-۵، ۸، ۱۱، ۱۳، ۱۶، ۲۰ این گزارش، منجر به نتیجه نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال مانده حسابهای دریافتی مشترکین آب بها (مراکز نظامی و انتظامی به مبلغ ۲۹۳ میلیارد ریال و سایر مشترکین به مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال)، مبلغ ۵۲ میلیارد ریال از مانده بدهی تقسیمی حق انشعاب آب و فاضلاب (مراکز نظامی و انتظامی به مبلغ ۴ میلیارد ریال و سایر مشترکین به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال) و مبلغ ۵۵ میلیارد ریال مانده سایر دریافتی ها (بیش از سه سال) و همچنین مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال از مانده پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و مبلغ ۱۷ میلیارد ریال از مانده پیش دریافت ها راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. مضافاً صورت تطبیق لازم بابت مانده بدهی شهرداری های شهرهای استان بابت آب بهای مصرفی و خسارات وارده به شهرداری ها از بابت توسعه شبکه، تهیه نشده است. علاوه بر آن، نحوه طبقه بندی پرداختی های بلند مدت و نیز نحوه تسویه مانده بدهی طرحهای عمرانی به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۵ صورتهای مالی)، برای این موسسه مشخص نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه  
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. ضمن اینکه به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین سهامداران صورت پذیرفته است.

۱۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۹- چک لیست ابلاغی معاونت برنامه ریزی و امور اقتصادی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، موضوع نامه شماره ۱۴۳۴۳/۶۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۴، در خصوص رعایت دستور العمل اجرایی ضوابط نگهداری حساب منابع و مصارف مربوط به سایر منابع سرمایه ای، موضوع تبصره های ۲ و ۳ ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مذکور باشد، جلب نشده است.

۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغ مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا  
(حسابداران رسمی)  
مهری یاری  
امیررضا رهبری مقدم  
۸۳۱۱۷۴  
۸۱۱۰۹۷  
موسسه حسابرسی آبتین روش آریا  
(حسابداران رسمی)  
مهمانخانه مستاجران رسمی ایران  
شماره ثبت ۲۸۲۸۷

۲۸ تیر ۱۴۰۱



وزارت نیرو

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر  
« سهامی خاص »

بسمه تعالی

شماره:  
تاریخ:  
پوست:

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت های مالی پایان دوره

متنی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی حامی صاحبان سهام

با احترام

به پوست صورت های مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) متنی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره منفر	شرح
۲	• صورت سود و زیان
۲	• صورت وضعیت مالی
۲	• صورت تغییرات در حقوق مالکند
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۶۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	تاریخ امضاء	شماره	سمت	بر نمایندگی	امضاء هیئت مدیره
	۱۴۰۰/۱۳/۲۴	۱۴۰۰/۱۰۰/۲۵۲۰۲	سرپرست شرکت	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کتور	ابوالحسن عالی
	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۴۰۰/۱۰۰/۶۴۲۹	عضو اصلی هیئت مدیره	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کتور	محمد پروین سنی
	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۹۳/۱۰۰/۳۲۰۴	عضو اصلی هیئت مدیره	شهر دار بای استان	عزیزاله خورشیدی



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۰۱.۴۸۵	۲.۲۴۷.۰۳۴	۶	درآمد های عملیاتی
(۱.۵۹۳.۸۰۲)	(۲.۱۸۲.۶۸۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹۲.۳۱۷)	۶۴.۳۴۵		سود(زیان) ناخالص
(۶۸۶.۸۱۸)	(۱.۱۳۲.۳۶۰)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱.۴۲۹	۱۱۳.۱۶۸	۹	سایر درآمدها
(۱.۰۱۷.۷۰۵)	(۹۵۴.۸۴۷)		(زیان) عملیاتی
.	(۸.۶۷۱)	۲۵	هزینه های مالی
۱۲۷.۴۷۹	۷۳.۷۸۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۹۰.۲۲۶)	(۸۸۹.۷۳۴)		(زیان) قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
(۸۹۰.۲۲۶)	(۸۸۹.۷۳۴)		(زیان) خالص قبل از یارانه دریافتی
۳۵.۴۶۵	۱۲۱.۳۰۰	۱۱	یارانه دریافتی (کمک به زیان)
(۸۵۴.۷۶۱)	(۷۶۸.۴۳۴)		(زیان) خالص
	(۱.۲۴۴)	۶-۵	خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار زیان حاصل از قیمت تکلیفی ناشی از عملکرد واقعی و عملکرد مبتنی بر نرخ رایج بازار

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به (زیان) دوره است، لذا صورت سود و (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

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

۲

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۲	۲۳,۶۹۸,۷۱۸	۱۴,۷۱۰,۰۹۷
		دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۳۳,۷۳۸	۳۰,۷۱۴
		دارایی های نامشهود
۱۴	۵۶۶	۱۲
		سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۵-۲	۸۹۱,۱۷۴	۶۲۴,۷۰۲
		دریافتنی های بلند مدت
۱۶	۳۹۴,۹۸۴	۳۱۵,۱۷۰
		سایر داراییها
	<b>۲۵,۰۱۹,۱۸۰</b>	<b>۱۵,۵۸۰,۶۹۶</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۷	۶,۰۷۰	۶,۶۲۹
		پیش پرداخت ها
۱۸	۵۸۴	۱۴,۴۰۷
		موجودی موادوکالا
۱۵	۲,۴۱۶,۵۱۲	۱,۳۳۵,۹۸۴
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹	۳۱,۹۸۱	۴۰,۰۹۸
		موجودی نقد
	<b>۲,۴۵۵,۱۴۷</b>	<b>۱,۳۸۵,۱۱۸</b>
	<b>۲۷,۴۷۴,۳۲۷</b>	<b>۱۶,۹۶۵,۸۱۴</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۰	۲,۱۳۷,۶۲۰	۲,۱۳۷,۶۲۰
		سرمایه
۲۱	۷۰۸,۷۰۳	۷۰۸,۷۰۳
		افزایش سرمایه در جریان
۳۰	(۵,۱۴۶,۰۴۹)	(۴,۳۹۰,۸۴۳)
		(زیان) انباشته
	<b>(۲,۳۹۹,۷۱۶)</b>	<b>(۱,۵۴۴,۵۱۰)</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>حقوق عمومی</b>		
۲۲	۲,۹۲۳,۳۲۶	۲,۳۷۶,۹۵۳
		حق انشعاب
۲۳	۲,۳۹۶,۲۸۳	۱,۶۷۲,۴۷۰
		سایر حقوق عمومی
	<b>۵,۳۱۹,۶۰۹</b>	<b>۴,۰۴۹,۴۲۳</b>
	<b>۲,۹۱۹,۸۹۳</b>	<b>۲,۵۰۴,۹۱۳</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۴-۲	۳,۳۷۸,۵۷۶	۳,۴۰۹,۸۹۲
		پرداختنی های بلند مدت
۲۶	۱۹,۲۳۳,۰۶۸	۹,۸۷۳,۴۶۷
		حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۲۷	۱۳۱,۴۹۹	۱۳۶,۸۸۰
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<b>۲۲,۷۸۳,۱۴۳</b>	<b>۱۳,۴۲۰,۲۳۹</b>
		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۴	۱,۵۱۳,۳۷۵	۸۴۶,۶۳۵
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸	.	.
		مالیات پرداختنی
۲۵	۲۰۳,۵۳۱	۵۶,۰۰۷
		تسهیلات مالی
۲۹	۵۴,۴۸۵	۳۸,۰۲۱
		پیش دریافت ها
	<b>۱,۷۷۱,۳۹۱</b>	<b>۹۴۰,۶۶۳</b>
	<b>۲۴,۵۵۴,۴۳۴</b>	<b>۱۴,۳۶۰,۹۰۲</b>
	<b>۲۷,۴۷۴,۳۲۷</b>	<b>۱۶,۸۶۵,۸۱۵</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها</b>

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

کارشناس حسابرسی  
(مسئول گزارش رسمی)  
آبپن روس آریا

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	زیان (انباشته)	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
(۲۸۹,۷۴۹)	(۲۸۹,۷۴۹)	(۳۵۳۶۰,۸۲)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	
(۸۵۴,۷۶۱)	(۸۵۴,۷۶۱)	(۸۵۴,۷۶۱)	*	*	
(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۴۳۹,۰۸۴۳)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	
(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۴۳۹,۰۸۴۳)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	
(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۴۳۹,۰۸۴۳)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	
(۷۶۸,۴۳۴)	(۷۶۸,۴۳۴)	(۷۶۸,۴۳۴)	*	*	
۱۳,۳۲۸	۱۳,۳۲۸	۱۳,۳۲۸	*	*	
(۷۵۵,۲۰۶)	(۷۵۵,۲۰۶)	(۷۵۵,۲۰۶)	*	*	
(۲,۳۹۹,۷۱۶)	(۲,۳۹۹,۷۱۶)	(۵,۱۴۶,۰۴۹)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
 (زیان) خالص دوره منتهی به سال مالی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹  
 سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  
 (زیان) خالص دوره منتهی به سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
 اصلاح انتیهایات  
 سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
 مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶۹,۵۰۹)	(۷۹۱,۸۸۶)	۳۰
(۳۶۹,۵۰۹)	(۷۹۱,۸۸۶)	
۶۴,۱۵۷	۸۳,۷۳۶	
(۴۳۳,۳۸۵)	(۴۶۷,۳۳۴)	
(۳۸۰)	(۳۶۱۱)	
۸,۹۱۵	۷۹۲	
(۳۶۰,۶۹۳)	(۳۸۶,۴۱۷)	
(۷۳۰,۲۰۲)	(۱,۱۷۸,۳۰۳)	
۳۰۱,۱۰۵	۶۲۳,۸۱۳	
۴۲۷,۸۵۵	۵۴۶,۳۷۳	
۷۲۸,۹۶۰	۱,۱۷۰,۱۸۶	
(۱,۲۴۲)	(۸,۰۱۷)	
۴۱,۳۴۰	۴۰,۰۹۸	
۴۰,۰۹۸	۳۱,۹۸۱	
۳,۵۰۱,۰۴۱	۹,۹۳۵,۳۰۱	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافتهای نقدی بابت سایر حقوق عمومی

خالص دریافتهای نقدی بابت حق انشعاب

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش حدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب بوشهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۰۵۶۳۳۶ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۴۹ مورخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان بوشهر به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان بوشهر، میدان ساعت روبروی اداره ثبت و احوال استان بوشهر و محل فعالیت اصلی آن در شهر بوشهر و سایر شهرهای استان بوشهر در قالب ۳۴ شهر واقع است. همچنین شرکت آب و فاضلاب روستایی در پایان سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به تصویب نامه هیئت محترم وزیران با شرکت آب و فاضلاب شهری ادغام شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

ایجاد تأسیسات تقسیم و توزیع آب شهری و روستایی و تأسیسات مرتبط با جمع آوری، انتقال و تصفیه فاضلاب، همچنین بهره برداری از تأسیسات تأمین، تصفیه و انتقال آب شهری و روستایی و تأسیسات مربوط به جمع آوری، انتقال و تصفیه فاضلاب در محدوده قانونی جغرافیایی استان بوشهر می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۴۲	۱۳۷	کارکنان رسمی
۱۷۶	۱۷۴	کارکنان قراردادی
۳۱۸	۳۱۱	
۴۶	۴۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۶۴	۳۵۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (( مالیات بر درآمد ))

هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد و همچنین استانداردهای ۴۲، ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۲۰ که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراست در سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ در شرکت موضوعیت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز اثر با اهمیتی بر اقدام صورتهای مالی نخواهد داشت.





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳- وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز در پایان دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	تغییرات				۱۴۰۰		فنی و مهندسی				عملیاتی			تولید			تخصصات			
	تعداد پرسنل	نقل و انتقال	کارکنان مأمور	جذب	دانش	زن	مرد	تعداد پرسنل	جمع سرمایه ای	نسب فاضلاب	نسب آب	نظارت و پروژه فنی و مهندسی	توسعه و تکمیل	جمع جاری	اداری	فروش		خدمات پشتیبانی	خدمات دفع فاضلاب	آب
۲	۰	۰	۰	۰	۱	۲	۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	دکتر
۸۷	۱	۰	۲	۲	۲	۳۴	۴۹	۱۹	۰	۰	۰	۰	۱۹	۳۰	۰	۹	۰	۵	۱۹	فوق لیسانس
۱۵۳	۰	۰	۱۶	۹	۲۳	۱۳۳	۱۵۵	۳۱	۰	۰	۲	۲۹	۱۳۳	۶۶	۱۸	۰	۰	۲	۳۳	لیسانس
۲۱	۰	۰	۴	۵	۱	۱۷	۱۸	۲	۰	۰	۰	۲	۱۶	۶	۴	۰	۰	۱	۲	فوق دیپلم
۲۶۴	۱	۰	۲۳	۱۶	۵۹	۲۰۰	۲۵۹	۵۳	۰	۰	۲	۵۱	۲۰۶	۱۰۳	۳۱	۰	۸	۸	۵۶	جمع تحصیلات حرفه ای
۴۰	۶	۰	۰	۷	۳	۳۶	۴۹	۱	۰	۰	۰	۱	۲۸	۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۵	دیپلم
۱۴	۳	۰	۰	۴	۰	۱۳	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۱	۰	۰	۰	۰	۱۲	زیر دیپلم
۵۴	۹	۰	۰	۱۱	۳	۴۹	۵۲	۱	۰	۰	۰	۱	۵۱	۱۱	۱۰	۰	۰	۰	۲۷	جمع عمومی
۲۱۸	۱۰	۰	۲۳	۲۷	۶۲	۲۴۹	۳۱۱	۵۴	۰	۰	۲	۲۵۷	۱۱۴	۱۱۴	۴۱	۰	۸	۸	۸۳	جمع
۴۶	(۶)	۰	۰	۰	۳	۳۷	۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۲۷	۱	۱	۰	۱	۱۱	خدماتی و قراردادی
۲۶۴	۴	۰	۲۳	۲۷	۶۵	۲۸۶	۳۵۱	۵۴	۰	۰	۲	۲۹۷	۱۴۱	۶	۴۳	۰	۰	۹	۹۴	جمع کل
۲۲	۱	۰	۲۳	۲۷	۰	۰	۲۷	۲	۰	۰	۰	۲	۲۵	۶	۵	۰	۰	۱۰	۱۰	دانش



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۱-۱- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- حقوق عمومی بر مبنای ارزش روز (تعرفه) (یادداشت های ۲۱ و ۲۲)

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی (ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو در زمان قرائت کنتور و صدور صورتحساب (قبض آب بها) و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب در پایان هر دوره قرائت در دفاتر شناسایی می شود .

۳-۲-۲- سایر درآمدهای حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۳-۲، ۲-۳-۳ و ۲-۳-۴ 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 دوره شناسایی می گردد .

۳-۳-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آیین نامه اجرایی موضوع جز ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و دستورالعمل تجدید ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست محترم مجمع عمومی، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۰,۹۳۵,۴۳۵ میلیون ریال به حساب سرمایه منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای شناسایی و به عنوان هزینه غیر قابل قبول مالیاتی در اظهارنامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهنده زیان انعکاس می یابد.

۳-۳-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و به استناد دستورالعمل ارزیابی به شماره ۹۸/۱۰۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

۳-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۳-۵- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵,۲۰,۱۵,۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵,۱۵,۸,۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۵-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۳-۵-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 اداری، عمومی و فروش 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:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	نرخ استهلاك خط مستقیم	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و حیاتی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	لوله و اتصالات
میانگین موزون متحرک	اقلام سرمایه ای انبار

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

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- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار- سهام سایر شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها  
سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





## شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### ۴- رویه های خاص صنعت:

۴-۱- منابع مالی طرح های عمرانی برای توسعه:

دارایی های ایجاد شده از محل منابع مالی حاصل از اجرای طرحهای عمرانی غیر انتفاعی که در اختیار شرکت قرار می گیرد وفق آیین نامه واگذاری تأسیسات آب و فاضلاب، ماشین آلات و املاک مربوط به شرکتهای آب و فاضلاب موضوع بند الف ماده ۱۳۳ و بند ن ماده ۷ قانون برنامه های توسعه سوم و چهارم (به ترتیب) اقتصادی و اجتماعی دولت جمهوری اسلامی ایران به حقوق صاحبان سهام تا پایان سال ۱۳۹۰ انعکاس یافته است.

۴-۲- قیمت گذاری فروش آب و ارائه خدمات دفع فاضلاب:

قیمت گذاری کالا و خدمات در شرکتهای آب و فاضلاب در چارچوب نظام تعرفه ای و تحت کنترل و نظارت دولت می باشد. این امر علاوه بر کاهش درآمدها منجر به کاهش منابع سرمایه ای برای فعالیت های توسعه شرکتهای می گردد و دولت در قالب طرحهای عمرانی وفق ماده ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه در اختیار شرکتهای قرار می دهد.

### ۴-۳- حقوق عمومی

۴-۳-۱- حق انشعاب:

مطابق مصوبه شماره ۱۲۳۷۹۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شورای اقتصاد در خصوص هزینه های عمومی برقراری انشعاب آب و فاضلاب، کلیه وجوهی که بابت حق انشعاب متقاضیان خانگی و غیر خانگی شامل هزینه های برقراری و بهای لوازم و وسایل اندازه گیری، لوله و متعلقات و حفاری و غیر دریافت می شود در سرفصل حقوق عمومی (حق انشعاب) منعکس می گردد. پس از برقراری انشعاب، امکان خدمات از سوی شرکت با توجه به تفسیر تبصره یک ماده (۴) قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب بر اساس تبصره پنج قانون ماده واحده مصوب مجلس شورای اسلامی مورخه ۱۳۷۷/۰۲/۲۴ بعنوان منبع سرمایه ای بر مبنای ارزش تاریخی ثبت و شناسایی شده و صد درصد آن تحت سرفصل حقوق عمومی (حق انشعاب) ثبت می گردد. این حساب قابل تقسیم یا تبدیل به سهام یا قبل صرف برای جبران زیان عملیاتی نبوده و بعنوان حقوق عمومی تلقی می گردد و صرفا وقتی منبع جدید تکافوی بازخرید انشعاب را در دوره مالی نمایند ممکن است کاهش یابد. در صورت برچیدن انشعاب و عودت حق انشعاب مبلغ آن به میزان ۵۰٪ بهای تعرفه موجود محاسبه و در حساب ها اعمال می گردد.

۴-۳-۲- مشارکت مردمی / تبصره های ۲ و ۳ قانون ایجاد تسهیلات و ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب:

طبق قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرحهای فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهرها (تبصره ۵ ماده واحده) کلیه کمک های خیرخواهانه که برای ساخت ابنیه، تأسیسات (بعنوان یک پروژه خاص یا کلیه تأسیسات) و ماشین آلات مشخص یا تأمین بخشی از منابع سرمایه ای اجرای طرح محلی، از سوی افراد حقیقی و حقوقی به این شرکت پرداخت می شود. همچنین تبصره ۲ و ۳ قانون فوق الذکر و ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب که وجوه دریافتی از مشترکین بعنوان جزئی از حقوق عمومی، نظیر حق انشعاب و سایر خودیاری های مردم قرار گرفته و قابل تقسیم بین سهامداران و یا قابل صرف جبران زیان عملیاتی شرکت ها نمی باشد، به عنوان حقوق عمومی شرکت ثبت گردیده است. ضمناً طبق قانون مزبور هزینه های انجام شده از محل این وجوه از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی به عنوان هزینه قابل قبول تلقی می گردد.

### ۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۵-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

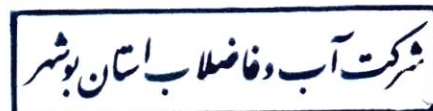
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

۵-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

دارایی های شرکت در سال ۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



۱۰





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

م-درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			برگشت از فروش و تخفیفات			سال ۱۴۰۰		
فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص	فروش خاص
مبلغ	مقدار	درصد به کل	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	تعداد / مقدار	یادداشت
میلون ریال	هزار متر مکعب	درصد	میلون ریال	هزار متر مکعب	میلون ریال	هزار متر مکعب	میلون ریال	هزار متر مکعب	میلون ریال	هزار متر مکعب	
۹۹۴,۹۱۶	۸۹,۳۱۴	۸۴٪	۲۰,۳۲۶	۹۳,۳۰۱	(۷۴,۰۷۰)	(۳,۵۵۴)	۱,۹۷۰,۳۷۷	۹۵,۸۵۵	۱,۹۷۰,۳۷۷	۹۵,۸۵۵	۵-۱ فروش آب
۴۷,۳۶۰	۸۹,۳۱۴	۷٪	۸,۴۹۹	۴۳,۱۶۶	-	-	۴۳,۱۶۶	۴۳,۳۵۱	۴۳,۱۶۶	۴۳,۳۵۱	۵-۲ ایرومان آب
۱۴۹,۸۵۰	۱۴,۸۱۷	۱۳٪	۲۲,۰۳۳	۱۳,۵۶۹	(۳,۶۳۰)	(۲۰۴)	۳۰۲,۵۸۵	۱۳,۷۷۳	۳۰۲,۵۸۵	۱۳,۷۷۳	۵-۳ خدمات دفع فاضلاب
۹,۲۵۹	۱۴,۸۱۷	۰٪	۸,۳۸۹	۱۲,۵۲۷	-	-	۸,۴۹۶	۸۴,۳۹۶	۸,۴۹۶	۸۴,۳۹۶	۵-۴ ایرومان فاضلاب
۱,۲۰۱,۴۸۵	-	۱۰۰٪	۲,۳۴۷,۰۳۴	-	(۷۷,۷۰۰)	-	۲,۳۴۴,۷۳۴	-	۲,۳۴۴,۷۳۴	-	





عنوان	نماد	آحاد صرف	مقدار مصرف	متوسط روز فرات	آب بهاء		مقدار هزارد		برگشت از فروش		تیرف هزارد بر الکوی	۱۴۰۰		۱۳۹۹		مبلغ
					مصرف	روز فرات	مصرف	متر مکعب	مبلغ	مصرف (ریال)		متر مکعب	متر مکعب			
بدون مصرف	۳۶۹۶	۳۲۹۹	-	۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵ تا	۱۱,۵۶۵	۱۳,۰۸۹	۲۸۸	۳۶۰	۴۳	۱	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹
۱۰ تا	۱۱,۳۱۳	۹۷۸	۸۹۹	۳۶۰	۸۳	۸۱۷	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰
۱۵ تا	۱۲,۵۳۱	۱۲,۹۷۵	۲,۱۵۶	۳۶۰	۱۶۱	۱,۹۹۵	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸
۲۰ تا	۱۲,۹۳۶	۲,۵۵۵	۹,۳۸۸	۳۶۰	۲۲۳	۷,۴۴۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳
۲۵ تا	۱۲,۹۳۶	۳,۲۳۰	۷,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۳۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۳۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۴۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۴۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۵۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۵۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۶۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۶۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۷۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۷۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۸۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۸۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۹۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۹۵ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
۱۰۰ تا	۱۱,۹۳۳	۳,۲۳۰	۶,۸۹۳	۳۶۰	۲۶۳	۶,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳
جمع کل	۳۱۱,۳۳۳	۲۲۳,۳۵۱	۹۵,۸۵۵	۳۶۰	۲,۵۵۴	۱,۸۷۰,۴۷۷	۱,۸۴۸,۶۷۵	۲۷,۷۳۳	۹۳,۳۰۱	۳۲,۳۱۳	۱۳,۲۵۳	۳۲,۳۱۳	۳۲,۳۱۳	۳۲,۳۱۳	۳۲,۳۱۳	۳۲,۳۱۳

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبالغ به میلیون ریال

عنوان	تعداد مشتری	آحاد مصرف کننده	مقدار مصرف هوزار مترمکعب	۱۴۰۰		۱۳۹۹		اثر آبروسان در هر مترمکعب (ریال)	اثر آبروسان در هر مترمکعب (ریال)
				مبلغ آبروسان	مبلغ آبروسان در هر مترمکعب (ریال)	مبلغ آبروسان	مبلغ آبروسان در هر مترمکعب (ریال)		
بدون مصرف	۳۴,۴۹۸	۳۵,۱۱۴	-	۳,۸۰۴	۹,۰۱۲	۲,۴۹۳	۸,۹۹۲	-	-
۵ لتری	۳۹,۷۲۹	۴۰,۳۰۳	۱,۳۶۴	(۳۲۳)	(۶۸۹)	۴,۵۶۴	۱۰,۳۸۸	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
۱۰ لتری	۵۴,۳۸۷	۵۵,۶۳۵	۴,۹۶۲	۵,۹۳۸	۸,۸۷۹	۵,۳۰۶	۹,۹۷۶	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
۱۵ لتری	۵۷,۸۸۶	۵۹,۳۶۱	۸,۹۸۲	۷,۱۱۷	۹,۹۹۱	۷,۹۹۳	۱۰,۰۵۱	۷۷۴	۷۷۴
۲۰ لتری	۹۶,۱۸۱	۹۷,۷۷۳	۲۰,۹۹۹	۱۱,۰۸۱	۹,۴۴۵	۱۱,۰۸۱	۱۰,۷۸۷	۵۲۸	۵۲۸
۲۵ لتری	۴۰,۸۲۹	۴۱,۶۱۳	۱۱,۱۳۳	۴,۸۹۸	۴,۸۰۹	۴,۸۰۷	۱۰,۰۵۵	۴۳۶	۴۳۶
۳۰ لتری	۲۳,۵۷۷	۲۳,۷۷۰	۷,۵۲۱	۲,۷۶۳	۴,۶۸۷	۲,۶۹۰	۱۰,۰۵۲	۳۶۰	۳۶۰
۳۵ لتری	۱۱,۹۵۵	۱۲,۸۱۰	۴,۸۱۱	۱,۴۰۲	۴,۱۳۰	۲,۹۹۱	۱۰,۱۳۱	۲۰۵	۲۰۵
۴۰ لتری	۷,۶۳۷	۷,۹۲۶	۳,۴۸۰	۸۵۷	۹,۰۱۰	۲۴۶	۱۰,۱۹۹	۲۶۴	۲۶۴
۵۰ لتری	۶,۳۴۱	۶,۷۴۸	۳,۵۹۸	۷۶۲	۹,۴۱۰	۲۱۲	۸,۸۴۸	۱۸۲	۱۸۲
مجموع	۳,۲۵۸	۳,۵۱۷	۳,۵۷۱	۳۷۵	۸,۸۸۵	۱۴۶	۱۱,۵۶۴	۱۱۱	۱۱۱
اقامتگاه غیر دائم	۲,۱۷۹	۲,۱۸۱	۳۵۵	۳۱۳	۱۱,۵۵۹	۶۸۸	-	-	-
مجموع خانگی	۳,۷۷۷,۳۵۷	۳,۸۶,۸۰۹	۶۹,۸۶۵	۲۸,۹۶۷	۸,۳۹۵	۵۵۸	۹,۹۰۳	۶۱۴	۶۱۴
تجاری	۱۶,۷۳۹	۱۷,۵۵۹	۱,۹۵۱	۲۰,۰۰۴	۹,۵۱۱	۱,۰۳۷	۹,۷۳۴	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱
صنعتی	۱,۹۲۴	۱,۹۲۶	۲,۵۸۷	۲۴۸	۱,۰۶۷۵	۹۶	۹,۳۸۸	۷۱	۷۱
عمومی دولتی	۳,۹۱۸	۴,۰۱۵	۲,۴۶۵	۳۶۶	۷,۵۹۱۷	۱۴۸	۱۴,۳۷۹	۱۶۳	۱۶۳
آموزشی و اماکن مذهبی	۳,۵۲۴	۳,۶۳۶	۲,۵۰۴	۴۲۳	۹,۶۷۲	۱۶۹	۵,۸۳۶	۸۸	۸۸
نیروی مسلح	۳۳۵	۳۸۵	۴۱۰۷	۵۴	۱۱,۶۸۸	۱۳	۱۰,۸۱۳	۱۱	۱۱
فضای سبز	۱۶۶	۱۷۲	۱,۱۵۵	۲۸	۱۳,۵۶۶	۲۴	۹,۸۸۲	۲۱	۲۱
آزاد و بنای	۵,۸۱۶	۷,۳۵۹	۱,۱۱۵	۸۹۱	۱۰,۳۲۹	۷۹۹	۸,۶۰۹	۶۵۷	۶۵۷
سایر (کاربری های خاص)	۱,۴۴۴	۱,۴۸۰	۷,۵۵۲	۱۸۶	۱۰,۶۷۳	۲۵	۲۶,۹۱۷	۵۴	۵۴
مجموع	۴۱۱,۲۳۳	۴۲۳,۳۵۱	۹۳,۳۰۱	۴۳,۱۶۶	۸,۴۹۹	۴۶۳	۹,۸۶۰	۵۳۰	۵۳۰

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





عنوان	نماد	آحاد صرف	مقدار صرف	مقدار مصرف	متوسط روز قرائت	کاربورد خدمات دفع فاضلاب	برگشت از فروش		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							مقدار هواز	مبلغ	مقدار هواز متر مکعب	مقدار هواز متر مکعب	متوسط مصرف	مقدار هواز متر مکعب
بدون مصرف	۶۵۷۲	۳۳۷۶	۶۶۳۸									
۵ تا	۳۲۰۱	۳۳۷۶		۱۷۲	۳۶۰	۴۴	۱۵	۱	۱۷۲	۳۹	۱۶۸	۴
۱۰ تا	۱۶۹۵۲	۱۷۲۸		۱,۳۱۱	۳۶۰	۳,۱۵۳	۱۳	۶	۱,۳۱۵	۳,۱۴۱	۲,۵۸۵	۶
۱۵ تا	۱۷,۵۹۶	۱۷,۶۹۳		۲,۳۷۹	۳۶۰	۶,۳۴۵	۱۱	۴	۲,۳۷۳	۶,۳۷۳	۲,۶۷۳	۱۱
۲۰ تا	۱۷,۶۸۸	۱۷,۶۸۴		۲,۶۵۲	۳۶۰	۱۱,۶۴۳	۱۲	۴	۲,۶۵۸	۱۱,۵۰۸	۳,۱۹۰	۱۷
۲۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۶۰	۱۶	۱,۷۳۶	۶,۵۶۲	۳,۷۸۰	۲۱
۳۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۳۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۴۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۴۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۵۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۵۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۶۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۶۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۷۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۷۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۸۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۸۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۹۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۹۵ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
۱۰۰ تا	۲۵,۵۲۰	۲۵,۵۲۰		۱,۷۵۲	۳۶۰	۶,۶۲۲	۲۰	۷	۱,۷۳۶	۶,۶۸۰	۳,۷۸۰	۲۱
جمع غیر خالص	۷۴,۳۵۲	۷۵,۷۲۶	۱۱,۳۶۵	۲۷۷	۳۶۰	۴۲,۴۵۱	۱,۳۳۱	۱۲۲	۱۱,۱۴۳	۳,۷۷۳	۳,۷۷۳	۱۲
جمع خالص	۴,۹۷۳	۵,۵۶۳	۲۷۷	۲۷۷	۳۶۰	۱۶,۶۳۳	۳۶۸	۹	۲۶۸	۱۶,۱۴۵	۱۶,۱۴۵	۴
۱۰ - صنعتی	۱۹۰	۱۹۵	۱۹۷	۱۹۷	۳۶۰	۷,۳۳۵	۷۹	۲	۷۰	۷,۳۱۶	۷,۳۱۶	۳۰
آموزشی و مراکز دولتی	۷۳۶	۷۵۱	۷۳۳	۷۳۳	۳۶۰	۷,۴۵۵	۱,۵۲۷	۲۸	۳۸۷	۷,۴۹۸	۷,۴۹۸	۳۳
نیروزی مساجد مذهبی	۴۰۳	۴۰۴	۱۲۸	۱۲۸	۳۶۰	۵,۶۶۶	۲۶۶	۸	۶۱	۵,۶۱۰	۵,۶۱۰	۱۳
قضای سبز	۳۳	۳۳	۱۸۱	۱۸۱	۳۶۰	۱۳,۷۵۶	.	.	۴۳۳	۱۳,۷۵۶	۱۳,۷۵۶	۸۰۲
آزاد و پیمان	۹۶۸	۹۶۸	۲۵	۲۵	۳۶۰	۱۰,۱۵۳	۶۶	۳	۲۳	۱۰,۱۰۷	۱۰,۱۰۷	۲
سایر (کاربری های خاص)	۵	۴۱۲	۱۰۴	۱۰۴	۳۶۰	۱۰,۱۱۳	۱۷۳	۲۲	۵۷	۱۴,۷۲۷	۱۴,۷۲۷	۱۳
جمع غیر خالص	۷,۳۵۱	۸,۶۷۰	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	۳۶۰	۲۵,۹۱۷	۲,۳۹۹	۸۳	۱,۳۸۴	۱۸,۵۶۸	۱۸,۵۶۸	۱۳
جمع	۸۱,۷۰۳	۸۴,۳۹۶	۱۳,۷۷۳	۱۳,۷۷۳	۳۶۰	۳۹,۸۹۵	۲,۶۶۰	۲۴	۱۳,۵۲۷	۳۳,۸۶۶	۳۳,۸۶۶	۱۲

**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر**



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶ - اربان فاضلاب

عنوان	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
	مبلغ اربان	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	اثر اربان در هر مترمکعب (ریال)	مبلغ اربان در هر مترمکعب (ریال)	مبلغ اربان	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	اثر اربان در هر مترمکعب (ریال)	مبلغ اربان در هر مترمکعب (ریال)
بدون مصرف	۶۵۷۴	۶۳۲۸	۶۲۱	-	۵۴۳	۹۶۰۵	-	۲۷۳۳
۵ ل۱	۳۳۰۱	۳۳۷۶	۲۷	۱۵۶	۸۱۵	۸۶۸۵	۹۶۰۵	۱۰۰۰۷۹
۱۰ ل۵	۱۶۰۵۲	۱۷۲۲۸	۱۶۵۴	۱۳۶۱	۱۴۲۶	۹۷۴۰	۹۷۴۰	۷۸۰
۱۵ ل۱۰	۱۷۵۹۶	۱۷۶۹۳	۱۸۶۳	۷۸۴	۱۲۴۹	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۵۶۰
۲۰ ل۱۵	۱۷۴۸۸	۱۷۶۸۴	۱۹۴۶	۵۳۹	۱۸۸۷	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۴۸۳
۲۵ ل۲۰	۶۸۸۴	۶۸۹۷	۷۶۵	۴۶۱	۱۰۰۱۴	۱۰۰۰۱۹	۱۰۰۰۱۹	۳۶۵
۳۰ ل۲۵	۳۰۰۴	۳۰۱۰۹	۴۲۸	۳۶۶	۵۶۲	۱۰۰۱۴۳	۱۰۰۱۴۳	۳۳۸
۳۵ ل۳۰	۱۳۷۷	۱۴۰۱	۱۵۷	۳۰۷	۲۱۳	۱۰۰۷۹۶	۱۰۰۷۹۶	۲۹۵
۴۰ ل۳۵	۶۰۴	۶۱۰	۷۱	۲۶۷	۱۰۳	۱۰۶۶۰	۱۰۶۶۰	۲۲۹
۴۵ ل۴۰	۴۱۵	۴۲۲	۴۷	۲۳۰	۶۰	۹۹۳۷	۹۹۳۷	۲۰۳
۵۰ ل۴۵	۱۴۹	۱۵۴	۱۷	۱۷۵	۲۱	۱۰۸۳۰	۱۰۸۳۰	۲۰۳
۵۵ ل۵۰	۱۳	۱۵	۱	۱۰۰۰	۱	۱۱۸۸۴	۱۱۸۸۴	۲۳۰۰
افزاینده غیر دائم	۱۳	۱۵	۱	۱۰۰۰	۱	۱۱۸۸۴	۱۱۸۸۴	۲۳۰۰
جمع خانگی	۷۴۳۵۲	۷۵۷۲۶	۷۵۱۶	۶۷۵	۸۳۹۴	۹۸۷۸	۹۸۷۸	۶۸۷
تجاری	۴۹۷۳	۵۵۶۳	۶۴۱	۲۳۹۲	۵۶۱	۹۶۱۳	۹۶۱۳	۱۸۷۴
صنعتی	۱۹۰	۱۹۵	۱۸	۲۵۷	۱۳	۸۳۹۷	۸۳۹۷	۱۱۱
عمومی دولتی	۷۲۶	۷۵۱	۷۷	۲۵۷	۶۷	۱۰۰۰۴	۱۰۰۰۴	۹۷
آموزشی و اماکن مذهبی	۴۰۳	۴۰۴	۴۳	۱۹۹	۵۰	۱۰۰۰۷	۱۰۰۰۷	۲۴۴
نیروی مسلح	۴۵	۴۵	۵	۷۰۵	۴	۹۰۰۱۳	۹۰۰۱۳	۵
فضای سبز	۳۲	۳۳	۳۳	۳۸۸	۴	۱۱۰۰۹	۱۱۰۰۹	۱۴
آزاد و پناهی	۹۶۸	۹۶۸	۱۰۲	۴۳۵	۱۱۹	۷۸۵۵	۷۸۵۵	۸۱۹
سایر (کاربری های خاص)	۵	۴۱۲	۶۱	۱۰۰۰	۴۷	۸۶۶۵	۸۶۶۵	۷۹۳
جمع غیر خانگی	۷۳۵۱	۸۶۷۰	۹۸۰	۷۰۸	۸۶۵	۹۳۷۰	۹۳۷۰	۳۳۳
جمع	۸۱۰۷۰۳	۸۴۳۹۶	۸۴۹۶	۶۷۸	۹۳۵۹	۹۸۲۹	۹۸۲۹	۶۲۴

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر  
 یادداشت توضیحی قیمت تمام شده آب  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- خلاصی آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار

مبالغ به میلیون ریال

تفاوت	برآورد بازار	نرخ بازار (ریال)	درآمد واقعی	نرخ تکلیفی (ریال)	مقدار (هزار متر مکعب)	فروش آب
(۱,۳۴۴)	۳,۱۴۱	۳۳,۶۶۲	۱,۸۹۶	۲۰,۳۲۶	۹۳,۳۰۱	



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

مبالغ به میلیون ریال				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فرایند تولید	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی			
(۲۳)	۱۱	۲۰۶,۴۱۸	(۱,۷۳۳,۱۵۵)	۱,۹۳۹,۵۷۳
(۹۸)	(۷)	(۱۴۲,۰۷۲)	(۴۴۹,۵۳۳)	۳۰۷,۴۶۱
(۲۳)	۳	۶۴,۳۴۵	(۲,۱۸۲,۶۸۹)	۲,۲۴۷,۰۳۴

فروش آب و آبوفشان

خدمات دفع فاضلاب و آبوفشان



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱ مواد مستقیم

۷-۱-۱ مواد مصرفی آب:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
نسبت به کل		نسبت به کل		نسبت به کل	
۵۳٪	۵۲.۰۶۰	۵۱٪	۷۵.۲۳۲	۵۳٪	۹۲.۷۰۳
۱۰٪	۱۰.۰۴۹	۸٪	۱۱.۱۰۵	۱۰٪	۵۴.۰۵۶
۲۱٪	۲۰.۳۹۴	۱۵٪	۲۲.۴۶۰	۲۱٪	۲۰.۳۹۴
۱۶٪	۱۵.۲۲۱	۲۶٪	۳۸.۸۴۳	۱۶٪	۱۵.۲۲۱
۱۰۰٪	۹۷.۷۲۴	۱۰۰٪	۱۴۷.۷۴۰	۱۰۰٪	۹۷.۷۲۴

آب خام

هزار مترمکعب

۹۱.۹۲۶

حق انتظاره

هزار مترمکعب

۵۰.۷۲۵

برق و انرژی

کیلووات

۲۷.۰۰۲

مواد ضد عفونی کننده

کیلوگرم

۶۵۲.۴۴۶

۱۴۷.۷۴۰

۷-۱-۲ مواد مصرفی فاضلاب:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹

۱۴۰۰

واحد اندازه

درصد

مبلغ

مقدار

نسبت به کل

۱۰۰٪

۳.۵۵۷

درصد

مبلغ

مقدار

نسبت به کل

۱۰۰٪

۴.۱۸۳

واحد اندازه

گیري

۵۹۳.۴۸۲

کیلووات

۵۰.۵

برق و انرژی

۵۰.۵

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۲- دستمزد مستقیم

انواع به میلیون ریال	۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
	ترازیش (کاهش)	فصلی	آب	فصلی	
درصد					
۳۷	۲۵۰,۱۱۳	۲,۷۸۴	۲۰,۳۲۸	۶۱,۷۸۵	۵۵۰-۶
۵۶	۲۴,۶۶۴	۱,۳۳۱	۲۱,۱۱۳	۳۸,۳۳۸	۳۶۵۹
۳۳	۲۷,۷۷۶	۵,۷۷۱	۲۴,۰۰۵	۷۷,۷۷۳	۷۰,۰۱۴۴
۵۱	۲,۶۸۶	۵۱	۲,۶۷۵	۲,۳۷۹	۷-۳-۱
۷۱	۲۷,۵۸۸	۲,۸۷۷	۲۶,۷۱۳	۴۵,۷۱۶	۴۱,۶۶
۱۷	۸,۹۷۳	۲,۸۸	۸,۵۸۴	۱۰,۴۸۵	۲۲,۷۱۶
۷۰	۴۵۳	۲۵	۴۲۸	۷۷۰	۹,۹۷۸
۹۸	۱,۷۳۰	۱۱۵	۱,۶۱۶	۲۶۳	۶۸۳
۹۸	۱۲,۱۳۴	۶۱۷	۱۱,۵۱۷	۲۴,۰۳۵	۳,۱۲۸
۵۷	۱۷,۰۹۱۷	۱۶,۶۹۹	۱۵۳,۹۷۷	۲۶۸,۰۴۹	۲۰,۷۷۸
(۱۷)	۱۵,۳۹۰	۲,۱۵۳	۱۳,۱۳۷	۱۲,۷۷۳	۴۲۱,۱۷۵
۵۱	۱۸۶,۳۰۷	۱۹,۱۳۳	۱۶۷,۰۸۴	۲۸۰,۷۷۶	۱۱,۳۲۷
-	-	-	-	۱۸۳,۸۳۱	۲۵۳,۶۱۳
۵۱	۱۸۶,۳۰۷	۱۹,۱۳۳	۱۶۷,۰۸۴	۲۸۰,۷۷۶	۱۱,۳۲۷
جمع کل	۱۸۶,۳۰۷	۱۹,۱۳۳	۱۶۷,۰۸۴	۲۸۰,۷۷۶	۲۷۲,۱۰۳
(۳)	۹۳	۶	۸۷	۹۱	۸۳
۴۶	۱۶۷,۵۶۵,۳۹۳	۳۳۵,۶۸۴,۵۶۴	۱۳۷,۴۵۱,۳۰۷	۳۴۵,۴۶۶,۹۰۵	۳۷۸,۹۱۳,۵۱۷
۳۰۰	۳	۱	۳	۱۳	۱۰
۵۳	۱۵۰,۷۳۰,۱۹۵	۲۱۷,۵۵۴,۱۸۳	۱۳۵,۷۸۳,۵۳۴	۲۳۰,۲۸۲,۶۳۵	۲۲۷,۹۰۵,۶۵۷
(۳۰)	۱۵	۳	۱۳	۱۲	۱۱
۴	۸۴,۹۴۴,۴۴۴	۸۹,۷۰۸,۳۳۳	۸۴,۳۱۱,۵۳۸	۸۸,۳۸۱,۹۴۴	۸۵,۸۸۶,۶۶۶

میانگین ۱۹۱۰۲ میلیون ریال بابت پانزی برای بازیگری ۱۳ نفر پرسنل بازیگری در این بخش تولید (آب) می باشد.

توجه اینکه، حداقل افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ مربوط به اطلاع به خدمتگزاران طبق طبقه بندی و افزایش حداقل شغل و افزایش حقوق و مزایای کارکنان مطابق با جدول طرح جدید از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۵ تا ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ می باشد. همچنین با توجه به اطلاع به خدمتگزاران و افزایش شمولیت کارکنان در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ میزان افزایش حقوق و مزایای کارکنان مطابق با جدول طرح جدید و سایر مزایای رشد حقوق برای سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ افزایش یافته است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۳ - سوبار

افزایش (کاهش) درصد	۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت		
	جمع	فاضلاب	آب	جمع			
۹۰	۷۲,۳۹۶	۶,۱۲۳	۶۶,۱۵۳	۱۳۷,۳۱۷	۱۲۷,۰۴۳	۷-۳-۱	
۲۹	۱۴۱,۵۳۶	۶۲,۳۰۱	۷۹,۲۳۵	۱۸۲,۴۸۸	۲۷۸,۳۱۱	۱۳۳,۶۶۷	نگهداشت و تعمیرات خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات
(۲۸)	۲۵۹,۶۵۱	-	۲۵۹,۶۵۱	۱۸۵,۹۶۸	۱۸۵,۹۶۸	۱۸۵,۹۶۸	حق الزحمه آبکاران استهلاکی داراییها
۲۶	۷۹۱,۳۴۳	۲۱۶,۰۵۲	۵۷۵,۲۹۱	۹۹۳,۹۷۳	۷۸۹,۵۳۹	۷۰۴,۴۳۴	آب و برق و سوخت پست و ارتباطات
۷۶	۴,۸۹۶	۱,۸۶۴	۳,۰۳۲	۸۶۰۱	۱,۶۷۴	۶,۹۲۶	بیمه داراییها
۲۴	۳۰۵	۴	۳۰۱	۲۷۸	۷	۳۷۱	اجاره محل
۱۹	۲,۰۹۵	۱۳۰	۱,۹۶۵	۲,۴۸۷	۳۰۹	۲,۱۷۸	تحقیقات
۴۳	۲,۹۶۲	۲۶۲	۲,۷۰۰	۵,۶۴۹	۴۱۸	۵,۲۳۱	۷-۳-۲
۷	۷,۳۹۵	۴۸۱	۶,۸۱۳	۷,۸۲۳	۲۸۳	۷,۵۴۰	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی حمل و نقل
۷۲	۱,۱۷۹	۳۶	۱,۱۴۳	۲,۰۲۵	-	۲,۰۲۵	اجاره محل
(۱۰۰)	۲,۸۲۵	-	۲,۸۲۵	-	-	-	تحقیقات
۴۱۵	۷۲	-	۷۲	۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲	۷-۳-۳
۸۰	۱,۰۸۸	-	۱,۰۸۸	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	۷-۳-۴
۱۳۳	۹,۵۰۸	۴,۹۵۱	۴,۵۵۷	۲۲,۱۴۱	۱,۳۳۵	۲۰,۸۰۵	خسارت وارده به مشترکین سهام جنب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
(۲۸)	۸,۲۶۳	۲۶	۸,۲۳۷	۵,۹۲۸	۲۹۵	۵,۶۳۳	سایر
۱۹	۱,۳۰۶,۳۱۴	۲۹۲,۱۴۸	۱,۰۱۴,۱۶۶	۱,۵۵۷,۱۰۴	۴۵۱,۹۵۷	۱,۲۰۵,۱۴۷	جمع
-	-	-	-	۱۲,۷۳۳	۴,۵۶۷	۸,۱۶۶	هزینه های سوبار توسعه و تکمیل
۱۹	۱,۳۰۶,۳۱۴	۲۹۲,۱۴۸	۱,۰۱۴,۱۶۶	۱,۵۶۹,۸۳۷	۲۵۶,۵۲۴	۱,۲۱۳,۳۱۳	جمع

۷-۳-۱ - به علت بحران بی آبی و لزوم حفظ آمادگی کامل در راستای خدمت رسانی به مردم و با توجه به تورم هزینه ای مبلغ ۲۲,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسایل نقلیه و تأسیسات فرایند تولید می باشد.

۷-۳-۲ - مبلغ ۳,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید ابزار و لوازم فنی مورد نیاز بوده است.

۷-۳-۳ - مبلغ ۲۲۹ میلیون ریال بابت هزینه کلایربراسون تجهیزات دمایی (دماسنج - وزنه - دماسنج - رسیورت سنج) شده است.

۷-۳-۴ - مبلغ ۶۰۶ میلیون ریال خسارت به منزل آقای عبدالصن حاجانی و مبلغ ۵۱۶ میلیون ریال مربوط به خسارت به منزل آقای سلمان دهگلر و مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال مربوط به آقای مجید خیرخواه می باشد.



**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر**



افزایش (کاهش)	۱۳۹۹			۱۴۰۰		یادداشت
	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	مبلغ	انبار و تدارکات	
درصد						
۶۵	۶,۱۰۱	.	۶,۱۰۱	۱۰,۰۴۳	۱۰,۰۴۳	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۷۷	۳,۳۴۹	.	۳,۳۴۹	۵,۹۳۵	۵,۹۳۵	۷-۴-۱ اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۳۶	۷,۶۸۶	.	۷,۶۸۶	۱۸,۱۰۶	۱۸,۱۰۶	۷-۴-۲ مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۲۳۴	۳۳۷	.	۳۳۷	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۷-۴-۳ مزایای غیر نقدی
۹۲	۳,۳۵۲	.	۳,۳۵۲	۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	بیمه سهم کارفرما
۱۳۴	۱,۴۶۴	.	۱,۴۶۴	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۷-۴-۴ مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
.	.	.	.	۸	۸	هزینه آموزشی
۱۲۰	۱۹۹	.	۱۹۹	۴۳۸	۴۳۸	هزینه ماموریت
۴۴۶	۴۴۳	.	۴۴۳	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	سایر هزینه های کارکنان
۱۰۹	۲۲,۹۳۱	.	۲۲,۹۳۱	۴۷,۹۵۴	۴۷,۹۵۴	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
(۱۰۰)	۲,۴۰۳	۱,۵۰۲	۹۰۱	.	.	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۸۹	۲۵,۳۳۴	۱,۵۰۲	۲۳,۸۳۲	۴۷,۹۵۴	۴۷,۹۵۴	جمع
۲۰۶	۶۵	۲	۶۳	۱۹۹	۱۹۹	نگهداشت و تعمیرات
۱۰۶	۱۶۶	۳۴	۱۳۲	۳۴۲	۳۴۲	استهلاک دارائیه
۳۱	۱۴۴	.	۱۴۴	۱۸۹	۱۸۹	آب و برق و سوخت
.	.	.	.	.	.	پست و ارتباطات
۲۳	۹۰	.	۹۰	۱۲۰	۱۲۰	بیمه دارائیه
۷۸	۷۲	.	۷۲	۱۲۸	۱۲۸	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۳۵	۲۹۶	.	۲۹۶	۴۰۰	۴۰۰	حمل و نقل
۴۱	۳۵۶	.	۳۵۶	۵۰۲	۵۰۲	خدمات قراردادی
۱۰۵	۲۲	.	۲۲	۶۶	۶۶	سایر
۵۹	۱,۲۲۱	۳۶	۱,۱۸۵	۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	جمع سایر هزینه های خدمات
۸۸	۲۶,۵۵۵	۱,۵۳۸	۲۵,۰۱۷	۴۹,۸۹۹	۴۹,۸۹۹	جمع
(۳۱)	۱۶	.	۱۶	۱۱	۱۱	تعداد پرسنل
۱۰۹	۱۷۳,۷۱۷,۲۴۱	.	۱۷۳,۷۱۷,۲۴۱	۳۶۳,۲۸۹,۱۰۹	۳۶۳,۲۸۹,۱۰۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه
۳۰۰	۱	.	۱	۴	۴	تعداد ریزش
۱۰۹	۱۴۶,۹۹۱,۵۱۱	.	۱۴۶,۹۹۱,۵۱۱	۳۰۷,۳۹۸,۴۷۷	۳۰۷,۳۹۸,۴۷۷	متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
(۱۰۰)	۸	۵	۳	.	.	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
(۱۰۰)	۲۵,۰۳۱,۲۵۰	۲۵,۰۳۳,۳۳۳	۲۵,۰۲۷,۷۷۸	.	.	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)

۷-۴-۱- با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت بمنظور تکریم نیروهای بازنشسته در آخرین سال خدمت اضافه کاری بصورت ۱۲۰ ساعت دریافت می کنند که در این بخش نیز ۴ نفر نیروی انسانی در پایان سال بازنشسته می شوند.

۷-۴-۲- مبلغ ۱۱,۲۳۳,۳۰۴,۰۷۳ (ریال) پاداش مزایای بازنشستگی ۴ نیرو سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۴-۳- مبلغ ۴۶۷,۱۹۲,۱۵۵ (ریال) مربوط به پاداش جشنواره شهید رجایی می باشد.

۷-۴-۴- مبلغ ۲۱,۴۷۱,۹۴۵ (ریال) مربوط به هزینه مرخصی استفاده نشده و مزایای پایان خدمت ۴ نفر نیروی بازنشسته می باشد.

توضیح اینکه دلایل افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ مربوط به ابلاغ بخشنامه طرح طبقه بندی و ارزشیابی مشاغل شرکتهای وابسته در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ ریاست محترم مجمع عمومی و لزوم بازنگری احکام پرسنل و پرداخت حقوق و مزایای کارکنان مطابق با ضوابط طرح جدید از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ با میانگین ۱۵٪ افزایش در حقوق و مزایای پرسنل نسبت به ابتدای سال ۱۳۹۹ شده است. همچنین با توجه به ابلاغ بخشنامه حقوق و مزایای مشمولین قانون کار شاغل در شرکتهای وابسته سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ میزان ۲۶٪ افزایش در حقوق مینا و یا احتساب حق مسکن و سایر مزایا رشد حقوق برای سال ۱۴۰۰ به ۴۰٪ افزایش یافته است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰

۷-۵- بهای تمام شده آب در نقطه سربره سر:

درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سربره سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳	۹۳۶	۸۶,۴۳۷				۸۶,۴۳۷
۱	۲۴۱	۲۲,۴۶۰				۲۲,۴۶۰
۲	۴۱۶	۳۸,۸۴۳				۳۸,۸۴۳
۲۹	۷,۷۲۹	۷۲۱,۱۱۴	۲۲۳,۵۷۵	۹۵,۲۶۶	۳۱,۱۷۰	۳۷۲,۱۰۲
۲۹	۷,۶۴۳	۷۱۳,۰۹۴	۸۰,۰۲۹	۴۱۰	۲۲۲	۷۰۴,۴۳۴
۶	۱,۶۷۷	۱۵۶,۴۴۱	۲۲,۴۹۷	۶,۷۷۲	۱۲۹	۱۲۷,۰۰۴
۲۵	۶,۵۲۵	۶۰۸,۷۵۹	۸۴,۷۱۱	۳۰۳,۰۸۷	۲۳۶	۳۲۰,۶۴۵
(۰)	(۱۲۶)	(۱۱,۷۴۴)			(۱۱,۷۴۴)	
۶	۱۵۰۵	۱۴۰,۴۵۴	۸۰,۵۳۳	۱۲,۴۰۹	۷۰۱	۴۶,۸۱۱
۱۰۰	۲۶,۵۳۶	۲,۴۷۵,۸۵۸	۶۱۸,۳۴۵	۴۱۷,۹۴۴	۲۰۸,۰۵	۱,۷۱۸,۷۶۵
		۹۳,۳۰۱	۹۳,۳۰۱	۹۳,۳۰۱	۹۳,۳۰۱	۹۳,۳۰۱
		۲۶,۵۳۶	۴,۴۸۴	۳,۴۰۸	۲۲۳	۱۸,۴۲۲

خرید آب خام و حق النظاره

برق مصرفی

مواد مصرفی

دستمزد مستقیم

استهلاک

نگهداشت و تعمیرات

خدمات قراردادی

سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای

سایر هزینه های فرآیندی

جمع

حجم آب فروخته رفته (هزار متر مکعب)

اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب وفاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰

۷-۶ - بهای تمام شده فاضلاب در نقطه سر به سر:

درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سر به سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده
۰	۳۷	۵۰۵				۵۰۵
۰	۰	۰				۰
۳۳	۲۰,۶۳۸	۲۸۰,۰۴۳	۱۱۹,۸۴۸	۵۰,۹۰۶	۱۶,۷۸۴	۹۲,۵۰۵
۳۵	۲۱,۶۸۳	۲۹۴,۳۰۳	۴,۳۳۳	۲۲۱	۱۲۰	۲۸۹,۵۳۹
۳	۱,۹۲۴	۲۶,۱۰۵	۱۳,۱۱۴	۳,۶۴۷	۷۰	۱۰,۳۷۵
۲۴	۱۴,۹۴۵	۲۰۲,۷۸۹	۴۵,۶۱۳	۱۰۹,۳۵۴	۰	۲۷,۸۲۱
(۲)	(۱,۱۸۰)	(۱۶,۰۱۵)			(۱۶,۰۱۵)	
۶	۳,۸۰۰	۵۱,۵۶۳	۲۳,۳۶۴	۶,۶۸۲	۳۷۷	۱,۱۴۰
۱۰۰	۶۱,۸۴۶	۸۳۹,۱۹۱	۲۲۵,۲۶۳	۱۷۰,۸۰۹	۱,۳۳۵	۴۴۱,۷۸۴
		۱۳,۵۶۹	۱۳,۵۶۹	۱۳,۵۶۹	۱۳,۵۶۹	۱۳,۵۶۹
		۶۱,۸۴۶	۱۶,۶۰۱	۱۳,۵۸۸	۹۸	۳۳,۵۵۸

اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

جمع دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)

جمع

سایر هزینه های فرآیندی  
سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای

۲۵

شرکت آب وفاضلاب استان بوشهر



۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

الزایش (کامپی)	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
	جمع	اداری	فروش	جمع	
۲۹	۸۸,۹۰۶	۲۹,۸۶۰	۲۹,۰۲۷	۱۳۲,۲۲۰	۲۹,۰۲۷
۳۱	۲۵,۵۵۹	۲۳,۶۲۸	۱۰,۸۲۱	۲۲,۲۳۸	۱۵,۲۲۷
۳۷	۷۹,۱۵۳	۵۳,۸۱۱	۱۵,۸۳۳	۱۰,۳۶۰	۲۱,۲۷۶
۷۱	۵,۳۲۱	۲,۳۲۴	۴,۹۹۲	۲,۳۴۲	۵,۳۵۵
۴۱	۴۴,۵۴۳	۳۳,۱۹۹	۱۱,۳۳۳	۲۲,۵۵۱	۱۲,۲۲۳
۳۲	۷۸,۵۵۴	۱۱,۹۹۱	۲۳,۵۳۹	۱۶,۱۷۴	۸,۳۲۵
۸۳	۳,۸۵۵	۱,۶۹۱	۱,۳۱۵	۵,۴۰۰	۲,۲۲۴
۹۴	۴,۲۱۵	۱,۷۵۸	۸۵۷	۴,۲۱۷	۱,۷۸۱
۳۳	۲۵,۶۶۰	۱۸,۶۱۵	۷,۰۰۵	۳۳,۹۱۸	۷,۲۰۶
۳۷	۲۱۳,۳۱۶	۲۰۷,۶۳۳	۱۰,۵۵۳	۶۹,۰۲۵	۲۳,۴۰۵
۳۲	۲۲۳,۲۳۳	۱۸۸,۲۱۵	۴,۲۱۷	۲۸,۸۳۷	۲۷,۶۱۸
۴۵	۳۲۶,۶۲۸	۲۲۶,۶۲۸	۱۹,۸۱۹	۳۲۳,۲۳۳	۱۳۶,۵۶۳
۱۸۳	۱۵,۵۵۹	۱۳,۲۶۸	۱,۳۰۰	۲۵,۵۰۰	۱۰,۰۴۱
(۱۶)	۱۵,۵۲۱	۱۲,۹۵۶	۵۵۷	۱۳,۹۸۳	۶۰۰
۶۰	۶,۵۳۹	۶,۱۲۱	۳۱۷	۱۰,۹۰۴	۷۳۳
۱۱	۳,۸۱۷	۳,۵۸۳	۲۲	۳,۲۹۱	۲۲
۸۰	۴,۸۱۱	۴,۲۷۲	۵۲۷	۵,۰۸۷	۲۲
۱۲۴	۷,۲۸۵	۶,۶۵۲	۱۷,۰۰۰	۱۶,۲۱۷	۸۵۳
۹۰	۳۳۳,۹۱۶	۳۸۳,۲۲۹	۱۷۳,۶۲۸	۳۲۳,۹۶۵	۲۱۳,۲۲۹
۲۰	۱۱,۳۱۶	۱۱,۲۱۲	۳	۱۵,۵۵۳	۱۵,۵۵۳
۱۰۰	۳,۸۱۱	۱,۶۹۱	۱,۳۱۵	۸,۳۲۰	۱,۹۱۴
۳۳	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰		۴,۵۰۰	
۳۵	۶,۱۵۴	۳,۱۸۸	۲,۱۹۵	۳۷,۷۵۸	۶,۸۸۳
۱۸	۴۴,۴۶۱	۳۷,۸۰۷	۶,۶۵۲	۵۲,۲۶۷	۳۳,۳۱۵
۸۴	۲۵,۰۳۰	۱۶,۴۳۳	۱۸۸,۳۲۸	۳۳۳,۲۳۳	۳۳۳,۱۸۹
۶۵	۳۸۶,۸۱۸	۳۸۸,۰۶۱	۳۸۸,۷۵۷	۱,۱۳۳,۳۶۰	۳۸۸,۷۵۳
(۵)	۱۶۴	۱-۰	۵۱	۱۵۵	۱۱۴
۴۸	۱۶۴,۳۱۶,۰۵۵	۱۶۴,۸۳۵,۸۱۳	۱۶۱,۰۳۲,۸۳۰	۳۳۷,۴۴۶,۸۵۰	۳۳۰,۱۲۰,۸۰۶
(۳۵)	۱۷	۱۴	۳	۱۱	۵
۵۸	۱۵۱,۳۱۱,۹۱۱	۱۵۱,۳۳۳,۶۷۷	۱۴۵,۳۳۷,۶۵۰	۳۳۸,۹۶۶,۶۳۳	۳۳۳,۲۲۰,۲۳۳
۳۳	۳۳	۱۹	۴	۲۸	۱
۲	۸۲,۱۳۳,۸۱۳	۸۲,۰۴۸,۳۲۶	۸۱,۵۳۰,۸۳۳	۸۵,۵۳۷,۸۳۰	۸۵,۲۲۱,۵۵۵
					۹۳,۲۵۸,۷۱۶



**شرکت آب و فاضلاب استان بوئهران**



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۷۲۳	۱,۹۰۵	آزمایش و تغییر مکان وسایل اندازه گیری
۴,۷۳۰	۳,۶۵۰	خدمات قطع و وصل
۷,۵۹۱	۷,۲۲۴	صدور قبضه المثنی و استعلام
۲۸۷	۲۸۴	تغییر نام پرونده
۲۵,۳۷۵	۵۶,۵۹۹	تخلفات و دیرکرد جرائم
۲۲,۸۲۴	۴۳,۵۰۶	سایر ارائه خدمات
<b>۶۱,۴۲۹</b>	<b>۱۱۳,۱۶۸</b>	<b>جمع</b>

۹-۱- در راستای جمع آوری و تعیین تکلیف انشعابات غیرمجاز در سطح استان و با توجه به واگذاری انشعابات حاشیه شهرها در سه ماهه آخر سال ۱۴۰۰، لذا بخش عمده ای از جرائم مربوط به واگذاری و دائمی نمودن انشعابات غیر مجاز به انشعابات مجاز می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
(۲,۲۵۵)	(۴,۵۳۵)	هزینه تخفیفات حق انشعاب
(۵,۵۵۷)	(۱,۱۱۱)	سایر هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۸۱۲)	(۵,۶۴۶)	جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی
.	۵۷۷	درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
۶۲,۲۸۹	۷۲,۹۹۰	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸,۹۱۵	۷۹۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۰,۰۰۰	.	سود حاصل از خسارت وارده توسط پیمانکاران به شبکه
۴,۰۸۷	۵,۰۷۱	سایر درآمدها غیر عملیاتی
۱۳۵,۲۹۱	۷۹,۴۳۰	جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲۷,۴۷۹	۷۲,۷۸۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۰-۱: سایر هزینه های غیر عملیاتی ناشی از زیان فروش اوراق خزانه قبل از تاریخ سررسید می باشد.  
۱۱- یارانه دریافتی:

مبلغ ۱۲۱,۳۰۰ میلیون ریال یارانه دریافتی بابت جبران زیان و کمک بلاعوض در خصوص تحویل آبفای روستایی در سال ۱۴۰۰ از دولت می باشد.



شرکت آب و فاضلاب تهران پارس (سهامی عامی)  
 پایتختیان پارسیم سروکارهای دولتی  
 سال منتهی به ۱۳۹۹ شمسی

موازین مالی ترازنامه

به تمام مقادیر مبلغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	تغییرات	توضیحات
۱	دارایی غیر جاری	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۲	دارایی جاری	۵۰۷,۳۳۹,۳۳۹	۵۰۷,۳۳۹,۳۳۹	-	
۳	بدهی بلندمدت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۴	بدهی کوتاه مدت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۵	سرمایه ثابت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۶	سرمایه متغیر	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۷	ذخایر	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۸	ترازنامه	۱,۱۳۰,۹۰۶,۲۰۷	۱,۱۳۰,۹۰۶,۲۰۷	-	

موازین مالی ترازنامه

به تمام مقادیر مبلغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	تغییرات	توضیحات
۱	دارایی غیر جاری	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۲	دارایی جاری	۵۰۷,۳۳۹,۳۳۹	۵۰۷,۳۳۹,۳۳۹	-	
۳	بدهی بلندمدت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۴	بدهی کوتاه مدت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۵	سرمایه ثابت	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۶	سرمایه متغیر	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۷	ذخایر	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	۱۱۱,۸۳۳,۴۳۴	-	
۸	ترازنامه	۱,۱۳۰,۹۰۶,۲۰۷	۱,۱۳۰,۹۰۶,۲۰۷	-	

**شرکت آب و فاضلاب تهران پارس**



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

تأسیساتهای توجیهی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۰۱-۱۳۰۲: ماهی هفت ماهه منتهی تا اریز - ۱۳۰۰: سه ماهه پایانی از اریز و پیش از آن به حساب و از اریز از اریز پیش از آن به حساب

۱۳۰۳: بازمانده ماهی هفت ماهه منتهی تا اریز - ۱۳۰۲: هفت ماهه از اریز و پیش از آن به حساب و از اریز از اریز پیش از آن به حساب  
۱۳۰۴-۱۳۰۵: بازمانده ماهی هفت ماهه منتهی تا اریز - ۱۳۰۳: هفت ماهه از اریز و پیش از آن به حساب و از اریز از اریز پیش از آن به حساب

منبع تامین اعتبار

منبع تامین اعتبار	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
عمومی	ملکی	مقارن اعتبارات	برآورد منابع تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	میانگین درصد تکمیل	میانگین درصد تکمیل
۲۵۹۱,۵۸۴	۸۷,۰۵۶	۱,۹۸۸,۳۷۷	۵,۵۸۰,۳۳۸	پایان نشده - ۱۴۰۰	۳۶٪	۳۶٪
۵۵۵,۵۳۲	۱۸۸,۵۳۱	۷۳۶,۱۱۳	۱,۵۲۱,۱۳۶	پایان نشده - ۱۴۰۰	۶۸٪	۵۳٪
۳۴۵,۹۳۰	۲۵۵,۳۰۷	۱۱۳,۳۶۰	۱,۰۰۹,۶۸۷	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰٪	۵۳٪
۳۲۸,۵۲۱	۱۳۰,۵۰۷	۳۴۸,۰۰۰	۸۸۲,۸۳۲	پایان نشده - ۱۴۰۰	۶۵٪	۵۵٪
۸,۳۵۳	۳,۱۱۷	۵۳,۰۹۹	۲۵,۵۶۸	پایان نشده - ۱۴۰۰	۸۱٪	۱۷٪
۱۴,۵۵۷	۴,۸۱۹	۱۴,۱۷۸	۱۶,۱۰۰	پایان نشده - ۱۴۰۰	۸۸٪	۱۳٪
۱۹۰,۹۳۳	۶۳,۶۲۴	۱۳۴,۸۰۳	۳۹۹,۳۸۰	پایان نشده - ۱۴۰۰	۶۱٪	۵۷٪
۲۸۸,۳۱۳	۸۹,۳۷۱	۳۰۰	۳۶۰,۰۳۶	پایان نشده - ۱۴۰۰	۷٪	۱۹٪
۴,۳۹۸,۳۷۱	۱,۵۸۶,۹۱۳	۴,۳۹۷,۶۶۶	۱۰,۰۱۵,۰۹۱			

۱۳-۵: مالکیت عمومی دارای ماهی مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده با شرکت در اصل حقوق عمومی خود نسبت به آنها با محدودیت ماهی می باشد.

ویسیت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	میانگین	عنوان
به دلیل تکمیل شدن فرآیند تصویب و صدور آید روشنی	۵۲۱,۷۰۳	۵۲۱,۷۰۳	۵۲۱,۷۰۳	زمین
به دلیل تکمیل شدن فرآیند تصویب و صدور آید روشنی	۳۲۹,۸۸۱	۳۲۹,۸۸۱	۳۲۹,۸۸۱	ساختمان
به دلیل تکمیل شدن فرآیند تصویب و صدور آید روشنی	۳۵,۸۰۰	۳۵,۸۰۰	۳۵,۸۰۰	سختاب آبی
	۱۹۹,۱۲۸	۱۹۹,۱۲۸	۱۹۹,۱۲۸	وسایل نقلیه
	۱,۰۵۶,۷۷۳	۱,۰۵۶,۷۷۳	۱,۰۵۶,۷۷۳	

۱۳-۵: بازمانده ماهی هفت ماهه منتهی تا اریز - ۱۳۰۰: سه ماهه پایانی از اریز و پیش از آن به حساب و از اریز از اریز پیش از آن به حساب

منبع تامین اعتبار	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
عمومی	ملکی	مقارن اعتبارات	برآورد منابع تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	میانگین درصد تکمیل	میانگین درصد تکمیل	نوع طرح	کد طرح	نام طرح	شرح
۲۸۷	۳۷۳	۲,۰۲۲	۲۳,۰۸	پایان نشده - ۱۴۰۰	۳۶٪	۳۶٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱	ایجاد طرح برای کویک ماشین و قطار آید (آب)	
۳۳۵	۳۳۵	-	۳۳۵	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۲	اصلاح و تکمیل آبریزی کنت روشنی	
۳۳۸	۳۳۸	-	۳۳۸	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۳	مطابق وضعیت آبریزی شهری و روشنی	
۵۸۷	۵۸۷	-	۵۸۷	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۴	بهره برداری آبریزی شهری	
۷۸۱۵	-	-	۷۸۱۵	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۵	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۱,۰۰۱۶۵	۷۷۵۷	-	۱,۸۷۰۳	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۶	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۱۳۵۰۰	-	-	۱۳۵۰۰	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۷	بهره برداری آبریزی شهری و روشنی	
۳۱,۶۸۷	۳۱,۶۸۷	۱۳,۵۱۶	۳۵,۱۱۳	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۸	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۴۶,۳۷۳	۴۶,۳۷۳	۴,۱۰۰	۴۸,۰۱۹	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۹	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۳۳۰,۹۵	۳۳۰,۹۵	۲,۸۵۳	۳۸۰,۲۷	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۰	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۳۳۰,۳	۳۳۰,۳	۳,۳۷۷	۳۳۰,۳	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۱	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۹۰,۰۳۳	۹۰,۰۳۳	۹,۸۸۷	۹۹,۹۲۰	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۲	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۱۳۱,۰۷۹	۱۳۱,۰۷۹	۵,۳۱۰	۱۳۶,۳۸۹	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۳	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۳۳۸,۰۵	۳۳۸,۰۵	۱,۱۱۷	۳۳۸,۰۵	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۴	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۷۸,۰۳۸	۷۸,۰۳۸	۷,۳۷۱	۸۵,۳۸۹	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۵	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۳۳۸,۵۸۱	۳۳۸,۵۸۱	۸,۸۷۰	۳۴۷,۵۵۳	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۶	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۸۸,۳۳۷	۸۸,۳۳۷	۸,۸۷۰	۹۷,۲۰۷	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۷	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۳۳۸,۳۱۱	۳۳۸,۳۱۱	۱,۵۶۲,۹	۳,۳۹۱,۰	پایان نشده - ۱۴۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	تعمیرات	۱۳۰۳۰۰۳۰۰۱۸	اصلاح آبریزی شهری و روشنی	
۴,۳۹۸,۳۷۵	۱,۵۸۶,۹۱۵	۴,۳۹۷,۶۶۶	۱۰,۰۱۵,۰۹۱							





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود :			
مبالغ به میلیون ریال			
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی
۳۰,۳۳۴	۵	۳۴۳	۲۹,۹۸۶
۳۸۰			۳۸۰
۳۰,۷۱۴	۵	۳۴۳	۳۰,۳۶۶
۳,۶۱۱		۳,۵۲۰	۹۱
۲۴,۲۲۵	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۴۵۷
			۱۳-۱
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹			
افزایش			
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
افزایش			
مانده در پایان سال ۱۴۰۰			
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۴۰۰			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹			

۱۳-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:	
مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۲۵,۹۶۷	۲۵,۹۶۷
۴,۰۹۴	۴,۱۷۹
۲۳۳	۲۳۸
۳۳	۳۳
۳۹	۳۹
۳۰,۳۶۶	۳۰,۴۵۶

حق الامتیاز آب  
حق الامتیاز برق  
حق الامتیاز تلفن  
حق الامتیاز فاضلاب  
حق الامتیاز گاز

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)،  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۲	۵۶۶	۱۴-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱۲	۵۶۶		

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

مبالغ به میلیون ریال		تعداد سهام	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری
۶	۶	۶۳,۵۹۰,۶۸۰	۰.۰۰۰۰۰۰٪
۶	۵۶۰	۵۶	۰.۰۰۰۰۰۰٪
۱۲	۵۶۶	۶۳	۰.۰۰۰۰۰۰٪

شرکت آب و فاضلاب استان شیراز

شرکت آب‌رسانی خلیج فارس

۱۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق‌بشرح ذیل می‌باشند:

الف) نیش درصد سهام شرکت آبفا شیراز به تعداد ۴۳,۵۹۰,۶۸۰ سهم

ب) ۵۶ درصد سهام شرکت مدیریت آب‌رسانی خلیج فارس به تعداد ۵۶۰ سهم، با توجه به اینکه به موجب مفاد بصره ماده ۱۲ اساسنامه شرکت مدیریت آب‌رسانی خلیج فارس (اختیارات مجمع عمومی شرکت در تصویب تشکیلات سازمانی، آیین‌نامه‌های اداری، استخوانی، مالی، معاملاتی و عزل و نصب مدیرعامل و اعضای هیات مدیره، تعیین حقوق و مزایای هیات مدیره، انتخاب نمایندگان موضوع بند ۹ ماده ۴۸ قانون محاسبات عمومی را به رئیس مجمع عمومی یا نماینده وی تفویض شده که ریاست مجمع عمومی در اختیار شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می‌باشد، همچنین طبق ماده ۱۲۸ اساسنامه شرکت از نظر سیاستها، برنامه‌ها و فعالیت‌های توسعه و بهره‌برداری تابع ضوابط و مقررات وزارت نیرو خواهد بود، لذا علی‌رغم سرمایه‌گذاری ۵۶ درصدی انجام شده در شرکت مزبور و داشتن سه نماینده در هیات مدیره شرکت سرمایه‌پذیر، شرکت هیچگونه کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه در سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت ندارد، لذا طبق استانداردهای حسابداری تهیه صورت مالی تلفیقی یا مجموعه ضرورت ندارد.



**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر**

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰

۱۳۹۹

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
۱۵-۱-۱	۱,۹۸۶,۰۵۷	۰	۱,۹۸۶,۰۵۷	۱,۹۸۶,۰۵۷
	۱,۹۸۶,۰۵۷	۰	۱,۹۸۶,۰۵۷	۱,۹۸۶,۰۵۷
	۱,۹۸۶,۰۵۷	۰	۱,۹۸۶,۰۵۷	۱,۹۸۶,۰۵۷
	۴	۰	۴	۴
	۴	۰	۴	۴
	۴	۰	۴	۴

۱۵- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

تجاری :

حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی از مشتری کن

سایر دریافتنی ها :

استاد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته

بدهی مشتری کن بابت تقسیط حق انضمام آب و فاضلاب

بخش دولتی آب بهاء و فاضلاب بهاء مشتری کن

کارکنان ( وام و مساعده)

صندوق وام سهم کارفرما

ذی حساب طرح های عمرانی

بخش دولتی حق انضمام مشتری کن

شهردار بهای استان

شرکت های آب و فاضلاب

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

جمع



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب  
مطالبات از مشترکین شهرها:

مبالغ به میلیون ریال				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
دوره وصول مطالبات(روز)	مبلغ	دوره وصول مطالبات(روز)	مبلغ	
۹۲	۷۸,۷۴۶	۱۵۷	۱۰۶,۹۵۲	خانگی
۱۲۳	۱۴,۰۳۲	۲۷	۳۱,۱۸۹	صنعتی
۱۱۱	۲۵,۶۷۵	۱۳۶	۶۷,۷۳۱	تجاری
۲۶۶	۱۲۸,۳۶۴	۲۸۰	۳۱۶,۰۱۴	اداری و دولتی
۵۵۵	۳۶,۷۱۱	۷۶۳	۵۸,۱۰۷	آموزش و اماکن مذهبی
۶۶۱	۲۸۳,۳۲۹	۶۶۰	۷۹۷,۰۷۲	نیروی مسلح
۴۶۳	۱۱۱,۵۵۹	۵۷۱	۲۵۹,۹۵۷	فضای سبز
۱۹۴	۹۱,۳۷۱	۱۹۳	۱۰۰,۸۹۰	آزاد و بنایی
۱۲۳	۵۵,۶۳۱	۱۳۸	۷۳,۲۸۱	کاربری های خاص
۳۵۱	۸۲۵,۴۱۸	۴۰۴	۱,۸۱۱,۱۹۳	
مطالبات از مشترکین روستاها:				
۲۳۲	۶۲,۶۰۰	۲۸۸	۴۵,۹۱۰	خانگی
۸۸	۴,۶۱۴	۷۵	۱۳,۴۳۳	صنعتی
۲۲۲	۳,۵۶۳	۲۰۷	۵,۰۶۲	تجاری
۲۲۸	۹,۵۹۳	۲۳۵	۳۴,۰۹۲	اداری و دولتی
۵۴۱	۱۶,۰۰۱	۵۸۱	۳۴,۰۵۲	آموزش و اماکن مذهبی
۳۱۰	۱,۶۱۴	۳۸۶	۵,۰۶۰	فضای سبز
۲۷۴	۸,۷۴۸	۲۹۱	۱۵,۰۹۷	آزاد و بنایی
۵۳۵	۵,۲۸۶	۱۶۲	۲۲,۱۵۸	کاربری های خاص
۲۴۲	۱۱۲,۰۱۹	۲۴۵	۱۷۴,۸۶۴	
۲۹۶	۹۳۷,۴۳۷	۴۰۹	۱,۹۸۶,۰۵۷	جمع

۱-۱-۱۵-۱ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱۱۶,۹۶۶ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توفیقی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۲ مبلغ ۳۱۹۷۸ میلیون ریال مربوط به بابت اعمال تخفیفات آب بهاء و فاضلاب بهاء درآمدهای جاری مطابق با دستورالعمل اعلامی از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب می باشد.

۱۵-۱-۳ طلب از ذبحسابی بابت پرداخت مطالبات پیمانکاران عمرتی به دلیل عدم تخصیص اعتبارات لازم بوده که توسط شرکت از محل جاری به پیمانکاران مختلف پرداخت شده است.

۱۵-۱-۴ مبلغ ۴۳۰۰۳ میلیون ریال طلب از شهرداری های استان مربوط به خسارات وارده از محل رفع اتفاقات شبکه آب و فاضلاب استان می باشد.

۱۵-۱-۵ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳,۰۲۲	شرکت پرکوک سازان سیراف (پیمانکار ساختمان ستاد)	۳,۰۲۲	۳,۰۲۲
۲,۵۵۷	شرکت سعید جهان صنعت (خرید لوله و اتصالات)	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷
۶۸۰	تعاونی آبداران دیلم (پیمانکار اتفاقات آب گناوه و دیلم)	۶۸۰	۵,۶۹۱
۸۷۴	ابراهیم زارعی	۸۷۴	۸۷۴
۸۶۱	حسین جبلی	۸۶۱	۸۶۱
۷۹۷	دادگستری بوشهر	۷۹۷	۸۰۸
۱۹۹	شرکت آاد آذین پایدار	۱۹۹	۲۴۲
۹۵۴	شرکت گنبد آسمان ابی	۹۵۴	۹۵۴
۶۰۹	موسی پناهنده	۶۰۹	۶۰۹
۵۷۵	ماشالله عباسی	۵۷۵	۵۷۵
۱,۵۳۹	اداره تربیت بدنی استان بوشهر	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹
-	شرکت نیرو کلر (خرید مواد کندزدا)	-	۲,۱۴۸
۴۳۷	شرکت ملی گاز	۴۳۷	۴۳۷
۷,۷۵۰	کارکنان آب و فاضلاب استان بوشهر	۷,۷۵۰	۵,۷۷۷
۱,۰۰۰	شهرکهای صنعتی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۹۸	استانداری بوشهر	۴۹۸	۴۹۸
۲,۰۳۶	شرکت آب منطقه ای بوشهر	۲,۰۳۶	-
۱۱,۵۶۸	صندوق وام قرض الحسنه بوشهر (صندوق وام مشترکین)	۱۱,۵۶۸	۵,۷۳۲
۱,۶۲۳	شرکت آب و فاضلاب شیراز	۱,۶۲۳	۱,۱۹۸
-	علی حاتمى (شرکت در مزایده)	-	۲,۸۸۷
۷۶۰	عباس مرشدی (شرکت در مزایده)	۷۶۰	۷۶۰
-	مختار آبشیرینی (شرکت در مزایده)	-	۲,۰۲۶
-	سامان نادر دره شوی (شرکت در مزایده)	-	۲,۰۸۲
۲,۲۲۳	ابراهیم بهی (مزایده)	۲,۲۲۳	-
۱,۱۶۱	وام کارت اعتباری بانک سامان	۱,۱۶۱	۷۴۰
۷۸۰	مجید رضا قطعی	۷۸۰	-
۵۰۰	پیمانکاری محمد علی کیانی زاده	۵۰۰	۵۰۰
۴۸۰	سعید جلالی فرزند کرم	۴۸۰	-
۴۵۱	سید حمید حسینی	۴۵۱	-
۲۵۰	فروشگاه برق و صنعت زاگرس برق	۲۵۰	-
۲۵۰	محمد علی هاشم پور	۲۵۰	-
۲۵۰	شرکت نوید گستر تلاشگران بندر گناوه	۲۵۰	۲۵۰
۲۵۰	خدمات ساختمانی آرش	۲۵۰	-
۲۴۷	شرکت نریمان سازه ساخت لیان	۲۴۷	۲۴۷
۲۳۴	شرکت اندیشه کار آبان	۲۳۴	۲۳۴
۳۰۹	یدالله غزینی	۳۰۹	۸۵
۲۸۰	پارس استیل چعفری	۲۸۰	-
۲۳۳	شرکت بهبود بهره وری	۲۳۳	۲۳۳
۲۳۰	مالیات اجاره	۲۳۰	۲۳۰
۲۲۳	محمد قره فانی	۲۲۳	۲۲۳
۲۱۵	عبسی شایسته	۲۱۵	۲۱۵
۱۶۰	شرکت معماری احمد روزبه	۱۶۰	۱۶۰
۱۱۶۱۰	سایر	۱۱۶۱۰	۸,۹۷۲
۵۹,۲۸۶	جمع	۵۹,۲۸۶	۵۶,۶۷۶

۱۵-۱-۵-۱ مبلغ ۲,۶۶۲ میلیون ریال مربوط به آقای علی مهرورز ، مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال مربوط به آقای امیر روشاد ، مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال مربوط به آقای علی محمدی و مابقی مربوط به سایر کارکنان می باشد .

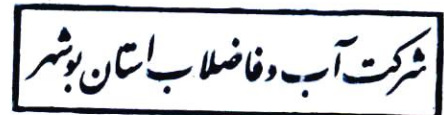
۱۵-۱-۵-۲ بابت سهمیه برق مصرفی ساختمان اداری مشترک با آب منطقه ای بوشهر

۱۵-۱-۵-۳ بابت صندوق وام مشترک نزد بانک مهر ایران جهت معرفی متقاضیان دریافت وام حق اشتغال

۱۵-۱-۵-۴ بابت خرید تجهیزات سخت افزاری سامانه ملی تجمیع قبوض طی نامه شماره ۱۹۹/۴۰۰/۱۹۵۸۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰

۱۵-۱-۵-۵ بابت مزایده مخازن فلزی شهر دشتستان

۱۵-۱-۶ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۲۴,۴۴۱ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰

۱۵-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت :

خالص	افزایش ( کاهش )	خالص	یادداشت
۱۶,۴۳۴	(۱۶,۴۳۴)	۰	۱۵-۲-۱
۱۶,۴۳۴	(۱۶,۴۳۴)	۰	
۶۰۵,۰۷۳	۲۸۳,۳۲۹	۸۸۸,۴۰۲	۱۵-۲-۲
۶۰۵,۰۷۳	۲۸۳,۳۲۹	۸۸۸,۴۰۲	
۳,۱۹۶	(۴۲۴)	۲,۷۷۲	
۳,۱۹۶	(۴۲۴)	۲,۷۷۲	
۶۲۴,۷۰۳	۲۶۶,۴۷۱	۸۹۱,۱۷۴	

تجاری:

اسناد دریافتنی :

اسناد خزانه اسلامی

حساب های دریافتنی :

بدهی نیروهای مسلح

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی :

حومه وام های بلند مدت کارکنان

۱۵-۲-۱- مبلغ ۱۶,۴۳۴ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه دریافتی از نیروگاه اتمی بوشهر به تعداد ۱۶,۴۳۴ ارزش اسمی یک میلیون ریالی می باشد که در دیماه سال ۱۴۰۰ نقد گردیده است.

۱۵-۲-۲- مبلغ ۱۲۴,۳۶۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات از نیروهای مسلح تا پایان سال ۱۳۸۶ که مطابق با نامه شماره ۹۴/۱۴۰/۱۶۱۸۴ مورخ ۹۴/۱۴/۴/۱۱۳ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور از سیستم مشترکین خارج و در حساب دریافتی های بلند مدت ثبت گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ماده	ماده	یادداشت
مانده	تغییر طبقه بندی	افزایش (کاهش)	مانده	یادداشت
۲۱۳,۲۶۷		۱۰۹,۸۱۴	۳۲۳,۰۸۱	۱۶-۱
۱,۳۳۰		۷۰,۰۰۰	۷۱,۳۳۰	۱۶-۲
۳۹			۳۹	
۵۳۴			۵۳۴	
۲۱۵,۱۷۰	۰	۱۷۹,۸۱۴	۳۹۴,۹۸۴	
۲۱۵,۱۷۰	۰	۱۷۹,۸۱۴	۳۹۴,۹۸۴	

مانده بانکی طرح‌های عمرانی  
 ودایع و سپرده‌ها  
 تامین سرمایه شرکت تعاونی اعتباری مسکن، رفاه، مصرف  
 سایر

ارزش دفتری و بازیافتی

۱۶-۱ : انتقال مانده بانک طرح‌های عمرانی بر اساس ضوابط صورت‌های مالی از تراز ذی‌حسابی پایان سال ۱۳۹۹ می‌باشد.  
 ۱۶-۲ : مبلغ افزایش سپرده بابت سپرده نزد بانک مهر ایران و دریافت تسهیلات بمنظور تسویه نیروهای بازنشسته شرکت می‌باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۰	۵۰	پژوهشگاه نیرو
۱۳۵	۰	فروشگاه خریدی
۳,۴۵۸	۳,۵۹۵	شرکت نیرو گلر (خرید مواد کند زدا آب)
۱۴۴	۱۴۴	شرکت تعالی گستر جنوب
۴۱۳	۰	شرکت سپید یاس فراز
۱۰	۰	شرکت دنیا سنج موج آب
۲۶۲	۲۶۲	شرکت آبرسانی نهرآب کاران
۴۸	۴۸	فاطمه آقاییاری
۱۱۰	۱۱۰	شرکت مگفا
۰	۸۰۰	شرکت مقتدر صنعت لامرد ۱۷-۲
۰	۹۰	شرکت فردان ماشین
۰	۹۰۷	شرکت بنا سازان لیان
۰	۶۴	سایر
<u>۴,۶۲۹</u>	<u>۶,۰۷۰</u>	

۱۷-۱- تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی مبلغ ۳,۵۹۵ میلیون ریال از حساب فوق برگشت داده شده است.  
۱۷-۲- برابر با مفاد قرارداد فی مابین با شرکت مقتدر صنعت لامرد می‌بایست مبلغ فوق بعنوان پیش پرداخت به شرکت نامبرده پرداخت می‌گردید.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مواد اولیه	۷,۴۷۰	۷,۴۷۰
قطعات و لوازم یدکی	۵۸۴	۶,۹۳۷
جمع	۵۸۴	۱۴,۴۰۷

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا جاری تا مبلغ ۳۶,۱۵۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات و حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۹- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانک ها	۳۱,۹۸۱	۴۰,۰۹۸
۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹

بانک های درآمدی	۲۵,۰۹۸	۲۰,۹۹۷
بانک های هزینه ای	۴,۳۱۱	۱,۵۹۷
بانک های سرمایه ای	۲,۰۰۵	۶,۹۳۹
وجه بین راهی نزد بانکهای الکترونیکی	۵۶۷	۱۰,۵۶۵
جمع	۳۱,۹۸۱	۴۰,۰۹۸



**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر**

۲-سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ مبلغ ۲۱,۱۳۷,۶۳۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۶۸,۸۱۵ سهم ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریگی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	شهره‌های گناره	
۱۴۹,۶۳۴	۷٪	۷۴,۸۱۷	۱۴۹,۶۳۴	۷٪	۷۴,۸۱۷	شهره‌های گناره	
۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	شهره‌های دیر	
۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	شهره‌های کنگان	
۸۵,۵۰۵	۴٪	۴۲,۷۵۱	۸۵,۵۰۵	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهره‌های دلم	
۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهره‌های کاگی	
۴۲,۷۵۳	۲٪	۲۱,۳۷۷	۴۲,۷۵۳	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهره‌های ریگی	
۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	شهره‌های خورموج	
۸۵,۵۰۵	۴٪	۴۲,۷۵۱	۸۵,۵۰۵	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهره‌های اهرم	
۴۲,۷۵۳	۲٪	۲۱,۳۷۷	۴۲,۷۵۳	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهره‌های سمدانه	
۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهره‌های شیبکاره	
۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	۲۱,۳۷۶	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهره‌های خارگی	
۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	۱۰,۶۸۸	۵٪	۵,۳۴۴	شهره‌های بزرگان	
۱۴۹,۶۳۴	۷٪	۷۴,۸۱۸	۱۴۹,۶۳۴	۷٪	۷۴,۸۱۸	شهره‌های بوشهر	
۴۹۱,۹۳۳	۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	۴۹۱,۹۳۳	۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	شرکت جهندی آب و فاضلاب کتور	
۱۲۸,۳۵۸	۶٪	۶۴,۱۲۹	۱۲۸,۳۵۸	۶٪	۶۴,۱۲۹	شرکت سرمایه گذاری سا	
<b>۲,۱۳۷,۶۳۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۱,۰۶۸,۸۱۵</b>	<b>۲,۱۳۷,۶۳۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۱,۰۶۸,۸۱۵</b>		

۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال  
 طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت نسبت به سال مالی قبل افزایش نداشته است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۰۶۸,۸۱۵	۱,۰۶۸,۸۱۵	۱,۰۶۸,۸۱۵	۱,۰۶۸,۸۱۵
مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال

۲-۲ افزایش سرمایه در جریان : (سرمایه ثبت نشده)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال	۷۰,۸۷۰,۳	۷۰,۸۷۰,۳
۷۰,۸۷۰,۳	۷۰,۸۷۰,۳	۷۰,۸۷۰,۳	۷۰,۸۷۰,۳
از محل طرح‌های عمرانی غیر انتفاعی	مانده در پایان سال		



**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر**

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

جمع	فاضلاب		آب		شرح
	شهرها	روستاها	شهرها		
					مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۴,۸۸۱	۷۱,۱۶۶	۱۰۴,۴۸۷	۳۰۹,۲۲۸		تعداد مشترک
۴۹۶,۵۱۸	۷۲,۸۲۳	۱۰۸,۹۱۱	۳۱۴,۷۸۴		آحاد مصرف کننده
۵۰۴,۸۸۸	۸۴,۸۱۷	۱۰۸,۹۱۱	۳۱۱,۱۶۰		تعداد مشترک نصب شده
۲,۳۷۶,۹۵۳	۶۵۵,۲۴۹	۲۶۸,۰۱۳	۱,۴۵۳,۶۹۱		مبلغ
					واگذاری و نصب شده طی دوره
۲۰,۲۱۳	۳,۰۰۱	۴,۵۳۴	۱۲,۶۷۸		تعداد مشترک
۲۱,۰۲۰	۳,۳۶۸	۴,۵۴۷	۱۳,۱۰۵		آحاد مصرف کننده
۱۵,۰۸۵	۲,۶۹۴	۳,۶۴۱	۸,۷۵۰		تعداد مشترک نصب شده
۵۴۶,۳۷۳	۱۳۵,۲۷۷	۲۱,۴۳۳	۳۸۹,۶۶۳		مبلغ
					(برچیده شده طی دوره)
					تعداد
					آحاد مصرف کننده
					مبلغ
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۰۵,۰۹۴	۷۴,۱۶۷	۱۰۹,۰۲۱	۳۲۱,۹۰۶		تعداد مشترک
۵۱۷,۵۳۸	۷۶,۱۹۱	۱۱۳,۴۵۸	۳۲۷,۸۸۹		آحاد مصرف کننده
۵۱۹,۹۷۳	۸۷,۵۱۱	۱۱۲,۵۵۲	۳۱۹,۹۱۰		تعداد مشترک نصب شده
۲,۹۲۳,۳۲۶	۷۹۰,۵۲۶	۲۸۹,۴۶۶	۱,۸۴۳,۳۵۴		مبلغ

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال	تغییرات طی سال	۱۴۰۰	یادداشت
۹۱,۸۰۸	۲۷,۰۰۰	۱۱۸,۸۰۸	
۹۲,۶۳۰	۲,۲۴۷	۹۴,۸۷۷	کمک‌های مردمی و خیرخواهانه
۱۱۲,۹۰۷	۱۶,۳۴۶	۱۲۹,۱۵۳	سهام مشارکت در پروژه های خاص
۱۴,۴۹۷	۱,۹۸۰	۱۶,۴۷۷	سهام مشارکت مردم در نوسازی شبکه
۱۶,۹۱۳	۲,۰۳۶	۱۸,۹۴۹	منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۸۰,۸۳۷	۶۷,۸۷۵	۱۴۸,۷۱۲	منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۱۰۱,۵۲۴	۱۳,۶۳۹	۱۱۵,۱۶۳	منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۷۲۵,۱۷۸	۴۸۹,۶۳۶	۱,۲۱۴,۸۱۴	منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
۴۳۶,۱۷۶	۳,۱۵۴	۴۳۹,۳۳۰	سایر
۱,۶۷۲,۴۷۰	۶۲۳,۸۱۳	۲,۲۹۶,۲۸۳	

۲۳-۱- سایر در حقوق عمومی عمدتاً مربوط به تحویل گیری شهرهای جدید به مبلغ ۲۵۱,۶۸۶ میلیون ریال و همچنین کمک های بلاعوض استانهای معین ( آب و فاضلاب استان اصفهان مبلغ ۵۸۰,۰۶۷ میلیون ریال و آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی مبلغ ۵۷,۶۸۰ میلیون ریال و آب و فاضلاب شیراز مبلغ ۴۱,۴۰۳ میلیون ریال ) جمعاً به مبلغ ۱۵۷,۱۵۰ میلیون ریال می باشد .

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۳,۳۱۳	۴,۳۵۷		
۲,۱۱۴	۲,۱۱۵		
۶,۷۳۴	۱۲,۱۹۳		
۵۰,۱۱۲	۷۰,۸۴۰		
۱۷,۹۴۳	۳۱,۳۸۴		
۲۸۴	۹۸۱		
۲۰,۸۵	۱۰,۳۰۴		
۱۹	۳۱		
۲۱۷	۵۱۴		
۲۲۰,۳۱۸	۴۴۱,۶۲۶		۲۴-۱-۱
۲۱۴,۳۳۸	۵۷۴,۱۴۴		
۳۱۴,۳۳۸	۵۷۴,۱۴۴		
۲۰,۹۱۰,۸	۴۱۱,۳۲۲		۲۴-۱-۲
۱۵,۷۵۹	-		
۲,۱۵۵	۲۲۶,۰۸		۲۴-۱-۳
۱۱۸,۳۳۳	۱۸۶,۴۹۰		
۶۱,۸۹۴	۱۱۹,۱۰۱		۲۴-۱-۴
۱۰۲,۵۶۶	۱۸۵,۷۶۹		
۱۳,۳۷۲	۵,۷۳۰		۲۴-۱-۵
۸,۳۱۱	۸,۳۱۱		۲۴-۱-۶
۵۳۳,۳۹۷	۹۳۹,۱۳۱		
۵۳۳,۳۹۷	۹۳۹,۱۳۱		
۸۴۶,۶۳۵	۱,۵۱۳,۲۷۵		

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها  
 ۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:  
 حساب های پرداختنی:

شرکت آب منطقه ای بوشهر (حق النظاره و آب خام)  
 شرکت آب منطقه ای بوشهر (آب و فاضلاب روستایی)  
 شرکت آب منطقه ای فارس (خرید آب خام و حق النظاره)  
 شرکت مدیریت آب رسانی خلیج فارس (خرید آب خام)  
 شرکت توزیع برق بوشهر (برق مصرفی ایستگاه های پمپاژ و ساختمان های اداری)  
 شرکت توزیع برق خوزستان (هزینه برق مصرفی تأسیسات دیلم)  
 شرکت توزیع برق فارس (برق مصرفی تأسیسات بوشتگان و چاه های سرپاشی)  
 شرکت توزیع برق کداریخته  
 شرکت مهندسی آب و فاضلاب کتور  
 انجمن تامین کننده گران کالای و خدمات

جمع

سایر پرداختنی ها:  
 حساب های پرداختنی:  
 انجمن وابسته:  
 سایر انجمن های حقوقی و حقوقی  
 شرکت های آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر  
 مالیاتهای کلیه  
 مالیات بر ارزش افزوده  
 حق بیمه پرداختنی  
 سربده حسن انجام کار  
 هزینه های پرداختنی  
 حقه جاری بدی به شرکت مهندسی

جمع



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- اشخاص و تامین کنندگان حقیقی و حقوقی

مبالغ به میلیون ریال		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۸,۲۴۹	۴۲,۱۰۰	شرکت آماج گستران پاسارگاد (قرانت و وصول مشترکین)
۳۱,۰۴۶	۴۴,۸۰۹	شرکت داده پرداز برق و آب پویش قشم (قرانت وصول مشترکین)
۹,۲۸۳	۷,۹۷۱	گرانیت سازه مرکزی (توسعه و نوسازی)
۲۱,۹۱۷	۲۹,۰۰۸	شرکت کهن بنای جنوب (بهره برداری آب و فاضلاب)
۳۰,۰۴۴	۶۰,۱۳۰	شرکت معیار کاران جنوب (بهره برداری آب منطقه دو و چهار)
۹,۳۵۰	۹,۸۹۸	شرکت فواره سازان (بهره برداری آب شهرستان بوشهر)
۲۱	۴۱۹	شرکت ارتباط ایمن آرش
۸۰۱	-	شرکت موج آب بوشهر
۵۱۷	۷۲۹	شرکت راه آوران یاقوت سرخ
۳,۰۷۱	۹,۲۵۸	شرکت گسترش ابنیه سپهر پایدار
-	۵,۹۱۱	شرکت الوان کار جنوب
-	۵۳۵	شرکت دنا گستر لیان
۷,۸۴۹	۳,۴۵۲	شرکت آباد آذین پایدار
۷۷۴	۷۷۴	شرکت آریا پلاسما گستر پارس
۱,۵۰۱	۷۰۴	شرکت آریا لیزر
۸۲۹	۱,۱۱۶	شرکت آزاد برج شرق
۷۳۵	۷۳۵	شرکت برز آب طرح ایراب
۴۸۰	۱,۳۹۱	شرکت پرکوک سازه سیراف
۲,۶۸۹	۵۰۲	شرکت تعاونی خدماتی ۹۸۸ کازرون
۹۶۲	۱,۶۴۰	شرکت فولاد بنای بندر
۵۰	۵۰	شرکت مهندسین طرح و ساخت رابین
۶۰۹	۵۹	شرکت نو اندیشان محیط پاک
۷۳۳	۱,۲۷۸	شرکت نور سازان فخر زاگرس
۷۷۵	۴۱	شرکت نیرو تهویه ریشهر
۶۳۲	۲	کالای برق اکبری
۳۲۵	۵۵۰	شرکت نیرو کلر
۳۶۵	۱,۰۴۷	شرکت فرپاک
۶۵۵	۱,۵۷۴	شرکت پیشگامان جنوب
۱۶۴,۲۶۴	۲۲۵,۶۸۳	جمع صفحه اول

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبلغ به میلیون ریال		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶۴,۲۶۴	۲۲۵,۶۸۳	جمع از صفحه قبل
-	۲۲۴	شرکت تابان پدیده عمران
۸۸	۶۸۱	فروشگاه خسروی
۲۷۹	۶۲۸	فروشگاه زائری
-	۱۳,۳۲۲	شرکت پریمان دشتستان
-	۱,۴۵۴	شرکت بنا سازان لیان بوشهر
۸۰۱	۲۱۷	شرکت مهندسین مشاور مهراب پویش
-	۵,۹۱۹	شرکت روناس گستر جنوب
-	۵,۵۶۵	شرکت آریا سازه بندر
-	۴,۸۰۵	شرکت اطلس نگین شمس
-	۳,۶۶۴	شرکت عظیم بنای ساحل
-	۴,۰۰۰	شرکت پارس بنیان کوروش
-	۶۵۵	شرکت پارس انرژی نیلاب
۲۲۴	۲,۱۹۰	شرکت کیمیا ملک زیتون
-	۱,۲۹۱	شرکت بازرگانی سیال کنترل
-	۴,۸۵۱	شرکت مقتدر صنعت لامرد
۱۲,۹۲۹	۱۶,۵۲۱	شرکت نوید گستر تلاشگران بندر گناوه (بهره برداری آب و فاضلاب گناوه و دیلم)
۳,۱۹۰	۱۳,۱۶۰	شرکت لوله فروشی برادران طلایی
۷,۰۲۳	۳۴,۳۳۵	توانگران صدرای نسیم جنوب (حفاظت و فیزیکی استان)
۷,۱۸۸	۱,۴۷۲	شرکت گیتی صنعت دشتی (حفاظت و فیزیکی استان)
۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	شرکت طاقدیس سازان خلیج فارس
۲,۳۷۵	۱,۴۰۹	شرکت کیهان برج شرق
۱,۱۹۲	۳,۳۸۲	شرکت لنده گستر دنا
۱,۵۵۱	۶۲,۱۹۶	شرکت نیلگون آبیگر لیان شهر (تامین نیرو و قرارداد حجمی)
۱,۲۴۵	۷۷۱	شرکت مهتاب اندیشان بندر سیراف
۱,۹۳۷	۸,۴۰۸	شرکت مهر آریا دیار جنوب
۲,۵۲۰	۹,۸۲۴	شرکت پارس شعله دنا (بهره برداری آب گناه و ماده ۱۱)
۱۲۸	-	شرکت پیشگامان تجارت صلاح الدین
۱۲,۱۱۳	۱۳,۸۲۴	سایر
۲۲۰,۲۱۸	۴۴۱,۶۲۶	جمع

۱-۱-۲۴ . تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۸۹,۲۲۶ میلیون ریال از حساب فوق تسویه شده است

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در سایر پرداختنی ها به شرح ذیل خلاصه می گردد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۶,۸۴۳	۷,۸۸۷	بستانکاران و کارکنان شرکت
	-	۱,۵۳۲	اداره کل نوسازی و تجهیز مدارس استان بوشهر
	-	۳,۷۵۴	پارس رایانه بوشهر
	-	۲,۶۴۶	شپین فلاحی
	-	۵,۵۰۱	لاستیک و باطری عالی زاده
	-	۲,۳۰۵	عبدالرضا حقیقت
	-	۲,۰۱۲	عبدالمحمد خادم
	-	۱,۸۲۴	محمد رضا عباس زادگان
	-	۲,۷۳۴	هاشمی سید علی فرزند سیدهاشم گناوه
	-	۱,۰۰۰	شرکت اطلس لیان جنوب برازجان
	-	۲,۰۴۸	جعفر ابراهیمی اصغر فرزند حسین برازجان
	-	۱,۳۲۶	موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
	-	۴,۱۷۶	حاجی باقری فرد سهراب فرزند علی برازجان
	-	۱,۰۳۳	دکوراسیون خلیج فارس (محمد علوی)
	-	۴,۱۴۷	فضلویه الیاس فرزند ناصر برازجان
	-	۱,۱۸۰	تعمیرگاه محمد دستگاهی
	-	۴,۶۹۴	مهدوی سید احمد رضا فرزند سیدیحیی برازجان
	-	۱,۶۴۸	محمد باقر عباسی سملی
	-	۲,۷۳۹	مکاریان حسین فرزند گرگعلی دیر
	-	۱,۲۴۰	تعمیرات پمپ مظفری (کازرون)
	-	۳,۸۸۲	غلامپور غلامحسین فرزند محمد دیر
	-	۱,۸۶۱	فاسم غریب پور
	-	۴,۷۳۹	مونس قدیری نژاد
	-	۱,۱۷۵	نقاشی ساختمان برادران حیدری
	-	۳,۷۰۹	حیدری محمد فرزند حسن کنگان
	-	۳,۱۳۲	شرکت خدماتی مهندسی آبشار دژ
	-		جمع صفحه اول
	۶,۸۴۳ -	۷۳,۹۲۴	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	یادداشت
۶,۸۴۳	۷۳,۹۲۴	جمع صفحه اول
-	۳,۴۰۴	حسینعلی آیین دار
-	۴,۱۸۰	راه خودرو ( سعید بردال پور )
-	۳,۵۹۹	فرهاد مرشدی
-	۴,۳۰۵	شرکت مهر آریان دیار جنوب
-	۲,۸۰۱	ولی قربانی
-	۳,۵۱۴	کرمعلی مزارعی
-	۴,۴۵۲	ابراهیم حیدر پور
-	۸,۴۸۱	لاستیک پارسیان ( رضا باهوش )
-	۳,۱۳۷	علیکرم صمصامی
-	۲,۹۵۵	شهرام رئیسی
۳۶,۶۹۳	۳۳,۳۶۶	مطالبات بازنشستگان و انتقالی
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	مهدی نصوری
۲,۵۸۰	-	ابراهیم بهی ( مزایده )
۱,۷۲۷	۱,۷۲۷	شهرکهای صنعتی
۱,۴۳۱	۱,۴۳۱	معصومه آریان
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	احمد شجاعی منش
-	۱,۲۸۱	بیمه دانا
-	۱,۲۸۶	خدمات ساختمانی آرش
-	۱,۲۷۹	رستوران میداف
-	۱,۰۰۵	رستوران خاتم
-	۱,۷۲۴	ابزارآلات جوانان
-	۱,۱۰۴	کانون آگهی و تبلیغات مرکب جنوب
-	۱,۱۲۷	فروشگاه نوین صنعت
-	۲,۵۲۵	کارگاه فریبا غاربی
-	۴,۶۸۹	غذا فروشی تمشک
-	۲,۴۶۳	فروشگاه ابزار آلات پلی وی سی بندر
۱,۲۰۰	۶۰۰	اتحادیه پرورش میگو
۵۳,۹۱۷	۱۷۳,۸۰۱	جمع صفحه دوم

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۵۳,۹۱۷	۱۷۳,۸۰۱	جمع صفحه دوم
	۱۲,۰۳۹	۱۲,۴۷۱	واریزی مشترکین
	-	۲,۱۶۲	عبدالکریم کردی پور خلف
	-	۶,۹۱۷	۲۴-۱-۲-۱ جریمه سازمان تأمین اجتماعی
	-	۱,۸۴۸	محمد اسماعیل پویا
	-	۱,۸۲۴	محمد رضا عباس زادگان
	-	۴,۳۲۰	ابراهیم ابراهیم پور
	-	۲,۹۳۳	ناصر خرمدل
	-	۲,۲۰۵	عبدالرضا حقیقت
	-	۳,۱۴۵	فرهاد گرگین
	-	۱,۸۶۱	قاسم غریب پور
	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	مسعود نصوری
	۱,۰۶۱	۱,۸۵۰	لوله و لوازم اتصالات دشتی
	۶۲۲	۶۲۲	احسان اله سیفی
	۱,۹۵۴	۱,۷۳۵	۲۴-۱-۲-۲ صندوق رفاه کارکنان
	۹,۴۱۹	۸,۷۰۲	۲۴-۱-۲-۳ بند ۷۶ قانون برنامه بودجه سال ۱۳۹۲
	۷,۸۹۳	۳۹,۹۰۱	بیمه سینا
	۱۳۳	۲,۸۳۴	نجاری حیدری
	۵۰۳	۲۶۹	مجتمع آموزشی فارس
	۳,۷۶۹	۷,۶۱۴	الیاس فضلوپه
	۹۷۸	۱,۱۸۳	میل سپهری
	۸۰۸	۸۰۸	روژه ۲۹۴ بنیاد مسکن
	۱,۰۰۰	-	نیروگاه اتمی بوشهر
	۱,۱۴۷	۸۹۷	فروشگاه اکبر ابراهیمی
	۴۲,۹۳۰	۴۷,۴۸۵	۲۴-۱-۲-۴ برگ قطعی مالیات سال ۱۳۹۵ دارایی ( برگ قطعی مالیات ارزش افزوده )
	۵۹,۹۰۷	۵۷,۴۷۴	۲۴-۱-۲-۵ شرکت آب و فاضلاب روستایی
	۹,۹۹۶	۲۵,۲۴۹	سایر
	۲۰۹,۱۰۸	۴۱۱,۲۴۲	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۲-۱-۲۴- بابت جریمه تأخیر در ارسال لیست بیمه از سالهای ۱۳۷۱ تا ۱۳۹۹ که به صورت اقساط ماهیانه پرداخت می گردد .
- ۲-۲-۱-۲۴- مربوط به اقساط پرداختی کارکنان شرکت می باشد
- ۳-۲-۱-۲۴- بابت سهم ۲۰۰ ریالی آبرسانی در قبوض آب بیهاء می باشد .
- ۴-۲-۱-۲۴- مبلغ یاد شده تا پایان سال ۱۴۰۰ از محل بند (( ز )) تبصره ۵ قانون بودجه ۱۴۰۰ با سایر ارگانهای دولتی تهاتر می گردد .
- ۵-۲-۱-۲۴- مبلغ فوق مربوط به مطالبات آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر می باشد که در زمان انحلال روستایی با حسابهای پرداختی تهاتر می گردد .
- ۳-۱-۲۴- بدهی مالیات تکلیفی به اداره امور مالیاتی مربوط به مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۰ کارکنان می باشد که در طی سال مالی جاری تسویه شده است.
- ۴-۱-۲۴- حق بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران و ... می باشد.
- ۵-۱-۲۴- هزینه های پرداختی به شرح ذیل خلاصه می گردد :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۱	۴۶	هزینه تلفن و گاز مصرفی
۱۳,۰۱۷	۵,۵۴۱	حقوق و دستمزد پرداختی
۱۵۴	۱۴۲	سایر
۱۳,۲۷۲	۵,۷۲۹	جمع

- ۶-۱-۲۴- بدهی های تبصره به شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مربوط به جاری وام های دریافتی بلند مدت در سنوات گذشته می باشد که هر ساله به میزان مبلغ قابل پرداخت در دوره مالی بعد در این سرفصل شناسایی می گردد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	۱۶۹۹	۱۶۹۹	
حساب های پرداختنی:	۱۶۹۹	۱۶۹۹	
۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت:	۱۶۹۹	۱۶۹۹	
جمع	۱۶۹۹	۱۶۹۹	

سایر پرداختنی ها :  
 شرکت ها :

شرکت آبرسانی خلیج فارس	۱۱۴,۳۲۹	۷۴,۱۱۷	۲۴-۳-۱
شرکت آب منطقه ای بوشهر	۱۰,۳۸۳	۳,۰۵۶	
شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر	۷۰,۱۰۰	۵۶,۳۰۵	۲۴-۲-۲
شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان	۶۱۰	۶۱۰	
شرکت توزیع نیروی برق استان فارس	۴	۱۴,۳۰۵	۲۴-۲-۳
شرکت آب منطقه ای فارس	۷۴,۱۱۷	۶۹,۳۸۳	۲۳-۲-۴
سازمان هدفمندی یارانه ها	.	۲۸,۲۸۱	۲۴-۲-۵
انتقالی از تراز شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر	۲,۱۰۷,۵۱۱	۲,۱۵۲,۰۸۸	۲۴-۳-۶
شرکت توزیع نیروی برق گنبدکوه	۲۳	۴۸	
جمع	۲,۳۷۶,۸۷۷	۲,۴۰۸,۱۹۳	
	۲,۳۷۶,۸۷۷	۲,۴۰۸,۱۹۳	
	۲,۳۷۸,۵۷۶	۲,۴۰۹,۸۹۲	



۲۴-۲-۱- بدهی بابت شرکت آبرسانی خلیج فارس جهت خرید آب خام از سد کوثر می باشد.  
 ۲۴-۲-۲- بدهی بابت شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر جهت هزینه برق مصرفی ایستگاه های پمپاژ و ساختمان اداری می باشد.  
 ۲۴-۲-۳- بدهی بابت شرکت توزیع نیروی برق استان فارس جهت تاسیسات بوشیگان و چاههای سرپاشش و ... می باشد.  
 ۲۴-۲-۴- بدهی بابت شرکت آب منطقه ای استان فارس جهت خرید آب خام و حق النظاره چاههای سرپاشش و ... می باشد.  
 ۲۴-۲-۵- بدهی بابت سازمان هدفمندی یارانه ها جهت تبیره ۱۴ آب و فاضلاب کشور بوده که در سال ۱۴۰۰ تسویه گردید.  
 ۲۴-۳-۶- بدهی انتقالی از تراز شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر در خصوص ارزش دارایی شرکت مذکور در ارزیابی دارایی ها سال ۱۳۹۸ و انتقال به آب و فاضلاب استان بوشهر می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- تغییرات جریان نقدی و غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی

مبالغ به میلیون ریال	جمع	تسهیلات مالی
۴۳,۹۰۱	۴۳,۹۰۱	۴۳,۹۰۱
۸۷,۳۰۴	۸۷,۳۰۴	۸۷,۳۰۴
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
(۷۶,۳۹۸)	(۷۶,۳۹۸)	(۷۶,۳۹۸)
(۲,۴۰۰)	(۲,۴۰۰)	(۲,۴۰۰)
<b>۵۶,۰۰۷</b>	<b>۵۶,۰۰۷</b>	<b>۵۶,۰۰۷</b>
۳۸۷,۶۸۹	۳۸۷,۶۸۹	۳۸۷,۶۸۹
۸,۶۷۱	۸,۶۷۱	۸,۶۷۱
(۲۴۳,۰۳۶)	(۲۴۳,۰۳۶)	(۲۴۳,۰۳۶)
(۵,۸۰۰)	(۵,۸۰۰)	(۵,۸۰۰)
<b>۲۰۳,۵۳۱</b>	<b>۲۰۳,۵۳۱</b>	<b>۲۰۳,۵۳۱</b>

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

فواصل	آب	۱۴۰۰ مانده	افزایش طی دوره		۱۳۹۹ مانده
			تعمیرات انتقالی از سایر دستگاه ها	تعمیرات انتقالی از سایر دستگاه ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۶۲,۲۸۳	۹,۶۱۰,۷۸۵	۹,۶۶۲,۲۸۳	۴,۵۳۷,۸۲۹	۵,۱۲۴,۴۵۴	اعتبارات عمرانی انتقالی
	۹,۶۱۰,۷۸۵	۹,۶۱۰,۷۸۵	۴,۸۶۱,۷۷۲	۴,۷۴۹,۰۱۳	اعتبارات عمرانی غیر انتقالی
۹,۶۶۲,۲۸۳	۹,۶۱۰,۷۸۵	۱۹,۲۷۳,۰۶۸	۹,۳۹۹,۶۰۱	۹,۸۷۳,۴۶۷	جمع

۲۶- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

مبالغ به میلیون ریال		۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده خالص در ابتدای سال	۱۳۲,۶۲۱	۱۳۶,۸۸۰	
پرداخت شده طی سال	(۶۷,۶۴۰)	(۳۶,۰۵۸)	
ذخیره تامین شده	۷۱,۸۹۹	۳۰,۶۷۷	
مانده در پایان سال	۱۳۶,۸۸۰	۱۳۱,۴۹۹	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

شبهه تشخیص و مراحل رسیدگی	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مالیات پرداختنی	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده پرداختنی	-	-	-	-	-	-	-	-
برای	(۸۵۴,۷۶۱)	-	(۸۵۴,۷۶۱)	-	(۸۵۴,۷۶۱)	-	(۸۵۴,۷۶۱)	-
تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	-
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد مشمول مالیات ابرازی	-	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) ابرازی	(۸۵۴,۷۶۱)	(۷۶۸,۴۳۴)	(۸۵۴,۷۶۱)	(۷۶۸,۴۳۴)	(۸۵۴,۷۶۱)	(۷۶۸,۴۳۴)	(۸۵۴,۷۶۱)	(۷۶۸,۴۳۴)
سال مالی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰

پرداخت های مالیاتی

- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است
- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۰ هنوز رسیدگی نشده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	یادداشت	۲۹- پیش دریافت ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
		تعداد مشترک	
۱۱,۹۰۵	۶,۳۷۳	۲۳,۷۷۱	۱,۹۲۸
۸,۳۷۶	۴۹۸	۱۴,۶۵۶	۱۳۱
۱۷,۷۴۰		۱۷,۰۵۸	۲۹-۱
۲۸,۰۲۱	۵۴,۴۸۵		

۲۹-۱- سایر پیش دریافت ها مربوط به مسکن مهر مبلغ ۶,۸۳۱ میلیون ریال و شرکت ملی نفت خاگ مبلغ ۱۰,۲۲۵ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۲۹-۲- تعداد ۳۵۸ فقره انشعاب آب و ۱۶ فقره انشعاب فاضلاب مربوط به سالهای گذشته بوده که در سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه گزارش تصب نشده است. با توجه به اینکه هنوز بهای تمام شده تاسیسات فروش در سال ۱۴۰۱ مشخص نگردیده است، لذا مبلغ آن مشخص نمی باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی یادداشت
۳۸,۲۸۱	(۲۵,۰۵۳)	۳۸,۲۸۱	اصلاح اشتباهات
۳۸,۲۸۱	(۲۵,۰۵۳)	۳۸,۲۸۱	جمع

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹	سازمان هدفمندی یارانه ها
۳۸,۲۸۱	۰	۳۸,۲۸۱	مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
۰	(۲۱,۴۸۴)	۰	مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
۰	(۳,۵۶۹)	۰	
۳۸,۲۸۱	(۲۵,۰۵۳)	۳۸,۲۸۱	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
(۸۵۴,۷۶۱)	(۷۶۸,۴۳۴)	(۸۵۴,۷۶۱)
(۶۳,۲۸۹)	(۷۲,۹۹۰)	(۶۳,۲۸۹)
(۸,۹۱۵)	(۷۹۲)	(۸,۹۱۵)
۴,۲۵۹	(۵,۲۸۲)	۴,۲۵۹
۸۰۷,۰۴۰	۱۰,۱۴,۵۴۹	۸۰۷,۰۴۰
۷۴۰,۰۹۵	۹۳۵,۳۸۵	۷۴۰,۰۹۵
(۳۳۴,۷۰۲)	(۱,۶۸۵,۶۳۲)	(۳۳۴,۷۰۲)
(۷,۳۷۳)	۱۳,۸۲۳	(۷,۳۷۳)
۱۸۷,۲۱۳	(۱,۴۴۱)	۱۸۷,۲۱۳
(۳,۵۹۲)	۶۹۷,۹۵۸	(۳,۵۹۲)
۳,۶۱۱	۱۶,۴۴۴	۳,۶۱۱
(۲۵۴,۸۴۳)	(۹۵۸,۸۳۸)	(۲۵۴,۸۴۳)
(۳۶۹,۵۰۹)	(۷۹۱,۸۸۶)	(۳۶۹,۵۰۹)
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۸۴۰	۴۴۳,۵۱۷	۱۸۱,۸۴۰
۳۸,۷۵۵	۸۳,۱۸۳	۳۸,۷۵۵
۳,۲۸۰,۴۴۶	۹,۳۹۹,۶۰۱	۳,۲۸۰,۴۴۶
۳,۵۰۱,۰۴۱	۹,۹۲۵,۳۰۱	۳,۵۰۱,۰۴۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(زیان) خالص

تعدیلات:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از سیره های بانکی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقد

افزایش دارایی ثابت از محل تأسیسات انشعابات مشترکین

افزایش از محل حسابهای پرداختی (سپرده حسن انجام کار)

افزایش از محل حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

جمع



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	خرید
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	۷۵,۳۳۲
	جمع کل	۷۵,۳۳۲

مبالغ به میلیون ریال

۲۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پرواختنی های بلند مدت	
		پرواختنی های تجاری	خالص بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	۷۰,۸۴۰	۱۸۵,۰۶۹
	جمع کل	۷۰,۸۴۰	۱۸۵,۰۶۹
			۱۲۴,۳۲۹
			۱۲۴,۳۲۹

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴,۳۶۰,۹۰۲	۲۴,۵۵۴,۴۳۴	جمع بدهی
(۴۰,۰۹۸)	(۳۱,۹۸۱)	موجودی نقد
۱۴,۴۰۱,۰۰۰	۲۴,۵۲۲,۴۵۳	خالص بدهی
۱,۵۴۴,۵۱۰	۲,۲۹۹,۷۱۶	حقوق مالکانه
۸۳۲٪	۹۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می شود، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک مشترکین، ریسک فروشندهان و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت و تامین منابع مالی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیران به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۴- ریسک بازار

محدودیت های تامین منابع مالی و سرمایه بر بودن دارایی های ایجاد شده در بخش آب و فاضلاب، نیاز تامین منابع مالی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (دولت) را ایجاد می نماید. عدم تخصیص اعتبار مناسب جهت ایجاد دارایی ها باعث طولانی شدن دوره انتظار ساخت و افزایش بهای تمام شده دارایی ها می گردد و همچنین رشد بازار خصوصا در بخش فاضلاب، با توجه به برنامه های شرکت تحقق نمی یابد.

۴-۳۴- ریسک نوسان نرخ ارز

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی و نیاز ارزی و معاملات ارزی می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر





شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳۴- سایر ریسک های قیمت

۱-۳۷-۵- مسئولیت تهیه و توزیع آب شرب بهداشتی و جمع آوری و دفع صحیح فاضلاب تنها به عهده شرکت های آب و فاضلاب می باشد که در انجام این مهم شرکت ها همواره ۲-۳۱-۵- شرکت در معرض ریسک های اوراق مالی اسلامی ناشی از دریافت این اوراق در قبال فروش حق نصب و انشعاب و آب بهای مصرفی مشترکین قرار دارد. این اوراق در شرکت نگهداری می شود و گاهاً به منظور تامین نقدینگی برای تسویه بدهی ها پیش از سررسید نقد می گردد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را انجام نمی دهد. همچنین شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۳۴- 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. از آنجا که طرف های قرارداد های فروش این شرکت تنها مشترکین شرکت بابت بهره مندی از خدمات آب بهداشتی و جمع آوری بهداشتی فاضلاب می باشد. با توجه به ضمانت اجرای قید شده در آیین نامه عملیاتی، شرکت با جبران مطالبات آب بها از محل وجوه حق انشعاب در عمل شرکت اقدام به اخذ وثیقه کافی نموده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشترکین را کاهش دهد. شرکت در معامله با مشترکینی که از ظرفیت قراردادی یا حجم بالا برخوردار می شوند به دلیل هزینه های بالای تامین آب ضمن دریافت مبلغ عمده هزینه های تامین نسبت به اخذ تضمین های معتبر اقدام می نماید. آسیب پذیری شرکت توسط مدیریت به طور مستمر نظارت می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشترکین خانگی، تجاری، عمومی و اداری و صنایع متنوع در کل مناطق استان می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی و تجزیه سنی آن انجام می شود. به غیر از نیروهای مسلح و مشترکینی که قانونگذار برای آنها معافیت در نظر گرفته است شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ نوع از مشترکین به دلیل ضمانت اجرایی قید شده در آیین نامه عملیاتی ندارد.

ریسک اعتباری در صنعت آب و فاضلاب از دو بخش تشکیل شده است:

الف) ریسک مشترکین: این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایفای تعهدات مشترکین نسبت به پرداخت اقساط حق انشعاب در سررسید های تعیین شده و آب بهای مصرفی مربوط است.

ب) ریسک تامین کننده / فروشنده: این ریسک به زیان ناشی از عدم توانایی فروشنده در تحویل به موقع یا کارکرد صحیح دارایی فروش رفته (لوازم نصب انشعاب) مربوط است. تحویل در تاخیر به موقع دارایی یا ایرادات بعدی که مانع بهره برداری صحیح از لوازم اندازه گیری می شود و در توانایی پرداخت مشترکین تاثیر می گذارد.

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
خانگی	۱۵۲,۸۶۲	۴۵,۸۵۹	۱۰۷,۰۰۳
صنعتی	۴۴,۶۲۲	۱۳,۳۸۷	۳۱,۲۳۵
تجاری	۷۲,۷۹۳	۲۱,۸۳۸	۵۰,۹۵۵
اداری و دولتی	۳۵۰,۱۰۶	۱۰۵,۰۳۲	۲۴۵,۰۷۴
آموزش و اماکن مذهبی	۹۲,۱۵۹	۲۷,۶۴۸	۶۴,۵۱۱
نیروی مسلح	۱,۰۸۰,۴۰۱	۱,۰۸۰,۴۰۱	-
فضای سبز	۲۶۵,۰۱۷	۷۹,۵۰۵	۱۸۵,۵۱۲
آزاد و پناهی	۱۱۵,۹۸۷	۳۴,۷۹۶	۸۱,۱۹۱
کاربری های خاص	۹۵,۴۳۹	۲۸,۶۳۲	۶۶,۸۰۷
جمع بدهی	۲,۲۶۹,۳۸۶	۱,۴۳۷,۰۹۷	۸۳۲,۲۹۰

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۲۴-مدیریت ریسک فروش

عمده فروش شرکت، به مشترکین محدوده جغرافیایی استان صورت گرفته است. و به دلیل انحصاری بودن فروش و خدمات، ریسک فروش برای شرکت ایجاد نمی نماید.

۸-۲۴-مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است.

مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقد ورودی و خروجی انجام می شود. خط مشی تخصیص دارایی ها باید بر مبنای برنامه ریزی مناسب جهت وصول مطالبات و اختصاص بخشی از منابع به دارایی های نزدیک به نقد مثل سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها باشد. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتبار قابل استفاده، یکی دیگر از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تامین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد.

۹-۲۴-مدیریت ریسک اقتصادی

افزایش نرخ تورم در سال های اخیر که باعث افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات گردیده است از یک سو و عدم افزایش متناسب تعرفه محصولات و خدمات توسط شورای اقتصاد از سوی دیگر باعث بروز ریسک نرخ تورم برای شرکت شده است. که این شرکت علیرغم تامین مواد اولیه به موقع و با حداقل قیمت ممکن و کنترل سایر اقلام بهای تمام شده محصول با افزایش زبان روبرو شده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱ - تعداد ۹۷ مورد دعاوی علیه شرکت توسط اشخاص حقیقی که عمدتاً مربوط به خسارت منازل بر اثر شکستگی لوله های شبکه توزیع آب مطرح بوده که با توجه به در جریان بودن پرونده ها و عدم صدور رای، مبالغ احتمالی دعاوی مطروحه قابل پیش بینی و گزارش نمی باشد.

۳۵-۲ - مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط اداره کل امور مالیاتی استان بوشهر مورد رسیدگی که تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و جهت سنوات مالی ۱۳۹۹ با توجه به صدور برگ تشخیص صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی وضعیت آن مشخص نگردیده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در اقام صورت های مالی گردد، در شرکت صورت نپذیرفته است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صورت مقایسه بودجه و عملکرد		
مبالغ به میلیون ریال	بودجه مصوب ۱۴۰۰	عملکرد ۱۴۰۰
انحراف درصد		
		سود و (زیان) جاری:
		درآمدهای عملیاتی
(۲۷۲)	۱,۳۰۲,۹۸۱	۲,۲۴۷,۰۳۴
(۲۳۹)	(۱,۵۷۳,۴۰۱)	(۲,۱۸۲,۶۸۹)
(۷۶)	(۲۷۰,۴۲۰)	۶۴,۳۴۵
۸۰	(۶۲۹,۵۸۶)	(۱,۱۳۲,۳۶۰)
(۶۹۳)	۱۹,۰۸۸	۱۱۳,۱۶۸
(۲۰۸)	(۸۸۰,۹۱۸)	(۹۵۴,۸۴۷)
-		(۸,۶۷۱)
(۲۳۳)	۵۵,۳۲۳	۷۳,۷۸۴
(۲۰۸)	۸۲۵,۵۹۵	(۸۸۹,۷۳۴)
(۲۰۸)	۸۲۵,۵۹۵	(۸۸۹,۷۳۴)
(۲۷۳)	۷۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۰۰
۲	(۷۵۵,۵۹۵)	(۷۶۸,۴۳۴)
		منابع و مصارف سرمایه ای:
		(زیان) خالص
(۲۰۲)	(۷۵۵,۵۹۵)	(۷۶۸,۴۳۴)
(۲۰۱)	۱,۰۰۶,۸۶۹	۱,۰۱۴,۵۴۶
(۱۸۰)	۳۸,۳۸۱	۳۰,۶۷۷
(۱,۴۲۵)	(۵,۵۰۸)	۷۲,۹۹۰
(۲۲۳)	۲۸۴,۱۴۷	۳۴۹,۷۷۹
(۳۹۴)	۳,۱۹۸,۶۱۲	۹,۳۹۹,۶۰۱
(۲۳۳)	۴۰۹,۹۹۸	۵۴۶,۳۷۳
(۲۹۰)	۳۲۸,۶۴۹	۶۲۳,۸۱۳
-	-	(۳۱,۳۱۶)
(۱,۰۶۲)	۷,۵۰۹	۷۲,۲۱۱
(۱۰۰)	۵,۰۰۰	-
(۳۵۹)	۴,۲۳۳,۹۱۵	۱۰,۹۶۰,۴۶۱
(۳۶۱)	(۴,۲۰۰,۵۱۲)	(۱۰,۹۴۳,۹۵۸)
(۱۴۹)	۳۳,۴۰۳	۱۶,۵۰۳

\* انحراف بودجه و عملکرد ناشی از این مطلب می باشد که ، بودجه بر مبنای ضوابط اعلامی از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور و در چهارچوب خاصی لحاظ و تعریف می گردد ولی عملکرد علاوه بر تعرفه های ابلاغی در بخش درآمد و هزینه که از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور ابلاغ و اعمال می گردد ، بخش عمده ای از آن نیز ناشی از تورم روز بازار می باشد .

