

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

بسمه تعالی

« سال هجش تولید »

مدیریت محترم

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهائی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



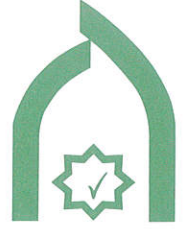
رونوشت:

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

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، میدان احمد المیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹
تلفن: ۸۸۱۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۱۶۳۷۶۷ (خط ۸)، دورنگار: ۸۸۷۹۲۲۸۹ - صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵
Email: Auditors@mofidrahbar.org - شماره: ۸۸۱۰۳۰۱۸

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :
تاریخ :
پیوست :

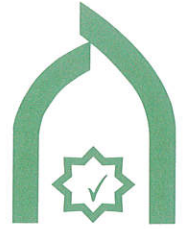


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

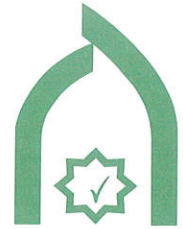


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

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	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۸	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 ۱۳۹۹ 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 موسسه، 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات 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 خطرهای، 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

اظہار 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 ۱۳۹۹ 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- همانطور که در یادداشت ۵-۱-۱۲ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، به استناد قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و 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. بر همین اساس تا پایان سال مالی مورد رسیدگی کل اعتبارات مالیاتی انباشته و وصول نشده شرکت بالغ بر مبلغ ۹۹۷۳ میلیون 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 بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۶-۱- مفاد ماده ۱۲ اساسنامه شرکت در خصوص رعایت ترکیب اعضای هیات رئیسه در تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۶-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ صاحبان سهام در خصوص رعایت بندهای ۱-۶ و ۹ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۶ توضیحی 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)

۹- 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 .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱۱- 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.

۲۹ بهمن ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی اکبر عباسی حسن کیاده

کد عضویت : ۸۱۰۹۷۵

کد عضویت : ۸۷۱۵۳۲

۹۹۰۰۱۶۷۱A-C-۱MK

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پوست:



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
شماره ثبت: ۱۱۲۴۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۵۳۴۳۸۹۹۹

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۸

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ به تایید هیات 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



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

Address: 25 K Of Kermanshah-Hamedan Road , Kermanshah , IRAN

نشانی: کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه به همدان - کدپستی: ۶۷۴۴۱۶۴۳۶۲

Zip:6744164362 Tel: 083 34642830 Fax:083 34642831

تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰ فکس: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۲۱۷	۲۶۳,۷۱۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۱۸۰,۰۷۰)	(۲۱۷,۹۷۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸,۱۴۷	۴۵,۷۳۷	سود ناخالص
(۴۲,۰۰۳)	(۴۳,۷۰۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۱۴۴	۲,۰۲۹	سود عملیاتی
۸۳۹	۱,۱۶۴	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۹۸۳	۳,۱۹۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۶۸۵)	(۷۳۶)	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۲۹۸	۲,۴۵۷	سود خالص

از آنجاییکه اقلام 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.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر



Handwritten signatures and initials of the company's management, including the Chairman and the General Manager.

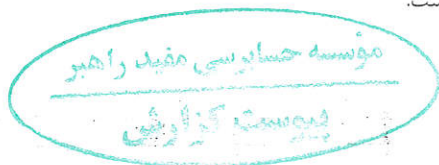
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹,۸۲۴	۸,۳۸۴	۹ دارایی های ثابت مشهود
۴۱۷	۳۳۲	۱۰ داراییهای نامشهود
.	۱۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۴۳	۳,۴۶۰	۱۲ دریافتی های بلند مدت
۱۱,۷۸۴	۱۲,۲۷۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹۴۹	۲,۰۱۹	۱۳ پیش پرداختها
۲۰,۶۱۰	۱۹,۵۷۴	۱۴ موجودی مواد و کالا
۲۰,۳۶۴	۳۳,۵۸۶	۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۳۲	۹۶۲	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۷۴۵	۶,۵۶۶	۱۶ موجودی نقد
۴۶,۰۰۰	۶۲,۷۰۷	جمع دارایی های جاری
۵۷,۷۸۴	۷۴,۹۸۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۰	۴,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۱۰	۱۳۳	۱۸ اندوخته قانونی
۶,۸۳۸	۶,۴۷۲	سود انباشته
۶,۹۴۸	۱۰,۶۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۵۶۵	۳,۱۰۶	۱۹ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۳۳۸	۲۸,۵۵۷	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۹۰۳	۳۱,۶۶۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۵,۰۳۲	۳۱,۸۴۰	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۹۰۱	۸۷۵	۲۱ مالیات پرداختی
۲۶,۹۳۳	۳۲,۷۱۵	جمع بدهی های جاری
۵۰,۸۳۶	۶۴,۳۷۸	جمع بدهی ها
۵۷,۷۸۴	۷۴,۹۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



انتهای کار
 [Handwritten signatures and stamps]

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۴۹	۵,۵۳۹	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۹۴۸	۶,۸۳۸	۱۰	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	۰	۰	سود خالص گزارش شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۲,۷۰۰)	(۲,۷۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۳,۹۰۰	۰	۰	۳,۹۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۱۲۳)	۱۲۳	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۶۰۵	۶,۴۷۲	۱۳۳	۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر



امیرحسین زاکری
 مدیر حسابرسی

۴

امیرحسین زاکری

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۹۱۰	۶,۸۲۴	۲۲ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۰۱)	(۱,۷۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۹۰۹	۵,۰۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۷۹۳)	(۱,۸۶۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۳۷۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری
(۲۵۶)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۲۴۴	۲۴۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۸۰۵)	(۱,۲۴۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۰۴	۳,۸۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۰۴	۳,۸۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۴۱	۲,۷۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
.	۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۷۴۵	۶,۵۶۶	مانده وجه نقد در پایان دوره
.	۴,۰۰۰	معاملات غیر نقدی



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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پروژه حسابرسی

انتهای کار
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۴ 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 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 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.

۱-۲-۱- 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.

۱-۳- 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵۹	۵۸	کارکنان قراردادی
۱۰	۹	
۶۹	۶۷	کارکنان شرکتهای خدماتی
۶۴	۶۵	
۱۳۳	۱۳۲	

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

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

۲-۱-۱- اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد و در دوره جاری آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

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.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۳-۶- موجودی کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 غیر جاری

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.

۷- هزینه های اداری و عمومی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۶۷	۸,۵۲۵	۷-۱ حقوق و دستمزد
۹۵۷	۱,۰۴۶	هزینه تعمیرات
۲۹۴	۲۱۳	هزینه آب و برق و سوخت و ...
۴۷۳	۴۹۲	هزینه چاپ و ملزومات مصرفی
۵۷۳	۱۹	هزینه های حقوقی و کسورات قانونی
۶۰۶	۸۱۲	هزینه پست و تلفن
۲,۶۸۰	۲,۹۷۷	هزینه های آبدارخانه و غذا
۲۱,۵۷۸	۲۴,۵۸۵	۷-۲ هزینه خرید خدمات
۱,۱۳۹	۱,۱۷۶	هزینه های نگهداری فضای سبز
۳۶۶	۱۸۱	هزینه آموزش کارکنان
۲,۱۵۰	۱,۰۸۹	هزینه حسابداری و حسابرسی
۶۷۸	۵۷۷	هزینه استهلاک
۲,۱۴۲	۲,۰۱۶	سایر
۴۲,۰۰۳	۴۳,۷۰۸	

۷-۱- اعمال مصوبه افزایش حقوق وزیر نیرو از ابتدای فروردین ماه ۱۳۹۹ 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 غیره بوده که به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزیر و افزایش در مبلغ قراردادها بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰	۱۵۶	سود سپرده بانکی
۸۴	۹۲	سود صندوقهای سرمایه گذاری - کارآفرینان بانک دی
۰	۵	سود حاصل از تسعیر نقد و بانک
۵۹۵	۹۱۱	سایر
۸۳۹	۱,۱۶۴	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود:

ارقام به میلیون ریال			
جمع	نرم افزار حسابداری	نرم افزار اپلیکیشن تب لت	حق الامتیاز تلفن
			بهای تمام شده
۲۲۸	۶۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۲۵۶	۰	۲۵۶	افزایش
۰	۰	۰	دارائیهای انتقالی
۴۸۴	۶۰	۲۵۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	واگذار شده
۴۸۴	۶۰	۲۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۶۰	۶۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۷	۰	۷	استهلاک
۶۷	۶۰	۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۸۵	۰	۸۵	استهلاک
۱۵۲	۶۰	۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۳۲	۰	۱۶۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۱۷	۰	۲۴۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰

شرکت دژ نیرو



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۲-۱۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			یادداشت	سایر دریافتنی ها
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		سپرده ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		کارکنان (وام و مساعده)
۹۶	۹۶	۰	۹۶	۱۲-۲-۱	
۱,۴۴۷	۳,۳۶۴	۰	۳,۳۶۴		
۱,۵۴۳	۳,۴۶۰	۰	۳,۴۶۰		

۲-۱۲-۱- 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 منظوره شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۲-۱۲-۲- مطالبات معوق تجاری واحد مورد گزارش شامل طلب از شرکت توزیع نیروی برق ایلام به شرح یادداشت ۱-۲-۱-۱۲ می باشد که بیش از ۲ سال وصول نشده است .

۱۳- پیش پرداخت ها :

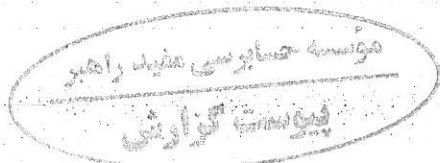
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	پیش پرداختهای داخلی:
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت بیمه
۲۷۵	۴۵۱		پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۳۲۹	۱,۱۴۸	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۳۴۵	۴۲۰	۱۳-۲	
۹۴۹	۲,۰۱۹		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹	۰	موج بر غرب
۰	۹۳۴	گروه کرین صنعت آریا
۰	۱۹۱	آبتین تهویه آسیا
۶۶	۰	ارتعاش گستر بیمان
۲۳	۲۳	سایر
۳۲۸	۱,۱۴۸	

۱-۱۳-۱-۱- پیش پرداختهای خرید مواد و کالا که تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۹۵۷,۵۶۹ میلیون ریال تسویه و به حساب هزینه منظور شده است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت آرون
۱۱۴	۱۱۴	سایر
۲۳۱	۳۰۶	
۳۴۵	۴۲۰	



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۶	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	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	

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

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۴,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
.	۳۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۱,۰۰۰	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.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱-۱-۱۹- سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:
۱,۳۵۲	۴,۲۱۷	۱۹-۱-۲-۱ هتل پارسیان
۲۰۱	۰	پیمانکار شیرزاد حیدریان
۱۰۳	۳۳۷	تاکسی تلفنی بعثت
۴۲۰	۸	تاکسی و مینی بوس بعثت غرب
۰	۹۴	مهام بنیان
۰	۱۲۶	روزنامه اطلاعات
۶۵۴	۴۳۷	مدیریت تولید برق بیستون
۱۶۰	۰	پاکسازان مهر میهن
۱۴۷	۰	شرکت ایمن آسایش کوثر
۰	۲۱۷	بنیاد تعاون ناجا
۱۰۰	۳۶	شرکت بهران فیلتر
۰	۱۳۱	شرکت افراح
۰	۱۱۷	تسمه پدیده
۱,۰۵۸	۱,۶۹۶	موسسه نظن آوران کاسپین
۲۴۰	۲۸۸	شرکت داده پردازان دوران
۵,۰۲۳	۳,۹۲۲	۱۹-۱-۲-۲ سپهرآب غرب
۶۵۰	۶۵۰	رستوران بامداد
۳,۱۲۵	۲,۱۰۲	سایر
<u>۱۳,۲۳۳</u>	<u>۱۴,۳۷۸</u>	

۱-۱-۱۹-۲- افزایش در بدهی به دلیل عقد قرارداد خرید غذا از هتل پارسیان از آبان ۱۳۹۸ لغایت پایان آبان ۱۳۹۹ بوده

است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۱,۵۴۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱-۱-۱۹-۲- شرکت سپهرآب غرب 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 مبلغ ۵۵۲

میلیون ریال مرتبط با حقوق و مزایای پرسنل پرداخت شده است.

۱-۱-۱۹-۳- حق بیمه های سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۲,۴۱۹ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و همچنین ۵۷۲ میلیون

ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه حفاظتی مراقبتی نظم آوران کاسپین می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ

۲,۴۱۹ میلیون ریال از حق بیمه پرداخت شده است.

۱-۱-۱۹-۴- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۳,۸۶۴ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی پرسنل و همچنین ۵۰۳۰ میلیون

ریال بابت ذخیره هزینه های معوق که قسمت عمده آن مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی معادل ۲,۸۶۶

میلیون ریال و ۸۵۰ میلیون ریال ذخیره حسابرسی و مابقی آن ذخیره هزینه های جاری می باشد که در دفاتر شناسایی شده

است.



سرمس مدیریوب تولیدی برق زاارسس کوثر (سهامی خاص)
 بااداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات - ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		مالیات		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		مالیات	
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی	۰	۰	۵۴۵	۹۰۸	۱,۷۹۹	۵۴۵	۲,۷۲۶	۷,۴۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
قطعی	۲۱۶	۰	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	۱,۵۸۲	۱,۳۱۷	۴,۸۶۸	۵,۱۹۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۶۸۵	۱۳۹	۱,۳۴۸	۰	۰	۱,۶۸۵	۶,۷۳۹	۶,۹۸۳	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۷۳۶	۰	۰	۰	۷۳۶	۲,۹۴۵	۳,۱۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۱,۹۰۱	۸۷۵							

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۱-۲- مالیات بابت عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۵۸۲ میلیون ریال به موجب برگ تشخیص مطالبه شده مورد اعتراض قرار گرفته که در مرحله توافق با رئیس گروه مالیاتی به مبلغ ۱,۰۴۰ میلیون ریال کاهش یافته که با توجه به توافق حاصل شده مانده مالیات محاسبه شده به مبلغ ۵۱ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردید.
 ۲۱-۳- در سال مالی جاری شرکت بابت مالیات بر عملکرد سال مالی گذشته با استناد از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم معادل ۱,۳۴۷ میلیون ریال بابت مالیات ابرازی پرداخت و تسویه نموده است.
 ۲۱-۴- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

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 نموده و اقدام به افزایش سرمایه نماید. ضمن اینکه شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۰,۸۳۶	۶۴,۳۷۸	موجودی نقد
(۲,۷۴۵)	(۶,۵۶۶)	خالص بدهی
۴۸,۰۹۱	۵۷,۸۱۲	حقوق مالکانه
۶,۹۴۸	۱۰,۶۰۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶۹۲٪	۵۴۵٪	

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 حسابرس 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 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 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. ضمناً تحلیل حساسیت ارزی به دلیل کم اهمیت بودن صرف نظر گردیده 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)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خریدسهام	فروش برق	پرداخت هزینه ها توسط مالک
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۱۰۰	۲۶۳.۷۱۴	۱.۴۰۰

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط فیما بین انجام شده است.

۲۶-۱- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان در اختیار این شرکت قرار گرفته است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سازمان اقتصادی کوثر	۷,۴۶۰	۷,۴۶۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۳۸,۵۴۳	۱۵,۳۰۰
سایر	۶۰	۶۰
	۴۶,۰۶۳	۳۲,۸۲۰

۲۷-۱-۱- بابت چک شماره ۱۹۱۵۴۱ جهت تضمین در وجه سازمان اقتصادی کوثر برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ می باشد.

۲۷-۱-۲- چکهای پرداخت شده در سنوات گذشته و جاری بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق 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 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.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۶,۱۴۳ 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.