

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**سازمان حسابرسی**

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۰)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۹	صورت‌های مالی
۵۰	مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد (پیوست یک)
۵۱	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه نیافته (پیوست دو)

سازمان حسابرسی

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

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی  
اظهاری نظر مشروط**

۱ - صورت‌های مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۲ - بخشی از تأسیسات و تجهیزات خطوط انتقال آب در سال ۱۳۸۷ از شرکت آب منطقه‌ای بوشهر به شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر واگذار شده، لیکن از این بابت ثبتي در حساب‌ها به عمل نیامده است. این در حالی است که طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۴۰۰/۵/۵ مجلس شورای اسلامی، مالکیت اموال مذکور به شرکت انتقال یافته است. هر چند انجام تعديلات از این بابت ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین تعديلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۳ - با توجه به پرداخت مزایای پایان خدمت کارکنان براساس بخشنامه شماره ۹۹/۱۲۴۰۰/۵۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۲/۷ وزارت نیرو در خصوص پاداش سنوات تشویقی، ذخیره منظور شده از این بابت در صورت‌های مالی از کفایت لازم برخوردار نمی‌باشد. همچنین بابت ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره لازم در حساب‌ها منظور نشده است. مضافاً در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۲/۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال حقوق و دستمزد مستقیم و مبلغ ۱۱/۷ میلیارد ریال هزینه‌های سربار) به سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل منظور گردیده (سال مالی قبل ۲/۳ میلیارد ریال) که از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. بعلاوه بدهی

مالیات و عوارض ارزش افزوده طبق رسیدگی‌های انجام شده تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال بیش از مانده منعکس در دفاتر تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت تعدیلات لازم در حساب‌ها اعمال نشده است. ضمناً مبلغ ۱۴۳/۵ میلیارد ریال مانده وجوه پرداختی به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بجای ثبت به عنوان پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای (با توجه به پیش‌بینی منابع داخلی دستگاه اجرایی در موافقتنامه طرح‌های مزبور) به عنوان دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵) منظور شده است. اصلاح صورت‌های مالی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات قطعی برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۴ - میزان سرمایه‌گذاری شرکت مورد گزارش در شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس (سهامی خاص) با توجه به اصلاحیه اساسنامه شرکت سرمایه پذیر از ۵۶۰۰ سهم (معادل ۵۶ درصد) به ۸۰ سهم (معادل ۸ درصد) کاهش یافته است، لیکن به دلیل عدم تصمیم‌گیری در خصوص نحوه و شرایط واگذاری سهام یاد شده به سایر شرکت‌های آب و فاضلاب استان‌ها، مبلغ سرمایه‌گذاری کماکان به بهای تمام شده قبلی در صورت‌های مالی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱-۱۴). هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به تعیین مبلغ سهام واگذار شده توسط مراجع ذیصلاح شرکت می‌باشد.

۵ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### **تاکید بر مطلب خاص**

۶ - اداره شرکت بر اساس قانون تشکیل شرکت‌های آب و فاضلاب استانی و مفاد اصلاحیه قانون تجارت

مطابق یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۲۰، ترکیب سهامداران شرکت به نحوی است که بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت به طور مستقیم و غیرمستقیم متعلق به دولت یا نهاد عمومی غیردولتی (شهرداری‌ها) می‌باشد. لیکن بر اساس ماده ۳ قانون تأسیس شرکت‌های آب و فاضلاب استانی و تبصره ذیل آن و همچنین اساسنامه مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، شرکت در چارچوب قانون مزبور و اصلاحیه قانون تجارت اداره می‌شود. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

۷- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی  
نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۳۴ جلب می‌نماید که طی آن به ابهام مربوط به دعاوی حقوقی، توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا  
دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایل نقلیه و اقلام سرمایه‌ای در انبار) به بهای تمام شده ۲۱,۶۸۸ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۱۵,۵۴۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) و موجودی مواد و کالا (شامل موجودی کالای سرمایه‌ای در انبار و موجودی کالای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای) به مبلغ دفتری ۴۹۲ میلیارد ریال به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۸) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ماه ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۹- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های شرکت  
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۷-۱۲ جلب می‌نماید که طی آن وضعیت مالکیت دارایی‌های شرکت (شامل دارایی‌های انتقال یافته از شرکت منحل شده آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر)، توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

#### سایر بندهای توضیحی

۱۰- حسابرسی سال گذشته  
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

۱۱- سایر اطلاعات  
شرکت در سال مالی مورد گزارش، مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مندرج در صفحه ۵۱ (پیوست دو) بوده که گزارش حسابرس مستقل آن، پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به طور جداگانه صادر خواهد شد.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**

**مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۱۲- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۱۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده و فاقد اهداف کمی می‌باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحه ۵۰، به استثناء اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۱۱ این گزارش)، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه اطلاعات مربوط به توجیه علل مغایرت، عدم ارائه صورت‌ریز مصارف سرمایه‌ای و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳۶، در اجرای جزء ۵ بند "الف" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص ارائه خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی بر

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**

نتایج عملیات شرکت، اختلاف مبلغ فروش به نرخ تکلیفی با مبلغ فروش بر اساس نرخ فرضی که توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب برای شرکت به مبلغ ۵۵,۷۵۴ ریال به ازای هر مترمکعب آب تحت عنوان نرخ رایج بازار تعیین گردیده، به مبلغ ۲,۶۸۶ میلیارد ریال محاسبه شده است. با توجه به مورد فوق و با در نظر گرفتن اینکه در محاسبات مربوط به برخی از اقلام بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته به شرح یادداشت توضیحی ۶، از نرخهای رایج بازار استفاده نشده، مبنای محاسباتی فوق از نظر این سازمان قابل اتکا نمی باشد. ضمناً هدررفت آب (آب بدون درآمد) شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۶ به میزان ۴۷,۶۶۰ هزار متر مکعب معادل ۳۳ درصد (سال مالی قبل معادل ۳۵ درصد) می باشد.

۱۶- موارد عدم رعایت سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۶-۱- مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقاء نظام سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص اخذ تأییدیه اصالت برخی از نرم افزارهای مورد استفاده شرکت از سازمان فن آوری اطلاعات.

۱۶-۲- مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه مبنی بر انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت بازپرداخت اصل مبالغ دریافتی از خزانه (با توجه به ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب سال ۱۴۰۰) در ارتباط با طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی تکمیل شده (یادداشت توضیحی ۱-۲۶).

۱۶-۳- در برخی موارد تعهدات فروشندگان و پیمانکاران مبنی بر تحویل کالا و خدمات در موعد مقرر طبق مفاد قرارداد انجام نپذیرفته و تا تاریخ این گزارش نیز تعهدات آنان ایفا نشده، لیکن در رعایت مفاد قرارداد نسبت به محاسبه و وصول خسارت تأخیر، فسخ قرارداد و ضبط ضمانتنامه اقدام نشده است. از جمله قراردادهای منعقد شده با شرکت های نیکارایان پویا (خید، نصب، راه اندازی و آموزش نرم افزار وب GIS)، ره آوران یاقوت سرخ جنوب (فروش آب تانکری با استفاده از تجهیزات هوشمند)، آریا سازه بندر بوشهر (تعمیر ۱۳ دستگاه الکتروپمپ لجنکش فاضلابی ۱۹ کیلووات بطور کامل)، مقتدر صنعت لامرود (عملیات احداث شبکه برق فشار متوسط ۲۰ کیلووات در تصفیه خانه فاضلاب شهر بوشهر)، عظیم بنای ساحل (پروژه بهسازی، حفاظتی و امنیتی تأسیسات آب حوزه بوشهر)، کهن بنای جنوب (اجرای انشعابات فاضلاب در شهر بوشهر) و پارش شعله دنا (عملیات اجرایی مرمت نوار حفاری ناشی از اتفاقات شبکه شهر بوشهر).



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)**

۱۶-۴ - منابع ناشی از افزایش نرخ آب بهاء مشترکین مصارف بالای الگوی مصرف (موضوع بند الف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) بطور کامل به حساب خزانه واریز نشده است (یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۴).

۱۶-۵ - مالیات و عوارض پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در اظهارنامه مالیات و عوارض ارزش افزوده بعنوان اعتبار مالیاتی (بدون ثبت در دفاتر جاری شرکت) درج گردیده که این امر برخلاف مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۱۷- تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶ میلیارد ریال) از بابت تبصره ۳ ماده واحده قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح‌های فاضلاب و بازسازی شبکه‌های شهری در سرفصل سایر حقوق عمومی انعکاس یافته است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آراء صادره توسط هیئت عمومی دیوان عدالت اداری از جمله دادنامه‌های شماره ۵۴۰۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۵ و شماره ۱۴۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۸/۲۴ در خصوص ابطال ابلاغیه‌های وزارت نیرو که متضمن ابلاغ مصوبات شوراهای اسلامی شهرهای مختلف در خصوص اخذ وجه از مشترکین در اجرای تبصره ۳ ماده واحده قانون فوق‌الذکر می‌باشد، و همچنین نامه شماره ۳۷۱۴۵ مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۱ سازمان برنامه و بودجه مبنی بر ابطال ماده ۷ مجوز شورای اقتصاد در این خصوص (موضوع نامه شماره ۱۴۴۹۷۵ مورخ ۱۳۹۴/۷/۵ سازمان مزبور) جلب می‌نماید.

۱۸- مزایای پایان خدمت کارکنان و حقوق و مزایا و پاداش مدیرعامل شرکت طبق روال شرکت‌های آب و فاضلاب و آیین‌نامه‌های استخدامی شرکت و دستور ریاست مجمع عمومی شرکت پرداخت شده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای موظف هیئت‌مدیره منصوب شده توسط دولت (موضوع جزء ۳ بند "ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) و همچنین مفاد اجزای ۷ و ۸ بند "الف" تبصره ۱۲ قانون یادشده، جلب می‌نماید.

۱۹- با توجه به ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد جزء ۳ بند "ب" ماده ۴، بند "ب" مواد ۶ و ۲۰ قانون مزبور به ترتیب در خصوص اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی، اعلام اسامی پیمانکاران بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت و ارائه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷) و (۱۷) قانون فوق با تایید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی، هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت قانون یاد شده، رعایت نشده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

۲۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۲۰-۱- مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص انتخاب اعضای هیئت‌مدیره از بین سهامداران و همچنین دارا بودن حداقل سهام لازم جهت رأی در مجامع عمومی توسط هیئت‌مدیره و اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران در صندوق شرکت، رعایت نگردیده است.

۲۰-۲- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت‌های مالی سال مالی مورد گزارش به حسابرس و بازرسی قانونی حداقل ۴۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه (طبق ماده ۱۲ اساسنامه حداکثر تا پایان شهریورماه) رعایت نشده است.

۲۰-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت‌وضعیت مالی بیش از ۲/۸ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در چهارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۲۰-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸، ۹، ۳-۲۰ و ۲۳ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف - تعیین تکلیف ارقام راکد و سنواتی مطالبات و پرداخت بدهی شرکت‌های آب منطقه‌ای و توزیع برق و سایر بدهی‌های معوق. شایان ذکر است که تا پایان سال مالی مورد گزارش مانده سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (جاری و بلند مدت) و پیش‌دریافت‌ها به ترتیب شامل مبالغ ۲,۴۰۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱,۶۸۵ میلیارد ریال مطالبات بلند مدت از نیروهای مسلح)، ۳۳۶/۸ میلیارد ریال و ۱۷ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی می‌باشد.

ب - اتخاذ تدابیر مناسب در خصوص نصب کنتور و دستگاه‌های اندازه‌گیری دقیق و مناسب در مبادی تأمین آب، شناسایی انشعابات غیرمجاز، تعویض کنتورهای خراب و اصلاح شبکه و انشعابات به نحوی که موجب کاهش آب بدون درآمد گردد. شایان ذکر اینکه بر اساس اطلاعات دریافتی از امور مشترکین تعداد انشعابات غیرمجاز ۹۳۴ فقره و تعداد مشترکین دارای کنتور خراب ۸,۹۳۹ مشترک بوده که از این بابت ۱۲,۰۶۴ هزار مترمکعب از درآمد فروش آب به

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**

مشترکین کنتور خراب به صورت برآوردی محاسبه شده و میزان پرت آب نسبت به سال قبل کاهش قابل ملاحظه‌ای نیافته است.

ج - تکمیل و غنی‌سازی پایگاه داده استاندارد GIS تحت وب.

۲۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به استثنای شناسایی خسارت‌های وارده از طرف شهرداری‌های شهرستان به تأسیسات آب و فاضلاب شرکت به صورت برآوردی، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۲۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهارنظر مشروط و اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۱۱ این گزارش) که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد مواد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه‌های اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به دبیرخانه و نیز انتخاب یکی از مدیران به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی، تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم خود با رویکرد مبتنی برخطر، طراحی نرم‌افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۵ مهر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

حسن صمدی اله

سازمان حسابرسی



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۲۴۷,۰۳۴	۳,۱۷۲,۵۱۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۱۸۰,۳۰۱)	(۲,۸۰۳,۲۸۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶,۷۳۳	۳۶۹,۲۳۰		سود ناخالص
(۱,۱۳۱,۷۷۳)	(۱,۵۶۵,۳۰۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۳,۱۶۸	۹۷,۴۰۹	۸	سایر درآمدها
(۹۵۱,۸۷۲)	(۱,۰۹۸,۶۶۶)		(زیان) عملیاتی
(۸,۶۷۱)	(۲۲,۴۲۸)	۹	هزینه های مالی
۷۳,۷۸۴	۹,۵۱۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۸۶,۷۵۹)	(۱,۱۱۱,۵۸۳)		(زیان) خالص قبل از کمک زیان
۱۲۱,۳۰۰	۸۱,۰۰۰	۱۱	کمک زیان
(۷۶۵,۴۵۹)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)		(زیان) خالص
۱,۲۴۴,۲۶۲	۲,۶۸۶,۳۰۳	۳۶	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا و خدمات به قیمت تکلیفی

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

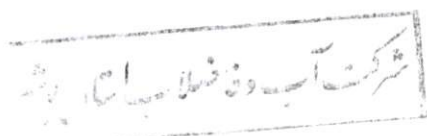
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۳,۷۶۹,۷۸۵	۱۵,۷۷۴,۸۵۰	۱۶,۵۵۶,۰۵۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۷۱۴	۳۴,۳۲۵	۳۲,۶۳۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۲	۵۶۶	۵۶۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۲۴,۷۰۳	۸۸۸,۴۰۲	۱,۶۸۵,۴۷۴	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۹۰۳	۴,۶۷۵	۵,۵۵۸	۱۶ سایر دارایی ها
۱۴,۴۲۷,۱۱۷	۱۶,۷۰۲,۸۱۸	۱۸,۲۸۰,۲۸۱	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۴,۶۲۹	۶,۰۷۰	۲۱۰,۹۸۱	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۴,۴۰۷	۵۸۴	۳۵۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۱۹۷,۷۹۲	۲,۴۱۶,۵۱۲	۳,۵۰۶,۵۵۵	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹,۵۳۳	۳۱,۹۸۱	۹۰,۳۵۸	۱۹ موجودی نقد
۱,۲۴۶,۳۶۱	۲,۴۵۵,۱۴۷	۳,۸۰۸,۲۴۴	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۵,۶۷۳,۴۷۸	۱۹,۱۵۷,۹۶۵	۲۲,۰۸۸,۵۲۵	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۱۳۷,۶۳۰	۲,۱۳۷,۶۳۰	۲,۱۳۷,۶۳۰	۲۰ سرمایه
۶,۹۵۳,۱۸۵	۶,۹۵۳,۱۸۵	۷,۶۴۴,۱۶۱	۲۱ اندوخته سرمایه ای (زیان) انباشته
(۴,۳۷۷,۶۱۵)	(۵,۱۴۳,۰۷۴)	(۶,۱۷۳,۶۵۷)	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۴,۷۱۳,۲۰۰	۳,۹۴۷,۷۴۱	۳,۶۰۸,۱۳۴	<b>حقوق عمومی</b>
۲,۳۷۶,۹۵۳	۲,۹۲۳,۳۲۷	۳,۲۴۶,۴۷۴	۲۲ حق انشعاب
۱,۶۷۲,۴۷۰	۲,۲۹۶,۲۸۲	۳,۲۷۸,۸۲۳	۲۳ سایر حقوق عمومی
۴,۰۴۹,۴۲۳	۵,۲۱۹,۶۰۹	۶,۵۲۵,۲۹۷	<b>جمع حقوق عمومی</b>
۸,۷۶۲,۶۲۳	۹,۱۶۷,۳۵۰	۱۰,۱۳۳,۴۳۱	<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
-	۳۹,۳۶۷	۳۲,۰۱۷	۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۵,۵۸۲,۹۱۷	۷,۸۸۶,۷۶۰	۸,۰۲۵,۰۷۱	۲۶ حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۱۳۶,۸۸۰	۱۳۱,۴۹۹	۳۲۸,۰۵۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۱۹,۷۹۷	۸,۰۵۷,۶۲۶	۸,۳۸۵,۱۴۷	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۱,۰۹۷,۰۳۰	۱,۷۸۴,۳۴۰	۲,۲۰۱,۵۷۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶,۰۰۷	۹۴,۱۶۴	۴۰,۱۹۴	۲۵ تسهیلات مالی
۳۸,۰۲۱	۵۴,۴۸۵	۱,۳۲۸,۱۸۰	۲۸ پیش دریافت ها
۱,۱۹۱,۰۵۸	۱,۹۴۲,۹۸۹	۳,۵۶۹,۹۴۷	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۶,۹۱۰,۸۵۵	۹,۹۹۰,۶۱۵	۱۱,۹۵۵,۰۹۴	<b>جمع بدهی ها</b>
۱۵,۶۷۳,۴۷۸	۱۹,۱۵۷,۹۶۵	۲۲,۰۸۸,۵۲۵	<b>جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها</b>

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



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	سرمایه	
(۱,۵۳۱,۲۸۲)	(۴,۳۷۷,۶۱۵)	۷۰۸,۷۰۳	۲,۱۳۷,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶,۲۴۴,۴۸۲	.	۶,۲۴۴,۴۸۲	.	تجدید طبقه بندی (یادداشت ۲۹)
۴,۷۱۳,۲۰۰	(۴,۳۷۷,۶۱۵)	۶,۹۵۳,۱۸۵	۲,۱۳۷,۶۳۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۷۶۵,۴۵۹)	(۷۶۵,۴۵۹)	.	.	(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۳,۹۴۷,۷۴۱	(۵,۱۴۳,۰۷۴)	۶,۹۵۳,۱۸۵	۲,۱۳۷,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱,۰۳۰,۵۸۳)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	.	.	(زیان) خالص سال ۱۴۰۱
۶۹۰,۹۷۶	.	۶۹۰,۹۷۶	.	افزایش از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۳,۶۰۸,۱۳۴	(۶,۱۷۳,۶۵۷)	۷,۶۴۴,۱۶۱	۲,۱۳۷,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
		نقد حاصل از عملیات
۷۰۷,۶۶۹	۲۰۴,۱۷۴	۳۰
۱۲۱,۳۰۰	۸۱,۰۰۰	
(۵۸۶,۳۶۹)	۲۸۵,۱۷۴	
		کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۳,۷۳۶	۲۸,۴۷۷	
(۷۳۰,۵۸۵)	(۱,۴۷۷,۷۰۰)	
(۳,۶۱۱)	(۶۵)	
۷۹۲	۵۵۱	
(۵۵۴)	.	
(۶۵۰,۲۲۲)	(۱,۴۴۸,۷۳۷)	
(۱,۲۳۶,۵۹۱)	(۱,۱۶۳,۵۶۳)	
		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
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
		دریافت های نقدی بابت سایر حقوق عمومی
۶۲۳,۸۱۲	۹۸۲,۵۴۱	
۵۴۶,۳۷۴	۳۲۳,۱۴۷	
۳۱۷,۶۸۹	۲۴۶,۷۵۱	
(۲۴۳,۰۳۶)	(۳۰۸,۰۷۱)	
(۵,۸۰۰)	(۲۲,۴۲۸)	
۱,۲۳۹,۰۳۹	۱,۲۲۱,۹۴۰	
۲,۴۴۸	۵۸,۳۷۷	
۲۹,۵۳۳	۳۱,۹۸۱	
۳۱,۹۸۱	۹۰,۳۵۸	
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۳۰۳,۸۴۳	۸۲۹,۲۸۷	۳۱
		معاملات غیر نقدی

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



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان 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 فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر جزء شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان بوشهر، خیابان رئیسه دلواری و محل فعالیت اصلی آن در شهر بوشهر و سایر شهرهای استان بوشهر در قالب ۴۰ 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- کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۳۶	۱۳۲	کارکنان رسمی
۱۷۴	۱۷۹	کارکنان قراردادی
۳۱۰	۳۱۱	
۴۱	۱۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۵۱	۳۲۹	

طی سال ۱۴۰۱ تعداد ۳۲ نفر (شامل ۲۳ نفر کارکنان شرکت های خدماتی و ۹ نفر از کارکنان طرح های عمرانی) به استناد نامه های شماره ۱۴۰۰/۴۱۰/۲۲۰۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۰/۴۱۰/۷۴۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۴۱۰/۳/۲۱ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به صورت قراردادی استخدام و همچنین ۱۵ نفر از کارکنان قراردادی به رسمی تبدیل وضعیت گردیده اند. ضمناً تعداد ۲۷ نفر از کارکنان رسمی و قراردادی، بازنشسته، ۲ نفر فوتی و ۲ نفر انتقالی به آبفا هرمزگان می باشند.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز:

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. موضوعات اصلی استاندارد مذکور این است که از چه نرخ برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز چگونه در صورتهای مالی گزارش شود. به کارگیری استاندارد فوق با توجه به نوع فعالیت شرکت تأثیری بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین، ساختمان، تأسیسات، وسائط نقلیه و ابزارآلات به روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۳-۴-۲ و ۳-۴-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی (ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب) به ارزش منصفانه ما به ازاء دریافتی یا دریافتی، 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 درآمد های حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴-۲) 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 باقی مانده 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 دوره شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آئین 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 ۱,۹۳۵,۴۳۵ میلیون ریال به حساب سرمایه منتقل شده است.

۳-۴-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی و به استناد دستورالعمل ارزیابی شماره ۹۸/۱۰۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی صاحبان سهام ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

۳-۴-۴- 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.

۳-۴-۵- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴-۳- 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 حسابها 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 است. 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.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه در حسابها منظور می شود. شایان ذکر اینکه استهلاک دارایی های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر بر اساس عمر مفید مربوط طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه شده است.

### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

#### روش استهلاک

خط مستقیم

#### نرخ استهلاک

ساله ۳

#### نوع دارایی

نرم افزارهای رایانه ای

۳-۵-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

### ۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و حیاتی  
قطعات و لوازم یدکی  
لوله و اتصالات  
اقلام سرمایه ای انبار

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- حقوق عمومی

۳-۹-۱- حق انشعاب:

حق انشعاب شامل حقوق مشترکین انتقالی به شرکت، موضوع تبصره ۱ ماده ۴ قانون تشکیل شرکت آب و فاضلاب و همچنین وجوه دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و خانگی و غیر خانگی بابت هزینه های حق انشعاب و نصب آن (بهای لوازم و وسایل اندازه گیری، لوله و متعلقات حفاری) طبق مصوبه شماره ۱۲۳۷۹۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شورای اقتصاد می باشد که بر اساس تبصره ۵ ماده واحد قانون ایجاد تاسیسات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری جز حقوق عمومی قرار گرفته و قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران یا قابل صرف برای جبران زیان عملیاتی نمی باشد. لذا وجوه دریافتی مذکور، در سرفصل حقوق عمومی - حق انشعاب ثبت می گردد. در صورت قطع انشعاب به تقاضای مشترک ۵۰ درصد از مبالغ مذکور به وی مسترد می گردد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲-۹-۳- سایر حقوق عمومی :

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.

#### ۱۰-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۰-۳- هزینه مالیات:

مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند. که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

#### ۱۱-۳- کمک زیان

طبق موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه کشور هر ساله مبالغی به عنوان کمک زیان جهت جبران بخشی از زیان عملیاتی شرکت دریافت می گردد که مستقیماً به حساب سود و زیان منظور می گردد.

#### ۱۲-۳- نحوه ثبت و نگهداری و گزارش حسابهای مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حساب های مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت در دفاتر جداگانه ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هر یک از آن ها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می گردد. بر اساس مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره یک آن، کلیه اموال و دارایی هایی که از محل اعتبارات طرح های عمرانی برای طرح های مزبور خریداری و بر اثر اجرای این طرح ها ایجاد و یا تملک می شوند، تا زمانی که اجرای طرح های مزبور خاتمه نیافته متعلق به دولت و مسئولیت حفظ و حراست آن با دستگاه اجرایی ذیربط می باشد. پس از خاتمه اجرای طرح های عمرانی انتفاعی و غیر انتفاعی، تمام اموال و دارایی های مورد نظر به حساب دستگاه مسئول بهره برداری طرح منظور و به حساب دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به طرفیت حقوق ملی و اعتبارات عمرانی و اندوخته سرمایه ای منظور خواهد شد.

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

##### ۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

##### ۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیت در برآوردها استفاده ننموده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰						۱۴۰۱						یادداشت
فروش خالص		برگشت از فروش و تخفیفات		فروش ناخالص		فروش خالص		برگشت از فروش و تخفیفات		فروش ناخالص		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار متر مکعب	میلیون ریال	هزار متر مکعب	میلیون ریال	هزار متر مکعب	میلیون ریال	هزار متر مکعب	میلیون ریال	هزار متر مکعب	میلیون ریال	هزار متر مکعب	
۱,۸۹۶,۴۰۷	۹۳,۳۰۱	(۷۴,۰۷۰)	(۲,۵۵۴)	۱,۹۷۰,۴۷۷	۹۵,۸۵۵	۲,۶۰۴,۹۳۶	۹۴,۹۰۳	(۱۴۴,۰۴۸)	(۲,۷۱۸)	۲,۷۴۸,۹۸۴	۹۷,۶۲۱	فروش آب و آبونمان آب
۴۳,۱۶۶	۰	(۲,۱۳۴)	۰	۴۵,۳۰۰	۰	۵۲,۸۳۱	-	(۱,۳۵۰)	۰	۵۴,۱۸۱	-	فروش آب
۱,۹۳۹,۵۷۳	۹۳,۳۰۱	(۷۶,۲۰۴)	(۲,۵۵۴)	۲,۰۱۵,۷۷۷	۹۵,۸۵۵	۲,۶۵۷,۷۶۷	۹۴,۹۰۳	(۱۴۵,۳۹۸)	(۲,۷۱۸)	۲,۸۰۳,۱۶۵	۹۷,۶۲۱	۵-۱ جمع فروش آب و آبونمان آب
درآمد ارائه خدمات												
۲۹۸,۹۶۵	۱۳,۵۶۹	(۳,۶۳۰)	(۲۰۴)	۳۰۲,۵۹۵	۱۳,۷۷۳	۵۰۴,۲۰۵	۱۴,۲۰۲	(۱۸,۶۶۳)	(۴۳۴)	۵۲۲,۸۶۸	۱۴,۶۳۶	۵-۲ خدمات دفع فاضلاب
۸,۴۹۶	۰	(۱۰۸)	۰	۸,۶۰۴	۰	۱۰,۵۴۷	-	(۲۵۷)	۰	۱۰,۸۰۴	-	۵-۳ آبونمان فاضلاب
۳۰۷,۴۶۱	۱۳,۵۶۹	(۳,۷۳۸)	(۲۰۴)	۳۱۱,۱۹۹	۱۳,۷۷۳	۵۱۴,۷۵۲	۱۴,۲۰۲	(۱۸,۹۲۰)	(۴۳۴)	۵۳۳,۶۷۲	۱۴,۶۳۶	جمع درآمد ارائه خدمات
۲,۲۴۷,۰۳۴		(۷۹,۹۴۲)		۲,۳۲۶,۹۷۶		۳,۱۷۲,۵۱۹		(۱۶۴,۳۱۸)		۳,۳۴۶,۸۳۷		جمع کل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱				واحد اندازه گیری	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱,۶۳۲,۱۰۶	۶۹,۰۴۱	۲,۲۴۹,۲۱۴	۷۰,۶۹۵	۱,۸۹۶,۴۰۷	۹۳,۳۰۱	۲,۶۰۴,۹۳۶	۹۴,۹۰۳	هزار متر مکعب	۵-۱-۱ فروش آب در شهرها
۲۶۴,۳۰۱	۲۴,۲۶۰	۳۵۵,۷۲۲	۲۴,۲۰۸	۴۳,۱۶۶	۴۲۳,۲۵۱	۵۲,۸۳۱	۴۴۰,۳۰۵	هزار متر مکعب	۵-۱-۲ فروش آب در روستاها
۱,۸۹۶,۴۰۷	۹۳,۳۰۱	۲,۶۰۴,۹۳۶	۹۴,۹۰۳	۲,۲۴۷,۰۳۴		۳,۱۷۲,۵۱۹		واحد	۵-۱-۳ آبونمان آب (شهری و روستایی)
۱,۹۳۹,۵۷۳		۲,۶۵۷,۷۶۷							

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۱ - فروش آب در شهرها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱											عنوان	
خالص		خالص					برگشت از فروش		ناخالص		متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده		تعداد مشترک
مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	متوسط مصرف در ماه (متر مکعب)	متوسط آب بهاء برای هر متر مکعب (ریال)	حجم مازاد ظرفیت قراردادی - هزار متر مکعب	مبلغ آب بهاء	مقدار - هزار متر مکعب	مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	آب بهاء	مقدار مصرف هزار مترمکعب				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵	۳۳,۷۵۸	۲۲,۶۲۲	بدون مصرف
۳۷,۷۹۶	۱۴,۳۱۸	۹	۲,۸۲۴	-	۴۱,۷۷۷	۱۴,۷۹۴	۲,۷۶۶	۱۹۱	۴۴,۵۴۳	۱۴,۹۸۵	۳۶۵	۱۳۶,۱۴۵	۱۳۴,۴۷۱	تا الگو
۱۰۸,۵۱۸	۲۰,۸۳۵	۲۰	۷,۱۲۳	-	۱۵۰,۳۷۶	۲۱,۱۱۲	۳,۴۱۴	۳۴۷	۱۵۳,۷۹۰	۲۱,۴۵۹	۳۶۵	۸۶,۴۶۷	۸۳,۲۵۱	الگو تا ۱/۵ برابر الگو
۶۲,۴۲۰	۸,۳۰۴	۲۸	۱۱,۱۸۱	-	۸۹,۹۸۳	۸,۰۴۸	۱,۶۵۳	۱۳۲	۹۱,۶۳۶	۸,۱۸۱	۳۶۵	۲۴,۰۹۴	۲۳,۸۱۲	۱/۵ تا ۲ برابر الگو
۵۵,۶۰۸	۴,۲۸۴	۳۹	۱۹,۰۸۱	-	۷۲,۴۶۰	۳,۷۹۸	۳,۱۰۱	۱۴۶	۷۵,۵۶۱	۳,۹۴۳	۳۶۵	۸,۲۱۰	۷,۶۸۵	دو تا سه برابر الگو
۱۹,۴۰۲	۶۹۱	۵۲	۳۱,۹۷۳	-	۲۰,۴۵۸	۶۴۰	۴,۰۴۶	۶۸	۲۴,۵۰۴	۷۰۸	۳۶۵	۱,۰۲۶	۹۵۲	سه تا چهار برابر الگو
۱۳,۹۶۶	۲۳۱	۹۸	۳۶,۸۱۶	-	۶,۰۹۳	۱۶۵	۲۴,۴۷۳	۲۷۸	۳۰,۵۶۶	۴۴۴	۳۶۵	۱۴۱	۸۹	بیش از چهار برابر الگو
۲۹۷,۷۱۰	۴۸,۶۶۳	۱۴	۷,۸۵۰	-	۳۸۱,۱۴۷	۴۸,۵۵۷	۳۹,۴۵۳	۱,۱۶۳	۴۲۰,۶۰۰	۴۹,۷۲۰	۳۶۵	۲۸۹,۸۴۱	۲۸۲,۸۸۲	جمع خانگی
۱۱۳,۰۳۱	۱,۷۹۶	۹	۱۱۰,۳۷۱	۱,۲۲۵	۲۰۴,۸۰۴	۱,۸۵۶	۶,۷۷۵	۶۴	۲۱۱,۵۷۹	۱,۹۱۹	۳۶۵	۱۶,۸۷۹	۱۵,۸۸۱	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۷۵,۳۶۶	۱,۷۷۵	۱۳۰	۷۷,۹۹۲	۱,۷۲۶	۱۹۷,۹۱۳	۲,۵۳۸	۶,۳۸۴	۶۱	۲۰۴,۲۹۷	۲,۵۹۹	۳۶۵	۱,۶۳۱	۱,۶۲۵	صنعتی
۷۸,۳۰۸	۶۹۸	۲۸	۱۳۵,۶۷۳	۷۳۷	۱۵۷,۲۰۶	۱,۱۵۹	۲,۱۷۸	۲۷	۱۵۹,۳۸۴	۱,۱۸۶	۳۶۵	۳,۴۱۸	۳,۳۹۶	اداری دولتی
۳۵,۵۱۳	۱,۵۸۶	۴۳	۱۴۶۰۹	۵۹۲	۱۵,۴۳۲	۱,۰۵۶	۴۱۰	۱۵	۱۵,۸۴۲	۱,۰۷۲	۳۶۵	۲,۰۵۹	۲,۰۵۰	آموزشی و اماکن مذهبی
۵۴۲,۷۷۳	۴,۰۴۹	۵۳۶	۱۷۵,۱۵۰	۱,۵۷۰	۳۵۲,۴۸۶	۲,۰۱۲	۱۰,۴۳۸	۳۸	۳۶۲,۹۲۴	۲,۰۵۱	۳۶۵	۳۱۳	۳۱۳	نیروی مسلح
۱۱۳,۸۶۷	۱,۱۱۰	۷۳۶	۱۳۶,۴۰۹	۸۵۰	۲۰۷,۱۰۳	۱,۵۱۸	۲,۳۸۰	۴۲	۲۰۹,۳۸۳	۱,۵۶۰	۳۶۵	۱۷۲	۱۷۲	فضای سبز
۲۱۰,۳۷۲	۱,۴۳۱	۱۰۸	۱۱۷,۰۵۸	۱,۶۹۴	۳۳۶,۰۱۹	۲,۸۷۱	۴۲,۳۱۱	۲۹۶	۳۷۸,۳۳۰	۳,۱۶۷	۳۶۵	۲,۲۱۶	۲,۱۷۲	دستگاه اجرایی
۱۴۷,۱۲۶	۱,۰۰۳	۲۴	۱۵۸,۴۷۴	۱,۶۷۹	۳۸۰,۱۵۵	۲,۳۹۹	۱,۵۴۹	۱۰	۳۸۱,۷۰۴	۲,۴۰۹	۳۶۵	۸,۱۸۰	۸,۱۰۳	آزاد و بنایی
۱۶,۴۵۹	۶,۸۹۳	۸۲۹	۱,۷۱۹	۱,۷۲۵	۱۱,۴۰۴	۶,۶۳۶	۳۳	۰	۱۱,۴۳۷	۶,۶۳۶	۳۶۵	۶۶۷	۶۶۲	سایر (کاربری های خاص)
۱,۳۳۱,۶۱۵	۲۰,۳۳۹	۵۲	۸۴,۴۹۱	۱۱,۷۹۷	۱,۸۶۲,۵۲۲	۲۲,۰۴۴	۷۲,۳۵۸	۵۵۴	۱,۹۳۴,۸۸۰	۲۲,۵۹۸	۳۶۵	۳۵,۵۳۶	۳۴,۳۷۴	جمع غیر خانگی
۲,۷۸۱	۳۹	۸	۵۸,۹۸۹	۶۶	۵,۵۴۵	۹۴	۹۰	۲	۵,۶۳۵	۹۶	۳۶۵	۱۰۰۱۱	۱۰۰۰۳	اقامتگاه غیر دائم
۱,۶۳۲,۱۰۶	۶۹,۰۴۱	۱۸	۳۱,۸۱۶	۱۱,۸۶۳	۲,۴۴۹,۲۱۴	۷۰,۶۹۵	۱۱۱,۹۰۱	۱,۷۱۹	۲,۳۶۱,۱۱۵	۷۲,۴۱۴	۳۶۵	۳۲۶,۳۸۷	۳۱۸,۲۵۹	جمع کل

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۱											عنوان	
خالص		خالص					برگشت از فروش		ناخالص		متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده		تعداد مشترک
مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	متوسط مصرف در ماه (مکعب)	متوسط آب بهاء برای هر متر مکعب (ریال)	حجم مزاد ظرفیت قراردادی - هزار متر مکعب	مبلغ آب بهاء	مقدار - هزار متر مکعب	مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	آب بهاء	مقدار مصرف هزار مترمکعب				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵	۴,۱۶۸	۴,۰۰۲	بدون مصرف
۳,۴۸۶	۳,۴۶۷	۷	۱,۰۶۶	۰	۳,۷۳۹	۳,۵۰۹	۳۸۳	۱۰۱	۴,۱۲۲	۳,۶۱۰	۳۶۵	۴۲,۹۷۱	۴۱,۶۵۴	تا الگو
۱۳,۶۰۷	۶,۳۵۲	۱۹	۲,۹۶۵	۰	۱۹,۹۵۰	۶,۷۲۹	۷۰۳	۱۵۲	۲۰,۶۵۳	۶,۸۸۱	۳۶۵	۲۹,۸۹۱	۲۹,۰۲۴	الگو تا ۱/۵ برابر الگو
۱۴,۳۵۹	۴,۴۵۵	۲۹	۴,۷۸۹	۰	۲۱,۴۱۳	۴,۴۷۱	۶۱۹	۹۳	۲۲,۰۳۲	۴,۵۶۴	۳۶۵	۱۲,۷۳۰	۱۲,۶۲۱	۱/۵ تا ۲ برابر الگو
۲۶,۶۴۰	۴,۵۰۱	۳۸	۸,۷۱۷	۰	۳۶,۷۰۵	۴,۳۱۱	۱,۸۰۵	۱۹۵	۳۸,۵۱۰	۴,۴۰۶	۳۶۵	۹,۳۴۵	۹,۱۲۶	دو تا سه برابر الگو
۱۷,۶۴۸	۱,۳۰۱	۵۳	۱۵,۱۳۴	۰	۲۱,۷۲۵	۱,۴۳۶	۱,۹۲۴	۹۶	۲۳,۶۴۹	۱,۵۳۱	۳۶۵	۲,۳۶۵	۲,۱۱۳	سه تا چهار برابر الگو
۲۰,۰۹۳	۶۷۱	۹۰	۳۶,۸۱۲	۰	۳۴,۴۵۵	۹۳۶	۱۰,۹۳۸	۱۹۰	۴۵,۳۹۳	۱,۱۲۶	۳۶۵	۸۷۰	۸۴۹	بیش از چهار برابر الگو
۹۵,۸۳۳	۲۰,۷۴۷	۱۷	۶,۴۸۱	۰	۱۳۷,۹۸۷	۲۱,۲۹۲	۱۶,۳۷۲	۸۲۸	۱۵۴,۳۵۹	۲۲,۱۱۹	۳۶۵	۱۰۲,۱۴۱	۹۹,۳۸۹	جمع خانگی
۹,۸۱۰	۱۵۶	۷	۹۸,۹۳۸	۸۰	۱۹,۲۹۳	۱۹۵	۷۵۵	۱۰	۲۰,۰۴۸	۲۰۶	۳۶۵	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۵۲,۷۴۳	۸۱۲	۲۸	۹۱,۰۷۰	۱۹۰	۲۸,۸۱۹	۳۱۶	۲,۳۰۳	۳۴	۳۱,۱۲۲	۳۵۰	۳۶۵	۹۳۹	۹۳۹	صنعتی
۱۷,۸۸۲	۱۴۸	۳۵	۱۴۱,۶۶۹	۱۳۱	۴۷,۵۲۹	۳۳۵	۲,۵۸۲	۳۰	۵۰,۱۱۱	۳۶۶	۳۶۵	۷۸۸	۷۸۰	اداری دولتی
۱۸,۷۵۶	۹۱۸	۳۴	۱۸,۳۱۹	۵۴۹	۱۴,۳۶۶	۷۸۴	۳۴	۱	۱۴,۴۰۰	۷۸۵	۳۶۵	۱,۹۱۰	۱,۹۱۰	آموزشی و اماکن مذهبی
۳,۸۸۷	۵۸	۲۰	۱۳۸,۴۹۴	۱۷	۵,۸۹۱	۴۳	۱۱	۰	۵,۹۰۲	۴۳	۳۶۵	۱۷۸	۱۷۸	نیروی مسلح
۳,۴۷۲	۴۴	۶۵	۱۴۲,۴۷۶	۱۲	۴,۳۳۰	۳۰	۶۹۴	۸	۵,۰۲۴	۳۸	۳۶۵	۳۹	۳۹	فضای سبز
۱۳,۹۴۷	۱۸۹	۴۰	۱۱۴,۱۷۴	۲۴۳	۴۰,۱۹۹	۳۵۲	۴,۰۴۳	۳۵	۴۴,۲۴۲	۳۸۷	۳۶۵	۷۴۱	۷۳۸	دستگاه اجرایی
۱۳,۱۴۸	۱۱۲	۶	۱۷۰,۳۲۳	۱۰,۷۳۹	۲۲,۰۰۴	۱۲۹	۱,۷۸۶	۱۰	۲۳,۷۹۰	۱۳۹	۳۶۵	۱,۹۳۶	۶۱۰	آزاد و بنایی
۱۸۵	۶۶۰	۱۰۱	۱,۹۵۰	۵	۵۹	۳۰	۰	۰	۵۹	۳۰	۳۶۵	۲۵	۲۵	سایر (کاربری های خاص)
۱۳۳,۸۳۰	۳۰,۹۷	۲۱	۸۲,۳۶۲	۱۱,۹۵۶	۱۸۲,۴۹۰	۲,۳۱۶	۱۲,۲۰۸	۱۲۸	۱۹۴,۶۹۸	۲,۳۴۳	۳۶۵	۸,۹۰۱	۷,۵۶۴	جمع غیر خانگی
۳۴,۶۳۸	۴۱۶	۲۰	۵۰,۲۷۸	۵۲۶	۳۵,۲۴۵	۷۰۱	۳,۵۶۷	۴۴	۳۸,۸۱۲	۷۴۵	۳۶۵	۲,۸۹۶	۲,۸۹۴	اقامتگاه غیر دائم
۲۶۴,۳۰۱	۲۴,۲۶۰	۱۸	۱۴,۶۹۴	۱۲,۴۸۲	۳۵۵,۷۲۲	۲۴,۲۰۸	۳۲,۱۴۷	۹۹۹	۳۸۷,۸۶۹	۲۵,۲۰۷	۳۶۵	۱۱۳,۹۳۸	۱۰۹,۸۴۷	جمع کل

۵-۱-۲-۱- تعرفه های فروش آب به مشترکین خانگی و غیر خانگی بر اساس مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت وزیران و نامه شماره ۱۴۰۰/۵۹۷۸۴/ت۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر نیرو و ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۰/۲۵۴۷۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به کلیه شرکت های آب و فاضلاب تعیین گردیده است. شایان ذکر اینکه تعرفه آب برای مشترکین روستایی با کاربری خانگی معادل ۵۰ درصد و برای مشترکین غیر خانگی معادل ۱۰۰ درصد تعرفه آب شهری می باشد. همچنین طبق نامه فوق الذکر وزیر نیرو و به استناد مصوبه شماره ۱۲۱۶۰/ت۵۵۰۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ هیئت وزیران و مصوبه شماره ۱۰۵۹۷۶ مورخ ۱۳۹۳ ستاد هدفمندسازی یارانه ها، ایوبمان آب مشترکین خانگی و غیر خانگی (شهری و روستایی) به ازای هر واحد آحاد مصرف کننده ۱۰۰۰۰ ریال در هر ماه (۳۰ روز) تعیین 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 ۱۴۰۱

۳-۱-۵- آبونمان آب

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱				عنوان		
اثر آبونمان در هر متر مکعب (ریال)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان	اثر آبونمان در هر متر مکعب (ریال)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان	مقدار مصرف - هزار متر مکعب		آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک
۰	۹,۰۱۳	۳,۸۰۴	۰	۱۱,۴۶۳	۵,۲۱۷	۰	۳۷,۹۲۶	۳۶,۶۲۴	بدون مصرف
۹۷۸	۹,۲۴۵	۱۴,۶۸۹	۱,۰۷۲	۹,۱۲۵	۱۹,۶۱۴	۱۸,۳۰۳	۱۷۹,۱۱۶	۱۷۶,۱۲۵	تا الگو
۴۳۶	۸,۱۳۶	۱۳,۴۹۳	۴۹۹	۹,۹۴۲	۱۳,۸۸۲	۲۷,۸۴۱	۱۱۶,۳۵۹	۱۱۲,۲۷۵	الگو تا ۱/۵ برابر الگو
۳۴۹	۸,۴۲۸	۴,۲۲۰	۳۶۳	۱۰,۱۵۵	۴,۵۴۶	۱۲,۵۱۹	۳۷,۳۰۴	۳۶,۹۲۳	۱/۵ تا ۲ برابر الگو
۲۶۴	۹,۳۴۷	۱,۹۶۷	۲۶۱	۱۰,۱۵۳	۲,۰۹۰	۸,۰۰۸	۱۷,۱۵۵	۱۶,۳۲۱	دو تا سه برابر الگو
۱۸۲	۹,۰۰۲	۳۷۲	۱۸۵	۱۰,۱۵۵	۳۸۴	۲,۰۷۵	۳,۱۵۱	۳,۰۶۵	سه تا چهار برابر الگو
۲۷	۹,۷۰۱	۱۰۹	۱۰۰	۹,۶۳۹	۱۱۰	۱,۱۰۱	۹۵۱	۹۳۸	بیش از چهار برابر الگو
۶۱۴	۸,۲۹۱	۳۸,۶۵۴	۶۵۶	۹,۷۴۶	۴۵,۸۴۳	۶۹,۸۴۹	۳۹۱,۹۶۲	۳۸۲,۲۷۱	جمع خانگی
۱,۰۲۷	۹,۵۰۹	۲,۰۰۴	۱,۵۴۳	۱۳,۷۲۰	۳,۱۶۵	۲,۰۵۱	۱۹,۲۲۴	۱۸,۲۲۶	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۹۶	۱۰,۶۸۳	۲۴۸	۱۰۶	۹,۸۲۸	۳۰۳	۲,۸۵۴	۲,۵۶۹	۲,۵۶۴	صنعتی
۱۴۸	۷,۵۸۷	۱۶۹	۴۱۸	۱۲,۳۶۴	۶۲۴	۱,۴۹۴	۴,۲۰۶	۴,۱۷۶	اداری دولتی
۱۶۹	۹,۶۸۶	۴۲۳	۶۲	۲,۳۹۳	۱۱۴	۱,۸۴۱	۳,۹۶۹	۳,۹۶۰	آموزشی و اماکن مذهبی
۱۳	۱۱,۶۸۵	۵۴	۲۵	۸,۶۵۶	۵۱	۲,۰۵۵	۴۹۱	۴۹۱	نیروی مسلح
۲۴	۱۳,۶۹۴	۲۸	۴۱	۲۴,۸۸۲	۶۳	۱,۵۴۹	۲۱۱	۲۱۱	فضای سبز
۱۰۳	۹,۰۱۴	۱۹۶	۱۲۰	۱۰,۸۷۷	۳۸۶	۲,۲۲۳	۲,۹۵۷	۲,۹۱۰	دستگاه اجرایی
۷۹۹	۱۰,۲۳۰	۸۹۱	۵۴۳	۱۱,۳۱۰	۱,۳۷۳	۲,۵۲۸	۱۰,۱۱۶	۸,۷۱۳	آزاد و بنایی
۲۵	۱۰,۴۴۵	۱۸۶	۱۵	۱۲,۱۶۰	۱۰۱	۶,۶۶۶	۶۹۲	۲۵	سایر (کاربری های خاص)
۲۲۷	۱۰,۱۱۱	۴,۱۹۹	۲۵۵	۱۱,۵۹۰	۶,۱۸۰	۲۴,۲۶۰	۴۴,۴۳۶	۴۱,۲۷۶	جمع غیر خانگی
۶۸۸	۱۱,۹۴۰	۳۱۳	۱,۰۱۶	۱۷,۲۳۳	۸۰۸	۷۹۵	۳,۹۰۷	۳,۸۹۷	اقامتگاه غیر دائم
۴۶۳	۸,۴۹۹	۴۳,۱۶۶	۵۵۷	۹,۹۹۹	۵۲,۸۳۱	۹۴,۹۰۳	۴۴۰,۳۰۵	۴۲۷,۴۴۴	جمع کل

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- کارمزد خدمات دفع فاضلاب مربوط به دفع فاضلاب شهرها و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱											عنوان	
خالص		خالص					یرگشت از فروش و تخفیفات		ناخالص		متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده		تعداد مشترک
مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	متوسط مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	مقدار مصرف هزار مترمکعب	حجم مازاد ظرفیت قراردادی	آب بهاء	مبلغ	مقدار مصرف هزار مترمکعب	مقدار مصرف هزار مترمکعب	آب بهاء				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵	۶,۳۲۵	۶,۳۱۴	بدون مصرف
۱۰,۱۲۳	۴,۹۱۳	۹	۲,۶۸۶	۴,۸۰۲	۰	۱۲,۸۹۸	۱۴۲	۳۳	۴,۸۳۵	۱۳,۰۴۰	۳۶۵	۴۶,۲۶۱	۴۵,۳۲۵	تا الگو
۱۸,۱۴۵	۴,۳۹۵	۲۰	۶,۸۸۳	۴,۵۰۴	۰	۳۱,۰۰۲	۳۰۷	۶۶	۴,۵۷۱	۳۱,۳۰۹	۳۶۵	۱۸,۸۴۰	۱۸,۱۶۱	الگو تا ۱/۵ برابر الگو
۶,۱۱۳	۱,۱۷۲	۲۵	۱۲,۴۶۹	۱,۳۲۷	۰	۱۶,۵۵۰	۱۴۴	۲۳	۱,۳۵۰	۱۶,۶۹۴	۳۶۵	۴,۳۶۱	۴,۰۱۲	۱/۵ تا ۲ برابر الگو
۵,۶۵۸	۵۳۱	۳۸	۱۳,۶۴۴	۶۲۰	۰	۸,۴۶۶	۳۳۴	۲۹	۶۴۹	۸,۸۰۰	۳۶۵	۱,۳۵۵	۱,۳۶۷	دو تا سه برابر الگو
۹۳۲	۷۴	۵۱	۱۶,۳۸۵	۸۵	۰	۱,۳۸۹	۲۵۰	۱۰	۹۵	۱,۶۳۹	۳۶۵	۱۳۸	۱۰۳	سه تا چهار برابر الگو
۹۷۰	۵۸	۶۷	۱۸,۷۷۲	۶۷	۰	۱,۲۶۲	۱,۱۳۸	۷۱	۱۳۹	۲,۴۰۱	۳۶۵	۸۴	۸۰	بیش از چهار برابر الگو
۴۱,۹۶۱	۱۱,۱۴۳	۱۲	۶,۳۷۵	۱۱,۴۰۶	۰	۷۱,۵۶۸	۲,۳۱۵	۲۳۲	۱۱,۶۳۹	۷۳,۸۸۳	۳۶۵	۷۷,۳۶۲	۷۵,۰۶۲	جمع خانگی
۱۶,۱۲۵	۲۶۷	۴	۱۱۷,۲۲۹	۲۸۷	۲۰۷	۳۳,۶۳۵	۱,۲۸۲	۲۰	۳۰۷	۳۴,۹۱۷	۳۶۵	۵,۶۴۲	۵,۰۷۴	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۷,۱۵۵	۱۴۵	۲۰۳	۹۰,۶۴۱	۱۵۸	۷۱	۱۴,۳۲۱	۳۷۵	۳	۱۶۱	۱۴,۶۹۶	۳۶۵	۶۵	۶۳	صنعتی
۱۳,۸۸۱	۱۷۴	۳۳	۱۱۸,۰۰۹	۱۹۳	۱۲۵	۲۲,۷۵۰	۴۸۳	۹	۲۰۲	۲۲,۳۳۳	۳۶۵	۴۸۱	۴۷۹	اداری دولتی
۵,۴۱۱	۱۳۰	۶	۶۴,۳۳۸	۳۴	۱۸	۲,۲۱۰	۷۷	۱	۳۵	۲,۲۸۷	۳۶۵	۴۶۳	۴۶۳	آموزشی و اماکن مذهبی
۱۳۷,۵۷۶	۸۸۲	۸۱۶	۱۶۷,۶۸۱	۶۶۶	۳۴۰	۱۱۱,۶۷۴	۷۵	۱	۶۶۷	۱۱۱,۷۴۹	۳۶۵	۶۸	۶۸	نیروی مسلح
۳۵,۷۲۵	۱۸۲	۵۶۶	۱۶۶,۱۱۹	۴۱۰	۲۰۱	۶۸,۰۶۳	۳	۰	۴۱۰	۶۸,۰۶۶	۳۶۵	۶۰	۶۰	فضای سبز
۵۹,۱۱۶	۵۳۱	۱۴۱	۱۷۹,۹۳۷	۹۰۵	۴۴۳	۱۶۲,۸۱۴	۱۳,۹۵۷	۱۶۷	۱,۰۷۲	۱۷۶,۷۷۱	۳۶۵	۵۳۵	۵۳۲	دستگاه اجرایی
۱,۱۰۷	۴۲	۴	۲۱۰,۴۶۳	۸۰	۷۰	۱۶,۸۰۰	۹۱	۱	۸۱	۱۶,۸۹۱	۳۶۵	۱,۶۸۳	۱,۴۰۳	آزاد و بنایی
۸۶۱	۸۱	۱۱	۶,۷۷۰	۶۲	۱۰	۲۹۶	۰	۰	۶۲	۲۹۶	۳۶۵	۴۸۹	۴۸۹	سایر (کاربری های خاص)
۲۵۶,۹۳۷	۲,۴۲۵	۲۵	۱۵۴,۷۹۲	۲,۷۹۴	۱,۴۸۴	۴۳۲,۵۶۳	۱۶,۳۴۳	۲۰۱	۲,۹۹۶	۴۴۸,۹۰۶	۳۶۵	۹,۴۸۶	۸,۶۳۱	جمع غیر خانگی
۸۷	۱	۴	۱۶۱,۰۸۳	۱	۱	۷۴	۵	۰	۱	۷۹	۳۶۵	۲۳	۲۳	اقامتگاه غیر دائم
۲۹۸,۹۶۵	۱۳,۵۶۹	۱۴	۳۵,۵۰۴	۱۴,۲۰۱	۱,۴۸۵	۵۰۴,۲۰۵	۱۸,۶۶۳	۴۳۴	۱۴,۶۳۶	۵۲۲,۸۶۸	۳۶۵	۸۶,۸۷۲	۸۳,۷۰۶	جمع

۵-۲-۱ طبق مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت وزیران و نامه شماره ۱۴۰۰/۵۹۷۸۴/۳۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر نیرو و ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۲۵۴۷۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به کلیه شرکت های آب و فاضلاب، کارمزد دفع فاضلاب برای مشترکین خانگی، معادل ۷۰ درصد و برای مشترکین غیر خانگی، معادل ۱۰۰٪ آب بهای مصرفی آن ها می باشد. همچنین طبق نامه فوق الذکر وزیر نیرو و به استناد مصوبه شماره ۱۱۲۱۶۰/ت/۵۵۰۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ هیئت وزیران و مصوبه شماره ۱۰۵۹۷۶-۱۰ سال ۱۳۹۳ ستاد هدفمندسازی یارانه ها، آيونمان فاضلاب (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۵) به ازای هر واحد آحاد مصرف کننده، مبلغ ۱۰۰۰۰۰ ریال است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت اب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳ - آيونمان فاضلاب

مبالغ به ريال

عنوان	۱۴۰۰			۱۴۰۱					
	اثر آيونمان در هرترمکعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان	اثر آيونمان در هرترمکعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان	مقدار مصرف مترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک
بدون مصرف	۰	۷,۷۹۲	۶۲۱	۰	۱۲,۸۵۹	۹۷۶	۰	۶,۳۲۵	۶,۲۱۴
تا الگو	۶۲۲	۹,۰۰۳	۳,۸۲۹	۱,۱۰۹	۹,۵۸۹	۵,۳۲۳	۴,۸۰۲	۴۶,۲۶۱	۴۵,۲۲۵
الگو تا ۱/۵ برابر الگو	۵۰۰	۹,۱۴۴	۲,۲۶۳	۵۰۰	۹,۹۶۶	۲,۲۵۳	۴,۵۰۴	۱۸,۸۴۰	۱۸,۱۶۱
۱/۵ تا ۲ برابر الگو	۳۰۸	۹,۲۱۲	۵۸۵	۳۹۵	۱۰,۰۱۳	۵۲۴	۱,۳۲۷	۴,۳۶۱	۴,۰۱۲
دو تا سه برابر الگو	۲۲۹	۹,۳۲۴	۱۹۵	۲۷۱	۱۰,۱۸۵	۱۶۸	۶۲۰	۱,۳۷۵	۱,۲۶۷
سه تا چهار برابر الگو	۱۷۶	۹,۱۹۹	۱۷	۱۷۷	۱۰,۶۲۶	۱۵	۸۵	۱۱۸	۱۰۳
بیش از چهار برابر الگو	۳۴۹	۹,۲۳۹	۵	۱۴۹	۹,۹۳۹	۱۰	۶۷	۸۴	۸۰
جمع خانگی	۶۶۴	۹,۱۱۲	۷,۵۱۵	۸۱۳	۹,۹۸۴	۹,۲۶۹	۱۱,۴۰۶	۷۷,۳۶۲	۷۵,۰۶۲
تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی	۲,۳۹۷	۹,۶۰۶	۶۴۱	۲,۷۲۹	۱۱,۵۶۵	۷۸۳	۲۸۷	۵,۶۴۲	۵,۰۷۴
صنعتی	۲۵۶	۷,۶۰۷	۱۸	۴۴	۸,۹۷۴	۷	۱۵۸	۶۵	۶۳
اداری دولتی	۱۹۹	۸,۸۱۱	۳۹	۳۵۸	۱۱,۹۵۴	۶۹	۱۹۳	۴۸۱	۴۷۹
آموزشی و اماکن مذهبی	۷۰۹	۸,۸۶۱	۴۳	۱,۰۷۷	۶,۶۵۹	۳۷	۳۴	۴۶۳	۴۶۳
نیروی مسلح	۱۲	۹,۸۴۱	۶	۱۲	۹,۸۰۴	۸	۶۶۶	۶۸	۶۸
فضای سبز	۱۸	۸,۳۰۷	۳۳	۲۲	۱۲,۴۲۶	۹	۴۱۰	۶۰	۶۰
دستگاه اجرایی	۵۱	۸,۹۰۲	۳۸	۷۵	۱۰,۵۹۲	۶۸	۹۰۵	۵۳۵	۵۲۲
آزاد وینایی	۴,۴۶۱	۸,۷۲۵	۱۰۱	۲,۹۶۹	۱۱,۷۳۵	۲۳۷	۸۰	۱,۶۸۳	۱,۴۰۳
سایر (کاربری های خاص)	۱,۰۷۸	۱۲,۳۷۰	۶۱	۹۵۱	۱۰,۰۵۸	۵۹	۶۲	۴۸۹	۴۸۹
جمع غیر خانگی	۷۰۹	۹,۴۲۰	۹۸۰	۴۵۷	۱۱,۲۱۸	۱,۲۷۷	۲,۷۹۴	۹,۴۸۶	۸,۶۲۱
اقامتگاه غیر دائم	۱,۰۸۵	۵,۰۳۵	۱	۱,۰۰۰	۳,۶۲۳	۱	۱	۲۳	۲۳
جمع	۶۷۸	۸,۳۸۹	۸,۴۹۶	۷۴۳	۱۰,۱۱۷	۱۰,۵۴۷	۱۴,۲۰۱	۸۶,۸۷۱	۸۳,۷۰۶

بوشهر آب و فاضلاب

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فرآیند تولید	درآمد عملیاتی	
۱۱	۱۳	۳۳۵,۵۶۹	(۲,۳۲۲,۱۹۸)	۲,۶۵۷,۷۶۷	فروش آب و آبونمان
(۷)	۷	۳۳,۶۶۱	(۴۸۱,۰۹۱)	۵۱۴,۷۵۲	خدمات دفع فاضلاب و آبونمان
۳	۱۲	۳۶۹,۲۳۰	(۲,۸۰۳,۲۸۹)	۳,۱۷۲,۵۱۹	

۴-۵-۱- در سال مالی مورد گزارش از محل اعتبارات هزینه ای مبلغ ۱,۶۸۵,۷۴۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۸۹۲,۷۷۴ میلیون) مربوط به ۶ فقره قرارداد خرید تضمینی آب از سرمایه گذار (شرکت های نور ویژه، تصفیه آب البرز و گروه مشارکت نوح کرمی و آریاسازه بندر بوشهر در قالب قراردادهای BOO) و مبلغ ۲۶,۳۸۷ میلیون ریال بابت هزینه های تعمیرات و نگهداری و آبرسانی سیار از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای هزینه شده که در دفاتر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای ثبت شده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
۱۴۸,۲۴۵	۵۰۵	۱۴۷,۷۴۰	۱۸۸,۴۹۱	۳,۲۶۱	۱۸۵,۲۳۰	۶-۱ مواد مستقیم
۴۶۲,۲۱۹	۹۲,۵۰۵	۳۶۹,۷۱۴	۴۴۲,۷۴۹	۶۰,۹۳۲	۳۸۱,۸۱۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۵۶۹,۸۳۷	۳۵۶,۵۲۳	۱,۲۱۳,۳۱۴	۲,۱۷۲,۰۴۹	۴۱۶,۸۹۸	۱,۷۵۵,۱۵۱	۶-۳ سربار
۲,۱۸۰,۳۰۱	۴۴۹,۵۳۳	۱,۷۳۰,۷۶۸	۲,۸۰۳,۲۸۹	۴۸۱,۰۹۱	۲,۳۲۲,۱۹۸	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶- مواد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد اندازه گیری		یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	
<b>مواد مصرفی آب :</b>						
۵۱٪	۷۵,۳۳۲	۱۰۴,۹۱۵,۸۰۴	۵۲٪	۹۶,۲۹۲	۹۳,۸۶۰,۳۶۳	۶-۱-۱ مترمکعب آب خام
۸٪	۱۱,۱۰۵	۳۷,۷۳۴,۸۶۱	۱۵٪	۲۷,۵۰۸	۴۸,۷۰۲,۵۰۰	۶-۱-۱ مترمکعب حق النظاره
۱۵٪	۲۲,۴۶۰	۲۷,۰۰۲,۱۱۸	۱۷٪	۳۲,۰۰۹	۲۹,۱۱۱,۵۲۵	برق و انرژی کیلووات
۲۶٪	۳۸,۸۴۳	۶۵۲,۴۴۶	۱۶٪	۲۹,۴۲۱	۴۸۴,۲۲۱	مواد ضد عفونی کننده کیلوگرم
۱۰۰٪	۱۴۷,۷۴۰		۱۰۰٪	۱۸۵,۲۳۰		
<b>مواد مصرفی فاضلاب :</b>						
۱۰۰٪	۵۰۵	۵۹۳,۴۸۲	۱۰۰٪	۳,۲۶۱	۶,۶۳۶,۵۴۱	۶-۱-۲ برق و انرژی کیلووات
۱۰۰٪	۵۰۵		۱۰۰٪	۳,۲۶۱		
	۱۴۸,۲۴۵			۱۸۸,۴۹۱		

۱-۶-۱-۱ آب خام خریداری شده و حق النظاره به تفکیک فروشندگان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		خرید آب:	
مبلغ	مقدار - متر مکعب	مبلغ	مقدار - متر مکعب		
۷۰,۸۴۰	۶۹,۴۵۰,۸۴۹	۹۴,۳۰۲	۶۶,۷۶۵,۱۷۲	شرکت آبرسانی خلیج فارس	
۳,۷۴۲	۱۲,۴۷۲,۸۶۸	۱,۷۵۳	۵,۸۴۴,۵۰۴	شرکت آب منطقه ای استان فارس	
۷۵۰	۱۰,۰۰۲,۲۵۲	۲۳۷	۷۵۵,۸۹۵	شرکت آب منطقه ای استان بوشهر	
۰	۱۲,۹۸۹,۸۳۵	۰	۲۰,۴۹۴,۷۹۲	آب شیرین کن ها	
۷۵,۳۳۲	۱۰۴,۹۱۵,۸۰۴	۹۶,۲۹۲	۹۳,۸۶۰,۳۶۳		
<b>حق النظاره:</b>					
۷,۷۵۳	۲۶,۵۰۴,۸۳۹	۱۳,۸۹۲	۳۰,۸۴۷,۲۲۰	شرکت آب منطقه ای استان فارس	
۳,۳۵۲	۱۱,۲۳۰,۰۲۲	۱۳,۶۱۶	۱۷,۸۵۵,۲۸۰	شرکت آب منطقه ای استان بوشهر	
۱۱,۱۰۵	۳۷,۷۳۴,۸۶۱	۲۷,۵۰۸	۴۸,۷۰۲,۵۰۰		

۱-۶-۱-۱-۱ با توجه به اینکه خرید آب از آب شیرین کن ها در قالب قراردادهای BOO از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پرداخت گردیده لذا در جدول فوق فاقد مبلغ ریالی می باشد.

۱-۶-۱-۲ افزایش در هزینه برق و انرژی بخش فاضلاب عمدتاً ناشی از احتساب بخش عمده ای از این هزینه در هزینه های فروش، عمومی و اداری بوده است.

۱-۶-۱-۳ جدول مقایسه میزان تولید آب (استحصالی و خریداری) و فروش رفته به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		آب شرب	
درصد پرت آب	هدر رفت آب	درصد پرت آب	هدر رفت آب	فروش رفته	استحصالی و خریداری
	هزار متر مکعب		هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب
۳۵	۴۹,۳۵۰	۳۳	۴۷,۶۶۰	۹۴,۹۰۳	۱۴۲,۵۶۳

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
۶۱,۷۹۴	۶,۷۳۴	۵۵,۰۶۰	۹۸,۲۴۵	۸,۹۸۱	۸۹,۲۶۴	۶-۲-۱
۳۸,۲۴۸	۳,۶۵۹	۳۴,۵۸۹	۵۴,۵۶۵	۴,۴۶۱	۵۰,۱۰۴	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۷۷,۷۷۲	۷,۶۲۸	۷۰,۱۴۴	۶۷,۲۹۴	۵,۴۹۲	۶۱,۸۰۲	اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۴,۲۷۹	۱۱۲	۴,۱۶۷	۳۱,۰۳۱	۲,۸۸۸	۲۸,۱۴۳	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۴۷,۲۳۶	۴,۵۱۹	۴۲,۷۱۷	۶۳,۴۰۷	۵,۳۵۸	۵۸,۰۴۹	مزایای غیر نقدی
۱۰,۴۸۵	۵۰۷	۹,۹۷۸	۹۱,۷۵۱	۳۰,۱۵۶	۶۱,۵۹۵	بیمه سهم کارفرما
۷۷۰	۷۷	۶۹۳	۲,۲۹۱	۳۸۵	۱,۹۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
۳,۴۳۰	۲۸۲	۳,۱۴۸	۹,۳۷۸	۵۳۴	۸,۸۴۴	هزینه آموزشی
۲۴,۰۳۴	۳,۲۵۶	۲۰,۷۷۸	۲۰,۷۸۶	۱,۲۳۱	۱۹,۵۵۵	هزینه ماموریت
۲۶۸,۰۴۸	۲۶,۷۷۴	۲۴۱,۲۷۴	۴۳۸,۷۴۸	۵۹,۴۸۶	۳۷۹,۲۶۲	سایر هزینه های کارکنان
۱۲,۷۲۸	۱,۳۹۰	۱۱,۳۳۸	۴,۰۰۱	۱,۴۴۶	۲,۵۵۵	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۱۸۳,۸۳۱	۶۴,۳۴۱	۱۱۹,۴۹۰	۲۵۱,۱۸۰	۸۷,۹۱۳	۱۶۳,۲۶۷	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۴۴۴,۶۰۷	۹۲,۵۰۵	۳۷۲,۱۰۲	۶۹۳,۹۲۹	۱۴۸,۸۴۵	۵۴۵,۰۸۴	هزینه های حقوق و دستمزد توسعه و تکمیل
(۲,۳۸۸)	۰	(۲,۳۸۸)	(۲۵۱,۱۸۰)	(۸۷,۹۱۳)	(۱۶۳,۲۶۷)	۶-۲-۳
۴۴۲,۲۱۹	۹۲,۵۰۵	۳۴۹,۷۱۴	۴۴۲,۷۴۹	۶۰,۹۳۲	۳۸۱,۸۱۷	سهم دارایی های در جریان تکمیل

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، ناشی از افزایش سالانه نرخ های حقوق و دستمزد طبق بخشنامه شماره ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و دستورالعمل اجرایی آن به شماره ۲۶۶۳۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ و مصوبه شماره ۴۲۲۹۴/ت/۵۵۹۷۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۸ هیئت وزیران می باشد.

۶-۲-۲- افزایش در هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان ناشی از اصلاح رویه اشتباه سال های گذشته بوده است.

۶-۲-۳- در سال جاری هزینه های حقوق و دستمزد توسعه و تکمیل به استناد ضوابط ناظر بر تهیه و تنظیم بودجه سال ۱۴۰۲ شرکت های آب و فاضلاب به حساب دارایی های در جریان تکمیل منتقل شده است.

۶-۳- سربار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
۱۳۷,۳۱۸	۱۰,۲۷۵	۱۲۷,۰۴۳	۱۰۰,۷۶۴	۱۲,۰۰۸	۸۸,۷۵۶	۶-۳-۱
۳۶۸,۴۵۶	۴۷,۸۲۱	۳۲۰,۶۳۵	۴۷۱,۰۸۹	۸۰,۷۷۴	۳۹۰,۳۱۵	۶-۳-۲
۹۹۳,۹۷۳	۲۸۹,۵۳۹	۷۰۴,۴۳۴	۱,۴۸۶,۱۸۵	۳۱۷,۵۰۳	۱,۱۶۸,۶۸۲	۶-۳-۳
۸۶۰۰	۱,۶۷۴	۶,۹۲۶	۱۷,۳۹۷	۲,۷۳۱	۱۴,۶۶۶	هزینه نگهداشت و تعمیرات
۳۷۸	۷	۳۷۱	۳۳۰	۲	۳۲۸	خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات
۲,۴۸۷	۳۰۹	۲,۱۷۸	۲,۶۶۸	۴۷۶	۲,۱۹۲	استهلاک دارایی ها
۵,۶۴۹	۴۱۸	۵,۲۳۱	۳,۸۱۳	۸۹	۳,۷۲۴	آب و برق و سوخت
۷,۸۲۲	۲۸۳	۷,۵۳۹	۱۰,۳۰۶	۱,۸۶۷	۸,۴۳۹	پست و ارتباطات
۲۰,۰۲۵	۰	۲۰,۰۲۵	۹	۹	۰	بیمه دارایی ها
۳۷۲	۰	۳۷۲	۴	۰	۴	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۱,۹۵۶	۰	۱,۹۵۶	۲,۰۰۴	۰	۲,۰۰۴	حمل و نقل
۲۲,۱۴۱	۱,۳۳۶	۲۰,۸۰۵	۱۰,۹۰۱	۸۶۵	۱۰,۰۳۶	اجاره محل
۱۸,۶۶۰	۴,۸۶۱	۱۳,۷۹۹	۶۶,۵۷۹	۵۷۴	۶۶,۰۰۵	مواد مصرفی آزمایشگاهی
۱,۵۶۹,۸۳۷	۳۵۶,۵۲۳	۱,۲۱۳,۳۱۴	۲,۱۷۲,۰۴۹	۴۱۶,۸۹۸	۱,۷۵۵,۱۵۱	۶-۴
						خسارت وارده به مشترکین
						۶-۳-۴
						سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
						سایر

۶-۳-۱- کاهش در هزینه نگهداشت و تعمیرات ناشی از تامین بخشی از هزینه های مربوطه از طریق حساب های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳-۲- هزینه خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
۱۰۴,۰۲۴	.	۱۰۴,۰۲۴	۱۵۸,۰۶۹	.	۱۵۸,۰۶۹	شرکت توانگران صدرای نسیم جنوب
۵۶,۴۲۵	۲۵,۰۹۳	۳۱,۳۳۲	۱۳۴,۳۸۲	۶۳,۵۷۴	۷۰,۸۰۸	شرکت کهن بنای جنوب
.	.	.	۳۰,۸۵۸	.	۳۰,۸۵۸	شرکت نویدگستر تلاشگران بندر گناوه
۴۳,۰۸۲	.	۴۳,۰۸۲	۲۴,۰۵۵	.	۲۴,۰۵۵	شرکت فواره سازان جنوب
۵۳,۰۲۵	.	۵۳,۰۲۵	.	.	.	شرکت معیارکاران جنوب
۱۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۲۸	۸۹,۱۷۲	۱۲۳,۷۲۵	۱۷,۲۰۰	۱۰۶,۵۲۵	سایر
۳۶۸,۴۵۶	۴۷,۸۲۱	۳۲۰,۶۳۵	۴۷۱,۰۸۹	۸۰,۷۷۴	۳۹۰,۳۱۵	

۶-۳-۳- افزایش در هزینه استهلاک سال جاری عمدتاً ناشی از انتقال دارایی های به بهره برداری رسیده از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به حساب دارایی های ثابت مشهود در پایان سال قبل می باشد.

۶-۳-۴- سایر هزینه های سربار مربوط به تهیه تطبیق حساب با شرکت های آب منطقه ای بوشهر، توزیع نیروی برق بوشهر، آب منطقه ای فارس و آبرسانی خلیج فارس می باشد.

۶-۴- هزینه خدمات پشتیبانی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۰۴۳	۸,۸۶۷		حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۵,۹۳۵	۵,۱۴۹		افزایش کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۶,۸۷۳	۶,۰۵۳		مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۱,۱۲۳	۲,۸۵۱		مزایای غیر نقدی
۶,۴۵۰	۵,۴۰۲		بیمه سهم کارفرما
۱۴,۶۶۳	۱۱,۰۹۰	۶-۴-۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۸	۱۹		هزینه آموزشی
۴۳۸	۲۷۲		هزینه ماموریت
۲,۴۲۱	۱,۵۳۸		سایر هزینه های کارکنان
۴۷,۹۵۴	۴۱,۲۴۱	۶-۴-۲	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۱۹۹	۶۶		نگهداشت و تعمیرات
۳۴۲	۶۰۲		استهلاک دارائی ها
۱۸۹	۵		آب و برق و سوخت
۱۲۰	۲۴۷		بیمه دارائیهها
۱۲۸	۵		ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۴۰۰	.		حمل و نقل
۵۰۱	.		خدمات قراردادی
۶۷	۲۳		سایر
۱,۹۴۶	۹۴۸		جمع سایر هزینه های خدمات
۴۹,۹۰۰	۴۲,۱۸۹		
(۲۷,۷۵۹)	(۱۹,۷۱۸)	۷	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱۱,۵۷۰)	۱۲-۴-۱	سهم دارایی های در جریان تکمیل
۲۲,۱۴۱	۱۰,۹۰۱		

۶-۴-۱- کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از بازنشستگی ۵ نفر از پرسنل خدمات پشتیبانی در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۴-۲- کاهش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از انتقال ۳ نفر از پرسنل خدمات پشتیبانی به سایر بخش ها و نیز بازنشسته شدن یک نفر می باشد.

۶-۴-۳- هزینه های خدمات پشتیبانی بر اساس نسبت های تسهیم در بودجه مصوب به هزینه های فروش، اداری و عمومی و دارایی های در جریان تکمیل تسهیم گردیده است.



شرکت آب وفاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	اداری و عمومی	فروش	جمع	اداری و عمومی	فروش	
۱۲۳,۲۴۰	۷۴,۱۷۳	۴۹,۰۶۷	۱۷۱,۵۰۶	۱۳۳,۷۸۹	۳۷,۷۱۷	حقوق دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۶۴,۴۳۸	۴۸,۹۹۱	۱۵,۴۴۷	۹۶,۸۷۳	۷۷,۶۸۶	۱۹,۱۸۷	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۳۲,۱۳۶	۹۰,۳۶۰	۴۱,۷۷۶	۱۱۵,۴۷۱	۹۰,۸۹۸	۲۴,۵۷۳	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۸,۹۹۱	۳,۶۳۶	۵,۳۵۵	۵۶,۰۰۵	۴۴,۳۰۰	۱۱,۷۰۵	مزایای غیر نقدی
۶۲,۹۶۱	۴۸,۷۳۷	۱۴,۲۲۴	۱۰۴,۲۸۲	۸۲,۳۴۵	۲۱,۹۳۷	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۵۳۹	۱۶,۱۷۴	۸,۳۶۵	۱۶۳,۴۴۸	۱۴۶,۳۹۴	۱۷,۰۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
۵,۴۰۰	۳,۱۷۶	۲,۲۲۴	۲,۲۹۶	۲,۰۰۱	۲۹۵	هزینه آموزشی
۴,۴۱۷	۲,۶۳۶	۱,۷۸۱	۱۰,۲۲۸	۸,۱۲۵	۲,۱۰۳	هزینه ماموریت
۳۴,۱۲۸	۲۶,۹۲۲	۷,۲۰۶	۵۹,۰۵۸	۵۷,۲۴۷	۱,۸۱۱	سایر هزینه های کارکنان
۴۶۰,۲۵۰	۳۱۴,۸۰۵	۱۴۵,۴۴۵	۷۷۹,۱۶۷	۶۴۲,۷۸۵	۱۳۶,۳۸۲	۷-۱ جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۲۸,۷۳۷	۲۷,۶۱۸	۱,۱۱۹	۳۸,۶۵۷	۳۸,۶۵۷	۰	۷-۱ حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۴۸۸,۹۸۷	۳۴۲,۴۲۳	۱۴۶,۵۶۴	۸۱۷,۸۲۴	۶۸۱,۴۴۲	۱۳۶,۳۸۲	
۴۵,۰۳۰	۳۴,۶۱۱	۱۰,۴۱۹	۲۸,۲۰۷	۲۱,۶۳۲	۶,۵۷۵	نگهداشت و تعمیرات
۱۲,۳۹۵	۱۱,۷۶۵	۶۳۰	۱۶,۲۳۴	۱۵,۷۰۰	۵۳۴	استهلاک دارائیها
۱۰,۴۸۸	۹,۷۵۴	۷۳۴	۹,۷۰۹	۹,۱۲۱	۵۸۸	آب و برق و سوخت
۳,۲۴۱	۳,۱۹۷	۴۴	۱۹,۷۰۴	۱۸,۹۳۰	۷۷۴	پست و ارتباطات
۵,۰۸۸	۵,۰۶۴	۲۴	۱,۶۰۸	۱,۲۹۲	۳۱۶	بیمه دارائیها
۱۷,۰۷۰	۱۶,۲۱۷	۸۵۳	۵,۷۲۴	۵,۴۰۵	۳۱۹	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۴۴۲,۷۶۵	۱۳۰,۳۲۴	۳۱۲,۴۴۱	۵۴۷,۶۰۰	۱۶۳,۶۰۹	۳۸۳,۹۹۱	۷-۲ خدمات قراردادی
۱۵,۹۵۳	۱۵,۹۵۳	۰	۴۳,۴۵۰	۴۲,۹۲۶	۵۲۴	هزینه های بازار یابی و روابط عمومی
۸,۲۳۰	۶,۸۱۶	۱,۴۱۴	۳,۶۹۱	۲,۳۸۷	۱,۳۰۴	هزینه کارمزدبانکی
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۹,۲۲۰	۹,۲۲۰	۰	۷-۳ سهم ستادی شرکت مهندسی
۲۷,۷۵۹	۲۰,۹۷۲	۶,۷۸۷	۱۹,۷۱۸	۱۴,۵۸۸	۵,۱۳۰	۶-۴ سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی
۵۲,۲۶۷	۴۳,۴۲۵	۸,۸۴۲	۴۲,۶۱۶	۴۰,۸۶۴	۱,۷۵۲	سایر
۶۴۲,۷۸۶	۳۰۰,۵۹۸	۳۴۲,۱۸۸	۷۴۷,۴۸۱	۳۴۵,۶۷۴	۴۰۱,۸۰۷	
۱,۱۳۱,۷۷۳	۶۴۳,۰۲۱	۴۸۸,۷۵۲	۱,۵۶۵,۳۰۵	۱,۰۲۷,۱۱۶	۵۳۸,۱۸۹	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، ناشی از افزایش سالانه نرخ های حقوق و دستمزد طبق بخشنامه شماره ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و دستورالعمل اجرایی آن به شماره ۲۶۶۳۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ و مصوبه شماره ۵۵۹۷۰۳/۴۲۲۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۸ هیئت وزیران می باشد.

۷-۲- هزینه خدمات قراردادی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اداری و عمومی	فروش	جمع	اداری و عمومی	فروش	
۱۵۶,۱۲۲	۵۵,۴۹۵	۱۰۰,۶۲۷	۲۸۶,۲۱۹	۰	۲۸۶,۲۱۹	شرکت نیلگون آبیگر لیان شهر - قرارداد خدمات مشترکین
۲۳,۹۰۱	۰	۲۳,۹۰۱	۹۴,۵۱۲	۰	۹۴,۵۱۲	شرکت روناس گستر جنوب - قرارداد خدمات مشترکین
۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۰	۸۲,۶۲۲	۸۲,۶۲۲	۰	شرکت پریمان دشتستان - قرارداد تنظیفات
۴۴,۷۳۴	۴۴,۷۳۴	۰	۷۸,۵۲۴	۷۸,۵۲۴	۰	شرکت توانگران صدراتی نسیم جنوب - قرارداد حراست
۲۰۸,۷۸۲	۲۰,۸۶۹	۱۸۷,۹۱۳	۵,۷۲۳	۲,۴۶۳	۳,۲۶۰	سایر
۴۴۲,۷۶۵	۱۳۰,۳۲۴	۳۱۲,۴۴۱	۵۴۷,۶۰۰	۱۶۳,۶۰۹	۳۸۳,۹۹۱	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- هزینه سهم ستادی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مربوط به هزینه های امور ستادی، پشتیبانی، فنی، تحقیقاتی و آموزش بر اساس ماده ۳۳ اساسنامه و بودجه مصوب شرکت (طبق بودجه مصوب مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که طبق اعلامیه های دریافتی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مبلغ ۹,۲۲۰ میلیون ریال از این بابت در حساب ها ثبت گردیده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۹۰۵	۳,۵۹۳	آزمایش و تغییر مکان وسایل اندازه گیری
۳,۶۵۰	۱۰,۱۸۲	خدمات قطع و وصل
۷,۲۲۴	۱۵,۴۸۴	صدور قبض المثنی و استعلام
۲۸۴	۲,۱۲۴	تغییر نام پرونده
۵۶,۵۹۹	۶۲,۵۸۴	۸-۱ تخلفات و دیرکرد جرائم
۴۳,۵۰۶	۳,۴۴۲	۸-۲ سایر
<u>۱۱۳,۱۶۸</u>	<u>۹۷,۴۰۹</u>	

۸-۱ - در راستای جمع آوری و تعیین تکلیف انشعابات غیر مجاز در سطح استان و با توجه به واگذاری انشعابات در حاشیه شهرها در سال ۱۴۰۱، لذا بخش عمده ای از جرائم مربوط به واگذاری و دائمی نمودن انشعابات غیر مجاز به مجاز می باشد.

۸-۲ - سایر درآمدها عمدتاً بابت خسارت به شبکه توزیع آب و نظارت بر نصب انشعابات آب و فاضلاب می باشد. در سال مالی قبل عمده سرفصل سایر درآمدها مربوط به شناسایی خسارت وارده توسط شهرداری ها بوده که در سال جاری کاهش یافته است.

۹ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸,۶۷۱	۲۲,۴۲۸	۲۵-۲ سود و کارمزد بانکی وام ها

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
(۴,۵۳۵)	(۱۰,۹۱۳)	هزینه تخفیفات حق انشعاب
(۱,۱۱۱)	.	سایر
(۵,۶۴۶)	(۱۰,۹۱۳)	جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی
.	۱۲,۵۸۰	۱۰-۱ سود حاصل از فروش کالاهای اسقاطی
۷۲,۹۹۰	۳,۹۵۴	۱۲-۵ خالص سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۷۷	۵۶۵	درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
۷۹۲	۵۵۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	۱۴۳	سود حاصل از خسارت وارده توسط پیمانکاران به شبکه
۵,۰۷۱	۲,۶۳۱	سایر
۷۹,۴۳۰	۲۰,۴۲۴	جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۳,۷۸۴	۹,۵۱۱	

۱۰-۱- مبلغ فوق ناشی از فروش ۷,۰۰۰ عدد کنتور آب مستعمل و اسقاطی از طریق مزایده و به قیمت تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری به آقای عبدالحسین دشتی می باشد.

۱۱- کمک زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۲۱,۳۰۰	۸۱,۰۰۰

کمک زیان دریافتی از دولت

۱۱-۱- مبلغ ۸۱ میلیارد ریال کمک زیان دریافتی در اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور بابت جبران قسمتی از زیان بخش آب فاضلاب روستایی می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع دارایی های موثر	ابزار و لوازم فنی آزمایشگاهی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات وتجهیزات	تاسیسات انشعابات مشترکین	تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید	ساختمان و مستحقات	زمین
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:												
۱۷,۵۵۹,۸۶۴	۱۸۸,۰۱۸	۱۵۷,۲۷۲	۲,۶۸۷,۰۸۶	۱۴,۵۲۷,۴۹۰	۶۵,۲۷۶	۶۰,۴۲۲	۱۹۴,۸۲۹	۱۸۵,۷۵۵	۱,۳۵۰,۶۶۸	۱۱,۴۸۹,۴۰۳	۴۵۶,۸۹۸	۷۲۴,۲۳۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰												
افزایش	۷۳۰,۵۸۵	.	۲۶۳,۲۵۱	۶۶۷,۳۳۴	۱,۵۷۰	۱۲,۸۲۳	.	.	۴۴۲,۵۱۷	۱۰,۴۲۴	.	.
افزایش از محل طرح های عمرانی	۲,۳۰۳,۸۴۳	.	.	۲,۳۰۳,۸۴۳	.	.	.	.	.	۲,۳۰۳,۸۴۳	.	.
واگذار شده	(۴۳,۵۱۴)	.	.	(۴۳,۵۱۴)	(۸۰۸)	(۱۵۸)	.	.	(۶,۱۹۷)	(۳۶,۳۵۱)	.	.
نقل و انتقالات	.	(۱۷۷,۶۱۴)	(۱,۹۵۲,۴۱۸)	۲,۲۸۷,۳۰۴	(۱۷,۹۳۸)	.	۳۵,۸۵۰	(۱۷,۸۵۰)	(۶۲)	۲,۲۸۷,۳۰۴	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰,۵۵۰,۷۷۸	۱۰,۴۰۴	۹۹۷,۹۱۷	۱۹,۵۴۲,۴۵۷	۴۸,۱۰۰	۷۳,۰۸۷	۲۳۰,۶۷۹	۱۶۷,۹۰۵	۱,۷۸۶,۹۲۶	۱۶,۰۵۴,۶۲۳	۴۵۶,۸۹۸	۷۲۴,۲۳۹
افزایش	۱,۴۷۷,۷۰۰	۲,۰۷۴	۱,۰۸۴,۰۷۸	۳۳۱,۸۹۲	۴,۹۴۰	۷,۴۲۱	.	۸۰	۳۱۰,۶۶۱	.	.	۱۰۸,۷۹۰
افزایش از محل طرح های عمرانی	۸۲۹,۲۸۷	.	.	۸۲۹,۲۸۷	.	.	.	.	.	۸۲۹,۲۸۷	.	.
واگذار شده	(۳۳,۲۰۶)	.	.	(۳۳,۲۰۶)	.	.	.	.	.	(۳۱,۲۷۴)	(۱,۹۳۲)	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۲,۸۲۴,۵۵۹	۱۲,۴۷۸	۲,۰۸۱,۹۹۵	۲۰,۶۷۰,۴۳۰	۵۳,۰۴۰	۸۰,۵۰۸	۲۳۰,۶۷۹	۱۶۷,۹۸۵	۱,۹۹۷,۵۸۷	۱۶,۸۵۲,۶۳۶	۴۵۴,۹۶۶	۸۳۳,۰۲۹
استهلاک انباشته:												
۳,۷۹۰,۰۷۹	.	.	.	۳,۷۹۰,۰۷۹	۸,۵۳۴	۲۳,۹۹۰	۳۹,۰۱۶	۱۰,۲۳۴	۴۸۷,۵۷۸	۳,۱۱۹,۳۲۰	۱۰۱,۴۰۷	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰												
استهلاک	۱,۰۱۴,۵۴۶	.	.	۱,۰۱۴,۵۴۶	۴,۹۸۰	۴,۹۹۷	۳۸,۶۲۶	۲۵,۳۵۹	۹۰,۰۷۱	۸۰۹,۹۵۱	۴۰,۵۶۲	.
واگذار شده	(۲۸,۶۹۷)	.	.	(۲۸,۶۹۷)	(۱۴۴)	(۱۵۸)	.	.	(۲,۷۹۰)	(۲۵,۶۰۵)	.	.
طبقه بندی	.	.	.	.	(۳,۰۰۱)	.	۵,۹۷۶	(۲,۹۷۵)	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۷۷۵,۹۲۸	.	.	۴,۷۷۵,۹۲۸	۱۰,۳۶۹	۲۸,۸۲۹	۸۳,۶۱۸	۳۲,۶۱۸	۵۷۴,۸۵۹	۳,۹۰۳,۶۶۶	۱۴۱,۹۶۹	.
استهلاک	۱,۵۰۱,۳۶۱	.	.	۱,۵۰۱,۳۶۱	۵,۲۸۹	۶,۲۴۰	۳۷,۵۹۵	۲۵,۳۰۵	۱۲۱,۹۴۳	۱,۲۶۴,۱۸۸	۴۰,۷۰۱	.
واگذار شده	(۸,۶۸۳)	.	.	(۸,۶۸۳)	.	.	.	.	.	(۷,۱۳۷)	(۱,۵۴۶)	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶,۲۶۸,۵۰۶	.	.	۶,۲۶۸,۵۰۶	۱۵,۶۵۸	۳۵,۰۶۹	۱۲۱,۲۱۳	۵۷,۹۲۳	۶۹۶,۸۰۲	۵,۱۶۰,۷۱۷	۱۸۱,۱۲۴	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۶,۵۵۶,۰۵۳	۱۲,۴۷۸	۲,۰۸۱,۹۹۵	۱۴,۴۰۱,۹۲۴	۳۷,۳۸۲	۴۵,۴۳۹	۱۰۹,۴۶۶	۱۱۰,۰۶۲	۱,۳۰۰,۷۸۵	۱۱,۶۹۱,۹۱۹	۲۷۳,۸۴۲	۸۳۳,۰۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵,۷۷۴,۸۵۰	۱۰,۴۰۴	۹۹۷,۹۱۷	۱۴,۷۶۶,۵۲۹	۳۷,۷۳۱	۴۴,۲۵۸	۱۴۷,۰۶۱	۱۳۵,۲۸۷	۱,۲۱۲,۰۶۷	۱۲,۱۵۰,۹۵۷	۳۱۴,۹۲۹	۷۲۴,۲۳۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۱,۱۷۵,۴۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش در زمین طی سال ناشی از خرید ۲۲,۳۳۳ متر مربع زمین جهت پروژه خط انتقال آب سیراف - جم می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر در اجرای مصوبه ی مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳ هیئت واگذاری سازمان خصوص سازی و دستور العمل ارزیابی ابلغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، ارزیابی شده و در سال های قبل به شرکت انتقال یافته است.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	میانگین درصد تکمیل			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تامین آب شرب	۸۵۹,۲۲۹	۱,۲۲۳,۴۶۰	۱,۳۴۵,۸۰۶	۱۴۰۲	۶۴٪	۶۷٪	شبکه های توزیع آب
بهبود فرایند دفع و تصفیه فاضلاب	۲,۸۸۵	۴,۶۱۳	۴,۶۶۰	۱۴۰۲	۶۲٪	۶۵٪	شبکه های جمع آوری فاضلاب
تامین آب شرب	۱۴,۷۳۷	۷۲۱,۴۲۵	۷۲۸,۶۳۹	۱۴۰۲	۲٪	۴۹٪	خطوط انتقال آب
تامین آب شرب	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۹	۱۴۰۲	۹۹٪	۹۹٪	خطوط انتقال فاضلاب
تامین آب شرب	۴,۰۶۲	۶,۰۵۷	۶,۱۱۸	۱۴۰۲	۶۶٪	۷۲٪	تصفیه خانه های آب
تامین آب شرب	۱,۰۳۵	۱,۱۴۵	۱,۱۵۶	۱۴۰۲	۹۰٪	۹۱٪	مخازن
تامین آب شرب	۱۰۱,۶۳۶	۱۰۲,۳۵۹	۱۰۳,۳۸۳	۱۴۰۲	۹۸٪	۹۸٪	ساختمان ها
تامین آب شرب	۱۴,۲۰۵	۲۲,۸۰۸	۳۵,۶۳۸	۱۴۰۲	۴۰٪	۷۸٪	سایر تاسیسات و تجهیزات
	۹۹۷,۹۱۷	۲,۰۸۱,۹۹۵	۲,۲۲۵,۵۲۹				

۱۲-۴-۱- گردش دارایی های در جریان تکمیل طی سال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	تاسیسات	ساختمان	
۹۹۷,۹۱۷	۸۹۶,۲۸۲	۱۰۱,۶۳۵	مانده در ابتدای سال
۸۲۱,۳۲۸	۸۲۰,۶۰۵	۷۲۳	افزایش طی سال
۲۵۱,۱۸۰	۲۵۱,۱۸۰	۰	تسهیم هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان توسعه و تکمیل (یادداشت ۲-۶)
۱۱,۵۷۰	۱۱,۵۷۰	۰	تسهیم هزینه های خدمات پشتیبانی و انبار (یادداشت ۴-۶)
۲,۰۸۱,۹۹۵	۱,۹۷۹,۶۳۷	۱۰۲,۳۵۸	مانده در پایان سال

۱۲-۵- دارایی های واگذار شده طی سال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
سود (زیان) فروش	قیمت فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
(۱۰,۳۶۱)	۸,۶۱۱	۱۸,۹۷۲	(۶,۳۰۲)	۲۵,۲۷۴
۱,۰۴۶	۶,۲۱۲	۵,۱۶۶	(۸۳۴)	۶,۰۰۰
۱۳,۲۶۹	۱۳,۶۵۴	۳۸۵	(۱,۵۴۷)	۱,۹۳۲
۳,۹۵۴	۲۸,۴۷۷	۲۴,۵۲۳	(۸,۶۸۳)	۳۳,۲۰۶

تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید - فروش مخازن مستعمل حوزه جنوب خورموج  
تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید - فروش تجهیزات مستعمل خط انتقال بردخون  
ساختمان - یک باب منزل سازمانی

۱۲-۵-۱- فروش دارایی های ثابت بشرح فوق بر اساس قیمت تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری و از طریق مزایده صورت گرفته است.

۱۲-۶- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۵۹,۶۵۶ میلیون ریال بابت پرداخت به شرکت توزیع برق بوشهر بابت برق رسانی به پروژه سیراف - جم می باشد.

۱۲-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری (میلیون ریال)		تعداد / مترمربع	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تعداد ۶۰ قطعه بنام آبفا روستایی و ۱۷۹ قطعه فاقد سند مالکیت رسمی	۵۴۱,۷۰۲	۶۷۹,۷۰۲	۲۳۹	زمین
تعداد ۲۱۶ واحد بنام آبفا روستایی و ۱۶ واحد فاقد سند مالکیت رسمی	۳۲۹,۸۴۱	۳۵۶,۸۴۶	۲۳۲	ساختمان
تعداد ۱۰۴ دستگاه بنام آبفا روستایی و ۲۸ دستگاه فاقد سند مالکیت رسمی	۱۴۹,۲۷۹	۱۷۵,۴۹۰	۱۳۲	وسائط نقلیه
	۱,۰۲۰,۸۲۲	۱,۲۱۲,۰۳۸		

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۳۰,۷۱۴	۵	۳۴۳	۳۰,۳۶۶	بهای تمام شده
۳,۶۱۱		۳,۵۲۰	۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴,۳۲۵	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۴۵۷	افزایش
۶۵			۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴,۳۹۰	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۵۲۲	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۱,۷۶۰	۰	۱,۷۶۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۶۰	۰	۱,۷۶۰	۰	استهلاک
۳۲,۶۳۰	۵	۲,۱۰۳	۳۰,۵۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴,۳۲۵	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۴۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵,۹۶۷	۲۵,۹۶۷	حق الامتیاز آب
۴,۱۷۹	۴,۲۴۴	حق الامتیاز برق
۲۳۸	۲۳۸	حق الامتیاز تلفن
۳۳	۳۳	حق الامتیاز فاضلاب
۴۰	۴۰	حق الامتیاز گاز
۳۰,۴۵۷	۳۰,۵۲۲	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۶	۶	۶	۴۳,۵۹۰,۶۸۰	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۵۶۰	۵۶۰	۸	۸۰	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس
۵۶۶	۵۶۶			

۱۴-۱- طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس، اساسنامه جدید شرکت مورد تصویب قرار گرفته و به موجب آن میزان سرمایه گذاری شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر در شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس از تعداد ۵۶۰۰ سهم (معادل ۵۶ درصد) به ۸۰ سهم (معادل ۸ درصد) کاهش یافته و طی آگهی شماره ۲۲۲۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۶/۲۸ روزنامه رسمی به ثبت رسیده است. ضمناً نحوه قیمت گذاری و واگذاری سهام یاد شده به سایر شرکت های آبفای استانی از طرف شرکت مادر تخصصی تعیین تکلیف نشده و لذا بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور به رغم کاهش تعداد سهام، تغییری نداشته 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
					تجاری
					حساب های دریافتنی
۱,۹۸۶,۰۵۷	۲,۸۵۱,۴۷۶	۰	۲,۸۵۱,۴۷۶	۱۵-۱-۱	حساب های دریافتنی از مشترکین
۱,۹۸۶,۰۵۷	۲,۸۵۱,۴۷۶	۰	۲,۸۵۱,۴۷۶		
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
۴	۴	۰	۴		سایر اشخاص
۴	۴	۰	۴		
۱,۹۸۶,۰۶۱	۲,۸۵۱,۴۸۰	۰	۲,۸۵۱,۴۸۰		حساب های دریافتنی اشخاص وابسته:
۸۸,۴۶۷	۱۴۳,۵۳۴		۱۴۳,۵۳۴	۱۵-۱-۲	ذی حسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۴۳,۰۰۳	۹۹,۷۶۸		۹۹,۷۶۸	۱۵-۱-۳	شهرداری های استان
۸,۰۸۵	۸,۰۸۵		۸,۰۸۵		شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر
					سایر اشخاص:
۲۱۶,۶۴۲	۲۶۴,۸۳۶		۲۶۴,۸۳۶	۱۵-۱-۴	بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب
۰	۲۲,۴۱۳		۲۲,۴۱۳		بانک قرض الحسنه مهر ایران (وام مشترکین)
۰	۰	(۳۵,۰۴۹)	۳۵,۰۴۹	۱۵-۱-۵	بخشودگی آب بهاء و فاضلاب بهاء مشترکین
۷,۸۹۷	۲,۸۸۸		۲,۸۸۹		کارکنان ( وام و مساعده)
۱۴,۹۹۷	۱۴,۹۹۸		۱۴,۹۹۸		صندوق وام سهم کارفرما
۰	۰	(۲۵,۰۳۹)	۲۵,۰۳۹	۱۵-۱-۶	بخشودگی حق انشعاب مشترکین
۰	۲۳,۹۳۲		۲۳,۹۳۲		شرکت توزیع برق خط سیراف جم
۵۱,۳۶۰	۷۴,۶۲۱		۷۴,۶۲۱	۱۵-۱-۷	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۴۳۰,۴۵۱	۶۵۵,۰۷۵	(۶۰,۰۸۸)	۷۱۵,۱۶۴		
۲,۴۱۶,۵۱۲	۳,۵۰۶,۵۵۵	(۶۰,۰۸۸)	۳,۵۶۶,۴۴۴		



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب بشرح زیر می باشد:

مطالبات از مشترکین شهرها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۶,۹۵۲	۱۱۵,۳۶۸	خانگی
۳۱,۱۸۹	۵۲,۰۴۱	صنعتی
۶۷,۷۳۱	۱۳۶,۳۷۸	تجاری
۳۱۶,۰۱۴	۷۲۸,۹۱۷	اداری و دولتی
۵۸,۱۰۷	۱۲۵,۳۶۱	آموزش و اماکن مذهبی
۷۹۷,۰۷۲	۵۳۲,۸۰۴	نیروی مسلح
۲۵۹,۹۵۷	۵۴۸,۴۲۰	فضای سبز
۱۰۰,۸۹۰	۲۰۵,۷۱۵	آزاد و بنائی
۷۳,۲۸۱	۹۸,۸۳۰	کاربری های خاص
<u>۱,۸۱۱,۱۹۳</u>	<u>۲,۵۴۳,۸۳۴</u>	

مطالبات از مشترکین روستاها:

۴۵,۹۱۰	۴۵,۴۰۸	خانگی
۱۳,۴۳۳	۳۲,۹۵۸	صنعتی
۵,۰۶۲	۱۱,۰۶۲	تجاری
۳۴,۰۹۲	۷۱,۲۳۷	اداری و دولتی
۳۴,۰۵۲	۷۸,۲۸۴	آموزش و اماکن مذهبی
.	۷,۵۵۴	نیروی مسلح
۵,۰۶۰	۸,۳۰۱	فضای سبز
۱۵,۰۹۸	۲۵,۲۰۳	آزاد و بنائی
۲۲,۱۵۷	۲۷,۶۳۵	کاربری های خاص
<u>۱۷۴,۸۶۴</u>	<u>۳۰۷,۶۴۲</u>	
<u>۱,۹۸۶,۰۵۷</u>	<u>۲,۸۵۱,۴۷۶</u>	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- مبلغ ۱۴۳.۵۳۴ میلیون ریال بابت طلب از ذیحسابی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر مربوط به پرداخت بخشی از مطالبات پیمانکاران عمرانی می باشد که به علت عدم تخصیص اعتبارات لازم از محل جاری شرکت پرداخت گردیده است.

۱-۱-۱۵-۳- مبلغ ۹۹.۷۶۸ میلیون ریال بابت مطالبات از شهرداری های استان مربوط به خسارت های وارده به تأسیسات و رفع اتفاقات شبکه توزیع آب بوده است.

۱-۱-۱۵-۴- مطالبات از مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب (مبلغ ۲۵۱.۲۳۶ میلیون ریال) و فاضلاب (مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیون ریال) می باشد که بصورت اقساط حداکثر ۱۸ ماهه وصول می گردد.

۱-۱-۱۵-۵- مبلغ ۳۵.۰۴۹ میلیون ریال مربوط به اعمال تخفیفات آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب درآمدهای جاری مطابق با دستورالعمل ابلاغی از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد.

۱-۱-۱۵-۶- مشترکین معاف از حق انشعاب آب و فاضلاب عمدتاً مربوط به مشترکین تحت پوشش کمیته امداد، سازمان بهزیستی، بنیاد شهید، بنیاد مستضعفان و مراکز مذهبی می باشد که بر اساس بخشنامه "نکات قابل توجه در تهیه صورت های مالی" ابلاغی توسط دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، شناسایی و به حساب مطالبات منظور و معادل صد در صد برای آن ها کاهش ارزش شناسایی می گردد (یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۵).

۱-۱-۱۵-۷- مطالبات از سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹,۸۶۱	۱۷,۲۵۷	صندوق وام کارکنان شرکت
۴۵۱	۳,۷۸۳	سید حمید حسینی
۲,۹۸۰	۲,۹۸۰	شرکت نوید گستر تلاشگران بندر گناوه
۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	شرکت سدید جهان صنعت
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	ابراهیم بهی (مزایده)
۵۴۹	۱,۹۲۰	شرکت موج آب بوشهر
۰	۱,۸۵۸	بدهی کارکنان بیمه عمر (عمر کارمند)
۳,۰۳۲	۱,۶۴۱	شرکت پرکوک سازه سیراف
۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	شرکت مهندسی آبفای کشور (مانده تزار روستایی)
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	آقای مختار آبشیرینی
۳۳۸	۱,۰۶۴	بانک پارسیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شهرکهای صنعتی
۱۸	۹۸۳	بانک پاسارگاد
۸۷۴	۸۷۴	ابراهیم زارعی (راننده تانکر آبرسانی)
۲۷	۸۶۴	بانک مهر ایران
۸۶۱	۸۶۱	حسین جبلی (مزایده ۹۸)
۷۹۷	۷۹۷	دادگستری بوشهر
۷۶۰	۷۶۰	دکتر سید حامد معراجی
۴۳۶	۶۳۳	بانک صادرات
۶۲۵	۶۲۵	شرکت مهر بندر لیان
۱,۴۴۳	۲۹,۴۱۳	سایر
۵۱,۳۶۰	۷۴,۶۲۱	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱-۱۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش ندارند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده بدهی مشترکین
۴۷۱,۱۸۳	۷۹۸,۵۵۲	کمتر از شش ماه
۸۶۰,۸۴۳	۱,۳۳۲,۰۲۶	بین شش ماه تا یک سال
۳۲۶,۶۲۲	۴۰۱,۱۵۵	بین یک سال تا دو سال
۳۲۷,۴۰۹	۳۱۹,۷۴۳	بیشتر از دو سال
<u>۱,۹۸۶,۰۵۷</u>	<u>۲,۸۵۱,۴۷۶</u>	
<u>۴۷۰</u>	<u>۴۲۳</u>	میانگین مدت زمان (روز)

۹-۱-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۲,۳۴۹	۴۶,۰۷۵	مانده در ابتدای سال
۵۳۰	۷,۲۰۸	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۶,۸۰۴)	۶,۸۰۴	تعدیلات (شهرداری سیراف)
<u>۴۶,۰۷۵</u>	<u>۶۰,۰۸۷</u>	مانده در پایان سال

۱-۹-۱-۱۵- در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶.۸۰۴ میلیون ریال از ذخیره کاهش ارزش مطالبات شهرداری سیراف اشتباهاً از مانده این حساب کسر و در سال جاری اصلاح گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸۸۸,۴۰۲	۱,۶۸۵,۴۷۴	۱۵-۲-۱

تجاری

حساب های دریافتنی

بدهی نیروهای مسلح

۱۵-۲-۱- بدهی نیروهای مسلح مربوط به بدهی سررسید گذشته اماکن نظامی و انتظامی تا پایان سال ۱۴۰۰ می باشد که به حیطة وصول در نیامده است و طبق دستورالعمل تهیه صورت های مالی ابلاغی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴,۱۰۲	۵,۰۰۵	۱۶-۱
۵۷۳	۵۵۳	
۴,۶۷۵	۵,۵۵۸	

ودایع

سایر

۱۶-۱- مانده فوق بابت پرداخت های شرکت جهت ودیعه منزل مدیران و ساختمان اداری می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۰	۵,۱۴۸	
۳,۵۹۵	۳,۹۶۵	
۰	۷۴۵	
۰	۱۸۹	
۰	۱۷۳	
۱۴۴	۱۴۴	
۰	۱۳۰	
۱۱۰	۱۱۰	
۵۰	۵۰	
۴۸	۴۸	
۲,۱۲۳	۲۷۹	
۶,۰۷۰	۲۱۰,۹۸۱	

شرکت مهندسی رعد آب جنوب

بانک قرض الحسنه مهر ایران - بهره آتی وام های دریافتی

شرکت نیرو کلر - خرید کلر و مواد گند زدای آب

مهندسین مشاور مفسران مسیر خطوط پرواز - اخذ اسناد مالکیت زمین ها

شرکت ارتباطات سیار - تعمیرات شبکه تلفن

پایا صنعت تجارت رادوین - خرید وسایل آزمایشگاهی

شرکت تعالی گستر جنوب - اخذ توکن الکترونیکی

شرکت تندیس گستر الماس - خرید کنتور

شرکت مگفا - سامانه وب سرویس و ارسال پیامک قبوض مشترکین

پژوهشگاه نیرو - دوره های آموزشی

فاطمه آقاییاری - تعمیر نرم افزار دستگاه حضور و غیاب

سایر

۱۷-۱- به استناد صورتجلسه شماره ۹۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۵ هیات مدیره شرکت، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در قبال اخذ ضمانتنامه

بانکی به شرکت مهندسی رعدآب جنوب (سرمایه گذار آب شیرین کن سیراف - جم موضوع قرارداد BOO به شماره ۹۵/۱۰۹۸۴

مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰) به عنوان خرید پیش از موعد دوران بهره برداری و مهلت بازپرداخت تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ پرداخت گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۸۴	۳۵۰

قطعات و لوازم یدکی

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا (شامل اقلام سرمایه ای در انبار و موجودی کالای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به ترتیب به مبالغ ۱۲,۴۷۸ و ۴۷۹,۳۱۱ میلیون ریال) تا مبلغ ۲۳۵,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۱,۴۱۴	۷۲,۹۳۳	۱۹-۱
۵۶۷	۱۷,۳۲۷	۱۹-۲
۰	۹۸	
۳۱,۹۸۱	۹۰,۳۵۸	

موجودی نزد بانک ها

وجوه بین راهی نزد بانک های عامل

تنخواه گردان ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۰۹۸	۴۹,۲۰۴
۴,۳۱۱	۹,۰۷۲
۲,۰۰۵	۱۴,۶۵۷
۳۱,۴۱۴	۷۲,۹۳۳

بانک های درآمدی

بانک های هزینه ای

بانک های سرمایه ای

۱۹-۱-۱- بانک های درآمدی مربوط به فروش آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب و بانک های سرمایه ای مربوط به فروش حق انشعاب می باشد.

۱۹-۲- وجوه بین راهی مربوط به وصول آب بهای مشترکین توسط بانک های عامل (تعداد ۱۱ بانک) می باشد که در سال مالی بعد به حساب جاری شرکت واریز گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۱۳۷,۶۳۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۶۸,۸۱۵ سهم ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۷٪	۷۴,۸۱۸	۷٪	۷۴,۸۱۸	شهرداری بوشهر
۷٪	۷۴,۸۱۷	۷٪	۷۴,۸۱۷	شهرداری گناوه
۶٪	۶۴,۱۲۹	۶٪	۶۴,۱۲۹	شرکت سرمایه گذاری برق و آب صبا
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهرداری دیر
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهرداری کنگان
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهرداری خورموج
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهرداری برازجان
۴٪	۴۲,۷۵۱	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهرداری دیلم
۴٪	۴۲,۷۵۱	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهرداری اهرم
۲٪	۲۱,۳۷۷	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهرداری ریگ
۲٪	۲۱,۳۷۷	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهرداری سعدآباد
۱٪	۱۰,۶۸۸	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهرداری کاکلی
۱٪	۱۰,۶۸۸	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهرداری شبانکاره
۱٪	۱۰,۶۸۸	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهرداری خارگ
۱۰۰٪	۱,۰۶۸,۸۱۵	۱۰۰٪	۱,۰۶۸,۸۱۵	

۲۱- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۸۴۵,۶۷۴	۴,۵۳۶,۶۵۰	۲۱-۱	اندوخته سرمایه ای بابت اعتبارات عمرانی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته
۳,۱۰۷,۵۱۱	۳,۱۰۷,۵۱۱	۲۱-۲	اندوخته سرمایه ای بابت خالص ارزش دارایی های شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر
۶,۹۵۳,۱۸۵	۷,۶۴۴,۱۶۱		

۲۱-۱- مبلغ مذکور بابت منابع حاصل از دارایی های خاتمه یافته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی در طی سال های قبل الی ۱۴۰۰ بوده که در اجرای مفاد قانون ماده واحده واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۴۰۰/۵/۵، به حساب اندوخته سرمایه ای منظور و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. شایان ذکر اینکه افزایش سرفصل یادشده به مبلغ ۶۹۰,۹۷۶ میلیون ریال بابت دارایی های تکمیل شده و انتقال یافته از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به طرفیت دارایی های ثابت می شود.

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به انتقال خالص دارایی، بدهی ها و حقوق عمومی از شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر در سال مالی ۱۳۹۹ به استناد مصوبه شماره ۵۷۲۲۳/ت/۱۴۴۴۷ مورخ ۱۳۹۸/۹/۱۰ هیئت وزیران و صورتجلسه تحویل و تحول فی مابین می باشد. طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب، مصوب مورخ ۱۴۰۰/۵/۵ مجلس شورای اسلامی، به دولت اجازه داده شده است نسبت به انتقال مالکیت اموال، تاسیسات و ماشین آلات آب و فاضلاب که از متولیات قبلی تامین و توزیع آب در اختیار و تصرف شرکت های آب و فاضلاب قرار گرفته، اقدام نماید و معادل ارزش اموال و دارایی های انتقال یافته به حساب اندوخته سرمایه ای آن شرکت ها منظور گردد که قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲ - حق انشعاب

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	فاضلاب		آب		
	شهرها	روستاها	شهرها	شهرها	
۲,۹۲۳,۳۲۷	۷۹۰,۵۲۶	۲۸۹,۴۴۶	۱,۸۴۳,۳۵۵		مانده در ابتدای سال
۳۲۳,۱۴۷	۱۰۶,۷۷۶	۲۴,۲۰۳	۱۹۲,۱۶۸		واگذاری و نصب شده طی سال
۳,۲۴۶,۴۷۴	۸۹۷,۳۰۲	۳۱۳,۶۴۹	۲,۰۳۵,۵۲۳		مانده در پایان سال

۲۳ - سایر حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱	خالص افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۹,۳۰۸	۵۰۰	۱۱۸,۸۰۸	کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۹۴,۸۷۷	.	۹۴,۸۷۷	۲۳-۲ سهم مشارکت در پروژه های خاص
۱۴۸,۹۱۴	۱۹,۷۶۱	۱۲۹,۱۵۳	۲۳-۳ سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه
۱۷,۸۶۸	۱,۳۹۱	۱۶,۴۷۷	۲۳-۴ منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۲۰,۱۴۵	۱,۱۹۷	۱۸,۹۴۸	۲۳-۵ منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۲۱۴,۰۳۱	۶۵,۳۱۹	۱۴۸,۷۱۲	۲۳-۴ منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۱۲۰,۱۲۰	۴,۹۵۷	۱۱۵,۱۶۳	۲۳-۵ منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۲,۱۰۳,۹۱۰	۸۸۹,۰۹۶	۱,۲۱۴,۸۱۴	۲۳-۶ منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
۴۳۹,۶۵۰	۳۲۰	۴۳۹,۳۳۰	۲۳-۷ سایر اقلام
۳,۲۷۸,۸۲۳	۹۸۲,۵۴۱	۲,۲۹۶,۲۸۲	

۲۳-۱ - سایر حقوق عمومی به شرح یادداشت ۲-۹-۳ "اهم رویه های حسابداری" در حساب ها ثبت می گردد.

۲۳-۲ - سهم مشارکت در پروژه های خاص عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب بابت اجرای طرح اختصاصی مورد تقاضای آن ها در مکان هایی که تاسیسات آب و فاضلاب وجود ندارد بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۲۳-۳ - سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه مربوط به آورده های نقدی و غیر نقدی (جهت لوازم نصب و برقراری انشعابات) بوده که از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب به عنوان کمک های مردمی دریافت می گردد.

۲۳-۴ - بر اساس تبصره ۲ قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری، شرکت های آب و فاضلاب مجاز می باشند به میزان متوسط ۱۰ درصد علاوه بر نرخ های مصوب حق انشعاب آب و آب بها (تا زمان نصب انشعاب فاضلاب شهری مشترک) در شهر هایی که طرح های فاضلاب در آن ها در دست اجرا است دریافت نمایند. مبالغ مذکور در زمان نصب انشعاب آب مشترک از محل حق انشعاب آب و پس از آن تا زمان نصب انشعاب فاضلاب شهری مشترک از محل آب بها از طریق اعمال در قبوض مشترکین دریافت می گردد.

۲۳-۵ - بر اساس تبصره ۳ قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری، با پیشنهاد شرکت آب و فاضلاب، تایید شورای اسلامی شهر و تصویب وزیر نیرو مبالغی به عنوان مشارکت مالی مردم و سایر بخش ها جهت ایجاد تسهیلات برای اجرای طرح های آب و فاضلاب شهر ها از مشترکین انشعاب آب و فاضلاب در مرحله نصب انشعاب آب و فاضلاب از محل حق انشعاب و پس از آن از محل آب بها و خدمات دفع فاضلاب از طریق اعمال در قبوض آن ها دریافت می گردد.

۲۳-۶ - بر اساس ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب سهم هزینه های سرمایه گذاری تاسیسات آب و فاضلاب جهت شهر ها و شهرک های جدید و همچنین تفکیکی های داخل شهر بر اساس تعداد واحد ها اعم از مسکونی و غیر مسکونی طبق تعرفه های مصوب وزارت نیرو از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب در زمان نصب انشعاب آن ها دریافت می گردد. افزایش طی سال سرفصل یاد شده مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال دریافتی از شرکت پلیمر آریا ساسول می باشد.

۲۳-۷ - سایر اقلام عمدتاً مربوط به تحویل گیری شهرهای جدید به مبلغ ۲۵۱,۶۸۶ میلیون ریال و کمک های بلاعوض استان های معین به مبلغ ۱۵۷,۱۵۰ میلیون ریال (آب و فاضلاب استان اصفهان مبلغ ۵۸۰,۰۶۶ میلیون ریال، آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی مبلغ ۵۷,۶۷۹ میلیون ریال و آب و فاضلاب شیراز مبلغ ۴۱,۴۰۳ میلیون ریال) می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
اشخاص وابسته:		
۱۸۵,۰۶۹	۲۷۹,۳۴۲	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس (خرید آب خام) سایر اشخاص:
۱۴,۵۴۰	۶۳,۸۱۷	شرکت آب منطقه ای بوشهر (حق نظاره و آب خام)
۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	شرکت آب منطقه ای بوشهر (آب و فاضلاب روستایی)
۸۶,۳۰۹	۱۰۴,۱۵۳	شرکت آب منطقه ای فارس (خرید آب خام و حق نظاره)
۱۰۱,۴۸۴	۱۳۱,۷۴۳	شرکت توزیع برق بوشهر (برق مصرفی ایستگاه های پمپاژ و ساختمان های اداری)
۱,۵۹۱	۱,۷۸۹	شرکت توزیع برق خوزستان (هزینه برق مصرفی تاسیسات دیلم)
۱۰,۲۳۱	۷,۸۰۰	شرکت توزیع برق فارس (برق مصرفی تاسیسات بوشیگان و چاه های سربالش)
۳۱	۱۱	شرکت توزیع برق کنار تخته
۴۰۱,۳۷۰	۵۹۰,۷۷۰	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
اشخاص وابسته:		
۱۰,۴۲۴	۱۲,۵۴۵	۲۴-۱-۱ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۵۷,۴۷۴	۵۴,۷۰۴	۲۴-۱-۲ شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر
۱۱,۲۹۷	۲۴,۷۲۳	ذیحسابی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۶,۲۵۰	۱۳,۰۵۷	شهرداری های استان - خسارت وارده به معابر سایر اشخاص:
۴۴۱,۶۲۶	۲۴۳,۰۶۹	۲۴-۱-۳ تامین کنندگان کالا و خدمات
۸,۷۰۲	۱۲۲,۶۱۶	۲۴-۱-۴ خزانه داری کل - بند الف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
۹۶,۵۹۳	۱۰۱,۷۵۸	کارکنان - بابت حقوق، مزایا و مزایای بازنشستگی
.	۲,۷۳۶	خزانه داری کل - وجوه جوانی جمعیت قبوض مشترکین
۲۲,۶۰۸	۱۱,۵۵۵	مالیات حقوق پرداختنی
۱۸۶,۴۹۰	۳۸۶,۶۶۰	۲۴-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۹,۱۰۱	۱۵۱,۰۸۰	حق بیمه پرداختنی
۱۸۵,۷۵۰	۲۲۵,۶۳۰	سپرده حسن انجام کار
۵,۷۳۰	۵,۶۳۲	۲۴-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۴۷,۴۸۵	۱۲,۵۶۹	اداره دارایی - مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
۱۸۳,۴۴۰	۲۴۲,۴۶۹	۲۴-۱-۷ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۳۸۲,۹۷۰	۱,۶۱۰,۸۰۳	
۱,۷۸۴,۳۴۰	۲,۲۰۱,۵۷۳	



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴- گردش حساب شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۹۱۰	۱۰,۴۲۴	مانده در ابتدای سال
۵۱۴	۲,۱۲۱	دریافت وجه نقد طی سال
۱۰,۴۲۴	۱۲,۵۴۵	مانده در پایان سال

۱-۲-۲۴- مبلغ مذکور مربوط به مانده حساب شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر قبل از انحلال شرکت مزبور می باشد. کاهش طی سال این حساب نیز بابت پرداخت هزینه های انحلال مانند هزینه های ثبتی و مالیات سال های گذشته آبفا روستایی از حساب های شرکت بوده است.

۱-۳-۲۴- بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹,۰۰۸	۳۲,۱۸۳	شرکت کهن بنای جنوب - تعمیر و نگهداری تصفیه خانه
۴۲,۱۰۰	۲۷,۸۹۵	شرکت آماج گستران پاسارگاد - قرائت و وصول مطالبات مشترکین
۳۴,۳۳۵	۲۶,۸۴۴	موسسه انتظامی توانگران صدرای نسیم جنوب - قرارداد حفاظت
۹,۸۹۸	۱۵,۱۹۹	شرکت فواره سازان - بهره برداری
۴۴,۸۰۹	۱۴,۷۸۲	شرکت داده پردازی برق و آب پویش قشم - تامین نیرو
۱۳,۱۶۰	۱۴,۲۰۵	لوله فروشی برادران طلایی (محمد طلایی) - خرید لوله و اتصالات
۵,۴۶۵	۱۰,۲۳۸	شرکت تعاونی آبداران دیلم - بهره برداری
۵,۹۴۲	۸,۳۳۶	شرکت روناس گستر جنوب - تامین نیرو
۹,۸۲۴	۸,۱۰۹	شرکت پارس شعله دنا - مرمت و نوسازی شبکه
۳,۳۸۳	۷,۹۳۰	شرکت لنده گستر دنا - خطوط آبرسانی تنگک ها
۱۳,۳۲۲	۷,۷۵۸	شرکت پریمان دشتستان - تامین نیرو
۹,۲۵۸	۵,۲۵۸	شرکت گسترش ابنیه سپهر پایدار عسلویه - تامین نیروی بهره برداری
۵۳۵	۴,۴۴۹	شرکت دنا گستر لیان - مرمت نوار حفاری شبکه بوشهر
۱,۴۵۴	۴,۳۳۵	شرکت بنا سازان لیان بوشهر - نگهداری تاسیسات
۷,۹۷۱	۳,۹۲۰	شرکت گرانیات سازه مرکزی - مرمت نوار حفاری آب بوشهر و برازجان
.	۳,۵۴۴	نوح کرمی - آب شیرین کن کنگان و عسلویه
۷۰۴	۳,۴۷۹	شرکت آریا لیزر - تهیه لوازم اداری
۶۴,۸۲۹	۳,۳۱۶	شرکت نیلگون آبگیر لیان شهر - وصول مطالبات مشترکین
۱,۵۷۴	۳,۱۱۴	شرکت پیشگامان جنوب - شارژ اینترنت
.	۲,۹۲۷	شرکت فخر صنعت - پیمانکار پروژه آرامستان بوشهر
۷۲۹	۲,۲۲۸	شرکت راه آوران یاقوت سرخ جنوب - آبرسانی سیار
۵,۹۱۱	۲,۱۶۰	شرکت الوان کار جنوب - توسعه و بازسازی
.	۲,۱۰۴	شرکت فضا گستران همیار پادنا - حفاظت
۱۳۷,۴۱۵	۲۸,۷۵۶	سایر
۴۴۱,۶۲۶	۲۴۳,۰۶۹	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۴- مبلغ مذکور مربوط به مانده وجوه دریافتی از مشترکین با مصارف بالای الگوی مصرف از محل افزایش نرخ آب بهاء (تا دو برابر بیش از الگوی مصرف ۱۵ درصد و بیش از آن ۳۵ درصد افزایش در نرخ آب بهاء برای هر متر مکعب) موضوع بند الف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور می باشد که از طریق اعمال در قبوض مشترکین مذکور دریافت و به خزانه واریز می گردد. گردش حساب مذکور در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۴۱۹	۸,۷۰۲	مانده در ابتدای سال
۳,۶۸۳	۱۲۳,۹۱۴	خالص مبالغ اعمال شده در قبوض مشترکین
(۴,۴۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	واریز شده به حساب خزانه
۸,۷۰۲	۱۲۲,۶۱۶	مانده در پایان سال

۵-۱-۲۴- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۸,۴۳۲	۱۸۶,۴۹۰	مانده در ابتدای سال
۱۲۲,۰۲۸	۲۸۳,۰۸۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش طی سال
(۵۳,۹۷۰)	(۸۲,۹۱۰)	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۶,۴۹۰	۳۸۶,۶۶۰	

۱-۵-۱-۲۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی گردیده و مانده بدهی شرکت به مبلغ ۲۲۰,۴۷۴ میلیون ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۶-۱-۲۴- هزینه های پرداختنی به شرح ذیل خلاصه می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۶	۴۷	هزینه تلفن و گاز مصرفی
۵,۵۴۱	۵,۴۰۸	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۴۳	۱۷۷	سایر
۵,۷۳۰	۵,۶۳۲	

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 ۱۴۰۱

۷-۱-۲۴- بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۹,۹۰۱	۳۲,۳۵۹	بیمه سینا - بیمه درمان و مسئولیت مدنی
.	۱۴,۱۳۴	حسین حیدری - خرید زمین
۱۳,۱۵۹	۱۳,۲۵۳	واریزی مشترکین
۱۰,۰۳۳	۱۲,۲۵۰	صندوق وام سهم کارمند - حق عضویت
.	۱۰,۰۰۰	گروه صنعتی وطن زرین مروارید آسیا
۷,۶۱۴	۶,۸۵۹	الیاس فضلویه - خرید کالا
۴,۶۸۹	۶,۲۵۰	غذا فروشی بیرون بر تمشک - خرید غذا
.	۵,۵۹۱	شرکت کهن بنای جنوب - نگهداری تاسیسات فاضلاب بوشهر
.	۵,۰۴۰	عبدالرسول هدایتی - خرید زمین
۲,۴۶۳	۲,۳۴۷	فروشگاه ابزارآلات پلی وی سی بندر
.	۲,۳۰۶	شرکت پمپ الکتریک آشنا - خرید پمپ
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	مهدی نصوری
۲,۱۶۲	۲,۰۷۴	عبدالکریم کردی پور خلف
۴۹	۲,۰۲۹	شرکت ابرپردازش آسیا - نصب دوربین
.	۲,۰۰۰	حبیب مختاری
.	۲,۰۰۰	جابر معتمد جهرمی
۱,۷۲۷	۱,۷۲۷	شرکت شهرک های صنعتی بوشهر - فروش آب
۴۵۵	۱,۶۸۲	اویس حسن زاده
.	۱,۶۵۰	هاجر مسعودی نیا - خسارت
.	۱,۵۶۷	سجاد شریف نژاد
۴۱۸	۱,۵۴۴	اجاره منازل سازمانی
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	اداره کل نوسازی و تجهیز مدارس استان بوشهر
۳,۷۵۴	۱,۴۵۶	پارس رایانه بوشهر
.	۱,۴۴۲	علی اکبر اژدهاکش ( بوشیگان )
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	ندامتگاه گناوه
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	تعاونی مسکن
.	۱,۱۹۹	شرکت تعاونی ایمن برق لامرد
۱,۲۸۱	۱,۱۸۹	بیمه دانا - بیمه عمر و درمان
۸۹,۳۱۹	۱۰۴,۰۰۵	سایر
<u>۱۸۳,۴۴۰</u>	<u>۲۴۲,۴۶۹</u>	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۳۳,۵۳۱	۳۹,۳۶۷	۹۴,۱۶۴	۷۲,۲۱۱	۳۲,۰۱۷	۴۰,۱۹۴

تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹۸,۱۳۱	۲۵۰,۲۶۰
۵,۴۰۰	۵,۴۵۱
۲۰۳,۵۳۱	۲۵۵,۷۱۱
(۷۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۵۰۰)
۱۳۳,۵۳۱	۷۲,۲۱۱
(۳۹,۳۶۷)	(۳۲,۰۱۷)
۹۴,۱۶۴	۴۰,۱۹۴

بانک مهر ایران  
سود و کارمزد سال های آتی  
وجوه مسدود شده بانکی  
حصه بلندمدت  
حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۰۳,۵۳۱	۲۵۵,۷۱۱

۴ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱		
	۲۲۳,۶۹۴	۱۴۰۲
	۳۲,۰۱۷	۱۴۰۳
	۲۵۵,۷۱۱	

۲۵-۱-۴- وثیقه تسهیلات فوق صرفاً سپرده بانکی می باشد. تسهیلات دریافتی فوق مستلزم ایجاد مبلغ ۱۸۳,۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۵۶,۰۰۷	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۱۷,۶۸۹	دریافت های نقدی
۸,۶۷۱	سود و کارمزد و جرایم
(۲۴۳,۰۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳۳,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴۶,۷۵۱	دریافت های نقدی
۲۲,۴۲۸	سود و کارمزد و جرایم
(۳۰۸,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۲,۲۱۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

(مبالغ به میلیون ریال)

مابده در پایان سال	انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۸,۰۲۵,۰۷۱	۱۳۸,۳۱۱	۷,۸۸۶,۷۶۰	۲۶-۱ اعتبارات عمرانی انتفاعی

۲۶-۱ مبلغ ۸,۰۲۵,۰۷۰ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از خزانه جهت طرح تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و به بهره برداری رسیده می باشد که تا تعیین تکلیف نحوه بازپرداخت آن توسط مراجع ذیربط (شورای اقتصاد) تحت سرفصل حقوق ملی و اعتبارات عمرانی انعکاس یافته است. شایان ذکر اینکه در اجرای مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آیین نامه اصول و سیاست ها و ضوابط موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه مصوب ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد، وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته، وام تلقی می گردد و شرکت مکلف است اصل وام (با توجه به قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۴۰۰/۵/۵) را طبق قرارداد منعقد شده با وزارت دارایی در سررسید های مقرر به خزانه بپردازد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۶,۸۸۰	۱۳۱,۴۹۹	مانده در ابتدای سال
(۳۶,۰۵۸)	(۷۹,۳۹۴)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۶۷۷	۲۷۵,۹۵۴	ذخیره تامین شده
۱۳۱,۴۹۹	۳۲۸,۰۵۹	مانده در پایان سال

۲۷-۱ افزایش در ذخیره تامین شده طی سال نسبت به سال قبل ناشی از اشتباه در محاسبه ذخیره در سنوات قبل و اصلاح آن در سال جاری می باشد. شایان ذکر اینکه در سال های گذشته مانده مطالبات کارکنان از این بابت با توجه به افزایش حقوق سالیانه، به روز نمی گردید.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ	تعداد مشترک	مبلغ	تعداد مشترک	
۲۹,۶۰۴	۶,۷۰۵	۴۹,۴۹۴	۷,۰۳۵	۲۸-۱ پیش دریافت انشعابات نصب نشده آب
۱۴,۶۵۶	۴۱۲	۱۸,۴۶۱	۶۲۲	۲۸-۱ پیش دریافت انشعابات نصب نشده فاضلاب
				سایر پیش دریافت ها:
۰		۱,۲۵۰,۰۰۰		۲۸-۲ مجتمع نفت و گاز پارس جنوبی - پروژه سیراف
۱۰,۲۲۵		۱۰,۲۲۵		شرکت ملی نفت خارگ
۵۴,۴۸۵		۱,۳۲۸,۱۸۰		

۲۸-۱ مبالغ دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب بر اساس قراردادهای منعقد شده با آن ها بابت هزینه های نصب انشعاب آب و فاضلاب در سرفصل پیش دریافت ثبت و پس از نصب انشعاب مذکور به حساب حقوق عمومی منظور می گردد.

۲۸-۲ طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ فی مابین وزارت نیرو و نفت و الحاقیه های بعدی آن (ابلاغی طی نامه شماره ۸۴۸۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ معاون اول رئیس جمهور)، وزارت نفت متعهد گردیده مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال در غالب پیش خرید آب به منظور تکمیل پروژه ابرسانی سیراف به جم به وزارت نیرو پرداخت نماید. در این راستا مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال در سال جاری دریافت گردیده است. مبلغ یاد شده طبق ماده ۲ الحاقیه تفاهم نامه از ابتدای دوره بهره برداری به قیمت خرید آب از کارخانه آبشیرین گن سیراف محاسبه و طی سنوات توافقی با سازمان منطقه ویژه مستهلک و به حساب درآمد منظور خواهد شد.

## ۲۹- تجدید طبقه بندی

۱-۲۹- در سال های مالی قبل مانده حساب های مرتبط با طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته (شامل دارایی های ثابت، سایر دارایی ها و حقوق ملی و اعتبارات عمرانی) عیناً به جاری منتقل و در حساب ها منعکس شده است لیکن در سال جاری بر اساس دستورالعمل حسابداری مخارج انجام شده در طرح های تملک دارایی های سرمایه ای ابلغی توسط دفتر مجامع و نظارت مالی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، مانده سرفصل های مذکور از دفاتر حذف و در حسابهای انتظامی نگهداری می شود. همچنین اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی و خالص ارزش دارایی های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر طبق قوانین مربوط به ترتیب از سرفصل های حقوق ملی و اعتبارات عمرانی و بدهی های بلند مدت خارج و به سرفصل اندوخته سرمایه ای در بخش حقوق مالکانه انتقال یافت. مضافاً بخشی از بدهی های جاری اشتهاها در سال قبل در سرفصل بدهی های بلند مدت درج شده بوده که اصلاح گردید. بعلاوه حصه بلندمدت تسهیلات مالی در سال مالی قبل تفکیک نگردیده که در سال جاری اقلام مقایسه ای از این بابت اصلاح طبقه بندی شده است.

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

## ۱-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی :
		بستانکار	بدهکار		
۱۵,۷۷۴,۸۵۰	۲,۳۸۸	۷,۹۲۶,۲۵۶	.	۲۳,۶۹۸,۷۱۸	دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۳۲۵	۵۸۷	.	.	۳۳,۷۳۸	دارایی های نامشهود
۸۸۸,۴۰۲	.	۲,۷۷۲	.	۸۹۱,۱۷۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - بلندمدت
۴,۶۷۵	.	۳۹۳,۰۸۱	۲,۷۷۲	۳۹۴,۹۸۴	سایر دارایی ها
۶,۹۵۳,۱۸۵	.	۶,۲۴۴,۴۸۲	.	۷۰۸,۷۰۳	اندوخته سرمایه ای
.	.	.	۳,۳۷۸,۵۷۶	۳,۳۷۸,۵۷۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - بلندمدت
(۵,۱۴۳,۰۷۴)	۲,۹۷۵	.	.	(۵,۱۴۶,۰۴۹)	(زیان) انباشته
۳۹,۳۶۷	.	۳۹,۳۶۷	.	.	تسهیلات مالی - بلندمدت
۷,۸۸۶,۷۶۰	.	.	۱۱,۳۸۶,۳۰۸	۱۹,۲۷۳,۰۶۸	حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۱,۷۸۴,۳۴۰	.	۲۷۱,۰۶۵	.	۱,۵۱۳,۲۷۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - کوتاه مدت
۹۴,۱۶۴	.	.	۱۰۹,۳۶۷	۲۰۳,۵۳۱	تسهیلات مالی - کوتاه مدت
					صورت سود و زیان :
۲,۱۸۰,۳۰۱	(۲,۳۸۸)	.	.	۲,۱۸۲,۶۸۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۳۱,۷۷۳	(۵۸۷)	.	.	۱,۱۳۲,۳۶۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱-۱-۲-۲۹- مبلغ ۲,۹۷۵ میلیون ریال تعدیلات ناشی از صدور سند حسابداری بعد از تایید صورت های مالی سال قبل و عدم انطباق صورت های مالی با دفاتر می باشد.

## ۱-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی :
		بستانکار	بدهکار		
۱۳,۷۶۹,۷۸۵		۹۴۰,۳۱۲	.	۱۴,۷۱۰,۰۹۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۰۳		۲۱۳,۲۶۷	.	۲۱۵,۱۷۰	سایر دارایی ها
۶,۹۵۳,۱۸۵		۶,۲۴۴,۴۸۲	.	۷۰۸,۷۰۳	اندوخته سرمایه ای
.		.	۳,۳۷۱,۶۱۱	۳,۳۷۱,۶۱۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - بلندمدت
۵,۵۸۲,۹۱۷		.	۴,۲۹۰,۵۵۰	۹,۸۷۳,۴۶۷	حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۱,۰۹۷,۰۳۰		۲۶۴,۱۰۰	.	۸۳۲,۹۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها - کوتاه مدت

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۷۶۵,۴۵۹)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	(زیان) خالص
		تعدیلات:
(۶۸,۹۱۹)	(۳,۹۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸,۶۷۱	۲۲,۴۲۸	هزینه های مالی
(۷۹۲)	(۵۵۱)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۵,۳۸۱)	۱۹۶,۵۶۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۰۱۴,۵۴۶	۱,۵۰۳,۰۲۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۱,۳۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	کمک های دولت بابت جبران زیان
۶۱,۳۶۶	۶۰۵,۹۲۱	
(۱,۴۸۲,۴۱۹)	(۱,۸۸۷,۱۱۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۳,۸۲۳	۲۳۴	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۴۴۱)	(۲۰۴,۹۱۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۷۷۲)	(۸۸۳)	(افزایش) سایر دارایی ها
۶۸۷,۳۱۰	۴۱۷,۲۳۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶,۴۶۴	۱,۲۷۳,۶۹۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷۰۷,۶۶۹)	۲۰۴,۱۷۴	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۳۰۳,۸۴۳	۸۲۹,۲۸۷	افزایش دارایی ثابت از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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 ۱۴۰۱

## ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۳۲-۱- 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.

### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۹۹۰,۶۱۵	۱۱,۹۵۵,۰۹۴
(۳۱,۹۸۱)	(۹۰,۳۵۸)
۹,۹۵۸,۶۳۴	۱۱,۸۶۴,۷۳۶
۳,۹۴۷,۷۴۱	۳,۶۰۸,۱۳۴
۳	۳

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

### ۳۲-۲- 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 فروشندگان 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.

### ۳۲-۳- 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 ایجاب 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.

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 ۱۴۰۱

#### ۴-۳۲- ریسک نوسان نرخ ارز

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

#### ۵-۳۲- سایر ریسک های قیمت

۱-۳۲-۵- 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 با چالش قیمت روبرو بوده اند. نرخ تعرفه آب بها در شرکت های آب و فاضلاب بر اساس ضریب مناطق مختلف توسط شورای اقتصاد تعیین می گردد و این شرکت هیچ گونه اختیاری در دخل و تصرف و تعیین تعرفه های آب بها ندارد و این در حالی است که متاسفانه این نرخ تابعی از نرخ تورم نبوده ولی هزینه های جاری توسط بازار تعیین میگردد و گواه این مسئله زیان سنواتی سالانه شرکت می باشد. از این رو شرکت در معرض ریسک تطابق درآمد و هزینه در خصوص تامین اعتبار خرید و انجام خدمات دارد. لذا قسمتی از کسری هزینه ها از طریق طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و غیر انتفاعی در قبال تجهیزات سرمایه ای از طرف دولت جبران و قسمتی از آن هم از محل حقوق عمومی (فروش انشعاب آب، فاضلاب و...) تامین می گردد.

۲-۳۲-۵- 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 گاه "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.

#### ۶-۳۲- 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 با 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 دریافتنی 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.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده
خانگی	۱۶۰,۷۷۶	۱۶۰,۷۷۶
صنعتی	۸۴,۹۹۹	۸۴,۹۹۹
تجاری	۱۴۷,۴۴۰	۱۴۷,۴۴۰
اداری و دولتی	۸۰۰,۱۵۴	۸۰۰,۱۵۴
آموزش و اماکن مذهبی	۲۰۳,۶۴۵	۲۰۳,۶۴۵
نیروی مسلح	۵۴۰,۳۵۸	۵۴۰,۳۵۸
فضای سبز	۵۵۶,۷۲۱	۵۵۶,۷۲۱
آزاد و بنائی	۲۳۰,۹۱۸	۲۳۰,۹۱۸
کاربری های خاص	۱۲۶,۴۶۵	۱۲۶,۴۶۵
	<b>۲,۸۵۱,۴۷۶</b>	<b>۲,۸۵۱,۴۷۶</b>

۳۲-۷- 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.

۳۲-۸- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۵۹۰,۷۷۰	۰	۵۹۰,۷۷۰
سایر پرداختنی ها	۴۸۵,۵۳۸	۱,۱۲۵,۲۶۵	۰	۱,۶۱۰,۸۰۳
تسهیلات مالی	۰	۴۰,۱۹۴	۳۲,۰۱۷	۷۲,۲۱۱
	<b>۴۸۵,۵۳۸</b>	<b>۱,۷۵۶,۲۲۹</b>	<b>۳۲,۰۱۷</b>	<b>۲,۲۷۳,۷۸۴</b>

۳۲-۹- 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 زیان روبرو شده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید آب و حق النظاره	سهم هزینه های ستادی	فروش آب	خسارت وارده به تالیسات	پرداخت به طرح
واحد تجاری اصلی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	سهامدار اصلی	خیر		۲,۱۲۱			
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	شرکت سرمایه پذیر	خیر	۳۲۲,۷۳۰				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهرداری های استان بوشهر	عضو هیئت مدیره	بلی			۵۶,۷۶۵	۹۸,۰۷	
سایر اشخاص وابسته	ذیهسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	مجری طرح	خیر					۴۱,۶۴۱

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	۰	۱۲,۵۴۵	۰	۱۲,۵۴۵	۰	۸,۷۲۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهرداری های استان بوشهر	۹۹,۷۶۸	۱۳,۰۵۷	۸۶,۷۱۱	۰	۲۶,۷۵۳	۱۸۴,۵۰۹
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	۰	۲۷۹,۳۴۲	۰	۲۷۹,۳۴۲	۰	۰
	شرکت آب و فاضلاب شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر	۸,۰۸۵	۵۴,۷۰۴	۰	۴۶,۶۱۹	۰	۴۹,۳۸۹
	ذیهسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۱۴۳,۵۳۴	۲۴,۷۲۳	۱۱۸,۸۱۱	۰	۷۷,۱۷۰	۰
جمع کل		۲۵۱,۳۸۷	۳۸۴,۳۷۱	۲۰۵,۵۲۸	۳۳۸,۵۰۶	۱۱۳,۹۲۹	۲۴۲,۶۲۳

۳۳-۲-۱ - هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۴ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۲ - سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

تعداد ۳۷ مورد دعاوی علیه شرکت توسط اشخاص حقیقی و حقوقی که عمدتاً مربوط به خسارت وارده 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.

۳۴-۳ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ بالغ بر ۲,۲۲۵,۵۲۹ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شبکه ها و خطوط انتقال آب و فاضلاب	۱,۰۳۸,۲۰۰	۴,۲۶۶,۱۸۱
ساختنمان ها و سایر تالیسات	۶۱۲,۰۰۰	۳,۷۹۹,۰۰۰
	۱,۶۵۰,۲۰۰	۸,۰۶۵,۱۸۱

۳۴-۴ - وضعیت مالیاتی

۳۴-۴-۱ - مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳۴-۴-۲ - بدلیل اینکه پیش بینی می گردد عملکرد شرکت در سال های آتی منجر به زیان گردد لذا از بابت زیان های تایید شده سال های قبل دارایی مالیاتی انتقالی شناسایی نشده است.

۳۴-۴-۳ - جدول زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی و زیان مستهلک شده و مستهلک نشده به شرح زیر است:

زیان تایید شده	استهلاک زیان	مانده زیان تایید شده
۱,۰۵۲,۸۵۹	۰	۱,۰۵۲,۸۵۹
۶۳,۱۴۰	۰	۶۳,۱۴۰
۵۷,۰۱۴	۰	۵۷,۰۱۴
۳۹,۹۳۱	۰	۳۹,۹۳۱
۱۹۱,۳۹۱	۰	۱۹۱,۳۹۱
۳۲,۴۲۴	۰	۳۲,۴۲۴
۱,۴۲۶,۷۵۹	۰	۱,۴۲۶,۷۵۹

۳۵ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

۳۶-۱ با توجه به اینکه محصولات و خدمات ارائه شده (فروش آب و خدمات دفع فاضلاب) توسط شرکت های تابعه مادر تخصصی مهندسی آب و فاضلاب کشور انحصاری بوده و فاقد فعالیت مشابه در سطح کشور می باشد، تعیین نرخ رایج بازار برای این گونه محصولات و خدمات، وجود ندارد. لذا با توجه به موارد فوق مبنی بر نبود نرخ رایج بازار فروش جهت اینگونه محصولات و خدمات، نرخ بازار (غیر یارانه ای) آب خام توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور برای شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر به مبلغ ۵۵,۷۵۴ ریال به ازای هر متر مکعب تعیین و به استناد نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۲۳۲۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ به وزارت نیرو اعلام گردیده تا در اجرای جزء (۵) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور ملاک محاسبه قرار گیرد. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			
یادداشت	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	تفاوت
۵	۳,۱۷۲,۵۱۹	۵,۸۵۸,۸۲۲	۲,۶۸۶,۳۰۳
۶	(۲,۸۰۳,۲۸۹)	(۲,۸۰۳,۲۸۹)	۰
سود ناخالص	۳۶۹,۲۳۰	۳,۰۵۵,۵۳۳	۲,۶۸۶,۳۰۳
۷	(۱,۵۶۵,۳۰۵)	(۱,۵۶۵,۳۰۵)	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۹۷,۴۰۹	۹۷,۴۰۹	۰
۸	۹۷,۴۰۹	۹۷,۴۰۹	۰
سایر درآمدها	(۱,۰۹۸,۶۶۶)	۱,۵۸۷,۶۳۷	۲,۶۸۶,۳۰۳
سود (زیان) عملیاتی	(۲۲,۴۲۸)	(۲۲,۴۲۸)	۰
۹	۹,۵۱۱	۹,۵۱۱	۰
هزینه های مالی	(۱,۱۱۱,۵۸۳)	۱,۵۷۴,۷۲۰	۲,۶۸۶,۳۰۳
۱۰	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	۱,۶۵۵,۷۲۰	۲,۶۸۶,۳۰۳
سود (زیان) قبل از مالیات			
۱۱			
کمک زیان			
سود (زیان) خالص			

۳۶-۱-۱ با توجه به زیان احراز شده سال های قبل، هزینه مالیات جهت عملکرد فرضی بر مبنای نرخ رایج بازار محاسبه نشده است.

۳۶-۲- خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار (با فرض اعمال ۵۵,۷۵۴ ریال به عنوان نرخ رایج بازار)

مقدار	نرخ تکلیفی	درآمد واقعی	نرخ بازار	برآورد بازار	تفاوت
هزار مترمکعب	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۶۹۵	۳۱,۸۱۶	۲,۲۴۹,۲۱۴	۵۵,۷۵۴	۳,۹۴۱,۵۲۳	۱,۶۹۲,۳۰۹
۲۴,۲۰۸	۱۴,۶۹۴	۳۵۵,۷۲۲	۵۵,۷۵۴	۱,۳۴۹,۷۱۶	۹۹۳,۹۹۴
درآمد های غیر تکلیفی:					
دفع فاضلاب شهری	۱۴,۲۰۲	۵۰۴,۲۰۵	-	۵۰۴,۲۰۵	-
آبونمان آب	-	۵۲,۸۳۱	-	۵۲,۸۳۱	-
آبونمان دفع فاضلاب شهری	-	۱۰,۵۴۷	-	۱۰,۵۴۷	-
		۳,۱۷۲,۵۱۹		۵,۸۵۸,۸۲۲	۲,۶۸۶,۳۰۳

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

## صورت مقایسه بودجه اصلاحی و عملکرد

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
۱۰	۳,۱۷۲,۵۱۹	۲,۸۸۹,۷۶۷	۲,۵۲۰,۵۲۶	سود و (زیان) جاری:
(۳۵)	(۲,۸۰۳,۲۸۹)	(۲,۰۶۸,۹۶۰)	(۲,۰۳۴,۵۷۶)	درآمدهای عملیاتی
(۵۵)	۳۶۹,۲۳۰	۸۲۰,۸۰۷	۴۸۵,۹۵۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶)	(۱,۵۶۵,۳۰۵)	(۱,۳۴۳,۶۳۶)	(۱,۰۰۸,۷۷۹)	سود (زیان) ناخالص
۲۵۵	۹۷,۴۰۹	۲۷,۴۵۰	۲۷,۴۵۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲۲)	(۱,۰۹۸,۶۶۶)	(۴۹۵,۳۷۹)	(۴۹۵,۳۷۹)	سایر درآمدها و هزینه ها
(۱۰۰)	(۲۲,۴۲۸)	.	.	(زیان) عملیاتی
(۸۰)	۹,۵۱۱	۴۷,۹۹۴	۴۷,۹۹۴	هزینه های مالی
(۱۴۸)	(۱,۱۱۱,۵۸۳)	(۴۴۷,۳۸۵)	(۴۴۷,۳۸۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶	۸۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(زیان) خالص قبل از کمک زیان
(۱۷۳)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	(۳۷۷,۳۸۵)	(۳۷۷,۳۸۵)	یارانه دریافتی (کمک زیان)
				(زیان) خالص
(۱۷۳)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	(۳۷۷,۳۸۵)	(۳۷۷,۳۸۵)	منابع و مصارف سرمایه ای:
(۳۴)	۱,۵۰۳,۰۲۱	۱,۱۱۹,۹۹۴	۱,۱۱۹,۹۹۴	(زیان) خالص
(۱۵۴)	۲۷۵,۹۵۴	۱۰۸,۷۳۵	۱۰۸,۷۳۵	هزینه استهلاک
۱۰۷	۳,۹۵۴	(۵۲,۸۰۰)	(۵۲,۸۰۰)	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶)	۷۵۲,۳۴۶	۷۹۸,۵۴۴	۷۹۸,۵۴۴	سود (زیان) حاصل از اموال، ماشین آلات و تجهیزات
(۹۰)	۸۲۹,۲۸۷	۷,۹۳۵,۴۷۴	۷,۹۳۵,۴۷۴	سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر
(۴۷)	۳۲۳,۱۴۷	۶۰۶,۸۷۹	۶۰۶,۸۷۹	اعتبارات عمرانی
۱۲۶	۹۸۲,۵۴۱	۴۳۵,۳۶۵	۴۳۵,۳۶۵	حق انشعاب
۲,۸۶۲	۲۴۶,۷۵۱	۸,۳۳۱	۸,۳۳۱	سایر حقوق عمومی
(۲۲)	۴۱,۰۵۷	۵۲,۸۰۰	۵۲,۸۰۰	دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
(۱۰۰)	.	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	فروش داراییها (مشهود، نامشهود، سایر و سرمایه گذاری)
(۶۸)	۳,۱۷۵,۱۲۹	۹,۸۶۱,۳۹۳	۹,۸۶۱,۳۹۳	سایر
(۷۳)	(۲,۶۳۸,۵۰۹)	(۹,۸۶۱,۹۱۱)	(۹,۸۶۱,۹۱۱)	جمع منابع
۱۰۳,۶۹۵	۵۳۶,۶۲۰	(۵۱۸)	(۵۱۸)	جمع مصارف
				افزایش سرمایه در گردش

\* 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.

\*\* بودجه مصوب شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و بودجه اصلاحی نیز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ به تصویب رسیده و توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به شرکت ابلاغ شده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

طرح های تملک دارائی های سرمایه ای خاتمه نیافته:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱	ب ۱۳۰۷۰۰۲	طرح آبرسانی به شهرها	۱۷۸,۵۶۵	۱۷۱,۷۱۴
۲	۱۵۰۳۰۰۳۰۰۷	کاهش آب به حساب نیامده	۲۴۵,۴۳۱	۲۱۷,۶۵۵
۳	۱۵۰۲۰۰۱۰۰۵	زیر ساخت مسکن مهر (سهم دولت)	۳۲۹,۰۲۰	۲۲۸,۰۱۸
۴	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۵	طرح کمک های فنی و اعتباری برای اجرای طرحهای تامین و انتقال آب توسط بخش غیر دولتی	۴۵۰,۴۴۲	۲۸۴,۱۱۷
۵	۱۴۳۵۲۲-۱	خرید تضمینی آب استحصالی و پساب تصفیه شده از بخش غیر دولتی برنامه (برنامه تامین آب)	۲,۵۶۴,۸۶۱	.
۶	تعداد ۴ طرح	بازسازی و اصلاح شبکه آبرسانی	۲,۷۰۶,۹۶۸	۱,۰۸۶,۵۲۷
۷	تعداد ۲ طرح	تکمیل مجتمع های آبرسانی	۳,۹۰۳,۱۷۷	۳,۶۴۴,۲۸۹
۸	تعداد ۵ طرح	ایجاد و راه اندازی تأسیسات فاضلاب	۴,۴۹۳,۷۹۴	۳,۵۲۲,۶۵۸
۹	تعداد ۱۰ طرح	آبرسانی به روستاهای	۵,۳۱۰,۶۶۶	۲,۷۷۴,۹۰۶
۱۰	تعداد ۲ طرح	هوشمند سازی شبکه و خطوط	۱۳,۱۶۲	۱۳,۱۶۲
۱۱	تعداد ۴ طرح	توسعه و بازسازی شبکه توزیع	۸۲۴,۷۸۸	۳۲۶,۸۷۹
۱۲	تعداد ۲ طرح	احداث و تکمیل مجتمع های آبرسانی	۱,۷۲۹,۷۸۰	۱,۳۸۸,۰۹۴
۱۳	تعداد ۲ طرح	ایجاد طرح های کوچک تأمین آب	۳۷۹,۹۷۶	۱۶۸,۲۷۸
۱۴	تعداد ۲ طرح	تأمین آب شرب روستاهای استان	۱۸۲,۰۱۲	۱۸۲,۰۱۲
۱۵	تعداد ۱۵ طرح	احداث مخازن	۱۸۶,۹۸۹	۱۸۶,۹۸۹
۱۶	تعداد ۶ طرح	حفر ، کف شکنی و تجهیز چاههای استان	۶۸,۵۶۷	۶۸,۵۶۷
۱۷	تعداد ۷ طرح	بازسازی و احداث خطوط انتقال مخازن	۱۱۳,۶۸۶	۱۱۳,۶۸۶
۱۸	تعداد ۱۲ طرح	مطالعات شبکه توزیع و خطوط انتقال	۳۰,۱۶۶	۲۰,۷۳۳
۱۹	تعداد ۴ طرح	نوسازی شبکه آب آشامیدنی	۳۵,۲۳۱	۳۵,۲۳۱
۲۰	تعداد ۲ طرح	کاهش هدر رفت آب و پایداری شبکه	۱۸,۳۲۳	۱۳,۳۲۳
۲۱	تعداد ۱۶ طرح	سایر طرح ها	۲۳۹,۱۳۱	۲۳۳,۹۱۸
		سرمایه گذاری در شرکت ها	۲۴,۰۰۴,۷۳۷	۱۴,۶۸۰,۷۵۶
		مطالبات بلندمدت دولت	(۲,۶۶۳,۸۴۵)	(۲,۰۹۵,۸۴۵)
			(۱,۴۹۷,۴۷۱)	(۱,۴۹۷,۴۷۱)
			۱۹,۸۴۳,۴۲۱	۱۱,۰۸۷,۴۴۰

اعتبارات مصوب در سال مالی مورد گزارش شامل ۹ فقره موافقت نامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه استان بوشهر و ۹ فقره موافقت نامه ابلاغی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور جمعاً به مبلغ ۹,۹۰۵,۵۳۷ میلیون ریال می باشد که تا پایان سال مالی مبلغ ۵,۵۷۷,۹۲۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴,۱۳۲,۳۷۲ میلیون ریال از محل موافقت نامه ابلاغی و مبلغ ۱,۴۴۵,۵۵۷ میلیون ریال از محل موافقت نامه استانی) تخصیص یافته است. شایان ذکر این که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۷۸,۶۸۲ میلیون ریال از بابت موافقت نامه استانی هزینه شده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر