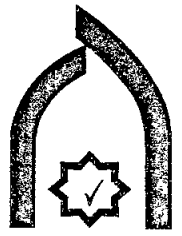


بِسْمِ تَعَالَى سَأْرَسِدُ دِسْرَهَانَ



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

شماره : ۱۶۲۵ - ۱۴۰۱/۳
تاریخ : ۱۸، ۳، ۱۴۰۱
پیوست : -

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

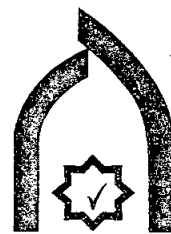
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

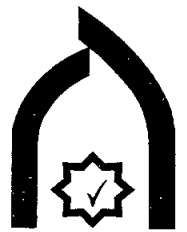


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۵	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری دزباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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، اظهار نظر 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، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی، اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی سند مالکیت زمین نیروگاه به نام شرکت تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، موردی حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۸- صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به امضا یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۵ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر
علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲
مژ قنضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۲۰۱۰۱۴۰۱۸-۰۲۳KM
موسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

بسمه تعالی

امام خمینی (قدس سره)

شماره:

تاریخ:

پوست:

هر چه انقلاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است.

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰-۴۵

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

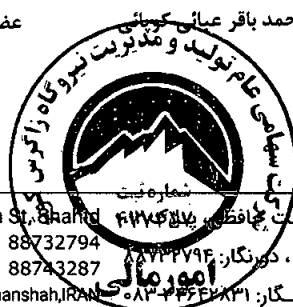
• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سازمان اقتصادی کوثر	شهرام صدرا	رئیس هیات مدیره	
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)	عظیم اعتمادی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	عباس دلیمی اصل	عضو هیات مدیره - مدیر انرژی های نو و تجدید پذیر	
شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)	مجتبی رستمی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	محمد باقر عباسی کوهپایه	عضو هیات مدیره	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۲۴۶,۶۱۱	۱,۶۹۲,۱۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۵۵,۶۰۹)	(۷۶۲,۱۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹۱,۰۰۲	۹۲۹,۰۲۱		سود ناخالص
(۸۶,۳۱۰)	(۱۰۵,۷۸۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۰۴,۶۹۲	۸۲۳,۲۳۳		سود عملیاتی
	(۸۷,۲۹۹)	۸	هزینه های مالی
۲۵۳,۹۳۷	۱۲۱,۰۸۱	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵۸,۶۲۹	۸۵۷,۰۱۵		سود قبل از مالیات
(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۵۹,۰۳۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۱۰,۴۱۱	۶۹۷,۹۷۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۶۱۰,۹۱۲	۶۹۸,۲۳۳		مالکان شرکت اصلی
(۵۰۱)	(۲۵۷)		منافع فاقد حق کنترل
۶۱۰,۴۱۱	۶۹۷,۹۷۶		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۶۳	۱۰۵		عملیاتی (ریال)
۳۹	۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۲	۱۱۷	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی ، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور آرایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)

شرکت سهامی عام تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
شماره ثبت ۴۷۷۲۵۷
امور مالی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

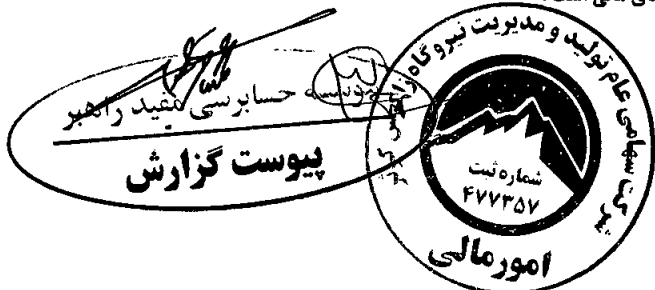
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۳۱۷,۰۶۶	۷,۴۸۲,۲۸۵
دارایی های نامشهود	۵۴۰	۶۴۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۱۰۰
دریافتنی های بلند مدت	۲,۷۲۹	۲,۲۲۶
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۳۲۰,۳۳۵	۷,۴۸۶,۲۵۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۷,۵۶۲	۶۲,۱۴۱
موجودی مواد و کالا	۲۱۵,۵۸۹	۲۰۰,۲۳۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۲۷,۳۳۸	۴,۱۶۲,۴۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۱۹۳,۱۹۴	۱,۴۹۴,۳۳۱
موجودی نقد	۳۴۰,۸۹۷	۲۴۲,۹۸۹
جمع دارایی های جاری	۶,۳۳۴,۵۸۰	۶,۱۶۲,۱۸۴
جمع دارایی ها	۱۳,۶۵۴,۹۱۵	۱۳,۶۴۸,۴۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۲۸,۲۶۸	۱۹۳,۳۲۲
سایر اندرخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۲۷۰,۹۷۶	۱,۱۹۹,۵۸۹
سهام خزانه	(۶۲۵,۴۸۰)	(۶۲۵,۴۸۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷,۶۷۳,۷۶۴	۷,۵۶۷,۴۳۱
منافع فاقد حق کنترل	(۴۷۳)	(۱,۰۲۱)
جمع حقوق مالکانه	۷,۶۷۳,۲۹۱	۷,۵۶۶,۴۱۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۳,۸۹۸	۲,۵۶۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۹۲۳,۸۸۵	۷۸۹,۵۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۹,۵۵۷	۴۸,۹۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۷,۳۴۰	۸۴۲,۰۶۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۱۶۵,۰۵۰	۴,۹۲۴,۵۲۷
مالیات پرداختنی	۳۳۶,۵۷۷	۱۷۹,۶۶۷
سود سهام پرداختنی	۴۵۵,۰۰۵	۱۲۵,۷۶۷
تسهیلات مالی	۱۷,۶۵۲	-
جمع بدهی های جاری	۴,۹۷۴,۲۸۴	۵,۲۳۹,۹۶۱
جمع بدهی ها	۵,۹۸۱,۶۲۴	۶,۰۸۲,۰۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۶۵۴,۹۱۵	۱۳,۶۴۸,۴۳۶

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



Handwritten signature and scribbles.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۵۶۶,۶۱۰	(۱,۰۳۱)	۷,۵۶۷,۶۴۱	(۶۲۵,۴۸۰)	۱,۱۹۹,۵۸۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۲۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۹۷,۹۷۶	(۲۵۷)	۶۹۸,۲۳۳	-	۶۹۸,۲۳۳	-	-	-	
(۵۹۱,۹۲۵)	(۲۵)	(۵۹۱,۹۰۰)	-	(۵۹۱,۹۰۰)	-	-	-	
-	-	-	-	(۳۴,۹۴۶)	-	۳۴,۹۴۶	-	
۸۳۰	۸۳۰	-	-	-	-	-	-	
۷,۶۷۳,۲۹۱	(۴۷۳)	۷,۶۷۳,۷۶۴	(۶۲۵,۴۸۰)	۱,۲۷۰,۹۷۶	۸۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۲۶۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	حق کنترل	منافع فاقد	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۷۲۷,۷۳۴	۱۷۸	۷,۷۲۷,۵۵۶	-	۱,۲۵۴,۱۱۷	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۱۰,۴۱۱	(۵۰۱)	۶۱۰,۹۱۲	-	۶۱۰,۹۱۲	-	-	-	
(۷۲۰,۰۰۶)	(۶)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	
-	-	-	-	(۳۲,۴۲۶)	-	۳۲,۴۲۶	-	
-	-	-	-	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-	
۷,۶۱۸,۱۳۹	(۳۲۹)	۷,۶۱۸,۴۶۸	-	۶۵۲,۶۰۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امور مالی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به	به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۴۵۰,۷۹۷	۷۴,۱۳۸	نقد حاصل از عملیات
(۷۰۵)	(۲,۱۲۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>۱,۴۵۰,۰۹۲</u>	<u>۷۲,۰۰۹</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۸,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۱,۳۰۹)	(۲۹۰,۳۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۲)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۴۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۷۱۴,۲۲۶)	(۴۵۸,۱۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۹,۸۵۴	۱۸۹,۸۴۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۰۵,۷۹۳)	۲۰۸,۵۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>۲۴۴,۲۹۹</u>	<u>۲۸۰,۵۹۵</u>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳۴۴,۵۰۱)	(۲۶۲,۶۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۴۴,۵۰۱)	(۱۸۲,۶۸۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۰,۲۰۲)	۹۷,۹۰۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰۲,۰۰۱	۲۴۲,۹۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
<u>۴۰۱,۷۹۹</u>	<u>۳۴۰,۸۹۷</u>	مانده موجودی نقد در پایان دوره
<u>۷۵۷,۷۵۲</u>	<u>۰</u>	معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



۵

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۴۶,۶۱۱	۱,۶۹۲,۱۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۴۵,۶۸۵)	(۸۰۹,۹۸۸)
سود ناخالص	۶۰۰,۹۲۶	۸۸۲,۱۳۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۹,۳۳۳)	(۷۹,۶۶۱)
سود عملیاتی	۵۴۱,۵۹۳	۸۰۲,۴۷۳
هزینه های مالی	-	(۸۷,۲۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۲,۲۵۸	۱۲۰,۵۹۱
سود قبل از مالیات	۷۹۳,۸۵۱	۸۳۵,۷۶۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۵۳,۴۶۹)
سود خالص	۶۴۵,۶۳۳	۶۸۲,۲۹۶
سود پایه هر سهم	۶۹	۱۰۲
عملیاتی (ریال)	۳۹	۱۲
غیر عملیاتی (ریال)	۱۰۸	۱۱۴
سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور آرایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

پيوست گزارش
مهندس مهندس راهبر



۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

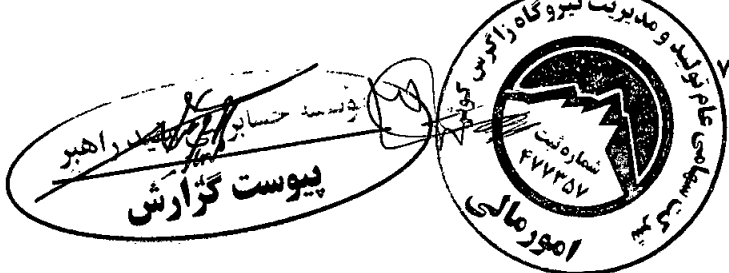
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۷,۴۷۴,۹۲۲	۷,۳۱۰,۰۳۳	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۳۷	۲۱۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۸۷۵	۱۰,۸۷۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۲۵,۴۸۰	۶۲۵,۴۸۰	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۸,۱۰۵,۵۱۴	۷,۹۴۶,۶۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۰,۳۹۶	۴۲,۸۷۷	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۷۷,۴۴۹	۱۸۹,۹۱۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۴,۱۲۹,۰۵۳	۴,۵۳۰,۳۸۴	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۹۳,۳۶۹	۱,۱۹۳,۱۹۴	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۶,۵۳۵	۲۶۸,۶۸۸	۱۸ موجودی نقد
۶,۰۸۶,۸۰۲	۶,۲۲۶,۰۵۹	جمع دارایی های جاری
۱۴,۱۹۲,۳۱۶	۱۴,۱۷۲,۶۶۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۹۲,۵۵۱	۲۲۶,۶۶۶	۲۰ اندوخته قانونی
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱ سایر اندوخته ها
۱,۱۹۶,۵۲۵	۱,۲۴۴,۷۰۶	سود انباشته
۸,۱۸۹,۰۷۶	۸,۲۷۱,۳۷۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۸۹,۵۳۳	۹۲۳,۸۸۵	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۶,۰۶۶	۱۰,۲۴۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۵,۵۹۹	۹۳۴,۱۲۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴,۹۰۶,۳۴۱	۴,۱۵۷,۴۰۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۵,۵۳۳	۳۲۹,۰۰۲	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۲۵,۷۶۷	۴۶۳,۱۰۵	۲۸ سود سهام پرداختنی
-	۱۷,۶۵۲	۲۵ تسهیلات مالی
۵,۲۰۷,۶۴۱	۴,۹۶۷,۱۶۲	جمع بدهی های جاری
۶,۰۰۳,۲۴۰	۵,۹۰۱,۲۹۰	جمع بدهی ها
۱۴,۱۹۲,۳۱۶	۱۴,۱۷۲,۶۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸,۱۸۹,۰۷۶	۱,۱۹۶,۵۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۶۸۲,۲۹۶	۶۸۲,۲۹۶	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۴,۱۱۵)	-	۳۴,۱۱۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۸,۲۷۱,۳۷۲	۱,۲۴۴,۷۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۶۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۷,۷۲۶,۶۲۹	۱,۲۵۳,۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۶۴۵,۶۳۳	۶۴۵,۶۳۳	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۷۲۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۲,۲۸۲)	-	۳۲,۲۸۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۷,۶۵۲,۲۶۲	۶۸۶,۵۵۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مونسسه
 پیوست گزارش
 مفید راهبر

۸



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سپه‌امی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱.۴۴۶.۷۱۳	۱۶.۰۱۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱.۴۴۶.۷۱۳	۱۶.۰۱۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۸.۰۰۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱۰.۸۲۴)	(۲۸۸.۹۵۳)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵۰.۰۰۰	۷۵۸.۲۸۳	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱.۷۱۴.۲۲۶)	(۴۵۸.۱۰۸)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶۹.۷۷۴	۱۸۹.۵۸۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱.۲۰۵.۲۷۶)	۲۰۸.۸۰۲	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴۱.۴۳۷	۲۲۴.۸۱۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	-	۸۰.۰۰۰	
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳۴۴.۵۰۱)	(۲۶۲.۶۶۲)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۴۴.۵۰۱)	(۱۸۲.۶۶۲)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۳.۰۶۴)	۴۲.۱۵۳	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹۴.۴۳۵	۲۲۶.۵۳۵	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۹۱.۳۷۱	۲۶۸.۶۸۸	
معاملات غیر نقدی	۷۵۷.۷۵۲	۶.۰۰۰	۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رهنورد حسابرسی
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در ازای رد بخشی از دیون دولتی به تعدادی از ایثارگران و بر اساس نظر کارشناسان منتخب سازمان خصوصی سازی و توانیر، قیمت گذاری و به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به بنیاد شهید و امور ایثارگران واگذار گردید. در همین راستا و برای اداره نیروگاه، شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ برای مدت نامحدود تاسیس و در همان تاریخ تحت شماره ۴۷۷۳۵۷ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده است. براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکت های بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی) انتقال یافته و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر و واحد نهایی آن بنیاد شهید می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان نبش کوچه حافظی پلاک ۱۲ و نیروگاه واقع در شهرستان کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه - همدان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع اصلی

- تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و یا خارج از کشور
- انجام کلیه فعالیت های بازرگانی برق و سایر حامل های انرژی به منظور کاهش ریسک و افزایش سود آوری شرکت
- خرید سوخت مورد نیاز
- خرید و فروش کالا، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی از داخل و یا خارج از کشور
- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه
- برونسپاری عملیات اجرایی فنی و مهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات و نگهداری، طراحی، نصب، راه اندازی، نظارت، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری و نگهداری از کلیه واحد ها و تاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
 - سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتها و موسسات مالی و اعتباری
 - انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
 - تاسیس یا مشارکت در شرکت های حوزه زنجیره ارزش صنعت برق
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقوقی بوده است. شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از نیروگاهها به شرح یادداشت ۲-۱-۱۳ است.

۱-۲- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت و بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت های مجزا، این شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به تاسیس شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۱	۶۱	۵۸
۱۸	۲۳	۹۵	۱۰۲
۲۱	۲۴	۱۵۶	۱۶۰

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان دوره ای آثار بااهمیتی داشته است:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز لازم‌الاجرا است

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱- ارقام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی جداگانه شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی ۶ ماهه شرکت‌های فرعی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو) در ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی‌های ارزی	دلار	سامانه بانک مرکزی (ETS) ۲۷۰,۵۱۱ ریال	قابلیت دسترسی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه جدید استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و اثاثیه اداری	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 درصد نرخ استهلاک منکسر در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۳- هزینه تعمیرات اساسی ماشین‌آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین‌آلات اضافه می‌گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می‌باشد مستهلک می‌گردد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۲- 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 روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات ولوازم یدکی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع(پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع(پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- اوراق سلف موازی استاندارد

اوراق سلف منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق سلف و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود موثر» مستهلک می‌گردد.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری برآوردها

۱-۴-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها 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 گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۴۶,۶۱۱	۱,۶۹۲,۱۲۲
۱,۲۴۶,۶۱۱	۱,۶۹۲,۱۲۲

فروش خالص

جمع

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	
۲۳۱,۱۱۵	۱,۰۴۶,۳۴۱	۳۷۷,۹۷۹	۱,۶۸۹,۱۱۶	فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران : آمادگی ۵-۱-۱
۵۶۹,۷۲۰	۸۲۹,۱۲۰	۹۸۷,۸۶۸	۱,۳۰۲,۲۱۰	انرژی
۸۰۰,۸۳۵		۱,۳۶۵,۸۴۷		
		۴۴,۴۱۶	۵,۴۷۲	فروش به سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) : انرژی خورشیدی
۳۷۲,۰۲۲	۶۵۰,۱۹۴	۲۲۱,۳۲۰	۳۷۳,۳۷۶	فروش برق دوجانبه
۷۳,۷۵۴	۱۰۶,۹۶۳	۶۰,۵۳۹	۶۸,۱۰۷	فروش برق در بورس انرژی
۱,۲۴۶,۶۱۱		۱,۶۹۲,۱۲۲		فروش خالص

۵-۱-۱- درآمد آمادگی بابت مقدار مگاوات ساعتی است که نیروگاه آمادگی به انجام عملیات تولید برق می باشد با توجه به مقدار ساعات مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران، در آمد محاسبه و به شرکت پرداخت می گردد .

۵-۱-۲- نرخ فروش برق بر اساس نرخ های اعلامی توسط وزارت نیرو در بازار برق صورت می گیرد و همچنین سوخت مصرفی مورد نیاز نیروگاه توسط شرکت گاز و شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران تامین و هزینه های سوخت مطابق مصوبه هیات وزیران در دفاتر شناسایی می گردد.

۵-۱-۳- فروش برق به شرکت سازمان انرژی های تجدید پذیر از محل نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۱ به بهره برداری و متصل به شبکه سراسری شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	یادداشت	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۴.۲	۸۰۰,۸۳۵	۸۰.۷	۱,۳۶۵,۸۴۷		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۰.۰	-	۲.۶	۴۴,۴۱۶		فروش به سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)
۲۹.۸	۳۷۲,۰۲۲	۱۳.۱	۲۲۱,۳۲۰	۵-۲-۱	فروش دوجانبه
۵.۹	۷۳,۷۵۴	۳.۶	۶۰,۵۲۹		عرضه در بورس انرژی
۱۰۰	۱,۲۴۶,۶۱۱	۱۰۰	۱,۶۹۲,۱۲۲		

۲-۱-۵- شرکت جهت تامین نقدینگی خود بخشی از برق تولید را در قالب قرارداد های دوجانبه به مصرف کنندگان بزرگ از جمله کارخانجات تولید فولاد و سیمان به صورت نقدی تحت عنوان فروش دوجانبه به فروش می رساند. نرخ فروش برق به کارخانجات طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس شرایط بازار تعیین می شود و مزیت اصلی آن دریافت زود هنگام وجوه فروش نسبت به فروش به شبکه برق کشور است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه	
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷	۵۵	۹۱۰,۸۸۶	(۷۳۶,۸۲۰)	۱,۶۴۷,۷۰۶	فروش نیروگاه گازی
۰	۴۱	۱۸,۱۳۵	(۲۶,۲۸۱)	۴۴,۴۱۶	فروش نیروگاه خورشیدی
۴۷	۵۵	۹۲۹,۰۲۱	(۷۶۳,۱۰۱)	۱,۶۹۲,۱۲۲	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		شرکت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۵۲	۸۶۳,۹۹۹	(۷۸۳,۷۰۷)	۱,۶۴۷,۷۰۶	فروش نیروگاه گازی
۰	۴۱	۱۸,۱۳۵	(۲۶,۲۸۱)	۴۴,۴۱۶	فروش نیروگاه خورشیدی
۴۸	۵۲	۸۸۲,۱۳۴	(۸۰۹,۹۸۸)	۱,۶۹۲,۱۲۲	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۶,۱۸۵	۴۵۰,۸۰۵				استهلاک
۸,۴۰۰	۱۹,۰۰۰				تعمیرات و نگهداری
۱۳۷,۸۶۰	۲۰۲,۲۶۰				حقوق و مزایا
۶۱,۱۱۶	۵۷,۰۵۶	۶-۲			سوخت مصرفی
۵۲,۰۴۸	۳۳,۹۸۰				سایر اقلام
۶۵۵,۶۰۹	۷۶۳,۱۰۱				
شرکت					
۳۹۴,۵۹۹	۴۴۹,۳۶۷				استهلاک
۱۶۸,۴۲۰	۲۷۵,۴۵۲	۶-۱			خرید انرژی
۶۱,۱۱۶	۵۷,۰۵۶	۶-۲			سوخت مصرفی
۹,۵۸۲	۸,۴۶۷				حقوق و مزایا
۲,۱۶۷	۷,۵۲۳				تعمیرات و نگهداری
۹,۸۰۱	۱۲,۱۲۳				سایر اقلام
۶۴۵,۶۸۵	۸۰۹,۹۸۸				

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد شده شماره HOF-CTC/۲۰۹ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۱۲۷ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۵ ریال صورت گرفته است.

۶-۲- براساس مصوبه هیات وزیران نیروگاهها مکلف هستند به ازای هر مترمکعب/لیتر مصرفی سوخت مبلغ ۱۰۰ ریال نقداً به شرکتهای گاز و نفت پرداخت نمایند که براین اساس هزینه سوخت مصرفی ۶ ماهه مبلغ فوق می باشد. همچنین سوخت مصرفی نیروگاه طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	کارکرد واقعی	کارکرد واقعی
		سالانه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۲,۸۹۲,۶۷۲	۲,۲۴۲,۱۹۲	۲,۱۳۰,۵۹۹	۱,۸۰۳,۴۹۸

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۴,۶۹۴	۴۹,۶۵۴	۴۱,۲۶۸	۵۷,۹۷۸	۷-۱	حقوق و دستمزد
۸,۷۹۵	۵,۷۵۲	۲۱,۸۸۲	۸,۷۶۱	۸-۱	خدمات قراردادی
۱,۷۰۰	۱,۸۰۰	۱,۷۰۰	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۳۴۴	۲,۰۴۹	۱,۳۴۴	۲,۰۴۹		هزینه بازاریابی و فروش
۴۳۵	۲۹۶	۱,۰۳۷	۶۵۷		حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۳۳۶	۵,۹۴۴	۱,۰۴۵	۶,۲۵۶		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۲,۰۲۹	۱۴,۱۶۶	۱۸,۰۳۴	۲۸,۲۸۷		سایر
۵۹,۳۳۳	۷۹,۶۶۱	۸۶,۳۱۰	۱۰۵,۷۸۸		

۷-۱- افزایش در حقوق و مزایا بابت افزایش سالتانه قانون کار می باشد.

۸-۱- کاهش در خدمات قراردادی ناشی از فروش انرژی بصورت دوجانبه می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۰	۷۰,۷۰۵	۰	۷۰,۷۰۵		هزینه سود اوراق سلف
۰	۱۶,۵۹۴	۰	۱۶,۵۹۴		هزینه ای انتشار و کارمزد کارگزاری اوراق سلف
۰	۸۷,۲۹۹	۰	۸۷,۲۹۹		

۸-۱- هزینه مالی ناشی از انتشار اوراق سلف موازی استاندارد با نرخ ۱۸.۵ درصد و هزینه بازار گردانی می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۴۷,۲۱۱	۱۸۱,۳۷۵	۱۴۷,۲۱۱	۱۸۱,۳۷۵	۹-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۱۱۷,۸۶۸	(۷۴,۱۵۱)	۱۱۷,۸۶۸	(۷۴,۱۵۱)	۹-۲	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی
(۳۷,۹۸۴)	۰	(۳۷,۹۸۴)	۰		کارمزد حق تقدم های استفاده نشده
۲۲,۲۱۳	۸,۲۰۵	۲۲,۲۹۳	۸,۴۶۷		سود حاصل از سپرده بانکی
۳۵۰	۰	۳۵۰	۰		درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۲,۲۱۰	۲,۷۶۸	۲,۲۱۰	۲,۷۶۸		درآمد حاصل از اجاره
۳۹۰	۲,۳۹۴	۱,۹۸۹	۲,۶۲۲		سایر
۲۵۲,۲۵۸	۱۲۰,۵۹۱	۲۵۳,۹۳۷	۱۲۱,۰۸۱		

۹-۱- شرکت جهت افزایش سود، مزاد نقدینگی خود را به صورت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و بدون ریسک سرمایه گذاری نموده و از این محل مبلغ ۱۸۱,۳۷۵ میلیون ریال با بازدهی ۲۰ درصد سود کسب نموده است.

۹-۲- زیان تسعیر ارز بابت بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۲,۳۰۳,۹۱۳ دلار بابت خرید قطعات اورهال واحد های گازی نیروگاه می باشد و بر اساس نرخ سامانه ارزی بانک مرکزی ETS تسعیر شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۴۱,۵۹۳	۸۰۲,۴۷۳	۵۰۴,۶۹۲	۸۲۳,۲۳۳	سود عملیاتی
(۱۲۸,۶۲۸)	(۱۹۰,۵۸۷)	(۱۲۸,۶۲۸)	(۱۹۵,۷۷۸)	اثر مالیاتی
.	.	۵۰۱	۲۵۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۱۲,۹۶۵	۶۱۱,۸۸۶	۳۷۶,۵۶۵	۶۲۷,۷۱۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۲۵۲,۲۵۸	۳۳,۲۹۲	۲۵۳,۹۳۷	۳۳,۷۸۲	سود غیر عملیاتی
(۱۹,۵۹۰)	۳۷,۱۱۸	(۱۹,۵۹۰)	۳۶,۷۳۹	اثر مالیاتی
۲۳۲,۶۶۸	۷۰,۴۱۰	۲۳۴,۳۴۷	۷۰,۵۲۱	
۷۹۳,۸۵۱	۸۳۵,۷۶۵	۷۵۸,۶۲۹	۸۵۷,۰۱۵	سود خالص
(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۵۳,۴۶۹)	(۱۴۸,۲۱۸)	(۱۵۹,۰۳۹)	اثر مالیاتی
.	.	۵۰۱	۲۵۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۶۴۵,۶۳۳	۶۸۲,۲۹۶	۶۱۰,۹۱۲	۶۹۸,۲۳۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	.	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۴,۵۷۷,۲۵۱	۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

مبالغ به میلیون ریال

جمع	مبالغ سرماه ای در انتهای	پیش پرداخت های سرماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و دستورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختها	زمین
۱۱,۱۴۸,۱۰۷	۴۳۱,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۱۳۷	۹,۵۱۳,۴۳۱	۶,۵۶۲	۳۷,۴۵۱	۲۶,۵۹۹	۸,۸۰۵,۳۳۷	۲,۵۲۰,۰۰۲	۳,۷۰,۰۹۵	۱,۶۰,۳۷۵
۲۹۱,۶۹۲	۰	۱۱۳,۶۶۹	۱۵۸,۳۶۹	۱۹,۶۶۲	۴۰۰	۳,۱۱۲	۱۶,۱۵۰	۰	۰	۰	۰
(۶۰۰)	۰	۰	(۳۰۰)	(۶۰۰)	۰	۰	(۶۰۰)	۰	۰	۰	۰
-	-	(۵۷,۷۵۵)	(۳۰۰)	۷۸۸,۴۳۰	-	۵,۱۵۷	-	۷۲۰,۲۵۳	-	۶۲,۹۲۰	-
۱۱,۴۳۳,۸۹۹	۴۳۱,۱۰۶	۲۱۱,۱۳۵	۴۳۱,۱۳۵	۱۰,۳۳۲,۶۳۳	۶,۹۶۲	۴۵,۸۰۳	۲۵,۸۴۹	۹,۵۲۵,۵۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۲	۳,۷۰,۰۹۵	۱,۶۰,۳۷۵
۳,۶۶۵,۸۲۲	-	-	-	۳,۶۶۵,۸۲۲	۴,۵۴۴	۱۳,۸۵۱	۱۴,۱۶۳	۳,۶۶۲,۱۶۹	۱۱۳,۳۳۸	۵۷,۷۵۷	-
۴۵۱,۱۱۴	-	-	-	۴۵۱,۱۱۴	۵۲۳	۴,۰۹۳	۷۴۹	۴۲۸,۴۷۰	۸۵,۸۱۷	۸,۶۹۲	-
(۱,۱۰۰)	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۱۵,۸۳۳	-	-	-	۴,۱۱۵,۸۳۳	۵,۰۶۷	۱۷,۹۴۴	۱۳,۸۰۹	۳,۸۹۱,۶۳۹	۱۲,۰۸۲۵	۶۶,۴۴۹	-
۷,۳۱۷,۰۶۶	۴۳۱,۱۰۶	۲۱۱,۱۳۵	۴۳۱,۱۳۵	۶,۲۲۶,۷۸۰	۱,۸۹۵	۲۷,۸۱۶	۲۳,۰۴۰	۵,۶۳۳,۹۶۱	۱۳۱,۰۷۷	۲۰۰,۵۶۶	۱,۶۰,۳۷۵
۷,۳۸۲,۳۸۵	۴۳۱,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۱۳۷	۵,۸۷۵,۶۰۹	۲,۰۱۸	۲۳,۶۰۰	۱۴,۴۳۶	۵,۳۲۱,۱۷۸	۱۲۹,۶۶۴	۲۴۹,۳۳۸	۱,۶۰,۳۷۵

بهای تمام شده

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

۱۱- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

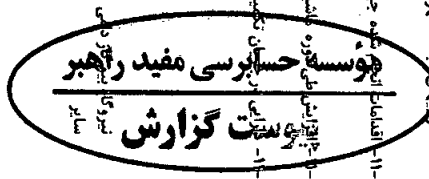
مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱



مبالغ به میلیون ریال

جمع	مبالغ سرماه ای در انتهای	پیش پرداخت های سرماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و دستورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختها	زمین
۱۱,۱۴۸,۱۰۷	۴۳۱,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۱۳۷	۹,۵۱۳,۴۳۱	۶,۵۶۲	۳۷,۴۵۱	۲۶,۵۹۹	۸,۸۰۵,۳۳۷	۲,۵۲۰,۰۰۲	۳,۷۰,۰۹۵	۱,۶۰,۳۷۵
۲۹۱,۶۹۲	۰	۱۱۳,۶۶۹	۱۵۸,۳۶۹	۱۹,۶۶۲	۴۰۰	۳,۱۱۲	۱۶,۱۵۰	۰	۰	۰	۰
(۶۰۰)	۰	۰	(۳۰۰)	(۶۰۰)	۰	۰	(۶۰۰)	۰	۰	۰	۰
-	-	(۵۷,۷۵۵)	(۳۰۰)	۷۸۸,۴۳۰	-	۵,۱۵۷	-	۷۲۰,۲۵۳	-	۶۲,۹۲۰	-
۱۱,۴۳۳,۸۹۹	۴۳۱,۱۰۶	۲۱۱,۱۳۵	۴۳۱,۱۳۵	۱۰,۳۳۲,۶۳۳	۶,۹۶۲	۴۵,۸۰۳	۲۵,۸۴۹	۹,۵۲۵,۵۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۲	۳,۷۰,۰۹۵	۱,۶۰,۳۷۵
۳,۶۶۵,۸۲۲	-	-	-	۳,۶۶۵,۸۲۲	۴,۵۴۴	۱۳,۸۵۱	۱۴,۱۶۳	۳,۶۶۲,۱۶۹	۱۱۳,۳۳۸	۵۷,۷۵۷	-
۴۵۱,۱۱۴	-	-	-	۴۵۱,۱۱۴	۵۲۳	۴,۰۹۳	۷۴۹	۴۲۸,۴۷۰	۸۵,۸۱۷	۸,۶۹۲	-
(۱,۱۰۰)	-	-	-	(۱,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۱۵,۸۳۳	-	-	-	۴,۱۱۵,۸۳۳	۵,۰۶۷	۱۷,۹۴۴	۱۳,۸۰۹	۳,۸۹۱,۶۳۹	۱۲,۰۸۲۵	۶۶,۴۴۹	-
۷,۳۱۷,۰۶۶	۴۳۱,۱۰۶	۲۱۱,۱۳۵	۴۳۱,۱۳۵	۶,۲۲۶,۷۸۰	۱,۸۹۵	۲۷,۸۱۶	۲۳,۰۴۰	۵,۶۳۳,۹۶۱	۱۳۱,۰۷۷	۲۰۰,۵۶۶	۱,۶۰,۳۷۵
۷,۳۸۲,۳۸۵	۴۳۱,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۱۳۷	۵,۸۷۵,۶۰۹	۲,۰۱۸	۲۳,۶۰۰	۱۴,۴۳۶	۵,۳۲۱,۱۷۸	۱۲۹,۶۶۴	۲۴۹,۳۳۸	۱,۶۰,۳۷۵

۱۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه ترازش ۲۳,۸۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۱-۲- اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی سند مالکیت زمین نیروگاه به نام شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۱-۱-۳- گزارش کارشناسی گروه کارشناسان واثابه ناشی از انتقال در جریان تکمیل نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی می باشد.

۱۱-۱-۴- گزارش کارشناسی تکمیل به شرح زیر است:

ناتیر پروژه بر عملیات	مقارح انجام شده	برآورد مقارح	برآورد تاریخ	درصد تکمیل
الزامات طرفیت تولید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۱۴,۰۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶
الزامات طرفیت تولید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۷۸,۸۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶
الزامات طرفیت تولید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۳۱,۸۳۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

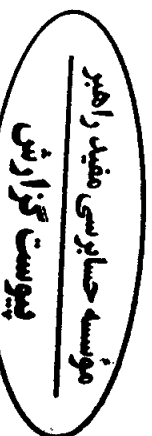
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تغییرات	تاریخ	شرح
۲۳,۰۶۴	۲۱۹,۲۳۶	۲۰۹,۱۷۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	اصحات نیروگاه بیوکاز دامی یک مکانی
۱۶۹,۹۷۴	-	-	-	اصحات نیروگاه خورشیدی ه مکانی (خرید به بل)
۱۱۸,۸۴۱	-	-	-	اصحات نیروگاه خورشیدی ه مکانی (تعمیرات و نگهداری)
۲۵,۸۲۵	-	-	-	اصحات نیروگاه خورشیدی ه مکانی (تعمیرات و نگهداری)
۲۹۹,۷۰۴	۲۱۹,۲۳۶	۸۰,۴۶۸	-	اصحات نیروگاه بیوکاز دامی یک مکانی

۱۱-۳-۱ شرکت جهت اصحات نیروگاه بیوکاز دامی یک مکانی در فروردین با شرکت فنی مهندسی توان آریا بیان براساس مناقشه برگزار شده قرارداد منعقد نموده و از این بابت تسهیم پیش پرداخت مبلغ ۲۱۹,۲۳۶ میلیون ریال می باشد و همچنین زمین اصحات نیروگاه به صورت اجاره ۳۰ ساله از شرکت همگروه گشت و صنعت شریف آباد می باشد.

۱۱-۳-۲ نقل و انتقالات طی دوره در رابطه با انتقال دارایی در جریان تکمیل به ماشین آلات وسایل نقلیه و ماشین آلات و تجهیزات

جمع	تغییرات	تاریخ	شرح									
۱۱,۱۲۳,۸۴۰	۴۳۹,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۳۳۷	۹,۵۱۷,۱۶۴	۲	۲۵,۱۲۲	۲۳,۳۸۹	۸,۸۰۴,۵۷۵	۲۵۱,۴۱۷	۲۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	بهای تمام شده
۲۹۰,۷۵۲	-	۱۱۳,۶۶۱	۱۵۸,۳۶۹	۱۸,۳۲۲	۲,۰۷۲	۱۶,۱۵۰	۲۳,۳۸۹	۲,۴۳۳,۱۶۹	۱۱۰,۷۷۹	۵۷,۵۹۱	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۶,۹۰۰)	-	-	-	(۶,۹۰۰)	(۶,۹۰۰)	(۶,۹۰۰)	(۶,۹۰۰)	۴۳۸,۴۷۰	۸,۵۸۷	۸,۶۴۴	-	استهلاک
(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	۷۳,۰۴۳	۱۱۹,۳۳۶	۶۶,۳۳۵	-	وکار شده
۱۱,۴۰۷,۱۹۲	۴۳۹,۱۰۶	۲۱۹,۲۳۵	۴۳۱,۹۳۵	۱,۰۰۳,۹۱۵	۳۳,۶۵۱	۲۳,۳۸۹	۹,۵۳۳,۸۷۸	۲۵۱,۴۱۷	۳۶۹,۳۰۴	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	۲,۶۴۸,۹۱۸	-	استهلاک انباشته
۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	۴۴۹,۳۴۴	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	(۱,۱۰۳)	-	وکار شده
۴,۰۹۷,۱۵۹	-	-	-	۴,۰۹۷,۱۵۹	۸,۸۹۷	۱۱,۰۶۱	۳,۸۹۱,۶۳۹	۱۱۹,۳۳۶	۶۶,۳۳۵	-	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۳۱۰,۰۳۳	۴۳۹,۱۰۶	۲۱۹,۲۳۵	۴۳۱,۹۳۵	۶,۲۱۹,۷۵۷	۳۳,۵۵۴	۲۱,۴۷۸	۵,۶۳۳,۱۸۹	۱۳۳,۰۹۱	۳۰۳,۰۶۹	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۶۴۴,۹۲۲	۴۳۹,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۳۳۷	۵,۵۶۸,۲۶۶	۱۹,۳۶۸	۱۱,۶۲۵	۵,۳۴۱,۴۰۶	۱۴۰,۶۷۸	۲۴۸,۷۹۳	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹,۱۷۵,۰۹۶	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۲	۵۳۸,۸۰۴	۸,۳۴۳,۴۳۷	۹,۱۱۷	۱,۹۰۹	۷,۶۷۹,۳۳۳	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	-	بهای تمام شده
۱,۱۷۲,۶۳۰	۹۰,۸۴۰	۱۹۳,۵۷۲	۵۸,۵۶۱	۱۲,۰۳۷	۱,۳۷۷	۹,۵۵۰	۱,۰۶۰	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	(۵۳۱,۱۱۸)	-	(۵۸۱,۱۹۸)	۱,۰۰۲,۳۱۶	-	-	۱,۱۰۲,۳۱۶	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	-	نقل و انتقالات
۱,۰۳۴۷,۷۱۶	۴۷۴,۰۵۵	۳۷۹,۷۰۶	۱۶,۱۶۷	۹,۴۷۷,۷۹۰	۱,۰۵۱۴	۲,۰۴۸۹	۸,۷۷۸,۶۰۹	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۴۱,۵۹۶	-	-	-	۲,۸۴۱,۵۹۶	۳,۴۹۱	۱۰,۱۵۷	۲,۶۹۰,۹۲۶	۴۳۸,۸۹	۴۳,۱۳۲	-	-	استهلاک انباشته
۷۹۴,۳۶۵	-	-	-	۳۹۴,۳۶۵	۸۹۵	۵۳۵	۳۷۶,۹۹۳	۸۵,۸۱۷	۷,۲۵۶	-	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۳۵,۹۳۱	-	-	-	۲,۳۳۵,۹۳۱	۴,۳۸۶	۱۰,۶۹۲	۲,۰۶۹,۹۱۸	۱۲۳,۳۷۶	۵۰,۴۸۸	-	-	استهلاک
۷,۱۱۱,۷۵۵	۴۷۴,۰۵۵	۳۷۹,۷۰۶	۱۶,۱۶۷	۶,۳۲۱,۸۱۹	۶,۱۷۸	۹,۹۹۷	۵,۷۱۴,۶۹۱	۱۴۸,۹۶۱	۲۵۵,۹۹۶	۱۰۶,۳۷۵	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نا مشهود
۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۳.۸۰۷	۳.۸۰۷	۰
۱۰۱	۱۰۱	۰
۳.۹۰۸	۳.۹۰۸	۰
۵۴۰	۱۵۶	۳۸۴
۶۴۱	۲۵۷	۳۸۴
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۲۱۲	۲۱۱	۱
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۳.۲۷۸	۳.۲۷۸	۰
۲۸۹	۲۸۹	۰
۳.۵۶۷	۳.۵۶۷	۰
۸۸۱	۴۹۷	۳۸۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۵۱۵	۳.۵۱۵	۰
۲۲	۲۲	۰
۳.۵۳۷	۳.۵۳۷	۰
۲۱۵	-	۲۱۵
۳۳۷	۲۲	۲۱۵
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۱۲۶	۳.۱۲۶	۰
۲۳۴	۲۳۴	۰
۳.۳۶۰	۳.۳۶۰	۰
۳۹۲	۱۷۷	۲۱۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۰۰	.	.	.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	.	۱۰.۰۰۰
۸۷۵	۸۷۵	.	۸۷۵
۴.۸۷۵	۱۰.۸۷۵	.	۱۰.۸۷۵

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه

سایر

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد
-	۴.۰۰۰	-	۴.۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶
-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷.۵	۸۷۵,۰۰۰
-	۴,۸۷۵	-	۴,۸۷۵	-	-

شرکت های فرعی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱-۱۳- موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱-۲-۱۳ سایر اطلاعات واحد های تجاری فرعی

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت های فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۰۰٪	۱۰۰٪	کرمانشاه	بهره برداری از نیروگاهها	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۸۷.۵٪	۸۷.۵٪	تهران	انرژی های نو و تجدید پذیر	شرکت انرژی گستر دژ نیرو

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۱-۳- خلاصه اطلاعات صورتهای مالی مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد

۱۳-۱-۳-۱- خلاصه صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	
۱۳۵,۷۲۳	۱۳۳,۵۲۳	۲,۲۰۰	۲۸۵,۲۸۸	۲۶۴,۴۲۰	۲۰,۸۶۸	درآمد های عملیاتی
(۱۴۲,۴۴۷)	(۱۴۱,۶۸۲)	(۱,۷۶۵)	(۲۱۷,۵۳۳)	(۲۱۴,۷۸۲)	(۲,۷۵۱)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۷,۷۲۴)	(۸,۱۵۹)	۴۳۵	۶۷,۷۵۵	۴۹,۶۳۸	۱۸,۱۱۷	سود ناخالص
(۲۹,۱۷۷)	(۲۶,۹۳۷)	(۲,۲۴۰)	(۴۶,۹۹۴)	(۴۲,۹۷۰)	(۴,۰۲۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۶,۹۰۱)	(۳۵,۰۹۶)	(۱,۸۰۵)	۲۰,۷۶۱	۶,۶۶۸	۱۴,۰۹۳	سود(زیان) عملیاتی
۱,۶۷۹	۱,۶۷۹	۰	۱,۵۱۷	۱,۵۱۷	۰	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵,۲۲۲)	(۳۳,۴۱۷)	(۱,۸۰۵)	۲۲,۲۷۸	۸,۱۸۵	۱۴,۰۹۳	سودو زیان قبل از مالیات
۰	۰	۰	(۵,۵۷۰)	(۲,۰۴۶)	(۳,۵۲۴)	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵,۲۲۲)	(۳۳,۴۱۷)	(۱,۸۰۵)	۱۶,۷۰۸	۶,۱۳۹	۱۰,۵۶۹	سود(زیان) خالص

۱۳-۱-۳-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	
۶۳۶,۵۷۳	۲۲۷,۳۸۸	۳۰۹,۲۷۵	۶۳۵,۶۶۷	۳۲۶,۴۰۲	۳۰۹,۲۶۵	جمع دارایی های غیر جاری
۱۱۷,۲۲۵	۱۱۲,۳۱۷	۴,۹۰۸	۱۶۴,۰۷۸	۱۴۷,۱۴۸	۱۶,۹۳۰	جمع دارایی های جاری
۷۵۳,۷۹۸	۴۲۹,۶۱۵	۳۱۴,۱۸۳	۷۹۹,۷۴۵	۴۷۳,۵۵۰	۳۲۶,۱۹۵	جمع دارایی ها
۱۸,۵۶۶	۱۵,۶۶۳	۲,۹۰۳	۲۰,۲۷۳	۱۷,۸۰۲	۱۲,۴۷۱	جمع حقوق مالکانه
۶۷۱,۹۴۶	۳۶۲,۹۶۹	۳۰۸,۹۷۷	۶۹۸,۶۹۲	۳۸۹,۶۴۶	۳۰۹,۰۴۶	جمع بدهی های غیر جاری
۶۳,۲۸۶	۶۰,۹۸۳	۲,۳۰۳	۷۰,۷۸۱	۶۶,۱۰۲	۴,۶۷۹	جمع بدهی های جاری
۷۳۵,۲۳۲	۴۲۳,۹۵۲	۳۱۱,۲۸۰	۷۶۹,۴۷۳	۴۵۵,۷۴۸	۳۱۳,۷۲۵	جمع بدهی ها
۷۵۳,۷۹۸	۴۲۹,۶۱۵	۳۱۴,۱۸۳	۷۹۹,۷۴۶	۴۷۳,۵۵۰	۳۲۶,۱۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۱۳-۱-۳-۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	
۳,۳۸۰	۴,۰۰۳	(۶۲۳)	۵۶,۰۹۶	۴۵,۴۲۲	۱۰,۶۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۱۷)	(۳۶۷)	(۱۵۰)	(۲۱۶)	(۱۸۰)	(۳۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۶۳	۳,۶۳۶	(۷۷۲)	۵۵,۸۸۰	۴۵,۲۴۲	۱۰,۶۳۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۰	۰	۰	(۱۲۵)	۰	(۱۲۵)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۸۶۳	۳,۶۳۶	(۷۷۲)	۵۵,۷۵۵	۴۵,۲۴۲	۱۰,۵۱۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۵۶۶	۶,۵۶۶	۱,۰۰۰	۱۶,۴۵۴	۱۴,۷۳۹	۱,۷۱۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۴۲۹	۱۰,۲۰۲	۲۲۷	۷۲,۲۰۹	۵۹,۹۸۱	۱۲,۲۲۸	مانده وجه نقد پایان دوره
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	معاملات غیر نقدی

۱۳-۱-۳-۴- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های گروه ندارد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه تجاری			
اسناد دریافتنی			
اسناد خزانه اسلامی			
۲۰۳,۱۵۹	.		
۲۰۳,۱۵۹	.		
حسابهای دریافتنی			
شرکت مدیریت شبکه برق ایران			
سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)			
شرکت هما نیرو سرور			
شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام			
سایر			
۳,۶۸۶,۶۱۲	۴,۲۵۹,۷۸۶	۱۴-۲-۱	
.	۴۴,۲۵۷		
۲,۱۰۲			
۳۶۰۳	۱,۵۱۶		
۶۷,۹۲۶	۲۲,۱۱۲		
۳,۹۶۳,۴۰۲	۴,۳۳۷,۷۷۱		
سایر در یافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده			
کارکنان (وام و علی الحساب)			
سایر			
۱۷۲,۷۲۷	۱۷۸,۴۰۹	۱۴-۲-۲	
۱۱,۴۶۶	۱۲,۷۴۲		
۱۲,۵۹۵	۶,۶۷۸		
۱۹۶,۷۸۸	۱۹۷,۸۲۹		
اشخاص وابسته			
شرکت کشت و صنعت خاوردشت			
هلدینگ کوثر صبا			
شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)			
۱۴۵۰	۱,۴۵۰		
.	۲۸۸		
۸۴۴	.		
۱۹۹,۰۸۲	۱۹۹,۵۶۷		
۴,۱۶۲,۴۸۴	۴,۵۳۷,۳۳۸		

- مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال از درحسابهای دریافتنی وصول شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت
تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۰۳۱۵۹	.		اسناد دریافتنی
۲۰۳,۱۵۹	.		اسناد خزانه اسلامی
حسابهای دریافتنی			
۳,۶۸۶,۶۱۲	۴,۲۵۹,۷۸۶	۱۴-۲-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
.	۴۴,۳۵۷		سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۲,۱۰۲	.		شرکت هما نیرو سرور
۶۷,۹۲۶	۴۹,۴۲۱		سایر
۳,۹۵۹,۷۹۹	۴,۳۵۳,۵۶۴		
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
۱۵۸,۵۹۴	۱۶۱,۵۴۱	۱۴-۲-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۳۷۶	۶,۸۶۳		کارکنان (وام و علی الحساب)
۱,۹۹۰	۶,۶۷۸		سایر
۱۶۶,۹۶۰	۱۷۵,۰۸۲		
اشخاص وابسته			
	.		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
	.		انرژی گستر دژ نیرو
۸۴۴	.		شرکت ماشین های الکتریکی جویین (جمکو)
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰		شرکت کشت و صنعت خاوردشت
	۲۸۸		هلدینگ کوثر صبا
۱۶۹,۲۵۴	۱۷۶,۸۲۰		
۴,۱۲۹,۰۵۳	۴,۵۳۰,۳۸۴		

۱۴-۲-۱- عمده دریافتنی هایی معوق شده مربوط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (مشتري اصلی شرکت) به مبلغ ۴,۲۵۹,۷۸۶ میلیون ریال بوده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اینکه قابلیت وصول یا تهاثر بادهی مالیاتی و سایر بدهیها به دولت را دارد برای آن کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲-۱ - طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می‌باشد
یادداشت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۳,۶۸۶,۶۱۲	مانده ابتدای دوره
۱,۳۶۵,۸۴۷	فروش برق
(۷۵۹,۰۰۰)	وصول طلب
(۳۲,۰۲۰)	تهدیه (سوخت بخش نقدی قطعی سال ۱۴۰۰)
(۱,۶۵۳)	سایر (پروانه بهره برداری سال ۱۴۰۱)
<u>۴,۲۵۹,۷۸۶</u>	

۱۴-۲-۲ - براساس تبصره «و» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورت‌حساب (قبوض) مصرف‌کننده و همچنین نفت تولیدی و فرآورده‌های وارداتی، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (شرکت‌های پالایش نفت) و شرکت‌های دولتی تابع ذی‌ربط وزارت نفت و شرکت‌های گاز استانی و شرکت‌های تابع ذی‌ربط وزارت نیرو و شرکت‌های توزیع برق، آب و فاضلاب شهری و روستایی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می‌شود. مالیات مزبور به حساب درآمد عمومی نزد خزانه داری کل کشور واریز و طبق ماده ۳۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷ با اصلاحات بعدی آن توسط سازمان امور مالیاتی کشور واریز می‌گردد. براین اساس بابت فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران ارزش افزوده دریافت نمی‌گردد لذا مبالغ پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می‌گردد همچنین مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۸ وصول گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی گردیده است. و با توجه به فروش برق بصورت دوجانبه (مشمول مالیات بر ارزش افزوده) و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از خریداران برق، مبالغ دریافتی با اعتبار مالیاتی تهدیه می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دریافتنی‌های بلند مدت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳,۲۲۶	۲,۷۲۹	۰	۲,۷۲۹
۳,۲۲۶	۲,۷۲۹	۰	۲,۷۲۹

گروه
وام کارکنان

۱۴-۳-۱ - دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت فرعی می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۰	۳۱۶,۵۹۷
۳۰۸,۸۸۳	۳۰۸,۸۸۳	۰	۳۰۸,۸۸۳
۶۲۵,۴۸۰	۶۲۵,۴۸۰	۰	۶۲۵,۴۸۰

مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
انرژی گستر دژ نیرو

۱۴-۳-۱ - دریافتنی بلند مدت شرکت به تفکیک مبالغ ۳۱۶,۵۹۷ و ۳۰۸,۸۸۳ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت‌های مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو جهت خرید سهام شرکت اصلی بوده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۵- پیش پرداختها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵۵,۶۶۹	۳۹,۰۷۵	۵۵,۶۶۹	۳۹,۰۷۵	۱۵-۱	شرکت تامین سرمایه سپهر
۸۰۰	۰	۸۰۰	۰		شرکت طراحان انرژی هوشمند آینده ساز
۸۰۸	۰	۸۰۸	۰		شرکت موج نیرو
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳		شرکت حفاری بیوش
۲,۱۷۶	۳,۸۵۹	۳,۹۲۱	۷,۵۴۴		سایر
۶۰,۳۹۶	۴۳,۸۷۷	۶۲,۱۴۱	۴۷,۵۶۲		

۱۵-۱- شرکت قرارداد بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد با شرکت تامین سرمایه سپهر منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۳۹,۰۷۵ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۷۷,۴۴۹	۱۸۹,۹۱۶	۲۰۰,۲۳۹	۲۱۵,۵۸۹	قطعات یدکی و لوازم مصرفی

۱۶-۱- موجودی گازوئیل پایان سال (۲۷ میلیون لیتر) طی نامه شماره ۱۲۶۶۳/ص/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جزء اموال دولت بوده و نیروگاه صرفاً تبدیل کننده انرژی می باشد، لذا از این بابت ثبتی در حسابها به عمل نیامده است.

۱۶-۲- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی و سوخت مخازن گروه تا مبلغ ۱,۱۸۰ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۱۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۲۸,۷۹۸	۱۲۸,۷۹۸	.	۱۲۸,۷۹۸	سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۰۰,۷۸۳	.	.	.	سندوق سرمایه‌گذاری نگرین رفاه
۵۵,۷۰۱	۵۵,۷۰۱	.	۵۵,۷۰۱	سندوق سهام گنجینه رفاه
۱۵۰,۱۹۰	۱۵۰,۱۹۰	.	۱۵۰,۱۹۰	سندوق سرمایه‌گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	.	۱۹۹,۹۹۹	سندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۷۵,۸۲۳	۷۵,۸۲۳	.	۷۵,۸۲۳	سندوق سهام تجارت شاخصی کاردان
۷۴,۹۸۸	۷۴,۹۸۸	.	۷۴,۹۸۸	سندوق سهام آوای سهام کیان
۷۴,۹۶۴	۷۴,۹۶۴	.	۷۴,۹۶۴	سندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه
۷۴,۰۶۱	۷۴,۰۶۱	.	۷۴,۰۶۱	سندوق سهام سرمایه‌گذاری زرین کوروش
۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸	.	۷۰,۲۸۸	سندوق سهام سرمایه‌گذاری افق ملت
۸۸,۷۳۶	۲۸۸,۳۸۲	.	۲۸۸,۳۸۲	سایر
۱,۴۹۴,۳۳۱	۱,۱۹۳,۱۹۴	.	۱,۱۹۳,۱۹۴	

گروه:

سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان

سندوق سرمایه‌گذاری نگرین رفاه

سندوق سهام گنجینه رفاه

سندوق سرمایه‌گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی

سندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان

سندوق سهام تجارت شاخصی کاردان

سندوق سهام آوای سهام کیان

سندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه

سندوق سهام سرمایه‌گذاری زرین کوروش

سندوق سهام سرمایه‌گذاری افق ملت

سایر

شرکت:

۱۲۸,۷۹۸	۱۲۸,۷۹۸	.	۱۲۸,۷۹۸	سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۰۰,۷۸۳	.	.	.	سندوق سرمایه‌گذاری نگرین رفاه
۵۵,۷۰۱	۵۵,۷۰۱	.	۵۵,۷۰۱	سندوق سهام گنجینه رفاه
۱۵۰,۱۹۰	۱۵۰,۱۹۰	.	۱۵۰,۱۹۰	سندوق سرمایه‌گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	.	۱۹۹,۹۹۹	سندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۷۵,۸۲۳	۷۵,۸۲۳	.	۷۵,۸۲۳	سندوق سهام تجارت شاخصی کاردان
۷۴,۹۸۸	۷۴,۹۸۸	.	۷۴,۹۸۸	سندوق سهام آوای سهام کیان
۷۴,۹۶۴	۷۴,۹۶۴	.	۷۴,۹۶۴	سندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه
۷۴,۰۶۱	۷۴,۰۶۱	.	۷۴,۰۶۱	سندوق سهام سرمایه‌گذاری زرین کوروش
۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸	.	۷۰,۲۸۸	سندوق سهام سرمایه‌گذاری افق ملت
۸۷,۷۷۴	۲۸۸,۳۸۲	.	۲۸۸,۳۸۲	سایر
۱,۴۹۳,۳۶۹	۱,۱۹۳,۱۹۴	.	۱,۱۹۳,۱۹۴	

۱۷-۱- شرکت عمده مبالغ حاصل از فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف‌کنندگان بزرگ) را در صندوق‌های با درآمد ثابت به صورت کوتاه مدت سرمایه‌گذاری می‌نماید و نرخ سود صندوق‌ها به صورت شناور ۲۰٪ سالانه بوده و ماهیانه به حساب شرکت واریز می‌شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۲۶,۵۳۵	۲۶۸,۴۶۶	۲۴۲,۹۰۸	۲۲۸,۱۳۳	۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها ریالی
۰	۲۲۲	۸۱	۱۲,۷۶۴		تنخواه گردانها
۲۲۶,۵۳۵	۲۶۸,۶۸۸	۲۴۲,۹۸۹	۲۴۰,۸۹۷		

۱۸-۱ - موجودی نزد بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکهای تجارت، مهر ایران، دی و ملی می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۴,۴۴۴,۵۵۹,۸۵۰	۵۸	۳,۴۹۲,۰۷۷,۱۸۰	سازمان اقتصادی کوثر
۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	بانک دی
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر
۱۳	۷۵۵,۴۱۰,۳۳۴	۲۹	۱,۷۰۷,۸۹۳,۰۰۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۲۸,۲۶۸ میلیون ریال گروه و مبلغ ۲۲۶,۶۶۶ میلیون ریال شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی در شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- اندوخته طرح و توسعه

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱	مانده در ابتدای دوره
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		کاهش
۰	۰		افزایش
۴۶۰,۰۰۰	۰		مانده در پایان دوره
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		

۲۱-۱- باتوجه به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ مقرر گردید جهت اجرای طرح توسعه سیکل ترکیبی بخشی از سود انباشته شرکت به اندوخته طرح توسعه منتقل گردد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۲- سهام خزانه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	سهام		سهام	
۶۲۵,۴۸۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۳۱۶,۹۵۷	۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
۳۰۸,۸۸۳	۳۰۸,۸۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷	
۶۲۵,۸۴۰	۶۲۵,۴۸۰			

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۳- منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۲۵		۲۵		سرمایه
۱۲		۱۶		اندرخته قانونی
(۱,۱۵۸)		(۵۱۴)		سود(زیان) انباشته
(۱,۰۲۱)		(۴۷۳)		

۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۲,۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به این شرکت می باشد .

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	یادداشت	ریالی
۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها					
۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه					
تجاری					
شرکت گاز کرمانشاه	۶۵,۴۱۴	.	۶۵,۴۱۴	۲۴-۲-۴	۳۹,۶۹۷
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی (منطقه کرمانشاه)	۲,۳۴۱	.	۲,۳۴۱		۵,۰۲۳
	۶۹,۷۵۵	.	۶۹,۷۵۵		۴۴,۷۲۰
سایر پرداختنی‌ها					
اشخاص وابسته					
سازمان اقتصادی کوثر	۲,۹۷۲,۶۶۴	.	۲,۹۷۲,۶۶۴	۲۴-۲-۱	۳,۸۷۲,۳۶۶
ایمن آسایش کوثر	۲,۲۹۵	.	۲,۲۹۵		۷۷۸
شرکت ایمن پوشش کوثر	۱,۳۰۶	.	۱,۳۰۶		.
شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.		۱۰۰
شرکت مرغ اجداد زربال	۵۶	.	۵۶		۵۶
	۲,۹۷۶,۳۲۱	.	۲,۹۷۶,۳۲۱		۳,۸۷۲,۳۰۰
	۳,۰۴۶,۰۷۶	.	۳,۰۴۶,۰۷۶		۳,۹۱۸,۰۲۰
سایر اشخاص					
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۱۱۳,۳۵۹	۶۲۳,۲۳۴	۷۳۶,۵۹۳	۲۴-۲-۲	۶۱۸,۲۵۲
سپرده حسن انجام کار	۹۶,۲۲۸	.	۹۶,۲۲۸	۲۴-۲-۳	۷۶,۱۵۱
حق تقدم‌های استفاده نشده (سهامداران)	۱۱۸,۳۵۱	.	۱۱۸,۳۵۱	۲۴-۲-۵	۱۲۲,۹۹۹
سپرده بیمه پرداختنی	۵۰,۱۰۴	.	۵۰,۱۰۴		۵۰,۰۳۸
شرکت مینا	۱۰,۱۳۴	.	۱۰,۱۳۴		۱۰,۱۳۴
هتل پارسیان	۴,۵۸۵	.	۴,۵۸۵		۵,۹۱۹
آسمان سازه زاگرس	۸,۱۰۹	.	۸,۱۰۹		۴,۹۰۰
شرکت مدیریت تولید برق بیستون	۳,۰۷۱	.	۳,۰۷۱		۳,۳۱۰
حقوق و مزایای پرداختنی	۱۶,۶۱۴	.	۱۶,۶۱۴		۱۱,۵۹۱
ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪	۵,۹۵۰	.	۵,۹۵۰		۴,۳۱۳
موسسه نظم‌آوران کاسپین	.	.	.		۱,۷۶۵
مالیات‌های تکلیفی	۶,۵۸۷	.	۶,۵۸۷		۱,۶۷۶
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا	۸۶۸	.	۸۶۸		۸۶۸
رستوران بامداد	.	.	.		۶۵۰
شرکت پشتیبانی نیرو	۱۴۲	.	۱۴۲		۲۴۶
شرکت قطعات توربین شهریار	۴۳	.	۴۳		۴۳
سایر	۶۱,۵۹۵	.	۶۱,۵۹۵		۱۰۳,۶۵۲
	۴۹۵,۷۴۰	۶۲۳,۲۳۴	۱,۱۱۸,۹۷۴		۱,۰۱۶,۵۰۷
	۳,۵۴۱,۸۱۶	۶۲۳,۲۳۴	۴,۱۶۵,۰۵۰		۴,۹۳۴,۵۲۷

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت	۲۴-۲-۲۴-۲ پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی	ریالی		
					تجاری
۳۹,۶۹۷	۶۵,۴۱۴	.	۶۵,۴۱۴	۲۴-۲-۴	شرکت گاز کرمانشاه
۵,۰۲۳	۴,۳۴۱	.	۴,۳۴۱		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۴۴,۷۲۰	۶۹,۷۵۵	.	۶۹,۷۵۵		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۳,۸۷۲,۳۶۶	۲,۹۷۲,۶۶۴	.	۲,۹۷۲,۶۶۴	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۳۱,۴۷۳	۵۲,۳۵۹	.	۵۲,۳۵۹		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۱۰,۳۷۰	۳,۱۹۸	.	۳,۱۹۸		انرژی گستر دژ نیرو
۷۷۸	۲,۲۹۵	.	۲,۲۹۵		ایمن آسایش کوثر
۱۰۰	.	.	.		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
	۱,۳۰۶	.	۱,۳۰۶		شرکت ایمن پوشش کوثر
۳,۹۱۵,۰۸۷	۳,۰۳۱,۸۲۲	.	۳,۰۳۱,۸۲۲		
۳,۹۵۹,۸۰۷	۳,۱۰۱,۵۷۷	.	۳,۱۰۱,۵۷۷		
					سایر اشخاص
۶۱۸,۲۵۲	۷۳۶,۵۹۳	۶۲۳,۲۳۴	۱۱۳,۳۵۹	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۷۶,۱۵۱	۸۲,۴۸۰		۸۲,۴۸۰	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۲۲,۹۹۹	۱۱۸,۳۵۱		۱۱۸,۳۵۱	۲۴-۲-۵	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۳۸,۴۹۰	۵۰,۰۰۶		۵۰,۰۰۶		سپرده بیمه پرداختنی
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	.	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	.	۳,۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۴,۳۱۳	۵,۹۵۰	.	۵,۹۵۰		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۹۹	۱,۴۲۴	.	۱,۴۲۴		حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۸	۸۶۸	.	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۹۲۰	۵,۰۸۵	.	۵,۰۸۵		مالیات های تکلیفی
۴۳	۴۳	.	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۲۴۶	۱۴۲	.	۱۴۲		شرکت پشتیبانی نیرو
۷۰,۹۸۱	۴۱,۷۱۲	.	۴۱,۷۱۲		سایر
۹۴۶,۵۳۴	۱,۰۵۵,۸۲۶	۶۲۳,۲۳۴	۴۳۲,۵۹۲		
۴,۹۰۶,۳۴۱	۴,۱۵۷,۴۰۳	۶۲۳,۲۳۴	۳,۵۳۴,۱۶۹		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۴ - بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده ابتدای سال	۳,۸۷۲,۳۶۶	
پاداش مجمع سال ۱۴۰۰	۱,۸۰۰	
حقوق و مزایای هیات مدیره	۷,۹۸۲	
پرداخت طی سال	(۹۱۰,۷۷۲)	
سایر	۱,۲۸۸	
	<u>۲,۹۷۲,۶۶۴</u>	

۲-۲۴-۲ - شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت اورهال واحدهای نیروگاهی اقدام به انعقاد قرارداد تامین قطعات، اجرای اورهال و بازسازی پره ها با شرکت تعمیرات نیروگاهی نموده و صورت وضعیت های تایید شده تا پایان دوره مالی به مبلغ ۵,۷۰۳,۹۱۳ دلار بوده و مانده بدهی به مبلغ ۲,۳۰۳,۹۱۳ دلار می باشد.

۲-۲۴-۳ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به پیمانکار اورهال واحد ها و پیمانکار سیستم خنک کن مدیای نیروگاه می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مفاسد حساب پرداخت خواهند شد.

۲-۲۴-۴ - مبلغ ۶۵,۴۱۴ میلیون ریال بابت سوخت مصرفی نیروگاه (گاز) می باشد که مطابق مصوبه هیات وزیران، نیروگاه ها مکلفند مبلغ ۱۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز مصرفی به شرکت گاز پرداخت نمایند.

۲-۲۴-۵ - مبلغ ۱۱۸,۳۵۱ میلیون ریال بدهی به سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده می باشد که به علت نداشتن شماره حساب ایشان امکان واریز وجود نداشته و مبلغ مذکور به حساب بانک جهت تسویه واریز شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۴-۳-پرداختنی های بلند مدت
۴,۶۰۱,۸۰۱	۰	گروه سازمان اقتصادی کوثر
(۴,۶۰۱,۸۰۱)	۰	انتقال به بدهی کوتاه مدت
۰	۰	
۳,۵۶۵	۳,۸۹۸	بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۳,۵۶۵	۳,۸۹۸	
		شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۶۰۱,۸۰۱	۰	سازمان اقتصادی کوثر
(۴,۶۰۱,۸۰۱)	۰	انتقال به بدهی کوتاه مدت
۰	۰	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			گروه و شرکت ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۲۵- تسهیلات مالی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷۸۹.۵۳۳	۷۸۹.۵۳۳	-	۸۶۰.۲۳۸	۸۶۰.۲۳۸	-	اوراق سلف موازی استاندارد برق
			۸۱.۲۹۹	۶۳.۶۴۷	۱۷.۶۵۲	تسهیلات دریافتی
۷۸۹.۵۳۳	۷۸۹.۵۳۳	-	۹۴۱.۵۳۷	۹۲۳.۸۸۵	۱۷.۶۵۲	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۰۵۳.۱۶۷	اوراق سلف موازی استاندارد برق
-	۱۱۹.۹۸۲	بانک ها
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۱۷۳.۱۴۹	
(۲۶۳.۶۳۴)	(۲۳۱.۶۱۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۷۸۹.۵۳۳	۹۴۱.۵۳۷	
۷۸۹.۵۳۳	۹۲۳.۸۸۵	حصه بلند مدت
-	۱۷.۶۵۲	حصه جاری

۱-۱-۲۵- مطابق مصوبات هیات مدیره، شرکت پس از اخذ مجوزات مربوطه از سازمان بورس اوراق بهادار و بورس انرژی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ از طریق اطلاعیه عرضه اولیه، اقدام به انتشار اوراق سلف موازی استاندارد برق با نماد (سکوثر۰۲) با سررسید دوساله و بانرخ ۱۸.۵٪ نموده است. شایان ذکر است اصل و سود اوراق منتشره در تاریخ سررسید به صورت یکجا قابل پرداخت خواهد بود ضمناً برای عملیات بازارگردانی با شرکت تامین سرمایه سپهر قرارداد منعقد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۵-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود کارمزد
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۱۷۳.۱۴۹	نرخ ۱۸.۵ تا ۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۵-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۰۵۳.۱۶۷	۱۴۰۲
-	۱۱۹.۹۸۲	۱۴۰۲
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۱۷۳.۱۴۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۵-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۰۵۳.۱۶۷	توثیق سهام بزاگرس، و آوا و زکوثر
-	۱۱۹.۹۸۲	ساختمان شرکت
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۱۷۳.۱۴۹	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۴-۱-۲۵- در این خصوص تعداد ۲۶۷,۱۵۸,۱۲۹ سهم از سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر و تعداد ۱۲,۶۸۹,۰۶۸ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری آوا نوین و تعداد ۵۵,۷۰۲,۲۳۴ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر توسط سازمان اقتصادی کوثر بابت تضمین اوراق منتشره نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار توثیق شده است و همچنین شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر یک فقره چک به مبلغ ۱,۰۶۲,۰۷۵ میلیون ریال بابت تضمین پرداخت در اختیار شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار قرار داده است.

۲-۴-۱-۲۵- شرکت جهت احداث نیروگاه بیو گاز دامی در شریف آباد قزوین اقدام به اخذ تسهیلات از بانک ملی نموده و بانک مذکور مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸ درصد جهت احداث نیروگاه وام مصوب نموده که طی دوران احداث به شرکت پرداخت خواهد شد و از این محل تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۰ میلیارد ریال دریافت شده است، بابت این موضوع املاک گرگان (به مبلغ کارشناسی ۲۷۲ میلیارد ریال) در رهن بانک ملی قرار گرفته است و بابت مابقی تا سقف تسهیلات در زمان دریافت سفته به بانک ارائه خواهد شد.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	اوراق سلف موازی استاندارد	تسهیلات مالی	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۸۹۵۳۳	۰	۷۸۹۵۳۳
دریافت های نقدی	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۷۰,۷۰۵	۱۲۹۹	۷۲,۰۰۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۶۰,۲۳۸	۸۱,۲۹۹	۹۴۱,۵۳۷

(مبالغ میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	۴۸,۹۶۷	۴,۲۷۴	۳۲,۹۳۳	۴۸,۹۶۷
پرداخت شده طی دوره	(۶۸۲)	۰	۰	(۶۸۲)
ذخیره تامین شده دوره	۳۱,۲۷۲	۲,۰۳۹	۱۵,۶۴۹	۳۱,۲۷۲
مانده در پایان دوره	۷۹,۵۵۷	۶,۴۱۳	۴۸,۵۸۲	۷۹,۵۵۷

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۲- جمع مبالغ پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۴,۲۷۵ و ۳,۴۲۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	گروه
۲۵۴,۷۴۸	۳۵۸,۱۷۵	(۳,۴۲۷)	شرکت
۷۲۶	۱,۵۸۴	(۸۴۸)	شرکت های فرعی
۲۵۵,۴۷۴	۳۵۹,۷۵۹	(۴,۲۷۵)	گروه

۲۷-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹
-	-
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹

گروه
مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹
-	-
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹

شرکت
مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۵۸,۶۲۹	۸۵۷,۰۱۵
۵۸۸,۷۷۵	۶۶۷,۱۷۳
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹
-	-
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹

گروه
سود قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۳,۷۵ درصد
مالیات سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۹۳,۸۵۱	۸۳۵,۷۶۵
۶۲۴,۰۷۷	۶۴۶,۱۸۵
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹
-	-
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹

شرکت
سود قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۳,۷۵ درصد
مالیات سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۷,۸۷۶		۱۷,۸۷۶	۲۷,۸۱۴		۲۷,۸۱۴
۱۰۷,۸۹۱	۰	۱۰۷,۸۹۱	۴۳۵,۲۹۱	۰	۴۳۵,۲۹۱
۱۲۵,۷۶۷	۰	۱۲۵,۷۶۷	۴۶۳,۱۰۵	۰	۴۶۳,۱۰۵
۱۷,۸۷۶		۱۷,۸۷۶	۲۷,۸۱۴		۲۷,۸۱۴
۱۰۷,۸۹۱	۰	۱۰۷,۸۹۱	۴۲۷,۱۹۱	۰	۴۲۷,۱۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۵,۷۶۷	۰	۱۲۵,۷۶۷	۴۵۵,۰۰۵	۰	۴۵۵,۰۰۵

شرکت
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰
گروه
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۸-۱- سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ ریال است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۴۵,۶۳۳	۶۸۲,۲۹۶	۶۱۰,۴۱۱	۶۹۷,۹۷۶
۱۴۸,۲۱۸	۱۵۳,۴۶۹	۱۴۸,۲۱۸	۱۵۹,۰۳۹
۰	(۲,۲۰۳)	۰	۲,۲۰۳
۰	۷۰,۷۰۵	۰	۷۰,۷۰۵
۲,۰۳۹	۴,۱۷۷	۱۵,۶۴۹	۳۰,۵۹۰
۳۹۴,۵۹۹	۴۴۹,۳۶۶	۳۹۶,۵۰۳	۴۵۱,۲۱۵
(۱۶۹,۷۷۴)	(۱۸۹,۵۸۰)	(۱۶۹,۸۵۴)	(۱۸۹,۸۴۲)
۱,۰۲۰,۷۱۵	۱,۱۶۸,۲۳۰	۱,۰۰۰,۹۲۷	۱,۲۱۷,۴۸۰
۱,۰۱۲,۴۱۶	(۴۰۷,۳۳۱)	۱,۰۴۴,۶۷۷	(۳۷۳,۴۲۷)
۱۷,۵۹۲	(۱۲,۴۶۷)	۱۵,۶۶۵	(۱۵,۳۵۰)
۴۴	۱۶,۵۱۹	۵۱۴	۱۴,۵۷۹
(۶۰۴,۰۵۴)	(۷۴۸,۹۳۸)	(۶۱۰,۹۸۶)	(۷۶۹,۱۴۴)
۱,۴۴۶,۷۱۳	۱۶,۰۱۳	۱,۴۵۰,۷۹۷	۷۴,۱۳۸

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
هزینه مالی
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی‌های غیر جاری
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۶,۰۰۰	۰	۰
۷۵۷,۷۵۲	۰	۷۵۷,۷۵۲	۰
۷۵۷,۷۵۲	۶,۰۰۰	۷۵۷,۷۵۲	۰

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران
تهاتر به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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.

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماهه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت را به میزان ۷۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان خالص بدهی به حقوق مالکان تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در محدوده هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۸۲,۰۲۶	۵,۹۸۱,۶۲۴	جمع بدهی
(۲۴۲,۹۸۹)	(۲۴۰,۸۹۷)	موجودی نقد
۵,۸۳۹,۰۳۷	۵,۶۴۰,۷۲۷	خالص بدهی
۷,۵۶۶,۴۱۰	۷,۶۷۳,۲۹۱	حقوق مالکانه
۷۷	۷۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می نماید.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

به منظور آماده سازی، بهینه سازی و تامین قطعات، به تامین برخی لوازم یدکی خارج از کشور نیاز می باشد که ارتباط مستقیم با نوسانات ارزی و منابع ارزی در دسترس است. نوسانات موجود در این زمینه تاثیر قابل توجهی در قیمت تمام شده تعمیرات و بهره برداری از نیروگاه ایجاد خواهد نمود. هر چند لازم است شرکت براساس تدابیر قبلی، بخش قابل توجهی از نیازهای خود را در انبار ذخیره نموده و بدین ترتیب ریسک کوتاه مدت این بخش را کنترل و مدیریت نماید.

۳۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

اثر واحد پولی دلار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۴,۹۰۸)	(۶۲,۳۲۳)	سود (زیان)
(۵۴,۹۰۸)	(۶۲,۳۲۳)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاه‌های خصوصی تامین و تولید می‌شود، بسیاری از نیروگاه‌ها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه‌های جاری و تامین هزینه‌های تعمیرات دوره‌ای و اساسی خود به مشکل برخوردند. دولت خریدار اصلی برق تولیدکنندگان بخش خصوصی است و به طور معمول پرداخت مطالبات تولیدکنندگان برق توسط دولت به موقع انجام نمی‌شود و این امر فشاری سنگین به نیروگاه‌های غیردولتی وارد می‌کند. وزارت نیرو بدهی سنگینی به نیروگاه‌های خصوصی بابت خرید برق دارد و دلیل اصلی این امر عدم موازنه منابع و مصارف بوده و واقعی نبودن قیمت برق این مشکلات را افزایش داده است. فاصله زیاد قیمت فروش برق با قیمت تمام‌شده را باید دولت تامین نماید که عدم انجام این کار مطالبات از وزارت نیرو را افزایش داده است (مطالبات این شرکت بابت فروش برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران طبق یادداشت ۱-۲-۱۴ مبلغ ۴.۲۶۰ میلیارد ریال می‌باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴.۲۵۹.۷۸۶	۴.۲۵۹.۷۸۶	۰
سایر	۲۷۷.۵۵۲	۰	۰
	۴.۵۳۷.۳۳۸	۴.۲۵۹.۷۸۶	

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاستها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری می‌باشد که توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۱-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

وزارت نیرو خصوصاً در بخش صنعت برق به عنوان یکی از بدهکارترین دستگاه‌های اجرایی کشور به پیمانکاران و تامین‌کنندگان محصولات و خدمات خریداری شده از سوی این صنعت در طی سالهای اخیر مطرح می‌باشد. الزام فروش برق به مشترکین نهایی به قیمت تکلیفی و وجود اختلاف قابل توجه بین قیمت تمام‌شده برق تولیدی و برق فروش رفته، موجب شده تا صنعت برق دچار شرایط جدی کمبود نقدینگی شده و این شرایط عملاً به تولیدکنندگان خصوصی برق نیز تحمیل می‌شود، به نحوی که میزان تزریق نقدینگی از سوی صنعت برق به تولیدکنندگان برق امروز به مهمترین چالش نیروگاه‌ها بدل شده است. اساساً میزان وجوه نقد مورد نیاز برای پوشش هزینه‌ها در تمامی بخش‌های نیروگاه اعم از حقوق و دستمزد، تامین مواد و مصالح مورد نیاز عملیات بهره‌برداری، تامین قطعات یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی و نیز اجرای عملیات فوق، هیچ‌گونه تناسبی با میزان وجوه نقد پرداخت شده از سوی خریدار اصلی برق "شرکت مدیریت شبکه برق ایران" بابت بهای خریداری شده به نیروگاه‌ها از جمله نیروگاه زاگرس کوثر ندارد. لذا اصلی‌ترین چالش بیش‌روی نیروگاه‌ها تامین نقدینگی به شمار می‌رود.

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۹,۷۵۵	-	-	۶۹,۷۵۵	پرداختنی‌های تجاری
۴,۰۹۹,۱۹۳	-	۳,۸۹۸	۴,۰۹۵,۲۹۵	سایر پرداختنی‌ها
۹۴۱,۵۳۷	-	۹۲۳,۸۸۵	۱۷,۶۵۲	تسهیلات مالی
۳۳۶,۵۷۷	-	-	۳۳۶,۵۷۷	مالیات پرداختنی
۴۵۵,۰۰۵	-	-	۴۵۵,۰۰۵	سود سهام پرداختنی
۷۹,۵۵۷	۷۹,۵۵۷	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۹۸۱,۶۲۴	۷۹,۵۵۷	۹۲۷,۷۸۳	۴,۹۷۴,۲۸۴	جمع

۳۲- وضعیت ارزی گروه و شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
وجودی نقد	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	-	-
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
جمع بدهی پولی ارزی	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی‌های پولی ارزی	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۶۲۳,۲۳۴)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۵۴۹,۰۸۲)	-
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	-	۲۱۶,۸۳۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- معاملات گروه با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارایه خدمات / بیمه داراییها	فروش انرژی
شرکت های همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیات مدیره	۱,۷۱۱	۰
	ایمن آسایش کوثر	مشترک	۹,۹۴۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	۰	۱,۳۶۵,۸۴۷
	جمع کل		۱۱,۶۵۸	۱,۳۶۵,۸۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	(۲,۹۷۲,۶۶۴)	(۲,۹۷۲,۶۶۴)	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت های همگروه	شرکت مرغ اجداد زربال	۰	۰	(۵۶)	(۵۶)	۰	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	هلدینگ کوثر صبا	۰	۲۸۸	۰	۲۸۸	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	۰	۰	(۲,۳۹۵)	(۲,۳۹۵)	۰	۰	
	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	(۱,۳۰۶)	(۱,۳۰۶)	۰	۰	
	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۰	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۸,۹۰۶	۲,۶۸۸,۹۰۶	
	جمع کل	۲,۳۵۹,۷۸۶	۱,۷۳۸	(۲,۹۷۶,۳۲۱)	۴,۳۶۱,۵۲۴	(۲,۹۷۶,۳۲۱)	(۲,۹۷۶,۳۲۱)	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

پرواخت قرض الحسنه به شرکتهای فرعی	خرید خدمات	فروش انرژی	خرید انرژی	خدمات بیمه ای	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته		شرح	گروه
							عضو هیات مدیره	مشترک		
	۱۱۳۳	۰	-	۰	✓	عضو هیات مدیره	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت فرعی	شرکت های گروه
	۲۷۵۴۵۲	۰	۰	۰	✓	مشترک	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۷	✓	عضو هیات مدیره	ایمن آسایش کوثر	ایمن آسایش کوثر	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۱	✓	مشترک	ایمن پوشش کوثر	ایمن پوشش کوثر	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۱,۲۶۵,۸۴۷	۰	۰	-	مشتری عمده	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۷۶,۵۸۲	۱,۲۶۵,۸۴۷	۰	۱۱,۶۵۸			جمع کل	جمع کل		

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
	طلب	بدهی						
(۳,۸۷۲,۳۶۶)	۰	(۳,۹۷۲,۶۶۲)	(۳,۹۷۲,۶۶۲)	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی
(۱۰,۳۷۰)	۰	(۳,۱۹۸)	(۳,۱۹۸)	۰	۰	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت فرعی	شرکت های گروه
(۳۱,۴۷۳)	۰	(۵۲,۳۵۹)	(۵۲,۳۵۹)	۰	۰	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
(۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت میلاد نوآوران کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
(۷۸۸)	۰	(۳,۲۹۵)	(۳,۲۹۵)	۰	۰	ایمن آسایش کوثر	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
(۷۲)	۸۴۴	(۱,۳۰۶)	(۱,۳۰۶)	۰	۰	ایمن پوشش کوثر	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
۰	۱,۴۵۰	۰	۲۸۸	۲۸۸	۰	شرکت ماشین های الکتریکی جون (جمکو)	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۶۸۶,۶۱۲	۰	۱,۴۵۰	۲,۶۸۸	۰	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
(۳,۹۱۵,۱۶۹)	۲,۶۸۸,۹۰۶	(۳,۰۳۱,۸۲۳)	۴,۳۶۱,۵۲۴	(۳,۰۳۱,۸۲۳)	۱,۷۳۸	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	جمع کل	جمع کل

موسسه حسابرسی مفید واکاوی و پایش
 پیوسته گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۶- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳۰,۶۹۹	۷۱,۱۰۰
۵۸,۷۰۸	.
۳۸۹,۴۰۷	۷۱,۱۰۰

احداث نیروگاه بیوگاز دامی

احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (نصب و راه اندازی)

۳۴-۲- شرکت فاقد دارایی‌های و بدهی‌های احتمالی می باشد.

۳۵- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش