

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشتهای توضیحی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۷۱	صورت‌های مالی میاندوره‌ای و یادداشتهای توضیحی
۷۲	مقایسه بودجه مصوب و عملکرد- پیوست ۱



موسسه حسابرسی
آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بند های زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- بر اساس رسیدگی های انجام شده ، بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۷۳۶ میلیارد ریال و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهایی توسط مقامات مالیاتی صادر نشده است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و دوره مالی ۱۴۰۱ طبق اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده ارسالی ، با در نظر گرفتن اعتبار مالیات بر ارزش افزوده طرحهای عمرانی ، اعتبار اظهار شده بیش از بدهی شناسایی شده در حسابها می باشد. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن اینکه ، بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده طرحهای عمرانی ثبتي در حسابها به عمل نیامده است.

۴-۲- در راستای اجرای مصوبه شماره ۵۳۳۷۵/ت/۲۶۰۸ مورخ ۲۱ آذرماه ۱۳۹۳ هیات وزیران، صورت ریز مبلغ ۲۸,۳۸۵ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت طرحهای عمرانی انتفاعی و غیر انتفاعی (موضوع یادداشت ۲۷ صورتهای مالی) تهیه و به تایید وزیر نیرو نرسیده و یا به این موسسه ارائه نشده است. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورتهای مالی، مبلغ ۱,۰۵۷ میلیارد ریال از منابع حقوق ملی، طی سال مالی و سنوات قبل به حساب دارایی های ثابت شرکت منتقل و مورد بهره برداری قرار گرفته، لیکن علیرغم ابلاغ آیین نامه اجرایی بند الف ماده ۱۳۳ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (آیین نامه واگذاری تاسیسات آب و فاضلاب، ماشین آلات و املاک به شرکتهای آب و فاضلاب) در خصوص اخذ اسناد مالکیت دارایی ها، آیین نامه مذکور به طور کامل اجرا نگردیده است. علاوه بر آن اسناد مالکیت برخی از زمینها، مستغلات و وسایط نقلیه تحت تملک شرکت، ارائه نشده است.

۴-۳- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایط نقلیه) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

سایر موارد

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، بیش از ۲ برابر سرمایه آن گردیده است.



۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال مانده حسابهای دریافتی مشترکین آب بها (مراکز نظامی و انتظامی به مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال و سایر مشترکین به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال)، مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال از مانده بدهی تقسیطی حق انشعاب آب و فاضلاب (مراکز نظامی و انتظامی به مبلغ ۴ میلیارد ریال و سایر مشترکین به مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال) و مبلغ ۱۶ میلیارد ریال از مانده سایر دریافتیها (بیش از سه سال) راكد و سنواتی می باشد، لیکن اقدامات و توافقات صورت گرفته با مراکز نظامی و انتظامی تاکنون منجر به نتیجه نشده است. مضافاً صورت تطبیق لازم بابت مانده بدهی شهرداری های شهرهای استان بابت بهای مصرفی و خسارت وارده شهرداری ها از بابت توسعه شبکه، تهیه نشده است. علاوه بر آن، نحوه تسویه مانده بدهی طرح های عمرانی به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۶ صورتهای مالی)، و نیز نحوه طبقه بندی پرداختنی های بلند مدت برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۸- بر اساس گزارشات دریافتی از امور مشترکین شرکت، تعداد ۱۷۷۸۳ فقره از مشترکین (حدود ۴ درصد کل آحاد مشترکین) قرائت نشده (که از این مقدار، تعداد ۶۶۵۱ فقره تخلیه ملک، تعداد ۹۴۴۶ فقره عدم حضور، تعداد ۱۶۴۷ فقره عدم دسترسی، تعداد ۳۹ فقره اشتراک غیر قابل رویت مامور قرائت بوده است)، همچنین شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ تعداد ۸۸۰۶۷ فقره کنتور خراب شناسایی کرده است که جمعاً تعداد ۵۳۰۲ کنتور تعویض که شامل ۳۸۰۰ فقره کنتور تعویضی توسط شرکت و ۱۵۰۲ فقره کنتور تعویض توسط مشترکین میباشد. تعداد ۸۲۷۶۵ فقره تعیین تکلیف نگردیده و در نتیجه صورتحساب های فروش به صورت میانگین مصرف قبض آب بهاء برای این تعداد از مشترکین صادر گردیده است. (۳۴ درصد از درآمد آب بهاء شرکت)، و علاوه تاکنون تعداد ۷۵۳۵ فقره انشعاب نیز غیر مجاز تا پایان سال مالی شناسایی گردیده که تعداد ۸۳۵ فقره از این انشعابات مجاز شده و تعداد ۶۷۰۰ فقره انشعاب نیز تعیین تکلیف نشده و یا قطع شده است. مضافاً براساس رویه مورد عمل شرکت کنتور های داغی در سیستم انبار و دفاتر مالی که طبق اطلاعات شرکت تعداد ۷۰۰۰ فقره می باشد منعکس نگردیده است. لازم به ذکر است که طبق صورتجلسه کمیته مزایده و تعیین قیمت گذاری، ۷۰۰۰ فقره کنتور داغی به مزایده گذاشته شده که تا تاریخ تهیه این گزارش به فروش نرسیده است.

۹- بر اساس بررسی های انجام شده، اسناد مالکیت زمینها، ساختمانها، ماشین آلات و وسایط نقلیه انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی، به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته، همچنین اسناد مالکیت برخی از زمین ها و ساختمان ها و دارایی های ایجاد شده از محل طرح تملک دارایی های سرمایه ای، به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۷ صورتهای مالی، هدررفت آب در سال مالی مورد گزارش، معادل ۳۴ درصد آب خریداری شده طبق بررسی های انجام شده می باشد (دوره مشابه قبل هدر رفت آب ۳۲ درصد بوده است). ضمن اینکه صورت مغایرت فی مابین با شرکتهای جهت خرید آب خام تاکنون تهیه نشده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۱,۴۷۵,۸۵۳	۱,۲۱۵,۶۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۰۱,۵۴۶)	(۱,۰۷۰,۶۷۷)
سود (زیان) ناخالص	(۲۵,۶۹۳)	۱۴۴,۹۷۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶۹,۲۴۷)	(۵۳۸,۶۳۹)
سایر درآمدها	۶۱,۹۶۱	۲۴,۷۱۵
(زیان) عملیاتی	(۷۳۲,۹۷۹)	(۳۶۸,۹۴۵)
هزینه های مالی	(۹,۷۱۰)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲,۲۹۱)	۳۰,۲۱۸
(زیان) قبل از مالیات	(۷۴۴,۹۸۰)	(۳۳۸,۷۲۷)
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
(زیان) خالص قبل از یارانه دریافتی	(۷۴۴,۹۸۰)	(۳۳۸,۷۲۷)
جبران زیان عملیات آب و فاضلاب	۲۲,۰۰۰	۳۸,۳۰۰
(زیان) خالص	(۷۲۲,۹۸۰)	(۳۰۰,۴۲۷)

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

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۲۳,۶۹۸,۷۱۸		۲۲,۸۹۵,۸۴۷		۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۷۳۸		۳۳,۲۱۶		۱۴ دارایی های نامشهود
۵۶۶		۵۶۶		۱۵ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۸۹۱,۱۷۴		۱,۶۸۸,۲۴۶		۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳۹۴,۹۸۴		۲۳۵,۰۹۹		۱۷ سایر داراییها
۲۵,۰۱۹,۱۸۰		۲۴,۸۵۲,۹۷۴		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۶,۰۷۰		۸,۷۰۹		۱۸ پیش پرداخت ها
۵۸۴		۴۲۱		۱۹ موجودی مواد و کالا
۲,۴۲۶,۵۱۲		۲,۷۰۲,۰۵۴		۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱,۹۸۱		۷۸,۶۶۰		۲۰ موجودی نقد
۲,۴۶۵,۱۴۷		۲,۷۹۰,۸۴۴		جمع دارایی های جاری
۲۷,۴۸۴,۳۲۷		۲۷,۶۴۳,۸۱۸		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها
				حقوق مالکانه
				۲۱ سرمایه
۲,۱۳۷,۶۳۰		۲,۱۳۷,۶۳۰		۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۷۰۸,۷۰۳		۷۰۸,۷۰۳		۲۳ (زیان) انباشته
(۵,۲۵۶,۳۲۶)		(۵,۹۷۹,۲۰۶)		جمع حقوق مالکانه
(۳,۴۰۹,۸۹۳)		(۳,۱۳۲,۸۷۳)		حقوق عمومی
				۲۳ حق اشخاص
۲,۹۲۳,۳۲۷		۳,۵۵۳,۴۹۷		۲۴ سایر حقوق عمومی
۲,۲۹۶,۲۸۳		۲,۹۹۶,۰۰۹		جمع حقوق عمومی
۵,۲۱۹,۶۱۰		۶,۵۴۹,۵۰۶		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
۲,۸۰۹,۷۱۷		۳,۴۱۶,۶۳۳		بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۳,۳۷۸,۵۷۶		۳,۴۸۳,۶۲۸		۲۵-۲ پرداختنی های بلند مدت
۱۹,۲۷۳,۰۶۸		۲۸,۳۸۵,۴۷۹		۲۷ حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۲۵۱,۶۷۶		۳۵۲,۵۴۶		۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۹۰۳,۳۲۰		۳۲,۲۲۱,۶۵۳		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱,۵۱۳,۲۷۵		۱,۷۳۸,۱۴۹		۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-		-		۲۹ مالیات پرداختنی ها
۲۰۳,۵۳۱		۲۰۸,۳۷۲		۲۶ تسهیلات مالی
۵۴,۴۸۴		۵۹,۰۱۱		۳۰ پیش دریافت ها
۱,۷۷۱,۲۹۰		۲,۰۰۵,۵۳۲		جمع بدهی های جاری
۲۴,۶۷۴,۶۱۰		۲۴,۲۲۷,۱۸۵		جمع بدهی ها
۲۷,۴۸۴,۳۲۷		۲۷,۶۴۳,۸۱۸		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۹۱۹
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

منابع به میلیون ریال	جمع کل	زیان (افزایش)	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
(۳,۳۹۹,۷۱۶)	(۵,۱۴۶,۴۹)	۷۰,۸۷۰,۳	۲,۱۳۷,۶۳۰		
(۱۱۰,۱۷۷)	(۱۱۰,۱۷۷)				۲۱
(۲,۴۰۹,۸۹۳)	(۵,۳۵۶,۳۳۶)	۷۰,۸۷۰,۳	۲,۱۳۷,۶۳۰		
(۷۳۲,۹۸۰)	(۷۳۲,۹۸۰)				
(۳,۱۳۳,۸۷۳)	(۵,۹۷۹,۳۰۶)	۷۰,۸۷۰,۳	۲,۱۳۷,۶۳۰		
(۱,۵۴۴,۵۱۰)	(۳,۳۹,۸۴۳)	۷۰,۸۷۰,۳	۲,۱۳۷,۶۳۰		
(۳۰۰,۴۳۷)	(۳۰۰,۴۳۷)				
(۱,۸۴۴,۹۳۷)	(۳,۶۹۱,۳۷۰)	۷۰,۸۷۰,۳	۲,۱۳۷,۶۳۰		

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید آرایه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



(Handwritten signature and scribbles)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۲	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸۶,۳۸۶)	(۷۰۷,۶۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	(۱۸۶,۳۸۶)	(۷۰۷,۶۵۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۱,۲۵۰	۶,۲۱۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳۲,۷۴۳)	(۵۸۱,۹۷۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۵۲۵)	(۶۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۸۶	۲۶۲
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۰۴,۷۳۲)	(۵۷۵,۵۶۶)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹۱,۱۱۸)	(۱,۲۸۳,۲۱۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافتهای نقدی بابت سایر حقوق عمومی	۲۴۴,۱۷۲	۶۹۹,۷۲۶
خالص دریافتهای نقدی بابت حق انشعاب	۲۳۸,۸۲۷	۶۳۰,۱۷۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۸۲,۹۹۹	۱,۳۲۹,۸۹۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۱۱۹)	۴۶,۶۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹,۵۳۳	۳۱,۹۸۱
مانده موجودی نقد در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱,۴۱۴	۷۸,۶۶۰
مبادلات غیر نقدی	۶۴۸,۸۴۰	۹,۶۸۴,۰۱۱
۳۳		

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۳۷	۱۴۵	کارکنان رسمی
۱۷۵	۱۷۰	کارکنان قراردادی
۳۱۲	۳۱۵	
۴۶	۱۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۵۸	۳۳۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد و همچنین استانداردهای ۴۲، ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۲۰ که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراست در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ در شرکت موضوعیت نداشته است.

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

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

تخصصات	آب	تولید		خدمات		خدمات پشتیبانی		عملیاتی		جمع جاری	توسعه و تکمیل		فنی و مهندسی		جمع سرمایه ای	تعداد پرسنل	مرد	زن	رتبهش	جذب	کارکنان مأمور	انتقال	تعداد پرسنل	
		خدمات دفع فاضلاب	انبار و تدارکات	خدمات عمومی	فروش	اداری	تکمیل	انتقارت و پروژه فنی و مهندسی	نسب آب		نسب فاضلاب	نسب سرمایه ای	تعداد پرسنل											
جمع تخصصات حرفه ای	۵۵	۸	۷	۰	۰	۰	۰	۳۱	۹۷	۱۹۸	۵۱	۲	۵۳	۲۵۱	۲	۷	۶۲	۱۸۹	۱	۰	۰	۰	۲۶۰	
دکتر	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳
فوق لیسانس	۱۸	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۲۸	۶۰	۱۹	۰	۱۹	۳۹	۰	۲	۲۱	۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳
لیسانس	۳۳	۲	۵	۰	۰	۰	۰	۱۸	۶۲	۱۲۰	۲۹	۲	۲۱	۱۵۱	۰	۵	۲۹	۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۵
فوق دیپلم	۳	۱	۲	۰	۰	۰	۰	۴	۶	۱۶	۲	۰	۲	۱۸	۰	۱	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹
جمع تخصصات حرفه ای	۵۵	۸	۷	۰	۰	۰	۰	۳۱	۹۷	۱۹۸	۵۱	۲	۵۳	۲۵۱	۲	۷	۶۲	۱۸۹	۱	۰	۰	۰	۰	۲۶۰
دیپلم	۱۷	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱۰	۳۸	۲۸	۱	۰	۱	۳۹	۰	۲	۲۷	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹
زیر دیپلم	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۲	۰	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳
جمع عمومی	۴۲	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱۰	۶۴	۶۴	۱	۰	۰	۶۵	۰	۸	۶۳	۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲
جمع	۹۶	۸	۸	۰	۰	۰	۰	۴۱	۲۶۱	۲۶۱	۵۲	۲	۵۴	۳۱۵	۱	۱۵	۶۴	۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲
خدماتی و قراردادی	۳	۲	۰	۳	۳	۰	۰	۰	۱۱	۱۹	۰	۰	۰	۱۹	۰	۳	۱۶	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶
جمع کل	۹۹	۱۰	۸	۳	۳	۰	۰	۴۱	۱۱۹	۲۸۰	۵۲	۲	۵۴	۳۲۴	۰	۳	۱۶	۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۸
رتبهش	۱۴	۰	۲	۱۰	۱۰	۰	۰	۲	۷	۳۵	۰	۰	۱	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای
۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
۳-۱-۳- دارایی های ثابت بر مبنای روش تجدید ارزیابی
۳-۱-۴- حقوق عمومی بر مبنای ارزش روز (تعرفه) (یادداشت های ۲۲ و ۲۱)

۳-۲- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی (ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو در زمان قرائت کنتور و صدور صورتحساب (قبض آب بها) و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب در پایان هر دوره قرائت در دفاتر شناسایی می شود.
۳-۲-۲- سایر درآمد های حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۲-۲، ۳-۲-۳، ۳-۲-۴ و ۳-۲-۵ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می گردد.

- ۳-۳-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آیین نامه اجرایی موضوع جز ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و دستورالعمل تجدید ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست محترم مجمع عمومی، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۹۳۵,۴۳۵ میلیون ریال به حساب سرمایه منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارائیهایی شناسائی و به عنوان هزینه غیر قابل قبول مالیاتی در اظهارنامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهنده زیان انعکاس می یابد.

- ۳-۳-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و به استناد دستورالعمل ارزیابی به شماره ۹۸/۱۰/۲۲۷۹۰ 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 «افزایش ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵,۲۰۰,۱۵,۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵,۱۵۸,۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

- ۳-۳-۵-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب

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



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- دارایی های نامشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج
۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	ساله ۳	خط مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرنفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های خارجی
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های خارجی	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- رویه های خاص صنعت:

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

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

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

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

۴-۳- حقوق عمومی

۴-۳-۱- حق انشعاب:

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

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

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

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

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

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

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

۵-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبلغ به میلیون ریال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

بانه‌بندی	فروش حالی		برگشت از فروش و تعقیبات		فروش حالی		برگشت از فروش و تعقیبات		بانه‌بندی
	مبلغ	تعداد / مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	تعداد / مقدار	مبلغ	مقدار	
فروش آب	۱,۲۹۰,۳۹۱	میلیون ریال	۲۵	ریال	۱,۲۶۵,۲۵۱	میلیون ریال	۲۵	ریال	۶-۱
فروش آب	۴۹,۸۹۲	میلیون ریال	۸۲٪	میانگین	۴۹,۰۹۸	میلیون ریال	۸۲٪	میانگین	۶-۲
خدمات دفع فاضلاب	۴۲۱,۳۰۲	میلیون ریال	۰٪	میانگین	۲۵,۵۹۴	میلیون ریال	۰٪	میانگین	۶-۳
خدمات دفع فاضلاب	۷۱,۳۳۳	میلیون ریال	۱۳٪	میانگین	۱۹,۸۵۰,۳	میلیون ریال	۷۸٪	میانگین	۶-۴
آیرومان فاضلاب	۵۳۰,۵	میلیون ریال	۰٪	میانگین	۵۵۸,۰۲	میلیون ریال	۰٪	میانگین	۶-۴
	۱,۵۳۳,۸۲				۱,۴۷۵,۸۵۳				
	۱,۲۱۵,۶۵۶				۱,۲۵۱,۹۱۸				
	۱,۰۰۰٪				۱,۰۰۰٪				

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبلغ	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱		میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱		میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
	مبلغ	مقدار هزار متر مکعب	مبلغ	مقدار هزار متر مکعب																
۶۱,۴۱۹	۷,۳۷۱	۲,۵۵۱	۷,۳۴۶	۲,۵۴۹	۲۰,۷۹۸	۱,۴۲۱	۸۴	۷,۳۱۰	۲۱,۸۳۹	۱۸۰	۷۷,۵۳۳	۷۵,۱۱۳	بیرون صورت							
۳۰,۵۵۳	۱۰,۸۹۱	۲,۵۵۳	۱۰,۷۳۶	۲,۵۵۳	۲۳,۸۱۱	۱,۶۴۰	۱۴۴	۱۰,۵۹۰	۲۶,۸۵۱	۱۸۰	۹۹,۳۸۵	۹۷,۵۳۳	الگو تا ۱/۵ برابر الگو							
۲۴,۵۴۱	۳,۸۷۷	۱۱,۱۳۳	۲,۳۱۵	۲,۳۱۵	۴۶,۸۸۴	۷۳۵	۴۹	۴,۳۴۶	۷۲,۵۰۹	۱۸۰	۳۷,۰۳۳	۳۶,۳۰۱	الگو تا ۳ برابر الگو							
۲۷,۱۸۰	۲,۶۶۷	۱۹,۰۵۰	۲,۰۳۶	۲,۰۳۶	۳۸,۷۷۵	۱,۳۴۴	۴۶	۲,۰۸۳	۴۰,۰۳۰	۱۸۰	۴۹,۴۱۸	۴۸,۳۳۸	دو تا سه برابر الگو							
۲۲,۴۳۸	۷۶۳	۳۳,۳۱۹	۳۹۹	۳۹۹	۱۰,۵۹۳	۱,۷۴۳	۳۱	۳۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۴	۱۸۰	۱۰,۰۷۷	۹,۹۲۳	سه تا چهار برابر الگو							
۸,۵۱۷	۱۹	۷۸,۳۶۶	۱۰۴	۱۰۴	۸,۵۱۷	۵,۹۱۳	۴۳	۱۹۷	۱۲,۶۲۶	۱۸۰	۵۵۷	۲۶	بیش از چهار برابر الگو							
۱۵۴,۷۷۷	۷۵,۳۳۷	۸۱,۰۰۹	۲۴,۷۷۶	۲۴,۷۷۶	۲۰۰,۴۹۳	۱۲,۳۶۴	۴۴۷	۷۵,۱۷۳	۲۱۳,۵۵۷	۱۸۰	۲۸۵,۶۵۶	۲۷۶,۳۰۳	جمع خانگی							
۵۸,۵۸۱	۹۴۴	۱۰,۷۸۵	۸۳۳	۸۳۳	۱۲,۸۹۹	۳۰,۰۰۶	۳۶	۹۱۹	۹۹,۵۰۷	۱۸۰	۱۶,۵۳۷	۱۴,۶۱۹	بیماری و مرگ خدمت غیر دولتی							
۳۸,۹۲۱	۹۴۳	۷۱,۰۳۱	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷	۱۲,۳۲۹	۱۰,۸۰۰	۳	۱,۳۷۹	۹۷,۹۱۸	۱۸۰	۱,۱۳۶	۱,۰۰۷	سنتی							
۴۹,۳۰۸	۴۴۳	۱۳۳,۱۹۹	۵۳۳	۵۳۳	۱۳,۷۱۳	۵,۷۴۱	۱۱	۵۷۵	۷۲,۹۱۱	۱۸۰	۳,۱۳۵	۳,۱۰۹	انباری دولتی							
۶۸۳۰	۶۶۶	۱۳,۷۶۶	۶۷۳	۶۷۳	۴۰	۵,۵۹۱	۱۰	۶۸۴	۶,۳۷۰	۱۸۰	۲,۰۵۳	۲,۰۵۳	آموزشی و تفریحی							
۳۸۶,۹۳۷	۲,۵۳۸	۱۷۴,۴۴۳	۹۳۳	۹۳۳	۵۰,۳۳۰	۱۰,۳۴۶	۳۷	۵۶۸	۱۷۳,۱۷۱	۱۸۰	۷۶,۴۹۸	۷۶,۴۹۸	نیروی مسلح							
۵۵,۳۳۳	۵۳۳	۱۳۶,۹۰۵	۵۵۸	۵۵۸	۱۵,۳۰۰	۱,۰۰۶	۱۰	۱,۳۳۵	۱۵,۵۳۳	۱۸۰	۲,۰۵۶	۲,۰۱۸	قضای سبز							
۹۰,۹۰۶	۸۳۷	۱۱۹,۴۳۹	۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	۱۷,۴۴۰	۱۲,۱۱۱	۳۶	۱,۳۳۵	۱۵,۵۳۳	۱۸۰	۷,۹۷۴	۷,۸۸۳	مسئله اجرائی							
۷۹,۸۵۴	۵۳۹	۱۱۶,۶۳۳	۱,۶۲۱	۱,۶۲۱	۱۵,۰۸۰	۴۹۱	۵	۱,۶۲۶	۱۸,۹۱۵	۱۸۰	۹,۸۳۳	۹,۸۳۳	آزاد و بنامی							
۱۰,۶۵۴	۶,۸۳۳	۷۵۵	۴۳۰	۴۳۰	۲,۸۳۷	۱,۹۲۷	۶	۶۳۰	۴,۵۳۳	۱۸۰	۴۸۳	۴۸۳	سایر کارهای مالی خاص							
۷۶۷,۵۳۱	۱۲,۶۰۴	۷۱,۵۶۶	۱۱,۹۹۹	۱۱,۹۹۹	۶۹۳,۷۷۷	۱۸,۰۳۷	۱۳۳	۱۲,۱۳۳	۸۷۷,۷۵۶	۱۸۰	۳۳,۸۰۶	۳۱,۶۸۳	جمع غیر خانگی							
۵۷۱	۱۱	۳۷۵,۶۱۱	۳۶	۳۶	۵,۱۷۴	-	-	۳۶	۸,۶۳۳	۱۸۰	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	الزامات غیر دائم							
۹۲۳,۸۷۹	۳۷,۷۶۳	۲۹,۰۴۴	۳۶,۷۶۱	۳۶,۷۶۱	۸۹۹,۳۴۶	۳۱,۶۰۱	۵۸۰	۳۷,۳۹۱	۹۰۸,۴۹۶	۱۸۰	۳۳,۸۱۶	۳۱,۹۰۰	جمع							

شرکت آب و فاضلاب استان تهران



مبلغ	مبلغ به سنین روز		مبلغ منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۳۱		مبلغ منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		میانگین	تعداد	عنوان
	مقدار هزار متر مکعب	مقدار متر	مقدار هزار متر مکعب	مقدار متر	مقدار هزار متر مکعب	مقدار متر			
۱,۳۷۸	۱,۸۵۴	۱۰۰,۱۲	۱,۳۷۸	۱۰۰,۱۲	۱,۳۷۸	۱۰۰,۱۲	۱۰۰	۴۲,۳۳	بدون مصرف
۸,۳۳۵	۲,۳۳۱	۲۸,۹۹	۸,۳۳۵	۲۸,۹۹	۸,۳۳۵	۲۸,۹۹	۱۸۰	۳۹,۱۵۷	تالگو
۸,۸۶۶	۲,۳۷۹	۲۸,۹۹	۸,۸۶۶	۲۸,۹۹	۸,۸۶۶	۲۸,۹۹	۱۸۰	۳۸,۵۰۰	تالگو
۴,۳۳۷	۲,۱۱۷	۲۹	۴,۳۳۷	۲,۱۱۷	۴,۳۳۷	۲,۱۱۷	۱۸۰	۱۳,۳۵۸	تالگو
۸,۳۷۰	۸۵۷	۵۳	۸,۳۷۰	۸۵۷	۸,۳۷۰	۸۵۷	۱۸۰	۱۳,۳۵۸	تالگو
۱۶,۵۱۷	۳۳۵	۴	۱۶,۵۱۷	۳۳۵	۱۶,۵۱۷	۳۳۵	۱۸۰	۲۱,۳۰	تالگو
۲۷,۷۱۳	۱۰,۸۸۳	۱۸	۲۷,۷۱۳	۱۰,۸۸۳	۲۷,۷۱۳	۱۰,۸۸۳	۱۸۰	۲۱,۳۰	تالگو
۲,۸۲۹	۶۸	۷	۲,۸۲۹	۶۸	۲,۸۲۹	۶۸	۱۸۰	۹۹,۴۳۳	تالگو
۲۷,۳۸۱	۹۵۴	۳۹	۲۷,۳۸۱	۹۵۴	۲۷,۳۸۱	۹۵۴	۱۸۰	۲۰,۱۸۳	تالگو
۸,۵۱۴	۱۱۰	۳۴	۸,۵۱۴	۱۱۰	۸,۵۱۴	۱۱۰	۱۸۰	۸۹۱	تالگو
۲,۸۳۷	۲۷۵	۳۰	۲,۸۳۷	۲۷۵	۲,۸۳۷	۲۷۵	۱۸۰	۷۶۳	تالگو
۱,۴۱۸	۲۵	۱۴	۱,۴۱۸	۲۵	۱,۴۱۸	۲۵	۱۸۰	۱,۸۸۱	تالگو
۱,۹۵۵	۳۳	۲۷	۱,۹۵۵	۳۳	۱,۹۵۵	۳۳	۱۸۰	۱۳۰	تالگو
۹,۵۴۳	۱۲۸	۳۴	۹,۵۴۳	۱۲۸	۹,۵۴۳	۱۲۸	۱۸۰	۴۱	تالگو
۵,۴۹۷	۵۴	۸	۵,۴۹۷	۵۴	۵,۴۹۷	۵۴	۱۸۰	۷۳۳	تالگو
۴۱۷	۲۶۱	۱۵	۴۱۷	۲۶۱	۴۱۷	۲۶۱	۱۸۰	۱۶۶	تالگو
۶۱,۳۶۰	۱,۹۹۷	۴۱	۶۱,۳۶۰	۱,۹۹۷	۶۱,۳۶۰	۱,۹۹۷	۱۸۰	۸۰,۸۳	تالگو
۱۳۰,۳۳	۱۸۷	۱۵	۱۳۰,۳۳	۱۸۷	۱۳۰,۳۳	۱۸۷	۱۸۰	۲,۹۶۷	تالگو
۱۳۳,۱۰۷	۱۳,۸۶۷	۱۸	۱۳۳,۱۰۷	۱۳,۸۶۷	۱۳۳,۱۰۷	۱۳,۸۶۷	۱۸۰	۲,۹۶۷	تالگو
۱,۴۳۲,۹۸۶	۵۰,۶۳۹	۱۸	۱,۴۳۲,۹۸۶	۵۰,۶۳۹	۱,۴۳۲,۹۸۶	۵۰,۶۳۹	۱۸۰	۲,۹۶۷	تالگو

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



عنوان	تعداد	مشتري	آحاد مصرف	مقدار مصرف هوز	مبلغ			مبلغ		
					مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف	مصرف
بدون مصرف	۲۹,۵۴۵	۳۳,۱۰۸	۸,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تا الكو	۱۵۵,۱۲۰	۱۶۰,۱۷۱	۸,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
الكو تا ۱/۵ برابر الكو	۱۳۲,۹۳۹	۱۳۷,۹۸۵	۱۴,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲ تا ۱/۵ برابر الكو	۳۸,۴۴۰	۴۰,۳۸۱	۶,۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
دو تا سه برابر الكو	۱۷,۰۳۵	۱۹,۱۶۶	۴,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سه تا چهار برابر الكو	۲۹,۹۵۵	۳۲,۰۰۷	۱,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بیش از چهار برابر الكو	۱۰,۷۷۰	۱۱,۹۱۱	۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع خانگی	۳۶۸,۱۴۱	۳۸۵,۱۲۹	۳۵,۷۱۴	۳۲,۴۴۷	۹,۷۱۴	۲۲,۴۴۷	۶۲۹	۱۲۱	۱۲۱	
تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی	۱۶,۷۹۸	۱۸,۷۱۰	۹۸۷	۱۵۰۷	۱۳,۴۴۴	۲۲,۴۴۷	۶۲۹	۱۲۱	۱۲۱	
صنعتی	۱,۹۶۸	۲۰,۰۱۷	۱,۵۹۰	۱۲۶	۱۰,۴۱۲	۱۳,۴۴۴	۱,۵۲۷	۷۹	۷۹	
اداری دولتی	۳۸۷۲	۳,۹۰۸	۶۹۴	۱۸۲	۷,۷۶۲	۱۳,۴۴۴	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲	
آموزشی و اماکن مذهبی	۳,۹۳۵	۴,۹۳۵	۸۲۵	۲۰۴	۸,۵۴۰	۱۳,۴۴۴	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷	
نیروی مسلح	۴۳۶	۴۳۶	۹۴۴	۲۴	۹,۱۷۴	۱۳,۴۴۴	۲۵	۲۵	۲۵	
قطعی سبز	۱۷۷	۱۷۷	۵۷۰	۱۲	۱۱,۳۹۹	۱۳,۴۴۴	۲۱	۲۱	۲۱	
دستگاه اجرایی	۲,۷۵۳	۳,۷۵۰	۱,۴۶۴	۱۶۹	۱۰,۰۹۶	۱۳,۴۴۴	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	
آزاد و پناهی	۹,۱۹۹	۹,۳۹۱	۱,۵۸۷	۵۳۴	۹,۵۷۹	۱۳,۴۴۴	۳۱۷	۳۱۷	۳۱۷	
سایر (کاربری های خاص)	۶۲۸	۶۲۸	۴,۳۱۴	۸۵	۲۳,۵۵۸	۱۳,۴۴۴	۲۰	۲۰	۲۰	
جمع غیر خانگی	۳۹,۷۶۵	۴۱,۸۹۳	۱۳,۰۷۵	۲,۸۴۳	۱۱,۳۱۱	۲۲,۴۴۷	۲۱۷	۲۱۷	۲۱۷	
اقامتگاه غیر دائم	۴,۲۸۱	۴,۲۸۱	۳۰۹	۳۰۴	۱۱,۸۳۵	۱۳,۴۴۷	۹۸۴	۹۸۴	۹۸۴	
جمع	۴۱۳,۱۸۷	۴۳۱,۳۰۴	۴۹,۰۹۸	۲۵,۵۹۴	۹,۸۹۰	۲۲,۴۴۷	۵۳۱	۵۳۱	۵۳۱	

شرکت آب و فاضلاب اتان پوشر



مبلغ به میلیون ریال

مبلغ	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۱		میانگین روز	تعداد مشترک	عنوان
	مقدار هوز متر مکعب	متوسط مصرف	مقدار هوز متر مکعب	متوسط آب بهاء (ریالی)			
۴۴۲۲	۲۳۸۴	۸	۲۳۲۳	۲۰۹۰	۱۸۰	۴۶۱۷	بیون مصرف
۸۶۹۶	۲۳۵۴	۱۹	۲۳۱۹	۶۰۵۳	۱۸۰	۳۷۵۹۶	تا الگو
۲۶۰۸	۶۷۰	۲۶	۷۳۹	۹۷۰۱	۱۸۰	۱۹۶۵۳	الگو تا ۱/۵ برابر الگو
۲۳۳۰	۲۷۲	۲۵	۳۳۳	۱۶۱۰۸	۱۸۰	۴۵۷۴	۱/۵ تا ۲ برابر الگو
۱۵۵۰	۱۴۵	۴۹	۳۷	۳۱۳۹۷	۱۸۰	۱۵۳۳	دو تا سه برابر الگو
۷۶۳	۴۴	۶۶	۲۴	۶۸۶۲۵	۱۸۰	۱۲۳	سه تا چهار برابر الگو
۲۱۴۰۹	۵۷۷۱	۱۲	۵۸۲۴	۶۰۹۳	۱۸۰	۵۹	بیش از چهار برابر الگو
۷۶۹۹	۱۴۰	۵	۱۴۱	۱۰۸۳۷۶	۱۸۰	۷۸۳۳۳	جمع خانگی
۱۸۷۹	۷۰	۶۱	۸۱	۸۳۴۶۹	۱۸۰	۴۶۷۴	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۷۹۷۰	۷۱	۲۱	۸۸	۱۳۳۸۰۷	۱۸۰	۲۱۵	صنعتی
۱۰۰۱	۶۰	۶	۱۵	۴۵۱۳۳	۱۸۰	۶۶۷	اداری دولتی
۴۵۰۴۳	۴۳۲	۱۴۴۳	۳۴۰	۱۶۵۹۰۹	۱۸۰	۳۹۱	آموزشی و تفریحی مذهبی
۱۱۱۰۴	۸۵	۳۲۷	۶۹	۱۹۴۳۷۷	۱۸۰	۲۸	نیروی مسلح
۴۶۱۱۰	۲۱۸	۱۷۳	۲۸۷	۱۳۷۸۰۶	۱۸۰	۳۴	قضای سبز
۴۹۶	۳۳	۶	۲۱	۲۰۳۳۹۰	۱۸۰	۳۶۱	دستگاه اجرایی
۲۳۸	۵۷	۱۴	۲۶	۱۶۹۳	۱۸۰	۸۵۸	آزاد و بنامی
۱۲۳۴۶۰	۱۳۵۵	۲۵	۱۱۷۸	۱۳۸۴۳۹	۱۸۰	۷۵۵۰	سایر (روزی مالی خاص)
۵۶	۱	۸	۱	۳۳۰۰۰	۱۸۰	۱۹	جمع غیر خانگی
۱۳۳۰۵	۷۰۳۷	۱۳	۷۰۰۳	۲۸۸۳۰۰	۱۸۰	۸۵۸۰۳	اقامتگاه غیر دائم
						۷۷۸۶۹	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبالغ به میلیون ریال

عنوان	تعداد	آحاد مصرف کننده	مقدار مصرف هر واحد مترمکعب	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		
				مبلغ آبروشان	میانگین نرخ (ریال)	اثر آبروشان در هزینه مکعب (ریال)	مبلغ آبروشان	میانگین نرخ (ریال)	اثر آبروشان در هزینه مکعب (ریال)
بدون مصرف	۴۰۰۷	۴۰۹۷	۰	۲۵۷	۰	۰	۲۱۵	۰	۰
تا الگو	۴۳۱۵۶	۴۷۵۹۶	۲۳۷۳	۲۵۷	۹۱۱۹	۰	۲۱۵	۹۳۰۱	۰
الگو تا ۱/۵ برابر الگو	۱۸۱۱۲	۱۹۶۵۲	۲۳۱۹	۱۱۷۳	۹۸۴۷	۱۱۸۵	۱۸۲۳	۸۸۶۷	۲۴۷۰
۱/۵ تا ۲ برابر الگو	۴۳۳۷	۴۵۷۴	۷۳۹	۲۷۳	۹۹۴۸	۵۰۶	۱۳۳۹	۸۱۶۸	۱۱۹۹
دو تا سه برابر الگو	۱۰۴۸۵	۱۵۳۲	۳۳۳	۹۳	۹۹۴۸	۳۶۹	۲۶۲	۹۴۱۴	۷۸۰
سه تا چهار برابر الگو	۱۲۱	۱۲۳	۳۷	۷	۱۰۰۱۱۷	۲۸۰	۶۳	۹۲۰۳	۵۳۹
بیش از چهار برابر الگو	۵۴	۵۹	۲۴	۴	۹۳۸۵	۱۸۹	۳۱	۸۵۴۰	۴۳۸
جمع خانگی	۷۱۱۷۲	۷۸۲۳۳	۵۸۲۴	۶۶۱۹	۱۱۳۹۹	۱۶۷	۷	۸۱۲۱۳	۲۶۲
تعمیر و مراکز خدمات غیر دولتی	۳۸۲۴	۴۶۷۴	۱۴۱	۲۵۳	۹۸۴۰	۷۹۳	۳۸۲۹	۸۱۷۸۰	۶۶۴
مستثنی	۲۱۰	۲۱۵	۸۱	۱۴	۱۳۵۸۷	۲۵۰۴	۲۱۹	۱۰۶۶۱	۲۱۷۸۳
اداری دولتی	۶۶۱	۶۶۷	۸۸	۴۲	۱۰۰۵۵۳	۱۷۳	۳	۲۳۳۲	۳۹
آموزشی و مراکز تحقیقی	۳۹۱	۳۹۱	۱۵	۲۹	۱۰۰۴۹۵	۴۷۷	۷	۸۶۴۵	۹۹
نیروی مسلح	۳۸	۳۸	۳۰	۳	۱۲۳۶۱	۱۹۳۳	۲۲	۱۰۰۷۶۸	۴۲۹
فضای سبز	۲۴	۲۴	۶۹	۲	۹۸۰۴	۹	۲	۸۵۹۴	۵
دستگاه اجرایی	۲۵۳	۳۶۱	۲۸۷	۷۸	۱۲۹۱۷	۲۹	۱	۶۶۵۶	۱۵
آزاد و بنامی	۸۵۸	۸۶۰	۳۱	۷۲	۱۲۹۵۳	۷۲	۲۵	۸۳۱۱۲	۲۶۶
سایر (بروی های خاص)	۳۱۰	۳۱۰	۲۶	۴۲	۲۳۵۸۱	۱۶۱۵	۳۷	۱۴۹۳۹	۶۵۱
جمع غیر خانگی	۶۶۷۸	۷۵۵۰	۱۱۷۸	۵۸۵	۱۲۹۱۴	۴۹۷	۴۸۸	۱۰۴۷۱	۳۸۹
اقامتگاه غیر دائم	۱۹	۱۹	۱	۱	۸۷۷۲	۱۰۰۰۰	۱	۶۱۰۰	۱۱۱۸
جمع	۷۷۸۶۹	۸۵۸۰۲	۷۰۰۳	۵۳۰۵	۱۰۰۱۱۰	۷۴۳	۶۳۱۸	۸۱۹۴۳	۶۱۵

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

مبالغ به میلیون ریال			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فرایند تولید
(۲۳)	(۱۱)	(۱,۳۸۷)	(۱,۲۷۲,۴۳۲)
(۹۸)	(۱۲)	(۲۴,۳۰۵)	(۲۲۸,۱۱۳)
(۲۳)	(۲)	(۲۵,۶۹۳)	(۱,۵۰۱,۵۴۶)
			۱,۴۷۵,۸۵۳

فروش آب و آبومنان
خدمات دفع فاضلاب و آبومنان

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			یادداشت
بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	
۷۱,۲۵۳	۲۶۳	۷۰,۹۹۰	۷۸,۹۱۹	۲,۸۹۱	۷۶,۰۲۸	۷-۱
۲۳۶,۹۰۳	۱۳,۴۷۱	۲۲۳,۴۳۲	۲۴۷,۰۷۹	۲۲,۶۷۸	۳۲۴,۴۰۱	۷-۲
۷۶۲,۵۲۱	۱۶۹,۲۰۵	۵۹۳,۳۱۶	۱,۰۰۷,۵۴۸	۲۰,۲۵۴۵	۸۷۳,۰۰۴	۷-۳
۱,۰۷۰,۶۷۷	۱۸۲,۹۳۹	۸۸۷,۷۳۸	۱,۵۰۱,۵۴۶	۲۲۸,۱۱۳	۱,۲۷۳,۴۳۲	
۱,۰۷۰,۶۷۷	۱۸۲,۹۳۹	۸۸۷,۷۳۸	۱,۵۰۱,۵۴۶	۲۲۸,۱۱۳	۱,۲۷۳,۴۳۲	
۱,۰۷۰,۶۷۷	۱۸۲,۹۳۹	۸۸۷,۷۳۸	۱,۵۰۱,۵۴۶	۲۲۸,۱۱۳	۱,۲۷۳,۴۳۲	

مواد مستقیم

دستبرد مستقیم

سرکار

بهای تمام شده تولید

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



۷-۱- مواد مستقیم

۷-۱-۱- مواد مصرفی آب:

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	واحد اندازه گیری
۵۴٪	۲۸,۲۰۴	۵۹٪	۴۴,۷۳۴	۴۷,۸۰۱	هزار مترمکعب
۹٪	۶,۳۹۶	۱۰٪	۷,۵۷۳	۲۶,۱۷۶	هزار مترمکعب
۱۵٪	۱۰,۴۸۰	۱۷٪	۱۳,۲۹۴	۲۴,۳۴۴	هزار کیلووات
۳۳٪	۱۶,۰۱۰	۱۴٪	۱۰,۴۲۷	۶۰,۱۸۸	کیلوگرم
۱۰۰٪	۷۰,۹۹۰	۱۰۰٪	۷۶,۰۲۸		مواد مصرفی کننده

۷-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	واحد اندازه گیری
۱۰۰٪	۲۶۳	۱۰۰٪	۲,۸۹۱	۵,۴۵۲	هزار کیلووات
۱۰۰٪	۲۶۳	۱۰۰٪	۲,۸۹۱		برق و انرژی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مواز متر مکعب

۱-۱-۱-۷ ظرفیت استحصال آب

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	مازاد / (کمبود) ()	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	تعداد منابع آب			ابتدای دوره	پایان دوره	
					افزایش	(کاهش)	بازن دوره			
۱۲,۶۷۶	۱۳,۰۲۴	۳۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	۱۴۵	(۱)	۱	۱۴۵	چاه	
۶,۷۴۸	۶,۳۲۵	۲,۴۰۰	۴,۵۰۰	۶,۹۰۰	۹	(۱)		۱۰	چشمه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قنات
۱۹,۴۲۴	۱۷,۳۴۹	۲,۰۷۰	۱۸,۵۰۰	۲۱,۲۰۰	۱۵۴	(۲)	۱	۱۵۵	جمع آب های زیر زمینی	
۱۲,۳۸۸	۱۳,۰۳۵	(۶,۰۰۰)	۱۲,۳۰۰	۶,۳۰۰	۱	-	-	۱	رودخانه	
-	-	۰	-	-	-	-	-	-	-	آبگیر
۲۳۲	۲۷۹	۰	۶۳۳	۶۳۳	۲	-	-	۲	سد	
۱۲,۶۳۰	۱۳,۳۱۴	(۶,۰۰۰)	۱۲,۹۳۳	۶,۹۳۳	۳	-	-	۳	جمع آب های سطحی	
۶,۶۴۳	۸,۳۱۳	۰	۹,۳۴۴	۹,۳۴۴	۵	-	۱	۴	آب شیرین کن ها	
۳۵,۸۱۰	۳۵,۱۰۱	۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱	-	-	۱	سایر	
۷۳,۹۹۷	۷۳,۹۷۷	(۳,۳۰۰)	۷۶,۷۷۷	۷۳,۳۷۷	۱۶۳	(۲)	۲	۱۶۳	جمع	
۵۰,۶۲۹	۴۹,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	مصارف داخلی تولید	
۳۳٪	۳۳٪	-	-	-	-	-	-	-	هدر رفت	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



درصد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (کامی)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
(۱۳)	۵۴۷۷۹	۳۵۳۵	۵۱۱۹۳	۶۸۰۳۷	۴۸۱۸	۴۳۲۰۹	حقوق دستمزد (بروزیات و حق جذب)
(۱۷)	۳۳۹۹۷	۱۸۶۰	۳۱۱۳۷	۲۷۳۸۶	۲۴۶۴	۲۴۸۲۲	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
(۳۷)	۷۶۵۷۵	۶۰۳۴	۷۲۵۱۱	۶۸۱۳۸	۶۵۸۵	۶۱۵۵۳	مزایای تقاضی، عیدی و پاداش سالانه
(۳۰)	۹	۰	۹	۶	۰	۶	مزایای غیر نقدی
(۱)	۳۱۷۸۹	۱۸۴۶	۲۹۹۵۳	۳۱۳۳۷	۲۸۳۶	۲۸۴۹۰	بیمه سهم کارفرما
(۳۵)	۷۵۲۸	۲۸۶	۷۲۴۲	۳۵۴۵۸	۳۳۱۰	۳۲۱۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استعاضه تشمه
۴	۶۰۴	۲۸	۶۳۲	۶۱۹	۸۷	۳۳۲	هزینه آموزشی
(۱۱)	۵۰۳۷	۹۷	۴۹۴۱	۴۴۹۲	۳۰۳	۴۱۷۸	هزینه ماهوریت
۲۶۳	۲۱۹۱	۱۰۸	۲۰۸۳	۷۹۵۷	۵۲۱	۷۴۳۶	سایر هزینه های کارکنان
(۶)	۲۱۱۳۷۰	۱۱۷۹۵	۱۹۹۵۷۵	۲۰۳۰۱۰	۱۸۸۳۵	۱۸۴۱۷۵	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
(۷۸)	۸۰۲۳	۱۵۷۶	۶۴۴۷	۱۷۵۲	۸۷۶	۸۷۶	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
(۷)	۲۱۹۲۹۳	۱۳۳۷۱	۲۰۵۹۲۲	۲۰۴۸۶۳	۱۹۸۱۱	۱۸۵۰۵۱	جمع
(۱۰۰)	۱۷۵۱۰	۰	۱۷۵۱۰	۰	۰	۰	هزینه های خدمات پشتیبانی
۰	۰	۰	۰	۱۴۴۲۱۷	۲۸۶۷	۱۳۹۳۵۰	هزینه های حقوق و دستمزد توسعه و تکمیل
۴۷	۳۳۶۹۰۳	۱۳۳۷۱	۳۳۳۲۷۴	۳۴۷۰۷۹	۳۳۶۷۸	۳۳۳۶۰۱	جمع کل

تعداد پرسنل	۱۴۶	۷	۱۳۹	۱۰۴	۸	۹۶
توسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۲۴۱۲۹۰۰۴۳	۲۸۰۸۳۵۴۵۸	۳۳۸۳۹۸۵۴۸	۳۲۵۳۴۶۵۵۸۹	۳۶۴۳۷۷۲۱۷	۳۱۹۷۴۸۲۰۳
تعداد ریزش	۴	۰	۴	۱۴	۰	۱۴
م توسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۲۳۸۰۲۹۱۶۷	۲۸۰۸۳۵۴۵۸	۳۳۵۸۱۰۲۲۲	۳۰۴۵۹۹۱۷۷	۳۶۴۳۷۷۲۱۷	۳۱۸۰۱۷۷۴۳
تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی	۱۵	۳	۱۳	۵	۲	۳
م توسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)	۸۸۱۴۴۰۴۴۴	۹۳۱۱۱۱۱۱	۸۸۱۵۳۷۸	۵۸۴۰۰۰۰۰	۷۳۰۰۰۰۰۰	۶۸۶۶۶۶۶۷

۷-۲-۱: افزایش بات اصلاح در نحوه محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سنوات دوره های گذشته می باشد.
 ۷-۲-۲: افزایش بات مبلغ ۴۰ میلیون ریال پاداش برابری بازتسبیحی آقای سجینی رحیمی و مبلغ ۶۰ میلیون ریال بات علی الحساب افزایش حقوق در شش ماه اول منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد.

۲۱
 شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۴- هزینه خدمات پشتیبانی:

مبالغ به میلیون ریال

افزایش (کاهش)	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		یادداشت
	انبار و تدارکات		انبار و تدارکات		
درصد					
()	۴.۳۸۱	۴.۳۷۹			حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
(۱۲)	۲.۹۶۸	۲.۶۱۵			اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
(۲۹)	۶.۲۲۵	۴.۴۳۷			مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
(۱۰۰)	۲	۰			مزایای غیر نقدی
۵	۲.۵۱۶	۲.۶۴۴			بیمه سهم کارفرما
۲۵۳	۱.۰۳۲	۳.۶۳۹	۷-۴-۱		مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
۰	۰	۰			هزینه آموزشی
۱	۱۹۶	۱۹۸			هزینه ماموریت
(۱۱)	۱۸۹	۱۶۹			سایر هزینه های کارکنان
۳	۱۷.۵۱۰	۱۸.۰۸۱			جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۰	-	۰			حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۳	۱۷.۵۱۰	۱۸.۰۸۱			جمع
(۹۷)	۲.۳۳۹	۶۵			نگهداشت و تعمیرات
۲۸	۱۶۵	۲۱۱			استهلاک دارائیها
(۱۰۰)	۲۵۶	۰			آب و برق و سوخت
۰	۰	۰			پست و ارتباطات
(۱۰۰)	۲۰۶	۰			بیمه دارائیها
(۱۶)	۵	۵			ایزارو لوازم مصرفی و اقلام جزئی
(۱۰۰)	۳۵۰	۰			حمل و نقل
(۱۰۰)	۳۰۶	۰			خدمات قراردادی
(۲۳)	۳۰	۲۳			سایر
(۹۲)	۳.۶۵۷	۳۰۳			جمع سایر هزینه های خدمات
(۱۳)	۲۱.۱۶۷	۱۸.۳۸۵			جمع
(۵۰)	۱۶	۸			تعداد پرسنل
۱۰۷	۱۸۲.۳۹۸.۷۰۰	۳۷۶.۶۹۷.۷۱۲			متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
۱۰۰	۱	۲			تعداد ریزش
۱۴۵	۷۶.۷۹۹.۴۵۳	۱۸۸.۳۴۸.۸۵۶			متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
۰	۳	۰			تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
۰	۰	۰			متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)

۷-۴-۱: افزایش بابت اصلاح در نحوه محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سنوات دوره های گذشته می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲-۱۷: سهم هزینه های خدمات پشتیبانی

میانگین به میلیون ریال	هزینه های جذب شده				عملیاتی				هزینه های جذب شده تولید				هزینه ها			
	نسب اشکالات	نسب اشکالات	طرح های توسعه	فروش	اداری	جمع	فاضلاب	آب	روش تسهیم	جمع	سهم اولیه	سهم	قبل از تسهیم	تغییر و تراز کت		
فاضلاب	*	*	۲۲۰۱	۲۵۸۸	۷۷۳۸	۴۸۵۸	۴۵۹	۴۳۱۹	متوسط رسید جواب تعداد بوسمل	*	(۱۸,۳۲۷)	۸۸	۱۸,۳۲۷	خدمات عمومی		
*	*	۲,۲۰۱	۲,۵۸۸	۷,۷۳۸	۴,۸۵۸	۴۵۹	۴,۳۱۹		*	(۱۸,۳۲۷)	۱۸,۳۲۵	۱۸,۳۲۵	جمع			

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبالغ به میلیون ریال	استحصال										
	مبالغ منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱ تمام شده	شبکه و انشعابات توزیع	ذخیره	پیمای	تصفیه	انتقال	جمع	سایر منابع	آب شیرین کن	سد	چاه
۵۲۳۰۸	-	-	-	-	-	-	۵۲۳۰۸	۵۷۲۲	-	۴۳۳۷۹	۳۲۰۷
۱۳۲۹۳	۱۴۹	۲۳۹۷	۴۶۶۶	۲۶۳۶	۷۵۱	۲۶۹۴	۲۶۹۴	-	-	۲۶۹۴	-
۱۰۴۲۸	۱۷۵۳	۴۳۵۴	۴۳۵۴	۲۶۴۲	۷۹	۷۹	۷۹	-	-	-	-
۳۲۴۴۰۱	۱۵۶۶۵۱	۲۹۱۲۱	۲	۹۱۱۲۶	۱۴۵۴۷	۱۴۱۱۵۴	۱۴۱۱۵۴	۱۴۱۱۵۴	۷۹	۲۳۶۳۶	۲۳۶۳۶
۵۹۵۸۲۹	۴۴۲۴۰۲	۳۶۰۸۴	۲۴۳	۱۳۰۲	۹۲۱۶۲	۲۳۶۳۶	۲۳۶۳۶	۲۳۶۳۶	۷۹	۲۳۶۳۶	۲۳۶۳۶
۵۳۶۷۶	۳۳۱۸۹	۵۸۳۰	۲۱۶۶	۵۴۵۱	۱۹۸۹	۵۰۵۱	۵۰۵۱	۵۰۵۱	-	-	-
۱۹۷۷۳۴	۷۷۳۹۵	۴۱۷۶۹	۳۶۸۲	۲۱۸۳۶	۳۸۴۱۲	۱۴۶۴۰	۱۴۶۴۰	۱۴۶۴۰	-	-	-
۷۰۳۱	۷۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۷۴۳	۱۲۱۲۳	۱۹۱۰	۸۴۱	۳۳۲	۱۹۲۸	۱۵۹۹	۱۵۹۹	-	-	-	-
۱۲۷۲۴۳۳	۷۳۰۲۹۳	۹۵۲۶۵	۱۱۶۰۰	۴۵۳۲۵	۱۴۹۷۸۹	۲۴۱۱۶۱	۱۹۱۸۰۲	-	۴۲۴۵۸	۵۹۰۱	-
۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸	۴۹۰۹۸
۲۵۹۳۷	۱۴۸۷۴	۱۹۴۰	۲۳۶	۹۲۳	۲۰۵۱	۴۹۱۲	۳۹۰۷	-	۸۸۵	۱۲۰	-

خرید آب خام و حق النظاره

برق مصرفی

مواد مصرفی

دستورود مستقیم

استهلاك

نگهداشت و تعمیرات

خدمات قراردادی

سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی

سایر هزینه ها

جمع

حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)

بهای تمام شده یک متر مکعب آب در این مرحله (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۶-۷: بهای تمام شده فرآیند دفع فاضلاب

کماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	تصفیه	پمپاژ	انتقال	شبکه و انشعابات جمع آوری
۲,۸۹۱	۰	۰	۲,۸۹۱	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۶۷۸	۷	۷	۸۷۶	۲,۸۶۷	۱۸,۹۲۸
۱۶۱,۷۹۶	۶,۵۵۶	۶,۵۵۶	۲۶۷	۹,۶۵۰	۱۴۵,۳۳۳
۳,۳۷۱	۴۴۰	۴۴۰	۱,۳۵۹	۰	۱,۴۷۲
۳۴,۵۰۹	۱۲۳	۱۲۳	۲۶,۳۳۲	۰	۸,۱۵۴
۱,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۸
۱,۹۳۱	۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	۶۵	۰	۲۷۸
۲۲۸,۱۱۴	۸,۷۱۴	۸,۷۱۴	۳۱,۶۹۰	۱۲,۵۱۷	۱۷۵,۱۹۳
۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳
۳۲,۵۷۴	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴	۴,۵۲۵	۱,۷۸۷	۲۵,۰۱۷

برق مصرفی
 مواد مصرفی
 دستمزد مستقیم
 استهلاک
 نگهداشت و تعمیرات
 خدمات قراردادی
 سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
 سایر هزینه ها
 جمع

حجم دفع فاضلاب (هزارمتر مکعب)
 بهای تمام شده یک متر مکعب دفع در این مرحله (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سربه سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	توضیحات
۳	۱۰۶۵	۵۲۳۰۸				۵۲۳۰۸	خرید آب خام و حق النظاره
۱	۲۷۱	۱۳۲۹۳				۱۳۲۹۳	برق مصرفی
۱	۲۱۲	۱۰۴۲۸				۱۰۴۲۸	مواد مصرفی
۳۶	۱۴۳۸۱	۷۰۶۰۸۷	۲۹۸۰۰۵	۶۶۸۷۰	۱۵۰۹۱۲	۳۳۴۴۰۱	دستبرد مستقیم
۲۱	۱۳۳۸۶	۶۰۳۰۲۶	۶۰۳۳۴	۲۶۷	۱۸۶	۵۹۵۸۲۹	استهلاک
۲	۱۳۰۴	۶۴۰۴۵	۶۸۵۰	۳۴۶۲	۵۷	۵۳۶۷۶	نگهداشت و تعمیرات
۲۳	۹۰۷۰	۴۴۵۳۰۵	۶۸۰۹۹۴	۱۷۸۵۷۷	.	۱۹۷۷۳۴	خدمات قراردادی
(۱)	(۳۸۰)	(۱۳۰۷۳۳)	(۵۰۳۰)	(۱۶۸۳)		(۷۰۲۱)	سهام جنب شده هزینه های سرمایه ای
۴	۱۴۶۲	۷۱۰۷۹۶	۲۷۶۸۹	۷۴۷۶	۲۵	۱۶۶۰۶	سایر هزینه های فرآیندی
۱۰۰	۳۹۰۷۷۲	۱۰۹۵۲۰۲۶	۴۲۳۰۳۴	۲۵۴۹۷۱	۱۶۰۱۷۹	۱۳۵۷۲۵۴	جمع
		۳۹۰۹۸	۳۹۰۹۸	۳۹۰۹۸	۳۹۰۹۸	۳۹۰۹۸	حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)
		۳۹۰۷۷۲	۸۰۶۴۳	۵۱۹۳	۳۳۰	۲۵۶۰۷	اثر در بهای تمام شده در نقطه سربه سر (ریال)

۲۷
 شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷-۸ - بهای تمام شده فاضلاب در نقطه سر به سر:

درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سر به سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱	۴۱۳	۲,۸۹۱				۲,۸۹۱
۰	۰	۰				۰
۲۳	۱۰,۶۷۱	۷۲,۷۲۶	۴۰,۷۶۰	۹,۱۱۹	۲,۱۷۰	۲۳,۶۷۸
۵۱	۲۳,۳۴۸	۱۶۲,۸۰۳	۹۳۶	۳۶	۲۵	۱۶۱,۷۹۶
۱	۶۶۹	۴,۶۸۵	۹۳۴	۴۷۲	۸	۳,۳۷۱
۲۱	۹,۷۴۸	۶۸,۳۶۹	۹,۳۰۸	۲۴,۳۵۱	۰	۳۴,۵۰۹
(۱)	(۶۶۴)	(۴,۶۵۲)	(۲,۷۰۸)	(۹۰۶)		(۱۰,۳۲۸)
۳	۱,۳۲۲	۹,۳۲۵	۶۵۰۳	۱۰,۱۹	۳	۱,۸۰۰
۱۰۰	۴۵,۴۱۶	۳۱۸,۰۴۷	۵۵,۸۴۳	۳۴,۰۹۲	۲,۲۰۶	۲۲۵,۹۰۷
		۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	۷,۰۰۳
	۴۵,۴۱۶		۷,۹۷۴	۴,۸۶۸	۳۱۵	۳۲,۲۵۹

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

برق مصرفی
 مواد مصرفی
 دستباز مستقیم
 استهلاک
 نگهداری و تعمیرات
 خدمات قراردادی
 سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
 سایر هزینه های فراپسند
 جمع
 حجم دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)
 اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



مبالغ به میلیون ریال

الزامات (واحد)	مبالغ منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مبالغ منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
	جمع	اداری	فروش	جمع	

درصد								
۳۲	۵۵,۳۳۳	۴۱,۶۰۰	۱۳,۶۳۳	۸۱,۵۸۵	۷۰,۱۳۷	۱۴,۴۴۸	۸-۱	حقوق دستمزد (در صورت وصول جنبه)
۳۳	۳۱,۵۸۴	۳۳,۶۲۱	۷,۸۳۳	۵۱۱,۵۳۳	۹۱,۳۳۱	۱۰,۰۰۰	۸-۲	انضام کاری و بابت کاری و تسهیل کاری
۱۴	۷۸,۳۸۶	۵۳,۵۶۰	۱۶,۸۱۵	۹۰,۱۳۹	۷۱۰,۱۵۰	۱۹,۱۳۴		مزایای نقدی، عیدی و بازنشستگی سالانه
۳۳۱	۱۱	۰	۱۱	۴۹	۴۹	۰	۸-۳	مزایای غیر نقدی
۳۴	۳۰,۸۰۶	۳۳,۱۳۷	۷,۶۶۱	۵۳,۷۳۳	۳۳,۵۵۳	۱۱,۱۳۹	۸-۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۱۳	۶,۶۳۳	۴,۶۱۶	۲,۰۱۸	۸۱,۵۳۳	۶۹,۵۳۳	۱۲,۰۰۰	۸-۵	مزایای پایان خدمت کارکنان و موفقی استفاده نشده
۷	۳۳۳	۱۵۵	۱۷۷	۳۵۵	۳۱۳	۴۱		مزایای انباشته
۳۳	۲,۵۶۷	۲,۱۱۶	۴۵۰	۵,۱۳۸	۳,۹۶۳	۱,۱۷۵		مزایای انباشته
۵۳۳	۲,۶۶۶	۱,۸۱۴	۸۵۲	۳,۶۶۶	۳,۳۱۶	۳۵۰	۸-۶	سایر مزایای کارکنان
۸۹	۲۰۸,۳۳۳	۱۶۸,۷۷۰	۳۹,۵۶۳	۳۸۵,۳۳۸	۳۱۸,۳۳۰	۶۷,۰۰۸		جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۰	۳۰,۳۷۷	۱۶,۱۵۸	۱۴,۱۱۴	۶۰,۶۴۷	۲۰,۴۲۵	۴۰,۲۲۲		حق افزوده پرسنال خدماتی و قراردادی
۸۱	۳۲۹,۷۹۹	۱۶۵,۰۴۸	۶۲,۷۷۱	۶۱۵,۶۵۳	۳۳۸,۶۶۵	۷۸,۹۸۸		جمع کل
(۱۰)	۱۳۰,۳۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۸	۱۱۱,۷۱۹	۷۸,۸۴۳	۳۲,۸۷۶		تسهیلات و تسهیلات
۱۵	۷,۱۳۹	۶,۸۱۶	۳۲۳	۸,۱۸۱	۷,۸۸۰	۳۰۴		استهلاک داراییها
۱۸	۶,۷۷۴	۶,۲۴۴	۵۳۰	۶,۱۸۸	۵,۷۱۲	۴۰۶		اب و اثاث و وسایل
۳۳۶	۱,۰۱۳	۹۷۸	۳۵	۶,۵۳۱	۳,۳۳۵	۳,۱۹۶		بست و اثاثیه
۴۰۵	۴۸	۴۹	۰	۴۹	۱۸۸	۱۴۰		بیمه داراییها
(۴۱)	۵,۳۸۸	۵,۳۳۳	۱۵۵	۳,۳۸۴	۳,۶۸۸	۴۶		مدرجات عمومی و بابت اوراق
۳۳	۲۰,۷۷۸	۲۱,۶۶۱	۱۴,۸۱۶	۲۸,۳۳۱	۲۸,۳۳۱	۰		خدمات قراردادی
۷۸	۸,۷۶۳	۸,۷۶۳	۰	۱۵,۵۶۵	۱۵,۳۰۷	۲۵۸	۸-۷	هزینه های بازار مالی و روابط عمومی
۵	۷۰۳	۶	۶۹۷	۷۲۶	۶۴	۶۹۳		هزینه کاربردی
۲۶	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۰		سهم سهامی شرکت همسایگی
(۸۲)	۵۶,۸۶۶	۵۶,۸۶۱	۵	۱۰,۳۳۶	۷,۳۸۸	۲,۹۴۸		سهم خرد شده هزینه ها
۱۳	۳۰,۸۴۰	۱۵۵,۴۴۲	۱۵۳,۳۴۸	۳۵۳,۵۴۴	۱۴۰,۵۱۹	۲۱۳,۰۲۴		جمع سایر هزینه ها
۳۳	۵۳۸,۶۳۹	۳۳۰,۵۳۰	۲۱۸,۱۱۹	۷۹۹,۳۳۷	۶۸۰,۱۸۴	۱۱۹,۱۵۳		جمع

شماره حساب	تاریخ	شرح	مبلغ	تاریخ	شرح	مبلغ
۴۶	۱۳۵	۱۱۴	۶۱	۱۳۹	۱۰۸	۶۱
۸۰۰	۳۳۵,۸۵۵,۶۰۰	۲۱۷,۲۹۹,۶۷۸	۳۳۶,۵۵۳,۳۷۷	۳۳۲,۰۸۹,۴۰۵	۲۱۳,۶۵۳,۸۳۳	۳۰۸,۸۵۰,۳۳۴
۹۱	۳۳۶,۶۶۰,۹۴۳	۲۱۷,۲۹۹,۹۷۸	۳۳۶,۵۸۸,۱۸۸	۳۳۱,۱۹۹,۱۳۰	۳۳۱,۱۹۹,۵۳۳	۳۰۱,۵۴۰,۶۸۳
(۶۵)	۳۱	۲۶	۵	۱۱	۱۱	۰
۱۸۳	۱۰۹,۵۵۳,۷۶۳	۱۰۴,۲۱۷,۹۱۹	۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۶۹,۶۹۷	۳۰۹,۶۶۹,۶۹۷	۰

۸-۱: مبلغ ۲۲۳۳۹ میلیون ریال بابت محاسبات اوراق حقوق سال ۱۴۰۱ که در برودت ماه اسفند شده است.
 ۸-۲: مبلغ ۱۶۸۱۰ میلیون ریال بابت محاسبات اوراق حقوق سال ۱۴۰۱ که در برودت ماه اسفند شده است.
 ۸-۳: مبلغ ۴۶ میلیون ریال بابت هزینه پیمانکاری و اجرتی که در برودت ماه اسفند شده است.
 ۸-۴: مبلغ ۱۵۵۷۹ میلیون ریال بابت محاسبات اوراق حقوق سال ۱۴۰۱ که در برودت ماه اسفند شده است.
 ۸-۵: مبلغ ۵۷۰۶۸ میلیون ریال بابت هزینه مزایای پایان خدمت بر اساس اصلاح جدول محاسبه شده است.
 ۸-۶: مبلغ ۱۹۳۰۳ میلیون ریال بابت هزینه بازنشستگی پرسنل بخش اداری محاسبه شده است.
 ۸-۷: مبلغ ۲۶۶۶۵ میلیون ریال بابت هزینه های استعوز سالانه مدیریت پروژه، شرکت پیمانکاران، هزینه های جاری و سایر موارد هزینه شده است.
 ۸-۸: بابت هزینه بیمه شخصی ثالث و سلبه نقلیه سبک شرکت در شش ماه اول ۱۴۰۱ و ۱۶ روز غیر حقوقی اوراق منتهی به دوره ۱۴۰۱ می باشد.
 ۸-۹: مبلغ ۶۶۱۲ میلیون ریال بابت هزینه تسهیلات، اجرتی بر سر هزینه جابجایی در صورت اب، اجرتی تأمین، ساخت تیرهای تکیه ای و براسکات زمین حسی و جعبه سبک فرمان گردیده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

مبالغ به میلیون ریال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹۸	۱,۵۱۱		آزمایش و تغییر مکان وسایل اندازه گیری
۲۰,۴۹	۲,۸۸۷		خدمات قطع و وصل
۲,۸۷۶	۶,۲۳۸		صدور قبض المثنی و استعلام
۱۳۴	۹۶۸		تغییر نام پرونده
۷,۹۰۷	۲۰,۰۶۶	۹-۱	تخلفات و دیرکرد جرائم
۱۱,۶۵۱	۳۰,۲۹۱	۹-۲	سایر ارائه خدمات
۲۴,۷۱۵	۶۱,۹۶۱		جمع

- ۹-۱ : در راستای جمع آوری و تعیین تکلیف انشعابات غیر مجاز در سطح استان و با توجه به واگذاری انشعابات در حاشیه شهرها در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱، لذا بخش عمده ای از جرائم مربوط به واگذاری و دائمی نمودن انشعابات غیر مجاز به مجاز می باشد.
- ۹-۲ : از بابت خسارت به شبکه توزیع آب و نظارت بر نصب انشعابات آب و فاضلاب می باشد.

۳۰

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال	فرماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	فرماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	
	.	(۹.۷۱۰)	سود و کارمزد بانکی وام ها
	.	.	مخارج تأمین مالی
	.	.	سایر
	.	(۹.۷۱۰)	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

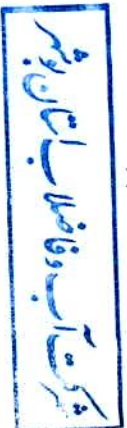
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۸۹۳)	(۵,۲۵۳)
(۲,۸۷۵)	.
(۳,۷۶۸)	(۵,۲۵۳)
۵۴۰	۱۱۵
۳۱,۱۳۰	۱,۰۴۶
۲۸۵	۲۶۲
.	.
۲,۰۳۱	۱,۵۳۹
۳۳,۹۸۶	۲,۹۶۳
۳۰,۲۱۸	(۲,۳۹۱)

هزینه تحقیقات حق انشعاب
 سایر هزینه های غیر عملیاتی
 جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی
 درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
 سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
 سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود حاصل از خسارت وارده توسط بیمائگران به شبکه
 سایر درآمدها غیر عملیاتی
 جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی
 خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۲- بازانه دریافتی:

مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بازانه دریافتی بابت جبران زمان و کمک بلاعوض در خصوص تحویل آبفای روستایی در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ از دولت می باشد.



مبالغ به میلیون ریال

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود (به تکنیک فرایند)

مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته	جمع	توسعه و تکمیل	خدمات پشتیبانی	فروش	اداری	فاضلاب	آب	زمین
۷۲۴,۳۳۹		۷۲۴,۳۳۹				۱۷,۳۶۸	۱۱۰,۸۱۷	۵۹۴,۱۵۴	ساختمان و مستحققات
۳۱۴,۹۲۹	۱۶۲,۷۱۰	۴۵۵,۸۹۹		۲۱۰		۴۵,۸۱۴	۱۱,۰۰۷	۳۹۹,۸۶۸	تاسیسات و تجهیزات تولید
۱۲,۱۵۰,۹۵۸	۴,۵۴۷,۰۷۷	۱۶,۰۴۸,۵۲۳				۱,۷۵۷	۴,۳۳۱,۵۵۵	۱۱,۸۱۵,۳۱۱	تاسیسات انصافیات مشترکین
۱,۳۱۲,۰۶۷	۶۳۷,۳۳۹	۲,۳۳۴,۱۶۴			۱۶	۳۹,۷۵۰	۸۴۵,۸۳۵	۱,۵۱۸,۳۱۹	مالین آلات و تجهیزات
۱۳۵,۳۸۸	۴۸,۴۷۵	۱۶۸,۷۰۸				۷,۸۸۴	۱۲۵,۴۴۹	۳,۴۹۳	وسایل نقلیه
۱۴۷,۰۶۱	۹۶,۹۱۰	۲۳۰,۶۸۲			۸,۰۰۳	۵۱,۷۸۶	۴۲,۰۰۱	۱۸۰,۷۹۷	اثاثیه و منقولات
۴۴,۳۵۸	۳۲,۱۳۳	۷۵,۷۷۸			۲,۱۳۲	۲۳۰۶	۱,۳۲۵	۹,۴۴۰	تجهیزات و ابزار لوازم آزمایشگاهی
۳۷,۷۳۰	۱۵,۹۸۳	۴۹,۳۴۰			۴۳۱	۲۳۰۶	۲۷,۹۱۱	۱۶,۸۵۲	جمع دارایی موثر قبل از کسر استهلاک (کسر) می شود استهلاک انباشته
۱۴,۷۶۶,۵۳۰	۵,۵۴۰,۵۲۷	۲۰,۱۱۸,۴۳۳	۲,۶۷۴		۳,۷۴۹	۱۶۷,۵۶۵	۵,۳۹۵,۹۱۰	۱۴,۵۴۰,۳۳۴	ارزش دفتری پس از کسر استهلاک
-	-	(۵,۵۴۰,۵۲۷)	(۱۳۱)		(۴,۱۸۸)	(۷۷,۰۹۳)	(۱,۸۰۶,۹۲۸)	(۳,۵۵۰,۶۰۰)	
۱۴,۷۶۶,۵۳۰	۵,۵۴۰,۵۲۷	۱۴,۵۷۷,۹۰۶	۲,۵۴۳		۴,۱۱۳	۹۰,۴۷۳	۳,۵۸۸,۹۸۲	۱۰,۹۸۹,۶۳۴	ارزش دفتری پس از کسر استهلاک
۸,۶۰۴,۴۲۸		۱۵,۶۶۳,۴۸۸				۱۰,۲۳۵۹	۲,۳۳۰,۵۹۴	۱۳,۳۳۲,۵۳۵	داراییهای در جریان تکمیل
۱۵۷,۳۷۲		۲,۱۸۶,۳۵۶						۲,۱۸۶,۳۵۶	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۷۰,۴۸۸		۴۶۹,۱۹۷						۴۶۹,۱۹۷	اقلام سرمایه ای در انبار
۸,۹۳۳,۱۸۸		۱۸,۳۱۷,۹۴۱				۱۰۲,۳۵۹	۲,۳۳۰,۵۹۴	۱۵,۸۸۴,۹۸۸	جمع دارایی غیر موثر
۲۳,۶۹۸,۷۱۸	۵,۵۴۰,۵۲۷	۲۳,۸۹۵,۸۴۷	۲,۵۴۳		(۹۷,۸۳۹)	۱۹۲,۸۳۲	۵,۹۱۹,۵۷۶	۲۶,۸۷۴,۶۲۲	جمع کل

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال				۱۴- دارایی های نامشهود :
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	یادداشت
۳۴,۳۲۵	۵	۳,۸۶۴	۳۰,۴۵۶	بهای تمام شده :
۶۵			۶۵	بهای تمام شده :
۳۴,۳۹۰	۵	۳,۸۶۴	۳۰,۵۲۱	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				افزایش
۵۸۷		۵۸۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸۷	-	۵۸۷	-	استهلاک
۱,۱۷۴	-	۱,۱۷۴	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳,۲۱۶	۵	۲,۶۹۰	۳۰,۵۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳,۷۳۸	۵	۳,۲۷۷	۳۰,۴۵۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				بهای تمام شده :
۳۰,۷۱۴	۵	۳۴۳	۳۰,۳۶۶	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۵۲۵		۳,۵۲۰	۵	افزایش
۳۴,۲۳۹	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۳۷۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته :
-	-	-	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۴,۲۳۹	۵	۳,۸۶۳	۳۰,۳۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۹۶۷	۲۵,۹۶۷	حق الامتیاز آب
۴,۱۷۹	۴,۲۴۴	حق الامتیاز برق
۲۳۸	۲۳۸	حق الامتیاز تلفن
۳۳	۳۳	حق الامتیاز فاضلاب
۳۹	۳۹	حق الامتیاز گاز
۳۰,۴۵۶	۳۰,۵۲۱	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

ببالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۵۶۶	۵۶۶	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۶۶	۵۶۶		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

ببالغ به میلیون ریال		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت آب و فاضلاب استان شیراز	شرکت آبرسانی خلیج فارس
۶	۶	۶	۴۳۵۹۰۰۶۸۰		
۵۶۰	۵۶۰	۵۶	۵۶۰۰		
۵۶۶	۵۶۶	۶۲	۴۳۵۹۶۰۲۸۰		

شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر

۱-۱-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های فوق پیشرو ذیل می باشد :

الف) شش درصد سهام شرکت آبنا شیراز به تعداد ۴۳۵۹۰۰۶۸۰ سهم

ب) ۵۶ درصد سهام شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس به تعداد ۵۶۰۰ سهم

ج) ۶ درصد سهام شرکت آبرسانی خلیج فارس در تصویب تشکلات سازشی، آئین نامه های اداری، استخوانی، مالی، معاملاتی و عزل و نصب مدیرعامل و اعضای هیات مدیره، تعیین حقوق و مزایای هیات مدیره، انتخاب نمایندگان موضوع بند ۹ ماده ۴۸ قانون محاسبات عمومی را به رئیس مجمع عمومی یا نماینده وی تفویض شده که ریاست مجمع عمومی در اختیار شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد همچنین طبق ماده ۲۸ اساسنامه شرکت از نظر سیستمها، برنامه ها و فعالیت های توسعه و بهره برداری تابع ضوابط و مقررات وزارت نیرو خواهد بود، لذا علیرغم سرمایه گذاری ۵۶ درصدی انجام شده در شرکت مزبور و داشتن سه نماینده در هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر، شرکت هیچگونه کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه در سیاست های مالی و عملیاتی شرکت ندارد. لذا طبق استانداردهای حسابداری تهیه صورت مالی تلفیقی یا مجموعه ضرورت ندارد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
------	------	----------------------------	------	---------

۱,۹۸۶,۰۵۷	۲,۰۵۹,۶۸۴		۲,۰۵۹,۶۸۴	۱۶-۱-۱
۱,۹۸۶,۰۵۷	۲,۰۵۹,۶۸۴	۰	۲,۰۵۹,۶۸۴	
۱,۹۸۶,۰۵۷	۲,۰۵۹,۶۸۴	۰	۲,۰۵۹,۶۸۴	

۴	۴	۰	۴	
۴	۴	۰	۴	

۲۱۶,۶۴۲	۴۳۱,۶۰۵		۴۳۱,۶۰۵	۱۶-۱-۲
۰	۰	(۳۰,۹۴۰)	۳۰,۹۴۰	۱۶-۱-۳
۷,۸۹۶	۳۵,۱۳۶		۳۵,۱۳۶	
۱۴,۹۹۸	۱۴,۹۹۷		۱۴,۹۹۷	
۸۸,۴۶۷	۹۴,۸۶۲	(۲۵,۰۱۳)	۹۴,۸۶۲	۱۶-۱-۴
۰	۰		۲۵,۰۱۳	
۴۳,۰۰۳	۲۰,۳۷۶		۲۰,۳۷۶	۱۶-۱-۵
۱۵۹	۱۵۹		۱۵۹	
۶۹,۲۸۶	۶۶,۳۳۱		۶۶,۳۳۱	۱۶-۱-۶
۴۴,۰۴۵۱	۶۴۳,۳۶۶	(۵۵,۹۵۳)	۶۹۹,۳۱۹	
۴۳,۰۴۵۵	۶۴۳,۳۷۰	(۵۵,۹۵۳)	۶۹۹,۳۲۳	
۲,۳۲۶,۵۱۲	۲,۷۰۳,۰۵۶	(۵۵,۹۵۳)	۲,۷۵۹,۰۰۷	

۱۶- دریافتنی های تعاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

تعاری :

حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی از مشترکین

سایر دریافتنی ها :

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته

بدهی مشترکین بابت تسطیح حق انضمام آب و فاضلاب

پیشودهی آب بهاء و فاضلاب بهاء مشترکین

کارکنان (وام و مساعده)

منسوق وام سهم کارفرما

ذی حساب طرح های عمرانی

پیشودهی حق انضمام مشترکین

شهر داریهایی استان

شرکت های آب و فاضلاب

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

جمع

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب

مطالبات از مشترکین شهرها:

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
دوره وصول مطالبات (روز)	مبلغ	دوره وصول مطالبات (روز)	مبلغ		
۱۵۷	۱۰۶,۹۵۲	۹۵	۱۱۸,۰۱۵	خانگی	
۲۷	۳۱,۱۸۹	۴۵	۳۳,۳۶۷	صنعتی	
۱۳۶	۶۷,۷۳۱	۹۹	۸۹,۲۲۹	تجاری	
۲۸۰	۳۱۶,۰۱۴	۲۹۰	۵۵۰,۸۵۲	اداری و دولتی	
۷۶۳	۵۸,۱۰۷	۴۸۹	۸۵,۲۲۳	آموزش و اماکن مذهبی	
۶۶۰	۷۹۷,۰۷۲	۱,۱۶۷	۲۶۸,۰۱۲	نیروی مسلح	
۵۷۱	۲۵۹,۹۵۷	۵۵۶	۳۶۳,۴۶۶	فضای سبز	
۱۹۳	۱۰۰,۸۹۰	۱۱۱	۱۲۶,۴۹۷	آزاد و بنایی	
۱۳۸	۷۳,۲۸۱	۴۱۷	۱۷۷,۳۰۷	کاربری های خاص	
۳۵۱	۱,۸۱۱,۱۹۳	۳۶۸	۱,۸۱۱,۹۶۸		
مطالبات از مشترکین روستاها:					
۲۸۸	۴۵,۹۱۰	۱۶۳	۷۱,۶۴۵	خانگی	
۷۵	۱۳,۴۳۳	۱۷۷	۲۹,۶۲۹	صنعتی	
۲۰۷	۵,۰۶۲	۱۰۷	۷,۶۷۵	تجاری	
۲۳۵	۳۴,۰۹۲	۱۸۳	۴۳,۴۴۸	اداری و دولتی	
۵۸۱	۳۴,۰۵۲	۴۱۷	۵۳,۰۸۷	آموزش و اماکن مذهبی	
۳۸۶	۵,۰۶۰	۵۲۴	۷,۱۱۵	فضای سبز	
۲۹۱	۱۵,۰۹۷	۱۷۶	۱۵,۲۵۹	آزاد و بنایی	
۱۶۲	۲۲,۱۵۸	۱۸۷	۱۹,۸۵۸	کاربری های خاص	
۲۴۲	۱۷۴,۸۶۴	۲۰۲	۲۴۷,۷۱۶		
۲۹۶	۱,۹۸۶,۰۵۷	۳۶۸	۲,۰۵۹,۶۸۴	جمع	

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۸۳,۵۹۰ میلیون ریال از مطالبات سر رسید شده دریافت گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صافه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۲- بدهی مشترکین حق انشعاب شهرها

مطالبات از مشترکین شهرها:

تعداد	تقسیم حق انشعاب فاضلاب		تقسیم حق انشعاب آب		تعداد	تقسیم حق انشعاب فاضلاب		تقسیم حق انشعاب آب	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲,۰۴۷	۱۰,۰۳۹	۳,۵۷۶	۹,۱۳۹	۴۷۰	۱,۳۳۸	۲,۸۶۵	۶,۳۷۰	۲,۰۴۷	خانگی
۴۴۷	۱,۱۵۷	۴۴۹	۱۲,۴۹۸	۷۶۶	۱,۳۵۸	۴۵۳	۳۲,۳۹۱	۴۴۷	صنعتی
.	.	۱,۹۴۱	۶,۶۳۷	.	.	۱,۹۴۵	۸,۶۳۳	.	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۱۴۹	۱۰,۷۷۱	۸۸	۹۷,۷۶۸	۱۵۲	۶,۸۶۴	۹۱	۹۴,۵۵۴	۱۴۹	اداری و دولتی
۱۷	۱۴	۲۱۵	۶۵۰,۵۵۵	۱۸	۱۵	۷۱۶	۸۱۰,۰۴۹	۱۷	آموزشی و اماکن مذهبی
۹۲	۱,۶۰۵	۵۴۲	۳,۸۰۵	۵۱	۷۳۵	.	.	۹۲	آزاد و بنایی
.	.	۳۳	۱۲۱	.	.	۵۲	۱۹۹,۳۳۲	.	کاربری های خاص
۲,۵۵۲	۱۴,۱۸۶	۶,۸۳۴	۱۹۵,۱۲۳	۹۵۷	۱۰,۱۲۰	۵,۶۲۲	۴۱۴,۲۰۹	۲,۵۵۲	مطالبات از مشترکین روستاها:
		۱۷۹۱	۴۰,۶۹۱			۱۵۱۰	۳,۶۲۱		خانگی
		۱۱۴	۳۰,۰۰۰			۱۱۶	۲,۳۳۳		صنعتی
		۱۰۴	۱۱۳			۸۹	۱۴۴		تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
		۴۷	۱۴۸			۲	۱۶۶		اداری و دولتی
			آموزشی و اماکن مذهبی
		۷۶	۱۱			.	.		آزاد و بنایی
			.			۱	۱۲		کاربری های خاص
.	.	۲,۰۸۲	۷,۳۳۳	.	.	۱,۷۱۸	۷,۳۷۶	.	جمع
۲,۵۵۲	۱۴,۱۸۶	۸,۹۱۶	۲۰۲,۴۵۶	۹۵۷	۱۰,۱۲۰	۷,۳۴۰	۴۳۱,۴۸۵	۲,۵۵۲	

تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۳۹۵۱ میلیون ریال از القسط سررسید شده دریافت گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱-۳: مبلغ ۲۰۰۹۴۰ میلیون ریال مربوط به اعمال تعقیبات آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب درآمدهای جاری مطابق با دستورالعمل لایحه از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد.
۱۶-۱-۴: مقاله مبلغ بابت طلب از ذیحسی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر مربوط به پرداخت بخشی از مطالبات پیمانکاران سرزمی می باشد که به علت عدم تخصیص اعتبارات لازم از محل جاری شرکت پرداخت گردیده است.
۱۶-۱-۵: مبلغ ۲۰۰۳۲۶ میلیون ریال بابت مطالبات از شهرداریهای استان مربوط به خسارتهای وارده به تأسیسات و رفع کثافات شبکه توزیع آب بوده است.
۱۶-۱-۶: سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	یادداشت
۳,۰۳۲	۱,۶۴۱	شرکت پروکوک سازان سیراف (پیمانکار ساختمان ستاد)
۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	شرکت سدید جهان صنعت (خرید لوله و اتصالات)
۶۸۰	۶۴۵	تامانی ایدارن دیلم (پیمانکار انفجالات آب گناوه و دیلم)
۸۷۴	۸۷۴	ابراهیم زارعی
۸۶۱	۸۶۱	حسین جلیلی
۷۹۷	۷۹۷	دادگستری بوشهر
۱۹۹	۱۹	شرکت آباد آذین پابندر
۹۵۴	-	شرکت کنبد آسمان ابی
۶۰۹	۶۰۱	موسی پناهنده
۵۷۵	۵۷۵	مشافله عیسی
۱,۵۳۹	۱۰۰	اداره تربیت بدنی استان بوشهر
۴۲۷	۴۲۷	شرکت ملی گاز
۷,۷۵۰	۳,۰۰۲	کارکنان آب و فاضلاب استان بوشهر
۱,۰۰۰	۱	شهرکهای صنعتی
۴۹۸	۴۹۸	استفاداری بوشهر
۲,۰۲۶	۲,۰۲۶	شرکت آب منطقه ای بوشهر
۱۱,۵۶۸	۱۳,۸۳۶	صندوق وام قرض الحسنه بوشهر (صندوق وام مشترکین)
۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	شرکت آب و فاضلاب شیراز
-	-	علی حائسی (شرکت در مزایده)
۷۶۰	۷۶۰	عباس مرشدی (شرکت در مزایده)
-	۱,۱۸۰	مختار آبشیرینی (شرکت در مزایده)
۲,۲۲۲	۲,۲۲۲	ابراهیم بهی (مزایده)
۱,۱۶۱	۱,۱۶۱	وام کارت اعتباری بانک سامان
۷۸۰	-	مجید رضا قطعی
۵۰۰	۵۰۰	پیمانکاری محمد علی کلبی زاده
۴۸۰	۴۸۰	سید جلالی فرزند کرم
۴۵۱	-	سید حمید حسینی
۳۵۰	۳۵۰	فروشگاه برق و صنعت زاگرس برق
۳۵۰	۳۵۰	محمد علی هاشم پور
۳۵۰	۳۵۰	شرکت نوید گستر تالاشگران بندر گناوه
۳۵۰	۳۸۷	خدمات ساختمانی آرش
۳۴۷	-	شرکت نریمان سازه ساخت لیان
۳۳۴	۳۳۴	شرکت گدیشه کار آبان
۳۰۹	۴۸۵	پدافه غریبی
۲۸۰	۲۸۰	پارس استیل جعفری
۲۲۲	۲۲۲	شرکت بهبود بهره وری
۲۳۰	۲۳۰	مالیات اجاره
۲۲۲	۱۹۰	محمد قره قلی
۲۱۵	-	عیسی شایسته
۱۶۰	۱۶۰	شرکت معماری احمد روزه
۲۱,۶۱۰	۶,۵۷۵	سایر
۶۹,۳۸۶	۴۶,۳۳۱	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	۱۶۸۵,۴۷۴	۸۸۸,۴۰۲
یادداشت	۱۶-۲-۱	۸۸۸,۴۰۲
افزایش (کاهش)	۷۹۷,۰۷۲	۰
خالص	۱,۶۸۵,۴۷۴	۸۹۱,۱۷۴

حساب های دریافتنی :

بدهی نیروهای مسلح

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی :

حصه وام های بلند مدت کارکنان

۱-۲-۱ : مبلغ ۱۲۴,۲۶۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات از نیروهای مسلح تا پایان سال ۱۳۸۶ می باشد که مطابق با ابلاغ نامه شماره ۹۴/۱۴-۱۶/۱۸۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور از سیستم مشترکین خارج و در حسابهای دریافتنی بلند مدت ثبت گردیده است .



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ماده	افزایش (کاهش)	تغییر طبقه بندی	ماده	یادداشت
۳۲۳,۰۸۰	(۲۱۴,۸۸۵)	۱۰۸,۱۹۵	۱۷-۱			مادنه بانکی طرح های عمرانی
۷۱,۳۳۰	۵۵,۰۰۰	۱۲۶,۳۳۰	۱۷-۲			ودایع و سبرده ها
۳۹		۳۹				تأمین سرمایه شرکت تعاونی اعتباری مسکن، رفاه، مصرف
۵۳۵	۰	۵۳۵				سایر
۳۹۴,۹۸۴	(۱۵۹,۸۸۵)	۲۳۵,۰۹۹				
۳۹۴,۹۸۴	(۱۵۹,۸۸۵)	۲۳۵,۰۹۹				
۳۹۴,۹۸۴	(۱۵۹,۸۸۵)	۲۳۵,۰۹۹				ارزش دفتری و باز یافتنی

۱۷-۱ : مانده فوق از بابت پرداخت های شرکت آبفای بوشهر به پیمانکاران طرح های عمرانی می باشد و لیکن وجوه فوق در حسابهای بانکی ذیحسابی قرار دارد و توسط شرکت قابل برداشت نیست .

۱۷-۲ : مبلغ یاد شده بابت سبرده شرکت نزد بانک مهر ایران و دریافت تسهیلات بمنظور پرداخت مطالبات پرسنل بازنشسته و دیون پیمانکاران می باشد .



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۰	۲۳	پژوهشگاه نیرو
۳,۵۹۵	۳,۸۵۸	شرکت نیرو گل (خرید مواد گند زدا آب)
۱۴۴	۱۴۴	شرکت تعالی گستر جنوب
-	۱۶۸	شرکت بهینه فرایند آرما
-	-	شرکت دیبا سنج موج آب
۲۶۳	-	شرکت ایرسلی نهرآب کاران
۴۸	۴۸	فاطمه آقاییاری
۱۱۰	۳,۸۹۸	شرکت مگنا
۸۰۰	-	شرکت مقنن صنعت لامرد
۹۰	-	شرکت فردان ماشین
۹۰۷	-	شرکت بنا سازان لیان
-	۱۳۰	شرکت تدبیر گستر العالی
-	۱۵۱	شرکت فنی مهندسی آرما سینتد مهریز
-	۱۰۰	لوازم کشاورزی پروون بنا
-	۵۵	توسعه منابع انسانی سرمد
-	۶۵	شرکت کیمیا مهر رازی
۶۴	۵۹	سایر
۶,۰۷۰	۸,۷۰۹	

۱۸-۱- تا تاریخ تنظیم صورت مالی هیچگونه مطالبی از حساب فوق برگشت داده نشده است.
 ۱۸-۲- مبلغ مانده بابت پیش پرداخت در وجه شرکت نیروگلر بستنر تهریه و خرید مواد گندزدا می باشد.
 ۱۸-۳- مبلغ مانده بابت پرداخت وجه به شرکت مگنا جهت سامانه وب سرویس و ارسال بهایک قبوض مشترکین آب می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مواد اولیه	-	-
قطعات و لوازم یدکی	۴۲۱	۵۸۴
جمع	۴۲۱	۵۸۴

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا جاری تا مبلغ ۲۲۵۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
 علت افزایش بیمه انبارهای جاری و سرمایه ای بابت افزایش موجودی جسمی در انبار ها می باشد.

۲۰- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
موجودی نزد بانک ها	۲۰-۱	۷۸,۶۶۰	۳۱,۹۸۱
۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها		۷۸,۶۶۰	۳۱,۹۸۱
مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

بانک های درآمدی	۷۳,۸۹۶	۷۵,۰۹۸
بانک های هزینه ای	۲,۲۸۷	۴,۳۱۱
بانک های سرمایه ای	۲,۴۷۷	۲,۰۰۵
وجه بین راهی نزد بانکهای الکترونیکی	-	۵۶۷
جمع	۷۸,۶۶۰	۳۱,۹۸۱



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- سرمایه

سرمایه شرکت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۱۳۲۶۳۰ سهم ۲ میلیون ریال شامل ۱۰۰۶۸۸۱۵ سهم ۲ میلیون ریال با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ
شهر ذری گانه	۷۴۸۱۷	۷٪	۱۴۹۶۳۴
شهر ذری میر	۵۳۴۴۱	۵٪	۱۰۶۸۸۲
شهر ذری کنگان	۵۳۴۴۱	۵٪	۱۰۶۸۸۲
شهر ذری دلم	۴۲۷۵۱	۹٪	۸۵۵۰۵
شهر ذری آگهی	۱۰۰۶۸۸	۱٪	۲۱۳۲۶
شهر ذری ریگ	۲۱۳۲۷	۱٪	۴۲۷۵۳
شهر ذری خورمچ	۵۳۴۴۱	۵٪	۱۰۶۸۸۲
شهر ذری لهرم	۴۲۷۵۱	۹٪	۸۵۵۰۵
شهر ذری سجداد	۲۱۳۲۷	۱٪	۴۲۷۵۳
شهر ذری شیملنگره	۱۰۰۶۸۸	۱٪	۲۱۳۲۶
شهر ذری جارگی	۱۰۰۶۸۸	۱٪	۲۱۳۲۶
شهر ذری برازجان	۵۳۴۴۱	۵٪	۱۰۶۸۸۲
شهر ذری بوشهر	۴۲۷۵۱	۹٪	۸۵۵۰۵
شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	۴۸۰۹۶۷	۹٪	۹۶۱۹۳۴
شرکت سرمایه گذاری ساسا	۶۹۱۱۲۹	۱۲٪	۱۳۸۲۵۸
	۲۱۳۲۶۳۰	۱۰۰٪	۴۲۶۵۲۶۰

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

تعداد سهام	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	۱۰۰۶۸۸۱۵	۱۰۰۶۸۸۱۵
ماده انباشته سال	۱۰۰۶۸۸۱۵	۱۰۰۶۸۸۱۵
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		

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

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
از محل طرحهای عمرانی غیر انتفاعی	۷۰۸۷۰۳	۷۰۸۷۰۳
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۰۸۷۰۳	۷۰۸۷۰۳

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)
 با دانهت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

شرح	آب		جمع
	شهرها	روستاها	
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۰			
تعداد مشترک	۲۲۱,۹۰۶	۱۰۹,۰۲۱	۵۰۵,۰۹۴
احاد مصرف کننده	۳۲۷,۸۸۹	۱۱۳,۴۵۸	۵۱۷,۵۳۸
تعداد مشترک نصب شده	۳۱۹,۹۱۰	۸۷,۵۱۱	۵۱۵,۹۰۰
مبلغ	۱,۸۴۳,۳۵۵	۲۸۹,۴۴۶	۲,۹۳۳,۳۲۷
واگذاری و نصب شده طی دوره			
تعداد مشترک	۵,۷۲۴	۱,۹۷۱	۹,۴۵۶
احاد مصرف کننده	۵,۷۶۵	۱,۹۷۱	۹,۶۳۶
تعداد مشترک نصب شده	۷,۵۰۵	۳,۸۰۹	۱۳,۳۱۴
مبلغ	۳۶۸,۷۱۵	۵۴,۷۰۹	۴۲۳,۴۲۴
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد مشترک	۳۲۷,۶۳۰	۱۱۰,۹۹۲	۵۱۴,۵۵۰
احاد مصرف کننده	۳۳۳,۶۵۴	۱۱۵,۴۳۹	۵۲۷,۱۶۴
تعداد مشترک نصب شده	۳۲۷,۴۱۵	۱۱۰,۶۲۸	۵۳۸,۰۴۳
مبلغ	۲,۳۲۲,۰۷۰	۳۴۴,۱۵۵	۲,۶۶۶,۲۲۵

شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۳۳: حق انشعاب در شهرها

مبالغ به میلیون ریال

شرح	آب							جمع
	خانگی	تجاری	صنعتی	عمومی و دولتی	آموزشی و اماکن نظامی	آزاد و بنایی	کاربری های خاص	
ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
تعداد مشترک	۲۸۵،۵۴۳	۲۱،۳۷۱	۱،۳۱۴	۴،۸۱۳	۲۰،۱۸	۶،۳۸۹	۴۵۸	۳۲۱،۹۰۶
احاد مصرف کننده	۲۹۱،۳۳۸	۲۱،۴۷۲	۱،۳۳۶	۴،۸۷۰	۲۰،۵۳	۶،۴۳۹	۴۸۱	۳۲۷،۸۸۹
تعداد مشترک نصب شده	۲۸۷،۳۳۹	۱۹،۷۶۰	۱،۲۵۶	۳،۱۲۳	۱،۹۴۸	۵،۶۳۰	۴۵۴	۳۱۹،۹۱۰
حق انشعاب	۶۳۴،۷۰۱	۴۴،۳۱۵	۲،۸۰۳	۱۰،۳۱۸	۴،۳۰۸	۱۳،۵۱۱	۳۳۸	۷۰۰،۰۹۴
نصب انشعاب	۱،۰۲۰،۱۴۴	۷۲،۲۰۳	۴،۵۷۸	۱۶،۶۸۷	۷،۰۳۴	۲۲،۰۶۳	۵۵۲	۱،۱۳۳،۲۶۱
جمع	۱،۶۴۴،۸۴۵	۱۱۶،۴۱۸	۷،۳۸۱	۲۶،۹۰۵	۱۱،۳۴۲	۲۵،۵۷۴	۸۹۰	۱،۸۴۳،۳۵۵
اطلاعات آماری ابتدای دوره								
تعداد مشترک	۲۸۵،۵۴۳	۲۱،۳۷۱	۱،۳۱۴	۴،۸۱۳	۲۰،۱۸	۶،۳۸۹	۴۵۸	۳۲۱،۹۰۶
احاد مصرف کننده	۲۹۱،۳۳۸	۲۱،۴۷۲	۱،۳۳۶	۴،۸۷۰	۲۰،۵۳	۶،۴۳۹	۴۸۱	۳۲۷،۸۸۹
تعداد مشترک نصب شده طی دوره	۴۲،۰۷	۴۹۹	۶۸	۹۰۵	۳۷	۸	-	۵،۷۲۴
واحدهای و نصب شده طی دوره	۴۳،۲۵۲	۳۳،۲۵۲	۶،۱۰۶	۵۷،۱۸۶	۲،۹۷۴	۱،۲۴۹	-	۲۶۸،۷۱۵
تعداد مشترک	۲۸۹،۷۵۰	۲۱،۸۷۰	۱،۳۸۲	۵،۷۱۸	۲۰،۵۵	۶،۳۹۷	۴۵۸	۳۲۷،۶۳۰
احاد مصرف کننده	۲۹۵،۴۷۸	۲۱،۹۷۹	۱،۴۰۴	۵،۷۷۵	۲۰،۹۰	۶،۴۴۷	۴۸۱	۳۳۳،۶۵۴
تعداد مشترک نصب شده	۲۹۲،۶۹۶	۲۰،۶۰۱	۱،۳۱۷	۳،۷۱۵	۱،۹۷۵	۵،۶۵۷	۴۵۴	۳۲۷،۴۱۵
حق انشعاب	۶۴۰،۴۱۵	۴۷،۳۰۶	۴،۸۶۴	۱۳،۵۶۷	۵،۰۸۱	۱۴،۲۸۴	۳۳۸	۷۲۵،۸۵۵
نصب انشعاب	۱،۳۷۲،۳۷۸	۱۰۲،۳۶۴	۸،۶۳۳	۷۰،۵۲۴	۹،۳۳۵	۲۲،۵۳۹	۵۵۲	۱،۴۸۶،۳۱۵
جمع	۱،۹۱۲،۷۹۳	۱۴۹،۶۷۰	۱۳،۴۸۷	۸۴،۰۹۱	۱۴،۳۱۶	۲۶،۸۲۳	۸۹۰	۲،۳۱۲،۰۷۰

ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۲- حق انشعاب آب در روستاها

مبالغ به میلیون ریال

شرح	آب									
	خانگی	تجاری	صنعتی	عمومی و دولتی	آموزشی و اماکن نظامی	آزاد و بنایی	کاربری های خاصی	جمع		
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۱,۱۹۹	۲,۰۶۷	۸۹۰	۱۵۰۲	۱,۸۹۶	۱,۳۲۰	۱۴۷	۱۰۹,۰۲۱		
تعداد مشترک										
آحاد مصرف کننده	۱۰۵,۴۱۱	۲,۲۴۵	۸۹۰	۱,۵۴۱	۱,۸۹۷	۱,۳۲۰	۱۵۴	۱۱۳,۴۵۸		
تعداد مشترک نصب شده	۱۰۰,۹۶۳	۱,۹۴۱	۸۱۲	۱,۴۹۲	۱,۸۳۳	۱,۲۹۳	۱۴۵	۱۰۸,۴۷۹		
حق انشعاب	۷۸,۱۰۲	۱,۶۲۷	۶۵	۱,۱۶۹	۱,۴۳۹	۱,۰۰۱	۷۰۴	۸۴,۱۰۷		
نصب انشعاب	۱۹,۰۶۷۸	۳,۹۷۲	۱,۵۹۳	۲,۸۵۵	۳,۵۱۳	۲,۴۸۰	۲۴۸	۲۰,۵,۳۳۹		
جمع	۲۶۸,۷۸۰	۵,۵۹۹	۱,۶۵۸	۴,۰۲۴	۴,۹۵۲	۳,۶۸۱	۹۵۲	۲۸۹,۴۴۶		
اطلاعات آماری ابتدای دوره										
تعداد مشترک	۱۰۱,۱۹۹	۲,۰۶۷	۸۹۰	۱,۵۰۲	۱,۸۹۶	۱,۳۲۰	۱۴۷	۱۰۹,۰۲۱		
آحاد مصرف کننده	۱۰۵,۴۱۱	۲,۲۴۵	۸۹۰	۱,۵۴۱	۱,۸۹۷	۱,۳۲۰	۱۵۴	۱۱۳,۴۵۸		
واگذاری و نصب شده طی دوره										
تعداد مشترک	۱,۹۴۹	۱۲	۹	۱	-	-	-	۱,۹۷۱		
آحاد مصرف کننده	۱,۹۴۹	۱۲	۹	۱	-	-	-	۱,۹۷۱		
تعداد مشترک نصب شده	۲,۱۲۷	۵	۶	۱	-	-	-	۲,۱۴۹		
حق انشعاب	۴۰,۷۷	۲۰۳	۵۸	۱۷۲	-	-	-	۴,۵۱۰		
نصب انشعاب	۴۴,۸۹۹	۲,۴۸۴	۷۰۷	۲,۱۰۹	-	-	-	۵۰,۱۹۹		
مبلغ	۴۸,۹۷۶	۲,۶۸۷	۷۶۵	۲,۲۸۱	-	-	-	۵۴,۷۰۹		
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱										
تعداد مشترک	۱۰۳,۱۴۸	۲,۰۷۹	۸۹۹	۱,۵۰۳	۱,۸۹۶	۱,۳۲۰	۱۴۷	۱۱۰,۹۹۲		
آحاد مصرف کننده	۱۰۷,۳۶۰	۲,۲۵۷	۸۹۹	۱,۵۴۳	۱,۸۹۷	۱,۳۲۰	۱۵۴	۱۱۵,۴۳۹		
تعداد مشترک نصب شده	۱۰۰,۳۱۰	۱,۹۴۶	۸۱۸	۱,۴۹۳	۱,۸۳۳	۱,۲۹۳	۱۴۵	۱۱۰,۶۲۸		
حق انشعاب	۸۲,۱۷۹	۱,۸۳۰	۱۲۳	۱,۳۴۱	۱,۴۳۹	۱,۰۰۱	۷۰۴	۸۸,۶۱۷		
نصب انشعاب	۲۳,۵۵۷	۶,۴۵۶	۲,۳۰۰	۴,۹۶۴	۳,۵۱۳	۲,۴۸۰	۲۴۸	۲۵,۵۳۸		
جمع	۳۱۷,۷۵۶	۸,۲۸۶	۲,۴۲۳	۶,۳۰۵	۴,۹۵۲	۳,۶۸۱	۹۵۲	۳۴۴,۱۵۵		

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- حق انشعاب فاضلاب در شهرها

مبالغ به میلیون ریال

جمع	آب							شرح
	کاربری های خاص	آزاد و بنایی	آموزشی و اماکن نظامی	عمومی و دولتی	صنعتی	تجاری	خانگی	
۷۴,۱۶۷	۵۱۰	۸۹۰	۳۶۹	۷۰۰	۲۲۰	۳,۸۲۳	۶۷,۶۵۶	تعداد مشترک
۷۶,۱۹۱	۶۲۱	۸۹۰	۳۸۴	۷۱۰	۲۳۰	۴,۱۵۵	۶۹,۳۱۱	احاد مصرف کننده
۸۷,۵۱۱	۳	۴۹	۴۰۲	۱۰,۰۸۵	۵۷	۵,۸۱۷	۸۰,۰۹۸	تعداد مشترک نصب شده
۲۳۳,۸۸۵	۱۱	۱۰۹	۹۵۶	۲,۷۵۲	۱۱۷	۱۴,۷۴۸	۲۱۵,۱۹۳	حق انشعاب
۵۵۶,۶۴۱	۶,۵۳۷	۲۷۸	۲,۴۴۰	۷,۰۲۸	۴۱۷	۳۳,۳۹۸	۵۰۶,۵۴۳	نصب انشعاب
۷۹۰,۵۲۶	۶,۵۳۸	۳۸۷	۳,۳۹۶	۹,۷۸۰	۵۳۴	۴۸,۱۴۶	۷۲۱,۷۳۵	جمع
اطلاعات آماری ابتدای دوره								
۷۴,۱۶۷	۵۱۰	۸۹۰	۳۶۹	۷۰۰	۲۲۰	۳,۸۲۳	۶۷,۶۵۶	تعداد مشترک
۷۶,۱۹۱	۶۲۱	۸۹۰	۳۸۴	۷۱۰	۲۳۰	۴,۱۵۵	۶۹,۳۱۱	احاد مصرف کننده
واگذاری و نصب شده طی دوره								
۱,۷۶۱	-	۱	۲۳	۲۴۵	۲	۱۹۱	۱,۲۹۹	تعداد مشترک
۱,۸۹۰	-	۱	۲۳	۲۴۵	۲	۲۹۸	۱,۳۲۱	احاد مصرف کننده
۳,۸۰۹	-	۴	۱۰	۱۸	۳	۱۱۳	۳,۶۶۲	تعداد مشترک نصب شده
۷,۳۶۲	-	۱۴	۷۸۷	۱,۷۶۵	۲۰	۱,۵۳۸	۲,۷۳۸	حق انشعاب
۱۹۹,۳۸۴	-	۱۱۸	۲,۷۰۹	۲۸,۸۶۳	۲۳۶	۳۵,۱۰۷	۱۳۲,۳۵۱	نصب انشعاب
۲۰۶,۷۴۶	-	۱۲۳	۲,۹۹۶	۳۰,۶۲۸	۲۵۶	۳۶,۶۴۵	۱۳۶,۰۸۹	مبلغ
ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱								
۷۵,۹۲۸	۵۱۰	۸۹۱	۳۹۲	۹۴۵	۲۲۲	۴,۰۱۳	۶۸,۹۵۵	تعداد مشترک
۷۸,۰۸۱	۶۲۱	۸۹۱	۴۰۷	۹۵۵	۲۲۲	۴,۴۵۳	۷۰,۵۳۳	احاد مصرف کننده
۹۱,۳۳۰	۳	۵۳	۴۱۲	۱,۱۰۳	۶۰	۵,۹۲۹	۸۳,۷۶۰	تعداد مشترک نصب شده
۲۴۱,۳۴۷	۱۱	۱۲۳	۱,۲۴۳	۴,۵۱۷	۱۳۷	۱۶,۳۸۶	۲۱۸,۹۳۰	حق انشعاب
۷۵۶,۰۲۵	۶,۵۳۷	۲۹۶	۵,۱۴۹	۳۵,۸۹۱	۶۵۳	۶۸,۵۰۵	۶۲۸,۸۹۴	نصب انشعاب
۹۹۷,۲۷۲	۶,۵۳۸	۵۱۹	۶,۳۹۲	۴۰,۴۰۸	۷۹۰	۸۴,۷۹۱	۸۵۷,۸۲۴	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سایر حقوق عمومی

مبالغ به میلیون ریال	تغییرات طی سال	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۱۸,۸۰۸	۵۰۰	۱۱۹,۳۰۸
۹۴,۸۷۷		۹۴,۸۷۷
۱۲۹,۱۵۳	۲,۰۱۰	۱۳۲,۱۶۳
۱۶,۴۷۷	۶۱۰	۱۷,۰۸۷
۱۸,۹۴۹	۵۹۸	۱۹,۵۴۷
۱۴۸,۷۱۱	۲۹,۵۳۹	۱۷۸,۲۵۰
۱۱۵,۱۶۴	۲,۷۸۶	۱۱۷,۹۵۰
۱,۳۱۴,۸۱۴	۶۶۲,۶۸۳	۱,۸۷۷,۴۹۷
۴۳۹,۳۳۰	۰	۴۳۹,۳۳۰
۲,۳۹۶,۲۸۳	۶۹۹,۷۲۶	۲,۹۹۶,۰۰۹

۲۴-۱

کمک‌های مردمی و خیرخواهانه
 سهم مشارکت در پروژه های خاص
 سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه
 منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
 منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
 منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
 منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
 منابع حاصل از تبصره ۱۱ ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
 سایر

۲۴-۱- سایر در حقوق عمومی عمدتاً مربوط به تحویل گیری شهرهای جدید به مبلغ ۲۵۱,۶۸۶ میلیون ریال و همچنین کمک های بلاعوض استانی
 معین (آب و فاضلاب استان اصفهان مبلغ ۵۸۰,۰۶۷ میلیون ریال و آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی مبلغ ۵۷,۶۸۰ میلیون ریال و آب و فاضلاب شیراز
 مبلغ ۴۱,۴۰۳ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۱۵۷,۱۵۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
 ۲۵-۱- پرداختی های کوتاه مدت:
 حساب های پرداختی :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	یادداشت
۴,۳۵۷	۳,۳۱۷		شرکت آب منطقه ای بوشهر (حق انظاره و آب خام)
۲,۱۱۵	۲,۱۱۵		شرکت آب منطقه ای بوشهر (آب و فاضلاب روستایی)
۱۲,۱۹۳	۵,۹۴۳		شرکت آب منطقه ای فارس (خرید آب خام و حق انظاره)
۷,۰۸۴	۴۳,۳۷۳		شرکت مدیریت آبسنی خلیج فارس (خرید آب خام)
۳۱,۳۸۴	۱۸,۳۹۳		شرکت توزیع برق بوشهر (رقب صرفی ایستگاه های پمپاژ و ساختمان های اداری)
۹۸۱	۱۳۳		شرکت توزیع برق خوزستان (هزینه برق مصرفی تأسیسات دوله)
۱۰۰,۳۰۴	۱,۳۸۴		شرکت توزیع برق فارس (هزینه برق مصرفی تأسیسات پوششگان و چاه های سرطانی)
۳۱	۲۶۴		شرکت توزیع برق گلرنگ
۵۱۴	۳۱۷		شرکت مهندسی آب و فاضلاب کتور
۴۴۱,۶۲۷	۴۰۷,۲۹۴	۲۵-۱-۱	اشخاص تضمین کنندگان کالا و خدمات
۵۷۴,۱۴۴	۴۸۳,۶۱۱		
۵۷۴,۱۴۴	۴۸۳,۶۱۱		جمع

۴۹۸,۳۱۵	۲۵-۱-۲	سایر پرداختی ها:
۲۳,۶۷۶	۲۵-۱-۳	حساب های پرداختی :
۳-۵,۹۶۸		اشخاص وابسته :
۱۱۹,۱۰۱	۲۵-۱-۴	سازمانهای حقوقی و حقوقی
۱۵۷,۲۹۴		سازمانهای تکلیفی
۱۸۰,۱۱۱		سازمانهای تکلیفی
۸۱,۹۶۳	۲۵-۱-۵	سازمانهای تکلیفی
۵,۷۳۰		سازمانهای تکلیفی
۸,۳۱۱	۲۵-۱-۶	سازمانهای تکلیفی
۱,۳۵۵,۵۳۸		سازمانهای تکلیفی
۹۲۹,۱۳۱		سازمانهای تکلیفی
۱,۳۵۵,۵۳۸		سازمانهای تکلیفی
۱,۵۱۳,۲۷۵		جمع



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۲۵- اشخاص و تامین کنندگان حقیقی و حقوقی

مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴۲,۱۰۰	۳۵,۶۳۳	شرکت آماج گستران پاسارگاد (قرانت و وصول مشترکین)
۴۴,۸۰۹	۲۹,۸۳۲	شرکت داده پرداز برق و آب پویا قشم (قرانت وصول مشترکین)
۷,۹۷۱	۸,۴۸۴	گرنایت سازه مرکزی (توسعه و نوسازی)
۲۹,۰۰۸	۴۲,۸۱۸	شرکت کهن بنای جنوب (بهره برداری آب و فاضلاب)
۶۰,۱۳۰	۴۲,۸۷۷	شرکت معماری کاران جنوب (بهره برداری آب منطقه دو و چهار)
۹,۸۹۸	۲۸,۵۰۳	شرکت فواره سازان (بهره برداری آب شهرستان بوشهر)
۴۱۹	۶۹۹	شرکت ارتباط ایمن آرش
-	-	شرکت موج آب بوشهر
۷۲۹	۱,۴۶۷	شرکت راه اوران یاقوت سرخ
۹,۲۵۸	۷,۲۵۸	شرکت گسترش ابنیه سپهر پایدار
۵,۹۱۱	۵,۱۱۷	شرکت الوان کار جنوب
۵۳۵	۷,۶۱۲	شرکت دنا گستر لیان
۳,۴۵۲	۳,۴۵۲	شرکت آباد آذین پایدار
۷۷۴	۷۷۴	شرکت آریا پلاسما گستر پارس
۷۰۴	۱,۳۱۰	شرکت آریا لیزر
۱,۱۱۶	۲۲	شرکت آزاد برج شرق
۷۳۵	۷۳۵	شرکت برز آب طرح ایراب
۱,۳۹۱	-	شرکت پرکوک سازه سیراف
۵۰۲	-	شرکت تعاونی خدماتی ۹۸۸ کازرون
۱,۶۴۰	-	شرکت فولاد بنای بندر
۵۰	۵۰	شرکت مهندسين طرح و ساخت رابین
۵۹	۱,۴۲۲	شرکت نو اندیشان محیط پاک
۱,۲۷۸	۱,۴۱۹	شرکت نور سازان فخر زاگرس
۴۱	۴۱	شرکت نیرو تهویه ریشهر
۲	۱,۶۴۷	کالای برق اکبری
۵۵۰	۱,۴۳۹	شرکت نیرو کلر
۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	شرکت فرپاک
۱,۵۷۴	۱,۱۰۶	شرکت پیشگامان جنوب

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲۴	۲۲۴	شرکت تابان پدیده عمران
۶۸۱	۹۱۳	فروشگاه خسروی
۶۲۸	۱۴۳	فروشگاه زانری
۱۳,۳۲۲	۶,۵۹۷	شرکت پریمان دشتستان
۱,۴۵۴	۵۴۷	شرکت بنا سازان لیان بوشهر
۲۱۷	-	شرکت مهندسی مشاور مهرباب پویش
۵,۹۱۹	۱۶,۹۶۰	شرکت روناس گستر جنوب
۵,۵۶۵	۱,۰۰۰	شرکت آریا سازه بندر
۴,۸۰۵	۳,۳۰۵	شرکت اطلس نگین شمس
۳,۶۶۴	۱,۰۹۵	شرکت عظیم بنای ساحل
۴,۰۰۰	-	شرکت پارس بنیان کوروش
۶۵۵	۵۵	شرکت پارس انرژی نیلاب
۲,۱۹۰	۱,۱۸۸	شرکت کیمیا ملک زیتون
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	شرکت بازرگانی سیال کنترل
۴,۸۵۱	-	شرکت مقتدر صنعت لامرد
۱۶,۵۲۱	۸,۶۵۹	شرکت نوید گستر تلاشگران بندر گناوه (بهره برداری آب و فاضلاب گناوه و دیلم)
۱۳,۱۶۰	۱۲,۴۲۳	شرکت لوله فروشی برادران طلایی
۳۴,۳۳۵	۶۲,۳۳۴	توانگران صدرای نسیم جنوب (حفاظت و فیزیکی استان)
۱,۴۷۲	۲۸۴	شرکت گیتی صنعت دشتی (حفاظت و فیزیکی استان)
۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	شرکت طاقدیس سازان خلیج فارس
۱,۴۰۹	۵۲۵	شرکت کیهان برج شرق
۳,۳۸۲	۷۸۶	شرکت لنده گستر دنا
۶۲,۱۹۶	۱۱,۸۴۴	شرکت نیلگون آبگیر لیان شهر (تامین نیرو و قرارداد حجمی)
۷۷۱	۳۷۱	شرکت مهتاب اندیشان بندر سیراف
۸,۴۰۸	۸,۵۵۹	شرکت مهر آریا دیار جنوب
۹,۸۲۴	۱۲,۵۸۵	شرکت پارس شعله دنا (بهره برداری آب گناه و ماده ۱۱)
۱۳,۸۲۵	۲۹,۷۶۷	سایر
۴۴۱,۶۲۷	۴۰۷,۲۹۴	جمع

۲۵-۱-۱-۱ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۲۵۷ میلیون ریال از حساب فوق تسویه شده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

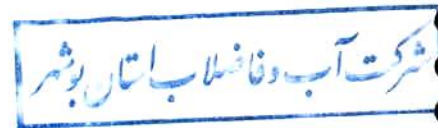
۵۴



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲۵- سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در سایر پرداختنی ها به شرح ذیل خلاصه می گردد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۷,۸۸۷	۶,۵۲۶		بستانکاران و کارکنان شرکت
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲		اداره کل نوسازی و تجهیز مدارس استان بوشهر
۳,۷۵۴	۷۰۰		پارس رایانه بوشهر
۲,۶۴۶	۶۴۶		شهین فلاحتی
۵,۵۰۱	۴,۵۰۱		لاستیک و باطری عالی زاده
۲,۳۰۵	۵		عبدالرضا حقیقت
۲,۰۱۲	۳,۳۶۷		عبدالمحمد خادم
۱,۸۲۴	-		محمد رضا عباس زادگان
۲,۷۳۴	۱۸		هاشمی سید علی فرزند سید هاشم گناوه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		شرکت اطلس لیان جنوب برازجان
۲,۰۴۸	۴۸۰		جعفر ابراهیمی اصغر فرزند حسین برازجان
۱,۳۲۶	-		موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
۴,۱۷۶	۱,۱۰۸		حاجی باقری فرد سهراب فرزند علی برازجان
۱,۰۳۳	-		دکورا سیون خلیج فارس (محمد علوی)
۴,۱۴۷	۱,۱۴۷		فضلوپه الیاس فرزند ناصر برازجان
۱,۱۸۰	-		تعمیرگاه محمد دستگاهی
۴,۶۹۴	۱,۱۹۴		مهدوی سید احمد رضا فرزند سیدیحیی برازجان
۱,۶۴۸	۳۸		محمد باقر عباسی سملی
۲,۷۳۹	۷۳۹		مکاریان حسین فرزند گرگعلی دیر
۱,۲۴۰	۵۴۰		تعمیرات پمپ مظفری (کازرون)
۳,۸۸۲	-		غلامپور غلامحسین فرزند محمد دیر
۱,۸۶۱	-		قاسم غریب پور
۴,۷۳۹	۲۳۹		مونس قدیری نژاد
۱,۱۷۵	-		نقاشی ساختمان برادران حیدری
۳,۷۰۹	۱,۷۰۹		حیدری محمد فرزند حسن کنگان
۳,۱۳۲	-		شرکت خدماتی مهندسی آبشار دژ



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۴۰۴	حسینعلی آیین دار	۱۲	
۴,۱۸۰	راه خودرو (سعید بردال پور)	۲,۹۸۰	
۳,۵۹۹	فرهاد مرشدی	۵۹۹	
۴,۳۰۵	شرکت مهر آریان دیار جنوب	-	
۲,۸۰۱	ولی قربانی	-	
۳,۵۱۴	کرمنعلی مزارعی	۱,۳۰۴	
۴,۴۵۲	ابراهیم حیدر پور	۱,۴۵۲	
۸,۴۸۱	لاستیک پارسیان (رضا باهوش)	۴,۴۸۱	
۳,۱۳۷	علیکرم صمصامی	-	
۲,۹۵۵	شهرام رئیسی	۱,۴۵۵	
۳۳,۳۶۶	مطالبات بازنشستگان و انتقالی	-	
۲,۲۰۴	مهدی نصوری	۲,۲۰۴	
-	ابراهیم بهی (مزایده)	-	
۱,۷۲۷	شهرکهای صنعتی	۱,۷۲۷	
۱,۴۳۱	معصومه آریان	۱,۴۳۱	
۱,۲۳۸	احمد شجاعی منش	۱,۲۳۸	
۱,۲۸۱	بیمه دانا	۱,۱۸۹	
۱,۲۸۶	خدمات ساختمانی آرش	-	
۱,۲۷۹	رستوران میداف	۳۷۳	
۱,۰۰۵	رستوران خاتم	۴۶۰	
۱,۷۲۴	ابزار آلات جوانان	-	
۱,۱۰۴	کانون آگهی و تبلیغات مرکب جنوب	۲,۳۳۴	
۱,۱۲۷	فروشگاه نوین صنعت	۱,۷۹۹	
۲,۵۲۵	کارگاه فریبا غاربی	-	
۴,۶۸۹	غذا فروشی تمشک	۲,۷۹۴	
۲,۴۴۳	فروشگاه ابزار آلات پلی وی سی بندر	۲,۴۲۳	
۶۰۰	اتحادیه پرورش میگو	۶۰۰	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۴۷۱	۱۵,۵۵۲	واریزی مشترکین	
۲,۱۶۲	۴,۰۷۸	عبدالکریم کردی پور خلف	
۶,۹۱۷	-	جریمه سازمان تأمین اجتماعی	
۱,۸۴۸	۴۶	محمد اسماعیل پویا	
۴,۳۲۰	۲۰۹	ابراهیم ابراهیم پور	
۲,۹۳۳	-	ناصر خرمدل	
۳,۱۴۵	-	فرهاد گرگین	
۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	مسعود نصوری	
۱,۸۵۰	۶۱۷	لوله و لوازم اتصالات دشتی	
۶۲۲	۶۲۲	احسان اله سیفی	
۱,۷۳۵	-	صندوق رفاه کارکنان	
۸,۷۰۲	۵۶,۸۱۸	بند ۷۶ قانون برنامه بودجه سال ۱۳۹۲	
۳۹,۹۰۱	۲۶,۹۵۵	بیمه سینا	
۲,۸۳۴	-	نجاری حیدری	
۲۶۹	-	مجمع آموزشی فارس	
۷,۶۱۴	۶,۹۶۵	الیاس فضلوپه	
۱,۱۸۳	۱,۶۶۹	میل سپهری	
۸۰۸	۸۰۸	روزه ۲۹۴ بنیاد مسکن	
-	-	نیروگاه اتمی بوشهر	
۸۹۷	۵۴۷	فروشگاه اکبر ابراهیمی	
۴۷,۴۸۵	۳۷,۵۳۱	برگ قطعی مالیات (مالیات ارزش افزوده)	
۵۷,۴۷۴	۵۵,۲۸۵	شرکت آب و فاضلاب روستایی	
-	۱,۵۸۸	اجاره ماشین آلات راه سازی مهرداد	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عیان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	
-	۱,۴۰۲	اسدالله نجاتی
-	۶,۴۲۳	خدانظر نوزری
-	۶,۱۰۳	سید حسین سعدیخانی
-	۷۱۵	شرکت آرمان سیال آکسین
-	۶۷۰	شرکت پیام ماهان دوراهک
-	۱,۵۵۷	شرکت تعاونی ایمن برق لامرد
-	۵,۱۰۱	شرکت راد پاوران سروش (رادیس)
-	۲۹۷	شرکت ساز آب گستر لیان
-	۵,۵۵۲	سید غریب عبدالله پور
-	۵,۷۸۲	محمدرضا کرمی
-	۴,۳۶۶	محمد احمدی
-	۹۰۵	نظر علی رهنمایی
-	۳۶,۸۷۹	بدهی ذیحسابی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۳۱,۲۳۹	۱۵۵,۱۹۷	سایر
۴۱۱,۲۴۲	۴۹۸,۶۱۵	جمع

- ۱-۲-۱-۲۵- بابت سهم ۲۰۰ ریالی آپرسانی در قبوض آب بهاء می باشد.
 ۲-۲-۱-۲۵- مبلغ یاد شده از بابت برگ قطعی مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ می باشد.
 ۳-۲-۱-۲۵- مبلغ فوق مربوط به آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر می باشد که در زمان انحلال روستایی با حسابهای شرکت تهاثر می گردد.
 ۳-۱-۲۵- بدهی مالیات تکلیفی به اداره امور مالیاتی مربوط به مالیات حقوق شهریور ۱۴۰۱ کارکنان می باشد که در طی سال مالی جاری تسویه شده است.
 ۴-۱-۲۵- حق بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران و ... می باشد.

۵-۱-۲۵- هزینه های پرداختی به شرح ذیل خلاصه می گردد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۴۷	۴۹	هزینه تلفن و گاز مصرفی
۵,۵۴۱	۸۱,۷۷۲	حقوق و دستمزد پرداختی
۱۴۲	۱۴۲	سایر
۵,۷۳۰	۸۱,۹۶۳	جمع

- ۱-۵-۱-۲۵: بابت حقوق و دستمزد شهریور ماه ۱۴۰۱ پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.
 ۶-۱-۲۵- بدهی های تبصره به شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مربوط به جاری وام های دریافتی بلند مدت در سنوات گذشته می باشد که هر ساله به میزان مبلغ قابل پرداخت در دوره مالی بعد در این سرفصل شناسایی می گردد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت:

حساب های پرداختنی :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۹۹	۱۴۹۹	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کتور
۱۴۹۹	۱۴۹۹	
۱۴۹۹	۱۴۹۹	جمع

سایر پرداختنی ها :
 شرکت ها :

۱۱۴,۳۲۹	۱۸۵,۰۷۴	۲۵-۲-۱	شرکت آب رسانی خلیج فارس
۱۰,۲۸۳	۱۲,۵۴۰		شرکت آب منطقه ای بوشهر
۷۰,۱۰۰	۹۰,۶۴۲	۲۵-۲-۲	شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر
۶۱۰	۱,۵۹۱		شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان
۴	۲۰۸	۲۵-۲-۳	شرکت توزیع نیروی برق استان فارس
۷۴,۱۱۷	۸۴,۳۰۹	۲۵-۲-۴	شرکت آب منطقه ای فارس
۳,۱۰۷,۵۱۱	۳,۱۰۷,۵۱۱	۲۵-۲-۵	انتقالی از تراز شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر
۲۳	۵۴		شرکت توزیع نیروی برق کناربخته
۳,۳۷۶,۸۷۷	۳,۴۸۱,۹۲۹		
۳,۳۷۶,۸۷۷	۳,۴۸۱,۹۲۹		
۳,۳۷۸,۵۷۶	۳,۴۸۳,۶۲۸		جمع

۲-۲۵-۱- بدهی بابت شرکت آب رسانی خلیج فارس جهت خرید آب خام از سد کوثر می باشد.
 ۲-۲۵-۲- بدهی بابت شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر جهت هزینه برق مصرفی ایستگاه های پمپاژ و ساختمان اداری می باشد.
 ۲-۲۵-۳- بدهی بابت شرکت توزیع نیروی برق استان فارس جهت تأسیسات پوششگان و چاههای سربالشی و ... می باشد.
 ۲-۲۵-۴- بدهی بابت شرکت آب منطقه ای استان فارس جهت خرید آب خام و حق النظاره چاههای سر بالشی و ... می باشد.
 ۲-۲۵-۵- بدهی انتقالی از تراز شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر در خصوص خالص ارزش دارایی شرکت مذکور در ارزیابی دارایی ها سال ۱۳۹۸ و انتقال به آب و فاضلاب استان بوشهر می باشد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی

۵۶,۰۰۷	مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۸۷,۶۸۹	دریافت های نقدی
۸,۶۷۱	سود و کارمزد و جرایم
(۲۴۳,۰۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۸۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۰۳,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸۶,۴۷۳	دریافت های نقدی
۸,۴۰۰	سود و کارمزد و جرایم
(۱۸۴,۶۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۰۸,۳۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال	افزایش طی دوره	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تعمیرات انتقالی از سایر دستگاه ها	مانده	تعمیرات انتقالی از سایر دستگاه ها	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۲۶,۰۵۹	۴,۷۶۲,۷۷۵	۹,۶۶۲,۲۸۴	۱۴,۴۲۶,۰۵۹	۱۳,۹۵۹,۴۲۰	۱۴,۴۲۶,۰۵۹
	۹,۶۱۰,۷۸۴	اعتبارات عمرانی انتقالی	۲۸,۳۴۸,۶۳۶	۲۸,۳۴۸,۶۳۶	۱۳,۹۵۹,۴۲۰
	۱۹,۳۷۳,۰۶۸	جمع	۹,۱۱۲,۴۱۱	۲۸,۳۴۸,۶۳۶	۱۳,۹۵۹,۴۲۰

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده خالص در ابتدای سال	برداشت شده طی سال	ذخیره تامین شده	مانده در پایان سال
۱۳۶,۸۷۹		۲۵۱,۶۷۶		(۳۹,۲۶۷)	۱۴۰,۱۳۷	۳۵۲,۵۴۶
(۳۶,۰۵۸)						
۳۰,۶۷۸						
۱۳۱,۴۹۹						



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۱ - گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ماده ذخیره	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	تعداد پرسنل	میانگین سابقه	ماده ذخیره	تعداد پرسنل	میانگین سابقه	ماده ذخیره
آب	۸۳	۱۰	۴۴,۹۳۵	۸۱	۳۰	۳۱۰,۰۸۳
فاضلاب	۸	۱۱	۱,۱۴۳	۹	۰	۳,۳۱۰
جمع فرآیند تولید	۹۱	۱۱	۴۶,۰۸۷	۹۰	۰	۳۴۳,۳۹۳
خدمات	۱۱	۱۱	۱۲,۶۵۴	۹	۰	۳,۶۳۹
فروش	۴۱	۱۰	۵,۳۵۶	۴۳	۰	۱۳,۴۹۱
اداری	۱۱۴	۱۰	۱۳۳,۶۱۳	۱۳۳	۲۸	۵۸,۶۷۴
جمع عمومی	۱۶۶	۱۱	۱۵۱,۵۳۳	۱۷۳	۰	۷۵,۸۰۴
نوسمه و سرمایه گذاری	۵۴	۱۳	۵۲,۰۶۷	۵۳	۰	۲۹,۹۴۱
جمع کل	۲۱۱	۱۴	۲۵۱,۶۰۶	۲۱۵	۰	۱۴۰,۱۳۷

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

شبهه تشخیص و مراحل رسیدگی آن	مالیات		سودزبان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مالیات پرداختنی	-	-	(۸۵۴,۷۶۱)	-	۱۳۹۹
رسیدگی - قطعی و تسویه شده	-	(۱۹۱,۳۹۱)	(۸۵۴,۷۶۱)	-	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	(۷۶۸,۴۳۴)	-	دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	(۷۲۲,۹۸۰)	(۷۲۲,۹۸۰)	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیاتی

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .
۲۹-۲- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۰ هنوز رسیدگی نشده است .

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۳۰- پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد مشترک	۲۲,۷۷۱	۱,۹۲۸	تعداد مشترک
	۱,۹۲۸	۲۶,۷۲۰	۴,۹۸۵
	۱۴,۶۵۵	۱۳۱	۱۵,۲۳۳
	۱۷۰,۵۸	۱۷۰,۵۸	۱۹۰
	۵۴,۴۸۴	۵۹,۰۱۱	۳۰-۱

۳۰-۱ سایر پیش دریافت ها مربوط به مسکن مهر مبلغ ۶,۸۳۳ میلیون ریال و شرکت ملی نفت خارگ مبلغ ۱۰,۲۲۵ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۳۰-۲ - تعداد ۱۰۱ فقره انشعاب آب و ۱۱ فقره انشعاب فاضلاب مربوط به سازه های گذشته بوده که تا تاریخ تهیه گزارش نصب نشده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دور های
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
(۲۵,۰۵۲)	(۱۱۰,۱۷۷)	۳۱-۱	اصلاح اشتباهات
(۲۵,۰۵۲)	(۱۱۰,۱۷۷)		جمع

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات

مبالغ به ریال			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
(۲۱,۴۸۳)			مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
(۳,۵۶۹)	۰		مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
۰	(۱۲۰,۱۷۷)		تعدیل ذخیره مزایا
	۱۰,۰۰۰		اصلاح درآمد عملیاتی
(۲۵,۰۵۲)	(۱۱۰,۱۷۷)		

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۲- اقلام مقایسه ای

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

۳۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال	تعدیلات	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲,۴۲۶,۵۱۲	۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۵۱۲
۵,۲۵۶,۲۲۶	۱۱۰,۱۷۷	۵,۱۴۶,۰۴۹
(۲۵۱,۶۷۶)	(۱۲۰,۱۷۷)	(۱۳۱,۴۹۹)
۲,۲۵۷,۰۳۴	۱۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۰۳۴
(۲,۲۳۵,۶۳۷)	(۵۲,۹۴۸)	(۲,۱۸۲,۶۸۹)
(۱,۳۰۰,۵۸۹)	(۶۸,۲۲۹)	(۱,۱۳۲,۳۶۰)

صورت وضعیت مالی:

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(زیان) انباشته

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

صورت سود و زیان:

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰۰,۴۲۷)	(۲۲۲,۹۸۰)	۳۰۰,۴۲۷)
(۳۱,۱۳۰)	(۱۰۰,۴۶)	(۳۱,۱۳۰)
(۲۸۵)	(۲۶۲)	(۲۸۵)
۳۴۸۶	۱۰۰,۸۷۰	۳۴۸۶
۵۱۸,۹۵۳	۷۶۵,۴۳۳	۵۱۸,۹۵۳
۴۹۱,۰۲۴	۸۶۴,۹۹۵	۴۹۱,۰۲۴
(۸۸۸,۵۳۷)	(۹۷۱,۵۳۹)	(۸۸۸,۵۳۷)
(۳,۴۹۹)	۱۶۳	(۳,۴۹۹)
(۱,۶۴۱)	(۲,۶۳۹)	(۱,۶۴۱)
۵۱۰,۳۲۹	۱۱۹,۸۲۳	۵۱۰,۳۲۹
۵,۴۵۶	۴,۵۲۷	۵,۴۵۶
(۳۷۶,۹۸۲)	(۸۴۹,۶۶۶)	(۳۷۶,۹۸۲)
(۱۸۶,۳۸۵)	(۲۰۷,۶۵۱)	(۱۸۶,۳۸۵)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹۸,۳۱۷	۵۷۷,۲۳۸	۱۹۸,۳۱۷
۴۷,۲۱۲	(۵,۶۳۸)	۴۷,۲۱۲
۶,۳۳۲,۹۰۱	۹,۱۱۲,۴۱۱	۶,۳۳۲,۹۰۱
۶,۶۸۸,۴۳۰	۹,۶۸۴,۰۱۱	۶,۶۸۸,۴۳۰

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

(زیان) خاص

تعدیلات

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از سپرده های بانکی

خالص افزایش در ذخیره ارزیابی پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۳ - معاملات غیر نقد

افزایش دارایی ثابت از محل تأسیسات اقسامات مشهود کتب

افزایش از محل حسابهای پرداختی (سپرده حسن انجام کار)

افزایش از محل حقوق ملی و امتیازات عمرانی

جمع



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	خرید
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	۴۴,۷۲۴
	جمع کل	۴۴,۷۲۴

مبالغ به میلیون ریال

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های بلند مدت	خالص بهی	خالص بهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس	۴۳,۳۷۳	۱۸۵,۰۷۴	۲۲۸,۴۴۷	۱۸۵,۰۶۹
	جمع کل	۴۳,۳۷۳	۱۸۵,۰۷۴	۲۲۸,۴۴۷	۱۸۵,۰۶۹

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۴,۶۷۴,۶۱۰	۲۴,۲۲۷,۱۸۵	جمع بدهی
(۳۱,۹۸۱)	(۷۸,۶۶۰)	موجودی نقد
۲۴,۷۰۶,۵۹۱	۲۴,۱۴۸,۵۲۵	خالص بدهی
۲,۴۰۹,۸۹۳	۳,۱۲۲,۸۷۳	حقوق مالکانه
۹۲۵%	۹۹۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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 فروشندهگان 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.

۳۵-۳- 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.

۳۵-۴- ریسک نوسان نرخ ارز

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵-۵- سایر ریسک های قیمت

۳۵-۵-۱- 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
۳۵-۵-۲- 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 گاهی" 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.

۳۵-۶- 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 جریان 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 اجرائی 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.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	مبالغ به میلیون ریال
خانگی	۱۸۹,۶۶۰	۱۸۹,۶۶۰	۱۸۹,۶۶۰
صنعتی	۶۲,۹۹۶	۶۲,۹۹۶	۶۲,۹۹۶
تجاری	۹۶,۹۰۴	۹۶,۹۰۴	۹۶,۹۰۴
اداری و دولتی	۵۹۴,۳۰۰	۵۹۴,۳۰۰	۵۹۴,۳۰۰
آموزش و اماکن مذهبی	۱۲۸,۳۱۰	۱۲۸,۳۱۰	۱۲۸,۳۱۰
نیروی مسلح	۱,۹۵۳,۴۸۶	۱,۹۵۳,۴۸۶	۱,۹۵۳,۴۸۶
فضای سبز	۳۷۰,۵۸۱	۳۷۰,۵۸۱	۳۷۰,۵۸۱
آزاد و بنائی	۱۴۱,۷۵۶	۱۴۱,۷۵۶	۱۴۱,۷۵۶
کاربری های خاص	۱۹۷,۱۶۵	۱۹۷,۱۶۵	۱۹۷,۱۶۵
جمع بدهی	۳,۷۴۵,۱۵۸	۳,۷۴۵,۱۵۸	۳,۷۴۵,۱۵۸

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دور ه ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵-۷- مدیریت ریسک فروش

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

۳۵-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است.

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

۳۵-۹- مدیریت ریسک اقتصادی

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

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعداد ۱۰۳ مورد دعاوی علیه شرکت توسط اشخاص حقیقی که عمدتاً مربوط به خسارت منازل بر اثر شکستگی لوله های شبکه توزیع آب مطرح بوده که با توجه به در جریان بودن پرونده ها و عدم صدور رای، مبالغ احتمالی دعاوی مطروحه قابل پیش بینی و گزارش نمی باشد.

۳۶-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط اداره کل امور مالیاتی استان بوشهر مورد رسیدگی که تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی گردیده است و جهت سنوات مالی ۱۴۰۰ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی وضعیت آن مشخص نگردیده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

سایر اطلاعات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف	بودجه مصوب ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبالغ به میلیون ریال
درصد			
۱۳	۱,۳۰۲,۹۸۱	۱,۴۷۵,۸۵۳	سود و (زیان) جاری:
(۵)	(۱,۵۷۳,۴۰۱)	(۱,۵۰۱,۵۴۶)	درآمدهای عملیاتی
۱۱۰	(۲۷۰,۴۲۰)	(۲۵,۶۹۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۲۲)	(۶۲۹,۵۸۶)	(۷۶۹,۲۴۷)	سود (زیان) ناخالص
۲۲۵	۱۹,۰۸۸	۶۱,۹۶۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۸۳)	(۸۸۰,۹۱۸)	(۷۳۲,۹۷۹)	سایر درآمدها
-		(۹,۷۱۰)	(زیان) عملیاتی
(۹۶)	۵۵,۳۲۳	(۲,۲۹۱)	هزینه های مالی
(۱۹۰)	(۸۲۵,۵۹۵)	(۷۴۴,۹۸۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹۰)	(۸۲۵,۵۹۵)	(۷۴۴,۹۸۰)	(زیان) عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
(۱۲۱)	۷۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	(زیان) خالص عملیات درحال تداوم قبل از یارانه دریافتی
(۱۹۶)	(۷۵۵,۵۹۵)	۷۲۲,۹۸۰	یارانه دریافتی (کمک به زیان)
-			(زیان) خالص
(۱۹۶)	(۷۵۵,۵۹۵)	(۷۲۲,۹۸۰)	منابع و مصارف سرمایه ای:
(۲۴)	۱,۰۰۶,۸۶۹	۷۶۴,۵۹۹	(زیان) خالص
۲۶۵	۳۸,۳۸۱	۱۴۰,۱۳۷	هزینه استهلاک
۱۱۹	(۵,۵۰۸)	۱,۰۴۶	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۶)	۲۸۴,۱۴۷	۱۸۲,۸۰۲	سود(زیان) حاصل از اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۱۸۵	۳,۱۹۸,۶۱۲	۹,۱۱۲,۴۱۱	سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر
۵۴	۴۰۹,۹۹۸	۶۳۰,۱۷۰	اعتبارات عمرانی
۱۱۳	۳۲۸,۶۴۹	۶۹۹,۷۲۶	حق انشعاب
-	-	۱۸۶,۴۷۳	سایر حقوق عمومی
(۹)	۷,۵۰۹	۶,۸۳۴	دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
(۱۰۰)	۵,۰۰۰	-	فروش داراییها(مشهود، نامشهود، سایر و سرمایه گذاری)
۱۵۶	۴,۲۳۳,۹۱۵	۱۰,۸۱۸,۴۱۶	سایر
۱۳۷	(۴,۲۰۰,۵۱۲)	(۹,۹۶۱,۷۲۸)	جمع منابع
۲,۴۶۵	۳۳,۴۰۳	۸۵۶,۶۸۸	جمع مصارف
			افزایش سرمایه در گردش

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

