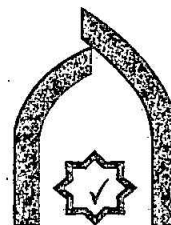


شماره ثبت: ۴۵۵ - ۱۴۰۰/ن

تاریخ: ۴، ۳، ۱۴۰۰

پیوست:

بسمه تعالی
موسسه حسابرسی



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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

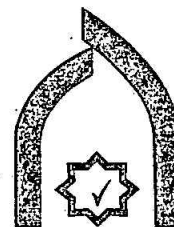
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

صور سود و زیان تلفیقی

۳

صور وضعیت مالی تلفیقی

۴

صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صور جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت :

۶

صور سود و زیان

۷

صور وضعیت مالی

۸

صور تغییرات در حقوق مالکانه

۹

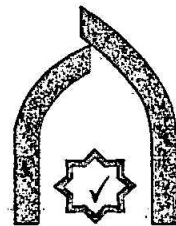
صور جریان های نقدی

۱۰ الی ۳۹

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، 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 گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و 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- همانگونه که در یادداشت ۱-۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها مشتمل بر مبلغ ۵٫۱۵۶ میلیارد ریال مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق (بیش از ۳۸ درصد مجموع دارائیهای شرکت) می‌باشد که تسویه مطالبات از شرکت مذکور در سنوات اخیر با تاخیر قابل توجهی همراه بوده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظہار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین انجام شده است.

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

۹- مفاد مواد ۲۱، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار 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 حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و افشاء اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۰- 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 داخلی و اجرای کامل 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.

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

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۹

علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

مهر حسابرسی مفید راهبر
۴۰۰۱۴۰۱A-C-۱km



شرکت تولید و پخش نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

امام خمینی (قدس سره)

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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

سازمان اقتصادی کوثر

سید چنگیز خضری

رئیس هیات مدیره

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان

محمد جعفری اناری

نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر

عباس دلیمی اصل

عضو هیات مدیره

شرکت نفت و گاز کوثر

مجتبی رستمی

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

حسام سرفرازیان

عضو هیات مدیره

موسسه حسابرسی و حساب راندها

Head Office: No 12, Next to the Hafezi Dead-end, Pakistan St, Shahid Beheshti Ave, Tehran, Postal Code: 1531715614, Fax: 88732794
Phone: 88743501 - 88752101 - 88748366 - 88743287
Power Plant: 25th Kilometer Of Kermanshah-Hamedan Rode, Kermanshah, IRAN

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، جنب پل شهید حافظی، پلاک ۱۲، کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶۱۴، تلفن: ۸۸۷۴۳۲۸۷ - ۸۸۷۴۸۳۶۶ - ۸۸۷۵۱۰۱ - ۸۸۷۴۳۵۵۱، دورنگار: ۸۸۷۳۲۷۹۴، نیروگاه: کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه-همدان، تلفن: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳۰، دورنگار: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴ درآمدهای عملیاتی	۱,۷۵۳,۸۳۰	۱,۴۶۵,۰۱۴
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۳۳,۷۱۷)	(۷۹۲,۱۱۶)
سود ناخالص	۹۲۰,۱۱۳	۶۷۲,۸۹۸
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۷,۳۷۸)	(۱۰۲,۲۳۰)
سود عملیاتی	۷۸۲,۷۳۵	۵۷۰,۶۶۸
۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹۵,۵۰۶	۲۰۶,۲۷۸
سود قبل از مالیات	۱,۰۷۸,۲۴۱	۷۷۶,۹۴۶
هزینه مالیات بر درآمد		
۲۴ سال جاری	(۱۷۷,۱۷۵)	(۱۲۹,۵۷۸)
سال های قبل	-	(۲,۰۵۵)
سود خالص	۹۰۱,۰۶۶	۶۴۵,۳۱۳
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹۰۱,۰۱۳	۶۴۵,۳۱۳
منافع فاقد حق کنترل	۵۳	-
	۹۰۱,۰۶۶	۶۴۵,۳۱۳

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :

عملیاتی (ریال)	۱۰۳	۷۵
غیر عملیاتی (ریال)	۵۰	۳۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵۳	۱۱۰

۸



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

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

۲
۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵,۸۰۸,۸۹۷
دارایی های نامشهود	۱۰	۱,۶۴۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	-
دریافتنی های بلند مدت	۱۲	۱,۵۴۳
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۸۱۲,۰۸۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۳	۷,۳۷۱
موجودی اموال	۱۵	۲۳۱,۹۰۵
موجودی مواد و کالا	۱۴	۱۳۱,۶۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۴,۸۱۴,۲۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۸۶۹,۵۶۶
موجودی نقد	۱۷	۱۴۱,۹۵۸
جمع دارایی های جاری		۶,۲۰۰,۵۳۲
جمع دارایی ها		۱۲,۰۱۲,۶۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۸۸,۲۲۷
سایر اندوخته ها	۲۰	۳۴۰,۰۰۰
سود انباشته		۶۹۸,۳۱۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴,۱۲۶,۵۴۳
منافع فاقد حق کنترل	۲۱	۱۷۸
جمع حقوق مالکانه		۴,۱۲۶,۵۴۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۲۲	۷,۲۷۸,۱۷۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲۳,۸۱۵
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۳۰۱,۹۸۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۹۰,۹۶۷
مالیات پرداختنی	۲۴	۱۲۹,۷۹۴
سود سهام پرداختنی	۲۵	۳۶۲,۳۲۸
جمع بدهی های جاری		۵۸۴,۰۸۹
جمع بدهی ها		۷,۸۸۶,۰۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲,۰۱۲,۶۲۱

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۰۱,۲۳۰	-	۳,۹۰۱,۲۳۰	۵۰۵,۱۶۹	۳۴۰,۰۰۰	۵۶,۰۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶۴۵,۳۱۳	-	۶۴۵,۳۱۳	۶۴۵,۳۱۳	-	-	-	سود خالص گزارش در صورت مالی سال ۱۳۹۸
(۴۲۰,۰۰۰)	-	(۴۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۳۲,۱۶۶)	-	۳۲,۱۶۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۱۲۶,۵۴۳	-	۴,۱۲۶,۵۴۳	۶۹۸,۳۱۶	۳۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	-	-	تغییرات ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی
۹۰۱,۰۶۶	۵۳	۹۰۱,۰۱۳	۹۰۱,۰۱۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	-	(۴۵,۲۱۲)	-	۴۵,۲۱۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۷۲۷,۷۳۴	۱۷۸	۷,۷۲۷,۵۵۶	۱,۲۵۴,۱۱۷	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۳۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large circular stamp on the left and several handwritten signatures on the right.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۷۱۵,۴۵۷	۶۶۰,۸۴۷	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۳,۰۵۶)	(۱,۷۶۲)	۲۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۱۲,۴۰۱	۶۵۹,۰۸۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۸,۴۷۲)	(۲۵۲,۱۷۸)	۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۴)	-	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۵۲۱	۱۶ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۷۶,۹۸۸)	(۵۹۲,۰۹۴)	۱۶ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۷,۳۹۶	۱۹۷,۴۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲۸,۶۱۸)	(۳۴۵,۳۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۳,۷۸۳	۳۱۳,۷۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۳۱۵,۳۸۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۶۸,۶۰۰)	(۲۶۹,۱۱۸)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۶۸,۶۰۰)	۴۶,۲۶۵	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۸۴,۸۱۷)	۳۶۰,۰۳۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۲۶,۷۷۵	۱۴۱,۹۵۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۱,۹۵۸	۵۰۲,۰۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۱,۹۵۶	۳,۱۹۹,۷۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
		۲۷ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature and a circular stamp with the text 'دفتر حسابرسی' (Audit Office) and 'پیش از امضاء' (Before Signature).

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
		ریال	ریال
۴	درآمدهای عملیاتی	۱,۴۶۵,۰۱۴	۱,۷۵۳,۸۳۰
۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۴۰,۲۶۳)	(۸۷۹,۰۰۵)
	سود ناخالص	۶۲۴,۷۵۱	۸۷۴,۸۲۵
۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۰,۲۲۷)	(۹۴,۶۸۰)
	سود عملیاتی	۵۶۴,۵۲۴	۷۸۰,۱۴۵
۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۰۸,۷۴۱	۳۰۰,۳۸۶
	سود قبل از مالیات	۷۷۳,۲۶۵	۱,۰۸۰,۵۳۱
	هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲۷,۸۹۳)	(۱۷۶,۲۹۸)
۲۴	سود سال جاری	(۲۰۰,۵۵)	-
۲۴	سود های قبل	۶۴۳,۳۱۷	۹۰۴,۲۳۳
	سود خالص		
	سود پایه هر سهم:		
	عملیاتی (ریال)	۷۵	۱۰۳
	غیر عملیاتی (ریال)	۳۶	۵۱
۸	سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱۱	۱۵۴

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

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



مهندس حسابرس رسمی
پیشروین گزافوشی

۶

۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۵,۷۹۹,۰۷۳	۶,۳۳۳,۵۰۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۳۲	۶۲۶	۱۰ دارایی های نامشهود
۱۰۰	۴,۸۷۵	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۸۰۰,۴۰۵	۶,۳۳۹,۰۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰,۱۷۱	۵,۳۵۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۲۳۱,۹۰۵	-	۱۵ موجودی املاک
۱۱۱,۰۸۷	۱۳۸,۶۳۰	۱۴ موجودی مواد و کالا
۴,۷۹۸,۵۲۲	۵,۲۷۱,۵۹۵	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۶۸,۲۳۴	۱,۱۵۹,۱۷۷	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹,۲۱۳	۴۹۴,۴۳۵	۱۷ موجودی نقد
۶,۱۵۹,۱۳۲	۷,۰۶۹,۱۸۹	جمع دارایی های جاری
۱۱,۹۵۹,۵۳۷	۱۳,۴۰۸,۱۹۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۸۸,۲۱۷	۱۳۳,۴۲۹	۱۹ اندوخته قانونی
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۲۰ سایر اندوخته ها
۶۹۴,۱۷۹	۱,۲۵۳,۲۰۰	سود انباشته
۴,۱۲۲,۳۹۶	۷,۷۲۶,۶۲۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۲,۴۷۶	۴,۳۷۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۲۷۸,۰۸۵	۴,۶۰۶,۱۷۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۷,۸۳۵	۷۱۸,۴۳۷	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۷,۸۹۳	۱۷۶,۲۹۸	۲۴ مالیات پرداختنی
۳۶۳,۳۲۸	۱۸۰,۶۵۱	۲۵ سود سهام پرداختنی
۵۵۹,۰۵۶	۱,۰۷۵,۳۸۶	جمع بدهی های جاری
۷,۸۳۷,۱۴۱	۵,۶۸۱,۵۶۱	جمع بدهی ها
۱۱,۹۵۹,۵۳۷	۱۳,۴۰۸,۱۹۰	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)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۱	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۳,۰۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	۶۴۳,۳۱۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۲۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۲,۱۶۶	-	(۳۲,۱۶۶)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۷	۳۴۰,۰۰۰	۶۹۴,۱۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	۹۰۴,۲۳۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۵,۲۱۲	-	(۴۵,۲۱۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۲۰۰

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیشروان آوازی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶۴۷,۸۵۴	۷۱۳,۲۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۲,۰۵۵)
	۶۴۷,۸۵۴	۷۱۱,۱۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۰,۳۱۴)	(۱۳۷,۷۹۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲۹۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰۱,۱۵۱	۲۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۹۲,۰۹۴)	(۶۷۷,۰۵۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در بلند مدت	(۸۷۵)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۰۳,۲۳۵	۱۶۹,۸۵۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۸,۸۹۷)	(۶۲۵,۲۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۰۸,۹۵۷	۸۵,۸۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۳۱۵,۳۸۳	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۶۹,۱۱۸)	(۱۶۸,۶۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۶,۲۶۵	(۱۶۸,۶۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۵۵,۲۲۲	(۸۲,۷۴۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۹,۲۱۳	۲۲۱,۹۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۹۴,۴۳۵	۱۳۹,۲۱۳
معاملات غیر نقدی	۳,۲۰۳,۶۱۴	۵۵۱,۹۵۶
۲۷		

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیشرو سیستم های نوین

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 اینارگران 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 اینارگران واگذار گردید. در همین راستا و برای اداره نیروگاه، شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ برای مدت نامحدود تاسیس و در همان تاریخ تحت شماره ۴۷۷۳۵۷ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶ 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 اینارگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکت های بنیاد شهید و امور اینارگران 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. همچنین در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷، ۵ درصد از سهام شرکت در فرابورس ایران عرضه شده است. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان نبش 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 و یا خارج از کشور
- انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی برق و سایر حامل های انرژی به منظور کاهش ریسک و افزایش سودآوری شرکت
- خرید سوخت مورد نیاز
- خرید و فروش کالا، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی از داخل و یا خارج از کشور
- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه
- برونسپاری عملیات اجرایی فنی و مهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات و نگهداری، طراحی، نصب، راه اندازی، نظارت، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری و نگهداری از کلیه واحدها و تاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

الف - موضوع فرعی:

- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
- سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتهای و موسسات 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 را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۳	۶۱	۶۱
۱۸	۱۹	۹۲	۹۵
۲۰	۲۲	۱۵۳	۱۵۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 لازم‌الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۲-۱-۱-۱- اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم‌الاجرا می‌باشد در سال جاری آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

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

باتوجه به لازم‌الاجرا شدن استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ (صورتهای مالی جداگانه)، شماره ۳۹ (صورتهای مالی تلفیقی) از ابتدای سال ۱۴۰۰ و شرکت نیز حسب مورد ملزم به رعایت مفاد آن می‌باشد براساس ارزیابی‌ها و بر آورد های شرکت بکار گیری استاندارد های مذکور باتوجه به شرایط کنونی تاثیر قابل ملاحظه نخواهد داشت وانتظار می رود به کارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی نیز بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی 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 سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی (شرکت های 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 ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، 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 مدیریت تولید برق زاگرس کوثر به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با 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 مابه‌ای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختی‌های ارزی	دلار	سابقه بانک مرکزی (ETS)	قابلیت دسترسی

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

۳-۴-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه جدید استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین‌آلات	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
ابزارآلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 و ریسک 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 صور 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 به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

روز ۲۰ دی ماه ۱۳۹۹

روز ۲۰ دی ماه ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 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.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- 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 گذاریهای مزبور	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای 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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند

۳-۱۱-۲- 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 پیش‌بینی 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.

۳-۱۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱۲-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۲-۱-۱- 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 و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۴۶۵.۰۱۴	۱.۷۵۳.۸۳۰	۱.۴۶۵.۰۱۴	۱.۷۵۳.۸۳۰
۱.۴۶۵.۰۱۴	۱.۷۵۳.۸۳۰	۱.۴۶۵.۰۱۴	۱.۷۵۳.۸۳۰

فروش خالص

جمع

۴-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه:
میلیون ریال	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۷۴۸.۱۰۸	۴.۲۹۹.۴۴۵	۴۸۹.۰۸۳	۳.۰۴۷.۷۳۶	آمادگی
۷۱۶.۹۰۶	۲.۸۶۲.۲۴۲	۱.۲۶۴.۷۴۷	۳.۱۲۲.۱۲۵	انرژی
۱.۴۶۵.۰۱۴		۱.۷۵۳.۸۳۰		

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		شرکت	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت		
۷۴۸.۱۰۸	۴.۲۹۹.۴۴۵	۴۸۹.۰۸۳	۳.۰۴۷.۷۳۶	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :	
۵۵۵.۰۵۴	۲.۵۱۳.۹۰۹	۷۶۶.۸۸۵	۲.۱۴۴.۵۱۵	آمادگی	۴-۱-۱
۱.۳۰۳.۱۶۲		۱.۲۵۵.۹۶۸		انرژی	
۱۵۹.۹۰۸	۳۴۱.۸۵۳	۴۶۸.۱۰۲	۹۱۸.۰۹۰	فروش برق دوجانبه	
۱.۹۴۴	۶.۴۸۰	۲۹.۷۶۰	۵۹.۵۲۰	فروش برق در بورس انرژی	
۱.۴۶۵.۰۱۴		۱.۷۵۳.۸۳۰		فروش خالص	

۴-۱-۱- درآمد آمادگی بابت مقدار مگاوات ساعتی است که نیروگاه آماده به انجام عملیات تولید برق می باشد با توجه به مقدار ساعات مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران در آمد محاسبه و به شرکت پرداخت می گردد.

۴-۱-۲- علت کاهش مبلغ آمادگی ناشی از فروش انرژی خارج از بازار (مدیریت شبکه برق) می باشد که درآمد آمادگی ۳.۰۴۷.۸۲۴ مگاوات ساعت شناسایی گردیده، و مقدار ۳.۱۲۲.۱۲۵ مگاوات انرژی تولید و فروخته شده است. 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) می باشد.

۴-۱-۳- 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 صورت حساب فروش پس از کسر مبلغ سوخت توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران ، به صورت خالص صادر و در دفاتر طرفین به صورت خالص ثبت می گردد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۸.۹۵	۱,۳۰۳,۱۶۲	۷۱.۶۱	۱,۲۵۵,۹۶۸	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۰.۹۲	۱۵۹,۹۰۸	۲۶.۶۹	۴۶۸,۱۰۲	۴-۱-۴-۱ فروش دوجانبه
۰.۱۳	۱,۹۴۴	۱.۷۰	۲۹,۷۶۰	عرضه در بورس انرژی
۱۰۰	۱,۴۶۵,۰۱۴	۱۰۰	۱,۷۵۳,۸۳۰	

۴-۱-۴-۱- 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.

۴-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه
درصد سود	درآمد عملیاتی	درصد سود	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	سود ناخالص	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
۴۶	۱,۷۵۳,۸۳۰	۹۲۰,۱۱۳	(۸۳۳,۷۱۷)	فروش انرژی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		شرکت
درصد سود	درآمد عملیاتی	درصد سود	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	سود ناخالص	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
۴۳	۱,۷۵۳,۸۳۰	۸۷۴,۸۲۵	(۸۷۹,۰۰۵)	فروش انرژی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	گروه:
	میلیون ریال	میلیون ریال	استهلاک
	۵۴۰,۱۰۰	۵۲۷,۰۱۸	تعمیرات و نگهداری
	۲۴,۴۳۷	۱۴,۴۲۵	حقوق و مزایا
۵-۲	۴۸,۳۱۲	۱۵۸,۵۲۰	سوخت مصرفی
	۳۵,۲۴۸	۳۶,۲۵۹	سایر اقلام
	۸۳۳,۷۱۷	۷۹۲,۱۱۶	
	۵۳۷,۲۸۷	۵۲۴,۰۹۰	شرکت
۵-۱	۲۵۸,۹۷۳	۲۴۵,۰۲۷	استهلاک
۵-۲	۴۸,۳۱۲	۵۵,۸۹۴	خرید انرژی
	۶,۰۶۴	۵,۰۵۷	سوخت مصرفی
	۶,۷۴۶	۳,۴۸۴	حقوق و مزایا
	۲۱,۶۲۳	۶,۷۱۱	تعمیرات و نگهداری
	۸۷۹,۰۰۵	۸۴۰,۲۶۳	سایر اقلام بهای تمام شده

۵-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد به شماره ۸۳/CTC-HOF فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۶۳ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۲ ریال صورت گرفته است.

۵-۲- براساس مصوبه هیات وزیران نیروگاه ها مکلف هستند به ازای هر مترمکعب/لیتر مصرفی سوخت مبلغ ۵۰ ریال نقداً به شرکتهای گاز و نفت پرداخت نمایند که براین اساس هزینه سوخت مصرفی 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.

۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	کارکرد واقعی سال ۱۳۹۹	کارکرد واقعی سال ۱۳۹۸
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۴,۵۶۳,۹۶۰	۴,۰۲۵,۳۴۶	۴,۶۴۷,۷۷۸

۵-۳-۱- آمادگی نیروگاه ۴,۰۲۵,۳۴۶ مگاوات ساعت بوده و باتوجه به اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد های ۳,۰۲ و میزان آمادگی کسب شده در سال جاری نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۶۸۸	۵۶,۹۲۲	۴۶,۰۵۵	۶۵,۵۴۹	حقوق و دستمزد
۶,۲۱۳	۱۳,۴۵۹	۲۷,۷۹۱	۳۶,۷۹۴	خدمات قراردادی
۱,۸۰۰	۱,۲۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۲۱۳	۱,۴۲۸	۱,۲۱۳	۱,۴۲۸	هزینه بازاریابی و فروش
۲,۳۴۷	۲,۷۱۳	۴,۴۹۷	۳,۹۰۲	حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۲,۷۸۵	۳,۰۲۸	۳,۷۴۲	۴,۰۷۴	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۸,۱۸۱	۱۵,۹۳۰	۱۷,۱۳۲	۲۴,۴۳۱	سایر هزینه ها
۶۰,۲۲۷	۹۴,۶۸۰	۱۰۲,۲۳۰	۱۳۷,۳۷۸	

۶-۱- علت افزایش در حقوق دستمزد ناشی از افزایش نرخ دستمزد طبق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل در سال جاری و ارتقا شغلی بوده است.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۰۰۰	۹۳,۷۵۰	۳۵,۰۰۰	۹۳,۷۵۰	۷-۱	اشخاص وابسته سود ناشی از فروش دو قطعه زمین
۷۲,۶۰۵	۱۷۳,۱۲۷	۷۲,۶۸۹	۱۷۳,۲۱۹	۷-۲	سایر اقلام سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت سود حاصل از سپرده بانکی درآمد حاصل از فروش اوراق خزانه اسلامی در سررسید درآمد حاصل از سرمایه گذاری درآمد حاصل از اجاره سایر
۶۱,۸۰۷	۲۴,۰۰۴	۶۱,۹۶۷	۲۴,۱۶۰		
۳۲,۷۳۹	۰	۳۲,۷۳۹	۰		
۲,۷۰۰	۶,۱۰۴	۰	۶۰		
۲,۷۶۲	۳,۱۱۵	۲,۷۶۲	۳,۱۱۵		
۱,۱۲۸	۲۸۶	۱,۱۲۱	۱,۲۰۲		
۲۰۸,۷۴۱	۳۰۰,۳۸۶	۲۰۶,۲۷۸	۲۹۵,۵۰۶		

۷-۱- در سال مالی دو قطعه از زمین های انتقالی از شرکت خاوردشت را طی مزایده عمومی به سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال فروخته شده و از محل آن مبلغ ۹۳,۷۵۰ میلیارد ریال سود عاید شرکت شده است.

۷-۲- جهت افزایش سود، مازاد نقدینگی شرکت به صورت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و بدون ریسک سرمایه گذاری شده که از این محل در سال مالی مبلغ ۱۷۳,۱۲۷ میلیون ریال با بازدهی ۲۰ درصد سود کسب شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۴,۵۲۴	۷۸۰,۱۴۵	۵۷۰,۶۶۸	۷۸۲,۷۳۵
(۱۲۹,۰۷۳)	(۱۷۵,۵۳۳)	(۱۳۰,۷۵۸)	(۱۷۶,۲۰۳)
			(۵۳)
۴۳۵,۴۵۱	۶۰۴,۶۱۲	۴۳۹,۹۱۰	۶۰۶,۴۷۹
۲۰۸,۷۴۱	۳۰۰,۳۸۶	۲۰۶,۲۷۸	۲۹۵,۵۰۶
(۸۷۵)	(۷۶۵)	(۸۷۵)	(۹۷۱)
۲۰۷,۸۶۶	۲۹۹,۶۲۱	۲۰۵,۴۰۳	۲۹۴,۵۳۵
۷۷۳,۲۶۵	۱,۰۸۰,۵۳۱	۷۷۶,۹۴۶	۱,۰۷۸,۲۴۱
(۱۲۹,۹۴۸)	(۱۷۶,۲۹۸)	(۱۳۱,۶۳۳)	(۱۷۷,۱۷۵)
			(۵۳)
۶۴۳,۳۱۷	۹۰۴,۲۳۳	۶۴۵,۳۱۳	۹۰۱,۰۱۳

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۷۹۹,۶۴۶,۰۴۱	۵,۸۶۸,۲۲۷,۳۷۵	۵,۷۹۹,۶۴۶,۰۴۱	۵,۸۶۸,۲۲۷,۳۷۵

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- داری‌های ثابت مشهود

۹-۱- گروه بهای تمام شده	(مبالغ به میلیون ریال)									
	جمع	افزایش سرمایه‌ای در تایید	پیش بر داشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاث و مصرفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۷,۹۱۴,۷۹۶	-	-	۳۰,۰۰۶	۷,۸۸۴,۷۹۰	۵,۹۳۶	۱۱,۹۷۲	۱۴,۱۲۰	۷,۳۸۰,۵۹۳	۲۵۱,۳۱۳
افزایش	۲۰,۸۰۳,۵۹۹	-	۲۳,۰۰۰	۱۱۱,۹۵۹	۷۳,۴۰۰	۱۵۱	۳,۳۶۲	۹۹	۶۶۶	۱۰۴
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	(۱۳۳,۵۹۰)	۱۳۳,۵۹۰	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۱۱۳,۱۵۵	-	۲۳,۰۰۰	۸,۳۷۵	۸,۰۹۱,۷۸۰	۶۰۸۷	۱۵,۳۳۶	۱۴,۲۱۹	۷,۵۱۴,۶۴۹	۲۵۱,۴۱۷
افزایش	۱,۰۷۳,۳۷۶	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۳	۶۷۲,۷۸۵	۱۲۷,۷۲۶	۴۷۵	۳,۸۶۳	-	-	-
سایر نقل و انتقالات	-	-	(۲۳,۰۰۰)	(۱۴۲,۳۵۶)	۱۶۵,۳۵۶	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹,۱۹۶,۵۳۱	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۳	۵۳۸,۸۰۴	۸۳۸۴,۸۷۳	۶,۵۶۲	۱۹,۱۹۹	۱۴,۲۱۹	۷,۶۸۰,۰۰۵	۲۵۱,۴۱۷
استهلاک انباشته	۱,۷۸۷,۵۹۵	-	-	-	۱,۷۸۷,۵۹۵	۱,۶۴۹	۴,۴۶۶	۷,۷۷۵	۱,۶۴۶,۹۴۶	۶۰,۱۶۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۵۳۶,۶۶۳	-	-	-	۵۳۶,۶۶۳	۱,۴۳۳	۲,۶۱۵	۲,۳۳۶	۴۹۱,۴۷۹	۱۶,۸۳۰
استهلاک	۲,۳۱۴,۲۵۸	-	-	-	۲,۳۱۴,۲۵۸	۳۰۰۸۲	۷۰,۰۸۱	۱۰۰,۱۱۱	۲,۱۸۸,۴۲۵	۷۶,۹۹۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۴۰,۳۸۹	-	-	-	۵۴۰,۳۸۹	۱,۴۶۲	۲,۸۴۸	۲,۱۴۶	۵۰۲,۵۰۱	۱۶,۸۹۷
استهلاک	۲,۸۵۴,۶۴۷	-	-	-	۲,۸۵۴,۶۴۷	۴,۵۴۴	۹,۹۲۹	۱۳,۱۵۷	۲,۶۹۰,۹۲۶	۹۳,۸۸۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۳۴۱,۸۸۴	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۳	۵۳۸,۸۰۴	۵,۵۳۰,۲۲۵	۲۰,۱۸۸	۹,۳۷۰	۲۰,۶۴۲	۴,۹۸۹,۰۷۹	۱۵۷,۵۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۸۰۸,۸۹۷	-	۲۳,۰۰۰	۸,۳۷۵	۵,۷۷۷,۵۲۳	۳۰,۰۰۵	۸,۲۵۵	۴,۲۰۸	۵,۳۳۶,۳۲۴	۱۷۴,۴۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۹-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۳,۳۴۲ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۲۳,۳۴۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۹-۱-۲- 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 تحویل سازنده نیروگاه، مهیا شده است. بعد از واگذاری اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه ادامه دارد.

۹-۱-۳- مبلغ ۱۲۲,۹۰۵ میلیون ریال افزایش در ساختمانها و زمین ناشی از انتقال سر فصل موجودی اموال و املاک می باشد که باتوجه به عدم فروش و چاره دانی آنها به اشخاص ثالث به سر فصل اموال و داراییهای ثابت مشهود منتقل گردید. (طبق یادداشت ۱۵)

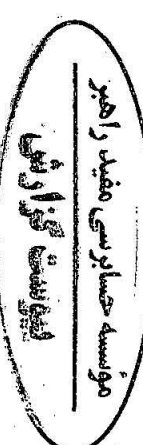
۹-۱-۴- افزایش در ماشین آلات ناشی از بهای تمام شده اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد یک و اجرای سیستم خنک کن مدیانی واحدهای ۳ و ۴ نیروگاه می باشد
 ۹-۱-۵- افزایش اقلام سرمایه‌ای در انبار ناشی از خرید قطعات جهت اورهال واحد ها از شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد

۹-۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	تکمیل	درصد تکمیل
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹

حفظ ظرفیت تولید در سالهای آتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۴۱,۸۸۴	۵۲۷,۸۵۲	۱,۶۱۹,۸۷۵	۱۴۰۰,۰۲۳۱

افزایش ظرفیت تولید	۸,۳۷۵	۱۰,۹۵۲	۵۳۸,۸۰۴
سایر	۸,۳۷۵	۵۳۸,۸۰۴	۲۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲-۱- با توجه به کارکرد واحدی ۴۰۳ به میزان ۶۰۰۰۰ ساعت، شرکت مطابق دستور العمل و استاندارد مالی سازنده جهت ارزش‌های واحدی فوق قرارداد تعمیرات اساسی با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۹۸۶۶۸۵۷ دلار بابت ثلثین قطعات و مبلغ ۲۵۰۰۰۷۶ میلیون ریال برای اجرای تعمیرات براساس مناقصه برگزار شده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ارزش واحد ها ۳۰ به اتمام رسیده و واحد ۴ در انجام می باشد. همچنین مخارج سرمایه‌ای انجام شده در هر دوره از ارزش‌های واحد
تأکید ارزش‌های بدنی مشابه، مستطک خواهد شد.

۹-۲-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای به شرح زیر است:

موضوع	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ پرداخت شده	مبلغ قرارداد	مبلغ ریال	مبلغ ریال
احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی	۱,۱۲۸,۹۷۱	-	۸۷,۲۴۳	-
احداث نیروگاه بیوگاز دامی یک مگاواتی	۱,۷۶۶,۵۰۴	۲۰۹,۲۸۰	-	۶۳,۰۶۴
قرارداد خرید قطعات ارزش‌های واحد های نیروگاه	بشرط پرداخت ۹۰-۲۰	۲۵,۸۲۵	-	-
سیستم مداری خشک کننده واحد ۳ و ۴	رهارد انرژی رایا	-	۲۳,۰۰۰	-
جمع	۱۸۶,۱۳۳	-	۲۳,۰۰۰	-

۹-۲-۳- شرکت جهت احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی در شهر کرد جهت تأمین پیل های خورشیدی با شرکت شید سان راد براساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۲۸۲,۲۴۴ یورو (معادل ۸۷,۲۴۳ میلیون ریال) پیش پرداخت قرارداد پرداخت نموده است و تأمین پیل های خورشیدی توسط پیمانکار انجام شده و در مرحله تحویل به شرکت است.

۹-۲-۴- شرکت جهت احداث نیروگاه بیوگاز دامی یک مگاواتی در قزوین با شرکت فنی مهندسی توان آرمیان براساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده و از این بابت مبلغ معادل ۸۰,۴۰۰ یورو (معادل ۱۰,۷۴۳ میلیون ریال) و مبلغ ۵۲,۳۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد براساس مناقصه زمین همچنین زمین احداث نیروگاه به صورت اجاره ۳۰ ساله از شرکت همگروه کشت و صنعت شریف آباد می باشد و از این بابت مبلغ ۵۲ میلیون ریال پرداخت شده و زمین احداث نیروگاه تحویل پیمانکار شده است.

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منموبات	ابزار آلات	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه‌ای	اتقلام سرمایه‌ای	جمع
									بهای تمام شده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
بهای تمام شده	۸۱,۶۷۵	۱۳۹,۱۷۹	۲۵۱,۳۲۳	۷,۳۸۰,۵۹۳	۱۰,۹۰۹	۲,۴۱۹	۲	۷,۸۶۷,۹۰۰	۲۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	۷,۸۹۶,۷۹۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۶۹,۰۰۰	۱۰۴	-	-	۲,۷۳۱	-	۷۱,۸۳۵	۱۱۱,۹۵۹	-	-	-	-	-	۲۰۶,۷۹۴
الزایش	-	-	-	۱۳۳,۳۸۴	-	-	-	۱۳۳,۳۸۴	(۱۳۳,۳۸۴)	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۱,۶۷۵	۲۰۸,۱۷۹	۲۵۱,۳۲۳	۷,۵۱۳,۸۷۷	۱۰,۹۰۹	۲,۴۱۵	۲	۸۰,۷۲۲,۰۲۹	۸,۳۷۵	-	-	-	-	-	۸۱,۰۳,۵۸۴
الزایش	۲۴,۷۰۰	۹۸,۳۰۵	-	-	-	۲,۹۶۷	-	۱۲۵,۸۷۲	۱۲۵,۸۷۲	-	-	-	-	-	۱۰,۷۱,۵۱۲
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	۱۶۵,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۶,۳۷۵	۳۰۶,۴۸۴	۲۵۱,۳۲۳	۷,۶۷۹,۲۳۳	۱۰,۹۰۹	۹,۱۱۷	۲	۸,۳۶۳,۶۳۷	۸,۳۶۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	۹,۱۷,۵۰۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۶,۵۹۷	۶۰,۱۶۲	۱,۵۹۶,۹۲۶	۶۰,۸۰۸	۹۳۲	۱	۱,۷۸۱,۴۴۶	۹۳۲	-	-	-	-	-	۱,۷۸۱,۴۴۶
استهلاک	-	۱۲,۰۶۳	۱۶,۸۳۰	۴۹۱,۴۷۹	۱,۶۷۲	۱,۰۲۱	-	۵۲۳,۰۶۵	۵۲۳,۰۶۵	-	-	-	-	-	۵۲۳,۰۶۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۸,۶۶۰	۷۶,۹۹۲	۲,۱۸۸,۴۰۵	۵۰,۱۳۰	۱,۵۳۸	۱	۲,۳۰۴,۵۱۱	۲,۳۰۴,۵۱۱	-	-	-	-	-	۲,۳۰۴,۵۱۱
استهلاک	-	۱۴,۴۷۲	۱۶,۸۹۷	۱۶,۵۰۱	۱,۶۷۷	۱,۵۳۸	-	۵۳۷,۰۸۵	۵۳۷,۰۸۵	-	-	-	-	-	۵۳۷,۰۸۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۴۳,۱۳۲	۹۳,۸۸۹	۲,۱۷۱,۹۲۶	۵۰,۱۳۰	۳,۰۶۹	۱	۲,۸۴۱,۵۹۶	۲,۸۴۱,۵۹۶	-	-	-	-	-	۲,۸۴۱,۵۹۶
جمع	۱۰۶,۳۷۵	۳۰۶,۴۸۴	۲۵۱,۳۲۳	۷,۶۷۹,۲۳۳	۱۰,۹۰۹	۹,۱۱۷	۲	۸,۳۶۳,۶۳۷	۸,۳۶۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	۸,۳۶۳,۶۳۷
مؤسسه بازرسی و بازرسی در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۶,۳۷۵	۳۰۶,۴۸۴	۲۵۱,۳۲۳	۷,۶۷۹,۲۳۳	۱۰,۹۰۹	۹,۱۱۷	۲	۸,۳۶۳,۶۳۷	۸,۳۶۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	۸,۳۶۳,۶۳۷
مؤسسه بازرسی و بازرسی در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۶,۳۷۵	۳۰۶,۴۸۴	۲۵۱,۳۲۳	۷,۶۷۹,۲۳۳	۱۰,۹۰۹	۹,۱۱۷	۲	۸,۳۶۳,۶۳۷	۸,۳۶۳,۶۳۷	-	-	-	-	-	۸,۳۶۳,۶۳۷

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نا مشهود

۱۰-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳.۶۸۲	۳.۲۹۹	۳۸۳
۵۵۴	۵۵۴	-
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
-	-	-
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
-	-	-
۱.۵۵۵	۱.۵۵۵	-
۱.۰۳۲	۱.۰۳۲	-
۲.۵۸۷	۲.۵۸۷	-
۶۹۱	۶۹۱	-
۳.۲۷۸	۳.۲۷۸	-
۹۵۸	۵۷۵	۳۸۳
۱.۶۴۹	۱.۲۶۶	۳۸۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳.۴۵۴	۳.۲۳۹	۲۱۵
۲۹۸	۲۹۸	-
-	-	-
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
-	-	-
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
-	-	-
۱.۴۹۵	۱.۴۹۵	-
۱.۰۲۵	۱.۰۲۵	-
۲.۵۲۰	۲.۵۲۰	-
۶۰۶	۶۰۶	-
۳.۱۲۶	۳.۱۲۶	-
۶۲۶	۴۱۱	۲۱۵
۱.۲۳۲	۱.۰۱۷	۲۱۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه

سرمایه گذاری در شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰۰	-	۱۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- سرمایه‌گذارهای بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۴۰۰۰	-	-	۴۰۰۰	۱۰۰
-	۸۷۵	-	-	۸۷۵	-
۱۰۰	۴,۸۷۵	-	-	۴,۸۷۵	۱۰۰

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

سرمایه‌گذاری در شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۱-۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر از محل مطالبات حال شده سهامداران سرمایه خود را از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۴,۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده است.

۱۱-۱-۲ باتوجه به برنامه ریزی های صورت گرفته در خصوص ورود شرکت به حوزه انرژی های تجدید پذیر و تخصصی نمودن فعالیت ها ، طی سال مالی مورد گزارش شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) با مالکیت ۸۷ درصدی این شرکت، تاسیس و در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید.

۱۲- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۲-۱- دریافتهای کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۲۷,۶۱۰	۵,۱۵۵,۵۰۸	۱۲-۲-۱	حسابهای دریافتهای
۱۰,۳۴۹	۲,۲۰۵		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۸,۹۷۵	۱۱,۲۳۰		شرکت هما نیرو سرور
۵,۴۳۵	۳,۸۱۴		شرکت فروسیسلیس
۴,۱۰۰	۸,۶۱۷		شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن بیستون
۰	۵,۲۵۵		شرکت سیمان مازندران
۰	۱۱,۰۱۹		شرکت پردیس صنعت زنده رود
	۳,۶۰۳		شرکت فولاد سازان کیوان یزد
۱۷,۵۲۷	۴۴,۹۵۸		شرکت توزیع نیروی برق ایلام
۴,۷۷۳,۹۹۶	۵,۲۴۶,۲۰۹		سایر

۱۲-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۴,۶۱۵ میلیون ریال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران وصول گردیده است.

سایر دریافتهای

حسابهای دریافتهای

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۲-۲-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۳۲	۵۰,۵۲۴		کارکنان (وام و علی الحساب)
۵,۴۳۸	۵,۵۱۲		سپرده ودایع
۴۰۰	۰		سایر
۹۷۹	۹۴۰		اشخاص وابسته:
۲۰,۶۸۵	۱,۴۵۰		شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۶۳۸	۰		شرکت سامان نور
۳۱۸	۰		شرکت تکلم
۰	۵۸۸		شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)
۴۰,۲۹۰	۵۹,۰۱۴		
۴,۸۱۴,۲۸۶	۵,۳۰۵,۲۲۳		

۱۲-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	حساب‌های دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۲۷,۶۱۰	۵,۱۵۵,۵۰۸	۱۲-۲-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۰,۳۴۹	۲,۲۰۵		شرکت هما نیرو سرور
۸,۹۷۵	۱۱,۲۳۰		شرکت فروسیسلیس
۵,۴۳۵	۳,۸۱۴		شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن بیستون
.	۸,۶۱۷		شرکت سیمان مازندران
.	۵,۲۵۵		شرکت پردیس صنعت زنده رود
	۱۱,۰۱۹		شرکت فولاد سازان کیوان یزد
۱۶,۷۶۶	۲۵,۲۳۷		سایر
۴,۷۶۹,۱۳۵	۵,۲۲۲,۸۸۵		
۴,۳۴۵	۴۰,۵۵۱	۱۲-۲-۲	سایر دریافتنی‌ها
۳,۰۱۹	۴,۳۴۷		حساب‌های دریافتنی
۴۰۰	.		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۳۸	۹۴۰		کارکنان (وام و علی الحساب)
			سپرده ودایع
			سایر
	۱۷۶		اشخاص وابسته
	۶۵۸		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
	۵۸۸		انرژی گستر دژ نیرو
۲۰,۶۸۵	۱,۴۵۰		شرکت ماشین‌های الکتریکی جوبین (جمکو)
۲۹,۳۸۷	۴۸,۷۱۰		شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۴,۷۹۸,۵۲۲	۵,۲۷۱,۵۹۵		

میانگین دوره اعتباری فروش ۱,۰۲۸ روز می باشد که مربوط به مشتری اصلی شرکت (شرکت مدیریت شبکه برق) می باشد با توجه به تجربیات گذشته ، مبلغ ۵,۱۵۵,۵۰۸ میلیون ریال معوق می باشد ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اینکه قابلیت وصول یا تهاتر با بدهی مالیاتی و سایر بدهیها به دولت را دارد، لذا برای آن ذخیره شناسایی نشده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۹
میلیون ریال
۴,۷۲۷,۶۱۰
۱,۲۵۵,۹۶۸
(۴۹۹,۴۰۰)
(۱۲۷,۸۹۳)
(۱۸۴,۴۵۴)
(۱۶,۳۲۳)
۵,۱۵۵,۵۰۸

۱۲-۲-۱ طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال
فروش برق
وصول طلب
تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
پرداخت به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (۱۲-۲-۱)
سایر

۱۲-۲-۱-۱ مطالبات مذکور مربوط به طلب از شرکت مدیریت شبکه برق می باشد که وصول آن طی سنوات اخیر با تاخیر قابل توجه همراه است و پیگیری ها در جهت وصول مطالبات با تهاثر بدهی های شرکت با مطالبات مذکور در حال انجام است.

۱۲-۲-۱-۲ شرکت جهت اورهال واحد های نیروگاه قراردادی با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران منعقد نموده (یادداشت ۱-۲-۹) و بخشی از بدهی ناشی از مخارج اجرای قرارداد اورهال با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تسویه شده است و از این بابت شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۸۴,۴۵۴ میلیون ریال طبق در خواست این شرکت به شرکت تعمیرات نیروگاهی پرداخت نموده است.

۱۲-۲-۲ - 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 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 تهاثر می گردد.

۱۲-۳- دریافتنی های بلند مدت
گروه

وام کارکنان

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۰	-	۳,۴۶۰	۱,۵۴۳
۳,۴۶۰	-	۳,۴۶۰	۱,۵۴۳

۱۲-۳-۱- دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت فرعی می باشد.

۱۳- پیش پرداختها

شرکت	گروه	شرکت	گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۶۹	۰	۵,۲۶۹	-
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳
۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴	۶۳۴
-	۹۳۸	۰	۹۳۸
-	-	۰	۹۳۴
۳,۳۲۵	۲,۸۳۷	۴,۲۷۴	۳,۹۲۲
۱,۰۱۷۱	۵,۳۵۲	۱۱,۱۲۰	۷,۳۷۱

شرکت ساناتاو

شرکت جفاری بیوش

شرکت مهندسی برق مشاتیر

گروه صنعتی فیدار پارسیس کارینو

گروه کربن صنعت آریا

سایر

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۰۸۷	۱۳۸,۶۳۰	۱۳۱,۶۹۷	۱۵۸,۲۰۴

قطعات یدکی و لوازم مصرفی

۱۴-۱- موجودی گازوئیل پایان دوره (۱۹ 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 ثبتی در حسابها به عمل نیامده است.

۱۴-۲- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی وسوخت مخازن گروه تا مبلغ ۵۸۲ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵- موجودی املاک

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۱ مهمانسرا با موقعیت تجاری به پلاک ثبتی ۲۱/۱۴۰۱ به متراژ ۱۰,۰۰۵ متر
۲۷,۵۰۰	-	۲۷,۵۰۰	-	۱۵-۲ شش دانگ یک باب مغازه به پلاک ثبتی ۳۳۸ فرعی از ۱۳۶۵۰ اصلی از بخش ۳۳
۱۵,۵۰۰	-	۱۵,۵۰۰	-	۱۵-۲ زمین به پلاک ثبتی ۲۶۸۵/۵۶۷۶/۹ به متراژ ۲۵۸ متر
۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۱۵-۱ زمین به پلاک ثبتی ۱۴۰۳ فرعی از ۲۱ اصلی به متراژ ۴,۴۲۶ متر
۷۹,۹۰۵	-	۷۹,۹۰۵	-	۱۵-۲ سایر اموال
۲۳۱,۹۰۵	-	۲۳۱,۹۰۵	-	

۱۵-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش دو قطعه از زمین های انتقالی از شرکت خاوردشت به شماره پلاک ثبتی ۲۱/۱۴۰۱ و ۲۱/۱۴۰۳ را طی مزایده عمومی به سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال فروخته و و بهای فروش آن از محل طلب سازمان اقتصادی کوثر (سود سهام) تسویه گردیده که از بابت آن مبلغ ۹۳,۷۵۰ میلیارد ریال سود عاید شرکت شده است (یادداشت ۷-۱).

۱۵-۲- باتوجه به تصمیم شرکت مبنی بر عدم فروش مانده اموال خریداری شده از شرکت خاوردشت طی سال ۱۳۹۹ نسبت به اجاره دادن آنها به اشخاص ثالث طی قرارداد های منعقد شده ، لذا از تاریخ قرارداد اجاره ، مبلغ اموال فوق به حساب داراییهای بلند مدت منتقل گردیده است (یادداشت ۹).

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۲۹۹	۳۰۸,۳۹۴	۱۶-۱-۱	۳۰۸,۳۹۴	-	۳۰۸,۳۹۴	۱۱۶,۲۹۹
۵۵۱,۹۳۵	۸۵۰,۷۸۳	۱۶-۱-۲	۸۵۰,۷۸۳	-	۸۵۰,۷۸۳	۵۵۱,۹۳۵
۲۰۱,۳۳۲	۹۶۲		۹۶۲	-	۹۶۲	۲۰۱,۳۳۲
۸۶۹,۵۶۶	۱,۱۶۰,۱۳۹		۱,۱۶۰,۱۳۹	-	۱,۱۶۰,۱۳۹	۸۶۹,۵۶۶

۱۶-۱-۱ گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۶-۱-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۵۷۰	۱۶,۳۴۶	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۶,۳۴۶	-	۱۶,۳۴۶	۲۸,۵۷۰
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۲۱,۸۹۰	-	۲۱,۸۹۰	-
-	-	۴۳۳,۶۷۰	-	۷۰,۲۸۸	-	۷۰,۲۸۸	-
۲۸,۵۷۰	۱۶,۳۴۶			۱۰۸,۵۲۴	-	۱۰۸,۵۲۴	۲۸,۵۷۰
۱۰۶,۸۸۱	۹۹,۹۵۳	۵,۲۱۸	-	۱۵۹,۸۷۲	-	۱۵۹,۸۷۲	۱۰۶,۸۸۱
-	-	۱۰,۰۰۰	-	۳۹,۹۹۸	-	۳۹,۹۹۸	-
۱۰۶,۸۸۱	۹۹,۹۵۳			۱۹۹,۸۶۹	-	۱۹۹,۸۶۹	۱۰۶,۸۸۱
۱۳۵,۴۵۱	۱۱۶,۲۹۹			۳۰۸,۳۹۴	-	۳۰۸,۳۹۴	۱۳۵,۴۵۱

۱۶-۱-۱-۱-۱- سایر شرکتها مربوط به صندوق های سهامی بوده و به صورت صدور و ابطال توسط صندوق ها خرید و فروش می شوند جزء سهام های سریع معامله می باشند.

۱۶-۱-۱-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ سود	نوع اوراق	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۵۵۱,۹۳۵	۵۰۰,۷۸۳	۲۰	درآمد ثابت	صندوق نگین رفاه
-	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۵۵۱,۹۳۵	۸۵۰,۷۸۳			

۱۶-۱-۲-۱- سایر سرمایه گذاریهای مربوط به صندوق های با درآمد ثابت بوده و ماهانه سود صندوق ها به حساب شرکت واریز می گردند.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۲۹۹	۳۰۸,۳۹۴	-	۳۰۸,۳۹۴
۵۵۱,۹۳۵	۸۵۰,۷۸۳	-	۸۵۰,۷۸۳
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۸۶۸,۲۳۴	۱,۱۵۹,۱۷۷	-	۱,۱۵۹,۱۷۷

۱۶-۲- شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۶-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۵۷۰	۱۶,۳۴۶	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۱۶,۳۴۶	۰	۱۶,۳۴۶	۲۸,۵۷۰
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۲۱,۸۹۰	۰	۲۱,۸۹۰	-
-	-	۴۳۳,۶۷۰	-	۷۰,۲۸۸	-	۷۰,۲۸۸	-
۲۸,۵۷۰	۱۶,۳۴۶			۱۰۸,۵۲۴	-	۱۰۸,۵۲۴	۲۸,۵۷۰
۱۰۶,۸۸۱	۹۹,۹۵۳	۵,۲۱۸	-	۱۵۹,۸۷۲	۰	۱۵۹,۸۷۲	۱۰۶,۸۸۱
-	-	۱۰,۰۰۰	-	۳۹,۹۹۸	۰	۳۹,۹۹۸	-
۱۰۶,۸۸۱	۹۹,۹۵۳			۱۹۹,۸۶۹	-	۱۹۹,۸۶۹	۱۰۶,۸۸۱
۱۳۵,۴۵۱	۱۱۶,۲۹۹			۳۰۸,۳۹۴	-	۳۰۸,۳۹۴	۱۳۵,۴۵۱

سایر شرکت ها

صندوق گنجینه رفاه

صندوق سپهر آتی

۱۶-۲-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
ناشر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ سود	نوع اوراق	صندوق نگین رفاه
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۵۵۱,۹۳۵	۵۰۰,۷۸۳	۲۰	درآمد ثابت	صندوق نگین رفاه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۵۵۱,۹۳۵	۸۵۰,۷۸۳			

۱۷- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۲۱۳	۴۰۸,۴۷۷	۱۴۱,۹۵۳	۴۱۶,۰۳۲	۱۷-۱
.	۸۵,۹۵۸	.	۸۵,۹۵۸	۱۷-۲
.	.	۵	۱۱	
۱۳۹,۲۱۳	۴۹۴,۴۳۵	۱۴۱,۹۵۸	۵۰۲,۰۰۱	

موجودی نزد بانک ها ریالی

وجوه بین راهی

موجودی صندوق

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

۱۷-۲ - وجوه بین راهی بابت ارزش اسمی حق تقدم های استفاده نشده که توسط متعهد پذیرنویس به حساب کارگزار فروشنده واریز شده و به دلیل تعطیلات پایان سال و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ به حساب شرکت واریز شده است.

۱۷-۳ - مبلغ ۲۴۰,۵۸۳ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها از محل افزایش سرمایه مسدود می باشد و در تاریخ تهیه صورتهای مالی قابل برداشت می باشد.

۱۷-۴ - موجودی صندوق شرکت فرعی شامل مبلغ ۴۳ دلار وجوه ارزی می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۰	۲,۷۱۰,۴۵۷,۰۰۹	۷۴	۴,۴۴۸,۰۱۵,۴۹۸	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۰	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	بانک دی
۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر
۱۰	۲۸۹,۵۳۸,۹۹۱	۱۳	۷۵۱,۹۵۴,۶۸۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰٪ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ به ثبت رسیده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

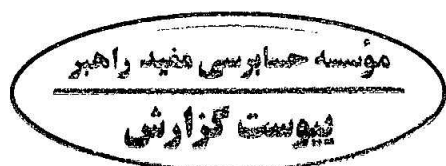
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۳۳,۴۲۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت فرعی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی در شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است که مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت در مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۹ مقرر نمود جهت اجرای طرح توسعه سیکل ترکیبی نیروگاه بخشی از سود انباشته شرکت را به اندوخته طرح توسعه منتقل گردد. گردش حساب اندوخته طرح توسعه طی سال مالی به شرح زیر است:

اندوخته طرح توسعه		یادداشت	گروه و شرکت :
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۲۰-۱	مانده در ابتدای سال
۰	۰		کاهش
۰	۰		افزایش
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰		مانده در پایان سال

۲۰-۱- باتوجه به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۹ 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 کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲۵
-	۳
-	۵۰
۰	۱۷۸

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۲۱-۱ منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۱۲.۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو می باشد.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۵۷۰	۴۶.۴۱۹	۰	۴۶.۴۱۹
۶.۰۰۶	۷.۲۹۴	۰	۷.۲۹۴
۱۴.۵۷۶	۵۳.۷۱۳	۰	۵۳.۷۱۳
تجاری			
شرکت گاز کرمانشاه			
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)			
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته			
ایمن آسایش کوثر			
سازمان اقتصادی کوثر			
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر			
شرکت مرغ اجداد زرریال			
شرکت میلاد نوآوران کوثر			
کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان			
سایر اشخاص:			
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران			
سپرده حسن انجام کار			
سپرده بیمه پرداختنی			
شرکت مینا			
هتل پارسیان			
شرکت سپهر آب غرب			
شرکت مدیریت تولید برق بیستون			
حقوق و مزایای پرداختنی			
ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪			
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین			
موسسه نظم آوران کاسپین			
مالیات های تکلیفی			
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا			
رستوران بامداد			
شرکت پشتیبانی نیرو			
شرکت قطعات توربین شهریار			
سایر			
۲.۴۵۰	۴۱۱	۰	۴۱۱
۱.۳۵۱	۱۰.۴۱۷	۰	۱۰.۴۱۷
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
۵۵	۵۶	۰	۵۶
۱۹	۱۹	۰	۱۹
۰	۷۲	۰	۷۲
۴.۳۸۶	۴۶۱.۱۰۱	۴۶۱.۱۰۱	۰
۹.۰۰۲	۸۵.۴۱۸	۵۴.۲۴۷	۳۱.۱۷۱
۷.۳۰۲	۴۸.۴۳۴	۲۷.۱۲۴	۲۱.۳۱۰
۱۰.۱۳۴	۱۰.۱۳۴	۰	۱۰.۱۳۴
۱.۳۵۲	۴.۲۱۷	۰	۴.۲۱۷
۵.۰۲۳	۳.۹۲۲	۰	۳.۹۲۲
۳.۶۹۷	۳.۰۳۸	۰	۳.۰۳۸
۷.۱۷۳	۲.۹۶۱	۰	۲.۹۶۱
۲.۰۴۵	۲.۷۸۴	۰	۲.۷۸۴
۴۴۱	۲.۲۳۶	۰	۲.۲۳۶
۱۰.۵۸	۱.۶۹۶	۰	۱.۶۹۶
۹۵۵	۱.۱۹۹	۰	۱.۱۹۹
۸۶۸	۸۶۸	۰	۸۶۸
۶۵۰	۶۵۰	۰	۶۵۰
۲۲۰	۱۴۲	۰	۱۴۲
۱.۵۴۳	۴۳	۰	۴۳
۱۶.۵۶۷	۶۲.۱۷۰	۰	۶۲.۱۷۰
۷۶.۳۹۱	۷۰۲.۰۸۸	۵۴۲.۴۷۲	۱۵۹.۶۱۶
۹۰.۹۶۷	۷۵۵.۸۰۱	۵۴۲.۴۷۲	۲۱۳.۳۲۹

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	۲۲-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸.۵۷۰	۴۶.۴۱۹	۰	۴۶.۴۱۹		تجاری
۶.۰۰۶	۷.۲۹۴	۰	۷.۲۹۴		شرکت گاز کرمانشاه
۱۴.۵۷۶	۵۳.۷۱۳	۰	۵۳.۷۱۳		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۱.۳۵۱	۱۰.۴۱۷	۰	۱۰.۴۱۷	۲۲-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۴.۶۰۰	۰	۰	۰		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۲.۳۰۲	۴۱۱	۰	۴۱۱		ایمن آسایش کوثر
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۹	۱۹	۰	۱۹		شرکت میلاد نوآوران کوثر
۰	۷۲	۰	۷۲		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
					سایر اشخاص
۴.۳۸۶	۴۶۱.۱۰۱	۴۶۱.۱۰۱	۰	۲۲-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۹.۰۰۲	۸۵.۴۱۸	۵۴.۲۴۷	۳۱.۱۷۱	۲۲-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۴.۲۰۴	۴۴.۵۰۷	۲۷.۱۲۴	۱۷.۳۸۳		سپرده بیمه پرداختنی
۱۰.۱۳۴	۱۰.۱۳۴	۰	۱۰.۱۳۴		شرکت مینا
۳.۰۴۳	۳.۰۳۸	۰	۳.۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۲.۰۴۵	۲.۷۸۴	۰	۲.۷۸۴		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۴۴۱	۲.۲۳۶	۰	۲.۲۳۶		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱.۱۹۹	۱.۸۴۵	۰	۱.۸۴۵		حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۸	۸۶۸	۰	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۵۰۱	۴۹۰	۰	۴۹۰		مالیات های تکلیفی
۱.۵۴۳	۴۳	۰	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۲۲۰	۱۴۲	۰	۱۴۲		شرکت پشتیبانی نیرو
۷.۳۰۱	۴۱.۰۹۹	۰	۴۱.۰۹۹		سایر
۵۳.۲۵۹	۶۶۴.۷۲۴	۵۴۲.۴۷۲	۱۲۲.۲۵۲		
۶۷.۸۳۵	۷۱۸.۴۳۷	۵۴۲.۴۷۲	۱۷۵.۹۶۵		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۳۵۱	مانده ابتدای سال
(۲۰۲,۷۵۰)	فروش دوقطعه زمین
۲۰۲,۷۵۰	انتقال از سود سهام پرداختنی
۷,۵۵۸	حقوق و مزایای هیات مدیره
(۶,۰۸۰)	پرداختی بابت حقوق و مزایای مدیران
۷,۵۸۸	سایر
۱۰,۴۱۷	

۲-۲-۲ - شرکت در سال جاری 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 سال مالی به مبلغ ۲,۱۱۱,۸۹۷ یورو بوده و در حساب تعمیرات نیروگاهی ثبت شده است (مطابق یادداشت ۹) .

۲-۲-۳ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به پیمانکار اورهال واحد ها و پیمانکار سیستم خنک کن مدیای نیروگاه می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مقاصد حساب پرداخت خواهند شد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۲-۲-۳ - پرداختنی های بلند مدت گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۷۵,۶۰۹	۷,۲۷۵,۶۰۹	مانده ابتدای دوره سازمان اقتصادی کوثر
۰	(۲,۶۷۳,۸۰۸)	انتقال به افزایش سرمایه
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	مانده پایان دوره سازمان اقتصادی کوثر
۲,۵۶۵	۳,۱۰۶	بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۷,۲۷۸,۱۷۴	۴,۶۰۴,۹۰۷	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت :		یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده ابتدای دوره سازمان اقتصادی کوثر	انتقال به افزایش سرمایه		میلیون ریال	میلیون ریال
			۷,۲۷۵,۶۰۹	۷,۲۷۵,۶۰۹
مانده پایان دوره سازمان اقتصادی کوثر		۲۲-۴-۱	(۲,۶۷۳,۸۰۸)	۰
			۴,۶۰۱,۸۰۱	۷,۲۷۵,۶۰۹

۲۲-۴-۱- 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 پس از طی مراحل قانونی انجام خواهد شد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		گروه		شرکت	
مانده در ابتدای سال	پرداخت شده طی سال	ذخیره تامین شده سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸
				میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۱۵	(۳۴۴)	۹,۴۶۲	۳۲,۹۳۳	۲,۴۷۶	۱,۲۲۲
				(۳۴۴)	۰
۲۳,۸۱۵	۷,۰۵۰	۲,۲۴۲	۴,۳۷۴	۲,۴۷۶	۱,۲۵۴
				۰	۰

۲۴- مالیات پرداختنی

گروہ
شرکت

۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

11999

continued on p. 10

continued.

سٹرکٹ ہائی فری

۲۵- سود سهام پرداختی

سال ۱۳۹۹

۲۵- شرکت بابت سود سهام سهامدار عمده چک وصول نموده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است. ضمناً سود سهام اشخاص حقیقی نیز جهت دریافت سهامداران مطابق جدول زمانبندی انشاء شده در سامانه کدال نزد بانک

تجارت موجوده و قابل برداشت می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۳,۳۱۷	۹۰۴,۲۳۳	۶۴۵,۳۱۳	۹۰۱,۰۶۶
۱۲۹,۹۴۸	۱۷۶,۲۹۸	۱۳۱,۶۳۳	۱۷۷,۱۷۵
۱,۲۵۴	۱,۸۹۸	۷,۰۵۰	۹,۱۱۸
۵۲۴,۰۹۰	۵۲۷,۶۹۱	۵۲۷,۰۱۸	۵۴۱,۰۸۱
(۱۶۹,۸۵۲)	(۲۰۳,۲۳۵)	(۱۶۷,۳۹۶)	(۱۹۷,۴۳۹)
۱,۱۲۸,۷۵۷	۱,۴۱۶,۸۸۵	۱,۱۴۳,۶۱۸	۱,۴۳۱,۰۰۱
(۳۶۴,۲۴۴)	(۶۴۰,۶۹۱)	(۳۷۳,۳۹۶)	(۶۵۶,۵۷۲)
(۲,۹۷۸)	(۲۷,۵۴۳)	(۳,۳۵۱)	(۲۶,۵۰۷)
۱,۱۸۲	۴,۸۱۹	۴,۶۰۹	۳,۷۴۹
(۴۹,۵۱۲)	(۱۰۵,۶۱۶)	(۵۶,۰۲۳)	(۹۰,۸۲۴)
۷۱۳,۲۰۵	۶۴۷,۸۵۴	۷۱۵,۴۵۷	۶۶۰,۸۴۷

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

جمع تعدیلات

کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۶۸۴,۶۱۷	-	۲,۶۸۴,۶۱۷
۶۹,۰۰۰	-	۶۹,۰۰۰	-
۲۸۸,۰۷۲	۲۰۲,۷۵۰	۲۸۸,۰۷۲	۲۰۲,۷۵۰
۴۹,۲۳۵	-	۴۹,۲۳۵	-
۱۴۵,۶۴۹	۱۲۷,۸۹۳	۱۴۵,۶۴۹	۱۲۷,۸۹۳
-	۱۸۴,۴۵۴	-	۱۸۴,۴۵۴
-	۳,۹۰۰	-	-
۵۵۱,۹۵۶	۳,۲۰۳,۶۱۴	۵۵۱,۹۵۶	۳,۱۹۹,۷۱۴

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

خرید دفتر مرکزی

تهاتر سود سهام با طلب از سازمان اقتصادی کوثر

عودت چهار فقره از املاک انتقالی از شرکت خاوردشت

تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

تهاتر بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاهی بابت تعمیر اساسی نیروگاه با مطالبات از مدیریت شبکه برق ایران

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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 ۶۵٪-۸۰٪ دارد که بعنوان خالص بدهی به حقوق مالکان تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بانرخ ۶۹٪ زیر محدوده هدف بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷,۸۸۶,۰۷۸	۵,۷۵۱,۶۰۶	موجودی نقد
(۱۴۱,۹۵۸)	(۵۰۲,۰۰۱)	خالص بدهی
۷,۷۴۴,۱۲۰	۵,۲۴۹,۶۰۵	حقوق مالکانه
۴,۱۲۶,۵۴۳	۷,۷۲۷,۷۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۸۸	۶۸	

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.

۲۸-۳-۱- 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، بخشی 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 ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزییات 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		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیان
۰	(۴۸,۵۹۳)	حقوق مالکانه
۰	(۴۸,۵۹۳)	

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 عمدتا به دلیل شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲۸- 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 ۱-۱۲ مبلغ ۵,۱۵۵ میلیارد ریال می باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵,۱۵۵,۵۰۸	۵,۱۵۵,۵۰۸	میلیون ریال

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.

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

وزارت نیرو خصوصاً در بخش صنعت برق به عنوان یکی از بدهکارترین 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.

سال ۱۳۹۹	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۳,۷۱۳	۰	۵۳,۷۱۳
سایر پرداختنی ها	۷۰۲,۰۸۸	۴,۶۰۴,۹۰۷	۵,۳۰۶,۹۹۵
مالیات پرداختنی	۱۷۷,۳۱۴	۰	۱۷۷,۳۱۴
سود سهام پرداختنی	۱۸۰,۶۵۱	۰	۱۸۰,۶۵۱
جمع	۱,۱۱۳,۷۶۶	۴,۶۰۴,۹۰۷	۵,۷۱۸,۶۷۳

وضعیت ارزی گروه و شرکت	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد		۴۳	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۳	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	(۲,۱۱۱,۸۹۷)	۰
جمع بدهی پولی ارزی		(۲,۱۱۱,۸۹۷)	-
خالص بدهی های پولی ارزی		(۲,۱۱۱,۸۵۴)	-
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		-	-
معادل ریالی خالص بدهی پولی ارزی (میلیون ریال)		(۵۴۲,۴۶۱)	-
معادل ریالی خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		-	-
(میلیون ریال)		-	-
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۱	۷,۷۵۴,۹۶۰	۲,۵۷۴,۸۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(رقم به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

۳۰-۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارایه خدمات / بیمه داراییها	فروش فیزی	فروش زمین	اجاره	سایر
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۰	۰	۲۰۲,۷۵۰	۰	۰
	ایمن آسایش کوثر		۲۲,۷۲۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گشت و صنعت شریف آباد	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۵۵۲	۰
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان		۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	شرکت گشت و صنعت خاور دشت		۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران		۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته		-	۱۲,۵۵,۹۶۸	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۲۲,۷۲۰	۱۲,۵۵,۹۶۸	۲۰۲,۷۵۰	۵۵۲	۷۲

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	۴,۶۱۲,۲۱۸	۱۶۲,۷۷۵	۰	(۴,۷۷۴,۹۳۲)	۰	(۷,۶۳۵,۲۳۲)
	شرکت مرغ ایجاد زربال	۰	۰	۵۶	۰	۰	(۵۶)	۰	(۵۵)
	شرکت میلادآوران کوثر	۰	۰	۱۹	۰	۰	(۱۹)	۰	(۱۹)
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)
	شرکت ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۴۱۱	۰	۰	(۴۱۱)	۰	(۲,۴۵۰)
	شرکت سامان نور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تکلم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (صنکو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان	۰	۰	۷۲	۰	۰	(۷۲)	۰	۰
	شرکت گشت و صنعت خاور دشت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	۵,۱۵۵,۵۰۸	۲,۰۳۸	۴,۶۱۲,۸۷۶	۱۶۲,۷۷۵	۵,۱۵۷,۵۴۶	(۴,۷۷۵,۶۵۱)	۴,۷۷۴,۸۶۶	(۷,۶۳۷,۸۶۶)

۳۰-۳-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته در سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ در نظر گرفته نشده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۰- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات بیمه ای	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات	فروش زمین	اجاره	سایر
شرکت های گروه	شرکت فرعی	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	✓	*	-	*	۱.۲۵۰	-	*	*
		شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	✓	*	۲۵۸.۹۷۲	*	-	-	*	*
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	✓	*	*	*	*	۲۰۲.۷۵۰	*	*
	شرکتهای همگروه	ایمن آسایش کوثر	✓	۲۲.۷۲۰	*	*	*	*	*	*
		گشت صنعت شریف آباد	✓	*	*	*	*	*	۵۵۲	*
		مجمع تولیدی ایجاد سپیدان کوثر	✓	*	*	*	*	*	*	-
		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان	✓	*	*	*	*	*	*	۷۲
	سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	-	*	۱.۲۵۵.۹۶۸	*	*	*	*
		جمع کل			۲۲.۷۲۰	۲۵۸.۹۷۲	۱.۲۵۵.۹۶۸	۱.۲۵۰	۲۰۲.۷۵۰	۵۵۲

۵-۳۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های سایر دریافتنی ها	پرواخذنی های تجاری	سود سهام پرواخذنی	سایر پرواخذنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							خالص		خالص	
							طلب (پدھی)	طلب (پدھی)	طلب (پدھی)	طلب (پدھی)
شرکت های گروه	شرکت فرعی	۰	۶۵۸	۰	۰	۰	۶۵۸	۰	۰	
	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۰	۱۷۶	۰	۰	۰	۱۷۶	۰	(۲۵۰۰)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت اصلی ونهایی	۰	۰	۰	۱۶۲,۷۷۵	۴,۶۱۲,۲۱۸	۰	(۴,۷۷۴,۹۹۳)	۰	
	شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	(۱۰۰)	۰	
		شرکت میلاد نوآوران کوثر	۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	(۱۹)	۰
		ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۰	۰	۴۱۱	۰	(۴۱۱)	۰
		شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۱,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰	۰	۲۰,۶۸۵
		شرکت ماشین های الکتریکی چوین (جمکو)	۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۵۸۸	۰	۰
	کارخانجات بنیه و دانه های روغنی هراسان	۰	۰	۰	۰	۷۲	۰	(۷۲)	۰	
	سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵,۱۵۵,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۵,۱۵۵,۵۰۸	۰	۴,۷۷۷,۶۱۰
جمع کل		۵,۱۵۵,۵۰۸	۲,۸۷۲	۰	۱۶۲,۷۷۵	۴,۶۱۲,۸۲۰	۵,۱۵۸,۳۸۰	(۴,۷۷۵,۵۹۵)	۴,۷۴۸,۳۹۵	

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شركة		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
.	۱.۶۱۹.۸۷۵	.	۱.۶۱۹.۸۷۵
.	۶۶۶.۸۱۱	.	۶۶۶.۸۱۱
.	۲۳۲.۶۸۷	.	۲۳۲.۶۸۷
۱۰۶.۷۰۰	.	۱۰۶.۷۰۰	.
۱۰۶.۷۰۰	۲.۴۹۹.۳۷۳	۱۰۶.۷۰۰	۲.۴۹۹.۳۷۳

اورهال ۶۶،۰۰۰ ساعت واحد های گازی ۲ و ۳
 احداث نیروگاه بیوگاز دامی
 احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی
 سیستم خنک کن مدیای ثابت واحد های ۲ و ۳

۱-۱-۳۱- تعهدات فوق شامل مبلغ ۷,۷۵۴,۹۶۰ دلار و ۲,۵۷۴,۸۳۱ یورو تعهدات ارزی است.

۲-۳۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۲-رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱-۳۲- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا الفشار صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

(۳۲-۳) پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۲۲-۲۳- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی توان و پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت بوجه آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۲۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.