

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۰۸,۷۱۹	۸,۸۷۸,۲۴۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۷,۰۳۸,۵۶۳)	(۹,۱۸۷,۱۱۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۲۹,۸۴۴)	(۳۰۸,۸۷۲)		سود(زیان) ناخالص
(۲,۸۱۴,۱۶۱)	(۳,۷۲۹,۶۴۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶۷,۴۴۵	۲۹۰,۳۹۴	۸	سایر درآمدها
(۳,۹۷۶,۵۶۰)	(۳,۷۴۸,۱۲۳)		سود(زیان) عملیاتی
۶۵۱,۵۱۵	۵۲,۸۳۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۳۲۵,۰۴۵)	(۳,۶۹۵,۲۸۴)		سود (زیان)خالص عملیات در حال تداوم قبل از یارانه دریافتی
۱۶۹,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰	یارانه دریافتی بابت جبران زیان
(۳,۱۵۶,۰۴۵)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)		سود (زیان) خالص
(۲۷,۳۶۳,۹۶۲)	(۳۶,۳۲۲,۵۹۷)		سال های قبل
(۳۰,۵۲۰,۰۰۷)	(۳۹,۹۳۷,۸۸۱)		سود(زیان) انباشته

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال مالی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۷,۳۵۲,۲۷۴	۷۶,۸۰۳,۸۵۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۹۴۲	۲۹,۹۴۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳	۱۳ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶,۴۶۳	۱۰,۹۸۲	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۳۲,۳۷۰	۴۸,۱۷۲	۱۵ سایر داراییها
۸۴,۷۷۵,۲۱۲	۸۴,۲۴۷,۱۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۴,۸۳۷	۹۱,۵۴۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۴,۶۲۸	۱۸,۹۴۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۸,۲۶۶,۲۲۷	۱۱,۴۳۵,۵۳۲	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۲۴۱,۴۰۸	۹۲۱,۹۳۷	۱۸ موجودی نقد
۹,۵۶۷,۱۰۰	۱۲,۴۶۷,۹۶۵	جمع دارایی های جاری
۹۴,۳۴۲,۳۱۲	۹۶,۷۱۵,۰۸۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۸۱۳,۷۷۶	۹,۸۱۳,۷۷۶	۱۹ سرمایه
۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۰ سایر اندوخته ها
(۳۶,۳۲۲,۵۹۷)	(۳۹,۹۳۷,۸۸۱)	سود(زیان) انباشته
(۲۱۲,۳۹۶)	(۳,۸۲۷,۶۸۰)	جمع حقوق مالکانه
		حقوق عمومی
۷,۸۷۷,۴۲۷	۹,۵۴۴,۳۶۹	۲۱ حق انشعاب
۹,۱۰۳,۷۴۰	۹,۸۶۵,۲۵۲	۲۲ سایر حقوق عمومی
۱۶,۹۸۱,۱۶۷	۱۹,۴۰۹,۶۲۱	جمع حقوق عمومی
۱۶,۷۶۸,۷۷۱	۱۵,۵۸۱,۹۴۱	جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۳۹,۶۲۹	۸۳۹,۶۲۹	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۵۲,۰۶۸,۰۲۷	۵۲,۰۶۸,۰۲۷	۲۴ حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۲,۷۹۰,۳۴۳	۳,۰۸۸,۲۱۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۶۹۷,۹۹۹	۵۵,۹۹۵,۸۷۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹,۵۸۳,۰۵۷	۲۲,۵۳۳,۵۲۵	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		۲۶ مالیات پرداختی
۲,۲۹۲,۴۸۵	۲,۶۰۳,۷۴۳	۲۷ پیش دریافت ها
۲۱,۸۷۵,۵۴۲	۲۵,۱۳۷,۲۶۸	جمع بدهی های جاری
۷۷,۵۷۳,۵۴۱	۸۱,۱۳۳,۱۴۱	جمع بدهی ها
۹۴,۳۴۲,۳۱۲	۹۶,۷۱۵,۰۸۲	جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سرمایه	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹,۸۱۳,۷۷۶	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	(۲۸,۶۱۸,۷۳۶)	۷,۴۹۱,۴۶۵
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			(۳,۱۵۶,۰۴۵)	(۳,۱۵۶,۰۴۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۸۱۳,۷۷۶	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	(۳۱,۷۷۴,۷۸۱)	۴,۳۳۵,۴۲۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹,۸۱۳,۷۷۶	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	(۳۶,۳۲۲,۵۹۷)	(۲۱۲,۳۹۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			(۳,۶۱۵,۲۸۴)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			(۳۹,۹۳۷,۸۸۱)	(۳,۸۲۷,۶۸۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹,۸۱۳,۷۷۶	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	(۳۹,۹۳۷,۸۸۱)	(۳,۸۲۷,۶۸۰)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	(۶۶۴,۹۳۱)	(۶۲۱,۳۵۰)
یارانه دریافتی (کمک زیان)	۱۶۹,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۹۵,۹۳۱)	(۵۴۱,۳۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۳۰۳,۱۹۹)	(۲,۲۵۹,۰۷۴)
دریافت نقدی بابت فروش اموال اسقاطی	۶۴۴,۷۷۱	۵۲,۴۹۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۵۸,۴۲۷)	(۲,۲۰۶,۵۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۵۴,۳۵۸)	(۲,۷۴۷,۹۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافتهای نقدی بابت سایر حقوق عمومی	۱,۰۰۱,۷۳۸	۷۶۱,۵۱۲
خالص دریافتهای نقدی بابت حق انتشار	۱۹۰,۸۳۵	۱,۶۶۶,۹۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۹۲,۵۷۳	۲,۴۲۸,۴۵۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸,۲۱۵	(۳۱۹,۴۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴۴,۰۸۶	۱,۲۴۱,۴۰۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۸۲,۳۰۱	۹۲۱,۹۳۷
مبادلات غیر نقدی	۰	۰
	۰	۰

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۶۷۳۳۹۱ در سال ۱۳۷۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۳۹۶ مورخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۲ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت ، اهواز فلکه اول کیانپارس و محل فعالیت اصلی آن در شهر اهواز واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱,۳۸۲	۱,۴۵۲
۳۶۹	۳۵۸
۱۷۵۱	۱,۸۱۰
۰	۰
۱۷۵۱	۱,۸۱۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۱ وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز

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

۱۴۰۲	تغییرات				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			جمع سرمایه ای	فنی و مهندسی				جمع جاری	عملیاتی		خدمات پشتیبانی		تولید		تحصیلات
	تعداد پرسنل	نقل و انتقال	کارکنان مامور	جذب	ریزش	زن	مرد		تعداد پرسنل	نصب فاضلاب	نصب آب	نظارت و پروژه فنی و مهندسی		توسعه و تکمیل	اداری	فروش	خدمات عمومی	انبار و تدارکات	خدمات دفع فاضلاب	
۷	۰	۰	۱	۰	۱	۷	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۶	۲	۰	۰	۰	۰	دکترا
۲۷۶	۰	۰	۲	۶	۳۱	۲۴۱	۲۷۲	۵	۰	۰	۰	۵	۲۶۷	۹۱	۷۸	۰	۱	۱۸	۷۹	فوق لیسانس
۵۴۶	۰	۰	۱۵	۲	۶۳	۴۹۶	۵۵۹	۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۵۴۸	۱۷۷	۷۵	۳	۱۸	۱۹	۲۵۶	لیسانس
۱۳۹	۰	۰	۱۳	۰	۸	۱۴۴	۱۵۲	۲۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۲	۷۴	۱۶	۸	۷	۴	۲۳	فوق دیپلم
۹۶۸	۰	۰	۳۱	۸	۱۰۳	۸۸۸	۹۹۱	۳۶	۰	۰	۰	۳۶	۹۵۵	۳۴۸	۱۷۱	۱۱	۲۶	۴۱	۳۵۸	جمع تحصیلات حرفه ای
۲۸۳	۰	۰	۲۹	۲	۶	۳۰۴	۳۱۰	۱۹	۰	۰	۰	۱۹	۲۹۱	۵۶	۳۶	۲۲	۱۳	۸	۱۵۶	دیپلم
۱۳۱	۰	۲	۲۴	۶	۰	۱۵۱	۱۵۱	۳	۰	۰	۰	۳	۱۴۸	۱۳	۲۰	۱۳	۱	۸	۹۳	زیر دیپلم
۴۱۴	۰	۲	۵۳	۸	۶	۴۵۵	۴۶۱	۲۲	۰	۰	۰	۲۲	۴۳۹	۶۹	۵۶	۳۵	۱۴	۱۶	۲۴۹	جمع عمومی
۱,۳۸۲	۰	۲	۸۴	۱۶	۱۰۹	۱,۳۴۳	۱,۴۵۲	۵۸	۰	۰	۰	۵۸	۱,۳۹۴	۴۱۷	۲۲۷	۴۶	۴۰	۵۷	۶۰۷	جمع
۳۶۹	۰	۰	۰	۱۱	۱۵	۳۴۳	۳۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۸	۷۲	۰	۰	۰	۰	۲۸۶	خدماتی و قراردادی
۱,۷۵۱	۰	۲	۸۴	۲۷	۱۲۴	۱,۶۸۶	۱,۸۱۰	۵۸	۰	۰	۰	۵۸	۱,۷۵۲	۴۸۹	۲۲۷	۴۶	۴۰	۵۷	۸۹۳	جمع کل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۴	۲	۱	۳	۲	۴	ریزش

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- اهم روبه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

- ۲-۱-۱- به استناد مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ شرکت آب و فاضلاب روستایی استان خوزستان ، مقرر گردیده خالص ارزش دارایی های جاری و غیر جاری ، بدهی ها و حقوق عمومی شرکت آبفا روستایی که طی صورتجلسه ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به تایید هیات واگذاری رسیده است ، به شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان انتقال یافته و در سال گذشته در دفاتر این شرکت تحت سر فصل مربوط ثبت گردیده است. خالص بدهی ناشی از انتقال حسابهای مزبور به شرح یادداشت ۱-۲۱ توضیحی در سرفصل پرداختنی های بلند مدت تحت عنوان بدهی به دولت منعکس شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب در پایان هر دوره قرائت در دفاتر شناسایی می شود .

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ،به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آئین نامه اجرایی موضوع جز ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و دستورالعمل تجدید ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست محترم مجمع عمومی، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۶/۰۲۷/۶۲۶/۴۳۴/۸۷۴ میلیون ریال در دفاتر انعکاس یافته است.

۲-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۲-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵،۲۰،۱۵،۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵،۱۵،۸،۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۴-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۲-۴-۵-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۶-۲- افزایش مبلغ دفتری دارایی ها ناشی از اجرای عملیات تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سایر دارایی ها، مطابق با بخشنامه شماره *** مورخ *** انجام شده و در نتیجه تجدید ارزیابی مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و پس از مراحل افزایش سرمایه و ثبت در اداره ثبت شرکت ها به حساب سرمایه و سهام منظور می گردد.

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

۲-۷- دارایی های نامشهود

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

۲-۷-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	ساله ۳	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	خط مستقیم

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۲-۸-۳- در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «بهای تمام شده» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۱۱ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار- سهام سایر شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۱۲ - اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای «روش ناخالص» در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت (شامل مخارج انتشار آن) در مقاطع سر رسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «ترخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می گردد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- مالیات بر درآمد

۱۳-۱-۲- 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.

۱۳-۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که:

الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۳-۲-۴- 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 شود.

با توجه به این امر که طبق سوابق قبلی و پیش بینی آتی شرکت زیان ده بنظر می رسد دارایی مالیاتی ناشی از زیان تایید شده شناسایی نگردیده

۳- رویه های خاص صنعت

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

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

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

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

۳-۲- حقوق عمومی

۳-۱-۳- حق انشعاب:

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۴- ارائه صورتهای مالی ناشی از استانداردهای جدید و قضاوتهای مدیریت

۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن در نگهداری پرتفوی سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

۳-۴- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۳-۴-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است لیکن در شرکت مصداق ندارد و یا بر

صورت های مالی آثار بالاهمیتی نداشته اند به شرح زیر می باشد:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و

مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد

حسابداری ۴۰ مشارکتها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری

ارزش منصفانه.

۳-۴-۲- آثار احتمالی آتی بالاهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به

شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که مصوب شده و هنوز لازم الاجرا نیست، آثار بالاهمیتی بر صورت

های مالی نخواهد داشت.

۳-۴-۲- بر اساس بررسی های هیئت مدیره به نظر نمیرسد به کارگیری استانداردهای مندرج در جدول بالا تاثیر بالاهمیتی بر صورت های

مالی داشته باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						مقدار / مقدار	مبلغ	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص			
	فروش خالص		برگشت از فروش و تخفیفات		مبلغ	تعداد/مقدار	فروش خالص		برگشت از فروش و تخفیفات		مبلغ	تعداد / مقدار					مبلغ	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش خالص
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار									
فروش آب	۸۷.۸٪	۲۹,۵۴۹	۵,۰۱۲,۷۴۷	۱۶۹,۶۳۹	(۳۹۵,۴۱۵)	(۵,۵۱۷)	۵,۴۰۸,۱۶۲	۱۷۵,۱۵۶	۸۸.۵٪	۴۹,۴۱۰	۷,۸۶۱,۰۲۰	۱۵۹,۰۹۷	(۹۷۹,۸۰۴)	(۹,۷۹۱)	۸,۸۴۰,۸۲۴	۱۶۸,۸۸۸	۵-۱		
آبونمان آب	۱.۰٪	۱۰,۰۵۵	۵۷,۶۸۷	۹۵۱,۸۹۱			۵۷,۶۸۷	۹۵۱,۸۹۱	۰.۷٪	۱۰,۳۵۴	۶۰,۰۹۰	۹۷۲,۳۳۴			۶۰,۰۹۰	۹۷۲,۳۳۴	۵-۲		
خدمات دفع فاضلاب	۱۰.۹٪	۱۶,۸۸۰	۶۱۹,۸۶۳	۳۶,۷۲۲	(۳۲,۳۰۷)	(۱,۱۰۱)	۶۵۲,۱۷۰	۳۷,۸۲۳	۱۰.۶٪	۲۷,۵۵۹	۹۳۸,۰۳۰	۳۴,۰۳۷	(۶۹,۵۲۰)	(۱,۷۳۶)	۱,۰۰۷,۵۵۰	۳۵,۷۷۳	۵-۳		
آبونمان فاضلاب	۰.۳٪	۱۰,۱۳۳	۱۸,۴۲۲	۳۰۳,۰۱۷			۱۸,۴۲۲	۳۰۳,۰۱۷	۰.۲٪	۱۰,۱۸۵	۱۹,۱۰۶	۳۱۲,۶۵۵			۱۹,۱۰۶	۳۱۲,۶۵۵	۵-۴		
	۱۰۰٪	۵,۷۰۸,۷۱۹		(۴۲۷,۷۲۲)			۶,۱۳۶,۴۴۱		۱۰۰٪	۸,۸۷۸,۲۴۶		(۱۰,۴۹,۳۳۴)			۹,۹۲۷,۵۷۰				

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- فروش آب
 ۵-۱-۱- فروش آب در شهرها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					برگشت از فروش		ناخالص		متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
مبلغ	مقدار	متوسط مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	مقدار	تعرّفه مازاد بر الگوی مصرف (%۱۶)	آب بهاء	مبلغ	مقدار	آب بهاء	مقدار مصرف هزار مترمکعب				
۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶	۳۰,۵۹۱	۳۰,۲۱۱	بدون مصرف
۶,۴۵۲	۲,۵۷۱	۲	۳,۲۷۴	۶۵۰		۲,۱۲۸	(۱۲۴)	(۳۱)	۲,۲۵۲	۶۸۱	۱۸۶	۵۹,۰۹۷	۵۸,۷۷۱	۵ تا ۰
۸,۶۲۱	۳,۷۹۴	۶	۵,۱۴۱	۲,۹۱۸		۱۵,۰۰۰	(۴۵۲)	(۴۹)	۱۵,۴۵۲	۲,۹۶۷	۱۸۶	۷۶,۹۷۲	۷۶,۲۵۸	۱۰ تا ۵
۱۰,۵۶۱	۴,۰۷۱	۱۱	۱۰,۱۲۴	۶,۱۷۴		۶۲,۵۰۳	(۳۱۷)	(۴۰)	۶۲,۸۲۰	۶,۲۱۴	۱۸۶	۹۶,۸۷۴	۹۵,۲۵۴	۱۰ تا الگو
۱۷۶,۴۸۵	۱۸,۷۴۰	۱۸	۱۶,۳۹۲	۲۰,۹۴۲		۳۴۴,۲۸۸	(۱,۹۴۸)	(۱۴۷)	۳۴۵,۲۳۶	۲۱,۰۸۹	۱۸۶	۱۹۵,۶۲۲	۱۹۵,۳۰۱	الگو تا ۱۱/۵ الگو
۳۲۶,۲۸۸	۲۰,۶۹۲	۲۶	۲۶,۶۱۶	۲۱,۹۸۸		۵۸۵,۲۲۹	(۲۸,۷۱۸)	(۱,۰۴۱)	۶۱۳,۹۴۷	۲۳,۰۲۹	۱۸۶	۱۴۰,۲۳۷	۱۳۹,۶۹۸	یک و نیم تا دو برابر الگو
۵۶۶,۶۳۳	۲۷,۸۳۰	۳۵	۴۰,۳۲۳	۱۸,۳۷۳		۷۴۰,۸۶۲	(۳۷,۱۵۲)	(۱,۰۲۸)	۷۷۸,۰۱۴	۱۹,۴۰۱	۱۸۶	۸۸,۴۸۲	۸۸,۱۲۵	دو تا سه برابر الگو
۲۱۳,۹۳۵	۵,۳۷۱	۵۲	۵۲,۴۲۵	۳,۴۳۹		۱۸۳,۷۲۸	(۳۹۸,۷۵۳)	(۱,۵۷۸)	۵۸۲,۴۸۱	۵,۰۱۷	۱۸۶	۱۰,۹۹۸	۱۰,۸۲۹	بیش از سه برابر الگو
۱,۲۸۸,۹۷۵	۸۳,۰۶۹	۱۸	۲۵,۹۴۸	۷۴,۴۸۴	۰	۱,۹۳۲,۷۳۸	(۴۶۷,۶۶۴)	(۳,۹۱۴)	۲,۴۰۰,۲۰۲	۷۸,۳۹۸	۱۸۶	۶۹۸,۸۷۳	۶۹۴,۵۴۷	جمع خانگی
۱۷۲,۶۱۲	۲,۳۵۹	۲۲	۶۷,۵۷۹	۷,۲۸۶		۴۹۲,۳۸۱	(۲۸,۳۳۳)	(۲۸۵)	۵۲۰,۷۱۴	۷,۵۷۱	۱۸۶	۵۵,۵۴۵	۵۵,۵۴۵	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۵۳۱,۴۲۷	۷,۴۲۱	۱۴۰	۶۷,۹۲۸	۲,۲۶۳		۱۵۳,۷۲۰	(۱۴۷,۱۱۶)	(۲,۷۵۰)	۳۰۰,۸۳۶	۵,۰۱۳	۱۸۶	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷	صنعتی
۸۴۴,۰۸۱	۱۱,۵۳۲	۹۱	۶۹,۴۳۹	۴,۵۷۸		۳۱۷,۸۹۳	(۹۲,۹۷۳)	(۶۵۴)	۴۱۰,۸۶۶	۵,۲۳۲	۱۸۶	۸,۳۹۷	۸,۳۹۷	عمومی و دستگاه اجرائی
۴۸,۴۴۴	۲,۳۰۹	۹۸	۶,۴۰۸	۲,۶۹۹		۱۷,۲۹۴	(۴,۸۸۷)	(۹۹)	۲۲,۱۸۱	۲,۷۹۸	۱۸۶	۴,۵۸۷	۴,۵۸۷	آموزشی و اماکن مذهبی
۱۳۰,۰۷۵	۱,۸۱۹	۳۶۶	۶۹,۳۹۱	۹۵۳		۶۶,۰۳۴	(۶۷۳)	(۴)	۶۶,۷۰۷	۹۵۷	۱۸۶	۴۳۴	۴۳۴	نیروی مسلح
۵۸۸,۳۰۱	۸,۱۲۱	۶۴۸	۶۹,۳۰۵	۷,۵۳۲		۵۲۱,۲۴۹	(۸,۹۵۶)	(۴۷)	۵۳۰,۲۰۵	۷,۵۷۹	۱۸۶	۱,۹۳۸	۱,۹۳۸	فضای سبز
۷۹۷,۶۰۹	۳,۹۷۷	۸۰	۲۶۱,۸۹۰	۱۴,۰۶۴		۳,۶۸۳,۳۲۵	(۱۶۳,۶۳۲)	(۶۹۶)	۳,۸۴۶,۸۵۷	۱۴,۷۶۰	۱۸۶	۲۹,۴۲۷	۲۹,۴۲۷	آزاد و بنایی
۱۴,۹۴۹	۱۷,۷۴۶	۶۲۴,۹۵۸	۸۴۲	۱۴,۹۹۹		۱۲,۶۲۹	۰	۰	۱۲,۶۲۹	۱۴,۹۹۹	۱۸۶	۴	۴	سایر (کاربری های خاص)
۳,۱۲۷,۳۹۸	۵۵,۳۸۴	۸۸	۹۶,۸۱۹	۵۴,۳۷۴		۵,۲۶۴,۴۲۵	(۴۴۶,۵۷۰)	(۴,۵۳۵)	۵,۷۱۰,۹۹۵	۵۸,۹۰۹	۱۸۶	۱۰۳,۰۲۹	۱۰۳,۰۲۹	جمع غیر خانگی
۱,۰۶۹	۳۰	۱۲	۴۲,۲۷۶	۲۹	۰	۱,۲۲۶	(۲۷۵)	(۶)	۱,۵۰۱	۳۵	۱۸۶	۳۹۰	۳۹۰	اقامتگاه غیر دائم
۴,۴۱۷,۴۴۲	۱۲۸,۳۸۳	۲۷	۵۵,۸۵۰	۱۲۸,۸۸۷	۰	۷,۱۹۸,۳۸۹	(۹۱۴,۲۰۹)	(۸,۴۵۵)	۸,۱۱۲,۶۹۸	۱۳۷,۳۴۲	۱۸۶	۸۰۲,۲۹۲	۷۹۷,۹۶۶	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۲- فروش آب در روستاها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی		۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی					برگشت از فروش		ناخالص		متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
مبلغ	مقدار	متوسط مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	مقدار	تعرفه مازاد بر الگوی مصرف (٪۱۶)	آب بهاء	مبلغ	مقدار	آب بهاء	مقدار مصرف هزار مترمکعب				
۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶	۴,۰۶۴	۴,۰۶۴	بدون مصرف
۶۲۷	۲۹۸	۳	۱,۹۳۲	۴۴		۸۵	(۱۰)	(۷)	۹۵	۵۱	۱۸۶	۲,۴۹۷	۲,۴۹۵	۵ تا ۱۰
۷۵۹	۴۰۲	۷	۲,۹۱۳	۱۹۶		۵۷۱	(۱۱)	(۸)	۵۸۲	۲۰۴	۱۸۶	۴,۵۹۹	۴,۵۹۷	۱۰ تا ۱۰
۹۳۳	۵۳۶	۱۳	۵,۴۱۵	۶۴۶		۳,۴۹۸	(۱۴)	(۱۱)	۳,۵۱۲	۶۵۷	۱۸۶	۸,۱۰۷	۸,۱۰۵	۱۰ تا الگو
۱۱,۹۸۲	۱,۸۸۲	۱۷	۸,۸۵۷	۱,۶۲۵		۱۴,۳۹۲	(۱۲۳)	(۲۱)	۱۴,۵۱۴	۱,۶۴۶	۱۸۶	۱۵,۷۶۵	۱۵,۷۵۲	الگو تا ۵ الگو
۴۵,۴۷۹	۴,۰۲۲	۲۶	۱۴,۵۹۵	۳,۷۴۹		۵۴,۷۱۶	(۷۱۳)	(۵۴)	۵۵,۴۲۹	۳,۸۰۳	۱۸۶	۲۴,۱۳۲	۲۴,۱۲۸	یک و نیم تا دو برابر الگو
۲۲۷,۰۰۷	۱۶,۹۳۰	۳۵	۲۰,۷۸۶	۱۷,۳۱۵		۳۵۹,۹۱۲	(۱۱,۸۸۳)	(۷۰۳)	۳۷۱,۷۹۵	۱۸,۰۱۸	۱۸۶	۸۲,۹۶۷	۸۲,۹۵۱	دو تا سه برابر الگو
۹۱,۹۳۵	۴,۹۶۸	۵۲	۲۶,۴۹۶	۵,۵۱۱		۱۴۶,۰۱۹	(۱۹,۸۸۴)	(۲۸۰)	۱۶۵,۹۰۳	۵,۷۹۱	۱۸۶	۱۷,۵۹۸	۱۷,۵۹۱	بیش از سه برابر الگو
۳۷۸,۷۲۲	۲۹,۰۲۸	۳۰	۱۹,۹۱۳	۲۹,۰۸۶	۰	۵۷۹,۱۹۳	(۳۲,۶۳۷)	(۱,۰۸۴)	۶۱۱,۸۳۰	۳۰,۱۷۰	۱۸۶	۱۵۹,۷۲۹	۱۵۹,۶۸۳	جمع خانگی
۹,۹۵۵	۱۱۵	۱۰	۷,۰۶۳۸	۹۴		۶,۶۴۰	(۱,۴۴۵)	(۱۴)	۸,۰۸۵	۱۰۸	۱۸۶	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۵۱,۱۸۹	۶۶۴	۳۳	۶۸,۶۸۰	۳۰۹		۲۱,۲۲۲	(۸,۶۴۸)	(۱۰۹)	۲۹,۸۷۰	۴۱۸	۱۸۶	۱,۵۸۴	۱,۵۸۴	صنعتی
۱۶,۷۹۱	۲۵۳	۲۰	۶۸,۷۹۲	۱۶۸		۱۱,۵۵۷	(۹۵۳)	(۹)	۱۲,۵۱۰	۱۷۷	۱۸۶	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	عمومی و دستگاه اجرایی
۶,۴۵۵	۴۳۰	۲۲	۷,۲۷۹	۳۵۱		۲,۵۵۵	(۵۲۰)	(۸)	۳,۰۷۵	۳۵۹	۱۸۶	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	آموزشی و اماکن مذهبی
۱,۹۸۷	۲۸	۲۴	۷۲,۶۳۶	۱۱		۷۹۹	(۲)	۰	۸۰۱	۱۱	۱۸۶	۷۵	۷۵	نیروی مسلح
۴۷۰	۹	۱۹	۷۰,۲۰۰	۵		۳۵۱	۰	۰	۳۵۱	۵	۱۸۶	۴۴	۴۴	فضای سبز
۱۲۸,۰۵۴	۶۵۸	۴	۲۳۶,۵۹۳	۱۶۷		۳۹,۵۱۱	(۲۰,۹۴۱)	(۱۰۲)	۶۰,۴۵۲	۲۶۹	۱۸۶	۶,۹۵۲	۶,۹۵۲	آزاد و بنایی
۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر (کاربری های خاص)
۲۱۴,۹۰۱	۲,۱۶۷	۱۳	۷۴,۷۸۳	۱,۱۰۵		۸۲,۶۳۵	(۳۲,۵۰۹)	(۲۴۲)	۱۱۵,۱۴۴	۱,۳۴۷	۱۸۶	۱۴,۳۹۱	۱۴,۳۹۱	جمع غیر خانگی
۱,۶۸۲	۵۱	۸	۴۲,۲۶۳	۱۹	۰	۸۰۳	(۲۴۹)	(۱۰)	۱,۱۵۲	۲۹	۱۸۶	۳۹۴	۳۹۴	اقامتگاه غیر دائم
۵۹۵,۳۰۵	۳۱,۲۵۶	۲۹	۲۱,۹۳۴	۳۰,۲۱۰	۰	۶۶۲,۶۳۱	(۶۵,۴۹۵)	(۱,۳۳۶)	۷۲۸,۱۲۶	۳۱,۵۴۶	۱۸۶	۱۷۴,۴۱۴	۱۷۴,۳۶۸	جمع
۵۰,۱۲,۷۴۷	۱۶۹,۶۳۹	۲۷	۴۹,۴۱۰	۱۵۹,۹۷	۰	۷,۸۶۱,۰۲۰	(۹۷۹,۸۰۴)	(۹,۷۹۱)	۸,۸۴۰,۸۲۴	۱۶۸,۸۸۸	۱۸۶	۹۷۶,۷۰۶	۹۷۲,۲۳۴	جمع کل

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- آيونمان آب

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مقدار مصرف هزارمترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
اثر آيونمان در هرمترمکعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان	اثر آيونمان در هرمترمکعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان				
۰	۱۰,۰۲۵	۳,۵۵۴	۰	۱۰,۲۴۹	۲,۱۳۱	۰	۳۴,۶۵۵	۳۴,۳۷۵	بدون مصرف
۴۲۱	۱۰,۰۲۶	۴,۵۲۷	۵,۴۶۴	۱۰,۲۶۱	۳,۷۹۲	۶۹۴	۶۱,۵۹۴	۶۱,۲۶۶	۵ تا ۰
۴۶۱	۱۰,۰۰۷	۵,۵۴۲	۱,۶۱۰	۱۰,۲۴۷	۵,۰۱۵	۳,۱۱۴	۸۱,۵۷۱	۸۰,۸۵۵	۱۰ تا ۵
۴۰۱	۱۰,۰۲۵	۴,۹۱۱	۹۴۶	۱۰,۲۴۸	۶,۴۵۵	۶,۸۲۰	۱۰۴,۹۸۱	۱۰۳,۳۵۹	۱۰ تا الگو
۵۲۳	۱۰,۰۴۲	۱۰,۹۸۳	۵۷۷	۱۰,۲۶۲	۱۳,۰۱۶	۲۲,۵۶۷	۲۱۱,۳۸۷	۲۱۱,۰۵۳	الگو تا ۵/۱۱ الگو
۳۶۲	۱۰,۰۴۳	۸,۹۵۰	۳۹۳	۱۰,۲۶۲	۱۰,۱۲۱	۲۵,۷۳۷	۱۶۴,۳۶۹	۱۶۳,۸۲۶	یک و نیم تا دو برابر الگو
۲۵۱	۱۰,۰۰۶	۱۱,۲۴۱	۲۹۵	۱۰,۲۳۸	۱۰,۵۳۲	۳۵,۶۸۸	۱۷۱,۴۴۹	۱۷۱,۰۷۶	دو تا سه برابر الگو
۱۸۲	۱۰,۰۰۸	۱,۷۲۷	۱۹۷	۱۰,۲۸۷	۱,۷۶۵	۸,۹۵۰	۲۸,۵۹۶	۲۸,۴۲۰	بیش از سه برابر الگو
۴۵۹	۱۰,۰۲۷	۵۱,۴۳۵	۵۱۰	۱۰,۲۵۴	۵۲,۸۲۷	۱۰۳,۵۷۰	۸۵۸,۶۰۲	۸۵۴,۲۳۰	جمع خانگی
۱,۳۹۸	۱۰,۲۱۳	۳,۴۵۹	۴۷۵	۱۰,۲۲۷	۳,۵۰۶	۷,۳۸۰	۵۷,۱۳۷	۵۷,۱۳۷	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۳۲	۱۰,۱۶۹	۲۶۲	۱۰۳	۱۰,۲۷۸	۲۶۴	۲,۵۷۲	۴,۲۸۱	۴,۲۸۱	صنعتی
۴۳۴	۱۰,۴۷۵	۴۹۷	۱۲۷	۱۰,۲۶۷	۶۰۳	۴,۷۴۶	۹,۷۸۹	۹,۷۸۹	عمومی و دستگاه اجرائی
۱۵۹	۱۰,۱۴۶	۴۳۵	۱۴۷	۱۰,۲۹۱	۴۴۷	۳,۰۵۰	۷,۲۳۹	۷,۲۳۹	آموزشی و اماکن مذهبی
۱۷	۱۰,۰۷۱	۳۱	۳۲	۱۰,۱۵۱	۳۱	۹۶۴	۵۰۹	۵۰۹	نیروی مسلح
۱۵	۱۰,۲۵۴	۱۲۲	۱۶	۱۰,۲۵۹	۱۲۲	۷,۵۳۷	۱,۹۸۲	۱,۹۸۲	فضای سبز
۳۰۴	۱۰,۶۱۳	۱,۴۰۸	۱۵۸	۱۰,۲۷۱	۲,۲۴۲	۱۴,۲۳۱	۳۶,۳۷۹	۳۶,۳۷۹	آزاد و بنایی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۹۹	۴	۴	سایر (کاربری های خاص)
۱۰۸	۱۰,۳۹۵	۶,۲۱۴	۱۳۰	۱۰,۲۵۰	۷,۲۱۵	۵۵,۴۷۹	۱۱۷,۳۲۰	۱۱۷,۳۲۰	جمع غیر خانگی
۴۶۹	۱۰,۳۶۶	۳۸	۱,۰۰۰	۱۰,۲۰۴	۴۸	۴۸	۷۸۴	۷۸۴	اقامتگاه غیر دائم
۳۴۰	۱۰,۰۵۵	۵۷,۶۸۷	۳۷۸	۱۰,۲۵۴	۶۰,۰۹۰	۱۵۹,۰۹۷	۹۷۶,۷۰۶	۹۷۲,۳۳۴	جمع کل

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- کارمزد خدمات دفع فاضلاب
 ۱-۲-۵- کارمزد خدمات دفع فاضلاب در شهرها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				برگشت از فروش		کارمزد خدمات دفع فاضلاب	مقدار مصرف هزار مترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
مبلغ	مقدار	متوسط مصرف	متوسط کارمزد دفع فاضلاب (ریال)	مقدار	کارمزد خدمات دفع فاضلاب	مبلغ	مقدار					
۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۶	۱۱,۴۳۶	۱۱,۴۳۶	بدون مصرف
۲,۱۵۳	۱,۱۲۵	۱	۲,۵۸۷	۱۷۹	۴۶۳	(۲۹)	(۱۲)	۴۹۲	۱۹۱	۱۹,۹۴۱	۱۹,۹۴۱	۰ تا ۵
۲,۶۲۷	۱,۳۴۹	۵	۴,۳۵۵	۸۴۳	۳,۶۷۱	(۳۲)	(۱۶)	۳,۷۰۳	۸۵۹	۲۶,۸۱۲	۲۶,۸۱۲	۱۰ تا ۵۰
۳,۱۸۶	۱,۵۳۱	۱۰	۶,۷۳۱	۲,۲۹۵	۱۵,۴۴۷	(۳۳)	(۱۹)	۱۵,۴۸۰	۲,۳۱۴	۳۸,۹۲۱	۳۸,۹۲۱	۱۰ تا الگو
۳۵,۹۲۰	۷,۷۳۴	۱۷	۱۳,۲۲۲	۷,۱۴۷	۹۴,۵۰۱	(۵۸۲)	(۶۸)	۹۵,۰۸۳	۷,۲۱۵	۷۲,۱۹۱	۷۲,۱۹۱	الگو تا ۵ الگو
۹۸,۸۴۵	۹,۷۰۷	۲۳	۲۴,۰۶۹	۹,۷۸۵	۲۳۵,۵۱۲	(۹,۶۸۷)	(۵۸۳)	۲۴۵,۱۹۹	۱۰,۳۶۸	۶۳,۹۵۴	۶۳,۹۵۴	یک و نیم تا دو برابر الگو
۱۱۶,۹۳۹	۸,۹۴۹	۲۱	۳۲,۹۷۲	۹,۰۴۵	۲۹۸,۲۳۴	(۵,۹۲۲)	(۲۶۰)	۳۰۴,۱۵۶	۹,۳۰۵	۴۴,۹۹۳	۴۴,۹۹۳	دو تا سه برابر الگو
۲۵,۶۲۴	۱,۳۸۲	۴	۴۲,۶۶۱	۱,۷۹۲	۷۶,۴۴۹	(۱۴,۶۴۷)	(۱۵۹)	۹۱,۰۹۶	۱,۹۵۱	۵,۹۰۱	۵,۹۰۱	بیش از سه برابر الگو
۲۸۵,۲۹۴	۳۱,۷۷۷	۱۸	۲۳,۲۹۹	۳۱,۰۸۶	۷۳۴,۳۷۷	(۳۰,۹۳۲)	(۱,۱۱۷)	۷۵۵,۲۰۹	۳۲,۲۰۳	۲۸۴,۱۴۹	۲۸۴,۱۴۹	جمع خانگی
۲۵,۲۲۶	۶۹۴	۶	۸۹,۹۷۶	۷۳۷	۶۶,۳۱۲	(۳,۹۵۳)	(۳۳)	۷۰,۲۶۵	۷۷۰	۱۹,۰۲۱	۱۹,۰۲۱	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۸,۵۰۴	۱۶۳	۸۲	۹۰,۰۳۴	۱۷۵	۱۵,۷۵۶	(۲,۵۰۲)	(۲۵)	۱۸,۲۵۸	۲۰۰	۳۵۷	۳۵۷	صنعتی
۸۰,۳۴۴	۱,۵۲۸	۳۷	۹۰,۲۲۳	۷۲۲	۶۵,۱۴۱	(۲۶,۳۸۲)	(۲۱۴)	۹۱,۵۲۴	۹۳۶	۳,۲۱۹	۳,۲۱۹	عمومی و دستگاه اجرایی
۲۰,۱۹۳	۸۳۳	۸۶	۹,۹۰۸	۹۳۰	۹,۲۱۴	(۸۸۱)	(۴۰)	۱۰,۰۹۵	۹۷۰	۱,۷۹۲	۱,۷۹۲	آموزشی و اماکن مذهبی
۸,۹۳۹	۱۶۵	۱۶۹	۹۱,۹۲۰	۱۵۰	۱۳,۷۸۸	(۲)	۰	۱۳,۷۹۰	۱۵۰	۱۴۸	۱۴۸	نیروی مسلح
۴۰,۱۴۴	۷۹۸	۷۵	۹۰,۱۳۷	۷۳	۶,۵۸۰	(۲۳)	۰	۶,۶۰۳	۷۳	۱۶۳	۱۶۳	فضای سبز
۱۴۱,۲۱۲	۷۶۴	۷	۲۲۵,۲۵۰	۱۶۴	۳۶,۹۴۱	(۴,۸۴۴)	(۳۰۷)	۴۱,۷۸۵	۴۷۱	۳,۷۹۸	۳,۷۹۸	آزاد و بنایی
۰	-	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	-	-	-	سایر (کاربری های خاص)
۳۳۴,۵۶۲	۴,۹۴۵	۱۷	۷۲,۴۲۷	۲,۹۵۱	۲۱۳,۷۳۲	(۳۸,۵۸۸)	(۶۱۹)	۲۵۲,۳۲۰	۳,۵۷۰	۲۸,۴۹۸	۲۸,۴۹۸	جمع غیر خانگی
۷	۰	۰	۰	-	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	۸	۸	اقامتگاه غیر دائم
۶۱۹,۸۶۳	۳۶,۷۲۲	۱۸	۲۷,۵۵۹	۳۴,۰۳۷	۹۳۸,۰۳۰	(۶۹,۵۲۰)	(۱,۷۳۶)	۱,۰۰۷,۵۵۰	۳۵,۷۷۳	۳۱۲,۶۵۵	۳۱۲,۶۵۵	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵ آبونمان فاضلاب

عنوان	تعداد مشترک	آحاد مصرف کننده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			مبلغ آبونمان	متوسط نرخ ماهانه(ریال)	اثر آبونمان در هر مترمکعب(ریال)	مبلغ آبونمان	متوسط نرخ ماهانه(ریال)	اثر آبونمان در هر مترمکعب(ریال)
بدون مصرف	۱۱,۴۳۶	۱۱,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵ تا ۰	۱۹,۹۴۱	۱۹,۹۴۱	۱۷۹	۱۰,۱۳۰	۶,۷۷۱	۱,۲۱۲	۱۰,۰۲۱	۴۶۹
۱۰ تا ۵	۲۶,۸۱۲	۲۶,۸۱۲	۸۴۳	۱۰,۱۸۸	۱,۹۴۴	۱,۶۳۹	۱۰,۰۸۴	۵۲۳
۱۰ تا الگو	۳۸,۹۲۱	۳۸,۹۲۱	۲,۲۹۵	۱۰,۲۰۹	۱,۰۳۹	۲,۳۸۴	۱۰,۱۰۴	۵۰۷
الگو تا ۱۱/۵ الگو	۷۲,۱۹۱	۷۲,۱۹۱	۷,۱۴۷	۱۰,۱۴۹	۶۱۵	۴,۳۹۶	۱۰,۱۷۰	۵۲۸
یک و نیم تا دو برابر الگو	۶۳,۹۵۴	۶۳,۹۵۴	۹,۷۸۵	۱۰,۱۵۱	۳۹۸	۳,۸۹۵	۱۰,۱۲۳	۳۴۴
دو تا سه برابر الگو	۴۴,۹۹۳	۴۴,۹۹۳	۹,۰۴۵	۱۰,۲۲۵	۳۰۵	۲,۷۶۳	۱۰,۱۱۶	۲۴۹
بیش از سه برابر الگو	۵,۹۰۱	۵,۹۰۱	۱,۷۹۲	۱۰,۲۲۴	۲۰۲	۳۶۲	۱۰,۰۷۴	۱۸۵
جمع خانگی	۲۸۴,۱۴۹	۲۸۴,۱۴۹	۳۱,۰۸۶	۱۰,۱۷۴	۵۵۸	۱۷,۳۴۶	۱۰,۱۲۰	۵۳۳
تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی	۱۹,۰۲۱	۱۹,۰۲۱	۷۳۷	۱۰,۳۰۴	۱,۵۹۶	۱,۱۷۶	۱۰,۰۹۷	۱,۳۲۶
صنعتی	۳۵۷	۳۵۷	۱۷۵	۱۰,۲۷۱	۱۲۶	۲۲	۱۰,۵۰۴	۹۲
عمومی و دستگاه اجرائی	۳,۲۱۹	۳,۲۱۹	۷۲۲	۱۰,۳۰۳	۲۷۶	۱۹۹	۱۰,۰۶۹	۳۱۹
آموزشی و اماکن مذهبی	۱,۷۹۲	۱,۷۹۲	۹۳۰	۱۰,۲۳۱	۱۱۸	۱۱۰	۱۰,۱۴۲	۱۰۰
نیروی مسلح	۱۴۸	۱۴۸	۱۵۰	۱۰,۱۳۵	۶۰	۹	۱۰,۶۶۷	۴۸
فضای سبز	۱۶۳	۱۶۳	۷۳	۱۰,۲۲۵	۱۳۷	۱۰	۱۰,۹۷۸	۱۴
آزاد و بنایی	۳,۷۹۸	۳,۷۹۸	۱۶۴	۱۰,۲۶۹	۱,۴۲۷	۲۳۴	۱۰,۹۸۱	۳۸۲
سایر(کاربری های خاص)			۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع غیر خانگی	۲۸,۴۹۸	۲۸,۴۹۸	۲,۹۵۱	۱۰,۲۹۳	۵۹۶	۱,۷۶۰	۱۰,۲۸۲	۲۹۹
اقامتگاه غیر دائم	۸	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۱۲,۶۵۵	۳۱۲,۶۵۵	۳۴,۰۳۷	۱۰,۱۸۵	۵۶۱	۱۹,۱۰۶	۱۰,۱۳۳	۵۰۲

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فرایند تولید	درآمد عملیاتی	
(۲۵٪)	۵٪	میلیون ریال ۴۳۳,۶۹۴	میلیون ریال (۷,۴۸۷,۴۱۶)	میلیون ریال ۷,۹۲۱,۱۱۰	فروش آب و آبونمان
(۹۱٪)	(۷۸٪)	(۷۴۲,۵۶۶)	(۱,۶۹۹,۷۰۲)	۹۵۷,۱۳۶	خدمات دفع فاضلاب و آبونمان
(۳۲٪)	(۳٪)	(۳۰۸,۸۷۲)	(۹,۱۸۷,۱۱۸)	۸,۸۷۸,۲۴۶	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی:

۱۴۰۲						
مقدار(هزار متر مکعب)	نرخ تکلیفی	درآمد واقعی	نرخ بازار	برآورد بازار	تفاوت	
۱۵۹,۰۹۷	۴۹,۴۱۰	۷,۸۶۱,۰۲۰	۶۷,۹۵۸	۱۰,۸۱۱,۹۱۱	(۲,۹۵۰,۸۹۱)	فروش آب آبونمان آب
۳۴,۰۳۷	۲۷,۵۵۹	۹۳۸,۰۳۰	۶۱,۸۳۰	۲,۱۰۴,۵۲۲	(۱,۱۶۶,۴۹۲)	خدمات دفع فاضلاب آبونمان فاضلاب

میلیون ریال

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب
مواد مستقیم	۳۳۴,۶۶۹	۱۰,۸۱۳	۳۲۳,۸۵۶	۳۸۰,۴۵۲	۱۳,۰۱۲	۳۶۷,۴۴۰
دستمزد مستقیم	۲,۲۴۸,۰۱۴	۱۹۱,۰۴۸	۲,۰۵۶,۹۶۶	۳,۰۷۱,۷۳۳	۲۲۴,۵۱۲	۲,۸۴۷,۲۲۱
سربار	۴,۴۵۵,۸۸۰	۱,۰۲۱,۶۷۰	۳,۴۳۴,۲۱۰	۵,۷۳۴,۹۳۳	۱,۴۶۲,۱۷۸	۴,۲۷۲,۷۵۵
بهای تمام شده تولید	۷,۰۳۸,۵۶۳	۱,۲۲۳,۵۳۱	۵,۸۱۵,۰۳۲	۹,۱۸۷,۱۱۸	۱,۶۹۹,۷۰۲	۷,۴۸۷,۴۱۶
مصارف داخلی تولید	-	-	-	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷,۰۳۸,۵۶۳	۱,۲۲۳,۵۳۱	۵,۸۱۵,۰۳۲	۹,۱۸۷,۱۱۸	۱,۶۹۹,۷۰۲	۷,۴۸۷,۴۱۶

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- مواد مستقیم

۶-۱-۱- مواد مصرفی آب:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			واحد اندازه گیری	
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار		
	میلیون ریال			میلیون ریال		هزار مترمکعب	آب خام
۲۵%	۷۹,۹۷۷	۱۳۵,۴۸۷	۲۵%	۹۲,۷۷۴	۱۴۰,۳۰۱	هزار مترمکعب	حق النظاره
۳۶%	۱۱۶,۰۴۱	۲۱۹,۵۹۵	۳۴%	۱۲۴,۱۶۴	۲۵۱,۱۳۶	کیلووات	برق و انرژی
۲۲%	۶۹,۸۰۴		۲۱%	۷۷,۳۲۰		کیلوگرم	مواد ضد عفونی کننده
۹%	۲۹,۳۷۰		۱۰%	۳۸,۳۲۹		کیلوگرم	مواد منعقد کننده و ته نشین
۹%	۲۸,۶۶۴		۹%	۳۴,۸۵۳			
۱۰۰%	۳۲۳,۸۵۶		۱۰۰%	۳۶۷,۴۴۰			

۶-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			واحد اندازه گیری	
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار		
	میلیون ریال			میلیون ریال		کیلووات	برق و انرژی
۱۰۰%	۱۰,۸۱۳		۱۰۰%	۱۳,۰۱۲			
۱۰۰%	۱۰,۸۱۳		۱۰۰%	۱۳,۰۱۲			

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶- دستمزد مستقیم

در صد افزایش (کاهش)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱٪	۳۹۷,۶۳۴	۳۱,۱۷۵	۳۶۶,۴۵۹	۵۶۱,۸۴۴	۴۱,۴۲۷	۵۲۰,۴۱۷	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۴۵٪	۳۱۶,۰۴۷	۲۵,۸۰۰	۲۹۰,۲۴۷	۴۵۸,۹۳۵	۳۴,۱۴۵	۴۲۴,۷۹۰	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۳۰٪	۷۷,۲۵۷	۷,۰۴۳	۷۰,۲۱۴	۱۰۰,۶۳۵	۸,۰۸۵	۹۲,۵۵۰	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۴۴٪	۳۷,۶۲۰	۳,۳۶۲	۳۴,۲۵۸	۵۴,۱۴۶	۳,۳۸۶	۵۰,۷۶۰	مزایای غیر نقدی
۴۹٪	۲۵۸,۶۲۵	۲۰,۰۶۴	۲۳۸,۵۶۱	۳۸۴,۸۵۷	۲۹,۰۹۶	۳۵۵,۷۶۱	بیمه سهم کارفرما
۲۶٪	۲۲۹,۱۷۵	۲۳,۵۷۶	۲۰۵,۵۹۹	۲۸۸,۹۹۷	۲۹,۹۴۲	۲۵۹,۰۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴٪	۹۲,۸۰۱	۹,۴۴۸	۸۳,۳۵۳	۱۱۵,۱۶۸	۱۱,۸۱۰	۱۰۳,۳۵۸	مرخصی استفاده نشده
۳۰٪	۹۶۳	۰	۹۶۳	۱,۲۵۶	۰	۱,۲۵۶	هزینه آموزشی
۳۹٪	۱۱,۸۵۲	۵۶۵	۱۱,۲۸۷	۱۶,۴۷۰	۴۰۴	۱۶,۰۶۶	هزینه ماموریت
۴۵٪	۴۴۵,۵۵۴	۷۰,۰۱۵	۳۷۵,۵۳۹	۶۴۸,۱۶۵	۶۶,۲۱۷	۵۸۱,۹۴۸	سایر هزینه های کارکنان
۴۱٪	۱,۸۶۷,۵۲۸	۱۹۱,۰۴۸	۱,۶۷۶,۴۸۰	۲,۶۳۰,۴۷۳	۲۲۴,۵۱۲	۲,۴۰۵,۹۶۱	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۱۶٪	۳۸۰,۴۸۶	۰	۳۸۰,۴۸۶	۴۴۱,۲۶۰	۰	۴۴۱,۲۶۰	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۳۷٪	۲,۲۴۸,۰۱۴	۱۹۱,۰۴۸	۲,۰۵۶,۹۶۶	۳,۰۷۱,۷۳۳	۲۲۴,۵۱۲	۲,۸۴۷,۲۲۱	
۹٪	۶۰۹	۶۲	۵۴۷	۶۶۴	۵۷	۶۰۷	تعداد پرسنل
۲۹٪	۵۱۱	۵۱۴	۵۱۱	۶۶۰	۶۵۶	۶۶۱	متوسط هزینه پرسنل در ماه
۱۰۰٪	۳	۱	۲	۶	۲	۴	تعداد ریزش
۲۹٪	۵۱۰	۵۰۹	۵۱۰	۶۵۷	۶۴۵	۶۵۸	متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
(۱۳٪)	۳۲۹	۰	۳۲۹	۲۸۶	۰	۲۸۶	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
۳۳٪	۱۹۳	۰	۱۹۳	۲۵۷	۰	۲۵۷	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- سر بار

افزایش (کاهش)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴٪	۲۱۲,۸۷۳	۲۷,۶۰۲	۱۸۵,۲۷۱	۲۸۵,۱۵۱	۶۳,۱۱۵	۲۲۲,۰۳۶	نگهداشت و تعمیرات
۲۹٪	۱,۵۹۰,۵۸۲	۱۷۹,۵۵۷	۱,۴۱۱,۰۲۵	۲,۰۵۰,۱۱۶	۳۴۰,۳۶۹	۱,۷۰۹,۷۴۷	خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات
۲۶٪	۲,۲۷۴,۱۵۴	۷۷۰,۹۸۲	۱,۵۰۳,۱۷۲	۲,۸۷۲,۵۲۹	۱,۰۲۹,۲۴۱	۱,۸۴۳,۲۸۸	استهلاک دارائیهها
۲۵٪	۱۵,۱۰۹	۱,۸۵۵	۱۳,۲۵۴	۱۸,۹۱۹	۱,۵۶۷	۱۷,۳۵۲	آب و برق و سوخت
۳۶٪	۳۶۹	۸	۳۶۱	۵۰۰	۱۰	۴۹۰	پست و ارتباطات
۳۱٪	۴,۳۹۹	۵۲۸	۳,۸۷۱	۵,۷۴۵	۶۳۹	۵,۱۰۶	بیمه دارائیهها
۳۹٪	۱۰,۴۵۶	۱,۲۳۶	۹,۲۲۰	۱۴,۵۰۴	۱,۲۴۹	۱۳,۲۵۵	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۳۳٪	۳۷,۱۱۷	۷۰۸	۳۶,۴۰۹	۴۹,۵۳۶	۱,۸۶۴	۴۷,۶۷۲	حمل و نقل
۳۱٪	۲,۷۰۰	۱,۹۰۰	۸۰۰	۳,۵۴۲	۳۰۰	۳,۲۴۲	اجاره محل
۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۰	۳۳۰	تحقیقات
۳۱٪	۳۶	۰	۳۶	۴۷	۰	۴۷	مدیریت سیستم (DMA,GIS,...)
۴۷٪	۲,۷۳۴	۰	۲,۷۳۴	۴,۰۲۶	۰	۴,۰۲۶	مواد مصرفی آزمایشگاهی
۴۳٪	۱۵۰,۱۶۸	۱۵,۳۶۲	۱۳۴,۸۰۶	۲۱۵,۳۷۳	۱۵,۷۴۲	۱۹۹,۶۳۱	سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
۳۸٪	۱۵۵,۱۸۳	۲۱,۹۳۲	۱۳۳,۲۵۱	۲۱۴,۶۱۵	۸,۰۸۲	۲۰۶,۵۳۳	سایر
۲۹٪	۴,۴۵۵,۸۸۰	۱,۰۲۱,۶۷۰	۳,۴۳۴,۲۱۰	۵,۷۳۴,۹۳۳	۱,۴۶۲,۱۷۸	۴,۲۷۲,۷۵۵	جمع

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۶- هزینه خدمات پشتیبانی:

در صد افزایش (کاهش)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶٪	۵۰,۶۹۴	۲۲,۹۴۸	۲۷,۷۴۶	۶۹,۰۷۶	۳۰,۲۳۷	۳۸,۸۳۹	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۳۰٪	۳۸,۴۶۱	۱۷,۹۱۲	۲۰,۵۴۹	۴۹,۸۴۷	۲۴,۱۲۸	۲۵,۷۱۹	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۳۱٪	۱۰,۲۱۸	۴,۸۲۳	۵,۳۹۵	۱۳,۴۰۲	۵,۴۷۹	۷,۹۲۳	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۱۵٪	۵,۱۰۷	۲,۵۶۶	۲,۵۴۱	۵,۸۷۳	۲,۰۷۳	۳,۸۰۰	مزایای غیر نقدی
۳۳٪	۳۱,۸۲۰	۱۴,۸۳۰	۱۶,۹۹۰	۴۱,۹۹۹	۲۰,۸۹۲	۲۱,۱۰۷	بیمه سهم کارفرما
۲۵٪	۵۴,۳۱۵	۴۲,۵۹۱	۱۱,۷۲۴	۶۷,۸۲۰	۵۲,۸۱۳	۱۵,۰۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸٪	۱۲,۳۴۳	۶,۷۰۵	۵,۶۳۸	۱۵,۸۵۶	۸,۵۸۳	۷,۲۷۳	مرخصی استفاده نشده
۱۴٪	۱,۷۲۵	۸۷۸	۸۴۷	۱,۹۷۴	۷۴۵	۱,۲۲۹	هزینه ماموریت
۵۷٪	۴۵,۵۲۱	۲۲,۳۰۹	۲۳,۲۱۲	۷۱,۴۹۵	۳۵,۶۴۴	۳۵,۸۵۱	سایر هزینه های کارکنان
۳۵٪	۲۵۰,۲۰۴	۱۲۵,۵۶۲	۱۱۴,۶۴۲	۳۲۷,۳۴۲	۱۸۰,۵۹۴	۱۵۶,۷۴۸	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
							حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۳۵٪	۲۵۰,۲۰۴	۱۲۵,۵۶۲	۱۱۴,۶۴۲	۳۲۷,۳۴۲	۱۸۰,۵۹۴	۱۵۶,۷۴۸	جمع
۴۸٪	۱۲,۷۵۵	۵,۴۰۶	۷,۳۴۹	۱۸,۸۵۸	۱۱,۴۰۸	۷,۴۵۰	نگهداشت و تعمیرات
۹٪	۲,۶۰۱	۲,۴۲۵	۱۷۶	۲,۸۳۶	۲,۶۴۴	۱۹۲	استهلاک دارائیها
۳۳٪	۲,۲۴۴	۱,۷۶۴	۴۸۰	۲,۹۹۱	۱,۵۷۲	۱,۴۱۹	آب و برق و سوخت
۳۲٪	۶۲	۶۲		۸۲	۸۲		پست و ارتباطات
۵۸٪	۲,۲۶۳	۱,۴۲۷	۸۳۶	۳,۵۷۱	۲,۱۷۵	۱,۳۹۶	بیمه دارائیها
۳۴٪	۲,۷۸۱	۲,۵۸۴	۱۹۷	۳,۷۱۹	۲,۸۶۸	۸۵۱	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۴۷٪	۱,۱۳۷	۲۵۲	۸۸۵	۱,۶۷۲	۱,۱۰۹	۵۶۳	حمل و نقل
۲۱٪	۷۹,۴۶۸	۴۰,۷۸۷	۳۸,۶۸۱	۹۶,۳۲۹	۳۵,۳۴۳	۶۰,۹۸۶	خدمات قراردادی
۴۸٪	۳۰۳	۶۷	۲۳۶	۴۴۸	۱۴۱	۳۰۷	ملزومات مصرفی و تکثیر و نوشت افزار
۳۳٪	۱۸,۵۳۵	۱۶,۸۹۹	۱,۶۳۶	۲۴,۴۴۸	۲۲,۵۷۵	۱,۸۷۳	سایر
۲۷٪	۱۲۲,۱۴۹	۷۱,۶۷۳	۵۰,۴۷۶	۱۵۴,۹۵۴	۷۹,۹۱۷	۷۵,۰۳۷	جمع سایر هزینه های خدمات
۳۳٪	۳۷۲,۳۵۳	۲۰۷,۲۳۵	۱۶۵,۱۱۸	۴۹۲,۲۹۶	۲۶۰,۵۱۱	۲۳۱,۷۸۵	جمع

۶٪	۸۱	۴۴	۳۷	۸۶	۴۶	۴۰	تعداد پرسنل
۲۷٪	۵۱۵	۵۱۳	۵۱۶	۶۵۴	۶۵۴	۶۵۳	متوسط هزینه پرسنل در ماه
(۶۴٪)	۱۱	۳	۸	۴	۱	۳	تعداد ریزش
۳۳٪	۴۸۲	۴۹۷	۴۶۶	۶۳۹	۶۴۷	۶۳۰	متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
.							تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
.							متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۴-۶- تسهیم هزینه های خدمات پشتیبانی:

هزینه های جذب شده			عملیاتی		هزینه های جذب شده در فرآیند تولید			روش تسهیم	هزینه ها			عنوان
نصب انشعاب فاضلاب	نصب انشعاب آب	طرحهای توسعه	فروش	اداری	جمع	دفع فاضلاب	آب		جمع	تسهیم اولیه	قبل از تسهیم	
۹,۲۷۱	۲۵,۴۹۶	۹,۲۷۱	۲۹,۳۰۴	۵۷,۰۳۹	۱۰۱,۴۰۳	۷,۴۱۱	۹۳,۹۹۱	متوسط حواله	۲۳۱,۷۸۵	۰	۲۳۱,۷۸۵	انبار و تدارکات
۱۰,۴۲۰	۲۸,۶۵۶	۱۰,۴۲۰	۳۲,۹۳۶	۶۴,۱۰۸	۱۱۳,۹۷۰	۸,۳۳۰	۱۰۵,۶۴۰	تعداد پرسنل	۲۶۰,۵۱۱	۰	۲۶۰,۵۱۱	خدمات عمومی
۱۹,۶۹۲	۵۴,۱۵۳	۱۹,۶۹۲	۶۲,۲۴۱	۱۲۱,۱۴۶	۲۱۵,۳۷۳	۱۵,۷۴۲	۱۹۹,۶۳۱		۴۹۲,۲۹۶	۰	۴۹۲,۲۹۶	جمع

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

هزار مترمکعب		میلیون ریال		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد	بهای تمام شده هر مترمکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سربه سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	
۳٪	۱,۳۶۴	۲۱۶,۹۳۸				۲۱۶,۹۳۸	خرید آب خام و حق النظاره
۰.۷٪	۴۸۶	۷۷,۳۲۰				۷۷,۳۲۰	برق مصرفی
۰.۷٪	۴۶۰	۷۳,۱۸۲				۷۳,۱۸۲	مواد مصرفی
۵۱٪	۳۴,۴۷۸	۵,۴۸۵,۳۰۸	۱,۵۴۳,۶۴۰	۷۹۳,۰۶۸	۳۰۱,۳۷۹	۲,۸۴۷,۲۲۱	دستمزد مستقیم
۱۷٪	۱۱,۷۹۴	۱,۸۷۶,۳۱۹	۲۴,۸۶۷	۵,۶۳۱	۲,۵۳۴	۱,۸۴۳,۲۸۸	استهلاک
۳٪	۱,۷۹۰	۲۸۴,۸۵۰	۳۴,۴۷۲	۱۱,۴۹۴	۱۶,۸۴۸	۲۲۲,۰۳۶	نگهداشت و تعمیرات
۲۰٪	۱۳,۸۷۱	۲,۲۰۶,۸۶۱	۱۱۱,۰۳۷	۳۰۰,۰۱۷	۸۶,۰۶۰	۱,۷۰۹,۷۴۷	خدمات قراردادی
(۱٪)	(۵۲۵)	(۸۳,۵۶۵)			(۸۳,۵۶۵)		سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
۶٪	۴,۲۴۱	۶۷۴,۶۹۸	۱۹۹,۰۴۲	۱۴۴,۹۳۹	۳۲,۹۹۴	۲۹۷,۷۲۳	سایر هزینه های فرآیندی
۰	۰	۰	۰				هزینه مالی
۱۰۰٪	۶۷,۹۵۸	۱۰,۸۱۱,۹۱۱	۱,۹۱۳,۰۵۷	۱,۲۵۵,۱۴۹	۳۵۶,۲۵۰	۷,۲۸۷,۴۵۵	جمع
		۱۵۹,۰۹۷	۱۵۹,۰۹۷	۱۵۹,۰۹۷	۱۵۹,۰۹۷	۱۵۹,۰۹۷	حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)
		۶۷,۹۵۸	۱۲,۰۲۴	۷,۸۸۹	۲,۲۳۹	۴۵,۸۰۵	اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳							
درصد	بهای تمام شده هر مترمکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سر به سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	
۱٪	۳۸۲	۱۳,۰۱۲				۱۳,۰۱۲	برق مصرفی
۰	۰	۰				۰	مواد مصرفی
۲۶٪	۱۵,۸۴۵	۵۳۹,۳۰۶	۱۸۴,۱۹۷	۹۴,۶۳۴	۳۵,۹۶۳	۲۲۴,۵۱۲	دستمزد مستقیم
۴۹٪	۳۰,۳۵۵	۱,۰۳۳,۱۸۳	۲,۹۶۷	۶۷۲	۳۰۲	۱,۰۲۹,۲۴۱	استهلاک
۳٪	۲,۰۷۵	۷۰,۶۱۰	۴,۱۱۳	۱,۳۷۲	۲,۰۱۰	۶۳,۱۱۵	نگهداشت و تعمیرات
۱۹٪	۱۱,۷۴۳	۳۹۹,۶۸۸	۱۳,۲۵۰	۳۵,۸۰۰	۱۰,۲۶۹	۳۴۰,۳۶۹	خدمات قراردادی
(۰٪)	(۲۹۳)	(۹,۹۷۲)			(۹,۹۷۲)		سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
۳٪	۱,۷۲۴	۵۸,۶۹۴	۲۳,۷۵۱	۱۷,۲۹۵	۳,۹۳۷	۱۳,۷۱۱	سایر هزینه های فرآیندی
۰	۰	۰	۰				هزینه مالی
۱۰۰٪	۶۱,۸۳۰	۲,۱۰۴,۵۲۲	۲۲۸,۲۷۹	۱۴۹,۷۷۳	۴۲,۵۱۰	۱,۶۸۳,۹۶۰	جمع
		۳۴,۰۳۷	۳۴,۰۳۷	۳۴,۰۳۷	۳۴,۰۳۷	۳۴,۰۳۷	حجم دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)
		۶۱,۸۳۰	۶,۷۰۷	۴,۴۰۰	۱,۲۴۹	۴۹,۴۷۴	اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

درصد افزایش (کاهش)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	جمع	اداری	فروش	جمع	اداری	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲٪	۳۵۸.۸۰۱	۲۱۸.۷۳۲	۱۴۰.۰۶۹	۵۰۹.۳۰۹	۳۱۸.۸۲۶	۱۹۰.۴۸۳	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۴۴٪	۲۹۶.۳۷۷	۱۹۶.۷۴۵	۹۹.۵۳۲	۴۲۷.۵۳۸	۲۹۰.۲۵۲	۱۳۷.۲۸۵	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۸٪	۸۶.۳۸۱	۵۸.۸۴۹	۲۷.۵۳۲	۱۰۲.۳۰۸	۶۹.۷۶۸	۳۲.۵۴۰	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۱۱٪	۴۳.۱۳۲	۲۸.۴۲۸	۱۴.۷۰۴	۴۷.۷۰۴	۳۱.۳۱۲	۱۶.۳۹۱	مزایای غیر نقدی
۴۴٪	۲۶۰.۸۷۵	۱۷۷.۷۸۵	۸۳.۰۹۰	۳۷۴.۳۵۶	۲۴۹.۹۲۹	۱۲۴.۴۲۷	بیمه سهم کارفرما
۲۷٪	۳۱۹.۱۹۸	۱۸۲.۴۱۴	۱۳۶.۷۸۴	۴۰۴.۹۲۶	۲۲۹.۸۴۲	۱۷۵.۰۸۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸٪	۹۵.۰۸۶	۶۱.۴۱۰	۳۳.۶۷۶	۱۲۱.۴۲۳	۷۷.۹۹۱	۴۳.۴۴۲	مرخصی استفاده نشده
۲۳٪	۵۱۶	۵۱۶	۰	۶۳۵	۲۷۳	۳۶۲	هزینه آموزشی
۳۴٪	۱۲.۱۰۷	۱.۱۹۱	۱.۹۱۶	۱۶.۲۱۶	۱۳.۲۱۰	۳.۰۰۶	هزینه ماموریت
۲۴٪	۴۱۰.۹۴۸	۲۷۹.۲۵۶	۱۳۱.۶۹۲	۵۱۰.۷۸۹	۳۴۹.۱۰۷	۱۶۴.۶۸۲	سایر هزینه های کارکنان
۲۴٪	۱.۸۸۳.۳۲۱	۱.۲۱۴.۳۲۶	۶۶۸.۹۹۵	۲.۵۱۵.۲۱۴	۱.۶۳۷.۵۱۲	۸۸۷.۷۰۲	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۷۲٪	۵۸.۴۲۲	۵۸.۴۲۲	۰	۱۰۰.۳۲۵	۱۰۰.۳۲۵	۰	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۳۵٪	۱.۹۴۱.۷۵۳	۱.۲۷۲.۷۵۸	۶۶۸.۹۹۵	۲.۶۱۵.۵۳۹	۱.۷۳۷.۸۳۷	۸۸۷.۷۰۲	جمع کل
۳۸٪	۳۷.۳۵۷	۳۱.۷۶۱	۵.۵۹۶	۵۱.۴۵۱	۳۸.۵۸۵	۱۲.۸۶۶	نگهداشت و تعمیرات
۱۵٪	۲۹.۷۰۲	۲۳.۹۲۰	۵.۷۸۲	۳۴.۱۳۷	۲۷.۸۳۴	۶.۳۰۳	استهلاک دارائیها
۳۵٪	۱۴.۳۱۶	۸.۴۴۳	۵.۸۷۳	۱۹.۳۹۳	۱۳.۵۰۵	۶.۷۸۸	آب و برق و سوخت
۲۷٪	۱۷.۴۱۴	۱.۲۵۷	۱۶.۱۵۷	۲۲.۱۹۹	۲.۱۵۲	۲۰.۰۴۷	پست و ارتباطات
۳۱٪	۵۴۲	۳۴۶	۱۹۶	۷۱۰	۵۹۷	۱۱۳	بیمه دارائیها
۳۵٪	۴.۴۶۲	۳.۶۱۶	۸۴۶	۶.۰۲۴	۴.۹۸۲	۱.۰۴۲	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۲۸٪	۳۵۸.۳۷۱	۱۰۶.۴۰۶	۲۵۱.۸۶۵	۴۶۰.۱۰۴	۱۲۴.۲۸۷	۳۳۵.۸۱۷	خدمات قراردادی
۳۵٪	۱۴.۰۴۱	۱۳.۶۸۵	۳۵۶	۱۸.۹۴۱	۱۸.۱۲۴	۸۱۷	هزینه های بازار بای و روابط عمومی
۲۷٪	۲۲.۰۴۲	۲۱.۲۷۱	۱.۷۷۲	۴۰.۵۷۷	۳۹.۳۱۰	۱۱.۲۶۷	هزینه کارمزد بانک
۳۲٪	۱۲.۹۸۲	۰	۱۲.۹۸۲	۱۷.۱۳۷	۱۷.۱۳۷	۰	سهم ستادی شرکت مهندسی
۲۱٪	۱۵۱.۴۴۸	۹۷.۶۴۴	۵۳.۷۹۴	۱۸۳.۳۸۷	۱۲۱.۱۴۶	۶۲.۲۴۱	سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی
۳۰٪	۱۹۹.۸۴۰	۱۱۴.۸۸۰	۸۴.۹۶۰	۲۶۰.۱۴۶	۱۲۷.۹۸۶	۱۳۲.۱۶۰	سایر
۲۸٪	۸۷۲.۴۰۸	۴۲۳.۳۲۹	۴۴۹.۱۷۹	۱.۱۱۴.۱۰۶	۵۳۴.۶۴۵	۵۷۹.۴۶۱	جمع سایر هزینه ها
۳۳٪	۲.۸۱۴.۱۶۱	۱.۶۹۵.۹۸۷	۱.۱۱۸.۱۷۴	۳.۷۲۹.۶۴۵	۲.۲۶۲.۴۸۲	۱.۴۶۷.۱۶۳	جمع

۳٪	۶۲۴	۴۰۳	۲۲۱	۶۴۴	۴۱۷	۲۲۷	تعداد پرسنل
۲۹٪	۵۰۳	۵۰۲	۵۰۵	۶۵۱	۶۵۰	۶۵۲	متوسط هزینه پرسنل در ماه
۲۰۰٪	۲	۲	۰	۶	۴	۲	تعداد ریزش
۲۹٪	۵۰۲	۵۰۱	۵۰۵	۶۴۸	۶۴۷	۶۴۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)
۳۳٪	۵۴	۵۴	۰	۷۲	۷۲	۰	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
۲۹٪	۱۸۰	۱۸۰	۰	۲۲۲	۲۲۲	۰	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (ریال)

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۸	۳,۴۵۸	خدمات قطع و وصل
۱۰۴	۲۹۱	صدور قبض المثنی و استعلام
۴۲	۴۵	تغییر نام پرونده
۲,۲۰۹	۱۰,۰۵۳	جریمه تخلفات مشترکین
۱۴,۹۶۲	۵۴,۴۳۶	درآمد استفاده از اب غیر مجاز
۷۹,۹۱۸	۱۳۶,۴۶۵	توسعه شبکه
۶۷,۴۰۲	۸۵,۶۴۶	سایر ارائه خدمات
۱۶۷,۴۴۵	۲۹۰,۳۹۴	

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال (۱۰,۴۲۱)	میلیون ریال (۱۲,۰۴۵)	
	(۱۰,۴۲۱)	(۱۲,۰۴۵)	
	۳,۴۱۳	۷۰۳	سایر هزینه های غیر عملیاتی
	۴۵۶,۴۶۶	۲۵,۰۰۰	جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی
	۱	۰	درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
	۱۸۸,۳۰۵	۲۷,۴۹۹	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	۱۳,۷۵۱	۱۱,۶۸۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۶۶۱,۹۳۶	۶۴,۸۸۴	سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای
	۶۵۱,۵۱۵	۵۲,۸۳۹	سایر درآمدها غیر عملیاتی
			جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی
			خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۰- یارانه دریافتی

مبلغ ۸۰/۰۰۰ میلیون ریال یارانه دریافتی بابت جبران زیان و کمک بلاعوض در خصوص تحویل آبفای روستای در سالجاری از دولت می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

زمین	ساختمان ومستحقات	تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید	تاسیسات انشعابات مشترکین	ماشین آلات وتجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه ومنصوبات	ابزارولوازم فنی آزمایشگاهی	جمع دارایی های موثر	داراییهای درجریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای انبار	جمع دارایی های غیرموثر	جمع
0	۴۷۴,۵۵۲	۱۵,۶۲۹,۱۱۳	۸۱۰,۳۷۰	۹۸,۳۳۰	۱۷۲,۷۲۳	۲۷۷,۶۳۷	۶۴,۸۴۸	۱۷,۵۲۸,۴۷۳					۱۷,۵۲۸,۴۷۳
	۹۸,۱۰۲	۴,۷۴۳,۹۸۹	۲۲,۱۶۷	۴,۷۲۱	۴۱,۴۰۰	۸۴,۴۰۵	۲,۹۵۰	۵,۰۰۷,۷۳۴					۵,۰۰۷,۷۳۴
	۵۷۲,۶۵۴	۲۰,۳۷۳,۱۰۲	۸۴۲,۴۳۷	۱۰۲,۸۳۵	۲۱۵,۱۲۳	۳۶۲,۰۴۲	۶۷,۷۹۸	۲۲,۵۳۵,۹۹۱					۲۲,۵۳۵,۹۹۱
	۵۰,۴۸۵	۲,۶۶۸,۳۸۴	۱۷,۳۱۰	۲,۵۲۶	۲۲,۱۴۹	۴۵,۱۵۷	۱,۵۷۹	۲,۸۰۷,۴۹۰					۲,۸۰۷,۴۹۰
	۶۲۳,۱۳۹	۲۳,۰۴۱,۴۸۶	۸۵۹,۶۴۷	۱۰۵,۳۶۱	۲۳۷,۲۷۲	۴۰۷,۱۹۹	۶۹,۳۷۷	۲۵,۳۴۳,۴۸۱					۲۵,۳۴۳,۴۸۱
	۹۰۸,۴۳۶	۶۰,۳۸۸,۶۸۰	۷,۲۳۷,۳۶۱	۳۶,۰۹۴	۱۱۱,۰۳۱	۴۲۱,۶۱۴	۳۱,۹۸۰	۷۵,۵۹۳,۰۹۰				۱,۳۱۰,۷۶۸	۷۶,۸۰۳,۸۵۸
	۹۵۸,۹۲۱	۶۲,۳۳۶,۳۵۲	۶,۸۵۶,۸۲۷	۳۸,۴۳۵	۱۰۲,۷۳۰	۴۳۸,۸۴۲	۳۰,۶۳۷	۷۷,۲۳۰,۶۲۸				۱۳۱,۶۴۶	۷۷,۳۵۲,۲۷۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

نقل و انتقال بین داراییها

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

۱۲- دارایی های نامشهود

عنوان	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۹,۸۸۶		۲۹,۸۸۶
افزایش	۵۶		۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۹۴۲		۲۹,۹۴۲
افزایش			۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۹,۹۴۲		۲۹,۹۴۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش			
انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰		۰
استهلاک	۰		۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰		۰
استهلاک	۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰		۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۹,۹۴۲	۰	۲۹,۹۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۹,۹۴۲	۰	۲۹,۹۴۲

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳-۱	۷,۳۵۴,۱۶۳		۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها					
	۷,۳۵۴,۱۶۳	۰	۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۵۶۰,۳۳۸,۲۴۰	۷۸٪	۷,۳۵۴,۰۴۳	۰	۷,۳۵۴,۰۴۳	۷,۳۵۴,۰۴۳
۱۲,۰۰۰	۱۲٪	۱۲۰	۰	۱۲۰	۱۲۰
۵۶۰,۳۵۰,۲۴۰		۷,۳۵۴,۱۶۳	۰	۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳
					۰

شرکت آب و فاضلاب اهواز
 شرکت آبرسانی خلیج فارس

۱۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت آب و فاضلاب شهر اهواز مشمول تلفیق می باشد. لکن به استناد بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری به دلیل تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت مهندسی آ و فاضلاب کشور، شرکت ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی نمی باشد

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۴۱,۰۲۴	۹,۳۷۵,۵۲۸		۹,۳۷۵,۵۲۸
۶,۳۴۱,۰۲۴	۹,۳۷۵,۵۲۸	۰	۹,۳۷۵,۵۲۸
حساب های دریافتنی :			
حساب های دریافتنی از مشترکین			
سایر دریافتنی ها:			
اسناد دریافتنی:			
بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب			
۱,۲۹۱,۹۶۶	۷۴۶,۸۴۵		۷۴۶,۸۴۵
۱,۲۹۱,۹۶۶	۷۴۶,۸۴۵	۰	۷۴۶,۸۴۵
حساب های دریافتنی :			
اشخاص وابسته			
۶۷,۸۶۶	۳۹,۳۸۷		۳۹,۳۸۷
۱,۴۲۸	۱,۳۷۵		۱,۳۷۵
۱۰,۱۴۱	۱۳,۵۲۷		۱۳,۵۲۷
۸۸,۲۶۰	۱۰۰,۲۳۹		۱۰۰,۲۳۹
۹۷,۶۹۶	۱۲۶,۸۷۳		۱۲۶,۸۷۳
۲,۴۱۲	۲,۴۱۲		۲,۴۱۲
۱۵,۵۰۲	۵۱۸,۴۷۰		۵۱۸,۴۷۰
۱۴۵,۵۵۲	۲۴۱,۷۸۲		۲۴۱,۷۸۲
۲۰۴,۳۸۰	۲۶۹,۰۹۴	(۳۵۳,۹۸۴)	۶۲۳,۰۷۸
۶۳۳,۲۳۷	۱,۳۱۳,۱۵۹	(۳۵۳,۹۸۴)	۱,۶۶۷,۱۴۳
۸,۲۶۶,۲۲۷	۱۱,۴۳۵,۵۳۲	(۳۵۳,۹۸۴)	۱۱,۷۸۹,۵۱۶

حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی از مشترکین

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته

وجوه بین راهی نزد بانک های عامل

حصه جاری وام های بلند مدت کارکنان

کارکنان (وام و مساعده)

سایر بدهی کارکنان

پیمانکاران و مشاورین

سپرده های حسن انجام کار تضمینی نزد دیگران

شرکت های آب و فاضلاب

پیمانکاران آبداران (ذیحسابی)

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۴- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب

مطالبات از مشترکین شهرها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	مشترکین
۱۵۰	۶,۳۴۱,۰۲۴	۱۶۵	۹,۳۷۵,۵۲۸	
۱۵۰	۶,۳۴۱,۰۲۴	۱۶۵	۹,۳۷۵,۵۲۸	

شرکت اب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۳	۱۰,۹۸۲	۰	۱۰,۹۸۲	
۶,۴۶۳	۱۰,۹۸۲	۰	۱۰,۹۸۲	
۶,۴۶۳	۱۰,۹۸۲	۰	۱۰,۹۸۲	
۶,۴۶۳	۱۰,۹۸۲	۰	۱۰,۹۸۲	

حساب های دریافتنی :

حصه وام های بلند مدت کارکنان

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده	تغییر طبقه بندی	نقل و انتقال از سرفصل داراییهای ثابت	افزایش/کاهش طی سال	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰			۰	اموال جهت استفاده آتی شرکت
۲۹,۲۲۱			۳,۰۰۰	۳۲,۲۲۱	ودایع و سپرده ها
۵۸۳			(۳۸)	۵۴۵	موجودیهای اسقاط و بلا استفاده
۲۸,۱۰۷			۱۲,۸۴۰	۴۰,۹۴۷	سایر
۵۷,۹۱۱	۰	۰	۱۵,۸۰۲	۷۳,۷۱۳	
(۲۵,۵۴۱)	۰			(۲۵,۵۴۱)	ذخیره کاهش ارزش و استهلاك
۳۲,۳۷۰	۰	۰	۱۵,۸۰۲	۴۸,۱۷۲	ارزش دفتری و بازیافتنی

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷,۵۱۱		۸,۴۵۱		پیش پرداخت های داخلی:
۵,۲۹۵		۶,۷۵۲		خرید مواد اولیه
۴۱,۹۳۱		۷۶,۳۴۶		بیمه دارایی ها
۵۴,۸۳۷		۹۱,۵۴۹		سایر

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۱	۲,۰۳۷	۰	۲,۰۳۷	مواد اولیه
۱,۰۵۴	۲,۴۷۳	۰	۲,۴۷۳	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۶۳	۱۴,۴۳۷	۰	۱۴,۴۳۷	انبار عمومی
۴,۶۲۸	۱۸,۹۴۷	۰	۱۸,۹۴۷	

۱۷-۱ موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۲۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۹۴۹	۵۱۵,۱۹۳	۱۸-۱
۰	۲۵,۵۵۵	موجودی نزد بانک ها
۹۶۲,۴۵۹	۳۸۱,۱۸۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۱,۲۴۱,۴۰۸	۹۲۱,۹۳۷	نقد در راه

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۴۷	۱۸,۲۸۸	بانک های درآمدی
۱۳۵,۹۶۳	۳۴۰,۷۶۰	بانک های هزینه ای
۲۳,۵۳۹	۱۵۶,۱۴۵	بانک های سرمایه ای
۲۷۸,۹۴۹	۵۱۵,۱۹۳	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۸۱۳,۷۷۶ میلیون ریال شامل ۳۲,۷۱۲,۵۸۸ سهم ۳۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعدادسهم	درصد مالکیت	تعدادسهم	
۴۹	۱۶,۰۲۹,۱۶۸	۴۹	۱۶,۰۲۹,۱۶۸	شهرداری های استان
۴۵	۱۴,۷۲۰,۶۶۵	۴۵	۱۴,۷۲۰,۶۶۵	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۶	۱,۹۶۲,۷۵۵	۶	۱,۹۶۲,۷۵۵	شرکت سرمایه گذاری صبا
۱۰۰	۳۲,۷۱۲,۵۸۸	۱۰۰	۳۲,۷۱۲,۵۸۸	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر اندوخته‌ها:

۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۰-۱ خالص دارایی‌های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی
۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	

۲۰-۱- مانده بدهی به دولت به مبلغ ۲۶,۲۹۶,۴۲۵ میلیون ریال مربوط به خالص بهای دارایی و بدهی انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی استان خوزستان طبق مصوبه هیات دولت و مصوبه ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ هیات واگذاری به دفتر شرکت آب و فاضلاب استان در سال ۱۳۹۹ بوده که در سال قبل نیز ۱۰٪ از سهام شرکت آبفا اهواز به مبلغ ۷,۳۵۳,۹۶۵ میلیون ریال به این شرکت منتقل شده است ارقام تشکیل دهنده انتقالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۰,۵۶۵,۰۱۳	داراییهای ثابت مشهود انتقالی به ارزش کارشناسی
۱۲,۶۵۵	داراییهای نامشهود انتقالی به ارزش دفتری
۹۸۰	سپرده و ودایع
۱۹۳,۵۱۲	حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷,۳۵۳,۹۶۵	سرمایه گذاری (یادداشت ۱۳)
۵۵	موجودی نقد
۲۸,۱۲۶,۱۸۰	جمع داراییهای انتقالی
(۵۰,۱,۶۴۰)	کسر می شود:
(۱,۲۰۹,۹۹۳)	حقوق عمومی به ارزش دفتری
(۱۱۸,۱۲۲)	پرداختی تجاری و غیر تجاری انتقالی
(۱,۸۲۹,۷۵۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۲۹۶,۴۲۵	جمع بدهی‌های انتقالی
	خالص داراییها و بدهی‌های انتقالی

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

جمع	فاضلاب		آب		
	روستاها	شهرها	روستاها	شهرها	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲					
۱,۳۳۲,۴۸۰	-	۳۰۱,۲۰۰	۲۰۶,۱۳۶	۸۲۵,۱۴۴	تعداد مشترک
۱,۳۷۱,۵۲۹	-	۳۲۵,۶۶۱	۲۰۶,۸۵۱	۸۳۹,۰۱۷	آحاد مصرف کننده
۱,۳۳۰,۷۶۵	-	۲۹۹,۳۸۰	۲۰۵,۷۵۰	۸۲۵,۶۳۵	تعداد مشترک نصب شده
۷,۸۷۷,۴۲۷	۰	۱,۱۳۹,۸۳۲	۸۹۰,۴۰۱	۵,۸۴۷,۱۹۴	مبلغ
واگذاری و نصب شده طی دوره					
۱۳,۵۰۷	-	۲,۸۱۲		۱۰,۶۹۵	تعداد مشترک
۱۳,۵۰۷	-	۲,۸۱۲		۱۰,۶۹۵	آحاد مصرف کننده
۱۳,۵۰۷	-	۲,۸۱۲		۱۰,۶۹۵	تعداد مشترک نصب شده
۱,۶۶۶,۹۴۲	۰	۱۴۹,۵۳۹		۱,۵۱۷,۴۰۳	مبلغ
مانده در شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
۱,۳۴۵,۹۸۷	-	۳۰۴,۰۱۲	۲۰۶,۱۳۶	۸۳۵,۸۳۹	تعداد مشترک
۱,۳۸۵,۰۳۶	-	۳۲۸,۴۷۳	۲۰۶,۸۵۱	۸۴۹,۷۱۲	آحاد مصرف کننده
۱,۳۴۴,۲۷۲	-	۳۰۲,۱۹۲	۲۰۵,۷۵۰	۸۳۶,۳۳۰	تعداد مشترک نصب شده
۹,۵۴۴,۳۶۹	۰	۱,۲۸۹,۳۷۱	۸۹۰,۴۰۱	۷,۳۶۴,۵۹۷	مبلغ

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سایر حقوق عمومی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات طی سال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۶۱	۰	۹,۳۶۱	کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۱,۱۰۰,۵۴۴	۹,۹۵۱	۱,۱۱۰,۴۹۵	سهم مشارکت در پروژه های خاص
۱۴۷,۲۴۰	۱,۷۶۷	۱۴۹,۰۰۷	منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۸۳۰,۴۹۳	۱۲,۱۵۴	۸۴۲,۶۴۷	منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۱,۲۵۰,۱۲۱	۷۵,۷۷۵	۱,۳۲۵,۸۹۶	منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۱,۴۴۹,۴۶۴	۸۴,۲۹۹	۱,۵۳۳,۷۶۳	منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۱۶۲,۷۳۱	۰	۱۶۲,۷۳۱	جریمه مصارف بالاتر از الگوی مصرف
۴,۱۵۳,۷۸۶	۵۷۷,۵۶۶	۴,۷۳۱,۳۵۲	منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
۹,۱۰۳,۷۴۰	۷۶۱,۵۱۲	۹,۸۶۵,۲۵۲	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان(سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۵,۰۲۳	۲,۰۲۹,۰۷۰	حساب های پرداختنی تجاری :
۱,۷۴۸,۵۰۵	۱,۸۳۸,۸۳۷	شرکت آب منطقه ای
۳,۷۰۳,۵۲۸	۳,۸۶۷,۹۰۷	شرکت توزیع برق
		حساب های پرداختنی :
		اشخاص وابسته
۳,۳۹۸,۰۱۴	۳,۴۸۹,۴۱۴	۲۳-۱-۱ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۸۲۴,۱۵۶	۱,۶۰۸,۱۱۱	مطالبات پراخت نشده کارکنان
۱۰۶,۰۴۰	۵۵,۵۱۰	شرکتهای آب و فاضلاب
۴۸۹,۱۲۳	۵۰۵,۳۷۲	بند الف تبصره ۶ قانون بودجه
۸۶۶,۳۲۳	۹۸۷,۵۴۹	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران و مشاورین
۳۴۶,۰۴۰	۵۵۶,۵۰۴	۲۳-۱-۲ مالیاتهای تکلیفی
۱,۷۲۳,۴۸۵	۲,۶۷۸,۲۳۵	۲۳-۱-۳ مالیات برارزش افزوده
۱,۲۴۳,۷۵۷	۱,۴۴۸,۵۸۲	بدهی به ذیحسابی
۱,۸۳۷,۲۱۵	۲,۲۹۵,۴۶۰	حق بیمه پرداختنی
۱,۸۰۹,۲۳۰	۲,۱۶۲,۲۱۷	سپرده حسن انجام کار
۷۵۴,۴۲۳	۱,۲۹۰,۹۵۴	هزینه های پرداختنی
۳۳۴,۳۰۱	۴۳۲,۰۵۴	حساب تسویه کارکنان و پیمانکاران
۱۲۸,۹۲۹	۱۶۹,۲۱۹	قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت
۹۸۸,۴۷۱	۹۶۶,۴۱۵	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۰,۰۲۲	۲۰,۰۲۲	حصه جاری بدهی های بلندمدت به شرکت مهندسی
۱۵,۸۷۹,۵۲۹	۱۸,۶۶۵,۶۱۸	
۱۹,۵۸۳,۰۵۷	۲۲,۵۳۳,۵۲۵	

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۴۲	۲۰,۴۴۲	حساب های پرداختنی:
۶۹۸,۶۳۰	۶۹۸,۶۳۰	پیش دریافت انشعابات نصب نشده
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آب و فاضلاب
۷۰,۵۵۷	۷۰,۵۵۷	بدهی به منطقه آزاد اروند
		سایر
۸۳۹,۶۲۹	۸۳۹,۶۲۹	
۸۳۹,۶۲۹	۸۳۹,۶۲۹	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

فاضلاب	آب	افزایش طی دوره					۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		مانده	تعهدات انتقالی از سایر دستگاه ها	تعهدات پرداختی دولت	اوراق مشارکت	دریافتی از خزانه	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۲۸۶,۱۵۸	۵,۳۳۳,۳۸۲	۲۵,۶۱۹,۵۴۰	۰				۲۵,۶۱۹,۵۴۰
۱۰,۸۶۸,۸۸۸	۱۵,۵۷۹,۵۹۹	۲۶,۴۴۸,۴۸۷				۰	۲۶,۴۴۸,۴۸۷
۳۱,۱۵۵,۰۴۶	۲۰,۹۱۲,۹۸۱	۵۲,۰۶۸,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۵۲,۰۶۸,۰۲۷

اعتبارات عمرانی انتفاعی

اعتبارات عمرانی غیر انتفاعی

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۰,۳۴۳	مانده خالص در ابتدای سال
(۱۷۳,۱۲۰)	(۲۱۰,۰۰۹)	پرداخت شده طی سال
۶۶۸,۲۰۰	۵۰۷,۸۸۳	ذخیره تامین شده
۲,۷۹۰,۳۴۳	۳,۰۸۸,۲۱۷	مانده در پایان سال

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

اطلاعات مربوط به وضعیت مالیات بر درآمد سالهای اخیر به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات - میلیون ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	زیان تایید شده	تشخیص	ابرازی			
قطعی	*	*	*	(۸۶۱,۶۵۹)	*	*	*	(۱,۵۰۱,۴۰۴)	۱۳۹۵
قطعی	*	*	*	(۹۱۰,۲۷۷)	*	*	*	(۱,۴۸۹,۸۰۱)	۱۳۹۶
قطعی	*	*	*	(۸۸۴,۸۴۴)	*	*	*	(۱,۳۹۷,۲۲۰)	۱۳۹۷
قطعی	*	*	*	(۱,۰۹۰,۸۹۰)	*	*	*	(۱,۵۰۷,۷۲۴)	۱۳۹۸
تشخیص	*	*	*	*	(۶۰۴,۹۴۵)	*	*	(۲,۵۸۸,۷۴۱)	۱۳۹۹
قطعی	*	*	*	(۲,۷۰۸,۸۵۷)	*	*	*	(۳,۹۵۲,۷۱۵)	۱۴۰۰
قطعی	*	*	*	(۵,۰۰۸,۳۲۵)	*	*	*	(۶,۴۱۵,۹۰۸)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	(۷,۷۰۳,۸۶۱)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	*	(۳,۶۱۵,۲۸۴)	میان دوره ای ۱۴۰۳
				(۶,۴۵۶,۵۲۷)					جمع

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ (بغیر از ۱۳۹۹) قطعی گردیده است و زیان تایید شده قطعی سال های مزبور جمعاً مبلغ ۶,۴۵۶,۵۲۷ میلیون ریال می باشد که تاکنون مستهلک نشده است.
 ۲۶-۲- بابت عملکرد سال جاری با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد مشترک	میلیون ریال	تعداد مشترک	میلیون ریال	
۸,۳۲۵	۱,۵۷۷,۹۹۶	۸۴۸,۲۳۷	۴۰۷۵	پیش دریافت انشعابات نصب نشده آب
۲,۵۳۲	۱۸۵,۲۶۶	۹۲,۷۳۵	۱,۲۰۱	پیش دریافت انشعابات نصب نشده فاضلاب
	۵۲۹,۲۲۳		۱,۶۶۲,۷۷۱	سایر پیش دریافت ها
	۲,۲۹۲,۴۸۵		۲,۶۰۳,۷۴۳	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال (۳,۱۵۶,۰۴۵)	میلیون ریال (۳,۶۱۵,۲۸۴)	(زیان) خالص
		تعدیلات:
(۶۴۴,۷۷۱)	(۵۲,۴۹۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۳۱,۲۷۶	۲۹۷,۸۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۳۰۶,۴۵۷	۲,۹۰۹,۵۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱)	۰	سود سرمایه گذاریها و سپرده های بانکی
(۱۶۹,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	کمک زیان دولت
(۹۳۲,۰۸۴)	(۵۴۰,۴۰۷)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳,۲۷۸,۴۵۹)	(۳,۱۴۷,۹۱۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۵۱۲)	(۱۴,۳۱۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۳,۸۱۲)	(۳۶,۷۱۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۷۵۸,۳۶۱	۲,۹۵۰,۴۶۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۴۰,۴۶۷	۳۱۱,۲۵۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۰۵,۱۰۸	(۱۴۳,۷۲۱)	سایر
۲۶۷,۱۵۳	(۸۰,۹۴۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۶۴,۹۳۱)	(۶۲۱,۳۵۰)	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقد

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۰	
۰	۰	ایجاد دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های عمرانی
۰	۰	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع بدهی	۸۱,۱۳۳,۱۴۱	۷۷,۵۷۳,۵۴۱	
موجودی نقد	(۹۲۱,۹۳۷)	(۱,۲۴۱,۴۰۸)	
خالص بدهی	۸۰,۲۱۱,۲۰۴	۷۶,۳۳۲,۱۳۳	
حقوق مالکانه	(۳,۸۲۷,۶۸۰)	(۲۱۲,۳۹۶)	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	(۲,۰۹۶)	(۳۵,۹۳۹)	

۲-۳۰- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می شود، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک مشترکین، ریسک فروشندگان و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت و تامین منابع مالی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیران به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۰- ریسک بازار

محدودیت های تامین منابع مالی و سرمایه بر بودن دارایی های ایجاد شده در بخش آب و فاضلاب، نیاز تامین منابع مالی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (دولت) را ایجاد می نماید. عدم تخصیص اعتبار مناسب جهت ایجاد دارایی ها باعث طولانی شدن دوره انتظار ساخت و افزایش بهای تمام شده دارایی ها می گردد و همچنین رشد بازار خصوصا در بخش فاضلاب، با توجه به برنامه های شرکت تحقق نمی یابد.

۴-۳۰- ریسک نوسان نرخ ارز

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳۰- سایر ریسک های قیمت

۵-۳۰-۱- مسئولیت تهیه و توزیع آب شرب بهداشتی و جمع آوری و دفع صحیح فاضلاب تنها به عهده شرکت های آب و فاضلاب می باشد که در انجام این مهم شرکت ها همواره با چالش قیمت روبرو بوده اند. نرخ تعرفه آب بها در شرکت های آب و فاضلاب بر اساس ضریب مناطق مختلف توسط شورای اقتصاد تعیین می گردد و این شرکت هیچ گونه اختیاری در دخل و تصرف و تعیین تعرفه های آب بها ندارد و این در حالی است که متاسفانه این نرخ تابعی از نرخ تورم نبوده ولی هزینه های جاری توسط بازار تعیین میگردد و گواه این مسئله زیان سنواتی سالانه شرکت می باشد. از این رو شرکت در معرض ریسک تطابق درآمد و هزینه در خصوص تامین اعتبار خرید و انجام خدمات دارد. لذا قسمتی از کسری هزینه ها از طریق طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و غیر انتفاعی در قبال تجهیزات سرمایه ای از طرف دولت جبران و قسمتی از آن هم از محل حقوق عمومی (فروش انشعاب آب، فاضلاب و...) تامین می گردد.

۵-۳۰-۲- شرکت در معرض ریسک های اوراق مالی اسلامی ناشی از دریافت این اوراق در قبال فروش حق نصب و انشعاب و آب بهای مصرفی مشترکین قرار دارد. این اوراق در شرکت نگهداری می شود و گاهی" به منظور تامین نقدینگی برای تسویه بدهی ها پیش از سررسید نقد می گردد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را انجام نمی دهد. همچنین شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجا که طرف های قرارداد های فروش این شرکت تنها مشترکین شرکت بابت بهره مندی از خدمات آب بهداشتی و جمع آوری بهداشتی فاضلاب می باشد. با توجه به ضمانت اجرای قید شده در آیین نامه عملیاتی، شرکت با جبران مطالبات آب بها از محل وجوه حق انشعاب در عمل شرکت اقدام به اخذ وثیقه کافی نموده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشترکین را کاهش دهد. شرکت در معامله با مشترکینی که از ظرفیت قراردادی با حجم بالا برخوردار می شوند به دلیل هزینه های بالای تامین آب ضمن دریافت مبلغ عمده هزینه های تامین نسبت به اخذ تضمین های معتبر اقدام می نماید. آسیب پذیری شرکت توسط مدیریت به طور مستمر نظارت می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشترکین خانگی، تجاری، عمومی و اداری و صنایع متنوع در کل مناطق استان می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی و تجزیه سنی آن انجام می شود. به غیر از نیروهای مسلح و مشترکینی که قانونگذار برای آنها معافیت در نظر گرفته است شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ نوع از مشترکین به دلیل ضمانت اجرایی قید شده در آیین نامه عملیاتی ندارد.

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

الف) ریسک مشترکین: این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایفای تعهدات مشترکین نسبت به پرداخت اقساط حق انشعاب در سررسید های تعیین شده و آب بهای مصرفی مربوط است.

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۳۰-مدیریت ریسک فروش

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

۸-۳۰-مدیریت ریسک نقدینگی

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

۹-۳۰-مدیریت ریسک اقتصادی

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید	فروش
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهرداری های استان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓		۶۷۶,۴۵۲
سایر اشخاص وابسته	آبفا اهواز	...	✓	...	۷۹,۰۲۱
جمع کل				...	۷۵۵,۴۷۳

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آبفا کشور	...	۲۰,۰۲۲	...	۲۰,۰۲۲	...	۳۵,۸۹۳
	شهرداری های استان	۰	...	۰	...	۱,۴۵۵,۱۲۹	۰
سایر اشخاص وابسته	آبفا اهواز	۱۵,۵۰۲	۳۱,۰۷۳	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱
جمع کل		۱۵,۵۰۲	۵۱,۰۹۵	۳۵,۵۹۳	۳۵,۵۹۳	۱,۴۵۵,۱۲۹	۵۱,۴۶۴

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- هیچ گونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- صورت مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف	بودجه مصوب	عملکرد	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
			سود و (زیان) جاری:
۱۲٪	۷,۹۳۳,۴۰۷	۸,۸۷۸,۲۴۶	درآمدهای عملیاتی
۳۹٪	(۶,۶۱۷,۶۸۱)	(۹,۱۸۷,۱۱۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۲۳٪)	۱,۳۱۵,۷۲۶	(۳۰۸,۸۷۲)	سود (زیان) ناخالص
۷٪	(۳,۴۹۶,۶۲۴)	(۳,۷۲۹,۶۴۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۶٪)	۴۵۷,۱۳۶	۲۹۰,۳۹۴	سایر درآمدها
۱۱۷٪	(۱,۷۲۳,۷۶۲)	(۳,۷۴۸,۱۲۳)	سود (زیان) عملیاتی
۵٪	۵۰,۵۲۴	۵۲,۸۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۳٪)	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	کمک زیان
۱۳۳٪	(۱,۵۵۳,۲۳۸)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)	سود (زیان) عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
۰٪	-	-	مالیات بر درآمد سالجاری و سال قبل
۱۳۳٪	(۱,۵۵۳,۲۳۸)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)	سود (زیان) خالص عملیات درحال تداوم قبل از بارانه دریافتی
۱۳۳٪	(۱,۵۵۳,۲۳۸)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)	سود (زیان) خالص
			منابع و مصارف سرمایه ای:
۱۳۳٪	(۱,۵۵۳,۲۳۸)	(۳,۶۱۵,۲۸۴)	سود (زیان) خالص
۲۹٪	۲,۲۴۹,۹۴۶	۲,۹۰۹,۵۰۲	هزینه استهلاک
(۳۳٪)	۱,۱۴۲,۴۱۰	۷۶۱,۷۴۳	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۰٪	-	۲۶۳,۴۰۹	هزینه مرخصی استفاده نشده
(۱۱۷٪)	۱,۸۳۹,۱۱۸	۳۱۹,۳۷۰	سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر
(۱۰۰٪)	۲۳,۱۲۴,۴۳۸	-	اعتبارات عمرانی
۳۳۱٪	۳۸۶,۸۹۱	۱,۶۶۶,۹۴۲	حق انشعاب
(۸۴٪)	۴,۶۷۴,۲۴۳	۷۶۱,۵۱۲	سایر حقوق عمومی
۰	-	-	دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
(۹۱٪)	۳۰,۰۲۴,۶۹۰	۲,۷۴۷,۸۲۴	جمع منابع
(۸۹٪)	(۲۹,۲۳۴,۵۷۹)	(۳,۱۰۸,۶۸۵)	جمع مصارف
(۱۴۶٪)	۷۹۰,۱۱۱	(۳۶۰,۸۶۱)	افزایش (کاهش) سرمایه در گردش

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- داراییهای ثابت از محل منابع داخلی

ریال

درصد افزایش	میان دوره ۱۴۰۳		نسب فاضلاب	نسب آب	فنی و مهندسی، نظارت پروژه	عنوان
	میان دوره ۱۴۰۲	میان دوره ۱۴۰۳				
	ریال	ریال				
۳۱٪	۴۳,۵۴۱	۵۶,۸۴۴			۵۶,۸۴۴	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۳۳٪	۳۴,۴۸۲	۴۵,۴۰۷			۴۵,۴۰۷	افزایش کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۳۱٪	۷,۴۷۳	۹,۸۱۵			۹,۸۱۵	مزایای تقدی، عیدی و پاداش سالانه
۳۰٪	۳,۶۱۴	۴,۷۱۲			۴,۷۱۲	مزایای غیر نقدی
۳۷٪	۳۷,۰۶۹	۳۴,۴۹۹			۳۴,۴۹۹	بیمه سهم کارفرما
۳۴٪	۴,۵۹۰	۶,۱۶۳			۶,۱۶۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
-٪	۰	۰			۰	هزینه آموزشی
۲۶٪	۸,۶۸۶	۱۰,۹۵۲			۱۰,۹۵۲	مرخصی استفاده نشده
۴۷٪	۳,۸۶۷	۵,۶۸۶			۵,۶۸۶	هزینه ماموریت
۳۳٪	۴۲,۰۸۹	۵۱,۹۳۱			۵۱,۹۳۱	سایر هزینه های کارکنان
۳۹٪	۱۷۵,۴۱۱	۲۲۶,۰۰۹	۰	۰	۲۲۶,۰۰۹	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
-٪	-	-	-	-	-	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۳۹٪	۱۷۵,۴۱۱	۲۲۶,۰۰۹	۰	۰	۲۲۶,۰۰۹	جمع کل
۴۳٪	۱,۳۳۲	۱,۸۷۴		۱,۷۸۹	۸۵	نگهداشت و تعمیرات
-٪	۰	۰				استهلاک دارائیها
-٪	۰	۰				آب و برق و سوخت
۲۶٪	۲۳	۲۹			۲۹	یست و ارتباطات
-٪	۰	۰				بیمه دارائیها
-٪	۰	۰				حمل و نقل
۴۴٪	۱۱,۵۱۴	۱۶,۵۷۲		۸,۸۸۸	۷,۶۸۴	خدمات قراردادی
۱۵٪	۳۴	۳۹			۳۹	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۳۳٪	۷۰,۷۴۷	۹۳,۵۳۶		۷۳,۸۴۴	۱۹,۶۹۲	سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی
-٪	۳۷۴,۶۶۵	۳۷۶,۰۶۷	۰	۳۷۶,۰۶۷	۰	سایر
۷٪	۴۵۸,۳۰۵	۴۸۸,۱۱۷	۰	۴۶۰,۵۸۸	۲۷,۵۲۹	جمع سایر هزینه ها
-٪	-	-	-	-	-	سایر موارد اموال ماشین و تجهیزات
۱۳٪	۶۳۲,۷۱۶	۷۱۴,۱۲۶	۰	۴۶۰,۵۸۸	۲۵۳,۵۳۸	جمع
۳٪	۵۷	۵۸	۰	۰	۵۸	تعداد پرسنل
۳۷٪	۵۱۳	۶۴۹	۰	۰	۶۴۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه
-٪	۰	۰	۰	۰	۰	تعداد ریزش
۳۷٪	۵۱۳	۶۴۹	۰	۰	۶۴۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه
-٪	۰	۰	۰	۰	۰	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی
-٪	۰	۰	۰	۰	۰	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	عنوان
ریال		
		مصارف:
۰		داراییهای ثابت مشهود از محل طرحهای عمرانی
۳,۳۷۲,۲۸۷		داراییهای ثابت مشهود از محل منابع داخلی
(۴۷۳,۶۱۱)		داراییهای ثابت نامشهود و سایر داراییها
۰		باز پرداخت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
۲۱۰,۰۰۹		پرداخت مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۰۸,۶۸۵		جمع مصارف مالی
(۳۶۰,۸۶۱)		افزایش (کاهش) سرمایه در گردش
		جدول تغییرات در اجزای تشکیل دهنده سرمایه در گردش
(۳۱۹,۴۷۱)		موجودیهای نقد
۰		سپرده ها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳,۱۶۹,۳۰۵		حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱۴,۳۱۹		موجودی مواد و کالا
۳۶,۷۱۲		سفارشات و پیش پرداختها
۲,۹۰۰,۸۶۵		افزایش (کاهش) در داراییهای جاری
۲,۹۵۰,۴۶۸		حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
۳۱۱,۲۵۸		پیش دریافت از مشتریان
۳,۲۶۱,۷۲۶		افزایش (کاهش) در بدهیهای جاری
(۳۶۰,۸۶۱)		افزایش (کاهش) در سرمایه در گردش

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	عنوان
ریال		
		منابع:
		سرمایه در گردش حاصل از عملیات:
		سود (زیان) خالص ناشی از فعالیتهای عادی
		اضافه (کسر) میشود: اقلامی که سود (زیان) را کاهش (افزایش) داده
		اما تاثیری بر سرمایه در گردش نداشته است:
		هزینه استهلاک داراییهای ثابت
		هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر
		جمع سرمایه در گردش حاصل از عملیات
		سرمایه در گردش حاصل از سایر منابع:
		اعتبارات عمرانی
		حق انشعاب
		سایر حقوق عمومی
		دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
		جمع سرمایه در گردش حاصل از سایر منابع
		جمع منابع مالی