

بسمه تعالی



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

«سال تولید، دانش بنیان، اشتغال آفرین»

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 صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
آن واحد تقدیم می گردد.

و من الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



رونوشت:

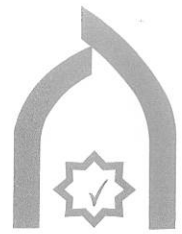
مدیریت محترم شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت اطلاع

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ تَعَالٰی



مؤسسہ حسابرسی مفید راہبر
عضو جامعہ حامد اران رسمی ایران
مقیم سازمان 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 ۱۴۰۱

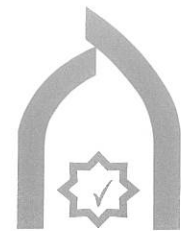


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	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 ۳۲	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۴۰۱ 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات 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 بازرس 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)

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 آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت شرکت و اساسنامه ماده ۱۴، به شرح زیر است:
- ۵-۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ صاحبان سهام در خصوص تصویب این 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.
- ۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)، 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 در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۸- مفاد نظام راهبری مطلوب ابلاغی معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در مواردی از جمله تدوین سند برنامه ریزی راهبردی توسعه سه تا پنج ساله در چارچوب اسناد راهبری توسعه بالادستی (ماده ۱۵) رعایت نگردیده است.
- ۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستری لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی شمس

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱

۴۰۱۰۰۱۶۳۱۸-CJMK



شماره :
تاریخ :
پیوست :

برچه انقلاب اسلامی دارد 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 آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و

مدیر عامل

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

رئیس هیأت مدیره

سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر

آقای فریبرز شریف نیا

نائب رئیس هیأت مدیره

تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

آقای حامد چاله چاله

عضو هیأت مدیره

سازمان اقتصادی کوثر

آقای محمد سعید پر نماز

مدیر عامل

خارج از هیأت مدیره

آقای محمد رضا صادقی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳۷۵,۳۲۲	۵۸۲,۷۵۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۹۶,۲۰۷)	(۴۶۴,۴۱۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۱۱۵	۱۱۸,۳۳۷		سود ناخالص
(۶۵,۲۱۰)	(۱۰۸,۷۰۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۹۰۵	۹,۶۳۶		سود عملیاتی
۷۷۶	۵,۸۳۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۶۸۱	۱۵,۴۶۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۳,۶۲۳)	(۲,۶۷۲)	۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۰۵۸	۱۲,۷۹۶		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 حدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



Handwritten signatures and dates at the bottom right of the page.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

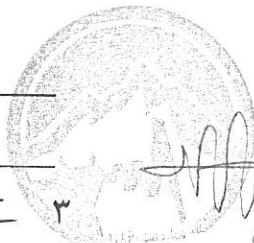
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷,۰۰۷	۷,۵۰۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۸	۲۳۶	۱۰	داراییهای نامشهود
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۲۲۶	۲,۹۱۲	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۳۲۷,۲۹۸	۳۲۷,۳۴۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۹۲	۱,۲۲۲	۱۳	پیش پرداخت ها
۲۲,۷۹۰	۳۸,۲۶۵	۱۴	موجودی مواد و کالا
۷۲,۱۳۴	۱۲۳,۰۸۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۲	۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۷۳۹	۱۶,۹۸۹	۱۶	موجودی نقد
۱۱۲,۳۱۷	۱۷۹,۵۶۱		جمع دارایی های جاری
۴۳۹,۶۱۵	۵۰۶,۹۰۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۶۸۵	۱,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۱۰,۹۷۸	۱۳,۴۵۹		سود انباشته
۱۵,۶۶۳	۲۴,۴۵۹		جمع حقوق مالکانه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



Handwritten signature and date ۱۳/۱۰/۱۴۰۱

Handwritten signature and date ۱۳/۱۰/۱۴۰۱

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

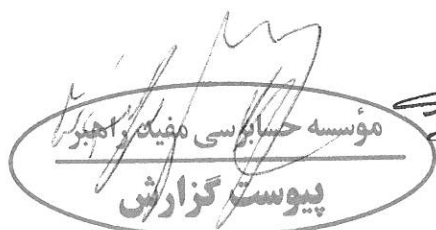
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

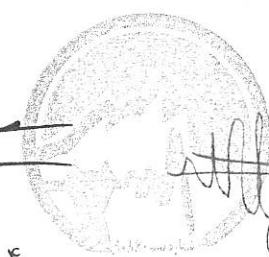
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۲۰,۱۶۲	۳۲۰,۸۶۱	۱۹ پرداختنی های بلند مدت
۴۲,۸۰۷	۶۹,۶۳۳	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۲,۹۶۹	۳۹۰,۴۹۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۷,۳۶۰	۸۸,۹۹۵	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۶۲۳	۲,۹۵۹	۲۱ مالیات پرداختنی
۶۰,۹۸۳	۹۱,۹۵۴	جمع بدهی های جاری
۴۲۳,۹۵۲	۴۸۲,۴۴۸	جمع بدهی ها
۴۳۹,۶۱۵	۵۰۶,۹۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature of the Accounting Officer.



Handwritten signature of the Auditor.

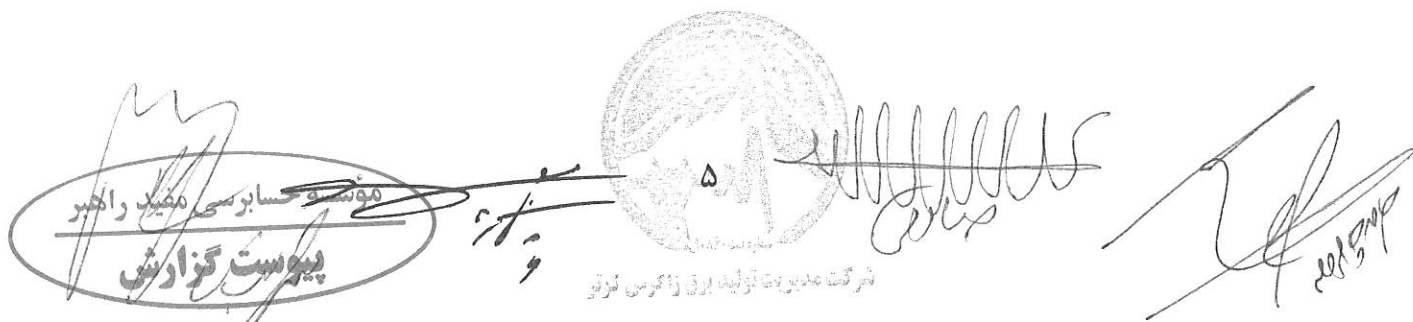
Handwritten signature of the Auditor.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰	۱۳۳	۶,۴۷۲	۱۰,۶۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۵۲	(۵۵۲)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰	۶۸۵	۱۰,۹۷۸	۱۵,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱۲,۷۹۶	۱۲,۷۹۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۱۵	(۳۱۵)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۴۵۹	۲۴,۴۵۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۱,۶۶۲	۳,۷۲۶	۲۲ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۶۰)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۶۰۲	۱۰۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲,۴۵۸)	(۳,۵۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۱۶,۵۹۷)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۹۶۲	دریافت های حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۸	۴,۷۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۱۹,۰۲۷)	۲,۱۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۸,۴۲۵)	۲,۲۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۳۱۶,۵۹۷	۰	دریافت نقدی از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۳۱۶,۵۹۷	۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۱۷۲	۲,۲۴۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۶,۵۶۶	۱۴,۷۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱	۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴,۷۳۹	۱۶,۹۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۱۶,۰۰۰	۲۳ معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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 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 :

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- تعداد کارکنان :

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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۵۸	۵۷	کارکنان رسمی
۸	۸	کارکنان قراردادی
۶۶	۶۵	
۶۵	۶۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳۱	۱۳۴	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری به شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد مزبور، آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- 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 دریافتی 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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	۶ و ۱ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحویل 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 ازآمدگی 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 پذیرفته شده 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 ۱۴۰۱

۳-۵-۴- 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 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

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

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

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه پذیر تا (تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (پس از سود بیشتر) اهر

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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.

۳-۹-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی راداشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱ - 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.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت	مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت
۳۷۵,۳۲۲	۶,۹۲۶,۳۰۶	۵۸۲,۷۵۱	۷,۵۳۰,۰۷۱

آمادگی و فروش

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت	مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت
۳۶۶,۵۱۵	۳,۸۳۱,۳۹۸	۵۶۷,۵۲۴	۴,۳۲۶,۱۶۴
۸,۸۰۷	۳,۰۹۴,۹۰۸	۱۵,۲۲۷	۳,۲۰۳,۹۲۵
۳۷۵,۳۲۲		۵۸۲,۷۵۱	

آمادگی

فروش انرژی

۵-۱-۱- بهای هر کیلو وات آمادگی و فروش بر مبنای هزینه های بودجه شده و براساس میزان آمادگی، مشخص و تعیین و

توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (کارفرما) مورد تایید قرار می گیرد.

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۳۷۵,۳۲۲	۱۰۰	۵۸۲,۷۵۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
۲۱	۲۰	۱۱۸,۳۳۷	۴۶۴,۴۱۴	۵۸۲,۷۵۱	۵-۳-۱
۲۱	۲۰	۱۱۸,۳۳۷	۴۶۴,۴۱۴	۵۸۲,۷۵۱	آمادگی و فروش

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 واتی 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 ۱۰۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۴ ریال حق الزحمه تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میباشد و از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ از

بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید ۱۲۷ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۵ ریال حق الزحمه تضمین گردیده است. بر اساس

الحاقیه شماره ۱ قرارداد مذکور از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ تا پایان قرارداد بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید مبلغ ۱۴۱,۵ ریال

تغییر یافته است که طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۳,۲۰۳,۹۲۵,۱۰۴ کیلو وات برق تولید گردیده و میزان آمادگی نیز

۴,۳۲۶,۱۶۴,۹۳۳ کیلو وات بوده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۷,۷۳۱	۷۳,۸۰۶	۶-۱-۱
۴۰,۸۵۰	۶۱,۶۹۹	۶-۱-۲
۳۷,۲۵۲	۵۵,۰۲۱	
۲۷,۵۶۴	۴۱,۷۸۶	
۱۷,۲۶۳	۲۵,۵۷۸	۶-۱-۳
۱۳,۳۰۲	۲۵,۸۰۴	
۴,۸۳۱	۹,۷۰۴	
۶,۰۰۶	۹,۴۲۲	
۴,۷۲۸	۸,۱۴۴	
۳,۸۹۰	۵,۶۹۹	
۳,۵۶۸	۵,۴۰۵	
۳,۱۶۸	۴,۷۶۵	
۲,۰۸۹	۴,۷۵۸	
۴,۶۷۰	۴,۴۳۵	
۲,۹۱۸	۴,۳۳۵	
۲,۶۵۷	۳,۶۴۷	
۲,۵۱۴	۳,۵۴۳	
۱,۹۱۵	۳,۳۲۸	
۴۲۷	۶۶۵	
۳,۸۷۰	۳,۷۷۱	
۲۳۱,۲۱۳	۳۵۵,۳۱۶	

۳-۱-۶- سرفصل فوق مربوط به اعمال ضریب مزایای رفاهی بر مبنای کتابچه طبقه بندی مشاغل شرکت بوده که در اعمال مصوبه افزایش حقوق وزیر نیرو محاسبه و پرداخت شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۶-۲- سربار :	میلیون ریال	میلیون ریال
تعمیرات	۶-۲-۱	۴۰,۰۹۸
هزینه غذا و آبدارخانه	۶-۲-۲	۲۴,۰۷۵
هزینه حق الزحمه و خرید خدمات	۶-۲-۳	۵,۸۴۶
استهلاک		۲,۵۳۱
حقوق پایه		۲,۲۳۵
هزینه بهداشت و البسه پرسنل		۲,۱۱۱
اضافه کاری		۱,۴۱۴
هزینه آب، برق و سوخت و...		۱,۳۵۵
حق بیمه سهم کارفرما		۱,۲۹۱
مزایای رفاهی		۱,۰۱۵
عیدی و پاداش		۶۵۰
چاپ و تبلیغات		۵۷۴
کمک هزینه مسکن		۳۱۲
سایر هزینه های سربار		۱۵,۰۳۲
	۱۰۹,۰۹۸	۶۴,۹۹۴

۶-۲-۱- مطابق مفاد قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید (شرکت اصلی) خرید قطعات مصرفی به عهده این شرکت بوده و افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قطعات میباشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش هزینه غذا با توجه به قرارداد جدید میباشد

۶-۲-۳- 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 ۱۴۰۱ ثبت و شناسایی شده است.

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 ۱۴۰۱	کارکرد واقعی سال ۱۴۰۰
آمدگی	مگا وات ساعت	۴,۸۹۹,۸۸۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۶,۱۶۴	۳,۸۳۱,۳۹۸

۶-۳-۱- همانطور که درجدول فوق مشخص است شرکت آمادگی تولید ۴,۳۲۶,۱۶۴ مگاوات ساعت برق که

موسسه حسابرسی مفید راهبر

نسبت به دوره مشابه افزایش کیلو وات آمادگی داشته است، در تولید برق به دلیل نیاز شبکه برق و

پیوست گزارش

دیسپاچینگ ملی به برق، میزان برق تولید شده ۳,۲۰۳,۹۲۵ مگاوات ساعت بوده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۷- هزینه های اداری و عمومی
۳۱,۷۵۶	۴۸,۹۰۵	۷-۱	هزینه خرید خدمات
۸,۱۴۷	۱۳,۹۱۸	۷-۲	هزینه های آبدارخانه و غذا
۹,۶۴۴	۱۰,۹۳۷	۷-۳	حقوق و دستمزد
۲,۹۸۷	۵,۶۶۴	۷-۴	هزینه تعمیرات
۹۳۳	۳,۹۵۱		ایاب و ذهاب پیمانکاران
۸۶۵	۳,۶۸۶	۷-۵	هزینه های نگهداری فضای سبز
۲,۷۷۷	۲,۴۷۸		هزینه آب، برق پست و تلفن
۱,۵۲۳	۱,۹۲۷		هزینه حسابداری و حسابرسی
۸۸۰	۱,۴۱۱		هزینه ملزومات و لوازم ایمنی کارکنان
۱,۷۷۸	۱,۳۸۸		حق الزحمه و هزینه های مشاوران
۸۹۸	۱,۱۱۰		هزینه بیمه دارایی و مسئولیت مدنی
۶۲۹	۹۴۴		هزینه های تبلیغات و بازاریابی
۶۸۴	۷۰۷		هزینه استهلاک
۴۶۳	۲۱۳		هزینه آموزش کارکنان
۱,۲۴۵	۱۱,۴۶۲		سایر
۶۵,۲۱۰	۱۰۸,۷۰۱		

۷-۱- 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 ۱۴۰۱ ثبت و شناسایی شده است.

۷-۲- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی افزایش هزینه غذا با توجه به قرارداد جدید میباشد

۷-۳- اعمال مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۱ اعلام و ثبت گردیده است.

۷-۴- مطابق مفاد قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید (شرکت اصلی) خرید قطعات مصرفی به عهده این شرکت بوده و افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قطعات میباشد.

۷-۵- افزایش سرفصل مورد نظر در خصوص ایجاد فضای سبز و خرید نهال برای باغچه فدک در نیروگاه میباشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۰	۴,۲۰۵	۸-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱۸۸	۵۷۴		سود سپرده بانکی
۱	۴		سود حاصل از تسعیر موجودی نقد
۵۸۷	۱,۰۴۹	۸-۲	سایر
۷۷۶	۵,۸۳۲		

۸-۱- شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ناشی از تقسیم سود ۱۰۰ ریالی ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت و ۱۰۰ هزار سهام شرکت دژ نیرو بوده است.

۸-۲- سرفصل مذکور در خصوص فروش غذا به شرکت تعمیرات نیروگاهی بوده است.

مؤسسه حسابرسی رشید راهبر

پیوست گزارش

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	محوطه سازی	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ساختمان
۱۸,۱۷۸	۴۹۳	۶,۳۱۶	۸,۱۲۲	۳,۰۲۹	۲۱۸
۲,۴۵۸	۰	۵۸۵	۱,۸۷۳	۰	۰
۲۰,۶۳۶	۴۹۳	۶,۹۰۱	۹,۹۹۵	۳,۰۲۹	۲۱۸
۳,۵۹۸	۰	۶۸۱	۲,۹۱۷	۰	۰
۲۴,۲۳۴	۴۹۳	۷,۵۸۲	۱۲,۹۱۲	۳,۰۲۹	۲۱۸
استهلاک انباشته					
۹,۷۹۴	۴۸	۳,۹۶۲	۴,۱۷۷	۱,۵۸۵	۲۲
۳,۸۳۵	۸۲	۱,۵۹۹	۱,۶۴۱	۴۹۹	۱۴
۱۳,۶۲۹	۱۳۰	۵,۵۶۱	۵,۸۱۸	۲,۰۸۴	۳۶
۳,۱۰۴	۸۲	۷۲۹	۱,۸۳۵	۴۴۴	۱۴
۱۶,۷۳۳	۲۱۲	۶,۲۹۰	۷,۶۵۳	۲,۵۲۸	۵۰
۷,۵۰۱	۲۸۱	۱,۲۹۲	۵,۲۵۹	۵۰۱	۱۶۸
۷,۰۰۷	۳۶۳	۱,۳۴۰	۴,۱۷۷	۹۴۵	۱۸۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۳,۴۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- دارایی‌های نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار اپلیکیشن تب لت	نرم افزار حسابداری
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۶۸	۲۵۶	۶۰
افزایش	۰	۱۶۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۶۸	۴۱۶	۶۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۶۸	۴۱۶	۶۰
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۹۲	۶۰
استهلاک	۰	۱۲۴	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۲۱۶	۶۰
استهلاک	۰	۱۳۲	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۳۴۸	۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۶۸	۶۸	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۶۸	۲۰۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها ۱۱-۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شو

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶٪
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳۱۶,۶۹۷	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری‌های سریع
المعامله (بورسی و غیر بورسی)

تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۱۱-۱-۱

سایر شرکتها

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 حق تقدم استفاده نشده شرکت اصلی به نرخ هر سهم ۷,۷۱۰ ریال در سال مالی قبلی نموده است، که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۴,۰۷۱ ریال می باشد، لیکن باتوجه به ارزش ذاتی نیروگاه که به مراتب بالاتر از نرخ بازار است، کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. در تاریخ تهیه صورت‌های مالی قیمت هر سهم بزاگرس ۴,۰۵۴ ریال می باشد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	مبلغ
۴۹,۲۹۸	۱۰۲,۶۴۵	۱۰۲,۶۴۵
۳,۶۱۳	۲۶	۲۶
۵۲,۹۱۱	۱۰۲,۶۷۱	۱۰۲,۶۷۱

تجاری
حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی:

۵,۰۹۰	۶,۸۲۹	۰	۶,۸۲۹	۱۲-۱-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۴,۱۳۳	۱۳,۵۸۵		۱۳,۵۸۵	۱۲-۱-۴	اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۲۲۳	۲۰,۴۱۴	۰	۲۰,۴۱۴		
۷۲,۱۳۴	۱۲۳,۰۸۵	۰	۱۲۳,۰۸۵		

۱۲-۱-۱- سرفصل مذکور در خصوص قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۶ میلیارد ریال آن وصول شده است

۱۲-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵,۸۲۴	۷۷,۹۰۷	مانده دریافتنی کوتاه مدت در ابتدای سال
۳۷۵,۳۲۲	۵۸۲,۷۵۱	فروش انرژی
۲,۷۱۸	۲,۰۰۰	سایر
۰	۴,۱۰۰	سود سهام سرمایه گذاری
	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت سود سهام
(۲۸,۹۳۲)	(۵۷,۴۳۰)	کسر پیش دریافت
(۳۱۷,۰۲۵)	(۴۶۸,۰۷۴)	پرداخت مطالبات
۷۷,۹۰۷	۱۳۱,۲۵۴	مانده در پایان سال
(۲۸,۶۰۹)	(۲۲,۶۰۹)	کسر می گردد مانده حسابهای پرداختنی به شرکت تولید
۰	(۶,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامدار شرکت اصلی
۴۹,۲۹۸	۱۰۲,۶۴۵	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۱-۲- سایر مشتریان به شرح ذیل میباشد: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت توزیع نیروی برق ایلام	۱۲-۱-۲-۱	۳,۶۰۳
سایر	۲۶	۱۰
	۲۶	۳,۶۱۳

۱۲-۱-۲-۱- شرکت طی سال مالی ۱۳۹۶ قراردادی با شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام مبنی بر فروش ۲,۴۵۷ دستگاه پکیج خورشیدی منعقد نموده که موضوع قرارداد در سنوات قبل انجام و از این بابت مبلغ ۳,۶۰۳ میلیون ریال بابت ضمانت نامه بانکی و سپرده حسن انجام کار بوده که در سال مالی جدید با دریافت مفاصاحساب به طور کامل وصول شده است

۱۲-۱-۳- مربوط به وامهای پرداختی به پرسنل بوده که به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می شود.

۱۲-۱-۴- به استناد مفاد بند ۱۲ ماده ۱۳ و بند "ز" ماده واحده قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند "و" ماده ۱ قانون الحاقیه 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 ۹,۶۴۳ میلیون ریال (اعتبار مالیاتی) به سازمان یاد شده ارائه گردیده است. که با توجه به رسیدگی های ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مطالبات این شرکت از محل ارزش افزوده مورد تایید سازمان امور مالیاتی واقع شده است و مبلغ ۹,۶۴۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب شرکت مسترد شده است.

۱۲-۱-۱-۱- گردش حساب ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۴,۱۳۳	۹,۶۴۳
افزایش اعتبار ارزش افزوده	۷,۹۵۴	۴,۴۹۰
پرداخت شده طی سال	(۸,۵۰۲)	۰
مانده در پایان سال	۱۳,۵۸۵	۱۴,۱۳۳

۱۲-۱-۵- تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸,۵۰۲ میلیون ریال به حساب شرکت واریز شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی کل مبلغ اعتبار ارزش افزوده شرکت به رقم ۹,۶۴۳ مسترد شده است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۲-دریافتنی‌های بلند مدت : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	سایر دریافتنی‌ها
خالص	کاهش ارزش خالص	مبلغ	کارکنان (وام) سپرده‌ها
۳,۱۴۵	۲,۹۱۲	۰	۱۲-۲-۱
۸۱	۰	۰	
۳,۲۲۶	۲,۹۱۲	۰	

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 منظوره شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۱۲-۳-سیاست‌های فروش اعتباری:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها و ارائه خدمات شرکت ۳۰ روز است. ضمناً عمده فعالیت شرکت در سال جاری و سنوات قبل 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 نمی‌کند.

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

۱۳-پیش پرداخت‌ها : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	پیش پرداخت‌های داخلی:
۷۳	۶۹۲		پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۱,۰۲۶	۳۹۹	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۵۹۳	۱۳۱		پیش پرداخت بیمه
۱,۶۹۲	۱,۲۲۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۳-۱-پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:
۱۱۴	۱۱۴	شرکت آرون
۱۴۸	۰	سندیکای برق
۳۰۵	۲	پژوهشگاه صنعت نفت
۱۱۲	۰	ویستا پایش راد
۳۴۷	۲۸۳	سایر
۱,۰۲۶	۳۹۹	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- موجودی مواد و کالا			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت			
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش		
۲۲,۷۹۰	۳۸,۲۶۵	۳۸,۲۶۵	۰	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 ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۹۶۲	۰	۱۵-۱	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۹۶۲	۰		

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 با توجه به دریافت مفصاحساب مبلغ مذکور آزادسازی گردید

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۶- موجودی نقد
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۷۲۸	۱۶,۹۷۳	۱۶-۱	موجودی نزد بانکها
۱۱	۱۶		تنخواه گردانها و موجودی صندوق
۱۴,۷۳۹	۱۶,۹۸۹		

۱۶-۱- موجودی بانک ها شامل مبلغ ۱۱,۰۰۵ میلیون ریال و ۵,۴۴۲ میلیون ریال نزد بانک تجارت شعبه کارمندان کرمانشاه و مبلغ ۵۱۶ میلیون ریال و ۱۰ میلیون ریال نزد بانک دی شعبه مرکزی کرمانشاه می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۶	۳۹,۹۹۶	۹۹,۶	۹۹,۹۹۶	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	۱۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵۰٪) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
.	۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه، مبلغ ۱ میلیارد 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 نیست.

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت: (مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختنی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۹-۱-۱	۴۸,۱۰۱	۳۱,۵۵۰
هزینه‌های پرداختنی	۱۹-۱-۲	۱۸,۸۸۶	۱۱,۴۹۲
حق بیمه‌های پرداختنی	۱۹-۱-۳	۱۰,۹۵۶	۷,۲۲۸
بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه عمر و زمانی	۱۹-۱-۴	۷,۵۵۸	۱,۵۶۸
سپرده حسن انجام کار		۲,۰۱۰	۴,۳۲۰
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۱,۰۰۴	۷۵۶
اشخاص وابسته		۵۶	۵۶
سایر		۴۲۴	۳۹۰
		<u>۸۸,۹۹۵</u>	<u>۵۷,۳۶۰</u>

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱-۱-۱۹- سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:
۵,۹۱۹	۸,۴۸۸	۱۹-۱-۱-۱	هتل پارسیان
۰	۸,۲۰۸	۱۹-۱-۱-۲	وریا گستر افرا
۱,۵۳۹	۲,۸۹۶		موسسه نظم آوران آرتا
۰	۲,۶۲۵		رادینگ بلبرینگ ایرانیان
۰	۱,۹۰۲		سمند زرد (موسسه حمل و نقل)
۶۴۰	۱,۳۵۴		شرکت بهران فیلتر
۱۰۷	۱,۳۱۷		ثمین تجهیز طرح پیشرو
۵۷۸	۱,۱۱۳		برق و صنعت شاهین آریان پدیده
۴,۹۰۰	۸۰۵		آسمان سازه زاگرس
۱۹۸	۷۸۵		برق و صنعت فاضلی
۰	۶۹۰		ایمن بانان زاگرس
۰	۶۸۵		مبتکران تامین نیروی البرز
۶۹۳	۵۱۰		تجهیز صنعت اکسون
۱۳۱	۱۳۱		شرکت افراح
۲۷۲	۱۰۲		مدیریت تولید برق بیستون
۶۴۶	۶۶		صبا صنعت کهن
۷۶۵	۰		تجهیز شبکه پیشرو
۷۴۷	۰		مهر پوشاک کوثر
۵۹۸	۰		تکسا نیروی کرمان
۱,۷۶۵	۰		موسسه نظن آوران کاسپین
۶۵۰	۰		رستوران بامداد
۱۱,۴۰۲	۱۶,۴۲۴	۱۹-۱-۱-۳	سایر (۷۳ اقلام)
۳۱,۵۵۰	۴۸,۱۰۱		

۱-۱-۱-۱۹- افزایش در بدهی به دلیل عقد قرارداد خرید غذا از هتل پارسیان در سال ۱۴۰۱ بوده است

۱-۱-۱-۱۹- شرکت وریا گستر افرا 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 ۸,۲۰۸ میلیون ریال پرداخت شده است

۱-۱-۱-۱۹- عمده ارقام مذکور شامل بدهی به شرکت ساتر تجارت به رقم ۶۲۱ میلیون ریال ، لباس شبنم ۶۱۱ میلیون ریال ، فروشگاه مولودی ۵۳۹ میلیون ریال و ... بوده که تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۱-۱۹- هزینه‌های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۷,۹۴۷ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی پرسنل و همچنین مبلغ ۱۰,۶۶۲ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه‌های معوق که قسمت عمده آن مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی معادل ۵,۵۲۱ میلیون ریال و ۱,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره حسابرسی و مابقی آن ذخیره سایر هزینه‌های جاری می باشد که در دفاتر شناسایی شده است.

۱-۱-۱-۱۹- حق بیمه‌های سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۵,۰۲۲ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و همچنین ۱,۷۹۳ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه هتل پارسیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۰۳۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱-۱-۱-۱۹- سرفصل مذکور در خصوص بیمه تکمیلی کارکنان با شرکت ایمن پوشش کوثر و ایمن آسایش کوثر میباشد و قرارداد بیمه عمر و زمانی شرکت با بیمه دانا است که به ترتیب مبالغ ۴,۵۸۹ میلیون ریال و ۲,۹۶۹ میلیون ریال را شامل میشود که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی از مبلغ بیمه تکمیلی ۳,۹۸۰ میلیون ریال و بیمه دانا ۲,۹۶۵ میلیون ریال تسویه شده است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۱۹-۲-۱
۳,۵۶۵	۴,۲۶۴	
۳۲۰,۱۶۲	۳۲۰,۸۶۱	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

بازخرید مرخصی

۱۹-۲-۱- سرفصل مذکور در خصوص تامین اعتبار بابت خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت میباشد

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۸,۵۵۷	۴۲,۸۰۷
۱۴,۲۵۰	۲۷,۵۰۷
۰	(۶۸۱)
۴۲,۸۰۷	۶۹,۶۳۳

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده سال

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۱- مالیات پرداختی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی شامل (مانده حساب ذخیره واسناد پرداختی) به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۸۷۴	۳,۶۲۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۶۲۳	۲,۶۷۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۸۶	۲۸۷
پرداختی طی سال	(۱,۰۶۰)	(۳,۶۲۳)
	۳,۶۲۳	۲,۹۵۹

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات						
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
قطعی	۰	۰	۱,۶۷۳	۱,۷۹۸	۱,۶۸۵	۶,۷۳۹
قطعی	۰	۲۸۷	۷۳۶	۱,۰۲۳	۷۳۶	۲,۹۴۵
رسیدگی نشده	۰	۰	۳,۶۲۳	۰	۳,۶۲۳	۱۴,۴۹۳
رسیدگی نشده	۰	۲,۶۷۲	۰	۰	۲,۶۷۲	۱۰,۶۸۹
	۰	۲,۹۵۹				
			</			

۲۱-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است

۲۱-۲-۲- با توجه به رای هیات تجدید نظر مالیاتی به شماره ۱۵۱۴۰۰۸۵۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ مبلغ برگ تشخیص مالیاتی به رقم ۱۰,۲۳ میلیون ریال اعلام شد که از

نظر شرکت نیز قطعی خواهد بود

۳-۲۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۶۸۱	۱۵,۴۶۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۶۷۰	۳,۸۶۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۰	(۱۰,۵۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۷)	(۱۴۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری
۰	(۱)	سود سپرده بانکی
۳,۶۲۳	۲,۶۷۲	سود ناشی از تسعیر موجودی نقد
		هزینه مالیات بر درآمد:

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱,۰۵۸	۱۲,۷۹۶	سود خالص
		تعدیلات
۳,۶۲۳	۲,۹۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۲۵۰	۲۶,۸۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۵۹	۳,۲۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸۸)	(۴,۷۷۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱)	(۴)	سود حاصل از تسعیر ارز موجودی نقد
۲۱,۶۴۳	۲۸,۲۳۸	
(۴۴,۳۱۴)	(۶۰,۶۳۷)	(افزایش) دریافتنی عملیاتی
(۳,۲۱۶)	(۱۵,۴۷۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۲۷	۴۷۰	کاهش در پیش پرداختهای عملیاتی
۲۶,۱۶۴	۳۸,۳۳۴	افزایش در پرداختنی های عملیاتی
۱۱,۶۶۲	۳,۷۲۶	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۰	۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۱۶,۰۰۰	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 را پرداخت نکند و از این محل اقدام به افزایش سرمایه نماید. ضمن اینکه شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۹۰۳ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۲۳,۹۵۲	۴۸۲,۴۴۸
(۱۴,۷۳۹)	(۱۶,۹۸۹)
۴۰۹,۲۱۳	۴۶۵,۴۵۹
۱۵,۶۶۳	۲۴,۴۵۹
۲,۶۱۳	۱,۹۰۳

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 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 قیمت ها، 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 ۱۴۰۱

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده کاهش ارزش
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۰۲,۶۴۵	۹۱,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳,۵۸۵	.
	۱۱۶,۲۳۰	۹۱,۰۰۰

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
پرداختنی ها تجاری	۴۸,۱۰۱	.	۴۰,۸۹۴	.	.	۸۸,۹۹۵
مالیات پرداختنی	.	.	۲,۹۵۹	.	.	۲,۹۵۹
پرداختنی ها بلند مدت	.	.	.	.	۳۲۰,۸۶۱	۳۲۰,۸۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	.	۶۹,۶۳۳	۶۹,۶۳۳
بدهی های احتمالی	.	.	.	.	۱۱۴,۹۲۰	۱۱۴,۹۲۰
	۴۸,۱۰۱	.	۴۳,۸۵۳	.	۵۰۵,۴۱۴	۵۹۷,۳۶۸

۲۵- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار امریکا
موجودی نقد	۱۶
	۴۳

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 کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	فروش / خرید	تظالمین اعطایی	پرداخت هزینه‌های توسط مالک
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	۳۱۶,۶۹۷	۵۸۲,۷۵۱	۱۱۴,۸۶۰	۲۰,۰۰۰
شرکت همگروه	ایمن آسایش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	-----	۳,۸۲۴	۰	۰
شرکت همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	-----	۴,۱۷۸	۰	۰

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱		سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص					
(۲۸۳,۰۶۱)	(۲۱۳,۹۵۲)	*	(۳۱۶,۵۹۷)	۱۰۲,۶۴۵	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	شرکت تجاری اصلی و نهایی
(۲۸۳,۰۶۱)	(۲۱۳,۹۵۲)	*	(۳۱۶,۵۹۷)	۱۰۲,۶۴۵	جمع	
(۵۶)	(۵۶)	*	(۵۶)	*	دام طیور	سایر اشخاص وابسته
(۱۰,۳۹)	(۴۱۱)		(۴۱۱)	*	ایمن آسایش کوثر	سایر اشخاص وابسته
*	(۴,۱۷۸)		(۴,۱۷۸)	*	ایمن پوشش کوثر	سایر اشخاص وابسته
(۱۰,۹۵)	(۴,۶۴۵)	*	(۴,۶۴۵)	*	جمع	
(۲۸۴,۱۵۶)	(۲۱۸,۵۹۷)	*	(۳۲۱,۲۴۲)	۱۰۲,۶۴۵	جمع کل	

۴-۲۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ و ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح ذیل می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۱۴,۸۶۰	۹۸,۰۴۷
سایر	۶۰	۶۰
	۱۱۴,۹۲۰	۹۸,۱۰۷

۲۷-۱-۱- عمدتاً چک‌های صادر شده در سال جاری بابت تضمین حسن انجام تعهدات طبق قرارداد فروش برق در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) می باشد.

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

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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 ۱,۲۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲,۸۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی 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.