

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳-۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان های نقدی

۷ الی ۳۱

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین 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 اثر بخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۲ صورتهای مالی افشاء شده، به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس قبوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکت های تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا بر اساس دستورالعمل شماره ۳۰۰/۹۵/۵۱۸ 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. بر همین اساس تا پایان سال مالی مورد رسیدگی کل اعتبارات مالیاتی انباشته و وصول نشده شرکت بالغ بر مبلغ ۱۴ میلیارد ریال می باشد که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات مذکور در حال انجام است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۶-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه مبنی بر ریاست مجمع عمومی عادی سالیانه توسط رئیس هیئت مدیره.

۶-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف بند ۵ این گزارش و تصویب آیین نامه ها و دستورالعمل های تهیه شده بابت پرداخت پاداش، اضافه کاری و مزایای غیرنقدی به پرسنل تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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. مضافاً معاملات مذکور، براساس روابط خاص فیما بین واحد مورد گزارش با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)، 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 رسیدگی های 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- موارد عدم رعایت نظام نامه راهبری مطلوب به شرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد ماده ۶، مبنی بر اینکه یکی از اعضای موظف هئیت مدیره باید دارای تحصیلات مالی باشد.
 - ۹-۲- مفاد ماده ۸، مبنی بر منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هئیت مدیره.
 - ۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۵، مبنی بر تدوین سند راهبری توسعه سه تا پنج ساله مصوب کمیته برنامه ریزی و توسعه راهبری نهاد اصلی.
 - ۹-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹، مبنی بر تشکیل کمیته های ریسک، انتصابات و جبران خدمات.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۹ بهمن ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
علی اکبر عباسی حسن کیاکده
مرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
موسسه حسابرسی مفید راهبر
۴۰۰۱۶۷۱۸-۰۱MK



شماره ثبت: ۲۱۷۶۵
 شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
 کد اقتصادی: ۴۱۱۴۵۳۳۸۹۹۹

بسمه تعالی

شماره:
 تاریخ:
 پست:

هر چه العلاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است. نام نیمی از سرها

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۳۱	یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره نماینده اشخاص حقوقی سمت امضاء

	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	رئیس هیأت مدیره	آقای ناصر پور فرح آبادی
	سازمان اقتصادی کوثر	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	آقای روح اله گرامی گیلان
	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	عضو هیأت مدیره	مهدی جمشیدی خسرو

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳.۷۱۴	۳۷۵.۳۲۲	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۱۷.۹۷۷)	(۲۹۶.۲۰۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵.۷۳۷	۷۹.۱۱۵	سود ناخالص
(۴۳.۷۰۸)	(۶۵.۲۱۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲.۰۲۹	۱۳.۹۰۵	سود عملیاتی
۱.۱۶۴	۷۷۶	۸ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳.۱۹۳	۱۴.۶۸۱	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۳۶)	(۳.۶۲۳)	سال جاری
۲.۴۵۷	۱۱.۰۵۸	سود خالص

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید پایتخت
پایتخت زاگرس

۲



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

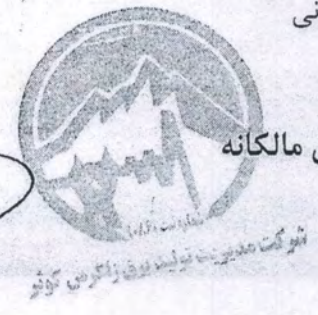
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۳۸۴	۷,۰۰۷	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۳۲	۳۶۸	۱۰ داراییهای نامشهود
۱۰۰	۳۱۶,۶۹۷	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۶۰	۳,۲۲۶	۱۲ دریافتنی های بلند مدت
<u>۱۲,۲۷۶</u>	<u>۳۲۷,۲۹۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۰۱۹	۱,۶۹۲	۱۳ پیش پرداختها
۱۹,۵۷۴	۲۲,۷۹۰	۱۴ موجودی مواد و کالا
۳۳,۵۸۶	۷۲,۱۳۴	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۲	۹۶۲	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۵۶۶	۱۴,۷۳۹	۱۶ موجودی نقد
<u>۶۲,۷۰۷</u>	<u>۱۱۲,۳۱۷</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۷۴,۹۸۳</u>	<u>۴۳۹,۶۱۵</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۱۳۳	۶۸۵	۱۸ اندوخته قانونی
۶,۴۷۲	۱۰,۹۷۸	سود انباشته
<u>۱۰,۶۰۵</u>	<u>۱۵,۶۶۳</u>	جمع حقوق مالکانه

مونسسه حسابرسی مقبل راهبر
پيوست ۲۲

۳



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳,۱۰۶	۳۲۰,۱۶۲	۱۹ پرداختنی های بلند مدت
۲۸,۵۵۷	۴۲,۸۰۷	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۶۶۳	۳۶۲,۹۶۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱,۸۴۰	۵۷,۳۶۰	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۷۵	۳,۶۲۳	۲۱ مالیات پرداختنی
۳۲,۷۱۵	۶۰,۹۸۳	جمع بدهی های جاری
۶۴,۳۷۸	۴۲۳,۹۵۲	جمع بدهی ها
۷۴,۹۸۳	۴۳۹,۶۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر
پروین گزالی

۴



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۸	۶,۸۳۸	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۲,۷۰۰)	(۲,۷۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۳,۹۰۰			۳,۹۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۱۲۳)	۱۲۳	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۶۰۵	۶,۴۷۲	۱۲۳	۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	۰	۰	سود خالص گزارش شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۵۵۲)	۵۵۲	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۶۶۳	۱۰,۹۷۸	۶۸۵	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۴ با نام مرغ گوستی زربال به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ثبت ۹۰۸۶۰ و شناسه ملی ۱۳۵۱۹۸۶/۱۰۱۰ 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 مجمع 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 عام) 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.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش: معطوف به بهره برداری از نیروگاه و فروش برق به شرکت اصلی (شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر) میباشد.

۱-۲-۲- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۵۸	۵۸	کارکنان رسمی
۹	۸	کارکنان قراردادی
۶۷	۶۶	
۶۵	۶۵	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳۲	۱۳۱	

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 با اهمیت بر شرکت ندارد.

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

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 با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان اثرات تغییر در نرخ ارز، که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

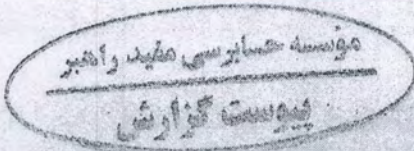
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد های 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.



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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۱۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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- 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 روشهای زیر محاسبه می شود:

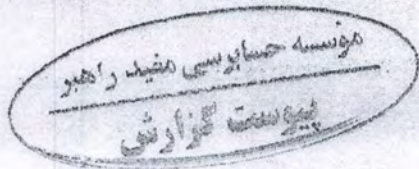
نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های مالی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد، که در این صورت، منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۳- موجودی کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۷-۳- 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 می‌شود.

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده بعد از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری جاری:

ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرس مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های 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 کاهش‌هایی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	
مقدار- مگاوات ساعت	میلیون ریال	مقدار- مگاوات ساعت	میلیون ریال
۷,۲۲۶,۷۱۰	۲۶۳,۷۱۴	۶,۹۲۶,۳۰۶	۳۷۵,۳۲۲

آمادگی و فروش

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک آمادگی و فروش انرژی:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	
مقدار- مگاوات ساعت	میلیون ریال	مقدار- مگاوات ساعت	میلیون ریال
۴,۳۰۶,۸۰۰	۲۵۷,۸۷۱	۳,۸۳۱,۳۹۸	۳۶۶,۵۱۵
۲,۹۱۹,۹۱۰	۵۰,۸۴۳	۳,۰۹۴,۹۰۸	۸,۸۰۷
	۲۶۳,۷۱۴		۳۷۵,۳۲۲

آمادگی
فروش انرژی

۵-۱-۱- بهای هر کیلو وات آمادگی و فروش بر مبنای هزینه های بودجه شده و براساس میزان تولید مشخص و تعیین می شود و توسط شرکت (اصلی) مالک مورد تایید قرار می گیرد. ضمناً با توجه به اینکه شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً در حالت آمادگی بوده طبق ضوابط وزارت برق نرخ آمادگی از نرخ تولید بیشتر می باشد.

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

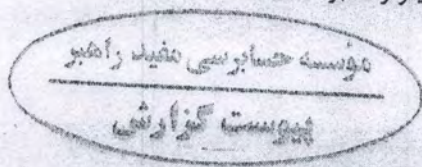
سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۶۳,۷۱۴	۱۰۰	۳۷۵,۳۲۲	۱۰۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۵-۳- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰		یادداشت	
درصد سود ناخالص به	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد	درصد	۷۹,۱۱۵	۲۹۶,۲۰۷	۳۷۵,۳۲۲	۵-۳-۱
۱۷٪	۲۱٪	۷۹,۱۱۵	۲۹۶,۲۰۷	۳۷۵,۳۲۲	آمادگی و فروش
۱۷٪	۲۱٪	۷۹,۱۱۵	۲۹۶,۲۰۷	۳۷۵,۳۲۲	

۵-۳-۱- بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) عملیات بهره برداری از نیروگاه ۶۴۸ مگا وات 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 مبلغ ۶۳ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی مبلغ ۲ ریال حق الزحمه تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ از بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید مبلغ ۹۳ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی مبلغ ۳ ریال حق الزحمه تضمین گردیده است. بر اساس الحاقیه شماره ۱ قرارداد مذکور از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا پایان قرارداد بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید مبلغ ۱۰۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی مبلغ ۴ ریال تغییر یافته است که طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۳,۰۹۴,۹۰۸,۷۱۹ کیلو وات برق تولید گردیده و میزان آمادگی نیز ۳,۸۳۱,۳۹۷,۱۲۸ کیلو وات بوده است.



سردت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۷۲,۹۴۷	۲۳۱,۲۱۳		سربار
۴۵,۰۳۰	۶۴,۹۹۴	۶-۲	
۲۱۷,۹۷۷	۲۹۶,۲۰۷		

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱-۱	۶-۱-۱-۱ دستمزد مستقیم:
۳۱,۶۳۹	۴۰,۸۵۰		حقوق پایه
۲۸,۹۶۱	۳۷,۲۵۲		اضافه کاری
۲۰,۲۵۵	۲۷,۵۶۴		حق بیمه سهم کارفرما
۱۳,۵۸۲	۱۷,۲۶۳	۶-۱-۲	مزایای رفاهی
۷,۳۱۵	۱۳,۳۰۲		حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۵,۸۵۶	۶,۰۰۶		کمک هزینه مسکن
۸,۳۳۶	۹,۵۵۸		عیدی و پاداش
۲,۲۱۸	۲,۶۵۷		حق سختی کار
۲,۷۲۰	۳,۵۶۸		نوبت کاری
۲,۰۷۵	۲,۵۱۴		فوق العاده منطقه
۲,۵۰۵	۳,۱۶۸		بیمه حادثه تکمیلی سهم کارفرما
۱,۷۵۰	۲,۰۸۹		بیمه تعهدات سهم شرکت کارکنان
۲,۹۴۸	۴,۶۷۰		کمک‌های غیر نقدی - بن جنسی
۲,۵۲۵	۳,۸۹۰		بن کارگری
۱,۲۵۳	۱,۹۱۵		حق عائله مندی
۵۵۵	۴۲۷		بازخرید مرخصی
۱,۴۴۴	۲,۹۱۸		حق مسکن
۳۵,۹۱۱	۴۷,۷۳۱	۶-۱-۳	حق الزحمه و خرید خدمات
۱,۰۹۹	۳,۸۷۰		سایر
۱۷۲,۹۴۷	۲۳۱,۲۱۳		

۶-۱-۱- افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ ناشی از مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۱-۲- سرفصل فوق مربوط به اعمال ضریب مزایای رفاهی بر مبنای کتابچه طبقه بندی مشاغل شرکت بوده که با اعمال مصوبه افزایش حقوق وزیر نیرو محاسبه و پرداخت شده است.

۶-۱-۳- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد با شرکتهای خدماتی می باشد که با توجه به اعمال بخشنامه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ ثبت و شناسایی شده است.

۶-۱-۴- حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) پرداخت شده است و در حساب های شرکت ثبت نمی شود.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶-۲- سر بار :	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پایه	۱,۵۱۸	۶۵۶
اضافه کاری	۹۵۵	۳۷۸
حق بیمه سهم کارفرما	۸۶۶	۳۵۹
مزایای رفاهی	۶۹۸	۲۸۱
عیدی و پاداش	۳۳۸	۲۹۲
کمک هزینه مسکن	۳۰۲	۱۰۴
استهلاک	۳,۲۷۵	۲,۸۱۳
هزینه حق الزحمه و خرید خدمات	۳,۷۰۶	۳,۴۴۹
۶-۳-۱ تعمیرات	۲۳,۶۳۴	۱۷,۶۹۱
هزینه غذا و آبدارخانه	۱۱,۱۱۲	۶,۸۷۷
هزینه آب، برق و سوخت و...	۷۴۲	۷۱۹
سایر هزینه های سر بار	۱۷,۸۴۸	۱۱,۴۱۱
	<u>۶۴,۹۹۴</u>	<u>۴۵,۰۳۰</u>

۶-۲-۱- افزایش هزینه تعمیرات در مقایسه با سال قبل به دلیل افزایش قیمت تامین قطعات مصرفی مورد نیاز نیروگاه میباشد.

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	کارکرد واقعی سال ۱۴۰۰	کارکرد واقعی سال ۱۳۹۹
آمادگی	مگا وات ساعت	۴,۸۹۸,۸۸۰	۴,۱۴۹,۱۶۷	۳,۸۳۱,۳۹۸	۴,۳۰۶,۸۰۰

۶-۳-۱- همانطور که در جدول فوق مشخص است شرکت آمادگی تولید ۳,۸۳۱,۳۹۸ مگاوات ساعت برق داشته که با توجه تعمیرات اساسی (هر ۴ سال یکبار) نسبت به سال گذشته کاهش داشته است، لیکن در تولید برق به دلیل نیاز شبکه برق و دیسپاچینگ ملی به برق، میزان برق تولید شده ۳,۰۹۴,۹۰۸ مگاوات ساعت بوده است.

۶-۳-۲- 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. که این موضوع در روال عادی فعالیتهای نیروگاه و در دوره های متناوب اتفاق می افتد.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	۷- هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸،۵۲۵	۹،۶۴۴	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱،۰۴۶	۲،۹۸۷		هزینه تعمیرات
۲۱۳	۱۵۲		هزینه آب و برق و سوخت و ...
۴۹۲	۶۲۹		هزینه چاپ و ملزومات مصرفی
۸۱۲	۲،۶۲۵		هزینه پست و تلفن
۲،۹۷۷	۸،۱۴۷		هزینه های آیدارخانه و غذا
۲۴،۵۸۵	۳۱،۷۵۶	۷-۲	هزینه خرید خدمات
۱،۰۱۷۶	۸۶۵		هزینه های نگهداری فضای سبز
۱۸۱	۴۶۳		هزینه آموزش کارکنان
۱،۰۰۸۹	۱،۵۲۳		هزینه حسابداری و حسابرسی
۵۷۷	۶۸۴		هزینه استهلاک
۲۰،۳۵	۵،۷۳۵		سایر
۴۳،۷۰۸	۶۵،۲۱۰		

۷-۱- افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ ناشی از مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۰ امی باشد.

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 موسسه همیاران نظم 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.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶	۱۸۸	سود سپرده بانکی
۹۲	.	سود صندوقهای سرمایه گذاری - کارآفرینان بانک دی
۵	۱	سود حاصل از تسعیر نقد و بانک
۹۱۱	۵۸۷	سایر
۱،۱۶۴	۷۷۶	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

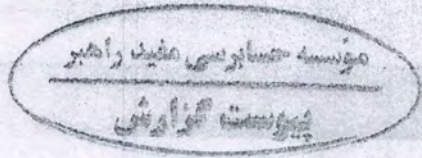
۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	محوطه سازی	محرقات	تجهیزات	ابزارآلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسائط نقلیه	ساختمان
۱۶۶۲۰	۳۰۶	۱۶,۳۱۴	.	۵,۸۴۱	۷,۲۲۶	۳,۰۲۹	۲۱۸		
۱,۸۶۴	.	۱,۸۶۴	۴۹۳	۴۷۵	۸۹۶	.	.		
(۳۰۶)	(۳۰۶)	.	.	.	.	.	.
۱۸,۱۷۸	.	۱۸,۱۷۸	۴۹۳	۶,۳۱۶	۸,۱۲۲	۳,۰۲۹	۲۱۸		
۲,۴۵۸	.	۲,۴۵۸	.	۵۸۵	۱,۸۷۳	.	.		
۲۰,۶۳۶	.	۲۰,۶۳۶	۴۹۳	۶,۹۰۱	۹,۹۹۵	۳,۰۲۹	۲۱۸		
۶,۴۹۰	.	۶,۴۹۰	.	۲,۵۰۰	۲,۸۶۷	۱,۱۱۶	۷		
۳,۳۰۴	.	۳,۳۰۴	۴۸	۱,۴۶۲	۱,۳۱۰	۴۶۹	۱۵		
۹,۷۹۴	.	۹,۷۹۴	۴۸	۳,۹۶۲	۴,۱۷۷	۱,۵۸۵	۲۲		
۳,۸۳۵	.	۳,۸۳۵	۸۲	۱,۵۹۹	۱,۶۴۱	۴۹۹	۱۴		
۱۳,۶۲۹	.	۱۳,۶۲۹	۱۳۰	۵,۵۶۱	۵,۸۱۸	۲,۰۸۴	۳۶		
۷,۰۰۷	.	۷,۰۰۷	۳۶۳	۱,۳۴۰	۴,۱۷۷	۹۴۵	۱۸۲		
۸,۳۸۴	.	۸,۳۸۴	۴۴۵	۲,۳۵۴	۳,۹۴۵	۱,۴۴۴	۱۹۶		

بهای تمام شده
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 افزایش
 داراییهای انتقالی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 استهلاک
 مانده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۹-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۱۳۲,۹۵۵ میلیون 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.



سرت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نامشهود :

ارقام به میلیون ریال				بهای تمام شده
جمع	نرم افزار حسابداری	نرم افزار ابلیکیشن تبت	نرم افزار تلفن	
۴۸۴	۶۰	۲۵۶	۱۶۸	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
.	.	.	.	افزایش
۴۸۴	۶۰	۲۵۶	۱۶۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۶۰	.	۱۶۰	.	افزایش
.	.	.	.	واگذار شده
۶۴۴	۶۰	۴۱۶	۱۶۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۷	۶۰	۷	.	استهلاک انباشته
۸۵	.	۸۵	.	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱۵۲	۶۰	۹۲	.	استهلاک
۱۲۴	.	۱۲۴	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۷۶	۶۰	۲۱۶	.	استهلاک
۳۶۸	.	۲۰۰	۱۶۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۳۲	.	۱۶۴	۱۶۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

یادداشت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۳۱۶,۶۹۷	.	۳۱۶,۶۹۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها ۱۱-۱

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

یادداشت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۱۶,۵۹۷	۶٪	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۱۶,۶۹۷		۴۱,۱۰۰,۰۰۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۱۱-۱-۱
شرکت دژ نیرو

۱۱-۱-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامدار اصلی) این شرکت اقدام به خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت مذکور به نرخ هر سهم ۷,۷۱۰ ریال در طی سال مالی نموده است. که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۳,۴۰۸ ریال می باشد. لیکن ارزش ذاتی نیروگاه به مراتب بالاتر از نرخ بازار می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

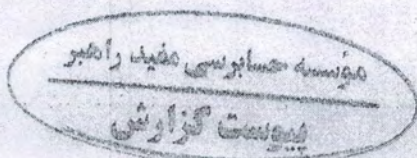
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
تجاری					
حسابهای دریافتنی:					
۱۷,۸۵۳	۴۹,۲۹۸	۰	۴۹,۲۹۸	۱۲-۱-۴	اشخاص وابسته
۴,۵۹۵	۳,۶۱۳		۳,۶۱۳	۱۲-۱-۱	سایر مشتریان
۲۲,۴۴۸	۵۲,۹۱۱	۰	۵۲,۹۱۱		
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی:					
۱,۱۶۵	۵,۰۹۰	۰	۵,۰۹۰	۱۲-۱-۲	کارکنان (وام و مساعده)
۹,۹۷۳	۱۴,۱۳۳		۱۴,۱۳۳	۱۲-۱-۳	اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۱۳۸	۱۹,۲۲۳	۰	۱۹,۲۲۳		
۳۳,۵۸۶	۷۲,۱۳۴	۰	۷۲,۱۳۴		



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۲- سایر مشتریان به شرح ذیل میباشد :

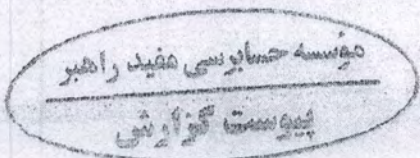
یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت توزیع نیروی برق ایلام	۳,۶۰۳	۳,۶۰۳
سایر	۱۰	۹۹۲
	۳,۶۱۳	۴,۵۹۵

۱-۱-۱-۱- شرکت طی سال مالی ۱۳۹۶ قراردادی با شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام مبنی بر فروش ۲۴۴۵۷ دستگاه پکیج خورشیدی منعقد نموده که موضوع قرارداد در سنوات قبل انجام و از این بابت مبلغ ۳۶۰۳ میلیون ریال بابت ضمانت نامه بانکی و سپرده حسن انجام کار بوده که تاکنون وصول نشده است که با پیگیری های صورت گرفته مبلغ حق بیمه تامین اجتماعی از محل مطالبات مذکور پرداخت شده و مفاصاحساب درحال دریافت میباشد.

۱-۱-۲- مربوط به وامهای پرداختی به پرسنل بوده که به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می شود.

۱-۱-۳- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون بخشی از مقررات مالی دولت (۲) 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 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 طی سال بابت مالیات ارزش افزوده بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می گردد. بر همین اساس تا پایان سال مالی مورد رسیدگی کل اعتبارات مالیاتی انباشته و وصول نشده شرکت بالغ بر مبلغ ۱۴ میلیارد ریال می باشد که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات مذکور در حال انجام است .

۱-۱-۴- مانده مذکور بابت طلب از شرکت تولید و مدیریت برق زاگرس بابت فروش انرژی در طی سال بوده است. که مانده مذکور بعد از سال مالی به حیثه وصول درآمده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر دریافتنی ها
۹۶	۸۱	۰	۸۱	سپرده ها
۳,۳۶۴	۳,۱۴۵	۰	۳,۱۴۵	کارکنان (وام) ۱-۲-۱۲
۳,۴۶۰	۳,۲۲۶	۰	۳,۲۲۶	

۱۲-۲-۱- دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت بر اساس دستورالعمل صندوق پس انداز رفاه کارکنان بوده که در طی 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 ۴۶ 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.

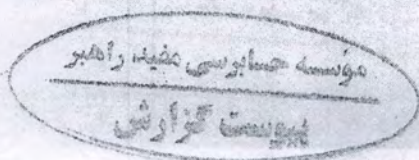
۱۲-۴- واحد مورد گزارش فاقد مطالبات معوق که نیازمند کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی داشته باشد ندارد.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۱	۵۹۳		پیش پرداختهای داخلی:
۱,۱۴۸	۷۳		پیش پرداخت بیمه
۴۲۰	۱,۰۲۶	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۲,۰۱۹	۱,۶۹۲		پیش پرداخت خرید خدمات

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴	۱۱۴	شرکت آرون
۰	۱۴۸	سندیکای برق
۰	۳۰۵	پژوهشگاه صنعت نفت
۰	۱۱۲	ویستا پایش راد
۳۰۶	۳۴۷	سایر
۴۲۰	۱,۰۲۶	



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۵۷۴	۲۲,۷۹۰	.	۲۲,۷۹۰	۱۴-۱	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 ۲۷,۷۲۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۹۶۲	۹۶۲			۱۵-۱	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۹۶۲	۹۶۲				

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 پکیج خورشیدی پیگیری مفاضا حساب بیمه قرارداد در دست انجام میباشد، که با دریافت مفاضا ضمانت نامه مذکور آزاد می گردد.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
میلیون ریال	میلیون ریال				
۶,۵۵۵	۱۴,۷۲۸				موجودی نزد بانکها
۱۱	۱۱				موجودی صندوق
۶,۵۶۶	۱۴,۷۳۹				

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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		۱۴۰۰		
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	

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 ۶۸۵ 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. و بالاتر از رقم مذکور اختیاری می باشد. 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)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

سایر پرداختنی ها		یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته- مرغ اجداد زرریال			۵۶	۵۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱۹-۱-۱	۳۱,۵۵۰	۱۴,۳۷۸
حقوق پرداختنی			۰	۱,۰۱۶
حق بیمه های پرداختنی و سپرده حسن انجام کار		۱۹-۱-۲	۱۱,۵۴۸	۳,۹۲۷
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی			۷۵۶	۵۹۷
هزینه های پرداختنی		۱۹-۱-۳	۱۱,۴۹۲	۱۰,۹۶۴
بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه عمر و زمانی			۱,۵۶۸	۸۲۲
سایر			۳۹۰	۸۰
			<u>۵۷,۳۶۰</u>	<u>۳۱,۸۴۰</u>

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱-۱-۱۹- سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:
۴,۲۱۷	۵,۹۱۹	۱۹-۱-۱-۱ هتل پارسبان
.	۴,۹۰۰	۱۹-۱-۱-۲ آسمان سازه زاگرس
.	۱,۵۳۹	موسسه نظم آوران آرتا
.	۷۶۵	تجهیز شبکه پیشرو
.	۷۴۷	مهر پوشاک کوثر
۴۳۷	۲۷۲	مدیریت تولید برق بیستون
.	۶۹۳	تجهیز صنعت اکسون
.	۶۴۶	صبا صنعت کهن
.	۵۹۸	تکسا نیروی کرمان
۲۱۷	.	بنیاد تعاون ناجا
۳۶	۶۴۰	شرکت بهران فیلتر
۱۳۱	۱۳۱	شرکت افراح
۱۱۷	.	تسمه پدیده
۱,۶۹۶	۱,۷۶۵	موسسه نظن آوران کاسپین
۲۸۸	.	شرکت داده پردازان دوران
۳,۹۲۲	.	سپهرآب غرب
۶۵۰	۶۵۰	رستوران بامداد
۲,۶۶۷	۱۲,۲۸۵	سایر
۱۴,۳۷۸	۳۱,۵۵۰	

۱-۱-۱۹- افزایش در بدهی به دلیل عقد قرارداد خرید غذا از هتل پارسبان در سال ۱۴۰۰ بوده است

۱-۱-۱۹-۲- شرکت آسمان سازه اسکان پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به حقوق و مزایای آذرماه پرسنل ایشان و همچنین قرارداد نگهداری فضای سبز نیروگاه بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تمامی مبلغ پرداخت شده است

۱-۱-۱۹-۲- حق بیمه های سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۳,۲۷۸ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل، ۹۵۰ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه حفاظتی مراقبتی نظم آوران کاسپین و همچنین مبلغ ۳,۴۱۰ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۲۲۸ میلیون ریال از حق بیمه پرداخت شده است.

۱-۱-۱۹-۳- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۵,۰۶۷ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی پرسنل و همچنین ۶,۴۲۵ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های معوق که قسمت عمده آن مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی معادل ۳,۳۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۸۵ میلیون ریال ذخیره حسابرسی و مابقی آن ذخیره سایر هزینه های جاری می باشد که در دفاتر شناسایی شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

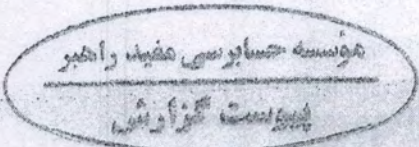
۱۹-۲- پرداختی‌های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۱۰۶	۳،۵۶۵	
	۳۱۶،۵۹۷	۱۹-۲-۱
۳،۱۰۶	۳۲۰،۱۶۲	بازخرید مرخصی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۱۹-۲-۱- بدهی مذکور بابت خرید سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس بوده که وجه مذکور به صورت نقد اخذ و با موافقت شرکت مذکور مانده بدهی در بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱،۳۳۸	۲۸،۵۵۷	مانده در ابتدای سال
۷،۷۷۴	۱۴،۲۵۰	ذخیره تأمین شده سال
(۵۵۵)	.	پرداخت شده طی سال
۲۸،۵۵۷	۴۲،۸۰۷	مانده در پایان سال



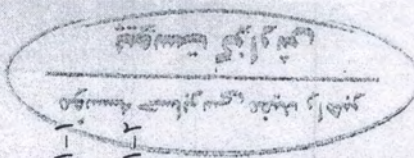
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مسود ابرازی	سال مالی
۱۳۹	۱۳۹	۰	۱,۶۷۳	۱,۶۷۳	۱,۷۹۸	۱,۶۸۵	۶,۷۳۹	۳,۱۹۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۷۳۶	۰	۷۳۶	۰	۰	۷۳۶	۲,۹۴۵	۳,۱۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۳,۶۲۳	۰	۰	۰	۳,۶۲۳	۱۴,۴۹۳	۱۴,۶۸۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸۷۵	۸۷۵	۳,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۱-۲ مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین ذخیره لازم بابت عملکرد سالجاری در دفاتر شناسایی شده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۷	۱۱,۰۵۸	سود خالص
		تعدیلات
۷۳۶	۳,۶۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۸۹	۲,۹۵۹	هزینه استهلاک
۷,۲۱۹	۱۴,۲۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴۸)	(۱۸۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۵)	(۱)	سود حاصل از تسعیر ارز نقدی و بانک
۱۱,۰۹۱	۲۱,۶۴۳	
۱,۰۳۶	(۳,۲۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵,۲۳۹)	(۴۴,۳۱۴)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱,۰۷۰)	۳۲۷	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها عملیاتی
۸,۵۴۹	۲۶,۱۶۴	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
۶,۸۲۴	۱۱,۶۶۲	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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. شرکت یک نسبت اهرمی ۵۰٪-۱۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نسبت ۲،۶۱۳ درصد در محدوده هدف نمی باشد. که مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. در همین راستا شرکت با سهامدار عمده تعامل نموده که مطالبات را پرداخت نکند و از این محل اقدام به افزایش سرمایه نماید.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴،۳۷۸	۴۲۳،۹۵۲
(۶،۵۶۶)	(۱۴،۷۳۹)
۵۷،۸۱۲	۴۰۹،۲۱۳
۱۰،۶۰۵	۱۵،۶۶۳
۵۴٪	۲۶۱۳٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 سیاست ها توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 فهرستی از تامین کنندگان 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 قیمتتها، 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 قیمت ها، 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.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با توجه به قرارداد فروش برق با شرکت تولید و مدیریت برق زاگرس کوثر (شرکت مالک)، 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
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۴۹,۲۹۸	.	.
شرکت توزیع نیروی برق ایلام	۳,۶۱۳	۳,۶۰۳	.
	۵۲,۹۱۱	۳,۶۰۳	.

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)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی ها تجاری و غیر تجاری	۳۱,۵۵	.	۲۵,۸۱۰	.	.	۵۷,۳۶۰
مالیات پرداختنی	.	.	۳,۶۲۳	.	.	۳,۶۲۳
پرداختنی ها بلند مدت	.	.	.	.	۳۲۰,۱۶۲	۳۲۰,۱۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	.	۴۲,۸۰۷	۴۲,۸۰۷
بدهی های احتمالی	.	.	.	.	۹۸,۱۰۷	۹۸,۱۰۷
	۳۱,۵۵	.	۲۹,۴۳۳	.	۴۶۱,۰۷	۵۲۲,۰۵۹

۲۵- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار امریکا
موجودی نقد	۴۳
	۱۶

۱-۲۵- به دلیل کم اهمیت بودن میزان ارز، از افشا رویه تسعیر ارز در یادداشت صورت‌های مالی صرف نظر گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

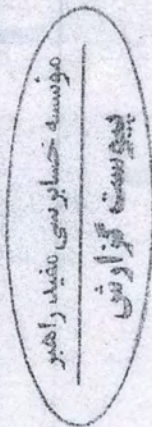
مبالغ به میلیون ریال

پرداخت هزینه های توسط مالک	تضامین اعطایی	فروش برق	قرض الحسنه دریافتی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱.۴۰۰	۵۹.۵۰۴	۳۷۵.۳۲۲	۳۱۶.۵۹۷	✓	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	شرکت اصلی و نهایی

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته به شرح ذیل براساس روابط خاص فیما بین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس است.

۲۶-۲-۱- 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.

۲۶-۲-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۶.۵۹۷ میلیون ریال به صورت قرض الحسنه از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام) اخذ شده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

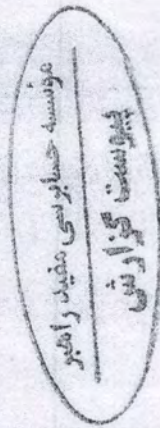
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

مبالغ به میلیون-

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰	
				خالص	طلب
شرکت تجاری اصلی و بنامش	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۴۹,۲۹۸	(۳۱۶,۵۹۷)	طلب	۰
				بدهی	(۲۶۷,۲۹۹)
سایر اشخاص وابسته	جمع	۴۹,۲۹۸	(۳۱۶,۵۹۷)	طلب	۰
				بدهی	(۲۶۷,۲۹۹)
	جمع	۰	(۵۶)	طلب	۰
				بدهی	(۵۶)
جمع کل	جمع کل	۴۹,۲۹۸	(۳۱۶,۶۵۳)	طلب	۰
				بدهی	(۲۶۷,۳۵۵)

۴-۲۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۶۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر
۳۸,۵۴۳	۹۸,۰۴۷	۲۷-۱-۱ شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۱۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۶۰	۶۰	سایر
۵۶,۰۶۳	۹۸,۱۰۷	

۲۷-۱-۱- چکهای پرداخت شده در سنوات گذشته و جاری بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق و همچنین پیش دریافت فروش در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر می باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی میباشد.

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.

۲۹- سود سهام پیشنهادی:

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین مالی وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته 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 آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۹-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.