

شرکت آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان (تاسیسات)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۰

ردیف	شرح حساب	ترازنامه ۱۳۹۰	ترازنامه ۱۳۸۹	تغییرات	شرح حساب	ترازنامه ۱۳۹۰	ترازنامه ۱۳۸۹	تغییرات
<p>بدهی‌های جاری:</p>								
۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۸۰۷۱۲۰۰۵۳	۱۷۰۰۸۰۷۳۸۸۱	۵۰۹۶۳۰۲۷۳۶۳	۵۵۸۶۳۰۲۷۳۶۳	۵۵۸۶۳۰۲۷۳۶۳		
۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰۸۲۸۸۳۳۱۱۳						
۱۵	پیش دریافتها	۱۳۳۲۳۶۰۶۰۱۴						
۱۶	ذخیره مالیات							
۱۷	سود سهام یشمارده و پرداختی							
۱۸	تسهیلات مالی دریافتی							
<p>حقوق دریافتی جاری</p>								
۱۹	حقوق مالی دریافتی بلند مدت							
۲۰	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۲۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
<p>تسهیلات مالی دریافتی</p>								
۲۳	حقوق دریافتی جاری							
۲۴	حقوق مالی دریافتی بلند مدت							
۲۵	حقوق دریافتی بلند مدت							
۲۶	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۲۷	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۲۹	حقوق دریافتی بلند مدت							
۳۰	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۳۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۳۳	حقوق دریافتی بلند مدت							
۳۴	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۳۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۳۷	حقوق دریافتی بلند مدت							
۳۸	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۳۹	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۴۱	حقوق دریافتی بلند مدت							
۴۲	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۴۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۴۵	حقوق دریافتی بلند مدت							
۴۶	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۴۷	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۴۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۴۹	حقوق دریافتی بلند مدت							
۵۰	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۵۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۵۳	حقوق دریافتی بلند مدت							
۵۴	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۵۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۵۷	حقوق دریافتی بلند مدت							
۵۸	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۵۹	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۶۱	حقوق دریافتی بلند مدت							
۶۲	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۶۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۶۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۶۵	حقوق دریافتی بلند مدت							
۶۶	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۶۷	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۶۹	حقوق دریافتی بلند مدت							
۷۰	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۷۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۷۳	حقوق دریافتی بلند مدت							
۷۴	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۷۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۷۷	حقوق دریافتی بلند مدت							
۷۸	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۷۹	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۸۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۸۱	حقوق دریافتی بلند مدت							
۸۲	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۸۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۸۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۸۵	حقوق دریافتی بلند مدت							
۸۶	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۸۷	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۸۹	حقوق دریافتی بلند مدت							
۹۰	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۹۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۹۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۹۳	حقوق دریافتی بلند مدت							
۹۴	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۹۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۹۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
۹۷	حقوق دریافتی بلند مدت							
۹۸	حقوق مالی و اجزای اعتباری عملی							
۹۹	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت							
۱۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							

موسسه حسابرسی و بازرسی استان سیستان و بلوچستان

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ردیف	سال ۱۳۹۰ ریال	سال ۱۳۸۹ ریال	توضیحات
۲۲	۱۰۲,۶۶۱,۳۵۸,۸۲۲	۴۵,۵۱۱,۱۵۳,۸۹۹	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات کسر می شود: سهم هدفمندی یارانه ها، تخصیص ویژه و یارانه دریافتی (پرداختی)
۲۳	(۲۲,۵۹۳,۹۴۴,۷۳۱)	(۹۵۰,۳۷۹,۵۹۴)	فروشنده خالص بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۴	(۸۹,۵۳۴,۰۴۸,۱۷۰)	(۴۱,۵۷۸,۲۸۹,۳۱۰)	سود (زیان) داخلی هزینه های فروش، عمومی و اداری
۲۵	(۲۰۳,۸۷۰,۵۸۵)	۲۸۴,۹۱۱,۲۲۵	سود (زیان) عملیاتی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۵۶۸,۴۶۷,۴۰۴)	سود (زیان) مالی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۹۳,۰۳۷,۲۹۴,۶۹۹)	سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی مالیات سود فعالیت های عادی اقدام غیر مترقبه اثر مالیاتی اقدام غیر مترقبه
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	سود (زیان) خالص سال گردش حساب سود (زیان) انباشته
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	تعدیلات سنواتی
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال که منقض شده
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	تخصیص سود: اندوخته قانونی سایر اندوخته ها سود سهام پیشنهادی
	(۲۸۷,۲۳۷,۷۰۳,۶۶۶)	(۲۰۶,۲۷۹,۷۷۸,۴۹۶)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

تذارتین حسابرسان
یادداشت های توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی در سندهای حسابرسی پاسارگاد

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	شرح
ریال	ریال	
۹۳۰,۳۷,۴۹۴,۶۹۹	(۲۸۷,۱۱۸,۰۰۱,۷۵۳)	سودزبان (خالص سال)
۶۱,۸۸۹,۳۹۸,۵۳۴	۶۳,۲۳۳,۱۶۰,۵۹۲	حق و نصب انشعاب
۶۰,۲۰۵,۱۳۳,۱۹۱	۱۲,۶۹۰,۲۶۵,۱۰۱	سایر حقوق عمومی
	۳,۹۸۸,۷۹۴,۶۹۶,۰۳۰	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۲۱,۸۸۹,۹۶۷,۹۷۴	۳۷۷,۶۰۰,۱۱۹,۹۷۲	سود (ریال) جامع سال مالی
۲,۴۱۵,۱۷۶,۹۱۶	(۶۶۷,۲۸۰,۴۸۳)	تعدیلات ستوانی
۱۹,۴۷۴,۷۹۱,۰۵۸	۳,۷۰۲,۳۲۹,۴۸۹	سود (ریال) جامع منصفانه طبق ارزشهای دوره مالی

مهر و امضاء مدیر عامل
 شرکت آب و فاضلاب استان سمنان

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده

عنوان	سال ۱۳۹۰ ریال	سال ۱۳۸۹ ریال
منابع:		
سرمایه در گردش حاصل از عملیات:		
سود(زیان) قبل از ارقام غیر مترقیه و اثرات انباشته تغییر در روشهای پذیرفته شده حسابداری	(۲۸۷.۷۴۷.۷۰۳.۶۶۶)	(۹۳.۰۳۷.۴۹۴.۶۹۹)
اضافه (کسر) می شود: اقلامی که سود(زیان) را کاهش (افزایش) داده اما تأثیری بر سرمایه در گردش نداشته است:		
هزینه استهلاک اموال ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۲.۸۵۷.۵۷۴.۰۵۱	۵۷.۹۴۴.۴۰۱.۷۳۶
هزینه حسابهای دریافتی بلندمدت مشکوک الوصول	-	-
هزینه کاهش ارزش موجودی سرمایه ای	-	-
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۲.۷۷۱.۹۵۰.۵۰۴	۳.۴۹۵.۵۰۱.۵۳۸
زیان ناشی از دست رفتن اموال	-	-
سود حاصل از فروش اموال	(۷۲۹.۰۴۰.۰۰۰)	(۵۷.۱۹۴.۲۴۲)
جمع سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر	(۱۲۸.۴۷۲.۷۹۱.۱۱۱)	(۳۱.۶۵۴.۷۸۵.۶۶۷)
ارقام غیر مترقیه		
ارقام غیر مترقیه بدون تأثیر بر سرمایه در گردش	-	-
سرمایه در گردش مصرف شده برای عملیات	-	-
جمع سرمایه در گردش حاصل از عملیات	(۱۲۸.۴۷۲.۷۹۱.۱۱۱)	(۳۱.۶۵۴.۷۸۵.۶۶۷)
سرمایه در گردش حاصل از سایر منابع:		
اعتبارات عمرانی	(۴۲۹.۸۶۰.۶۲۴.۲۱۸)	۲۵.۶۲۰.۰۷۶.۲۸۴
حق و نصب انشعاب	۶۳.۲۳۳.۱۶۰.۵۹۲	۶۱.۸۸۹.۲۹۸.۵۳۴
سایر حقوق عمومی	۴.۰۰۱.۴۸۴.۹۶۱.۱۳۱	۶۰.۲۰۵.۱۳۳.۵۹۳
دریافت وام و تسهیلات	-	-
اسناد و حسابهای پرداختی بلندمدت	-	-
افزایش سرمایه	۵۸۴.۹۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۷.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰
فروش اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۱.۲۶۸.۶۴۶.۹۹۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰
تعدیلات سنواتی	(۶۶۷.۴۸۰.۴۸۳)	-
سایر دارائیهها	-	-
سایر	(۲۱۳.۹۹۶.۰۶۸.۹۸۵)	(۱۷۰.۹۳۱.۳۳۰)
جمع سرمایه در گردش حاصل از سایر منابع	۴۰۰.۶۴۲.۵۹۵.۰۰۰	۲۷۵.۰۴۳.۵۷۶.۷۷۹
جمع منابع مالی	۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

مهر و امضاء مدیر عامل

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده

عنوان	یادداشت	سال ۱۳۹۰ ریال	سال ۱۳۸۹ ریال
مصارف:			
سرمایه گذاریهای بلندمدت		-	-
اموال، ماشین آلات و تجهیزات (طرحهای عمرانی)		۱۵۵,۱۰۹,۳۷۵,۷۸۲	۱۹۲,۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰
اموال، ماشین آلات و تجهیزات (منابع داخلی)	۲۹	۳,۸۱۰,۰۲۲,۰۰۹,۷۵۸	۴۱,۳۴۸,۸۰۴,۷۹۲
سود سهام پیشنهادی و پرداختی		-	-
اقساط جاری وامها، اسناد و حسابهای پرداختی بلند مدت		-	-
پرداخت مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۷۱,۴۶۲,۲۴۴	۱,۱۵۱,۰۱۷,۸۶۱
سایر دارائیهها		۲۱,۰۲۷,۰۷۱,۲۳۶	۷,۰۹۷,۲۳۹,۳۳۹
تعدیلات ستواتی		-	-
جمع مصارف مالی		۳,۹۸۶,۹۵۹,۹۱۹,۰۶۰	۲۴۱,۷۶۵,۱۶۱,۹۹۲
افزایش (کاهش) سرمایه در گردش		۶,۶۲۵,۴۵۶,۸۵۶	۱,۶۴۳,۶۲۹,۱۲۰
موجودیهای نقد			
سپرده ها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	-
حسابها و اسناد دریافتی تجاری		۴,۸۸۵,۵۱۶,۲۱۰	۱,۸۹۵,۹۵۳,۰۳۵
سایر حسابها و اسناد دریافتی		۵,۶۳۸,۴۰۲,۱۹۰	۳,۳۰۰,۶۴۸,۳۲۶
موجودی مواد و کالا		۷۹,۹۵۰,۰۴۶	(۴۱,۱۳۹,۹۳۲)
سفارشات و پیش پرداختها		۳۴۷,۵۹۵,۷۹۱	(۲۴۴,۵۸۳,۱۰۱)
افزایش (کاهش) در دارائیههای جاری		۱۹,۸۱۲,۷۸۲,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۲۵۶,۶۰۱
حسابها و اسناد پرداختی تجاری		۶,۲۱۴,۵۲۷,۱۷۵	(۷,۴۶۳,۹۳۵,۶۹۰)
سایر حسابهای پرداختی		(۱۰,۱۷۷,۰۲۰,۴۹۵)	(۷,۶۶۶,۴۲۰,۷۰۸)
پیش دریافت از مشتریان		(۹,۲۲۴,۸۳۱,۸۲۴)	۲۷۳,۷۲۸,۹۱۷
ذخیره مالیات		-	-
سود سهام پیشنهادی و پرداختی		-	-
تسهیلات مالی دریافتی		-	-
افزایش (کاهش) در بدهیهای جاری		(۱۳,۱۸۷,۳۲۵,۱۴۴)	(۱۴,۸۵۶,۶۲۷,۴۸۱)
افزایش (کاهش) در سرمایه در گردش		۶,۶۲۵,۴۵۶,۸۵۶	۱,۶۴۳,۶۲۹,۱۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده

شماره	شرح	سال ۱۳۸۹ ریال	سال ۱۳۹۰ ریال
۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۲,۹۸۳,۷۹۱,۳۶۳)	(۲۲۴,۶۴۹,۸۴۹,۴۷۳)
	یازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت	-	-
	سود سهام دریافتی	-	-
	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	-
	سود سهام پرداختی	-	-
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از یازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
	مالیات بر درآمد:		
	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	-	-
	فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-
	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت	-	-
	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸۰,۴۳۴,۰۲۲,۷۵۰)	(۲۳,۸۶۱,۷۴۲,۴۴۱)
	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	-
	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۲۷۲,۴۱۴,۵۶۰)	(۱,۱۱۱,۶۶۰,۹۲۷)
	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود	-	-
	وجوه پرداختی جهت ایجاد سایر داراییها	(۶,۸۲۳,۸۲۴,۷۷۹)	(۱۹,۹۲۵,۴۱۰,۳۰۹)
	خالص جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۷,۵۳۱,۲۲۲,۰۸۹)	(۲۴,۹۹۸,۱۳۶,۷۷۷)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
	فعالیت‌های تامین مالی:		
	وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-	-
	وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی	-	-
	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	-	-
	وجوه حاصل از سایر حقوق عمومی	۶۰,۲۰۵,۱۳۳,۱۹۱	۱۲,۶۹۰,۲۶۵,۱۰۱
	وجوه حاصل از واگذاری حق و نسب انشعاب	۶۱,۸۸۹,۲۹۸,۵۳۴	۶۳,۲۳۳,۱۶۰,۵۹۲
	وجوه پرداختی جهت برچیدن و تبدیل حق انشعاب	-	-
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۲,۹۸۳,۷۹۱,۳۶۳)	(۲۲۴,۶۴۹,۸۴۹,۴۷۳)
	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷,۷۱۲,۳۷۱,۸۱۲	۳۷,۷۱۲,۳۷۱,۸۱۲
	مانده موجودی نقد در اول سال	۵,۴۲۸,۶۹۸,۶۰۸	۱۷,۰۰۸,۰۷۶,۸۸۱
	مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۲,۲۹۶,۳۲۶,۷۹۶	۳۷,۷۱۲,۳۷۱,۸۱۲
	مبادلات غیر نقدی		
	میانگین	۱۵۳,۱۸۰,۷۶۹,۲۸۳	۴,۱۴۳,۹۰۴,۰۷۱,۸۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

