

بسمه تعالی

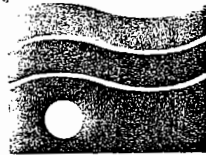
وزارت نیرو

شرکت مدیریت منابع آب ایران

شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویر احمد

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۶۴۸۴۵۷۸۰

شناسه ملی: ۱۰۹۸۰۲۷۰۸۰۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

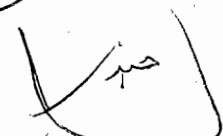
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویر احمد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۲-۳۳	سایر اطلاعات مالی - صورت مقایسه عملکرد واقعی با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست یک)
۳۴	سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آرش مصلح	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
محمد علی محسنی فر	عضو موظف هیات مدیره - معاون برنامه ریزی	
ابراهیم جعفری	عضو موظف هیات مدیره - معاون طرح و توسعه	



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷۵۶,۸۲۸	۱,۸۳۴,۷۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۱۴,۴۲۶)	(۹۵۲,۵۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۲,۴۰۲	۸۸۲,۲۲۶		سود (زیان) ناخالص
(۲۳۶,۲۹۲)	(۴۶۴,۶۰۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۳۶۷	۵,۲۸۲	۸	سایر درآمدها
(۱۵,۷۷۷)	(۱۰۸,۰۰۰)	۹	سایر هزینه ها
(۱۰۵,۳۰۰)	۳۱۴,۸۹۹		(زیان) عملیاتی
(۲۳,۰۷۶)	(۲۹,۸۳۳)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۲۸,۳۷۶)	۲۸۵,۰۶۶		سود(زیان) قبل از مالیات
	(۹۶,۹۹۸)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲۸,۳۷۶)	۱۸۸,۰۶۹		سود(زیان) خالص
۳,۴۴۲,۳۸۰	۵,۲۷۵,۷۶۵	۲۹	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود(زیان)خالص سال	۱۸۸,۰۶۹	(۱۲۸,۳۷۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۱-۸	۷۱,۱۸۲,۵۲۵
مالیات بر درآمد مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۲۰-۴	(۱۷,۱۸۵,۰۷۴)
سود(زیان) جامع	۵۴,۱۸۵,۵۲۰	(۱۲۸,۳۷۶)

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



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

صورت وضعیت مالی

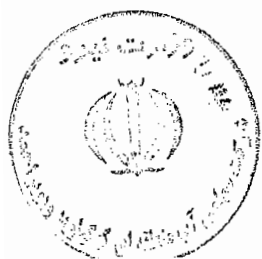
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۴۱۰,۱۳۸	۷۴,۵۲۳,۹۰۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۹۰	۱,۸۱۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۰۱	۱۹۱,۵۳۶	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۴۱۲,۷۲۹	۷۴,۷۱۷,۲۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۲۳	۵۰	۱۴	پیش پرداخت ها
۴۵۹,۶۴۸	۹۹۰,۸۹۰	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۱۷۰	۲,۶۰۶	۱۵	موجودی نقد
۴۶۶,۷۴۱	۹۹۳,۵۴۶		جمع دارایی های جاری
۳,۸۷۹,۴۷۰	۷۵,۷۱۰,۸۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۸۳۵,۹۱۴	۳,۸۳۵,۹۱۴	۱۶	سرمایه
۶۹۰,۸۶۸	۷۷۳,۰۵۲	۱۷	وجوه قابل انتقال به سرمایه
.	۵۳,۹۹۷,۴۵۱	۱۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱,۱۷۲,۱۶۷)	(۱,۱۲۶,۶۳۲)		(زیان) انباشته
۳,۳۵۴,۶۱۵	۵۷,۴۷۹,۷۸۶		جمع حقوق مالکانه
۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	۱۸	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۲,۱۸۴	۳۰,۰۰۰	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۱۷,۱۸۵,۰۷۴	۲۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۵۸,۷۵۱	۲۴۰,۶۳۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۴۰,۹۳۵	۱۷,۴۵۵,۷۰۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۹,۹۸۱	۶۶۴,۶۱۷	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۹۲,۹۹۶	۲۰	مالیات پرداختنی
۵۱,۴۴۹	۱۵,۲۱۱	۲۲	پیش دریافت ها
۲۸۱,۴۳۰	۷۷۲,۸۲۴		جمع بدهی های جاری
۵۲۲,۳۶۵	۱۸,۲۲۸,۵۲۸		جمع بدهی ها
۳,۸۷۹,۴۷۰	۷۵,۷۱۰,۸۰۳		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۸۳۵,۹۱۴	۶۹۰,۸۶۸	.	(۱,۰۴۳,۷۹۱)	۳,۴۸۲,۹۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.	(۱۲۸,۳۷۶)	(۱۲۸,۳۷۶)
زیان(خالص سالی مالی ۱۴۰۱)	.	.	.	(۱۲۸,۳۷۶)	(۱۲۸,۳۷۶)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۸۳۵,۹۱۴	۶۹۰,۸۶۸	.	(۱,۱۷۲,۱۶۷)	۳,۳۵۴,۶۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	.	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۱۸۸,۰۶۹	۱۸۸,۰۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	۵۳,۹۹۷,۴۵۱	.	۵۳,۹۹۷,۴۵۱
سود جامع سال ۱۴۰۲	.	.	۵۳,۹۹۷,۴۵۱	۱۸۸,۰۶۹	۵۴,۱۸۵,۵۲۰
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق (۲)	.	.	.	(۱۴۲,۵۳۳)	(۱۴۲,۵۳۳)
اصلاح موافقت نامه از انتفاعی به غیر انتفاعی	.	۸۲,۱۸۴	.	.	۸۲,۱۸۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۸۳۵,۹۱۴	۷۷۳,۰۵۲	۵۳,۹۹۷,۴۵۱	(۱,۱۲۶,۶۳۲)	۵۷,۴۷۹,۷۸۶

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



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	۵۷,۸۴۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۰۰۲)	(۸۶۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۳,۸۳۹	(۱۱,۳۷۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۹۹	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸,۷۶۱)	(۱,۷۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۰)	(۹۶۴)
وجوه حاصل از استرداد قرض الحسنه پرداختی به ذیحسابی طرح های تملک دارائی های سرمایه ای	۱۱,۶۱۶	۹۳,۱۱۴
وجوه پرداختی بابت قرض الحسنه به ذیحسابی طرح های تملک دارائی های سرمایه ای	(۴۴,۶۹۷)	(۸۲,۹۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۷,۴۰۳)	۷,۴۷۱
خالص افزایش در موجودی نقد	(۳,۵۶۵)	(۳,۹۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۱۷۰	۱۰,۰۷۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۶۰۶	۶,۱۷۰

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



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویر احمد به شناسه ملی ۱۰۹۸۰۲۷۰۸۰۴ به استناد ماده واحده قانون "تبدیل ادارات کل امور آب استان ها به شرکت های آب منطقه ای استان و تبدیل شرکت های آب منطقه ای که بیش از یک استان را در بر می گیرد به شرکت آب منطقه ای استان ذیربط" مصوب ۱۳۸۳/۱۲/۲۶ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۴ به تائید شورای نگهبان رسیده ، تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۵ تحت شماره ۳۵۹۱ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان کهگیلویه و بویر احمد به ثبت رسیده است. در این ارتباط عملیات و فعالیت های مربوط به استان کهگیلویه و بویر احمد به همراه حساب های مرتبط در تاریخ ۱۳۸۵/۰۶/۰۱ از شرکت سهامی آب منطقه ای فارس منفک و به شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویر احمد انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران (واحد تجاری نهایی گروه) است و نشانی مرکز اصلی شرکت شهر یاسوج خیابان مطهری و محل فعالیت اصلی آن استان کهگیلویه و بویراحمد م. باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه عبارت است از انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه ، توسعه ، حفاظت و بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثنای تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاستهای مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب ، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاستهای وزارت نیرو. فعالیت اصلی شرکت بر اساس مفاد اساسنامه تامین ، توزیع و نظارت بر آب های سطحی و زیرزمینی، شبکه های آبرسانی و سدها در سطح استان و همچنین بهره برداری و نگهداری از نیروگاه های برق آبی بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۹۲	۹۱	کارکنان رسمی
۱	۱	کارکنان پیمانی
۱۷	۲۲	کارکنان قراردادی کارگری
۲۴	۲۴	کارکنان قرارداد کار معین
۱۳۴	۱۳۸	
۱۲۷	۱۴۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۲	۶۲	متصدیان هواشناسی و اندازه گیری آب ها
۳۲۳	۳۴۶	

تغییرات طی سال مالی ۱۴۰۲ کارکنان شامل یک نفر انتقالی از سایر شرکت ها و ۳ نفر انتقالی به سایر شرکت ها و ۶ نفر از کارکنان شرکت خدماتی باستناد بند (و) تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به قراردادی تبدیل وضعیت گردیده اند. ضمناً تغییرات کارکنان شرکت های خدماتی شامل تعداد ۲۷ نفر استخدام و ۲ نفر انصرافی می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد اجرا کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. براساس دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا و خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، به کار گیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (زمین، ساختمان و تأسیسات و تجهیزات، وسائط نقلیه و ماشین آلات) بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت های ۳-۴ و ۸-۱۱) می باشد.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر تخفیفات اعطایی اندازه گیری می شود و شامل موارد زیر است:

الف: درآمد فروش آب

شامل فروش آب شرب، صنعت و کشاورزی که پس از تامین و استحصال از طریق خط انتقال آب سدکوثر، چاه های آب (آبهای زیرزمینی) و شبکه انتقال می یابد. درآمد مربوط آب به روش تعهدی و در زمان تحویل به مشتری شناسایی و در حساب ها ثبت می شود.

ب: درآمد حق النظاره

درآمد مزبور بابت خدمات برداشت آب های زیرزمینی بر اساس میزان برداشت و نرخ مصوب شورای محترم اقتصاد به صورت تعهدی و در زمان ارائه خدمات شناسایی و در حساب ها ثبت می گردد.

ج: درآمد خدمات کارشناسی

تعرفه مورد عمل برای خدمات کارشناسی به استناد ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب مصوب ۱۳۶۱/۱۲/۲۶ و طبق بخشنامه شماره ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ وزیر محترم نیرو صورت می گیرد و همزمان با ارائه خدمات در حساب ها شناسایی و ثبت می شود.

د: درآمد فروش برق

فروش برق به شرکت سهامی برق منطقه ای خوزستان بوده و بر اساس تعرفه های بازار برق و صورتحساب های صادره در حساب ها ثبت می گردد.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۰ (شامل زمین، ساختمان و تاسیسات و تجهیزات) به استناد جزء "ب" بند ۷۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی ذی ربط (موضوع مصوبه شماره ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ هیات وزیران) و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی تجدید ارزیابی گردیده است و مازاد حاصله، به مبلغ ۲۴۱۹,۶۴۲ میلیون ریال پس از طی تشریفات قانونی در سال مالی ۱۳۹۱ به حساب سرمایه منتقل شده است. همچنین به استناد صورتجلسه شماره ۲-۳۴-۱۰-۲-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۷ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مشترک شرکت های سهامی آب منطقه ای، سازمان آب و برق خوزستان و شرکت سهامی توسعه منابع آب نیروی ایران و در راستای اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شماره ۳۶۴/۱۹۰۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۲ موضوع ابلاغیه شماره ۳۰۲۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۵ ریاست جمهوری و آیین نامه اصلاحی شماره ۱۳۵۶۰۲/ت/۵۷۱۷۰ هـ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ هیات وزیران در خصوص موافقت با تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت های تابعه در سال ۱۴۰۲ و دستورالعمل تفصیلی تجدید ارزیابی (موضوع ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۷/۹ شرکت مدیریت منابع آب ایران) دارایی های ثابت شرکت شامل، زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات، وسایل نقلیه و ماشین آلات در پایان سال ۱۴۰۲ با نظر کارشناسان منتخب مجمع عمومی، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. تناوب تجدید ارزیابی طبق استانداردهای حسابداری ۵ ساله است.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۳۰ و ۱۰، ۲۰	خط مستقیم
تاسیسات سدها	۷۵ و ۵۰، ۳۵، ۲۵، ۲۰، ۱۵، ۱۰	" "
ماشین آلات و تجهیزات	۶	" "
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰	" "
وسایل نقلیه	۶	" "
ابزار آلات	۱۰، ۵ و ۱۵	" "

۳-۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده به استناد دستورالعمل تجدید ارزیابی بر اساس نظر کارشناس منتخب با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و حمایت از کالای ایرانی به حساب افزایش سرمایه منظور می گردد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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 افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد برای کالاهای ناباب و ضایعاتی شناسایی شده، معادل بهای تمام شده آنها ذخیره کاهش در ارزش شناسایی می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان جهت پرسنل رسمی، پیمانی و کارمعیین به میزان یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان حداکثر تا سی سال و سقف ۵,۲۰۰ میلیون ریال به استناد جزء ۷ بند "ه" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور محاسبه و در حساب ها منظور می شود و جهت کارکنان کارگران موقت در پایان هر سال محاسبه و پرداخت می شود.

۳-۷-۲- ذخیره بازخرید مرخصی کارمندان مشمول قانون مدیریت خدمات کشوری (حداکثر ۱۵ روز در سال) و ذخیره بازخرید مرخصی کارگران مشمول قانون کار (حداکثر ۹ روز در سال) بر اساس مانده مرخصی محاسبه و در حساب ها ذخیره می گردد.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹- حقوق عمومی

وجوهی که به عنوان حق انشعاب مشترکین به ازاء حق واگذاری برداشت جدید آب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت می گردد تا پایان سال ۱۳۸۲ تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی و از ابتدای سال ۱۳۸۳ به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آئین نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/هـ/۲۶۹۶۰ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب مربوطه واریز می گردد و بخش اقساطی آن تحت عنوان حساب های دریافتنی ثبت و معادل مبلغ مذکور به عنوان خزانه داری در حساب های پرداختنی ثبت و در صورت های مالی با یکدیگر تهاتر می گردد.

۳-۱۰- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حساب های مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حساب های مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای و مطابق با دستورالعمل حسابداری تعهدی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هریک از آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به

۳-۱۰-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به حساب های پرداختنی منظور می گردد.

۳-۱۰-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، نسبت به انتقال آنها به حساب دستگاه بهره بردار اقدام می گردد. در سرفصل حساب سرمایه ثبت نشده انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه می یابد.

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

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ جهت تهیه صورت های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها استفاده ننموده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۴۴,۴۴۶	۱۵۷	۱,۲۷۴,۹۳۳	۱۳۹	میلیون متر مکعب	۵-۱ فروش خالص
۴۴,۴۶۵	۲۹	۸۷,۱۵۵	۳۹	مگاوات ساعت	۵-۳ فروش برق
۳۸۸,۹۱۱		۱,۳۶۲,۰۸۸			
درآمد ارائه خدمات					
۲۷۵,۹۸۰	۱۹۳	۳۷۶,۵۲۴	۱۹۳	میلیون متر مکعب	۵-۴ درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی
۶,۹۳۷	۱,۲۲۱	۱۱,۱۷۰	۱,۴۸۴	تعداد پرونده	۵-۵ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۸۵,۰۰۰		۸۵,۰۰۰			۵-۶ درآمد نظارت بر حفاظت آبریز منتهی به سد کوثر (الخاص وابسته شرکت سهامی آب و برق خوزستان)
۳۶۷,۹۱۷		۴۷۲,۶۹۴			
۷۵۶,۸۲۸		۱,۸۳۴,۷۸۲			

۵-۱-فروش آب به تفکیک نوع مصرف به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	حجم - میلیون متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال	حجم - میلیون متر مکعب	
۶۶,۲۱۲	۱۲۱	۶۶,۰۲۶	۱۲۰	۵-۱-۱ آب شرب
۲۵۰,۴۵۳	۵	۱,۱۶۹,۲۵۵	۴	۵-۱-۲ آب صنعتی
۲۷,۷۸۱	۳۱	۳۹,۶۵۲	۱۵	۵-۱-۳ آب کشاورزی
۳۴۴,۴۴۶	۱۵۷	۱,۲۷۴,۹۳۳	۱۳۹	

۵-۱-۱-درآمد فروش آب شرب به شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس بر اساس تعرفه های وزارت نیرو به شماره ۱۴۰۱/۱۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ مستند به مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت محترم وزیران به ازای هر متر مکعب آب تحویلی از سد کوثر به نرخ ۵۵۰ ریال (سال مالی قبل ۵۵۰ ریال) در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۱-۲-آب صنعتی بر اساس مصوبات ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ و شماره ۵۶۶۴۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ شورای اقتصاد و مصوبات شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و شماره ۱۷۱۲۸۲/ت/۵۹۹۰۷ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ و شماره ۱۱۴۰/ت/۹۳۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ هیأت وزیران و با تصویب هیئت مدیره و تفاهم نامه (صنایع بزرگ) تعیین و دریافت می گردد.افزایش درآمد فروش آب صنعتی نسبت به سال مالی قبل به علت افزایش نرخ فروش آب به صنایع بزرگ میزان ۴۸۴ درصد بر اساس مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۵-۱-۳-درآمد فروش آب کشاورزی شرکت، مربوط به شبکه های مدرن آبیاری درحوزه آبریز رودخانه های پشار،خیرآباد و زهره می باشد که نرخ فروش آن براساس صورتحلله کمیته تعرفه درآمد و هزینه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است. همچنین با توجه به اینکه درآمد فروش آب کشاورزی بر اساس سه عامل حجم آب، سطح زیر کشت و نوع محصول کشاورزی محاسبه می گردد. لذا تغییرات مبلغ فروش آب کشاورزی در شبکه های آبیاری فوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از تغییرات سه عامل فوق در سال مالی جاری می باشد. همچنین درآمد حاصل از فروش آب به مشترکین پرورش ماهی در سال ۱۴۰۲ بر اساس ظرفیت پروانه بهره برداری هر مشترک (جمعاً به مقدار ۲,۵۸۲/۶ تن) و یک درصد قیمت عمده فروشی هر تن ماهی به مبلغ ۷ میلیون ریال طبق مصوبه فوق محاسبه و دریافت گردیده است.

۵-۱-۴-فروش آب به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال
۱۹	۶۶,۲۱۲	۵	۶۶,۰۲۶
۲	۸,۰۶۴	۲	۲۰,۲۵۰
۲۵	۸۶,۶۵۰	۱۹	۲۳۹,۸۱۰
۲۷	۹۲,۴۱۶	۵۰	۶۳۹,۴۱۴
۸	۲۶,۸۷۹	۱۱	۱۴۴,۱۷۳
۴	۱۳,۲۵۶	۱	۱۸,۰۷۸
۴	۱۳,۲۴۹	۶	۷۵,۴۶۱
۴	۱۲,۹۵۷	۳	۳۹,۷۸۳
۷	۲۴,۷۶۳	۳	۳۱,۹۳۸
۱۰۰	۳۴۴,۴۴۶	۱۰۰	۱,۲۷۴,۹۳۳

شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس-آب شرب
آهک و قسفات چرام
شرکت بهره برداری نفت و گاز گچساران
شرکت پتروشیمی گچساران
شرکت پلیمر گچساران
پرورش ماهی ها
شرکت های پتروشیمی دهدشت
شرکت های آب معدنی
سایر مشتریان



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- مقایسه میزان آب استحصالی و فروش رفته به شرح زیر می باشد:

میزان آب استحصالی	میزان آب فروش رفته	میزان پرت	درصد پرت
میلیون متر مکعب	میلیون متر مکعب	میلیون متر مکعب	درصد
۱۴۲	۱۲۰	۲۲	۱۵٪
۱۵	۴	۱۱	۷۳٪
۵۷	۱۵	۴۲	۷۴٪
۲۱۴	۱۳۹	۷۵	۳۵٪

آب شرب

آب صنعتی

آب کشاورزی

۵-۲-۱- میزان آب استحصالی و میزان مصرف یا آب فروش رفته براساس آمار و اطلاعات بخش حفاظت منابع آب ارائه گردیده است و پرت آب اعلام شده عمدتاً بدلیل تبخیر آب کانال، فرار آب و دزدی غیر قابل کنترل آب می باشد.

۵-۳- فروش برق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	مگاوات ساعت	مبلغ- میلیون ریال
۲۵	۵۶,۱۸۰	۲۰/۵	۳۱,۴۱۰
۱۴	۳۰,۹۷۵	۸/۵	۱۳,۰۵۵
۳۹	۸۷,۱۵۵	۲۹	۴۴,۴۶۵

درآمد برق نیروگاه پل کلو

درآمد برق نیروگاه کریک

۵-۳-۱- مبلغ فروش برق به میزان ۳۹ مگاوات ساعت به شرکت سهامی برق منطقه ای خوزستان (پس از کسر برق مصرفی داخلی نیروگاه ها) طبق صورتحساب های صادره و نرخ های مصوب بازار برق می باشد.

۵-۴- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	حجم- میلیون متر مکعب	مبلغ- میلیون ریال
۵-۴-۱	۱۳۳	۱۳۳	حجم- میلیون متر مکعب	مبلغ- میلیون ریال
آب کشاورزی	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	۰
۵-۴-۲	۴۹	۳۰,۲۸۴	۴۹	۲۹,۹۵۱
آب شرب	۴۹	۳۰,۲۸۴	۴۹	۲۹,۹۵۱
۵-۴-۳	۱۱	۳۴۶,۲۴۰	۱۱	۲۴۶,۰۲۹
آب صنعتی	۱۱	۳۴۶,۲۴۰	۱۱	۲۴۶,۰۲۹
	۱۹۳	۳۷۶,۵۲۴	۱۹۳	۲۷۵,۹۸۰

۵-۴-۱- به استناد بند "ب" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور دریافت حق النظاره فعالیت های کشاورزی (حق النظاره کشاورزی) انجام و به ردیف درآمدی ۱۶۰۱۱۲ نزد خزانه کل کشور واریز می گردد.

۵-۴-۲- حق النظاره آب شرب در سال ۱۴۰۲ براساس تعرفه ابلاغی به شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزارت نیرو (مصوبه وزیر) به شرکت آب و فاضلاب در سطح استان (شهر و روستا) به نرخ ۳۲۸ ریال و در حساب ها منظور شده است.

۵-۴-۳- حق النظاره آب صنعتی طبق مصوبه وزارت نیرو به شماره ۱۴۰۱/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و ابلاغیه شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۱/۱۸۰/۷۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ و بر اساس نرخ های مصوب جلسه ۲۰۳۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ هیئت مدیره شرکت، اعمال شده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵-درآمد خدمات کارشناسی چاه ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد پرونده	مبلغ - میلیون ریال	تعداد پرونده	
۶,۲۴۳	۱,۱۳۸	۱۰,۷۳۵	۱,۴۲۶	آب کشاورزی
۲۵	۱	۳۵	۳	آب شرب
۶۶۹	۸۲	۴۰۰	۵۵	آب صنعتی
۶,۹۳۷	۱,۲۲۱	۱۱,۱۷۰	۱,۴۸۴	

۵-۵-۱-درآمد خدمات کارشناسی چاه ها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۳۱۲۸۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۰ وزیر نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... دریافت می شود.

۵-۶- مبلغ ۸۵.۰۰۰ میلیون ریال درآمد عملیات نظارت به استناد موافقت نامه با شرکت سهامی آب و برق خوزستان از بابت نظارت بر حفاظت حوضه آبریز منتهی به سد کوثر تا ابتدای حوضه استحفاظی استان خوزستان محاسبه و در حساب ها ثبت شده است .

۵-۷-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص:
(۱۵)	(۳۹)	(۲۵,۴۷۲)	(۹۱,۴۹۸)	۶۶,۰۲۶
۹۳	۹۴	۱,۰۹۸,۳۶۱	(۷۰,۸۹۴)	۱,۱۶۹,۲۵۵
(۵۱۰)	(۷۵۵)	(۲۹۹,۱۸۷)	(۳۳۸,۸۳۹)	۳۹,۶۵۲
(۱۴۱)	(۵۱)	(۴۴,۲۲۶)	(۱۳۱,۳۸۱)	۸۷,۱۵۵
(۱۴۱)	۵۴	۷۲۹,۴۷۶	(۶۳۲,۶۱۲)	۱,۳۶۲,۰۸۸
				درآمد ارائه خدمات:
(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۵۶,۹۷۲)	(۵۶,۹۷۲)	۰
(۱۵۵)	(۳۲۲)	(۹۷,۴۴۳)	(۱۲۷,۷۲۷)	۳۰,۲۸۴
۷۷	۸۴	۲۹۱,۳۲۵	(۵۴,۹۱۵)	۳۴۶,۲۴۰
(۱۰۰)	(۱۶۳)	(۱۸,۱۶۰)	(۲۹,۳۳۰)	۱۱,۱۷۰
۵۴	۴۰	۳۴,۰۰۰	(۵۱,۰۰۰)	۸۵,۰۰۰
۱۸	۳۲	۱۵۲,۷۵۰	(۳۱۹,۹۴۴)	۴۷۲,۶۹۴
۲۴	۴۸	۸۸۲,۲۲۶	(۹۵۲,۵۵۶)	۱,۸۳۴,۷۸۲

۵-۷-۱-محاسبات بهای تمام شده، توسط سیستم نرم افزاری بهای تمام شده انجام گردیده، در این خصوص هزینه های مستقیم هر مرکز به آن مرکز منظور و هزینه های غیر مستقیم و خدماتی به میزان سهم هر مرکز از هزینه ها بر اساس تعداد کارکنان و سایر متغیر ها (حجم خدمات ارائه شده به یکدیگر) به آن سرشکن گردیده است.



مبالغ به میلیون ریال

۶- پهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

	۱۴۰۱				۱۴۰۲			
	فروش		ارائه خدمات		فروش		ارائه خدمات	
جمع	حق النظاره و خدمات کارشناسی	برق	آب	جمع	حق النظاره و خدمات کارشناسی	برق	آب	یادداشت
۳۳,۹۹۶	۹,۰۷۹	۵,۷۷۵	۱۹,۱۴۲	۶۲,۰۱۵	۱۵,۸۴۷	۱۰,۹۸۶	۲۵,۱۸۲	۶-۱ حقوق و مزایای مستقیم کارمندی
۱۹,۱۵۹	.	۳,۵۴۶	۱۵,۶۱۳	۲۶,۳۵۴	.	۴,۹۷۵	۲۱,۳۷۹	۶-۱ دستمزد مستقیم کارگری
۵۳,۱۵۵	۹,۰۷۹	۹,۳۲۱	۳۴,۷۵۵	۸۸,۳۶۹	۱۵,۸۴۷	۱۵,۹۶۱	۵۶,۵۶۱	جمع هزینه های مستقیم
سریا:۱								
۱۴۶,۳۵۴	۶۰,۶۰۴	۸,۷۲۳	۷۷,۰۲۷	۱۹۳,۱۱۲	۷۷,۸۵۳	۱۲,۰۵۹	۱۰۳,۲۰۰	۶-۱ حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی
.	.	.	.	۲۱,۱۱۹	۱۳,۷۱۷	۴۸۰	۶,۹۲۳	۶-۱ دستمزد غیرمستقیم کارگری
۷۷۷	۴۶۸	۸۶	۲۲۳	۱۸,۳۸۷	۷,۰۰۴	۱۰,۶۲۲	۱۰,۳۲۱	۶-۲ آب و برق و سوخت
۲۹,۶۹۰	۸,۶۶۷	۱,۴۵۸	۱۹,۵۶۵	۶۶,۳۸۷	۸,۱۶۰	۵,۸۹۷	۵۲,۳۳۰	۶-۳ تعمیرات و نگهداری
۷۵۷	۲۸۷	۲۹	۴۴۱	۱,۰۶۹	۴۶۷	۵۹	۵۴۳	مخابرات و ارتباطات
۲۶۹,۵۶۵	۱۰۳,۵۸۷	۶۸,۵۵۴	۹۷,۴۲۴	۴۱۲,۷۸۳	۱۶۴,۱۶۱	۷۹,۵۸۸	۱۶۹,۰۳۴	۶-۴ خدمات قراردادی
۹۶,۷۰۵	۴,۹۸۷	۱۰,۵۶۶	۸۱,۱۵۲	۹۵,۸۷۹	۴,۹۶۹	۱۰,۶۱۱	۸۰,۲۹۹	استهلاک
۱۷,۴۲۳	۶,۱۱۶	۱,۴۹۵	۹,۸۱۲	۵۵,۵۵۱	۲۷,۷۶۶	۵,۶۶۴	۲۲,۱۲۱	۶-۵ سایر
۵۶۱,۳۷۱	۱۸۴,۷۱۶	۹۰,۹۱۱	۲۸۵,۶۴۴	۸۶۴,۱۸۷	۳۰۴,۹۹۷	۱۱۵,۴۲۰	۴۴۴,۶۷۰	جمع هزینه های سریار
۶۱۴,۴۲۶	۱۹۳,۷۹۵	۱۰۰,۲۳۲	۳۲۰,۳۹۹	۹۵۲,۵۵۶	۳۱۹,۹۴۴	۱۳۱,۳۸۱	۵۰۱,۲۳۱	

۱-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش حقوق و دستمزد کارمندی طبق بخشنامه ۱۱۲۴ت۳۶۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۵ (به میزان ۲۰ درصد)، افزایش فوق العاده ویژه کارکنان طبق نامه سازمان اداری استخدامی به شماره ۱۹ مورخ ۱۳۶۰۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۳۱، دستمزد کارگری طبق بخشنامه ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شورای عالی کار و همچنین تبدیل وضعیت تعداد ۶ نفر از کارکنان شرکت خدماتی به کارمندی و قراردادی کارگری می باشد.

۲-۶- افزایش آب و برق و سوخت بابت افزایش نرخ حامل های انرژی و شناسایی ثبت هزینه های برق سنوات قبل ازجمله شبکه های آبیاری و زهکشی)در سال مالی جاری می باشد.

۳-۶- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت عمدتاً "بابت تعمیرات سد ها و نیروگاه ها به مبلغ ۱۰۶۳۰ میلیون ریال، شبکه های آبیاری و زهکشی ۲۲۰۳۲۰ میلیون ریال و افزایش سر فصل یاد شده به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون)

۴-۶- سرفصل هزینه های خدمات قراردادی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		موضوع قرارداد	نام شرکت / پیمانکار
هزینه های فروش، اداری و عمومی	بهای تمام شده	هزینه های فروش، اداری و عمومی	بهای تمام شده		
۲۷,۴۱۵	۴۶,۳۹۲	۲۷,۸۳۲	۸۹,۷۸۱	تامین نیروی خدمات عمومی - نگهداری	شرکت ناظران پلاد پارس/نظم آوران راد
۱۷,۲۶۸	۳۳,۶۵۳	۱۵,۲۰۰	۳۹,۹۱۲	تامین نیروی خدمات عمومی و نظافتات	شرکت فکر آوران زاگرس/شرکت استحکام سازه آید
۱۹,۰۸۰	۲۳,۲۸۸	۰	۶۹,۳۴۳	گروه گشت و بازرسی - احیا و تعادل بخشی	شرکت مشاور کاوآب/جامع کار سپاهان
۰	۱۷,۱۵۶	۰	۲۵,۲۴۹	اندازه گیری آب های سطحی	متصدیان هواشناسی و اندازه گیری و پیمانکاران مطالعاتی
۲,۳۰۴	۳,۸۹۸	۱۰,۸۷۱	۳۵,۰۶۶	تامین سرویس های ایاب و ذهاب	شرکت خدمات کاران سپنتا/مرد تمیز کهکشان
۰	۵۰,۵۹۱	۰	۵۱,۳۰۳	عملیات بهره برداری، تعمیر و نگهداری نیروگاههای برق آبی	شرکت نیروگاه برق آبی خوزستان / پورنام
۲۲,۶۵۸	۳۸,۳۴۲	۱۷,۰۲۹	۵۴,۹۳۱	خدمات اداری، مالی و مهندسی	کارکنان قرارداد کارمعین (تعداد ۲۴ نفر)
۹,۲۴۱	۲۰,۵۶۸	۱۱,۰۱۹	۲۴,۵۲۷	قرارداد بیمه درمان و تکمیلی کارکنان	بیمه سینا
۲۱,۲۹۷	۳۵,۶۷۷	۱۰۶,۱۲۴	۲۲,۶۷۱	سایر	
۱۱۹,۲۶۳	۲۶۹,۵۶۵	۱۸۸,۰۷۴	۴۱۲,۷۸۳		

۴-۱- افزایش هزینه های خدمات قرارداد عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش سالانه هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت های خدماتی طبق بخشنامه های قانون کار می باشد.

۵-۶- سایر هزینه های بهای تمام شده عمدتاً شامل لوازم مصرفی و ملزومات اداری به مبلغ ۱۳,۸۵۵ میلیون ریال، پذیرایی و رستوران به مبلغ ۲۳,۶۸۵ میلیون ریال و هزینه سفر و اقامت به مبلغ ۹,۹۹۵ میلیون ریال و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

(مبالغ به میلیون)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹۵,۲۲۹	۱۵۴,۴۹۷	۶-۱ حقوق و مزایای کارمندی
۰	۱۶,۱۰۰	۶-۱ دستمزد کارگری
۳۵۳	۱,۳۱۶	۶-۲ آب و برق و سوخت
۳,۶۸۷	۶,۲۱۸	۶-۳ تعمیرات و نگهداری
۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷-۱ سهم راهبردی شرکت مدیریت منابع آب ایران
۵۴۷	۹۳۹	مخابرات و ارتباطات
۱۱۹,۲۶۳	۱۸۸,۰۷۴	۶-۴ خدمات قراردادی
۷۸۰	۱,۱۰۴	استهلاک
۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	هزینه های رفاهی بازنشستگان
۰	۶,۴۸۰	هزینه بند "ز" تبصره ۷ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور - ارتقاء سطح امنیت شبکه و زیر ساخت
۰	۷,۲۰۰	هزینه بند "ا" تبصره ۹ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور - ارتقاء اخلاق و فرهنگ اسلامی
۰	۳,۹۰۰	هزینه بند "ح" تبصره ۹ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور - تحکیم نهاد خانواده
۰	۲۲,۸۱۵	هزینه بند "و" تبصره ۹ قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور - ترویج فرهنگ ایثار و شهادت
۶,۴۳۳	۲۶,۹۶۶	سایر هزینه ها
۲۳۶,۲۹۲	۴۶۴,۶۰۹	

۷-۱- هزینه های راهبردی شرکت مدیریت منابع آب ایران در اجرای ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مدیریت منابع آب ایران، طبق مبالغ پیش بینی شده در بودجه مصوب شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد و به استناد نامه های شماره ۱۴۰/۱۹۰/۲۸۱۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۲/۱۹۰/۹۰۱۷ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۷ شرکت مدیریت منابع آب ایران در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۶۷۴	۲,۲۲۰	۸-۱	درآمد خسارت به آبخوان
۲,۶۹۳	۳,۰۶۲	۸-۲	اجاره حریم و بستر رودخانه و جرایم برداشت تغذیه مصنوعی و سایر جرایم
۴,۳۶۷	۵,۲۸۲		

۸-۱ - بابت خسارت وارده به آبخوان ها از چاه های مجاز علاوه بر جرائم دریافتی طبق بند "ب" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مبالغی نیز به عنوان خسارت بر اساس دستورالعمل "نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز، جبران خسارات وارده و اعاده به وضع سابق" به شماره ۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ وزارت نیرو دریافت و به حساب درآمد شرکت منظور می گردد. شایان ذکر اینکه مبالغ جرائم دریافتی موضوع بند "ب" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور بابت چاه های مجاز به مبلغ ۳۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب آب برداشتی مستقیماً به خزانه داری کل کشور واریز می گردد و درآمد شرکت نمی باشد. بابت جریمه چاه های غیرمجاز (به ازای هر متر مکعب ۳,۰۰۰ و ۶,۰۰۰ ریال) مبلغی دریافت نشده است.

۸-۲ - درآمد حاصل از اجاره مکان، حریم و بستر رودخانه در راستای اجرای تبصره ۳ ماده ۲ قانون توزیع عادلانه آب و دستورالعمل شماره ۹۵/۱۰/۱۵۲۰۹ مورخ ۱۳۹۵/۸/۳ وزارت نیرو با عنوان "نحوه انعقاد قرارداد اجاره اراضی بستر رودخانه ها" و طبق نظریه کارشناس منتخب هیات مدیره تعیین می گردد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۰,۸۹۲	.		تسویه مقاصد حساب بیمه قراردادهای شرکت آب و برق خوزستان
۴,۸۸۵	.		تسویه بدهی شرکت آب و فاضلاب روستایی
.	۷۸,۰۰۰	۹-۱	هزینه بند (ی) تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲
.	۳۰,۰۰۰	۹-۲	هزینه تعهدات آتی هزینه های رفاهی بازنشستگان
۱۵,۷۷۷	۱۰۸,۰۰۰		

۹-۱ - به استناد بودجه مصوب شرکت مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت حداکثر ۷ درصد از درآمدهای وصولی عملیاتی و غیر عملیاتی (موضوع بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور) بعنوان سایر هزینه ها به طرفیت حساب های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) در حساب ها منظور گردیده که مبلغ ۸,۳۲۸ میلیون ریال آن به حساب وزارت متبوع واریز شده است.

۹-۲ - مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تعهدات آتی هزینه های رفاهی بازنشستگان بر اساس مبانی محاسباتی اعلامی از طرف شرکت مدیریت منابع آب ایران به عنوان هزینه به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ شناسایی گردیده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
(۲۴,۵۷۱)	.		اعتبارات پذیرفته نشده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۱۷۶	۲,۹۳۲		فروش اسناد مناقصه پیمان ها
.	۴,۴۹۹	۱۱-۴	سود حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود - وسائط نقلیه
۳۱۹	۳۴۱		سایر
.	(۳۷,۶۰۵)	۱۰-۱	جرائم تاخیر تادیه مطالبات شرکت تجهیز عمران تهمتن
(۲۳,۰۷۶)	(۲۹,۸۳۳)		

۱۰-۱ - بر اساس شکایت شرکت تجهیز عمران تهمتن (پیمانکار ساختمان جدید اداره مرکزی) طبق رای صادره توسط مراجع قضایی، شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد محکوم به پرداخت مبلغ ۳۷,۶۰۵ میلیون ریال جرائم تاخیر تادیه در حق شرکت مذکور گردیده که مبلغ یاد شده از طلب شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد از شرکت بهره برداری نفت و گاز گچساران برداشت و به حساب شرکت شاکی پرداخت شده است.



۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منقوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۸۶,۶۲۷	۴۰,۷۹۷	۴,۱۴۶,۸۹۰	۹۴۸	۲,۷۰۴	۱۲,۴۵۸	۷۷	۴,۴۹۰,۵۰۱	۷۸,۶۲۶	-	۴,۵۶۹,۱۲۷
افزایش	۳۵۷	-	-	-	-	۱,۳۹۷	-	۱,۷۵۴	-	-	۱,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۸۶,۹۸۴	۴۰,۷۹۷	۴,۱۴۶,۸۹۰	۹۴۸	۲,۷۰۴	۱۳,۸۵۵	۷۷	۴,۴۹۲,۲۵۵	۷۸,۶۲۶	-	۴,۵۷۰,۸۸۱
افزایش	-	-	-	-	-	۵,۶۳۰	-	۵,۶۳۰	۴,۷۰۸	۱۸,۴۲۳	۲۸,۷۶۱
وگذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲,۴۴۲,۲۲۹	۳۷۰,۴۶۱	۶۷,۱۳۴,۰۴۲	(۳۶۹)	۱۳,۱۰۷	-	-	۶۹,۹۵۹,۴۷۰	-	-	۶۹,۹۵۹,۴۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۷۲۹,۲۱۳	۴۱۱,۲۵۸	۷۱,۲۸۰,۹۳۲	۵۷۹	۱۵,۵۲۹	۱۹,۲۸۵	۷۷	۷۴,۴۵۷,۰۷۲	۸۳,۳۳۴	۱۸,۴۲۳	۷۴,۵۵۸,۸۲۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۳,۱۷۲	۱,۰۲۷,۵۳۵	۱,۰۲۷,۵۳۵	۸۶۶	۲,۶۶۵	۹,۳۳۵	۷۶	۱,۰۶۳,۶۴۹	-	-	۱,۰۶۳,۶۴۹
استهلاک	-	۱,۶۵۴	۹۴,۴۹۸	۸	۲۸	۹۰۶	-	۹۷,۰۹۴	-	-	۹۷,۰۹۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۴,۸۲۶	۱,۱۲۲,۰۳۳	۸۷۴	۲,۶۹۳	۱۰,۲۴۱	۷۶	۱,۱۶۰,۷۴۳	-	-	۱,۱۶۰,۷۴۳
استهلاک	-	۱,۶۵۸	۹۴,۵۲۲	۳	۱۱	۱,۳۲۳	-	۹۷,۵۱۷	-	-	۹۷,۵۱۷
وگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حذف استهلاک انباشته دارایی ها از تجدید ارزیابی شده	-	-	(۲۵,۱۴۶)	(۸۷۷)	(۲,۴۲۲)	-	-	(۱,۲۲۲,۰۵۳)	-	-	(۱,۲۲۲,۰۵۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱,۳۳۸	۲۱,۹۴۷	-	-	۱۱,۵۶۴	۷۶	۳۴,۹۲۵	-	-	۳۴,۹۲۵
مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۷۲۹,۲۱۳	۴۰۹,۹۲۰	۷۱,۲۵۸,۹۸۵	۵۷۹	۱۵,۵۲۹	۷,۹۲۱	۱	۷۴,۴۲۲,۱۴۸	۸۳,۳۳۴	۱۸,۴۲۳	۷۴,۵۲۳,۹۰۵
مبلغ ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۸۶,۹۸۴	۱۵,۹۷۱	۴,۰۲۴,۸۵۷	۷۴	۱۱	۲,۶۱۴	۱	۲,۳۲۱,۵۱۲	۷۸,۶۲۶	-	۲,۴۰۰,۱۳۸



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسائط نقلیه که دارایی پوشش بیمه بدنه می باشد) تا ارزش ۱۱۷,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- مقایسه هزینه استهلاک سال مورد گزارش دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۱ با استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی ۱۳۹۱	مازاد هزینه استهلاک	مازاد هزینه استهلاک تجدید ارزیابی
ساختمان محوطه سازی	۳۴۵	۲۶۰۷	۲,۲۶۲	۲,۱۲۱
تاسیسات	۳۳,۴۵۳	۱۱۶,۳۳۴	۸۲,۸۸۱	۷۸,۲۵۶
جمع	۳۳,۷۹۸	۱۱۸,۹۴۱	۸۵,۱۴۳	۸۰,۳۷۷

۱۱-۳- مبلغ ۵,۶۳۰ میلیون ریال افزایش اثاثیه و منصوبات طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت خرید مبلمان اداری، میز و صندلی، کولر اسپلیت و کامپیوتر می باشد.

۱۱-۴- طی سال مالی مورد گزارش دو دستگاه خودرو به بهای تمام شده و استهلاک انباشته هرکدام به مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال به مبلغ ۴,۴۹۹ میلیون ریال از طریق مزایده به فروش رسیده است و سود حاصله به مبلغ ۴,۴۹۹ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمد های غیر عملیاتی یادداشت توضیحی ۱۰ در حساب ها منعکس شده است.

۱۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل		مخارج انباشته	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل
۱۴۰۲	۱۴۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵	۳۰	۹۹۹,۹۹۹	۷۸,۶۲۶
احداث ساختمان اداری			

۱۱-۵-۱- پروژه احداث ساختمان اداری شرکت به موجب قرارداد شماره ۱۶۲۸۰ مورخ ۱۳۹۶/۲/۶ به شرکت تجهیز عمران تهمتن به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال و مدت ۸ ماه واگذار گردیده است. با توجه به تاخیرات پیش آمده و عدم توافق پیمانکار جهت ادامه عملیات پروژه، قرارداد منعقد با پیمانکار اولیه فسخ و ادامه عملیات تکمیل پروژه یاد شده طی قرارداد جدید در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ به شرکت برج سازان رامتن به مبلغ ۹۹۹ میلیارد ریال واگذار گردیده است.

۱۱-۶- مبلغ ۱۸,۴۲۳ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت واریز حقوق و مزایای کارکنان طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی (سایر منابع) معادل اعتبار پیش بینی شده در موافقتنامه های طرح ها می باشد.

۱۱-۷- به استناد مصوبه ۵۷۱۷۰/۱۳۵۶۰۲ هیات وزیران و صورتجلسه شماره ۲-۱۰۳۴-۲۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده دارایی های ثابت شرکت در راستای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور از کالای ایرانی و تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در پایان سال ۱۴۰۲ به شرح زیر تجدید ارزیابی گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	بهای تمام شده در پایان ۱۴۰۲	استهلاک انباشته در پایان ۱۴۰۲	ارزش دفتری در پایان ۱۴۰۲	مبلغ تجدید ارزیابی شده	مازاد تجدید ارزیابی	بدهی مالیات انتقالی
زمین	۲۸۴,۶۵۶	۰	۲۸۴,۶۵۶	۲,۴۴۲,۲۲۹	۲,۱۵۷,۵۷۳	۰
ساختمان	۳۹,۱۹۲	۲۵,۱۴۶	۱۴,۰۴۴	۴۰۹,۶۵۳	۳۹۵,۶۰۹	۹۸,۹۰۲
تاسیسات	۴,۱۱۰,۰۱۷	۱,۱۹۴,۶۰۸	۲,۹۱۵,۴۰۹	۷۱,۲۴۴,۰۵۹	۶۸,۳۲۸,۶۵۰	۱۷,۰۸۲,۱۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۹۴۸	۸۷۷	۷۱	(۳۶۹)	(۴۴۰)	(۱۱۰)
وسایل نقلیه	۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	۰	۱۳,۱۰۷	۱۳,۱۰۷	۳,۲۷۷
	۴,۴۳۷,۲۳۵	۱,۲۲۳,۰۵۳	۳,۲۱۴,۱۸۰	۷۴,۱۰۸,۶۷۹	۷۰,۸۹۴,۴۹۹	۱۷,۱۸۴,۲۳۲

۱۱-۷-۱- علت مغایرت بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات مندرج جدول فوق با جدول دارایی ثابت مشهود (یادداشت ۱۱) به ترتیب به مبلغ ۱۶۰۵ میلیون ریال و ۳۶,۸۷۳ میلیون ریال مربوط به تاسیسات آبرسانی انتقالی به شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویراحمد، سازمان جهاد کشاورزی و اهالی روستای دشت مور (به شرح یادداشت ۱۱-۸-۱) می باشد که طبق دستورالعمل تجدید ارزیابی، مورد ارزیابی قرار گرفته است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱۱- مالکیت قانونی دارایی های زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

شرح	تعداد	مبلغ دفتری		توضیحات
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
زمین و ساختمان	۴۱	۱,۹۱۴,۴۷۲	۱۶۶,۷۷۴	فاقد سند رسمی مالکیت می باشد.
زمین سد کوثر	۴	۴۱۸,۷۸۱	۲,۸۷۷	سند مالکیت بنام شرکت سهامی آب منطقه ای فارس
ساختمان مطالعات	۱	۱۸,۳۰۰	۰	سند مالکیت بنام شرکت آب و نیروی ایران
تأسیسات آبرسانی	۳	۱۵,۱۹۳	۱۹,۴۴۰	در تصرف شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویراحمد، سازمان جهاد کشاورزی و اهالی روستای دشت مور می باشد.
		<u>۲,۳۶۶,۷۴۶</u>	<u>۱۸۹,۰۹۱</u>	

۸-۱۱- تأسیسات خطوط آبرسانی و انتقال آب به شهرهای یاسوج، گچساران و ۵ حلقه چاه دشت مور گچساران (ایجاد از محل طرح های تملک

دارایی های سرمایه ای) به مبلغ ارزش دفتری ۱۵,۱۹۳ میلیون ریال می باشد (بهای تمام شده و استهلاک انباشته به ترتیب به مبالغ ۳۸,۴۷۸ میلیون ریال و ۲۳,۲۸۵ میلیون ریال) که در سنوات قبل بهره برداری از آن بلافاصله پس از خاتمه طرح ها به شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویراحمد، سازمان جهاد کشاورزی و اهالی روستای دشت مور واگذار گردیده، شایان ذکر اینکه در راستای مفاد ماده ۶۹ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مجوز هیئت وزیران در رابطه با تغییر بهره بردار دارایی های مذکور در حال پیگیری می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۸۲۲	۳,۳۱۰	۵۱۲
۹۶۴	۹۶۰	۴
۴,۷۸۶	۴,۲۷۰	۵۱۶
۶۰	۶۰	۰
۴,۸۴۶	۴,۳۳۰	۵۱۶
۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	۰
۳۹۱	۳۹۱	۰
۲,۴۹۶	۲,۴۹۶	۰
۵۳۴	۵۳۴	۰
۳,۰۳۰	۳,۰۳۰	۰
۱,۸۱۶	۱,۳۰۰	۵۱۶
۲,۲۹۰	۱,۷۷۴	۵۱۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

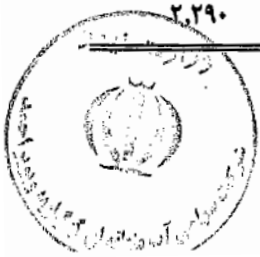
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۶۲۷	۶۲۷	(۲۱۷)	۸۴۴	تجاری
				اسناد دریافتنی:
				سایر مشتریان - فروش آب
				حساب های دریافتنی:
۳۶,۱۶۵	۴۴,۸۵۴	۰	۴۴,۸۵۴	اشخاص وابسته - شرکت سهامی آب و برق خوزستان
۴۰۷,۴۱۸	۸۷۳,۷۷۰	(۱,۱۶۷)	۸۷۴,۹۳۷	۱۳-۱-۲ سایر مشتریان
۴۴۴,۲۱۰	۹۱۹,۲۵۱	(۱,۳۸۴)	۹۲۰,۶۳۵	
				سایر حساب های دریافتنی :
۲۲۷	۰	۰	۰	اشخاص وابسته - شرکت مدیریت منابع آب ایران
۱۰,۷۸۷	۴۳,۸۶۸	۰	۴۳,۸۶۸	۱۳-۱-۳ اشخاص وابسته - مطالبات از ذیحسابی طرح های تلفک دارایی های سرمایه ای
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	۰	۱,۱۱۸	تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۶۹۰	۱,۵۲۹	۰	۱,۵۲۹	کارکنان - علی الحساب
۰	۲۰,۹۱۵	۰	۲۰,۹۱۵	۱۳-۲ وام کارکنان
۲,۶۱۶	۴,۲۰۹	۰	۴,۲۰۹	سایر
۱۵,۴۳۸	۷۱,۶۳۹	۰	۷۱,۶۳۹	
۴۵۹,۶۴۸	۹۹۰,۸۹۰	(۱,۳۸۴)	۹۹۲,۲۷۴	

۱۳-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۵۳,۲۸۲	۲۸,۱۰۸	۰	۲۸,۱۰۸	شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس - آب بهاء
۴۹,۶۴۷	۹۹,۱۸۸	۰	۹۹,۱۸۸	شرکت بهره برداری نفت و گاز گچساران - حق النظاره و آب بهاء
۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	۰	۴,۸۸۰	شرکت توزیع برق استان کهگیلویه و بویراحمد - بهای تولید برق
۷,۲۵۹	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی دهدشت - ۳۰ درصد قراردادهای تامین آب
۰	۴۰,۸۷۳	۰	۴۰,۸۷۳	صنایع پلیمر گچساران
۱۲۳,۳۷۷	۱۵۳,۶۰۱	۰	۱۵۳,۶۰۱	شرکت آب و فاضلاب شهری استان کهگیلویه و بویراحمد - حق النظاره
۶,۸۴۱	۲۸,۹۱۳	۰	۲۸,۹۱۳	تهیه و تولید مواد معدنی - آهک و فسفات چرام
۷,۲۵۶	۷,۷۶۶	۰	۷,۷۶۶	آب معدنی سپیدار دنا - فروش آب سطحی
۱۲,۰۶۸	۱۲,۰۶۸	۰	۱۲,۰۶۸	شهرداری یاسوج - حق النظاره
۶,۲۸۷	۶,۲۸۷	۰	۶,۲۸۷	شرکت آریا ممتاز زاگرس - ۳۰ درصد قراردادهای تامین آب
۴۱۹	۲,۹۰۷	۰	۲,۹۰۷	شرکت سهامی برق منطقه ای خوزستان - فروش برق
۱۰,۱۲۱	۲۵,۷۲۱	۰	۲۵,۷۲۱	شرکت شهرکهای صنعتی استان - فروش آب صنعتی
۵,۰۰۱	۵,۰۰۱	۰	۵,۰۰۱	شرکت پارس اکیاتان دشت ماز - فروش آب صنعتی
۵,۳۴۰	۵,۵۹۵	۰	۵,۵۹۵	آب معدنی نوش افرا - فروش آب سطحی
۷,۰۲۲	۹,۱۱۵	۰	۹,۱۱۵	آب معدنی اکوا پرایم - فروش آب سطحی
۵,۲۸۹	۶,۰۳۰	۰	۶,۰۳۰	آب معدنی او-فروش آب سطحی
۷,۳۳۸	۹,۲۷۹	۰	۹,۲۷۹	آب معدنی پیوار - فروش آب سطحی
۸۲,۵۴۶	۳۳۴,۵۰۷	۰	۳۳۴,۵۰۷	پتروشیمی گچساران - ۳۰ درصد قراردادهای تامین آب
۱۳,۴۴۵	۹۳,۹۳۱	(۱,۱۶۷)	۹۵,۰۹۸	سایر (۲۵۶) قلم
۴۰۷,۴۱۸	۸۷۳,۷۷۰	(۱,۱۶۷)	۸۷۴,۹۳۷	



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۳- مانده بدهی ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شامل مبلغ ۴۳,۸۶۸ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی به پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به نیابت از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مزبور جهت رفع مشکل نقدینگی آن ها بوده است، که پس از تامین نقدینگی مسترد می گردد. گردش حساب مزبور طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۰,۷۸۷	۲۰,۹۷۶	مانده در ابتدای سال
۴۴,۶۹۷	۸۲,۹۲۵	پرداختی طی سال
(۱۱,۶۱۶)	(۹۳,۱۱۴)	دریافتی طی سال
۴۳,۸۶۸	۱۰,۷۸۷	

۱-۱۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۷۲,۳۸۶	۸۶,۷۵۷	دریافتنی های تجاری معوق تا ۳ ماه
۴۹۳,۰۷۸	۱۷۸,۸۴۷	دریافتنی های تجاری معوق تا یک سال
۲۵۳,۷۸۷	۱۷۸,۶۰۶	دریافتنی های تجاری معوق بیش از یک سال
۹۱۹,۲۵۱	۴۴۴,۲۱۰	

۲-۱۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۳-۲-۱	۱۸۸,۲۳۵	.	وام کارکنان
۱۳-۲-۲	۳,۳۰۱	۳۰۱	ودیعہ ساختمان
	۱۹۱,۵۳۶	۳۰۱	

۱-۲-۱۳- در اسفند ماه ۱۴۰۲ براساس ضوابط اجرایی پرداخت مزایایی جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی مصوب شماره ۱۲۹۹۳۲/۶۱۵۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۴ شورای حقوق و دستمزد، به تعداد ۱۳۴ نفر از کارکنان جمعاً مبلغ ۲۰۹,۱۵۰ میلیون ریال تسهیلات (بطور میانگین مبلغ ۱,۵۶۱ میلیون ریال) با اقساط ۱۰ ساله پرداخت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اصل وام	سود	جمع	
.	.	.	مانده ابتدای سال
۲۰۹,۱۵۰	۴۶,۰۱۳	۲۵۵,۱۶۳	پرداخت وام
.	.	.	مستهلك شدن اصل و سود سال ۱۴۰۲
۲۰۹,۱۵۰	۴۶,۰۱۳	۲۵۵,۱۶۳	مانده در پایان سال
		(۴۶,۰۱۳)	تهاتر سودهای سال آتی
		۲۰۹,۱۵۰	
		(۲۰,۹۱۵)	
		۱۸۸,۲۳۵	



کسر می شود :

حصه کوتاه مدت

حصه بلند مدت

۲-۲-۱۳- ودیعہ ساختمان شامل مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال ودیعہ رهن مامور سرای تهران، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت ودیعہ رهن ساختمان های امور آب شهرستان های دنا و باشت می باشد

شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۷۳	۰
۵۰	۵۰
۹۲۳	۵۰

شرکت مجذوب سازه بویر - علامت گذاری املاک شرکت

پردیس ابوریحان دانشگاه تهران - تعیین و مان یابی طرح تغذیه مصنوعی دشت امام زاده جعفر

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶,۱۷۰	۲,۶۰۶	۱۵-۱

موجودی نزد بانک ها

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	شماره حساب	کاربرد	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۴۱۰۱۱۱۰۹۰۵۳۱۸۱۷۲۱	بانک رد وجوه سپرده	۶۵	۶۵
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۴۱۰۱۱۱۹۰۳۰۲۳۱۹۴۶	بانک پرداخت از محل درآمد شرکت های دولتی	۲,۵۲۷	۸۷۱
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰۱۱۹۰۰۴۰۲۱۲۱۷	بانک تمرکز وجوه درآمد شرکت	۱۴	۵,۲۳۴
			۲,۶۰۶	۶,۱۷۰

۱۶- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۸۳۵,۹۱۴ میلیون ریال، شامل ۳,۸۳۵,۹۱۴ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران بوده و طی سال تغییری نداشته است.

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۰,۱۶۳	۷۰,۱۶۳	۱۷-۱
۶۲۰,۷۰۵	۷۰۲,۸۸۹	۱۷-۲
۶۹۰,۸۶۸	۷۷۳,۰۵۲	

مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب و برق موضوع بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور

وجوه دریافتی از محل طرح های غیرانتفاعی خاتمه یافته

۱۷-۱- مبلغ ۷۰,۱۶۳ میلیون ریال مانده حساب مزبور مربوط به بهای تمام شده طرح های انتفاعی انتقالی در سال های قبل می باشد که در سال مالی ۱۳۹۸ به استناد تصویب نامه های شماره ۱۴۴۳۴۰/ت/۵۸۵۳۲ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و بند "د" تبصره (۷) قوانین بودجه سال ۱۳۹۹ پس از تأیید سازمان حسابرسی در خصوص میزان مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور تا پس از طی تشریفات قانونی به حساب افزایش سرمایه منظور گردد.

۱۷-۲- مبلغ ۷۰۲,۸۸۹ میلیون ریال بابت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته که بر اساس تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی به طرفیت دارایی های ثابت منظور شده و پس از انجام تشریفات لازم به سرمایه شرکت افزوده می شود. افزایش سرفصل یاد شده به مبلغ ۸۲,۱۸۴ میلیون ریال بابت اصلاح موافقت نامه طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۳۴ آبرسانی دشت امام زاده جعفر گچساران از انتفاعی به غیر انتفاعی می باشد (یادداشت توضیحی ۱۹-۲).



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- حقوق عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	۱۸-۱

۱۸-۱- مبلغ ۲,۴۹۰ میلیون ریال حق انشعاب دریافتی از مشترکین قبل از اجرای مصوبه شماره ۲۲۶۶۰/ت ۲۶۹۶۰ مورخ ۱۳۸۶/۵/۲۹ و در اجرای قانون استفساریه مورخ ۱۳۷۷/۸/۶ مصوبه مجلس شورای اسلامی به حساب حقوق عمومی منظور گردیده است. به موجب قانون فوق الذکر وجوه مزبور قابل تبدیل به سرمایه و قابل تقسیم بین سهامداران و یا قابل مصرف برای جبران زیان عملیاتی نمی باشد. شایان ذکر است وجوه دریافتی به موجب مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت پس از اجرای قانون یاد شده به خزانه واریز گردیده است.

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷,۴۸۶	۵,۰۰۸	
۰	۴,۴۰۰	
۷,۴۸۶	۹,۴۰۸	

تجاری

حساب های پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - شرکت برقایی خوزستان - بهره برداری و نگهداری نیروگاههای برق آبی سی سخت

شرکت پورنام - عملیات بهره برداری، تعمیر و نگهداری نیروگاههای برق آبی

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

۵,۰۰۰	۹,۷۷۳	۱۹-۱-۲	اشخاص وابسته - شرکت مدیریت منابع آب ایران
۰	۶۹,۶۷۲	۹-۱	وزارت نیرو-هزینه بند (ی) تبصره ۱۵ قانون بودجه ۱۴۰۲
۹۱,۴۶۴	۱۶۸,۸۳۲	۱۹-۱-۳	مطالبات پیمانکاران
۶۴,۹۷۶	۱۲۷,۷۹۳	۱۹-۱-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۰	۷,۹۸۵	۱۹-۱-۵	خزانه دارای کل کشور- بابت انشعاب
۰	۱۴۲,۵۳۳	۱۹-۱-۶	۵۰ درصد سود سهم دولت از سود سال جاری
۳,۶۹۰	۲,۷۱۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۸,۲۴۸	۷۶,۸۳۸		حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۰,۳۳۳	۸,۱۱۷		حق بیمه های پرداختنی عمر و حوادث کارکنان- تامین اجتماعی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳		سپرده حسن انجام کار
۲۷,۶۰۱	۳۹,۷۶۴		سایر
۲۲۲,۴۹۵	۶۵۵,۲۰۹		
۲۲۹,۹۸۱	۶۶۴,۶۱۷		

۱۹-۱-۱- تا تاریخ رسیدگی مبلغ ۲۱۰,۹۰۲ میلیون ریال از سرفصل حساب های پرداختنی تسویه گردیده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۲- گردش حساب شرکت مدیریت منابع آب ایران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۰	۵,۰۰۰		مانده ابتدای سال
۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷-۱	سهم هزینه های راهبردی
(۳,۰۰۰)	(۲۰,۲۲۷)		پرداخت طی سال
۵,۰۰۰	۹,۷۷۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۳- مطالبات پیمانکاران به شرح ذیل است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موضوع	شرح
۰	۲۷,۸۶۵	تامین نیروی خدمات عمومی - نگهداری	شرکت ناظران بلاد پارس
۱۰,۱۴۸	۰	تامین نیروی خدمات عمومی - نگهداری	شرکت نظم آوران راد
۶,۳۱۰	۳۴۲	تامین نیروی خدمات عمومی و تنظیفات	شرکت فکر آوران زاگرس
۲۰,۷۱۳	۱۶,۱۳۴	گروه گشت و بازرسی - احیا و تعادل بخشی	شرکت مشاور کاوآب
۱۱,۷۵۵	۲۱,۶۸۰	گروه گشت و بازرسی - احیا و تعادل بخشی	شرکت جامع کار سپاهان
۰	۵,۲۰۰	تامین سرویس های ایاب و ذهاب	شرکت خدمات کاران سپنتا
۰	۳,۵۶۱	تعمیرات شبکه های آبیاری و زهکشی استان	تکنو صنعت عزیزی
۰	۳,۵۵۷	تعمیرات شبکه های آبیاری و زهکشی استان	آرکا بهین طرح
۵۷۱	۱۴,۴۷۷	هزینه برق مصرفی	شرکت توزیع نیروی برق استان کهگیلویه و بویر احمد
۶,۳۴۹	۱۱,۳۵۱	حسابرسی صورت های مالی	سازمان حسابرسی
۰	۱۱,۶۹۱	خرید آب معدنی مراسم اربعین حسینی	شرکت آپمعدنی پریس نوشاب
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	پروانه ساختمان اداری و عوارض شهری	شهرداری یاسوج
۲۸,۶۱۸	۴۵,۹۷۴		سایر
۹۱,۴۶۴	۱۶۸,۸۳۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۴- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۴,۷۸۳	۶۴,۹۷۶	مانده در ابتدای سال
۵۳,۱۱۵	۱۷۳,۳۳۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش طی سال
۲۴,۵۷۱	۰	بدهی بابت اعتبار مالیاتی پذیرفته نشده
(۲۷,۱۱۸)	(۶۶,۴۶۷)	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات طی سال
(۲۰,۳۷۵)	(۴۴,۰۵۳)	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به سازمان امور مالیاتی طی سال
۶۴,۹۷۶	۱۲۷,۷۹۳	

۱۹-۱-۴-۱- براساس برگ های قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴,۲۷۷ میلیون

ریال و جرائم سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵,۳۲۷ میلیون ریال) مازاد بر مبالغ پرداختی مورد مطالبه قرار گرفته است که به دلیل اعتراض

شرکت از این بابت ذخیره در حساب ها منظور نشده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱-۵- بموجب نامه شماره ۹۷/۶۱۷/۷۲۰۰۰/۴۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ دادسرای دیوان محاسبات کشور، شرکت می بایست مبلغ ۱۹,۹۶۳ میلیون ریال طی ۵ قسط بابت حق اشتراک شرکت پتروشیمی گچساران - قرارداد واگذاری انشعاب و تامین آب از سدکوثر را به حساب خزانه داریکل کشور واریز گردد، مانده حساب فوق به مبلغ ۷,۹۸۵ میلیون ریال بابت دو فقره قسط باقیمانده بوده که در سال مالی بعد به حساب مزبور خزانه گردیده است.

۱۹-۱-۶- در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبلغ ۱۴۲,۵۳۳ میلیون ریال معادل ۵۰ سود ابرازی به عنوان سهم دولت در حساب ها منظور شده است.

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۲,۱۸۴	۰	۱۹-۲-۱
۰	۳۰,۰۰۰	۹-۲
۸۲,۱۸۴	۳۰,۰۰۰	

خزانه داری کل - وجوه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

تعهدات آتی هزینه های رفاهی بازنشستگان

۱۹-۲-۱- به دلیل اصلاح موافقت نامه (از انتفاعی به غیر انتفاعی) طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۳۴ آبرسانی دشت امام زاده جعفر گچساران در سنوات قبل مبلغ ۸۲,۱۸۴ میلیون ریال به طرفیت وجوه قابل انتقال به سرمایه یادداشت توضیحی ۱۸-۲ حساب فوق از این بابت اصلاح شده است.

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۶۱	۰	
۰	۲۵,۷۳۱	۲۰-۲
۰	۷۱,۲۶۷	۲۰-۲
(۸۶۱)	(۴,۰۰۲)	۲۰-۲
۰	۹۲,۹۹۶	

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

ذخیره مالیات عملکرد سال مالی جاری

پرداختنی طی سال

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مالیات
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی
۰	۲۱,۷۲۹	۰
۰	۰	۴,۰۰۲
۰	۷۱,۲۶۷	۰
۰	۹۲,۹۹۶	

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۱,۷۲۹	۰	۲۷,۷۰۱	۲۱,۷۲۹	۰	۰	(۸۰)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۰	۰	(۱۲۸,۳۷۶)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۷۱,۲۶۷	۰	۰	۰	۷۱,۲۶۷	۲۸۵,۰۶۶	۲۸۵,۰۶۶	۱۴۰۲
	۰	۹۲,۹۹۶							

۲۰-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ به غیر از سال ۱۴۰۰ قطعی شده و تسویه شده است.

۲۰-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۷,۷۰۱ میلیون ریال (مبلغ اصل ۲۱,۷۲۹ میلیون ریال و مبالغ جرائم ۵,۹۷۲ میلیون ریال) تعیین گردیده است. شرکت از این بابت مبلغ ۲۱,۷۲۷ میلیون ریال بابت اصل مالیات ذخیره در حساب ها منظور نموده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و معادل آن ذخیره در حساب ها منظور شده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۰- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۷۱,۲۶۷
۰	۲۵,۷۳۱
۰	۹۶,۹۹۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۴-۲۰- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۱۷,۱۸۵,۰۷۴

دارایی های ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

۱-۴-۲۰- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تحصیل / واگذاری	شناسایی شده در سایر اقدام سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷,۱۸۵,۰۷۴	۰	۱۷,۱۸۵,۰۷۴	۰	۰

بدهی مالیات انتقالی مربوط به دارایی های ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره سنوات	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره سنوات
۱۲۲,۹۴۸	۳۶,۲۰۰	۸۶,۷۴۸	۱۵۸,۷۵۱	۴۵,۹۲۳	۱۱۲,۸۲۸
(۱,۵۱۷)	(۱,۲۸۹)	(۲۲۸)	(۶,۶۴۱)	(۲,۱۵۱)	(۴,۴۹۰)
۳۷,۳۲۰	۱۱,۰۱۲	۲۶,۳۰۸	۸۸,۵۲۰	۲۶,۴۲۷	۶۲,۰۹۳
۱۵۸,۷۵۱	۴۵,۹۲۳	۱۱۲,۸۲۸	۲۴۰,۶۳۰	۷۰,۱۹۹	۱۷۰,۴۳۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۱-۲۱- افزایش ذخیره سنوات تأمین شده طی سال بابت افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶، تبدیل وضعیت ۶ نفر از کارکنان شرکت خدماتی می باشد.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۹,۹۶۳	۰	شرکت پتروشیمی گچساران - قرارداد واگذاری انشعاب و تامین آب از سد کوثر
۱۶,۲۷۵	۰	شرکت صنایع پلیمر گچساران - قرارداد تامین آب از سد کوثر
۱۵,۲۱۱	۱۵,۲۱۱	۲۲-۱ شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران- قرارداد تامین آب از سد کوثر
۵۱,۴۴۹	۱۵,۲۱۱	

۲۲-۱- پیش دریافت از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در ارتباط با قرارداد تامین ۱/۵ میلیون متر مکعب آب در سال، از آب تخصیصی سد کوثر از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۰۱ به مدت ۲۵ سال می باشد.

۲۳- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۴۰۱/۱۲/۲۹)
۳۰۱	(۳۰۱)	۰
۰	۳۰۱	۳۰۱

صورت وضعیت مالی:

سایر دارایی ها ۳۰۱ (۳۰۱) ۰

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها ۰ ۳۰۱ ۳۰۱

۲۳-۱ مبلغ ۳۰۱ میلیون ریال بابت ودیعه رهن املاک در سال مالی قبل در سرفصل سایر دارایی ها انعکاس یافته که در سال مالی مورد گزارش از سرفصل یادشده به سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (بلند مدت) اصلاح طبقه بندی شده است.

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۸,۳۷۶)	۱۸۸,۰۶۹	سود (زیان) خالص
۰	۹۶,۹۹۸	تعدیلات:
۳۵,۸۰۳	۸۱,۸۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹۷,۴۸۵	۹۸,۰۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۰	۴,۴۹۹	استهلاک دارایی ها
۴,۹۱۲	۴۶۹,۴۹۵	سود فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۷,۰۵۵)	(۷۲۲,۴۷۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۷۶)	۸۷۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۰,۹۱۸	۳۴۶,۱۸۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵۸,۵۱۴)	(۳۶,۲۳۸)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۷,۸۴۱		نقد حاصل از عملیات



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 شرکت از ۵ سال گذشته خروج از زیان دهی و متعادل شدن خالص بدهی با حقوق مالکانه بوده و تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را هر ساله بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۵ الی ۷ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به میزان ۳۱ درصد بوده است که بالاتر از محدوده هدف شرکت ۲۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۲۲,۳۶۵	۱۸,۲۲۸,۵۲۸	جمع بدهی ها
(۶,۱۷۰)	(۲,۶۰۶)	موجودی نقد و بانک
۵۱۶,۱۹۵	۱۸,۲۲۵,۹۲۲	خالص بدهی
۳,۳۵۴,۶۱۵	۵۷,۴۷۹,۷۸۶	حقوق مالکانه
۱۵٪	۳۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت انواع ریسک مالی و درجه و اندازه آنها را مورد ارزیابی قرار می دهد، این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت احتمال آسیب پذیری شرکت، از ریسک های مزبور را ارزیابی و سیاست هایی را اتخاذ و اعمال می نماید تا این آسیب پذیری به حداقل ممکن کاهش یابد.

۲۵-۳-۱- ریسک بازار

مدیریت شرکت، ریسک بازار (شامل تغییرات نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) را مورد توجه و ارزیابی قرار می دهد. به شرح توضیحاتی که در ذیل ارائه می گردد در وضعیت فعلی آسیب پذیری شرکت از بابت ریسک تغییرات نرخ ارز و سایر قیمت ها قابل ملاحظه نبوده و در حداقل قرار دارد.

۲۵-۳-۱-۱- مدیریت ریسک ارز

فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارد لذا شرکت به طور مستقیم فاقد ریسک متأثر از تغییرات احتمالی در نرخ های بازار ارز می باشد.

۲۵-۳-۱-۲- ریسک سایر قیمت ها

نرخ فروش آب بر اساس تعرفه های تعیین شده از طرف وزارت نیرو و ابلاغیه های صادره توسط وزارت مذکور و همچنین قانون توزیع عادلانه آب می باشد همچنین در پاره ای از موارد نرخ فروش آب (آب صنعت و حق النظاره صنعت) توسط هیئت مدیره تعیین می گردد لذا سایر قیمت ها کمترین اثرگذاری در تعیین قیمت های شرکت را دارد. لازم بذکر اینکه با توجه به افزایش سالیانه قیمت کالا های مورد نیاز، شرکت تحت تاثیر ریسک افزایش قیمت های بازار قرار می گیرد که مدیریت حتی المقدور با بکارگیری تمهیدات لازم از جمله صرفه جویی در هزینه ها و اجرای دستور العمل ها و بخشنامه های صادره توسط مراجع ذیربط در جهت

۲۵-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که طبق قراردادهای منعقد شده با متقاضیان حق انشعاب مشروط به تسویه حساب کامل و همچنین پرداخت جرایم دیرکرد احتمالی می باشد، ضمناً شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویراحمد	۱۵۳,۶۰۱	۱۲۳,۳۷۷	۰
پتروشیمی گچساران - ۳۰ درصد قراردادهای تامین آب	۳۳۴,۵۰۷	۱۶۸,۰۵۵	۰
شرکت بهره برداری نفت و گاز گچساران - حق النظاره و آب بهاء	۹۹,۱۸۸	۰	۰
سایر مشتریان	۳۳۳,۳۳۹	۱۹۶,۵۶۵	(۱,۳۸۴)
سایر دریافتنی ها	۷۱,۶۳۹	۰	۰
	۹۹۲,۲۷۴	۴۸۷,۹۹۷	(۱,۳۸۴)

۴-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	بین ۱ تا ۱۲ ماه	بین ۱۳ تا ۲۴ ماه	بیش از ۲۴ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۴,۳۹۹	۵,۰۰۹	۰	۹,۴۰۸
سایر پرداختنی ها	۳۸۹,۳۰۸	۲۶۶,۰۰۱	۳۰,۰۰۰	۶۸۵,۳۰۹
	۳۹۳,۶۰۷	۲۷۱,۰۱۰	۳۰,۰۰۰	۶۹۴,۶۱۷

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه های ستادی	کمک به طرح از محل سایر منابع	دریافت و پرداخت به طرح-منابع	درآمد نظارت بر حفاظت آبریز منتهی به سد کوثر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار اصلی	خیر	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهامی آب و برق خوزستان	شرکت های گروه	خیر	۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	حسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	مجری طرح	خیر	۰	۱۸,۴۲۳	۳۳,۰۸۱	۰

۱-۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۲۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۲۲۷	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهامی آب و برق خوزستان	۴۴,۸۵۴	۰	۴۴,۸۵۴	۰	۳۶,۱۶۵	۰
سایر اشخاص وابسته	ذبحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۴۳,۸۶۸	۰	۴۳,۸۶۸	۰	۱۰,۷۸۷	۰
جمع		۸۸,۷۲۲	۵,۰۰۰	۸۸,۷۲۲	۵,۰۰۰	۴۷,۱۷۹	۰

۱-۲۶-۲- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

۲۷- تعهدات، پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۱-۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲-۲۷- سایر پدهی های احتمالی

۱-۲۷-۲- طبق برگ اعلامیه پدهی برآوردی سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۸۴۵,۴۵۴ میلیون ریال بابت رسیدگی سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲-۲۷-۲- تعداد ۲۱۵ فقره پرونده حقوقی با موضوعات مطالبات پیمانکاران، مطالبه بهای اراضی و یا خسارت وارده به آنها علیه شرکت در مراجع قضایی در حال رسیدگی است که به دلیل نامشخص بودن نتایج آن ها، از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳-۲۷-۲- وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و انتقالی به دستگاه بهره بردار به مبلغ ۷۰,۱۶۳ میلیون ریال می باشد. که در راستای بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور گردیده است. اقدامات لازم توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران جهت بخشودگی سود مبلغ مزبور (موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه بودجه) در حال انجام می باشد، لذا ازاین بابت ثبتي در حساب ها به عمل نیامده است.

۳-۲۷- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت در ارتباط با قرارداد احداث ساختمان اداری ستاد به مبلغ ۹۹۹,۹۹۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.



۲۹- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ بازار

۲۹-۱- حذر اجرای مفاد جزء (ه) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده توسط شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی یاد شده، کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی بر اساس نامه شماره ۱۴۰۲/۱۹۲۳۴۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ شرکت مدیریت منابع آب ایران به استناد نامه شماره ۱۴۰۲/د۱۸۷۴۸۵ مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۵ در نظر گرفته شده است. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ بازار به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		تفاوت		شماره	
تفاوت	عملکرد واقعی	بر مبنای قیمت بازار	یادداشت	شرح	
۶,۹۷۰,۳۱۲	۱,۸۳۴,۷۸۲	۸,۸۰۴,۹۹۴	۲۹-۱-۱	درآمدهای عملیاتی	
-	(۹۵۲,۵۵۶)	(۹۵۲,۵۵۶)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۶,۹۷۰,۳۱۲	۸۸۲,۳۲۶	۷,۸۵۲,۴۳۸		سود ناخالص	
.	(۴۶۴,۶۰۹)	(۴۶۴,۶۰۹)		هزینه های فروش، اداری و عمومی	
.	۵,۲۸۲	۵,۲۸۲		سایر درآمدها	
.	(۱۰۸,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰)		سایر هزینه ها	
۶,۹۷۰,۳۱۲	۳۱۴,۸۹۹	۷,۲۸۵,۱۱۱		سود عملیاتی	
.	(۳۹,۸۳۳)	.		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۶,۹۷۰,۳۱۲	۲۸۵,۰۶۶	۷,۲۸۵,۱۱۱		سود قبل از کسر مالیات	
(۱,۷۲۴,۳۸۰)	(۹۶,۹۹۸)	(۱,۸۲۱,۳۷۸)		مالیات	
۵,۲۴۵,۷۶۵	۱۸۸,۰۶۹	۵,۴۳۳,۸۳۳		سود خالص	

۲۹-۱-۱- مصاحبه درآمدهای فرضی به تفکیک انواع درآمدهای مشمول به شرح زیر می باشد:

تفاوت برآورد بازار یا درآمد	برآورد بازار	درآمد واقعی	نرخ بازار	نرخ تکلیفی فروش	حجم	شرح محصولات	مراکز تولید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون مترمکعب/اکولوات ساعت		
۱۳۲,۹۵۳	۱۶۳,۶۰۵	۳۹,۶۵۲	۱۰,۹۰۷	۲,۶۴۳	۱۵	آب کشاورزی	آب کشاورزی
۱,۳۴۲,۸۱۴	۱,۳۰۸,۸۴۰	۶۶,۰۲۶	۱۰,۹۰۷	۵۵۰	۱۲۰	آب شرب	آب شرب
۲,۵۳۷,۸۰۰	۲,۵۳۷,۸۰۰	.	۲۶,۶۰۰	.	۱۳۳	آب کشاورزی	آب کشاورزی
۱,۳۲۳,۱۱۶	۱,۳۰۲,۴۰۰	۳۰,۲۸۴	۲۶,۶۰۰	۶۱۸	۴۹	آب شرب	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۷۹۲,۵۳۹	۸۷۹,۶۸۴	۸۷,۱۵۵	۲۲,۵۵۶	۲,۳۲۵	۳۹	برق	برق
.	۱,۶۱۱,۶۶۵	۱,۶۱۱,۶۶۵					درآمد حاصل از فروش آب صنعتی، حق النظاره و کارشناسی غیر تکلیفی
۶,۹۷۰,۳۱۲	۸,۸۰۴,۹۹۴	۱,۸۳۴,۷۸۲					



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد

سایر اطلاعات مالی-مقایسه بودجه با عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست شماره یک

مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد واقعی

الف- بودجه جاری

سال ۱۴۰۲

بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	یادداشت	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد (نامساعد)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۳۱,۰۶۴	۱,۰۹۱,۱۹۵	۱,۲۷۴,۹۳۳	۵-۱	۱۸۳,۷۳۸	۱۷
۴۴,۱۴۴	۸۲,۸۰۰	۸۷,۱۵۵	۵-۳	۴,۳۵۵	۵
۲۶۱,۹۴۰	۳۵۶,۳۳۳	۴۷۲,۶۹۴	۵-۴, ۵-۵, ۵-۶	۱۱۶,۳۶۱	۳۳
۱۱۰,۱۹۶	۹۲,۴۵۰	۵,۲۸۲	۸	(۸۷,۱۶۸)	(۹۴)
۲,۳۷۸	۷,۳۷۷	۷,۷۷۲	۱۰	۳۹۵	۵
۱,۰۴۹,۷۲۲	۱,۶۳۰,۱۵۵	۱,۸۴۷,۸۳۶		۲۱۷,۶۸۱	
درآمدها					
فروش آب					
فروش برق					
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی					
سایر درآمدها عملیاتی					
سایر درآمدها غیر عملیاتی					
جمع کل درآمدها					
هزینه‌ها					
قیمت تمام شده آب					
قیمت تمام شده برق					
قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی					
هزینه های فروش، اداری و عمومی					
سایر پرداخت ها					
جمع هزینه ها					
سودخالص قبل از مالیات					
مالیات بر درآمد					

بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	یادداشت	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد (نامساعد)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۸	۱۱	۱۹۵,۲۹۲	۹۸
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۱۱	۵۰,۰۰۰	۱۰۰
۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.	۱۱	۴۰,۰۰۰	۱۰۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵,۶۳۰	۱۱	۲,۳۷۰	۳۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	۱۱	۲,۰۰۰	۱۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	.	۱۱	۲,۰۰۰	۱۰۰
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۳	۱۱	۲۱,۵۷۷	۵۴
۱۳۴,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	۲۸,۷۶۱		۳۱۳,۲۳۹	

دلایل انحراف بودجه

۱- انحراف مساعد فروش آب و برق، درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی به دلیل افزایش نرخ فروش در سال ۱۴۰۲ بوده است.

۲- افزایش قیمت تمام شده برق و حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها عمدتاً به دلیل افزایش مبلغ قراردادهای هزینه های تعمیر و نگهداری سدها و شبکه های آبیاری و زهکشی و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۳- عملکرد مخارج سرمایه ای نسبت به بودجه مصوب اصلاحی عمدتاً به دلیل کمبود نقدینگی می باشد لازم به ذکر اینکه اضافات ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت در عملکرد شرکت لحاظ نشده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهریز و بویراحمد
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه با عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست شماره یک - ادامه

ج - جدول مقایسه بودجه مصوب فروش و درآمدها (مقداری - ریالی) با عملکرد مربوطه در سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی			مبلغ		اجزای			واحد سنجش		شرح	
مبلغ		اجزای		بودجه مصوب ۱۴۰۱		اجزای		واحد سنجش			
مبلغ	درصد	مقدار	درصد	عملکرد واقعی	بودجه مصوب اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد واقعی				
درآمد ها											
۲	۱,۱۳۶	۲	۲	۶۶,۰۳۶	۶۴,۹۰۰	۱۱۶,۷۰۲	۱۲۰	۱۱۸	۱۱۸	میلیون متر مکعب	فروش آب شرب
(۹۶)	(۹۳۳,۱۳۷)	(۵۱۸)	(۳۰)	۳۹,۶۵۲	۹۸۳,۷۹۹	۷۸,۶۲۳	۱۵	۱۸	۳۳	میلیون متر مکعب	فروش آب کشاورزی
۲,۶۵۱	۱,۱۳۶,۷۵۹	(۱۳)	(۶)	۱,۱۶۹,۲۵۵	۴۲,۴۹۶	۴۳۵,۶۹۹	۴	۱۰	۱۵	میلیون متر مکعب	فروش آب صنعت
۱۷	۱۸۳,۷۳۸	(۵)	(۷)	۱,۳۷۴,۹۳۳	۱,۰۹۱,۱۹۵	۶۲۱,۰۶۴	۱۳۹	۱۴۶	۱۶۶	میلیون متر مکعب	جمع فروش آب
۵	۴,۳۵۵	(۱۳)	(۶)	۸۷,۱۵۵	۸۲,۸۰۰	۴۴,۱۴۴	۲۹	۴۵	۲۶	مگاوات ساعت	فروش برق
۶۵	۱۱,۹۱۶	(۱۳)	(۷)	۳۰,۲۸۴	۱۸,۳۶۸	۳۱,۱۸۵	۴۹	۵۶	۵۷	میلیون متر مکعب	درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها آب شرب
۲,۴۶۵	۳۳۲,۷۴۰	۰	۰	۳۴۶,۳۴۰	۱۳,۵۰۰	۱۲,۲۰۰	۲	۲	۹	میلیون متر مکعب	درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها آب صنعت
(۷۲)	(۱۳۰,۰۰۰)	۱۴	۱	۸۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۸,۳۳۵	۸	۷	۹	میلیون متر مکعب	درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها سایر انواع آب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	میلیون متر مکعب	درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها آب کشاورزی
۳۳	۱۱۴,۶۵۶	۱۰۰	(۶)	۴۶۱,۵۲۴	۳۴۶,۸۶۸	۲۵۲,۷۲۰	۱۹۳	۱۹۹	۲۰۸	میلیون متر مکعب	جمع درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها
۱۸	۱,۷۰۵	(۷۶)	(۱,۰۳۹)	۱۱,۱۷۰	۹,۴۶۵	۹,۳۱۰	۳۳۷	۱,۳۷۶	۱۳۷۶	تعداد پرونده	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
(۸۷)	(۸۶,۷۷۳)	۰	۰	۱۳,۰۵۴	۹۹,۸۱۷	۱۱۲,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۱۳	۲۱۷,۶۸۱	(۷۶)	(۱,۰۳۹)	۱,۸۴۷,۸۳۶	۱,۶۴۳,۱۵۵	۱,۰۴۹,۷۲۲	۰	۰	۰	۰	جمع درآمدها

۱- بودجه اولیه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۲ به تصویب مجمع عمومی عادی به تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور رسیده و به شرکت ابلاغ شده است. همچنین بودجه اصلاحی طی صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۹ تصویب به تأیید سازمان برنامه بودجه کشور رسیده و به شرکت ابلاغ شده است.



شرکت سهامی آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست شماره دو

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	۱۴۰۱	اضافات طی سال	۱۴۰۲
۱۳۰۷۰۰۲۲۳۴	تکمیل آبرسانی به دشتهای امامزاده جعفر، خان، لیستر، باشت	غیرانتفاعی	۴,۴۰۸,۷۹۸	۷۳۹,۴۱۹	۵,۱۴۸,۲۱۷
۱۳۰۷۰۰۳۱۱۴	سد مخزنی تنگ سرخ بشار	انتفاعی	۲,۵۱۷,۰۹۸	۹۰۶,۴۳۱	۳,۴۲۳,۵۲۹
۱۳۰۷۰۰۲۱۰۱	آبرسانی به لیکک	انتفاعی	۱,۲۴۳,۶۳۹	۱,۴۴۱,۹۳۸	۲,۶۸۵,۵۷۸
۱۳۰۷۰۰۲۲۳۶	آبرسانی به شهرهای دهدشت، چرام، سوق و لنده	انتفاعی	۱,۴۰۵,۸۲۶	۸۲۱,۲۵۶	۲,۲۲۷,۰۸۲
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰	تأمین انتقال آب به اراضی دهدشت غربی	انتفاعی	۶۹۵,۳۳۱	۵۲۸,۸۷۳	۱,۲۲۴,۲۰۴
۱۳۰۷۰۰۳۳۳۹	احداث سد های کوتاه	غیرانتفاعی	۱۷۶,۴۹۸	۵۴۵,۶۰۷	۷۲۲,۱۰۵
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۷	طرح های کوچک تامین آب	غیرانتفاعی	۳۶۶,۹۹۱	۱۴۶,۳۱۶	۵۱۳,۳۰۷
۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی	انتفاعی	۲۳۸,۴۳۹	۱۶,۱۸۵	۲۵۴,۶۲۴
۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶	طرح مطالعه و اجرای ساماندهی، تعیین حد بستر و حریم رودخانه ها	غیرانتفاعی	۱۱۵,۸۲۸	۱۳۳,۱۰۵	۲۴۸,۹۳۳
۱۳۰۷۰۰۵۰۲۱۱	ساماندهی رودخانه های استان	غیرانتفاعی	.	۱۳۵,۸۷۵	۱۳۵,۸۷۵
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۲	مطالعه طرحهای تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	غیرانتفاعی	۶۵,۰۸۸	.	۶۵,۰۸۸
۱۳۰۷۰۰۳۲۱۶	احداث سد مخزنی سقاوه	غیرانتفاعی	.	۶۴,۸۵۸	۶۴,۸۵۸
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و باز سازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری در محدوده استان ها	غیرانتفاعی	.	۳۶,۰۱۰	۳۶,۰۱۰
۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه طرحهای تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور	غیرانتفاعی	۳۰,۲۸۸	۴۶۵	۳۰,۷۵۳
۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰	تأمین آب کشاورزی اضطراری	غیرانتفاعی	۲۴,۱۵۸	۵,۱۵۶	۲۹,۳۱۴
۱۳۰۷۰۰۲۲۰۴	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کوثر (تعهدات پرداخت نشده)	غیرانتفاعی	۱۰,۲۲۵	.	۱۰,۲۲۵
۱۳۰۷۰۰۶۲۳۳	بهسازی کانالهای آبیاری درجه یک و دو	غیرانتفاعی	۶,۹۶۶	۲,۲۸۹	۹,۲۵۵
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرحهای تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و پخش سیل	غیرانتفاعی	.	۵,۸۱۱	۵,۸۱۱
۱۳۰۷۰۰۲۰۰۴	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کوثر (تعهدات پرداخت نشده)	غیرانتفاعی	۵,۴۷۶	.	۵,۴۷۶
۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	طرح تجهیز و نقاط تحویل آب به ابزار اندازه گیری و ارتقاء ایمنی	غیرانتفاعی	۴,۶۴۷	۳۷۱	۵,۰۱۸
۱۵۰۲۰۰۱۰۳۵۰	ساماندهی بستر و حریم رودخانه ها و مسیل ها در محدوده شهرها	غیرانتفاعی	.	۳,۹۰۶	۳,۹۰۶
	سایر طرح ها تعداد ۱۳ فقره		۳۳,۲۵۸	۱,۸۸۵	۳۵,۱۴۳
			۱۱,۳۴۸,۵۵۴	۵,۵۳۵,۷۵۷	۱۶,۸۸۴,۳۱۱

کسر می شود:

سرمایه گذاری در شرکت ها (بابت طرح های غیرانتفاعی خاتمه یافته)

(۷۸۷,۹۲۱)	.	(۷۸۷,۹۲۱)
۱۶,۰۹۶,۳۹۰	۵,۵۳۵,۷۵۷	۱۰,۵۶۰,۶۳۳

اعتبار مصوب طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۱۴۲,۱۰۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۳۲۲,۳۵۱ میلیون ریال اعتبار تخصیص یافته و وجوه دریافتی به مبلغ ۴,۳۲۲,۳۵۱ میلیون ریال بوده، همچنین مبلغ ۱,۵۵۳,۷۵۱ میلیون ریال نیز بابت دوره متمم سال مالی ۱۴۰۲ دریافت گردیده که تا پایان سال مالی مورد گزارش تماماً به مصرف رسیده است.

