



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۴۰۰۱۵۴۱۳

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۰ / ۶ / ۸

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان

کد شرکت: ۶۶۹۱

احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۹۹۲۰۶۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

بهرام نامدار

از طرف

شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۷
مقایسه بودجه و عملکرد	۲۸

مستخرج از حسابرسی صورتها



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

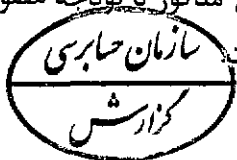
۵ - گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرحهای تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان، پس از ارائه صورتهای مالی آنها به صورت جداگانه ارائه خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، باتوجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحه ۲۸ که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است.

در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش تطبیق در سطح تفصیلی (موضوع جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰) نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



- ۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:
- ۷-۱ - مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی در خصوص واریز وجوه سپرده‌ها به حساب مخصوص تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه در پایان هر ماه به طور کامل.
- ۷-۲ - مفاد بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور در خصوص تکمیل و استقرار کامل سیستم حسابداری قیمت تمام شده در راستای بودجه ریزی بر مبنای عملکرد.
- ۷-۳ - مفاد ماده ۲۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص پرداخت بموقع مالیات در موعد مقرر.
- ۸ - موارد عدم رعایت صلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:
- ۸-۱ - زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۱۳۴ درصد سرمایه ثبت شده آن می‌باشد، لذا شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.
- ۸-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۷-۱، ۸-۱، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و همچنین ارائه برنامه و راهکارهای اجرایی جهت خروج از روند زیان‌دهی، تهیه گزارش توجیهی تغییرات سرمایه و اخذ نظر بازرس قانونی، استقرار نظام مناسب کنترل‌های داخلی برای بخشی از فعالیت‌های شرکت، اخذ اسناد مالکیت اراضی و ساختمان‌های شرکت واقع در شهرستان نمرود به نتیجه نرسیده است.
- ۹ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۰ که در اجرای جزء (۸) بند "ی" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل عدم دسترسی به قیمت بازار برای محصولات تولیدی و خدماتی، تعرفه هزینه‌های جبرانی آبهای زیرزمینی موضوع مصوبه شماره ۱۳۹۹۳۹/ت/۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت وزیران به عنوان قیمت بازار برای تمامی محصولات تولیدی و خدماتی در نظر گرفته شده است، این سازمان نسبت به اینکه قیمت‌های مزبور مبنای معقولی برای تهیه عملکرد فرضی فراهم می‌نماید، متقاعد نشده است.
- ۱۰ - به استناد رأی صادره دیوان عدالت اداری در سال ۱۳۷۹، اخذ حق‌النظاره از شرکتهای آب و فاضلاب روستایی ابطال گردیده است، لیکن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۵، طی سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۱۴/۴ میلیارد ریال درآمد حق‌النظاره آب شرب برداشتی از چاهها شناسایی و به بدهی شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی سمنان منظور شده است. تا تاریخ این گزارش وصول مطالبات مزبور تعیین تکلیف نشده است.



۱۱- در راستای انتقال آب از بند انحرافی سیمین دشت به شهرستان گرمسار، در سال ۱۳۹۳ قراردادی بین شرکت مورد گزارش و شرکت پروژه آبرسانی سیمین دشت گرمسار در چارچوب پروژه ساخت، بهره‌برداری و انتقال (BOT) منعقد گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۳). مدت اجرای این پروژه ۲ سال بوده لیکن به دلیل معارضت‌های اجتماعی محدوده استان تهران و عدم امکان تحویل زمین به سرمایه‌گذار پروژه، تا پایان سال مورد گزارش ۳۱ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. به موجب موافقتنامه اقاله مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳، قرارداد مذکور به تراضی طرفین فسخ گردیده و تعیین تکلیف آن موکول به اخذ نظر کارشناسان رسمی مرضی‌الطرفین درخصوص ارزش انتقال پروژه گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش اقدامات شرکت به نتیجه نرسیده است.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۶، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۷ مرداد ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

بهرام نامدار

وزارت نیرو

شرکت مدیریت منابع آب ایران
شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۷۶۵۶۴۸۸
شناسه ملی: ۱۰۴۸۰۱۱۱۲۸۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

سازمان حابری

گزارش

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	ایرج حیدریان
عضو هیات مدیره	محمد هادی مصطفایی
عضو هیات مدیره	محمد رضا خاموشی
عضو هیات مدیره	محسن عسکری
عضو هیات مدیره	حمید احسانی

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۸۲۵	۲۳۵,۵۰۶	۴ درآمد های عملیاتی
(۲۵۸,۱۴۲)	(۲۸۶,۶۱۳)	۵ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۲۲,۳۱۷)	(۵۱,۱۰۷)	زیان ناخالص
(۴۲,۵۱۵)	(۴۹,۴۳۸)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۷,۷۸۲	۶,۴۵۶	۷ سایر درآمدها
(۵۷,۰۵۰)	(۹۴,۰۸۹)	زیان عملیاتی
(۵,۵۹۹)	۳۷,۹۸۴	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۲,۶۴۹)	(۵۶,۱۰۵)	زیان قبل از کمک دولت
۱۲,۵۰۰	۱۱,۶۲۵	۹ کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۵۰,۱۴۹)	(۴۴,۴۸۰)	زیان خالص
-	(۲۴,۴۷۴,۸۷۲)	۱۰ مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور



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

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدیدارانه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدیدارانه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۴۶,۱۹۳	۱,۲۴۸,۴۹۱	۱,۳۱۷,۲۳۱
۱۲ دارایی های نامشهود	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹
۱۳ سایر دارایی ها	۰	۰	۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۴۷,۴۰۲	۱,۲۴۹,۷۰۰	۱,۳۱۸,۴۷۰
دارایی های جاری			
۱۴ پیش پرداخت ها	۴۷۰	۹۶۳	۲,۸۹۰
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷۴,۶۵۵	۲۰۱,۷۸۴	۱۵۶,۰۷۴
۱۶ موجودی نقد	۱۰,۱۴۱	۵,۸۱۷	۱۱,۶۰۹
جمع دارایی های جاری	۱۸۵,۲۶۶	۲۰۸,۵۶۴	۱۷۰,۵۷۳
جمع دارایی ها	۱,۴۳۲,۶۶۸	۱,۴۵۸,۲۶۴	۱,۴۸۹,۰۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۷ سرمایه	۲۳۵,۸۹۸	۲۳۵,۸۹۸	۲۳۵,۸۹۸
۱۸ وجوه قابل انتقال به سرمایه	۱,۰۳۲,۸۰۳	۸۰۳,۴۳۲	۳۹۷,۸۷۷
زیان آبشسته	(۴۵۱,۶۴۲)	(۴۰۷,۱۶۳)	(۳۵۷,۰۱۳)
جمع حقوق مالکانه	۹۱۷,۰۵۹	۷۳۲,۱۶۸	۳۷۶,۷۶۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۹ پرداختنی های بلند مدت	۳۰۸,۴۹۲	۵۲۷,۵۸۹	۹۳۳,۱۴۴
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۷۳۴	۵۲,۹۱۹	۴۲,۴۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	۳۶۳,۲۲۶	۵۸۰,۵۰۸	۹۷۵,۵۵۸
بدهی های جاری			
۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰,۶۸۰	۱۲۴,۸۶۵	۱۱۳,۱۳۰
۲۱ پیش دریافت ها	۱۱,۷۰۳	۲۰,۷۲۳	۲۳,۵۹۳
جمع بدهی های جاری	۱۵۲,۳۸۳	۱۴۵,۵۸۸	۱۳۶,۷۲۳
جمع بدهی ها	۵۱۵,۶۰۹	۷۲۶,۰۹۶	۱,۱۱۲,۲۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۳۲,۶۶۸	۱,۴۵۸,۲۶۴	۱,۴۸۹,۰۴۳



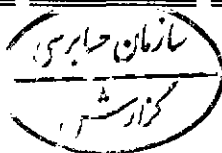
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

وجوه قابل				
سرمایه	انتقال به سرمایه	زیان انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵،۸۹۸	۳۹۷،۸۷۷	(۳۴۶،۹۳۳)	۳۸۶،۸۴۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		(۱۰،۰۸۰)	(۱۰،۰۸۰)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲)
۳۳۵،۸۹۸	۳۹۷،۸۷۷	(۳۵۷،۰۱۳)	۳۷۶،۷۶۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
		(۵۰،۱۴۹)	(۵۰،۱۴۹)	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
	۴۰۵،۵۵۵		۴۰۵،۵۵۵	افزایش سرمایه در جریان
۳۳۵،۸۹۸	۸۰۳،۴۳۲	(۴۰۷،۱۶۲)	۷۳۲،۱۶۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		(۴۴،۴۸۰)	(۴۴،۴۸۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
	۲۲۹،۳۷۱		۲۲۹،۳۷۱	زیان خالص سال ۱۳۹۹
				افزایش سرمایه در جریان
۳۳۵،۸۹۸	۱،۰۳۲،۸۰۳	(۴۵۱،۶۴۲)	۹۱۷،۰۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۲,۱۱۰)	۱,۷۸۰	نقد حاصل از عملیات
۱۲,۵۰۰	۱۱,۶۲۵	کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۹,۶۱۰)	۱۳,۴۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۰۱۱	۰	دریافت های نقدی حاصل از خسارت دارایی های ثابت مشهود
	۳۶,۱۱۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۹۳)	(۴۵,۱۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۱۸	(۹,۰۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۷۹۲)	۴,۳۲۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۶۰۹	۵,۸۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۸۱۷	۱۰,۱۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۰۵,۵۵۵	۲۳۹,۶۴۵	معاملات غیر نقدی
		۲۴



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

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۴۸۰۱۱۱۲۸۰، در تاریخ ۱۳۸۵/۵/۵ و به استناد ماده واحده قانون تبدیل ادارات کل امور آب استانها به شرکت‌های آب منطقه ای استان و تبدیل شرکت‌های آب منطقه ای که بیش از یک استان را در بر می‌گیرد به شرکت آب منطقه ای استان ذیربط مصوب سال ۱۳۸۳ و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۸ هیئت محترم وزیران تاسیس شده است. اساسنامه شرکت طی مصوبه شماره ۳۳۰۹۵/ت/۳۵۱۸۳ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده و تحت شماره ۴۴۰۴ مورخ ۱۳۸۵/۵/۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان سمنان به ثبت رسیده است. پس از انتقال دارائیه‌ها و بدهی‌ها و حسابهای مرتبط از شرکت سهامی آب منطقه ای تهران طبق دستورالعمل شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۶ معاونت محترم وزارت نیرو در امور آب، عملاً شرکت از تاریخ ۱۳۸۵/۵/۵ فعالیت خود را آغاز نموده است. در حال حاضر شرکت آب منطقه ای سمنان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. مرکز اصلی شرکت در شهر سمنان و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان سمنان واقع است. در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکت‌های زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مطرح در ماده ۲ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه، انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره برداری و نگهداری از تأسیسات و سازه های آبی (به استثناء تأسیسات 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 است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند (جزء کارکنان بخش پیمانکاری)، طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۸۱	۸۴	کارکنان رسمی
۲۴	۲۳	کارکنان قراردادی
۱۰۵	۱۰۷	
۳۴	۳۴	کارکنان شرکت خدماتی
۱۳۹	۱۴۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

با اعمال الزامات این استاندارد که در سال جاری لازم الاجرا بوده، بدلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی وجود نداشته و اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

- زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات (یادداشت ۲-۳-۳).

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای شرکت شامل درآمد فروش آب‌های سطحی (شرب، صنعتی و کشاورزی)، حق‌النظاره چاهها و خدمات کارشناسی می‌باشد که نرخ فروش و حق‌النظاره آب شرب براساس بخشنامه ابلاغی وزارت نیرو، فروش و حق‌النظاره آب صنعتی و سایر براساس مصوبه شورای اقتصاد و تصویب در هیات مدیره شرکت و همچنین مصوبات آب‌بهای کشاورزی از آب‌های سطحی براساس قانون تثبیت آب بها زراعی و آئین‌نامه‌های مربوطه و تصویب در هیات مدیره شرکت بوده که به صورت تعهدی شناسایی و ثبت می‌گردد. ضمناً براساس مصوبه شماره ۴۶/۷۱/۵۳۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۵ مجلس شورای اسلامی از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هرگونه وجهی از فعالیت‌های بخش کشاورزی به عنوان حق‌النظاره آب چاههای کشاورزی ممنوع می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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- به استناد جزء ب بند ۷۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و نامه شماره ۹۰/۱۹۰/۲۵۱۷۵ مورخ ۹۰/۱۱/۱۲ شرکت مدیریت منابع آب ایران (مادر تخصصی) دارایی‌های ثابت شامل زمین، ساختمان، تأسیسات و تجهیزات (سدها، شبکه ها، چاهها، تأسیسات) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است ارزیابی دارائیه‌ها بر اساس دستورالعمل شماره ۹۰/۱۰۰/۲۶۰۹۵ مورخ ۹۰/۱۱/۲۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران از ارزیابان داخلی شرکت باحکم دریافت شده از مجمع عمومی شرکت صورت گرفته است. بهای ارزیابی با استفاده از قیمت بازار و ارزش روز جایگزین مستهلک شده تعیین گردیده است. نظر به اینکه تجدید ارزیابی به استناد مفاد ماده فوق الذکر بوده دوره تاوب جهت آن در نظر گرفته نشده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود در بخش صنعت آب و برق بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۱/۲/۱ و رای نیرو و امور اقتصادی و دارائی و با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیه‌های مربوطه، براساس ضرایب مندرج در جدول استهلاکات مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن مطابق نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۰، ۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات تولید آب (شامل سدها)	۲۰ و ۳۰ و ۳۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات تولید برق	۱۰ ساله	خط مستقیم
چاه‌ها	۸ ساله	خط مستقیم
شبکه های آبیاری	۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و لوازم اداری	۵ ساله	خط مستقیم
لوازم و ابزار فنی	۵ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش 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 بالا است. در اینصورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۴- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مسنم برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶- حسابهای مرتبط با طرحهای تملک سرمایه ای

کلیه اموال و داراییهای انتقالی از طرحهای تملک سرمایه ای خاتمه یافته به حساب داراییهای شرکت منظور و در صورتیکه طرح مذکور غیرانتفاعی باشد تحت عنوان سرمایه گذاری دولت در طرحهای تملک سرمایه ای و چنانچه انتفاعی باشد، در ابتدا تحت عنوان بدهیهای بلند مدت طرحهای عمرانی منظور و پس از اخذ موافقتنامه از وزارت امور اقتصادی و دارایی به عنوان تسهیلات مالی دریافتی در حسابها منعکس می‌گردد.

۳-۷- کمک بلا عوض دولت

کمک بلاعوض دولت که به منظور جبران زیان، هزینه‌ها و یا کاهش درآمد شرکت، با پیش‌بینی قبلی اعطا می‌شود، در صورت سود و زیان دوره ای که وصول می‌گردد، شناسایی می‌شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۶۵۰	۷۵,۳۳۷	۴-۱ خالص فروش آب
۱۶۳,۳۶۶	۱۵۷,۹۸۰	۴-۲ درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۲,۸۰۹	۲,۱۸۹	۴-۳ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
<u>۲۳۵,۸۲۵</u>	<u>۲۳۵,۵۰۶</u>	

۴-۱- مبلغ فروش آب متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	واحد
۴۹,۳۸۵	۵۹,۰۹۸	۴-۱-۱ آب کشاورزی
۶,۷۲۲	۴,۵۹۷	آب صنعت
۵,۲۵۰	۴,۵۵۴	۴-۱-۲ آب شرب
۸,۲۹۳	۷,۰۸۸	سایر انواع آب
<u>۶۹,۶۵۰</u>	<u>۷۵,۳۳۷</u>	

۴-۱-۱- فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۲۹۴	۵۷,۲۹۹	شبکه های مدرن (فروش آب به حقابه بران گرمسار)
۱,۰۹۱	۱,۷۹۹	شبکه های مدرن (حقابه بران دامغان)
<u>۴۹,۳۸۵</u>	<u>۵۹,۰۹۸</u>	

نرخ فروش آب کشاورزی بر اساس ۳ درصد قیمت محصولات کشاورزی و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین می شود. نرخ آب شرب طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو به شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ و نرخ فروش آب صنعتی بر اساس مصوبه شماره ۳۲۱۹۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ شورای اقتصاد و اصلاحیه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ در حسابها منظور گردیده است.

افزایش مبلغ فروش آب کشاورزی بدلیل افزایش حجم آب ورودی به شبکه گرمسار و افزایش نرخ آب بها به میزان ۳۷ درصد نسبت به سال آبی قبل میبایست

۴-۱-۲- فروش آب شرب به شرکت آب و فاضلاب شهری بابت شبکه گرمسار و تصفیه خانه سد دامغان در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۹۷۴ میلیون ریال بوده و طبق صورتجلسه فیما بین مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ بدلیل کاهش(تعدیل) احجام (تصفیه خانه سد دامغان) از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴۲۰ میلیون ریال از درآمد سال جاری کسر شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون متر مکعب	میلیون ریال	میلیون متر مکعب		
۱۰,۱۶۸	۵۴	۵,۴۷۶	۶۰	۴-۲-۲	حق النظاره آب شرب شهری
۱۵۳,۱۹۸	۲۵	۱۵۲,۵۰۴	۲۵	۴-۲-۳	حق النظاره آب صنعتی و سایر
۱۶۳,۳۶۶		۱۵۷,۹۸۰			

۴-۲-۱- به استناد ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارات ناشی از خشکسالی و سرما زدگی مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هرگونه وجهی از فعالیتهای کشاورزی به عنوان حق النظاره ممنوع است. لازم به ذکر است حجم حق النظاره آب کشاورزی در سال ۱۳۹۹ معادل ۵۶۷ میلیون متر مکعب بوده است.

۴-۲-۲- حق النظاره هر متر مکعب برداشت آب از منابع زیرزمینی توسط شرکت آب و فاضلاب مطابق تعرفه اصلاحی شماره ۹۸/۱۰۰۱۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۱ وزیر محترم نیرو محاسبه شده است. حق النظاره آب شرب در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳,۸۲۳ میلیون ریال بوده و طبق صورتجلسه فیما بین مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ بدلیل کاهش (تعدیل) احجام از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۸ مبلغ ۸,۳۴۷ میلیون ریال از درآمد سال جاری کسر شده است.

۴-۲-۳- درآمد شرکت از منابع آبهای زیر سطحی جهت مصارف صنعت و خدمات بوده که نرخ فروش آب برداشتی براساس مصوبه شماره ۳۲۱۹۵۳ مورخ ۹۴/۱۰/۲۶ شورای اقتصاد می باشد.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	
۸۳۸	۲,۳۱۸	۴۱۴	۱,۵۷۳	آب کشاورزی
۳۰	۱۲۷	۲۳	۱۳۴	آب شرب
۱۰۳	۲۹۸	۹۰	۳۷۹	آب صنعتی
۱۹	۶۶	۲۲	۱۰۳	سایر
۹۹۰	۲,۸۰۹	۵۴۹	۲,۱۸۹	

۴-۳-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره ۹۹/۱۵۵۳۵/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ 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. کاهش به دلیل کم شدن درخواست های مشترکین تحت پوشش بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است :

۱۳۹۸						۱۳۹۹					
درآمد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص			
(۱۰۲)	(۵۰,۴۵۱)	۹۹,۸۳۶	۴۹,۳۸۵	(۶۳)	(۳۷,۳۹۸)	۹۶,۴۹۶	۵۹,۰۹۸	آب کشاورزی			
(۱۶۶)	(۸,۷۳۶)	۱۳,۹۷۶	۵,۲۵۰	(۳۲۴)	(۱۰,۱۸۶)	۱۴,۷۴۰	۴,۵۵۴	آب شرب			
(۱۸)	(۳,۶۳۳)	۱۷,۶۴۸	۱۵,۰۱۵	(۹۵)	(۱۱,۰۵۵)	۲۲,۷۴۰	۱۱,۶۸۵	آب صنعتی و سایر			
(۸۹)	(۶۱,۸۱۰)	۱۳۱,۴۶۰	۶۹,۶۵۰	(۷۸)	(۵۸,۶۳۹)	۱۳۳,۹۷۶	۷۵,۳۳۷	درآمد ارائه خدمات			
۲۸	۴۵,۵۳۱	۱۱۷,۸۳۵	۱۶۳,۳۶۶	۱۰	۱۵,۷۴۴	۱۴۲,۳۳۶	۱۵۷,۹۸۰	خدمات پرداخت آب (حق النظاره)			
(۲۱۵)	(۶,۰۳۸)	۸,۸۴۷	۲,۸۰۹	(۳۷۵)	(۸,۳۱۳)	۱۰,۴۰۱	۲,۱۸۹	خدمات کارشناسی			
۲۴	۳۹,۴۹۳	۱۲۶,۶۸۲	۱۶۶,۱۷۵	۵	۷,۵۳۳	۱۵۲,۶۳۷	۱۶۰,۱۶۹				
(۹)	(۲۲,۳۱۷)	۲۵۸,۱۳۲	۳۳۵,۸۲۵	(۲۲)	(۵۱,۱۰۷)	۳۸۶,۱۳۳	۲۳۵,۵۰۶				

۴-۴- اسامی مشتریان عمده شرکت (بیش از پنج درصد فروش) بر اساس صورتحساب های صادره به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	میلیون ریال		میلیون ریال
۷	۱۵,۴۱۸	۸	۱۹,۷۹۷
۶	۱۵,۰۱۵	۲۴	۵۷,۲۹۹

شرکت آب و فاضلاب شهری
شرکت بهره برداری گومسار

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهایی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸- میلیون ریال

سال ۱۳۹۹- میلیون ریال

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	ارائه خدمات		فروش	
	حق انتظار و خدمات	خدمات کارشناسی	آب	جمع
جمع	حق انتظار و خدمات	خدمات کارشناسی	آب	جمع
آب برداشتی	آب برداشتی	خدمات کارشناسی	آب	جمع

۷.۲۶۱	۴۸۸	۶.۷۷۳	۷.۲۴۶	۴۹۹	۶.۷۴۷	.
۷۷.۸۳۷	۲.۴۰۶	۴۵.۲۵۳	۲۹.۱۷۸	۹۳.۸۱۹	۴.۳۲۳	۵۹.۳۴۹
۴۰.۹۸	۱۷۹	۲.۳۸۳	۱.۵۳۶	۵.۳۸۷	۳۴۸	۲.۴۰۲
۱.۶۰۲	۶۱	۸۰۷	۷۳۴	۲.۳۲۳	۸۸	۱.۳۰۴
۹.۹۸۰	۴۱	۵۴۷	۹.۳۹۲	۱۰.۹۶۱	۵۰	۶۸۶
۲.۹۳۲	۱۲۸	۱.۷۰۵	۱.۰۹۹	۳.۱۰۹	۱۴۳	۱.۹۶۴
۹۳.۶۶۸	۳.۰۶۵	۴۰.۷۲۸	۴۹.۸۷۵	۹۸.۴۱۵	۳.۱۸۹	۴۳.۷۰۱
۵۵.۶۳۱	۱.۲۵۴	۱۶.۶۵۵	۳۷.۷۲۲	۵۵.۳۳۹	۱.۳۹۴	۱۸.۸۶۰
۵.۱۳۳	۲۲۵	۲.۹۸۴	۱.۹۲۴	۱۰.۱۱۵	۴۶۷	۶.۴۲۳
۲۵۸.۱۴۲	۸.۸۴۷	۱۱۷.۸۳۵	۱۳۱.۶۶۰	۲۸۶.۶۱۳	۱۰.۴۰۱	۱۴۲.۲۳۶
						۱۳۲.۹۷۶

حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم؛

حقوق و مزایای مستقیم کارمندی

سرباز؛

حقوق و مزایای غیر مستقیم کارمندی

دستمزد غیر مستقیم کارگری

آب و برق و سوخت

تعمیرات و نگهداری

مخابرات و ارتباطات

خدمات قراردادی

استهلاک

سایر

۱- افزایش هزینه های حقوق کارکنان در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق مصوب سالانه می باشد.

۲- افزایش هزینه های خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه مربوط به کارکنان قراردادی و شرکتهای خدماتی می باشد.

۳- افزایش هزینه مخابرات و ارتباطات عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه اینترنت و سیستم ارتباطی در بستر سیم بوده است

۴- ۵۰۴- از مبلغ ۲۳۰,۷۶۲ میلیون ریال سهم مراکز خدماتی مبلغ ۳۹۱ میلیون ریال به هزینه های عمومی و اداری انتقال یافته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۷۸	۲۹,۴۸۵	حقوق و مزایای کارمندی
۳۱۵	۴۱۲	دستمزد کارگری
۱۸۰	۳۰۶	آب و برق و سوخت
۲۰۷	۱۶۵	تعمیرات و نگهداری
۲۲۶	۲۳۸	مخابرات و ارتباطات
۱۳,۲۴۸	۱۳,۲۷۳	خدمات قراردادی
۲,۴۰۲	۲,۴۳۲	استهلاک
۱۰,۵۹	۳,۱۲۷	سایر هزینه‌ها
۴۲,۵۱۵	۴۹,۴۲۸	

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۸۲	۵,۸۳۵	۷-۱ درآمد خسارت به آبخوان
-	۶۲۱	درآمد حریم بستر
۷,۷۸۲	۶,۴۵۶	

۷-۱- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب‌های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می‌گردد.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۱۱	۷۵۹	خسارت دریافتی از بیمه
(۱۲,۸۹۹)	۰	خسارت وارده به ساختمان سد کالیپوش
۰	۳۶,۱۱۷	۸-۱ فروش اموال غیرمنقول
۱,۲۸۹	۱,۱۰۸	سایر (عمدتاً اجاره ساختمان)
(۵,۵۹۹)	۳۷,۹۸۴	

۸-۱- در سال جاری مبلغ ۳۶,۱۶۰ میلیون ریال به صورت ناخالص قبل از کسر هزینه‌های نقل و انتقال از شرکت مدیریت منابع آب، بابت فروش پلاک ثبتی ۲۵۱ فرعی از ۹۷۶۸ اصلی قطعه ۳۱۵ تفکیکی دریافت گردیده است. این امر براساس تخصیص اعتبار سازمان برنامه و بودجه کشور به شماره ۵۹۶۴۴۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۸ و در راستای اجرای جزء ۳ بند "د" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور طی تصویب نامه وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی به شماره ۸۲۹۷۹/۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ و پس از طی تشریفات قانونی انجام شده است.

۹- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۰	۱۱,۶۲۵
۱۲,۵۰۰	۱۱,۶۲۵

بر اساس موافقتنامه مبادله شده بین معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی رئیس جمهور با وزارت نیرو و شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران سهامدار (موضوع ردیف ۵۲۰۰۰۰-۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور) مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال اعتبار منظور گردیده که تا پایان سال مالی مبلغ ۱۱,۶۲۵ میلیون ریال معادل ۶۴ درصد آن تخصیص داده شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صورت مقایسه ای عملکرد واقعی و قیمت برآوردی بازار محصولات تولیدی (در مورد کالا و خدمات مشمول قیمت تکلیفی نرخ بازار) در اجرای مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به شرح جدول زیر محاسبه شده است :

مراکز تولید	شرح محصولات	یادداشت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی	نرخ بازار	درآمد واقعی	میلیون ریال	میلیون ریال	برآورد بازار	تفاوت
آب سطحی	آب کشاورزی	۴-۱	میلیون مترمکعب	۱۹۳	۳۰۶	۲۹,۵۰۰	۵۹,۰۹۸	۵,۶۹۳,۵۰۰	(۵,۶۲۴,۴۰۲)	۷۹ میلیون ریال	میلیون ریال
	آب شرب	۴-۱	میلیون مترمکعب	۱۲	۳۸۰	۲۹,۵۰۰	۴,۵۵۴	۳۵۴,۰۰۰	(۳۴۹,۴۴۶)	۲۵۴ میلیون ریال	میلیون ریال
	آب کشاورزی		میلیون مترمکعب	۵۶۷	۰	۲۹,۵۰۰	۰	۱۶,۷۲۶,۵۰۰	(۱۶,۷۲۶,۵۰۰)	۱۶ میلیون ریال	میلیون ریال
	حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها		میلیون مترمکعب	۶۰	۹۱	۲۹,۵۰۰	۵,۴۷۶	۱,۷۷۰,۰۰۰	(۱,۷۶۴,۵۲۴)	۱۷ میلیون ریال	میلیون ریال
	آب شرب	۴-۲	میلیون مترمکعب					۲۴,۵۴۴,۰۰۰	(۲۴,۴۷۴,۸۷۲)	۶۹ میلیون ریال	میلیون ریال

در اجرای مفاد جزء (۸) بند (ی) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدماتی 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 براساس مصوبه شماره ۵۷۲۷/ت/۱۳۹۹ مورخ ۵۷۲۷/ت/۱۳۹۹ هیات محترم وزیران در نظر گرفته شده است

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل	جمع	لوازم و ابزار فنی	اثاثیه و لوازم اداری	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	چاهها	شبکه های آبیاری و زهکشی	تاسیسات و تجهیزات	سد ها و مخازن تولید آب	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۱,۵۷۸,۵۲۵	۳۴	۲۵۶	۶,۲۵۶	۲,۰۲۳	۹۶۰	۶,۳۶۴	۲۵۰,۷۶۷	۸۸	۱۰,۳۱,۴۵۰	۱۳۸,۲۹۰	۱۶۲,۱۳۷
۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	۱,۸۹۷	۲۹۶								
(۱۳,۳۰۵)	۰	(۱۳,۳۰۵)								(۱۳,۳۰۵)	
۱,۵۶۷,۵۱۳	۳۴	۲,۱۵۳	۶,۵۵۲	۲,۰۲۳	۹۶۰	۶,۳۶۴	۲۵۰,۷۶۷	۸۸	۱۰,۳۱,۴۵۰	۱۱۴,۹۸۵	۱۶۲,۱۳۷
۵۵,۵۱۶			۱,۱۶۹						۱۰,۳۷۴		۴۴۰,۷۳
(۱۵۰)										(۱۵۰)	
۱,۶۲۸,۸۷۹	۳۴	۲,۱۵۳	۷,۷۲۱	۲,۰۲۳	۹۶۰	۶,۳۶۴	۲۵۰,۷۶۷	۸۸	۱۰,۳۱,۷۲۴	۱۱۴,۸۳۵	۲۰۶,۲۱۰
۲۶۱,۳۹۴	-	۱۷۱	۴,۳۲۱	۷۰۵	۵۵۳	۴,۵۰۷	۶۳,۸۴۴	۸۷	۱۶۸,۵۸۹	۱۸,۶۱۷	۰
۵۸,۰۳۳	-	۲۶	۶۸۳	۱۹۸	۱۷۴	۷۹۵	۱۰,۹۶۳	۰	۴۰,۳۲۷	۴,۸۶۷	۰
(۴۰۵)										(۴۰۵)	
۳۱۹,۰۲۲		۱۹۷	۵,۰۰۴	۹۰۳	۷۲۷	۵,۳۰۲	۷۴,۸۰۷	۸۷	۲۰۸,۹۱۶	۲۳,۰۷۹	۰
۵۷,۷۷۰	-	۴۰۵	۶۸۹	۱۹۸	۱۷۴	۲۶۷	۱۰,۹۷۸	۰	۴۰,۳۲۹	۴,۷۳۰	۰
(۱۰۷)	-	(۱۰۷)								(۱۰۷)	
۳۷۶,۵۸۵	-	۶۰۲	۵,۶۹۳	۱,۱۰۱	۹۰۱	۵,۵۶۹	۸۵,۷۸۵	۸۷	۲۴۹,۲۴۵	۲۷,۷۰۲	۰
۱,۰۲۴۶,۱۹۳	۳۴	۱,۵۵۱	۲,۰۲۸	۹۲۲	۵۹	۷۹۵	۱۶۴,۹۸۲	۱	۷۸۲,۴۷۹	۸۷,۱۳۳	۲۰۶,۲۱۰
۱,۰۲۴۸,۴۹۱	۳۴	۱,۹۵۶	۱,۵۴۸	۱,۱۲۰	۲۳۳	۱,۰۶۲	۱۷۵,۹۶۰	۱	۸۱۲,۵۳۴	۹۱,۹۰۶	۱۶۲,۱۳۷

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲,۳۸۲,۸۹۸ میلیون ریال از پوروش بیمه ای برخوردار است.

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۲- مبلغ ۱,۰۳۷۴ میلیون ریال افزایش سال جاری مربوط به داراییهای انتقالی از طرح های تملک سرمایه ای می باشد(یادداشت ۵-۱۸). مبلغ ۴۴,۰۷۳ میلیون ریال از افزایش مربوط به انتقال مالکیت عرصه و اعیان ساختمان پروژه آبرسانی چشمه روزبه به سمنان واقع در شهرمیرزاد(پلاک ثبتی ۱۶۲۸) از شرکت آب و فاضلاب استان سمنان در ازاء قسمتی از مطالبات از آن شرکت می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	حق امتیاز خدمات		ودایع تلفن و اشتراک	جمع
	عمومی		گاز	
	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:			
	مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
	مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
	۱,۰۰۱	۲۰۸	۱,۲۰۹	
	۱,۰۰۱	۲۰۸	۱,۲۰۹	

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۸۰	۶۴,۰۸۰	پیش پرداخت بلند مدت
.	۱۰۰,۰۰۰	علی الحساب
۶۴,۰۸۰	۱۶۴,۰۸۰	
(۶۴,۰۸۰)	(۱۶۴,۰۸۰)	تهاتر میشود با حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت توضیحی ۱۸)
.	.	

۱۳-۱- به موجب قرارداد منعقد فیما بین شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان در چارچوب پروژه BOT (ساخت، بهره برداری و انتقال) و شرکت پروژه آبرسانی سیمین دشت گرمسار تحت عنوان سرمایه گذار انتقال آب از بند انحرافی سیمین دشت به شهرستان گرمسار به طول ۴۲ کیلومتر به مشارکت مزبور واگذار شده است. مدت اجرای موضوع قرارداد ۲ سال و مدت بهره برداری تجاری توسط سرمایه گذار ۲۰ سال می باشد. در اجرای قرارداد مذکور مبلغ ۶۴,۰۸۰ میلیون ریال بابت پیش خرید آب از محل وجوه دریافتی از وزارت نیرو به مشارکت مزبور پرداخت شده که طی ۴ سال پس از شروع دوره بهره برداری مستهلک خواهد شد. دارائیهای طرح در پایان دوره بهره برداری به شرکت بهره بردار انتقال خواهد یافت. تاریخ انعقاد قرارداد ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ بوده و تاریخ شروع دوره قطعیت آن در ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ ابلاغ گردیده و متعاقباً می بایست در مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به بهره برداری می رسید لکن به دلیل معارضت های شدید اجتماعی محدوده استان تهران و عدم امکان تحویل کامل زمین به سرمایه گذار و مشکلات تامین مالی سرمایه گذار، پروژه در سال ۱۳۹۹ حسب ابلاغ مدیر عامل محترم شرکت آب و فاضلاب کشور در راستای تصمیم معاونت محترم وزیر در امور آب و آبفا فسخ به تراضی طرفین شده که باید بهای انتقال پروژه براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مرضی الطرفین تعیین و پس از آن نسبت به ثبت در دفاتر شرکت اقدام خواهد شد. ضمناً مبلغ ۳۲ میلیارد ریال نیز از محل منابع عمومی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای وزارت نیرو به مشارکت فوق پرداخت شده است. توضیح آنکه در سال جاری از محل وجوه دریافتی از وزارت نیرو مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت علی الحساب تا تعیین تکلیف وضعیت نهایی پروژه به سرمایه گذار پرداخت شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۳	۵۰۰	خرید کالا و خدمات
(۳۰)	(۳۰)	کاهش ارزش
۹۶۳	۴۷۰	

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۲۰	۲۰		اسناد دریافتنی:
۲۰	۲۰		سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

۸۸,۹۲۹	۴۷,۰۹۵	۱۵-۲	اشخاص وابسته
۹۹,۹۷۹	۱۱۸,۵۲۵	۱۵-۳	سایر مشتریان
۱۸۸,۹۰۸	۱۶۵,۶۲۰		

سایر دریافتنی ها:

۴,۱۰۲	۱,۵۵۷		کارکنان (وام و مساعده)
۵,۵۸۰	۵,۶۹۷		سپرده های موقت
۳,۳۵۴	۱,۹۴۱		سایر
(۱۸۰)	(۱۸۰)		کاهش ارزش
۱۲,۸۵۶	۹,۰۱۵		
۲۰۱,۷۸۴	۱۷۴,۶۵۵		

۱۵-۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها تماما ناشی از معاملات ریالی بوده است.

۱۵-۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آب و فاضلاب شهری استان سمنان
۷۴,۴۶۱	۳۲,۶۲۷		
۱۴,۴۶۸	۱۴,۴۶۸	۱۵-۳-۱	شرکت آب و فاضلاب روستایی استان سمنان
۸۸,۹۲۹	۴۷,۰۹۵		

۱۵-۳-۱- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر محترم نیرو، دریافت حق نظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف گردیده است. بدیهی است سایر مفاد ابلاغیه شماره ۹۶/۲۱۵۶۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ و زیروقت نیرو کماکان به قوت خود باقی خواهد بود. همچنین مطالبات از شرکت های آب و فاضلاب روستایی مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حسابها به عنوان مطالبات منظور گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳- مانده طلب از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق النظاره آب صنعتی
۸۵,۷۵۷	۱۰۱,۴۰۶	
۱۴,۲۲۲	۱۷,۱۱۹	سایر
۹۹,۹۷۹	۱۱۸,۵۲۵	

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۵,۸۱۷	۱۰,۱۴۱	
۵,۸۱۷	۱۰,۱۴۱	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت بر اساس ابلاغیه شماره ۹۱/۱۹۳/۱۵۰۱۳ و صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۷، از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۵,۸۹۸ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی و سرمایه گذاری دولت در طرحهای غیر انتفاعی افزایش یافته و ثبت گردیده است. سرمایه شرکت به مبلغ ۳۳۵,۸۹۸ میلیون ریال شامل ۳۳۵,۸۹۸ سهم با نام یک میلیون ریالی تمام پرداخت شده می باشد. که کلاً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۱۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۹۲	۱۲۰,۰۹۲	۱۸-۱ دارائیهها و تاسیسات انتقالی از شرکت آب منطقه ای تهران
۴۰۵,۵۵۵	۵۱۸,۴۱۱	۱۹-۵-۱ تسویه بدهی به خزانه بابت بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸
-	۱۱۶,۵۱۵	۱۹-۵-۲ تسویه بدهی به خزانه بابت بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹
۲۰۳,۲۲۶	۲۰۳,۲۲۶	طرح سد دامغان به شماره ۴۰۲۰۱۰۶۰
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	طرح تغذیه مصنوعی آبهای زیرزمینی به شماره ۴۰۲۰۲۰۰۴
۲۴,۶۴۴	۲۴,۶۴۴	طرح اجرای تغذیه مصنوعی آبهای زیرزمینی به شماره ۴۰۳۰۲۰۰۳
۲۹,۷۰۰	۲۹,۷۰۰	طرح های کوچک تامین آب استان سمنان به شماره ۴۰۲۰۱۱۳
۶,۷۱۵	۶,۷۱۵	سایر طرح ها
۸۰۳,۴۳۲	۱,۰۳۲,۸۰۳	

۱۸-۱- حسب دستورالعمل نحوه نقل و انتقال و اعمال حساب دارائیهها و تاسیسات به شرکتهای آب منطقه ای جدیدالتاسیس شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ و به موجب صورتجلسات تحویل و تحول، دارائیهها و بدهی های مربوط به شرح زیر از شرکت سهامی آب منطقه ای تهران به این شرکت منتقل و به استناد بند ۵-۲ دستورالعمل مزبور به حساب آورده شرکت سهامی مدیریت منابع آب (مادر تخصصی) منظور شده است که بر حسب مورد موجب افزایش سرمایه خواهد شد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی:
۲۱,۳۶۵	۲۳,۵۲۴	۱۹-۲ شرکت بهره برداری گرمسار
۶۴,۰۸۰	۱۶۴,۰۸۰	وزارت نیرو (بابت پروژه آبرسانی به گرمسار)
۴,۰۷۰	۳,۱۹۷	سایر اشخاص
۸۹,۵۱۵	۱۹۰,۸۰۱	
(۶۴,۰۸۰)	(۱۶۴,۰۸۰)	۱۳ تهاثر با سایر دارایی‌ها (پروژه آبرسانی به گرمسار)
۲۵,۴۳۵	۲۶,۷۲۱	

سایر پرداختنی‌ها :

۱۴,۱۳۶	۲۶,۴۲۰	۱۹-۳ مالیات‌های تکلیفی (ارزش افزوده ، حقوق و ...)
۲۲,۱۴۱	۲۲,۳۲۵	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۴,۵۲۰	۶,۹۵۳	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۴۳۴	۴,۱۳۹	سپرده حسن انجام کار
۲۵,۵۸۱	۱۵,۹۹۰	کارکنان (بازنشستگان، فصل دهم قانون خدمات کشوری و ...)
۲۹,۶۱۸	۳۸,۱۳۲	۱۹-۴ سایر
۹۹,۴۳۰	۱۱۳,۹۵۹	
۱۲۴,۸۶۵	۱۴۰,۶۸۰	

پرداختنی‌های بلندمدت:

سایر پرداختنی‌ها:

حساب‌های پرداختنی:

۵۲۷,۵۸۹	۳۰۸,۴۹۲	۱۹-۵ وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه ای انتفاعی
۵۲۷,۵۸۹	۳۰۸,۴۹۲	

۱۹-۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها تماما ناشی از معاملات ریالی بوده است.

۱۹-۲- مانده بدهی به شرکت بهره برداری گرمسار در ارتباط با خدمات نگهداری شبکه‌های آبیاری گرمسار و سد دامغان می باشد.

۱۹-۳- مالیات تکلیفی عمدتاً بابت مالیات حقوق اسفند ماه به مبلغ ۸۰۴ میلیون ریال و مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۵۲۲۰ میلیون ریال می باشد

۱۹-۴- سایر عمدتاً مربوط به شرکت نظیف پاک سمنان بابت کارکنان خدماتی و نقلیه و همچنین شرکت مبین نظم بابت پرسنل نگهداری بوده که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۴۱۴	۵۲,۹۱۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۶۰)	(۷,۶۳۹)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۸۶۵	۹,۴۵۴	ذخیره تأمین شده
۵۲,۹۱۹	۵۴,۷۳۴	مانده در پایان سال

۲۱- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشترکین (خریداران آب صنعتی) به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۳۶	۳۶	شرکت شهاب بلورین
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	مرغداری قندالی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شن و ماسه پوریا
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	کاغذ زرین سپاهان
۳,۹۸۷	۲,۱۶۷	سایر
۲۰,۷۲۳	۱۱,۷۰۳	

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- اصلاح اشتباهات

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.

۲۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	(تجدیدارانه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
---------------------------------	----------------	--------------------------------

صورت وضعیت مالی :

۱۰,۰۸۰	(۱۰,۰۸۰)	-
زیان انباشته	۱۰,۰۸۰	(۴۰۷,۱۶۲)
سایر دارایی ها		

۲۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	(تجدیدارانه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
---------------------------------	----------------	--------------------------------

صورت وضعیت مالی :

۱۰,۱۱۰	(۱۰,۰۸۰)	۳۰
زیان انباشته	۱۰,۰۸۰	(۳۵۷,۰۱۳)
سایر دارایی ها		

۲۲-۳- در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰,۰۸۰ ریال بابت پروژه آبرسانی سیمین دشت به گرمسار به روش BOT (ساخت، بهره برداری و انتقال موضوع یادداشت ۱-۱۲) از وزارت نیرو طی ابلاغ ماده ۷۵ قانون محاسبات دریافت که اشتباهات به حساب درآمد منظور گردید.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۰,۱۴۹)	(۴۴,۴۸۰)	زیان خالص
		تعدیلات:
(۱۲,۵۰۰)	(۱۱,۶۲۵)	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
۱۰,۵۰۵	۱,۸۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۸,۰۳۳	۵۷,۷۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۳۶,۱۱۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۸۹	۰	زیان خسارت دارایی های ثابت مشهود
۶۲,۹۲۷	۱۱,۸۴۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۵,۶۸۰)	۲۷,۱۲۹	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
۱,۹۲۷	۴۹۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۱,۷۳۵	۱۵,۸۱۵	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
(۲,۸۷۰)	(۹,۰۲۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۴,۸۸۸)	۳۴,۴۱۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۲,۱۱۰)	۱,۷۸۰	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۲۷۴	تحصیل دارایی های ثابت مشهود از محل طرح
۴۰۵,۵۵۵	۲۲۹,۳۷۱	تسویه بدهی به خزانه بابت بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۴۰۵,۵۵۵	۲۲۹,۶۴۵	

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت بوده و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا
سahمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	-	۴۰,۰۰۰	خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب شهری استان سمنان	شرکت همگروه	-	-	۱۰۰,۳۰
جمع					
			-	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۰

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح		نام شخص وابسته		دریافتی های تجاری		۱۳۹۹	۱۳۹۸
طلب خاص		طلب خاص		طلب خاص		۱۳۹۹	۱۳۹۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب شهری استان سمنان		۳۲,۶۲۷		۳۲,۶۲۷		۷۴,۴۶۱
	شرکت آب و فاضلاب روستایی استان سمنان		۱۴,۴۶۸		۱۴,۴۶۸		۱۴,۴۶۸
	جمع		۴۷,۰۹۵		۴۷,۰۹۵		۸۸,۹۲۹

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد روی نداده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری و سرمایه ای) به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد سنجش	انجام		مبلغ		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه -			
		بودجه مصوب	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	عملکرد	انجام		مبلغ	
						حجم	درصد	مبلغ	درصد
درآمد ها:									
فروش آب	میلیون مترمکعب	۱۶۱	۲۰۶	۶۳,۴۸۷	۷۵,۳۳۷	۴۵	۲۸	۱۱,۸۵۰	۱۹
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها	میلیون مترمکعب	۶۹۲	۶۵۲	۲۳۶,۳۷۰	۱۶۰,۱۶۹	(۴۰)	(۶)	(۷۶,۲۰۱)	(۳۲)
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۱۲۶۳	۵۴۹	۲۳۶,۳۷۰	۱۶۰,۱۶۹	(۷۱۴)	(۵۷)	(۷۶,۲۰۱)	(۳۲)
سایر درآمدها		.....	.....	۲۴,۷۰۷	۴۴,۴۴۰	-	.....	۹,۷۳۳	۲۸
جمع درآمدها		.....	.....	۳۳۴,۵۶۴	۲۷۹,۹۴۶	-	.....	(۵۴,۶۱۸)	(۱۶)
هزینه ها:									
قیمت تمام شده آب		(۱۱۰,۸۶۴)	(۱۳۳,۹۷۶)	(۱۸۳,۸۰۷)	(۱۵۲,۶۳۷)			(۳۳,۱۱۲)	(۲۱)
قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها		(۱۸۳,۸۰۷)	(۱۵۲,۶۳۷)	(۱۸۳,۸۰۷)	(۱۵۲,۶۳۷)			۳۱,۱۷۰	۱۷
قیمت تمام شده خدمات کارشناسی		(۵۷,۸۹۳)	(۴۹,۴۳۸)	(۵۷,۸۹۳)	(۴۹,۴۳۸)			۸,۴۵۵	۱۵
هزینه های اداری و عمومی		.....	.....	.....	.....			۰	(۱۰۰)
سایر هزینه ها		(۳۵۲,۵۶۴)	(۳۳۶,۰۵۱)	(۳۵۲,۵۶۴)	(۳۳۶,۰۵۱)			۱۶,۵۱۳	۵
جمع هزینه ها		(۱۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۰۵)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۰۵)			(۳۸,۱۰۵)	(۲۱۲)
سود(زیان) قبل از کمک زیان دریافتی		۱۸,۰۰۰	۱۱,۶۲۵	۱۸,۰۰۰	۱۱,۶۲۵			(۶,۳۷۵)	(۳۵)
کمک زیان دریافتی از دولت		.....	.....	.....	.....			(۴۴,۴۸۰)	(۱۰۰)
سود(زیان) خالص		.....	.....	.....	.....			(۴۴,۴۸۰)	(۱۰۰)
هزینه های سرمایه ای									
زمین		۱,۵۰۰	.....	۱,۵۰۰	.....			۱,۵۰۰	۱۰۰
ساختمان و محوطه سازی		۵۰,۰۰۰	.....	۵۰,۰۰۰	.....			۵۰,۰۰۰	۱۰۰
تاسیسات		۳۰,۰۰۰	.....	۳۰,۰۰۰	.....			۳۰,۰۰۰	۱۰۰
وسایل نقلیه		۲,۵۰۰	.....	۲,۵۰۰	.....			۲,۵۰۰	۱۰۰
اثاثه و منصوبات		۶۶,۰۰	۱,۱۶۹	۶۶,۰۰	۱,۱۶۹			۵,۴۳۱	۸۲
ابزار آلات		۲,۰۰۰	.....	۲,۰۰۰	.....			۲,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری از محل منابع داخلی		.....	.....	.....	.....			.....	.....
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش		.....	.....	.....	.....			.....	.....
		۹۲,۶۰۰	۱,۱۶۹	۹۲,۶۰۰	۱,۱۶۹			۹۱,۴۳۱	۹۹

افزایش مبلغ فروش آب مربوط به افزایش حجم آب ورودی به شبکه گرمسار میباشد.

کاهش مبلغ درآمد حاصل از حق النظاره (خدمات برداشتی) و خدمات کارشناسی نسبت به بودجه ناشی از ادامه تعطیلی برخی از واحدهای صنعتی و تولیدی همچنین عدم نیاز ادارات و سازمانهای دولتی به آب و عدم مراجعه متقاضیان برای انجام خدمات چاه های نحت تملک خود میباشد. لازم بذکر است محاسبات در بودجه براساس پروانه بهره برداری صادره بوده و عملکرد طبق آب مصرفی محاسبه میگردد.

افزایش قیمت تمام شده فروش آب نسبت به بودجه بدلیل افزایش هزینه استهلاک سد کالیوش می باشد. همچنین کاهش بهای تمام شده حق النظاره و خدمات کارشناسی بدلیل کاهش در هزینه تعمیرات و بهینه نمودن هزینه سوخت بوده است.