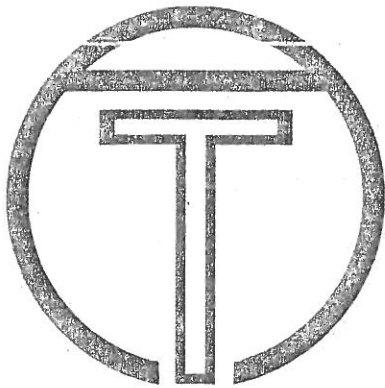




مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**آگاهان تراز**

(حسابرسان رسمی)

حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

آگاهان تراز  
مؤسسه

مشهد: بولوار فردوسی، روبروی آپارتمانهای مرتفع

بین فردوسی ۲ و ۴، پلاک ۶۸، طبقه ۲

تلفکس: ۳۷۶ ۸۴ ۴۰۴ - ۳۷۶ ۱۴ ۷۷۴ - ۳۷۶ ۷۳ ۳۷۰

تهران: همت غرب، خیابان کیوان، بین رزمال و بیمارستان تریتا

برجهای آبشار (برج F4) طبقه سوم واحد ۵

تلفن: ۰۲۱-۴۶۰۲۷۶۴۶

Email: [info@agahantaraz.com](mailto:info@agahantaraz.com)

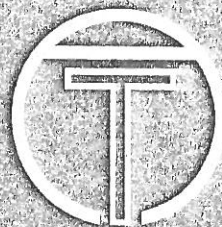
Site: [www.Agahantaraz.com](http://www.Agahantaraz.com)

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 ۳۰ اسفند ماه ۹۹

# شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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



تاریخ: ۱۴۰۰/۰۶/۰۳

شماره: ۱۴۰۰/۰۶/۱۱/م

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۳۴ (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 بازرسی 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.

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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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

### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب سمنان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵) شکایت واحد مورد رسیدگی بابت وصول طلب از شرکت ماهد انرژی به مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال موضوع یادداشت شماره ۱۷ همراه صورت های مالی به مراجع قضایی محول گردیده و تا کنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶) با توجه به ادغام فعالیت های شرکت آب فاضلاب روستایی استان سمنان با شرکت آب فاضلاب استان سمنان در سال جاری، لذا صورت حساب سود زیان که ناشی از عملکرد شرکت در سال جاری می باشد با اقلام مقایسه ای آن قابلیت مقایسه را ندارند.

۷) به شرح یادداشت شماره ۶۰-۱ و ۷-۱-۱ همراه صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، آب تولید و فروش شده به ترتیب به مقدار ۸۳,۲ و ۵۶,۵ میلیون متر مکعب (به استناد قبوض آب بهای صادره) تعیین گردیده است. در نتیجه میزان آب به حساب نیامده (هدر رفته)، مقدار ۲۶,۷ میلیون متر مکعب معادل ۳۲/۰۹ درصد از آب تولید شده (دوره مشابه سال قبل ۲۵/۴۳ درصد کل آب تولید شده)، محاسبه شده است.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند های ۵ الی ۷ تعدیل نگردیده است.



### سایر بندهای توضیحی

۸) صورت وضعیت مالی ترکیبی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مشتمل بر عملیات متمم تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۰۹۷ 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 اظهارنظر مشروط ارائه شده است. مضافاً اینکه گزارش حسابرسی در رابطه با تراز انتقالی از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال در سرفصل حساب های مزبور، صادر نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) به شرح یادداشت شماره ۱۷ 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 ۸۸۳ میلیارد ریال می باشد که عمدتاً مربوط به بدهی نیروهای مسلح به میزان ۹۴ میلیارد ریال (به شرح یادداشتهای شماره ۱۷ 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.

۱۰) با توجه به فزونی زیان انباشته بر ۵۰٪ سرمایه شرکت و شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، همچنین نتیجه عملیات شرکت در دوره جاری منجر به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال زیان گردیده و در تاریخ صورت وضعیت مالی زیان انباشته شرکت بالغ بر مبلغ ۴,۰۰۵ میلیارد ریال معادل ۸۵ درصد سرمایه شرکت بوده است. در آمد عملیاتی شرکت طی سال مالی تنها ۶۰ درصد (و سال قبل ۴۷ 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 نظیر مجمع محترم عمومی صاحبان سهام را به مندرجات مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت و اتخاذ تدابیر لازم جهت برون رفت از شرایط فعلی جلب می نماید.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

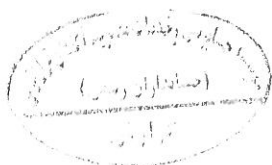
(۱۱) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره محترم شرکت در خصوص رفع بخشی از تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ مربوط به تصویب صورت های مالی سال ۱۳۹۷ به شرح بند ۶ و ۱۰ این گزارش رعایت نگردیده است. همچنین تکالیف مجمع سال ۱۳۹۸ در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

(۱۲) 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 رسمی می باشد.

(۱۳) 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.

(۱۴) گزارش تطبیق عملکرد سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که با بودجه مصوب مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ 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.

(۱۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، 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 با 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.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۱۶) 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

۱۷) 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 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۰

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی ییلندی

عضویت: ۸۹۰۳۸۹

مصطفی سیاحی

عضویت: ۹۵۲۳۰۶





## بسمه تعالی

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) به سال منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

الف - صورتهای مالی اساسی

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶

صورت سودوزیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریانهای نقدی

ب- یادداشت های توضیحی

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۵/۲۳ به

تایید هیات مدیره رسیده است

| ردیف | نام و نام خانوادگی | نماینده سهام در هیات مدیره   | سمت                         | امضاء |
|------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
| ۱    | محمد طاهری         | شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور | رئیس هیات مدیره و مدیر عامل |       |
| ۲    | غلامرضا قدس        | شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور | عضو اصلی هیات مدیره         |       |
| ۳    | محمد رضا محسنی     | شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور | عضو علی البدل هیات مدیره    |       |
| ۴    | نادر قدس           | شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور | عضو علی البدل هیات مدیره    |       |

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
صورت سودوزیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                                  |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| ۴۳۱,۱۷۷     | ۵۹۰,۷۵۰     | ۶ عملیات در حال تداوم:                   |
| (۶۵۴,۹۳۲)   | (۹۷۹,۴۱۶)   | درآمد های عملیاتی                        |
| (۲۲۳,۷۵۵)   | (۳۸۸,۶۶۶)   | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی           |
| (۲۶۰,۵۴۷)   | (۴۰۶,۵۰۷)   | (زیان) ناخالص                            |
| ۹۴,۷۸۳      | ۲۳۶,۸۰۳     | هزینه های فروش، اداری و عمومی            |
| (۲۸۹,۵۱۹)   | (۵۵۸,۳۷۰)   | سایر درآمدها                             |
| ۴۵,۵۶۰      | ۳۷,۰۰۶      | (زیان) عملیاتی                           |
| (۳۴۳,۹۵۹)   | (۵۲۱,۳۶۴)   | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی     |
| -           | -           | (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| -           | -           | هزینه مالیات بر درآمد                    |
| (۳۴۳,۹۵۹)   | (۵۲۱,۳۶۴)   | سال جاری                                 |
| -           | -           | سال های قبل                              |
| -           | ۲۱,۳۱۰      | سود (زیان) حاصل از عملیات                |
| (۳۴۳,۹۵۹)   | (۵۰۰,۰۵۴)   | پارانه دریافتی از دولت                   |
|             |             | سود (زیان) خالص                          |

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




شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |

|             |             |    |                                         |
|-------------|-------------|----|-----------------------------------------|
|             |             |    | دارایی ها :                             |
|             |             |    | دارایی های غیر جاری :                   |
| ۹,۲۲۴,۱۵۳   | ۱۰,۰۶۱,۸۵۴  | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود                   |
| ۲۳,۰۱۳      | ۲۳,۶۵۱      | ۱۲ | دارایی های نامشهود                      |
| ۵۱          | ۵۱          | ۱۳ | سرمایه گذاریهای بلند مدت                |
| ۵۳,۸۱۹      | ۱۰۱,۷۲۰     | ۱۷ | دریافتی های بلند مدت                    |
| ۳,۰۲۶       | ۲۱۶,۵۴۰     | ۱۴ | سایر داراییها                           |
| ۹,۳۰۴,۰۶۲   | ۱۰,۴۰۳,۸۱۶  |    | جمع دارایی های غیر جاری                 |
|             |             |    | دارایی های جاری :                       |
| ۳,۰۰۷       | ۱,۳۵۱       | ۱۵ | پیش پرداخت ها                           |
| ۸۷۷         | ۷۴۳         | ۱۶ | موجودی مواد و کالا                      |
| ۵۵۵,۲۹۴     | ۷۸۰,۶۵۱     | ۱۷ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها     |
| ۸,۴۳۸       | ۱۹,۳۰۰      | ۱۸ | موجودی نقد                              |
| ۵۶۷,۶۱۶     | ۸۰۲,۰۴۵     |    | جمع دارایی های جاری                     |
| ۹,۸۷۱,۶۷۸   | ۱۱,۲۰۵,۸۶۱  |    | جمع دارایی ها                           |
|             |             |    | حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها :   |
|             |             |    | حقوق مالکانه :                          |
| ۴,۷۰۱,۳۰۰   | ۴,۷۰۱,۳۰۰   | ۱۹ | سرمایه                                  |
| (۳,۵۰۵,۰۰۳) | (۴,۰۰۵,۰۵۷) |    | سود (زیان) انباشته                      |
| ۱,۱۹۶,۲۹۷   | ۶۹۶,۲۴۳     |    | جمع حقوق مالکانه                        |
|             |             |    | حقوق عمومی :                            |
| ۱,۲۲۳,۵۰۴   | ۱,۴۷۳,۴۹۹   | ۲۰ | حق انشعاب                               |
| ۶۷۹,۳۹۰     | ۹۴۰,۰۵۴     | ۲۱ | سایر حقوق عمومی                         |
| ۱,۹۰۲,۸۹۴   | ۲,۴۱۳,۵۵۳   |    | جمع حقوق عمومی                          |
| ۳,۰۹۹,۱۹۱   | ۳,۱۰۹,۷۹۶   |    | جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی           |
|             |             |    | بدهی ها :                               |
|             |             |    | بدهی غیر جاری :                         |
| ۲,۸۷۱,۳۰۷   | ۲,۸۷۷,۰۶۹   | ۲۲ | پرداختی های بلند مدت                    |
|             | ۵,۹۷۱       | ۲۳ | تسهلات مالی بلندمدت                     |
| ۳,۰۹۷,۵۳۸   | ۴,۲۴۷,۸۱۶   | ۲۴ | حقوق ملی و اعتبارات عمرانی              |
| ۲۱۴,۵۱۳     | ۲۵۶,۰۴۱     | ۲۵ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان         |
| ۶,۱۸۳,۲۲۸   | ۷,۴۸۶,۸۹۷   |    | جمع بدهی های غیر جاری                   |
|             |             |    | بدهی های جاری                           |
| ۴۶۸,۱۲۷     | ۵۲۴,۲۹۸     | ۲۲ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها     |
| -           | -           | ۲۶ | مالیات پرداختنی                         |
|             | ۲۲,۸۴۵      | ۲۳ | تسهلات مالی                             |
| ۱۲۱,۱۱۲     | ۶۲,۰۲۵      | ۲۷ | پیش دریافت ها                           |
| ۵۸۹,۲۳۹     | ۶۰۹,۱۶۸     |    | جمع بدهی های جاری                       |
| ۶,۷۷۲,۴۸۷   | ۸,۰۹۶,۰۶۵   |    | جمع بدهی ها                             |
| ۹,۸۷۱,۶۷۸   | ۱۱,۲۰۵,۸۶۱  |    | جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها |

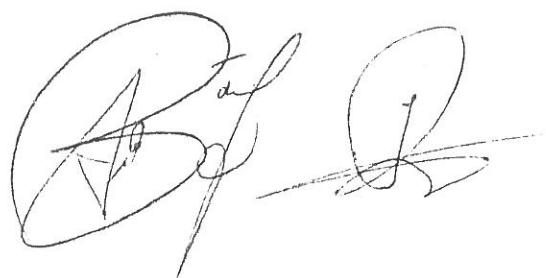
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| یادداشت                                        | سرمایه      | سود (زیان)<br>انباشته | جمع کل      |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|                                                | میلیون ریال | میلیون ریال           | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱                            | ۴,۷۰۱,۳۰۰   | (۳,۱۶۱,۰۴۴)           | ۱,۵۴۰,۲۵۶   |
| (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ |             | (۳۴۳,۹۵۹)             | (۳۴۳,۹۵۹)   |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                            | ۴,۷۰۱,۳۰۰   | (۳,۵۰۵,۰۰۳)           | ۱,۱۹۶,۲۹۷   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹               |             | (۵۰۰,۰۵۴)             | (۵۰۰,۰۵۴)   |
| (زیان) خالص سال ۱۳۹۹                           |             | (۴,۰۰۵,۰۵۷)           | ۶۹۶,۲۴۳     |
| مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۴,۷۰۱,۳۰۰   |                       |             |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| یادداشت                                                        | سال ۱۳۹۹    | سال ۱۳۹۸    |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                                                    | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:                     |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                             | ۲۸          | (۶۶,۲۲۰)    |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                           | -           | -           |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی          | (۴۲۴,۵۰۸)   | (۶۶,۲۲۰)    |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:                |             |             |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود             | ۴۴,۲۶۴      | ۳۹,۸۰۰      |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                | (۱۷۲,۰۶۲)   | (۲۶۷,۸۷۱)   |
| سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای                        | ۳۴۶         | ۶۴۱         |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                      | ۲,۶۷۵       | ۲۶,۳۰۸      |
| پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود                | (۶۳۸)       | (۶۹)        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱۲۵,۴۱۵)   | (۲۰۱,۱۹۱)   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی        | (۵۴۹,۹۲۳)   | (۲۶۷,۴۱۱)   |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:                  |             |             |
| دریافتهای نقدی بابت سایر حقوق عمومی                            | ۲۶۰,۶۶۴     | ۱۳۲,۸۵۲     |
| خالص دریافتهای نقدی بابت حق انشعاب                             | ۲۴۹,۹۹۵     | ۱۳۶,۸۰۰     |
| دریافتهای نقدی بابت یارانه دولت                                | ۲۱,۳۱۰      |             |
| دریافتهای نقدی بابت تسهیلات دریافتی                            | ۲۸,۸۱۶      |             |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی       | ۵۶۰,۷۸۵     | ۲۶۹,۶۵۲     |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                               | ۱۰,۸۶۲      | ۲,۲۴۱       |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                 | ۸,۴۳۸       | ۶,۱۹۷       |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                                  | ۱۹,۳۰۰      | ۸,۴۳۸       |
| مبادلات غیر نقدی                                               | (۱,۲۵۶,۱۵۰) | (۳,۵۵۰,۳۷۳) |
| ۲۹                                                             |             |             |

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




## شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۰۸۶۱۱۷۵۳۹۷ 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 :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |                         |
|------|------|-------------------------|
| نفر  | نفر  | تعداد کارکنان           |
| ۱۲۰  | ۱۵۷  | کارکنان رسمی            |
| ۱۰۲  | ۱۲۳  | کارکنان قراردادی        |
| ۲۲۲  | ۲۸۰  |                         |
| ۲۹   | ۲۸   | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۲۵۱  | ۳۰۸  |                         |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸ | تغییرات     |              |               |     | ۱۳۹۹ |     | جمع سرمایه ای | فنی و مهندسی |             |     |            | جمع جاری | عملیاتی |                            |               |       | تولید |   |      |                     |                 |
|------|-------------|--------------|---------------|-----|------|-----|---------------|--------------|-------------|-----|------------|----------|---------|----------------------------|---------------|-------|-------|---|------|---------------------|-----------------|
|      | تعداد پرسنل | نقل و انتقال | کارکنان مامور | جذب | ریش  | زن  |               | مرد          | تعداد پرسنل | جمع | نصب فاضلاب |          | نصب آب  | نظارت و پروژه فنی و مهندسی | توسعه و تکمیل | اداری |       |   | فروش | خدمات عمومی         | انبار و تدارکات |
| -    | -           | -            | -             | -   | -    | ۱   | ۱             | -            | -           | -   | -          | -        | -       | ۱                          | ۱             | -     | -     | - | -    | -                   | دکتر            |
| ۴۱   | -           | ۱            | ۲             | ۳   | ۱۶   | ۵۰  | ۵۳            | ۲۵           | -           | -   | ۱۵         | ۱۰       | ۲۸      | ۲۰                         | ۴             | -     | -     | ۱ | -    | ۳                   | فوق لیسانس      |
| ۹۸   | -           | -            | ۳             | ۲   | ۲۱   | ۱۱۵ | ۱۴۵           | ۳۲           | -           | -   | ۲۰         | ۱۳       | ۱۱۳     | ۶۱                         | ۲۶            | ۴     | ۴     | - | ۲    | ۱۵                  | لیسانس          |
| ۲۵   | -           | -            | -             | ۲   | ۵    | ۲۱  | ۴۰            | ۳            | -           | -   | ۳          | -        | ۳۷      | ۱۹                         | ۹             | ۳     | -     | - | -    | ۶                   | فوق دیپلم       |
| ۱۷۴  | -           | ۱            | ۵             | ۷   | ۵۲   | ۱۸۷ | ۲۳۹           | ۶۰           | -           | -   | ۳۸         | ۲۲       | ۱۷۹     | ۱۰۱                        | ۳۹            | ۷     | ۵     | ۳ | ۲۴   | جمع تحصیلات حرفه ای |                 |
| ۴۱   | -           | -            | -             | ۷   | -    | ۳۴  | ۳۵            | -            | -           | -   | -          | -        | ۳۵      | ۵                          | ۲             | ۷     | ۱     | - | ۲۰   | دیپلم               |                 |
| ۷    | -           | -            | -             | ۳   | -    | ۷   | ۶             | -            | -           | -   | -          | -        | ۶       | -                          | -             | ۲     | -     | - | ۴    | زیر دیپلم           |                 |
| ۴۸   | -           | -            | -             | ۱۰  | -    | ۴۱  | ۴۱            | -            | -           | -   | -          | -        | ۴۱      | ۵                          | ۲             | ۹     | ۱     | - | ۲۴   | جمع عمومی           |                 |
| ۲۲۳  | -           | ۱            | ۵             | ۱۷  | ۵۲   | ۲۲۸ | ۲۸۰           | ۶۰           | -           | -   | ۳۸         | ۲۲       | ۲۲۰     | ۱۰۶                        | ۴۱            | ۱۶    | ۶     | ۳ | ۴۸   | جمع                 |                 |
| ۲۹   | -           | -            | -             | ۱   | ۲    | ۲۶  | ۲۸            | -            | -           | -   | -          | -        | ۲۸      | ۱۰                         | -             | -     | -     | - | ۱۸   | خدماتی و قراردادی   |                 |
| ۲۵۱  | -           | ۱            | ۵             | ۱۸  | ۵۴   | ۲۵۴ | ۳۰۸           | -            | -           | -   | ۳۸         | ۲۲       | ۲۴۸     | ۱۱۶                        | ۴۱            | ۱۶    | ۶     | ۳ | ۶۶   | جمع کل              |                 |
| -    | -           | -            | -             | -   | -    | -   | -             | -            | -           | -   | -          | -        | -       | -                          | -             | -     | -     | - | -    | ریش                 |                 |

مهر و امضاء مدیر عامل  
(سهامداران و سهامی خاص)  
تاریخ: ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:**

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم اجرا است به نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد، لذا با توجه به اینکه شرکت در سالهای گذشته دارای زیان سنواتی تأیید شده بوده و همچنین در سال جاری نیز زیان خالص دارد، بکارگیری استاندارد مذکور تأثیر بر صورت های مالی مورد گزارش ندارد.

**۳- اهمیت رویه های حسابداری**

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

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

۳-۱-۱- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)

**۳-۱-۲- درآمد عملیاتی**

۳-۲- در آمد عملیاتی (ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو در زمان قرائت کنتور و صدور صورتحساب (قبض آب بها) و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب برابر تعرفه های ابلاغی معاونت برنامه ریزی وزارت نیرو محاسبه و سهم توسعه آب وفاضلاب روستایی به نرخ ۲۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب فروش آب می باشد

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



## شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱

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 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.

۳-۳-۲- 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 حساب سرمایه منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های شناسائی و به عنوان هزینه غیر قابل قبول مالیاتی در اظهار نامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهنده زیان انعکاس می یابد.

۳-۳-۳- 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.

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

۳-۳-۵- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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              | ۱۵،۱۰،۲۵ 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          | ۴ و ۶ ساله          | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات      | ۵ ساله              | خط مستقیم   |
| ابزار آلات           | ۵ و ۱۰ ساله         | خط مستقیم   |



## شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- ۳-۳-۵. 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 مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۲. ۳-۳-۵. 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.

### ۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱- ۴-۳. افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲- ۴-۳. کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۱- ۳-۵. 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱ 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.

۳-۶-۲ مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش می باشد.

۳-۶-۳

در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۶-۴

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.

۳-۷- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد وکالا 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 شناسایی می شود.

۳-۷-۱ بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش "میانگین موزون" تعیین می گردد.

۳-۸- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۴- رویه های خاص صنعت

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

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

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

قیمت گذاری کالا و خدمات در شرکت های 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 شرکت ها می گردد و دولت در قالب طرح های عمرانی وفق ماده ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه در اختیار شرکت ها قرار می دهد.

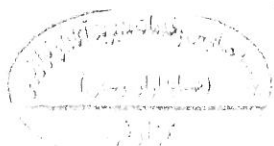
#### ۴-۳- حقوق عمومی

##### ۴-۳-۱- حق انشعاب:

مطابق مصوبه شماره ۱۲۳۷۹۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شورای اقتصاد در خصوص هزینه های عمومی برقراری انشعاب آب و فاضلاب، کلیه وجوهی که بابت حق انشعاب متقاضیان خانگی و غیر خانگی شامل هزینه های برقراری و بهای لوازم و وسایل اندازه گیری، لوله و متعلقات و حفاری و غیر دریافت می شود در سرفصل حقوق عمومی (حق انشعاب) منعکس می گردد. پس از برقراری انشعاب، امکان خدمات از سوی شرکت با توجه به تفسیر تبصره یک ماده (۴) قانون تشکیل شرکت های 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 قابل 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 برچیدن انشعاب و عودت حق انشعاب مبلغ آن به میزان ۵۰٪ بهای تعرفه موجود محاسبه و در حساب ها اعمال می گردد.

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

طبق قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۵-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۵-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۵-۲- قضاوت مربوط به برآورد‌ها

۵-۲-۱- دارایی‌های شرکت در سال ۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



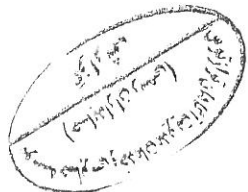


شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

میلیون ریال

۶-۱- فروش آب  
۶-۱-۱- فروش آب در شهرها

| ۱۳۹۸ |       |            |                      | ۱۳۹۹  |                       |                       |      | تفصیلات            |       |                       |       | برگشت از فروش           |            |       |       | آب بهاء - میلیون ریال |      |      |      | متوسط روز |      |      |      | مقدار مصرف |      |      |      | آحاد |      |      |      | تعداد |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
|------|-------|------------|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|------|--------------------|-------|-----------------------|-------|-------------------------|------------|-------|-------|-----------------------|------|------|------|-----------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|
| مبلغ | مقدار | متوسط مصرف | متوسط آب بهاء (ریال) | مقدار | توقفه منازل بر الکتری | آب بهاء - میلیون ریال | مبلغ | مبلغ - میلیون ریال | مقدار | آب بهاء - میلیون ریال | قرانت | مقدار مصرف هزار غیرمکعب | مصرف کننده | مشتری | عنوان | مصرف                  | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف      | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف       | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف  | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف | مصرف</ |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲-۶- آبونمان آب

میلیون ریال

| عنوان                 | تعداد مشترک | آحاد مصرف کننده | مقدار مصرف هزارمترمکعب | ۱۳۹۹         |                         |                                  | ۱۳۹۸         |                         |                                  |
|-----------------------|-------------|-----------------|------------------------|--------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------|----------------------------------|
|                       |             |                 |                        | مبلغ آبونمان | متوسط نرخ ماهانه (ریال) | اثر آبونمان در هر مترمکعب (ریال) | مبلغ آبونمان | متوسط نرخ ماهانه (ریال) | اثر آبونمان در هر مترمکعب (ریال) |
| بدون مصرف             |             |                 |                        |              |                         |                                  |              |                         |                                  |
| ۵ تا ۰                | ۳۵۶۱۷       | ۳۶۵۷۷           | ۹۹۸                    | ۴,۳۸۲        | ۹,۹۸۳                   | ۴,۳۹۰                            | ۳,۹۷۵        | ۱۰,۰۱۶                  | ۴,۴۰۵                            |
| ۱۰ تا ۵               | ۵۸۰۷۱       | ۶۱۴۶۰           | ۴۲۷۹                   | ۷,۳۴۸        | ۹,۹۶۳                   | ۱,۷۱۷                            | ۶,۸۶۸        | ۱۰,۰۳۸                  | ۱,۵۳۲                            |
| ۱۵ تا ۱۰              | ۶۹۲۸۱       | ۷۲۲۵۸           | ۹۱۶۰                   | ۸,۶۵۳        | ۹,۹۷۹                   | ۹۴۵                              | ۷,۱۵۵        | ۱۰,۰۱۱                  | ۸۸۴                              |
| ۲۰ تا ۱۵              | ۵۰۹۶۵       | ۵۲۳۵۹           | ۱۰۱۳۴                  | ۶,۲۶۶        | ۹,۹۷۲                   | ۶۱۸                              | ۴,۹۸۹        | ۱۰,۰۲۰                  | ۵۹۵                              |
| ۲۵ تا ۲۰              | ۲۲۴۳۱       | ۲۵۹۶۹           | ۶۸۵۱                   | ۳,۱۰۸        | ۹,۹۷۳                   | ۴۵۴                              | ۲,۴۴۳        | ۱۰,۰۱۱                  | ۴۷۹                              |
| ۳۰ تا ۲۵              | ۱۲۴۱۰       | ۱۳۶۰۶           | ۴۵۳۵                   | ۱,۶۲۴        | ۹,۹۴۹                   | ۳۵۸                              | ۱,۱۶۲        | ۱۰,۰۰۹                  | ۳۷۶                              |
| ۳۵ تا ۳۰              | ۷۱۰۵        | ۸۱۳۶            | ۳۲۷۵                   | ۹۶۸          | ۹,۹۱۵                   | ۲۹۶                              | ۶۰۸          | ۱۰,۰۰۳                  | ۳۰۹                              |
| ۴۰ تا ۳۵              | ۳۸۴۷        | ۴۴۸۹            | ۲۰۵۷                   | ۵۳۰          | ۹,۸۴۵                   | ۲۵۸                              | ۳۲۵          | ۱۰,۳۸۷                  | ۲۹۴                              |
| ۵۰ تا ۴۰              | ۳۹۷۶        | ۴۲۰۸            | ۲۲۵۵                   | ۴۹۷          | ۹,۸۳۵                   | ۲۲۰                              | ۲۳۲          | ۱۰,۰۰۰                  | ۲۳۵                              |
| ۵۰ به بالا            | ۱۶۵۸        | ۱۷۴۳            | ۱۵۴۳                   | ۲۰۹          | ۹,۹۹۲                   | ۱۳۵                              | ۹۰           | ۱۰,۰۰۵                  | ۷۵۹                              |
| اقامتگاه غیردائم      | ۱۶۷۱۳       | ۱۶۸۴۱           | ۱۲۱۱                   | ۱,۸۷۲        | ۹,۲۶۵                   | ۱,۵۴۶                            | ۷۶۶          | ۹,۸۱۰                   | ۷۵۹                              |
| جمع خانگی             | ۲۸۲۰۷۴      | ۲۹۷۶۴۶          | ۴۶,۲۹۸                 | ۳۵,۴۵۷       | ۹,۹۲۷                   | ۷۶۶                              | ۲۸,۶۱۳       | ۱۰,۰۱۸                  | ۸۱۲                              |
| تجاری                 | ۲۴۹۷۵       | ۲۸۳۷۸           | ۲,۲۷۰                  | ۳,۲۵۶        | ۹,۵۶۱                   | ۱,۴۳۴                            | ۲,۹۷۲        | ۹,۶۶۷                   | ۱,۴۹۷                            |
| صنعتی                 | ۳۴۸۳        | ۳۴۸۳            | ۱,۰۶۲                  | ۴۴۵          | ۱۰,۶۴۰                  | ۴۱۹                              | ۳۸           | ۹,۲۹۸                   | ۷۴                               |
| عمومی دولتی           | ۱۹۳۴        | ۱۹۷۸            | ۸۰۰                    | ۲۳۵          | ۹,۹۰۸                   | ۲۹۴                              | ۲۱۶          | ۱۰,۸۰۰                  | ۲۲۵                              |
| آموزشی و اماکن مذهبی  | ۳۱۰۱        | ۳۱۰۳            | ۲,۹۰۴                  | ۳۳۹          | ۹,۱۰۴                   | ۱۱۷                              | ۲۲۰          | ۹,۷۷۳                   | ۸۲                               |
| نیروی مسلح            | ۳۵۹         | ۳۶۱             | ۶۵۸                    | ۴۱           | ۹,۴۶۸                   | ۶۲                               | ۳۱           | ۹,۸۸۲                   | ۵۴                               |
| فضای سبز              | ۶۰۳         | ۶۰۳             | ۱,۴۰۶                  | ۶۷           | ۹,۲۳۲                   | ۴۸                               | ۶۲           | ۹,۲۶۰                   | ۴۷                               |
| آزاد و بنایی          | ۶۶۹۰        | ۸۸۰۸            | ۷۳۹                    | ۹۰۶          | ۸,۵۷۸                   | ۱,۲۲۷                            | ۷۳۶          | ۹,۱۹۳                   | ۱,۲۰۶                            |
| سایر (کاربری های خاص) | ۱۱          | ۱۱              | ۳۲۴                    | .            | .                       | .                                | .            | .                       | .                                |
| جمع غیر خانگی         | ۴۱۱۵۶       | ۴۶۷۲۵           | ۱۰,۱۶۳                 | ۵,۲۸۹        | ۹,۴۳۳                   | ۵۲۰                              | ۴۲۷۵         | ۶۷۸۷۳                   | ۳۱۸۵                             |
| جمع                   | ۳۲۳۲۳۰      | ۳۴۴۳۷۱          | ۵۶,۴۶۱                 | ۴۰,۷۴۶       | ۱۹,۴۶۰                  | ۷۲۲                              | ۳۲۸۸۸        | ۷۷۸۹۱                   | ۳۹۹۷                             |

سایر کاربریهای خاص باتوجه به نوع کاربری مصارف آنها شناسایی شده و مشمول آبونمان نميگردند.

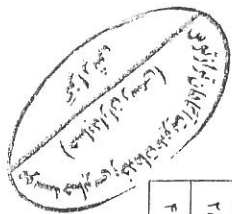


شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳-۶- کارمزد خدمات دفع فاضلاب  
 ۱-۳-۶- کارمزد خدمات دفع فاضلاب در شهرها

میلیون ریال

| عنوان                 | تعداد مشترک | آحاد مصرف کننده | مقدار مصرف هزار مترمکعب | موسم روز قرائت | کارمزد خدمات دفع فاضلاب | برگشت از فروش |         | تخصیفات | ۱۳۹۹   |        | ۱۳۹۸  |        |
|-----------------------|-------------|-----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|---------|---------|--------|--------|-------|--------|
|                       |             |                 |                         |                |                         | مقدار         | مبلغ    |         | مقدار  | مبلغ   | مقدار | مبلغ   |
| بدون مصرف             | ۹,۵۷۹       | ۹,۵۷۹           | ۲۱۵                     | (۱۷)           | ۲۹۳                     | (۱۷)          | (۳)     | ۲۹۱     | ۲۱۴    | ۱,۳۵۹  | ۲۴۱   | ۲۸۵    |
| ۵۰۰                   | ۱۵,۶۷۷      | ۱۶,۶۱۱          | ۱,۱۴۸                   | (۳)            | ۱,۸۳۰                   | (۳)           | (۳)     | ۱,۸۱۷   | ۱,۱۳۶  | ۱,۵۸۶  | ۱,۳۷۵ | ۱,۸۹۱  |
| ۱۰۰۵                  | ۱۸,۰۳۰      | ۱۹,۵۶۰          | ۲,۳۹۵                   | (۱۷)           | ۴,۴۸۱                   | (۱۷)          | (۳)     | ۴,۴۷۸   | ۲,۳۹۳  | ۱,۸۷۱  | ۲,۴۰۵ | ۲,۹۵۴  |
| ۱۵۰۱۰                 | ۱۰,۹۹۷      | ۱۱,۶۶۳          | ۲,۴۳۸                   | (۳)            | ۵,۲۶۹                   | (۳)           | (۵)     | ۵,۲۶۶   | ۲,۴۳۶  | ۲,۱۷۰  | ۲,۱۳۶ | ۲,۱۳۰  |
| ۲۰۰۱۵                 | ۴,۷۰۰       | ۴,۹۶۶           | ۱,۵۹۰                   | (۵)            | ۴,۱۸۴                   | (۵)           | (۱۳)    | ۴,۱۷۱   | ۱,۵۸۵  | ۲,۶۳۱  | ۱,۲۴۲ | ۲,۸۹۶  |
| ۲۵۰۲۰                 | ۱,۷۱۰       | ۱,۷۳۳           | ۹۱۵                     | (۱۳)           | ۳,۳۶۲                   | (۱۳)          | (۴۱)    | ۳,۳۳۰   | ۹۰۳    | ۴,۵۶۹  | ۶۶۰   | ۲,۰۹۷  |
| ۳۰۰۲۵                 | ۵۴۶         | ۵۴۹             | ۵۶۴                     | (۸)            | ۲,۵۸۹                   | (۸)           | (۴۶)    | ۲,۵۴۵   | ۵۵۶    | ۴,۵۸۴  | ۳۶۷   | ۱,۴۹۲  |
| ۳۵۰۳۰                 | ۱۷۷         | ۱۷۷             | ۳۰۰                     | (۵)            | ۱,۷۴۴                   | (۵)           | (۳۲)    | ۱,۷۱۲   | ۲۹۵    | ۵,۸۱۲  | ۱۷۷   | ۹۱۱    |
| ۴۰۰۳۵                 | ۱۷۶         | ۱۷۶             | ۲۲۴                     | (۱۲)           | ۱,۹۳۳                   | (۱۲)          | (۱۰۱)   | ۱,۸۳۱   | ۲۱۳    | ۸,۶۳۳  | ۱۲۲   | ۹۵۴    |
| ۴۵۰۴۰                 | ۶۸          | ۶۹              | ۵۷                      | (۴)            | ۱,۰۱۱                   | (۴)           | (۱۰۰)   | ۹۱۱     | ۵۳     | ۱۷,۳۷۸ | ۳۲    | ۴۷۲    |
| ۵۰۰۴۵                 | ۱۴          | ۱۴              | ۷                       | (۱۱)           | ۵۷                      | (۱۱)          | (۱)     | ۵۶      | ۷      | ۷,۹۴۵  | ۴     | ۲۵     |
| ۵۵۰۵۰                 | ۵۴۰         | ۵۴۰             | ۵۵۴                     | (۵۶)           | ۲۶,۶۴۲                  | (۵۶)          | (۳۶۶)   | ۲۶,۲۹۶  | ۹,۷۸۹  | ۲,۶۸۶  | ۸,۷۶۱ | ۱۹,۱۰۷ |
| جمع خانگی             | ۲۶,۰۲۷      | ۶۵,۶۸۷          | ۹,۸۴۳                   | (۳۶)           | ۲۶,۶۴۲                  | (۳۶)          | (۶۱۹)   | ۲۶,۱۱۶  | ۱۳۸    | ۲۹۷۳۰  | ۱۴۹   | ۲,۶۰۵  |
| تجاری                 | ۲,۶۹۹       | ۳,۳۶۰           | ۱۷۲                     | (۳۴)           | ۴,۷۳۵                   | (۳۴)          | (۶۱۹)   | ۴,۱۱۶   | ۳۷     | ۱۳,۵۸۶ | ۲     | ۹۶     |
| صنعتی                 | ۴           | ۴               | ۳۷                      | -              | ۴۶۶                     | -             | (۹)     | ۴۶۶     | ۱۳۱    | ۲۲,۰۶۳ | ۱۳۵   | ۲,۹۱۶  |
| اداری دولتی           | ۳۷۴         | ۴۰۵             | ۱۲۱                     | (۱۶)           | ۲,۶۶۶                   | (۱۶)          | (۶۸)    | ۲,۶۵۷   | ۲۵۲    | ۳۰,۷۹۴ | ۵۱۳   | ۱۱,۷۳۸ |
| آموزشی و مراکز مذهبی  | ۱۸۰         | ۱۸۰             | ۲۵۴                     | (۳)            | ۱۰,۸۹۷                  | (۳)           | (۶۸)    | ۱۰,۴۱۹  | ۲۶۳    | ۳۰,۵۰۹ | ۲۵۳   | ۶,۹۱۸  |
| نیروی مسلح            | ۴۱          | ۴۱              | ۲۶۳                     | (۱۷)           | ۸,۰۴۱                   | (۱۷)          | (۶۸)    | ۸,۰۴۱   | ۱۷     | ۳,۸۹۴  | ۲۵۳   | ۶,۹۱۸  |
| سایر (کاربری های خاص) | ۱           | ۱               | ۱۷                      | (۱۷)           | ۶۶۲                     | (۱۷)          | (۶۸)    | ۶۶۲     | ۱۷     | ۳,۸۹۴  | ۲۵۳   | ۶,۹۱۸  |
| جمع غیر خانگی         | ۳,۳۹۹       | ۳,۸۹۱           | ۹۶۴                     | (۳۶)           | ۲۷,۶۶۷                  | (۳۶)          | (۶۹۶)   | ۲۶,۷۷۱  | ۹۳۸    | ۲۸,۸۴۸ | ۱,۰۴۰ | ۲۵,۲۷۲ |
| جمع                   | ۶۵,۳۲۶      | ۶۹,۵۷۸          | ۱۰,۸۰۷                  | (۹۰)           | ۵۴,۱۰۹                  | (۹۰)          | (۱,۰۴۲) | ۵۳,۰۶۷  | ۱۰,۷۱۷ | ۴۹,۵۲  | ۹,۸۰۱ | ۴۴,۳۸۰ |



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۶ آبونمان فاضلاب

میلیون ریال

| ۱۳۹۸                                |                            |              | ۱۳۹۹                                |                            |              | مقدار مصرف<br>هزار مترمکعب | آحاد مصرف<br>کننده | تعداد مشترک | عنوان                 |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| اثر آبونمان در<br>هر مترمکعب (ریال) | متوسط نرخ<br>ماهانه (ریال) | مبلغ آبونمان | اثر آبونمان در<br>هر مترمکعب (ریال) | متوسط نرخ<br>ماهانه (ریال) | مبلغ آبونمان |                            |                    |             |                       |
|                                     |                            |              |                                     |                            |              |                            |                    |             | بدون مصرف             |
| ۴,۶۸۸                               | ۱۰,۰۰۹                     | ۱,۱۳۱        | ۵,۳۷۹                               | ۹,۸۲۰                      | ۱,۱۵۴        | ۲۱۵                        | ۹۷۹۲               | ۹۵۷۹        | ۵ تا ۱۰               |
| ۱,۳۹۷                               | ۱۱,۰۰۱۵                    | ۱,۹۲۱        | ۱,۶۴۷                               | ۹,۶۶۹                      | ۱,۸۸۷        | ۱۱۴۶                       | ۱۶۶۱۱              | ۱۵۶۷۷       | ۱۰ تا ۱۵              |
| ۸۹۰                                 | ۹,۴۸۳                      | ۲,۱۴۱        | ۹۶۸                                 | ۹,۸۶۵                      | ۲,۳۱۶        | ۲۳۹۳                       | ۱۹۵۶۰              | ۱۸۰۲۰       | ۱۵ تا ۲۰              |
| ۶۳۱                                 | ۱۰,۰۱۶                     | ۱,۳۴۹        | ۵۷۴                                 | ۹,۹۴۵                      | ۱,۳۹۲        | ۲۴۲۶                       | ۱۱۶۶۳              | ۱۰۹۹۷       | ۲۰ تا ۲۵              |
| ۴۶۲                                 | ۱۰,۰۰۶                     | ۵۷۴          | ۳۵۰                                 | ۹,۳۱۵                      | ۵۵۵          | ۱۵۸۵                       | ۴۹۶۶               | ۴۷۰۰        | ۲۵ تا ۳۰              |
| ۳۰۳                                 | ۱۰,۰۰۲                     | ۲۰۰          | ۲۲۶                                 | ۹,۸۰۵                      | ۲۰۴          | ۹۰۲                        | ۱۷۳۲               | ۱۷۱۰        | ۳۰ تا ۳۵              |
| ۱۷۲                                 | ۹,۹۸۷                      | ۶۳           | ۱۱۵                                 | ۹,۶۹۴                      | ۶۴           | ۵۵۵                        | ۵۴۹                | ۵۴۶         | ۳۵ تا ۴۰              |
| ۱۱۵                                 | ۹,۹۶۷                      | ۲۰           | ۶۹                                  | ۹,۵۷۱                      | ۲۰           | ۲۹۵                        | ۱۷۷                | ۱۷۶         | ۴۰ تا ۴۵              |
| ۶۴                                  | ۹,۸۸۴                      | ۸            | ۳۹                                  | ۹,۹۹۲                      | ۸            | ۲۱۲                        | ۶۹                 | ۶۸          | ۴۵ تا ۵۰              |
| ۵۱                                  | ۹,۸۸۰                      | ۲            | ۳۳                                  | ۹,۹۴۶                      | ۲            | ۵۳                         | ۱۴                 | ۱۴          | ۵۰ تا ۵۵              |
| ۳,۱۷۷                               | ۱۰,۲۴۰                     | ۹            | ۳,۱۰۷                               | ۳,۲۷۱                      | ۲۲           | ۷                          | ۵۵۴                | ۵۴۰         | اقامتگاه غیر دائم     |
| ۸۴۷                                 | ۹,۸۵۳                      | ۷,۴۱۸        | ۸۴۷                                 | ۹,۶۷۱                      | ۷,۶۲۴        | ۹۷۸۹                       | ۶۵۶۸۷              | ۶۲۰۲۷       | جمع خانگی             |
| ۳,۰۴۲                               | ۸,۴۴۲                      | ۳۰۳          | ۲,۲۹۶                               | ۸,۱۲۶                      | ۳۱۸          | ۱۳۸                        | ۳۲۶۰               | ۲۶۹۹        | تجاری                 |
| ۴۸                                  | ۹,۸۶۱                      | ۱            | ۱۳                                  | ۹,۹۳۱                      | ۰            | ۳۷                         | ۴                  | ۴           | صنعتی                 |
| ۳۲۶                                 | ۹,۷۵۴                      | ۴۱           | ۳۳۹                                 | ۸,۴۰۰                      | ۴۱           | ۱۲۰                        | ۴۰۵                | ۳۷۴         | عمومی دولتی           |
| ۲۹                                  | ۸,۸۶۲                      | ۱۵           | ۴۹                                  | ۸,۰۴۰                      | ۱۷           | ۳۵۲                        | ۱۸۰                | ۱۸۰         | آموزشی و اماکن مذهبی  |
| ۱۸                                  | ۹,۷۲۵                      | ۴            | ۱۸                                  | ۹,۵۱۱                      | ۵            | ۲۶۴                        | ۴۱                 | ۴۱          | نیروی مسلح            |
|                                     |                            |              | ۰                                   | ۰                          | ۰            | ۱۷                         | ۱                  | ۱           | سایر (کاربری های خاص) |
| ۰                                   | ۹,۳۲۹                      | ۳۶۴          | ۴۱۱                                 | ۱۶,۳۲۹                     | ۳۸۱          | ۹۲۸                        | ۳۸۹۱               | ۳۲۹۹        | جمع غیر خانگی         |
| ۷۹۴                                 | ۹,۷۸۷                      | ۷,۷۸۲        | ۷۴۷                                 | ۹,۵۸۷                      | ۸۰۰۵         | ۱۰۷۱۷                      | ۶۹۵۷۸              | ۶۵۳۲۶       | جمع                   |



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| ۱۳۹۸                    |                         | ۱۳۹۹              |                            |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|
| درصد زیان               | درصد زیان               | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده فرایند تولید |
| ناخالص به درآمد عملیاتی | ناخالص به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی     | درآمد عملیاتی              |
| ۴۷                      | ۶۴                      | میلیون ریال       | میلیون ریال                |
| ۹۰                      | ۷۹                      | ۳۴۰,۵۸۲           | (۸۷۰,۲۶۰)                  |
| ۵۲                      | ۶۶                      | (۴۸,۰۸۴)          | (۱۰۹,۱۵۶)                  |
|                         |                         | ۳۸۸,۶۶۶           | (۹۷۹,۴۱۶)                  |
|                         |                         |                   | ۵۹۰,۷۵۰                    |

فروش آب و آبوفشان

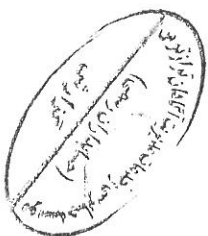
خدمات دفع فاضلاب و آبوفشان



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

| ۱۳۹۸          |             |             |             | ۱۳۹۹        |             |               |              |             |             |             |             |         |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 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 | میلیون ریال   | میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۶۲,۱۴۱        | ۴۰,۲        | ۶۱,۷۳۹      | ۹۶,۱۶۳      | ۵۳۵         | ۹۵,۶۲۸      | ۷-۱           | مواد مستقیم  |             |             |             |             |         |
| ۸۷,۲۵۹        | ۳,۴۱۳       | ۸۳,۸۴۶      | ۸۹,۰۸۲      | ۵,۰۸۳       | ۸۳,۹۹۹      | ۷-۲           | دستور مستقیم |             |             |             |             |         |
| ۵۰۵,۵۳۲       | ۹۵,۱۳۵      | ۴۱۰,۳۹۷     | ۷۹۴,۱۷۱     | ۱۰۳,۵۳۸     | ۶۹۰,۶۳۳     | ۷-۳           | سربار        |             |             |             |             |         |
| ۶۵۴,۹۳۲       | ۹۸,۹۵۰      | ۵۵۵,۹۸۲     | ۹۷۹,۴۱۶     | ۱۰۹,۱۵۶     | ۸۷۰,۲۶۰     |               |              |             |             |             |             |         |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

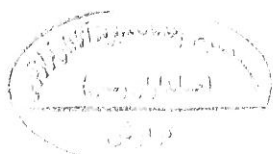
۷-۱- مواد مستقیم

۷-۱-۱- مواد مصرفی آب:

| ۱۳۹۸       |             |        | ۱۳۹۹       |             |        | واحد اندازه گیری |                            |
|------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------------|----------------------------|
| درصد       | مبلغ        | مقدار  | درصد       | مبلغ        | مقدار  |                  |                            |
| نسبت به کل |             |        | نسبت به کل |             |        |                  |                            |
|            | میلیون ریال |        |            | میلیون ریال |        |                  |                            |
| ۳/۴        | ۲,۰۹۳       | ۴,۰۴۹  | ۶/۳        | ۵,۹۸۸       | ۱۲,۳۸۱ | هزار مترمکعب     | آب خام                     |
| ۲۶/۱       | ۱۶,۱۱۱      | ۵۵,۸۱۱ | ۳۱/۷       | ۳۰,۳۳۹      | ۷۰,۸۶۹ | هزار مترمکعب     | حق النظاره                 |
| ۵۵/۵       | ۳۴,۲۷۵      | ۱,۵۰۹  | ۴۸/۰       | ۴۵,۹۱۸      | ۲,۰۲۵  | کیلووات          | برق و انرژی                |
| ۸/۶        | ۵,۲۸۸       | ۹۳     | ۱۲/۵       | ۱۱,۹۴۵      | ۲۲۰    | کیلوگرم          | مواد ضد عفونی کننده        |
| ۶/۴        | ۳,۹۷۲       | ۵۴۶    | ۱/۵        | ۱,۴۳۸       | ۲۵۶    | کیلوگرم          | مواد منعقد کننده و ته نشین |
| ۱۰۰        | ۶۱,۷۳۹      |        | ۱۰۰        | ۹۵,۶۲۸      |        |                  |                            |

۷-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

| ۱۳۹۸       |             |       | ۱۳۹۹       |             |       | واحد اندازه گیری |                     |
|------------|-------------|-------|------------|-------------|-------|------------------|---------------------|
| درصد       | مبلغ        | مقدار | درصد       | مبلغ        | مقدار |                  |                     |
| نسبت به کل |             |       | نسبت به کل |             |       |                  |                     |
|            | میلیون ریال |       |            | میلیون ریال |       |                  |                     |
| ۶۸         | ۲۷۵         | ۹۰    | ۶۴         | ۳۴۴         | ۱۰۵   | کیلووات          | برق و انرژی         |
| ۳۲         | ۱۲۷         | ۰/۰۲  | ۳۶         | ۱۹۱         | ۰/۰۴  | کیلوگرم          | مواد ضد عفونی کننده |
| ۱۰۰        | ۴۰۲         |       | ۱۰۰        | ۵۳۵         |       |                  |                     |



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهلانی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

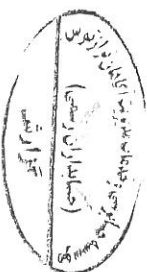
۷-۲- دستمزد مستقیم

| در صد افزایش<br>(کاهش) | ۱۳۹۸                 |                   |                      | ۱۳۹۹                 |                     |                      |
|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                        | جمع                  | فاضلاب            | آب                   | فاضلاب               | آب                  | آب                   |
| ۳۱٪                    | میتون ریال<br>۱۶,۳۹۱ | میتون ریال<br>۸۶۶ | میتون ریال<br>۱۵,۵۲۵ | میتون ریال<br>۲۱,۴۵۵ | میتون ریال<br>۱,۴۹۰ | میتون ریال<br>۱۹,۹۶۵ |
| ۲۵٪                    | ۱۰,۶۰۴               | ۴۲۵               | ۱۰,۱۷۹               | ۱۳,۲۵۳               | ۷۹۵                 | ۱۲,۴۵۷               |
| ۹٪                     | ۸,۵۰۷                | ۳۵۳               | ۸,۱۵۵                | ۹,۲۸۵                | ۳۰۱                 | ۹,۰۸۴                |
| ۳۰٪                    | ۴,۹۱۴                | ۲۶۳               | ۴,۶۵۱                | ۶,۳۷۵                | ۷۵۸                 | ۵,۶۱۷                |
| ۴۳٪                    | ۸,۸۱۳                | ۴۳۷               | ۸,۳۷۵                | ۱۲,۵۵۰               | ۷۹۴                 | ۱۱,۷۵۶               |
| (۳۹٪)                  | ۲۳,۵۲۷               | ۹۱۹               | ۲۲,۶۰۸               | ۱۴,۳۶۴               | ۶۱۴                 | ۱۳,۶۵۰               |
| (۱۰۰٪)                 | ۵۷                   | ۱                 | ۵۶                   | *                    | *                   | *                    |
| ۱۱۳٪                   | ۲۷۳                  | ۱۳                | ۲۶۰                  | ۵۸۱                  | ۲۱                  | ۵۶۰                  |
| ۴۳٪                    | ۴,۵۸۸                | ۱۳۷               | ۴,۴۵۱                | ۶,۵۳۸                | ۴۱۰                 | ۶,۱۲۸                |
| ۹٪                     | ۷۷,۶۷۳               | ۳,۴۱۳             | ۷۴,۲۶۰               | ۸۴,۳۰۰               | ۵۰۸۳                | ۷۹,۲۱۷               |
| (۵۰٪)                  | ۹,۵۸۶                |                   | ۹,۵۸۶                | ۴,۷۸۳                | *                   | ۴,۷۸۳                |
| ۲٪                     | ۸۷,۳۵۹               | ۳,۴۱۳             | ۸۳,۸۴۶               | ۸۹,۰۸۳               | ۵۰۸۳                | ۸۳,۹۹۹               |

حقوق و دستمزد (برگشت و حق جذب)  
اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری  
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه  
مزایای غیر نقدی  
بیعه سهم کارفرما  
مزایای پاداش خدمت کارکنان  
هزینه آموزشی  
هزینه معمریت  
سایر هزینه های کارکنان  
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان  
حق توجه پرسنل خدمتی و قراردادی

|      |     |     |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| ۱۱٪  | ۴۴  | ۲   | ۴۳  | ۵۱  | ۳   | ۴۸  |
| ۱۳٪  | ۲۸۹ | ۱۴۳ | ۱۴۷ | ۲۷۹ | ۱۴۱ | ۱۳۸ |
| ۶۷٪  | ۱۵  |     | ۱۵  | ۷   | *   | ۷   |
| ۶٪   | ۲۶۷ | ۱۴۳ | ۱۲۵ | ۲۶۱ | ۱۴۱ | ۱۲۰ |
| (۵٪) | ۱۹  | *   | ۱۹  | ۱۸  | *   | ۱۸  |
| ۳۹٪  | ۴۳  | *   | ۴۳  | ۲۳  | *   | ۲۳  |

از تعداد ۵۱ نفر پرسنل تولید، تعداد ۴ نفر مربوط به پرسنل روستایی میباشد که در سال ۹۹ به آمار پرسنل شرکت آب و فاضلاب استان سمنان اضافه گردیدند.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷-۳- سرنوار

| افزایش (کاهش) | ۱۳۹۸        |             |             | ۱۳۹۹        |             |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               | جمع         | فاضلاب      | آب          | جمع         | فاضلاب      | آب          |
| درصد          | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۵٪          | ۱۹,۵۹۳      | ۳۲۰         | ۱۹,۳۷۳      | ۴۸,۰۱۴      | ۵۹۸         | ۴۷,۴۱۶      |
| ۳۶٪           | ۹۰,۱۴۵      | ۸,۸۰۴       | ۸۱,۳۶۱      | ۱۲۳,۷۲۸     | ۱۰,۸۳۹      | ۱۱۱,۸۹۹     |
| ۵۳٪           | ۳۶۶,۵۵۹     | ۸۵,۵۴۰      | ۲۸۱,۰۱۹     | ۵۵۹,۹۲۶     | ۹۰,۱۷۷      | ۴۶۹,۷۴۹     |
| ۱۷۰٪          | ۲۰,۵۹       | ۱۷۲         | ۱,۸۸۷       | ۵,۵۵۶       | ۲۰۷         | ۵,۳۴۹       |
| (۵۳٪)         | ۲۶۰         | ۲           | ۲۵۸         | ۱۲۱         | ۲           | ۱۱۹         |
| ۵۱٪           | ۱,۵۲۸       | ۵۷          | ۱,۴۷۱       | ۲,۳۰۸       | ۴۱          | ۲,۲۶۷       |
| ۴۰٪           | ۲۸۸         | ۶           | ۲۸۲         | ۴۰۴         | ۷۹          | ۳۲۵         |
| ۵۸٪           | ۱,۵۹۲       | ۱           | ۱,۵۹۱       | ۲,۵۱۲       | ۲۴          | ۲,۴۷۸       |
| (۶۲٪)         | ۵۳          |             | ۵۳          | ۲۰          | ۰           | ۲۰          |
| ۱۴۱٪          | ۶۴۶         |             | ۶۴۶         | ۱,۵۵۹       | ۹۵۰         | ۶۰۹         |
| ۰             | ۰           | ۰           | ۰           | ۰           | ۰           | ۰           |
| (۴٪)          | ۲۱۹         |             | ۲۱۹         | ۲۱۱         |             | ۲۱۱         |
| (۳٪)          | ۲,۶۲۳       |             | ۲,۶۲۳       | ۲,۵۵۵       |             | ۲,۵۵۵       |
| ۷۶٪           | ۱۶,۱۳۷      | ۱۸۱         | ۱۵,۹۵۶      | ۲۸,۴۶۳      | ۲۷۱         | ۲۸,۱۹۲      |
| ۱۰۰٪          | ۰           | ۰           | ۰           | ۱۶,۶۹۶      | ۰           | ۱۶,۶۹۶      |
| (۱۹٪)         | ۳,۸۱۰       | ۵۲          | ۳,۷۵۸       | ۳۰,۹۸       | ۲۵۰         | ۲,۷۴۸       |
| ۵۷٪           | ۵۰۵,۵۳۳     | ۹۵,۱۳۵      | ۴۱۰,۳۹۷     | ۷۹۴,۱۷۱     | ۱۰۳,۵۳۸     | ۶۹۰,۶۳۳     |

نگهداشت و تعمیرات

خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات

استیلاک دارائیها

آب و برق و سوخت

یست و ارتباطات

بیمه دارائیها

بازار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی

حمل و نقل

اجاره محل

تحقیقات

مدیریت سیستم (DMAGIS)

مواد مصرفی آزمایشگاهی

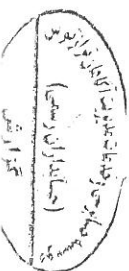
خسارت وارده به مشترکین

سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی

حق الترحیم آبادان

سایر

جمع



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۰۷-۴ هزینه خدمات پشتیبانی:

| در صد<br>افزایش<br>(کاهش) | ۱۳۹۸        |                |                 | ۱۳۹۹        |                |                 |                                                          |
|---------------------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
|                           | مبلغ        | خدمات پشتیبانی | انبار و تدارکات | مبلغ        | خدمات پشتیبانی | انبار و تدارکات |                                                          |
|                           | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال     |                                                          |
| ۳۵٪                       | ۷,۱۷۹       | ۴,۲۰۴          | ۲,۹۷۵           | ۹,۷۰۰       | ۵,۸۷۹          | ۳,۸۲۱           | حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)                        |
| ۳۴٪                       | ۴,۰۲۴       | ۲,۳۵۳          | ۱,۶۷۱           | ۵,۴۰۳       | ۳,۴۱۸          | ۱,۹۸۵           | اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری                      |
| ۱۴٪                       | ۴,۴۰۰       | ۳,۰۰۷          | ۱,۳۹۳           | ۵,۰۰۴       | ۳,۳۱۶          | ۱,۶۸۸           | مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه                         |
| ۱۰۸٪                      | ۲,۱۴۵       | ۱,۲۵۳          | ۸۹۲             | ۴,۴۵۷       | ۱,۵۴۲          | ۲,۹۱۵           | مزایای غیر نقدی                                          |
| ۳۹٪                       | ۳,۷۰۵       | ۲,۲۰۱          | ۱,۵۰۴           | ۵,۱۶۰       | ۳,۲۲۶          | ۱,۹۳۴           | بیمه سهم کارفرما                                         |
| ۶۷٪                       | ۷,۰۹۳       | ۳,۸۶۱          | ۳,۲۳۲           | ۱۱,۸۱۴      | ۸,۶۹۷          | ۳,۱۱۷           | مزایای پایان خدمت کارکنان                                |
| (۹۷٪)                     | ۲           | ۱              | ۱               | ۰           |                |                 | هزینه آموزشی                                             |
| ۶٪                        | ۱۶۱         | ۱۶۱            |                 | ۳۲۴         | ۲۴۳            | ۸۱              | هزینه مأموریت                                            |
| ۴۳٪                       | ۱,۴۸۳       | ۱,۱۷۳          | ۳۱۰             | ۲,۱۲۷       | ۱,۵۶۸          | ۵۵۹             | سایر هزینه های کارکنان                                   |
| ۰/۷۲                      | ۳۰,۱۹۲      | ۱۸,۲۱۴         | ۱۱,۹۷۸          | ۴۳,۹۸۹      | ۲۷,۸۸۹         | ۱۶,۱۰۰          | جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان                    |
| ۰/۷۲                      | ۳۰,۱۹۲      | ۱۸,۲۱۴         | ۱۱,۹۷۸          | ۴۳,۹۸۹      | ۲۷,۸۸۹         | ۱۶,۱۰۰          | حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی                        |
| ۱۹٪                       | ۳۰۷         | ۶۸             | ۲۳۹             | ۳۶۴         | ۱۳۴            | ۲۳۰             | جمع                                                      |
| (۶۲٪)                     | ۵۲          | ۴۷             | ۵               | ۲۰          | ۱۸             | ۲               | نگهداشت و تعمیرات                                        |
| (۵۸٪)                     | ۱۹۸         | ۲۰             | ۱۷۸             | ۸۴          | ۲۲             | ۶۲              | استهلاک دارائیها                                         |
| (۸۹٪)                     | ۱۸          | ۱۷             | ۱               | ۲           | ۱              | ۱               | آب و برق و سوخت                                          |
| ۷۷۷۵٪                     | ۴           | ۴              |                 | ۳۱۵         | ۵۴             | ۲۶۱             | پست و ارتباطات                                           |
| ۳۷٪                       | ۵۷          | ۴۶             | ۱۱              | ۷۸          | ۷۲             | ۶               | بیمه دارائیها                                            |
| ۱۶۵٪                      | ۱۱۲         | ۴۲             | ۷۰              | ۲۹۷         | ۳۳             | ۲۶۴             | ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی                         |
| ۰                         | ۰           |                |                 | ۰           |                |                 | حمل و نقل                                                |
| ۱۶۳٪                      | ۷۵۸         | ۷۵۸            |                 | ۱,۹۹۱       | ۱,۹۹۱          |                 | اجاره محل                                                |
| (۸٪)                      | ۴۸          | ۳۰             | ۱۸              | ۳۲          | ۱۸             | ۱۴              | خدمات قراردادی                                           |
| ۰                         | ۰           |                |                 | ۰           |                |                 | ملزومات مصرفی و تکثیر و نوشت افزار                       |
| ۴۰٪                       | ۵۸۲         | ۳۷۰            | ۲۱۲             | ۸۱۲         | ۲۵۰            | ۵۶۲             | سهم جذب شده هزینه خدمات پشتیبانی                         |
| ۸۷٪                       | ۲,۱۳۶       | ۱,۴۰۲          | ۷۳۴             | ۳,۹۹۵       | ۲,۵۹۳          | ۱,۴۰۲           | سایر                                                     |
| ۴۸٪                       | ۳۲,۳۲۸      | ۱۹,۶۱۶         | ۱۲,۷۱۲          | ۴۷,۹۸۴      | ۳۰,۴۸۲         | ۱۷,۵۰۲          | جمع سایر هزینه های خدمات                                 |
|                           |             |                |                 |             |                |                 | جمع                                                      |
| ۲۹٪                       | ۱۷          | ۱۰             | ۷               | ۲۲          | ۱۶             | ۶               | تعداد پرسنل                                              |
| ۲۵٪                       | ۲۹۵         | ۱۵۲            | ۱۴۳             | ۳۶۹         | ۱۴۵            | ۲۲۴             | موسسه هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)                   |
| ۰                         | ۰           | ۰              | ۰               | ۶           | ۶              | ۰               | تعداد ریزش                                               |
| ۱۳٪                       | ۲۹۵         | ۱۵۲            | ۱۴۳             | ۳۲۹         | ۱۰۶            | ۲۲۴             | موسسه هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)                   |
| ۰                         | ۰           | ۰              | ۰               | ۰           | ۰              | ۰               | تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی                            |
| ۰                         | ۰           | ۰              | ۰               | ۰           | ۰              | ۰               | موسسه هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (میلیون ریال) |

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.

از تعداد ۲۲ نفر پرسنل خدمات، تعداد ۱۱ نفر مربوط به پرسنل روستایی میباشد که در سال ۹۹ به آمار پرسنل شرکت آب و فاضلاب استان سمنان اضافه گردیدند.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

میلیون ریال

هزار مترمکعب

۱۳۹۹

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

| درصد | بهای تمام شده هر مترمکعب (ریال) | بهای تمام شده در نقطه سربه سر | عمومی، اداری و مالی | فروش   | خدمات عمومی | بهای تمام شده |
|------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------|-------------|---------------|
| ۳٪   | ۶۴۳                             | ۳۶,۳۲۷                        |                     |        |             | ۳۶,۳۲۷        |
| ۴٪   | ۸۱۳                             | ۴۵,۹۱۸                        |                     |        |             | ۴۵,۹۱۸        |
| ۱٪   | ۲۳۷                             | ۱۳,۳۸۳                        |                     |        |             | ۱۳,۳۸۳        |
| ۲۸٪  | ۶,۰۲۹                           | ۳۴۰,۳۹۷                       | ۱۵۷,۹۴۵             | ۶۱,۴۸۱ | ۳۶,۹۷۱      | ۸۳۹,۹۹۹       |
| ۴۱٪  | ۸,۶۷۴                           | ۴۸۹,۷۱۹                       | ۱۷,۵۵۱              | ۲,۴۰۳  | ۱۷          | ۴۶۹,۷۴۹       |
| ۵٪   | ۹۷۵                             | ۵۵,۰۲۱                        | ۷,۱۶۱               | ۱۳۹    | ۳۰۶         | ۴۷,۴۱۶        |
| ۱۲٪  | ۲,۶۶۴                           | ۱۵۰,۴۰۵                       | ۳,۷۲۶               | ۳۳,۱۰۷ | ۱,۶۷۳       | ۱۱۱,۸۹۹       |
| (۱٪) | (۱۰۹)                           | (۶,۱۵۳)                       |                     |        | (۶,۱۵۳)     |               |
| ۷٪   | ۱,۴۵۳                           | ۸۲,۰۵۵                        | ۴۵,۹۴۶              | ۱,۸۹۸  | ۸۳۴         | ۳۳,۳۷۷        |
| ۰.۱٪ | ۱                               | ۵۴                            | ۵۴                  |        |             |               |
| ۱۰۰٪ | ۲۱,۳۸۰                          | ۱,۲۰۷,۱۲۶                     | ۲۳۲,۳۸۲             | ۹۹,۰۲۸ | ۲۳,۶۴۸      | ۸۴۲,۰۶۸       |
|      |                                 | ۵۶,۴۶۱                        | ۵۶,۴۶۱              | ۵۶,۴۶۱ | ۵۶,۴۶۱      | ۵۶,۴۶۱        |
|      |                                 | ۲۱                            | ۴                   | ۲      | ۶۱          | ۱۵            |

خرید آب ختم و حق انبساط  
 برق مصرفی  
 مواد مصرفی  
 دستنورد مستقیم  
 استهلاک  
 نگهداشت و تعمیرات  
 خدمات قراردادی  
 سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای  
 سایر هزینه های فرآیندی  
 هزینه مالی  
 جمع  
 حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)  
 اثر در بهای تمام شده در نقطه سربه سر (هزار ریال)

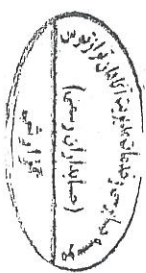


شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹

| درصد | میلیون ریال | هزار مترمکعب | بهای تمام شده در نقطه سر به سر | عمومی، اداری و مالی | فروش    | خدمات عمومی | بهای تمام شده | نوع هزینه                                         |
|------|-------------|--------------|--------------------------------|---------------------|---------|-------------|---------------|---------------------------------------------------|
| ۰/۳  | ۳۲          | ۳۴۴          |                                |                     |         |             | ۳۴۴           | برق مصرفی                                         |
| ۰/۱۱ | ۱۸          | ۱۹۱          |                                |                     |         |             | ۱۹۱           | مواد مصرفی                                        |
| ۳۰   | ۵۰۱۵        | ۵۳۷۵۰        | ۲۹,۹۸۰                         | ۱۱,۶۷۰              | ۷۰۱۸    | ۵۰۸۳        | ۵۰۸۳          | دستمزد مستقیم                                     |
| ۵۳   | ۸,۷۶۸       | ۹۳,۹۶۸       | ۳,۳۳۱                          | ۴۵۶                 | ۳       | ۹۰,۱۷۷      | ۹۰,۱۷۷        | استهلاک                                           |
| ۱    | ۱۹۱         | ۲۰۴۳         | ۱,۳۵۹                          | ۲۶                  | ۵۸      | ۵۹۸         | ۵۹۸           | نگهداشت و تعمیرات                                 |
| ۱۰   | ۱,۶۹۳       | ۱۸,۱۳۸       | ۷۰۷                            | ۶,۳۸۴               | ۳۱۸     | ۱۰,۸۳۹      | ۱۰,۸۳۹        | خدمات قراردادی                                    |
| ۰/۷- | (۱۰۹)       | (۱,۱۶۷)      |                                |                     | (۱,۱۶۷) |             |               | سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای                   |
| ۶    | ۱,۰۷۵       | ۱۱,۵۳۰       | ۸,۷۱۶                          | ۳۵۷                 | ۷۸۴     | ۱,۶۶۳       | ۱,۶۶۳         | سایر هزینه های فرآیندی                            |
| ۰/۰۱ | ۱           | ۱۰           | ۱۰                             |                     |         |             |               | هزینه مالی                                        |
| ۱۰۰  | ۱۶,۶۸۳      | ۱۷۸,۷۹۶      | ۴۴,۱۰۴                         | ۱۸,۷۹۳              | ۷,۰۱۴   | ۱۰۸,۸۸۵     | ۱۰۸,۸۸۵       | جمع                                               |
|      |             | ۱۰,۷۱۷       | ۱۰,۷۱۷                         | ۱۰,۷۱۷              | ۱۰,۷۱۷  | ۱۰,۷۱۷      | ۱۰,۷۱۷        | حجم دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)                    |
|      |             | ۱۷           | ۴                              | ۲                   | ۷/      | ۱۰          |               | اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (هزار ریال) |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| در صد  | ۱۳۹۸        |             |             | ۱۳۹۹        |             |             |                                       |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| افزایش | جمع         | اداری       | فروش        | جمع         | اداری       | فروش        |                                       |
| (کاهش) | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۵۰٪    | ۴۵,۶۶۵      | ۳۱,۹۹۸      | ۱۳,۶۶۷      | ۶۸,۴۰۰      | ۴۸,۹۶۵      | ۱۹,۴۳۵      | حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)     |
| ۵۸٪    | ۲۶,۱۳۸      | ۱۸,۳۸۸      | ۷,۷۵۰       | ۴۱,۳۶۶      | ۲۹,۹۰۲      | ۱۱,۴۶۴      | اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری   |
| ۵۱٪    | ۲۰,۸۹۲      | ۱۴,۹۵۷      | ۵,۹۳۵       | ۳۱,۶۴۵      | ۲۲,۷۰۱      | ۸,۹۴۴       | مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه      |
| ۸۵٪    | ۱۳,۷۹۳      | ۹,۸۷۱       | ۳,۹۲۲       | ۲۵,۴۸۷      | ۲۰,۲۳۲      | ۵,۲۵۵       | مزایای غیر نقدی                       |
| ۶۸٪    | ۲۳,۱۲۰      | ۱۶,۲۲۴      | ۶,۸۹۶       | ۳۸,۷۲۹      | ۲۸,۰۵۱      | ۱۰,۶۷۸      | بیمه سهم کارفرما                      |
| (۲۴٪)  | ۴۸,۲۰۳      | ۳۲,۱۲۱      | ۱۶,۰۸۲      | ۳۶,۶۷۸      | ۲۴,۱۹۲      | ۱۲,۴۸۶      | مزایای پایان خدمت کارکنان             |
| ۲۲٪    | ۸۱۲         | ۷۷۱         | ۴۱          | ۹۸۸         | ۹۸۸         |             | هزینه آموزشی                          |
| ۱۹٪    | ۱,۵۰۴       | ۱,۲۴۷       | ۲۵۷         | ۱,۷۹۳       | ۱,۴۹۲       | ۳۰۱         | هزینه مأموریت                         |
| ۱۱۵٪   | ۶,۳۳۹       | ۳,۸۸۸       | ۲,۴۵۱       | ۱۳,۶۳۵      | ۹,۰۴۷       | ۴,۵۸۸       | سایر هزینه های کارکنان                |
| ۳۹٪    | ۱۸۶,۴۶۶     | ۱۲۹,۴۶۵     | ۵۷,۰۰۱      | ۲۵۸,۷۲۱     | ۱۸۵,۵۷۰     | ۷۳,۱۵۱      | جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان |
| ۴٪     | ۳,۹۱۲       | ۳,۹۱۲       |             | ۲,۳۵۵       | ۲,۳۵۵       | ۰           | حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی     |
| ۷۰٪    | ۱۹۰,۳۷۸     | ۱۳۳,۳۷۷     | ۵۷,۰۰۱      | ۲۶۱,۰۷۶     | ۱۸۷,۹۲۵     | ۷۳,۱۵۱      | جمع کل                                |
| ۱۸۸٪   | ۳,۰۱۵       | ۲,۷۲۸       | ۲۸۷         | ۸,۶۸۵       | ۸,۵۲۰       | ۱۶۵         | نگهداشت و تعمیرات                     |
| ۳۶۵٪   | ۵,۱۰۱       | ۴,۹۵۵       | ۱۴۶         | ۲۳,۷۴۱      | ۲۰,۸۸۲      | ۲,۸۵۹       | استهلاک دارائیه                       |
| ۲۹۶٪   | ۲,۴۲۵       | ۲,۴۲۳       | ۲           | ۹,۵۹۵       | ۹,۵۶۴       | ۳۱          | آب و برق و سوخت                       |
| (۳۱٪)  | ۶,۰۰۰       | ۵,۶۲۶       | ۳۷۴         | ۴,۱۵۷       | ۳,۸۸۴       | ۲۷۳         | پست و ارتباطات                        |
| ۲۰٪    | ۱,۰۹۷       | ۱,۰۹۱       | ۶           | ۱,۳۲۰       | ۱,۳۱۴       | ۶           | بیمه دارائیه                          |
| ۵۲٪    | ۱,۷۲۰       | ۱,۳۳۱       | ۳۸۹         | ۲,۶۲۲       | ۲,۰۳۱       | ۵۹۱         | ملزومات مصرفی و نوشت افزار            |
| ۸۳٪    | ۲۳,۹۰۸      | ۱,۶۹۸       | ۲۲,۲۱۰      | ۴۳,۸۲۴      | ۴,۴۳۳       | ۳۹,۳۹۱      | خدمات قراردادی                        |
| (۱۸٪)  | ۵,۸۰۶       | ۵,۷۷۱       | ۳۵          | ۴,۷۶۸       | ۴,۷۶۸       |             | هزینه های بازار یابی و روابط عمومی    |
| (۰٪)   | ۷۴۵         | ۲۳          | ۷۲۲         | ۷۴۲         | ۶۴          | ۶۷۸         | هزینه کارمزد بانکی                    |
| ۳۸٪    | ۲,۸۰۰       | ۲,۸۰۰       |             | ۳,۸۵۰       | ۳,۸۵۰       |             | سهم ستادی شرکت مهندسی                 |
| ۱۷٪    | ۱۲,۶۰۸      | ۸,۷۲۹       | ۳,۸۷۹       | ۱۴,۶۹۹      | ۹,۹۲۲       | ۴,۷۷۷       | سهم جذب شده خدمات پشتیبانی            |
| ۱۱٪    | (۲,۲۵۴)     | (۱,۵۱۷)     | (۷۳۷)       | (۲,۴۹۹)     | (۱,۶۸۷)     | (۸۱۲)       | سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی   |
| ۳۱۶٪   | ۷,۱۹۸       | ۶,۶۴۱       | ۵۵۷         | ۲۹,۹۳۷      | ۲۹,۲۵۱      | ۶۸۶         | سایر                                  |
| ۱۰۷٪   | ۷۰,۱۶۹      | ۴۲,۲۹۹      | ۲۷,۸۷۰      | ۱۴۵,۴۳۱     | ۹۶,۷۹۶      | ۴۸,۶۳۵      | جمع سایر هزینه ها                     |
| ۵۶٪    | ۲۶۰,۵۴۷     | ۱۷۵,۶۷۶     | ۸۴,۸۷۱      | ۴۰۶,۵۰۷     | ۲۸۴,۷۲۱     | ۱۲۱,۷۸۶     | جمع                                   |

|       |     |     |     |     |     |     |                                                          |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------------------------------------------------|
| ۴۰٪   | ۱۰۵ | ۳۱  | ۷۴  | ۱۴۷ | ۱۰۶ | ۴۱  | تعداد پرسنل                                              |
| ۷۵٪   | ۸۴  | ۱۵۳ | ۱۴۶ | ۱۴۷ | ۱۴۶ | ۱۴۹ | متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)                   |
| ۰     | ۰   | ۰   | ۰   | ۶   | ۶   | ۰   | تعداد ریزش                                               |
| ۷۱٪   | ۸۴  | ۱۵۳ | ۱۴۵ | ۱۴۴ | ۱۳۸ | ۱۴۹ | متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)                   |
| ۰     | ۱۰  | ۰   | ۱۰  | ۱۰  | ۱۰  | ۰   | تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی                            |
| (۴۱٪) | ۳۳  | ۰   | ۳۳  | ۲۰  | ۲۰  | ۰   | متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (میلیون ریال) |

از تعداد ۴۷ نفر پرسنل فروش و اداری، تعداد ۴۸ نفر مربوط به پرسنل روستایی میباشد که در سال ۹۹ به آمار پرسنل شرکت آب وفاضلاب استان سمنان اضافه گردیدند.

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت              |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
|             | ۱۶۴۰۶۳      | ۹-۱ حق گذر آب        |
| ۶۹          | ۱           | خدمات قطع و وصل      |
| ۲           | ۳           | تغییر نام پرونده     |
| ۹۴,۷۱۲      | ۷۲,۷۳۶      | ۹-۲ سایر ارائه خدمات |
| ۹۴,۷۸۳      | ۲۳۶,۸۰۳     |                      |

۹-۱ مبلغ فوق مربوط به حق گذر آب چشمه روزبه سمنان ، عبوری از نیروگاه برق آبی (هیدروپاور) در سال ۱۳۹۹ طبق بند ۴-۱ موافقتنامه شماره ۱۰۰/۸۹۱۱۷ مورخ ۹۵/۶/۲۷ می باشد.

۹-۲ از مبلغ فوق مبلغ ۷۰ میلیارد ریال مربوط به خدمات به مشترکین آب جهت قرارداد شماره ۹۹/۱۰/۵۰۱۵ مورخ ۹۹/۱۰/۱۳ خدمات تصفیه آب شهرک صنعتی گرمسار می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| (۹,۴۰۸)     | (۹,۹۵۹)     | هزینه تخفیفات هزینه های حق انشعاب و آب بها |
| (۱,۲۰۷)     | (۲۰,۵۰۹)    | سایر هزینه های غیر عملیاتی                 |
| (۱۰,۶۱۵)    | (۳۰,۴۶۸)    | جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی             |
| ۲۸,۰۱۹      | ۴۳,۹۴۴      | سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود      |
| ۶۴۱         | ۳۴۶         | سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای    |
| ۲۷,۵۱۵      | ۲۳,۱۸۴      | سایر درآمدها غیر عملیاتی                   |
| ۵۶,۱۷۵      | ۶۷,۴۷۴      | جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی              |
| ۴۵,۵۶۰      | ۳۷,۰۰۶      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  |

۱-۱- تخفیفات اعطایی به مشترکین از بابت حق انشعاب و آب بهاء با توجه به ابلاغیه شماره ۹۸/۳۱۱۴۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۹۸/۷/۳ وزیر محترم نیرو اعطاء گردیده است، که از این تخفیفات ۳۰۱۸۸ میلیون ریال سهم حق الانشعاب و ۶۰۷۷۱ میلیون ریال سهم آب بها می باشد.

۲-۱۰- رقم عمده سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به سود اسناد خزانه بمبلغ ۳,۷۵۸ میلیون ریال، فروش لوله آلونک ۹,۶۷۴ میلیون ریال میباشد.

۳-۱۰- رقم فروش دارائی ثابت مربوط به فروش ساختمان شه میرزاد به شرکت آب منطقه ای سمنان می باشد.

صور تجلسه شماره ۱۰ بند ۴ بر اساس بند یک صور تجلسه شماره ۹۹/۱۸۰/۵۵/۲۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ مدیر کل دفتر خصوصی سازی و امور مجامع وزارت نیرو و بند چهار صور تجلسه شماره ۱۰ هیئت مدیره با شماره نامه شماره ۹۹/۱۰۰/۹۷۹ مورخ

۱۳۹۹/۰۴/۱۷



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توجیهی صورتی‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱. دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

تبرع شده مستقیم

نقص و انتقالات بین دارایی‌ها

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

تفیش

فروش طی دوره

انتزاع شده مستقیم

تغییر شیوه بندی

نقل و انتقالات بین دارایی‌ها

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ به میلیون ریال

| جمع        | جمع دارایی<br>های غیرموثر | اقلام سرمایه<br>ای انبار | پیش<br>پرواقت<br>های سرمایه | داراییهای<br>در جریان<br>تکمیل | جمع دارایی‌های<br>موثر | ابزار و لوازم<br>فنی | اثاثه<br>و منمویات | وسایل نقلیه | ماشین آلات<br>و تجهیزات | تاسیسات<br>انستعادات | تاسیسات و<br>تجهیزات | ساکنتمان<br>و مستعدانات | زمین      |
|------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|-------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| ۸۱۰۴۷۳۳    | ۵۰۵۵۷۵                    | ۱۱۳۷۳۹                   | ۱۴۶۵۸                       | ۳۸۱,۱۷۸                        | ۷۵۵۵,۴۷                | ۳۲,۳۸۵               | ۱۷,۳۵۶             | ۶,۵۸۸       | ۳۳,۵۳۳                  | ۵۸,۹۲۸               | ۶,۱۷۶,۷۳۷            | ۱۴۶,۵۶                  | ۶۰۳,۱۳۵   |
| ۹۴۷,۰۳۶    | ۸۳۱,۵۷                    | ۶۹,۱۷۲                   | -                           | ۷۶۱,۹۸۰                        | ۱۱۵,۸۷۹                | ۲۶۶                  | ۲,۳۶۹              | ۳۳۹         | ۱۸۱                     | ۵۸,۴۳۰               | -                    | ۴,۶۵۵                   | ۹,۵۸۹     |
| ۳,۱۳۴,۴۵۸  | ۴۳,۹۸۳                    | ۴۳,۹۸۳                   | -                           | ۳۱۰,۱۴۷                        | ۷۸,۳۲۶                 | ۱۵,۳۵۴               | ۳۳,۵۶۰             | ۵۳,۶۰۰      | -                       | ۱,۱۷۸                | ۲,۱۹۶,۶۰۳            | ۳۴۷,۷۳۱                 | ۴۴۸,۳۶۹   |
| -          | (۳۶,۳۷۶)                  | (۳۶,۳۷۶)                 | (۷۸۶)                       | (۳۴۲,۵۴۳)                      | ۷۶۷,۳۷۶                | -                    | -                  | -           | -                       | ۹,۰۶۱                | ۷۵۷,۸۳۵              | ۴۹۰                     | -         |
| ۱۳,۱۸۴,۴۳۵ | ۶۱۶,۳۳۹                   | ۲۰۱,۸۵۴                  | ۱۳,۸۷۳                      | ۴۰۰,۶۱۵                        | ۱۱,۵۶۸,۹۶۵             | ۴۰,۸۸۷               | ۳۴,۹۷۹             | ۳۱,۴۹۷      | ۸۶,۳۰۳                  | ۶۵۵,۱۳۷              | ۹,۱۳۱,۰۱۹            | ۴۹۸,۹۷۳                 | ۱,۰۴۹,۳۰۳ |
| ۱,۴۳۲,۳۵۰  | ۵۳۰,۱۰۳                   | ۳۸,۳۰۲                   | -                           | ۴۹۱,۸۰۱                        | ۸۹۲,۳۴۷                | ۸۳۵                  | ۲,۶۰۵              | -           | -                       | ۱۹۲,۷۳۴              | ۶۹۲,۳۹۱              | ۷۷۱۳                    | ۶۹        |
| (۳۲۰)      | -                         | -                        | -                           | (۳۲۰)                          | (۳۲۰)                  | (۵۹۷)                | (۳۲)               | -           | -                       | (۲۷۳)                | (۳۰۶)                | -                       | (۳۲۰)     |
| (۱,۱۱۸)    | -                         | -                        | (۱,۱۱۸)                     | (۱,۱۱۸)                        | (۱,۱۱۸)                | (۵۹۷)                | (۳۲)               | -           | -                       | (۲۷۳)                | (۳۰۶)                | -                       | (۳۲۰)     |
| -          | (۷۸,۱۷۳)                  | (۱,۱۱۳)                  | (۷۷۰,۵۹)                    | ۷۸,۱۷۳                         | -                      | -                    | -                  | -           | -                       | -                    | -                    | -                       | -         |
| ۱۳,۶۰۵,۳۴۷ | ۱,۰۶۸,۲۷۰                 | ۳۴,۱۵۴                   | ۱۳,۷۵۹                      | ۸۱۵,۳۵۷                        | ۱۲,۵۳۷,۰۷۷             | ۴۱,۱۲۵               | ۳۸,۵۶۳             | ۳۱,۴۹۷      | ۸۶,۳۰۳                  | ۸۸۷,۵۹۸              | ۹,۹۰۰,۹۳۶            | ۵۰۱,۶۸۵                 | ۱,۰۴۹,۳۷۱ |

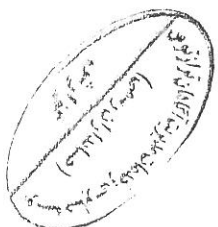
توضیحات

اقلام را که مربوط به اقلام سرمایه‌ای که در پنج سال اخیر فقط در کشور می باشد.  
اقلام کم کردش مربوط به اقلام سرمایه‌ای که در پنج سال اخیر فقط در کشور می باشد.

| مبلغ          | ۱۳۹۸  | ۱۳۹۹  |
|---------------|-------|-------|
| تقدیر         | ۱,۰۱۲ | ۹۱۴   |
| تقدیر که کردش | ۳,۰۱۰ | ۲,۳۹۷ |

نشر

تقدیر سرمایه‌ای در انبار را که و که کردش



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جہاں تک کہ میری طرف سے

| جمع        | جمع دارایی<br>های غیرموثر | اقلای سرمایه<br>ای ابزار | بیم<br>برداشت<br>های سرمایه | داراییهای<br>در جریان<br>تکمیل | جمع دارایی های<br>مؤثر | بازرگاران<br>فنی<br>آزمایشگاهی | اثاثه<br>و منقولات | وسایل نقلیه<br>و تجهیزات | عاشقین آلات<br>و تجهیزات | تأمینات<br>انسانیات | تأمینات و<br>تجهیزات | مساحت<br>و مستحقانات | زمین      |
|------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| ۳,۵۸۹,۳۱۴  |                           |                          |                             |                                | ۳,۵۸۹,۳۱۴              | ۱۰۰,۷۶                         | ۱۱,۸۸۲             | ۵۸۹۳                     | ۳۳۳۹                     | ۴۳۹,۸۹۱             | ۲۰,۶۳۵۵              | ۴۵۷۶۰                |           |
| ۳۷۱,۸۵۵    |                           |                          |                             |                                | ۳۷۱,۸۵۵                | ۱,۶۱۴                          | ۳,۱۱۳              | ۳۳۳                      | ۷۸                       | ۵۶,۴۴۸              | ۳۰۱,۶۳۳              | ۹,۶۳۷                |           |
| (۸۷۹)      |                           |                          |                             |                                | (۷۷۹)                  | (۴۶۰)                          | (۱۰۰)              |                          |                          |                     | (۳۰۵)                |                      |           |
| ۲,۶۶۰,۳۸۳  |                           |                          |                             |                                | ۲,۶۶۰,۳۸۳              | ۱۱,۳۳۰                         | ۱۳,۸۸۴             | ۶,۳۳۶                    | ۳۳,۳۳۷                   | ۴۸۶,۳۳۹             | ۲,۳۶۳,۸۷۹            | ۴۵,۳۳۷               |           |
| ۵۸۳,۷۵۸    |                           |                          |                             |                                | ۵۸۳,۷۵۸                | ۳,۳۸۳                          | ۴,۳۳۳              | ۴,۳۵۹                    | ۸,۸۷۶                    | ۶۱,۱۵               | ۴۷۵,۶۶۱              | ۳۶,۰۳۳               |           |
| (۴۵۳)      |                           |                          |                             |                                | (۴۵۳)                  | (۳۳۱)                          | (۳۱)               |                          |                          |                     | (۱۰۰)                |                      |           |
| (۴۵)       |                           |                          |                             |                                | (۴۵)                   |                                |                    |                          |                          |                     | (۴۵)                 |                      |           |
| ۳,۵۴۳,۹۹۳  |                           |                          |                             |                                | ۳,۵۴۳,۹۹۳              | ۱۳,۳۸۳                         | ۱۸,۳۹۵             | ۱۰,۵۸۵                   | ۴۳,۳۰۳                   | ۵۴۳,۳۵۶             | ۲,۸۳۹,۳۶۵            | ۷۱,۶۳۹               |           |
| ۱۰۰,۶۱,۸۵۴ |                           |                          |                             |                                | ۱۰,۶۱,۸۵۴              | ۲۶,۸۴۳                         | ۲۰,۳۶۷             | ۲۰,۹۱۳                   | ۴۴,۱۰۰                   | ۳۴۰,۳۶۴             | ۷۰,۶۱,۵۹۱            | ۴۳,۰۷۵               | ۱۰,۳۹,۳۷۱ |
| ۹,۳۳۳,۱۵۳  |                           |                          |                             |                                | ۹,۳۳۳,۱۵۳              | ۲۹,۶۵۷                         | ۳۱,۰۹۵             | ۲۵,۳۷۱                   | ۵۳,۹۷۶                   | ۳۰۸,۷۹۸             | ۶,۷۶۷,۱۶۰            | ۴۵,۳۵۷۵              | ۱۰,۳۹,۳۰۳ |

استیلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۱۳۵۸ خورشیدی

5

(c) [REDACTED]

$\begin{pmatrix} 1 \\ 1 \\ 1 \\ 1 \end{pmatrix}$   
 or  
 $\begin{pmatrix} 1 \\ 1 \end{pmatrix}$

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

5

2000

تَوَكَّلْ عَلَى اللَّهِ

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- 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.

۱۱-۲- مبلغ فروش زمین و ساختمان مربوط به زمین و ساختمان شهیرزاد میباشند که از طریق مزایده و مجوز شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به شرکت آب منطقه ای سمنان واگذار گردیده است.

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل:

| ردیف | نام پروژه                                     | درصد تکمیل |      | تاریخ بهره برداری | برآورد مخارج تکمیل (میلیون ریال) | مخارج انباشته |         |
|------|-----------------------------------------------|------------|------|-------------------|----------------------------------|---------------|---------|
|      |                                               | ۱۳۹۹       | ۱۳۹۸ |                   |                                  | ۱۳۹۹          | ۱۳۹۸    |
| ۱    | پروژه ایجاد مسکن مهر گرمسار                   | ۱۰۰        | ۹۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۳,۳۸۹   |
| ۲    | پروژه زیر ساخت مسکن مهر ایوانکی               | ۱۰۰        | ۹۳   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۱,۱۷۴   |
| ۳    | بازسازی اسکندار ممتاز آزادان                  | ۱۰۰        | ۶۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۲۱۱     |
| ۴    | بازسازی ناسسب آب گرمسار                       | ۱۰۰        | ۴۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۶۷۳     |
| ۵    | پروژه ایجاد مسکن مهر مهدیشهر                  | ۱۰۰        | ۹۸   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۱,۶۷۴   |
| ۶    | پروژه اسکندار ممتاز شهرک گرمسار به ایوانکی    | ۱۰۰        | ۹۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۶۷      |
| ۷    | خط انتقال آلودگی به ایوانکی                   | ۱۰۰        | ۹۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۳,۵۱۰   |
| ۸    | خط انتقال شاهرود                              | ۱۰۰        | ۹۸   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۱۴,۷۲۳  |
| ۹    | احداث مخزن ۲۰۰۰ ایوانکی                       | ۱۰۰        | ۸۵   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۷۶۴     |
| ۱۰   | بهرسازی مخزن ناسسب شماره ۲                    | ۱۰۰        | ۳۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۶,۳۸۶   |
| ۱۱   | مخزن ۱۰۰۰ شهیرزاد زمین نقل اسبی               | ۱۰۰        | ۹۵   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۱,۱۵۲   |
| ۱۲   | چشمه فطری شاهرود                              | ۱۰۰        | ۹۸   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۱۳,۹۵۱  |
| ۱۳   | فتاب شاهرود                                   | ۱۰۰        | ۸۰   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۴,۴۲۱   |
| ۱۴   | حفر و جابجایی چاه های سمنان                   | ۱۰۰        | ۹۸   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۸,۴۲۷   |
| ۱۵   | چاه کلاسه ۷۶۰۷ شاهرود                         | ۱۰۰        | ۸۵   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۳,۸۲۶   |
| ۱۶   | مخزن ۲۰۰۰ منبع آب مهدیشهر                     | ۱۰۰        | ۹۵   | ۰                 | ۰                                | ۰             | ۳,۰۲۴   |
| ۱۷   | آبرسانی و شبکه روستاهای شهرستان سمنان         | ۹۵         | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰              | ۱,۰۰۰                            | ۳,۳۸۵         | ۰       |
| ۱۸   | آبرسانی و شبکه روستاهای شهرستان مهدیشهر       | ۹۶         | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰              | ۶۰۰                              | ۲,۸۲۴         | ۰       |
| ۱۹   | آبرسانی و شبکه روستاهای شهرستان کلاسه رودبار  | ۹۵         | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰              | ۲,۰۰۰                            | ۲,۸۹۷         | ۰       |
| ۲۰   | آبرسانی و شبکه روستاهای شهرستان امیریه        | ۹۶         | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰              | ۲,۰۰۰                            | ۱۸,۷۶۳        | ۰       |
| ۲۱   | پروژه فاضلاب مهدیشهر                          | ۹۸         | ۹۵   | ۱۴۰۰              | ۱۵,۰۰۰                           | ۳,۷۲۸         | ۷۷۲     |
| ۲۲   | پروژه فاضلاب شهیرزاد                          | ۶۰         | ۵۵   | ۱۴۰۱              | ۷۰,۰۰۰                           | ۱۵۵,۷۶۸       | ۸۳,۳۵۱  |
| ۲۳   | پروژه فاضلاب گرمسار                           | ۹۵         | ۹۵   | ۱۴۰۰              | ۲۵,۰۰۰                           | ۶۴۵           | ۵۰۹     |
| ۲۴   | پروژه فاضلاب دامغان                           | ۶۰         | ۴۵   | ۱۴۰۲              | ۲۰۰,۰۰۰                          | ۱۵۵,۵۰۷       | ۶۵,۵۱۴  |
| ۲۵   | پروژه فاضلاب معین                             | ۷۵         | ۷۵   | ۱۴۰۰              | ۳,۰۰۰                            | ۲,۴۷۰         | ۲,۴۷۰   |
| ۲۶   | پروژه فاضلاب کلاسه رودبار                     | ۶۷         | ۶۵   | ۱۴۰۱              | ۱۵۰,۰۰۰                          | ۱۵,۱۱۰        | ۷۸۶     |
| ۲۷   | پروژه فاضلاب درچین                            | ۵۰         | ۰    | ۱۴۰۱              | ۵۰,۰۰۰                           | ۶۴۹           | ۰       |
| ۲۸   | پروژه خط انتقال آب سرخه                       | ۹۶         | ۷۰   | ۱۴۰۰              | ۱۰,۰۰۰                           | ۴۴,۸۱۹        | ۴۶,۸۰۸  |
| ۲۹   | پروژه خط انتقال فنی بلاغ                      | ۸۵         | ۸۰   | ۱۴۰۱              | ۴,۵۰۰                            | ۵۰,۲۲۳        | ۴۴,۵۵۶  |
| ۳۰   | پروژه خط انتقال مخزن ۱۰۰۰ مو مکعبی بسطام      | ۸۵         | ۸۵   | ۱۴۰۱              | ۸۰,۰۰۰                           | ۳,۴۱۵         | ۲,۴۱۵   |
| ۳۱   | پروژه کوثر سرخه                               | ۳۰         | ۰    | ۱۴۰۲              | ۵۵,۰۰۰                           | ۳,۶۵۵         | ۰       |
| ۳۲   | پروژه تصفیه خانه گرمسار                       | ۷۵         | ۰    | ۱۴۰۱              | ۷,۵۰۰                            | ۱,۶۶۴         | ۲,۴۸۲   |
| ۳۳   | پروژه مخزن ۵۰۰۰ متر مکعبی دامغان              | ۹۷         | ۹۷   | ۱۴۰۰              | ۲,۷۰۰                            | ۶۸۰           | ۱,۶۷۰   |
| ۳۴   | پروژه مخزن ۱۰۰۰ رانند مهدیشهر                 | ۹۸         | ۹۵   | ۱۴۰۰              | ۵,۰۰۰                            | ۳,۲۸۲         | ۸۹۰     |
| ۳۵   | پروژه مخزن ۱۰۰۰ شهیرزاد                       | ۹۸         | ۹۴   | ۱۴۰۰              | ۴,۵۰۰                            | ۳۷,۴۰۵        | ۳۴,۶۱۶  |
| ۳۶   | پروژه مخزن ۲۰۰۰ سی ان جی سرخه شاهرود          | ۹۷         | ۹۴   | ۱۴۰۰              | ۷,۰۰۰                            | ۱,۶۴۷         | ۶,۰۱۶   |
| ۳۷   | پروژه مخزن ۲۰۰۰ شهرک صنعتی فجر گرمسار         | ۹۹         | ۹۸   | ۱۴۰۰              | ۲,۰۰۰                            | ۳۸,۸۶۴        | ۱۶,۰۱۱  |
| ۳۸   | پروژه مخزن ۱۰۰۰ متر مکعبی بسطام               | ۵۰         | ۵۰   | ۱۴۰۱              | ۸,۰۰۰                            | ۳,۸۶۶         | ۳,۴۲۳   |
| ۳۹   | پروژه ساختمان آزمایشگاه دامغان                | ۷۰         | ۷۰   | ۱۴۰۱              | ۳,۰۰۰                            | ۶۷۵           | ۶۵۵     |
| ۴۰   | پروژه حمامر کسبی ناسسب شماره یک شاهرود        | ۹۶         | ۸۵   | ۱۴۰۱              | ۱,۵۰۰                            | ۹,۶۳۸         | ۸,۴۱۶   |
| ۴۱   | پروژه ساختمان اداری شاهرود                    | ۹۹         | ۹۸   | ۱۴۰۰              | ۱,۵۰۰                            | ۵,۷۹۱         | ۵,۳۱۴   |
| ۴۲   | پروژه چاه جدید کلاسه                          | ۸۵         | ۸۵   | ۱۴۰۱              | ۶,۰۰۰                            | ۳,۸۴۴         | ۳,۸۴۴   |
| ۴۳   | پروژه چاه جدید دیباج                          | ۹۵         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۲,۰۰۰                            | ۲,۱۸۵         | ۰       |
| ۴۴   | پروژه چاه کلاسه ۷۶۰۹ شاهرود                   | ۹۵         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱,۰۰۰                            | ۸۷۲           | ۰       |
| ۴۵   | پروژه چاه کلاسه ۲۹۳۱۸ حاجی آباد شاهرود        | ۹۵         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱۵,۰۰۰                           | ۲,۵۹۵         | ۰       |
| ۴۶   | پروژه آبادک سر حاجی ۱۰ سوکان سمنان            | ۶۰         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۲,۰۰۰                            | ۳,۲۲۹         | ۰       |
| ۴۷   | پروژه چاه جدید شماره ۲ سق سمنان               | ۹۶         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۶,۰۰۰                            | ۶۶,۶۷۷        | ۰       |
| ۴۸   | پروژه چاه باغداران شاهرود                     | ۹۷         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۵,۰۰۰                            | ۵۵,۸۵۱        | ۰       |
| ۴۹   | پروژه آبرسانی روستاهای شاهرود                 | ۹۹         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱۲,۰۰۰                           | ۲۶,۸۸۰        | ۰       |
| ۵۰   | پروژه آبرسانی روستاهای ماسی                   | ۹۵         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۸,۰۰۰                            | ۵۲,۰۳۴        | ۰       |
| ۵۱   | پروژه آبرسانی روستاهای آزادان                 | ۹۹         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱,۲۰۰                            | ۲,۰۱۵         | ۰       |
| ۵۲   | پروژه آبرسانی روستاهای رامه و چهار طای گرمسار | ۵۰         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱,۰۰۰                            | ۵۸۷           | ۰       |
| ۵۳   | پروژه آبرسانی روستاهای گرمسار                 | ۷۰         | ۰    | ۱۴۰۰              | ۱۰,۰۰۰                           | ۳,۵۲۱         | ۰       |
| ۵۴   | پروژه آبرسانی روستاهای ایچوری سمنان           | ۰          | ۰    | ۱۴۰۰              | ۰                                | ۰             | ۰       |
| ۵۵   | پروژه آبرسانی روستاهای جام و دوزخیر سمنان     | ۰          | ۰    | ۱۴۰۰              | ۰                                | ۰             | ۰       |
| ۵۶   | پروژه آبرسانی روستاهای علا و کندو سمنان       | ۰          | ۰    | ۱۴۰۰              | ۰                                | ۰             | ۰       |
| ۵۷   | سایر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال                  | ۰          | ۰    | ۰                 | ۰                                | ۲,۱۹۰         | ۴۰۰,۶۱۵ |
| جمع  |                                               |            |      |                   |                                  | ۸۱۵,۲۵۷       | ۴۰۰,۶۱۵ |

مستورات مخارج انباشته پروژه خط انتقال سرخه بیت برکت ارض افزوده سال ۱۳۹۹ می باشد

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۱- هزینه غیر قابل قبول مالیاتی ناشی از تجدید ارزیابی

دارایی‌های تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۰ به قیمت کارشناسی، شناسایی در حساب‌ها ثبت شده است.

| ۱۳۹۸                                  |                                | ۱۳۹۹                                  |                                | شرح                            |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| بهای تمام شده قبل از<br>تجدید ارزیابی | قیمت تمام شده<br>تجدید ارزیابی | بهای تمام شده قبل<br>از تجدید ارزیابی | قیمت تمام شده<br>تجدید ارزیابی |                                |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                    | میلیون ریال                           | میلیون ریال                    |                                |
| ۶۰۰,۹۳۳                               | ۳۱,۷۵۱                         | ۱,۰۴۹,۳۷۱                             | ۴۸۰,۶۸۹                        | زمین                           |
| ۱۵۱,۲۴۱                               | ۱۳۰,۱۴۶                        | ۵۰۱,۶۸۵                               | ۴۸۰,۵۹۰                        | ساختمان و مستحقات              |
| ۶,۹۳۴,۰۶۶                             | ۳,۹۸۵,۳۹۵                      | ۹,۹۰۰,۹۳۵                             | ۶,۹۵۲,۲۶۴                      | تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید |
| ۶۹۵,۱۳۷                               | ۵۴۵,۹۱۴                        | ۸۸۷,۵۹۸                               | ۷۳۸,۳۳۲                        | تاسیسات انشعابات مشترکین       |
| ۳۳,۷۰۳                                | ۲۳,۲۰۸                         | ۸۶,۳۰۳                                | ۷۵,۸۰۸                         | ماشین آلات و تجهیزات           |
| ۲۲,۱۲۳                                | ۱۹,۷۳۹                         | ۴۱,۱۲۵                                | ۳۸,۸۸۰                         | ابزار و لوازم فنی آزمایشگاهی   |
| ۶,۹۳۷                                 | ۶,۲۰۴                          | ۳۱,۴۹۷                                | ۳۰,۷۶۴                         | وسایل نقلیه                    |
| ۸,۴۴۴,۱۳۹                             | ۴,۷۴۲,۳۵۷                      | ۱۲,۴۹۸,۵۱۴                            | ۸,۷۹۷,۲۲۷                      |                                |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۱۲- دارایی های نامشهود

| عنوان                                   | حق<br>الامتياز خدمات<br>عمومی | سایر  | جمع    |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-------|--------|
| بهای تمام شده یا مبلغ تجدید<br>ارزیابی: |                               |       |        |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸                | ۲۲,۳۴۴                        | ۶۶۹   | ۲۳,۰۱۳ |
| افزایش                                  |                               |       |        |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸                 | ۲۲,۳۴۴                        | ۶۶۹   | ۲۳,۰۱۳ |
| افزایش                                  |                               | ۶۳۸   | ۶۳۸    |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۹                 | ۲۲,۳۴۴                        | ۱,۳۰۷ | ۲۳,۶۵۱ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹            | ۲۲,۳۴۴                        | ۱,۳۰۷ | ۲۳,۶۵۱ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸            | ۲۲,۳۴۴                        | ۶۶۹   | ۲۳,۰۱۳ |

مبلغ ۶۳۸ میلیون ریال افزایش دارائیهای نامشهود مربوط به حق انشعاب برق مهدیشهر، لاسجرد، میامی و روستاهای دامغان میباشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹          |
|---------------|---------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده |
| ۵۱            | ۵۱            |
| ۵۱            | ۵۱            |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| مانده       | مانده       |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| ۳۶          | ۲۱۰,۸۷۸     | مانده بانکی طرح های عمرانی |
| ۴۱۷         | ۴۱۷         | ودایع و سپرده ها           |
| ۲,۵۷۳       | ۲,۱۲۴       | تامین سرمایه شرکت تعاونی   |
| ۰           | ۳,۱۲۱       | اعتباری مسکن، رفاه، مصرف   |
| ۳,۰۲۶       | ۲۱۶,۵۴۰     | سایر                       |
|             |             | ارزش دفتری و بازافتی       |

نمایش مانده بانکی طرح عمرانی مربوط به تراز ارائه شده ذیحسابی تا پایان سال ۱۳۹۹ می باشد که مابقی آن تا ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ هزینه گردیده است

۱۵- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۳,۰۰۷       | ۱,۳۵۱       | پیش پرداخت های داخلی : |
| ۳,۰۰۷       | ۱,۳۵۱       | بیمه دارایی ها         |

۱۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹          |                    |
|-------------|---------------|--------------------|
| خالص        | بهای تمام شده |                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال   |                    |
| ۸۷۷         | ۷۴۳           | قطعات و لوازم بدکی |
| ۸۷۷         | ۷۴۳           |                    |



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                               |             |                                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|
| خالص        | خالص        | ذخیره مطالبات<br>مشکوک الوصول | مبلغ        | یادداشت                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال |                                               |
| ۳۸,۵۵۳      | -           | -                             | -           | تجاری:                                        |
| ۳۸,۵۵۳      | -           | -                             | -           | اسناد دریافتنی:                               |
|             |             |                               |             | اسناد خزانه                                   |
| ۱۵۵,۷۴۳     | ۲۳۴,۴۸۵     |                               | ۲۳۴,۴۸۵     | حساب‌های دریافتنی:                            |
| ۱۵۵,۷۴۳     | ۲۳۴,۴۸۵     |                               | ۲۳۴,۴۸۵     | حساب‌های دریافتنی از مشترکین                  |
| ۱۹۴,۲۹۶     | ۲۳۴,۴۸۵     |                               | ۲۳۴,۴۸۵     | جمع دریافتنی‌های تجاری                        |
|             |             |                               |             | سایر دریافتنی‌ها:                             |
|             |             |                               |             | اسناد دریافتنی:                               |
| ۶۳,۳۷۵      | ۲۶,۷۰۸      |                               | ۲۶,۷۰۸      | بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب |
| ۶۳,۳۷۵      | ۲۶,۷۰۸      |                               | ۲۶,۷۰۸      | حساب‌های دریافتنی:                            |
| ۷۱,۹۹۷      | ۱۱۶,۲۲۹     |                               | ۱۱۶,۲۲۹     | اشخاص وابسته - شهرداریهای استان سمنان         |
| ۱۶,۸۰۰      | ۱,۱۰۰       |                               | ۱,۱۰۰       | وجوه بین راهی نزد بانک‌های عامل               |
| ۱۶۶         | ۱,۵۴۸       |                               | ۱,۵۴۸       | کارکنان (وام و مساعده)                        |
| ۶۰,۴۱۷      | ۱۰۵,۸۱۳     |                               | ۱۰۵,۸۱۳     | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده                 |
| ۱,۴۰۹       | ۸۶۱         |                               | ۸۶۱         | شرکت‌های آب و فاضلاب                          |
| ۱۴۶,۸۳۴     | ۲۹۳,۹۰۷     | (۶۳,۸۴۹)                      | ۳۵۷,۷۵۶     | سایر اشخاص حقیقی و حقوقی                      |
| ۲۹۷,۶۲۳     | ۵۱۹,۴۵۸     | (۶۳,۸۴۹)                      | ۵۸۳,۳۰۷     |                                               |
| ۳۶۰,۹۹۸     | ۵۴۶,۱۶۶     | (۶۳,۸۴۹)                      | ۶۱۰,۰۱۵     |                                               |
| ۵۵۵,۲۹۴     | ۷۸۰,۶۵۱     | (۶۳,۸۴۹)                      | ۸۴۴,۵۰۰     |                                               |

۱۷-۱-۲ افزایش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به اعتبار ارزش افزوده عمرانی به مبلغ ۶۳۰۵۰ ریال و ارزش افزوده داخلی ۴۲۷۶۳ ریال می‌باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱-۱ حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب

مطالبات از مشترکین شهرها:

| ۱۳۹۸                        |             | ۱۳۹۹                      |             |                     |
|-----------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------|
| دوره وصول<br>مطالبات(روز)   | میلیون ریال | دوره وصول<br>مطالبات(روز) | میلیون ریال |                     |
| ۵۵                          | ۴۰,۵۸۱      | ۶۱                        | ۷۱,۹۸۵      | خانگی               |
| ۵۱                          | ۲,۳۶۹       | ۷۹                        | ۹,۷۶۴       | صنعتی               |
| ۷۵                          | ۱۹,۳۷۲      | ۸۲                        | ۲۴,۱۶۵      | تجاری               |
| ۱۶۲                         | ۱۸,۲۰۰      | ۳۳۳                       | ۳۲,۰۲۶      | اداری و دولتی       |
| ۱۲۹                         | ۲۴,۷۸۹      | ۲۴۸                       | ۴۴,۴۳۵      | آموزش و اماکن مذهبی |
| ۳۱۰                         | ۲۳,۵۱۲      | ۳۲۴                       | ۲۹,۳۲۰      | نیروی مسلح          |
| ۳                           | ۵۸۰         | ۵                         | ۸۸۶         | فضای سبز            |
| ۱۲۹                         | ۱۳,۴۹۲      | ۷۸                        | ۱۶,۰۳۵      | آزاد و بنائی        |
| ۴۴۰                         | ۳۶۳         | ۰                         | ۰           | سایر کاربری های خاص |
| ۱۱۹                         | ۱,۸۰۳       | ۹۴                        | ۵,۸۶۹       | سمونت های غیر دائم  |
| ۸۵                          | ۱۴۵,۰۶۱     | ۹۷                        | ۲۳۴,۴۸۵     |                     |
| 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                         | ۳۵۶         |                           |             | نیروی مسلح          |
|                             |             |                           |             | فضای سبز            |
| ۷۴                          | ۸۴۳         |                           |             | آزاد و بنائی        |
|                             |             |                           |             | کاربری های خاص      |
| ۹۱۰                         | ۱۰,۶۸۲      | ۰                         | ۰           |                     |
| ۹۹۵                         | ۱۵۵,۷۴۳     | ۰                         | ۲۳۴,۴۸۵     |                     |

با توجه به یکپارچه سازی شرکت آب و فاضلاب استان در سال ۱۳۹۹ اطلاعات دریافتی از مشترکین در سال ۱۳۹۹ بصورت تجمیعی (شهر و روستا) ارائه شده است



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۷ افزایش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به اعتبار ارزش افزوده عمرانی به مبلغ ۶۳۰۵۰ ریال و ارزش افزوده داخلی ۴۲۷۶۳ ریال می باشد.

۳-۱۷-۱-۱ رقم عمده سایر اشخاص حقیقی و حقوقی مربوط به وزارت نیرو 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 اعطاء گردیده است، که طی دوره از این تخفیفات ۳.۱۸۸ میلیون ریال سهم حق انشعاب و ۶.۷۷۱ میلیون ریال سهم آب بها و تپایان سال ۹۹ مبلغ ۶۳.۸۴۹ میلیون ریال ((شرکت ماهدانرژی بمبلغ ۱۸۶.۵۷۸ میلیون ریال (بر اساس قرارداد منعقد شده مبلغ ۱۸۶.۵۷۸ ریال تپایان سال ۱۳۹۹ به شرکت آب وفاضلاب استان سمنان بدهکار بوده و مبلغ بدهی مورد اعتراض شرکت ماهدانرژی قرار گرفته و پرونده در شعبه ۶ حقوقی سمنان در دست بررسی است که پس از رای نهایی دادگاه تعیین تکلیف خواهد شد) ، شرکت طیب کار گلستان ۱۹.۸۸۸ میلیون ریال ، شرکت آریا بنای کومش ۶.۹۴۹ میلیون ریال و بهین سیال پارس بمبلغ ۲.۷۹۰ میلیون ریال و شرکت آتی گام بمبلغ ۲.۵۶۹ میلیون ریال و شرکت سمن نیرو بمبلغ ۲.۳۹۷ میلیون ریال و شرکت آبنوس پالایش بمبلغ ۲.۳۴۱ میلیون ریال و شرکت ماهان آب قومن بمبلغ ۱.۹۳۲ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۳۳ میلیارد ریال از بدهی شرکت ماهدانرژی تا تاریخ تهیه گزارش به حساب شرکت واریز گردیده است .

۲-۱۷- در یافتنی های بلند مدت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |
|-------------|-------------|
| خالص        | مبلغ        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |

حساب های دریافتنی :

|        |        |
|--------|--------|
| ۴۰,۸۶۷ | ۶۵,۲۰۱ |
| ۴۰,۸۶۷ | ۶۵,۲۰۱ |

بدهی نیروهای مسلح

سایر دریافتنی ها:

|        |         |
|--------|---------|
| ۱۲,۹۵۲ | ۳۶,۵۱۹  |
| ۱۲,۹۵۲ | ۳۶,۵۱۹  |
| ۵۳,۸۱۹ | ۱۰۱,۷۲۰ |

بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                     |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                             |
| ۵,۲۴۶       | ۷,۶۸۹       | ۱۸-۱                        |
| ۳۸۷         | ۶۹۲         | موجودی نزد بانک ها          |
| ۲,۸۰۵       | ۱۰,۹۱۹      | موجودی صندوق و تنخواه گردان |
| ۸,۴۳۸       | ۱۹,۳۰۰      | نقد در راه                  |

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                    |
| ۳۲۷۳        | ۳۷۶۲        | بانک های درآمدی    |
| ۱,۳۸۷       | ۲,۷۷۵       | بانک های هزینه ای  |
| ۵۸۶         | ۱,۱۵۲       | بانک های سرمایه ای |
| ۵,۲۴۶       | ۷,۶۸۹       |                    |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

| ۱۳۹۸        |            | ۱۳۹۹        |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| 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



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

|                           | آب        | فاضلاب  | جمع       |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸   |           |         |           |
| تعداد مشترک               | ۳۱۶,۵۸۲   | ۶۲,۳۰۲  | ۳۷۸,۸۸۴   |
| آحاد مصرف کننده           | ۳۳۶,۹۷۲   | ۶۶,۲۶۳  | ۴۰۳,۲۳۵   |
| تعداد مشترک نصب شده       | ۳۱۶,۶۲۱   | ۶۲,۲۳۸  | ۳۷۸,۸۵۹   |
| مبلغ                      | ۹۳۴,۰۶۶   | ۲۸۹,۴۳۸ | ۱,۲۲۳,۵۰۴ |
| واگذاری و نصب شده طی دوره |           |         |           |
| تعداد مشترک               | ۶,۶۰۳     | ۳,۱۱۲   | ۹,۷۱۵     |
| آحاد مصرف کننده           | ۷,۷۷۰     | ۳,۵۸۸   | ۱۱,۳۵۸    |
| تعداد مشترک نصب شده       | ۶,۶۰۳     | ۳,۱۱۲   | ۹,۷۱۵     |
| مبلغ                      | ۱۸۰,۵۳۱   | ۶۱,۵۲۴  | ۲۴۲,۰۵۵   |
| انتزاعی / (انتقالی)       |           |         |           |
| تعداد                     | -         | -       | -         |
| آحاد مصرف کننده           | -         | -       | -         |
| تعداد مشترک نصب شده       | -         | -       | -         |
| مبلغ                      | -         | -       | -         |
| تغییر کاربری              |           |         |           |
| تعداد                     | ۵۰        | ۵       | ۵۵        |
| آحاد مصرف کننده           | -         | -       | -         |
| مبلغ                      | ۶,۰۰۹     | ۱,۹۷۹   | ۷,۹۸۸     |
| (برچیده شده طی دوره)      |           |         |           |
| تعداد                     | (۵)       | (۹۳)    | (۹۸)      |
| آحاد مصرف کننده           | (۳۷۱)     | (۲۷۳)   | (۶۴۴)     |
| مبلغ                      | (۴۱)      | (۷)     | (۴۸)      |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۹   |           |         |           |
| تعداد مشترک               | ۳۲۳,۲۳۰   | ۶۵,۳۲۶  | ۳۸۸,۵۵۶   |
| آحاد مصرف کننده           | ۳۴۴,۳۷۱   | ۶۹,۵۷۸  | ۴۱۳,۹۴۹   |
| تعداد مشترک نصب شده       | ۳۲۳,۲۲۴   | ۶۵,۳۵۰  | ۳۹۶,۵۱۴   |
| مبلغ                      | ۱,۱۲۰,۵۶۵ | ۳۵۲,۹۳۴ | ۱,۴۷۳,۴۹۹ |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر حقوق عمومی

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                                   |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۴۶,۳۲۴      | ۴۶,۳۲۴      | کمکهای مردمی و خیرخواهانه                         |
| ۱۹,۰۱۳      | ۱۹,۰۱۳      | سهم مشارکت در پروژه های خاص                       |
| ۶۷,۴۳۳      | ۶۷,۷۱۲      | سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه                    |
| ۲۷,۵۱۳      | ۲۸,۶۲۳      | منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب                  |
| ۲۸,۴۲۹      | ۳۳,۷۹۶      | منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب                  |
| ۵۸,۴۹۱      | ۷۷,۲۹۳      | منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء                    |
| ۲۰۵,۳۱۲     | ۲۶۰,۲۹۴     | منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب |
| ۵۴,۹۶۳      | ۵۴,۹۶۳      | جریمه مضارف بالاتر از الگوی مصرف                  |
| ۱۷۱,۹۱۲     | ۳۵۲,۰۳۶     | منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا   |
| ۶۷۹,۳۹۰     | ۹۴۰,۰۵۴     |                                                   |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۸                      | ۱۳۹۹        | یادداشت                                     |
|---------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال               | میلیون ریال |                                             |
| <b>تجاری:</b>             |             |                                             |
| <b>حساب‌های پرداختنی:</b> |             |                                             |
| ۶۷,۰۵۷                    | ۴۵,۸۲۰      | ۲۲-۱-۱ اشخاص وابسته- شرکت آب منطقه ای       |
| ۱۳۶,۶۸۱                   | ۱۷۹,۷۷۵     | ۲۲-۱-۲ شرکت توزیع برق و برق منطقه ای        |
| ۱۱۴,۴۳۰                   | ۱۳۳,۹۶۲     | ۲۲-۱-۳ اشخاص تامین کنندگان کالا و خدمات     |
| ۳۱۸,۱۶۸                   | ۳۵۹,۵۵۷     |                                             |
| <b>سایر پرداختنی‌ها:</b>  |             |                                             |
| <b>حساب‌های پرداختنی:</b> |             |                                             |
| ۱۸,۷۷۶                    | ۱,۶۲۳       | ۲۲-۱-۴ اشخاص وابسته- شهرداریهای استان سمنان |
| ۸۰,۷۶۲                    | ۹۱,۴۳۱      | ۲۲-۱-۵ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی             |
| ۵۶۱                       | ۱,۷۲۳       | مالیاتهای تکلیفی                            |
| ۱۱,۵۰۴                    | ۱۱,۵۰۴      | سهم سازمان هدفمندی یارانه‌ها                |
| ۱۱,۷۹۹                    | ۲۱,۸۷۸      | حق بیمه پرداختنی                            |
| ۲۶,۵۵۷                    | ۳۶,۵۸۲      | سپرده حسن انجام کار                         |
| ۱۴۹,۹۵۹                   | ۱۶۴,۷۴۱     |                                             |
| ۴۶۸,۱۲۷                   | ۵۲۴,۲۹۸     |                                             |
| ۴۶۸,۱۲۷                   | ۵۲۴,۲۹۸     |                                             |

۱۱-۲۱ در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت آب منطقه ای سمنان پرداخت گردید.

۱۲-۲۱ در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت توزیع برق سمنان پرداخت گردید.

۱۳-۲۱ رقم عمده اشخاص تامین کننده کالا و خدمات مربوط به شرکت رویال آب سمنان بمبلغ ۷,۳۲۸ میلیون ریال، شرکت مهرکان سنگسربمبلغ ۴,۵۲۵ ریال، شرکت الکترو بمب پیشرو بمبلغ ۱,۶۳۲ میلیون ریال شرکت رمیس بمبلغ ۱,۵۴۹ میلیون ریال، شرکت سازه سبز آب بمبلغ ۲,۵۰۶ میلیون ریال، شرکت نیک چشمه سنگسر بمبلغ ۱,۰۸۸ میلیون ریال و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده آب وفاضلاب بمبلغ ۱۰۰,۵۲۲ میلیون ریال میباشد

۱۴-۲۱ رقم عمده شهرداریهای استان مربوط به طلب شهرداری سرخه بمبلغ ۱,۲۶۹ ریال بابت تهاتر آب بهاء و حقاری ها میباشد.

۱۵-۲۱ رقم عمده سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شامل سنوات بازنستگن بمبلغ ۱۳,۳۳۴ میلیون ریال، بیمه دانا ۵,۱۰۷ میلیون ریال، بیمه ایران ۱۰,۰۶۷ میلیون ریال و بیمه انکساری بمبلغ ۳,۹۵۹ میلیون ریال میباشد

شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۸۷۱,۲۰۷   | ۲,۸۸۷,۰۶۹   |
| ۲,۸۷۱,۲۰۷   | ۲,۸۸۷,۰۶۹   |

حساب های پرداختنی :

بدهی به دولت (آب و فاضلاب روستایی سمنان )

بدهی به دولت مربوط به تراز شرکت آب وفاضلاب روستایی در سال ۱۳۹۹ میباشد که در سال مذکور با شرکت آب وفاضلاب استان یکپارچه گردیده است .

افزایش بدهی دولت مربوط به وجه نقد واریز شده آب وفاضلاب روستایی در سال ۱۳۹۹ میباشد. که در سال ۹۸ به حساب شرکت آب وفاضلاب استان سمنان واریز گردیده بود.



شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۲۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| -           | ۲۸,۸۱۶      | مهر ایران                |
| -           | ۲۸,۸۱۶      |                          |
| -           | ۲۸,۸۱۶      | سود و کارمزد سال‌های آتی |
| -           | (۵,۹۷۱)     | حصة بلند مدت             |
| -           | ۲۲,۸۴۵      | حصة جاری                 |

۲۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |             |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |             |
| -           | ۱۰,۹۰۰      | بدون کارمزد |
| -           | ۱۷,۹۱۶      | ۴ درصد      |
| -           | ۲۸,۸۱۶      |             |

۲۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |      |
|-------------|-------------|------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |      |
| -           | ۲۲,۸۴۵      | ۱۴۰۰ |
| -           | ۵,۹۷۱       | ۱۴۰۱ |
| -           | ۲۸,۸۱۶      |      |

۲۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |    |
|-------------|-------------|----|
| میلیون ریال | میلیون ریال |    |
| -           | ۲۸,۸۱۶      | چک |
| -           | ۲۸,۸۱۶      |    |



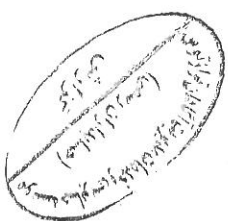
شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

| فاضلاب      | آب          | ۱۳۹۹        | افزایش طی دوره   |             | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|             |             | مانده       | دریافتی از خزانه |             | مانده       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۱۵۸,۴۰۶   | ۱,۰۲۹,۵۸۷   | ۲,۱۸۷,۹۹۳   | ۵۶۵,۹۳۹          | ۱,۶۲۲,۰۶۴   |             |
| ۱۸,۱۵۰      | ۲,۱۴۱,۶۷۳   | ۲,۱۵۹,۸۳۳   | ۶۸۴,۳۵۹          | ۱,۴۷۵,۴۶۴   |             |
| ۱,۱۷۶,۵۵۶   | ۳,۱۷۱,۲۶۰   | ۴,۳۴۷,۸۱۶   | ۱,۲۵۰,۲۸۸        | ۳,۰۹۷,۵۲۸   |             |

اعتبارات عمرانی انتفاعی

اعتبارات عمرانی غیر انتفاعی



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۷۴,۵۶۱      | ۲۱۴,۵۱۳     | مانده خالص در ابتدای سال |
| ۱۴۶,۸۹۲     | ۸۱,۳۲۰      | ذخیره تامین شده          |
| ۰           | (۲۲,۲۷۸)    | تعدیلات                  |
| (۶,۹۴۰)     | (۱۷,۵۱۴)    | پرداخت شده طی سال        |
| ۲۱۴,۵۱۳     | ۲۵۶,۰۴۱     | مانده در پایان سال       |

رقم تعدیلات بدلیل برگشت هزینه مرخصی استفاده نشده همکاران روستایی باتوجه به ضوابط صورتهای مالی سال ۹۹ شرکت مهندسی می باشد.

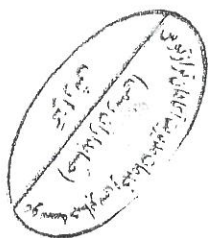
شرکت آب و فاضلاب استان سمنان (سهیمی خانی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶ مالیات پرداختنی

| مالیات                  | ۱۳۹۸            |                | ۱۳۹۹    |          | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | یادداشت | سال مالی   |
|-------------------------|-----------------|----------------|---------|----------|---------------------------|-------------------|---------|------------|
|                         | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی     |                           |                   |         |            |
| شبهه تشخیص              |                 |                |         |          |                           |                   |         |            |
| قطعی - رسیدگی به دفاتر  |                 |                |         | ۲۶۴.۴۳۷  | (۴۰۸.۹۶۷)                 | (۱,۱۸۲,۳۵۸)       |         | تقریباً ۹۷ |
| تشخیص - رسیدگی به دفاتر | •               | •              | -       | (۶۰.۹۰۴) | -                         | (۴۳۱,۴۱۳)         |         | ۱۳۹۷       |
| در جریان رسیدگی         | •               | •              | -       | -        | -                         | (۳۴۳,۹۵۹)         |         | ۱۳۹۸       |
| رسیدگی نشده             |                 | •              | -       | -        | -                         | (۵۰۰,۵۴۴)         |         | ۱۳۹۹       |
|                         | •               | •              |         |          |                           |                   |         |            |
|                         | •               | •              |         |          |                           |                   |         |            |

نویسنده: ریجنی سسل حنی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۹        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | تعداد مشترک | میلیون ریال | تعداد مشترک |
| ۱۰۵,۳۴۳     |             | ۴۶,۹۰۳      | ۱,۸۴۷       |
| ۱۲,۷۵۴      |             | ۱۲,۸۵۳      | ۱,۸۵۹       |
| ۳,۰۱۵       |             | ۲,۲۶۹       |             |
| ۱۲۱,۱۱۲     |             | ۶۲,۰۲۵      |             |

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| (۳۴۳,۹۵۹)   | (۵۲۱,۳۶۴)   | (زیان) خالص                                     |
|             |             | تعدیلات:                                        |
|             |             | هزینه های مالی                                  |
| (۲۸,۰۱۹)    | (۴۳,۹۴۴)    | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود          |
| (۶۴۱)       | (۳۴۶)       | سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای         |
| (۲۶,۳۰۸)    | (۲,۶۷۵)     | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی       |
| ۹۰,۳۱۸      | ۴۱,۵۲۸      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۳۷۱,۰۷۶     | ۵۸۳,۷۵۸     | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
|             | ۵۷۱         | زیان داراییهای ثابت مشهود اسقاطی                |
| ۴۰۶,۴۲۶     | ۵۷۸,۸۹۲     | جمع تعدیلات                                     |
|             |             | تغییرات در سرمایه در گردش :                     |
| (۲۰۶,۸۲۰)   | (۲۶۷,۳۹۶)   | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| (۲۳۴)       | ۱۳۴         | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                |
| (۱,۰۹۶)     | (۲۱۳,۵۱۴)   | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها                    |
| (۲,۱۰۰)     | ۱,۶۵۶       | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| ۵۴,۳۴۲      | ۵۶,۱۷۱      | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی              |
| ۲۷,۲۲۱      | (۵۹,۰۸۷)    | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی            |
| (۱۲۸,۶۸۷)   | (۴۸۲,۰۳۶)   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                   |
| (۶۶,۲۲۰)    | (۴۲۴,۵۰۸)   | نقد حاصل از عملیات                              |

۲۹- معاملات غیر نقد

| ۱,۳۹۸       | ۱,۳۹۹       |                                             |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                             |
| (۶۷۹,۱۶۵)   | (۱,۲۵۰,۲۸۸) | تحصیل دارایی های ثابت از محل طرح های عمرانی |
| (۲,۸۷۱,۲۰۸) | (۵,۸۶۲)     | ترازانتقالی آب وفاضلاب روستایی              |
| (۳,۵۵۰,۳۷۳) | (۱,۲۵۶,۱۵۰) |                                             |

### شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۰-۱- 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.

##### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸      | ۱۳۹۹      |                                      |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ۶,۷۷۲,۴۸۷ | ۸,۰۹۶,۰۶۵ | جمع بدهی                             |
| (۸,۴۳۸)   | (۱۹,۳۰۰)  | موجودی نقد                           |
| ۶,۷۶۴,۰۴۹ | ۸,۰۷۶,۷۶۵ | خالص بدهی                            |
| ۳,۰۹۹,۱۹۱ | ۳,۱۰۹,۷۹۶ | حقوق مالکانه و عمومی                 |
| ۲۱۸٪      | ۲۶۰٪      | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

##### ۳۰-۲- 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.

##### ۳۰-۳- 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 ایجاد می نماید. عدم تخصیص اعتبار مناسب جهت ایجاد دارایی ها باعث طولانی شدن دوره انتظار ساخت و افزایش بهای تمام شده دارایی ها می گردد و همچنین رشد بازار خصوصا در بخش فاضلاب، با توجه به برنامه های شرکت تحقق نمی یابد.

##### ۳۰-۴- 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 بولی و بدهی های بولی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۳۰-۵- سایر ریسک های قیمت

۳۰-۵-۱- 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.

۳۰-۵-۲- 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.

#### ۳۰-۶- 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 دریافتی و تجزیه سنی آن انجام می شود. به غیر از نیروهای مسلح و مشترکینی که قانونگذار برای آنها معافیت در نظر گرفته است شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ نوع از مشترکین به دلیل ضمانت اجرایی قید شده در آیین نامه عملیاتی ندارد. ریسک اعتباری در صنعت آب و فاضلاب از دو بخش تشکیل شده است: الف) ریسک مشترکین: این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایفای تعهدات مشترکین نسبت به پرداخت اقساط حق انشعاب در سررسید های تعیین شده و آب بهای مصرفی مربوط است. ب) ریسک تامین کننده /فروشنده: این ریسک به زیان ناشی از عدم توانایی فروشنده در تحویل به موقع یا کارکرد صحیح دارایی فروش رفته (لوازم نصب انشعاب) مربوط است. تحویل در تاخیر به موقع دارایی یا ایرادات بعدی که مانع بهره برداری صحیح از لوازم اندازه گیری می شود و در توانایی پرداخت مشترکین تاثیر می گذارد



## شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۷-۳۰- مدیریت ریسک فروش

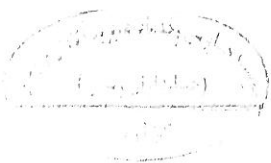
عمده فروش شرکت، به مشترکین محدوده جغرافیایی استان صورت گرفته است. و به دلیل انحصاری بودن فروش و خدمات، ریسک فروش برای شرکت ایجاد نمی نماید.

#### ۸-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است. مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقد ورودی و خروجی انجام می شود. خط مشی تخصیص دارایی ها باید بر مبنای برنامه ریزی مناسب جهت وصول مطالبات و اختصاص بخشی از منابع به دارایی های نزدیک به نقد مثل سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها باشد. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتبار قابل استفاده، یکی دیگر از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تامین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد.

#### ۹-۳۰- 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 سمنان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

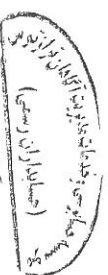
۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| (مبالغ به میلیون ریال) |        | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | پرداخت وجه | مشمول عاده ۱۳۹ | نوع وابستگی  | نام شخص وابسته                          | شرح                   |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------|----------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| ...                    | ۳,۸۵۰  | ۳,۸۵۰             | ۴۰,۶۲۳            | -          | ✓              | سهمدار عمده  | شرکت مهندسی آبای شهر دارپای استان سمنان | شرکت های اصلی و نهایی |
| ۱۰۱,۶۲۶                | ۳۶,۷۵۳ | ۵۷,۷۸۰            | -                 | -          | -              | شرکت هم گروه | شرکت آب منطقه ای                        |                       |
| ...                    | -      | -                 | -                 | -          | -              | -            | -                                       |                       |
| ۱۰۱,۶۲۶                | ۸۰,۷۲۶ | ۶۱,۶۲۰            | -                 | -          | -              | -            | -                                       |                       |
| جمع                    |        | -                 | -                 | -          | -              | -            | -                                       |                       |

۳۱-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در شرایط عادی و به ارزش متصفه بوده است.

۳۱-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸   | ۱۳۹۹    |        | پرداختی های جاری | دریافتی های تجاری و غیر تجاری | نام شخص وابسته | شرح                   |
|--------|---------|--------|------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
|        | خالص    | طلب    |                  |                               |                |                       |
| بدهی   | طلب     | بدهی   | طلب              | بدهی                          | طلب            |                       |
| -      | -       | -      | -                | -                             | -              | شرکت های اصلی و نهایی |
| ۵۳,۳۳۱ | ۱۱۴,۳۲۴ | ۱,۶۲۳  | ۱۱۵,۸۴۷          | -                             | -              |                       |
| ۶۷,۰۵۷ | ۴۵,۸۳۰  | -      | -                | -                             | -              |                       |
| ۶۷,۰۵۷ | ۵۳,۳۳۱  | ۴۵,۸۳۰ | ۱۱۵,۸۴۷          | -                             | -              |                       |
| جمع کل |         | -      | -                | -                             | -              |                       |



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

### ۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

### ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است .



شرکت آب وفاضلاب استان سمنان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۴- صورت مقایسه بودجه و عملکرد

| انحراف      | بودجه مصوب  | عملکرد                                             |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| درصد        | میلیون ریال | میلیون ریال                                        |
|             |             | <b>سود و (زیان) جاری:</b>                          |
| ۸/۳         | ۵۴۱,۵۵۵     | ۵۹۰,۷۵۰                                            |
| (۰/۶۳)      | (۹۸۵,۵۵۰)   | (۹۷۹,۴۱۶)                                          |
| (۱۴/۲)      | (۴۴۳,۹۹۵)   | (۳۸۸,۶۶۶)                                          |
| ۳۸/۳۴       | (۲۵۰,۶۳۳)   | (۴۰۶,۵۰۷)                                          |
| ۹۸/۱۸       | ۴,۳۰۷       | ۲۳۶,۸۰۳                                            |
| (۲۳/۶۳)     | (۶۹۰,۳۲۱)   | (۵۵۸,۳۷۰)                                          |
| (۵۲/۵۲)     | ۵۶,۴۴۰      | ۳۷,۰۰۶                                             |
| (۲۱/۵۸)     | (۶۳۳,۸۸۱)   | (۵۲۱,۳۶۴)                                          |
| (۲۱/۵۸)     | (۶۳۳,۸۸۱)   | (۵۲۱,۳۶۴)                                          |
| (۲۱/۵۸)     | (۶۳۳,۸۸۱)   | (۵۲۱,۳۶۴)                                          |
|             |             | <b>سود (زیان) خالص</b>                             |
|             |             | <b>منابع و مصارف سرمایه ای:</b>                    |
| (۲۱/۵۸)     | (۶۳۳,۸۸۱)   | (۵۲۱,۳۶۴)                                          |
| (۹۷/۰۹)     | ۴۲,۰۰۰      | ۲۱,۳۱۰                                             |
| (۵/۴۷)      | ۶۱۵,۶۹۷     | ۵۸۳,۷۵۸                                            |
|             |             | <b>هزینه حسابهای دریافتنی بلندمدت مشکوک الوصول</b> |
| (۱۳/۸۸)     | ۴۷,۲۹۲      | ۴۱,۵۲۸                                             |
| ۶۸/۱۴       | (۱۴,۰۰۰)    | (۴۳,۹۴۴)                                           |
| ۲۹/۷۵       | ۵۷,۱۰۸      | ۸۱,۲۸۸                                             |
| ۳۵/۱۱       | ۸۱۱,۳۲۹     | ۱,۲۵۰,۳۸۸                                          |
| ۲۹/۶۲       | ۱۷۵,۹۳۶     | ۲۴۹,۹۹۵                                            |
| ۳۹/۸۸       | ۱۵۶,۷۱۸     | ۲۶۰,۶۶۴                                            |
|             |             | <b>تعرفه مازاد ۱۶٪ مازاد الگوی مصرف</b>            |
|             |             | <b>دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت</b>          |
|             |             | <b>خالص تغییرات سرمایه</b>                         |
| (۹۲/۰۳)     | ۸۵,۰۰۰      | ۴۴,۲۶۴                                             |
| (۱۱,۵۲۸/۷۲) | ۶۶,۴۰۰      | ۵۷۱                                                |
| ۲۸/۲۳       | ۱,۳۵۲,۴۹۱   | ۱,۸۸۷,۰۷۰                                          |
| ۲۱/۱۶       | (۱,۳۲۳,۳۷۸) | (۱,۶۷۸,۵۴۱)                                        |
| ۸۶/۰۴       | ۲۹,۱۱۳      | ۲۰۸,۵۲۹                                            |
|             |             | <b>جمع منابع</b>                                   |
|             |             | <b>جمع مصارف</b>                                   |
|             |             | <b>افزایش (کاهش) سرمایه در گردش</b>                |



