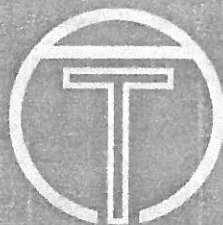


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۵
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶-۵۶



شماره: ۹۹/۱۰/۴۴/م

تاریخ: ۹۹/۱۰/۱۹

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱) صورت های مالی شرکت آب و فاضلاب سمنان (سهامی خاص) شامل وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ (بجز طرح های تملک دارایی های سرمایه ای) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیات ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۵) به شرح یادداشت شماره ۱-۵ و ۱-۶ همراه صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، آب تولید و فروش شده به ترتیب به مقدار ۵۹۸ و ۴۴۷ میلیون متر مکعب (به استناد قبوض آب بهای صادره) تعیین گردیده است. در نتیجه میزان آب به حساب نیامده (هدر رفته)، مقدار ۱۵۰۱ میلیون متر مکعب معادل ۲۵ درصد از آب تولید شده (دوره مشابه سال قبل ۲۵ درصد کل آب تولید شده)، محاسبه شده است.

(۶) به شرح یادداشت ۱۰ صورت های مالی مبلغ تجدید ارزیابی شناسایی شده بابت دارایی های انتقال یافته از شرکت آب و فاضلاب روستایی به تأیید سازمان خصوصی سازی نرسیده است.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند های ۵ و ۶ تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

(۷) صورت وضعیت مالی ترکیبی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مشتمل بر عملیات متمم تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۰۴۱۸ میلیارد ریال در سرفصل حساب حقوق ملی و اعتبارات عمرانی و طرف حساب مربوطه در سرفصل دارایی ها، مورد حسابرسی سازمان حسابرسی قرار گرفته، که در این خصوص اظهار نظر مشروط ارائه شده و تکالیفی در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین گردیده است. مضافاً اینکه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی در رابطه با تراز انتقالی از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۶۷۹ میلیارد ریال در سرفصل حساب های مزبور، صادر نگردیده است.

۸) حساب های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته است که در این خصوص اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

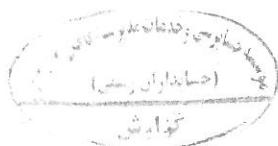
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) به شرح یادداشت شماره ۱۳ همراه صورت های مالی، مانده مطالبات تجاری و دوره وصول آنها در سال جاری نسبت به سال قبل (در برخی کاربری ها) افزایش قابل توجهی داشته است. بخش عمده ای از افزایش در مانده مطالبات تجاری مربوط به سایر ادارات دولتی و آموزشی و اماکن مذهبی می باشد. مطالبات جاری و بلند مدت شرکت آب و فاضلاب استان سمنان در سال جاری معادل ۸۱ میلیارد ریال می باشد که عمدتاً مربوط به بدهی نیروهای مسلح به میزان ۴۰ میلیارد ریال (به شرح یادداشتهای شماره ۱۳ همراه صورتهای مالی) است. ضمن اینکه اقدامات انجام شده توسط واحد مورد گزارش در جهت استفاده از مفاد بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه مبنی بر تسویه بدهی خود با نیروهای مسلح، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین مبلغ ۱۲ میلیارد ریال نیز از اقساط انشعابات تا تاریخ ترازنامه سررسید گردیده است (مبلغ ۳ میلیارد ریال مربوط به سال ۹۷ میباشد)، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطه وصول درنیامده که لازم است پیگیری های موثرتری در رابطه با وصول مطالبات از نیروهای مسلح و سایر مطالبات مذکور انجام شود.

۱۰) مفاد ماده ۲۳۲ قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی به بازرسی به ترتیب ظرف مدت ۲۰ و ۴۰ روز، رعایت نگردیده است.

۱۱) مفاد آیین نامه اجرایی بند الف ماده ۱۳۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳/۹/۲۱ هیئت وزیران و بند ن ماده ۷ برنامه چهارم، مبنی بر انتقال مالکیت دارایی های خریداری و احداثی از محل طرح های عمرانی انتفاعی و غیرانتفاعی به شرکت، طبق فهرستی که به تایید وزیر نیرو می رسد، بطور کامل انجام نشده است. همچنین وضعیت مالکیت و نحوه انتقال دارایی های تحویل شده به شرکت های آب و فاضلاب از دستگاه هایی که قبلاً متولی امور آب و فاضلاب شهری بوده اند، توسط وزارت نیرو طی بخشنامه شماره ۲۷۲۲/۱۵۰ مورخ ۴ مرداد ماه ۱۳۷۶ مشخص گردیده، تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است همچنین تعداد ۵۰۹ فقره از زمین ها و ساختمان های انتقالی از آب فاضلاب روستایی فاقد سند مالکیت می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

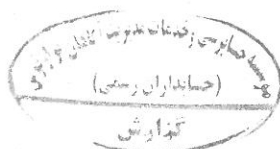
شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

۱۲) شواهدی دال بر رعایت کامل بند ۲ و تبصره ۳ و ۴ بند ۳ مصوبه ی تعرفه هزینه های برقراری انشعاب آب و فاضلاب مبنی بر عدم مصرف وجوه دریافتی بابت حق نصب و انشعاب در هزینه های جاری، تقسیط حق انشعاب متقاضیان بایستی در چارچوب دستورالعمل تقسیط ابلاغ شده از سوی وزارت نیرو و اخذ بهای حق نصب انشعاب و بهای استفاده از آب و خدمات دفع فاضلاب مطابق با هزینه های تمام شده آن، به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنین ابلاغیه شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به اداره آب و ادره آب و فاضلاب استان سمنان، در رابطه با اجرای تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۸، مبنی بر واریز ۳۰۰ میلیارد ریال به حساب سازمان هدفمندی یارانه ها به طور کامل رعایت (میزان واریز مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال است) نگردیده است.

۱۳) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳.۵۰۵ میلیارد ریال بالغ بر ۷۵ درصد سرمایه شرکت می باشد. درآمد عملیاتی شرکت طی سال مالی تنها ۴۷ درصد (و سال قبل ۴۴ درصد) از هزینه ها را پوشش داده است. اگرچه زیان انباشته مزبور در صورت های مالی از محل حقوق عمومی (که تحت عناوین "حقوق عمومی و حقوق صاحبان سهام" گزارش گردیده) پوشش یافته است، لیکن به نظر می رسد زیان مزبور عمدتاً ناشی از عدم "اجرای کامل" مفاد ماده ۹ و ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب و تبصره ۱۴ ماده ۴ دستورالعمل تعرفه های آب و خدمات دفع فاضلاب، مبنی بر پیشنهاد تعرفه آب و خدمات دفع فاضلاب در سطح بهای تمام شده آن، می باشد. با عنایت به موارد مذکور این موسسه نظر مجمع محترم عمومی صاحبان سهام را به مندرجات مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت اتخاذ تدابیر لازم جهت برون رفت از شرایط فعلی جلب می نماید.

۱۴) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره محترم شرکت در خصوص رفع بخشی از تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ مربوط به تصویب صورت های مالی سال ۱۳۹۷ به شرح بند ۷، ۹، ۱۲ الی ۱۴ این گزارش رعایت نگردیده است.

۱۵) گزارش تطبیق عملکرد سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ که با بودجه مصوب مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی، توسط شرکت تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. ضمن توجه به عدم ارائه توجیهات لازم در مورد انحرافات مربوطه، در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

۱۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین رویه های قابل اتکاء و ابلاغ آن به کارکنان و قابلیت شناسایی و بررسی تمام حساب ها و پرونده های ارباب رجوع بر اساس یکی از شماره های شناسایی یکتا، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۹ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی ییلندی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

مصطفی سیاحی

عضویت: ۹۵۲۳۰۲



بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب شهری استان سمنان (سهامی خاص) به سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

الف - صورتهای مالی اساسی

شماره صفحه

۲	صور سود و زیان
۳	صور وضعیت مالی
۴	صور تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صور جریانهای نقدی
۶	ب - یاداشتهای توضیحی
	تاریخچه و فعالیات

اهم رویه های حسابداری

یاداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) بر اساس استاندارد های حسابرسی تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۹/۱۰/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	نمایندگی سهام در هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	محمد طاهری	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
۳	علامرضا قدس	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو اصلی هیات مدیره	
۴	محمد رضا محسنی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو علی البدل هیات مدیره	
۵	نادر قدس	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو علی البدل هیات مدیره	

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۲۴۲,۳۵۲	۴۲۱,۱۷۷	۵ درآمد های عملیاتی
(۶۱۳,۵۹۸)	(۶۵۴,۹۳۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۷۰,۲۴۵)	(۲۷۲,۷۵۵)	(زیان) باخالص
(۱۶۳,۸۷۶)	(۲۶۰,۵۴۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲,۰۶۵	۹۴,۷۸۳	۸ سایر درآمدها
(۵۲۲,۰۵۶)	(۳۸۹,۵۱۹)	(زیان) عملیاتی
۶۴۲	۴۵,۵۶۰	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۲۱,۴۱۳)	(۳۴۳,۹۵۹)	(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲۴ سال جاری
-	-	۲۴ سال های قبل
(۶۲۱,۴۱۳)	(۳۴۳,۹۵۹)	سود (زیان) خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signatures and stamps)



سرمایه آب وفاضلاب استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

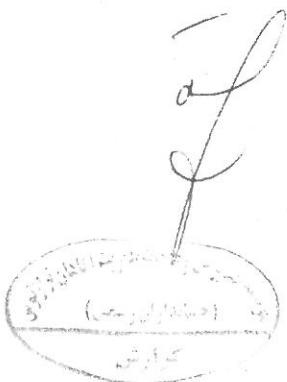
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نمودار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
صورت وضعیت	صورت وضعیت	صورت وضعیت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹,۲۲۴,۱۵۳	۵,۵۱۵,۵۱۶
دارایی های نامشهود	۲۳,۰۱۳	۱۲,۲۶۰
سرمایه گذاران بخش دولتی	۵۱	۵۱
درآمد های بلند مدت	۵۳,۸۱۹	۳۶,۵۰۷
سرمایه گذاری	۳,۰۲۶	۱,۹۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۳۰۲,۰۶۲	۵,۵۶۸,۴۶۴
دارایی های جاری		
سرمایه پرداخت ها	۳,۰۰۷	۹۰۷
موارد جاری	۸۷۷	۶۴۳
درآمد های جاری و سایر درآمدها	۵۵۵,۲۹۴	۳۶۹,۹۶۰
موارد جاری	۸,۴۳۸	۶,۱۹۷
جمع دارایی های جاری	۵۶۷,۶۱۶	۳۷۷,۷۰۷
جمع دارایی ها	۹,۸۷۱,۶۷۸	۵,۹۴۶,۱۷۱

حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

حقوق مالکانه		
سرمایه	۴,۷۰۱,۳۰۰	۴,۷۰۱,۳۰۰
سرمایه انباشته	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۹۶,۲۹۷	۱,۵۴۰,۳۵۶
حقوق استهلاک	۱,۲۲۳,۵۰۴	۹۴۵,۱۹۶
سرمایه عمومی	۶۷۹,۳۹۰	۵۴۶,۵۳۸
جمع حقوق عمومی	۱,۹۰۲,۸۹۴	۱,۴۹۱,۷۳۴
جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی	۳,۰۹۹,۱۹۱	۳,۰۳۲,۰۹۰
بدهی ها		
پرداخت های بلند مدت	۲,۸۷۱,۳۰۷	
حقوق مالی و اعتبارات عمرانی	۳,۰۹۷,۵۲۸	۲,۴۱۸,۳۶۳
دخیر و ممانعت از خدمات گذرگان	۲۱۴,۵۱۳	۷۴,۵۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۱۸۳,۳۴۸	۲,۴۹۲,۹۲۴
بدهی های جاری		
پرداخت های جاری و سایر پرداخت ها	۴۶۸,۱۲۷	۲۲۷,۳۶۶
سرمایه پرداخت ها		
سرمایه پرداخت ها	۱۳۱,۱۱۲	۹۳,۸۹۱
جمع بدهی های جاری	۵۸۹,۲۳۹	۳۲۱,۲۵۷
جمع بدهی ها	۶,۷۷۲,۵۸۷	۲,۹۱۴,۱۸۱
جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها	۹,۸۷۱,۶۷۸	۵,۹۴۶,۱۷۱

نمودارهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۷۰۱,۳۰۰	۳,۲۳۵,۵۳۱	۱,۹۶۱,۶۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷		(۲۲۱,۲۱۲)	
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴,۷۰۱,۳۰۰	۳,۰۱۴,۳۱۹	۱,۵۴۰,۲۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
(زیان) خالص سال ۱۳۹۸		(۲۴۲,۹۵۹)	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۷۰۱,۳۰۰	۲,۷۷۱,۳۶۰	۱,۱۹۶,۲۹۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴۵,۹۰۳	۱۳۹,۳۷۱	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۵,۹۰۳	۱۳۹,۳۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۵۶۰	۳۹,۸۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۶۰۸	(۲۸۷,۸۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	۲۰۹	پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود
۱۰۰,۶۰۸	(۲۸۸,۰۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵,۹۰۳	(۱۴۸,۶۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۳۶,۱۱۹	۱۳۶,۸۰۰	دریافت های نقدی بابت سبب حقوقی سهام
۱۲۷,۳۷۴	۱۳۲,۸۵۲	خارج شدن بدهی های نقدی بابت حق اشباع
۲۶۳,۴۹۳	۲۶۹,۶۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۳۲۳	۲,۲۴۱	خارج شدن اقواس (کاهش) در موجودی نقد
۲,۸۷۴	۶,۱۹۷	مبادله موجودی نقد در ابتدای سال
		تغییر معیارات نرخ ارز
۶,۱۹۷	۸,۴۳۸	مبادله موجودی نقد در پایان سال
۱۰۵,۷۷۱	۲۲,۵۵۰,۳۷۳	مبادلات غیر نقدی
		۲۷

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۷۵۳۹۷ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ثبت ۱۲۶۸ مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی سمنان (محل ثبت) به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۲، شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر سمنان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

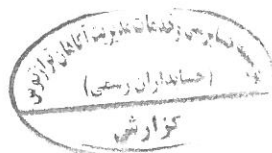
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

ایجاد تأسیسات، تقسیم و توزیع آب و تأسیسات مرتبط با جمع آوری، انتقال و تصفیه فاضلاب و همچنین بهره برداری از تأسیسات تامین و تقسیم و توزیع آب شهرها و روستا های محدوده قانونی استان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۳۴	۱۲۰	کارکنان رسمی
۱۰۰	۱۰۲	کارکنان قراردادی
۲۳۴	۲۲۲	
۳۰	۲۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۶۴	۲۵۱	



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۳-۱ وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز
وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز شرکت در پایان سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	تغییرات				۱۳۹۸			فنی و مهندسی			عملیاتی				خدمات پشتیبانی		تولید				
	تعداد پرسنل	تقل و انتقال	کارکنان مامور	جذب	رزش	زن	مرد	تعداد پرسنل	جمع سرمایه ای	نسب فاضلاب	نسب آب	نظارت و پروژه فنی و مهندسی	توسعه و تکمیل	جمع جاری	اداری	فروش	خدمات عمومی	انبار و تدارکات		خدمات دفع فاضلاب	آب
۴۰	۹	۰	۲	۱	۶	۳۵	۴۱	۲۰				۱۳	۷	۲۱	۱۹					۲	دکتر
۱۰۱	(۱۰)	۰		۳	۱۹	۷۹	۹۸	۲۹				۲۳	۶	۶۹	۴۲	۱۱	۴	۱	۱	۱۰	فوق لیسانس
۳۴	(۱۱)	۰	۱		۶	۲۹	۳۵	۴				۴		۳۱	۱۲	۱۱	۱	۱	۱	۵	فوق دیپلم
۱۷۵	(۲)	۰	۳	۴	۳۱	۱۴۳	۱۷۴	۵۳	۰	۰	۰	۴۰	۱۳	۱۲۱	۷۳	۲۲	۵	۲	۲	۱۷	جمع تحصیلات حرفه ای
۴۱	۱۵	۰			۶	۳۵	۴۱	۳				۳		۳۸		۹	۴	۲	۰	۲۳	دیپلم
۱۸	(۶)	۰		۱۱	۴	۳	۷	۰						۷	۱		۱	۳	۰	۲	زیر دیپلم
۵۹	۹	۰	۰	۱۱	۱۰	۳۸	۴۸	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۴۵	۱	۹	۵	۵	۰	۲۵	جمع عمومی
۲۳۴	۷	۰	۳	۱۵	۴۱	۱۸۱	۲۲۳	۵۶	۰	۰	۰	۴۳	۱۳	۱۶۶	۷۴	۳۱	۱۰	۷	۲	۴۳	جمع
۳۰	(۱)	۰	۰	۱	۲	۲۷	۲۹	۰	۰	۰	۰	۰		۲۹	۱۰					۱۹	خدماتی و قراردادی
۲۶۴	۶	۰	۳	۱۶	۴۳	۲۰۸	۲۵۱	۵۶	۰	۰	۰	۴۳	۱۳	۱۹۵	۸۴	۳۱	۱۰	۷	۲	۶۱	جمع کل
					۰		۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵						۱۵	رزش

مهر و امضاء مدیر عامل
آب و فاضلاب استان سمنان

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۱-۱- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

۲-۱-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲- در آمد عملیاتی (ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو در زمان قرائت کنتور و صدور صورت حساب (قبض آب بها) و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب برابر تعرفه های ابلاغی معاونت برنامه ریزی وزارت نیرو محاسبه و سهم توسعه آب و فاضلاب روستایی به نرخ ۲۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب فروش آب می باشد.

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



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می گردد.

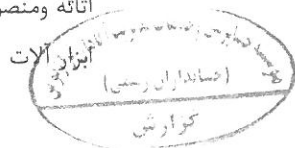
۲-۵-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آئین نامه اجرائی موضوع جز ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و دستورالعمل تجدید ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست محترم مجمع عمومی، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی داراییهای شناسائی و به عنوان هزینه غیر قابل قبول مالیاتی در اظهار نامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهنده زیان انعکاس می یابد.

۲-۵-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه مورخ ۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و به استناد دستورالعمل ارزیابی به شماره ۹۸/۱۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

۲-۵-۴- 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.

۲-۵-۵- 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵،۲۰،۱۵،۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵،۱۵،۸،۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۵-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر ب مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

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

۲-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۱-۷-۲- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش می باشد.

۲-۸-۳- در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

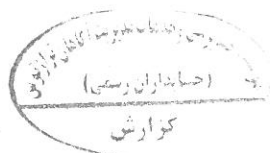
موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش "گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود.

۲-۹-۱-

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش "میانگین موزون" تعیین می گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- رویه های خاص صنعت

۳-۱- منابع مالی طرح های عمرانی برای توسعه:

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

۳-۲- قیمت گذاری فروش آب و ارائه خدمات دفع فاضلاب:

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

۳-۳- حقوق عمومی

۳-۳-۱- حق انشعاب:

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

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

آب و فاضلاب:

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

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند

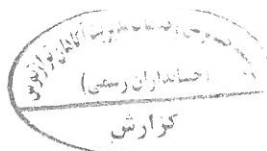
مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری

می شود .

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- دارایی های شرکت در سال ۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید

ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهلای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵-درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	فروش خالص				برگشت از فروش و تحقیقات				فروش خالص				برگشت از فروش و تحقیقات				۱۳۹۸
	درصد به متوسط نرخ (ریال)	مبلغ	مقدار	میلیون ریال	مبلغ	مقدار	میلیون ریال	تعداد/مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	میلیون ریال	مبلغ	مقدار	میلیون ریال	تعداد/مقدار	
درصد	ریال	میلیون ریال	هزار تریتمی	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار تریتمی	میلیون ریال	هزار تریتمی	درصد	ریال	میلیون ریال	هزار تریتمی	میلیون ریال	هزار تریتمی	میلیون ریال	هزار تریتمی	یادداشت
۷۸/۸	۶۰,۷۶	۲۷,۰۴۰۵	۴۴,۵۰۱	(۱۰۸۹۱)	۳۵۱	۲۴,۸۵۲	۱۸۱,۲۹۵	۴۴,۸۵۲	۸۰/۳	۷,۷۲۸	۳۴۶,۱۲۷	۴۴,۷۹۱	(۶۰۰۹)	۳۷۵	۲۵۲,۱۳۶	۴۵,۱۶۶	۵-۱
۹/۵	۲۰,۳۲۸	۳۲,۶۵۴				۲۲,۶۵۴	۲۶۸	۲۶۸	۷/۶	۹,۹۶۶	۳۲,۸۸۸	۴۴,۷۹۰	-	-	۲۲,۸۸۸	۴۴,۷۹۰	۵-۲
۹/۶	۲,۶۹۴	۲۳,۸۸۷	۸,۹۰۳	(۸۵۸)	۶۰	۲۳,۷۲۶	۸,۹۶۳	۸,۹۶۳	۱۰/۳	۴,۵۲۸	۴۴,۲۸۰	۹,۸۰۱	(۳۹۲)	۵۴	۴۴,۷۷۳	۹,۸۵۵	۵-۳
۷/۲	۹,۷۲۳	۷,۴۰۶				۷,۴۰۶	۶۳	۶۳	۱/۸	۹,۷۸۷	۷,۷۸۲	۹,۸۰۱	-	-	۷,۷۸۲	۹,۸۰۱	۵-۴
۱۰۰٪	۲۴۳,۲۵۲			(۱۱,۷۴۸)		۳۵۵,۱۰۱			۱۰۰٪	۴۲۱,۱۷۷			(۶,۴۰۲)		۴۲۷,۵۷۹		

آب وفاضلاب

خدمات دفع فاضلاب

آب وفاضلاب

فروش آب

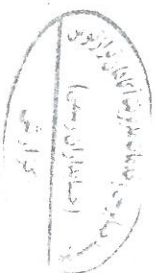
محصولات فرعی فرایند آب وفاضلاب

کسر می شود:

سهام هدفمندی بازانه ها

پارانه دریافتی

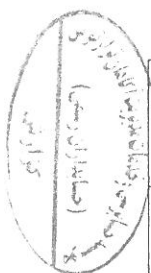
پارانه پرداختی



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵-۱- فروش آب
۵-۱-۱- فروش آب در شهرها

عنوان	تعداد مشترک	آحاد مصرف کننده	مقدار مصرف هزار مترمکعب	متوسط روز قرائت	روز	آب بهاء - میلیون ریال	برگشت از فروش - مبلغ - میلیون ریال	تخفیفات	آب بهاء - میلیون ریال	نمره عازاد بر الگوی مصرف	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
											مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
بدون مصرف														
۵۵۱	۳۲۰۵۷	۳۲۰۶۹	۹۰۶	۳۶۳	۱۳۶۷	۱۳۶۷	(۵)	-	۱,۳۶۲	۷۹,۹۸۸	۹۰۳	۴۲۲	۹۲۲	۱,۳۳۱
۱۰۵۵	۵۲,۴۲۷	۵۷,۰۱۵	۴,۳۹۱	۳۶۴	۸۰,۱۳	۸۰,۱۳	(۱۴)	-	۷,۹۹۸	۲۲,۸۳	۱۵,۹۰۹	۷	۴,۳۷۸	۷,۳۹۷
۱۵۵۱۰	۵۳,۳۵۱	۵۹,۵۵۷	۸,۱۰۳	۳۶۴	۱۷,۱۵۹	۱۷,۱۵۹	(۹)	-	۱۷,۱۴۰	۸۰,۹۴	۲۱,۱۸	۱۱	۷,۹۰۳	۱۴,۷۵۰
۲۰۵۱۵	۴۹,۰۷۰	۴۱,۴۹۳	۸,۴۱۹	۳۶۳	۲۳,۶۷۱	۲۳,۶۷۱	(۲۳)	-	۲۲,۵۸۸	۸۲,۸۹	۲۲,۹۴	۱۷	۸,۳۲۷	۱۷,۸۷۹
۲۵۵۲۰	۱۹,۹۲۵	۲۰,۳۳۶	۵,۱۰۹	۳۶۴	۱۶,۶۶۸	۱۶,۶۶۸	(۳۷)	-	۱۶,۶۴۱	۵۰,۱	۲,۳۶۳	۲۱	۴,۸۸۰	۱۲,۵۶۲
۳۰۵۲۵	۹,۳۰۶	۹,۶۷۱	۳,۱۰۶	۳۶۴	۱۳,۷۱۰	۱۳,۷۱۰	(۹۱)	-	۱۳,۶۱۹	۳۰,۸۷	۴,۴۱۱	۲۷	۲,۸۵۸	۹,۸۹۴
۳۵۵۳۰	۴,۹۷۹	۵,۰۶۵	۱,۹۹۰	۳۶۵	۱۱,۱۶۶	۱۱,۱۶۶	(۱۲۸)	-	۱۱,۰۳۸	۱۶,۶۹	۵,۶۰۷	۳۳	۱,۸۶۴	۸,۱۷۵
۴۰۵۳۵	۲,۵۶۷	۲,۶۱۳	۱,۱۳۶	۳۶۶	۷,۹۰۴	۷,۹۰۴	(۱۳۴)	-	۷,۷۷۰	۱۱,۸	۷,۰۱۶	۳۴	۱,۰۰۸	۵,۵۱۵
۵۰۵۴۰	۱,۸۵۶	۱,۹۳۶	۱,۰۳۸	۳۶۳	۱۰,۷۹۴	۱۰,۷۹۴	(۴۳۹)	-	۱۰,۳۵۵	۹۹۰	۱۰,۴۵۵	۴۳	۸۸۲	۷,۳۳۸
۵۰۵۴۰	۷۲۲	۷۵۳	۷۵۸	۳۶۳	۱۳,۳۶۷	۱۳,۳۶۷	(۱,۳۴۳)	-	۱۲,۳۳	۷۰۱	۷,۹۰۹	۷۷	۶۲۹	۹,۰۹۳
۶۰۵۴۰	۶,۴۲۰	۶,۵۱۰	۴۳۶	۳۶۴	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	(۶)	-	۳,۳۷۵	۴۲۷	۴۲۷	۵		
جمع خانگی	۲۲۲,۶۸۰	۲۲۸,۰۱۸	۲۵,۱۷۲	۳۶۴	۱۳۶,۱۵۴	۱۳۶,۱۵۴	(۳,۳۳۵)	-	۱۳۲,۹۱۹		۳۵,۲۵۳	۱۲	۲۳,۸۷۱	۹۳,۷۲۴
تجاری	۲۲,۴۰۹	۲۵,۶۲۳	۲,۰۰۸	۳۶۴	۵۴,۱۰	۵۴,۱۰	(۵۶۴)	-	۵۳,۴۴۶		۱,۹۸۶	۶	۲,۳۴۵	۲۲,۱۷۷
صنعتی	۳۳۶	۳۳۶	۵۱۴	۳۶۲	۸,۸۰۵	۸,۶۲۷	(۱۷۸)	-	۸,۶۲۷		۵۰۶	۱۳۵	۶۷۴	۷,۳۳۰
اداری دولتی	۱,۶۱۸	۱,۶۶۶	۹۶۵	۳۶۵	۲۶,۹۹۵	۲۶,۹۹۵	(۴)	-	۲۶,۹۱۱		۹۶۴	۴۸	۱,۳۷۷	۲۹,۹۷۱
آموزشی و تفریحی مذهبی	۱,۸۷۷	۱,۸۷۹	۲,۷۵۶	۳۶۵	۴۶,۰۶۳	۴۶,۰۶۳	(۷۹۷)	-	۴۵,۲۶۶		۲,۶۸۱	۱۱۹	۲,۳۶۵	۲۴,۵۵۹
تفریحی مسیح	۲۵۶	۲۵۸	۵۶۵	۳۶۵	۱۳,۹۹۳	۱۳,۹۹۳	(۱۴)	-	۱۴,۳۷۹		۵۴۴	۱۸۳	۵۰۸	۱۰,۵۳۳
فضای سبز	۵۶۱	۵۶۱	۱,۳۲۱	۳۶۵	۲۴,۱۳۶	۲۴,۱۳۶	(۳۳۶)	-	۲۳,۹۰۰		۱,۳۱۶	۱۹۵	۱,۴۵۶	۲۱,۸۳۸
آزاد و بنای	۴,۸۸۱	۵,۶۶۷	۵۵۱	۳۶۵	۲۹,۳۶۵	۲۹,۳۶۵	(۸,۸۱۱)	-	۲۷,۴۵۴		۶۱۰	۸	۸۶۴	۲۶,۷۶۸
سایر (کاربری های خاص)	۹	۹	۹۱۴	۳۶۵	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	-	-	۲,۳۳۵		۹۱۴	۲	۱۰,۳۱۱	۲,۵۱۶
جمع غیر خانگی	۲۱۹,۲۷۱	۲۲۶,۹۹۹	۹,۶۹۴	۳۷۵	۲۳۵,۸۸۳	۲۳۵,۸۸۳	(۳,۶۲۴)	-	۲۳۳,۳۰۸		۹,۵۴۹	۳۳	۱۰,۶۳۰	۱۷,۶۸۱
جمع	۲۵۲,۶۲۷	۲۷۵,۰۱۷	۳۵,۱۶۶	۳۶۴	۲۵۲,۱۲۶	۲۵۲,۱۲۶	(۶,۰۰۹)	-	۲۳۶,۳۲۷		۲۴,۷۹۱	۸	۲۴,۵۰۱	۲۷,۰۴۰۵

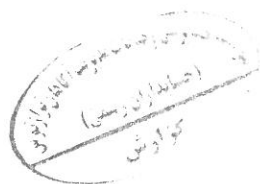


شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۵- آبونمان آب

میلیون ریال

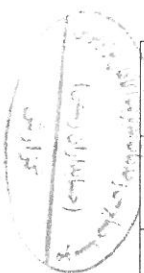
۱۳۹۷			۱۳۹۸			مقدار مصرف هزار مترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
اثر آبونمان در هر مترمکعب (ریال)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان	اثر آبونمان در هر مترمکعب (ریال)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان				
									بدون مصرف
۴,۸۶۵	۱۱,۶۹۸	۴,۴۸۳	۴,۴۰۵	۱۰,۰۱۶	۳,۹۷۵	۹۰۲	۳۳۰۶۹	۳۲۰۵۷	۵ تا ۱۰
۱,۳۴۵	۹,۷۰۲	۶,۲۹۴	۱,۵۳۲	۱۰,۰۳۸	۶,۸۶۸	۴۴۸۲	۵۷۰۱۵	۵۲۴۲۷	۱۰ تا ۱۵
۹۱۸	۱۰,۱۲۶	۷,۲۵۷	۸۸۴	۱۰,۰۱۱	۷,۱۵۵	۸۰۹۴	۵۹۴۵۷	۵۳۳۵۱	۱۵ تا ۲۰
۶۲۲	۹,۹۱۸	۵,۱۳۰	۵۹۵	۱۰,۰۲۰	۴,۹۸۹	۸۳۸۹	۴۱۴۹۳	۳۹۰۷۰	۲۰ تا ۲۵
۴۶۵	۹,۵۱۸	۲,۲۷۰	۴۷۹	۱۰,۰۱۱	۲,۴۴۳	۵۱۰۱	۲۰۳۳۶	۱۹۹۲۵	۲۵ تا ۳۰
۳۸۰	۹,۶۸۲	۱,۰۸۷	۳۷۶	۱۰,۰۰۹	۱,۱۶۲	۳۰۸۷	۹۶۷۱	۹۳۰۶	۳۰ تا ۳۵
۳۲۱	۹,۹۲۸	۵۹۸	۳۰۹	۱۰,۰۰۳	۶۰۸	۱۹۶۹	۵۰۶۵	۴۹۷۹	۳۵ تا ۴۰
۲۷۵	۱۰,۰۴۲	۲۷۷	۲۹۴	۱۰,۳۸۷	۳۲۵	۱۱۰۸	۲۷۱۳	۲۵۶۷	۴۰ تا ۴۵
۲۴۸	۱۰,۱۱۴	۲۱۹	۲۳۵	۱۰,۰۰۰	۲۳۲	۹۹۰	۱۹۳۶	۱۸۵۶	۴۵ تا ۵۰
۱۱۰	۱۳,۷۹۲	۶۹	۷۵۹	۱۰,۰۰۵	۹۰	۷۰۲	۷۵۳	۷۲۲	۵۰ به بالا
			۷۵۹	۹,۸۱۰	۷۶۶	۴۲۷	۶۵۱۰	۶۴۲۰	اقامتگاه غیر دائم
۸۱۷	۱۰,۱۳۵	۲۷,۶۸۴	۸۱۲	۱۰,۰۱۸	۲۸,۶۱۳	۳۵,۲۵۱	۲۳۸۰۱۸	۲۲۲۶۸۰	جمع خانگی
۱,۳۷۱	۹,۸۶۷	۲,۸۵۵	۱,۴۹۷	۹,۶۶۷	۲,۹۷۲	۱,۹۸۶	۲۵۶۲۳	۲۲۴۰۹	تجاری
۵۳	۱۰,۰۱۸	۳۶	۷۴	۹,۲۹۸	۳۸	۵۰۷	۳۳۶	۳۳۶	صنعتی
۱۸۰	۱۰,۱۵۶	۲۴۸	۲۲۵	۱۰,۸۰۰	۲۱۶	۹۶۱	۱۶۶۶	۱۶۱۸	عمومی دولتی
۹۱	۱۰,۲۱۸	۲۲۴	۸۲	۹,۷۷۳	۲۲۰	۲,۶۸۲	۱۸۷۹	۱۸۷۷	موزشی و اماکن مذهبی
۲۲	۱۱,۵۰۵	۳۲	۵۴	۹,۸۸۲	۳۱	۵۶۴	۲۵۸	۲۵۶	نیروی مسلح
۱۳۸	۱۰,۳۵۲	۷۰	۴۷	۹,۲۶۰	۶۲	۱,۳۱۵	۵۶۱	۵۶۱	فضای سبز
۹۳۰	۱۰,۵۰۳	۸۰۴	۱,۲۰۶	۹,۱۹۳	۷۳۶	۶۱۰	۶۶۶۷	۴۸۸۱	آزاد و بنایی
۶۷۴	۱۰,۰۱۲	۷۰۱	۰	۰	۰	۹۱۴	۹	۹	سایر (کاربری های خاص)
۷۳۴	۱۰,۱۱۹	۳۲,۶۵۴	۷۳۴	۹,۹۶۶	۳۲,۸۸۸	۴۴۷۹۰	۲۷۵۰۱۷	۲۵۴۶۲۷	جمع



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵-۳- کارمزد خدمات دفع فاضلاب
۵-۳-۱- کارمزد خدمات دفع فاضلاب در شهرها

عنوان	برگشت از فروش		تخفیفات	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مقدار	مبلغ		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
بدون مصرف	۲۴۲	۲۸۵	(۱)	۲۴۱	۲۸۵	۲۴۰	۲۴۹
۵ تا ۱۰	۱,۳۷۷	۱,۸۹۴	(۳)	۱,۳۷۵	۱,۸۹۱	۱,۳۹۷	۱,۵۹۷
۱۵ تا ۲۰	۲,۴۰۷	۳,۹۵۴	(۶)	۲,۴۰۵	۳,۹۵۴	۲,۳۰۴	۲,۳۲۹
۲۰ تا ۲۵	۲,۱۴۴	۴,۱۵۰	(۲۰)	۲,۱۳۶	۴,۱۳۰	۱,۹۳۷	۲,۳۸۶
۲۵ تا ۳۰	۱,۳۴۴	۲,۹۰۱	(۵)	۱,۳۴۲	۲,۸۹۶	۱,۰۶۹	۲,۱۸۱
۳۰ تا ۳۵	۵۶۴	۲,۱۱۱	(۴)	۵۶۰	۲,۰۹۷	۵۳۲	۱,۴۷۸
۳۵ تا ۴۰	۳۷۴	۱,۵۲۳	(۳۱)	۳۶۷	۱,۴۹۲	۳۱۰	۱,۱۰۳
۴۰ تا ۴۵	۱۸۳	۹۴۶	(۳۵)	۱۷۷	۹۱۱	۱۴۰	۵۳۰
۴۵ تا ۵۰	۱۳۲	۱,۰۳۱	(۷۷)	۱۲۲	۹۵۴	۹۶	۶۵۰
۵۰ تا ۵۵	۳۵	۵۴۰	(۶۸)	۳۲	۴۷۲	۲۵	۴۷۲
۵۵ تا ۶۰	۵	۲۶	(۱)	۴	۲۵		
۶۰ تا ۶۵							
۶۵ تا ۷۰							
۷۰ تا ۷۵							
۷۵ تا ۸۰							
۸۰ تا ۸۵							
۸۵ تا ۹۰							
۹۰ تا ۹۵							
۹۵ تا ۱۰۰							
جمع خانگی	۵۹,۳۵۵	۱۹,۳۶۸	(۳۶۱)	۵۹,۳۶۱	۱۹,۱۰۷	۵۹,۳۶۱	۱۹,۱۰۷
تجاری	۱۵۲	۳,۶۹۶	(۹۰)	۱۴۹	۳,۶۰۵	۱۴۹	۳,۶۰۵
صنعتی	۲	۹۶		۲	۹۶	۲	۹۶
اداری دولتی	۱۳۶	۲,۹۲۷	(۱۰)	۱۳۵	۲,۹۱۶	۱۳۶	۲,۹۱۶
آموزشی و تفریحی مذهبی	۵۱۵	۱۱,۷۶۹	(۳۲)	۵۱۳	۱۱,۷۳۸	۲۷۹	۷,۷۵۰
نیروی مسلح	۲۵۲	۶,۹۱۷		۲۵۲	۶,۹۱۸	۱۹۴	۴,۳۵۶
فضای سبز							
آزاد و بنای							
سایر (کاربری های خاص)							
جمع غیر خانگی	۳,۰۴۷	۲۵,۴۰۵	(۱۳۳)	۳,۰۴۰	۲۵,۱۷۳	۳,۰۴۰	۲۵,۱۷۳
جمع	۶۲,۴۰۲	۴۴,۷۷۳	(۳۹۴)	۶۲,۴۰۱	۴۴,۲۸۰	۶۲,۴۰۱	۴۴,۲۸۰

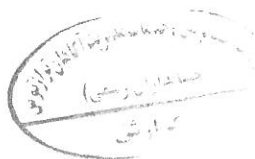


شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۵ آبونمان فاضلاب

میلیون ریال

۱۳۹۷			۱۳۹۸			مقدار مصرف هزارمترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
اثر آبونمان در هرمترمکعب (ر) (تا)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان	اثر آبونمان در هرمترمکعب (ریال)	متوسط نرخ ماهانه (ریال)	مبلغ آبونمان				
									بدون مصرف
۴,۵۱۸	۹,۸۲۵	۱,۰۸۳	۴,۶۸۸	۱۰,۰۰۹	۱,۱۳۱	۳۴۱	۹۴۲۰	۹۲۲۰	۵ تا
۱,۴۰۰	۹,۹۰۲	۱,۹۵۶	۱,۳۹۷	۱۱,۰۰۱۵	۱,۹۲۱	۱۳۷۴	۱۵۹۸۱	۱۵۰۸۹	۱۰ تا
۹۰۷	۹,۹۰۶	۲,۰۹۱	۸۹۰	۹,۴۸۳	۲,۱۴۱	۲۴۰۵	۱۸۸۱۸	۱۷۳۴۴	۱۵ تا
۵۹۱	۹,۵۷۶	۱,۱۴۴	۶۳۱	۱۰,۰۰۱۶	۱,۳۴۹	۲۱۳۶	۱۱۲۲۰	۱۰۵۸۵	۲۰ تا
۴۶۹	۹,۷۶۹	۵۰۲	۴۶۲	۱۰,۰۰۰۶	۵۷۴	۱۲۴۱	۴۷۷۸	۴۵۲۳	۲۵ تا
۳۵۵	۹,۹۱۲	۱۸۹	۳۰۳	۱۰,۰۰۰۲	۲۰۰	۶۶۰	۱۶۶۶	۱۶۶۶	۳۰ تا
۲۲۲	۹,۸۶۹	۶۹	۱۷۲	۹,۹۸۷	۶۳	۳۶۷	۵۲۸	۵۲۶	۳۵ تا
۱۴۴	۹,۶۰۰	۲۰	۱۱۵	۹,۹۶۷	۲۰	۱۷۸	۱۷۰	۱۷۰	۴۰ تا
۹۹	۹,۹۴۸	۱۰	۶۴	۹,۸۸۴	۸	۱۲۲	۶۶	۶۵	۵۰ تا
۶۵	۹,۵۴۲	۱	۵۱	۹,۸۸۰	۲	۳۲	۱۴	۱۴	۵۰ به بالا
			۲,۱۷۷	۱۰,۲۴۰	۹	۴	۷۴	۷۳	اقامتگاه غیر دائم
۸۷۸	۹,۸۲۷	۷,۰۶۵	۸۴۷	۹,۸۵۳	۷,۴۱۸	۸۷۶۰	۶۲۷۳۵	۵۹۲۵۵	جمع خانگی
۲۰۸۹	۷,۹۸۱	۲۷۲	۲,۰۴۲	۸,۴۴۲	۳۰۳	۱۴۹	۲۹۹۷	۲۵۲۰	تجاری
			۴۸	۹,۸۶۱	۱	۲	۱	۱	صنعتی
۲۹۲	۱۰,۱۲۴	۴۳	۳۲۶	۹,۷۵۴	۴۱	۱۲۵	۳۴۸	۳۴۵	عمومی دولتی
۳۶	۸,۸۷۱	۱۴	۲۹	۸,۸۶۲	۱۵	۵۱۲	۱۴۲	۱۴۱	آموزشی و اماکن مذهبی
۲۲	۹,۱۴۷	۴	۱۸	۹,۷۲۵	۴	۲۵۳	۴۰	۴۰	نیروی مسلح
									فضای سبز
									آزاد و بنایی
۲,۳۷۸	۹,۶۲۸	۹							سایر (کاربری های خاص)
.	.	۳۴۲	.	۹,۳۲۹	۳۶۴	۱۰۴۱	۳۵۲۸	۳۰۴۷	جمع غیر خانگی
۸۳۲	۹,۷۴۳	۷,۴۰۷	۷۹۴	۹,۷۸۷	۷,۷۸۲	۹۸۰۱	۶۶۲۶۳	۶۲۳۰۲	جمع



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

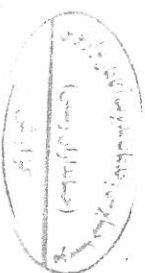
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد زیان	درصد زیان	درصد زیان	درصد زیان
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۷۲	۴۷	۳۷۹,۰۱۵	۳۷۹,۰۱۵
۱۲۸	۹۰	۵۲,۱۶۲	۵۲,۱۶۲
۷۹	۵۲	۴۳۱,۱۷۷	۴۳۱,۱۷۷

فروش آب و آبریزان

خدمات دفع فاضلاب و آبریزان



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
بهای تمام شده	فاضلاب	آب	بهای تمام شده	فاضلاب	آب	یادداشت
تولید			تولید			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۷	۲۷۵	۴۹,۷۳۲	۶۲,۱۴۱	۴۰۲	۶۱,۷۳۹	۶-۱
۶۸,۸۷۸	۲,۱۴۵	۶۶,۷۳۳	۸۷,۳۵۹	۳,۴۱۳	۸۳,۸۴۶	۶-۲
۴۹۴,۷۱۳	۸۹,۴۱۱	۴۰۵,۳۰۲	۵۰۵,۵۳۲	۹۵,۱۳۵	۴۱۰,۳۹۷	۶-۳
۶۱۳,۵۹۸	۹۱,۸۳۱	۵۲۱,۷۶۷	۶۵۴,۹۳۲	۹۸,۹۵۰	۵۵۵,۹۸۲	بهای تمام شده تولید
-	-	-	-	-	-	بهای تمام شده تولید
۶۱۳,۵۹۸	۹۱,۸۳۱	۵۲۱,۷۶۷	۶۵۴,۹۳۲	۹۸,۹۵۰	۵۵۵,۹۸۲	مصارف داخلی تولید
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی						



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

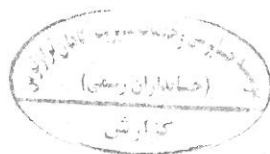
۶-۱- مواد مستقیم

۶-۱-۱- مواد مصرفی آب:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			واحد اندازه گیری
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	
نسبت به کل			نسبت به کل			
	میلیون ریال			میلیون ریال		
۷/۷	۳,۸۳۳	۱۶,۲۱۲	۳/۴	۲,۰۹۳	۴,۰۴۹	هزار مترمکعب آب خام
۲۵/۴	۱۲,۶۵۳	۴۳,۹۹۶	۲۶/۱	۱۶,۱۱۱	۵۵,۸۱۱	هزار مترمکعب حق النظاره
۵۵/۲	۲۷,۴۶۶	۱,۰۰۸	۵۵/۵	۳۴,۲۷۵	۱,۵۰۹	کیلووات برق و انرژی
۷/۵	۳,۷۴۵	۵۵	۸/۶	۵,۲۸۸	۹۳	کیلوگرم مواد ضد عفونی کننده
۴/۱	۲,۰۳۵	۲۳۳	۶/۴	۳,۹۷۲	۵۴۶	کیلوگرم مواد منعقد کننده و ته نشین
۱۰۰	۴۹,۷۳۲		۱۰۰	۶۱,۷۳۹		

۶-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			واحد اندازه گیری
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	
نسبت به کل			نسبت به کل			
	میلیون ریال			میلیون ریال		
۹۹	۲۷۲	۱۰۰	۶۸	۲۷۵	۹۰	کیلووات برق و انرژی
۱	۳	۰/۰۲	۳۲	۱۲۷	۰/۰۲۲	کیلوگرم مواد ضد عفونی کننده
۱۰۰	۲۷۵		۱۰۰	۴۰۲		



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۶- دستورود مستقیم

در صد افزایش (کاهش)	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب
۷٪	میلیون ریال ۱۵,۲۸۷	میلیون ریال ۶۸۰	میلیون ریال ۱۴,۶۰۷	میلیون ریال ۱۶,۳۹۱	میلیون ریال ۸۶۶	میلیون ریال ۱۵,۵۲۵
۵٪	۱۰,۰۵۴	۲۶۳	۹,۶۹۱	۱۰,۶۰۴	۴۲۵	۱۰,۱۷۹
۲۶٪	۶,۷۵۳	۲۶۵	۶,۴۸۸	۸,۵۰۷	۳۵۲	۸,۱۵۵
۱۴٪	۴,۲۹۳	۱۸۱	۴,۱۱۲	۴,۹۱۴	۲۶۳	۴,۶۵۱
۲٪	۸,۶۱۶	۲۶۳	۸,۳۵۳	۸,۸۱۲	۴۳۷	۸,۳۷۵
۹۰٪	۱۲,۳۸۰	۱۴۲	۱۲,۲۳۸	۲۳,۵۲۷	۹۱۹	۲۲,۶۰۸
(۳۰٪)	۸۱	۸	۷۳	۵۷	۱	۵۶
۲۱٪	۲۲۶	۲۱	۲۰۵	۲۷۳	۱۳	۲۶۰
۱۷٪	۳,۹۲۱	۱۲۲	۳,۷۹۹	۴,۵۸۸	۱۳۷	۴,۴۵۱
۲۶٪	۶۱,۶۱۱	۲,۱۴۵	۵۹,۴۶۶	۷۷,۶۷۳	۳,۴۱۳	۷۴,۲۶۰
۳۳٪	۷,۲۶۷		۷,۲۶۷	۹,۵۸۶		۹,۵۸۶
۲۷٪	۶۸,۸۷۸	۲,۱۴۵	۶۶,۷۳۳	۸۷,۲۵۹	۳,۴۱۳	۸۳,۸۴۶

حقوق و دستمزد (مردانیت و حق جذب)
اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
مزایای غیر نقدی
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
هزینه آموزشی
هزینه مأموریت
سایر هزینه های کارکنان
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی

تعداد پرسنل	۳۹	۲	۳۷	۴۴	۲	۴۲
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۱۳٪	۱۳٪	۱۳٪	۱۴۷	۱۴۲	۱۴۷
تعداد پرسنل	۶۷٪	۹	۹	۱۵	۰	۱۵
متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۶٪	۸۹	۱۱۹	۱۲۶	۱۴۲	۱۲۵
تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی	(۵٪)	۲۰	۲۰	۱۹	۰	۱۹
متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)	۳۹٪	۳۰	۳۰	۴۲	۰	۴۲

بدلیل رونق نیروی انسانی (بازنشستگی و خروج) ۱۵ نفر از همکاران، هزینه بیمه سهم کارفرما کاهش یافته است
افزایش جمع کل هزینه حقوق و مزایا مربوط به محاسبه ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان طبق ماده ۲۴ قانون کار (جمع حقوق و مزایا پرسنل) میباشد.



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۶- سربار

افزایش (کاهش)	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰٪	۱۳,۰۹۳	۱۷۵	۱۲,۹۱۸	۱۹,۵۹۳	۳۲۰	۱۹,۲۷۳
۴۹٪	۶۰,۴۵۴	۷,۷۲۹	۵۲,۷۲۵	۹۰,۱۶۵	۸۰,۸۰۴	۸۱,۳۶۱
۷٪	۳۹۳,۳۷۴	۸۰,۶۰۸	۳۱۲,۷۶۶	۳۶۶,۵۵۹	۸۵,۵۴۰	۲۸۱,۰۱۹
۷۹٪	۹,۹۵۱	۷۱۰	۹,۲۴۱	۲,۰۵۹	۱۷۲	۱,۸۸۷
۴۲٪	۴۴۹	۲	۴۴۷	۲۶۰	۲	۲۵۸
۱۷٪	۱,۸۲۵	۴	۱,۸۲۱	۱,۵۲۸	۵۷	۱,۴۷۱
۵۹٪	۱۸۱	۱	۱۸۰	۲۸۸	۶	۲۸۲
۱۹٪	۱,۳۳۹	۰	۱,۳۳۹	۱,۵۹۲	۱	۱,۵۹۱
۱۲٪	۶۰		۶۰	۵۳		۵۳
۱۰۵٪	۳۱۵		۳۱۵	۶۴۶		۶۴۶
۲٪	۲۱۵		۲۱۵	۲۱۹		۲۱۹
۱۹٪	۲,۳۰۰		۲,۳۰۰	۲,۶۲۳		۲,۶۲۳
۶۸٪	۹,۶۱۶	۱۰۰	۹,۵۱۶	۱۶,۱۳۷	۱۸۱	۱۵,۹۵۶
۱۳۴٪	۱,۶۳۱	۸۲	۱,۵۴۹	۲,۸۱۰	۵۲	۲,۷۵۸
۲٪	۴۹۴,۷۱۳	۸۹,۴۱۱	۴۰۵,۳۰۲	۵۰۵,۵۳۲	۹۵,۱۳۵	۴۱۰,۳۹۷

مدیریت سیستم (DMA/GIS) ...
مواد مصرفی آزمایشگاهی
خسارت وارده به مشترکین
سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
سایر
جمع



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۶- هزینه خدمات پشتیبانی:

در صد افزایش (کاهش)	۱۳۹۷			۱۳۹۸			
	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱٪	۵,۴۶۰	۳,۱۷۰	۲,۲۸۹	۷,۱۷۹	۴,۳۰۴	۲,۹۷۵	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۳۷٪	۲,۹۳۰	۱,۷۳۷	۱,۱۹۲	۴,۰۲۴	۲,۳۵۳	۱,۶۷۱	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۷۱٪	۲,۵۶۸	۱,۶۵۷	۹۱۱	۴,۴۰۰	۳,۰۰۷	۱,۳۹۳	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۳۵٪	۱,۵۸۵	۹۶۳	۶۲۱	۲,۱۴۵	۱,۲۵۳	۸۹۲	مزایای غیر نقدی
۳۰٪	۲,۸۴۱	۱,۶۸۳	۱,۱۵۷	۳,۷۰۵	۲,۲۰۱	۱,۵۰۴	بیمه سهم کارفرما
۴۶۴٪	۱,۲۵۸	۷۲۸	۵۳۰	۷,۰۹۳	۳,۸۶۱	۳,۲۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۷٪)	۴۴	۱۷	۲۷	۲	۱	۱	هزینه آموزشی
۶٪	۱۵۲	۸۷	۶۵	۱۶۱	۱۶۱		هزینه ماموریت
۱۶۱٪	۵۶۸	۳۷۵	۱۹۳	۱,۴۸۳	۱,۱۷۳	۳۱۰	سایر هزینه های کارکنان
۰/۷۳	۱۷,۴۰۶	۱۰,۴۱۷	۶,۹۸۵	۳۰,۱۹۲	۱۸,۲۱۴	۱۱,۹۷۸	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
							حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۰/۷۳	۱۷,۴۰۶	۱۰,۴۱۷	۶,۹۸۵	۳۰,۱۹۲	۱۸,۲۱۴	۱۱,۹۷۸	جمع
۳۸۷٪	۶۳	۴۳	۲۰	۳۰۷	۶۸	۲۳۹	نگهداشت و تعمیرات
(۵۳٪)	۱۱۰	۱۰۵	۵	۵۲	۴۷	۵	استهلاک داراییها
۵۰۰٪	۳۳	۲۷	۶	۱۹۸	۲۰	۱۷۸	آب و برق و سوخت
(۵٪)	۱۹	۱۷	۲	۱۸	۱۷	۱	پست و ارتباطات
۳۳٪	۳	۳	۰	۴	۴		بیمه داراییها
۷۸٪	۳۲	۲۹	۳	۵۷	۴۶	۱۱	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۴۴٪	۷۸	۸	۷۰	۱۱۲	۴۲	۷۰	حمل و نقل
۰	۰	۰	۰	۰	۰		اجاره محل
۱۷۷٪	۲۷۴	۲۷۴	۰	۷۵۸	۷۵۸		خدمات قراردادی
(۸٪)	۵۳	۳۲	۲۱	۴۸	۳۰	۱۸	ملزومات مصرفی و تکثیر و نوشت افزار
۰	۰	۰	۰	۰	۰		سهم جذب شده هزینه خدمات پشتیبانی
۵۰٪	۳۸۸	۲۲۳	۱۶۵	۵۸۲	۳۷۰	۲۱۲	سایر
۱۰۳٪	۱,۰۵۳	۷۶۱	۲۹۲	۲,۱۳۶	۱,۴۰۲	۷۳۴	جمع سایر هزینه های خدمات
۷۵٪	۱۸,۴۵۹	۱۱,۱۷۸	۷,۲۷۷	۳۲,۳۲۸	۱۹,۶۱۶	۱۲,۷۱۲	جمع

تعداد پرسنل	۷	۱۰	۱۷	۷	۱۷	۲۴	(۳۹٪)
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۱۴۳	۱۵۲	۱۴۸	۸۳	۵۱	۶۰	۱۴۷٪
تعداد ریزش	۰	۰	۰	۰	۱	۱	(۱۰۰٪)
متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۱۴۳	۱۵۲	۱۴۸	۸۳	۴۹	۵۹	۱۵۱٪
تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

افزایش جمع کل هزینه حقوق و مزایا مربوط به محاسبه ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان وفق ماده ۲۴ قانون کار (جمع حقوق و مزایا پرسنل) میباشد.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

هزار مترمکعب میلیون ریال

۱۳۹۸

۵-۶- بهای تمام شده آب در نقطه سربه سر:

درصد	بهای تمام شده هر مترمکعب (ریا)	بهای تمام شده در نقطه سربه سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	خرید آب خام و حق النظاره
۲٪	۴۰۶	۱۸,۳۰۴	۱۰۹,۴۳۲	۴۶,۷۶۸	۲۴,۷۷۱	۱۸,۳۰۴	برق مصرفی
۴٪	۷۶۵	۳۴,۲۷۵	۴۰,۶۵	۱۲۰	۴۳	۳۴,۲۷۵	مواد مصرفی
۱٪	۲۰۷	۹,۲۵۹				۹,۲۵۹	دستمزد مستقیم
۳۵٪	۵,۹۱۲	۲۶۴,۸۱۷	۱۰۹,۴۳۲	۴۶,۷۶۸	۲۴,۷۷۱	۸۳,۸۴۶	استهلاک
۳۷٪	۶,۳۶۸	۲۸۵,۲۴۷	۴۰,۶۵	۱۲۰	۴۳	۲۸۱,۰۱۹	نگهداشت و تعمیرات
۱۳٪	۲,۳۰۸	۱۰۳,۳۵۹	۲,۳۳۸	۲۳۶	۲۵۱	۱۰۰,۶۳۴	خدمات قراردادی
۳٪	۴۵۲	۲۰,۲۳۷	۱,۳۹۳	۱۸,۳۲۲	۶۲۲		سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
(۱٪)	(۱۰۷)	(۴,۷۸۹)			(۴,۷۸۹)		سایر هزینه های فرآیندی
۵٪	۸۱۳	۳۶,۴۲۶	۲۱,۰۹۰	۱,۷۱۱	۸۳۷	۱۲,۷۸۸	هزینه مالی
۰	۰	۰	۰				
۱۰۰٪	۱۷,۱۲۴	۷۶۷,۰۳۵	۱۳۸,۲۱۸	۶۷,۰۵۷	۲۱,۷۳۵	۵۴۰,۰۲۵	جمع
		۴۴,۷۹۰	۴۴,۷۹۰	۴۴,۷۹۰	۴۴,۷۹۰	۴۴,۷۹۰	حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)
		۱۷	۳	۱	۴۸۵	۱۲	اثر در بهای تمام شده در نقطه سربه سر (ریال)

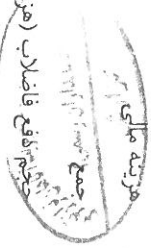


شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸

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

درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریا)	بهای تمام شده در نقطه سر به سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	برق مصرفی
۲۸	۲۷۵	۲۳,۹۴۶	۱۰,۲۳۴	۵,۴۲۰	۳,۴۱۲	۲۷۵	مواد مصرفی
۱۳	۱۲۷	۸۸۹	۲۶	۹	۸۵,۵۴۰	۱۲۷	دستبرد مستقیم
۴۳,۳۸۹	۴۳,۰۱۲	۸۸۹	۲۶	۹	۸۵,۵۴۰	۱۲۷	استهلاک
۸۸,۸۳۲	۸۶,۴۶۴	۸۸۹	۲۶	۹	۸۵,۵۴۰	۱۲۷	نگهداشت و تعمیرات
۹۹۲	۹,۷۲۱	۴۹۰	۵۲	۵۵	۹,۱۳۴	۹,۱۳۴	خدمات قراردادی
۴۵۲	۴,۴۳۸	۳۰۵	۳,۹۸۷	۱۳۶			سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
(۱۰۷)	(۱,۰۴۸)			(۱,۰۴۸)			سایر هزینه های فرآیندی
۵۵۷	۵,۴۶۲	۴,۶۱۵	۳۷۴	۱۸۳	۲۹۰	۲۹۰	هزینه مالی
۱۵,۱۴۶	۱۴۸,۴۴۱	۳۰,۳۴۵	۱۴,۶۷۳	۴,۷۵۵	۹۸,۷۶۸	۹۸,۷۶۸	جمع
۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	تخفیف فاضلاب (هزار متر مکعب)
۱۵,۱۴۶	۱۵,۱۴۶	۳,۰۸۶	۱,۴۹۷	۴۸۵	۱۰,۰۷۷	۱۰,۰۷۷	اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

در صد افزایش (کاهش)	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	جمع	اداری	فروش	جمع	اداری	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰٪	۳۴,۹۹۵	۲۴,۵۹۱	۱۰,۴۰۴	۴۵,۶۶۵	۳۱,۹۹۸	۱۳,۶۶۷
۳۷٪	۱۹,۰۱۴	۱۳,۳۹۵	۵,۶۱۹	۲۶,۱۳۸	۱۸,۳۸۸	۷,۷۵۰
۴۵٪	۱۴,۳۶۵	۱۰,۰۳۲	۴,۳۳۳	۲۰,۸۹۲	۱۴,۹۵۷	۵,۹۳۵
۵۴٪	۸,۹۸۱	۶,۲۰۰	۲,۷۸۱	۱۳,۷۹۳	۹,۸۷۱	۳,۹۲۲
۳۴٪	۱۷,۳۱۵	۱۲,۰۳۸	۵,۲۷۷	۲۳,۱۲۰	۱۶,۲۲۴	۶,۸۹۶
۵۵۰٪	۷,۴۲۱	۵,۰۷۷	۲,۳۴۴	۴۸,۲۰۳	۳۲,۱۲۱	۱۶,۰۸۲
۵۳٪	۵۳۰	۴۶۱	۶۹	۸۱۲	۷۷۱	۴۱
۲۶٪	۱,۱۹۷	۹۵۵	۲۴۲	۱,۵۰۴	۱,۲۴۷	۲۵۷
۴۳٪	۴,۴۴۳	۲,۵۶۵	۱,۸۷۸	۶,۳۳۹	۳,۸۸۸	۲,۴۵۱
۷۲٪	۱۰۸,۲۶۱	۷۵,۳۱۴	۳۲,۹۴۷	۱۸۶,۴۶۶	۱۲۹,۴۶۵	۵۷,۰۰۱
۴٪	۳,۷۶۷	۳,۷۶۷		۳,۹۱۲	۳,۹۱۲	۰
۷۰٪	۱۱۲,۰۲۸	۷۹,۰۸۱	۳۲,۹۴۷	۱۹۰,۲۷۸	۱۳۳,۳۷۷	۵۷,۰۰۱
۴۲٪	۲,۱۳۰	۱,۹۸۷	۱۴۳	۳,۰۱۵	۲,۷۲۸	۲۸۷
۶٪	۴,۸۲۱	۴,۶۹۲	۱۲۹	۵,۱۰۱	۴,۹۵۵	۱۴۶
(۳۴٪)	۲,۸۱۱	۲,۸۱۰	۱	۲,۴۲۵	۲,۴۲۳	۲
۱۰۱٪	۲,۹۸۰	۲,۴۰۵	۵۷۵	۶,۰۰۰	۵,۶۲۶	۳۷۴
(۷٪)	۱,۱۸۳	۱,۱۷۹	۴	۱,۰۹۷	۱,۰۹۱	۶
۲۲٪	۱,۴۱۳	۱,۲۲۵	۱۸۸	۱,۷۲۰	۱,۳۳۱	۳۸۹
۳۹٪	۱۷,۲۵۰	۱,۷۴۲	۱۵,۵۰۸	۲۳,۹۰۸	۱,۶۹۸	۲۲,۲۱۰
۳۱٪	۴,۴۴۷	۴,۳۷۳	۷۴	۵,۸۰۶	۵,۷۷۱	۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴٪)	۸۶۲	۱۲	۸۵۰	۷۴۵	۲۳	۷۲۲
۱۹٪	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰		۲,۸۰۰	۲,۸۰۰	
۸۸٪	۶,۷۱۸	۴,۶۱۵	۲,۱۰۳	۱۲,۶۰۸	۸,۷۲۹	۳,۸۷۹
۱۰۱٪	(۱,۱۲۲)	(۸۱۰)	(۳۱۲)	(۲,۲۵۴)	(۱,۵۱۷)	(۷۳۷)
۲۰٪	۵,۹۹۵	۵,۵۶۰	۴۳۵	۷,۱۹۸	۶,۶۴۱	۵۵۷
۳۵٪	۵۱,۸۴۸	۳۲,۱۵۰	۱۹,۶۹۸	۷۰,۱۶۹	۴۲,۲۹۹	۲۷,۸۷۰
۵۹٪	۱۶۳,۸۷۶	۱۱۱,۲۳۱	۵۲,۶۴۵	۲۶۰,۵۴۷	۱۷۵,۶۷۶	۸۴,۸۷۱
						جمع

حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
 اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
 مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
 مزایای غیر نقدی
 بیمه سهم کارفرما
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 هزینه آموزشی
 هزینه مأموریت
 سایر هزینه های کارکنان
 جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
 حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
 جمع کل
 نگهداشت و تعمیرات
 استهلاک دارائیها
 آب و برق و سوخت
 پست و ارتباطات
 بیمه دارائیها
 ملزومات مصرفی و نوشت افزار
 خدمات قراردادی
 هزینه های بازار یابی و روابط عمومی
 هزینه مطالبات مشکوک الوصول
 هزینه کارمزد بانکی
 سهم ستادی شرکت مهندسی
 سهم جذب شده خدمات پشتیبانی
 سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی
 سایر
 جمع سایر هزینه ها

۷۴	۳۱	۱۰۵	۷۴	۳۳	۱۰۷	(۲٪)
۱۴۶	۱۵۳	۱۴۸	۸۵	۸۳	۸۴	۷۶٪
۰	۰	۰	۱	۰	۱	(۱۰۰٪)
۱۴۵	۱۵۳	۱۴۸	۸۴	۸۳	۸۴	۷۶٪
۱۰	۰	۱۰	۱۱	۰	۱۱	(۹٪)
۳۳	۰	۳۳	۲۹	۰	۲۹	۱۲٪
						ماه (ریال)

افزایش هزینه مزایای پایان خدمت بدلیل اعمال بند ۱۶ بخشنامه ۹۹/۱۲۴۰۰/۵۰/۱۰۰ مورخ ۹۹/۲/۷ و وزارت محترم نیرو در خصوص محاسبه ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان وفق ماده ۲۴ قانون کار (جمع حقوق و مزایا پرسنل) میباشد که با اعمال بخشنامه فوق الذکر حدود ۵ برابر هزینه مذکور افزایش داشته است.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۸- سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۶۹		خدمات قطع و وصل
۲	۲		تغییر نام پرونده
۱۲,۰۶۲	۹۴,۷۱۲	۸-۱	سایر ارائه خدمات
۱۲,۰۶۵	۹۴,۷۸۳		

۸-۱- از مبلغ فوق معادل ۹۲,۸۹۸ میلیون ریال مربوط به حق گذر آب عبوری از نیروگاه سمنان، مبلغ ۱,۷۹۱ میلیون ریال خدمات به مشترکین آب، مبلغ ۲۳ میلیون ریال مربوط به خدمات مشترکین فاضلاب می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۵۲۸)	(۹,۴۰۸)
	(۱,۲۰۷)
(۹۴۱)	
(۲,۴۶۹)	(۱۰,۶۱۵)
۵۵۳	۲۸,۰۱۹
۱,۰۷۴	۶۴۱
۱,۴۸۵	۲۷,۵۱۵
۳,۱۱۲	۵۶,۱۷۵
۶۴۳	۴۵,۵۶۰

هزینه تخفیفات حق انشعاب و آب بها

سایر هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های انتقالی از ستاد به مناطق خودگردان

جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای

سایر درآمدها غیر عملیاتی

جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۹-۱- تخفیفات اعطایی به مشترکین از بابت حق انشعاب و آب بهاء باتوجه به ابلاغیه شماره ۹۸/۳۱۱۴۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۸/۷/۳ وزیر محترم نیرو و اعطاء گردیده است، که از این تخفیفات ۳.۶۰۷ میلیون ریال سهم حق الانشعاب و ۵.۸۰۱ میلیون ریال سهم آب بها می باشد.

۹-۲- رقم عمده سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به سود اسناد خزانه دانشگاه علوم پزشکی سمنان، سازمان تامین اجتماعی و دادگستری سمنان به مبلغ ۲۳,۳۱۱ میلیون ریال جهت بدهی آب بهاء و حق انشعاب میباشد.

۹-۳- رقم فروش دارائی ثابت مربوط به فروش زمین شهرستان سمنان به شرکت توزیع برق سمنان می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهلای خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

جمع	دارایی جمع دارایی های غیرموثر	اقلام سرمایه ای انبار	پس پرداخت های سرمایه	داراییهای در جریان تکمیل	جمع دارایی های موثر	ابزار و لوازم فنی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات انشعابات مشترکین	تاسیسات و تجهیزات فراپدید تولید	ساختن و مستحقات	زمین
۷,۳۳۷,۸۶۶	۴۱,۴۳۰	۱۲۸,۴۰۹	۱۵,۸۸۲	۲۷۰,۰۸۹	۷۰,۶۳,۴۸۶	۱۱,۷۰۵	۱۵,۵۸۰	۶,۷۲۷	۳۳,۳۷۱	۸۳۷,۶۶۴	۵,۲۲۳,۱۶۳	۹۵,۴۷۷	۶۰۰,۷۲۹
۶۲۷,۲۵۳	۵۵۵,۳۷۵	۳۰,۳۵۸	۳۸۲	۵۱۴,۵۳۵	۸۲۰,۷۸۸	۱۰,۸۷۷	۱,۹۳۳	۷۴	۳۵۱	۱۶,۷۲۱	-	۴۹,۸۶۶	۲,۳۵۶
(۱۶۰)	-	-	-	-	(۱۶۰)	-	-	(۱۶۰)	-	-	-	-	-
(۴۳۷)	-	-	-	-	(۴۳۷)	(۱۹۷)	(۱۶۷)	(۳۲)	-	-	-	-	-
-	(۳۵۰,۱۸۰)	(۴۵,۱۲۷)	(۱,۶۰۶)	(۴۰۳,۴۳۲)	۴۵۰,۱۸۰	-	-	-	-	(۲۵۳,۹۱۷)	۷۰,۴۱,۳۴۴	۷۱۳	-
۸,۱۰۴,۷۲۲	۵۰۹,۵۷۵	۱۱۲,۷۳۹	۱۴,۶۵۸	۳۸۱,۱۷۸	۷۵۱۵,۱۴۷	۲۳,۳۸۵	۱۷,۲۵۶	۶,۵۸۸	۳۳,۵۲۲	۵۸۹,۳۸۸	۶,۱۷۶,۷۲۷	۱۴۶,۵۵۶	۶۰۳,۱۲۵
۹۴۷,۰۳۶	۸۳۱,۱۵۷	۶۹,۱۱۷	-	۷۶۱,۹۸۰	۱۱۵,۸۲۹	۲۶۶	۳,۳۶۹	۳۳۹	۱۸۱	۹۸,۴۳۰	-	۴,۶۸۵	۹,۵۸۹
(۱۱,۷۸۱)	-	-	-	-	(۱۱,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۸۱)
۳,۱۴۳,۲۵۸	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	-	-	۳,۱۰۱,۴۷۵	۱۸,۲۳۶	۱۵,۲۵۴	۲۴,۵۶۰	۵۲,۶۰۰	(۱,۸۷۸)	۲,۱۱۴,۶۰۳	۳۳۷,۷۳۱	۴۴۸,۳۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶	(۱۱۳۶)	-	-
-	(۷۶۷,۳۷۶)	(۲۴۰,۴۷)	(۷۸۶)	(۲۲۲,۵۴۳)	۷۶۷,۳۷۶	۲۰,۸۸۷	۳۴,۹۷۹	۳۱,۴۱۷	۸۶,۳۰۳	۶۸۵,۱۳۷	۹,۱۳۱,۰۱۹	۴۸۸,۹۷۲	۱۰,۴۹,۳۰۳
۱۲,۱۸۴,۴۳۵	۶۱۶,۳۳۹	۲۰۱,۸۵۳	۱۳,۸۷۲	۴۰۰,۶۱۵	۱۱,۵۶۸,۰۹۶	۴۰,۸۸۷	۳۴,۹۷۹	۳۱,۴۱۷	۸۶,۳۰۳	۶۸۵,۱۳۷	۹,۱۳۱,۰۱۹	۴۸۸,۹۷۲	۱۰,۴۹,۳۰۳

توضیحات

اقلام راكد مربوط به اقلام سرمایه ای که در پنج سال اخیر فاقد گردش می باشند.
اقلام کم گردش مربوط به اقلام سرمایه ای که در پنج سال اخیر فاقد گردش می باشد.

مبلغ	۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرح
۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۱,۱۰۲	اقلام راكد
۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۰۱۰	اقلام کم گردش

اقلام سرمایه ای در انبار راكد و کم گردش

انتزاع شده مستقله
تغییر طبقه بندی
نقل و انتقالات بین دارایی ها
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

فروش طی دوره

انتزاع شده مستقله

نقل و انتقالات بین دارایی ها

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

۱- دارایی های ثابت مشهود



مبالغ به میلیون ریال

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع	دارایی جمع دارایی های غیرموثر	اقلام سرمایه ای انبار	پس پرداخت های سرمایه	داراییهای در جریان تکمیل	جمع دارایی های موثر	ابزار و ازم فنی	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات اشیاءات مشترکین	تاسیسات و تجهیزات فرابندوبند	ساختمان و مستعینات	زمین
۲,۱۹۱,۳۰۳					۲,۱۹۱,۳۰۳	۹۲۳۸	۱۰,۱۵۵	۵۸۰۵	۳۳۱۲۱	۵۶,۱۵۵	۱۵۶۳۸۱۷	۲۸۹۸۲	
۳۹۸,۳۶۲					۳۹۸,۳۶۲	۱,۰۰۰	۱,۸۸۸	۳۱۴	۱۰۸	۱۶,۵۲۰	۳۷۱,۸۵۶	۶,۷۷۸	
(۱۵۳)					(۱۵۳)			(۱۵۳)					
(۴۰۶)					(۴۰۶)	(۱۷۲)	(۱۶۱)	(۳۳)					
-					-					(۱۴۶,۷۸۴)	۱۴۶,۷۸۴		
۲,۵۸۹,۳۰۶					۲,۵۸۹,۳۰۶	۱۰,۰۷۶	۱۱,۸۸۲	۵,۸۹۳	۳۳,۲۴۹	۶۲۹,۸۹۱	۲,۰۶۲,۴۵۵	۳۵,۷۶۰	
۳۷۱,۸۵۵					۳۷۱,۸۵۵	۱,۶۱۴	۲,۱۱۲	۳۳۳	۷۸	۵۶,۴۴۸	۳۰۱,۶۳۳	۹,۶۳۷	
(۷۷۹)					(۷۷۹)	(۴۰۰)	(۱۰۰)				(۳۰۹)		
۲,۹۶۰,۳۸۲					۲,۹۶۰,۳۸۲	۱۱,۱۳۰	۱۳,۸۸۴	۶,۲۲۶	۳۳,۳۲۷	۶۸۶,۳۳۹	۲,۰۶۳,۸۷۹	۴۵,۳۹۷	
۹,۱۳۴,۱۵۳					۸,۶۰۷,۸۱۴	۲۹,۶۵۷	۲۱,۰۹۶	۲۵,۳۲۱	۵۲,۹۷۶	۲۰۸,۹۷۸	۶,۷۶۷,۱۳۰	۴۵۳,۵۷۵	۱۰,۴۹۳,۳۰۱
۵,۵۱۵,۵۱۶					۵,۰۰۵,۹۹۱	۱۲,۳۰۸	۵,۴۷۵	۶۹۶	۲۷۳	۱۵۹,۴۹۷	۴,۱۱۴,۳۷۱	۱۱۰,۳۹۶	۶۰۲,۱۷۵



استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده

برای فروش

انتراع شده مستقله

نقل و انتقالات بین دارایی ها

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

انتراع شده مستقله

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱/۲۵۸/۲۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه ی ۹۸/۱۰/۳ هیئت واگذاری و دستور العمل ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

۱-۳- مبلغ فروش زمین مربوط به زمین شهرستان سمنان از طریق مزایده و مجوز شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به شرکت توزیع برق سمنان بوده است.

۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل:

ردیف	نام پروژه	درصد تکمیل		تاریخ بهره برداری	پروژه	مخارج انباشته	
		۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱	گرمسار- پروژه ایجاد مسکن مهر گرمسار	۹۰		۱۳۹۹	۳,۰۰۰	۲,۲۸۹	-
۲	ایوانکی- پروژه زیر ساخت مسکن مهر ایوانکی	۹۳		۱۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۱۷۴	-
۳	گرمسار - بازسازی ایستگاه پمپاژ آزادان	۶۰		۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۲۱۱	-
۴	گرمسار - بازسازی تاسیسات آب گرمسار	۴۰		۱۴۰۰	۴,۰۰۰	۶۷۳	-
۵	مهدیشهر - ایجاد و تکمیل مسکن مهر مهدیشهر	۹۸		۱۳۹۹	۳,۰۰۰	۱,۶۷۴	۲,۵۱۱
۶	گرمسار - پروژه ایستگاه پمپاژ شهرک گرمسار به ایوانکی	۹۰		۱۴۰۰	۴,۰۰۰	۶۷	-
۷	مهدیشهر - پروژه فاضلاب مهدیشهر	۹۵		۱۳۹۹	۲,۰۰۰	۷۷۲	-
۸	مهدیشهر - پروژه فاضلاب شهیرزاد	۵۵	۵۰	۱۴۰۰	۵۵,۰۰۰	۸۳,۲۵۱	۸۸,۶۰۷
۹	گرمسار - پروژه فاضلاب مسکن مهر	۹۵	۸۵	۱۳۹۹	۲۵,۰۰۰	۵۰۹	۲,۲۰۷
۱۰	دامغان - پروژه فاضلاب دامغان	۴۵	۳۵	۱۴۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۹۴	۴۴,۷۱۳
۱۱	شاهرود - فاضلاب مجن	۷۵	۷۰	۱۴۰۰	۳,۰۰۰	۲,۴۷۰	۲,۵۱۴
۱۲	دامغان - پروژه فاضلاب کلاته رودبار	۶۵		۱۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۸۶	-
۱۳	ایوانکی - خط انتقال آلوکنت به ایوانکی	۹۰	۸۵	۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۳,۵۱۰	۱,۶۵۹
۱۴	سمنان - خط انتقال آب سرخه	۷۰		۱۴۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۸	-
۱۵	دامغان - خط انتقال قنبر بلاغ	۸۰	۷۵	۱۴۰۱	۷,۵۰۰	۴۴,۵۵۶	۲۳,۸۹۶
۱۶	شاهرود - خط انتقال شاهرود	۹۸	۷۵	۱۴۰۱	۳۵,۰۰۰	۱۴,۲۳۳	۱۳,۳۷۲
۱۷	شاهرود - خط انتقال مخزن ۱۰۰۰ متر مکعبی به نظام	۸۵		۱۴۰۱	۸۰,۰۰۰	۲,۴۱۵	-
۱۸	گرمسار- پروژه تصفیه خانه گرمسار			مستمر	۶,۰۰۰	۲,۴۸۳	-
۱۹	سرخه - احداث مخزن ۵۰۰۰ سرخه	۱۰۰	۶۵		-	-	۷۳,۴۰۰
۲۰	مهدیشهر - مخزن ۱۰۰۰ رابند	۹۷	۷۵	۹۹	۲,۵۰۰	۱,۶۷۰	۶,۳۲۱
۲۱	ایوانکی - احداث مخزن ۲۰۰۰ ایوانکی	۸۵	۷۰	۱۴۰۰	۲,۰۰۰	۷۶۴	۱,۲۶۷
۲۲	شاهرود - بهسازی مخزن تاسیسات شماره دو	۳۰		۱۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۶,۳۸۶	-
۲۳	شاهرود - مخزن ۲۰۰۰ متر مکعبی ترمینال	۱۰۰	۶۰		-	-	۵۸,۷۶۹
۲۴	سمنان - مخزن ۲۰۰۰ متر مکعبی روزیه	۱۰۰	۲۰		-	-	۲,۳۰۱
۲۵	مهدیشهر - مخزن ۱۰۰۰ شهیرزاد (چاهه کشتار شاه)	۹۵	۶۲	۹۹	۲,۳۰۰	۸۹۰	۲,۹۳۱
۲۶	مهدیشهر - مخزن ۱۰۰۰ شهیرزاد (پشت کلاهدوز زمین لعل اسی)	۹۵			۱۵,۰۰۰	۱,۱۵۲	-
۲۷	شاهرود - مخزن ۲۰۰۰ سی ان جی - سرچشمه	۹۴		۹۹	۱۰,۰۰۰	۳۲,۶۱۶	-
۲۸	مهدیشهر - مخزن ۲۰۰۰ انتهای خیابان منبع آب (محدوده مخزن ۴۰۰)	۹۵		۹۹	۲,۵۰۰	۲,۰۲۳	-
۲۹	گرمسار - احداث مخزن ۲۰۰۰ شهرک صنعتی فجر	۹۴		۹۹	۱۷,۰۰۰	۶,۰۱۶	-
۳۰	شاهرود - مخزن ۱۰۰۰ متر مکعبی به نظام	۹۸		۹۹	۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۱۱	-
۳۱	دامغان - ساختمان آزمایشگاه و انفاللات	۵۰	۵۰	۱۴۰۱	۴,۰۰۰	۲,۴۳۳	۳,۰۷۳
۳۲	شاهرود - حصارکشی تاسیسات شماره یک	۷۰	۷۰		۴۵۰	۶۵۵	-
۳۳	شاهرود - ساختمان اداری شاهرود	۲۰	۲۰		۱۰,۰۰۰	۲,۸۱۱	۲,۸۱۱
۳۴	دامغان - چاه جدید کلاته	۸۵	۸۰	۱۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۸,۴۱۶	۳,۶۱۲
۳۵	دامغان - چاه جدید دیباج	۹۸	۸۰	۹۹	۷۰۰	۵,۳۱۳	۳,۰۹۷
۳۶	سمنان - آبرسانی به شهر سمنان به چشمه روزیه	۱۰۰	۹۵		-	-	۱,۹۶۲
۳۷	سمنان - بازسازی ایستگاه پمپاژ سمنان	۱۰۰	۶۹		-	-	۱,۰۱۹
۳۸	سمنان - چاه شماره ۷ و ۶ سوکان	۱۰۰			-	-	۱,۲۲۸
۳۹	شاهرود - چشمه قطری	۹۸	۹۸	۱۴۰۱	۳۵,۰۰۰	۱۳,۹۵۱	۳۱,۲۲۳
۴۰	شاهرود - قنات شاهرود	۸۰		۱۴۰۰	۱۵,۰۰۰	۴,۴۲۱	-
۴۱	سمنان - حفر و تجهیز و جابجایی چاههای سمنان	۹۸	۸۰	۹۹	۶,۵۰۰	۸,۹۴۷	۱۰,۰۶۶
۴۲	شاهرود - چاه کلاسه ۷۶۰۷	۸۵	۷۵	۱۴۰۰	۵,۰۰۰	۳,۸۳۶	۱,۸۸۵
۴۳	شاهرود - چاه کلاسه ۷۶۰۸	۱۰۰	۸۲		-	-	۲,۵۹۸
۴۴	شاهرود - چاه کلاسه ۷۶۰۹	۸۵	۷۵	۱۴۰۱	۵,۰۰۰	۳,۸۴۴	۱,۸۸۵
۴۵	سایر (۴ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال)				-	-	۲,۴۴۴
جمع						۴۰۰,۶۱۵	۳۸۱,۱۷۸

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱۰- هزینه غیر قابل قبول مالیاتی ناشی از تجدید ارزیابی

دارایی های تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۰ به قیمت کارشناسی، شناسایی در حساب ها ثبت شده است .

شرح	بهای تمام شده قبل از تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	قیمت تمام شده تجدید ارزیابی	استهلاک قبل از تجدید ارزیابی	استهلاک با تجدید ارزیابی	هزینه استهلاک غیر قابل قبول ناشی از تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۳۱,۷۵۱	۵۶۹,۱۸۲	۶۰۰,۹۳۳			
ساختمان و مستحقات	۱۳۰,۱۴۶	۲۱,۰۹۵	۱۵۱,۲۴۱	۸,۲۱۳	۹,۶۳۷	۱,۴۲۴
تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید	۳,۹۸۵,۳۹۵	۲,۹۴۸,۶۷۱	۶,۹۳۴,۰۶۶	۱۶۹,۴۰۹	۳۰۱,۶۳۳	۱۳۲,۲۲۴
تاسیسات انشعابات مشترکین	۵۴۵,۹۱۴	۱۴۹,۲۲۳	۶۹۵,۱۳۷	۵۶,۴۴۸	۵۶,۴۴۸	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳,۲۰۸	۱۰,۴۹۵	۳۳,۷۰۳	۷۸	۷۸	
ابزار و لوازم فنی آزمایشگاهی	۱۹,۷۳۹	۲,۳۸۳	۲۲,۱۲۲	۱,۵۲۳	۱,۶۱۴	۹۱
وسایل نقلیه	۶,۲۰۴	۷۳۳	۶,۹۳۷	۳۳۳	۳۳۳	
اثاثه و منصوبات	۱۹,۶۱۵	۰	۱۹,۶۱۵	۲,۱۱۲	۲,۱۱۲	
	۴,۷۶۱,۹۷۲	۳,۷۰۱,۷۸۲	۸,۴۶۳,۷۵۴	۲۳۸,۱۱۶	۳۷۱,۸۵۵	۱۳۲,۷۳۹
دارایی های نامشهود	۱۴,۴۷۰	۰	۱۴,۴۷۰	۰	۰	
سایر دارایی ها	۱,۷۷۷	۰	۱,۷۷۷	۰	۰	
	۱۶,۲۴۷	۰	۱۶,۲۴۷	۰	۰	
جمع کل	۴,۷۷۸,۲۱۹	۳,۷۰۱,۷۸۲	۸,۴۸۰,۰۰۱	۲۳۸,۱۱۶	۳۷۱,۸۵۵	۱۳۲,۷۳۹



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۱۱- دارایی های نامشهود

عنوان	حق الامتياز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	سایر	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶,۹۳۴				۳۰۸	۷,۲۴۲
افزایش	۷,۲۱۸					۷,۲۱۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴,۱۵۲				۳۰۸	۱۴,۴۶۰
افزایش	۶۹					۶۹
انتزاع شده /منتقله	۸,۱۲۳				۳۶۱	۸,۴۸۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۲,۳۴۴				۶۶۹	۲۳,۰۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۲,۳۴۴				۶۶۹	۲۳,۰۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴,۱۵۲				۳۰۸	۱۴,۴۶۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۱	۵۱	۵۱	۰	۵۱
۵۱	۵۱	۵۱	۰	۵۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۸,۵۵۳		۳۸,۵۵۳
-	۳۸,۵۵۳		۳۸,۵۵۳
۱۰۲,۹۱۹	۱۵۵,۷۴۳		۱۵۵,۷۴۳
۱۰۲,۹۱۹	۱۵۵,۷۴۳		۱۵۵,۷۴۳
۱۰۲,۹۱۹	۱۹۴,۲۹۶		۱۹۴,۲۹۶
۹۱,۵۹۶	۶۳,۳۷۵		۶۳,۳۷۵
۹۱,۵۹۶	۶۳,۳۷۵		۶۳,۳۷۵
۶۵,۲۳۶	۷۱,۹۹۷		۷۱,۹۹۷
۲۲,۰۰۰	۱۶,۸۰۰		۱۶,۸۰۰
۱۱۰	۱۶۶		۱۶۶
۴۷,۳۷۱	۶۰,۴۱۷		۶۰,۴۱۷
۱,۴۰۹	۱,۴۰۹		۱,۴۰۹
۳۹,۳۱۹	۱۴۶,۸۳۴	(۵۳,۸۸۹)	۲۰۰,۷۲۳
۱۷۵,۴۴۵	۲۹۷,۶۲۳	(۵۳,۸۸۹)	۲۵۱,۵۱۲
۲۶۷,۰۴۱	۳۶۰,۹۹۸	(۵۳,۸۸۹)	۴۱۴,۸۸۷
۳۶۹,۹۶۰	۵۵۵,۲۹۴	(۵۳,۸۸۹)	۶۰۹,۱۸۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اسناد خزانه

حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی از مشترکین

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته - شهرداریهای استان سمنان

وجوه بین راهی نزد بانک های عامل

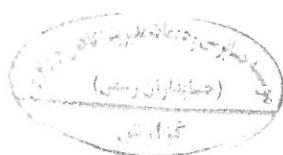
کارکنان (وام و مساعده)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

شرکت های آب و فاضلاب

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۳-۱-۱- اسناد دریافتنی بمبلغ ۳۸۵۵۳ مربوط به اسناد خزانه دانشگاه علوم پزشکی سازمان تامین اجتماعی، دادگستری سمنان جهت بدهی آب بها و حق انشعاب میباشد.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۲- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب

مطالبات از مشترکین شهرها:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
دوره وصول	میلیون ریال	دوره وصول	میلیون ریال	
مطالبات(روز)		مطالبات(روز)		
۵۱	۲۷,۶۷۳	۵۵	۴۰,۵۸۱	خانگی
۲۶	۱,۰۴۶	۵۱	۲,۳۶۹	صنعتی
۵۹	۱۲,۸۲۵	۷۵	۱۹,۳۷۲	تجاری
۷۶	۱۲,۷۳۱	۱۶۲	۱۸,۲۰۰	اداری و دولتی
۹۹	۱۶,۴۴۲	۱۲۹	۲۴,۷۸۹	آموزش و اماکن مذهبی
۶۵۲	۱۶,۳۵۵	۳۱۰	۲۳,۵۱۲	نیروی مسلح
۰	۴۸	۳	۵۸۰	فضای سبز
۸۶	۹,۱۹۴	۱۲۹	۱۳,۴۹۲	آزاد و بنائی
۱,۴۷۸	۱,۴۵۸	۴۴۰	۳۶۳	سایر کاربری های خاص
۱۲۳	۵,۱۴۷	۱۱۹	۱,۸۰۳	سمونت های غیر دائم
۸۳	۱۰۲,۹۱۹	۸۵	۱۴۵,۰۶۱	

مطالبات از مشترکین روستاها:

۵۸	۵,۷۵۵	خانگی
۴۶	۲,۱۴۵	صنعتی
۶۱	۴۰۱	تجاری
۱۷۷	۸۸۲	اداری و دولتی
۱۷۸	۳۰۰	آموزش و اماکن مذهبی
۳۱۶	۲۵۶	نیروی مسلح
		فضای سبز
۷۴	۸۴۳	آزاد و بنائی
		کاربری های خاص
۹۱۰	۱۰,۶۸۲	
۹۹۵	۱۵۵,۷۴۳	



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۳-۱- رقم عمده سایر اشخاص حقیقی و حقوقی مربوط به وزارت نیرو ((تخفیفات)) شهری ۴۱,۸۹۳ میلیون ریال، روستایی ۱۱,۹۹۶ میلیون ریال))، شرکت ماهدانرژی بمبلغ ۱۰۴,۴۶۷ میلیون ریال، شرکت بهین سیال پارس ۳,۴۲۰ میلیون ریال، شرکت سمن نیرو جدید ۲,۵۶۱ میلیون ریال و کیان طرح اسپادان بمبلغ ۱,۹۴۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت:

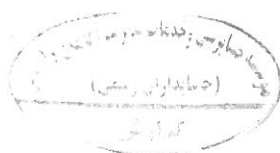
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۲۲	۴۰,۸۶۷		۴۰,۸۶۷	
۲۵,۹۲۲	۴۰,۸۶۷		۴۰,۸۶۷	
۲۵,۹۲۲	۴۰,۸۶۷		۴۰,۸۶۷	
۱۰,۵۸۵	۱۲,۹۵۲		۱۲,۹۵۲	
۱۰,۵۸۵	۱۲,۹۵۲		۱۲,۹۵۲	
۳۶,۵۰۷	۵۳,۸۱۹	-	۵۳,۸۱۹	

حساب های دریافتنی :

بدهی نیروهای مسلح

سایر دریافتنی ها:

بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مانده	تغییر طبقه بندی	افزایش/کاهش طی سال	مانده
یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۲		(۲۹۶)	۳۶
۴۱۷		۰	۴۱۷
۱,۱۸۱		۱,۳۹۲	۲,۵۷۳
۱,۹۳۰	۰	۱,۰۹۶	۳,۰۲۶
۱,۹۳۰	۰	۱,۰۹۶	۳,۰۲۶

مانده بانکی طرح های عمرانی

ودایع و سپرده ها

تامین سرمایه شرکت تعاونی
اعتباری مسکن، رفاه، مصرف

ارزش دفتری و بازافتنی

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۷	۳,۰۰۷	
۹۰۷	۳,۰۰۷	
۹۰۷	۳,۰۰۷	

پیش پرداخت های داخلی:
بیمه دارایی ها

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۳	۸۷۷		۸۷۷	
۶۴۳	۸۷۷		۸۷۷	
۶۴۳	۸۷۷	۰	۸۷۷	

قطعات و لوازم یدکی



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۵,۲۴۶	۱۷-۱
۳۸۹	۳۸۷	موجودی نزد بانک ها
۵,۰۰۸	۲,۸۰۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۶,۱۹۷	۸,۴۳۸	نقد در راه

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۳۲۷۳	بانک های درآمدی
۶۵۵	۱,۳۸۷	بانک های هزینه ای
۸۷	۵۸۶	بانک های سرمایه ای
۸۰۰	۵,۲۴۶	سایر بانک ها

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۷۰۱,۳۰۰ میلیون ریال شامل ۴۷,۰۱۳,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷

۱۳۹۸

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۵	۲۱,۱۵۵,۸۵۰	۴۵	۲۱,۱۵۵,۸۵۰
۴۹	۲۳,۰۳۶,۳۷۰	۴۹	۲۳,۰۳۶,۳۷۰
۶	۲,۸۲۰,۷۸۰	۶	۲,۸۲۰,۷۸۰
۱۰۰٪	۴۷,۰۱۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۷,۰۱۳,۰۰۰

شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور

شهرداری استان سمنان

شرکت سرمایه گذاری صنایع آب و برق صبا

مبالغ به میلیون ریال

جمع	فاضلاب		آب		
	روستاها	شهرها	روستاها	شهرها	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷					
۵۹,۶۹۱	۰	۵۹,۶۹۱		۲۴۹,۵۴۴	تعداد مشترک
۶۳,۳۴۹	۰	۶۳,۳۴۹		۲۶۸,۹۰۷	آحاد مصرف کننده
۵۹,۶۳۱	۰	۵۹,۶۳۱		۲۴۹,۳۸۰	تعداد مشترک نصب شده
۹۴۵,۱۹۶	۰	۲۵۴,۱۵۰	۰	۶۹۱,۰۴۶	مبلغ
واگذاری و نصب شده طی دوره					
۷,۸۵۳	۰	۲,۶۰۷		۵,۲۴۶	تعداد مشترک
۹,۶۴۰	۰	۳,۰۸۹		۶,۵۵۱	آحاد مصرف کننده
۷,۸۵۳	۰	۲,۶۰۷		۵,۲۴۶	تعداد مشترک نصب شده
۱۳۳,۰۸۶	۰	۳۴,۸۶۷		۹۸,۲۱۹	مبلغ
انتزاعی / (انتقالی)					
۶۱,۹۵۵	-	-	۶۱,۹۵۵		تعداد
۶۱,۹۵۵	-	-	۶۱,۹۵۵		آحاد مصرف کننده
۶۱,۹۹۵	-	-	۶۱,۹۹۵		تعداد مشترک نصب شده
۱۴۱,۵۰۸	۰	۰	۱۴۱,۵۰۸		مبلغ
تغییر کاربری					
۴۵	۰	۱۰		۳۵	تعداد
۷۲	۰	۲۱		۵۱	آحاد مصرف کننده
۴,۰۵۸	۰	۵۰۸		۳,۵۵۰	مبلغ
(برچیده شده طی دوره)					
۶	۰	۶		۱۹۸	تعداد
۱۹۶	۰	۱۹۶		۴۹۲	آحاد مصرف کننده
(۳۴۴)	-	(۸۷)		(۲۵۷)	مبلغ
مانده در پایان سال ۱۳۹۸					
۳۷۹,۰۸۲	۰	۶۲,۳۰۲	۶۱,۹۵۵	۲۵۴,۶۲۷	تعداد مشترک
۴۰۳,۷۱۶	۰	۶۶,۲۶۳	۶۱,۹۵۵	۲۷۵,۰۱۷	آحاد مصرف کننده
۳۸۲,۵۷۳	۰	۶۲,۲۳۸	۶۱,۹۹۵	۲۵۴,۶۲۶	تعداد مشترک نصب شده
۱,۲۲۳,۵۰۴	۰	۲۸۹,۴۳۸	۱۴۱,۵۰۸	۷۹۲,۵۵۸	مبلغ

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر حقوق عمومی

۱۳۹۷	تغییرات طی سال	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۰۹	۱۵	۴۶,۳۲۴	کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۱۸,۶۲۵	۳۸۹	۱۹,۰۱۳	سهم مشارکت در پروژه های خاص
۶۷,۳۶۹	۶۳	۶۷,۴۳۳	سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه
۲۶,۲۶۸	۱,۲۴۵	۲۷,۵۱۳	منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۲۵,۳۶۲	۳,۰۶۸	۲۸,۴۲۹	منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۴۳,۷۸۱	۱۴,۷۱۰	۵۸,۴۹۱	منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۱۵۶,۵۸۸	۴۸,۷۲۳	۲۰۵,۳۱۲	منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۵۴,۹۶۳	۰	۵۴,۹۶۳	جریمه مصارف بالاتر از الگوی مصرف
۱۰۷,۲۷۳	۶۴,۶۳۹	۱۷۱,۹۱۲	منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
۵۴۶,۵۳۸	۱۳۲,۸۵۲	۶۷۹,۳۹۰	

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۱-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حساب‌های پرداختی:		
۴۳,۵۳۰	۶۷,۰۵۷	اشخاص وابسته- شرکت آب منطقه ای
۱۳۲,۵۷۸	۱۳۶,۶۸۱	۲۱-۱-۱ شرکت توزیع برق و برق منطقه ای
۱۳,۷۲۴	۱۱۴,۴۳۰	۲۱-۱-۲ اشخاص تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۹,۸۳۲	۳۱۸,۱۶۸	
سایر پرداختی‌ها:		
حساب‌های پرداختی:		
۲۶۶	۱۸,۷۷۶	۲۱-۱-۳ اشخاص وابسته- شهرداری‌های استان سمنان
۹۷,۸۷۲	۸۰,۷۶۲	۲۱-۱-۴ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۹۳	۵۶۱	مالیات‌های تکلیفی
۱۱,۳۸۶	۱۱,۵۰۴	سهم سازمان هدفمندی یارانه‌ها
۹,۵۳۱	۱۱,۷۹۹	حق بیمه پرداختی
۱۸,۳۸۶	۲۶,۵۵۷	سپرده حسن انجام کار
۱۳۷,۵۳۴	۱۴۹,۹۵۹	
۳۲۷,۳۶۶	۴۶۸,۱۲۷	
۳۲۷,۳۶۶	۴۶۸,۱۲۷	

۱-۱-۲۱- در تاریخ ۹۹/۱۰/۷ مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت توزیع برق سمنان پرداخت گردید.

۲-۱-۲۱- رقم عمده اشخاص تأمین کننده کالا و خدمات مربوط به شرکت سمنان تهیه به مبلغ ۱,۴۲۱ میلیون ریال، شرکت رویال آب سمنان به مبلغ ۳,۴۰۶ میلیون ریال، شرکت مهرگان سنگسربمبلغ ۲,۰۰۰ ریال، شرکت پمپ سازی گازار بمبلغ ۴,۷۹۷ میلیون ریال شرکت بهین سیال پارس مبلغ ۴,۰۹۴ میلیون ریال، شرکت چشمه ساران شاهوارمبلغ ۲,۷۲۳ میلیون ریال، شرکت کیان طرح اسپادان، مبلغ ۱,۸۰۹ میلیون ریال و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده آب و فاضلاب بمبلغ ۵۹,۲۰۱ میلیون ریال میباشد.

۳-۱-۲۱- رقم عمده شهرداری‌های استان، مربوط به طلب شهرداری شاهرود بمبلغ ۱۶,۶۰۹ ریال بابت تهاتر آب بهاء و حفاری ها میباشد.

۴-۱-۲۱- رقم عمده سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شامل سنوات بازنشتگان بمبلغ ۱۶,۴۶۳ میلیون ریال، بیمه دانا ۱۴,۱۸۰ میلیون ریال، بیمه ایران ۵,۰۴۷ میلیون ریال و پیمانکاری عاشوری بمبلغ ۳,۸۶۲ میلیون ریال میباشد.

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۸۷۱,۲۰۷	
۰	۲,۸۷۱,۲۰۷	

حساب های پرداختنی :

بدهی به دولت (آب و فاضلاب روستایی سمنان)



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

فاضلاب	آب	۱۳۹۸	افزایش طی دوره					۱۳۹۷
			تعهدات انتقالی از سایر					
			دستگاه ها	تعهدات پرداختی دولت	اوراق مشارکت	دریافتی از خزانه	ماتده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۵,۹۲۸	۹۰۶,۱۳۶	۱,۶۲۲,۰۶۴	*	*	*	۳۶۴,۵۹۲	۱,۳۵۷,۴۷۲	
۱۸,۱۵۰	۱,۴۵۷,۲۱۴	۱,۴۷۵,۴۶۴	*	*	*	۳۱۴,۵۷۳	۱,۱۶۰,۸۹۱	
۷۳۴,۰۷۸	۲,۳۶۳,۴۵۰	۳,۰۹۷,۵۲۸	*	*	*	۶۷۹,۱۶۵	۲,۴۱۸,۳۶۳	



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۳۶۹	۷۴,۵۶۱	مانده خالص در ابتدای سال
(۴,۲۶۴)	(۶,۹۴۰)	پرداخت شده طی سال
(۱,۰۹۸)		تعدیلات
۱۷,۵۵۴	۱۴۶,۸۹۲	ذخیره تامین شده
۷۴,۵۶۱	۲۱۴,۵۱۳	مانده در پایان سال

۱-۲۳- افزایش ذخیره تامین شده مزایای پایان خدمت بدلیل اعمال بند ۱۶ بخشنامه
۹۹/۱۲۴۰/۵۰/۱۰۰ مورخ ۹۹/۲/۷ وزارت محترم نیرو در خصوص محاسبه ذخیره سنوات پایان خدمت
کارکنان طبق ماده ۲۴ قانون کار (جمع حقوق و مزایا پرسنل) و ذخیره مزایای پایان خدمت شرکت آب
و فاضلاب روستایی بمبلغ ۴۹,۶۳۴ میلیون ریال میباشد.



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات

شیوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود زین(ابرازی)	یادداشت	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
قطعی - رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	(۲۶۴,۴۳۷)	(۲۶۴,۴۳۷)	-	-	(۳۷۳,۲۹۰)	۱۳۹۴
تشخیص	۰	۰	-	-	(۴۸,۳۵۰)	-	-	(۲۶۶,۴۶۲)	۱۳۹۵
تشخیص	۰	۰	-	-	(۹۶,۱۸۰)	-	-	(۴۴۲,۶۰۶)	۱۳۹۶
تشخیص	۰	۰	-	-	(۶۰,۹۰۴)	-	-	(۴۲۱,۴۱۳)	۱۳۹۷
	۰	۰	-	-	-	-	-	(۳۴۳,۹۵۹)	۱۳۹۸
	۰	۰							
	۰	۰							
	۰	۰							

باتوجه به زیانهای سال های درج شده در جدول فوق شرکت هیچ گونه ذخیره ای برای مالیات شناسایی نگردیده است



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال	تعداد مشترک	میلیون ریال	تعداد مشترک
۸۱,۸۸۵		۱۰۵,۳۴۳	
۹,۴۲۲		۱۲,۷۵۴	
۲,۵۸۳		۳,۰۱۵	
۹۳,۸۹۰		۱۲۱,۱۱۲	

پیش دریافت انشعابات نصب نشده آب
پیش دریافت انشعابات نصب نشده فاضلاب
سایر پیش دریافت ها

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۲۱,۴۱۳)	(۳۴۳,۹۵۹)	(زیان) خالص
		تعدیلات:
		هزینه های مالی
(۵۵۳)	(۲۸,۰۱۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۱۹۱	۹۰,۳۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۹۸,۴۶۲	۳۷۱,۰۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۱۰,۱۰۰	۴۳۳,۳۷۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۲۶,۳۸۳)	(۲۰۶,۸۲۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۹	(۲۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۱,۰۹۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱	(۲,۱۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷,۱۹۹	۵۴,۳۴۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۶۵	۲۷,۲۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۸,۶۴۹)	(۱۲۸,۶۸۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۹,۹۶۲)	(۳۹,۲۷۱)	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقد

۱,۳۹۷	۱,۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۹,۷۱۴)	(۶۷۹,۱۶۵)	تحصیل دارایی های ثابت از محل طرح های عمرانی
	(۲,۸۷۱,۲۰۸)	ترازانتقالی آب وفاضلاب روستایی
(۴۵۹,۷۱۴)	(۳,۵۵۰,۳۷۳)	

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲,۹۱۴,۱۸۱	۶,۷۷۲,۴۸۷	جمع بدهی
(۶,۱۹۷)	(۸,۴۳۸)	موجودی نقد
۲,۹۰۷,۹۸۴	۶,۷۶۴,۰۴۹	خالص بدهی
۳,۰۳۱,۹۹۰	۳,۰۹۹,۱۹۱	حقوق مالکانه و عمومی
۹۶٪	۲۱۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۴- ریسک نوسان نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. عمدتاً آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انعقاد قرارداد ارزی با پیمانکاران، تامین کنندگان مواد اولیه و دریافت تسهیلات ارزی می باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ارائه شده است.

***در صورت عدم وجود دارایی و بدهی ارزی در قسمت وضعیت ارزی درج می گردد:

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

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸-۵- سایر ریسک های قیمت

۲۸-۵-۱- 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 متأسفانه 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.

۲۸-۵-۲- 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.

۲۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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. دریافتنی 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.

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

الف) ریسک مشترکین: این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایفاء تعهدات مشترکین نسبت به پرداخت اقساط حق

انشعاب در سررسید های تعیین شده و آب بهای مصرفی مربوط است.

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

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸-۷- 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.

۲۸-۸- 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.

۲۸-۹- 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 وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای اصلی و نهانی	شرکت	سهامدار عمده	✓	۲,۸۰۰	...
	مهندسی آبای	سهامدار عمده	-	...	۲۴,۰۵۲
	شهرداریهای استان سمنان	سهامدار عمده	-	...	...
	شرکت آب منطقه ای	شرکت هم گروه	-	۲۳,۵۲۷	...

۲۹-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در شرایط عادی و به ارزش مصفا شده بوده است.

۲۹-۳ - مانده حساب های نهانی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های		پرداختنی های		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		تجاری	تجاری	های	تجاری	طلب	طلب	طلب	طلب
شرکتهای اصلی و نهانی	شرکت مهندسی آبای کشور	-	-	-	-	-	-	-	-
	شهرداریهای استان سمنان	۷۱,۹۹۷	۱۸,۷۷۶	۵۳,۲۲۱	۶۵,۲۳۶	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷
	شرکت آب منطقه ای	-	-	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷
جمع کل		۷۱,۹۹۷	۸۵,۸۳۳	۵۳,۲۲۱	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷	۶۷,۰۵۷

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰. صورت مقایسه بودجه و عملکرد

عملکرد	بودجه مصوب	انحراف
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
سود و (زیان) جاری:		
درآمدهای عملیاتی	۴۲۱,۱۷۷	(۲۲۱)
پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۵۴,۹۲۲)	(۲۰۷)
سود (زیان) ناخالص	(۲۳۳,۷۵۵)	(۱۸۸)
هزینه های فروش، کاری و عمومی	(۲۶۰,۵۲۷)	(۲۱۹)
سایر درآمدها	۹۴,۷۸۳	(۲,۴۷۴)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۸۹,۵۱۹)	(۱۸۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵,۵۶۰	(۲۱۵)
سود (زیان) عملیات در حال تدویم قبل از مالیات	(۳۴۳,۹۵۹)	(۱۸۰)
مالیات بر درآمد سال جاری و سال قبل	-	-
سود (زیان) خالص عمیت در حال تدویم قبل از یارانه	(۳۴۳,۹۵۹)	(۱۸۰)
یارانه دریافتی	(۳۴۳,۹۵۹)	(۱۸۰)
سود (زیان) خالص	(۳۴۳,۹۵۹)	(۱۸۰)
منابع و مصارف سرمایه ای:		
سود (زیان) خالص	(۳۴۳,۹۵۹)	(۲۰)
هزینه استهلاک	۳۷۱,۸۵۴	(۱۲)
تعمیرات سزاد ۱۶٪ مازاد الگوی مصرف	-	-
هزینه حسابهای دریافتنی بلندمدت مشکوک الوصول	-	-
هزینه کاهش ارزش داراییها و موجودی سرمایه ای	-	-
هزینه مرایای پایداری حسب کارکنان	۹۷,۲۵۸	۲۶۰
سود (زیان) حاصل از اموال نامشخص آلات و تجهیزات	(۳۸,۰۱۹)	۸۷
سایر قلام تاثیر گذار در سرمایه در گردش عملیات	-	-
سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر	۹۷,۱۲۴	۱,۷۲۹
اعتمادات عمرانی	۶۷۹,۱۶۵	۲۸
حق اشباع	۱۲۶,۸۰۰	(۴۱)
سایر حقوق عمومی	۱۳۲,۸۵۲	۱۶
تعمیرات سزاد ۱۶٪ مازاد الگوی مصرف	-	-
دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت	-	-
خالص تغییرات سرمایه	-	-
فروش داراییها (مشهود، نامشهود، سایر و سرمایه گذاری)	۳۹,۸۰۰	(۲۶)
سایر	(۷۷۹)	(۱۰۱)
جمع منابع	۱,۰۸۴,۹۷۲	۹
جمع مصارف	(۹۶۹,۵۸۸)	(۱۹۷)
افزایش (کاهش) سرمایه در گردش	۱۱۵,۳۸۴	(۳۳,۰۶۷)

