

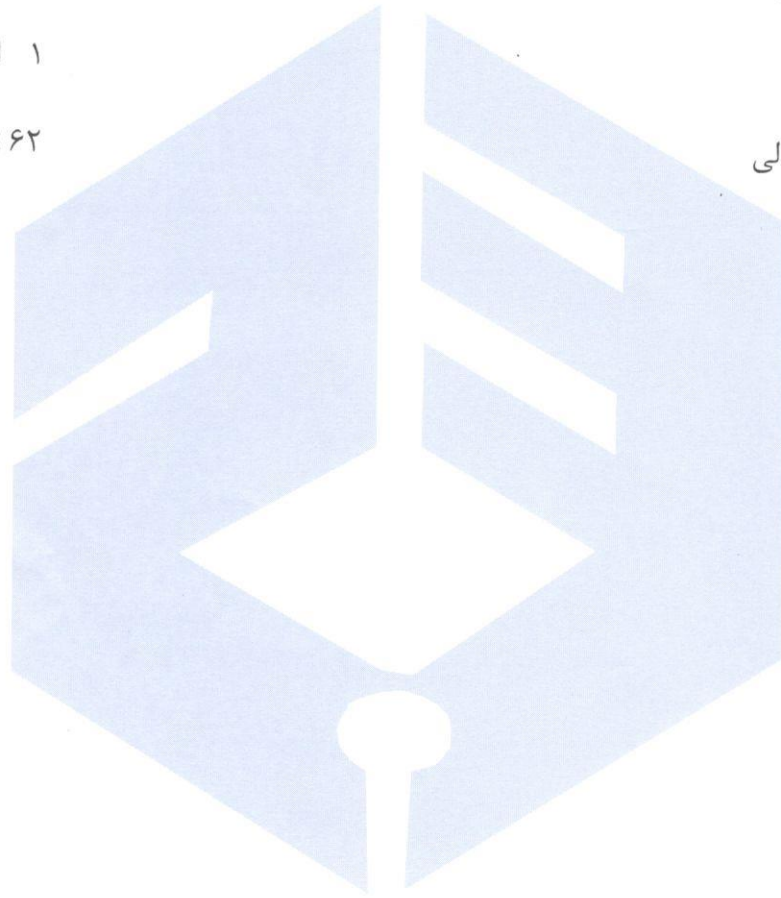
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
( ۱ ) الی ( ۱۱ )	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۱	صورتهای مالی
۶۲ الی ۶۴	سایر اطلاعات مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهار نظر مشروط**

۱- صورت‌های مالی شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۲- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۴، مانده مطالبات از مشترکین شامل آب بها به مبلغ ۶۳۴۱ میلیارد ریال و تقسیط حق انشعاب به مبلغ ۱۲۹۲ میلیارد ریال بوده که طبق تجزیه سنی دریافتی مبلغ ۱۸۵۲ میلیارد ریال مطالبات بابت آب بها (خانگی، تجاری، آزاد و بنایی و اماکن مذهبی)، مربوط به سال‌های قبل بوده و مبلغ ۶۱۱ میلیارد ریال از مطالبات بابت تقسیط حق انشعاب سررسید گذشته می‌باشد که پیگیری‌های انجام شده جهت وصول یا تسویه آن‌ها تاکنون به نتیجه نرسیده است. هرچند احتساب ذخیره از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان آن، برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

۳- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از سرفصل‌های پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و پیش‌دریافت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۲۷) به ترتیب به مبلغ ۷۲۷۷ میلیارد ریال و ۲۳۸ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های تولید آب جنوب شرق، امور بررسی منابع آب، توزیع نیروی برق، آبرسانی طرح غدیر، تیبا صنعت تاراز، سازمان تامین اجتماعی، ریحان عدالت جوان و وزارت نیرو واصل نگردیده است. همچنین تاییدیه بانکی مربوط به ۲ فقره حساب بانکی با مانده یک میلیارد ریال دریافت نشده است. همچنین این سازمان نتوانسته است از سایر روشهای رسیدگی آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مذکور که بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، را مشخص کند.

۴- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- اداره شرکت براساس قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب استانی و اساسنامه شرکت و مفاد اصلاحیه قانون تجارت  
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۱۹، ترکیب سهامداران شرکت به نحوی است که بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت به طور مستقیم و غیرمستقیم متعلق به دولت یا نهاد عمومی غیردولتی (شهرداری‌ها) می‌باشد. لیکن براساس ماده ۳ قانون تاسیس شرکتهای آب و فاضلاب استانی و تبصره ذیل آن و همچنین اساسنامه مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت اداره می‌شود. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

۶- وضعیت مالکیت قانونی دارایی‌های انتقالی از متولیان قبلی  
به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱، طبق ماده واحده قانون "واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب" به دولت اجازه داده با رعایت قانون تشکیل شرکت‌های آب و فاضلاب هرگونه مایملک مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب که از متولیان قبلی تامین و توزیع آب (شرکت‌های آب و فاضلاب روستایی سابق) در اختیار شرکت‌های آب و فاضلاب استانی قرار گرفته یا خواهد گرفت، اقدام به انتقال مالکیت اموال، تاسیسات و ماشین‌آلات آنها نماید. در این راستا به موجب مفاد آیین‌نامه اجرایی قانون یاد شده که طی شماره ۸۳۸۷۰/ت/۵۹۳۶۳ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده، انتقال قانونی مالکیت دارایی‌های مذکور به شرکت‌های آب و فاضلاب استانی در جریان می‌باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۷- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق  
باتوجه به یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۲۳ و ۶-۱-۲۳، طبق برگ‌های تشخیص و قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۷۷۴ میلیارد ریال و بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال جریمه از شرکت مطالبه شده است. در این خصوص طبق روال سالهای قبل، با پرداخت اصل بدهی عمده جرائم بخشوده شده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۸- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود  
دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده ۹۲٫۸۸۴ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۷۰٫۶۳۱ میلیارد ریال به ارزش ۱٫۹۲۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱). مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۹- مشکلات ناشی از کمبود نقدینگی  
جهت جلوگیری از برداشت از حسابهای بانکی به دلیل اجرائیات صادر شده از سوی مراجع قضائی ناشی از شکایت کارکنان بازنشسته و پیمانکاران، مبالغی بصورت چک تضمین شده در وجه شرکت از حساب‌های بانکی شرکت خارج گردیده که مانده وصول نشده آن در پایان سال به مبلغ ۹۶۲ میلیارد ریال تحت سرفصل موجودی نقد منعکس شده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۸). همچنین پرداخت بخشی از حقوق و مزایای معوقه کارکنان از طریق معرفی آنان به بانکها و تعهد بازپرداخت اقساط توسط شرکت انجام گردیده است (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۲۳). مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

**سایر بندهای توضیحی**

**طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای**

۱۰- شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، به شرح مندرج در صفحه ۶۴ بوده که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورتهای مالی مربوط به طور جداگانه ارائه خواهد شد. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می‌نماید که طرح مزبور برای سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ فاقد گزارش حسابرس مستقل می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۲۴).

**مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌های ناشی از تقلب یا اشتباه، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان اثر بگذارند که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی نتیجه‌گیری می‌شود که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، اگر نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌شود. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌شود.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی شناسایی شده در جریان حسابرسی، به ارکان راهبری شرکت اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۳- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۲ به امضای، تمامی اعضای مجمع عمومی عادی رسیده است، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحه ۶۲ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم توجیه علل انحراف و عدم انطباق بودجه سرمایه‌ای با پیوست ۲ 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.

۱۴- در اجرای جزء ۵ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص ارائه خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی بر نتایج عملیات شرکت، اختلاف مبلغ فروش به نرخ تکلیفی با مبلغ فروش بر اساس نرخ فرضی که توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب برای شرکت به مبلغ ۴۵,۰۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب آب تحت عنوان نرخ رایج بازار تعیین گردیده، به مبلغ ۳,۸۱۷ میلیارد ریال محاسبه شده است. با توجه به مورد فوق و با در نظر گرفتن اینکه در محاسبات مربوط به برخی از اقلام بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته از نرخ‌های رایج بازار استفاده نشده، مبانی محاسباتی فوق از نظر این سازمان قابل اتکا نمی‌باشد. (یادداشت توضیحی ۶-۵)

۱۵- ضوابط جزء (۱) بند "الف" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و بند "ر" جزء یک ماده ۷۲ قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت در خصوص واریز وجوه دریافتی بابت مازاد بر الگوی مصرف به حساب خزانه‌داری کل کشور بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۶- مفاد بند "الف" ماده ۳ قانون ارتقا و سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص درج کلیه قوانین، مقررات و تصمیمات مرتبط با حقوق شهروندی و شرح وظایف دستگاه‌ها و واحدهای مربوط در پایگاه (دیدارهای الکترونیک) و بند "ب" آن در خصوص درج متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات که به روش مناقصه، مزایده، ترک تشریفات و غیره و همچنین اسناد و ضامین آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای رعایت نگردیده است.





**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

۱۷- مفاد ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب و ماده ۳۲ قانون برنامه بودجه در رابطه با انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص بازپرداخت اصل بدهی‌های ایجاد شده از محل انتقال دارایی‌های ثابت خاتمه یافته طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی و اخذ تاییدیه سازمان برنامه و بودجه در مورد طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی و انجام تشریفات لازم و انتقال مالکیت آنها به نام شرکت رعایت نشده است.

۱۸- جزء (۱) و (۳) و (۴) بند "ب" ماده ۴، بند "الف" ماده ۵ و بند "ب" ماده ۶ "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی" در خصوص انتشار فهرست مشخصات طرح‌های تصویب شده و اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز، ارجاع کار صرفاً به مؤسسات و شرکت‌های ایرانی ثبت شده در فهرست توانمندی‌سازی مندرج در سامانه مذکور و اعلام اسامی پیمانکاران پس از تعیین وزارت صنعت، معدن و تجارت و بند "ب" ماده ۲۰ در خصوص ارسال گزارش عملکرد ماده ۳ الی ۵ قانون مذکور با تایید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی به هیئت نظارت این قانون، رعایت نشده است.

۱۹- مفاد ماده ۷ آیین‌نامه واگذاری مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب مصوب ۵ مرداد ۱۴۰۰، مبنی بر صرف کل منابع حاصل از فروش املاک منحصر برای بهسازی و تکمیل تاسیسات موجود و یا ایجاد تاسیسات جدید برای همان شهر با الویت مناطق روستایی در خصوص فروش تعدادی زمین به مبلغ ۱٫۲۱۲ میلیارد ریال رعایت نشده است.

۲۰- مفاد بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر واریز ۷ درصد از درآمدهای وصولی (عملیاتی و غیر عملیاتی) به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو نزد خزانه داری کل کشور بطور کامل رعایت نشده است.

۲۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۲۱-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۳/۷ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال و بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری شود.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

- ۲-۲۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت مصوبه مجامع عمومی صاحبان سهام در خصوص تصویب صورت‌های مالی و انتخاب بازرس قانونی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است.
- ۳-۲۱- مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی برای تصویب صورت‌های مالی حداکثر تا پایان شهریور رعایت نشده است. (مجمع عمومی عادی جهت تصویب صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۲۰ دی ۱۴۰۲ تشکیل شده است).
- ۴-۲۱- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تمدید مدت مأموریت مدیران با توجه به انقضای مدت آن‌ها رعایت نشده است.
- ۵-۲۱- مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اخذ سهام وثیقه از مدیران رعایت نشده است.
- ۶-۲۱- ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده توسط شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و آب صبا بعنوان عضو حقوقی هیئت مدیره (صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و تاییدیه مدیران توسط آقای علیرضا شاطریان به نمایندگی از شرکت مهندسی و آب و فاضلاب کشور امضاء شده لیکن طبق روزنامه رسمی، ایشان نماینده شرکت سرمایه‌گذاری برق و آب صبا معرفی شده‌اند).
- ۲۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۳، ۶ الی ۱۰، ۱۳ الی ۱۶، ۱۸ الی ۲۱، ۲۳ الی ۲۵ و ۲۷ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- ۱-۲۲- تکمیل تصفیه خانه‌های فاضلاب استان، تکمیل طرح‌های نیمه تمام تله متری و کنترل از راه دور در اهواز و شهرهای دارای تنش آبی، استقرار سامانه هوشمند اسکادا در شبکه توزیع اهواز.
- ۲-۲۲- برنامه ریزی جهت کاهش آب بدون درآمد تا پایان سال ۱۴۰۲ و کاهش آن حداقل ۴ درصد مطابق اهداف تعیین شده در مصوبات شورای عالی آب.
- ۳-۲۲- اخذ مجوز جهت بکارگیری نیروی انسانی در قالب حجمی و یا فهرست بهایی.
- ۴-۲۲- تکمیل و غنی سازی پایگاه داده استاندارد GIS تحت وب، تکمیل اقلام توصیفی و رفع خط‌های توپولوژیک تمام تاسیسات مرتبط با منابع آبی.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۱)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

- ۲۲-۵- مستندسازی کلیه اموال و دارایی‌های در اختیار شرکت و اقدامات و تشریفات قانونی جهت انتقال کامل اسناد و مالکیت دارایی‌ها خصوصاً دارایی‌های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی به نام شرکت.
- ۲۲-۶- تهیه و تنظیم صورتجلسه تطبیق حساب با شهرداری‌های استان.
- ۲۲-۷- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی سایر حسابهای دریافتی، پیش پرداختها، سایر حسابهای پرداختی و پیش دریافتها.
- ۲۲-۸- پرداخت بدهی‌های شرکت آب منطقه ای و توزیع برق (پرداخت هزینه مصرفی سالجاری بطور کامل و توافقات لازم در خصوص بدهی‌های معوقه).
- ۲۲-۹- رعایت دستورالعمل مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ معاونت برنامه ریزی و امور اقتصادی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در خصوص تفکیک قبوض سرمایه ای و جاری، تصویب پروژه‌های خاص جهت مصرف این وجوه و عدم هزینه کرد این وجوه در امور جاری.
- ۲۲-۱۰- تعیین تکلیف کلیه قراردادهای باز یا راکد و بلا تکلیف و گزارش روند پیشرفت کار به دفتر حراست و امور محرمانه شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور هر شش ماه یکبار.
- ۲۲-۱۱- ممنوعیت بکارگیری هرگونه نیروی انسانی جدید تحت عنوان تامین نیرو انسانی، حجمی، برون سپاری و غیره.
- ۲۲-۱۲- بهره‌وری و مدیریت دارایی‌های فیزیکی.
- ۲۲-۱۳- عمل به نظام‌نامه چرخه بهره‌وری ابلاغی از سوی سازمان ملی بهره‌وری.
- ۲۲-۱۴- افزایش حجم ذخیره آب در استان به میزان حجم ۱۰ هزار متر مکعب.
- ۲۲-۱۵- باز تخصیص آب صنعت و مشارکت عمومی - خصوصی جهت طرح‌های پساب و کاهش آب به حساب نیامده و پایش انشعابات کاربری صنعتی و تخصیص پساب به آنها.
- ۲۲-۱۶- استقرار و اجرای نظام‌نامه حاکمیت شرکتی بخشنامه ۱۴۰۱/۵۹۷۷۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ وزارت نیرو و گزارش اقدامات انجام شده در بازه‌های زمانی سه ماهه.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

۲۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶-۵ و ۱-۶، مقدار آب هدر رفت (آب بدون درآمد) به میزان ۴۰۳ میلیون متر مکعب و معادل ۵۶/۷ درصد (سال قبل ۵۲ درصد) می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵، تعداد ۴۳،۵۹۳ مشترک فاقد کنتور و ۱۲۷،۲۵۱ عدد از کنتورها نیز خراب می‌باشند که مقدار آب مصرفی این قبیل مشترکین به صورت برآوردی و بر اساس مصرف مشابه دوره‌های گذشته محاسبه گردیده و از بابت تعداد ۵۱،۷۵۸ مشترک در طی سال مالی مورد گزارش درآمدی شناسایی نگردیده است. مضافاً طبق آمار واحد امور مشترکین تعداد ۸۵۲،۸۵۰ از کنتورهای موجود، عمر بالای ۸ سال دارند که اقدامی جهت جایگزینی آنان صورت نپذیرفته است.

۲۴- علی‌رغم وجود واحد املاک، شرکت فاقد بانک اطلاعاتی کامل جهت ردیابی اسناد مالکیت زمین و ساختمان به سوابق مالی می‌باشد و تعداد ۱،۵۹۴ ملک مطابق یادداشت توضیحی ۵-۱۱ فاقد سند مالکیت به نام شرکت بوده که صورت ریز و مشخصات آنها شامل متراژ، آدرس، مبلغ دفتری و ... به صورت کامل تهیه نشده است. همچنین برخی از املاک (زمین و ساختمان) فروخته شده در سال مورد گزارش شامل زمین‌های واقع در آبادان، شادگان و دزفول قابل ردیابی در دفاتر شرکت نبوده است. ضمن اینکه در مورد فروش ۸ فقره زمین قرارداد یا مبیعه‌نامه و مستندات مربوط به رعایت تشریفات فروش طبق آئین‌نامه معاملات ارائه نشده است. مضافاً مبلغ ۲۰۴۳ میلیارد ریال از صورت وضعیت‌های ارائه شده از سوی ۷ پیمانکار، مازاد بر سقف مبلغ قرارداد می‌باشد. بعلاوه بدهی حق بیمه و مالیات حقوق کارکنان بموقع پرداخت نگردیده است.

۲۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نشده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای فروش زمین به تعاونی مسکن کارکنان و فروش آب به شهرداری‌ها (حجم آب به صورت برآوردی می‌باشد) به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

۲۶ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای موضوع بند ۱۰ این گزارش و در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۲۷ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ شهریور ۱۴۰۳

احسان ایزد پناهی

محمد شریعتمداری امیری



سازمان حسابرسی

DATE : ..... : تاریخ

NO : ..... : شماره

ATT : ..... : پیوست



وزارت نیرو

مدیریت مصرف آب، گامی در مسیر توسعه

KHUZESTAN WATER AND SEWAGE CO.

www.abfakhz.ir

شرکت آب و فاضلاب خوزستان « سهامی خاص »

بسمه تعالی

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی محترم صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود، اجزای تشکیل

دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	شرح
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۶۴	یادداشت های توضیحی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نماینده	سمت	امضاء
صابر علیدادی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	
علیرضا شاطریان	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو اصلی هیات مدیره-موظف	
علیرضا سعادت	شهرداری های استان خوزستان	عضو اصلی هیات مدیره -موظف	
غلامرضا عقیلی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو علی البدل هیات مدیره-موظف	
علیرضا قرینه	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	عضو علی البدل هیات مدیره -موظف	



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)					
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸,۳۰۵,۰۳۱	۱۱,۵۹۴,۲۱۲	۵			درآمد های عملیاتی
(۱۰,۸۱۹,۵۰۶)	(۱۴,۲۳۳,۸۳۲)	۶			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۱۴,۴۷۵)	(۲,۶۳۹,۶۲۰)				(زیان) ناخالص
(۴,۹۰۳,۷۲۹)	(۶,۳۸۶,۴۱۴)	۷			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۳,۵۲۱	۴۷۲,۰۲۱	۸			سایر درآمدها
(۷,۱۴۴,۶۸۳)	(۸,۵۵۴,۰۱۳)				(زیان) عملیاتی
۵۳۱,۹۵۳	۶۶۱,۱۵۲	۹			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۶۱۲,۷۳۰)	(۷,۸۹۲,۸۶۱)				(زیان) خالص قبل از یارانه دریافتی
۱۳۵,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	۱۰			یارانه دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۶,۴۷۷,۷۳۰)	(۷,۷۰۳,۸۶۱)				(زیان) خالص
(۱۰,۵۲۳,۲۲۸)	(۶,۱۱۴,۰۳۳)	۵-۶			خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with circular stamps.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۷۷,۳۵۲,۲۷۴	۶۶,۷۵۲,۱۳۰	۵۷,۵۲۷,۳۳۷
دارایی های نامشهود	۲۹,۹۴۲	۲۹,۸۸۶	۲۹,۸۷۷
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۷,۳۵۴,۱۶۳	۷,۳۵۴,۱۶۳	۱۹۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۴۶۳	۶۸,۴۵۹	۱۵۴,۲۹۱
سایر داراییها	۳۲,۳۷۰	۳۲,۹۷۵	۳۱,۹۲۷
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۸۴,۷۷۵,۲۱۲</b>	<b>۷۴,۲۳۷,۶۱۳</b>	<b>۵۷,۷۴۳,۶۳۰</b>
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۵۴,۸۳۷	۶۷,۹۷۵	۱۹,۹۸۸
موجودی مواد و کالا	۴,۶۲۸	۷,۲۹۵	۵,۰۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸,۲۶۶,۲۲۷	۵,۵۰۹,۵۴۹	۴,۵۸۵,۳۰۷
موجودی نقد	۱,۲۴۱,۴۰۸	۲۴۴,۰۸۶	۱۰۶,۶۰۲
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۹,۵۶۷,۱۰۰</b>	<b>۵,۸۲۸,۹۰۵</b>	<b>۴,۷۱۶,۹۲۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹۴,۳۴۲,۳۱۲</b>	<b>۸۰,۰۶۶,۵۱۸</b>	<b>۶۲,۴۶۰,۵۵۸</b>
<b>حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۹,۸۱۳,۷۷۶	۹,۸۱۳,۷۷۶	۹,۸۱۳,۷۷۶
سایر اندوخته ها	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۱۸,۹۴۲,۴۶۰
(زیان) انباشته	(۳۶,۳۲۲,۵۹۷)	(۲۸,۶۱۸,۷۳۶)	(۲۲,۱۴۱,۰۰۶)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>(۲۱۲,۳۹۶)</b>	<b>۷,۴۹۱,۴۶۵</b>	<b>۶,۶۱۵,۲۳۰</b>
<b>حقوق عمومی</b>			
حق انشعاب	۷,۸۷۷,۴۲۷	۶,۵۹۹,۷۸۷	۶,۰۱۹,۰۲۳
سایر حقوق عمومی	۹,۱۰۳,۷۴۰	۵,۴۹۲,۹۵۱	۴,۲۰۹,۴۹۲
<b>جمع حقوق عمومی</b>	<b>۱۶,۹۸۱,۱۶۷</b>	<b>۱۲,۰۹۲,۷۳۸</b>	<b>۱۰,۲۲۸,۵۱۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی</b>	<b>۱۶,۷۶۸,۷۷۱</b>	<b>۱۹,۵۸۴,۲۰۳</b>	<b>۱۶,۸۴۳,۷۴۵</b>
<b>بدهی ها</b>			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۳۹,۶۲۹	۸۶۵,۷۶۸	۹۶۱,۱۶۸
حقوق ملی و اعتبارات عمرانی	۵۲,۰۶۸,۰۲۷	۴۱,۱۸۸,۸۷۸	۳۲,۱۲۲,۶۷۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۹۰,۳۴۳	۲,۲۹۵,۲۶۳	۱,۶۱۳,۱۵۶
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۵۵,۶۹۷,۹۹۹</b>	<b>۴۴,۳۴۹,۹۰۹</b>	<b>۳۴,۶۹۶,۹۹۶</b>
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹,۵۸۳,۰۵۷	۱۴,۷۷۲,۹۱۱	۱۰,۵۸۷,۸۸۲
مالیات پرداختنی	.	.	.
پیش دریافت ها	۲,۲۹۲,۴۸۵	۱,۳۵۹,۴۹۵	۳۳۱,۹۳۵
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲۱,۸۷۵,۵۴۲</b>	<b>۱۶,۱۳۲,۴۰۶</b>	<b>۱۰,۹۱۹,۸۱۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۷۷,۵۷۳,۵۴۱</b>	<b>۶۰,۴۸۲,۳۱۵</b>	<b>۴۵,۶۱۶,۸۱۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها</b>	<b>۹۴,۳۴۲,۳۱۲</b>	<b>۸۰,۰۶۶,۵۱۸</b>	<b>۶۲,۴۶۰,۵۵۸</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials of the audit team members, including a signature with the number '۲' above it.



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱,۱۳۴,۲۷۸)	(۲,۹۴۸,۰۵۴)	-	۹,۸۱۳,۷۷۶
(۱,۱۹۳,۹۵۳)	(۱,۱۹۳,۹۵۳)	-	-
۱۸,۹۴۲,۴۶۰	-	۱۸,۹۴۲,۴۶۰	-
۶,۶۱۵,۲۳۰	(۲۲,۱۴۱,۰۰۶)	۱۸,۹۴۲,۴۶۰	۹,۸۱۳,۷۷۶
-	-	-	-
(۶,۴۱۵,۹۰۸)	(۶,۴۱۵,۹۰۸)	-	-
(۶۱,۸۲۲)	(۶۱,۸۲۲)	-	-
۷,۳۵۳,۹۶۵	-	۷,۳۵۳,۹۶۵	-
۷,۴۹۱,۴۶۵	(۲۸,۶۱۸,۷۳۶)	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۹,۸۱۳,۷۷۶
(۷,۷۰۳,۸۶۱)	(۷,۷۰۳,۸۶۱)	-	-
(۲۱۲,۳۹۶)	(۳۶,۳۳۲,۵۹۷)	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۹,۸۱۳,۷۷۶



Handwritten signatures and initials of the company's management and board members.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

تجدید طبقه بندی (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

تجدید طبقه بندی (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

(زیان) خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۳,۹۲۲	(۱۸۵,۹۴۷)	۲۹
۱۳۵,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	۱۰
۱,۶۱۸,۹۲۲	۳,۰۵۳	
۶۹۸,۸۹۶	۸۳۵,۵۸۵	
(۴,۰۴۴,۵۵۰)	(۴,۷۲۹,۶۸۹)	
(۹)	(۵۶)	
۲	.	
(۳,۳۴۵,۶۶۱)	(۳,۸۹۴,۱۶۰)	
(۱,۷۲۶,۷۳۹)	(۳,۸۹۱,۱۰۷)	
۱,۲۸۳,۴۵۹	۳,۶۱۰,۷۸۹	
۵۸۰,۷۶۴	۱,۲۷۷,۶۴۰	
۱,۸۶۴,۲۲۳	۴,۸۸۸,۴۲۹	
۱۳۷,۴۸۴	۹۹۷,۳۲۲	
۱۰۶,۶۰۲	۲۴۴,۰۸۶	
۲۴۴,۰۸۶	۱,۲۴۱,۴۰۸	
۹,۰۶۶,۲۰۷	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد مصرف شده در عملیات

پارانه دریافتی (کمک زیان)

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافتهای نقدی بابت سایر حقوق عمومی

خالص دریافتهای نقدی بابت حق انشعاب

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۶۷۳۳۹۱ در سال ۱۳۷۱ به صورت شرکت سهامی خاص بر اساس قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب 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. 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 در صورت جلسه ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به تایید هیات واگذاری رسیده است، در دفاتر شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان ثبت شود. ترکیب سهامداران شرکت به نحوی است که بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت به طور مستقیم و غیر مستقیم متعلق به دولت یا نهاد عمومی غیر دولتی (شهرداری ها) می باشد. براساس ماده ۳ قانون تاسیس شرکتهای آب و فاضلاب استانی و تبصره ذیل آن و همچنین اساسنامه مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، این شرکت در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت اداره می شود.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

موضوع فعالیت شرکت طبق مواد اساسنامه: ایجاد و بهره برداری از تاسیسات مربوط به تقسیم و توزیع آب شهری و روستایی و تاسیسات مربوط به جمع آوری و انتقال تصفیه فاضلاب و سرمایه گذاری و مشارکت در موسسات و شرکتهایی که با اهداف و وظایف شرکت نزدیک باشد به منظور ارتقاء کیفی و کمی فعالیت های شرکت و نیز تشکیل شرکت های آب و فاضلاب در شهرهای استان برحسب ضرورت و انجام امور تحقیقاتی و آموزشی در راستای اهداف شرکت و هماهنگ با برنامه ریزی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در داخل محدود قانونی شهر های استان می باشد و توسط هیئت منتخب مجامع عمومی اداره می شود.

##### ۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۱۵۵	۱,۳۸۲	کارکنان رسمی و قراردادی
۴۶۰	۳۶۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۱۵	۱۷۵۱	

تعداد ۴۵ نفر از طریق آزمون تغییر حالت اشتغال و ۲۳۹ نفر از طریق ایثارگری طی نامه شماره ۱۴۰۰/۲۳۱۳۹/۵۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ وزیر محترم نیرو از بخش خصوصی به قرارداد مدت معین، جذب شرکت شده اند.

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۱ وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز

وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز اصلی شرکت به شرح زیر می باشد :

تعداد پرسنل	تغییرات				۱۴۰۲		فنی و مهندسی						جمع جاری	عملیاتی		خدمات پشتیبانی		تولید		تحصیلات	
	تعداد پرسنل	نقل و انتقال	کارکنان مامور	جذب	ریزش	زن	مرد	تعداد پرسنل	جمع سرمایه ای	نصب فاضلاب	نصب آب	توسعه و تکمیل		نظارت و پروژه فنی و مهندسی	اداری	فروش	خدمات عمومی	انبار و تدارکات	خدمات دفع فاضلاب		آب
۴	(۲)	۱	۰	۱	۱	۶	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۵	۲	۰	۰	۰	۰	۰	دکترا
۲۲۷	(۳۷)	۰	۱۶	۶	۳۲	۲۴۲	۲۷۴	۶	۰	۰	۰	۶	۲۶۸	۹۱	۷۵	۰	۱	۱۸	۸۲	فوق لیسانس	
۴۷۸	(۴۹)	۱	۵۲	۳۴	۶۱	۴۸۵	۵۴۶	۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۵۳۵	۱۷۷	۷۵	۳	۱۸	۱۹	۲۴۳	لیسانس	
۱۲۹	(۲)	۰	۱۰	۲	۹	۱۳۰	۱۳۹	۲۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۱۹	۷۲	۱۶	۸	۷	۴	۱۲	فوق دیپلم	
۸۳۸	(۹۱)	۲	۷۸	۴۳	۱۰۳	۸۶۳	۹۶۶	۳۷	۰	۰	۰	۳۷	۹۲۹	۳۴۵	۱۶۸	۱۱	۲۶	۴۱	۳۳۸	جمع تحصیلات حرفه ای	
۲۲۷	۷۰	۰	۱۳۴	۸	۶	۲۷۷	۲۸۳	۲۳	۰	۰	۰	۲۳	۲۶۰	۶۲	۲۶	۱۸	۹	۴	۱۴۱	دیپلم	
۹۰	۲۱	۰	۷۲	۸	۰	۱۳۳	۱۳۳	۷	۰	۰	۰	۷	۱۲۶	۱۷	۶	۷	۱	۸	۸۷	زیر دیپلم	
۳۱۷	۹۱	۰	۲۰۶	۱۶	۶	۴۱۰	۴۱۶	۳۰	۰	۰	۰	۳۰	۳۸۶	۷۹	۳۲	۲۵	۱۰	۱۲	۲۲۸	جمع عمومی	
۱,۱۵۵	۰	۲	۲۸۴	۵۹	۱۰۹	۱,۲۷۳	۱,۳۸۲	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۱,۳۱۵	۴۲۴	۲۰۰	۳۶	۳۶	۵۳	۵۶۶	جمع	
۴۶۰	۰	۰	۰	۹۱	۰	۳۶۹	۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۹	خدماتی و قراردادی	
۱,۶۱۵	۰	۲	۲۸۴	۱۵۰	۱۰۹	۱,۶۴۲	۱,۷۵۱	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۱,۶۸۴	۴۲۴	۲۰۰	۳۶	۳۶	۵۳	۹۳۵	جمع کل	
				۰	۰		۵۹	۲	۰	۰	۰	۲	۵۷	۱۹	۱۳	۳	۸	۵	۹	ریزش	

تعداد ۴۵ نفر از طریق آزمون تغییر حالت اشتغال و ۲۳۹ نفر از طریق ایثارگری طی نامه شماره ۱۴۰۰/۲۳۱۳۹/۵۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ وزیر محترم نیرو از بخش خصوصی به قرارداد مدت معین ، جذب شرکت شده اند.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده
- ۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نشده
- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های دفتری حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده با مشتریان به مبلغ ما به ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات این استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت. آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابرسی جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نبوده است.
- ۳- اهم رویه های حسابداری
- ۳-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۳-۲ درآمد عملیاتی
- ۳-۲-۱ درآمد عملیاتی ناشی از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو در زمان قرائت کنتور و صدور صورتحساب (قبض آب بها) و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود و در پایان هر دوره قرائت در دفاتر شناسایی می شود.
- ۳-۲-۲ سایر درآمد های حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۳ تسعیر ارز
- ۳-۳-۱ ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.
- ۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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 یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۴- 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.

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آئین نامه اجرائی 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 در دفاتر انعکاس یافته است.

۳-۵-۳- 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.

۳-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۵-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-۴-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه ودر حسابها منظور می شود .

#### **۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت ودر صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود وزیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود .

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیما به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی واستهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد .

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	ساله ۳	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	خط مستقیم

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود .

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.



**شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و حیاتی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	لوله و اتصالات

**۳-۱۰- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۱۰-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار**

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی می شود.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
عنوان	نوع سرمایه گذاری	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذارینها
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذارینها

زمان شناخت درآمد		
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت مالی)
	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۳- 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 «نرخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می گردد.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۱۴-۱ مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۴-۱- 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.

#### ۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها 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 می گردد 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.

#### ۳-۱۴-۳ تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که :

الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

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

#### ۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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

#### ۳-۱۵- رویه های خاص صنعت

##### ۳-۱۵-۱ 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 برابر تبصره ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی به حساب سرمایه ثبت نشده منظور شده است.

##### ۳-۱۵-۲ 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.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱۵-۳- حقوق عمومی

۳-۱۵-۳-۱- حق انشعاب:

مطابق مصوبه شماره ۱۲۳۷۹۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شورای اقتصاد در خصوص هزینه های عمومی برقراری انشعاب آب و فاضلاب، کلیه وجوهی که بابت حق انشعاب متقاضیان خانگی و غیر خانگی شامل هزینه های برقراری و بهای لوازم و وسایل اندازه گیری، لوله و متعلقات و حفاری و غیره، 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 شناسایی شده و صد درصد آن تحت سرفصل حقوق عمومی (حق انشعاب) ثبت می گردد. این حساب قابل تقسیم یا تبدیل به سهام یا قابل صرف جبران زیان عملیاتی نبوده و بعنوان حقوق عمومی تلقی می گردد و صرفاً وقتی منبع جدید تکافوی بازخرید انشعاب را در دوره مالی ننماید ممکن است کاهش یابد. در صورت برچیدن انشعاب و عودت حق انشعاب مبلغ آن به میزان ۵۰٪ بهای تعرفه موجود محاسبه و در حساب ها اعمال می گردد.

۳-۱۵-۳-۲- 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-درآمد های عملیاتی

پادداشت	۱۴۰۲						۱۴۰۱									
	برگشت از فروش و تخفیفات		فروش خالص		تعداد/مقدار		مبلغ		برگشت از فروش و تخفیفات		فروش خالص		تعداد/مقدار		مبلغ	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	درصد به کل	متوسط نرخ(ریال)	مبلغ	مقدار	مبلغ	درصد به کل	متوسط نرخ(ریال)	مبلغ	مقدار	مبلغ	درصد به کل	متوسط نرخ(ریال)
	هزار مترمکعب	میلیون ریال	هزار مترمکعب	میلیون ریال	درصد	ریال	هزار مترمکعب	میلیون ریال	هزار مترمکعب	درصد	ریال	هزار مترمکعب	میلیون ریال	هزار مترمکعب	درصد	ریال
فروش آب	۳۳۰,۲۱۶	۱۱,۴۱۶,۳۱۵	(۲۱,۷۰۶)	(۱,۳۵۰,۷۶۷)	۸۶٪	۳۲,۶۲۶	۳۰۸,۵۱۰	۱۰,۰۶۵,۵۴۸	۳۱۷,۷۳۱	۸۶٪	۳۲,۶۲۶	۷,۵۳۷,۹۰۷	(۷,۶۷۹)	(۲۹۸,۳۰۲)	۸۷٪	۲۳,۳۵۰
آب‌نمان آب	۹۶۲,۸۶۵	۱۲۰,۲۴۲			۱٪	۱۰,۳۶۰	۹۶۲,۸۶۵	۱۲۰,۲۴۲	۹۳۸,۹۹۶	۱٪	۱۰,۳۶۰	۱۲۶,۹۷۱	۹۳۸,۹۹۶		۱٪	۱۱,۵۲۸
خدمات دفع فاضلاب	۷۱,۲۸۳	۱,۴۵۳,۳۰۳	(۲,۶۴۴)	(۸۳,۵۱۵)	۱۱٪	۱۹,۹۵۶	۶۸,۶۳۹	۱,۳۶۹,۷۸۸	۷۰,۷۰۵	۱۱٪	۱۹,۹۵۶	۹۴۹,۲۸۰	(۱,۴۶۹)	(۵۰,۶۹۰)	۱۰٪	۱۲,۹۷۹
آب‌نمان فاضلاب	۳۰۷,۱۰۷	۳۸,۶۳۴			۰٪	۱۰,۴۸۳	۳۰۷,۱۰۷	۳۸,۶۳۴	۲۹۷,۳۴۹	۰٪	۱۰,۴۸۳	۳۹,۸۶۵	۲۹۷,۳۴۹		۰٪	۱۱,۱۷۲
	۱۳,۰۲۸,۴۹۴	(۱,۴۳۴,۲۸۲)	۱۱,۵۹۴,۲۱۲	۱۰۰٪			۸,۶۵۴,۰۲۳	(۳۴۸,۹۹۲)	۸,۳۰۵,۰۳۱	۱۰۰٪						

-بر اساس تعرفه ها حسب نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۱۰۳۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ شرکت مهندسی آبفا کشور (مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۴۹۹۲/۲۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ وزیر محترم نیرو) و نامه شماره ۱۴۰۲/۶۱۰/۸۴۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ مدیر کل محترم اقتصاد و تعرفه شرکت مهندسی آبفا کشور (مادر تخصصی) مبنی بر ابلاغ چارچوب جداول فروش آب و خدمات جمع آوری و تصفیه و دفع بهداشتی فاضلاب به تفکیک شهر و روستا و قالب بندی جدید در بخش خانگی مطابق با طبقات مصارف کمتر یا بیشتر از الگو (توضیح اینکه طبقات الگوی مصرف خانگی نسبت به صورت های مالی سال قبل در سر فصل های متفاوتی نمایش داده شده است) و همچنین تغییرات در بخش غیر خانگی با ایجاد سرفصل کاربری دستگاه های اجرایی و اقامتگاه غیر دائم برای جداول فروش آب به تفکیک شهری و روستایی ، خدمات دفع و آب‌نمان نمایش داده شده است و مضافاً اینکه نوع رفتار مصرف کننده ها ، تغییر کاربری ، ضرایب شهری ، تعرفه ها ، الگو ، مازاد الگو ، ظرفیت و مازاد ظرفیت موجب تغییرات در محاسبات ، طبقات مصرف و کاربری می گردد. در ضمن شاخص های متوسط مصرف (حجمی) و آب بهاء (ریال) هر متر مکعب آب مصرف شده از تعرفه ابلاغی ، به علت محاسبه ضرب شهری متفاوت (کمتر یا بیشتر از یک) ، حجم مصرف کمتر از الگو و همچنین مازاد الگوی مصرف کننده به نرخ تعرفه آب آزاد در قبوض صادره طی یک سال هر مشترک متفاوت می باشد.

-تعرفه کاربری تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی در سال ۱۴۰۱ برابر با ۵۰,۴۳۳ ریال و در سال ۱۴۰۲ برابر با ۶۷,۵۰۰ ریال می باشد.

-تعرفه کاربری های نیروهای مسلح ، فضای سبز،عمومی و دستگاه های اجرایی و صنعتی در سال ۱۴۰۱ برابر با ۳۳,۶۲۲ ریال و در سال ۱۴۰۲ برابر با ۴۵,۰۰۰ ریال می باشد.

-تعرفه کاربری آموزشی و اماکن مذهبی در سال ۱۴۰۱ برابر با ۳,۷۷۶ ریال و در سال ۱۴۰۲ برابر با ۴,۰۴۰ ریال می باشد.

-تعرفه کاربری آزاد و بنایی در سال ۱۴۰۱ برابر با ۱۶۸,۱۱۰ ریال و در سال ۱۴۰۲ برابر با ۲۲۵,۰۰۰ ریال می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۱- فروش آب  
۵-۱-۱- فروش آب در شهرها

(احجام هزار متر مکعب)

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲										متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
خالص		شاخص‌ها			خالص			برگشت از فروش		ناخالص					
آب بهاء	حجم مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	متوسط مصرف (متر مکعب در ماه)	مبلغ آبونمان	آب بهاء	حجم مازاد ظرفیت قراردادی	کل حجم مصرف	مبلغ	حجم (هزار متر مکعب)	آب بهاء	حجم مصرف (هزار متر مکعب)				
۰	۰	۰	۰	۴,۶۹۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵	۳۷,۷۹۸	۳۷,۵۷۷	بدون مصرف
۳,۰۱۲	۱,۷۵۲	۱,۹۸۳	۳	۵,۵۹۷	۲,۹۵۵		۱,۴۹۰	(۱۲۴)	(۳۲)	۳,۰۷۹	۱,۵۲۲	۳۶۵	۴۵,۶۹۳	۴۵,۶۲۷	۵ تا ۱۰
۱۵,۷۱۹	۶,۹۵۱	۲,۹۴۶	۷	۷,۸۹۲	۱۴,۹۵۲		۵,۰۷۵	(۲۲۷)	(۹۴)	۱۵,۱۷۹	۵,۱۶۹	۳۶۵	۶۳,۶۲۷	۶۳,۴۶۷	۱۰ تا ۱۵
۶۵,۰۸۴	۱۵,۸۰۹	۴,۹۱۹	۱۱	۱۰,۰۴۷	۵۳,۳۳۰		۱۰,۸۴۱	(۴۲۳)	(۱۱۷)	۵۳,۷۵۲	۱۰,۹۵۸	۳۶۵	۸۰,۲۱۷	۸۰,۱۷۵	۱۰ تا ۱۵ الگو
۵۹۴,۴۱۹	۵۸,۳۱۳	۱۱,۹۶۰	۱۸	۲۱,۲۸۹	۴۵۱,۷۵۰		۳۷,۷۷۲	(۲,۴۴۲)	(۲۴۴)	۴۵۴,۱۹۲	۳۸,۰۱۶	۳۶۵	۱۷۱,۹۰۲	۱۷۱,۰۹۸	الگو تا ۱/۵ الگو
۷۶۰,۳۶۶	۴۲,۷۱۸	۱۸,۷۱۹	۲۷	۱۷,۴۱۰	۸۵۷,۸۱۰		۴۵,۸۲۶	(۲۶,۵۵۹)	(۱,۲۵۵)	۸۸۴,۳۶۹	۴۷,۰۸۱	۳۶۵	۱۴۱,۵۷۱	۱۴۰,۳۶۷	یک و نیم تا دو برابر الگو
۶۶۰,۴۹۱	۲۶,۹۴۲	۲۶,۱۲۰	۳۵	۱۶,۱۸۱	۱,۴۲۹,۷۸۸		۵۵,۱۲۲	(۶۴,۲۶۶)	(۲,۴۶۹)	۱,۵۰۴,۰۵۴	۵۷,۵۹۱	۳۶۵	۱۳۲,۱۱۱	۱۳۱,۷۰۴	دو تا سه برابر الگو
۱۴۹,۸۸۱	۳,۹۹۱	۳۸,۶۱۴	۵۸	۲,۳۱۹	۵۰۳,۷۵۸		۱۳,۰۴۶	(۳۰۳,۹۱۸)	(۱,۷۶۴)	۷۰۷,۶۷۶	۱۴,۸۱۰	۳۶۵	۱۸,۶۷۳	۱۷,۴۸۷	بیش از سه برابر الگو
۲,۲۴۸,۹۷۲	۱۵۶,۴۷۶	۱۹,۶۵۱	۲۰	۸۵,۴۲۵	۳,۳۲۴,۲۴۳		۱۶۹,۱۷۲	(۲۹۷,۹۵۸)	(۵,۹۷۵)	۳,۶۲۲,۳۰۱	۱۷۵,۱۴۷	۳۶۵	۶۹۱,۵۹۲	۶۸۷,۵۰۲	جمع خانگی
۱۸,۵۱۱	۵۴۰	۳۸,۲۴۵	۱۱	۴۵	۱,۸۷۴	۵	۴۹	(۲۱۸)	(۵)	۲,۰۹۲	۵۴	۳۶۵	۳۶۴	۳۶۴	اقامتگاه غیر دائم
۹۷۸,۳۴۷	۱۸,۵۷۸	۸۵,۱۴۵	۲۲	۵,۲۲۲	۱,۲۴۷,۳۷۴	۱,۶۰۶	۱۴,۶۵۰	(۷۱,۸۱۴)	(۵۳۳)	۱,۳۱۹,۱۸۸	۱۵,۱۷۳	۳۶۵	۵۵,۴۶۴	۵۵,۴۶۴	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۱۸۵,۶۹۲	۵,۴۶۸	۸۸,۸۶۶	۹۴	۳۳۹	۲۶۹,۴۴۳	۹۷۷	۳,۰۳۲	(۲۴۳,۹۳۳)	(۶,۲۷۵)	۵۱۳,۳۷۶	۹,۳۰۷	۳۶۵	۲,۶۷۷	۲,۶۷۷	صنعتی
۱۹۳,۹۱۳	۵,۷۶۰	۱۳۴,۱۴۲	۶۳	۱,۰۵۴	۸۴۶,۵۶۸	۱,۱۰۹	۶,۳۱۱	(۲۹۸,۳۹۷)	(۴,۵۷۹)	۱,۱۴۴,۹۶۵	۱۰,۸۹۰	۳۶۵	۸,۳۰۸	۸,۳۰۸	عمومی و دستگاه های اجرایی
۲۰,۳۵۱	۵,۲۲۸	۹,۷۷۷	۷۵	۵۶۹	۳۹,۴۵۲	۶۸۹	۴,۰۳۵	(۷,۹۱۵)	(۳۲۵)	۴۷,۳۶۷	۴,۳۶۰	۳۶۵	۴,۴۹۹	۴,۴۹۹	آموزشی و اماکن مذهبی
۳۴,۳۲۷	۱,۰۰۸	۷۷,۵۱۲	۲۶۸	۵۶	۱۰۷,۸۹۷	۲۴۲	۱,۳۹۲	(۶۴۹)	(۱۱)	۱۰۸,۵۴۶	۱,۴۰۳	۳۶۵	۴۳۳	۴۳۳	نیروی مسلح
۶۸۰,۴۷۰	۱۵,۵۳۰	۷۶,۴۷۴	۴۷۲	۲۴۹	۸۲۶,۷۰۱	۲,۵۳۵	۱۰,۹۴۱	(۱۶,۶۹۴)	(۱۰۱)	۸۵۳,۳۹۵	۱۱,۰۴۲	۳۶۵	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳	فضای سبز
۱,۹۶۴,۶۸۴	۱۱,۶۶۱	۲۸۳,۴۹۴	۲۱	۳,۷۸۵	۲,۱۳۴,۹۹۳	۰	۷,۵۳۱	(۳۱۷,۱۶۱)	(۱,۵۱۱)	۲,۴۵۲,۱۵۴	۹,۰۴۲	۳۶۵	۲۹,۵۱۲	۲۹,۵۱۲	آزاد و بنایی
۲۱,۰۴۵	۲۴,۹۸۳	۸۴۲	۶۲۲۰۲۱	۰	۲۵,۱۵۱	۰	۲۹,۸۵۷	۰	۰	۲۵,۱۵۱	۲۹,۸۵۷	۳۶۵	۴	۴	سایر (کاربری های خاص)
۴,۰۹۷,۳۴۰	۸۸,۷۵۶	۷۰,۸۱۷	۶۳	۱۱,۳۱۹	۵,۵۰۹,۴۵۳	۷,۱۶۴	۷۷,۷۹۸	(۹۵۶,۷۸۱)	(۱۳,۳۳۰)	۶,۴۶۶,۳۳۴	۹۱,۱۲۸	۳۶۵	۱۰۳,۱۹۴	۱۰۳,۱۹۴	جمع غیر خانگی
۶,۳۴۶,۲۱۲	۲۴۵,۲۳۲	۳۵,۷۶۹	۲۶	۹۶,۷۴۴	۸,۸۳۳,۷۹۶	۷,۱۶۴	۲۴۶,۹۷۰	(۱,۲۵۴,۷۳۹)	(۱۹,۳۰۵)	۱۰,۰۸۸,۵۳۵	۲۶۶,۲۷۵	۳۶۵	۷۹۴,۷۸۶	۷۹۰,۶۹۶	جمع

افزایش تعرفه های آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس مصوبات شماره ۱۰۰/۲۰/۲۴۹۹۳/۲۰۲۴۴۹۱۱۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ هیئت وزیران و نامه شماره ۳۵/۱۱/۱۰/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ ابفا کشور می باشد.

افزایش حجم و مبلغ برگشت از فروش به دلیل اصلاح رویه نرم افزار امور مشترکین و ثبت مجزای هر عملیات اصلاح، به صورتی که ابتدا کل حجم و مبلغ برگشت داده شده و سپس در فروش اعمال می گردد، نمایان شده است.

تفاوت آحاد مصرف کننده و تعداد مشترک در کاربری خانگی به دلیل فروش یک انشعاب حجمی به چندین واحد مسکونی که در یک آپارتمان سکونت دارند و به شکل یک مشترک و چند آحاد مصرف کننده (بر اساس تعداد واحد آپارتمان) طبقه بندی شده، می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۱-۲- فروش آب در روستاها

۱۴۰۱		۱۴۰۲										متوسط روز قرائت	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
خالص		شاخص ها		خالص			برگشت از فروش		ناخالص						
آب بهاء	حجم مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	متوسط مصرف(متر مکعب در ماه)	مبلغ آبونمان	آب بهاء	حجم مازاد ظرفیت قراردادی	کل حجم مصرف	مبلغ	حجم هزار (متر مکعب)	آب بهاء	حجم مصرف(هزار متر مکعب)				
۰	۰	۰	۰	۶۱۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵	۴,۹۴۴	۴,۹۴۴	بدون مصرف
۲۱۵	۲۳۷	۱,۰۱۱	۳	۳۰۱	۹۳		۹۲	(۲۱)	(۱۱)	۱۱۴	۱۰۳	۳۶۵	۲,۴۰۷	۲,۴۰۶	۵تا۰
۱,۳۶۲	۹۲۴	۱,۵۳۴	۷	۵۷۲	۵۶۳		۳۶۷	(۴۹)	(۲۵)	۶۱۲	۳۹۲	۳۶۵	۴,۵۲۴	۴,۵۲۱	۱۰تا۵
۷,۷۵۷	۲,۴۴۹	۲,۹۸۴	۱۴	۱,۰۴۲	۴,۱۳۳		۱,۳۸۵	(۲۷)	(۱۸)	۴,۱۷۰	۱,۴۰۳	۳۶۵	۸,۰۵۹	۸,۰۵۵	۱۰اتالگو
۳۴,۱۴۰	۵,۸۵۲	۸,۸۰۵	۱۸	۱,۹۶۱	۲۸,۷۳۱		۳,۲۶۳	(۱۸۰)	(۴۰)	۲۸,۹۱۱	۳,۳۰۳	۳۶۵	۱۵,۱۸۴	۱۵,۱۶۷	الگو تا ۱/۵ الگو
۱۱۸,۷۵۹	۱۱,۲۴۵	۱۰,۹۲۴	۲۶	۲,۸۸۳	۷۸,۷۰۸		۷,۲۰۵	(۹۵۸)	(۱۲۸)	۷۹,۶۶۶	۷,۳۳۳	۳۶۵	۲۳,۴۵۳	۲۳,۴۳۸	یک و نیم تا دو برابر الگو
۴۳۵,۶۵۸	۳۲,۴۵۲	۱۳,۲۹۲	۳۵	۱۰,۵۱۹	۴۶۰,۱۹۲		۳۴,۳۶۳	(۱۳,۹۸۶)	(۱,۰۹۷)	۴۷۴,۱۷۸	۳۵,۴۶۰	۳۶۵	۸۲,۵۲۶	۸۲,۵۰۸	دو تا سه برابر الگو
۱۱۸,۱۷۳	۴,۹۱۸	۲۰,۰۸۲	۵۴	۲,۱۴۶	۲۲۵,۰۵۷		۱۱,۲۰۷	(۳۰,۳۷۲)	(۶۱۷)	۲۵۵,۴۲۹	۱۱,۸۲۴	۳۶۵	۱۷,۲۱۳	۱۷,۰۷۳	بیش از سه برابر الگو
۷۱۶,۰۶۴	۵۹,۰۷۷	۱۳,۷۷۸	۳۰	۲۰,۰۳۵	۷۹۷,۴۷۷	۰	۵۷,۸۸۲	(۴۵,۶۰۳)	(۱,۹۳۶)	۸۴۳,۰۸۰	۵۹,۸۱۸	۳۶۵	۱۵۸,۳۱۰	۱۵۸,۱۱۲	جمع خانگی
۳,۳۴۱	۹۹	۳۷,۱۷۴	۱۶	۵۶	۳,۱۹۷	۸	۸۶	(۵۵۲)	(۱۲)	۳,۷۴۹	۹۸	۳۶۵	۴۴۱	۴۴۱	اقامتگاه غیر دائم
۵۰,۱۰۱	۹۹۱	۸۲,۴۸۱	۱۲	۱,۸۸۸	۱۷,۶۵۱	۲۴	۲۱۴	(۴,۱۳۵)	(۴۱)	۲۱,۷۸۶	۲۵۵	۳۶۵	۱,۵۱۳	۱,۵۱۳	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۴۲,۵۲۸	۱,۲۵۴	۸۶,۵۸۰	۴۶	۱۹۸	۷۴,۴۵۹	۱۵۰	۸۶۰	(۱۷,۹۷۷)	(۲۲۴)	۹۲,۴۳۶	۱,۰۸۴	۳۶۵	۱,۵۴۴	۱,۵۴۴	صنعتی
۳۳,۱۵۰	۹۷۸	۱۳۰,۹۳۵	۳۰	۱۷۱	۶۲,۰۶۳	۹۸	۴۷۴	(۱,۸۹۱)	(۲۳)	۶۳,۹۵۴	۴۹۷	۳۶۵	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	عمومی و دستگاه های اجرایی
۸,۱۴۹	۲,۱۰۹	۱۳,۱۴۳	۳۲	۳۲۸	۱۲,۹۲۰	۱۰۳	۹۸۳	(۱,۲۱۲)	(۱۶)	۱۴,۱۳۲	۹۹۹	۳۶۵	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	آموزشی و اماکن مذهبی
۲,۰۲۱	۶۰	۸۲,۸۴۵	۶۵	۹	۴,۸۶۳	۱۱	۵۸	(۲۶۰)	(۶)	۵,۱۲۳	۶۴	۳۶۵	۷۴	۷۴	نیروی مسلح
۱,۱۰۰	۳۳	۶۸,۱۳۶	۴۲	۶	۱,۴۹۹	۷	۲۲	(۱,۵۸۷)	(۹)	۳,۰۸۶	۳۱	۳۶۵	۴۴	۴۴	فضای سبز
۳۶,۹۳۹	۲۱۹	۲۶۸,۰۷۸	۱۲	۸۰۷	۲۵۷,۶۲۳	۰	۹۶۱	(۲۲,۸۱۱)	(۱۳۴)	۲۸۰,۴۳۴	۱,۰۹۵	۳۶۵	۶,۵۳۵	۶,۵۳۵	آزاد و بنایی
۱۷۷,۳۳۹	۵,۷۴۳	۱۱۸,۷۱۹	۲۲	۳,۴۶۳	۴۳۴,۲۷۵	۴۰۱	۳,۶۵۸	(۵۰,۴۲۵)	(۴۶۵)	۴۸۴,۷۰۰	۴,۱۲۳	۳۶۵	۱۴,۰۵۷	۱۴,۰۵۷	جمع غیر خانگی
۸۹۳,۳۹۳	۶۴,۸۲۰	۲۰,۰۱۵	۳۰	۲۳,۴۹۸	۱,۲۳۱,۷۵۲	۴۰۱	۶۱,۵۴۰	(۹۶,۰۲۸)	(۲,۴۰۱)	۱,۳۲۷,۷۸۰	۶۳,۹۴۱	۳۶۵	۱۷۲,۳۶۷	۱۷۲,۱۶۹	جمع
۷,۳۳۹,۶۰۵	۳۱۰,۰۵۲	۳۲,۶۲۶	۲۷	۱۲۰,۲۴۲	۱۰,۰۶۵,۵۴۸	۷,۵۶۵	۳۰۸,۵۱۰	(۱,۳۵۰,۷۶۷)	(۲۱,۷۰۶)	۱۱,۴۱۶,۳۱۵	۳۳۰,۲۱۶	۳۶۵	۹۶۷,۱۵۳	۹۶۲,۸۶۵	جمع کل فروش آب شهری و روستایی

افزایش تعرفه های آب و خدمات دفع فاضلاب بر اساس مصوبات شماره ۱۶۴۴۹۱۱۴۰۲/۲۴۹۹۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ هیئت وزیران و نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۱۳۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ ابفا کشور می باشد.

از تعداد ۹۶۲,۸۶۵ مشترک، تعداد ۴۳,۵۹۳ مشترک فاقد کنتور و ۱۲۷,۲۵۱ از کنتورها نیز خراب می باشند که مصرف این قبیل مشترکین به صورت برآوردی می باشد. از این بابت تعداد ۵۱,۷۵۸ مشترک در طی سال مالی درآمدی شناسایی نگردیده است. همچنین تعداد ۵۵۰,۸۵۲ مشترک دارای کنتور با عمر بالای ۸ سال می باشند.

کاهش حجم فروش آب با توجه به افزایش تعداد مشترک به دلیل ثبت فروش آب به میزان ۵ میلیون متر مکعب مشترک های روستای چگارمون مربوط به سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ که در سال ۱۴۰۱ به صورت یکجا ثبت گردیده است و باعث افزایش حجم فروش در سال ۱۴۰۱ گردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۲- آبونمان آب

(احجام هزار متر مکعب)

(مبالغ میلیون ریال)

عنوان	تعداد مشترک - فقره	آحاد مشترک - واحد	حجم مصرف	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
				مبلغ آبونمان	متوسط نرخ ماهانه(ریال)	اثر آبونمان در هرمترمکعب(ریال)	مبلغ آبونمان	متوسط نرخ ماهانه(ریال)	اثر آبونمان در هرمترمکعب(ریال)
بدون مصرف	۴۲,۵۲۱	۴۲,۷۴۲	۰	۵,۳۰۰	۱۰,۳۳۳	۰	۱۴,۰۸۱	۱۱,۲۸۲	۰
۵تا۱۰	۴۸,۰۳۳	۴۸,۱۰۰	۱,۵۸۲	۵,۸۹۸	۱۰,۲۱۸	۳,۷۲۸	۷,۶۴۹	۱۱,۲۲۸	۳,۶۴۶
۱۰تا۱۵	۶۷,۹۸۸	۶۸,۱۵۱	۵,۴۴۲	۸,۴۶۵	۱۰,۳۵۱	۱,۵۵۵	۱۰,۹۷۸	۱۱,۱۹۸	۱,۹۰۲
۱۰تا۱۵ الگو	۸۸,۲۳۰	۸۸,۲۷۶	۱۲,۲۲۶	۱۱,۰۸۹	۱۰,۴۶۸	۹۰۷	۱۴,۳۸۳	۱۱,۲۰۰	۱,۱۶۵
الگو تا ۱/۵ الگو	۱۸۶,۲۶۵	۱۸۷,۰۸۶	۴۱,۰۳۵	۲۳,۲۵۰	۱۰,۳۵۶	۵۶۷	۳۰,۴۴۲	۱۱,۲۶۵	۴۷۴
یک و نیم تا دو برابر الگو	۱۶۳,۸۰۵	۱۶۵,۰۲۴	۵۳,۰۳۱	۲۰,۲۹۳	۱۰,۲۴۷	۳۸۳	۲۰,۹۱۳	۱۱,۲۳۵	۳۸۸
دو تا سه برابر الگو	۲۱۴,۲۱۲	۲۱۴,۶۳۷	۸۹,۴۸۵	۲۶,۷۰۰	۱۰,۳۶۶	۲۹۸	۱۵,۱۷۶	۱۱,۲۷۱	۲۵۶
بیش از سه برابر الگو	۳۴,۵۶۰	۳۵,۸۸۶	۲۴,۲۵۳	۴,۴۶۵	۱۰,۳۶۸	۱۸۴	۱,۵۱۳	۱۱,۲۶۴	۱۶۹
جمع خانگی	۸۴۵,۶۱۴	۸۴۹,۹۰۲	۲۲۷,۰۵۴	۱۰۵,۴۶۰	۱۰,۳۴۰	۴۶۴	۱۱۵,۱۳۵	۱۱,۲۴۴	۵۳۴
اقامتگاه غیر دائم	۸۰۵	۸۰۵	۱۳۵	۱۰۱	۱۰,۴۵۵	۷۴۸	۵۴۰	۱۱,۲۴۴	۸۴۵
تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی	۵۶,۹۷۷	۵۶,۹۷۷	۱۴,۸۶۴	۷,۱۱۰	۱۰,۳۹۹	۴۷۸	۷,۵۴۱	۱۱,۶۳۵	۳۸۵
صنعتی	۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	۳,۸۹۲	۵۳۷	۱۰,۶۰۲	۱۳۸	۶۰۱	۱۱,۳۱۳	۸۹
عمومی و دستگاه های اجرایی	۹,۶۴۳	۹,۶۴۳	۶,۷۸۵	۱,۲۲۵	۱۰,۵۸۶	۱۸۱	۷۸۵	۱۱,۳۱۱	۱۱۵
آموزشی و اماکن مذهبی	۷۰,۷۰	۷۰,۷۰	۵,۰۱۸	۸۹۷	۱۰,۵۷۳	۱۷۹	۹۹۶	۱۱,۳۰۰	۱۳۶
نیروی مسلح	۵۰۷	۵۰۷	۱,۴۵۰	۶۵	۱۰,۶۸۴	۴۵	۷۲	۱۱,۱۳۲	۶۷
فضای سبز	۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	۱۰,۹۶۳	۲۵۵	۱۰,۷۴۹	۲۳	۲۸۶	۱۱,۴۵۳	۱۸
آزاد و بنایی	۳۶,۰۴۷	۳۶,۰۴۷	۸,۴۹۲	۴,۵۹۲	۱۰,۶۱۶	۵۴۱	۱,۰۱۵	۱۱,۲۱۶	۸۵
سایر (کاربری های خاص)	۴	۴	۲۹,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع غیر خانگی	۱۱۷,۲۵۱	۱۱۷,۲۵۱	۸۱,۴۵۶	۱۴,۷۸۲	۱۰,۵۰۶	۱۸۱	۱۱,۸۳۶	۱۱,۵۲۸	۱۲۰
جمع	۹۶۲,۸۶۵	۹۶۷,۱۵۳	۳۰۸,۵۱۰	۱۲۰,۲۴۲	۱۰,۳۶۰	۳۹۰	۱۲۶,۹۷۱	۱۱,۲۶۸	۴۱۰

بدلیل اصلاح رویه نرم افزار امور مشترکین و اصلاح در صدور قبوض ساخت و ساز و برداشتهای غیر مجاز که قبلاً به همراه آبونمان صادر می گردید ولی در قبوض سال جاری بدون آبونمان محاسبه گردیده است این امر باعث شده که مبلغ آبونمان و متوسط نرخ کاهش پیدا کند.



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(احجام هزار متر مکعب)

(مبالغ میلیون ریال)

۳-۵- جمع آوری و دفع بهداشتی فاضلاب

۱-۳-۵- جمع آوری و دفع بهداشتی فاضلاب

۱۴۰۱		۱۴۰۲											عنوان
خالص		شاخص ها		خالص			برگشت از فروش و تخفیفات		ناخالص		تعداد مشترک-	آحاد مشترک-	
فاضلاب بهاء	حجم جمع آوری	متوسط فاضلاب بهاء	متوسط حجم (متر مکعب در ماه)	مبلغ آبونمان	فاضلاب بهاء	حجم جمع آوری	مبلغ	حجم	فاضلاب بهاء	حجم جمع آوری	واحد	فقره	
۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۶	۸,۱۵۶	بدون مصرف
۸۵۹	۸۱۴	۱,۶۵۴	۱	۲,۴۵۱	۵۴۱	۳۲۷	(۳۴)	(۲۵)	۵۷۵	۳۵۲	۱۹,۶۲۲	۱۹,۶۲۲	۵ تا
۷,۱۲۹	۴,۰۱۲	۲,۶۷۶	۶	۳,۲۶۹	۴,۶۲۴	۱,۷۲۸	(۹۷)	(۴۷)	۴,۷۲۱	۱,۷۷۵	۲۶,۱۲۵	۲۶,۱۲۵	۵ تا ۱۰
۳۳,۷۲۶	۹,۸۰۷	۴,۴۱۸	۱۱	۴,۸۸۱	۲۱,۵۲۴	۴,۸۷۲	(۸۸)	(۴۰)	۲۱,۶۱۲	۴,۹۱۲	۳۸,۴۳۸	۳۸,۴۳۸	۱۰ تا الگو
۱۲۹,۲۷۸	۱۷,۳۱۱	۹,۷۹۳	۱۸	۹,۰۷۶	۱۴۸,۹۶۵	۱۵,۳۱۱	(۷۱۱)	(۱۰۷)	۱۴۹,۶۷۶	۱۵,۳۱۸	۷۲,۰۵۲	۷۲,۰۵۲	الگو تا ۱/۵ الگو
۲۰۹,۵۱۹	۲۱,۶۳۰	۱۶,۱۰۸	۲۶	۸,۰۴۶	۳۱۸,۶۹۰	۱۹,۷۸۵	(۹,۱۳۰)	(۷۳۴)	۳۲۷,۸۲۰	۲۰,۵۱۹	۶۳,۷۸۷	۶۳,۷۸۷	یک و نیم تا دو برابر الگو
۹۱,۸۷۴	۶,۱۸۷	۲۵,۲۳۰	۳۵	۵,۶۴۷	۴۶۹,۶۸۱	۱۸,۶۱۶	(۱۰,۸۶۷)	(۷۰۷)	۴۸۰,۵۴۸	۱۹,۳۲۳	۴۴,۸۷۳	۴۴,۸۷۳	دو تا سه برابر الگو
۳۵,۴۲۰	۱,۰۴۱	۳۶,۵۳۲	۵۱	۷۸۱	۱۴۰,۱۰۰	۳,۸۳۵	(۲۰,۸۰۳)	(۲۷۷)	۱۶۰,۹۰۳	۴,۱۱۲	۶,۲۵۶	۶,۲۵۶	بیش از سه برابر الگو
۵۰۷,۸۰۵	۶۰,۸۰۲	۱۷,۱۵۲	۱۹	۳۵,۱۷۶	۱,۱۰۴,۱۲۵	۶۴,۳۷۴	(۴۱,۷۳۰)	(۱,۹۳۷)	۱,۱۴۵,۸۵۵	۶۴,۳۱۱	۲۷۹,۳۰۹	۲۷۹,۳۰۹	جمع خانگی
۷	۰	۰	۰	۰	۹	۰	(۵)	۰	۱۴	۰	۸	۸	اقامتگاه غیر دائم
۲۴۱,۸۲۷	۴,۷۵۵	۷۱,۵۶۹	۹	۲,۲۶۱	۱۴۱,۵۶۴	۱,۹۷۸	(۸,۴۹۴)	(۲۳۶)	۱۵۰,۰۵۸	۲,۲۱۴	۱۸,۱۲۴	۱۸,۱۲۴	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۵۰,۷۳	۱۴۲	۸۰,۸۳۱	۳۲	۳۹	۹,۵۳۸	۱۱۸	(۱,۰۱۱)	(۱۹)	۱۰,۵۴۹	۱۳۷	۳۱۲	۳۱۲	صنعتی
۴۴,۱۳۱	۱,۲۶۴	۹۱,۰۳۲	۲۱	۳۸۳	۷۰,۵۵۰	۷۷۵	(۲۴,۰۱۳)	(۳۲۶)	۹۴,۵۶۳	۱,۱۰۱	۳,۰۹۴	۳,۰۹۴	عمومی و دستگاه های اجرایی
۵,۵۴۰	۱,۳۴۷	۴,۴۹۲	۴۹	۲۱۸	۴,۵۶۸	۱,۰۱۷	(۱,۷۳۷)	(۸۰)	۶,۲۹۵	۱,۰۹۷	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	آموزشی و اماکن مذهبی
۵,۴۳۰	۱۵۸	۵۹,۷۵۸	۶۸	۱۸	۷,۱۷۱	۱۲۰	(۱۴۹)	(۲)	۷,۳۲۰	۱۲۲	۱۴۷	۱۴۷	نیروی مسلح
۵,۱۵۹	۱۵۰	۴۴,۹۸۵	۶۸	۲۰	۵,۹۳۸	۱۳۲	۰	۰	۵,۹۳۸	۱۳۲	۱۶۲	۱۶۲	فضای سبز
۸۳,۶۱۸	۶۱۸	۲۱۰,۶۰۰	۲	۵۱۹	۲۶,۳۲۵	۱۲۵	(۶,۳۸۶)	(۴۴)	۳۲,۷۱۱	۱۶۹	۴,۲۰۶	۴,۲۰۶	آزاد و بنایی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر (کاربری های خاص)
۳۹۰,۷۸۵	۸,۴۳۴	۶۲,۲۸۹	۱۳	۳,۴۵۸	۲۶۵,۶۶۳	۴,۲۶۵	(۴۱,۷۸۵)	(۷۰۷)	۳۰۷,۴۴۸	۴,۹۷۲	۲۷,۷۹۸	۲۷,۷۹۸	جمع غیر خانگی
۸۹۸,۵۹۰	۶۹,۲۳۶	۱۹,۹۵۶	۱۹	۳۸,۶۳۴	۱,۳۶۹,۷۸۸	۶۸,۶۳۹	(۸۳,۵۱۵)	(۲,۶۴۴)	۱,۴۵۳,۳۰۳	۷۱,۲۸۳	۳۰۷,۱۰۷	۳۰۷,۱۰۷	جمع

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۵ آيونمان فاضلاب

(احجام هزار متر مكعب)

(مبالغ ميليون ريال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲				حجم جمع آوری	آحاد مشترک- واحد	تعداد مشترک- فقره	عنوان
اثر آيونمان در هر متر مكعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان	اثر آيونمان در هر متر مكعب (ريال)	متوسط نرخ ماهانه (ريال)	مبلغ آيونمان				
۰	۱۱,۱۸۷	۲,۹۵۰	۰	۱۰,۴۷۳	۱,۰۲۵	۰	۸,۱۵۶	۸,۱۵۶	بدون مصرف
۲,۱۵۲	۱۱,۱۶۲	۳,۹۵۲	۷,۴۹۵	۱۰,۴۰۹	۲,۴۵۱	۳۲۷	۱۹,۶۲۲	۱۹,۶۲۲	۵ تا ۰
۱,۴۸۲	۱۱,۱۷۵	۴,۷۱۲	۱,۸۹۲	۱۰,۴۲۷	۳,۲۶۹	۱,۷۲۸	۲۶,۱۲۵	۲۶,۱۲۵	۱۰ تا ۵
۱,۱۲۰	۱۱,۱۷۰	۷,۶۶۳	۱,۰۰۲	۱۰,۵۸۲	۴,۸۸۱	۴,۸۷۲	۳۸,۴۳۸	۳۸,۴۳۸	۱۰ تا الگو
۴۶۵	۱۱,۱۹۱	۸,۰۵۲	۵۹۷	۱۰,۴۹۷	۹,۰۷۶	۱۵,۲۱۱	۷۲,۰۵۲	۷۲,۰۵۲	الگو تا ۱/۵ الگو
۳۶۹	۱۱,۱۳۷	۷,۹۷۲	۴۰۷	۱۰,۵۱۲	۸,۰۴۶	۱۹,۷۸۵	۶۳,۷۸۷	۶۳,۷۸۷	یک و نیم تا دو برابر الگو
۲۴۴	۱۱,۱۶۱	۱,۵۰۷	۳۰۳	۱۰,۴۸۷	۵,۶۴۷	۱۸,۶۱۶	۴۴,۸۷۳	۴۴,۸۷۳	دو تا سه برابر الگو
۱۷۵	۱۱,۰۵۲	۱۹۷	۲۰۴	۱۰,۴۰۳	۷۸۱	۳,۸۳۵	۶,۲۵۶	۶,۲۵۶	بیش از سه برابر الگو
۶۰۹	۱۱,۱۶۹	۳۷,۰۰۵	۵۴۶	۱۰,۴۹۵	۳۵,۱۷۶	۶۴,۳۷۴	۲۷۹,۳۰۹	۲۷۹,۳۰۹	جمع خانگی
۱,۱۸۵	۱۱,۳۷۸	۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۸	۸	اقامتگاه غیر دائم
۴۴۶	۱۱,۱۶۲	۲,۱۲۲	۱,۱۴۳	۱۰,۳۹۶	۲,۲۶۱	۱,۹۷۸	۱۸,۱۲۴	۱۸,۱۲۴	تجاری و مراکز خدمات غیر دولتی
۲۴۶	۱۱,۳۰۵	۳۵	۳۳۱	۱۰,۴۱۷	۳۹	۱۱۸	۳۱۲	۳۱۲	صنعتی
۱۵۷	۱۱,۵۹۲	۱۹۶	۴۹۴	۱۰,۳۱۶	۳۸۳	۷۷۵	۳,۰۹۴	۳,۰۹۴	عمومی و دستگاه های اجرایی
۱۶۳	۱۱,۲۱۳	۲۲۰	۲۱۴	۱۰,۴۱۱	۲۱۸	۱,۰۱۷	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	آموزشی و اماکن مذهبی
۱۲۷	۱۱,۴۹۴	۲۰	۱۵۰	۱۰,۲۰۴	۱۸	۱۲۰	۱۴۷	۱۴۷	نیروی مسلح
۱۴۷	۱۱,۳۱۷	۲۲	۱۵۲	۱۰,۲۸۸	۲۰	۱۳۲	۱۶۲	۱۶۲	فضای سبز
۱۴۱	۱۱,۴۸۲	۶۶	۴,۱۵۲	۱۰,۲۸۳	۵۱۹	۱۲۵	۴,۲۰۶	۴,۲۰۶	آزاد و بنایی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر (کاربری های خاص)
۳۲۴	۱۱,۳۰۸	۲,۸۶۰	۸۱۱	۱۰,۳۶۶	۳,۴۵۸	۴,۲۶۵	۲۷,۷۹۸	۲۷,۷۹۸	جمع غیر خانگی
۵۷۶	۱۱,۱۷۲	۳۹,۸۶۵	۵۶۳	۱۰,۴۸۳	۳۸,۶۳۴	۶۸,۶۳۹	۳۰۷,۱۰۷	۳۰۷,۱۰۷	جمع

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
درصد (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	(زیان) ناخالص	بهای تمام شده فرایند تولید	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹/۸)	(۱۳/۶)	(۱,۵۷۵,۹۰۹)	(۱۱,۷۶۱,۶۹۹)	۱۰,۱۸۵,۷۹۰	فروش آب و آبونمان
(۱۰/۵)	(۹/۳)	(۱,۰۶۳,۷۱۱)	(۲,۴۷۲,۱۳۳)	۱,۴۰۸,۴۲۲	خدمات دفع فاضلاب و آبونمان
(۳۰/۳)	(۲۲/۸)	(۲,۶۳۹,۶۲۰)	(۱۴,۲۳۳,۸۳۲)	۱۱,۵۹۴,۲۱۲	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۶- خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی:

میلیون ریال	۱۴۰۱				۱۴۰۲				مقدار (هزار متر مکعب)		
	تفاوت	برآورد بازار	نرخ بازار	درآمد واقعی	تفاوت	برآورد بازار	نرخ بازار	درآمد واقعی			نرخ تکلیفی
	(۸,۷۰۰,۴۷۸)	۱۵,۹۴۰,۰۸۳	۵۱,۴۱۱	۷,۲۳۹,۶۰۵	(۳,۸۱۷,۴۰۲)	۱۳,۸۸۲,۹۵۰	۴۵,۰۰۰	۱۰,۰۶۵,۵۴۸	۳۲,۶۲۶	۳۰۸,۵۱۰	فروش آب
	۰	-	-	۱۲۶,۹۷۱	۰	-	-	۱۲۰,۲۴۲	-	-	آبونمان آب
	(۱,۸۲۲,۷۵۰)	۲,۷۲۱,۳۴۰	۳۹,۳۰۵	۸۹۸,۵۹۰	(۲,۲۹۶,۶۳۱)	۳,۶۶۶,۴۱۹	۵۳,۴۱۶	۱,۳۶۹,۷۸۸	۱۹,۹۵۶	۶۸,۶۳۹	خدمات دفع فاضلاب
	۰	-	-	۳۹,۸۶۵	۰	-	-	۳۸,۶۳۴	-	-	آبونمان فاضلاب
	(۱۰,۵۲۳,۲۲۸)	۱۸,۶۶۱,۴۲۳		۸,۳۰۵,۰۲۱	(۶,۱۱۴,۰۳۳)	۱۷,۵۴۹,۳۶۹		۱۱,۵۹۴,۲۱۲			

۱-۶-۵- قیمت غیر یارانه ای آب در سال ۱۴۰۲ معادل ۴۵,۰۰۰ ریال (بااستناد نامه شماره ۱۰۰/۲۰/۲۴۹۹۳/۱۴۰۲ مورخ ۲۴/۰۴/۱۴۰۲ مقام عالی وزارت نیرو در خصوص تعرفه های ابلاغی سال ۱۴۰۲) به ازای هر متر مکعب می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۸,۰۰۵	۲۱,۳۵۷	۵۸۶,۶۴۸	۶۷۰,۵۸۴	۲۳,۹۳۴	۶۴۶,۶۵۰	۶-۱ مواد مستقیم
۲,۶۷۲,۲۴۸	۲۲۲,۸۸۱	۲,۴۴۹,۳۶۷	۳,۶۳۲,۷۳۰	۳۱۲,۲۲۹	۳,۳۲۰,۵۰۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۷,۵۳۹,۲۵۳	۱,۵۶۷,۳۹۵	۵,۹۷۱,۸۵۸	۹,۹۳۰,۵۱۸	۲,۱۳۵,۹۷۰	۷,۷۹۴,۵۴۸	۶-۳ سربار
۱۰,۸۱۹,۵۰۶	۱,۸۱۱,۶۳۳	۹,۰۰۷,۸۷۳	۱۴,۲۳۳,۸۳۲	۲,۴۷۲,۱۳۳	۱۱,۷۶۱,۶۹۹	بهای تمام شده تولید
۱۰,۸۱۹,۵۰۶	۱,۸۱۱,۶۳۳	۹,۰۰۷,۸۷۳	۱۴,۲۳۳,۸۳۲	۲,۴۷۲,۱۳۳	۱۱,۷۶۱,۶۹۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-۱- مواد مستقیم

۶-۱-۱- مواد مصرفی آب:

یادداشت	واحد اندازه گیری	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		مقدار	مبلغ	درصد نسبت به کل	مقدار	مبلغ	درصد نسبت به کل
آب خام	هزار مترمکعب	۲۶۷,۳۱۱	۲۱۷,۳۳۹	۳۴	۱۸۹,۷۵۰	۳۲	
حق النظاره	هزار مترمکعب	۴۴۳,۳۱۵	۱۵۳,۶۰۵	۲۴	۱۵۷,۷۷۸	۲۷	
برق و انرژی	کیلووات	-	۱۳۲,۹۰۰	۲۱	۱۱۴,۱۶۹	۱۹	
مواد منعقد کننده و ته نشین	کیلوگرم	-	۱۴۲,۸۰۶	۲۲	۱۲۴,۹۵۱	۲۱	
			۶۴۶,۶۵۰	۱۰۰	۵۸۶,۶۴۸	۱۰۰	

۶-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

واحد اندازه گیری	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	مقدار	مبلغ	درصد نسبت به کل	مقدار	مبلغ	درصد نسبت به کل
برق و انرژی	کیلووات	-	۲۳,۹۳۴	-	۲۱,۳۵۷	۱۰۰
			۲۳,۹۳۴		۲۱,۳۵۷	۱۰۰

۱-۱-۱-۶- نرخ خرید آب خام و حق النظاره (برداشت آب از رودخانه، چاه، چشمه) بر اساس نامه شماره ۱۴۰۱/۵۱۸۲/۳۰۱۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ وزارت نیرو و بر مبنای مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت محترم وزیران که مربوط به سال ۱۴۰۱ می باشد تعیین گردیده است و نرخ سال ۱۴۰۲ تا کنون به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین با توجه به فروش انشعابات جدید در سال ۱۴۰۲ و لزوم تامین آب پایدار و افزایش ظرفیت تولید جهت تامین آب برخی از روستاهای جدید، میزان تولید آب افزایش یافته است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-۲-دستمزد مستقیم

درصد افزایش (کاهش)	۱۴۰۱			۱۴۰۲			
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶٪	۵۴۴,۱۸۲	۴۶,۹۷۵	۴۹۷,۲۰۸	۷۴۱,۳۱۶	۶۳,۵۷۰	۶۷۷,۷۴۶	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۳۴٪	۴۶۴,۲۵۶	۴۱,۲۲۰	۴۲۳,۰۳۶	۶۲۱,۹۵۸	۵۳,۱۷۹	۵۶۸,۷۷۹	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۳۷٪	۶۳۸,۲۲۳	۴۳,۸۴۷	۵۹۴,۳۷۶	۸۷۵,۷۸۳	۷۷,۸۰۶	۷۹۷,۹۷۷	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۳۳٪	۱۱۶,۲۶۵	۷,۹۹۲	۱۰۸,۲۷۳	۱۵۴,۶۰۸	۱۶,۹۹۸	۱۳۷,۶۱۰	مزایای غیر نقدی
۳۹٪	۴۰۷,۰۲۳	۲۸,۷۷۶	۳۷۸,۲۴۷	۵۶۵,۹۴۶	۴۰,۲۴۴	۵۲۵,۷۰۲	بیمه سهم کارفرما
۳۹٪	۳۰۳,۵۵۸	۲۴,۹۴۷	۲۷۸,۶۱۱	۴۲۱,۱۱۲	۳۱,۵۹۱	۳۸۹,۵۲۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵٪	۱,۴۶۵	۰	۱,۴۶۵	۱,۶۸۳	۰	۱,۶۸۳	هزینه آموزشی
۲۵٪	۱۹,۵۱۶	۹۷۶	۱۸,۵۴۰	۲۴,۴۰۵	۱,۰۱۱	۲۳,۳۹۴	هزینه ماموریت
۲۷٪	۱۷۷,۷۵۹	۲۸,۱۴۸	۱۴۹,۶۱۱	۲۲۵,۹۱۹	۲۷,۸۳۰	۱۹۸,۰۸۹	سایر هزینه های کارکنان
۳۶٪	۲,۶۷۲,۲۴۸	۲۲۲,۸۸۱	۲,۴۴۹,۳۶۷	۳,۶۳۲,۷۳۰	۳۱۲,۲۲۹	۳,۳۲۰,۵۰۱	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۱۹٪	۵۲۰	۴۴	۴۷۶	۶۱۹	۵۳	۵۶۶	تعداد پرسنل
۱۴٪	۴۲۸	۴۲۲	۴۲۹	۴۸۹	۴۹۱	۴۸۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه
۱۳۳٪	۶	۱	۵	۱۴	۵	۹	تعداد ریزش
۱۴٪	۴۲۶	۴۱۷	۴۲۷	۴۸۴	۴۶۹	۴۸۵	متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)

افزایش حقوق ناشی از افزایش حقوق سالانه براساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۲۷٪ و افزایش تعداد پرسنل از طریق تغییر حالت اشتغال و اینترگری می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۶ = سر بار

افزایش (کاهش)	۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
	جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	۳۷۶,۷۳۵	۳۱,۵۹۸	۳۴۵,۱۳۷	۵۱۷,۷۲۳	۱۰۴,۸۶۶	۴۱۲,۸۵۷	نگهداشت و تعمیرات
۳۲	۳,۰۱۶,۵۷۹	۳۴۷,۶۳۰	۲,۶۶۸,۹۴۹	۳,۹۹۶,۰۹۶	۴۸۰,۵۶۴	۳,۵۱۵,۵۳۲	خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات
۲۹	۳,۵۴۲,۰۹۵	۱,۱۰۱,۹۹۷	۲,۴۴۰,۰۹۸	۴,۵۸۴,۰۷۱	۱,۵۰۶,۱۱۹	۳,۰۷۷,۹۵۲	۶-۳-۱ استهلاک دارائیهها
۱۲	۴۳,۲۲۳	۶,۸۲۱	۳۶,۴۰۲	۴۸,۳۸۰	۸,۶۱۸	۳۹,۷۶۲	آب و برق و سوخت
۵۲	۱,۶۰۶	۳۳۶	۱,۲۷۰	۲,۴۴۰	۷۵	۲,۳۶۵	پست و ارتباطات
۵	۸,۱۸۲	۵۶۳	۷,۶۱۹	۸,۵۷۸	۱,۲۵۷	۷,۳۲۱	بیمه دارائیهها
۵۶	۲۳,۷۲۷	۵,۲۱۶	۱۸,۵۱۱	۳۷,۰۰۶	۲,۵۴۷	۳۴,۴۵۹	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۵۶	۱۴۲,۴۱۹	۴۵,۸۵۴	۹۶,۵۶۵	۲۲۲,۲۹۴	۴,۰۲۶	۲۱۸,۲۶۸	۶-۳-۲ حمل و نقل
۴۸	۸,۲۴۵	۱,۶۳۱	۶,۶۱۴	۱۲,۱۹۲	۲,۵۹۲	۹,۶۰۰	اجاره محل
۳۴	۱۹۸,۹۲۶	۱۳,۱۹۴	۱۸۵,۷۳۲	۲۶۶,۷۰۷	۱۶,۵۴۴	۲۵۰,۱۶۳	سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
۳۲	۱۷۷,۵۱۶	۱۲,۵۵۵	۱۶۴,۹۶۱	۲۳۵,۰۳۱	۸,۷۶۲	۲۲۶,۲۶۹	۶-۳-۳ سایر
۳۲	۷,۵۳۹,۲۵۳	۱,۵۶۷,۳۹۵	۵,۹۷۱,۸۵۸	۹,۹۳۰,۵۱۸	۲,۱۳۵,۹۷۰	۷,۷۹۴,۵۴۸	

۳-۶-۱-افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۴۰۲ ناشی از افزایش اموال در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۳,۰۲۸ میلیارد ریال می باشد که استهلاک آنها در سال جاری محاسبه گردیده است.

۳-۶-۲- هزینه حمل و نقل مربوط به خودرو های استیجاری و عملیاتی ، حمل آب تانکر و هزینه حمل مواد ضروری و مصرفی می باشد.

۳-۶-۳- سایر شامل هزینه های نگهداری از فضای سبز ، آبدارخانه ، هزینه های روابط عمومی ، هزینه ورزش و ... می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۶- هزینه خدمات پشتیبانی:

افزایش (کاهش)	۱۴۰۱			۱۴۰۲			
	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۷۷,۲۷۰	۲۶,۹۸۶	۵۰,۲۸۴	۱۰۱,۲۷۷	۴۶,۸۴۰	۵۴,۴۳۷	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۳۳	۶۲,۵۹۲	۲۳,۹۱۸	۳۸,۶۷۴	۸۳,۰۹۶	۳۹,۹۸۳	۴۳,۱۱۳	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۳۵	۷۴,۴۲۸	۲۶,۳۳۱	۴۸,۰۹۷	۱۰۰,۶۶۱	۴۹,۴۴۱	۵۱,۲۲۰	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۳۰	۱۲,۶۶۹	۶,۱۹۱	۶,۴۷۸	۱۶,۴۲۷	۸,۶۸۸	۷,۷۳۹	مزایای غیر نقدی
۲۶	۴۹,۹۳۵	۱۷,۲۵۰	۳۲,۶۸۵	۶۲,۰۵۶	۳۰,۱۸۳	۳۲,۸۷۳	بیمه سهم کارفرما
۲۱	۲۷,۱۴۷	۱۴,۹۴۱	۱۲,۲۰۶	۳۲,۸۹۵	۲۱,۳۰۷	۱۱,۵۸۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸	۲,۷۲۷	۹۶۱	۱,۷۶۶	۳,۷۵۴	۱,۷۰۱	۲,۰۵۳	هزینه ماموریت
۳۰	۱۴,۲۴۰	۱۰,۳۱۱	۴,۰۲۹	۱۸,۴۸۹	۱۰,۸۸۱	۷,۶۰۸	سایر هزینه های کارکنان
۳۱	۳۲۱,۰۰۸	۱۲۶,۷۸۹	۱۹۴,۲۱۹	۴۱۹,۶۵۵	۲۰۹,۰۲۴	۲۱۰,۶۳۱	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۴۵	۲۲,۹۸۶	۱۳,۷۸۰	۹,۲۰۶	۳۳,۳۸۷	۱۶,۰۳۶	۱۷,۳۵۱	نگهداشت و تعمیرات
۲۷	۳,۲۱۷	۳,۰۱۴	۲۰۳	۴,۱۰۱	۳,۷۸۴	۳۱۷	استهلاک دارائیها
۵۷	۹,۴۸۸	۵,۹۱۷	۳,۵۷۱	۱۴,۸۹۸	۱۳,۹۵۹	۹۳۹	آب و برق و سوخت
۴۳	۵۱۷	۴۸۱	۳۶	۷۴۰	۷۰۵	۳۵	پست و ارتباطات
۳۶	۲,۱۴۵	۱,۱۳۹	۱,۰۰۶	۲,۹۱۶	۱,۹۱۷	۹۹۹	بیمه دارائیها
۳۵	۳,۳۶۲	۳,۰۳۳	۳۲۹	۴,۵۳۵	۴,۰۱۷	۵۱۸	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۴۶	۲۰,۴۷۸	۱۹,۲۲۴	۱,۲۵۴	۲۹,۸۴۰	۲۷,۱۰۹	۲,۷۳۱	حمل و نقل
۰	۰	۰	۰	۱۶۸	۱۶۸	۰	اجاره محل
۳۳	۸۵,۰۰۸	۴۷,۱۹۷	۳۷,۸۱۱	۱۱۲,۸۷۸	۵۸,۵۷۰	۵۴,۳۰۸	خدمات قراردادی
۴۷	۱۰,۷۰۰	۳۰۲	۷۶۸	۱,۵۷۵	۴۳۰	۱,۱۴۵	ملزومات مصرفی و تکثیر و نوشت افزار
۵۲	۱۴,۶۸۹	۱۳,۳۴۸	۱,۳۴۱	۲۲,۲۹۷	۱۴,۰۲۵	۸,۲۷۲	سایر
۴۰	۱۶۲,۹۶۰	۱۰۷,۴۳۵	۵۵,۵۲۵	۲۲۷,۳۳۵	۱۴۰,۷۲۰	۸۶,۶۱۵	جمع سایر هزینه های خدمات
۳۴	۴۸۳,۹۶۸	۲۳۴,۲۲۴	۲۴۹,۷۴۴	۶۴۶,۹۹۰	۳۴۹,۷۴۴	۲۹۷,۲۴۶	

تعداد پرسنل	۳۶	۳۶	۳۸	۷۲	۳۶	۳۶
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۴۲۵	۴۲۳	۴۲۶	۴۸۶	۴۸۴	۴۸۸
تعداد ریزش	۷	۲	۵	۱۱	۳	۸
متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۴۰۲	۴۰۶	۴۰۰	۴۵۱	۴۶۴	۴۳۹

افزایش حقوق ناشی از افزایش حقوق سالانه براساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۲۷٪ و افزایش تعداد پرسنل از طریق تغییر حالت اشتغال و ایثارگری می باشد.

تسهیم هزینه های خدمات پشتیبانی بر اساس صورتجلسه شماره ۱۱/هـ هیأت مدیره در مورخه ۱۳۸۸/۰۱/۲۵ جهت قیمت تمام شده پیمانهای در جریان پیشرفت مبلغ ۷۰,۱۶۶ میلیون ریال یادداشت ۱۱ و پیوست دو صورتهای مالی، جهت قیمت تمام شده پروژههای نصب انشعاب به مبلغ ۵۹,۲۹۳ میلیون ریال یادداشت ۱۱ و پیوست دو صورتهای مالی، جهت هزینه های اداری و فروش به مبلغ ۲۵۰,۸۲۴ میلیون ریال یادداشت ۷ و سربار تولید آب و فاضلاب به مبلغ ۲۶۶,۷۰۷ میلیون ریال یادداشت شماره ۳-۶ صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

میلیون ریال

۱۴۰۲

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	یادداشت
۲	۱,۲۰۲	۳۷۰,۹۴۴	-	-	-	۳۷۰,۹۴۴	خرید آب خام و حق النظاره
۱	۴۳۱	۱۳۲,۹۰۰	-	-	-	۱۳۲,۹۰۰	برق مصرفی
۱	۴۶۳	۱۴۲,۸۰۶	-	-	-	۱۴۲,۸۰۶	مواد مصرفی
۳۹	۲۱,۵۰۱	۶,۶۳۳,۱۳۵	۲,۰۱۵,۶۰۸	۹۵۳,۷۴۶	۳۴۳,۲۸۰	۳,۳۲۰,۵۰۱	دستمزد مستقیم
۲۰	۱۰,۹۳۵	۳,۳۷۳,۶۹۹	۱۰۴,۱۱۰	۱۸۸,۲۸۲	۳,۳۵۵	۳,۰۷۷,۹۵۲	استهلاک
۳	۱,۶۰۴	۴۹۴,۸۰۵	۴۱,۷۰۳	۱۲,۹۳۴	۲۷,۳۱۱	۴۱۲,۸۵۷	نگهداشت و تعمیرات
۲۹	۱۵,۶۸۶	۴,۸۳۹,۳۵۳	۵۸۶,۸۷۶	۶۴۴,۶۱۰	۹۲,۳۳۵	۳,۵۱۵,۵۳۲	خدمات قراردادی
(۱)	(۳۴۳)	(۱۰۵,۸۹۸)	-	-	(۱۰۵,۸۹۸)	-	سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
۶	۳,۴۷۵	۱,۰۷۲,۰۸۲	۳۷۲,۰۵۳	۹۹,۰۲۴	۶۲,۹۶۱	۵۳۸,۰۴۴	سایر هزینه های فرآیندی
۱۰۰	۵۴,۹۵۴	۱۶,۹۵۳,۸۲۶	۳,۱۲۰,۳۵۰	۱,۸۹۸,۵۹۷	۴۲۳,۳۴۳	۱۱,۵۱۱,۵۳۶	
		۳۰۸,۵۱۰	۳۰۸,۵۱۰	۳۰۸,۵۱۰	۳۰۸,۵۱۰	۳۰۸,۵۱۰	حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)
		۵۴,۹۵۴	۱۰,۱۱۴	۶,۱۵۴	۱,۳۷۲	۳۷,۳۱۳	اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

۵-۶-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه های فرآیندی شامل آب و برق و سوخت، پست و ارتباطات، بیمه دارائتها، ابزار و لوازم مصرفی، حمل و نقل، اجاره محل، سایر هزینه های سربار می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

میلیون ریال

		۱۴۰۲					
درصد	بهای تمام شده هر متر مکعب (ریال)	بهای تمام شده در نقطه سر به سر	عمومی، اداری و مالی	فروش	خدمات عمومی	بهای تمام شده	یادداشت
۱	۳۴۹	۲۳,۹۳۴	-	-	-	۲۳,۹۳۴	برق مصرفی
۰	۰	۰	-	-	-	۰	مواد مصرفی
۲۹	۱۵,۲۸۶	۱,۰۴۹,۲۴۲	۴۴۸,۴۴۳	۲۱۲,۱۹۵	۷۶,۳۷۵	۳۱۲,۲۲۹	دستمزد مستقیم
۴۳	۲۲,۹۰۱	۱,۵۷۱,۹۱۸	۲۳,۱۶۳	۴۱,۸۹۰	۷۴۶	۱,۵۰۶,۱۱۹	استهلاک
۳	۱,۷۹۳	۱۲۳,۰۹۸	۹,۲۷۸	۲,۸۷۸	۶,۰۷۶	۱۰۴,۸۶۶	نگهداشت و تعمیرات
۲۱	۱۱,۲۹۲	۷۷۵,۰۹۴	۱۳۰,۵۷۲	۱۴۳,۴۱۶	۲۰,۵۴۳	۴۸۰,۵۶۴	خدمات قراردادی
(۱)	(۳۴۳)	(۲۳,۵۶۱)	-	-	(۲۳,۵۶۱)	-	سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای
۴	۲,۱۳۷	۱۴۶,۶۹۳	۸۲,۷۷۷	۲۲,۰۳۲	۱۴,۰۰۸	۲۷,۸۷۷	سایر هزینه های فرآیندی
۱۰۰	۵۳,۴۱۶	۳,۶۶۶,۴۱۹	۶۹۴,۲۳۳	۴۲۲,۴۱۰	۹۴,۱۸۸	۲,۴۵۵,۵۸۹	
		۶۸,۶۳۹	۶۸,۶۳۹	۶۸,۶۳۹	۶۸,۶۳۹	۶۸,۶۳۹	حجم دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)
		۵۳,۴۱۶	۱۰,۱۱۴	۶,۱۵۴	۱,۳۷۲	۳۵,۷۷۵	اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

۶-۶-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه های فرآیندی شامل آب و برق و سوخت، پست و ارتباطات، بیمه دارائیهها، ابزار و لوازم مصرفی، حمل و نقل، اجاره محل و سایر هزینه های سر بار می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۲		
	فروش	اداری	جمع	فروش	اداری	جمع
حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)	۲۸۲,۷۱۷	۴۲۵,۵۵۷	۱۸۶,۲۳۵	۵۴۹,۰۸۴	۸۳۱,۸۰۱	۳۶
اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری	۲۰۷,۳۹۷	۴۸۳,۶۱۴	۱۲۴,۳۸۸	۴۴۵,۰۹۰	۶۵۲,۴۸۷	۳۵
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه	۲۳۴,۴۹۷	۴۶۵,۶۴۲	۲۴۷,۸۰۷	۶۴۳,۹۸۸	۹۶۸,۴۸۵	۳۶
مزایای غیر نقدی	۴۷,۳۱۶	۹۵,۶۶۰	۲۰,۸۰۷	۱۰۷,۳۲۵	۱۵۴,۵۴۱	۳۲
بیمه سهم کارفرما	۱۶۴,۹۱۲	۲۷۳,۹۲۲	۱۰۵,۲۴۶	۳۵۰,۷۲۳	۵۱۵,۶۳۵	۳۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹,۰۳۱	۱۷۰,۳۵۰	۵۱,۴۹۳	۲۲۷,۰۶۴	۳۱۶,۰۹۵	۴۲
هزینه آموزشی	۰	۳,۱۲۰	۲۵۴	۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	۱۰
هزینه ماموریت	۴,۵۶۳	۱۶,۵۱۲	۳,۸۰۴	۲۶,۱۶۵	۲۶,۱۶۵	۲۹
سایر هزینه های کارکنان	۴۵,۵۰۸	۸۰,۲۱۷	۳۳,۵۸۴	۱۶۱,۰۶۸	۱۱۵,۵۶۰	۴۲
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان	۱,۱۶۵,۹۴۱	۱,۸۹۰,۱۰۶	۷۷۳,۶۰۸	۲,۴۶۴,۰۵۱	۳,۶۲۹,۹۹۲	۳۶
نگهداشت و تعمیرات	۱۵,۸۱۲	۴۹,۴۵۵	۸,۱۰۲	۵۰,۹۸۱	۶۶,۷۹۳	۱۶
استهلاک دارائیها	۲۳۰,۱۷۲	۲۲۷,۳۶۷	۷۲,۹۰۷	۱۲۷,۲۷۳	۳۵۷,۴۴۵	۱۵
آب و برق و سوخت	۲,۷۹۱	۲۵,۳۴۱	۱,۷۱۸	۲۹,۹۶۲	۳۲,۷۵۳	۲۱
پست و ارتباطات	۳۳,۵۴۹	۲۲,۰۵۶	۲۳,۲۰۰	۲۴,۰۲۴	۵۷,۵۷۳	۲۷
بیمه دارائیها	۲۳۸	۵۱۶	۱۴۱	۴۸۲	۸۲۰	۲۵
حمل و نقل	۳۷,۵۷۸	۵۹,۲۸۷	۳,۵۶۸	۲۷,۸۸۷	۷۵,۴۶۵	۲۰
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۱۰,۲۳۳	۱۹,۵۷۵	۹,۵۲۶	۲۷,۷۹۱	۳۸,۰۲۴	۳۱
خدمات قراردادی	۷۸۸,۰۲۶	۵۱۸,۶۰۸	۶۸۷,۴۰۷	۷۱۷,۴۴۸	۱,۵۰۵,۴۷۴	۲۵
هزینه کارمزدبانکی	۳,۷۲۳	۴۵,۸۱۷	۲,۱۱۳	۶۱,۹۰۴	۶۵,۶۲۷	۳۷
سهم ستادی شرکت مهندسی	۰	۱۳,۰۶۴	۱۳,۰۶۴	۳۴,۶۷۵	۳۴,۶۷۵	۱۶۵
سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی	۷۹,۱۹۰	۱۴۷,۳۸۳	۶۲,۱۶۷	۱۷۱,۶۳۴	۲۵۰,۸۲۴	۲۰
سایر	۳۲,۸۴۴	۱۶۸,۰۴۸	۶۲,۶۴۹	۲۳۸,۱۰۵	۲۷۰,۹۴۹	۱۷
جمع سایر هزینه ها	۱,۲۳۴,۲۵۶	۱,۳۰۶,۵۱۷	۹۳۳,۴۹۸	۱,۵۲۲,۱۶۶	۲,۷۵۶,۴۲۲	۲۳
	۲,۴۰۰,۱۹۷	۳,۱۹۶,۶۲۳	۱,۷۰۷,۱۰۶	۳,۹۸۶,۲۱۷	۶,۳۸۶,۴۱۴	۳۰

تعداد پرسنل	۲۰۰	۲۲۴	۲۲۴	۴۲۴	۴۲۴	۱۹٪
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۴۸۶	۴۸۶	۴۸۶	۴۸۶	۴۸۶	۱۴٪
تعداد ریزش	۱۳	۱۹	۳۲	۳۲	۳۲	۱۴٪
متوسط هزینه پرسنل در ماه (ریال)	۴۷۱	۴۷۴	۴۷۳	۴۷۴	۴۷۳	۱۴٪

افزایش حقوق ناشی از افزایش حقوق سالانه براساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۲۷٪ و افزایش تعداد پرسنل از طریق تغییر حالت اشتغال و اینترگرگی می باشد.

۷-۱- افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش حقوق سالانه براساس بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۲۷٪ می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق سهم مدیریتی آب و فاضلاب کشور میباشد که بر اساس نامه های ارسالی طی سال مالی به این شرکت ابلاغ گردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۹۸	۲۲,۰۶۷	خدمات قطع و وصل
۲۱۷	۳۱۶	صدور قبض المثنی و استعلام
۲۰۸	۱۲۷	تغییر نام پرونده
۸۷,۱۲۷	۲۲۸,۳۳۴	۸-۱ توسعه شبکه
۳,۱۶۳	۶,۱۵۵	جریمه تخلفات مشترکین
۲۸,۲۴۵	۵۴,۴۹۸	۸-۲ درآمد استفاده از آب غیر مجاز
۳,۰۱۳	۲,۵۶۳	خسارت وارده به اموال سازمان
۲۳۲	۴۹۳	درآمد آزمایش کنتور
۱۴۳,۴۱۸	۱۵۷,۴۶۸	۸-۳ سایر ارائه خدمات
<b>۲۷۳,۵۲۱</b>	<b>۴۷۲,۰۲۱</b>	

۸-۱- افزایش مبلغ فوق ناشی از اجرای شبکه آب در مناطق فاقد شبکه در شهرها و روستاها می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق ناشی از دریافت جریمه از مشترکینی که به طور مستقیم از شبکه ، آب غیر مجاز استفاده کرده اند ، اخذ گردیده است.

۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تغییر کاربری ، جابجایی کنتور، تعویض کنتور ، اصلاح کد پستی و آدرس و درخواست اعمال تعداد خانوار می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال (۸۲,۲۳۹)	میلیون ریال (۱۶۲,۵۵۴)	۹-۱	هزینه تخفیفات حق انشعاب و آب بهاء
(۵۲,۵۳۲)	(۳۹,۱۱۸)	۹-۲	سایر هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳۴,۷۷۱)	(۲۰۱,۶۷۲)		جمع سایر هزینه های غیر عملیاتی
۷۲,۸۴۵	۵۵۲,۶۸۳	۹-۳	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۵۷۲,۲۹۸	۲۸۱,۹۴۲	۹-۴	سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای
۵,۳۹۲	۷,۶۶۷		درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات
۱۶,۱۸۹	۲۰,۵۳۲		سایر درآمدها غیر عملیاتی
۶۶۶,۷۲۴	۸۶۲,۸۲۴		جمع سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۳۱,۹۵۳	۶۶۱,۱۵۲		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۹-۱ افزایش مبلغ فوق ناشی از اجرای دستورالعمل آبفا کشور در خصوص تخفیفات فروش حق انشعاب و آب بهاء به مشترکین تحت پوشش کمیته امداد، بهزیستی، بنیاد شهید و جانبازان و غیره می باشد که در سنوات قبل فقط شامل حق انشعاب بوده است.

۹-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه خسارت وارده به اموال دیگران از طریق شکستگی شبکه اصلی آب ، به منازل مشترکین می باشد.

۹-۳ مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش چهار قطعه زمین در شهرستانهای اهواز ، آبادان، شادگان و اندیمشک از طریق مزایده و فروش یک دستگاه بیل مکانیکی می باشد .

۹-۴ مبلغ فوق مربوط به فروش ضایعات انبار سرمایه ای شامل لوله و اتصالات و کنتور بوده که از طریق مزایده در سال جاری به فروش رسیده است.

۱۰- یارانه دریافتی از دولت بابت جبران زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
میلیون ریال ۱۳۵,۰۰۰	میلیون ریال ۱۸۹,۰۰۰	۱۰-۱	یارانه دریافتی
۱۳۵,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰		

۱۰-۱ مبلغ ۱۸۹,۰۰۰ میلیون ریال یارانه دریافتی بابت جبران زیان و کمک بلاعوض در خصوص تحویل آبفای روستای از آبفای کشور به حساب این شرکت در سال جاری واريز گردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	اقدام سرمایه ای انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	داراییهای درجریان تکمیل	جمع	ابزارولوازم فنی آزمایشگاهی	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات وتجهیزات	تاسیسات انشعابات مشترکین	تاسیسات و تجهیزات فرایندتولید	ساختمان ومستعدانات	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
	۷۱,۲۲۳,۵۹۹	۱۲,۴۹۴	۱,۰۰۰	۳۸,۳۰۰	۷۱,۱۷۱,۸۰۵	۸۱,۱۴۲	۲۶۵,۹۱۳	۳۱۷,۸۸۶	۱۰۴,۸۸۵	۵,۶۰۲,۰۱۷	۵۶,۸۵۷,۰۹۶	۱,۴۵۶,۶۸۷	۶,۴۸۶,۱۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۴,۰۴۴,۵۵۰	(۸۷)	.	۲۹,۵۰۵	۴,۰۱۵,۱۲۲	۶,۹۲۸	۳۱,۹۸۹	-	۱۴۲	۱,۳۹۲,۶۷۲	۲,۶۸۳,۱۰۱	۳۰۰	.	افزایش
	(۵۳,۷۵۳)	.	.	.	(۵۳,۷۵۳)	.	.	(۳۳)	(۱۲۰)	.	.	.	(۵۳,۶۰۰)	فروش
	۹,۰۶۶,۲۰۷	.	.	.	۹,۰۶۶,۲۰۷	.	.	.	.	.	۹,۰۶۶,۲۰۷	.	.	افزایش از محل طرح های عمرانی
	-	.	.	.	-	۹۶۰	۴۷۲,۴۷۲	.	۲,۸۲۷	.	(۵۸۷,۱۲۲)	۷۴,۵۸۸	۳۶,۲۷۵	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
	۸۴,۲۸۰,۶۰۳	۱۲,۴۰۷	۱,۰۰۰	۶۷,۸۰۵	۸۴,۱۹۹,۳۹۱	۸۹,۰۳۰	۷۷۰,۳۷۴	۳۱۷,۸۵۳	۱۰۷,۷۳۴	۶,۸۹۴,۶۸۹	۶۸,۰۱۹,۲۸۲	۱,۵۳۱,۵۷۵	۶,۴۶۸,۸۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۴,۷۲۹,۶۸۹	۲۴,۱۲۲	.	۱۶,۳۱۲	۴,۶۸۹,۳۵۵	۹,۳۹۵	۳۰,۵۱۰	-	۳۳,۷۵۲	۸۰۴,۵۷۵	۳,۸۱۱,۰۲۳	.	.	افزایش
	(۱,۱۷۶)	.	.	.	(۱,۱۷۶)	.	.	.	(۲۱۶)	.	.	.	(۹۶۰)	فروش
	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	.	.	.	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	.	.	.	.	.	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	.	.	افزایش از محل طرح های عمرانی
	.	.	.	.	.	-	-	-	-	.	.	-	-	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
	۹۹,۸۸۸,۲۶۵	۳۶,۵۲۹	۱,۰۰۰	۸۴,۱۱۷	۹۹,۷۶۶,۶۱۹	۹۸,۴۲۵	۸۰۰,۸۸۴	۳۱۷,۸۵۳	۱۴۱,۲۷۰	۷,۶۹۹,۲۶۴	۸۲,۷۰۹,۴۵۴	۱,۵۳۱,۵۷۵	۶,۴۶۷,۸۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	۱۳,۶۹۶,۲۶۲	-	-	-	۱۳,۶۹۶,۲۶۲	۶۲,۵۲۷	۱۲۱,۰۳۵	۱۱۹,۷۹۰	۹۵,۰۳۷	۷۵۵,۹۵۰	۱۲,۱۷۲,۶۰۱	۳۶۹,۳۲۲	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
	۳,۸۳۲,۳۶۴	-	-	-	۳,۸۳۲,۳۶۴	۲,۳۲۱	۱۵۶,۶۰۲	۵۳,۹۶۶	۳,۴۱۳	۵۴,۳۲۰	۳,۴۵۶,۵۱۲	۱۰۵,۲۳۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	(۱۵۳)	-	-	-	(۱۵۳)	.	.	(۳۳)	(۱۲۰)	.	.	.	.	استهلاک
	۱۷,۵۲۸,۴۷۳	-	-	-	۱۷,۵۲۸,۴۷۳	۶۴,۸۴۸	۲۷۷,۶۳۷	۱۷۲,۷۲۳	۹۸,۳۳۰	۸۱۰,۲۷۰	۱۵,۶۲۹,۱۱۳	۴۷۴,۵۵۲	.	فروش رفته
	۵,۰۰۷,۷۳۴	-	-	-	۵,۰۰۷,۷۳۴	۲,۹۵۰	۸۴,۴۰۵	۴۱,۴۰۰	۴,۷۲۱	۳۲,۱۶۷	۴,۷۴۳,۹۸۹	۹۸,۱۰۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	(۲۱۶)	-	-	-	(۲۱۶)	.	.	.	(۲۱۶)	.	.	.	.	استهلاک
	۲۲,۵۳۵,۹۹۱	-	-	-	۲۲,۵۳۵,۹۹۱	۶۷,۷۹۸	۳۶۲,۰۴۲	۲۱۵,۱۲۳	۱۰۲,۸۳۵	۸۴۲,۴۳۷	۲۰,۳۷۲,۱۰۲	۵۷۲,۶۵۴	.	فروش رفته
	۷۷,۳۵۲,۲۷۴	۳۶,۵۲۹	۱,۰۰۰	۸۴,۱۱۷	۷۷,۲۳۰,۶۲۸	۳۰,۶۲۷	۴۳۸,۸۴۲	۱۰۲,۷۳۰	۳۸,۴۳۵	۶,۸۵۶,۸۲۷	۶۲,۳۳۶,۳۵۲	۹۵۸,۹۲۱	۶,۴۶۷,۸۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	۶۶,۷۵۲,۱۳۰	۱۲,۴۰۷	۱,۰۰۰	۶۷,۸۰۵	۶۶,۶۷۰,۹۱۸	۲۴,۱۸۲	۴۹۲,۷۳۷	۱۴۴,۱۳۰	۹,۴۰۴	۶,۰۸۴,۴۱۹	۵۲,۳۹۰,۱۶۹	۱,۰۵۷,۰۲۳	۶,۴۶۸,۸۵۴	میلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
														میلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

**شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱،۹۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱۲- مبلغ ۳،۸۱۱،۰۲۳ میلیون ریال شامل ۴۶۷،۷۵۷ میلیون ریال هزینه های نظارت پروژه به تعداد ۶۷ نفر از پرسنل بخش جاری که در قسمت پروژه های عمرانی فعالیت می نمایند می باشد که به قیمت تمام شده تاسیسات و تجهیزات فرآیند تولید سرشکن شده است ، و مابقی مبلغ به میزان ۳،۳۴۳،۲۶۶ میلیون ریال مربوط به مرمت و بازسازی و توسعه شبکه خط انتقال آب در شهرستانها می باشد.

۱-۱۳- مبلغ ۱۰،۸۷۹،۱۴۹ میلیون ریال مربوط به پروژههای خاتمه یافته از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شامل ۵۰ پروژه می باشد که به استناد گزارش ذیحسابی طرح های عمرانی به بخش جاری انتقال یافته است . دارایی های انتقالی شامل زمین ، ساختمان و تاسیسات می باشد که در سال مالی بعد ، تفکیک و به سرفصل های مربوطه انتقال داده می شود.

۱-۱۴- مبلغ ۸۰۴،۵۷۵ میلیون ریال مربوط به خرید کنترلهای نصب شده و مخارج لوله و اجرای خطوط انشعاب آب مشترکین می باشد.

۱-۱۵- از مجموع املاک شرکت تعداد ۱،۵۹۴ ملک فاقد سند مالکیت میباشد.

۱-۱۶- طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب<sup>۱</sup> به دولت اجازه داده با رعایت قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب هرگونه مایملک مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب که از متولیان قبلی تامین و توزیع آب (شرکتهای آب و فاضلاب روستایی سابق) در اختیار شرکتهای آب و فاضلاب استانی قرار گرفته یا خواهد گرفت، اقدام به انتقال مالکیت اموال ، تاسیسات و ماشین آلات آنها نماید. در این راستابه موجب مفادآیین نامه اجرایی قانون یاد شده که طی شماره ۸۳۸۷۰/ت/۵۹۳۶۳ ه مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۲ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده ، انتقال قانونی مالکیت دارایی های مذکوربه شرکت های آب و فاضلاب استانی در جریان می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۲- دارایی های نامشهود

عنوان	یادداشت	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۲۹,۸۷۷	۲۹,۸۷۷
افزایش		۹	۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۲۹,۸۸۶	۲۹,۸۸۶
افزایش	۱۲-۱	۵۶	۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۲۹,۹۴۲	۲۹,۹۴۲

۱۲-۱- مبلغ ۵۱ میلیون ریال از افزایش مربوط به حق الامتیاز برق در شهرستان زیدون و ۵ میلیون ریال حق الامتیاز خط تلفن همراه در ستاد مرکزی می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

میلیون ریال		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳-۱	۷,۳۵۴,۱۶۳	۰	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		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۵۶۰,۳۳۸,۲۴۰	۸۸	۷,۳۵۴,۰۴۳	۰	۷,۳۵۴,۰۴۳	۰
شرکت آب و فاضلاب اهواز					
۱۲,۰۰۰	۱۲	۱۲۰	۰	۱۲۰	۰
شرکت آبرسانی خلیج فارس					
۵۶۰,۳۵۰,۲۴۰		۷,۳۵۴,۱۶۳	۰	۷,۳۵۴,۱۶۳	۰
تعداد سهام					
ارزش بازار					
۵۶۰,۳۳۸,۲۴۰					
مبلغ دفتری					
۷,۳۵۴,۰۴۳					
ارزش بازار					
۰					
تعداد سهام					
۵۶۰,۳۳۸,۲۴۰					

۱۳-۱-۱- با توجه به اینکه شرکت دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد وابسته به شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور است و تمامی شرایط مندرج در بند ۴ استاندارد ۲۹ را دارا است ، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی در ارتباط با سرمایه گذاری در شرکت آب و فاضلاب اهواز ارائه نشده است.

۱۳-۱-۲- به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۵/۲۶ شرکت آب و فاضلاب اهواز می بایست کلیه مسئولیت ها ، وظایف ، اختیارات ، دارایی ها ، بدهی ها، حقوق عمومی و ضوابط و مقررات کلیه کارکنان شرکت آب و فاضلاب اهواز پس از فرآیند انحلال تا پایان سال ۱۴۰۰ به شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان از طریق مراحل قانونی انتقال گردد. همچنین به استناد صورتجلسه مجامع شرکتهای آب و فاضلاب اهواز و آب و فاضلاب روستایی ، ۱۰ درصد سهام شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در آب و فاضلاب اهواز پس از کارشناسی توسط کارشناسان رسمی دادگستری از طریق انتقال به آب و فاضلاب روستایی به شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان انتقال گردید که مبلغ فوق به حساب سرمایه گذاری های بلند مدت منظور شده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان، (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱	۶,۳۴۱,۰۲۴	۰	۶,۳۴۱,۰۲۴	۴,۳۱۰,۶۴۷
	۶,۳۴۱,۰۲۴	۰	۶,۳۴۱,۰۲۴	۴,۳۱۰,۶۴۷

تجاری:

حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی از مشتریان

سایر دریافتنی ها:

۱۴-۱-۲	۱,۲۹۱,۹۶۶	۰	۱,۲۹۱,۹۶۶	۵۷۴,۳۱۹	بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب
۱۴-۱-۳	۶۷,۸۶۶	۰	۶۷,۸۶۶	۵۹,۹۶۴	وجوه بین راهی نزد بانک های عامل
	۱,۴۲۸	۰	۱,۴۲۸	۱,۱۳۶	حصه جاری وام های بلند مدت کارکنان
	۱۰,۱۴۱	۰	۱۰,۱۴۱	۴۴,۳۱۷	کارکنان ( وام کوتاه مدت ، وام ضروری ، علی الحساب درمان )
	۹۷,۶۹۶	۰	۹۷,۶۹۶	۱۹۴,۰۰۸	علی الحساب به پیمانکاران و مشاورین
	۲,۴۱۲	۰	۲,۴۱۲	۲,۴۱۲	سپرده های حسن انجام کار تضمینی نزد دیگران
	۰	۰	۰	۶۴,۴۴۵	ذیحسابی
	۱۵,۵۰۲	۰	۱۵,۵۰۲	۱۵,۵۰۲	شرکت های آب و فاضلاب (اشخاص وابسته)
۱۴-۱-۴	۱۴۵,۵۵۲	۰	۱۴۵,۵۵۲	۳۷,۴۵۸	پیمانکاران آبداران (ذیحسابی)
۱۴-۱-۵	۶۴۶,۶۲۴	(۳۵۳,۹۸۴)	۲۹۲,۶۴۰	۲۰۵,۳۴۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی و ادارت و نهادهای معاف از حق انشعاب و آب بهاء
	۲,۲۷۹,۱۸۷	(۳۵۳,۹۸۴)	۱,۹۲۵,۲۰۳	۱,۱۹۸,۹۰۲	
	۸,۶۲۰,۲۱۱	(۳۵۳,۹۸۴)	۸,۲۶۶,۲۲۷	۵,۵۰۹,۵۴۹	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

مطالبات از مشترکین شهرها:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	
۱۲۲	۱,۲۴۴,۹۲۴	۱۱۹	۲,۱۲۶,۰۸۰	خانگی
۱۸۲	۱۹۲,۱۱۲	۱۵۶	۱۷۹,۷۰۴	صنعتی
۸۹	۴۵۴,۳۵۷	۱۱۱	۴۷۹,۸۵۸	تجاری
۶۱۹	۵۷۵,۹۵۹	۱۸۰	۴۲۳,۷۷۰	اداری و دولتی
۷۱۴	۲۸,۷۱۰	۶۴۲	۲۵۴,۱۳۸	آموزش و اماکن مذهبی
۶۶۶	۸۹,۴۰۴	۱۶۷	۴۱,۹۴۹	نیروی مسلح
۲۴۴	۱۶۲,۷۸۲	۱۳۴	۵۸۶,۶۰۳	فضای سبز (شهرداریها) اشخاص وابسته
۶۲	۶۶۲,۵۰۶	۱۱۷	۷۵۱,۳۱۱	آزاد و بنایی
۱,۵۶۲	۸۷,۸۴۴	۱,۲۱۴	۱۱۲,۲۷۵	کاربری های خاص (آیفا اهواز) اشخاص وابسته
۱۴۶	۳,۴۹۸,۵۹۸	۱۳۳	۴,۹۵۵,۶۸۸	

مطالبات از مشترکین روستاها:

۲۲۵	۵۲۷,۶۹۲	۳۱۶	۱,۰۰۳,۷۴۳	خانگی
۳۱۵	۴۹,۱۵۶	۲۱۱	۵۰,۲۹۴	صنعتی
۴۳۲	۱۱۵,۸۷۶	۲,۰۷۷	۱۳۹,۰۷۸	تجاری
۴۳۱	۵۸,۴۸۸	۳۴۷	۶۷,۴۵۵	اداری و دولتی
۸۲۴	۲۱,۷۵۷	۹۰۳	۵۷,۱۲۵	آموزش و اماکن مذهبی
۷۶۵	۲,۴۶۸	۱۲۰	۱,۳۲۹	نیروی مسلح
۶۷۵	۲,۹۳۶	۴,۰۸۶	۳۶,۵۹۹	فضای سبز (شهرداریها) اشخاص وابسته
۱۹۷	۳۳,۶۷۶	۴۵	۲۹,۷۱۳	آزاد و بنایی
۲۵۸	۸۱۲,۰۴۹	۲۹۸	۱,۳۸۵,۳۳۶	
۱۵۷	۴,۳۱۰,۶۴۷	۱۵۰	۶,۳۴۱,۰۲۴	

۱-۱-۱۴- افزایش مانده مطالبات از مشترکین عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ضریب شهری که در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ رخ داده و باعث افزایش مبلغ فروش و در نتیجه افزایش مانده مطالبات گردیده است می باشد. جمعاً مبلغ ۱,۸۵۲ میلیارد ریال از مطالبات فوق بیش از دو سال از تاریخ ایجاد آن گذشته و اقدامات صورت گرفته تا تاریخ صورت وضعیت مالی منجر به وصول آن نشده است. پیرو توافق نامه فی مابین وزارت نیرو با وزارت دفاع مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۱ پیگیری وصول مطالبات از نیروهای مسلح در سطح وزارتخانه انجام و قابل وصول بوده و اهرم های لازم در خصوص وصول سایر مطالبات سنواتی در اختیار مدیریت شرکت می باشد.

۱-۱-۱۴- مانده حساب بدهی مشترکین بابت تقسیط حق انشعاب عمدتاً مربوط به نیروگاه شهید مدحج ، شهرک گلخانه ای بندر ماهشهر و شهرک صنعتی شماره ۵ اهواز می باشد. مطالبات فوق شامل ۶۱۰,۷۸۳ میلیون ریال اقساط سر رسید گذشته می باشد.

۱-۱-۱۴- مانده حساب وجوه بین راهی نزد بانک های عامل بابت وجوه دریافتی توسط آن ها در روزهای آخر سال از مشترکین ایجاد شده و طبق ضوابط مربوط بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به حساب بانک های اصلی شرکت واریز شده است

۱-۱-۱۴- طی دوره مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۱۴,۲۴۴ میلیون ریال طلب از ذیحسابی شناسایی گردیده است که ۱۴۵,۵۵۲ میلیون ریال بعنوان علی الحساب به پیمانکاران تأمین نیروی طرف قرارداد ذیحساب آب و فاضلاب روستایی پرداخت و در سرفصل مطالبات از پیمانکار مربوط منعکس گردیده است. مطالبات مزبور پس از تایید مدارک کارکرد و تامین مالی از طریق ذیحساب قابلیت وصول خواهد داشت

۱-۱-۱۴- مانده حساب سایر اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً مربوط به کمیته امداد ، بهزیستی ، بنیاد شهید و جانبازان ، مساجد و مدارس می باشد.

شرکت اب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۱۴- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۸۷۷	۰	۰	۰
۶۱,۸۷۷	۰	۰	۰
۶,۵۸۲	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳
۶,۵۸۲	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳
۶,۵۸۲	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳
۶۸,۴۵۹	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳

تجاری:

حساب های دریافتنی :

بدهی نیروهای مسلح

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی :

حصه وام های بلند مدت کارکنان

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
مانده	تغییر طبقه بندی	افزایش/کاهش طی سال	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۷۱		(۱,۱۵۰)	۲۹,۲۲۱	ودایع و سپرده ها
۵۸۳			۵۸۳	موجودیهای اسقاط و بلا استفاده
۲۷,۵۶۲		۵۴۵	۲۸,۱۰۷	سایر
۵۸,۵۱۶	۰	(۶۰۵)	۵۷,۹۱۱	
(۲۵,۵۴۱)	۰	۰	(۲۵,۵۴۱)	استهلاک
۳۲,۹۷۵	۰	(۶۰۵)	۳۲,۳۷۰	ارزش دفتری

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۱۲	۷,۵۱۱	خرید مواد اولیه
۴,۴۰۶	۵,۳۹۵	بیمه دارایی ها
۵۸,۴۵۷	۴۱,۹۳۱	سایر
<u>۶۷,۹۷۵</u>	<u>۵۴,۸۳۷</u>	

۱-۱۶- سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به خرید قطعات یدکی و لوازم مصرفی می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۹	۱,۱۱۱	۰	۱,۱۱۱	مواد اولیه
۷۰۶	۱,۰۵۴	۰	۱,۰۵۴	قطعات و لوازم یدکی
۵,۱۱۰	۲,۴۶۳	۰	۲,۴۶۳	انبار عمومی
<u>۷,۲۹۵</u>	<u>۴,۶۲۸</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۶۲۸</u>	

۱-۱۷- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۳۹ میلیارد ریال (بر مبنای گردش موجودی انبار طی سال مالی) در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک‌ها
۱۰۰,۷۶۷	۲۷۸,۹۴۹	۱۸-۱	
۱۴۳,۳۱۹	۹۶۲,۴۵۹	۱۸-۲	چک‌های تضمین شده نزد ادارات
۲۴۴,۰۸۶	۱,۲۴۱,۴۰۸		

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک‌های درآمدی
۴۳,۶۰۴	۱۱۹,۴۴۷	
۴۸,۶۸۹	۱۳۵,۹۶۳	بانک‌های هزینه‌ای
۸,۴۷۴	۲۳,۵۳۹	بانک‌های سرمایه‌ای
۱۰۰,۷۶۷	۲۷۸,۹۴۹	

۱۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش انشعاب به شرکت نفت و گاز کارون می‌باشد که در پایان سال ۱۴۰۲ دریافت گردیده است و به صورت چک‌های تضمین شده در وجه شرکت (برداشت از حسابهای بانکی) جهت جلوگیری از برداشت از حسابهای بانکی به دلیل اجرائیات صادر شده از سوی احکام قضایی ناشی از شکایات کارکنان بازنشسته و پیمانکاران نگهداری میشود.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۸۱۳,۷۷۶ میلیون ریال شامل ۳۲,۷۱۲,۵۸۸ سهم ۳۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۱۶,۰۲۹,۱۶۸	۴۹	۱۶,۰۲۹,۱۶۸	شهرداری‌های استان
۴۵	۱۴,۷۲۰,۶۶۵	۴۵	۱۴,۷۲۰,۶۶۵	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۶	۱,۹۶۲,۷۵۵	۶	۱,۹۶۲,۷۵۵	شرکت سرمایه‌گذاری 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 اندوخته ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۴۲,۴۶۰	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	۲۰-۱
۱۸,۹۴۲,۴۶۰	۲۶,۲۹۶,۴۲۵	خالص دارایی های انتقالی از شرکت آب و فاضلاب روستایی

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 دفاتر 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 نا مشهود انتقالی به ارزش دفتری
۹۸۰	سپرده و ودایع
۱۹۳,۵۱۲	حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۳۵۳,۹۶۵	سرمایه گذاری (یادداشت ۱۳)
۵۵	موجودی نقد
۲۸,۱۲۶,۱۸۰	جمع داراییهای انتقالی
(۵۰۱,۶۴۰)	کسر می شود:
(۱,۲۰۹,۹۹۳)	حقوق عمومی به ارزش دفتری
(۱۱۸,۱۲۲)	پرداختنی تجاری و غیر تجاری انتقالی
(۱,۸۲۹,۷۵۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۲۹۶,۴۲۵	جمع بدهی های انتقالی
	خالص داراییها و بدهی های انتقالی

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

بداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	آب		فاضلاب		جمع
	شهرها	روستاها	شهرها	روستاها	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱					
تعداد مشترک	۸۰۵,۷۹۷	۲۰۰,۷۳۲	۲۹۳,۸۴۶	۰	۱,۳۰۰,۳۷۵
آحاد مصرف کننده	۸۱۹,۶۴۴	۲۰۱,۴۳۷	۳۱۸,۳۰۷	۰	۱,۳۳۹,۳۸۸
تعداد مشترک نصب شده	۸۰۵,۷۹۷	۲۰۰,۷۳۲	۲۹۳,۸۴۶	۰	۱,۳۰۰,۳۷۵
مبلغ	۴,۸۸۴,۰۶۱	۶۶۵,۰۹۵	۱,۰۵۰,۶۳۱	۰	۶,۵۹۹,۷۸۷
واگذاری و نصب شده طی دوره					
تعداد مشترک	۱۹,۳۴۷	۵,۴۰۴	۷,۳۵۴	۰	۳۲,۱۰۵
آحاد مصرف کننده	۱۹,۳۷۳	۵,۴۱۴	۷,۳۵۴	۰	۳۲,۱۴۱
تعداد مشترک نصب شده	۱۹,۸۳۸	۵,۰۱۸	۵,۵۳۴	۰	۳۰,۳۹۰
مبلغ	۹۶۳,۱۳۳	۲۲۵,۳۰۶	۸۹,۲۰۱	۰	۱,۲۷۷,۶۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲					
تعداد مشترک	۸۲۵,۱۴۴	۲۰۶,۱۳۶	۳۰۱,۲۰۰	۰	۱,۳۳۲,۴۸۰
آحاد مصرف کننده	۸۳۹,۰۱۷	۲۰۶,۸۵۱	۳۲۵,۶۶۱	۰	۱,۳۷۱,۵۲۹
تعداد مشترک نصب شده	۸۲۵,۶۳۵	۲۰۵,۷۵۰	۲۹۹,۳۸۰	۰	۱,۳۳۰,۷۶۵
مبلغ	۵,۸۴۷,۱۹۴	۸۹۰,۴۰۱	۱,۱۳۹,۸۳۲	۰	۷,۸۷۷,۴۲۷

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۲۱- حق انشعاب آب در شهرها

مشترکین آب به تفکیک کاربری های آب به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	خانگی	تجاری	صنعتی	عمومی ودولتی	آموزش و اماکن مذهبی	آزاد وبنایی	جمع
سال قبل							
تعداد مشترک	۷۱۹,۲۳۸	۶۵,۲۵۳	۳,۲۴۱	۷,۰۴۰	۴,۲۹۹	۶,۷۲۶	۸۰۵,۷۹۷
آحاد مصرف کننده	۷۳۰,۴۷۰	۶۶,۲۴۸	۳,۲۴۵	۷,۹۱۹	۵,۰۳۰	۶,۷۳۲	۸۱۹,۶۴۴
تعداد مشترک نصب شده	۷۱۹,۲۳۸	۶۵,۲۵۳	۳,۲۴۱	۷,۰۴۰	۴,۲۹۹	۶,۷۲۶	۸۰۵,۷۹۷
حق و نصب انشعاب	۲,۳۵۱,۹۹۰	۶۷۵,۸۹۴	۱,۲۰۲,۶۳۸	۴۰۳,۳۹۵	۶۷,۷۴۱	۱۸۲,۴۰۳	۴,۸۸۴,۰۶۱
جمع	۲,۳۵۱,۹۹۰	۶۷۵,۸۹۴	۱,۲۰۲,۶۳۸	۴۰۳,۳۹۵	۶۷,۷۴۱	۱۸۲,۴۰۳	۴,۸۸۴,۰۶۱
واگذاری و نصب شده طی دوره							
تعداد مشترک	۱۴۵۸۶	۳۴۹۴	۲۴۵	۲۵۱	۶۲	۷۰۹	۱۹۳۴۷
آحاد مصرف کننده	۱۴۶۱۲	۳۴۹۴	۲۴۵	۲۵۱	۶۲	۷۰۹	۱۹۳۷۳
تعداد مشترک نصب شده	۱۴۴۲۸	۳۷۷۶	۳۵۰	۳۹۹	۱۰۵	۷۸۰	۱۹۸۳۸
حق و نصب انشعاب	۵۶۱,۸۸۷	۱۳۸,۴۸۵	۷۰,۲۵۵	۱۷,۹۳۴	۳,۵۹۲	۱۷۰,۹۸۰	۹۶۳,۱۳۳
پایان دوره							
تعداد مشترک	۷۳۳,۸۲۴	۶۸,۷۴۷	۳,۴۸۶	۷,۲۹۱	۴,۳۶۱	۷,۴۳۵	۸۲۵,۱۴۴
آحاد مصرف کننده	۷۴۵,۰۸۲	۶۹,۷۴۲	۳,۴۹۰	۸,۱۷۰	۵,۰۹۲	۷,۴۴۱	۸۳۹,۰۱۷
تعداد مشترک نصب شده	۷۳۳,۶۶۶	۶۹,۰۲۹	۳,۵۹۱	۷,۴۳۹	۴,۴۰۴	۷,۵۰۶	۸۲۵,۶۳۵
حق و نصب انشعاب	۲,۹۱۳,۸۷۷	۸۱۴,۳۷۹	۱,۲۷۲,۸۹۳	۴۲۱,۳۲۹	۷۱,۳۳۳	۳۵۳,۳۸۳	۵,۸۴۷,۱۹۴
جمع	۲,۹۱۳,۸۷۷	۸۱۴,۳۷۹	۱,۲۷۲,۸۹۳	۴۲۱,۳۲۹	۷۱,۳۳۳	۳۵۳,۳۸۳	۵,۸۴۷,۱۹۴

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۲۱- حق انشعاب آب در روستاها

مشترکین آب به تفکیک کاربری های آب به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	خانگی	تجاری	صنعتی	عمومی ودولتی	آموزش و اماکن مذهبی	آزاد وبنایی	جمع
سال قبل							
تعداد مشترک	۱۹۷,۱۷۷	۲,۲۵۲	۷۹۲	۲۱۹	۱۴۴	۱۴۸	۲۰۰,۷۳۲
آحاد مصرف کننده	۱۹۷,۸۴۹	۲,۲۷۶	۷۹۴	۲۲۴	۱۴۶	۱۴۸	۲۰۱,۴۳۷
تعداد مشترک نصب شده	۱۹۷,۱۷۷	۲,۲۵۲	۷۹۲	۲۱۹	۱۴۴	۱۴۸	۲۰۰,۷۳۲
حق و نصب انشعاب	۵۸۴,۵۸۴	۱۶,۱۲۲	۲۹,۰۴۸	۳,۷۳۷	۲,۳۶۶	۲۹,۲۳۸	۶۶۵,۰۹۵
جمع	۵۸۴,۵۸۴	۱۶,۱۲۲	۲۹,۰۴۸	۳,۷۳۷	۲,۳۶۶	۲۹,۲۳۸	۶۶۵,۰۹۵
واگذاری و نصب شده طی دوره							
تعداد مشترک	۵۰۰۶	۱۸۶	۱۳۵	۴۳	۲۸	۶	۵۴۰۴
آحاد مصرف کننده	۵۰۱۶	۱۸۶	۱۳۵	۴۳	۲۸	۶	۵۴۱۴
تعداد مشترک نصب شده	۴۶۰۲	۲۱۴	۱۳۳	۴۰	۲۵	۴	۵۰۱۸
حق و نصب انشعاب	۱۷۹,۹۴۵	۸,۲۷۸	۹,۴۱۲	۱,۸۱۲	۱,۳۹۱	۲۴,۴۶۸	۲۲۵,۳۰۶
پایان دوره							
تعداد مشترک	۲۰۲,۱۸۳	۲,۴۳۸	۹۲۷	۲۶۲	۱۷۲	۱۵۴	۲۰۶,۱۳۶
آحاد مصرف کننده	۲۰۲,۸۶۵	۲,۴۶۲	۹۲۹	۲۶۷	۱۷۴	۱۵۴	۲۰۶,۸۵۱
تعداد مشترک نصب شده	۲۰۱,۷۷۹	۲,۴۶۶	۹۲۵	۲۵۹	۱۶۹	۱۵۲	۲۰۵,۷۵۰
حق و نصب انشعاب	۷۶۴,۵۲۹	۲۴,۴۰۰	۳۸,۴۶۰	۵,۵۴۹	۳,۷۵۷	۵۳,۷۰۶	۸۹۰,۴۰۱
جمع	۷۶۴,۵۲۹	۲۴,۴۰۰	۳۸,۴۶۰	۵,۵۴۹	۳,۷۵۷	۵۳,۷۰۶	۸۹۰,۴۰۱

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲۱- حق انشعاب فاضلاب در شهرها

مشترکین فاضلاب به تفکیک کاربری های آب به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	خانگی	تجاری	صنعتی	عمومی ودولتی	آموزش و اماکن مذهبی	آزاد وبنایی	جمع
سال قبل							
تعداد مشترک	۲۷۲,۴۰۶	۱۸,۲۳۹	۱۹۶	۱,۶۰۴	۱,۱۷۴	۲۲۷	۲۹۳,۸۴۶
آحاد مصرف کننده	۲۹۴,۱۸۹	۲۰,۱۴۵	۲۸۷	۱,۸۴۰	۱,۶۱۳	۲۳۳	۳۱۸,۳۰۷
تعداد مشترک نصب شده	۲۷۲,۴۰۶	۱۸,۲۳۹	۱۹۶	۱,۶۰۴	۱,۱۷۴	۲۲۷	۲۹۳,۸۴۶
حق و نصب انشعاب	۷۶۹,۷۶۱	۱۴۳,۵۹۴	۱۰,۷۴۷	۹۲,۱۳۹	۳۴,۱۶۲	۲۲۸	۱,۰۵۰,۶۳۱
جمع	۷۶۹,۷۶۱	۱۴۳,۵۹۴	۱۰,۷۴۷	۹۲,۱۳۹	۳۴,۱۶۲	۲۲۸	۱,۰۵۰,۶۳۱
واگذاری و نصب شده طی دوره							
تعداد مشترک	۶۵۴۸	۶۹۳	۱۴	۷۴	۱۷	۸	۷۳۵۴
آحاد مصرف کننده	۶۵۴۸	۶۹۳	۱۴	۷۴	۱۷	۸	۷۳۵۴
تعداد مشترک نصب شده	۴۷۶۷	۶۷۶	۹	۶۳	۱۴	۵	۵۵۳۴
حق و نصب انشعاب	۵۷,۸۱۷	۲۰,۱۰۲	۷۴۴	۸,۹۳۵	۱,۵۸۷	۱۶	۸۹,۲۰۱
پایان دوره							
تعداد مشترک	۲۷۸,۹۵۴	۱۸,۹۳۲	۲۱۰	۱,۶۷۸	۱,۱۹۱	۲۳۵	۳۰۱,۲۰۰
آحاد مصرف کننده	۳۰۰,۷۳۷	۲۰,۸۳۸	۳۰۱	۱,۹۱۴	۱,۶۳۰	۲۴۱	۳۲۵,۶۶۱
تعداد مشترک نصب شده	۲۷۷,۱۷۳	۱۸,۹۱۵	۲۰۵	۱,۶۶۷	۱,۱۸۸	۲۳۲	۲۹۹,۳۸۰
حق و نصب انشعاب	۸۲۷,۵۷۸	۱۶۳,۶۹۶	۱۱,۴۹۱	۱۰۱,۰۷۴	۳۵,۷۴۹	۲۴۴	۱,۱۳۹,۸۳۲
جمع	۸۲۷,۵۷۸	۱۶۳,۶۹۶	۱۱,۴۹۱	۱۰۱,۰۷۴	۳۵,۷۴۹	۲۴۴	۱,۱۳۹,۸۳۲

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر حقوق عمومی

۱۴۰۱	تغییرات طی سال	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۶۱	۰	۹,۳۶۱	۲۲-۱ کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۱,۰۱۸,۸۲۱	۸۱,۷۲۳	۱,۱۰۰,۵۴۴	۲۲-۱ سهم مشارکت در پروژه های خاص
۱۳۱,۲۹۹	۱۵,۹۴۱	۱۴۷,۲۴۰	۲۲-۲ منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۶۳۸,۰۶۷	۱۹۲,۴۲۶	۸۳۰,۴۹۳	۲۲-۲ منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۹۰۰,۸۷۱	۳۴۹,۲۵۰	۱,۲۵۰,۱۲۱	۲۲-۳ منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۷۵۳,۲۴۷	۶۹۶,۲۱۷	۱,۴۴۹,۴۶۴	۲۲-۳ منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۱۶۲,۷۳۱	۰	۱۶۲,۷۳۱	۲۲-۴ جریمه مصارف بالاتر از الگوی مصرف
۱,۸۷۸,۵۵۴	۲,۲۷۵,۲۳۲	۴,۱۵۳,۷۸۶	۲۲-۲ منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
<b>۵,۴۹۲,۹۵۱</b>	<b>۳,۶۱۰,۷۸۹</b>	<b>۹,۱۰۳,۷۴۰</b>	

۲۲-۱- بابت کمک های نهادهای ادارات در پروژه های آب و فاضلاب می باشد.

۲۲-۲- منابع مزبور از حق انشعاب های واگذار شده از مشترکین جهت اصلاح و توسعه شبکه های آب و فاضلاب دریافت می گردد.

۲۲-۳- منابع مزبور از قبوض آب بهاء مشترکین جهت اصلاح و توسعه شبکه های آب و فاضلاب دریافت می گردد.

۲۲-۴- منابع مزبور مربوط به سنوات قبل از ابلاغ تبصره ۲ و ۳ و ماده ۱۱ میباشد که از قبوض آب بهاء مشترکین در سنوات قبل دریافت گردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حساب های پرداختنی		
۱,۵۰۹,۱۸۷	۱,۸۵۵,۶۱۲	۲۳-۱-۱ شرکت آب منطقه ای - اشخاص وابسته
۸۴,۲۷۱	۹۹,۴۱۱	۲۳-۱-۱ شرکت آب خلیج فارس - اشخاص وابسته
۱,۵۵۸,۵۹۶	۱,۷۴۸,۵۰۵	۲۳-۱-۲ شرکت توزیع برق
۳,۱۵۲,۰۵۴	۳,۷۰۳,۵۲۸	
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی		
۱,۷۴۲,۵۳۵	۲,۴۵۷,۷۸۸	۲۳-۱-۳ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	شرکتهای آب و فاضلاب (اشخاص وابسته)
۴۹,۷۵۱	۱۰۱,۰۵۰	شرکت آب و فاضلاب اهواز (اشخاص وابسته)
۱۸۲,۳۳۳	۴۸۹,۱۲۳	۲۳-۱-۴ بند الف تبصره ۶ قانون بودجه
۴۳۲,۶۰۴	۳۴۶,۰۴۰	۲۳-۱-۵ مالیاتهای تکلیفی
۱,۱۵۶,۶۸۹	۱,۷۳۳,۴۸۵	۲۳-۱-۶ مالیات بر ارزش افزوده
۶۱۶,۵۱۵	۸۶۶,۳۲۳	٪۵ سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران و مشاورین
۱,۶۹۸,۸۵۸	۱,۸۳۷,۲۱۵	۲۳-۱-۷ حق بیمه پرداختنی
۱,۲۲۲,۸۹۵	۱,۸۰۹,۲۳۰	٪۱۰ سپرده حسن انجام کار
۰	۱,۲۴۳,۷۵۷	۲۳-۱-۸ ذی حساسی
۱,۹۱۸,۸۷۸	۱,۸۲۴,۱۵۶	۲۳-۱-۹ مطالبات پرداخت نشده کارکنان
۵۲۹,۵۵۱	۷۵۴,۴۲۳	هزینه های پرداختنی
۴۱۴,۳۸۱	۳۳۴,۳۰۱	۲۳-۱-۱۰ حساب تسویه کارکنان و پیمانکاران
۴۹,۵۳۳	۲۰,۰۲۲	۲۳-۱-۱۱ حصه جاری بدهی های بلندمدت به شرکت مهندسی آبفا کشور (اشخاص وابسته)
۲,۲۷۲	۱۲۸,۹۲۹	قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت
۱۶۷,۱۵۵	۲۱۲,۸۷۶	۲۳-۱-۱۲ شرکتهای بیمه بخش خصوصی
۵۰۸,۸۴۵	۷۲۷,۳۵۰	فروشندهگان و اشخاص
۹۲۳,۰۷۲	۹۸۸,۴۷۱	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۱,۶۲۰,۸۵۷	۱۵,۸۷۹,۵۲۹	
۱۴,۷۷۲,۹۱۱	۱۹,۵۸۳,۰۵۷	

۱-۲۳- افزایش مبلغ فوق مربوط به خرید ۷۱۰.۶۲۶ هزار متر مکعب آب از شرکتهای امور بررسی آب استان ، آب جنوب شرق ، غدیر و شرکت آب خلیج فارس می باشد که به دلیل مشکل نقدینگی مجموعاً مبلغ ۴.۵۸۰ میلیون ریال طی سال پرداخت شده و از بابت بدهی سنواتی پرداختی صورت نپذیرفته است.

۲-۲۳-۱- مبلغ فوق بابت برق مصرفی ادارات در شهرستانها ، ستاد ، تاسیسات و تلمبه خانه ها می باشد که به دلیل مشکل نقدینگی ، پرداختی از بابت برق مصرفی سال جاری و سنوات قبل صورت نپذیرفته است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۲۳- سایر اشخاص حقیقی و حقوقی :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	طلايه داران ايل
۲۴,۳۶۲	۳,۷۲۲	حسین سازان چم گلک
۸۰,۳۲۲	۷۶,۹۱۹	خدمات گستر سبز دزفول
۱۱۵,۳۷۰	۱۷۸,۳۲۶	تیبیا صنعت تاراز
۱۸۴,۹۶۴	۷۹,۲۹۶	هاوش صنعت اوان
۹,۴۹۷	۰	دشت بهاران
۱۹,۷۲۱	۴۳,۶۳۰	تدبیر امید آویژه
۳,۶۵۷	۸,۶۷۴	کیا سازه پرزین
۴۷,۴۲۲	۴,۶۷۴	سهند سازه منگشت
۳۱,۹۲۳	۷۰,۶۴۷	تلاشگران صدیق کار
۴۲,۳۵۸	۲۰,۴۶۸	زرین نگین کوه دز
۸۳,۱۵۳	۱۸۸,۹۸۶	ماشین های کشاورزی فلاحت
۲۳,۴۲۸	۳۵,۳۹۴	ایمن تاج آپدا
۳۵,۰۳۲	۳۲,۳۱۷	برج سازان خلیج فارس
۵۲,۹۱۶	۵۴,۱۴۹	شرکت نیما صنعت ماهشهر
۵۰,۴۳	۲,۶۳۰	شرکت عمران توسعه چویلان
۴۸۱	۴۸۹	شرکت ارمغان نمای شوشتر
۴۵,۲۶۳	۱۷۰,۷۵۱	فخرظفر آبادان
۵۷,۱۲۴	۲۸,۱۰۸	افق ساحل عماد
۵۴,۹۱۳	۵۹,۰۹۷	برنا توسعه نوتاش
۴۴,۵۱۰	۱۳,۷۷۳	عسل تجارت کوه دز
۰	۳۸,۵۷۰	پهناور تجارت اروند
۲۱,۲۹۲	۵۵,۱۱۲	نیروهای مسلح
۰	۳۰۱,۲۷۶	شبکه بهداشت و درمان
۰	۱۲۲,۲۱۱	سایر
۷۴۹,۸۸۴	۸۶۸,۵۶۹	جمع کل
۱,۷۴۲,۵۳۵	۲,۴۵۷,۷۸۸	

۱-۳-۲۳- بر اساس بند الف تبصره ۶ قانون بودجه از کلیه مشترکین که بالاتر از الگوی مصرف ، آب استفاده کنند مبالغ دریافت و به حساب خزانه واریز میگردد و در قالب طرح های آب رسانی روستایی برگشت داده می شود. ضمناً در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۳ میلیارد ریال به حساب خزانه واریز گردیده است.

۱-۳-۲۳- سرفصل مالیاتهای تکلیفی عمدتاً مربوط به مالیات حقوق کارکنان بوده که به دلیل مشکلات نقدینگی مالیات حقوق در سال جاری در موعد مقرر پرداخت نگردیده است . مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی مبلغ ۳۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال جریمه مازاد بر دفاتر از شرکت مطالبه شده است و سال های ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی نشده است. همچنین بابت مالیات ماده ۱۶۹ طبق برگ قطعی و تشخیص سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال مطالبه شده است که مربوط به جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم واحد ذیحصایی می باشد.

۱-۳-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۲۸۹,۰۷۷ میلیون ریال ( شامل مبلغ ۱۱۶,۹۴۰ میلیون ریال جریمه ) مطالبه گردیده که ذخیره لازم در دفاتر شناسایی گردیده است. همچنین با توجه به رسیدگی سنوات قبل ، بعد از پرداخت اصل مالیات مبالغ جریمه عمدتاً بخشیده می شود.

جهت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ مبلغ ۵۷۶,۲۷۴ میلیون ریال ( شامل مبلغ ۱۴۶,۵۳۰ میلیون ریال جریمه ) از شرکت مطالبه گردیده است که ذخیره لازم در دفاتر شناسایی گردیده است. همچنین با توجه به رسیدگی سنوات قبل ، بعد از پرداخت اصل مالیات مبالغ جریمه عمدتاً بخشیده می شود.

جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۱,۲۰۵,۶۱۹ میلیون ریال ( شامل مبلغ ۵۱۱,۰۲۶ میلیون ریال جریمه ) از شرکت مطالبه گردیده که ذخیره لازم در دفاتر شناسایی گردیده است. همچنین با توجه به رسیدگی سنوات قبل ، بعد از پرداخت اصل مالیات مبالغ جریمه عمدتاً بخشیده می شوند. شرکت نسبت به سنوات ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض نموده است.

عملکرد سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است با توجه به موارد مزبور مبلغ ۱۲۵,۴۶۵ میلیون ریال اصل مالیات بر ارزش افزوده و مبلغ ۷۷۴,۴۹۷ میلیون ریال جرائم مالیات بر ارزش افزوده ، مازاد بر مانده دفاتر از شرکت مطالبه شده است که مورد قبول شرکت نمی باشد. ضمناً طبق روال سال های قبل عمده جرائم بخشوده می گردد، که پیگیری لازم در حال انجام می باشد.

۱-۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به بیمه حقوق و مزایای پرسنل در سال جاری و سنوات قبل می باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی پرداخت نگردیده است .

۱-۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به برداشت از حسابهای بانکی ذیحصایی طرح های عمرانی توسط ادارات و نهادها بابت بدهی شرکت می باشد که در حسابهای فی ما بین ثبت گردیده است.

۱-۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به مطالبات پرسنل (عیدی، کمک هزینه تحصیلی، بن و پوشاک ، کمک هزینه انگیزشی و ...) می باشد که به دلیل کمبود نقدینگی پرداخت نگردیده است.

۱-۳-۲۳- شرکت بدلیل کمبود نقدینگی قادر به تسویه بدهی کارکنان و بازنشستگان و پرسنل تحت پوشش پیمانکار در موعد مقرر نبوده ، به همین منظور جهت رفع مشکل نقدینگی به درخواست بعضی از مدیران ادارات و تصویب مدیر عامل از طریق معرفی آنان به بانک و تعهد بازپرداخت اقساط و کارمزد توسط شرکت اقدام نموده است.

۱-۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به مانده بدهی به شرکت مهندسی ایفا کشور بابت سهم شرکت از هزینه های ستاد ایفا کشور می باشد.

۱-۳-۲۳- مبلغ فوق مربوط به مانده بدهی به شرکتهای بیمه ای بابت بیمه مازاد درمان و عمر و مسئولیت مدنی جهت پرسنل شرکت می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۴۲	۲۰,۴۴۲	حساب های پرداختنی:
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پیش دریافت انشعابات نصب نشده
۶۹۸,۶۳۰	۶۹۸,۶۳۰	بدهی به منطقه آزاد اروند
۹۶,۶۹۶	۷۰,۵۵۷	وزارت نیرو
		سایر
۸۶۵,۷۶۸	۸۳۹,۶۲۹	

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

فاضلاب	آب	افزایش طی دوره			۱۴۰۱
		مانده	اوراق مشارکت	دریافتی از خزانه	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۲۸۶,۱۵۸	۵,۳۳۳,۳۸۲	۲۵,۶۱۹,۵۴۰		۱۰,۸۷۹,۱۴۹	۱۴,۷۴۰,۳۹۱
اعتبارات عمرانی انتفاعی					
۱۰,۸۶۸,۸۸۸	۱۵,۵۷۹,۵۹۹	۲۶,۴۴۸,۴۸۷		۰	۲۶,۴۴۸,۴۸۷
اعتبارات عمرانی غیر انتفاعی					
۳۱,۱۵۵,۰۴۶	۲۰,۹۱۲,۹۸۱	۵۲,۰۶۸,۰۲۷		۱۰,۸۷۹,۱۴۹	۴۱,۱۸۸,۸۷۸

۲۴-۱- شرکت مجری طرح تملک دارائی های سرمایه ای بوده که عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی حسابرسی نشده است.

۲۴-۲- دریافتی از خزانه مربوط به عملکرد طرح های عمرانی طی سال ۱۴۰۲ می باشد که به بهره برداری رسیده اند.

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده خالص در ابتدای سال
۱,۶۱۳,۱۵۶	۲,۳۹۵,۲۶۳		پرداخت شده طی سال
(۹۸,۰۸۳)	(۱۷۳,۱۲۰)		ذخیره تامین شده
۷۸۰,۱۹۰	۶۶۸,۲۰۰	۲۵-۱	مانده در پایان سال
۲,۳۹۵,۲۶۳	۲,۷۹۰,۳۴۳		

۲۵-۱- کاهش مبلغ فوق با توجه به بازنشسته شدن ۵۹ نفر از پرسنل شرکت و کاهش متوسط سن پرسنل شاغل در شرکت ایجاد شده است همچنین ذخیره تامین شده به استناد بند ۱۱-۳ جهت پرسنل در حسابها منظور شده است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تشیخیص	ابرازی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	زیان تایید شده					
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
				(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

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد مشترک	میلیون ریال	تعداد مشترک	میلیون ریال
۲۷-۱ پیش دریافت انشعابات نصب نشده آب	۸,۳۲۵	۱,۵۷۷,۹۹۶	۸,۰۵۱	۱,۰۹۴,۲۵۹
پیش دریافت انشعابات نصب نشده فاضلاب	۲,۵۳۲	۱۸۵,۲۶۶	۲,۱۸۱	۱۲۶,۷۳۶
۲۷-۲ پیش دریافت فروش زمین		۵۲۹,۲۲۳		۱۳۸,۵۰۰
		۲,۲۹۲,۴۸۵		۱,۳۵۹,۴۹۵

۲۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش انشعاب به پتروشیمی اروند، پتروپالایش ملل و فولاد شادگان می باشد.

۲۷-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش زمین در شهرستانهای اهواز، دزفول، ماهشهر و اندیمشک می باشد.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح هزینه های ذخیره مرخصی استفاده نشده و پاداش تشویقی سنوات خدمت سال ۱۴۰۱	(۶۱,۸۲۲)	۰
اصلاح هزینه های ذخیره مرخصی استفاده نشده و پاداش تشویقی سنوات خدمت قبل از سال ۱۴۰۱	(۱,۱۹۲,۹۵۲)	(۱,۱۹۲,۹۵۲)
	(۱,۲۵۴,۷۷۴)	(۱,۱۹۲,۹۵۲)

۲۸-۱-۱ مبلغ فوق بر اساس بند ۳ گزارش حسابرس در سال قبل میباشد که در سال جاری ذخیره لازم در دفاتر شناسایی شده است.

۲۸-۲ اقلام مقایسه ای

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

۲۸-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی	تعدیلات			
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهکار(میلیون ریال) / بستانکار(میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>صورت وضعیت مالی :</b>				
سود(زیان) انباشته	(۱,۲۵۴,۷۷۴)	۰	(۱,۲۵۴,۷۷۴)	(۲۸,۶۱۸,۷۳۶)
پرداختنی های بلند مدت	۰	(۲۶,۲۹۶,۴۲۵)	(۲۶,۲۹۶,۴۲۵)	۸۶۵,۷۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۱,۷۰۲	۰	۳۳۱,۷۰۲	۲,۲۹۵,۲۶۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۲۳,۰۷۲	۰	۹۲۳,۰۷۲	۱۴,۷۷۲,۹۱۱
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۲۶,۲۹۶,۴۲۵
جمع اصلاح و ارائه مجدد	۰	(۲۶,۲۹۶,۴۲۵)	(۲۶,۲۹۶,۴۲۵)	۱۵,۶۱۱,۶۳۱
<b>صورت سود و زیان :</b>				
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۰۰۰)	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۱۹,۵۰۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶,۸۲۲)	۰	(۴۶,۸۲۲)	(۴,۹۰۳,۷۲۹)
جمع	(۶۱,۸۲۲)	۰	(۶۱,۸۲۲)	(۱۵,۷۲۳,۲۳۵)

۲۸-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی	تعدیلات			
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهکار(میلیون ریال) / بستانکار(میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>صورت وضعیت مالی :</b>				
سود(زیان) انباشته	(۱,۱۹۲,۹۵۲)	۰	(۱,۱۹۲,۹۵۲)	(۲۰,۹۴۸,۰۵۴)
پرداختنی های بلند مدت	۰	(۱۸,۹۴۲,۴۶۰)	(۱۸,۹۴۲,۴۶۰)	۹۶۱,۱۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۳,۵۹۲	۰	۳۲۳,۵۹۲	۱,۶۱۳,۱۵۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۶۹,۳۶۰	۰	۸۶۹,۳۶۰	۱۰,۵۸۷,۸۸۲
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۱۸,۹۴۲,۴۶۰
جمع اصلاح و ارائه مجدد	۰	(۱۸,۹۴۲,۴۶۰)	(۱۸,۹۴۲,۴۶۰)	۹,۹۶۳,۶۶۰
<b>صورت سود و زیان :</b>				
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۶۷,۲۶۳	۰	۵۶۷,۲۶۳	۷,۴۹۱,۲۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۶۲۵,۶۸۹	۰	۶۲۵,۶۸۹	۳,۶۲۳,۸۷۳
جمع	۱,۱۹۲,۹۵۲	۰	۱,۱۹۲,۹۵۲	۱۱,۱۱۵,۱۳۱

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال (۶,۴۷۷,۷۳۰)	میلیون ریال (۷,۷۰۳,۸۶۱)	سود(زیان) خالص تعدیلات:
(۶۴۵,۱۴۳)	(۸۳۴,۶۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۲۳۹	۱۶۲,۵۵۴	۹-۱ هزینه تخفیفات حق انشعاب
۶۷۳,۹۹۷	۴۹۵,۰۸۰	۲۵ خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۸۳۲,۳۱۱	۵,۰۰۷,۷۳۴	۱۱ استهلاك دارایی های غیر جاری
(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰)	۱۰ پارانه دریافتی
(۲)	۰	۹ سود سرمایه گذاریها و سپرده های بانکی
۳,۸۰۸,۳۰۲	۴,۶۴۱,۷۴۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۸۳۸,۴۱۰)	(۲,۶۹۴,۶۸۲)	۱۴ (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۲۶۴)	۲,۶۶۷	۱۷ کاهش(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۷,۹۸۷)	۱۳,۱۳۸	۱۶ کاهش(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۰۱۴,۴۵۱	۴,۶۲۲,۰۵۸	۲۳ افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۰۲۷,۵۶۰	۹۳۲,۹۹۰	۲۷ افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴,۱۵۳,۳۵۰	۲,۸۷۶,۱۷۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۴۸۳,۹۲۲	(۱۸۵,۹۴۷)	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

۳۰- معاملات غیر نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال ۹,۰۶۶,۲۰۷	میلیون ریال ۱۰,۸۷۹,۱۴۹	ایجاد دارایی های ثابت مشهود از محل طرح های عمرانی
۹,۰۶۶,۲۰۷	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	

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

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۱-۱- 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.

#### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۷۷,۵۷۳,۵۴۱	۶۰,۴۸۲,۳۱۵
موجودی نقد	(۱,۲۴۱,۴۰۸)	(۲۴۴,۰۸۶)
خالص بدهی	۷۶,۳۳۲,۱۳۳	۶۰,۲۳۸,۲۲۹
حقوق مالکانه	(۲۱۲,۳۹۶)	۷,۴۹۱,۴۶۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	(۳۵,۹۳۹)	۸۰۴

#### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۱-۳- ریسک بازار

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

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳۱-۴- سایر ریسک های قیمت

۳۱-۴-۱- 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.

۳۱-۴-۲- شرکت در معرض ریسک های اوراق مالی اسلامی ناشی از دریافت این اوراق در قبال فروش حق نصب و انشعاب و آب بهای مصرفی مشترکین قرار دارد. این اوراق در شرکت نگهداری می شود و گاه "به منظور تامین نقدینگی برای تسویه بدهی ها پیش از سررسید نقد می گردد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را انجام نمی دهد. همچنین شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

#### ۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

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

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

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### **۳۱-۶- 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.

#### **۳۱-۷- 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.

#### **۳۱-۸- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید	کمک زیان	تبصره ۲
سهامداران اصلی	کلیه شهرداری های استان خوزستان	سهامدار	✓	۸۴۴,۴۱۳	۱,۶۴۱,۹۶۰	-	۱۱۰,۴۹۶
	آبفا کشور	سهامدار	✓	-	-	۱۸۹,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	آبفا اهواز	فرعی	-	۲۶,۸۶۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	آب خلیج فارس	فرعی	-	-	۱۵,۱۴۱	-	-
سایر اشخاص وابسته	آب منطقه ای	فرعی	-	-	۳۵۵,۸۰۴	-	-
	جمع کل			۸۷۱,۲۷۴	۲,۰۱۲,۹۰۵	۱۸۹,۰۰۰	۱۱۰,۴۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی	آبفا کشور	-	-	۲۰,۰۲۱	-	-	۲۰,۰۲۱	-	۵۶,۱۵۲
	کلیه شهرداری های استان خوزستان	۶۲۳,۲۰۲	-	-	-	۶۲۳,۲۰۲	-	۱۶۵,۷۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	وزارت نیرو	-	-	-	۶۹۸,۶۳۰	-	۶۹۸,۶۳۰	-	۶۹۸,۶۳۰
سایر اشخاص وابسته	آبفا اهواز	۱۱۲,۲۷۵	-	۱۰۱,۰۵۰	-	۱۱,۲۲۵	-	۸۷,۸۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	سایر شرکتهای آب و فاضلاب	-	-	۴,۹۹۰	-	-	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	-
سایر اشخاص وابسته	آب خلیج فارس	...	...	-	-	...	۹۹,۴۱۱	...	۸۴,۲۷۱
سایر اشخاص وابسته	آب منطقه ای	...	...	-	-	...	۱,۸۵۵,۶۱۲	...	۱,۵۰۹,۱۸۷
جمع کل		۷۲۵,۴۷۷	۱,۹۵۵,۰۲۳	۱۲۶,۰۶۱	۶۹۸,۶۳۰	۶۳۴,۴۲۷	۲,۶۷۸,۶۶۴	۲۵۸,۵۵۲	۲,۳۴۸,۲۴۰

۳۲-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

## شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- هیچ گونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب وجود ندارد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۳۳-۲-۱- شرکت بدلیل کمبود نقدینگی قادر به تسویه بدهی کارکنان و بازنشستگان و پرسنل تحت پوشش پیمانکار در موعد مقرر نبوده ، به همین منظور جهت رفع مشکل نقدینگی به درخواست بعضی از مدیران ادارات و تصویب مدیر عامل از طریق معرفی آنان به بانک و تعهد بازپرداخت اقساط (۳۶ ماهه) و کارمزد توسط شرکت اقدام نموده است. هزینه کارمزد بانکی قابل پرداخت در سال ۱۴۰۳ بالغ بر ۶۳ میلیارد ریال می باشد.

#### ۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ و مالیات حقوق کارکنان از سال ۱۳۹۹ تاکنون مالیات و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است .

بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ به بعد که برگ تشخیص یا قطعی برای آنها صادر شده است مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۷۴،۴۹۷ میلیارد ریال جریمه و بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال جریمه و بابت مالیات ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده است که مربوط به جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم واحد ذیحسابی می باشد و شرکت به آنها اعتراض نموده و همچنین با توجه به رسیدگی سنوات قبل ، بعد از پرداخت اصل مالیات مبالغ جرائم عمدتاً بخشیده می شوند، به همین علت بدهی مالیاتی در دفاتر شناسایی نشده است

#### ۳۳-۳-۲- تامین اجتماعی

آخرین سال رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال ۱۳۹۶ می باشد.

#### ۳۳-۳-۳- بدهی نیروهای مسلح و دستگاه های اجرایی

وصول مطالبات از نیروهای مسلح براساس ماده ۳ تبصره ( ۵ ) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور ، بعد از تاریخ صورت وضعیت بصورت جمعی و خرجی با بدهیهای دولت تسویه حساب می گردد و نیز مطابق بند (ق) تبصره ۸ قانون بودجه کل کشور ، مطالبات از کاربری های اداری و دولتی موضوع ماده (۱) قانون برگزاری مناقصات توسط سازمان برنامه و بودجه کشور و خزانه داری کل کشور وصول و به حساب شرکت واریز می گردد.

۳۳-۳-۴- با توجه به بخشنامه های ابلاغی آبقا کشور و وزارت نیرو در صورت جمع آوری انشعاب آب و فاضلاب ، در صورت درخواست مشترک جهت جمع آوری می بایست ۵۰٪ مبلغ حق انشعاب به روز محاسبه و به مشترک پرداخت گردد.

#### ۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

شرکت آب وفاضلاب استان خوزستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

پیوست یک- صورت مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف مساعدا(نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب	یادداشت
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>سود و (زیان) جاری:</b>
۰/۰۴	۱۱,۵۹۴,۲۱۲	۱۱,۵۸۹,۸۵۱	درآمدهای عملیاتی
(۳۷)	(۱۴,۲۳۳,۸۳۲)	(۱۰,۳۵۶,۰۰۷)	۳۵-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۱۴)	(۲,۶۳۹,۶۲۰)	۱,۲۳۳,۸۴۴	سود (زیان) ناخالص
(۴۱)	(۶,۳۸۶,۴۱۴)	(۴,۵۲۶,۲۰۶)	۳۵-۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۷)	۴۷۲,۰۲۱	۶۴۷,۱۲۸	سایر درآمدها
(۲۲۳)	(۸,۵۵۴,۰۱۳)	(۲,۶۴۵,۲۳۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱۴۹	۶۶۱,۱۵۲	۲۶۵,۴۵۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۳۲)	(۷,۸۹۲,۸۶۱)	(۲,۳۷۹,۷۷۸)	۳۵-۲ (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از بارانه دریافتی
(۶۷)	۱۸۹,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	جبران (زیان) عملیات آب و فاضلاب
(۳۲۸)	(۷,۷۰۳,۸۶۱)	(۱,۷۹۹,۷۷۸)	(زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از بارانه دریافتی
(۳۲۸)	(۷,۷۰۳,۸۶۱)	(۱,۷۹۹,۷۷۸)	۳۵-۲ <b>(زیان) خالص</b>
			<b>منابع و مصارف سرمایه ای:</b>
(۳۲۸)	(۷,۷۰۳,۸۶۱)	(۱,۷۹۹,۷۷۸)	۳۵-۲ (زیان) خالص
(۱۷)	۴,۹۴۵,۶۱۷	۴,۲۳۷,۴۹۸	هزینه استهلاک
(۳۱۱)	۷۷۰,۱۰۲	۱۸۷,۱۸۹	۳۵-۳ هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۵,۲۰۸	۵۵۲,۶۸۳	(۱۷۰)	۳۵-۴ سود(زیان) حاصل از اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
(۱۵۵)	(۱,۴۳۵,۴۵۹)	۲,۶۲۴,۷۳۹	<b>سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر</b>
(۶۲)	۱۰,۸۷۹,۱۴۹	۲۹,۴۶۷,۷۲۱	اعتبارات عمرانی
۴۷	۱,۲۷۷,۶۴۰	۸۷۰,۸۸۳	حق انشعاب
(۲۲)	۳,۶۱۰,۷۸۹	۴,۶۰۱,۲۸۲	سایر حقوق عمومی
۰	(۲۶,۱۳۹)	-	دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت
(۶۲)	۱۴,۳۰۵,۹۸۰	۳۷,۵۶۴,۶۲۵	<b>جمع منابع</b>
۵۷	(۱۶,۳۱۰,۹۲۱)	(۳۷,۸۷۶,۸۳۴)	جمع مصارف
(۵۴۲)	(۲,۰۰۴,۹۴۱)	(۳۱۲,۲۰۹)	<b>(کاهش) سرمایه در گردش</b>

۱-۳۵-۳ بودجه سال ۱۴۰۲ مجمع عمومی صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ با حضور ۱۰۰ درصد سهامداران به تصویب رسیده است.

۲-۳۵-۲ **توجیه انحرافات:** انحراف بودجه نسبت به عملکرد در بخش هزینه های فروش، اداری و عمومی و بهای تمام شده به دلیل افزایش هزینه ها ناشی از تورم سالیانه و افزایش تعداد پرسنل ناشی از تغییر وضعیت می باشد، که در بودجه شناسایی نگردیده است و همین امر باعث انحراف زیان گردیده است.

۳-۳۵-۳ انحراف بودجه نسبت به عملکرد در بخش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل شناسایی ذخیره پاداش سنوات خدمت در سال ۱۴۰۲ می باشد که در بودجه شناسایی نگردیده است.

۴-۳۵-۳ انحراف بودجه نسبت به عملکرد در بخش سود (زیان) حاصل از اموال ، ماشین آلات و تجهیزات به عمدتاً مربوط به فروش زمین به تعاونی مسکن کارکنان میباشد که در بودجه شناسایی نگردیده است.

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

پیوست دو- داراییهای ثابت از محل منابع داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	فنی و مهندسی، نظارت پروژه	نصب آب و فاضلاب	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)	۸۵,۶۳۳	۰	۸۵,۶۳۳	۶۵,۳۳۳
اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری	۷۹,۹۶۳	۰	۷۹,۹۶۳	۵۳,۸۹۸
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه	۸۴,۴۴۹	۰	۸۴,۴۴۹	۶۴,۹۶۷
مزایای غیر نقدی	۱۴,۹۸۲	۰	۱۴,۹۸۲	۱۰,۵۹۶
بیمه سهم کارفرما	۵۱,۷۶۵	۰	۵۱,۷۶۵	۴۰,۱۹۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳,۵۰۶	۰	۶۳,۵۰۶	۰
هزینه ماموریت	۸,۴۱۰	۰	۸,۴۱۰	۶,۸۵۲
سایر هزینه های کارکنان	۱۰,۰۸۱	۰	۱۰,۰۸۱	۸,۵۴۷
جمع کل	۳۹۸,۷۸۹	۰	۳۹۸,۷۸۹	۲۵۰,۳۸۶
نگهداشت و تعمیرات	۱,۹۹۱	۷۲۲,۲۰۹	۷۲۴,۲۰۰	۵۴۷,۲۶۸
خدمات قراردادی	۶۶,۹۷۷	۲۳,۰۰۰	۸۹,۹۷۷	۷۸,۳۰۷
سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی	۴۴,۲۸۵	۵۹,۲۹۴	۱۰۳,۵۷۹	۵۶,۱۳۴
جمع سایر هزینه ها	۱۱۳,۲۵۳	۸۰۴,۵۰۳	۹۱۷,۷۵۶	۶۸۱,۷۰۹
تخریب آسفالت (تهاتر با شهرداری)	۱,۶۴۱,۹۶۰	۰	۱,۶۴۱,۹۶۰	۱,۷۳۱,۱۶۱
هزینه کرد تبصره ۲ و ۳ و ماده ۱۱	۱,۵۸۱,۴۷۶	۰	۱,۵۸۱,۴۷۶	۱,۱۴۴,۷۰۹
سایر موارد اموال ماشین و تجهیزات	۱۶۳,۸۲۸	۰	۱۶۳,۸۲۸	۲۳۶,۵۸۵
سهم جذب هزینه های خدمات پشتیبانی	۲۵,۸۸۰	۰	۲۵,۸۸۰	۰
جمع کل	۳,۹۲۵,۱۸۶	۸۰۴,۵۰۳	۴,۷۲۹,۶۸۹	۴,۰۴۴,۵۵۰
تعداد پرسنل	۶۷	۰	۶۷	۴۹
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۲۶
تعداد ریزش	۲	۰	۲	۱
متوسط هزینه پرسنل در ماه	۴۸۹	۰	۴۸۹	۴۲۲

شرکت آب و فاضلاب خوزستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

پیوست سه

مخارج انجام شده داراییهای در جریان تکمیل از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای که منجر به دارایی می شود:

شماره و عنوان طرح	۱۴۰۲	افزایش طی سال	۱۴۰۱
طرح ۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰ آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی	۱,۱۸۸,۳۰۵	۷۲۵,۷۷۲	۴۶۲,۵۳۳
طرح ۳۰۶۰۲ ض ۸۶ ایجاد تاسیسات فاضلاب خرمشهر	۲۳,۷۳۳	.	۲۳,۷۳۳
طرح ۴۰۹۰۱۰۷۱ ایجاد تاسیسات فاضلاب شهرهای استان	۶,۰۲۸,۳۶۹	۶۲,۸۳۱	۵,۹۶۵,۵۳۸
طرح ۴۰۹۰۱۴۳۳ ایجاد تاسیسات فاضلاب	۷,۵۸۸	.	۷,۵۸۸
طرح ۴۰۹۰۱۴۳۴ ایجاد تاسیسات فاضلاب	۱۲,۹۱۷	.	۱۲,۹۱۷
طرح ۴۰۹۰۱۴۳۵ ایجاد تاسیسات فاضلاب	۵۱,۳۵۲	.	۵۱,۳۵۲
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۲۰۵ فاضلاب بندر ماهشهر	۱۹۱,۷۱۴	.	۱۹۱,۷۱۴
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۹۱ فاضلاب رامهرمز	۴۲۴,۹۴۰	.	۴۲۴,۹۴۰
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۸۴ فاضلاب دشت آزادگان	۸۸۵,۷۵۸	.	۸۸۵,۷۵۸
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۸۳ فاضلاب دزفول	۱۷۳,۹۵۳	.	۱۷۳,۹۵۳
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۴۳ فاضلاب بندرامام	۲۹۷,۷۶۴	.	۲۹۷,۷۶۴
طرح ۴۰۹۰۱ ض ۷۷ تکمیل مطالعات تاسیسات فاضلاب مسجد سلیمان تملک دارایی	۶۵,۳۰۱	۶۵,۳۰۱	.
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۱۲۰ فاضلاب شوش	۸۸۶,۹۱۲	.	۸۸۶,۹۱۲
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۴۸ فاضلاب بهبهان	۲۲۲,۶۲۵	.	۲۲۲,۶۲۵
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۰۷ ایجاد تاسیسات فاضلاب خرمشهر	۳,۴۳۵,۱۴۳	۲,۳۳۵,۱۴۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۳۴ فاضلاب ایذه	۱۰۲,۸۸۴	۵۰,۰۵۵	۵۲,۸۲۹
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۱۷ فاضلاب آبادان	۶,۶۶۳,۰۱۷	۳,۹۲۷,۸۸۳	۲,۷۳۵,۱۳۴
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۰۸ ایجاد تاسیسات فاضلاب مسجد سلیمان	۱۹,۰۷۲	۳,۸۱۴	۱۵,۲۵۸
طرح ۱۳۰۷۰۰۲۰۱۸ آبرسانی به آبادان	۳۹۴,۰۹۲	.	۳۹۴,۰۹۲
طرح آب شهرهای خوزستان اصلاح و بازسازی شبکه تاسیسات ۱۸ ض ۱۵۰۳۰۰۳	۴,۰۶۳,۷۲۶	.	۴,۰۶۳,۷۲۶
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۰۱۳ فاضلاب اندیمشک	۹۷,۵۳۱	.	۹۷,۵۳۱
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۱۲۱ فاضلاب شوشتر	۶۵,۳۰۳	.	۶۵,۳۰۳
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۱۱۴ فاضلاب شادگان	۱,۲۶۹,۵۶۷	۹۵۷,۲۶۶	۳۱۲,۳۰۲
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۱۲۱ فاضلاب شهری شوشتر	۳	.	۳
طرح ۱۵۰۳۰۰۳ احداث خطوط انتقال و تجهیز تاسیسات آب در شهرهای استان خوزستان	۱۴,۸۸۰	.	۱۴,۸۸۰
طرح ۱۵۰۳۰۰۳۰۷ کاهش هدر رفت آب شهری و روستایی	۸۱	.	۸۱
طرح ۱۵۰۲۰۰۱۰۰۵ مسکن مهر	۳۲۱,۲۵۵	۳۰۵,۱۳۲	۱۶,۱۲۳
طرح ۱۵۰۳۰۰۳۰۰۸ مدیریت مصرف آب شهری	۴۸۳	۳۹۹	۸۴
طرح ۴۰۲۰۱۲۵۶ فاضلاب شوش	۴,۴۲۱	.	۴,۴۲۱
طرح ۸۰۱ ض ۱۵۰۳۰۰۲ جمع آوری خط انتقال و تصفیه خانه فاضلاب تاسیسات آب و فاضلاب استان	۶۱۸	.	۶۱۸
طرح ۰۰۳ ض ۴۰۹۰۲ آبرسانی به روستاها	۴۰۰,۹۱۴	.	۴۰۰,۹۱۴
طرح ۱۵۰۳۰۰۳۰۰۶ مجتمع ها آبرسانی روستایی	۱,۰۸۵,۹۹۱	۲۷۹,۵۹۲	۸۰۶,۳۹۹
طرح ۲۰۲ ض ۱۵۰۳۰۰۳ بازسازی مجتمع های آبرسانی روستایی	۲۵۲,۲۴۵	۵۰,۳۳۱	۲۰۱,۹۱۵
طرح ۲۴۵ ض ۱۵۰۳۰۰۳ آبرسانی روستاها	۱۲۲,۷۰۱	.	۱۲۲,۷۰۱
طرح ۴۰۰ ض ۱۵۰۳۰۰۳ بازسازی و اصلاح شبکه آب آشامیدنی	۳,۳۵۵,۰۶۹	۴۰۴,۷۸۳	۲,۹۵۰,۲۸۶
طرح ۱۴۰۰۴۶ هدفمندی آبرسانی روستایی	۱۰,۵۲۴	.	۱۰,۵۲۴
طرح ۹۶۴۷۵۷ طرح برکت	۳۶۱,۳۱۱	۲۲,۴۲۳	۳۳۸,۷۸۸
طرح ۴۰۹۰۱۰۷۱ کمک زیان	۵,۱۸۳	.	۵,۱۸۳
طرح ۱۵۰۳۰۰۲۲۳۴ ایجاد تاسیسات فاضلاب مسجد سلیمان	۹۷۴,۸۲۵	۹۵۴,۳۰۱	۲۰,۵۲۴
طرح ۱۵۰۳۰۰۳۲۰۳ مدیریت مصرف آب شهری	۲۳۰,۱۳۷	۱,۳۴۴	۲۲۸,۷۹۳
طرح ۰۷۱ ض ۱۵۰۳۰۰۳ فاضلاب استان	۲۲	.	۲۲
طرح ۱۰۰ ض ۱۵۰۳۰۰۳ آبرسانی روستایی	۱۵,۷۴۶	.	۱۵,۷۴۶
طرح ۱۰۱ ض ۱۵۰۳۰۰۳ احداث تکمیل مجتمع های آبرسانی شرکت آب و فاضلاب خوزستان	۱,۵۶۵,۵۲۱	۶۹۶,۱۸۸	۸۶۹,۳۳۳
طرح ۸۰۲ ض ۱۵۰۳۰۰۳ احداث و تکمیل آبرسانی تک روستایی آب و فاضلاب خوزستان	۴۹۱	.	۴۹۱
طرح ۹۰۲ ض ۱۵۰۳۰۰۳ احداث و تکمیل آبرسانی تک روستایی آب و فاضلاب خوزستان	۸۸,۱۳۸	.	۸۸,۱۳۸
طرح ۱۵۰۳۰۰۳۰۰۷ تکمیل مجتمع های آبرسانی اولویت دار روستایی	۷۷۶	.	۷۷۶
طرح ۵۹۶۸۱۳ نفت	۴۰,۵۱۷	.	۴۰,۵۱۷
طرح ۱۴۰۰۴۵ محرومیت زدایی	۳۶,۵۹۱	۳۶,۵۹۱	.
طرح ۱۴۰۰۴۶ تبصره ۱۴	۲۰۸,۹۳۷	.	۲۰۸,۹۳۷
<b>جمع کل</b>	<b>۲۵,۶۶۸,۸۴۷</b>	<b>۱۰,۸۷۹,۱۴۹</b>	<b>۲۴,۷۸۹,۶۹۸</b>