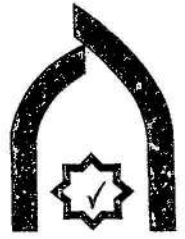


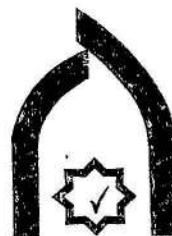
بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مختار سازمان بورس و اوراق بهادار

آرکسود پیرخا
شماره: ۱۸۰۸ - ۱۴۰۰
تاریخ: ۱۴۰۲/۹/۱۴
پیوست:

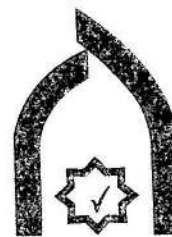
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۳۹	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۳ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۵۱۵۵ میلیارد ریال و ۸۰۱ میلیارد ریال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق طی سنوات گذشته و دوره جاری بوده که در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال با دریافت اسناد خزانه اسلامی، مبلغ ۷۷۲ میلیارد ریال از طریق تهاتر با شرکتهای تعمیرات نیروگاهی ایران و ملی گاز ایران و مبلغ ۱۱۶۳ میلیارد ریال با دریافت وجه نقد وصول گردیده است. ضمناً اقدامات لازم جهت وصول مبلغ ۳۸۴۳ میلیارد ریال مانده پایان دوره مالی نیز در حال انجام است.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۰ صورتهای مالی، اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی مالکیت زمین نیروگاه به نام شرکت تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب استاندارد حسابرسی ۳۴۰۰ بعنوان رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد رسیدگی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد مواد ۲۱ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص وجود دبیرخانه مستقل هیئت مدیره جهت انجام وظایف هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره و پیگیری مصوبات هیئت مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده به استثناء عدم انجام مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و اجرای آزمون کنترل و آزمون محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و ارایه یافته ها در قالب گزارش به هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۲ آذر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مریضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

علی اکبر عباسی حسن کباده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

۴۰۰۱۴۰۱۸-۰۳KM

سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

امام خمینی (قدس سره)

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

هر چه انقلاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است.

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج - یادداشتهای توضیحی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۳۹

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید چنگیز خضری	سازمان اقتصادی کوثر
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	محمد جعفری اناری	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	عباس دلیمی اصل	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجتبی رستمی	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حسام سرفرازیان	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۳,۸۳۰	۱,۰۳۷,۸۵۱	۱,۲۴۶,۶۱۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۳۳,۷۱۷)	(۴۱۵,۰۲۵)	(۶۵۵,۶۰۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲۰,۱۱۳	۶۲۲,۸۲۶	۵۹۱,۰۰۲	سود ناخالص
(۱۳۷,۳۷۸)	(۶۳,۶۹۹)	(۸۶,۳۱۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۲,۷۳۵	۵۵۹,۱۲۷	۵۰۴,۶۹۲	سود عملیاتی
۲۹۵,۵۰۶	۱۱۴,۳۲۴	۲۵۳,۹۳۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۷۸,۲۴۱	۶۷۳,۴۵۱	۷۵۸,۶۲۹	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۷,۱۷۵)	(۱۲۶,۱۶۶)	(۱۴۸,۲۱۸)	۲۳ دوره جاری
۹۰۱,۰۶۶	۵۴۷,۲۸۵	۶۱۰,۴۱۱	سود خالص
-			قابل انتساب به
۹۰۱,۰۱۳	۵۴۷,۲۸۵	۶۱۰,۹۱۲	مالکان شرکت اصلی
۵۳	-	(۵۰۱)	منافع فاقد حق کنترل
۹۰۱,۰۶۶	۵۴۷,۲۸۵	۶۱۰,۴۱۱	
			سود پایه هر سهم
۱۰۳	۱۴۴	۶۳	عملیاتی (ریال)
۵۰	۳۸	۳۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱۵۳	۱۸۲	۱۰۲	۹ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی ، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور آرایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۶,۳۴۱,۸۸۴	۷,۱۱۸,۶۵۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۹۵۸	۸۸۱	۱۱	دارایی های نامشهود
۱۰۰	۱۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۶۰	۶,۰۴۳	۱۳	دریافتی های بلند مدت
۶,۳۴۶,۴۰۲	۷,۱۲۵,۶۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۳۷۱	۶,۸۵۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۱۵۸,۲۰۴	۱۴۲,۵۳۹	۱۵	موجودی مواد و کالا
۵,۳۰۵,۲۲۳	۴,۲۵۷,۹۶۳	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۶۰,۱۳۹	۲,۳۲۴,۳۶۵	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰۲,۰۰۱	۴۰۱,۷۹۹	۱۷	موجودی نقد
۷,۱۳۲,۹۳۸	۷,۱۳۲,۵۲۳		جمع دارایی های جاری
۱۳,۴۷۹,۳۴۰	۱۴,۲۵۹,۲۰۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۳۲,۴۳۹	۱۶۵,۸۶۵	۱۹	اندرخته قانونی
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سایر اندرخته ها
۱,۲۵۴,۱۱۷	۶۵۲,۶۰۳		سود انباشته
۷,۷۲۷,۵۵۶	۷,۶۱۸,۴۶۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۸	(۳۲۹)	۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۷,۷۲۷,۷۳۴	۷,۶۱۸,۱۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۶۰۴,۹۰۷	۴,۶۰۵,۲۲۹	۲۲	پرداختی های بلند مدت
۳۲,۹۳۳	۴۸,۵۸۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۳۷,۸۴۰	۴,۶۵۳,۸۱۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۵۵,۸۰۱	۱,۱۰۶,۰۷۲	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۷,۳۱۴	۳۲۵,۰۲۷	۲۴	مالیات پرداختی
۱۸۰,۶۵۱	۵۵۶,۱۵۶	۲۵	سود سهام پرداختی
۱,۱۱۳,۷۶۶	۱,۹۸۷,۲۵۵		جمع بدهی های جاری
۵,۷۵۱,۶۰۶	۶,۶۴۱,۰۶۶		جمع بدهی ها
۱۳,۴۷۹,۳۴۰	۱۴,۲۵۹,۲۰۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۴۳۹	۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۱۷	۷,۷۲۷,۵۵۶	۱۷۸	۷,۷۲۷,۷۳۴
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۱۰,۹۱۲	۶۱۰,۹۱۲	(۵۰۱)	۶۱۰,۴۱۱
-	-	-	-	(۷۲۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	(۶)	(۷۲۰,۰۰۶)
-	-	۳۲,۴۲۶	-	(۳۲,۴۲۶)	-	-	-
-	-	-	۴۶۰,۰۰۰	(۴۶۰,۰۰۰)	-	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۸۶۵	۸۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۶۰۳	۷,۶۱۸,۴۶۸	(۳۲۹)	۷,۶۱۸,۱۳۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۲۲۷	۳۴۰,۰۰۰	۶۹۸,۳۱۶	۴,۱۲۶,۵۴۳	-	۴,۱۲۶,۵۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۴۷,۲۸۵	۵۴۷,۲۸۵	-	۵۴۷,۲۸۵
-	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)
-	۱۱,۳۹۶	-	-	-	۱۱,۳۹۶	-	۱۱,۳۹۶
-	-	۲۷,۳۶۴	-	(۲۷,۳۶۴)	-	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۶	۱۱۵,۵۹۱	۳۴۰,۰۰۰	۹۱۸,۲۲۷	۴,۳۸۵,۲۲۴	-	۴,۳۸۵,۲۲۴

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۲۲۷	۳۴۰,۰۰۰	۶۹۸,۳۱۶	۴,۱۲۶,۵۴۳	-	۴,۱۲۶,۵۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۲۵	۱۲۵
-	-	-	-	۹۰۱,۰۱۳	۹۰۱,۰۱۳	۵۳	۹۰۱,۰۶۶
-	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۵,۲۱۲	-	(۴۵,۲۱۲)	-	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۴۳۹	۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۱۷	۷,۷۲۷,۵۵۶	۱۷۸	۷,۷۲۷,۷۳۴

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
تغییرات ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature and stamp)



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۵۰,۷۹۷	۲۳۱,۹۰۰	۶۶۰,۸۴۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰۵)	(۷۲۳)	(۱,۷۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۵۰,۰۹۲	۲۳۱,۱۷۷	۶۵۹,۰۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱۱,۲۰۹)	(۱۱۷,۵۱۶)	(۲۵۲,۱۷۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۱۲)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۵۱	۲۰۱,۵۲۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۷۱۴,۲۲۶)	(۴۴۲,۰۹۴)	(۵۹۲,۰۹۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۸۷۵)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶۹,۸۵۴	۱۱۳,۰۵۷	۱۹۷,۴۳۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۰۵,۷۹۳)	(۱۴۶,۲۷۷)	(۳۴۵,۳۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴۴,۲۹۹	۸۴,۹۰۰	۳۱۳,۷۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۱,۳۹۶	۳۱۵,۳۸۳
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳۴۴,۵۰۱)	(۱۳۰,۳۴۷)	(۲۶۹,۱۱۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۴۴,۵۰۱)	(۱۱۸,۹۵۱)	(۴۶,۲۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۰,۲۰۲)	(۳۴,۰۵۱)	(۳۶۰,۰۳۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۰۲,۰۰۱	۱۴۱,۹۵۸	۱۴۱,۹۵۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۰۱,۷۹۹	۱۰۷,۹۰۷	۵۰۲,۰۰۱
معاملات غیر نقدی	۷۵۷,۷۵۲	۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۹,۷۱۴

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

Handwritten signature and stamp area on the left side of the page.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۴۶,۶۱۱	۱,۰۳۷,۸۵۱	۱,۷۵۳,۸۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۴۵,۶۸۵)	(۴۳۸,۳۵۲)	(۸۷۹,۰۰۵)
سود ناخالص	۶۰۰,۹۲۶	۵۹۹,۴۹۹	۸۷۴,۸۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۳۳۳)	(۴۳,۴۶۷)	(۹۴,۶۸۰)
سود عملیاتی	۵۴۱,۵۹۳	۵۵۶,۰۳۲	۷۸۰,۱۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۲,۲۵۸	۱۱۴,۱۸۵	۳۰۰,۳۸۶
سود قبل عملیات	۷۹۳,۸۵۱	۶۷۰,۲۱۷	۱,۰۸۰,۵۳۱
هزینه مالیات بر درآمد			
دوره جاری	(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۲۵,۳۹۲)	(۱۷۶,۲۹۸)
سود خالص	۶۴۵,۶۳۳	۵۴۴,۸۲۵	۹۰۴,۲۳۳
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۶۹	۱۴۴	۱۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	۳۹	۳۸	۵۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰۸	۱۸۲	۱۵۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور ارایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature)

موسسه حسابداری و مالیاتی
گروه حسابرسی

(Handwritten signature)



شرکت تولید و پخش نیریزوگاه زاگرس کوئیز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۶.۳۳۳.۵۰۰	۷.۱۱۱.۷۵۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶۲۶	۳۹۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۴.۸۷۵	۴.۸۷۵	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶.۳۳۹.۰۰۱	۷.۱۱۷.۰۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵.۳۵۲	۵.۳۰۸	۱۴ پیش پرداخت ها
۱۳۸.۶۳۰	۱۲۱.۰۳۸	۱۵ موجودی مواد و کالا
۵.۲۷۱.۵۹۵	۴.۲۵۹.۱۷۹	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱.۱۵۹.۱۷۷	۲.۳۲۳.۴۰۳	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۴.۴۳۵	۳۹۱.۳۷۱	۱۷ موجودی نقد
۷.۰۶۹.۱۸۹	۷.۱۰۰.۲۹۹	جمع دارایی های جاری
۱۳.۴۰۸.۱۹۰	۱۴.۲۱۷.۳۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۳۳.۴۲۹	۱۶۵.۷۱۱	۱۹ اندوخته قانونی
۳۴۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۲۰ سایر اندوخته ها
۱.۲۵۳.۲۰۰	۶۸۶.۵۵۱	سود انباشته
۷.۷۲۶.۶۲۹	۷.۶۵۲.۲۶۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴.۶۰۱.۸۰۱	۴.۶۰۱.۸۰۱	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۴.۳۷۴	۶.۴۱۳	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴.۶۰۶.۱۷۵	۴.۶۰۸.۲۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۱۸.۴۳۷	۱.۰۷۶.۱۷۹	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۶.۲۹۸	۳۲۴.۵۱۶	۲۴ مالیات پرداختی
۱۸۰.۶۵۱	۵۵۶.۱۵۰	۲۵ سود سهام پرداختی
۱.۰۷۵.۳۸۶	۱.۹۵۶.۸۴۵	جمع بدهی های جاری
۵.۶۸۱.۵۶۱	۶.۵۶۵.۰۵۹	جمع بدهی ها
۱۳.۴۰۸.۱۹۰	۱۴.۲۱۷.۳۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۲۶,۶۲۹	۱,۲۵۳,۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۵,۶۳۳	۶۴۵,۶۳۳	-	-	-	-
(۷۲۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۳۲,۲۸۲)	-	۳۲,۲۸۲	-	-
-	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-	-
۷,۶۵۲,۲۶۲	۶۸۶,۵۵۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۱۱	-	۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۲۲,۳۹۶	۶۹۴,۱۷۹	۳۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۷	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۴,۸۲۵	۵۴۴,۸۲۵	-	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۱,۳۹۶	-	-	-	۱۱,۳۹۶	-
-	(۳۷,۲۴۱)	-	۳۷,۲۴۱	-	-
۴,۳۷۸,۶۱۷	۹۱۱,۷۶۳	۳۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۵۸	۱۱,۳۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۲۲,۳۹۶	۶۹۴,۱۷۹	۳۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۷	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۹۰۴,۲۳۳	۹۰۴,۲۳۳	-	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۵,۲۱۲)	-	۴۵,۲۱۲	-	-
۷,۷۲۶,۶۲۹	۱,۲۵۳,۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	-	۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۴۶,۷۱۳	۲۲۷,۹۸۹	۶۴۷,۸۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱۰,۸۲۴)	(۱۱۶,۲۶۸)	(۲۵۰,۳۱۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۵۱	۳۰۱,۱۵۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۷۱۴,۲۲۶)	(۴۴۲,۰۹۴)	(۵۹۲,۰۹۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۸۷۵)	(۸۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶۹,۷۷۴	۱۱۲,۹۲۰	۲۰۳,۲۳۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۰۵,۲۷۶)	(۱۴۵,۱۶۶)	(۳۳۸,۸۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴۱,۴۳۷	۸۲,۸۲۳	۳۰۸,۹۵۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۱,۳۹۶	۳۱۵,۳۸۳
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۴۴,۵۰۱)	(۱۳۰,۳۴۷)	(۲۶۹,۱۱۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۴۴,۵۰۱)	(۱۱۸,۹۵۱)	(۴۶,۲۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۳,۰۶۴)	(۳۶,۱۲۸)	(۲۵۵,۲۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹۴,۴۳۵	۱۳۹,۲۱۳	۱۳۹,۲۱۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۹۱,۳۷۱	۱۰۳,۰۸۵	۴۹۴,۴۳۵
معاملات غیر نقدی	۲۷	۵۳,۹۰۰	۲,۲۰۳,۶۱۴
	۷۵۷,۷۵۲	۵۳,۹۰۰	۲,۲۰۳,۶۱۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در ازای رد بخشی از دیون دولتی به تعدادی از ایتارگران و بر اساس نظر کارشناسان منتخب سازمان خصوصی سازی و توانیر، قیمت گذاری و به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به بنیاد شهید و امور ایتارگران واگذار و در همین راستا و برای اداره نیروگاه واقع در ۲۵ کیلومتری بیستون کرمانشاه، شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر بصورت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ برای مدت نامحدود تاسیس و تحت شماره ۴۷۷۳۵۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۵۴۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایتارگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکتهای بنیاد شهید و امور ایتارگران انقلاب اسلامی) انتقال یافته و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر و واحد نهایی آن بنیاد شهید می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان نیش کوچه حافظی پلاک ۱۲ و نیروگاه واقع در شهرستان کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه - همدان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع اصلی

- تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل ویا خارج از کشور
- انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی برق و سایر حامل های انرژی به منظور کاهش ریسک و افزایش سود آوری شرکت
- خرید سوخت مورد نیاز
- خرید و فروش کالا، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی از داخل ویا خارج از کشور
- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری ، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه
- برونسپاری عملیات اجرایی فنی ومهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات ونگهداری، طراحی، نصب ، راه اندازی، نظارت، توسعه وبهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری و نگهداری از کلیه واحد ها و تاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
- سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتهای ومؤسسات مالی و اعتباری
- انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
- تاسیس یا مشارکت در شرکتهای حوزه زنجیره ارزش صنعت برق
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی جاری تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقوقی بوده است.

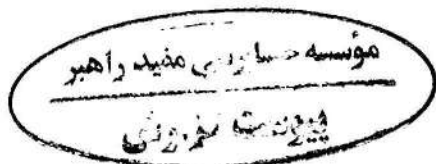
۱-۳- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت و بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت های مجزا ، این شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به تاسیس شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) نموده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۶۱	۶۱
۱۹	۱۸	۹۵	۹۵
۲۲	۲۱	۱۵۶	۱۵۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- در دوره جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری مصوب شماره ۱۸ تحت عنوان صورتهای مالی جداگانه شماره ۲۸ با عنوان ترکیب های تجاری و شماره ۳۹ تحت عنوان صورت های مالی تلفیقی که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم اجرا می باشد، وجود ندارد.
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.
- الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استاندارد های حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا در باره اندازه گیری ارزش منصفانه (واندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا در باره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است.
- براساس قضاوت مدیریت شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای، که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.
- ۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان اثرات تغییر در نرخ ارز، که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکتهای فرعی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو) که به ترتیب ۱۰۰ و ۸۷٫۵ درصد آنها متعلق به شرکت اصلی است در ۳۱ خرداد ماه خاتمه می یابد. علت تفاوت تاریخ شرکتهای فرعی با شرکت اصلی جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی و همچنین بر گزارى مجامع شرکتهای می باشد با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. و در صورت وقوع هر گونه رویداد تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت اصلی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی یا استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



۳-۳- در آمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۳-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود .

۳-۳-۳- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط پرداختنی های ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	دلار	سامانه بانک مرکزی (ETS)	قابلیت دسترسی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه جدید استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و اثاثیه اداری	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-۲- هزینه تعمیرات اساسی ماشین آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین آلات اضافه می گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می باشد مستهلک می گردد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶-۲- 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
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام

می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی

یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان

کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است

می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که

بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا

مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر

اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه

نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در

سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی

می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در

صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می

شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹-۳-ذخایر

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

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

۹-۳-۱-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.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۱-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری ئ برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۳,۸۳۰	۱,۰۳۷,۸۵۱	۱,۲۴۶,۶۱۱
۱,۷۵۳,۸۳۰	۱,۰۳۷,۸۵۱	۱,۲۴۶,۶۱۱

فروش خالص

جمع

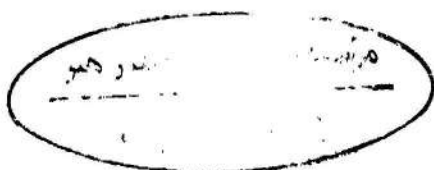
۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۴۸۹,۰۸۳	۳,۰۴۷,۷۳۶	۳۵۴,۸۶۵	۱,۶۱۸,۵۵۸	۲۳۱,۱۱۵	۱,۰۴۶,۳۴۱	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :
۷۶۶,۸۸۵	۲,۱۴۴,۵۱۵	۴۴۹,۱۲۱	۱,۲۳۴,۶۸۴	۵۶۹,۷۲۰	۸۲۹,۱۲۰	آمادگی ۵-۱-۱
۱,۲۵۵,۹۶۸		۸۰۳,۹۸۶		۸۰۰,۸۳۵		انرژی
۴۶۸,۱۰۲	۹۱۸,۰۹۰	۲۰۴,۱۰۵	۴۱۲,۲۱۵	۳۷۲,۰۲۲	۶۵۰,۱۹۴	فروش برق دوجانبه
۲۹,۷۶۰	۵۹,۵۲۰	۲۹,۷۶۰	۵۹,۵۲۰	۷۳,۷۵۴	۱۰۶,۹۶۳	فروش برق در بورس انرژی
۱,۷۵۳,۸۳۰		۱,۰۳۷,۸۵۱		۱,۲۴۶,۶۱۱		فروش خالص

۵-۱-۱- درآمد آمادگی بابت مقدار مگاوات ساعتی است که نیروگاه آماده به انجام عملیات تولید برق می باشد باتوجه به مقدار ساعات مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران، در آمد محاسبه و به شرکت پرداخت می گردد.

۵-۱-۲- علت کاهش مقدار و مبلغ آمادگی، ناشی از فروش انرژی بصورت دوجانبه ای و در بورس انرژی می باشد باتوجه به فروش در خارج از شبکه مدیریت شبکه برق ایران، درآمد آمادگی پرداخت نمی گردد. علت اصلی فروش کمتر انرژی عمدتاً مربوط به عدم نیاز شبکه و دیسپاچینگ ملی و در اولویت قرار گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی در راستای اهداف و برنامه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار اصلی برق) و اورهال واحد های نیروگاه (تعمیرات اساسی) می باشد.

۵-۱-۳- نرخ فروش برق بر اساس نرخ های اعلامی توسط وزارت نیرو در بازار برق صورت می گیرد و همچنین سوخت مصرفی مورد نیاز نیروگاه توسط شرکت گاز و شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران تامین و هزینه های سوخت مطابق مصوبه هیات وزیران در دفاتر شناسایی می گردد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۷۱.۶	۱,۲۵۵,۹۶۸	۷۷.۵	۸۰۳,۹۸۶	۶۴.۲	۸۰۰,۸۳۵	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
۲۶.۷	۴۶۸,۱۰۲	۱۹.۷	۲۰۴,۱۰۵	۲۹.۸	۳۷۲,۰۲۲	۵-۱-۳-۱ فروش دوجانبه	
۱.۷	۲۹,۷۶۰	۲.۹	۲۹,۷۶۰	۵.۹	۷۳,۷۵۴	عرضه در بورس انرژی	
۱۰۰	۱,۷۵۳,۸۳۰	۱۰۰	۱,۰۳۷,۸۵۱	۱۰۰	۱,۲۴۶,۶۱۱		

۳-۱-۳-۱- شرکت جهت تامین نقدینگی خود بخشی از برق تولید را در قالب قرارداد های دوجانبه به مصرف کنندگان بزرگ از جمله کارخانجات تولید فولاد و سیمان به صورت نقدی تحت عنوان فروش دوجانبه به فروش می رساند. نرخ فروش برق به کارخانجات طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس شرایط بازار تعیین می شود و مزیت اصلی آن دریافت زود هنگام وجوه فروش نسبت به فروش به شبکه برق کشور است.

۳-۱-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	
فروش انرژی	۱,۲۴۶,۶۱۱	(۶۵۵,۶۰۹)	۵۹۱,۰۰۲	۴۷	۵۲
شرکت	۱,۲۴۶,۶۱۱	(۶۴۵,۶۸۵)	۶۰۰,۹۲۶	۴۸	۵۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گروه	۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی			
	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک		۳۹۶,۱۸۵	۲۷۲,۹۹۵	۵۴۰,۱۰۰
تعمیرات و نگهداری		۸,۴۰۰	۴,۹۹۶	۲۴,۴۳۷
حقوق و مزایا		۱۳۷,۸۶۰	۹۴,۴۷۵	۱۸۵,۶۲۰
سوخت مصرفی	۶-۲	۶۱,۱۱۶	۲۹,۱۳۲	۴۸,۳۱۲
سایر اقلام		۵۲,۰۴۸	۱۳,۴۲۷	۳۵,۲۴۸
		<u>۶۵۵,۶۰۹</u>	<u>۴۱۵,۰۲۵</u>	<u>۸۳۲,۷۱۷</u>
شرکت				
استهلاک		۳۹۴,۵۹۹	۲۷۱,۴۳۸	۵۳۷,۲۸۷
خرید انرژی	۶-۱	۱۶۸,۴۲۰	۱۲۹,۲۷۶	۲۵۸,۹۷۳
سوخت مصرفی	۶-۲	۶۱,۱۱۶	۲۹,۱۳۲	۴۸,۳۱۲
حقوق و مزایا		۹,۵۸۲	۲,۹۶۴	۶,۰۶۴
تعمیرات و نگهداری		۲,۱۶۷	۰	۶,۷۴۶
سایر اقلام		۹,۸۰۱	۵,۵۴۲	۲۱,۶۲۳
		<u>۶۴۵,۶۸۵</u>	<u>۴۳۸,۳۵۲</u>	<u>۸۷۹,۰۰۵</u>

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد شده شماره HOF-CTC/۱۴۱ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۹۳ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۳ ریال صورت گرفته است.

۶-۲- براساس مصوبه هیات وزیران نیروگاهها مکلف هستند به ازای هر مترمکعب/لیتر مصرفی سوخت مبلغ ۱۰۰ ریال نقداً به شرکتهای گاز و نفت پرداخت نمایند که براین اساس هزینه سوخت مصرفی ۶ ماهه مبلغ فوق می باشد. همچنین سوخت مصرفی نیروگاه طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		
		ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	کارکرد واقعی
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۲,۸۹۲,۶۷۲	۲,۳۲۵,۷۴۴

۶-۳-۱- آمادگی نیروگاه ۱,۸۰۳,۴۹۸ مگاوات ساعت بوده و با توجه به اورهال در مرحله ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد های ۳ و ۴ نیروگاه که معمولاً هر ۴ سال یکبار انجام می شود آمادگی کسب شده در دوره جاری نسبت به ظرفیت معمول کاهش یافته است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۹۲۲	۲۸,۶۳۴	۳۴,۶۹۴	۶۵,۵۴۹	۳۲,۷۹۸	۴۱,۲۶۸	۷-۱
۱۳,۴۵۹	۵,۲۴۲	۸,۷۹۵	۳۶,۷۹۴	۱۶,۵۴۷	۲۱,۸۸۲	حقوق و دستمزد
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۷۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۷۰۰	خدمات قراردادی
۱,۴۲۸	۱,۳۶۹	۱,۳۴۴	۱,۴۲۸	۱,۳۶۹	۱,۳۴۴	پاداش هیات مدیره
۲,۷۱۳	۹۹۲	۴۳۵	۳,۹۰۲	۱,۲۹۲	۱,۰۲۷	هزینه بازاریابی و فروش
۳۰,۲۸	۲۶۶	۳۳۶	۴,۰۷۴	۳۳۲	۱,۰۴۵	حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۱۵,۹۳۰	۵,۷۶۴	۱۲,۰۲۹	۲۴,۴۳۱	۱۰,۱۶۱	۱۸,۰۳۴	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۹۴,۶۸۰	۴۳,۴۶۷	۵۹,۳۳۳	۱۳۷,۳۷۸	۶۳,۶۹۹	۸۶,۳۱۰	سایر

۷-۱- افزایش در حقوق و مزایا بابت افزایش سالانه قانون کار می باشد.

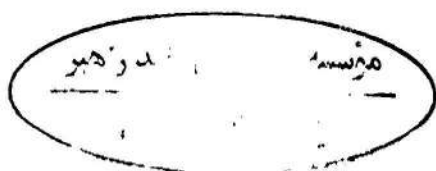
۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۷۵۰	۰	۰	۹۳,۷۵۰	۰	۰	اشخاص وابسته
						سود ناشی از فروش دو قطعه زمین
۱۷۳,۱۳۷	۱۰,۴۹۹	۱۴۷,۲۱۱	۱۷۳,۲۱۹	۱۰,۵۹۳	۱۴۷,۲۱۱	سایر اقلام
۰	۰	۱۱۷,۸۶۸	۰	۰	۱۱۷,۸۶۸	۸-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۰	۰	(۳۷,۹۸۴)	۰	۰	(۳۷,۹۸۴)	۸-۲ سود تسعیر بدهی های ارزی
۲۴,۰۰۴	۱۱,۴۲۱	۲۲,۲۱۳	۲۴,۱۶۰	۱۱,۴۶۴	۲۲,۲۹۳	۸-۳ کارمزد حق تقدم های استفاده نشده
۶,۱۰۴	۰	۳۵۰	۶۰	۰	۳۵۰	سود حاصل از سپرده بانکی
۳,۱۱۵	۱,۱۴۹	۲,۲۱۰	۳,۱۱۵	۱,۱۴۹	۲,۲۱۰	در آمد حاصل از سرمایه گذاری
۲۸۶	۱۱۶	۳۹۰	۱,۲۰۲	۱۱۸	۱,۹۸۹	درآمد حاصل از اجاره
۳۰۰,۳۸۶	۱۱۴,۱۸۵	۲۵۲,۲۵۸	۲۹۵,۵۰۶	۱۱۴,۳۲۴	۲۵۳,۹۳۷	سایر

۸-۱- شرکت جهت افزایش سود، مازاد نقدینگی خود را به صورت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و بدون ریسک سرمایه گذاری نموده و از این محل مبلغ ۱۴۷,۲۱۱ میلیون ریال با بازدهی ۲۰ درصد سود کسب نموده است.

۸-۲- سود تسعیر ارز بابت بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۲,۲۹۵,۳۲۲ دلار بابت خرید قطعات اورهال واحد های گازی نیروگاه می باشد و بر اساس نرخ سامانه ارزی بانک مرکزی ETS شناسایی شده است.

۸-۳- مطابق قرارداد تعهد پذیره نویسی سهام به شماره ۹۸/۱۸۹۱، شرکت تامین سرمایه ملت (متعهد پذیر نویس) تعداد ۸۱ میلیون حق تقدم استفاده نشده را پذیره نویسی نموده و طبق قرارداد فوق الذکر تا معرفی خریدار قطعی، برای دوره نگهداری سهام در سه ماهه اول، ماهانه ۲.۳ درصد کارمزد توسط شرکت پرداخت خواهد شد. و ماه های آتی ماهانه ۳ درصد می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۰,۱۴۵	۵۵۶,۰۳۲	۵۴۱,۵۹۳	۷۸۲,۷۳۵	۵۵۹,۱۲۷	۵۰۴,۶۹۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۷۵,۵۳۳)	(۱۲۵,۱۰۷)	(۱۲۸,۶۲۸)	(۱۷۶,۲۰۳)	(۱۲۵,۸۸۱)	(۱۲۸,۶۲۸)	اثر مالیاتی
.	.	.	(۵۳)	.	۵۰۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶۰۴,۶۱۲	۴۳۰,۹۲۵	۴۱۲,۹۶۵	۶۰۶,۴۷۹	۴۳۳,۲۴۶	۳۷۶,۵۶۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۰۰,۳۸۶	۱۱۴,۱۸۵	۲۵۲,۲۵۸	۲۹۵,۵۰۶	۱۱۴,۳۲۴	۲۵۳,۹۳۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۷۶۵)	(۲۸۵)	(۱۹,۵۹۰)	(۹۷۱)	(۲۸۵)	(۱۹,۵۹۰)	اثر مالیاتی
۲۹۹,۶۲۱	۱۱۳,۹۰۰	۲۳۲,۶۶۸	۲۹۴,۵۳۵	۱۱۴,۰۳۹	۲۳۴,۳۴۷	
۱,۰۸۰,۵۳۱	۶۷۰,۲۱۷	۷۹۳,۸۵۱	۱,۰۷۸,۲۴۱	۶۷۳,۴۵۱	۷۵۸,۶۲۹	سود خالص
(۱۷۶,۲۹۸)	(۱۲۵,۲۹۲)	(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۷۷,۱۷۵)	(۱۲۶,۱۶۶)	(۱۴۸,۲۱۸)	اثر مالیاتی
.	.	.	(۵۳)	.	۵۰۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زبان) خالص
۹۰۴,۲۳۳	۵۴۴,۸۲۵	۶۴۵,۶۳۳	۹۰۱,۰۱۳	۵۴۷,۲۸۵	۶۱۰,۹۱۲	سود خالص- قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت	گروه		شرکت	گروه		میانگین موزون تعداد سهام
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۸۶۸,۳۲۷,۳۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	۵,۸۶۸,۳۲۷,۳۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- داری مالی ثابت مشهود

جمع	الزام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	داری مالی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختن	زمین
۸,۱۳۳,۱۵۵	-	۲۳,۰۰۰	۸,۳۷۵	۸,۰۹۱,۷۸۰	۶,۰۸۷	۱۵,۳۳۶	۱۲,۲۱۹	۷,۵۱۴,۶۴۹	۲۵۱,۴۱۷	۲۰۸,۳۹۷	۸۱,۶۷۵
۱,۰۷۳,۳۷۶	۸۶,۷۳۳	۱۸۶,۱۳۲	۶۷۲,۷۸۵	۱۷۷,۷۳۶	۴۷۵	۳,۸۶۳	-	-	-	۹۸,۶۹۸	۲۴,۷۰۰
-	-	(۱۳۳,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۵۶)	۱۵۵,۳۵۶	-	-	-	۱۵۵,۳۵۶	-	-	-
۹,۱۹۶,۵۳۱	۸۶,۷۳۳	۱۸۶,۱۳۲	۵۳۸,۸۰۴	۸,۳۸۴,۸۷۲	۶,۵۶۲	۱۹,۱۹۹	۱۲,۲۱۹	۷,۶۸۰,۰۰۵	۲۵۱,۴۱۷	۲۰۷,۰۹۵	۱۰۶,۳۷۵
۱,۱۷۳,۰۰۴	۹۰,۸,۴۵۰	۱۹۲,۵۷۲	۵۸,۵۶۱	۱۲,۴۲۱	۸	۱,۷۷۳	۹,۵۸۰	۱,۰۶۰	-	-	-
-	(۵۳۱,۱۱۸)	-	(۵۸۱,۱۹۸)	۱,۱۰۲,۳۱۶	-	-	-	۱,۰۲۰,۳۱۶	-	-	-
۱۰,۳۶۹,۵۳۵	۴۷۴,۰۵۵	۳۷۹,۷۰۴	۱۶,۱۶۷	۹,۴۹۹,۶۰۹	۶,۵۷۰	۲۰,۹۷۲	۲۳,۷۹۹	۸,۷۷۸,۳۸۱	۲۵۱,۴۱۷	۲۰۷,۰۹۵	۱۰۶,۳۷۵

مابده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مابده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

۲,۳۱۴,۲۵۸	-	-	-	۲,۳۱۴,۲۵۸	۲,۰۸۲	۷,۰۸۱	۱۰,۰۱۱	۲,۱۸۸,۴۲۵	۷۶,۹۹۲	۲۸,۶۶۷	-
۵۴۰,۳۸۹	-	-	-	۵۴۰,۳۸۹	۱,۴۶۲	۲,۸۴۸	۲,۱۶۶	۵۰,۲۵۰	۱۶,۸۹۷	۱۴,۵۳۵	-
۲,۸۵۴,۶۴۷	-	-	-	۲,۸۵۴,۶۴۷	۴,۵۴۴	۹,۹۲۹	۱۲,۱۵۷	۲,۶۹۰,۹۲۶	۹۳,۸۸۹	۴۳,۲۰۲	-
۳۹۶,۳۳۰	-	-	-	۳۹۶,۳۳۰	۷۹۱	۱,۶۶۴	۷۹۲	۳۷۶,۹۹۲	۸,۵۸۷	۷,۴۰۴	-
۲,۲۵۰,۸۷۷	-	-	-	۲,۲۵۰,۸۷۷	۵,۳۳۵	۱۱,۵۹۳	۱۲,۹۴۹	۲,۰۶۷,۹۱۸	۱۰۲,۴۷۶	۵۰,۶۰۶	-
۷,۱۱۸,۶۵۸	۴۷۴,۰۵۵	۳۷۹,۷۰۴	۱۶,۱۶۷	۶,۳۴۸,۷۳۲	۱,۳۳۵	۹,۳۷۹	۱۰,۸۵۰	۵,۷۱۵,۴۶۳	۱۴۸,۹۴۱	۲۵۶,۶۸۹	۱۰۶,۳۷۵
۶,۳۴۱,۸۸۴	۸۶,۷۳۳	۱۸۶,۱۳۲	۵۳۸,۸۰۴	۵,۵۳۰,۳۲۵	۲,۰۱۸	۹,۱۷۰	۲,۰۶۲	۴,۹۸۹,۰۷۹	۱۵۷,۵۳۸	۲۶۳,۸۹۳	۱۰۶,۳۷۵

۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود گروه گزارش ۲۳,۸۴۹ میلیارد ریال و شرکت و ابزارش ۲۳,۰۸۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

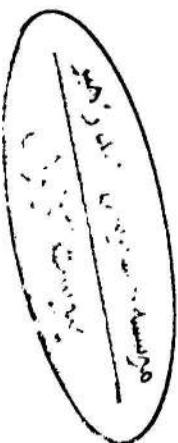
۱-۱-۲ عملیات اجرایی ساخت نیروگاه در سنوات ۱۳۸۷ شروع شده است و زمین و ساختمان نیروگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۱۸ از طرف سازمان توسعه برق تحصیل سازنده نیروگاه، مهیا شده است. بعد از واگذاری، اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه ادامه دارد.

۱-۱-۳ مبلغ ۹,۵۸۰ میلیون ریال افزایش در وسایل نقلیه ناشی از خرید یک دستگاه هلیکوپتر ۳۷ و یک دستگاه نسیان می باشد.

۱-۱-۴ افزایش در ماشین آلات ناشی از بهای تمام شده اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد ۳۷ و ۴ نیروگاه می باشد.

۱-۱-۵ افزایش اقلام سرمایه ای در انبار ناشی از خرید قطعات جهت اورهال واحد ها از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد.

۱-۱-۶ داری در جریان تکمیل بابت مطالبات واحد مجوزهای طرح توسعه سیکل ترکیبی نیروگاه های تجدید پذیری باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نا مشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۰	۰	۰
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۲۱۲	۲۱۱	۱
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۰	۰	۰
۲.۵۸۷	۲.۵۸۷	۰
۶۹۱	۶۹۱	۰
۳.۲۷۸	۳.۲۷۸	۰
۲۸۹	۲۸۹	۰
۳.۵۶۷	۳.۵۶۷	۰
۸۸۱	۴۹۷	۳۸۴
۹۵۸	۵۷۵	۳۸۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰	۰	۰
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰	۰	۰
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰	۰	۰
۲.۵۲۰	۲.۵۲۰	۰
۶۰۶	۶۰۶	۰
۳.۱۲۶	۳.۱۲۶	۰
۲۳۴	۲۳۴	۰
۳.۳۶۰	۳.۳۶۰	۰
۳۹۲	۱۷۷	۲۱۵
۶۲۶	۴۱۱	۲۱۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵
۴,۸۷۵	۴,۸۷۵	۰	۴,۸۷۵

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷.۵	۸۷۵,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۹۹۶
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷.۵	۸۷۵,۰۰۰
-	۴,۸۷۵	-	۴,۸۷۵	-	۴,۸۷۵		

شرکت های پذیرفته شده بورس/فرا بورس

گروه

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

شرکت

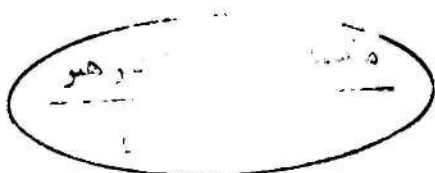
شرکت های فرعی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۲-۱-۱- سایر اطلاعات و احوال تجاری فرعی

نسبت منافع مالکیت دارندگان منافع فاقد حق کنترل	نوع فعالیت	محل فعالیت	شرکت
-	بهره برداری از نیروگاهها انرژی های نو تجدید پذیر	کرمانشاه تهران	شرکت های فرعی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر شرکت انرژی گستر دژ نیرو



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

تجاری :

اسناد دریافتنی

اسناد خزانه اسلامی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۲-۱	۱۷۷,۷۹۷	۰
	۱۷۷,۷۹۷	۰

حسابهای دریافتنی :

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت هما نیرو سرور

شرکت پردیس صنعت زنده رود

شرکت فروسیلیس

شرکت سیمان اردستان

شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن بیستون

شرکت مجتمع فولاد اردکان

شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام

شرکت سیمان مازندران

شرکت فولاد سازان کیوان یزد

سایر

۱۳-۲-۲	۳,۸۴۲,۹۸۰	۵,۱۵۵,۵۰۸
	۲۲,۱۸۴	۲,۲۰۵
	۱۲,۳۲۹	۵,۲۵۵
	۱۰,۷۶۳	۱۱,۲۳۰
	۸,۷۴۴	۰
	۸,۴۴۰	۳,۸۱۴
	۶,۵۳۹	۰
	۳,۶۰۳	۳,۶۰۳
	۳,۵۱۰	۸,۶۱۷
	۰	۱۱,۰۱۹
	۵۰,۸۲۸	۴۴,۹۵۸
	۳,۹۶۹,۹۲۰	۵,۲۴۶,۲۰۹

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی

۱۳-۲-۳	۱۰,۱۲۳	۵۰,۵۲۴
	۶,۲۵۶	۵,۵۱۲
	۳۹۳	۹۴۰
	۱۰,۷,۹۱۲	۵۶,۹۷۶

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (وام و علی الحساب)

سایر

اشخاص وابسته:

شرکت کشت و صنعت خاوردشت

شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)

	۱,۴۵۰	۱۴۵۰
	۸۸۴	۵۸۸
	۲,۳۳۴	۲,۰۳۸
	۱۱۰,۲۴۶	۵۹,۰۱۴
	۴,۲۵۷,۹۶۳	۵,۳۰۵,۲۲۳



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۳- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اسناد دریافتنی
۱۳-۲-۱	۱۷۷.۷۹۷	۰	اسناد خزانه اسلامی
	۱۷۷.۷۹۷	۰	

حسابهای دریافتنی :

۱۳-۲-۲	۳.۸۴۲.۹۸۰	۵.۱۵۵.۵۰۸	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
	۲۲.۱۸۴	۲.۲۰۵	شرکت هما نیرو سرور
	۱۲.۳۲۹	۵.۲۵۵	شرکت پردیس صنعت زنده رود
	۱۰.۷۶۲	۱۱.۲۳۰	شرکت فروسیلیس
	۸.۷۴۴	۰	شرکت سیمان اردستان
	۸.۴۴۰	۳.۸۱۴	شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن بیستون
	۶.۵۳۹	۰	شرکت مجتمع فولاد اردکان
	۳.۵۱۰	۸.۶۱۷	شرکت سیمان مازندران
	۰	۱۱.۰۱۹	شرکت فولاد سازان کیوان یزد
	۵۰.۸۲۸	۲۵.۲۳۷	سایر
	۳.۹۶۶.۳۱۷	۵.۲۲۲.۸۸۵	

سایر در یافتنی ها :

حساب های دریافتنی

۱۳-۲-۳	۸۹.۷۴۳	۴۰.۵۵۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
	۵.۸۷۶	۴.۳۴۷	کارکنان (وام و علی الحساب)
	۰	۹۴۰	سایر
	۹۵.۶۱۹	۴۵.۸۳۸	

اشخاص وابسته:

	۱۴.۲۱۴	۱۷۶	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
	۲.۸۹۸	۶۵۸	انرژی گستر دژ نیرو
	۸۸۴	۵۸۸	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)
	۱.۴۵۰	۱.۴۵۰	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
	۱۹.۴۴۶	۲.۸۷۲	
	۱۱۵.۰۶۵	۴۸.۷۱۰	
	۴.۲۵۹.۱۷۹	۵.۲۷۱.۵۹۵	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۰.۶۶۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول شده است.

۱۳-۲-۱- طی دوره جاری، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی های خود به مبلغ ۱۷۷.۷۹۷ میلیون ریال، تعداد ۲۰۴.۴۶۷ ورقه

اسناد خزانه اسلامی به ارزش اسمی ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی به سررسید ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به این شرکت پرداخت نموده که ارزش بازار هر ورقه در تاریخ

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۷۸.۷۱۳ ریال بوده است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد
	میلیون ریال	
	۵,۱۵۵,۵۰۸	مانده ابتدای دوره
۵-۱	۸۰۰,۸۳۵	فروش برق
	(۱,۱۶۲,۹۹۹)	وصول طلب
۱۳-۲-۱	(۱۷۷,۷۹۷)	دریافت اسناد خزانه اسلامی
۱۳-۲-۲-۱	(۷۵۷,۷۵۲)	تهاتر با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
	(۱۴,۸۱۵)	سایر
	<u>۳,۸۴۲,۹۸۰</u>	

۱۳-۲-۲-۱ - مبلغ فوق بابت تهاتر بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران بابت اورهال واحد های نیروگاه می باشد که مطابق قرارداد فی مابین ، بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاه ایران از محل مطالبات نیروگاه نزد شرکت مدیریت شبکه برق ایران تهاتر می گردد/

۱۳-۲-۲-۲ - مطالبات ناشی از فروش برق از شرکت مدیریت شبکه برق عمدتاً با تاخیر وصول می شود که بخشی از آن از طریق تهاتر و اسناد خزانه و ملغی در حال وصول می باشد.

۱۳-۲-۳ - براساس تبصره «و» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مالیات برارزش افزوده و عوارض آب برق و گاز باتوجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کننده و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (شرکتهای پالایش نفت) و شرکتهای دولتی تابع ذی ربط وزارت نفت و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابع ذیربط وزارت نیرو و شرکتهای توزیع برق ، آب و فاضلاب شهری و روستایی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود . مالیات مزبور به حساب درآمد عمومی نزد خزانه داری کل کشور واریز و طبق ماده ۳۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ با اصلاحات بعدی آن توسط سازمان امور مالیاتی کشور واریز می گردد. براین اساس بابت فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران ارزش افزوده دریافت نمی گردد لذا مبالغ پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می گردد . همچنین مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۸ وصول گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی گردیده است. و باتوجه به فروش برق بصورت دوجانبه (مشمول مالیات بر ارزش افزوده) و دریافت مالیات برارزش افزوده از خریداران برق، مبالغ دریافتی با اعتبار مالیاتی تهاتر می گردد.

۱۳-۳ - دریافتنی های بلند مدت			
گروه			
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۴۳	۰	۶,۰۴۳	۳,۴۶۰
۶,۰۴۳	۰	۶,۰۴۳	۳,۴۶۰

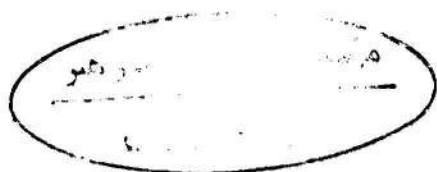
۱۳-۳-۱ - دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت فرعی می باشد.
۱۴ - پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۴۵۶	۰	۱,۴۵۶	۰
	۰	۹۳۸	۰	۹۳۸
	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳
	۰	۶۳۴	۰	۶۳۴
	۰	۹۳۴	۰	۰
	۴,۴۵۸	۳,۹۲۲	۲,۹۰۹	۲,۸۳۷
	۶,۸۵۷	۷,۳۷۱	۵,۳۰۸	۵,۳۵۲

۱۵ - موجودی مواد و کالا			
گروه			
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۵۳۹	۱۵۸,۲۰۴	۱۲۱,۰۳۸	۱۳۸,۶۳۰

۱۵-۱ - موجودی گازوئیل پایان دوره (۹۵ میلیون لیتر) طی نامه شماره ۱۲۶۶۳/ص/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جزء اموال دولت بوده و نیروگاه صرفاً تبدیل کننده انرژی می باشد ، لذا از این بابت نشتی در حسابها به عمل نیامده است.

۱۵-۲ - موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی وسوخت مخازن گروه تا مبلغ ۸۲۵ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، زلزله، قنقلار از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۵۷۶,۳۶۸	۰	۵۷۶,۳۶۸	۰
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه	۵۰۰,۷۸۳	۰	۵۰۰,۷۸۳	۵۰۰,۷۸۳
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۳۹۸,۶۹۲	۰	۳۹۸,۶۹۲	۱۰۰,۰۰۰
صندوق سهام گنجینه رفاه	۱۵۹,۸۷۲	۰	۱۵۹,۸۷۲	۱۵۹,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرماتی	۱۵۰,۱۹۰	۰	۱۵۰,۱۹۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰
صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان	۷۵,۸۲۳	۰	۷۵,۸۲۳	۰
صندوق سهام آوای سهام کیان	۷۴,۹۸۸	۰	۷۴,۹۸۸	۰
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۷۴,۹۶۴	۰	۷۴,۹۶۴	۰
صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش	۷۴,۰۶۱	۰	۷۴,۰۶۱	۰
صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت	۷۰,۲۸۸	۰	۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸
صندوق سهام سپهر آتی	۳۹,۹۹۸	۰	۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱,۰۳۰	۰	۳۱,۰۳۰	۲۱,۸۹۰
شرکت فراپورس ایران	۱۶,۳۴۶	۰	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۹۶۲	۰	۹۶۲	۹۶۲
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰
	۲,۳۲۴,۳۶۵	۰	۲,۳۲۴,۳۶۵	۱,۱۶۰,۱۳۹

شرکت:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۵۷۶,۳۶۸	۰	۵۷۶,۳۶۸	۰
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه	۵۰۰,۷۸۳	۰	۵۰۰,۷۸۳	۵۰۰,۷۸۳
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۳۹۸,۶۹۲	۰	۳۹۸,۶۹۲	۱۰۰,۰۰۰
صندوق سهام گنجینه رفاه	۱۵۹,۸۷۲	۰	۱۵۹,۸۷۲	۱۵۹,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرماتی	۱۵۰,۱۹۰	۰	۱۵۰,۱۹۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰
صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان	۷۵,۸۲۳	۰	۷۵,۸۲۳	۰
صندوق سهام آوای سهام کیان	۷۴,۹۸۸	۰	۷۴,۹۸۸	۰
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۷۴,۹۶۴	۰	۷۴,۹۶۴	۰
صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش	۷۴,۰۶۱	۰	۷۴,۰۶۱	۰
صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت	۷۰,۲۸۸	۰	۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸
صندوق سهام سپهر آتی	۳۹,۹۹۸	۰	۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱,۰۳۰	۰	۳۱,۰۳۰	۲۱,۸۹۰
شرکت فراپورس ایران	۱۶,۳۴۶	۰	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰
	۲,۳۲۴,۴۰۳	۰	۲,۳۲۴,۴۰۳	۱,۱۵۹,۱۷۷

۱۶-۱- شرکت از محل فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) تعداد ۵۷۶,۶۶۸ سهم از اوراق صندوق سرمایه گذاری کاردان و تعداد ۴۹۵,۰۸۳ از اوراق صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه و ۳۹,۸۶۹,۱۵۹ سهم صندوق امین یکم را جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری نموده است. سود صندوق فوق الذکر از نوع درآمد ثابت با نرخ شناور ۲۰٪ سالانه بوده و ماهیانه به حساب شرکت واریز می شود.

۱۶-۲- شرکت از محل فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) تعداد ۵۲۱,۸۰۰ سهم از اوراق صندوق گنجینه رفاه (صندوق سهامی) را جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری نموده و سهم فوق در بازار سرمایه معامله نمی شود خرید و فروش آن از طریق صدور و ابطال توسط خود صندوق صورت می پذیرد و قیمت هر یونیت سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۶۳۹,۱۹۲ ریال بوده است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت		گروه		یادداشت	۱۷- موجودی نقد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۸,۴۷۷	۳۹۱,۰۷۱	۴۱۶,۰۳۲	۴۰۱,۱۶۶	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها ریالی
۸۵,۹۵۸	۰	۸۵,۹۵۸	۰		وجوه بین راهی
۰	۳۰۰	۱۱	۶۳۳		تنخواه گردانها
۴۹۴,۴۳۵	۳۹۱,۳۷۱	۵۰۲,۰۰۱	۴۰۱,۷۹۹		

۱۷-۱ - موجودی نزد بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکهای تجارت، دی، ملت و ملی می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۴,۴۴۸,۰۱۵,۴۹۸	۷۴	۴,۴۴۴,۱۷۳,۴۹۸	سازمان اقتصادی کوثر
۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	بانک دی
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر
۱۳	۷۵۱,۹۵۴,۶۸۶	۱۳	۷۵۵,۷۹۶,۶۸۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۶۵,۷۱۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، از سود دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی در شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- اندوخته طرح و توسعه

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۲۰-۱	مانده در ابتدای دوره
۰	۰		کاهش
۰	۴۶۰,۰۰۰		افزایش
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		مانده در پایان دوره

شرکت:

۲۰-۱- باتوجه به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ مقرر گردید جهت اجرای طرح توسعه سیکل ترکیبی بخشی از سود انباشته شرکت به اندوخته طرح توسعه منتقل گردد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵	۱۲۵	
۳	۳	۲۱-۱
۵۰	(۴۵۷)	
۱۷۸	(۳۲۹)	

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه

اندوخته قانونی

سود(زیان) انباشته

۲۱-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۱۲.۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰ درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به این شرکت می باشد.

۲۱-۲- خلاصه اطلاعات صورتهای مالی مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد

فصلنامه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		فصلنامه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
مدیریت تولید	مدیریت تولید برق	مدیریت تولید برق	مدیریت تولید برق
برق زاگرس کوثر	برق زاگرس کوثر	زاگرس کوثر	زاگرس کوثر
جمع کل	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	انرژی گستر دژ نیرو
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۴۵۵	۱۲۶,۴۵۵	۱۳۵,۷۳۳	۱۳۳,۵۳۳
۱۰۳,۱۲۸	(۱۰۳,۱۲۸)	۱۴۳,۴۴۷	(۱۴۱,۶۸۷)
۲۳,۳۲۷	۲۳,۳۲۷	۷,۷۱۴	۸,۱۴۹
۲۰,۲۳۲	(۲۰,۲۳۲)	۲۹,۱۷۷	(۲۶,۹۳۷)
۳,۰۹۵	۳,۰۹۵	(۳۶,۸۹۱)	(۳۵,۰۸۶)
	۱۳۹		۱,۶۷۹
۳,۰۹۵	۳,۳۲۴	(۳۶,۸۹۱)	(۳۳,۴۰۷)
	(۷۷۴)		
۳,۰۹۵	۲,۳۶۰	(۳۶,۸۹۱)	(۳۳,۴۰۷)
	-		-
۳,۰۹۵	۲,۳۶۰	(۳۶,۸۹۱)	(۳۳,۴۰۷)
	-		-
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	(۳۶,۹۱۱)	(۳۳,۴۰۷)
	-		-
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	(۵۰۱)	(۳۳,۴۰۷)
	-		-
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	(۳۷,۴۱۲)	(۴,۰۰۵)
	-		-

۲۱-۲-۱- خلاصه صورت سود و زیان

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود(زیان) عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود و زیان قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

دروه جاری

سود(زیان) خالص

تعدیلات تلفیق

سود خالص تعدیل شده

قابل اتستاب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

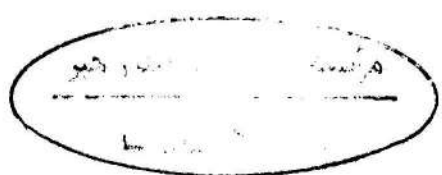
۲-۲-۲۱- خلاصه صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹			در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰			
مدیریت تولید	انرژی گستر دژ نیرو	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۲۷۵	۱۲.۲۷۵	-	۱۳.۵۳۵	۱۳.۴۰۰	۱۳۵	جمع دارایی های غیر جاری
۷۶.۸۵۹	۷۶.۹۸۳	۱.۸۷۶	۵۰.۳۳۶	۴۹.۸۶۶	۴۷۰	جمع دارایی های جاری
۸۹.۱۲۴	۸۷.۲۵۸	۱.۸۷۶	۶۳.۸۷۱	۶۳.۲۶۶	۶۰۵	جمع دارایی ها
۳۱.۶۶۵	۳۱.۶۶۳	۲	۴۵.۵۹۷	۴۵.۵۵۵	۴۲	جمع بدهی های غیر جاری
۳۳.۱۶۸	۳۲.۷۱۵	۴۵۳	۴۷.۵۲۰	۴۶.۵۲۳	۹۹۷	جمع بدهی های جاری
۶۴.۸۳۳	۶۴.۳۷۸	۴۵۵	۹۳.۱۱۷	۹۲.۰۷۸	۱.۰۳۹	جمع بدهی ها
۲۴.۳۰۱	۲۲.۸۸۰	۱.۴۲۱	(۲۹.۲۴۶)	(۲۸.۸۱۲)	(۴۳۴)	خالص دارایی ها
۴	-	۴	(۲.۱۹۸)	-	(۲.۱۹۸)	تعدیلات تلفیق
۲۴.۳۰۵	۲۲.۸۸۰	۱.۴۲۵	(۳۱.۴۴۴)	(۲۸.۸۱۲)	(۲.۶۳۲)	خالص دارایی های تعدیل شده
۲۴.۱۲۷	۲۲.۸۸۰	۱.۲۴۷	(۳۱.۱۱۵)	(۲۸.۸۱۲)	(۲.۳۰۳)	صاحبان سهام واحد تجاری اصلی
۱۷۸	-	۱۷۸	(۳۲۹)	-	(۳۲۹)	منافع فاقد حق کنترل
۲۴.۳۰۵	۲۲.۸۸۰	۱.۴۲۵	(۳۱.۴۴۴)	(۲۸.۸۱۲)	(۲.۶۳۲)	

۲-۲-۲۲- خلاصه صورت جریان های نقدی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹			در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰			
مدیریت تولید	انرژی گستر دژ نیرو	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰۶۲	۵۰۰۶۲	-	۳.۳۷۹	۴.۰۰۲	(۶۲۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱.۲۴۶)	(۱.۲۴۶)	-	(۵۱۷)	(۳۶۷)	(۱۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳.۸۱۶	۳.۸۱۶	-	۲.۸۶۲	۳.۶۳۵	(۷۷۳)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
-	-	۱.۰۰۰	-	-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴.۸۱۶	۳.۸۱۶	۱.۰۰۰	۲.۸۶۲	۳.۶۳۵	(۷۷۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲.۷۴۵	۲.۷۴۵	-	۷.۵۶۶	۶.۵۶۶	۱.۰۰۰	مادنه وجه نقد در ابتدای دوره
۵	۵	-	-	-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷.۵۶۶	۶.۵۶۶	۱.۰۰۰	۱۰.۴۲۸	۱۰.۲۰۱	۲۲۷	مانده وجه نقد پایان دوره
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	-	-	-	-	معاملات غیر نقدی

۲-۲-۲۳- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های گروه ندارد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت	۲۲-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها ۲۲-۱-پرداختنی های کوتاه مدت گروه
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
۴۶.۴۱۹	۱۰۰.۲۹۳	۰	۱۰۰.۲۹۳	۲۲-۲-۳	شرکت گاز کرمانشاه
۷.۲۹۴	۲.۶۴۷	۰	۲.۶۴۷		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳.۷۱۳	۱۰۲.۹۴۰	۰	۱۰۲.۹۴۰		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۴۱۱	۲.۲۸۹	۰	۲.۲۸۹		ایمن آسایش کوثر
۱۰.۴۱۷	۴.۴۰۰	۰	۴.۴۰۰	۲۲-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۶	۵۶	۰	۵۶		شرکت مرغ اجداد زرریال
۱۹	۰	۰	۰		شرکت میلاد نوآوران کوثر
۷۲	۰	۰	۰		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱۱۰.۷۵	۶.۸۴۵	۰	۶.۸۴۵		
					سایر اشخاص
۴۶۱.۱۰۱	۴۶۸.۹۴۱	۳۶۵.۶۹۷	۱۰۳.۲۴۴	۲۲-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۸۵.۴۱۸	۱۴۵.۵۹۸	۱۱۱.۱۹۸	۳۴.۴۰۰	۲۲-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۰	۱۶۳.۰۰۸	۰	۱۶۳.۰۰۸	۲۲-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۴۸.۴۳۴	۷۶.۵۴۹	۵۵.۵۹۹	۲۰.۹۵۰		سپرده بیمه پرداختنی
	۳۷.۹۸۴	۰	۳۷.۹۸۴	۸-۳	تامین سرمایه ملت
۱۰.۱۳۴	۱۰.۵۳۴	۰	۱۰.۵۳۴		شرکت مینا
۴.۲۱۷	۱.۶۱۵	۰	۱.۶۱۵		هتل پارسیان
۰	۴.۸۵۲	۰	۴.۸۵۲		آسمان سازه زاگرس
۳.۹۲۲	۱.۴۶۲	۰	۱.۴۶۲		شرکت سپهر آب غرب
۳۰.۳۸	۵.۲۶۲	۰	۵.۲۶۲		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۲.۹۶۱	۱۷.۲۳۶	۰	۱۷.۲۳۶		حقوق و مزایای پرداختنی
۲.۷۸۴	۳.۸۳۹	۰	۳.۸۳۹		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۲.۲۳۶	۲.۲۳۶	۰	۲.۲۳۶		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱.۶۹۶	۲.۶۷۳	۰	۲.۶۷۳		موسسه نظم آوران کاسپین
۱.۱۹۹	۱.۶۰۹	۰	۱.۶۰۹		مالیات های تکلیفی
۸۶۸	۸۶۸	۰	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۶۵۰	۶۵۰	۰	۶۵۰		رستوران بامداد
۱۴۲	۱۴۲	۰	۱۴۲		شرکت پشتیبانی نیرو
۴۳	۴۳	۰	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۶۲.۱۷۰	۵۱.۱۸۶	۰	۵۱.۱۸۶		سایر
۶۹۱.۰۱۳	۹۹۶.۲۸۷	۵۳۲.۴۹۴	۴۶۳.۷۹۳		
۷۵۵.۸۰۱	۱.۱۰۶.۰۷۲	۵۳۲.۴۹۴	۵۷۳.۵۷۸		



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت	۲۲-۲-۲-۲۲-۲-۲ پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
۴۶.۴۱۹	۱۰۰.۲۹۳	۰	۱۰۰.۲۹۳	۲۲-۲-۳	شرکت گاز کرمانشاه
۷.۲۹۴	۲.۶۴۷	۰	۲.۶۴۷		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳.۷۱۳	۱۰۲.۹۴۰	۰	۱۰۲.۹۴۰		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۱۰.۴۱۷	۴.۴۰۰	۰	۴.۴۰۰	۲۲-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۰	۰	۰		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۴۱۱	۲.۲۸۹	۰	۲.۲۸۹		ایمن آسایش کوثر
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۹	۰	۰	۰		شرکت میلاد نوآوران کوثر
۷۲	۰	۰	۰		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱۱.۰۱۹	۶.۷۸۹	۰	۶.۷۸۹		
					سایر اشخاص
۴۶۱.۱۰۱	۴۶۸.۹۴۱	۳۶۵.۶۹۷	۱۰۳.۲۴۴	۲۲-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۸۵.۴۱۸	۱۴۵.۵۹۸	۱۱۱.۱۹۸	۳۴.۴۰۰	۲۲-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۰	۱۶۳.۰۰۸	۰	۱۶۳.۰۰۸	۲۲-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۴۴.۵۰۷	۷۰.۹۷۸	۵۵.۵۹۹	۱۵.۳۷۹		سپرده بیمه پرداختنی
۰	۳۷.۹۸۴	۰	۳۷.۹۸۴	۸-۳	تامین سرمایه ملت
۱۰.۱۳۴	۱۰.۱۳۴	۰	۱۰.۱۳۴		شرکت مپنا
۳۰۰۳۸	۳۰۰۳۸	۰	۳۰۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۲.۷۸۴	۳.۸۳۹	۰	۳.۸۳۹		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۲.۲۳۶	۲.۲۳۶	۰	۲.۲۳۶		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱.۸۴۵	۴.۱۱۸	۰	۴.۱۱۸		حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۸	۸۶۸	۰	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا - توگا
۴۹۰	۴۶۸	۰	۴۶۸		مالیات های تکلیفی
۴۳	۴۳	۰	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۱۴۲	۱۴۲	۰	۱۴۲		شرکت پشتیبانی نیرو
۴۱.۰۹۹	۵۵.۰۵۵	۰	۵۵.۰۵۵		سایر
۶۵۳.۷۰۵	۹۶۶.۴۵۰	۵۳۲.۴۹۴	۴۳۳.۹۵۶		
۷۱۸.۴۳۷	۱.۰۷۶.۱۷۹	۵۳۲.۴۹۴	۵۴۳.۶۸۵		



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲-۲-۱ - بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۰۰۴۱۷	پاداش مجمع سال ۱۳۹۹
۱۰۰۲۰	حقوق و مزایای هیات مدیره
۴۰۱۲۱	پرداختی
(۱۱,۱۵۸)	
۴۰۴۰۰	

۲۲-۲-۲ - شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت اورهال واحدهای نیروگاهی اقدام به انعقاد قرارداد تامین قطعات، اجرای اورهال و بازسازی پره ها با شرکت تعمیرات نیروگاهی نموده و صورت وضعیت های تایید شده تا پایان دوره مالی به مبلغ ۵,۶۹۵,۳۲۲ دلار می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده بدهی ارزی شامل اصل بدهی و سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختی جمعا به مبلغ ۲,۲۹۵,۳۲۲ دلار می باشد.

۲۲-۲-۳ - مبلغ ۱۰۰,۲۹۳ میلیون ریال بابت سوخت مصرفی نیروگاه (گاز) می باشد که مطابق مصوبه هیات وزیران، نیروگاه ها مکلفند مبلغ ۱۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز مصرفی به شرکت گاز پرداخت نمایند.

۲۲-۲-۴ - مبلغ ۱۶۳,۰۰۸ میلیون ریال بدهی به سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده می باشد که به علت نداشتن شماره حساب ایشان امکان واریز وجود نداشته و مبلغ مذکور به حساب بانک جهت تسویه واریز شده است.

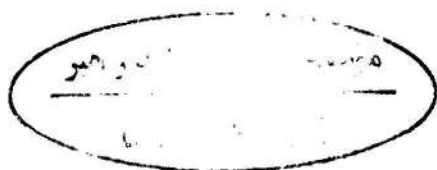
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۲-۲-۳ - پرداختی های بلند مدت:
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	۲۲-۳-۱	سازمان اقتصادی کوثر
(۲,۶۷۳,۸۰۸)	۰		انتقال به افزایش سرمایه
۴,۶۰۱,۸۰۱	۴,۶۰۱,۸۰۱		
۳,۱۰۶	۳,۴۲۸		بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۴,۶۰۴,۹۰۷	۴,۶۰۵,۲۲۹		شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	۲۲-۳-۱	سازمان اقتصادی کوثر
(۲,۶۷۳,۸۰۸)	۰		انتقال به افزایش سرمایه
۴,۶۰۱,۸۰۱	۴,۶۰۱,۸۰۱		

۲۲-۳-۱ - با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد به ۱۰,۸۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران طی دو مرحله، مرحله اول انجام و مرحله دوم نیز در اختیار هیئت مدیره می باشد که پس از طی مراحل قانونی انجام خواهد شد.

۲۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۲,۴۷۶	۴,۳۷۴	۲۳,۸۱۵	۳۲,۹۳۳	
(۳۴۴)	۰	(۳۴۴)	۰	پرداخت شده طی دوره / سال
۲,۲۴۲	۲,۰۳۹	۹,۴۶۲	۱۵,۶۴۹	ذخیره تامین شده دوره / سال
۴,۳۷۴	۶,۴۱۳	۳۲,۹۳۳	۴۸,۵۸۲	مانده در پایان دوره / سال



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۱
ذخیره	استاد پرداختی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱
۲۳۴.۵۱۶	۲۳۴.۵۱۶	۲۳۴.۵۱۶
۳۳۵.۰۲۷	۳۳۵.۰۲۷	۳۳۵.۰۲۷
۱۷۷.۳۱۴	۱۷۷.۳۱۴	۱۷۷.۳۱۴

۲۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و عملکرد سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودزبان ابرازی	دوره / سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸.۴۵۰	-	۱۷۹.۷۳۵	۱۷۸.۴۵۰	۷۱۳.۸۰۱	۷۷۱.۶۲۶	سال ۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۵.۶۴۹	۱۵۴.۶۲۸	۱۶۲.۷۸۸	۱۴۵.۶۴۹	۶۴۷.۳۳۹	۶۷۳.۳۹۳	سال ۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۷.۸۹۳	۱۲۸.۱۱۰	۱۲۸.۱۱۰	۱۲۷.۸۹۳	۵۶۸.۴۱۴	۷۷۳.۲۶۵	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۷۶.۳۹۸	۱۷۶.۳۹۸	-	-	-	۱۷۶.۳۹۸	۷۸۲.۵۲۶	۱۰۰۰.۵۳۱	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۴۸.۳۱۸	-	-	-	۱۴۸.۳۱۸	۶۳۴.۰۷۷	۷۹۳.۸۵۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۷۶.۳۹۸	۳۲۴.۵۱۶							

۲۴-۱- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ ابراساس قانون رفع موانع تولید درخواست تابلت از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهات ودهی های عمومی دولت تقدیم نموده ویزونه تابلت در هيات وزیران تصويب و جهت اعمال حساب به سازمان امور مالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران سرکاره مبلغ ۱۷۸.۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است و همچنین مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سالهای مذکور به شرکت مراجعه و برگه تشخیص صادر گردیده و یزونه عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن در هيات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۴-۲- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۷ ابراساس قانون رفع موانع تولید درخواست تابلت از محل مطالبات تابلت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهات ودهی های عمومی دولت تقدیم نموده ودر مرحله تصويب هيات وزیران می باشد و همچنین مالیاتی دفاتر شرکت را مورد رسیدگی قرار داده و با سازمان امور مالیاتی تسویه ویزونه قطعی گردیده است.

۲۴-۳- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۸ ابراساس قانون رفع موانع تولید درخواست تابلت از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهات ودهی های عمومی دولت تقدیم نموده ودر مرحله تصويب هيات وزیران می باشد و همچنین مالیاتی دفاتر شرکت را تا کنون مورد رسیدگی قرار داده نشده اند.

۲۴-۴- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۹ ابراساس قانون رفع موانع تولید درخواست تابلت از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهات ودهی های عمومی دولت تقدیم نموده ودر مرحله تصويب هيات وزیران می باشد و همچنین مالیاتی دفاتر شرکت را تا

تکلیف مورد رسیدگی قرار داده نشده اند.

۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- سود سهام پرداختنی
گروه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۶۵۱	۵۵۶,۱۵۶

سال ۱۳۹۹

شرکت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۶۵۱	۵۵۶,۱۵۰

سال ۱۳۹۹

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲۰ ریال است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۴,۲۲۳	۵۴۴,۸۲۵	۶۴۵,۶۳۳	۹۰۱,۰۶۶	۵۴۷,۲۸۵	۶۱۰,۴۱۱
۱۷۶,۲۹۸	۱۲۵,۳۹۲	۱۴۸,۲۱۸	۱۷۷,۱۷۵	۱۲۶,۱۶۶	۱۴۸,۲۱۸
۱,۸۹۸	۱۰,۰۸۰	۲,۰۳۹	۹,۱۱۸	۷,۳۸۰	۱۵,۶۴۹
۵۳۷,۶۹۱	۳۷۱,۴۴۸	۳۹۴,۵۹۹	۵۴۱,۰۸۱	۳۷۳,۳۳۹	۳۹۶,۵۰۳
۲۰۳,۲۳۵	۱۱۳,۹۲۰	۱۶۹,۷۷۴	۱۹۷,۴۳۹	۱۱۳,۰۵۷	۱۶۹,۸۵۴
۱,۴۱۶,۸۸۵	۸۲۹,۸۱۵	۱,۰۲۰,۷۱۵	۱,۴۳۱,۰۰۱	۸۴۱,۱۱۳	۱,۰۰۰,۹۲۷
۶۴۰,۶۹۱	۷۰۴,۴۹۷	۱,۰۱۲,۴۱۶	۶۵۶,۵۷۲	۶۹۹,۸۰۱	۱,۰۴۴,۶۷۷
۳۷,۵۴۳	۲,۱۸۴	۱۷,۵۹۲	۲۶,۵۰۷	۲,۸۸۲	۱۵,۶۶۵
۴,۸۱۹	۹,۰۰۳	۴۴	۳,۷۴۹	۹,۳۸۶	۵۱۴
۱۰۵,۶۱۶	۱۱۳,۸۵۸	۶۰۴,۰۵۴	۹۰,۸۲۴	۱۰۳,۸۵۶	۶۱۰,۹۸۶
۶۴۷,۸۵۴	۳۳۷,۹۸۹	۱,۴۴۶,۷۱۲	۶۶۰,۸۴۷	۳۳۱,۹۰۰	۱,۴۵۰,۷۹۷

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۶,۶۱۷	-	-	۲,۶۸۶,۶۱۷	-	-
۲۰۲,۷۵۰	-	-	۲۰۲,۷۵۰	-	-
۱۳۷,۸۹۳	-	-	۱۳۷,۸۹۳	-	-
۱۸۴,۴۵۴	۵۰,۰۰۰	۷۵۷,۷۵۲	۱۸۴,۴۵۴	۵۰,۰۰۰	۷۵۷,۷۵۲
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	-	-	-	-
۳,۲۰۳,۶۱۴	۵۳,۹۰۰	۷۵۷,۷۵۲	۳,۱۹۹,۷۱۴	۵۰,۰۰۰	۷۵۷,۷۵۲

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

تهاتر سود سهام باطلب از سازمان اقتصادی کوثر

تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

تهاتر به شرکت تضمینات نیروگاهی توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (۱۳-۱-۲۰۱)

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماهه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت نسبت اهرمی هدف شرکت را به میزان ۸۰٪-۱۰۰٪ دارد که بعنوان خالص بدهی به حقوق مالکان تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ از زیر محدوده هدف بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۱,۶۰۶	۶,۶۴۱,۰۶۶	جمع بدهی
(۵۰۲,۰۰۱)	(۴۰۱,۷۹۹)	موجودی نقد
۵,۲۴۹,۶۰۵	۶,۲۳۹,۲۶۷	خالص بدهی
۷,۷۲۷,۷۳۴	۷,۶۱۸,۱۳۹	حقوق مالکانه
۶۸	۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند

۲۸-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

به منظور آماده سازی، بهینه سازی و تامین قطعات، به تامین برخی لوازم یدکی خارج از کشور نیاز می باشد که ارتباط مستقیم با نوسانات ارزی و منابع ارزی در دسترس است. نوسانات موجود در این زمینه تاثیر قابل توجهی در قیمت تمام شده تعمیرات و بهره برداری از نیروگاه ایجاد خواهد نمود. هر چند لازم است شرکت براساس تدابیر قبلی، بخش قابل توجهی از نیازهای خود را در انبار ذخیره نموده و بدین ترتیب ریسک کوتاه مدت این بخش را کنترل و مدیریت نماید. گروه فاقد معاملات ارزی طی سال و مانده های ارزی در پایان سال بوده است لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

۲۸-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

اثر واحد پولی دلار		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۸,۵۹۳)	(۵۳,۲۴۹)	سود (زیان)
(۴۸,۵۹۳)	(۵۳,۲۴۹)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاه‌های خصوصی تامین و تولید می‌شود، بسیاری از نیروگاه‌ها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه های جاری و تامین هزینه های تعمیرات دوره ای و اساسی خود به مشکل برخوردند. دولت خریدار اصلی برق تولیدکنندگان بخش خصوصی است و به طور معمول پرداخت مطالبات تولیدکنندگان برق توسط دولت به موقع انجام نمی شود و این امر فشاری سنگین به نیروگاه های غیردولتی وارد می کند. وزارت نیرو بدهی سنگینی به نیروگاه‌های خصوصی بابت خرید برق دارد و دلیل اصلی این امر عدم موازنه منابع و مصارف بوده و واقعی نبودن قیمت برق این مشکلات را افزایش داده است. فاصله زیاد قیمت فروش برق با قیمت تمام شده را باید دولت تامین نماید که عدم انجام این کار مطالبات از وزارت نیرو را افزایش داده است (مطالبات این شرکت بابت فروش برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران طبق یادداشت ۱-۲-۱۳ مبلغ ۴۰۸۵ میلیارد ریال می باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲.۸۴۲.۹۸۰	۲.۸۴۲.۹۸۰	۰
سایر	۱۱۹.۹۴۰	۰	۰
	۲.۹۶۲.۹۲۰	۲.۸۴۲.۹۸۰	۰

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاستها ومحدودیت های آسیب پذیری می باشد که توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

وزارت نیرو خصوصاً در بخش صنعت برق به عنوان یکی از پدیدهکارترین دستگاه های اجرایی کشور به پیمانکاران و تامین کنندگان محصولات و خدمات خریداری شده از سوی این صنعت در طی سالهای اخیر مطرح می باشد. الزام فروش برق به مشترکین نهایی به قیمت تکلیفی و وجود اختلاف قابل توجه بین قیمت تمام شده برق تولیدی و برق فروش رفته، موجب شده تا صنعت برق دچار شرایط جدی کمبود نقدینگی شده و این شرایط عملاً به تولیدکنندگان خصوصی برق نیز تحمیل می شود، به نحوی که میزان تزریق نقدینگی از سوی صنعت برق به تولیدکنندگان برق امروز به مهمترین چالش نیروگاه ها بدل شده است. اساساً میزان وجوه نقد مورد نیاز برای پوشش هزینه ها در تمامی بخش های نیروگاه اعم از حقوق و دستمزد، تامین مواد و مصالح مورد نیاز عملیات بهره برداری، تامین قطعات یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی و نیز اجرای عملیات فوق، هیچ گونه تناسبی با میزان وجوه نقد پرداخت شده از سوی خریدار اصلی برق "شرکت مدیریت شبکه برق ایران" بابت بهای خریداری شده به نیروگاه ها از جمله نیروگاه زاگرس کوثر ندارد. لذا اصلی ترین چالش پیش روی نیروگاه ها تامین نقدینگی به شمار می رود.

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰۲.۹۴۰	۰	۰	۱۰۲.۹۴۰	پرداختنی های تجاری
۵.۶۰۱.۵۱۶	۰	۴.۶۰۵.۲۲۹	۹۹۶.۲۸۷	سایر پرداختنی ها
۳۲۵.۰۲۷	۰	۰	۳۲۵.۰۲۷	مالیات پرداختنی
۵۵۶.۱۵۶	۰	۰	۵۵۶.۱۵۶	سود سهام پرداختنی
۴۸.۵۸۲	۴۸.۵۸۲	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶.۶۳۴.۲۲۱	۴۸.۵۸۲	۴.۶۰۵.۲۲۹	۱.۹۸۰.۴۱۰	جمع

۲۹- وضعیت ارزی گروه و شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
وجودی نقد	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲.۲۹۵.۳۲۲)	۰
جمع بدهی پولی ارزی	(۲.۲۹۵.۳۲۲)	-
خالص بدهی های پولی ارزی	(۲.۲۹۵.۳۲۲)	-
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(۲.۲۹۵.۳۲۲)	-
معادل ریالی خالص بدهی پولی ارزی	(۵۲۲.۴۹۴)	-
معادل ریالی خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۵۴۲.۴۶۱)	-
تهدات سرمایه ای ارزی	-	۲.۴۷۳.۷۹۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت	فروش انرژی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	داراییها	*
شرکت های همگروه	آمین آسایش کوثر	عضو هیات مدیره	۲۱۷۸۷	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشترک	*	*
جمع کل		مشتری عمده	۲۱۷۸۷	۸۰۰۸۲۵
			۸۰۰۸۲۵	

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		خالص	طلب	خالص	طلب						
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	(۲,۷۷۲,۹۹۳)	*	(۵,۰۲۴,۰۵۷)	*	(۲۱۷,۸۵۶)	(۵۶)	*	*	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی
	شرکت مرغ ایجاد زربال	(۵۶)	*	(۵۶)	*	*	*	*	*	شرکت مرغ ایجاد زربال	شرکت های همگروه
	شرکت میلاد نو آوران کوثر	(۱۹)	*	*	*	*	*	*	*	شرکت میلاد نو آوران کوثر	شرکت های همگروه
	شرکت سورماه گلاری گسترده کوثر	(۱۰۰)	*	(۱۰۰)	*	*	*	*	*	شرکت سورماه گلاری گسترده کوثر	شرکت های همگروه
	شرکت آمین آسایش کوثر	(۳۱۱)	*	(۳,۲۸۹)	*	*	(۲,۲۸۹)	*	*	شرکت آمین آسایش کوثر	شرکت های همگروه
	شرکت ماشین های الکتریکی جوین (صنکو)	*	*	۵۸۸	*	*	۸۸۴	*	*	شرکت ماشین های الکتریکی جوین (صنکو)	شرکت های همگروه
	کارخانجات پنبه تانه های روغنی خراسان	(۷۲)	*	*	*	*	*	*	*	کارخانجات پنبه تانه های روغنی خراسان	شرکت های همگروه
	شرکت گشت و صنعت خاور دشت	*	۱,۴۵۰	*	*	*	*	*	*	شرکت گشت و صنعت خاور دشت	شرکت های همگروه
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	*	۵,۱۵۵,۵۰۸	*	*	*	*	*	*	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	شرکت های همگروه
	جمع کل	(۲,۷۷۵,۶۵۱)	۵,۱۵۷,۵۲۶	(۵,۰۲۶,۵۰۲)	۳,۸۳۲,۸۶۴	(۲۱۷,۸۵۶)	(۳,۶۰۸,۶۲۶)	۲,۳۳۴	۳,۸۳۲,۸۶۰	جمع کل	شرکت های همگروه



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت خدمات بینه ای	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات
شرکت اصلی و نهایی واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
شرکت های گروه	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۲,۲۰۰
	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		✓	۰	۱۶۸,۴۲۰	۰	۰
شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	عضو هیات مدیره	✓	۲۱,۷۸۷	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	-	۰	۰	۸۰۰,۸۳۵	۰
جمع کل				۲۱,۷۸۷	۱۶۸,۴۲۰	۸۰۰,۸۳۵	۲,۲۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۵- سادده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹/۱۳/۲۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
					خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	(۲,۶۰۶,۲۰۱)	(۳۱۷,۸۵۶)	۰	(۵۰,۲۴۰,۵۷۰)	
شرکت های گروه	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	۰	۲,۸۹۸	۰	۰	۰	۲,۸۹۸	
	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۰	۱۴,۲۱۴	۰	۰	۰	۱۴,۲۱۴	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت میلاد نوآوران کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	
		شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۰	۸۸۴	۰	۰	۰	۸۸۴
		کارخانجات پنبه دانه های روشنی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۰	۱,۴۵۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰
		شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۸۲۲,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۲,۹۸۰
جمع کل		۳,۸۲۲,۹۸۰	۱۹,۴۴۶	(۲,۶۰۶,۲۰۱)	۳,۸۲۲,۹۸۰	(۲,۶۰۶,۲۰۱)	۳,۸۲۲,۹۸۰	

۲۹-۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۷- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد های گازی ۲ و ۳	۱,۶۱۹,۸۷۵	۱۱۲,۸۵۶
احداث نیروگاه بیوگاز دامی	۶۶۶,۸۱۱	۶۹۱,۶۶۱
احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (تامین پتل)	۲۲۲,۶۸۷	۱۸۶,۴۹۲
احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (نصب و راه اندازی)	۰	۳۵۶,۲۸۲
	۲,۴۹۹,۴۷۳	۱,۳۴۷,۰۹۱

۳۰-۲- گروه و شرکت در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، سایر بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی است.

۳۰-۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۰-۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا الشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

