

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

بسمه تعالی آرشیو دبیرخانه

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

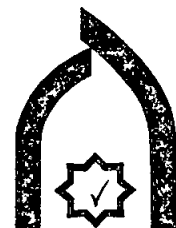


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستشاران بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۳۳	یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطوریکه در یادداشت توضیحی 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 براساس 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 به عنوان 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 ۱۷ میلیارد ریال می باشد که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات مذکور در حال انجام است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

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

سایر الزامات گزارشگری

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

۱۰ شهریور ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۴۰۱۰۱۶۷۱۸-۰۲MK
عبدالعلی محسنی
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹



شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای 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 ۳۳

یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

آقای علی فرهور

نائب رئیس هیأت مدیره

سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر

آقای فریبرز شریف نیا

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره



آقای روح الله گرامی گیلان

Address: 25 Km of Sardar Soleimani Highway - Kermanshah - Iran
Zip Code: 6744164362 Tel: 083-34642830 Fax: 083-34642831
Web Site: WWW.ZKPGM.IR

نشانی: کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ بزرگراه سردار سلیمانی - کدپستی: ۶۷۴۴۱۶۴۳۶۲
تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰ فکس: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱
ایمیل دبیرخانه: INFO@ZKPGM.IR

تولیدی سازمان تولید و توسعه پایدار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

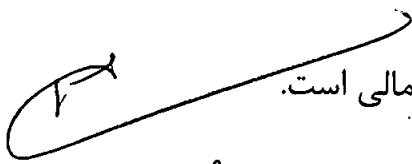
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

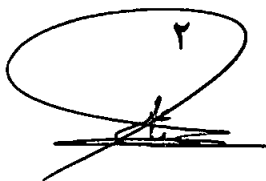
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۳۳,۵۲۳	۲۶۴,۴۲۰	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۴۱,۶۸۲)	(۲۱۴,۷۸۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸,۱۵۹)	۴۹,۶۳۸		سود (زیان) ناخالص
(۲۶,۹۳۷)	(۴۲,۹۷۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۵,۰۹۶)	۶,۶۶۸		سود (زیان) عملیاتی
۱,۶۷۹	۱,۵۱۷	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۳,۴۱۷)	۸,۱۸۵		سود (زیان) قبل از مالیات
۰	(۲,۰۴۶)		هزینه مالیات بر درآمد
(۳۳,۴۱۷)	۶,۱۳۹		سود (زیان) خالص

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

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


 مدیر عامل
 حسابرسی مفید راهبر
 حسابرسی و مشاوره مالی

۲




زیر نظر مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
۷,۰۰۷	۶,۶۷۸	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۶۸	۲۹۸	۱۰ داراییهای نامشهود
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۱۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت
۳,۲۲۶	۲,۷۲۹	۱۲ دریافتنی های بلند مدت
۳۲۷,۲۹۸	۳۲۶,۴۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۶۹۲	۳,۶۸۵	۱۳ پیش پرداختها
۲۲,۷۹۰	۲۵,۶۷۳	۱۴ موجودی کالا
۷۲,۱۳۴	۵۷,۸۰۹	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۲	۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۷۳۹	۵۹,۹۸۱	۱۶ موجودی نقد
۱۱۲,۳۱۷	۱۴۷,۱۴۸	جمع دارایی های جاری
۴۳۹,۶۱۵	۴۷۳,۵۵۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۶۸۵	۹۹۲	۱۸ اندوخته قانونی
۱۰,۹۷۸	۶,۸۱۰	سود انباشته
۱۵,۶۶۳	۱۷,۸۰۲	جمع حقوق مالکانه



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

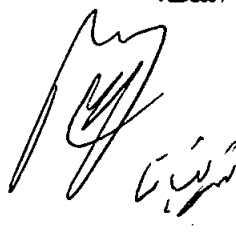
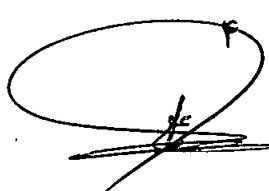
صورت وضعیت مالی

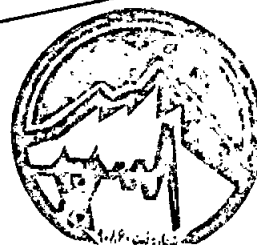
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۲۰,۱۶۲	۳۲۰,۴۹۵	۱۹-۲ پرداختنی های بلند مدت
۴۲,۸۰۷	۶۹,۱۵۱	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۲,۹۶۹	۳۸۹,۶۴۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۷,۳۶۰	۶۲,۱۵۴	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۶۲۳	۳,۹۴۸	۲۱ مالیات پرداختنی
۶۰,۹۸۳	۶۶,۱۰۲	جمع بدهی های جاری
۴۲۳,۹۵۲	۴۵۵,۷۴۸	جمع بدهی ها
۴۳۹,۶۱۵	۴۷۳,۵۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیمانکار گزینش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

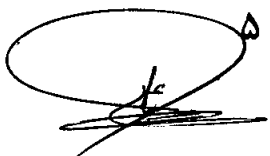
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱			
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰	۱۰,۹۷۸	۱۵,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۶,۱۳۹	۶,۱۳۹
سود سهام مصوب	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۳۰۷)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۷,۸۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰			
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰	۶,۴۷۲	۱۰,۶۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰	(۳۳,۴۱۷)	(۳۳,۴۱۷)
سود سهام مصوب	۰	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰	(۳۲,۹۴۵)	(۲۸,۸۱۲)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


 مدیر عامل
 شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر


 مدیر حسابرسی


 شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۴,۷۰۷

۴۷,۱۴۳

۲۲

(۷۰۴)

(۱,۷۲۱)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

۴,۰۰۳

۴۵,۴۲۲

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۲۸۷)

(۱,۴۰۴)

۹

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۱۶۰)

.

۱۰

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

۹۶۲

دریافت نقدی حاصل از آزاد سازی سپرده سرمایه گذاری

۸۰

۲۶۲

۸

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها

(۳۶۷)

(۱۸۰)

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۳,۶۳۶

۴۵,۲۴۲

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

۳,۶۳۶

۴۵,۲۴۲

خالص افزایش در موجودی نقد

۶,۵۶۶

۱۴,۷۳۹

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

۱۰,۲۰۲

۵۹,۹۸۱

مانده موجودی نقد در پایان دوره

۲,۷۰۰

۱۶,۰۰۰

۲۳

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهندس حسام الدین زاهدی

رئیس هیئت مدیره

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 شرکت :

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

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۵۸	۵۷
۹	۹
۶۷	۶۶
۶۵	۶۸
۱۳۲	۱۳۴

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

۲-۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۱۶ باعنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ 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- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای، یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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 گزارشی

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 مستهکمی می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک
نرم افزار های مالی	۳ ساله

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش، بلافاصله در صورت 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد، که در این صورت، منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۶- موجودی کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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

سرمایه گذاری جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات بر در آمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و مالیات انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، 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 میشوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر 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 که 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 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، قضاوتها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه براساس سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ یکسان است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد های عملیاتی:

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ	مقدار - مگاوات ساعت
۱۳۳.۵۲۳	۳.۱۶۵.۵۷۷
۱۳۳.۵۲۳	

مبلغ	مقدار - مگاوات ساعت
۲۶۴.۴۲۰	۳.۷۶۹.۳۸۳
۲۶۴.۴۲۰	

آمادگی و فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ	مقدار - مگاوات ساعت
۱۲۹.۹۶۸	۱.۷۳۶.۰۸۲
۳.۵۵۵	۱.۴۲۹.۴۹۵
۱۳۳.۵۲۳	۳.۱۶۵.۵۷۷

مبلغ	مقدار - مگاوات ساعت
۲۵۷.۴۸۰	۲.۲۲۲.۸۱۷
۶.۹۴۰	۱.۵۴۶.۵۶۶
۲۶۴.۴۲۰	۳.۷۶۹.۳۸۳

آمادگی

فروش انرژی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۰۰	۱۳۳,۵۲۳	۱۰۰	۲۶۴,۴۲۰

اشخاص وابسته - شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

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

(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
(۶)	۱۹	۴۹,۶۳۸	۲۱۴,۷۸۲	۲۶۴,۴۲۰	۵-۳-۱

آمادگی و فروش

۵-۳-۱- بر اساس قرارداد متعقده 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 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 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 تعیین گردیده است. در دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱,۵۴۶,۵۶۵,۸۳۰ کیلو وات برق و میزان آمادگی نیز ۲,۲۲۲,۸۱۶,۹۲۴ کیلو وات بوده است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی : دستمزد مستقیم سربار
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۱۷,۶۴۴	۱۷۷,۱۰۸	۶-۱	
۲۴,۰۳۸	۳۷,۶۷۴	۶-۲	
۱۴۱,۶۸۲	۲۱۴,۷۸۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	۶-۱-۶- دستمزد مستقیم:
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۸,۹۹۴	۲۷,۵۹۸	۶-۱-۱	حقوق پایه
۱۷,۹۱۰	۲۵,۵۶۸		اضافه کاری
۱۲,۳۲۱	۱۸,۸۴۶		حق بیمه سهم کارفرما
۸,۰۲۸	۱۱,۴۹۶	۶-۱-۲	مزایای رفاهی
۱۲,۷۳۲	۲۵,۴۰۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۹۰	۴,۵۰۵		کمک هزینه مسکن
۷,۲۲۲	۹,۹۴۰		عیدی و پاداش
۱,۲۵۳	۱,۶۷۱		حق سختی کار
۱,۶۳۸	۲,۴۴۳		نوبت کاری
۱,۱۸۷	۱,۶۱۱		فوق العاده منطقه
۱,۴۷۳	۲,۲۱۱		بیمه حادثه تکمیلی سهم کارفرما
۹۶۹	۱,۱۳۸		بیمه تعهدات سهم شرکت کارکنان
۲,۸۶۴	۳,۰۱۶		کمک های غیر نقدی - بن جنسی
۱,۷۶۵	۲,۵۸۹		بن کارگری
۸۴۳	۱,۴۳۹		حق عائله مندی
۳۲۴	۲,۳۷۶		وام رفاه ۷ درصد سهم شرکت
۳۰۰	۳۱۸		بازخرید مرخصی
۱,۳۲۴	۱,۶۰۵		حق مسکن
۲۲,۸۷۴	۳۲,۳۲۰	۶-۱-۳	حق الزحمه و خرید خدمات
۷۳۵	۱,۰۱۰		سایر
۱۱۷,۶۴۴	۱۷۷,۱۰۸		

۶-۱-۱- افزایش حقوق سال ۱۴۰۱ با توجه به مصوبه افزایش حقوق که از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۱ اعلام و لازم الاجرا میباشد.

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 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 حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۱ ثبت و شناسایی شده است.

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲-۶- سر بار :		
حقوق مبنا	۱,۰۲۱	۷۰۸
اضافه کاری	۶۴۹	۴۴۲
حق بیمه سهم کارفرما	۵۹۲	۳۹۴
مزایای رفاهی	۴۶۸	۳۲۵
عیدی و پاداش	۳۶۱	۲۵۸
کمک هزینه مسکن	۲۰۵	۹۸
سایر هزینه های حقوق	۱,۴۹۷	۸۵۹
استهلاک	۱,۴۳۸	۱,۵۸۶
۳-۲-۶ حق الزحمه و خرید خدمات	۹,۱۴۱	۵,۷۸۵
۲-۲-۶ تعمیرات	۱۱,۴۷۷	۶,۲۳۳
۱-۲-۶ هزینه غذا و آبدارخانه	۸,۸۶۳	۴,۵۰۲
هزینه آب، برق و سوخت	۵۰۱	۲۸۹
سایر	۱,۴۶۱	۲,۵۵۹
	<u>۳۷,۶۷۴</u>	<u>۲۴,۰۳۸</u>

۱-۲-۶- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش نرخ در قرارداد غذا میباشد.

۲-۲-۶- افزایش هزینه تعمیرات ناشی از افزایش قیمت ها طی دوره جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل میباشد.

۳-۲-۶- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد با شرکتهای خدماتی می باشد که با توجه به اعمال بخشنامه حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۱ ثبت و شناسایی شده است.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
آمادگی	مگاوات ساعت	۴,۸۹۸,۸۸۰	۲,۳۴۶,۹۳۰	۲,۲۲۲,۸۱۷	۱,۷۳۶,۰۸۲

۱-۳-۶- همانطور که در جدول فوق مشخص است شرکت آمادگی تولید ۲,۲۲۲,۸۱۷ مگاوات ساعت برق

داشته است، لیکن در تولید برق به دلیل عدم نیاز شبکه برق و دیسپاچینگ ملی به برق و در اولویت قرار

گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی به تولید برق، میزان برق تولید شده ۱,۵۴۶,۵۶۶ مگاوات ساعت بوده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :
۵,۰۹۸	۶,۰۹۰	۷-۱	حقوق و دستمزد
۶۷۴	۲,۳۴۰		هزینه تعمیرات
۴۳	۱۱۰		هزینه آب و برق و سوخت
۳۲۳	۲۷۰		هزینه چاپ و ملزومات مصرفی
۵۲۲	۶۳۱		هزینه پست و تلفن
۲,۹۸۹	۴,۰۹۶	۷-۳	هزینه های آبدارخانه و غذا
۱۵,۲۸۷	۲۳,۸۷۷	۷-۲	هزینه خرید خدمات
۸۰	۱,۹۲۳		هزینه های نگهداری فضای سبز
۱۶	۲۰۳		هزینه آموزش کارکنان
۳۵۰	۰		هزینه حسابداری و حسابرسی
۳۱۸	۳۶۴		هزینه استهلاک
۱,۲۳۷	۳,۰۶۶		سایر
۲۶,۹۳۷	۴۲,۹۷۰		

۷-۱- اعمال مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۱ 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 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.

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۸۰

۲۶۲

سود سپرده بانکی

۱,۵۹۹

۱,۲۵۵

سایر

۱,۶۷۹

۱,۵۱۷

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزارآلات و تجهیزات	محوطه سازی	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۰۰۲۹	۹,۹۹۵	۶,۹۰۱	۴۹۳	۲۰,۶۲۶	۰	۲۰,۶۲۶
افزایش	۰	۱,۰۰۴	۴۰۰	۰	۱,۴۰۴	۰	۱,۴۰۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۰,۰۲۹	۱۰,۹۹۹	۷,۳۰۱	۴۹۳	۲۲,۰۴۰	۰	۲۲,۰۴۰
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۶	۲,۰۸۴	۵,۵۶۱	۱۳۰	۱۳,۶۲۹	۰	۱۳,۶۲۹
افزایش	۷	۲۴۹	۵۲۳	۴۱	۱,۷۲۳	۰	۱,۷۲۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴۳	۲,۳۳۳	۶,۰۸۴	۱۷۱	۱۵,۳۶۲	۰	۱۵,۳۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۷۵	۶۹۶	۴,۲۶۸	۳۲۲	۶,۶۷۸	۰	۶,۶۷۸
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۸۲	۹۴۵	۴,۱۷۷	۳۶۳	۷,۰۰۷	۰	۷,۰۰۷
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۱۸	۳,۰۲۹	۸,۱۲۲	۴۹۳	۱۸,۱۷۸	(۳۰۶)	۱۷,۸۷۲
افزایش	۰	۰	۲۷۹	۸	۲۸۷	۰	۲۸۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۱۸	۳,۰۲۹	۸,۴۰۱	۴۹۳	۱۸,۴۶۵	(۳۰۶)	۱۸,۱۵۹
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۲	۱,۵۸۵	۴,۱۷۷	۳,۹۶۳	۹,۷۹۵	۰	۹,۷۹۵
افزایش	۷	۲۴۹	۷۶۹	۴۱	۱,۸۵۷	۰	۱,۸۵۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۹	۱,۸۳۴	۴,۹۴۶	۸۹	۱۱,۶۵۲	۰	۱۱,۶۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۸۹	۱,۱۹۵	۳,۴۵۵	۴۰۴	۶,۸۱۳	(۳۰۶)	۶,۵۰۷

۱- ۹- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.
۲- ۹- 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتیاز تلفن	نرم افزار اپلیکیشن تب لت	نرم افزار حسابداری	جمع
۱۶۸	۴۱۶	۶۰	۶۴۴
۰	۰	۰	۰
۱۶۸	۴۱۶	۶۰	۶۴۴
۰	۲۱۶	۶۰	۲۷۶
۰	۷۰	۰	۷۰
۰	۲۸۶	۶۰	۳۴۶
۱۶۸	۱۳۰	۰	۲۹۸
۱۶۸	۲۰۰	۰	۳۶۸
۱۶۸	۲۵۶	۶۰	۴۸۴
۰	۰	۱۶۰	۱۶۰
۱۶۸	۲۵۶	۲۲۰	۶۴۴
۰	۹۲	۶۰	۱۵۲
۰	۴۸	۰	۴۸
۰	۱۴۰	۶۰	۲۰۰
۱۶۸	۱۱۶	۱۶۰	۴۴۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷
کاهش ارزش	۰	۰
مبلغ دفتری	۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۱-۱	
۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:		
یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد سهام	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۵۹۷
درصد سرمایه گذاری	۶٪	۳۱۶,۵۹۷
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۱-۱-۱	۳۱۶,۵۹۷
شرکت دژ نیرو	۱۱-۱-۲	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷

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 نموده است. که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۴,۲۱۴ ریال می باشد. لیکن ارزش ذاتی نیروگاه به مراتب بالاتر از نرخ بازار می باشد.

۱۱-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت دژ نیرو به دلیل اینکه تصمیم گیری مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی توسط شرکت تولید و مدیریت برق زاگرس تعیین می شود لذا علیرغم داشتن یک عضو هیات مدیره در شرکت مذکور روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار نگرفته است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ	کاهش ارزش	خالص

تجاری

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته	۳۳,۵۳۶	۰	۳۳,۵۳۶
سایر مشتریان	۱,۵۲۶	۰	۱,۵۲۶
۱۲-۱-۱	۳۵,۰۶۲	۰	۳۵,۰۶۲

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)	۵,۸۷۹	۰	۵,۸۷۹
اداره دارایی- مالیات بر ارزش افزوده	۱۶,۸۶۸	۰	۱۶,۸۶۸
۱۲-۱-۲	۲۲,۷۴۷	۰	۲۲,۷۴۷
	۵۷,۸۰۹	۰	۵۷,۸۰۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۲-۱-۱-۱	۱,۵۱۶	۳,۶۰۳
	۱۰	۱۰
	۱,۵۲۶	۳,۶۱۳

شرکت توزیع نیروی برق ایلام

سایر

۱۲-۱-۱-۱- شرکت طی سال مالی ۱۳۹۶ قرارداد 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 مبلغ ۱,۵۱۶ میلیون ریال بابت سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار بوده که با توجه به ارائه مفادحساب تاکنون مبلغ ۱ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۱۲-۱-۲- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون 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 بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی، بابت فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام) مالیات بر ارزش افزوده دریافت نمیگردد و مبالغ پرداختی طی سال بابت مالیات بر ارزش افزوده بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی میگردد. بر همین اساس تا پایان دوره مالی مورد رسیدگی کل اعتبار مالیاتی انباشته و وصول نشده شرکت بالغ بر مبلغ ۱۶,۸۶۸ میلیون ریال میباشد که اقدامات لازم جهت وصول مطالبات در حال انجام است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲-دریافتنی های بلند مدت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
۸۱	۰	سپرده ها	۰	۰	۰	۸۱
۳,۱۴۵	۲,۷۲۹	۱۲-۲-۱ کارکنان (وام و مساعده)	۲,۷۲۹	۰	۲,۷۲۹	۳,۱۴۵
۳,۲۲۶	۲,۷۲۹		۲,۷۲۹	۰	۲,۷۲۹	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 سال مالی به آنها پرداخت شده و در حسابها منظوره شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۱۲-۳-سیاست های فروش اعتباری:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها و ارائه خدمات شرکت ۳۰ روز است. ضمناً عمده فعالیت شرکت در دوره جاری و گذشته معطوف به فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) بوده که ریسکی از بابت نکول مشتری و غیره شرکت را تهدید نمی کند.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-پیش پرداخت ها :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	پیش پرداخت بیمه	پیش پرداخت خرید مواد و کالا	پیش پرداخت خرید خدمات
۵۹۳	۸۳۸		۵۹۳	۷۳	۱۰,۲۶
۱,۰۲۶	۸۵۰	۱۳-۱	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶
۱,۶۹۲	۳,۶۸۵		۱,۶۹۲	۱,۶۹۲	۱,۶۹۲

پیش پرداختهای داخلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳-۱-پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:
۱۱۴	۱۱۴	شرکت آرون
۱۴۸	۰	دوره آموزش سندیکای برق
۳۰۵	۳۸۸	پژوهشگاه صنعت نفت
۱۱۲	۰	ویستا پایش راد
۳۴۷	۳۴۸	سایر
۱,۰۲۶	۸۵۰	

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۲,۷۹۰	۲۵,۶۷۳	۰	۰	۲۲,۷۹۰	۲۵,۶۷۳

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 شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و غیره تا مبلغ ۲۷,۷۲۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۹۶۲	۰	۱۵-۱
۹۶۲	۰	

سپرده ضمانت نامه های بانکی

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت سپرده نزد بانک دی به عنوان ضمانت نامه حسن انجام تعهدات قرارداد فیما بین با شرکت توزیع برق ایلام میباشد که با توجه به صدور مفاصاحساب ضمانت نامه مذکور آزاد و وجه مذکور به حساب شرکت واریز گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۴,۷۲۸	۵۹,۶۶۷	۱۶-۱
۰	۳۰۳	
۱۱	۱۱	
۱۴,۷۳۹	۵۹,۹۸۱	

۱۶- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان
موجودی صندوق

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک - شعبه
۱,۰۴۸	۱,۹۴۷	۲۰۳۴۲۶۲۶۲۰۰۲	پشتیبان	دی - میدان توحید
۱۰	۱۰	۱۰۰۱۴۴۶۸۶۰۰۶	جاری	دی-میدان توحید
۷,۳۹۹	۱۹,۲۲۲	۱۸۲۴۴۹۸۲۶۸	جاری	بانک تجارت شعبه کارمندان
۶,۲۷۱	۳۸,۴۸۸	۱۸۲۴۳۶۷۶۵۱	پشتیبان	بانک تجارت شعبه کارمندان
۱۴,۷۲۸	۵۹,۶۶۷			

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
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 دوره و پایان دوره:

طی دوره 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.

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۶۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

مانده پایان دوره

۱۸- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه طی دوره و سنوات قبل، مبلغ ۹۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۵۶	۵۶		اشخاص وابسته
۳۱.۵۵۰	۲۳.۱۸۷	۱۹-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۱۴.۸۵۱	۱۹-۱-۲	حقوق پرداختنی
۱۱.۵۴۸	۱۳.۷۴۸	۱۹-۱-۳	سپره حسن انجام کار و حق بیمه های پرداختنی
۷۵۶	۱.۵۰۲		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۱.۴۹۲	۷.۱۷۷	۱۹-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۱.۵۶۸	۱.۲۱۳		بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه عمر و زمانی
۳۹۰	۴۲۰		سایر
۵۷.۳۶۰	۶۲.۱۵۴		

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۵,۹۱۹	۴,۵۸۵	۱۹-۱-۱-۱ هتل پارسیان
۴,۹۰۰	۸,۱۰۹	۱۹-۱-۱-۲ آسمان سازه زاگرس
۱,۵۳۹	۳,۴۹۰	موسسه نظم آوران آرتا
۷۶۵	.	تجهیز شبکه پیشرو
۷۴۷	.	مهر پوشاک کوثر
۲۷۲	۳۳	مدیریت تولید برق بیستون
۶۴۰	۳۲۰	شرکت بهران فیلتر
۱,۷۶۵	.	موسسه نظم آوران کاسپین
۱۵,۰۰۳	۶,۶۵۱	سایر
۳۱,۵۵۰	۲۳,۱۸۷	

۱۹-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل میباشد:

- ۱۹-۱-۱-۱- هتل پارسیان تامین کننده غذای پرسنل شرکت می باشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به اردیبهشت و خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۴۹۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۹-۱-۱-۲- شرکت آسمان سازه گستر پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به حقوق و مزایای خردادماه پرسنل ایشان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.
- ۱۹-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حقوق خرداد ماه پرسنل میباشد که تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.
- ۱۹-۱-۳- عمده مانده حساب سرفصل مذکور به مبلغ ۵,۲۸۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل، مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار موسسه حفاظتی و مراقبتی آرتا نظم و همچنین ۱,۴۸۷ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه حفاظتی مراقبتی آرتا نظم و..... می باشد.
- ۱۹-۱-۴- هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۳,۲۰۷ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی و رقم ۳,۹۵۶ ذخیره عیدی پرسنل رسمی میباشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۳,۵۶۵	۳,۸۹۸	باز خرید مرخصی
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۱۹-۲-۱
۳۲۰,۱۶۲	۳۲۰,۴۹۵	

۱۹-۲-۱- بدهی مذکور بابت خرید سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس در سال گذشته 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۸,۵۵۷	۴۲,۸۰۷	مانده در ابتدای دوره
۱۳,۵۷۰	۲۷,۰۲۶	ذخیره تامین شده دوره
۰	۶۸۲	پرداخت شده طی دوره
۴۲,۱۲۷	۶۹,۱۵۱	مانده در پایان دوره

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- تگرددن حساب مالیات پرداختنی (مانده حساب ذخیره واستاد پرداختنی) به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸۷۴	۳۶۲۳	مانده در ابتدای دوره
۰	۲۰۴۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۲۰۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۷۰۴)	(۱۷۲۱)	پرداختنی طی دوره
۲۷۰	۲۹۴۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی
نوعه تشخیص			
قطعی	۰	۱۶۷۳	۱۶۷۳
برگ تشخیص	۰	۷۳۶	۱۵۸۴
رسیدگی نشده	۳۶۲۳	۱۷۲۱	۰
	۲۰۴۶	۰	۰
			۲۰۴۶
	۳۶۲۳		۲۹۴۸

۲۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است
۲۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده است و برگ تشخیص به مبلغ ۱۵۸۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در مرحله هیات تجدید نظر میباشد. ضمن اینکه از مبلغ ۳۶۲۳ میلیون ریال پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۹۰۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی می باشد.

۲۵

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۲۱- مالیات مربوط به صورت سود زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۰	۲۰۴۶
۰	۰
۰	۲۰۴۶
۰	۰
۰	۲۰۴۶

مالیات جاری
تعدیل مالیات سال ۱۴۰۰

هزینه مالیات بردآمد سالهای قبل
هزینه مالیات بردآمد

۴-۲۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بردآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۳۳,۴۱۷)	۸,۱۸۵
۰	۲,۰۴۶
۰	۰
۰	۲,۰۴۶

سود(زیان) قبل از مالیات
هزینه مالیات بردآمد
اثر درآمدهای معاف از مالیات
هزینه مالیات بردآمد:

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۳۳,۴۱۷)	۶,۱۳۹
•	۲,۰۴۶
۱,۹۰۵	۱,۸۰۳
۱۳,۵۷۰	۲۶,۳۴۴
(۸۰)	(۲۶۲)
۱۵,۳۹۵	۲۹,۹۳۱
(۱,۹۲۷)	(۲,۸۸۳)
۹,۳۵۱	۴,۸۲۲
۴۷۰	(۱,۹۹۳)
۱۴,۸۳۵	۱۱,۱۲۷
۴,۷۰۷	۴۷,۱۴۳

سود (زیان) خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه استهلاك

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) در پیش پرداختها

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی

نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
•	۶,۰۰۰
۲,۷۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۷۰۰	۱۶,۰۰۰

۲۳- معاملات غیر نقدی :

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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. 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 خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با نسبت ۲,۲۲۳ 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 است تا به جهت افزایش سرمایه مطالبات خود را پرداخت ننموده و اقدام به افزایش سرمایه نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جمع بدهی ها	۴۲۳,۹۵۲	۴۵۵,۷۴۸
موجودی نقد	(۱۴,۷۳۹)	(۵۹,۹۸۱)
خالص بدهی	۴۰۹,۲۱۳	۳۹۵,۷۶۷
حقوق مالکانه	۱۵,۶۶۳	۱۷,۸۰۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۶۱۳٪	۲۲۲۳٪

۲۴-۲-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، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۲۴-ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به خرید قطعات مصرفی نیروگاهی می باشد و از بازار داخلی و از طریق وندور لیست مورد تایید وزارت نیرو صورت می پذیرد که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت‌ها، علاوه بر اخذ استعلام از لیست مذکور، با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی (ضمن اخذ ضمانت نامه های معتبر بانکی) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش 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 اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده فعالیت شرکت در دوره جاری و گذشته معطوف به فروش دستگاه پکیج خورشیدی به شرکت توزیع نیروی برق ایلام و فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه برق زاگرس کوثر (شرکت اصلی) میباشد که وجوه آن با کمترین ریسکی دریافت شده است. و همچنین آسیب پذیری اعتباری از طریق صورت جلسات هیات مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت توزیع نیروی برق ایلام	۱,۵۱۶	۱,۵۱۶	۰
سایر	۱۰	۱۰	۰
	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۰

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۴-۵- 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)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱,۲۸۵	۴,۱۶۶	۳۶,۷۰۳	.	.	۶۲,۱۵۴
مالیات پرداختنی	.	.	۳,۹۴۸	.	.	۳,۹۴۸
پرداختنی ها بلند مدت	.	.	.	.	۳۲۰,۴۹۵	۳۲۰,۴۹۵
ذخیر مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	.	۶۹,۱۵۱	۶۹,۱۵۱
بدهی های احتمالی	.	.	.	۱۱۴,۹۲۰	.	۱۱۴,۹۲۰
	۲۱,۲۸۵	۴,۱۶۶	۴۰,۶۵۱	۱۱۴,۹۲۰	۳۸۹,۶۴۶	۵۷۰,۶۶۸

۲۵- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار
۱۶	۴۳

موجودی نقد

۲۵-۱- 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مبلغ فروش	پرداخت هزینه های مالک	تفصیلین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	واحد تجاری اصلی	۷	فروش برق	۲۶۴,۴۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۳

۱-۱-۲۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است
۲-۱-۲۶- 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.

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲۶- مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۲۶۷,۲۹۹)	۰	(۲۸۳,۰۶۱)	۰	۰	(۳۱۶,۵۹۷)	۲۳,۵۳۶	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	واحد تجاری اصلی
(۲۶۷,۲۹۹)	۰	(۲۸۳,۰۶۱)	۰	۰	(۳۱۶,۵۹۷)	۲۳,۵۳۶	جمع	
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۰	شرکت مرغ اجداد زربال	اشخاص وابسته
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۰	جمع	
(۲۶۷,۳۵۵)	۰	(۲۸۳,۱۱۷)	۰	(۵۶)	(۳۱۶,۵۹۷)	۲۳,۵۳۶	جمع کل	

۲-۲۶-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه

۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۷-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۲۷-۲-۱	۱۱۴.۹۲۰	۹۸.۰۴۷
سایر	۶۰	۶۰
	۱۱۴.۹۸۰	۹۸.۱۰۷

۲۷-۲-۱- بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق سال ۱۴۰۱ و همچنین پیش دریافت فروش در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده و وجود نداشته است.