

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

---

#### **بخش اول:**

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### **بخش دوم:**

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

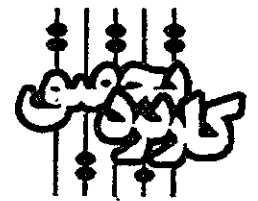
۵

صورت جریان های نقدی

۵۵ - ۶

یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

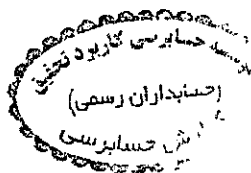
### تاکید بر مطلب خاص

۵- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای شرکت مطابق با تفویض اختیار مجمع عمومی سنوات مالی قبل و مصوبه مورخ ۳ مرداد ماه ۱۳۹۶ هیئت مدیره، جمعاً تا مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد (یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱۷ صورتهای مالی). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- سرفصل حقوق ملی و اعتبارات عمرانی جمعاً به مبلغ ۷۰۲۵ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۴۹۱۲ میلیارد ریال و ۲۱۱۳ میلیارد ریال) وجوه مصرف شده جهت طرح‌های عمرانی در بخش آب و فاضلاب می‌باشد (یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی). صورت وضعیت مالی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای (طرحهای عمرانی) شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۸ در جریان انجام حسابرسی بوده و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ توسط سازمان حسابرسی (حسابرس مستقل طرح های تملک داراییهای سرمایه‌ای) مورد رسیدگی قرار گرفته که در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۳۷ میلیارد ریال اعتبار خرید مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته و مابه التفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات فوق الذکر به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال مورد ادعای اداره امور مالیاتی می باشد که شرکت نسبت به برگهای تعیین مالیات و عوارض مذکور اعتراض به عمل آورده است. تعیین بدهی مالیاتی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهار نظر مسئولین اداره امور مالیاتی مربوط می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورتهای مالی، در پایان سال مالی مورد گزارش، کلیه داراییها و بدهی‌های شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی استان فارس به موجب تصویب نامه شماره ۳۸۶۱۰۶ شورای عالی اداری و مصوبه شماره ۵۷۲۲۳/۱۱۴۴۴۷ مورخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۸ هیئت محترم وزیران و مصوبه مورخ ۲۳ دی ماه ۱۳۹۸ هیئت واگذاری، پس از ارزیابی داراییها و بدهیها طبق "دستورالعمل تحویل و تحول داراییها، بدهیها، تعهدات و حقوق عمومی" به شرکت منتقل گردیده است. ضمناً صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت مزبور توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته که در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۹ نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

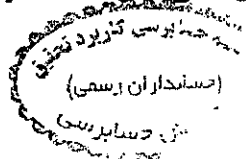
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی، مانده مطالبات مندرج در سرفصلهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها و سایر داراییها جمعاً به مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال راکد و نقل از سنوات قبل عمدتاً مربوط به طلب از دستگاههای دولتی و نیروهای نظامی و انتظامی بابت فروش آب و خدمات دفع فاضلاب می باشد که در این راستا جمعاً مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات مالی قبل و سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور شده است. مضافاً براساس رسیدگیهای انجام شده و مستندات موجود، میزان آب بها برای تعداد ۲۶۳۹۴ (سال مالی قبل ۲۱۵۰۶) مشترک با کنتور خراب (حدود ۳/۷ درصد از کل مشترکین) محاسبه گردیده و طبق اطلاعات دریافتی از واحد امور مشترکین، تعداد ۳۳۵۷ مشترک (حداقل سه دوره) میزان آب مصرفی آنها قرائت نشده است. قابل ذکر اینکه دوره وصول مطالبات از ۷۹ روز در سال مالی قبل به ۱۰۲ روز در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است.

۱۰- سرفصل های پرداختنی بلند مدت و سایر پرداختنی ها جمعاً به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۱۹ میلیارد ریال و مبلغ ۱۶ میلیارد ریال) تسهیلات مالی دریافتی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب می باشد که باز پرداخت اقساط آن از سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۴۰۴ تعیین گردیده که تا پایان سال مالی مورد گزارش صرفاً مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است. ضمناً بدهی به شرکتهای آب منطقه ای بابت خرید آب خام و حق النظاره و توزیع برق بابت قبوض برق مصرفی به ترتیب به مبالغ ۲۳۴ میلیارد ریال و ۲۱۳ میلیارد ریال می باشد. همچنین مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۳۵ میلیارد ریال ارقام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد (یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی). چگونگی ایفای تعهدات در خصوص پرداخت اقساط تسهیلات یاد شده و نحوه تسویه بدهیهای فوق الذکر، مشخص نشده است.

۱۱- اقدامات انجام شده جهت رعایت مفاد مواد ۲۲ و ۲۳ قانون برنامه و بودجه و مصوبه شماره ۵۳۳۷۵/ت ۲۶۲۰۸ مورخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۸۳ هیئت محترم وزیران در خصوص انتقال اسناد مالکیت دارایی های طرح های خاتمه یافته به نتیجه نهایی منتج نگردیده، لذا مفاد بند "الف" ماده ۱۳۳ قانون برنامه سوم توسعه، بند "ن" ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه و ماده ۲۲۰ برنامه پنجم توسعه و مصوبه فوق الذکر رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی). همچنین مبلغ ۱۰۹۹ میلیارد ریال انتقالی از حساب حقوق ملی و اعتبارات عمرانی (بابت اجرای طرح های عمرانی غیر انتفاعی) به حساب سرمایه ثبت نشده در سنوات قبل، مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای صورت نگرفته است (یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی).

۱۲- براساس اطلاعات دریافتی از واحد امور بهره برداری، طی سال مالی مورد گزارش، میزان حجم آب تولیدی استحصالی و خریداری شده به مقدار ۱۸۶۳۵۵ هزار متر مکعب می باشد، در صورتیکه مقدار آب فروش رفته ۱۳۲۶۹۲ هزار متر مکعب بوده، لذا مقدار ۵۳۶۶۳ هزار متر مکعب پرت آب وجود دارد که درصد پرت و هدر رفت آب به صورت میانگین ۲۸/۸ درصد (سال مالی قبل ۲۷/۵ درصد) می باشد (یادداشتهای توضیحی ۶ و ۷ صورتهای مالی).



۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۳-۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۸ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی جهت تصویب حسابهای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش (با توجه به تاریخ تایید صورتهای مالی) ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی.

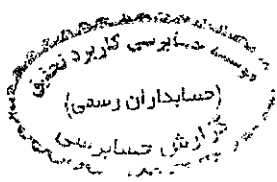
۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه انتخاب مدیران شرکت در مرجع ثبت شرکتهای.

۱۳-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ ۷,۹۱۸ میلیارد ریال است که بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت به مفاد مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید. ضمناً، بدهیهای جاری به مبلغ ۷۴۳ میلیارد ریال بر داراییهای جاری فزونی یافته و نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به شناسایی زیان خالص به مبلغ ۹۹۳ میلیارد ریال گردیده است.

۱۴- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام در مورد بندهای ۶، ۷، ۱۰، ۳-۱۳ و ۱۵ این گزارش و همچنین موارد ذیل تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- اعمال مدیریت مناسب بر هزینه ها و درآمدها و تعیین راهکارهای تحقق درآمد و منابع مالی شرکت که موجب افزایش بهره وری و کاهش زیان به طور کامل شود.
- ارایه گزارش عملکرد هر سه ماه یکبار به دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی جهت رفع تکالیف مجمع سال مالی قبل.
- تدابیر و راهکارهای اجرایی لازم در خصوص کاهش آب به حساب نیامده و همچنین برنامه ریزی جهت جدا سازی آبیاری فضای سبز شهرداریها از آب شرب به طور کامل.
- تدوین و بروز رسانی برنامه پنج ساله در حوزه نیروی انسانی جهت بهبود شاخصها و ارتقاء بهره وری و ارایه اقدامات انجام شده هر شش ماه یکبار به دفتر معاونت منابع انسانی و پشتیبانی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور

۱۵- سند مالکیت تعداد ۴ قطعه زمین و ۶۳ باب زمین و ساختمان در اختیار شرکت (عمدتاً، انتقالی از متولیان قبلی امور آب و فاضلاب)، به نام شرکت منتقل نگردیده است. ضمناً تعداد ۱۸۱۴ قطعه زمین و ساختمان انتقالی از شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی استان فارس نیز فاقد سند مالکیت می باشد.



۱۶- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، موضوع یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، حاکی از وجود انحراف با اهداف بودجه ای پیش بینی شده در سال مالی مورد گزارش می باشد. علل عمده انحرافات ایجاد شده، در صورتهای مالی مورد گزارش توجیه و افشا نگردیده است.

۱۷- طبق یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. ضمناً، معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته براساس روابط عملیات فی مابین با سایر اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- اجرای دستور العمل ارائه شده توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مبنی بر نظارت و ارزیابی دستور العمل اجرایی سایر منابع سرمایه ای (تبصره های ۲ و ۳ ماده واحده و ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت) مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.

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

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۲۶ آذر ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
 محمد زمانی  
 جمشید دانش  
 عضویت (۱۳۸۸) / عضویت (۸۰۰۲۸۸۸)  
  
 مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
 استنادآور رسمی، IACPAI



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۵۵

۱- صورت سود و زیان

۲- صورت وضعیت مالی

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴- صورت جریان‌های نقدی

۵- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام اعضای هیات مدیره

علی بوستانی

رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

محمد علی قلندری

عضو اصلی هیات مدیره

هاشم محسنی

عضو اصلی هیات مدیره





شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)



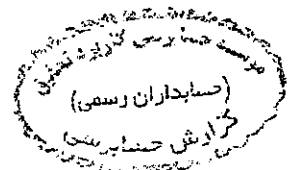
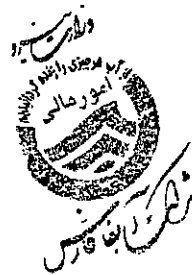
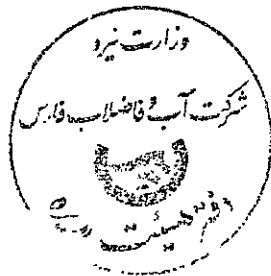
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۳,۵۹۷	۱,۲۶۱,۰۷۹	۶	درآمد های عملیاتی
(۱,۳۵۸,۰۶۷)	(۱,۵۳۴,۵۱۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۵۴,۴۷۰)	(۲۷۳,۴۳۱)		زیان ناخالص
(۵۴۹,۱۸۵)	(۷۴۳,۹۲۸)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۷۱۷	۱۳,۷۷۶	۹	سایر درآمدها
(۸۸۴,۹۳۸)	(۱,۰۰۳,۵۸۳)		زیان عملیاتی
۸,۶۰۶	۱۰,۶۴۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۷۶,۳۳۲)	(۹۹۲,۹۴۱)		زیان خالص

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۱,۴۹۲,۶۴۴	۱۰,۶۰۵,۱۹۷	۸,۹۲۸,۰۰۲
دارایی های نامشهود	۶۱,۷۹۷	۲۸,۴۶۰	۲۵,۸۲۱
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸۹	۸۹	۸۹
دریافتنی های بلند مدت	۳۱,۶۳۵	۳۳,۴۶۹	۳۳,۲۲۲
سایر داراییها	۸۶,۵۳۶	۲۳۸,۰۷۹	۱۰۲,۵۴۶
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۳۱,۶۷۲,۷۰۱</b>	<b>۱۰,۹۰۵,۰۹۴</b>	<b>۹,۰۸۹,۶۸۰</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
پیش پرداخت ها	۷,۱۵۱	۷,۴۱۸	۴,۱۶۶
موجودی مواد و کالا	۶,۸۴۷	۵,۱۶۹	۳,۲۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۹۷,۶۸۶	۶۴۹,۴۲۳	۳۷۱,۵۰۷
موجودی نقد	۸,۷۱۶	۵۰,۴۳۳	۸,۸۸۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۹۲۰,۴۰۰</b>	<b>۷۱۲,۴۴۳</b>	<b>۳۸۷,۹۴۳</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۳۲,۵۹۳,۱۰۱</b>	<b>۱۱,۶۱۷,۵۳۷</b>	<b>۹,۴۷۷,۶۲۳</b>

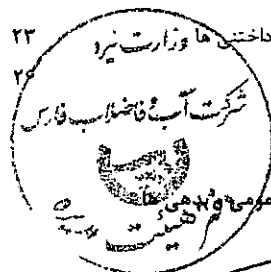
حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۵,۸۸۹,۱۳۸	۵,۸۸۹,۱۳۸	۵,۸۸۹,۱۳۸
سرمایه ثبت نشده	۱,۰۹۹,۸۰۳	۱,۰۹۹,۸۰۳	۱,۰۹۹,۸۰۳
زبان انباشته	(۷,۹۱۸,۲۲۴)	(۶,۹۲۵,۲۸۳)	(۶,۰۶۶,۷۴۳)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>(۹۲۹,۲۸۳)</b>	<b>۶۳,۶۵۸</b>	<b>۹۲۲,۱۹۸</b>
<b>حقوق عمومی</b>			
حق انشعاب	۳,۲۱۳,۶۶۷	۲,۱۴۰,۱۳۴	۱,۹۷۲,۶۶۲
سایر حقوق عمومی	۳,۲۳۱,۲۷۶	۲,۵۵۸,۳۷۰	۲,۰۰۴,۶۶۵
<b>جمع حقوق عمومی</b>	<b>۶,۴۴۴,۹۴۳</b>	<b>۴,۶۹۸,۵۰۴</b>	<b>۳,۹۷۷,۳۲۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی</b>	<b>۵,۵۱۵,۶۴۰</b>	<b>۴,۷۶۲,۱۶۲</b>	<b>۴,۸۹۹,۵۲۵</b>

بدهی ها

بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۷,۹۱۹,۴۶۸	۲۱,۵۱۶	۲۳,۷۴۵
حقوق ملی و اعتبارات عمرانی	۷,۰۲۴,۵۲۷	۵,۷۰۹,۲۷۱	۳,۵۹۵,۴۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۷۰,۰۳۵	۲۰۰,۰۷۲	۲۵۶,۷۸۰
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۵,۴۱۴,۰۳۰</b>	<b>۶,۰۳۰,۸۵۹</b>	<b>۳,۸۷۵,۹۹۱</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۵۷,۴۱۲	۶۹۵,۰۹۰	۶۲۴,۵۲۴
پیش دریافت ها	۳۰۶,۰۱۹	۱۲۹,۴۲۶	۷۷,۵۸۳
جمع بدهی های جاری	۱,۶۶۳,۴۳۱	۸۲۴,۵۱۶	۷۰۲,۱۰۷
جمع بدهی ها	۲۷,۰۷۷,۴۶۱	۶,۸۵۵,۳۷۵	۴,۵۷۸,۰۹۸
<b>جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها</b>	<b>۲۲,۵۹۳,۱۰۱</b>	<b>۱۱,۶۱۷,۵۳۷</b>	<b>۹,۴۷۷,۶۲۳</b>

دفتر حسابرسی  
استان فارس



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

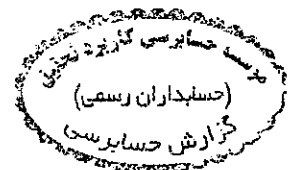
دفتر حسابرسی  
استان فارس  
(حسابداران رسمی)  
گزارش حسابرسی

شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه ثبت نشده	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۴,۷۶۲	(۵,۹۹۴,۱۷۹)	۱,۰۹۹,۸۰۳	۵,۸۸۹,۱۳۸
(۷۲,۵۶۴)	(۷۲,۵۶۴)	-	-
۹۲۲,۱۹۸	(۶,۰۶۶,۷۴۳)	۱,۰۹۹,۸۰۳	۵,۸۸۹,۱۳۸
-	-	-	-
(۸۷۶,۳۳۲)	(۸۷۶,۳۳۲)	-	-
۱۷,۷۹۱	۱۷,۷۹۱	-	-
۶۳,۶۵۸	(۶,۹۲۵,۲۸۳)	۱,۰۹۹,۸۰۳	۵,۸۸۹,۱۳۸
-	-	-	-
(۹۹۲,۹۴۱)	(۹۹۲,۹۴۱)	-	-
(۹۲۹,۲۸۳)	(۷,۹۱۸,۲۴۴)	۱,۰۹۹,۸۰۳	۵,۸۸۹,۱۳۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
 زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 زیان خالص سال ۱۳۹۸  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

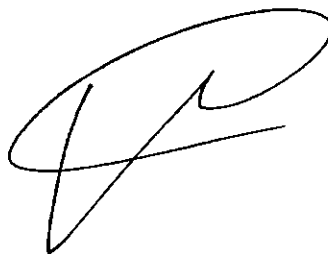
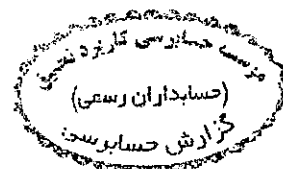


شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد مصرف شده در عملیات	۲۹ (۴۴۸,۷۴۲)	(۲۸۵,۳۴۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۴۸,۷۴۲)	(۲۸۵,۳۴۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۶۸۷	۷۷۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۹۲,۸۱۸)	(۴۰۰,۸۲۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱,۱۴۸	(۳,۵۳۹)
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۷۳,۹۸۳)	(۴۰۲,۵۹۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۲۲,۷۲۵)	(۶۸۷,۹۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۴۹۷)	(۲,۲۳۰)
دریافت های نقدی بابت سایر حقوق عمومی	۶۷۲,۹۰۵	۵۵۳,۷۰۵
خالص دریافت های نقدی بابت حق انشعاب	۳۱۰,۶۰۰	۱۷۸,۰۰۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۸۸۱,۰۰۸	۷۲۹,۴۸۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱,۷۱۷)	۴۱,۵۴۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۰,۴۳۳	۸,۸۸۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۷۱۶	۵۰,۴۳۳
مبادلات غیر نقدی	۲۱,۱۸۶,۸۶۵	۲,۱۱۳,۸۰۶

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

شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۷۱۴۲۹۰۵۳۰۱ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۱ تاسیس شد و طی شماره ۴۶۱۵ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی فارس (شیراز) به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۲ شروع به بهره برداری نموده است. مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز و حوزه فعالیت آن در ۸۲ شهر استان فارس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه:

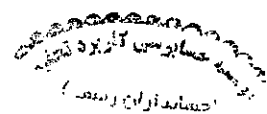
ایجاد تأسیسات، تقسیم و توزیع آب و تأسیسات مرتبط با جمع آوری، انتقال و تصفیه فاضلاب و همچنین بهره برداری از تأسیسات تامین و تقسیم و توزیع آب شهرها و روستا های محدوده قانونی استان/ شهرستان می باشد.

در پایان سال مالی ۱۳۹۸ مستند به دلالت ماده ۱۹ قانون سیاستهای اصل ۴۴ قانون اساسی و در اجرای تصویب نامه شماره ۳۸۶۱۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ شورای عالی اداری و مصوبه شماره ۱۱۴۴۴۷/ت/۵۷۲۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۰ هیئت وزیران و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و باستناد دستورالعمل شماره ۹۸/۱۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ ریاست محترم مجمع عمومی، جلسه تحویل و تحول دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و حقوق عمومی (به جز حقوق مالکانه) شرکت آب و فاضلاب روستایی استان فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ با حضور هیئت مدیره و ذیحساب و مدیر امور مالی هر دو شرکت برگزار گردید و به دفاتر شرکت آب و فاضلاب استان فارس منتقل گردید

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۸۶۳	۸۱۹	کارکنان رسمی
۵۳	۵۲	کارکنان قراردادی
۹۱۶	۸۷۱	
۲۸	۲۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۹۴۴	۸۹۹	



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۳-۱ وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز  
 وضعیت اشتغال به تفکیک مراکز شرکت در پایان سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	تغییرات				۱۳۹۸				فنی و مهندسی				عملیاتی				خدمات پشتیبانی				تولید				تخصیلات
	تعداد پرسنل	نقل و انتقال	کارکنان مامور	جذب	درویش	زن	مرد	تعداد پرسنل	جمع سرمایه ای	نسب فاضلاب	نسب آب	ظنرات و پروژه فنی و مهندسی	توسعه و تکمیل	جمع جاری	اداری	فروش	خدمات عمومی	انبار و تدارکات	خدمات دفع فاضلاب	آب	جمع				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دکتر	
۹۴	۶	-	۱۲	۱	۲۴	۸۷	۱۱۱	۲۴	-	-	۱	۲۳	-	۸۷	۲۹	۱۶	-	۱	۷	۷	۲۴	۲۴	فوق لیسانس		
۳۰۴	۲	-	۱۷	۸	۳۷	۳۷۸	۳۱۵	۳۳	-	-	۱	۳۲	-	۲۸۲	۱۱۳	۶۴	۷	۱۱	۷	۸۰	۸۰	۸۰	لیسانس		
۶۸	۵	-	-	۱۰	۲	۶۱	۶۳	۱۱	-	-	۲	۹	-	۵۲	۷	۱۵	۵	۷	۲	۱۶	۱۶	۱۶	فوق دیپلم		
۴۶۶	۱۳	-	۲۹	۱۹	۶۳	۴۲۶	۴۸۹	۶۸	-	۴	-	۶۴	-	۴۱۱	۱۴۹	۹۵	۱۲	۱۹	۱۶	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	جمع تخصصیلات حرفه ای		
۲۰۸	(۸)	-	-	۲۹	۱	۱۷۰	۱۷۱	۲۳	-	۳	-	۲۰	-	۱۳۸	۲۹	۴۰	۱۵	۹	۴	۴۱	۴۱	۴۱	دیپلم		
۱۸۹	(۵)	-	-	۲۵	۱	۱۵۸	۱۵۹	۵۰	-	۱۳	-	۳۷	-	۱۰۹	۵	۱۸	۱۵	۳	۱	۶۷	۶۷	۶۷	زیر دیپلم		
۳۹۷	(۱۳)	-	-	۵۴	۲	۳۲۸	۳۳۰	۸۳	-	۱۶	-	۶۷	-	۲۴۷	۲۴	۵۸	۳۰	۱۲	۵	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	جمع عمومی		
۸۶۳	-	-	۲۹	۷۲	۶۵	۷۵۴	۸۱۹	۱۵۱	-	۲۰	-	۱۳۱	-	۶۶۸	۱۸۳	۱۵۳	۴۲	۳۱	۲۱	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸	جمع		
۸۱	-	-	-	۱	۲	۷۸	۸۰	-	-	-	-	-	-	۸۰	۴	۶	۱۵	۱	۱	۵۳	۵۳	۵۳	خدماتی و قراردادی		
۹۴۴	-	-	۲۹	۷۴	۶۷	۸۲۳	۸۹۹	۱۵۱	-	۲۰	-	۱۳۱	-	۷۴۸	۱۸۷	۱۵۹	۵۷	۲۳	۲۲	۲۹۱	۲۹۱	۲۹۱	جمع کل		
۵۳	-	-	-	-	-	-	۷۴	۱۲	-	-	-	۱۲	-	۶۲	۱۵	۱۷	۸	۲	-	۲۰	۲۰	۲۰	درویش		



شرکت آب وفاضلاب استان فارس  
 (سهامی خاص)  
 مرکز حسابرسی گزین شده  
 (حسابداران رسمی)  
 مرکز حسابرسی گزین شده  
 (حسابداران رسمی)

شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد تجاری است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد به شرح زیر است:

الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها ابدی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می کند.

۲-۲- استانداردهای حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف: ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع

ب: آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

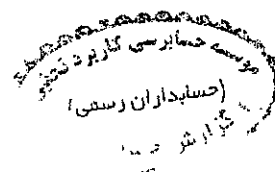
۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی (داراییهای ثابت در حال بهره برداری قبل از سال ۱۳۹۰ بر مبنای تجدید ارزیابی) از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد

حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند. این صورت های مالی صرفاً "صورتهای مالی جداگانه شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)" می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب در پایان هر دوره قرائت در دفاتر شناسایی می شود.

۳-۳-۲- سایر درآمدهای حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد فروش آب و خدمات دفع فاضلاب برابر تعرفه های ابلاغی معاونت محترم برنامه ریزی وزارت نیرو محاسبه و سهم توسعه آب و فاضلاب روستایی وفق ماده واحده ضوابط اجرایی بودجه سنواتی، ۲۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب فروش آب محاسبه و همچنین مبالغ مندرج از محل تبصره های قانونی، از درآمد فروش کسر خواهد شد.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

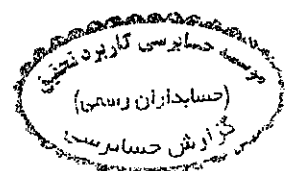
۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۴-۲ و ۳-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود،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

۳-۴-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری انتقال یافته 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 مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۵.۷۰۷.۵۳۸.۵ میلیون ریال در دفاتر سال ۱۳۹۰ شناسایی و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۵ برابر آگهی اداره ثبت شرکت ها به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی داراییهای شناسایی و به عنوان هزینه غیر قابل قبول مالیاتی در اظهار نامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهنده زیان انعکاس می یابد.

۳-۴-۳- دارایی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه مورخ ۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و به استناد دستورالعمل ارزیابی به شماره ۹۸/۱۰/۳۲۷۹۰ مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی، ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

۳-۴-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵.۲۰.۱۵.۱۰ و ۳۰ ساله	ساختمان و مستحقات
خط مستقیم	۲۵.۲۰.۱۵.۸.۵ و ۳۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اموال و اثاثه اداری و منصوبات
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	ابزار آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۲ ساله	سیستمهای رایانه (شامل ملحقات آن) و نرم افزارها





شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۴-۴-۱- 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 و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمدگی 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 است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود.

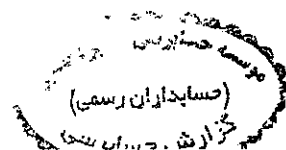
در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به تفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۶-۲- بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش " میانگین موزون متحرک " تعیین می شود.

۳-۶-۳- به موجب شرایط و ویژگی های صنعت و با توجه به عمر طولانی شبکه های آب و فاضلاب می بایستی برای جلوگیری از حوادث و اتفاقات مواد و مصالح و لوازم یدکی برای مدت طولانی در انبار نگهداری شده لذا این دسته از موجودیها جزء اقلام راکد و ناباب محسوب نمی گردد.

۳-۶-۴- با توجه به ماهیت صنعت مبنی بر پیوستگی بین فروش و تولید و عدم امکان انبارداری محصولات (آب و فاضلاب) و

نیز محدودیت ذاتی در نحوه شمارش و اندازه گیری احجام داخل لوله ها و مخازن در پایان سال مالی میسر نمیگردد. لذا این موجودیها در ابتدای دوره بر مبنای ثبات رویه برابر فرض شده و تغییرات آن صفر اندازه گیری می شود.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۳- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۸-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

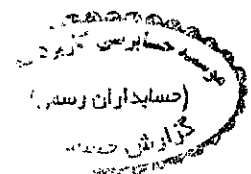
سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

شناخت درآمد:

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

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



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

رویه های خاص صنعت

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

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

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

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

۴-۳- حقوق عمومی

۴-۳-۱- حق انشعاب:

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

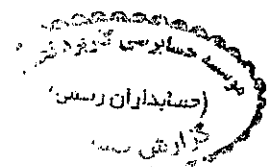
۴-۳-۲- مشارکت مردمی / تبصره های ۲ و ۳ قانون ایجاد تسهیلات و ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و

فاضلاب:

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



شرکت آب و فاضلاب استان فارس



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

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

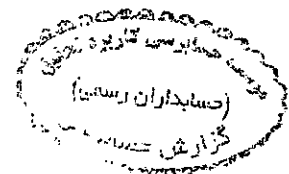
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود .

۵-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۵-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت های ۴-۴-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۵-۲-۲- دارایی های شرکت در سال ۱۳۹۰ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

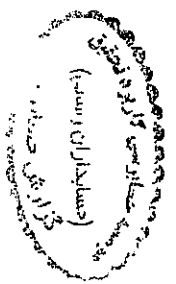


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مدرآمد های عملیاتی

دوره به سال	فروش عادی			برگشت از فروش و تخفیفات			فروش عادی			برگشت از فروش و تخفیفات			میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	
	توسط توزیع ریالی	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مقدار					
فرد	ریال	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر	میلیون ریال	متر
۸۹٪	۶۸۲۱	۸۸۱,۳۳۶	۱۳,۰۳۱۶	(۵۵۳۰۱)	(۳۲)	۸۹۶,۸۰۶	۱۳,۰۳۱۶	۹۰۶	۱,۱۳۸,۰۵۵	۱۳,۰۳۱۶	(۱۳,۵۵۸)	(۵۵)	۸۶۳۸	۱۳,۰۳۱۶	۱۳,۰۳۱۶	۶۰۱	۱۳,۰۳۱۶
۸٪	۱۰۰,۱۳۸	۸۱,۰۰۴	۱۳,۰۳۱۶	-	-	۸۱,۰۰۴	۱۳,۰۳۱۶	۷۲	۸۱,۳۷۸	۱۳,۰۳۱۶	-	-	۸۶۳۸	۱۳,۰۳۱۶	۱۳,۰۳۱۶	۶۰۲	۱۳,۰۳۱۶
۷٪	۴۵۱۲	۳۲,۰۶۷	۷۵۳۵	(۱۵۵)	(۵)	۳۲,۹۱۷	۷۵۳۵	۷۲	۳۲,۵۱۲	۷۵۳۵	(۳۱)	(۵)	۳۲,۷۸۵	۷۵۳۵	۷۵۳۵	۶۰۳	۷۵۳۵
۰٪	۱۰۰,۵۵۸	۶,۲۱۲	۷۵۳۵	-	-	۶,۲۱۲	۷۵۳۵	۰٪	۱۰۰,۱۳۲	۶,۱۳۸	۸۱۰۳	-	۶,۱۳۸	۸۱۰۳	۸۱۰۳	۶۰۴	۸۱۰۳
۱۰۰٪		۱,۰۰۴,۵۸۷		(۷۷۸۱)		۱,۰۱۱,۳۶۸		۱۰۰٪	۱,۱۶۱,۰۷۹		(۱۳,۶۲۹)		۱,۱۴۷,۴۵۰		۱,۱۴۷,۴۵۰		

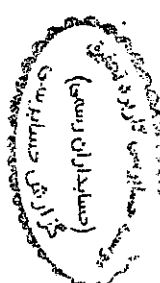
تاریخ



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶-۱-۱- فروش آب در شهرها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تفصیلات		برگشت از فروش		آب بهاء		میانگین روز		آحاد مصرف کننده		تعداد مشتری		عنوان
مبلغ	مقدار	متوسط مصرف	متوسط آب بهاء (ریال)	مقدار	تصرف مازاد الگوی مصرف (L/پ)	آب بهاء	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	قرائت	مقدار مصرف هزار مترمکعب	کتابچه	مشتری		
۳۸۸۳	۲۰۱۱	۲	۲۰۳۳۲	۲۰۳۰	-	۴۷۴۵	(۱۹)	-	۴۷۴۴	۲۶۴	۲۶۴	۴۰۰۳۰	۹۲۷۸۰	۹۲۷۸۰	۹۲۷۸۰	بدون مصرف
۲۳۷۶۰	۱۰۶۹۵	۸	۲۶۵۳	۱۰۶۳۴	-	۲۸۰۳۴	(۱۰۰)	-	۲۸۰۳۴	۲۶۴	۲۶۴	۱۰۶۴۴	۱۱۳۷۵۱	۱۱۳۷۵۱	۱۱۳۷۵۱	۵۱۱
۵۱۱۴۸	۱۹۸۸۸	۱۳	۳۰۱۳	۲۰۰۴۲	-	۶۰۳۷۱	(۹۱)	-	۶۰۵۶۲	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۰۴۲	۱۳۱۳۷۱	۱۳۱۳۷۱	۱۳۱۳۷۱	۱۵۵۱۰
۶۰۵۵۷	۲۰۳۷۳	۱۸	۳۶۸۹	۲۰۰۹۷	-	۷۷۶۵۹	(۱۳۸)	-	۷۷۵۸۷	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۹۹۷	۹۹۱۴۵	۹۹۱۴۵	۹۹۱۴۵	۲۰۵۱۵
۵۶۰۷۰	۱۶۱۸۳	۲۳	۲۳۹۰	۱۶۸۷۷	-	۷۲۶۱۶	(۸۹)	-	۷۲۷۰۵	۲۶۴	۲۶۴	۱۶۸۷۸	۶۲۳۷۵	۶۲۳۷۵	۶۲۳۷۵	۲۵۵۳۰
۵۰۳۰۴	۱۱۱۸۳	۲۸	۵۶۱۱	۱۲۰۹۰	-	۶۷۸۳۵	(۱۳۷)	-	۶۷۹۷۲	۲۶۴	۲۶۴	۱۲۰۹۱	۳۶۳۴۴	۳۶۳۴۴	۳۶۳۴۴	۳۰۵۳۵
۳۴۶۵۷	۶۳۵۶	۱۳	۶۰۸۸۹	۶۰۸۴۳	-	۲۷۸۴۸	(۶۱)	-	۲۷۸۶۹	۲۶۴	۲۶۴	۶۰۸۴۵	۱۷۶۱۳	۱۷۶۱۳	۱۷۶۱۳	۳۵۵۳۰
۲۵۰۷۲	۲۰۷۱۱	۲۸	۸۵۸۰	۲۰۷۷۳	-	۲۶۶۶۶	(۶۵)	-	۲۶۶۹۱	۲۶۴	۲۶۴	۲۶۶۹۱	۹۴۴۴	۹۴۴۴	۹۴۴۴	۴۰۵۳۵
۲۳۳۲۱	۲۰۳۰	۴۵	۱۲۷۵۳	۲۰۸۷۲	-	۴۹۳۸۰	(۱۸۰)	-	۴۹۵۶۰	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۸۷۵	۷۳۶۱	۷۳۶۱	۷۳۶۱	۵۰۵۳۰
۲۸۱۵۸	۱۷۷۶	۶۲	۳۷۴۰۷	۲۰۱۱۶	-	۵۷۸۸۷	(۸۰۷۳)	-	۵۷۹۶۰	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۱۱۶	۲۷۸۸	۲۷۸۸	۲۷۸۸	۵۰۵۳۰
۳۷۷۲۲۰	۹۵۶۱۵	۱۵	۵۰۳۰	۹۹۸۳۳	-	۵۰۳۰۹۱	(۱۰۰۳۸۳)	-	۵۱۳۰۷۴	۲۶۴	۲۶۴	۹۹۸۵۴	۵۷۱۷۳۲	۵۷۱۷۳۲	۵۷۱۷۳۲	جمع خانگی
۵۷۷۲۵	۲۰۷۲۳	۴	۳۵۴۸۰	۲۰۷۶۸	-	۷۰۵۳۲	(۵۵)	-	۷۰۷۸۴	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۷۲۱	۵۳۵۶۰	۵۳۵۶۰	۵۳۵۶۰	تجزی
۲۷۰۶۷	۲۰۳۲۱	۲۶	۲۳۰۷۲	۲۰۳۱۷	-	۵۳۸۴۷	(۳۴۳)	-	۵۳۴۸۹	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۳۰	۵۶۰۳	۵۶۰۳	۵۶۰۳	منبعی
۷۲۵۶۵	۲۰۳۹۱	۲۸	۲۴۸۹۷	۲۰۳۲۷	-	۸۳۰۶۸	(۳۴۶)	-	۸۳۰۳۳	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۳۲۸	۹۰۲۹	۹۰۲۹	۹۰۲۹	اداری دولتی
۵۱۳۵۵	۴۰۱۹	۶۷	۱۵۶۰۵	۲۰۴۶۶	-	۶۳۱۳۲	(۱۶۹)	-	۶۳۱۳۲	۲۶۵	۲۶۵	۲۰۴۶۶	۵۰۶۷	۵۰۶۷	۵۰۶۷	آموزشی و اماکن مذهبی
۲۱۹۱۵۸	۱۶۲۵	۲۲۵	۲۱۰۴۴۳	۱۵۷۱	-	۴۹۳۸۵	-	-	۴۹۳۸۵	۲۶۵	۲۶۵	۱۵۷۱	۴۰۳	۴۰۳	۴۰۳	تیروری مسلح
۴۸۵۶۵	۱۷۰۹	۲۳۲	۲۳۰۷۴۵	۱۰۳۳۴	-	۶۱۳۳۴	-	-	۶۱۳۳۴	۲۶۴	۲۶۴	۱۰۳۳۴	۴۳۷	۴۳۷	۴۳۷	فضای سبز
۱۵۶۶۰۲	۲۰۷۲۱	۸	۷۸۱۶۶	۲۰۷۷۴	-	۳۳۳۷۳۲	(۸۶۸)	-	۳۳۳۵۱	۲۶۴	۲۶۴	۲۰۹۹۲	۲۰۴۸۲	۲۰۴۸۲	۲۰۴۸۲	آزاد و بنای
۲۸۱۳۴	۱۳۶۸۵	۱۳۶۸۵	۲۸۱۸	۱۴۵۲۱	-	۴۰۱۵۴	-	-	۴۰۱۵۴	۲۶۷	۲۶۷	۱۴۵۲۱	۸۸	۸۸	۸۸	سایر (کاربری های خاص)
۵۱۱۸۵۶۱	۱۳۶۸۵	۱۳۶۸۵	۱۹۰۳۱۹	۳۳۸۵۸	-	۶۳۴۹۳۹	(۱۹۷۵)	-	۶۳۴۹۳۹	۲۶۴	۲۶۴	۳۳۴۹۳۹	۱۰۴۵۶۹	۱۰۴۵۶۹	۱۰۴۵۶۹	جمع غیر خانگی
۸۸۱۰۱	۱۳۶۸۵	۱۳۶۸۵	۸۵۷۷	۱۳۳۶۱۲	-	۱۱۳۸۰۵۵	(۱۳۳۵۸)	-	۱۱۳۸۰۵۵	۲۶۴	۲۶۴	۱۱۳۸۰۵۵	۶۷۶۳۱۱	۶۷۶۳۱۱	۶۷۶۳۱۱	جمع

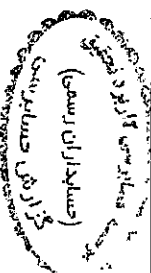


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	تعداد	مشترک	آحاد مصرف کننده	مقدار مصرف هوزار مترمکعب	متوسط روز قرائت	آب بهاء	برگشت از فروش		تحقیقات		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار	تصرف مازاد الکوی مصرف (716)	مقدار	متوسط آب بهاء (ریال)	متوسط مصرف
بدون مصرف	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵ تا ۱۰	۷۱,۱۹۱	۵۱,۳۰۹	۵۱,۳۰۹	۱,۳۱۰	۲۶۴	۱,۰۵۳	-	(۲۶۸)	-	۹۰۴	۱,۳۱۰	۶۹۱	۲	۱,۳۷۷
۱۰ تا ۱۵	۶۲,۱۸۱	۶۲,۱۸۱	۶۲,۱۸۱	۴,۵۷۹	۲۶۴	۴,۱۳۰	-	(۳۳۶)	-	۲,۰۹۵	۴,۵۷۸	۸۹۴	۷	۵,۰۳۱
۱۵ تا ۲۰	۶۲,۱۸۱	۶۲,۱۸۱	۶۲,۱۸۱	۸,۷۵۷	۲۶۴	۹,۳۹۰	-	(۳۳۶)	-	۹,۳۶۹	۸,۷۵۶	۱,۰۷۰	۱۲	۹,۰۷۵
۲۰ تا ۲۵	۷۵,۰۹۱	۷۵,۰۹۱	۷۵,۰۹۱	۱۴,۵۳۷	۲۶۴	۱۹,۳۳۰	-	(۳۰۰)	-	۱۹,۳۰۰	۱۴,۵۳۵	۱,۳۲۱	۱۶	۱۶,۰۰۸
۲۵ تا ۳۰	۴۷,۰۸۲	۴۷,۰۸۲	۴۷,۰۸۲	۱۱,۱۲۷	۲۶۴	۱۸,۷۶۲	-	(۳۰)	-	۱۸,۷۴۲	۱۱,۱۲۶	۱,۶۸۳	۲۰	۱۰,۴۵۰
۳۰ تا ۳۵	۳۳,۸۸۳	۳۳,۸۸۳	۳۳,۸۸۳	۶,۶۹۰	۲۶۴	۲۲,۵۶۱	-	(۶۷)	-	۲۲,۵۴۴	۶,۶۸۷	۲,۹۶۴	۲۸	۱۱,۰۴۴
۳۵ تا ۴۰	۱۹,۷۱۷	۱۹,۷۱۷	۱۹,۷۱۷	۴,۹۰۷	۲۶۴	۱۸,۸۸۷	-	(۳۴)	-	۱۸,۴۱۸	۴,۹۰۶	۳,۷۵۴	۳۲	۶,۹۳۲
۴۰ تا ۴۵	۱۲,۶۵۶	۱۲,۶۵۶	۱۲,۶۵۶	۵,۷۱۶	۲۶۴	۲۳,۳۲۳	-	(۱۰۱)	-	۲۳,۳۲۳	۵,۷۱۰	۵,۸۲۲	۳۹	۶,۷۸۹
۴۵ تا ۵۰	۷,۰۷۸	۷,۰۷۸	۷,۰۷۸	۴,۸۸۱	۲۶۴	۷,۵۳۶	-	(۵,۱۹۲)	-	۷,۰۰۳	۴,۱۶۱	۱۶,۸۲۷	۴۱	۱۶,۳۳۵
اقامتگاه غیر دائم	۱,۳۲۶	-	-	۱۳۵	۲۶۴	۲,۱۹۰	-	(۴۱)	-	۲,۱۴۹	۱۳۰	۱۷,۸۹۷	۸	۱۶۰
جمع خانگی	۳۹۲,۸۳۱	۳۹۲,۸۳۱	۳۹۲,۸۳۱	۷۲,۳۶۶	۲۶۴	۲۲۴,۲۸۴	-	(۵,۶۹۷)	-	۲۱۸,۵۸۷	۷۱,۶۲۴	۳,۰۵۲	۱۵	۷۲,۷۷۶
تجاری	۸,۹۷۸	۸,۹۷۸	۸,۹۷۸	۴۸۷	۲۶۴	۱۰,۶۱۱	-	(۳۳۳)	-	۱۰,۲۷۸	۴۶۸	۱۱,۹۶۰	۴	۵۵۲
صنعتی	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۱,۰۹۹	۲۶۴	۲۱,۳۳۹	-	(۲۵)	-	۲۰,۸۸۴	۹۹۵	۲۱,۰۸۶	۱۷	۱,۰۶۴
اداری دولتی	۳,۳۵۶	۳,۳۵۶	۳,۳۵۶	۴۱۱	۲۶۴	۷,۷۹۷	-	(۳۷۶)	-	۷,۴۲۳	۴۰۸	۱۸,۱۸۲	۱۰	۳۲۸
آموزشی و مراکز مذهبی	۶,۹۷۳	۶,۹۷۳	۶,۹۷۳	۱,۰۵۳	۲۶۴	۱۲,۳۲۶	-	(۱,۹۷۳)	-	۱۰,۳۵۳	۱,۰۱۴	۱۰,۳۱۷	۱۲	۱,۱۷۲
نیروی مسلح	-	-	-	-	۲۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بقایای سبز	-	-	-	-	۲۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آزاد و پائینی	۲,۳۲۴	۲,۳۲۴	۲,۳۲۴	۱,۸۶۸	۲۶۴	۱۰,۴۳۱	-	(۷۶)	-	۱۰,۴۳۱	۵۵۷	۱,۷۴۱	۶۶	-
سایر (کاربری های خاص)	۲	۲	۲	۵۵۷	۲۶۴	۹۷۳	-	(۷۶)	-	۱۰,۴۳۱	۹۷۳	۱,۷۴۱	۶۶	-
جمع غیر خانگی	۲۶,۴۰۲	۲۶,۴۰۲	۲۶,۴۰۲	۵,۴۷۵	۲۶۴	۱۵۷,۵۳۰	-	(۳,۳۱۱)	-	۱۵۴,۲۱۹	۵,۴۰۲	۲۹,۰۸۹	۱۷	۱,۰۶۴
جمع	۴۱۱,۲۳۳	۴۱۱,۲۳۳	۴۱۱,۲۳۳	۷۷,۸۴۱	۲۶۴	۲۸۱,۸۱۴	-	(۸,۹۶۷)	-	۳۷۲,۸۳۷	۷۶,۸۳۷	۴۸,۸۲۷	۱۵	۷۶,۸۳۷

۱-۲-۶- فروش آب در روستاها



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۶- آب و فاضلاب استان فارس

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	تعداد مشترک	اطلاع مصرف کننده	مقدار مصرف هوزاسترکمب	۱۳۹۸		۱۳۹۷		مبلغ آبروشن	متوسط نرخ ماهانه در ریال	اثر آبروشن در هوزاسترکمب (ریال)
				مبلغ آبروشن	متوسط نرخ ماهانه در ریال	مبلغ آبروشن	متوسط نرخ ماهانه در ریال			
بدون مصرف	۹۲,۷۸۰	۹۲,۷۸۰	۲۰,۳۰	۱۱,۳۴۷	۱۰۰,۱۰۲	۵,۵۴۰	۱۱,۳۷۵	۱۰۰,۷۳	۵,۵۴۶	
۵۵۰	۱۱۲,۷۵۱	۱۱۲,۷۵۱	۱۰,۶۳۴	۱۳,۶۸۴	۱۰۰,۱۱۴	۱,۲۸۷	۱۳,۷۶۳	۱۰۰,۱۱۱	۱,۳۸۷	
۱۵۵۱۰	۱۳۱,۳۷۱	۱۳۱,۳۷۱	۲۰,۴۲	۱۵,۹۳۲	۱۰۰,۱۰۷	۷۹۵	۱۵,۸۴۳	۱۰۰,۱۱۳	۷۹۷	
۲۰,۵۱۵	۹۹,۱۴۵	۹۹,۱۴۵	۲۰,۹۹۷	۱۲,۰۱۵	۱۰۰,۰۹۹	۵۷۲	۱۱,۶۷۵	۱۰۰,۰۶۶	۵۷۰	
۲۵,۵۳۰	۶۲,۳۷۵	۶۲,۳۷۵	۱۶,۹۲۷	۷,۵۶۳	۱۰۰,۱۰۵	۴۴۷	۷,۳۳۶	۱۰۰,۱۰۹	۴۴۷	
۲۰,۵۲۵	۳۶,۳۹۴	۳۶,۳۹۴	۱۲,۰۹۰	۴,۴۱۶	۱۰۰,۱۱۱	۳۶۵	۴,۰۸۸	۱۰۰,۱۱۳	۳۶۶	
۲۵,۵۳۰	۱۷,۴۱۳	۱۷,۴۱۳	۶,۸۴۳	۲,۱۱۳	۱۰۰,۱۱۱	۲۰۹	۱,۹۳۳	۱۰۰,۱۰۶	۲۰۹	
۴۰,۵۳۵	۹,۴۴۴	۹,۴۴۴	۴,۲۷۳	۱,۱۳۶	۱۰۰,۱۱۴	۲۶۸	۱,۰۱۸	۱۰۰,۱۱۵	۲۶۸	
۵۰,۵۳۰	۷,۳۶۱	۷,۳۶۱	۲,۸۷۲	۸۸۱	۱۰۰,۱۰۷	۲۲۷	۷۶۳	۱۰۰,۱۱۲	۲۲۸	
۵۰,۵۳۰	۲,۷۸۸	۲,۷۸۸	۲,۱۱۶	۳۳۸	۱۰۰,۱۰۵	۱۶۰	۲۸۶	۱۰۰,۰۹۸	۱۶۰	
اقلام نگاه غیر دائم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع خانگی	۵۷۱,۷۲۲	۵۷۱,۷۲۲	۹۹,۸۲۴	۶۹,۳۳۵	۱۰۰,۱۰۶	۶۹۵	۶۷,۸۷۹	۱۰۰,۰۹۷	۷۱۰	
تجاری	۵۲,۵۶۰	۵۲,۵۶۰	۲,۷۶۸	۶,۹۰۹	۱۰۰,۹۵۵	۲,۴۱۶	۶,۵۸۸	۱۰۰,۸۹۴	۲,۴۱۹	
صنعتی	۵,۶۰۳	۵,۶۰۳	۲,۴۱۷	۶۷۹	۱۰۰,۰۹۳	۲۸۱	۶۵۰	۱۰۰,۰۷۵	۲۶۷	
عمومی دولتی	۹,۹۲۹	۹,۹۲۹	۳,۳۳۷	۱,۳۱۵	۱۰۰,۱۹۶	۲۶۴	۱,۱۵۳	۱۰۰,۱۵۲	۲۳۰	
آموزشی و اماکن مذهبی	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷	۴,۰۴۶	۲۸۰	۶,۳۵۴	۹۴	۳۷۶	۶,۳۷۵	۹۴	
نیروی مسلح	۴۰۳	۴۰۳	۱,۵۷۱	۴۹	۱۰۰,۱۴۴	۳۱	۴۸	۱۰۰,۱۴۳	۲۸	
فصلی سبز	۴۳۷	۴۳۷	۱,۳۲۴	۵۳	۱۰۰,۱۰۲	۴۳	۵۴	۱۰۰,۱۰۴	۳۳	
آزاد و پسابی	۲۰,۴۸۲	۲۰,۴۸۲	۲,۹۷۴	۲,۷۵۹	۱۰۰,۳۷۶	۱,۳۶۴	۲,۳۹۴	۱۰۰,۳۱۵	۹۵۰	
سایر (کاربری های خاص)	۸۸	۸۸	۱۴,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	
جمع	۶۷۶,۲۹۱	۶۷۶,۲۹۱	۱۲۲,۶۹۲	۸۲,۳۷۹	۱۰۰,۱۵۱	۶۲۱	۸۱,۰۴۲	۱۰۰,۱۳۹	۶۲۲	



مجلس شورای اسلامی استان فارس  
 (صاحبکاران رسمی کارگزاران رسمی)  
 مرکز آمار و اطلاعات صنایع

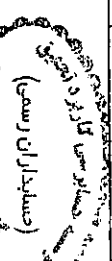


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	مقدار	متوسط مصرف	متوسط کارمزد دفع فاضلاب (ریال)	۱۳۹۸		تغییرات		برگشت از فروش		کارمزد خدمات دفع فاضلاب	متوسط روز قرائت	مقدار مصرف هزار مترمکعب	آحاد مصرف کننده	تعداد مشترک	عنوان
				مقدار	کارمزد خدمات دفع فاضلاب	مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ						
۱۵۸	۱۷۴	۱	۱۱۵۲	۱۵۸	۱۸۲	-	-	-	-	۱۸۲	۳۶۴	۱۵۸	۸,۹۸۳	۸,۹۸۳	بدون مصرف
۱,۰۶۷	۹۱۰	۸	۱,۴۴۳	۹۰۹	۱,۳۱۲	-	-	-	-	۱,۳۱۲	۳۶۴	۹۰۹	۹,۵۹۰	۹,۵۹۰	۵ تا ۱۰
۲,۳۹۸	۱,۶۷۳	۱۳	۱,۷۳۰	۱,۷۵۴	۲,۰۳۵	-	-	-	-	۲,۰۳۵	۳۶۴	۱,۷۵۴	۱۱,۵۱۰	۱۱,۵۱۰	۱۵ تا ۲۰
۲,۷۱۸	۱,۵۹۸	۱۸	۲,۱۱۸	۱,۷۱۹	۲,۶۴۳	-	-	-	-	۲,۶۴۳	۳۶۴	۱,۷۱۹	۸,۱۳۶	۸,۱۳۶	۲۰ تا ۲۵
۲,۳۹۰	۱,۱۱۷	۲۳	۲,۳۵۵	۱,۲۶۲	۳,۰۹۹	-	-	-	-	۳,۰۹۹	۳۶۴	۱,۲۶۲	۴,۶۶۱	۴,۶۶۱	۲۵ تا ۳۰
۱,۸۷۳	۷۱۹	۲۸	۲,۱۰۷	۸۲۶	۲,۵۶۸	-	-	-	-	۲,۵۶۸	۳۶۴	۸۷۷	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۳۰ تا ۳۵
۱,۱۹۷	۲۵۷	۳۳	۲,۹۷۰	۴۲۷	۱,۶۹۳	-	-	-	-	۱,۶۹۵	۳۶۴	۴۲۷	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۳۵ تا ۴۰
۷۸۵	۱۸۷	۳۸	۴۰۰	۲۴۳	۱,۱۱۴	-	-	-	-	۱,۱۱۵	۳۶۴	۲۲۳	۵۲۹	۵۲۹	۴۰ تا ۴۵
۸۴۳	۱۳۸	۴۶	۷,۳۴۰	۱۸۷	۱,۳۷۰	-	-	-	-	۱,۳۸۶	۳۶۵	۱۸۷	۴۵۱	۴۵۱	۴۵ تا ۵۰
۵۶۹	۵۱	۶۶	۱۶,۶۷۶	۷۴	۱,۳۳۷	-	-	-	-	۱,۴۸۳	۳۶۴	۷۶	۹۴	۹۴	۵۰ تا ۵۵
۱۳,۸۹۷	۶,۹۳۶	۱۳	۲,۵۵۷	۷,۵۵۹	۱۹,۳۳۲	-	-	-	-	۱۹,۵۹۸	۳۶۴	۷,۵۶۲	۴۷,۴۴۶	۴۷,۴۴۶	جمع خانگی
۱,۵۵۹	۸۷	۴	۲۲,۱۶۰	۸۸	۱,۹۴۵	-	-	-	-	۱,۹۴۹	۲۶۴	۸۸	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	تجاری
۶۷	۵	۳۰	۱۴,۶۰۱	۵	۷۳	-	-	-	-	۷۳	۳۶۴	۵	۱۴	۱۴	صنعتی
۷,۸۸۴	۳۱۹	۶۷	۳,۰۵۰۰	۳۶۰	۷,۹۱۹	-	-	-	-	۷,۹۱۹	۳۶۷	۳۶۰	۳۲۱	۳۲۱	اداری دولتی
۲,۸۹۹	۱۶۲	۷۱	۲۵,۵۴۶	۱۶۵	۴,۳۰۴	-	-	-	-	۴,۳۰۴	۳۶۴	۱۶۵	۱۹۳	۱۹۳	آموزشی و تفریحی مذهبی
۲۸	۳	۶۳	۲,۶۵۳	۳	۶۷	-	-	-	-	۶۷	۳۶۰	۳	۴	۴	نیروی مسلح
۱۳۳	۵	۵۰۰	۲۲,۳۰۳	۱۲	۳۸۶	-	-	-	-	۳۸۶	۳۶۵	۱۲	۲	۲	قضای سبز
۶۱۰	۳۰	۲	۵۴,۳۱۴	۱۱	۵۸۸	-	-	-	-	۵۸۹	۳۶۴	۱۱	۵۵۷	۵۵۷	آزاد و پناهی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر (فازری های خاص)
۱۳,۱۷۷	۶,۹۳۶	۱۵	۲۷,۹۵۷	۵۴۴	۱۵,۱۸۳	-	-	-	-	۱۵,۱۸۷	۳۶۴	۵۴۴	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	جمع غیر خانگی
۳۷	۵	۱۳	۴,۳۶۰	۸,۱۱۳	۲۴,۵۱۴	-	-	-	-	۲۴,۷۸۵	۳۶۴	۸,۱۱۳	۵۰,۴۲۱	۵۰,۴۲۱	جمع

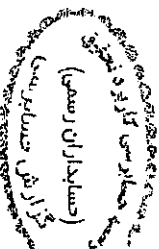
۳-۶- کارمزد خدمات دفع فاضلاب  
 ۱-۳-۶- کارمزد خدمات دفع فاضلاب در شهرها



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۶ آب و فاضلاب

عنوان	تعداد مشغول	آحاد مصرف کننده	مقدار مصرف وزارت معکب	۱۳۹۸		۱۳۹۷		میانگین در هر مترمکعب (ریال)	میانگین در هر مترمکعب (ریال)
				مبلغ آب و فاضلاب	میانگین در هر مترمکعب (ریال)	مبلغ آب و فاضلاب	میانگین در هر مترمکعب (ریال)		
پودن مصرف									
۵۰۰	۸,۹۸۲	۸,۹۸۲	۱۵۸	۱,۰۰۵۴	۶,۸۴۷	۱,۳۲۵	۹,۸۲۰	۸,۳۸۴	۱,۳۲۵
۱۰۰۵۵	۹,۵۹۰	۹,۵۹۰	۹۰۹	۱,۰۱۱۰	۱,۳۸۰	۱,۱۶۴	۱۰,۰۸۶	۱,۳۸۰	۱,۱۶۴
۱۵۵۰۰	۱۱,۵۱۰	۱۱,۵۱۰	۱,۷۵۴	۱,۳۹۵	۷۹۵	۱,۳۴۳	۱۰,۱۱۰	۷۹۷	۱,۳۴۳
۲۰۵۱۵	۸,۱۳۶	۸,۱۳۶	۱,۷۱۹	۱,۰۱۲۳	۵۷۵	۹۱۹	۱۰,۰۹۷	۵۷۵	۹۱۹
۲۵۵۲۰	۶,۶۶۱	۶,۶۶۱	۱,۳۶۳	۵۶۶	۴۴۸	۵۰۱	۱۰,۱۱۶	۴۴۹	۵۰۱
۳۰۵۲۵	۳,۴۹۴	۳,۴۹۴	۸۲۶	۳۰۳	۳۶۶	۲۶۴	۱۰,۱۱۶	۳۶۶	۲۶۴
۳۵۵۳۰	۱,۰۰۸۹	۱,۰۰۸۹	۴۳۷	۱۳۲	۳۰۹	۱۱۰	۱۰,۰۹۳	۳۰۹	۱۱۰
۴۰۵۳۵	۵۳۹	۵۳۹	۲۳۳	۱۳۲	۲۶۹	۶۵	۱۰,۱۱۴	۲۶۹	۶۵
۵۰۵۴۰	۲۵۱	۲۵۱	۱۸۷	۴۳	۲۲۹	۲۳	۱۰,۱۳۱	۲۳۰	۲۳
۶۰۵۴۰	۹۴	۹۴	۷۴	۱۱	۱۵۴	۹	۱۰,۰۹۸	۱۶۵	۹
افزایشگاه غیر دائم									
جمع خانگی	۲۷,۴۴۶	۲۷,۴۴۶	۷,۵۵۹	۵,۷۵۰	۷۶۱	۵,۸۴۶	۱۰,۰۳۱	۸۲۴	۵,۸۴۶
تجاری	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	۸۸	۲۵۲	۲,۸۷۳	۲۳۱	۱۰,۹۷۰	۲,۶۵۴	۲۳۱
مستشفى	۱۴	۱۴	۵	۲	۳۳۹	۲	۱۰,۳۸۴	۳۱۵	۲
عمومی دولتی	۳۲۱	۳۲۱	۳۶۰	۹۱	۱۵۷	۳۵	۱۰,۴۹۵	۱۱۱	۳۵
آموزشی و دانشگاهی	۱۹۳	۱۹۳	۱۶۵	۱۸	۱۰۷	۱۷	۷,۶۶۱	۱۰۶	۱۷
نیروی مسلح	۴	۴	۳	-	۱۶۸	۱	۱۰,۶۸۱	۲۰۰	۱
فضای سبز	۲	۲	۱۲	-	۲۰	-	۱۰,۱۳۹	۴۲	-
آزاد رباتی	۵۵۷	۵۵۷	۱۱	۶۸	۶,۳۳۵	۱۰۰	۱۰,۱۲۶	۲,۳۲۰	۱۰۰
سایر (تولیدی های خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع غیر خانگی	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	۵۴۴	۳۸۱	۷۰۰	۳۸۶	۶,۴۲۴	۵۱	۳۸۶
جمع	۵۰,۴۲۱	۵۰,۴۲۱	۸,۱۰۳	۱۰,۱۳۳	۷,۵۵۹	۶,۲۳۲	۱۰,۰۵۸	۸۲۴	۶,۲۳۲

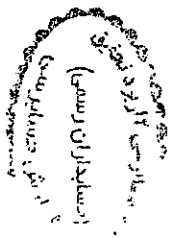


شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد زیان ناخالص به کل درآمدهای عملیاتی	درصد زیان ناخالص به کل درآمدهای عملیاتی	زیان ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده فرایند تولید میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
(۳۱)	(۷)	(۸۸,۸۲۳)	(۱,۳۰۹,۲۵۷)	۱,۲۲۰,۴۳۴
(۴۴۱)	(۴۵۴)	(۱۸۴,۶۰۸)	(۲۲۵,۲۵۳)	۴۰,۶۴۵
(۳۵)	(۲۲)	(۲۷۳,۴۳۱)	(۱,۵۳۴,۵۱۰)	۱,۲۶۱,۰۷۹

فروش آب و آبرونمان  
 خدمات دفع فاضلاب و آبرونمان



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

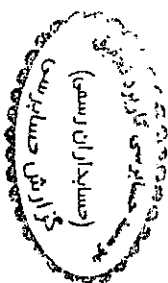
۱۳۹۷		۱۳۹۸				
بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	بهای تمام شده تولید	فاضلاب	آب	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۴۰,۶۴۴	۶۵۹	۱۳۹,۹۸۵	۱۳۱,۰۴۲	۹۶۷	۱۳۰,۰۷۵	۷-۱
۳۳۷,۰۶۰	۱۵,۲۷۲	۳۳۱,۷۸۸	۴۳۲,۴۰۸	۲۰,۴۱۱	۴۱۱,۹۹۷	۷-۲
۸۸۰,۳۶۳	۱۶۴,۱۰۵	۷۱۶,۲۵۸	۹۷۱,۰۶۰	۲۰,۳۸۷۵	۷۶۷,۱۸۵	۷-۳
۱,۳۵۸,۰۶۷	۱۸۰,۰۳۶	۱,۱۷۸,۰۳۱	۱,۵۳۴,۵۱۰	۲۲۵,۲۵۳	۱,۳۰۹,۳۵۷	

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سرپر



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

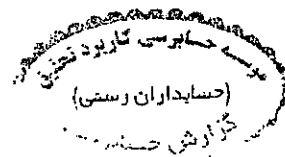
۷-۱- مواد مستقیم

۷-۱-۱- مواد مصرفی آب:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			واحد اندازه گیری	
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار		
نسبت به کل	میلیون ریال		نسبت به کل	میلیون ریال			
۱۱٪	۱۵,۰۶۸	۳۹,۰۳۴	۱۱٪	۱۴,۴۱۹	۴۰,۵۲۷	هزار مترمکعب	آب خام
۳۳٪	۴۵,۳۰۸	۱۴۰,۷۶۳	۲۷٪	۲۵,۴۶۴	۱۴۵,۸۲۸	هزار مترمکعب	حق النظاره
۵۴٪	۷۵,۹۲۵	۲۰۶,۶۰۴,۳۱۱	۵۹٪	۷۶,۳۵۲	۲۲۷,۴۷۷,۲۹۲	کیلووات	برق و انرژی
۳٪	۳,۶۸۴	۲۷۶,۵۶۲	۳٪	۳,۸۴۰	۳۶۹,۸۵۶	کیلوگرم	مواد ضد عفونی کننده
۱۰۰٪	۱۳۹,۹۸۵		۱۰۰٪	۱۳۰,۰۷۵			

۷-۱-۲- مواد مصرفی فاضلاب:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			واحد اندازه گیری	
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار		
نسبت به کل	میلیون ریال		نسبت به کل	میلیون ریال			
۱۰۰٪	۶۵۹	۱,۳۴۴,۲۹۶	۹۹٪	۹۶۱	۱,۷۸۸,۰۱۵	کیلووات	برق و انرژی
-	-	-	۱٪	۶	-	کیلوگرم	مواد ضد عفونی کننده
۱۰۰٪	۶۵۹		۱۰۰٪	۹۶۷			



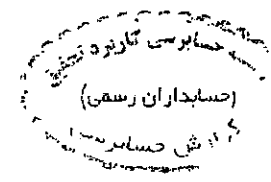
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۲- دستمزد مستقیم

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۷۱۴	۴,۰۶۹	۷۶,۶۴۵	۱۰۲,۷۶۴	۵,۸۶۱	۹۶,۹۰۳
۴۷,۱۸۴	۲,۳۰۲	۴۴,۸۸۲	۶۰,۲۹۶	۲,۲۱۱	۵۷,۰۸۵
۶۴,۸۶۹	۳,۰۵۰	۶۱,۸۱۹	۷۹,۰۶۳	۴,۳۰۷	۷۴,۷۵۵
۸,۵۰۹	۴۲۰	۸,۰۸۹	۱۳,۵۲۱	۷۱۲	۱۲,۸۰۹
۴۹,۲۳۲	۲,۳۶۶	۴۶,۸۶۷	۶۰,۸۲۵	۳,۳۲۰	۵۷,۵۰۵
۴۴,۶۳۱	۲,۰۴۳	۴۲,۵۸۸	۶۰,۳۹۹	۱,۶۲۰	۵۸,۷۶۹
۱,۳۹۶	۱۱۶	۱,۲۸۰	۱,۴۵۸	۹۰	۱,۳۶۸
۴,۷۴۸	۲۴۳	۴,۵۰۵	۴,۰۶۴	۳۲۱	۳,۷۴۳
۱,۷۱۰	۶۳	۱,۶۴۷	۱,۸۱۷	۱۲۲	۱,۶۹۵
۳۰۲,۹۹۴	۱۴,۶۷۲	۲۸۸,۳۲۲	۳۸۶,۲۰۶	۱۹,۵۷۴	۳۶۶,۶۳۲
۳۴,۰۶۶	۶۰۰	۳۳,۴۶۶	۴۴,۲۰۳	۸۳۷	۴۵,۳۴۵
۳۳۷,۰۶۰	۱۵,۲۷۲	۳۲۱,۷۸۸	۴۳۰,۴۰۹	۲۰,۴۱۱	۴۱۱,۹۹۷

حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)  
افزانه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری  
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه  
مزایای غیر نقدی  
بیمه سهم کارفرما  
مزایای پایان خدمت کارکنان  
هزینه آموزشی  
هزینه ماموریت  
سایر هزینه های کارکنان  
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان  
حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی

۳۷۹	۱۳	۲۶۶	۲۵۹	۲۱	۲۳۸	تعداد پرسنل (نفر)
۹۱	۹۴	۹۰	۱۲۴	۷۸	۱۲۸	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۳۰	-	۳۰	۳۰	۰	۳۰	تعداد ریزش (نفر)
۸۷	۹۴	۸۷	۱۲۰	۷۸	۱۲۳	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۵۸	۱	۵۷	۵۴	۱	۵۳	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی (نفر)
۴۹	۵۰	۴۹	۷۱	۷۰	۷۱	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (میلیون ریال)

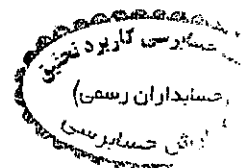


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۳- سرپار

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۵۵	۱,۰۰۰	۳۲,۶۵۵	۴۴,۳۲۴	۱,۶۱۹	۴۲,۷۰۵
۸۵,۴۳۲	۶,۰۵۱	۷۹,۳۸۱	۱۲۹,۱۳۱	۸,۱۱۳	۱۲۱,۰۱۸
۷۰۵,۲۴۳	۱۵۰,۹۶۹	۵۵۴,۲۷۴	۷۲۴,۵۲۷	۱۸۵,۱۰۰	۵۳۹,۴۲۷
۳,۰۷۷	۱۹۵	۲,۸۸۲	۳,۵۳۰	۲۱۵	۳,۳۱۵
۱۵۰	۱	۱۴۹	۸۳	۵	۷۸
۷۴۲	۹۴	۶۴۸	۱,۰۱۹	۱۶۷	۸۵۲
۱,۴۳۲	۱۴۶	۱,۲۸۶	۱,۴۷۵	۳۰۳	۱,۱۷۲
۵,۳۶۵	۱۷۸	۵,۱۸۷	۷,۶۱۹	۲۷۵	۷,۳۴۴
۱۰۴	۱۰	۹۴	۲۴۶	۳۶	۲۱۰
۲۰	-	۲۰	۱۹	-	۱۹
۶۳۸	۱۰	۶۲۸	۷۰۰	۴۸	۶۵۲
۲,۱۱۵	-	۲,۱۱۵	۶۴۲	-	۶۴۲
۳۷,۱۳۹	۵,۳۶۱	۳۱,۷۷۸	۴۹,۸۵۵	۷,۵۵۲	۴۲,۳۰۳
۵,۲۶۱	۹۰	۵,۱۷۱	۷,۸۹۰	۴۴۲	۷,۴۴۸
۸۸۰,۳۶۳	۱۶۴,۱۰۵	۷۱۶,۲۵۸	۹۷۱,۰۶۰	۲۰۳,۸۷۵	۷۶۷,۱۸۵

نگهداشت و تعمیرات  
 خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات  
 استهلاک دارائیها  
 آب و برق و سوخت  
 پست و ارتباطات  
 بیمه دارائیها  
 ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی  
 حمل و نقل  
 اجاره محل  
 مدیریت سیستم (DMA, GIS...)  
 مواد مصرفی آزمایشگاهی  
 خسارت وارده به مشترکین  
 سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی  
 سایر

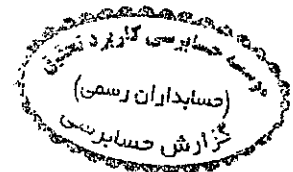


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۴- هزینه خدمات پشتیبانی:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	مبلغ	خدمات پشتیبانی	انبار و تدارکات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۶۸	۱۳,۳۱۵	۱۰,۲۵۳	۲۸,۸۵۶	۱۵,۸۲۹	۱۳,۰۲۷	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۱۲,۵۹۷	۷,۳۲۲	۵,۲۷۴	۱۶,۳۶۹	۹,۱۶۱	۷,۲۰۸	اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۷,۵۰۴	۹,۹۴۶	۷,۵۵۸	۲۱,۶۳۲	۱۲,۰۳۱	۹,۶۰۱	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۲,۴۶۹	۱,۴۹۳	۹۷۶	۳,۹۸۰	۲,۳۲۵	۱,۶۵۵	مزایای غیر نقدی
۱۳,۹۷۲	۸,۱۰۸	۵,۸۶۴	۱۷,۳۶۸	۹,۹۶۵	۷,۴۰۳	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۷۸۶	۷,۰۸۶	۴,۷۰۲	۲۱,۲۴۳	۱۶,۱۱۰	۵,۱۳۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲	۲۹	۶۳	۹۵	۱۷	۷۸	هزینه آموزشی
۱,۴۷۶	۸۲۷	۶۴۹	۱,۷۰۲	۹۲۸	۷۷۴	هزینه مأموریت
۶۰۶	۳۰۹	۲۹۷	۸۱۲	۴۸۰	۳۳۱	سایر هزینه های کارکنان
۸۴,۰۷۰	۴۸,۴۳۴	۳۵,۶۳۶	۱۱۲,۰۵۷	۶۶,۸۴۷	۴۵,۲۱۰	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۹,۰۹۱	۸,۵۴۲	۵۴۹	۱۲,۱۲۵	۱۱,۳۵۲	۷۷۳	حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۹۳,۱۶۱	۵۶,۹۷۶	۳۶,۱۸۵	۱۲۴,۱۸۲	۷۸,۱۹۹	۴۵,۹۸۳	
۱,۶۰۶	۱,۴۳۲	۱۶۳	۲,۷۸۷	۲,۴۵۹	۲۲۸	نگهداشت و تعمیرات
۲,۳۰۰	۱,۷۷۹	۱,۵۲۱	۲,۱۶۰	۱,۳۸۰	۷۸۰	استهلاک دارائیها
۸۰۴	۷۴۳	۶۱	۱,۰۱۷	۹۴۶	۷۱	آب و برق و سوخت
۱۶۳	۱۳۱	۳۲	۱۵۰	۹۲	۵۸	پست و ارتباطات
۵,۲۵۶	۵,۲۴۷	۹	۵,۷۷۲	۵,۷۶۶	۷	بیمه دارائیها
-	-	-	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۴,۳۷۸	۳,۹۶۳	۴۱۵	۵,۳۶۵	۴,۸۳۶	۵۲۹	حمل و نقل
۱۲۴	۱۲۴	-	۲۰۹	۲۰۹	-	اجاره محل
۱۲,۱۷۹	۱۱,۳۸۶	۸۹۲	۱۶,۵۳۳	۱۵,۱۹۱	۱,۳۴۲	خدمات قراردادی
۳۷۵	۱۱۷	۲۵۸	۱,۰۱۹	۶۹۳	۳۲۶	ملازومات مصرفی و تکثیر و نوشت افزار
-	-	-	-	-	-	سهم جذب شده هزینه خدمات پشتیبانی
۲,۱۰۴	۱,۵۸۵	۵۱۹	۳,۰۰۳	۲,۳۲۰	۶۸۳	سایر
۳۰,۲۸۹	۲۶,۴۱۸	۲,۸۷۱	۳۸,۰۱۶	۳۳,۸۹۲	۴,۱۲۴	جمع سایر هزینه های خدمات
۱۳۳,۴۵۰	۸۳,۳۹۴	۴۰,۰۵۶	۱۶۲,۱۹۸	۱۱۲,۰۹۱	۵۰,۱۰۷	

۷۸	۲۵	۳۳	۷۳	۴۲	۳۱	تعداد پرسنل (نفر)
۹۰	۹۰	۹۰	۱۳۸	۱۳۳	۱۳۲	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۵	۴	۱	۱۰	۸	۲	تعداد رنژ (نفر)
۸۷	۸۶	۸۹	۱۲۰	۱۲۱	۱۱۸	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۱۰	۹	۱	۱۶	۱۵	۱	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی (نفر)
۷۶	۷۹	۴۶	۶۳	۶۳	۶۴	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (میلیون ریال)





شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

میلیون ریال

هزار مترمکعب

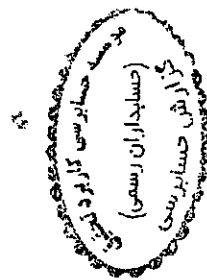
۱۳۹۸

۷-۵- بهای تمام شده آب در نقطه سر به سر:

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
۲٪	۳۷۶	۴۹,۸۸۳	-	-	-	۴۹,۸۸۳
۴٪	۵۷۵	۷۶,۳۵۲	-	-	-	۷۶,۳۵۲
۰٪	۲۹	۳,۸۴۰	-	-	-	۳,۸۴۰
۵۱٪	۷,۷۱۹	۱,۰۲۴,۳۰۱	۲۶۷,۶۷۱	۲۲۷,۵۹۷	۱۱۷,۰۳۶	۴۱۱,۹۹۷
۲۷٪	۴,۱۵۳	۵۵۱,۰۴۶	۹,۰۰۲	۵۸۲	۲,۰۳۵	۵۲۹,۴۲۷
۹٪	۱,۳۰۷	۱۷۳,۳۹۳	۵,۴۲۹	۱,۶۱۴	۲,۶۲۷	۱۶۳,۷۲۳
۵٪	۷۰۱	۹۳,۰۶۷	۱۷,۳۹۱	۶۰,۰۹۵	۱۵,۵۸۱	-
(۲٪)	(۳۶۸)	(۴۸,۸۷۴)	-	-	(۴۸,۸۷۴)	-
۵٪	۶۹۴	۹۲,۰۴۶	۴۵,۹۱۲	۸,۸۱۷	۱۵,۵۸۵	۲۱,۷۳۲
۱۰۰٪	۱۵,۱۸۶	۲,۰۱۵,۰۵۴	۳۴۵,۴۰۵	۲۹۸,۷۰۵	۱۰۳,۹۹۰	۱,۲۶۶,۹۵۴

حجم آب فروش رفته (هزار متر مکعب)  
 اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)

۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲	۱۳۲,۶۹۲
۱۵,۱۸۶	۲,۶۰۳	۲,۲۵۱	۷۸۴	۹,۵۴۸		



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

میلیون ریال      هزار مترمکعب

۱۳۹۸

۶-۷ - بهای تمام شده فاضلاب در نقطه سر به سر:

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
۰٪	۱۱۹	۹۶۱	-	-	-	۹۶۱
۰٪	۱	۶	-	-	-	۶
۲۳٪	۷,۱۳۳	۵۷,۸۰۲	۱۶,۳۴۶	۱۳,۸۹۹	۷,۱۴۶	۲۰,۴۱۱
۷۷٪	۲۲,۹۳۱	۱۸۵,۸۰۹	۵۴۹	۲۵	۱۲۵	۱۸۵,۱۰۰
۴٪	۱,۳۷۴	۱۰,۳۲۳	۳۳۲	۹۹	۱۶۰	۹,۷۳۳
۲٪	۷۰۱	۵,۶۸۳	۱,۰۶۲	۳,۶۶۹	۹۵۲	-
(۱٪)	(۳۶۸)	(۲,۹۸۴)	-	-	(۲,۹۸۴)	-
۲٪	۷۱۴	۵,۷۸۴	۲,۸۰۴	۵۳۸	۹۵۱	۱,۴۹۱
۱۰٪	۲۲,۵۰۵	۲۶۲,۳۸۴	۲۱,۰۹۳	۱۸,۲۴۰	۶,۳۵۰	۲۱۷,۷۰۱

برق مصرفی

مواد مصرفی

دستبرد مستقیم

استهلاک

نگهداشت و تعمیرات

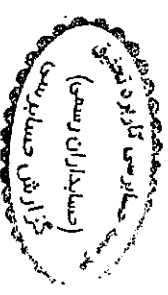
خدمات قراردادی

سهم جذب شده هزینه های سرمایه ای

سایر هزینه های فرآیندی

هزینه مالی

حجم دفع فاضلاب (هزار متر مکعب)  
 اثر در بهای تمام شده در نقطه سر به سر (ریال)



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

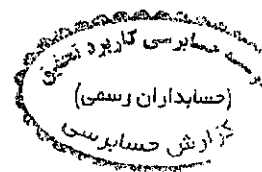
۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اداری	فروش	جمع	اداری	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۹۴۲	۵۷,۸۷۲	۵۰,۰۷۰	۱۳۶,۸۴۵	۷۴,۷۷۲	۶۲,۰۷۳
۶۰,۱۸۲	۲۴,۰۸۸	۳۶,۰۹۴	۸۰,۷۰۲	۴۶,۰۵۹	۳۴,۶۴۴
۸۰,۰۸۰	۴۱,۱۳۵	۳۸,۹۴۵	۹۹,۹۷۵	۵۲,۷۲۲	۴۷,۲۵۳
۱۲,۲۸۴	۷,۴۴۲	۴,۹۴۲	۱۶,۹۵۲	۹,۰۴۱	۷,۹۱۱
۶۲,۶۴۲	۳۴,۳۵۳	۲۹,۲۸۹	۷۸,۹۳۶	۴۳,۱۱۶	۳۵,۸۲۰
۴۷,۰۶۰	۲۴,۳۷۲	۲۲,۶۸۷	۹۰,۴۷۲	۴۵,۲۷۵	۴۵,۰۹۷
۱,۵۵۶	۱,۱۶۷	۳۸۹	۲,۱۵۱	۱,۵۱۹	۶۳۲
۵,۸۵۱	۳,۹۸۳	۱,۸۶۸	۷,۴۲۷	۵,۰۴۴	۲,۳۸۳
۳,۳۵۸	۲,۶۷۲	۵۸۶	۳,۹۶۲	۳,۲۲۷	۷۳۵
۳۸۱,۸۵۵	۲۰۶,۹۸۵	۱۷۴,۸۷۰	۵۱۷,۳۲۳	۲۸۰,۷۷۵	۲۳۶,۵۴۸
۶,۱۵۱	۲,۷۲۴	۳,۴۲۷	۸,۱۹۰	۳,۲۴۲	۴,۹۴۸
۳۸۸,۰۰۶	۲۰۹,۷۰۹	۱۷۸,۲۹۷	۵۲۵,۵۱۳	۲۸۴,۰۱۷	۲۴۱,۴۹۶
۶,۱۰۳	۴,۷۲۸	۱,۳۷۵	۷,۴۷۴	۵,۷۶۱	۱,۷۱۳
۱۰,۴۳۲	۹,۸۴۱	۵۹۲	۱۰,۱۶۸	۹,۵۵۱	۶۱۷
۴,۶۳۱	۴,۵۴۶	۸۵	۵,۶۸۲	۵,۵۳۵	۱۴۷
۳,۳۷۸	۳,۳۶۸	۱۰	۸,۴۸۲	۸,۴۳۲	۵۰
۴۳۸	۳۸۰	۵۸	۵۵۹	۴۸۹	۷۰
۵,۸۳۷	۳,۷۵۰	۲,۰۸۷	۷,۶۵۶	۴,۸۶۲	۲,۷۹۴
۵۳,۷۷۲	۱۲,۱۴۰	۴۱,۶۳۲	۸۲,۲۱۷	۱۸,۴۵۳	۶۳,۷۶۴
۴,۳۷۷	۴,۱۸۷	۱۹۰	۵,۱۲۱	۴,۸۷۵	۲۴۶
۲,۱۸۸	۴۵	۲,۱۴۳	۲,۲۲۰	۴۹	۲,۱۷۱
۸۰۰	۸۰۰	-	۹۶۰	۹۶۰	-
۴۷,۵۲۲	۲۴,۳۰۰	۲۳,۲۲۲	۶۰,۴۸۵	۳۱,۸۵۳	۲۸,۶۳۲
۲۱,۶۹۹	۱۸,۵۱۵	۳,۱۸۴	۲۷,۳۹۱	۲۳,۵۱۳	۳,۸۷۸
۱۶۱,۱۷۹	۸۶,۴۰۰	۷۴,۷۷۹	۲۱۸,۴۱۵	۱۱۴,۳۳۴	۱۰۴,۰۸۱
۵۴۹,۱۸۵	۲۹۶,۱۰۹	۲۵۳,۰۷۶	۷۴۳,۹۲۸	۳۹۸,۳۵۱	۳۴۵,۵۷۷

حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)  
اضافه کاری و نوبت کاری و تعطیل کاری  
مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه  
مزایای غیر نقدی  
بیمه سهم کارفرما  
مزایای پایان خدمت کارکنان  
هزینه آموزشی  
هزینه مأموریت  
سایر هزینه های کارکنان  
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان  
حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی

نگهداشت و تعمیرات  
استهلاک دارائیهها  
آب و برق و سوخت  
پست و ارتباطات  
بیمه دارائیهها  
ملزومات مصرفی و نوشت افزار  
خدمات قراردادی  
هزینه های بازار یابی و روابط عمومی  
هزینه کارمزد بانکی  
سهم ستادی شرکت مهندسی  
سهم جذب شده هزینه ها خدمات پشتیبانی  
سایر

۲۴۱	۱۸۳	۱۵۸	۳۳۶	۱۸۳	۱۵۳	تعداد پرسنل (نفر)
۹۳	۹۴	۹۲	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۹	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۱۸	۹	۹	۳۲	۱۵	۱۷	تعداد ریزش (نفر)
۹۱	۹۲	۹۰	۱۲۲	۱۲۳	۱۲۲	متوسط هزینه پرسنل در ماه (میلیون ریال)
۱۳	۶	۷	۱۰	۴	۶	تعداد پرسنل خدماتی و قراردادی (نفر)
۳۹	۳۸	۴۱	۶۸	۶۸	۶۹	متوسط هزینه پرسنل خدماتی و قراردادی در ماه (میلیون ریال)



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

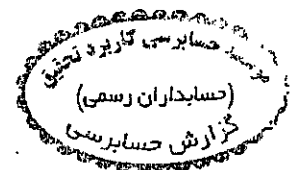
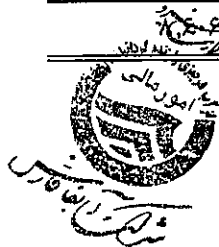
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴	۲۷۳	آزمایش و تغییر مکان وسایل اندازه گیری
۲,۰۰۱	۲,۸۸۸	خدمات قطع و وصل
۳۵۵	۳۶۷	صدور قبض المثنی و استعلام
۴۷۸	۴۷۵	تغییر نام پرونده
۷,۲۰۱	۷,۴۳۰	کارشناسی
۸,۵۴۸	۲,۳۴۳	سایر ارائه خدمات
۱۸,۷۱۷	۱۳,۷۷۶	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر هزینه های غیر عملیاتی:
-	(۳)	زیان ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷,۷۳۳)	(۷,۰۶۷)	هزینه تخفیفات حق انشعاب
(۲۰)	(۱۳)	سایر هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۷۵۳)	(۷,۰۸۳)	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

۵۱۲	۵۸۰	درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
۱,۰۶۴	۱,۷۱۰	درآمد حاصل از محصولات کشاورزی
۷۷۲	۱۰,۵۲۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱	-	سود حاصل از فروش سایر داراییها و نامشهود
-	۸۳۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲,۷۴۱	۳۰۶	سود حاصل از فروش ضایعات انبار سرمایه ای
۱,۲۶۹	۳,۷۶۵	سایر درآمدها غیر عملیاتی
۱۶,۳۵۹	۱۷,۷۲۵	
	۱۰,۶۴۲	





شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۱-۱- اموال. ماشین آلات، تجهیزات و اقلام سرمایه ای در انبار گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال مطابق با تفویض اختیار پوشش بیمه ای به هیئت مدیره موضوع بند جزء ب ۵-۷ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه ای شده است.

۱۱-۲- افزایش ساختمان عمدتاً بابت تعمیرات اساسی و بستن پروژهای در جریان تکمیل از محل اعتبارات داخلی و عمرانی می باشد.

۱۱-۳- افزایش ناسبات انشعابات مشترکین عمدتاً مربوط به کنتور، شیر قطع و وصل و عملیات نصب انشعاب و آورده های غیر نقد مشترکین می باشد.

۱۱-۴- افزایش تاسیسات فرایند تولید عمدتاً مربوط به خرید کانکس و تاسیسات تله متری و بستن پروژه های در جریان تکمیل از محل اعتبارات داخلی و عمرانی می باشد.

۱۱-۵- افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید واتر جت ها از محل اعتبارات عمرانی می باشد.

۱۱-۶- افزایش ابزارولوازم فنی و آزمایشگاهی عمدتاً مربوط به خرید: موتور جوش و موتور برق - دریل برقی و شارژی - دستگاه جوش لوله پلی اتیلین - بویی اس - سطح سنج - فشارسنج دینالاکر - دی سنج لحظه ای - سیستم پایش لحظه ای کیفی و کمی آب و فاضلاب - دوربین حرارتی - عیب یاب سنجی بی اس - سانایزور بستن پروژه های در جریان تکمیل از محل اعتبارات داخلی و عمرانی می باشد.

۱۱-۷- افزایش وسائط نقلیه مربوط به اهداء یک دستگاه سواری سمند - خرید پنج دستگاه مزدا دو دستگاه پژو پارس و موتورسیکلت و تعمیر اساسی خودروها می باشد.

۱۱-۸- افزایش اثاثه و منصوبات اداری عمدتاً مربوط به خرید دوربین عکاسی، رایانه و متعلقات، میز و صندلی، پرینتر، آبگرمکن، دستگاه چهارکاره اسکندرفاکس، اسپلیت، گوشی تلفن، یخچال و تلویزیون، کپسول آتش نشانی، کانکس، دوربین مدار بسته، سیستم حفاظتی چاهها، مودم ارسال اطلاعات، اجاق گاز و... می باشد.

۱۱-۹- افزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به پروژهای در دست اجرا از محل طرحهای عمرانی و منابع داخلی می باشد.

۱۱-۱۰- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیمتهای طرحهای عمرانی می باشد.

۱۱-۱۱- افزایش اقلام سرمایه ای ائبار عمدتاً مربوط به خرید از محل طرحهای عمرانی جهت پروژها می باشد.

۱۱-۱۲- فروش دارایی ها عمدتاً مربوط به فروش موتور سیکلت و اثاثیه و مقداری از لوله های خط انتقال آب حاجی آبادی می باشد که سود حاصل از فروش در یادداشت ۱۰ منظور گردیده است.

۱۱-۱۳- نقل و انتقال بین دارایی ها از طریق دارایی تکمیل در جریان و مواد و مصالح سرمایه ای یا پیش پرداخت های سرمایه ای صورت گرفته است.

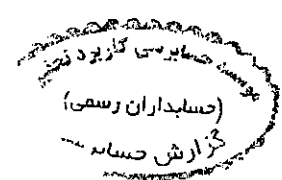
۱۱-۱۴- نقل و انتقال مبلغ ۹۰۴۷۸ میلیون ریال تاسیسات طی سال مالی مربوط به انتقال تاسیسات به حساب سایر دارایی ها می باشد.

۱۱-۱۵- خرابی های ثابت شرکت آب و فاضلاب روستایی، در اجرای مصوبه ی ۱۳۳-۱۳۸۱ هیئت واگذاری و دستور العمل ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست مجمع عمومی ارزیابی شده و به شرکت انتقال یافته است.

منبع تامین اعتبار	مخارج انباشته		داخلی	عمرانی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
شبکه های توزیع آب	۴,۸۳۷	۲,۷۰۴	۲,۷۰۰	۴
شبکه های جمع آوری فاضلاب	-	-	-	-
خطوط انتقال آب	۴,۷۰۴	۷۶۱	۷۶۱	-
خطوط انتقال فاضلاب	-	-	-	-
تصفیه خانه های آب	۸۰	-	-	-
تصفیه خانه های فاضلاب	۱,۱۶۱,۵۶۲	۲,۰۲۰,۵۵۵	۶,۱۴۱	۲,۰۲۴,۴۱۴
مخازن	۴۷,۵۲۴	۴۹,۷۲۸	۸,۲۴۹	۴۱,۴۸۹
ساختمان ها	۳۰۴	۸۶۱	۸۶۱	-
سایر تاسیسات و تجهیزات	۲,۵۴۴	۱۴,۸۳۰	۳,۱۸۳	۱۱,۶۴۷
	۱,۲۲۱,۵۵۵	۲,۰۹۹,۴۴۹	۲۱,۸۹۵	۲,۰۷۷,۵۵۴

۱۱-۱۶- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده با شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد.

عنوان	مبلغ دفتری		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	تعداد
زمین و ساختمان	۱۸۲,۵۶۲	۱۹۸,۰۶۵	۱,۸۷۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	فائق سند رسمی مالکیت می باشد

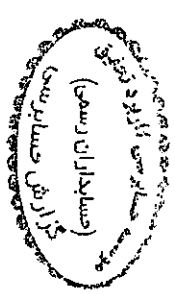


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۱۱- هزینه غیر قابل قبول مالیاتی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۰ به قیمت کارشناسی، شناسایی در حساب ها ثبت شده است.

هزینه استهلاک غیر قابل قبول ناشی از تجدید ارزیابی	استهلاک با تجدید ارزیابی	استهلاک قبل از تجدید ارزیابی	قیمت تمام شده تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	بهای تمام شده قبل از تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۷۵۰.۵۱۶	۲۷۴.۴۱۶	۴۷۶.۱۰۰
۴,۹۴۲	۱۰,۳۸۷	۵,۳۴۵	۵۶۳,۰۸۸	۵۲,۹۹۲	۵۱۰,۰۹۶
۲۷۸,۰۴۵	۶۲۷,۹۲۱	۳۴۹,۸۷۶	۳۰,۳۹۶,۵۳۳	۵,۳۱۶,۳۴۵	۲۵,۱۸۰,۱۸۸
۱۳	۸۲,۵۶۵	۸۲,۵۵۲	۱,۳۵۶,۳۷۷	۳۲۱,۵۳۷	۱,۰۳۴,۷۴۰
-	۹۶۴	۹۶۴	۲۱,۵۷۲	۲۳۹	۲۱,۳۳۳
(۵)	۸,۱۸۷	۸,۱۹۲	۲۲۵,۰۳۶	۵۸۳	۲۲۴,۴۵۳
-	۲,۴۲۴	۲,۴۲۴	۳۶۶,۴۱۳	(۳۹۹)	۳۶۶,۷۱۲
۷	۴,۳۳۸	۴,۳۳۱	۱۱۵,۸۷۰	(۹۶۶)	۱۱۶,۸۳۶
۲۸۳,۰۰۲	۷۳۶,۶۸۶	۴۵۳,۶۸۴	۳۳,۷۹۵,۳۰۵	۵,۸۶۴,۸۴۷	۲۷,۹۳۰,۴۵۸

زمین  
 ساختمان و مستحقات  
 تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید  
 تاسیسات انشعابات مشترکین  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 ابزار و لوازم فنی آزمایشگاهی  
 وسایل نقلیه  
 اثاثه و منقوبات



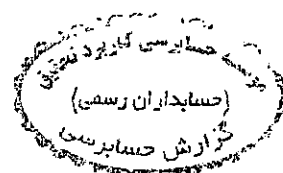
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال	۱۲- دارایی های نامشهود	
	جمع	حق الامتیاز خدمات عمومی
		بهای تمام شده:
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۷,۹۶۲	۲,۲۴۵	۲۵,۷۱۷
۲,۶۴۳	۳۸۵	۲,۲۵۸
۳۰,۶۰۵	۲,۶۳۰	۲۷,۹۷۵
۱,۳۰۸	۱۳۵	۱,۱۷۳
(۲,۴۵۶)	-	(۲,۴۵۶)
۳۴,۷۵۳	۳۶۸	۳۴,۳۸۵
۶۴,۲۱۰	۳,۱۳۳	۶۱,۰۷۷
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۱۴۱	۲,۱۴۱	-
۱۰۴	۱۰۴	-
۲,۲۴۵	۲,۲۴۵	-
۱۶۸	۱۶۸	-
۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	-
۶۱,۷۹۷	۷۲۰	۶۱,۰۷۷
۲۸,۳۶۰	۳۸۵	۲۷,۹۷۵

۱-۱۲- افزایش حق الامتیاز عمدتاً "مربوط به حق الامتیاز برق جهرم، داراب، قادرآباد می باشد.

۲-۱۲- افزایش نرم افزار رایانه ای مربوط به افزایش کاربر اتوماسیون اداری و خرید نرم افزار پایگاه مقاومت بسیج می باشد.

۳-۱۲- واگذار شده مربوط به کاهش دیماند تاسیسات برق می باشد.





شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

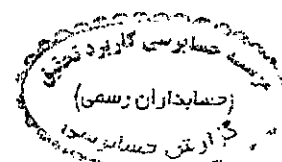
۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

میلیون ریال ۱۳۹۷	۱۳۹۸			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
	مبلغ دفتری	مبلغ تمامی بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
۸۸	۸۸	۸۸	۷۸	۸,۸۰۰	شرکت آب و فاضلاب شیراز	
۱	۱	۱	۹	۸۹	شرکت آبرسانی خلیج فارس	
۸۹	۸۹	۸۹				

۱۳-۱- سرمایه گذاری نزد شرکت آب و فاضلاب شیراز به تعداد ۸,۸۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی و معادل ۷۸ درصد سرمایه شرکت مذکور می باشد. سرمایه شرکت آبفا شیراز در سال ۱۳۹۱ از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت به مبلغ ۷,۲۶۵ میلیارد ریال بالغ گردیده که از این مبلغ تعداد ۵۶۶,۶۷۸,۸۳۸ سهم متعلق به شرکت آبفا استان فارس میباشد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری نزد شرکت آبرسانی خلیج فارس به تعداد ۸۹ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی معادل ۹ درصد کل سرمایه شرکت مذکور می باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
 ۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۸,۷۹۷	۵۲۸,۸۴۱	-	۵۲۸,۸۴۱	۱۴-۱-۱
۴۳۸,۷۹۷	۵۲۸,۸۴۱	-	۵۲۸,۸۴۱	
۳,۴۹۰	۴,۴۹۴	-	۴,۴۹۴	۱۴-۱-۲
۳,۴۹۰	۴,۴۹۴	-	۴,۴۹۴	
۱۹,۳۶۹	۴,۹۰۶	-	۴,۹۰۶	۱۴-۱-۳
-	۲۴,۱۰۹	-	۲۴,۱۰۹	۱۴-۱-۴
۵۴	۲۷۲	-	۲۷۲	
۹۱,۱۵۲	۱۰۹,۳۹۰	-	۱۰۹,۳۹۰	
۷۸۶	۳۲,۵۱۵	-	۳۲,۵۱۵	۱۴-۱-۵
۹۵,۷۷۴	۱۹۳,۱۵۹	(۱۰۴,۸۱۲)	۲۹۷,۹۷۱	۱۴-۱-۶
۲۰۷,۱۳۶	۳۶۴,۳۵۱	(۱۰۴,۸۱۲)	۴۶۹,۱۶۳	
۲۱۰,۶۲۶	۳۶۸,۸۴۵	(۱۰۴,۸۱۲)	۴۷۳,۶۵۷	
۶۴۹,۴۲۳	۸۹۷,۶۸۶	(۱۰۴,۸۱۲)	۱,۰۰۲,۴۹۸	

تجاری:

حساب‌های دریافتنی از مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

حساب‌های دریافتنی:

وجوه بین راهی نزد بانک‌های عامل

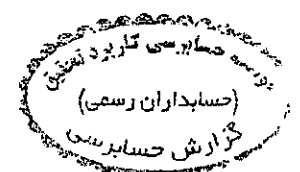
خزانه داری کل کشور

کارکنان (وام و مساعده)

شهرداریها

شرکت‌های آب و فاضلاب

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

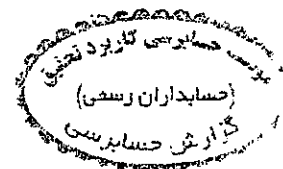
۱-۱-۱۴- حساب های دریافتنی از مشترکین آب و فاضلاب به تفکیک کاربری به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		مطالبات از مشترکین شهرها:
دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	دوره وصول مطالبات(روز)	میلیون ریال	
۷۲	۹۹,۸۵۹	۸۵	۱۷۸,۵۵۸	خانگی
۴۸	۸,۸۰۴	۸۰	۱۵,۰۹۳	صنعتی
۱۰۸	۲۵,۵۷۳	۱۲۰	۲۶,۸۹۷	تجاری
۸۴	۲۸,۲۸۰	۱۸۷	۶۶,۴۳۷	اداری و دولتی
۱۶۱	۳۵,۷۲۰	۱۷۳	۲۸,۴۸۶	آموزش و اماکن مذهبی
۲۸۰	۴۳,۶۰۶	۲۹۱	۳۵,۲۳۸	نیروی مسلح
۵۰	۱۰,۴۹۷	۱۹۷	۳۴,۵۲۱	فضای سبز
۴۱	۲۵,۳۶۲	۵۴	۴۴,۸۹۸	آزاد و بنائی
-	۱۶۱,۰۹۶	-	۷۷	کاربری های خاص
۷۹	۴۳۸,۷۹۷	۱۰۲	۴۳۰,۲۰۵	
مطالبات از مشترکین روستاها:				
-	-	۹۳	۶۶,۵۹۴	خانگی
-	-	۴۸	۲,۵۵۳	صنعتی
-	-	۱۰۷	۲,۳۶۹	تجاری
-	-	۲۹۲	۷,۱۱۵	اداری و دولتی
-	-	۶۹۹	۱۸,۳۱۱	آموزش و اماکن مذهبی
-	-	۶	۱,۴۲۵	آزاد و بنائی
-	-	۳۴۱	۲۶۹	کاربری های خاص
-	-	۹۱	۹۸,۶۳۶	
۷۹	۴۳۸,۷۹۷	۱۱۴	۵۲۸,۸۴۱	

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب می باشد که تا تاریخ این یادداشت مبلغ ۲۰.۱۲۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۳- وجوه بین راهی مربوطه به وجوه واریزی مشتریان در روزهای پایانی سال به حساب بانکی شرکت می باشد که در سال بعد در حساب شرکت اعمال گردیده است.

۱-۱-۴- مانده طلب از خزانه داری کل کشور مربوط به طلب آبفا روستایی از خزانه داری می باشد که در پایان سال مالی به دفاتر شرکت آب و فاضلاب استان فارس منتقل گردیده است.



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

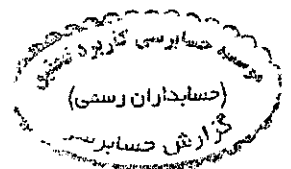
۵-۱-۱۴- اقلام تشکیل دهنده بدهی شرکت های آب و فاضلاب به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۳۱,۳۶۸	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۶۲۹	۱,۰۳۸	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۹۰	۹۰	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۱۷	۱۷	شرکت آب و فاضلاب بوشهر
۱	۱	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
۱	۱	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۷۸۶	۳۲,۵۱۵	

۵-۱-۱۴-۱- شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور عمدتاً مربوط به وجوه درآمدی انتقال یافته از آب و فاضلاب روستایی استان فارس می باشد.

۶-۱-۱۴- اقلام تشکیل دهنده سایر مطالبات غیر تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۵۱	۳۳,۰۳۲	-	ذی حسابی وجوه پرداختی به طرح تملک
۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	-	دفتر PMU- بانک توسعه اسلامی
۱۳,۷۶۸	۸۱,۲۵۶	-	اسناد و اوراق خزانه اسلامی
۵۳,۵۸۵	۶۰,۰۰۰	-	تیمبره ۱۴
-	-	(۵۳,۹۴۱)	تخفیفات مددجویان بهزیستی و کمیته امداد
-	-	(۲۷,۹۹۳)	سازمان هدفمندی یارانه ها
-	-	(۸,۹۶۲)	بنیاد جانبازان (تخفیفات)
-	-	(۶,۴۷۳)	مسجد اوقاف وامور خیریه
-	-	(۵,۶۴۳)	بنیاد شهید (تخفیفات)
-	-	(۱,۲۵۲)	تخفیفات آب بها- آموزشی و پرورشی دولتی
-	-	(۳۷۲)	تخفیفات سپاه
-	-	(۱۷۶)	سالن ورزشی شهید اکبری
۱۰,۰۰۴	۱۶,۸۰۵	-	سایر شرکتها
۹۵,۷۷۴	۱۹۳,۱۵۹	(۱۰۴,۸۱۲)	۲۹۷,۹۷۱



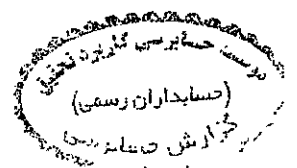
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۱۵	۱۷,۵۱۵	وام مسکن کارکنان
۸,۶۶۵	۸,۶۷۷	وام بلندمدت کارکنان
۶,۷۹۳	۵,۰۴۷	وام خودو مدیران
۳۲۶	۳۲۶	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان شرکت مهندسی آبفا
۷۰	۷۰	صندوق قرض الحسنه وام
<b>۳۳,۳۶۹</b>	<b>۳۱,۶۳۵</b>	



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مانده	افزایش (کاهش) طی سال	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۷۷۱	(۱۴۸,۵۶۹)	۹,۲۰۲
۲,۰۹۳	۴۱۸	۲,۵۱۱
۲,۷۷۰	(۵۳۴)	۲,۲۳۶
۷۵,۴۴۵	(۲,۸۵۸)	۷۲,۵۸۷
۲۳۸,۰۷۹	(۱۵۱,۵۴۳)	۸۶,۵۳۶

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۰۵	۳,۶۹۶	۱۶-۱
۲,۹۱۳	۳,۴۵۵	
۷,۴۱۸	۷,۱۵۱	

۱۶-۱- مانده پیش‌پرداخت خرید مواد و کالا عمدتاً مربوط به پرداخت نقدی به شرکتهای تامین مواد مصرفی از قبیل پرکلرین ، خرید ویروس یاب و پیمانکاران است که تا تاریخ تهیه این یادداشت مواد اولیه مربوطه دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۶	۱,۰۹۵	مواد اولیه
۳,۰۶۶	۵,۲۵۹	قطعات و لوازم یدکی
۵۳۷	۴۹۳	انبار عمومی
۵,۱۶۹	۶,۸۴۷	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالای شرکت اعم از جاری و سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال مطابق با تفویض اختیار پوشش بیمه ای به هیئت مدیره موضوع جزء ب بند ۷-۵ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۰۵/۰۳/۱۳۹۶ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.



سایداران رسید  
نش حساب

\* \*  
 شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۴۲۷	۸,۷۱۶	۱۸-۱
۶	-	
۵۰,۴۳۳	۸,۷۱۶	

موجودی نزد بانک ها  
 موجودی صندوق و تنخواه گردان

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۸۸	۳,۷۲۲
۲۴,۹۱۹	۴,۲۴۴
۱۷,۳۸۸	۶۷۲
۲۳۲	۷۸
۵۰,۴۲۷	۸,۷۱۶

بانک های درآمدی  
 بانک های هزینه ای  
 بانک های سرمایه ای  
 سایر بانک ها

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۸۸۹,۱۳۸ میلیون ریال شامل ۲۹,۴۴۵,۶۹۱ سهم ۲۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۹%	۱۴,۴۲۸,۳۸۹	۴۹%	۱۴,۴۲۸,۳۸۹
۴۵%	۱۳,۲۵۰,۵۶۱	۴۵%	۱۳,۲۵۰,۵۶۱
۶%	۱,۷۶۶,۷۴۱	۶%	۱,۷۶۶,۷۴۱
۱۰۰%	۲۹,۴۴۵,۶۹۱	۱۰۰%	۲۹,۴۴۵,۶۹۱

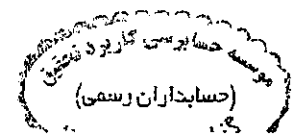
شهرداریها  
 شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور  
 شرکت سرمایه گذاری صبا

۲۰- سرمایه ثبت نشده:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۹,۸۰۳	۱,۰۹۹,۸۰۳
۱,۰۹۹,۸۰۳	۱,۰۹۹,۸۰۳

از محل طرحهای عمرانی غیر انتفاعی

۲۰-۱- سرمایه ثبت نشده به مبلغ ۱,۰۹۹ میلیارد ریال موضوع مصوبه مجمع سال ۱۳۹۱ از محل اعتبارات غیرانتفاعی عمرانی می باشد که تاکنون مراحل ثبت در اداره ثبت شرکت ها صورت نگرفته است.

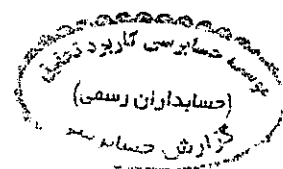


شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- حق انشعاب

مبالغ به میلیون ریال

جمع	فاضلاب		آب		
	روستاها	شهرها	روستاها	شهرها	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷					
					تعداد مشترک
۷۴۴,۲۵۶	-	۵۱,۶۸۰	-	۶۹۲,۵۷۶	تعداد مشترک
۷۴۴,۲۵۶	-	۵۱,۶۸۰	-	۶۹۲,۵۷۶	آحاد مصرف کننده
۷۱۵,۴۳۷	-	۴۹,۴۰۸	-	۶۶۶,۰۲۹	تعداد مشترک نصب شده
۲,۱۴۰,۱۳۴	-	۱۸۵,۲۴۶	-	۱,۹۵۴,۸۸۸	مبلغ
واگذاری و نصب شده طی دوره					
					تعداد مشترک
۱۹,۸۲۰	-	۴,۳۹۳	-	۱۵,۴۲۷	تعداد مشترک
۱۹,۸۲۰	-	۴,۳۹۳	-	۱۵,۴۲۷	آحاد مصرف کننده
۱۴,۰۸۱	-	۱,۴۲۹	-	۱۲,۶۵۲	تعداد مشترک نصب شده
۱۶۱,۷۸۶	-	۲۱,۵۹۴	-	۱۴۰,۱۹۲	مبلغ
نصب انشعاب مستقل					
					تعداد
-	-	-	-	-	مبلغ
انتزاعی / انتقالی					
					تعداد
۴۲۱,۲۳۳	-	-	۴۲۱,۲۳۳	-	تعداد مشترک
۴۲۱,۲۳۳	-	-	۴۲۱,۲۳۳	-	آحاد مصرف کننده
۴۲۱,۲۳۳	-	-	۴۲۱,۲۳۳	-	تعداد مشترک نصب شده
۹۱۱,۷۶۴	-	-	۹۱۱,۷۶۴	-	مبلغ
تغییر کاربری					
					تعداد
-	-	-	-	-	تعداد مشترک
-	-	-	-	-	آحاد مصرف کننده
-	-	-	-	-	مبلغ
واحد شعاری (تصحیح قرارداد)					
					تعداد
-	-	-	-	-	تعداد مشترک
-	-	-	-	-	آحاد مصرف کننده
-	-	-	-	-	مبلغ
(برچیده شده طی دوره)					
					تعداد
۱۲۲	-	-	-	۱۲۲	تعداد مشترک
۱۲۲	-	-	-	۱۲۲	آحاد مصرف کننده
۳۷	-	-	-	۳۷	مبلغ
مانده در پایان سال ۱۳۹۸					
					تعداد مشترک
۱,۱۸۵,۱۸۷	-	۵۶,۰۷۳	۴۲۱,۲۳۳	۷۰۷,۸۸۱	تعداد مشترک
۱,۱۸۵,۱۸۷	-	۵۶,۰۷۳	۴۲۱,۲۳۳	۷۰۷,۸۸۱	آحاد مصرف کننده
۱,۱۵۰,۶۲۹	-	۵۰,۸۳۷	۴۲۱,۲۳۳	۶۷۸,۵۵۹	تعداد مشترک نصب شده
۳,۲۱۳,۶۴۷	-	۲۰۶,۸۴۰	۹۱۱,۷۶۴	۲,۰۹۵,۰۴۳	مبلغ





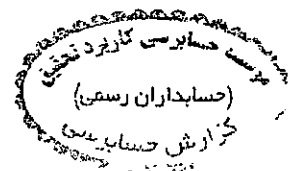
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- سایر حقوق عمومی

۱۳۹۷	تغییرات طی سال	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۱۶۸	۲,۶۲۸	۱۰۰,۷۹۶	کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۳۲۲,۹۸۳	۳,۴۲۵	۳۲۶,۴۰۸	سهام مشارکت در پروژه های خاص
۷۰۱,۶۱۳	۲۷۳,۱۳۱	۹۷۴,۷۴۴	سهام مشارکت مردم در نوسازی شبکه
۵۵,۵۳۱	۴,۵۲۹	۶۰,۰۶۰	منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۲۲۲,۴۲۱	۴۲,۱۷۲	۲۶۴,۵۹۳	منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۱۲۴,۷۲۸	۴۴,۱۳۳	۱۶۸,۸۶۱	منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۴۵۰,۵۶۱	۱۶۶,۳۲۲	۶۱۶,۸۸۳	منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۱۶۱,۹۵۶	-	۱۶۱,۹۵۶	جریمه مصارف بالاتر از الگوی مصرف
۴۲۰,۴۰۹	۱۳۶,۵۶۶	۵۵۶,۹۷۵	منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبفا
<b>۲,۵۵۸,۳۷۰</b>	<b>۶۷۳,۹۰۶</b>	<b>۳,۲۳۱,۲۷۶</b>	



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری:
			حساب های پرداختی :
	۱۷۸,۳۹۶	۲۳۴,۰۷۰	۲۳-۱-۱ شرکت آب منطقه ای استان فارس
	۷۳,۷۱۶	۲۱۳,۰۹۸	۲۳-۱-۲ شرکت توزیع برق استان فارس و شیراز
	۳,۰۲۵	۷۰,۷۵۴	انحساب تامین کنندگان کالا و خدمات
	۲۵۴,۰۳۷	۵۱۷,۹۲۲	
			سایر پرداختی ها:
			حساب های پرداختی :
	۱۳,۷۶۶	۳۱,۸۶۰	حق بیمه پرداختی
	۳,۶۵۵	۷,۲۹۵	مالیههای تکلیفی
	۵۸,۴۳۴	۱۵۷,۳۸۹	۲۳-۱-۳ ذخیره هزینه های پرداختی
	۱۰,۴۱۱	۱۷,۳۹۶	۲۳-۱-۴ شرکتهای آب و فاضلاب
	۲۷۱	۱,۵۸۷	مالیات بر ارزش افزوده
	۹,۴۹۴	۲۶,۱۳۵	۲۳-۱-۵ سپرده حسن انجام کار
	۳,۴۱۳	۳,۶۱۰	شهردارها
	۱۵,۸۳۴	۱۶,۳۵۵	حصه جاری بدهی های بلندمدت به شرکت مهندسی
	۳۲۵,۷۷۵	۵۶۷,۸۶۳	۲۳-۱-۶ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
	۴۴۱,۰۵۳	۸۳۹,۴۹۰	
	۶۹۵,۰۹۰	۱,۳۵۷,۴۱۲	
	۶۹۵,۰۹۰	۱,۳۵۷,۴۱۲	

۱-۱-۲۳- موضوع بدهی به آب منطقه ای خرید آب خام و حق النظاره می باشد که تاکنون مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۲-۲۳- موضوع بدهی به شرکت توزیع برق، برق مصرفی تأسیسات فرایند تولید می باشد که تاکنون مبلغ ۴۹,۴۸۸ میلیون ریال تسویه شده است.

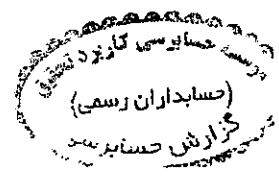
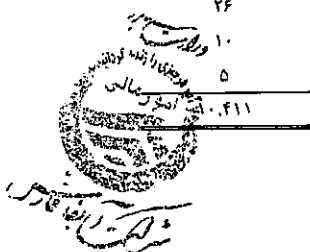
۱-۳-۲۳- اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	برق مصرفی
۱,۰۵۹	۳۷۷	هزینه تلفن و گاز مصرفی
۶۰۸	۳,۲۹۶	حقوق و دستمزد پرداختی
۵۶,۰۹۰	۱۵۱,۵۱۷	سایر
۶۷۷	۲,۱۹۹	
۵۸,۴۳۴	۱۵۷,۳۸۹	

۱-۴-۲۳- اقلام تشکیل دهنده بدهی به شرکت های آب و فاضلاب به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	تمرکز وجوه آبرسانی روستایی
۸,۰۱۸	۵,۸۲۷	شرکت آب و فاضلاب بوشهر
۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۲۱۱	۱,۲۲۸	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
۷۶	-	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۲۶	۸,۳۶۱	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
۱۰	۱۰	شرکت آب و فاضلاب کهگیلویه و بویراحمد
۵	۵	
۰,۴۱۱	۱۷,۳۹۶	

۱-۵-۲۳- افزایش مانده سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به پیمانکاران آب و فاضلاب روستایی سابق می باشد.



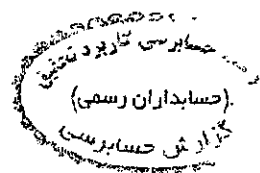
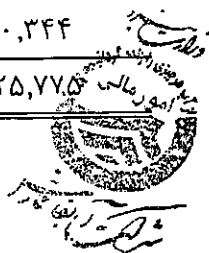
شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۱-۲۳- اقلام تشکیل دهنده بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۲۳	۴,۷۴۵	شرکت بیمه دانا
۱۹,۵۴۸	۱۹,۵۴۸	مسکن مهر
۳,۶۴۳	۴,۱۲۴	منشور سبز جنوب
۸,۸۵۰	۸,۸۵۰	شرکت مهندسی مشاور طوس آب
۱۰,۹۲۸	۱۶,۲۱۱	کمیته وام شرکت آبفا فارس
۱,۱۹۷	۱,۴۳۹	مهرگان پات گستر جنوب
۲,۱۵۰	۱,۶۲۰	شرکت موجان
۲,۷۳۷	۳,۰۸۲	کشت و صنعت سرچهران
۱۵۴	۱۵۴	مبتکران
۴,۵۱۱	۴,۳۱۹	سازین اب شیراز
۱,۱۵۸	۲,۶۷۴	فرهمندهیدفارس
۱,۷۱۳	۳,۳۳۰	امید خدمت شیراز
۲,۲۷۰	۲,۰۱۳	صندوق وام آبفا ۱
۱,۷۱۱	۷۴۵	شرکت بتن عرشه سیراف
۱,۷۳۳	۱,۸۳۴	مجتمع آموزشی فارس
۵,۰۶۲	۷,۱۸۲	شرکت سداب سدید سازه
۳۳۹	۳,۷۵۸	آب بان صنعت
۱,۴۴۶	۳,۶۵۶	فن پویان فارس
۷,۵۰۴	۹,۷۹۶	شرکت خدماتی سی گل شایان
۲,۱۲۴	۲,۳۸۷	شرکت همپای محیط
۱,۷۲۹	۲,۴۷۳	موسسه حفاظتی راهیان امید آفرین
۳,۹۴۵	۳,۴۴۶	شرکت پیام سازان موج شیراز
۱۲	۱۳,۱۴۷	بیمه سینا
۸۶,۵۹۴	۱۵,۰۹۴	دانشگاه علوم پزشکی
۶۸,۹۵۰	۴۳,۶۵۰	اداره دارائی
۶۰,۳۴۴	۳۸۸,۵۸۶	سایر شرکتهای
<u>۳۲۵,۷۷۵</u>	<u>۵۶۷,۸۶۳</u>	



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۱۶	۱۹,۰۱۸
-	۱۷,۹۰۰,۴۵۰
۲۱,۵۱۶	۱۷,۹۱۹,۴۶۸

تجاری

حساب های پرداختنی:

حسابهای پرداختنی (وام تبصره شرکت مهندسی آبفا کشور)

حساب های پرداختنی بلند مدت (یادداشت ۱-۲-۲۳)

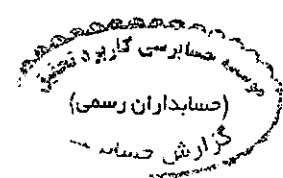
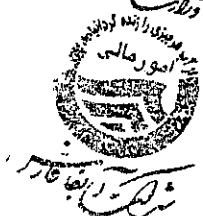
۲-۲۳-۱- مستند به دلالت ماده ۱۹ قانون سیاستهای اصل ۴۴ قانون اساسی و در اجرای تصویب نامه شماره ۳۸۶۱۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ شورای عالی اداری و مصوبه شماره ۱۱۴۴۴۷/ت/۵۷۲۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۰ هیئت وزیران و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری و باستناد دستورالعمل شماره ۹۸/۱۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ ریاست محترم مجمع عمومی، جلسه تحویل و تحول دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و حقوق عمومی (به جز حقوق مالکانه) شرکت آب و فاضلاب روستایی استان فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ با حضور هیئت مدیره و ذیحساب و مدیر امور مالی هر دو شرکت برگزار گردید و به دفاتر شرکت آب و فاضلاب استان فارس منتقل گردید. در این راستا مبلغ ۱۷,۹۰۰,۴۵۰ میلیون ریال به عنوان خالص ارزش دارایی های آب و فاضلاب روستایی به عنوان حسابهای پرداختنی بلند مدت به دولت در صورت وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان فارس منظور گردید.

حسابهای منتقله از آبفا روستایی

در پایان سال مورد گزارش کلیه دارایی ها و بدهی های شرکت آب و فاضلاب روستایی استان فارس، پس از ارزیابی دارایی ها و بدهی ها طبق "دستورالعمل تحویل و تحول دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و حقوق عمومی" به شرح زیر به دفاتر شرکت منتقل گردیده است.

دارایی ها	بدهی ها و حقوق عمومی	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی های ثابت مشهود	حقوق عمومی و بدهی ها	۹۱۱,۷۶۴
دارایی های نامشهود	پرداختنی های بلند مدت	۱۷,۹۰۰,۴۵۰
سایر داراییها	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۲,۵۸۵
موجودی مواد و کالا	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۵۶,۸۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
		۱۹,۸۷۱,۶۰۹
		۱۹,۸۷۱,۶۰۹

صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت آب و فاضلاب روستایی استان فارس (سهامی خاص) توسط سازمان حسابرسی، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۹ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.



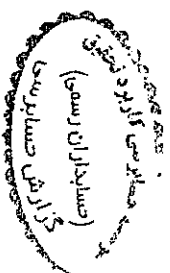
شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

فاضلاب	آب	۱۳۹۸			
		مانده پایان سال	تعهدات پرداختی دولت	دریافتی از خزانه	ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۸۶,۴۴۴	۲۵,۳۱۷	۴,۹۱۱,۷۶۱	-	۱,۱۲۸,۵۵۱	۲,۷۸۳,۲۱۰
-	۲,۱۱۲,۷۶۶	۲,۱۱۲,۷۶۶	۱۵۲,۲۶۱	۳۴,۴۴۴	۱,۹۲۶,۰۶۱
۴,۸۸۶,۴۴۴	۲,۱۳۸,۰۸۳	۷,۰۲۴,۵۲۷	۱۵۲,۲۶۱	۱,۱۶۲,۹۹۵	۵,۷۰۹,۲۷۱

اعتبارات عمرانی انتفاعی  
 اعتبارات عمرانی غیر انتفاعی

۲۴-۱- سرفصل مزبور مربوط به انتقال داراییهای ثابت ایجاد شده از محل طرح های تملک دارایی سرمایه ای می باشد. صورت وضعیت مالی طرحهای تملک دارایی سرمایه ای سال ۱۳۹۸ توسط سازمان حسابرسی در جریان انجام حسابرسی بوده و سال ۱۳۹۷ توسط سازمان حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته و در تاریخ ۶ بهمن ۱۳۹۸ نسبت به صورت های مالی نظر مقبول اظهار شده است.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

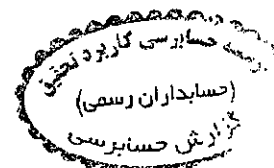
۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۷۷۹	۳۰۰,۰۷۲	مانده خالص در ابتدای سال
(۶۶,۴۲۷)	(۱۲۳,۵۴۴)	پرداخت شده طی سال
۱۰۹,۷۲۰	۲۹۳,۵۰۷	ذخیره تامین شده
۳۰۰,۰۷۲	۴۷۰,۰۳۵	مانده در پایان سال

۲۵-۱- افزایش ذخیره تامین شده طی سال جاری عمدتاً مربوط به انتقال سنوات پرسنل آب و فاضلاب روستایی استان فارس به شرکت آب و فاضلاب استان فارس می باشد.

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	تعداد مشترک	میلیون ریال	تعداد مشترک	
۲۵,۹۰۴	۷,۶۴۲	۳۴,۵۶۹	۷,۶۴۲	پیش دریافت انشعابات نصب نشده آب
۷,۷۹۰	۱,۹۲۶	۴۸,۹۸۰	۱,۹۲۶	پیش دریافت انشعابات نصب نشده فاضلاب
۹۳,۴۱۵		۲۱۶,۷۸۳		پیش دریافت از مشترکین بابت آب و فاضلاب بهاء
۳,۳۱۷		۵,۶۸۷		سایر پیش دریافت ها
۱۲۹,۴۲۶		۳۰۶,۰۱۹		



شرکت آب و فاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

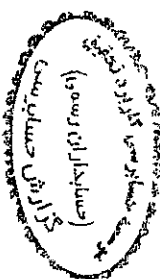
۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

شماره تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود زیان ابرازی	یادداشت	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	(۲۲۱,۰۳۸)	(۲۲۱,۰۳۸)	-	(۸۳۱,۳۴۷)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	(۴۸۲,۱۱۲)	(۴۸۲,۱۱۲)	-	(۷۲۷,۳۷۰)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	(۵۰۷,۰۶۶)	(۵۰۷,۰۶۶)	-	(۸۴۲,۵۴۷)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	(۳۹۰,۸۶۹)	(۳۹۰,۸۶۹)	-	(۸۷۶,۳۳۳)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۹۹۲,۹۴۱)	۱۳۹۸

۳۷-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و زیان تایید شده است.  
 ۳۷-۲- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نشده است.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- اصلاح اشتباهات  
۲۸-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
(۵۴,۷۷۳)	اصلاح حسابهای پرداختی و سایر حسابهای پرداختی
(۵۴,۷۷۳)	

۲۸-۲ ارقام 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 ارقام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

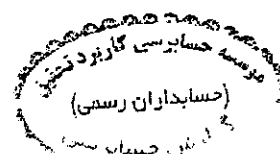
۲۸-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه	تعدیلات	طبق صورت های مالی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		صورت وضعیت مالی :
(۶,۹۲۵,۲۸۳)	۱۷,۷۹۱	زبان انباشته (۶,۹۴۳,۰۷۴)
۶۹۵,۰۹۰	(۱۷,۷۹۱)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها ۷۱۲,۸۸۱

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

۲۸-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تجدید ارائه	تعدیلات	طبق صورت های مالی
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		صورت وضعیت مالی :
(۶,۰۶۶,۷۴۳)	(۷۲,۵۶۴)	زبان انباشته (۵,۹۹۴,۱۷۹)
۶۲۴,۵۲۴	۷۲,۵۶۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها ۵۵۱,۹۶۰





شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۹- نقد مصرف شده در عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال (۸۷۶,۳۳۲)	میلیون ریال (۹۹۲,۹۴۱)
(۷۷۳)	(۱۰,۵۲۸)
۴۳,۲۹۳	۶۷,۳۷۸
۷۱۸,۹۷۶	۷۳۶,۸۵۵
(۱۱۴,۸۳۶)	(۱۹۹,۲۳۶)
(۲۹۸,۰۸۶)	(۷۸,۳۰۲)
(۱,۷۸۳)	(۱,۲۰۰)
(۳,۲۵۲)	۲۶۷
۸۸,۹۰۳	(۲۹۷,۰۱۰)
۴۳,۷۱۱	۱۲۶,۷۳۹
(۲۸۵,۳۴۳)	(۴۴۸,۷۴۲)

زیان خالص  
تعدیلات:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
استهلاک دارایی های غیر جاری

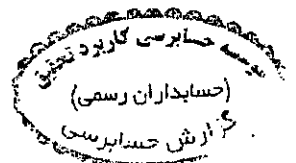
تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی  
نقد مصرف شده در عملیات

۳۰- معاملات غیر نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال ۲,۱۱۳,۸۰۶	میلیون ریال ۱,۳۱۵,۲۵۶
-	۱۹,۸۷۱,۶۰۹
۲,۱۱۳,۸۰۶	۲۱,۱۸۶,۸۶۵

انتقال دارایی ثابت از محل طرحهای عمرانی  
انتقال دارایی های ثابت توسط نهادها و مشترکین



## شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### 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 دینفغان 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	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	۶,۸۵۵,۳۷۵	۲۷,۰۷۷,۴۶۱	جمع بدهی
	۵۰,۴۳۳	۸,۷۱۶	موجودی نقد
	۶,۸۰۴,۹۴۲	۲۷,۰۶۸,۷۴۵	خالص بدهی
	۶۳,۶۵۸	(۹۲۹,۲۸۳)	حقوق مالکانه
	۱۰,۶۹۰	(۲,۹۱۳)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### 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 فروشنندگان 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.

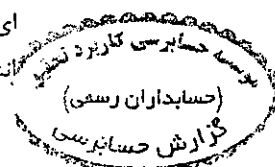
#### ۳۱-۳- ریسک بازار

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 ایجاب 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.

#### 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 متأسفانه 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 هزینه ها و هزینه در خصوص تامین اعتبار خرید و انجام خدمات قرار 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

انتفاع آب، فاضلاب و... تامین می گردد.



## شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳۱- 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.

#### ۵-۳۱- 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 یا 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.

#### ۶-۳۱- 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.

#### ۷-۳۱- 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.

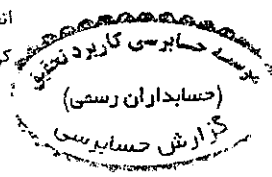
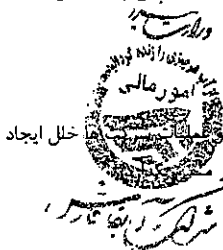
مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقد ورودی و خروجی انجام می شود. خط مشی تخصیص دارایی ها باید بر مبنای برنامه ریزی مناسب جهت وصول مطالبات و اختصاص بخشی از منابع به دارایی های نزدیک به نقد مثل سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها باشد. ارتباط موثر با منابع 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.

#### ۸-۳۱- مدیریت ریسک اقتصادی

افزایش نرخ تورم در سال های اخیر که باعث افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده گردیده است از یک سو و عدم افزایش متناسب تعرفه 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.

#### ۹-۳۱- مدیریت ریسک حوادث غیر مترقبه

انفاقات و حوادث غیر معمول مانند آنچه در ماه های گذشته شاهد آن بودیم (شیوع بیماری کرونا) می تواند در روند فعالیت و عملیات شرکت ها خلل ایجاد کرده که باعث تعطیلی و کندی خدمات گردیده که متقابلاً در صورت ادامه این روند می تواند بر عملکرد و سود شرکت تاثیر منفی داشته باشد.



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

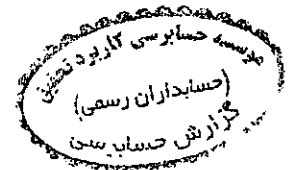
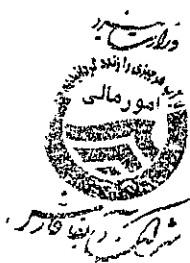
۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	سهامدار	-	۹۶۰	-
	شهرداریها	سهامدار	✓	-	۶۳,۹۵۲
جمع				۹۶۰	۶۳,۹۵۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداخت ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	-	-	-	-	-	(۱۷,۵۸۳)	-	(۱۶,۰۴۵)
	شهرداریها	۳۴,۵۲۱	۱۰۹,۲۹۰	-	-	۱۴۳,۹۱۱	(-)	۱۰۱,۶۵۰	(-)
جمع		-	-	-	-	۱۴۳,۹۱۱	(۱۷,۵۸۳)	۱۰۱,۶۵۰	(۱۶,۰۴۵)



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### ۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

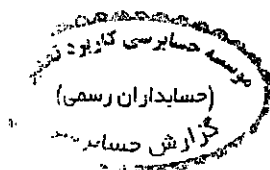
۳۳-۱ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد ندارد.

۳۳-۲ - سایر بدهی های احتمالی با اهمیتی در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۳-۳ - در راستای بند و تبصره (۵) قانون بودجه ، مالیات بر ارزش افزوده در سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تهاثر گردیده است و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیاتی جمعاً به مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت جهت سنوات مذکور جمعاً مبلغ ۳۷ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی خرید مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است. که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تعیین نتیجه در خصوص احتساب حق نصب انشعاب به ماخذ مشمول مالیات توسط واحد رسیدگی کننده مالیاتی و واخواهی برخی از اعتبارات خرید ، مطالبه مالیات ارزش افزوده مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و در دست رسیدگی توسط مراجع حل اختلاف می باشد.

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

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده رخ نداده است .



شرکت آب وفاضلاب استان فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵- مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف	بودجه مصوب	عملکرد	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
			سود و (زیان) جاری:
۵	۱,۱۹۶,۵۵۴	۱,۲۶۱,۰۷۹	درآمدهای عملیاتی
(۸)	(۱,۴۲۶,۲۲۶)	(۱,۵۳۴,۵۱۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹	(۲۲۹,۶۷۲)	(۲۷۲,۴۳۱)	زیان ناخالص
(۱۱)	(۶۷۰,۰۱۲)	(۷۴۲,۹۲۸)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۲)	۷۸,۴۸۱	۱۳,۷۷۶	سایر درآمدها
-	-	-	سایر هزینه ها
۲۲	(۸۲۱,۲۰۳)	(۱,۰۰۳,۵۸۳)	زیان عملیاتی
-	-	-	هزینه های مالی
(۳۸)	۱۷,۰۹۹	۱۰,۶۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲	(۸۰۴,۱۰۴)	(۹۹۲,۹۴۱)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	-	مالیات بر درآمد سالجاری و سال قبل
۲۳	(۸۰۴,۱۰۴)	(۹۹۲,۹۴۱)	زیان خالص عملیات در حال تداوم قبل از یارانه دریافتی
-	-	-	مالیات بر درآمد سالجاری و سال قبل
۲۳	(۸۰۴,۱۰۴)	(۹۹۲,۹۴۱)	زیان خالص
			منابع و مصارف سرمایه ای:
۲۳	(۸۰۴,۱۰۴)	(۹۹۲,۹۴۱)	سود (زیان) خالص
۵	۶۹۹,۹۹۶	۷۳۶,۸۵۵	هزینه استهلاک
۸۴	۱۰۳,۵۰۸	۱۹۰,۹۲۲	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۵۵	۶۰۰	۱۰,۵۲۸	سود (زیان) حاصل از اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
-	-	(۷۵,۶۹۲)	سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر
(۱۰)	۱,۴۶۴,۲۵۵	۱,۳۱۵,۲۵۶	اعتبارات عمرانی
(۲۷)	۲۲۰,۵۸۰	۱۶۱,۷۴۹	حق انشعاب
۱۰۳	۲۳۱,۸۹۷	۶۷۲,۹۰۶	سایر حقوق عمومی
(۱۵)	۲۰,۷۵۰	۱۷,۶۸۷	فروش داراییها (مشهود، نامشهود، سایر و سرمایه گذاری)
(۱۰۳)	۱,۶۵۰,۰۰۰	(۵۴,۷۷۳)	سایر
(۲۵)	۲,۶۸۷,۴۸۲	۲,۰۳۷,۱۳۲	جمع منابع
(۴۹)	(۳,۷۳۸,۰۰۱)	(۱,۹۲۴,۳۰۸)	جمع مصارف
۳۲۳	(۵۰,۵۱۹)	۱۱۲,۸۲۵	افزایش (کاهش) سرمایه در گردش

