

شماره : ۱۱۹۱ - ۱۴۰۰
تاریخ : ۱۷، ۶، ۱۴۰۰
پیوست : نابر

بسمه تعالی

«سال تولید، پشتیبانی‌ها، مانع‌زدایی‌ها»



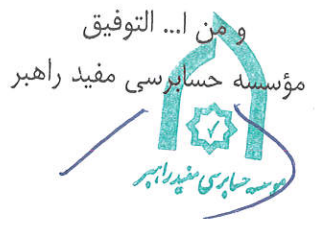
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستشاران بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
موضوع : ارسال گزارش نهائی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام ؛

احتراماً ، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن واحد تقدیم میگردد .



رونوشت :

مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
مدیریت محترم شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، شماره : ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، کد پستی : ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org
صندوق پستی : ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

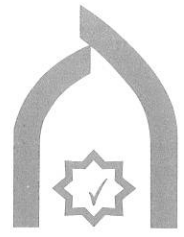
تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۳۲	یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های زیر تعدیل نگردیده است:

۱-۴- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، به استناد مفاد بند ۱۲ ماده ۱۳ و بند "ز" ماده واحده قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند "و" ماده ۱ قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس قبوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکتهای تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا در واحد مورد رسیدگی (بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی) بابت فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام) مالیات ارزش افزوده دریافت نمی گردد و مبالغ پرداختی مالیات ارزش افزوده طی سال بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می گردد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

برهمن اساس تا پایان سال مالی مورد رسیدگی کل اعتبارات مالیاتی انباشته و وصول نشده شرکت بالغ بر مبلغ ۱۱/۵ میلیارد ریال می باشد که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات مذکور در حال انجام است.

۲-۴- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس است ، نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به دلیل کاهش میزان فروش برق و افزایش هزینه ها ، منجر به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال زیان عملیاتی (۲۶ درصد درآمد عملیاتی) گردیده که موجب ایجاد زیان انباشته به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال (معادل ۸/۲ برابر سرمایه ثبت شده شرکت) شده است. لازم به ذکر است، مطابق یادداشت توضیحی ۲-۹ ، دارایی های محل فعالیت شرکت شامل کارخانه و دفتر ، توسط شرکت اصلی به صورت رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته و از این بابت هزینه ای در حسابهای شرکت ثبت نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- آیین نامه ها و دستورالعمل های تهیه شده بابت پرداخت پاداش ، اضافه کاری و مزایای غیرنقدی پرداختی به پرسنل تاکنون به تصویب هیئت مدیره نرسیده است .

۶- اقدامات مقتضی در خصوص ایجاد ساختارهای لازم جهت راه اندازی و به کارگیری نظام نامه راهبری مطلوب شرکت ، به طور کامل انجام نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۳ مرداد ۱۴۰۰

علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲
مرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۱۴۰۰۱۶۷۱۸۴۰۳MK
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بسمه تعالی



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
شماره ثبت: ۲۱۷۴۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۵۳۴۳۸۹۹۹

شماره:
تاریخ:
پیوست:

هر چه انقلاب اسلامی دارد از برکت شهادت شهدا و ایثارگران است. امام خمینی (قدس سره)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳ و ۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان های نقدی

۷ الی ۳۲

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

آقای ناصر پور فرح آبادی

مدیر عامل و نائب
رئیس هیأت مدیره

سازمان اقتصادی کوثر

آقای روح اله گرامی گیلان

عضو هیأت مدیره

سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر

آقای مهدی جمشیدی خسرو

مؤسسه حسابرسی شهید اهر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۷۱۴	۱۲۶,۴۵۵	۱۳۳,۵۲۳	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۱۷,۹۷۷)	(۱۰۳,۱۲۸)	(۱۴۱,۶۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵,۷۳۷	۲۳,۳۲۷	(۸,۱۵۹)	سود (زیان) ناخالص
(۴۳,۷۰۸)	(۲۰,۲۳۲)	(۲۶,۹۳۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۲۹	۳,۰۹۵	(۳۵,۰۹۶)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۶۴	۱۳۹	۱,۶۷۹	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۱۹۳	۳,۲۳۴	(۳۳,۴۱۷)	سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۷۳۶)	(۷۷۴)	.	دوره جاری
۲,۴۵۷	۲,۴۶۰	(۳۳,۴۱۷)	سود (زیان) خالص

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به زیان خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



۲
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی
پیوست گزارش

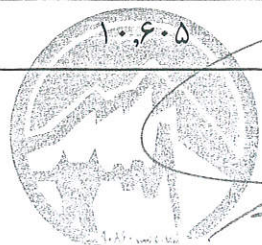
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری:
۸,۳۸۳	۶,۸۱۳	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۳۲	۴۴۴	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۰۰	۱۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳,۴۶۰	۶,۰۴۳	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۱۲,۲۷۵	۱۳,۴۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۰۱۹	۱,۵۴۹	۱۳	پیش پرداختها
۱۹,۵۷۴	۲۱,۵۰۱	۱۴	موجودی کالا
۳۳,۵۸۷	۱۵,۶۵۳	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۲	۹۶۲	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۵۶۶	۱۰,۲۰۱	۱۶	موجودی نقد
۶۲,۷۰۸	۴۹,۸۶۶		جمع دارایی های جاری
۷۴,۹۸۳	۶۳,۲۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۱۳۳	۱۳۳	۱۸	اندوخته قانونی
۶,۴۷۲	(۳۲,۹۴۵)		سود (زیان) انباشته
۱۰,۶۰۵	(۲۸,۸۱۲)		جمع حقوق مالکانه



مؤسسه حسابرسی مفید ایرانی
 هیئت مدیره
 شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۱۰۶	۳,۴۲۸	۱۹-۲	پرداختنی های بلند مدت
۲۸,۵۵۷	۴۲,۱۲۷	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۶۶۳	۴۵,۵۵۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۱,۸۴۰	۴۶,۱۵۳	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۷۵	۳۷۰	۲۱	مالیات پرداختنی
۳۲,۷۱۵	۴۶,۵۲۳		جمع بدهی های جاری
۶۴,۳۷۸	۹۲,۰۷۸		جمع بدهی ها
۷۴,۹۸۳	۶۳,۲۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی و فنیدار آرش
تعمیرات گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۰۵	۶,۴۷۲	۱۳۳	۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۳۳,۴۱۷)	(۳۳,۴۱۷)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	.	.	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به سود سهام مصوب
(۲۸,۸۱۲)	(۳۲,۹۴۵)	۱۳۳	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶,۹۴۸	۶,۸۳۸	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
(۲,۷۰۰)	(۲,۷۰۰)	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۳,۹۰۰	.	.	۳,۹۰۰	سود سهام مصوب
.	(۱۲۳)	۱۲۳	.	افزایش سرمایه
۱۰,۶۰۸	۶,۴۷۵	۱۳۳	۴,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۹۴۸	۶,۸۳۸	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲,۷۰۰)	(۲,۷۰۰)	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳,۹۰۰	.	.	۳,۹۰۰	سود سهام مصوب
.	(۱۲۳)	۱۲۳	.	افزایش سرمایه
۱۰,۶۰۵	۶,۴۷۲	۱۳۳	۴,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

۵
موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

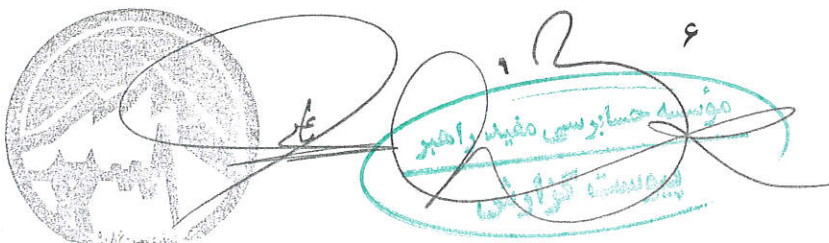
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴,۷۰۷	۳,۹۱۲	۶,۸۲۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰۵)	(۷۲۴)	(۱,۷۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۰۰۲	۳,۱۸۸	۵,۰۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸۷)	(۱,۲۴۷)	(۱,۸۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها	.	.	۳۷۰
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۶۰)	.	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۸۰	۱۳۶	۲۴۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶۷)	(۱,۱۱۱)	(۱,۲۴۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۶۳۵	۲,۰۷۷	۳,۸۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	.	.	.
خالص افزایش در موجودی نقد	۳,۶۳۵	۲,۰۷۷	۳,۸۱۶
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۶,۵۶۶	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۰,۲۰۱	۴,۸۲۲	۶,۵۶۶
معاملات غیر نقدی	۲۳	۳,۹۰۰	۴,۰۰۰

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



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۴ با نام مرغ گوشتی زربال به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ثبت ۹۰۸۶۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۵۱۹۸۶ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. شرکت فوق بطور کامل متوقف بوده و در تاریخ های ۱۳۹۲/۰۷/۲۱، ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ حسب مصوبه مجامع عمومی فوق العاده به "شرکت کشاورزی و دامپروری دشت آلاء کوثر"، "شرکت تولید برق سبز کوثر" و "شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر" تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر میباشد. محل شرکت تهران، میدان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۵۳، طبقه دوم بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه بیستون، روستای حاجی آباد، بخش مرکزی منتقل گردیده و به شماره ثبت جدید ۲۱۷۴۵ تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است : مدیریت تولید و فروش برق، بهره برداری و تعمیرات نیروگاهها از طریق عقد قرارداد، ایجاد، ارائه خدمات، بهره برداری، تعمیر، نگهداری و پشتیبانی انواع نیروگاههای برق، تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات مربوطه به بازار برق با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح، تحویل یا فروش برق بطور عمده و جزئی، همکاری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخل یا خارج کشور در جهت اهداف شرکت، فعالیت در بخش های مختلف انرژی نو و احداث و بهره برداری از نیروگاههای تجدیدپذیر، تامین و خرید هر نوع مصالح، مواد، لوازم، دستگاهها، تجهیزات، تاسیسات مورد نیاز جهت اهداف شرکت از داخل و خارج از کشور.

۱-۳- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۵۸	۵۹
کارکنان رسمی	
۹	۱۰
کارکنان قراردادی	
۶۷	۶۹
کارکنان شرکتهای خدماتی	
۶۵	۶۴
۱۳۲	۱۳۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

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

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشند:

۲-۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار بااهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۴-۲- 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 روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک
نرم افزار های مالی	۳ ساله

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- 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 جریانهای 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.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش، بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- 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 یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد، که در این صورت، منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۳-۶- موجودی کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و مالیات 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.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی:

۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

میلیون ریال

مقدار- مگاوات ساعت

میلیون ریال

مقدار- مگاوات ساعت

میلیون ریال

مقدار- مگاوات ساعت

۲۶۳,۷۱۴

۷,۲۳۶,۷۱۰

۱۲۶,۴۵۵

۳,۵۰۱,۷۰۸

۱۳۳,۵۳۳

۳,۱۶۵,۵۷۷

آمادگی و فروش

۲۶۳,۷۱۴

۱۲۶,۴۵۵

۱۳۳,۵۳۳

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۵-۱ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

درصد نسبت به کل

درآمد عملیاتی

درصد نسبت به کل

درآمد عملیاتی

درصد نسبت به کل

درآمد عملیاتی

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

۱۰۰

۲۶۳,۷۱۴

۱۰۰

۱۲۶,۴۵۵

۱۰۰

۱۳۳,۵۳۳

اشخاص وابسته - شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۱۰



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۶ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به

۶ماهه منتهی به

۵-۲ جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درآمد عملیاتی	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱۸	(۶)	(۸,۱۵۹)	۱۴۱,۶۸۲	۱۳۳,۵۲۳
۵-۲-۱				۵-۲-۱	آمادگی و فروش

۵-۲-۱- بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) عملیات بهره برداری از نیروگاه ۶۴۸ مگاواتی گازی زاگرس کوثر واقع در کرمانشاه از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ به این شرکت واگذار گردیده و از بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید ۶۳ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۲ ریال حق الزحمه تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ از بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید ۹۳ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۳ ریال حق الزحمه تعیین گردیده است. در دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱,۴۲۹,۴۹۵,۴۵۰ کیلو وات برق (دوره قبل ۱,۳۱۹,۹۲۶,۶۸۵ کیلو وات) تولید گردیده و میزان آمادگی نیز ۱,۷۳۶,۰۸۲,۰۵۰ کیلو وات (دوره قبل ۲,۲۲۵,۴۴۸,۵۶۸ کیلو وات) بوده است. علت اصلی کاهش مقدار آمادگی تولید عمدتاً مربوط به نیاز شبکه و دیسپاچینگ ملی و در اولویت قرار گرفتن نیروگاه های سیکل ترکیبی در راستای اهداف و برنامه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار اصلی برق) و همچنین تعمیرات اساسی واحد ۲ و ۳ و نیروگاه میباشد.

۵-۲-۲- با توجه به خروج واحدهای ۲,۳,۴ نیروگاه از مدار تولید به دلیل اورهال (تعمیرات اساسی) در ۶ماهه سال مالی جاری مقدار آمادگی تولید و تولید انرژی نسبت به مدت مشابه در سال مالی گذشته کاهش یافته است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۷۲,۹۴۷	۸۵,۹۲۰	۱۱۷,۶۴۴	۱۱۷,۶۴۴	۶-۲	سربرار
۴۵,۰۳۰	۱۷,۲۰۹	۲۴,۰۳۸	۲۴,۰۳۸		
۲۱۷,۹۷۷	۱۰۳,۱۲۸	۱۴۱,۶۸۲	۱۴۱,۶۸۲		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۶-۱-۱- دستمزد مستقیم:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱-۱	حقوق پایه
۳۱,۶۳۹	۱۵,۲۳۵	۱۸,۹۹۴	۱۸,۹۹۴		اضافه کاری
۲۸,۹۶۱	۱۳,۶۱۴	۱۷,۹۱۰	۱۷,۹۱۰		حق بیمه سهم کارفرما
۲۰,۲۵۵	۹,۴۶۵	۱۲,۳۲۱	۱۲,۳۲۱	۶-۱-۲	مزایای رفاهی
۱۳,۵۸۲	۶,۶۶۰	۸,۰۲۸	۸,۰۲۸	۶-۱-۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۳۱۵	۶,۰۴۲	۱۲,۷۳۲	۱۲,۷۳۲		کمک هزینه مسکن
۵,۸۵۶	۳,۱۰۸	۲,۸۹۰	۲,۸۹۰		عیدی و پاداش
۸,۳۳۶	۵,۶۸۰	۷,۲۲۲	۷,۲۲۲		حق سختی کار
۲,۲۱۸	۱,۰۷۸	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳		نوبت کاری
۲,۷۲۰	۱,۲۹۴	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸		فوق العاده منطقه
۲,۰۷۵	۱,۰۱۳	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷		بیمه حادثه تکمیلی سهم کارفرما
۲,۵۰۵	۱,۱۷۷	۱,۴۷۳	۱,۴۷۳		بیمه تعهدات سهم شرکت کارکنان
۱,۷۵۰	۸۶۸	۹۶۹	۹۶۹		کمکهای غیر نقدی - بن جنسی
۲,۹۴۸	۱,۲۴۹	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴		بن کارگری
۲,۵۲۵	۱,۰۸۰	۱,۷۶۵	۱,۷۶۵		حق عائله مندی
۱,۲۵۳	۵۶۶	۸۴۳	۸۴۳		وام رفاه ۷ درصد سهم شرکت
.	.	۳۲۴	۳۲۴		بازخرید مرخصی
۵۵۵	۲۸۲	۳۰۰	۳۰۰		حق مسکن
۱,۴۴۴	۳۶۹	۱,۳۲۴	۱,۳۲۴	۶-۱-۴	حق الزحمه و خرید خدمات
۳۵,۹۱۱	۱۶,۵۸۰	۲۲,۸۷۴	۲۲,۸۷۴		سایر
۱,۰۹۹	۵۵۹	۷۳۵	۷۳۵		
۱۷۲,۹۴۷	۸۵,۹۲۰	۱۱۷,۶۴۴	۱۱۷,۶۴۴		

۱-۱-۶- افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ با توجه به مصوبه افزایش حقوق که از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ اعلام و لازم الاجرا

۱-۱-۶- سرفصل فوق مربوط به اعمال ضریب مزایای رفاهی بر مبنای کتابچه طبقه بندی مشاغل شرکت بوده که با اعمال مصوبه افزایش حقوق محاسبه و پرداخت شده است.

۱-۱-۶- افزایش هزینه سنوات پرسنل ناشی از افزایش حقوق و تسری هزینه مذکور در سنوات گذشته می باشد.

۱-۱-۶- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد با شرکتهای خدماتی می باشد که با توجه به اعمال بخشنامه حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ ثبت و شناسایی شده است.

۱-۱-۶- حقوق و مزایای اعضای موظف هیات مدیره توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت مالک) پرداخت شده است و در حساب های شرکت ثبت نمی شود.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲-۶- سر بار :
۶۵۶	۲۶۹	۷۰۸	۷۰۸	حقوق مبنا
۳۷۸	۱۵۸	۴۴۲	۴۴۲	اضافه کاری
۳۵۹	۱۴۶	۳۹۴	۳۹۴	حق بیمه سهم کارفرما
۲۸۱	۱۱۴	۳۲۵	۳۲۵	مزایای رفاهی
۲۹۲	۹۶	۲۵۸	۲۵۸	عیدی و پاداش
۱۰۴	۵۰	۹۸	۹۸	کمک هزینه مسکن
۶۴۲	۲۵۹	۸۵۹	۸۵۹	سایر هزینه های حقوق
۲,۸۱۳	۱,۵۵۷	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶	استهلاک
۳,۴۴۹	۴,۵۰۰	۵,۷۸۵	۵,۷۸۵	۶-۱-۴ حق الزحمه و خرید خدمات
۱۷,۶۹۱	۴,۹۹۶	۶,۲۳۳	۶,۲۳۳	تعمیرات
۶,۸۷۷	۲,۷۵۶	۴,۵۰۲	۴,۵۰۲	۶-۲-۱ هزینه غذا و آبدارخانه
۷۱۹	۴۲۲	۲۸۹	۲۸۹	هزینه آب، برق و سوخت
۱۰,۷۶۹	۱,۸۸۶	۲,۵۵۹	۲,۵۵۹	سایر
۴۵,۰۳۰	۱۷,۲۰۹	۲۴,۰۳۸	۲۴,۰۳۸	

۱-۲-۶- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش نرخ قرارداد و همچنین انتقال یک نفر از پرسنل از واحد تولید به واحد فروش طی دوره می باشد.

۳-۶- ظرفیت اسمی و عملی و مقایسه آن با کارکرد واقعی بشرح جدول ذیل ارائه میگردد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به	
				تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به
آمادگی	مگاوات ساعت	۴,۸۹۸,۸۸۰	۲,۳۴۶,۹۳۰	۱,۷۳۶,۰۸۲	۲,۲۲۵,۴۴۸
				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
				ماهه منتهی به	تولید واقعی
				۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱-۳-۶- همانطور که درجدول فوق مشخص است شرکت آمادگی تولید ۱,۷۳۶,۰۸۲ مگاوات ساعت برق داشته که با توجه به تعمیرات اساسی (اورهال) نسبت به ظرفیت معمول (عملی) کاهش داشته است، لیکن در تولید برق به دلیل عدم نیاز شبکه برق و دیسپاچینگ ملی به برق و در اولویت قرار گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی به تولید برق، میزان برق تولید شده ۱,۴۲۹,۴۹۵ مگاوات ساعت بوده است.

۲-۳-۶- با توجه به خروج واحد دو، سه و چهار مجموعاً به مدت ۲۱۶ روز به دلیل تعمیرات اورهال، ظرفیت معمول (عملی) و کارکرد واقعی کاهش یافته است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸،۵۲۵	۴،۱۶۴	۵،۰۹۸	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱،۰۴۶	۶۱۱	۶۷۴		هزینه تعمیرات
۲۱۳	۹۸	۴۳		هزینه آب و برق و سوخت
۴۹۲	۶۶	۳۲۳		هزینه چاپ و ملزومات مصرفی
۱۹	۱۰	۰		هزینه های حقوقی و کسورات قانونی
۸۱۲	۲۲۹	۵۲۲		هزینه پست و تلفن
۲،۹۷۷	۱،۳۰۸	۲،۹۸۹	۷-۳	هزینه های آبدارخانه و غذا
۲۴،۵۸۵	۱۱،۳۰۵	۱۵،۲۸۷	۷-۲	هزینه خرید خدمات
۱،۱۷۶	۶۶۲	۸۰		هزینه های نگهداری فضای سبز
۱۸۱	۹	۱۶		هزینه آموزش کارکنان
۱،۰۸۹	۳۰۰	۳۵۰		هزینه حسابداری و حسابرسی
۵۷۷	۳۴۴	۳۱۸		هزینه استهلاک
۲،۰۱۶	۱،۱۲۶	۱،۲۳۷		سایر
۴۳،۷۰۸	۲۰،۲۳۲	۲۶،۹۳۷		

۷-۱- اعمال مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ اعلام و ثبت گردیده است.

۷-۲- هزینه های حق الزحمه و خرید خدمات شامل حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی، خرید خدمات ایاب و ذهاب پرسنل، تامین نیرو انتظامی توسط بنیاد تعاون ناجا و ... بوده که به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزیر و همچنین در خصوص سایر خرید خدمات ذکر شده افزایش در مبالغ قراردادها بر اساس مناقصات برگزار شده، شناسایی و ثبت گردیده است.

۷-۳- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد طی دوره می باشد.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶	۹۴	۸۰	سود سپرده بانکی
۹۲	۴۳	۰	سود صندوقهای سرمایه گذاری - کارآفرینان بانک دی
۵	۰	۰	سود حاصل از تسعیر نقد و بانک
۹۱۱	۲	۱،۵۹۹	سایر
۱،۱۶۴	۱۳۹	۱،۶۷۹	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

ارقام به میلیون ریال

ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و تجهیزات	محوطه سازی	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۳۰۰۲۹	۷۰۲۲۶	۵۰۸۴۱	.	۱۶۰۳۱۴	.	۱۶۰۳۱۴
افزایش	.	۸۹۶	۴۷۵	۴۹۳	۱،۸۶۴	.	۱،۸۶۴
دارائیهای انتقالی	.	.	.	.	(۳۰۶)	(۳۰۶)	(۳۰۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰۰۲۹	۸،۱۲۲	۶،۳۱۶	۴۹۳	۱۸،۱۷۸	(۳۰۶)	۱۷،۸۷۲
افزایش	.	۲۷۹	۸	.	۲۸۷	.	۲۸۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳۰۰۲۹	۸،۴۰۱	۶،۳۲۴	۴۹۳	۱۸،۴۶۵	(۳۰۶)	۱۸،۱۵۹
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱،۱۱۶	۲،۸۶۷	۲،۵۰۰	.	۶،۴۹۰	.	۶،۴۹۰
استهلاک	۴۶۹	۱،۳۱۰	۱،۴۶۳	۴۸	۳،۳۰۵	.	۳،۳۰۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	.	.	.
مانده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱،۵۸۵	۴،۱۷۷	۳،۹۶۳	۴۸	۹،۷۹۵	.	۹،۷۹۵
استهلاک	۲۴۹	۷۶۹	۷۹۱	۴۱	۱،۸۵۷	.	۱،۸۵۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱،۸۳۴	۴،۹۴۶	۴،۷۵۴	۸۹	۱۱،۶۵۲	.	۱۱،۶۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱،۱۹۵	۳،۴۵۵	۱،۵۷۰	۴۰۴	۶،۸۱۳	.	۶،۸۱۳
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱،۴۴۴	۳،۹۴۵	۲،۳۵۳	۴۴۵	۸،۳۸۳	.	۸،۳۸۳

۹-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۴۱ میلیارد ریال برخوردار است.
 ۹-۲- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان و نامحدود به این شرکت واگذار شده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نامشهود :

ارقام به میلیون ریال

جمع	نرم افزار پژوهاک حراست	نرم افزار اختصاصی شرکت	نرم افزار حسابداری	نرم افزار اپلیکیشن تب لت	حق الامتیاز تلفن	
۴۸۴		۰	۶۰	۲۵۶	۱۶۸	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۴۸۴	۰	۰	۶۰	۲۵۶	۱۶۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۶۰	۶۰	۱۰۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۶۴۴	۶۰	۱۰۰	۶۰	۲۵۶	۱۶۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶۷	۰	۰	۶۰	۷	۰	استهلاک انباشته مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۸۵	۰	۰	۰	۸۵	۰	استهلاک
۱۵۲	۰	۰	۶۰	۹۲	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۸	۰	۰	۰	۴۸	۰	استهلاک
۲۰۰	۰	۰	۶۰	۱۴۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۴۴۴	۶۰	۱۰۰	۰	۱۱۶	۱۶۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳۳۲		۰	۰	۱۶۴	۱۶۸	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت دژ نیرو

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت دژ نیرو در سال مالی گذشته به میزان ۱۰۰ درصد می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۵۳	۰	۰	۰
۴,۵۹۵	۳,۷۵۳	۰	۳,۷۵۳
۲۲,۴۴۸	۳,۷۵۳	۰	۳,۷۵۳
تجاری			
حسابهای دریافتنی:			
			۱۹-۱-۱-۱
			اشخاص وابسته
			۱۲-۱-۱
			سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی:			
			کارکنان (وام و مساعده)
			اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده ۱۲-۱-۲
۱,۱۶۵	۳۸۰	۰	۳۸۰
۹,۹۷۴	۱۱,۵۲۰	۰	۱۱,۵۲۰
۱۱,۱۳۹	۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰
۳۳,۵۸۷	۱۵,۶۵۳	۰	۱۵,۶۵۳

۱۲-۱-۱- سایر مشتریان به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	۱۲-۱-۱-۱
	۴۰	
۱۱	۱۱	
۰	۹۹	
۹۷۳	۰	
۸	۰	
۴,۵۹۵	۳,۷۵۳	

شرکت توزیع نیروی برق ایلام

شرکت آسمان سازه گستر

شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان شمالی

نیروگاه فرآب

شرکت تعمیرات نیروگاهی

شرکت سپهر آب غرب

۱۲-۱-۱-۱- شرکت طی سال مالی ۱۳۹۶ قراردادی با شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام مبنی بر فروش ۲۴۵۷ دستگاه پکیج

خورشیدی منعقد نموده که موضوع قرارداد در سنوات قبل انجام و مبلغ ۳۶۰۳ میلیون ریال بابت ضمانت نامه بانکی و سپرده حسن انجام کار بوده که تاکنون وصول نشده است. صورت جلسه تحویل موقت انجام و همچنین تامین ۲۲۵ دستگاه پکیج از محل افزایش ۲۵ درصدی قرارداد نیز طبق الحاقیه منتفی گردید. کلیه مطالبات وصول گردیده و مراحل دریافت مفاصا حساب تامین اجتماعی در حال انجام میباشد.

۱۲-۱-۲- به استناد مفاد بند ۱۲ ماده ۱۳ و بند "ز" ماده واحده قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند "و" ماده ۱ قانون الحاقی

برخی مواد به قانون بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات ارزش افزوده و عوارض برق بر اساس قبوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکتهای تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا (بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی) درخواست استرداد طلب ۱۱,۵۲۰ میلیون ریال (اعتبار مالیاتی) به سازمان یاد شده ارائه گردیده است. تا تاریخ تهیه این گزارش مالی با توجه به بررسی صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مطالبات این شرکت از محل ارزش افزوده مورد تایید سازمان امور مالیاتی معاونت ارزش افزوده واقع گردیده و وصول مطالبات در حال انجام میباشد.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت	سایر دریافتنی ها سپرده ها کارکنان (وام و مساعده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۹۶	۹۶	۰	۹۶		
۳,۳۶۴	۵,۹۴۷	۰	۵,۹۴۷	۱۲-۲-۱	
۳,۴۶۰	۶,۰۴۳	۰	۶,۰۴۳		

۱۲-۲-۱- دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت بر اساس دستورالعمل صندوق پس انداز رفاه کارکنان بوده که در سال مالی به آنها پرداخت شده و در حسابها منظور شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۱۲-۳- سیاست های فروش اعتباری:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها و ارائه خدمات شرکت ۳۲ روز است. ضمناً عمده فعالیت شرکت در سال جاری و گذشته معطوف به فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) بوده که ریسکی از بابت نکول مشتری و غیره شرکت را تهدید نمی کند.

۱۲-۴- واحد مورد گزارش فاقد مطالبات معوقی که نیاز به کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی داشته باشد ندارد.

۱۳- پیش پرداخت ها :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت	پیش پرداختهای داخلی: پیش پرداخت بیمه پیش پرداخت خرید مواد و کالا پیش پرداخت خرید خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۵۱	۱۵۸				
۱,۱۴۸	۲۳۰	۱۳-۱			
۴۲۰	۱,۱۶۱	۱۳-۲			
۲,۰۱۹	۱,۵۴۹				

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید مواد و کالا به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		کارا تلفن گروه کربن صنعت آریا آبتین تهویه آسیا سایر
میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۲۰۷			
۹۳۴	۰			
۱۹۱	۰			
۲۳	۲۳			
۱,۱۴۸	۲۳۰			

۱۳-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		بهره وران نیرو انرژی دوره آموزش سندیکای برق داده پردازان دوران شرکت آرون سایر
میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۲۸۰			
۰	۱۴۸			
۰	۱۳۱			
۱۱۴	۱۱۴			
۳۰۶	۴۸۸			
۴۲۰	۱,۱۶۱			



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۵۷۴	۲۱,۵۰۱	۰	۲۱,۵۰۱

قطعات و لوازم یدکی

۱۴-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی های منتقل شده از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به ارزش دفتری میباشد.

۱۴-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۲۱,۱۶۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۲	۹۶۲	۱۵-۱
۹۶۲	۹۶۲	

سپرده ضمانت نامه های بانکی

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت سپرده نزد بانک دی به عنوان ضمانت نامه حسن انجام تعهدات قرارداد فیما بین با شرکت توزیع برق ایلام میباشد که حداقل سود سپرده پشتیبان بانکی به آن تعلق میگیرد. همچنین با توجه به تحویل موقت پروژه پیگیری مفاصا حساب بیمه قرارداد در دست انجام میباشد، که با دریافت مفاصا ضمانت نامه مذکور آزاد می گردد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۵۵	۹,۹۰۰	۱۶-۱
۰	۳۰۱	
۱۱	۰	
۶,۵۶۶	۱۰,۲۰۱	

۱۶- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها و موجودی صندوق
موجودی صندوق

۱۶-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک - شعبه
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۰۰	۹۷۰	۲۰۳۴۲۶۲۶۲۰۰۲	پشتیبان	دی - میدان توحید
۱۰	۱۰	۱۰۰۱۴۴۶۸۶۰۰۶	جاری	دی-میدان توحید
۵,۵۲۸	۲,۵۳۵	۱۸۲۴۴۹۸۲۶۸	جاری	بانک تجارت شعبه کارمندان
۱۱۷	۶,۳۸۵	۱۸۲۴۳۶۷۶۵۱	پشتیبان	بانک تجارت شعبه کارمندان
۶,۵۵۵	۹,۹۰۰			



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۶	۳۹,۹۹۶	۹۹,۶	۳۹,۹۹۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	خدمات بازرگانی تحفه
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
۳۹,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۱۸- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه، همه ساله ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل می گردد. لذا مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
۵۶	۳,۲۵۴	۱۹-۱-۱	سایر پرداختنی ها
۱۴,۳۷۸	۱۵,۸۹۹	۱۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۱۶	۱۲,۸۸۳	۱۹-۱-۳	حقوق پرداختنی
۳,۹۲۷	۵,۴۹۹	۱۹-۱-۴	حق بیمه های پرداختنی
۵۹۷	۱,۱۳۲		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۰,۹۶۴	۴,۸۲۲	۱۹-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۸۲۲	۲,۶۶۴		بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه عمر و زمانی
۸۰	.		سایر
۳۱,۷۸۴	۴۲,۸۹۹		
۳۱,۸۴۰	۴۶,۱۵۳		

۱۹-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	رام طیور - منحل
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۵۶	۵۶		
.	۳,۱۹۸	۱۹-۱-۱-۱	
۵۶	۳,۲۵۴		

۱۹-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	مطالبات از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
میلیون ریال		دریافتی از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
(۱۷,۸۵۳)	۱۲-۱	
۲۱,۰۵۱		
۳,۱۹۸		



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	۱-۱-۱۹- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل میباشد:
۴,۲۱۷	۱,۶۱۵	هتل پارسیان
۰	۴,۸۵۲	۱-۲-۱- آسمان سازه زاگرس
۳۳۷	۰	تاکسی تلفنی بعثت
۴۳۷	۲,۲۲۴	۱-۲-۲- مدیریت تولید برق بیستون
۰	۴۱۸	عقاب غرب
۰	۴۰۰	شرکت مپنا
۲۱۷	۲۲۵	بنیاد تعاون ناجا
۳۶	۲۰۲	شرکت بهران فیلتر
۱۳۱	۱۳۱	شرکت افراح
۱۱۷	۰	تسمه پدیده
۱,۶۹۶	۲,۶۷۳	موسسه نظم آوران کاسپین
۲۸۸	۰	شرکت داده پردازان دوران
۳,۹۲۲	۱,۴۶۲	سپهر آب غرب
۶۵۰	۶۵۰	رستوران بامداد
۲,۳۳۰	۱,۰۴۷	سایر
۱۴,۳۷۸	۱۵,۸۹۹	

۱-۲-۱-۱۹- شرکت آسمان سازه گستر پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به حقوق و مزایای خردادماه پرسنل ایشان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

۱-۲-۲-۱۹- مدیریت تولید برق بیستون تامین کننده غذای پرسنل شرکت می باشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به اردیبهشت و خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۳-۱۹- مبلغ مذکور بابت حقوق خرداد ماه پرسنل، عیدی، صندوقهای زاگرس و رفاه بوده که از مبلغ مذکور معادل ۱۰,۲۹۹ میلیون ریال در تیرماه تسویه شده است.

۱-۴-۱۹- عمده مانده حساب سرفصل مذکور به مبلغ ۳,۴۹۸ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و همچنین ۹۴۹ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه حفاظتی مراقبتی نظم آوران کاسپین و..... می باشد.

۱-۵-۱۹- هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۱,۷۵۴ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های معوق شامل قبوض عمومی، حسابرسی و ۳,۰۶۸ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و سایر می باشد که در دفاتر شناسایی شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	باز خرید مرخصی
۳,۱۰۶	۳,۴۲۸	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۱,۳۳۸	۲۸,۵۵۷	
۷,۲۱۹	۱۳,۵۷۰	ذخیره تأمین شده دوره
۲۸,۵۵۷	۴۲,۱۲۷	مانده در پایان دوره

۱-۲۰- افزایش ذخیره مزایا در مقایسه با سال قبل ناشی ناشی از افزایش حقوق پرسنل و نیز تسری آن به سنوات گذشته بوده است .

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ارقام به میلیون ریال

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶,۹۸۳	۶,۷۳۹	۱,۶۸۵	۲,۰۴۴	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	۰	۱۳۹	قطعی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳,۱۹۳	۲,۹۴۵	۷۳۶	۰	۰	۳۶۶	۳۷۰	۷۳۶	رسیدگی نشده
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	(۳۳,۴۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
								۳۷۰	۸۷۵

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است

۲۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به مهلت قانونی تا تاریخ تایید این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است ضمن اینکه از مبلغ ۷۲۲ میلیون ریال پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی می باشد.

۲۵



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- نقد حاصل از عملیات :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۷	۲,۴۶۰	(۳۳,۴۱۷)	سود (زیان) خالص
			تعدیلات
۷۳۶	۷۷۳	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۸۹	۱,۹۰۱	۱,۹۰۵	هزینه استهلاک
۷,۲۱۹	۶,۳۰۰	۱۳,۵۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴۸)	(۱۳۶)	(۸۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵)	۰	۰	سود و زیان تسعیر ارز
۱۱,۰۹۱	۸,۸۳۸	۱۵,۳۹۵	
۱,۰۳۶	(۶۹۸)	(۱,۹۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵,۲۳۹)	(۲۰,۹۸۵)	۹,۳۵۱	کاهش (افزایش) در حسابهای در یافتنی
(۱,۰۷۰)	(۳۸۲)	۴۷۰	افزایش (کاهش) در پیش پرداختها
۸,۵۴۹	۱۴,۶۷۹	۱۴,۸۳۵	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
۶,۸۲۴	۳,۹۱۲	۴,۷۰۷	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۰۰	۰	۰	خرید سهام انرژی گستر دژ نیرو در مقابل طلب از شرکت اصلی
۴,۰۰۰	۳,۹۰۰	۰	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴-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.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. در همین راستا شرکت با سهامدار عمده تعامل نموده است تا به جهت افزایش سرمایه مطالبات خود را پرداخت ننموده و اقدام به افزایش سرمایه نماید. ضمن اینکه شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. لذا به دلیل تعمیرات اورهال (اساسی) و کاهش درآمد و همچنین افزایش هزینه ها درصد مذکور در محدوده هدف نمی باشد.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۴,۳۷۸	۹۲,۰۷۸	موجودی نقد
(۶,۵۶۶)	(۱۰,۲۰۱)	خالص بدهی
۵۷,۸۱۲	۸۱,۸۷۷	حقوق مالکانه
۱۰,۶۰۵	(۲۸,۸۱۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۴۵	(۲۸۴)	

۲-۲۴-اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر میباشد، که این سیستمها توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۲۴-ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به خرید قطعات مصرفی نیروگاهی می باشد و از بازار داخلی و از طریق وندور لیست مورد تایید وزارت نیرو صورت می پذیرد که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت‌ها، علاوه بر اخذ استعلام از لیست مذکور، با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی (ضمن اخذ ضمانت نامه های معتبر بانکی) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت‌ها، در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۱-۳-۲۴-مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده خریدهای شرکت از طریق بازار داخلی تامین می شود لذا خطری در تامین ارز متوجه شرکت نمی باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۵ ارائه شده است.

۴-۲۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قرارداد خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده فعالیت شرکت در سال جاری و گذشته معطوف به فروش دستگاه پکیج خورشیدی به شرکت توزیع نیروی برق ایلام و فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه برق زاگرس کوثر (شرکت اصلی) میباشد که وجوه آن با کمترین ریسکی دریافت شده است. و همچنین آسیب پذیری اعتباری از طریق صورت جلسات هیات مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

با توجه به قرارداد فروش برق با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی)، کلیه مطالبات شرکت مرتبط با قرارداد مربوطه به صورت مستمر و با یک ماه تاخیر قابل وصول میباشد و بر همین اساس شرکت در وصول مطالبات فروش برق با حداقل ریسک ممکن روبرو میباشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت توزیع نیروی برق ایلام	۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	میلیون ریال
سایر	۱۵۰	۱۵۰	•
	۳,۷۵۳	۳,۷۵۳	•

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۵-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳,۲۵۴	۳,۲۵۴	.	.	.	پرداختنی ها تجاری
۴۲,۸۹۹	.	.	۴۲,۸۹۹	.	سایر پرداختنی ها
۳۷۰	.	.	۳۷۰	.	مالیات پرداختنی
۳,۴۲۸	.	.	.	۳,۴۲۸	پرداختنی ها بلند مدت
۱۰۵,۵۶۷	.	.	.	۱۰۵,۵۶۷	بدهی های احتمالی
۱۵۵,۵۱۸	۳,۲۵۴	.	۴۳,۲۶۹	۱۰۸,۹۹۵	

۲۵- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار امریکا
۱۶	۴۳

موجودی نقد

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	شرح معامله	مبلغ فروش	پرداخت هزینه ها توسط مالک	تضامین
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	واحد تجاری اصلی	۷	فروش برق	۱۲۳۳,۵۲۳	۴,۵۰۹	۵۹,۵۰۴

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۶-۳-۱- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان به این شرکت واگذار شده است.

۳۰



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

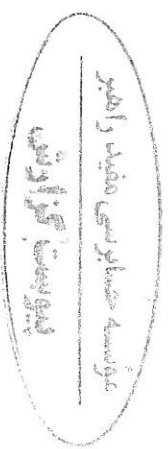
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۶-۳ - مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب			
بدهی		بدهی				
۰	۱۷۸,۸۵۳	(۳,۱۹۸)	۰	۳,۱۹۸	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	واحد تجاری اصلی
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۵۶	رام طیور	
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۵۶	جمع	اشخاص وابسته
(۵۶)	۱۷۸,۸۵۳	(۳,۲۵۴)	۰	۳,۲۵۴	جمع کل	

۲۶-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی میباشد.

۲۷-۲- بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷-۲-۱ سازمان اقتصادی کوثر	۷,۴۶۰	۷,۴۶۰
۲۷-۲-۲ شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۹۸,۰۴۷	۳۸,۵۴۳
سایر	۶۰	۶۰
	<u>۱۰۵,۵۶۷</u>	<u>۴۶,۰۶۳</u>

۲۷-۲-۱- بابت چک شماره ۱۹۱۵۴۱ جهت تضمین در وجه سازمان اقتصادی کوثر بابت طرح تکاک (حمایت از خانواده معظم شهداء و ایثارگران) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ می باشد.

۲۷-۲-۲- بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده و یا نیاز به افشا داشته باشد، وجود نداشته است.

