

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

بِسْمِ تَعَالَى آرزوی سرخانه

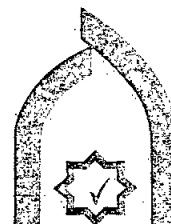
شماره : ۴۷۹ - ۵/۱۴۰۱
تاریخ : ۲۲، ۳، ۱۴۰۱
پیوست : -

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت

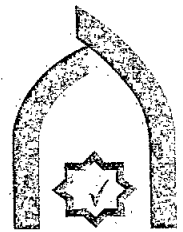
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
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 ۴۶	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی، به رغم اینکه عملیات ساخت نیروگاه در استان کرمانشاه و تحویل آن به شرکت در سال ۱۳۸۷ به اتمام رسیده اما اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی سند مالکیت زمین نیروگاه به نام شرکت تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مزبور و سایر معاملات با اشخاص وابسته موضوع یادداشتهای توضیحی ۴-۳۳ و ۱-۴-۱-۲۵ براساس روابط خاص فیما بین با سازمان اقتصادی کوثر و شرکتهای وابسته به آن انجام شده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- مفاد مواد ۲۱ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص وجود دبیرخانه مستقل هیئت مدیره جهت انجام وظایف هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره و پیگیری مصوبات هیئت مدیره و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۰- 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 به استثناء عدم انجام مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و اجرای آزمون کنترل های داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و ارایه یافته ها در قالب گزارش به هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد به استثنای عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۸ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید اهر

حمزه پاک نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

علی اکبر عباسی حسن کیا

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲ مؤسسه حسابرسی مفید اهر

۴۰۱۰۱۴۰۱A-C۰۱ km



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

امام خمینی (قدس سره)

حرفه انقلاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است.

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

پ- یادداشتهای توضیحی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۶

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

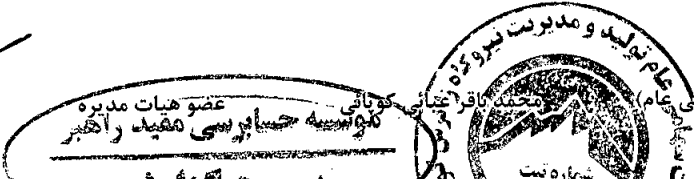
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------

	رئیس هیات مدیره	شهرام صدرا	سازمان اقتصادی کوثر
--	-----------------	------------	---------------------

	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عظیم اعتمادی	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
--	----------------------------------	--------------	---

	عضو هیات مدیره - مدیر انرژی های نو و تجدید پذیر	عباس دلیمی اصل	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
--	---	----------------	---

	عضو هیات مدیره	مجتبی رستمی	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
--	----------------	-------------	---------------------------------



Head Office: No 12, Next to the Hafezi Dead-end, Pakistan St, Shahid Beheshti Ave, Tehran. Postal Code: 1531715614, Fax: 88732794 Phone: 88743501 - 88752101 - 88748366 - 88743287 Power Plant: 25th Kilometer Of Kermanshah-Hamedan Rode, Kermanshah, IRAN

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، جنب بن بست حافظی، پلاک ۱۲، کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶۱۴، تلفن: ۸۸۷۴۳۲۸۷-۸۸۷۴۸۳۶۶-۸۸۷۵۲۱۰۱-۸۸۷۴۳۵۰۱، داورنگار: ۸۸۷۳۲۷۹۴، داورنگار: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳، تلفن: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳، داورنگار: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۷۵۲,۸۳۰	۲,۴۶۵,۵۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۳۳,۷۱۷)	(۱,۳۵۶,۶۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲۰,۱۱۳	۱,۱۰۸,۹۲۰		سود ناخالص
(۱۳۷,۳۷۸)	(۲۱۶,۷۱۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۲,۷۳۵	۸۹۲,۲۰۹		سود عملیاتی
-	(۴۸,۴۵۵)	۸	هزینه های مالی
۲۹۵,۵۰۶	۵۲۹,۲۹۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۷۸,۲۴۱	۱,۳۷۳,۰۴۶		سود قبل از مالیات
(۱۷۷,۱۷۵)	(۱۸۸,۸۸۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۰۱,۰۶۶	۱,۱۸۴,۱۶۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۹۰۱,۰۱۳	۱,۱۸۵,۳۵۵		مالکان شرکت اصلی
۵۳	(۱,۱۹۳)		منافع فاقد حق کنترل
۹۰۱,۰۶۶	۱,۱۸۴,۱۶۲		

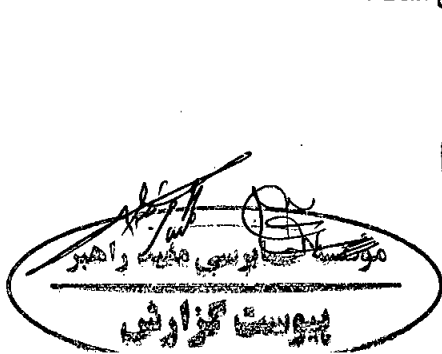
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۱۰۳	۱۲۱		عملیاتی (ریال)
۵۰	۷۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱۵۳	۲۰۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶,۳۴۱,۸۸۴	۷,۴۸۲,۲۸۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۹۵۸	۶۴۱	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۰۰	۱۰۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۴۶۰	۳,۲۲۶	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۶,۳۴۶,۴۰۲	۷,۴۸۶,۲۵۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷,۳۷۱	۶۲,۱۴۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۵۸,۲۰۴	۲۰۰,۲۳۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵,۳۰۵,۲۲۳	۴,۱۶۲,۴۸۴	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۶۰,۱۳۹	۱,۴۹۴,۳۳۱	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰۲,۰۰۱	۲۴۲,۹۸۹	۱۸ موجودی نقد
۷,۱۳۲,۹۳۸	۶,۱۶۲,۱۸۴	جمع دارایی های جاری
۱۳,۴۷۹,۳۴۰	۱۳,۶۴۸,۴۳۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۳۲,۴۳۹	۱۹۳,۳۲۲	۲۰ اندوخته قانونی
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱ سایر اندوخته ها
۱,۲۵۴,۱۱۷	۱,۱۹۹,۵۸۹	سود انباشته
-	(۶۲۵,۴۸۰)	۲۲ سهام خزانه
۷,۷۲۷,۵۵۶	۷,۵۶۷,۴۳۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۸	(۱,۰۲۱)	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
۷,۷۲۷,۷۳۴	۷,۵۶۶,۴۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴,۶۰۴,۹۰۷	۳,۵۶۵	۲۴ پرداختی های بلند مدت
-	۷۸۹,۵۳۳	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۲,۹۳۳	۴۸,۹۶۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۳۷,۸۴۰	۸۴۲,۰۶۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۵۵,۸۰۱	۴,۹۳۴,۵۲۷	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۷,۳۱۴	۱۷۹,۶۶۷	۲۷ مالیات پرداختی
۱۸۰,۶۵۱	۱۲۵,۷۶۷	۲۸ سود سهام پرداختی
۱,۱۱۳,۷۶۶	۵,۲۳۹,۹۶۱	جمع بدهی های جاری
۵,۷۵۱,۶۰۶	۶,۰۸۲,۰۲۶	جمع بدهی ها
۱۳,۴۷۹,۳۴۰	۱۳,۶۴۸,۴۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مؤسسه حسابرسی گوارسی
پیوست گزارش

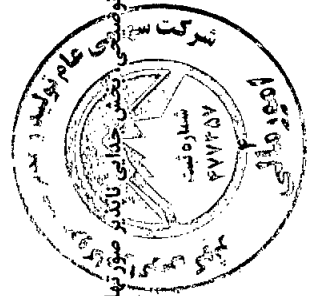
Handwritten signatures and stamps.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع لاقدر حق کنترل	مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۱۲۶,۵۴۲	-	۴,۱۲۶,۵۴۲	-	۶۹۸,۳۱۶	۲۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	-	-	-
۹۰۱,۰۶۶	۵۳	۹۰۱,۰۱۳	-	۹۰۱,۰۱۳	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۴۵,۲۱۲)	-	۴۵,۲۱۲	-
۷,۷۲۷,۷۳۴	۱۷۸	۷,۷۲۷,۵۵۶	-	۱,۲۵۴,۱۱۷	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۴,۱۶۲	(۱,۱۹۳)	۱,۱۸۵,۳۵۵	-	۱,۱۸۵,۳۵۵	-	-	-
(۷۲,۰۰۰)	(۶)	(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۲,۰۰۰)	-	-	-
(۶۲۵,۴۸۰)	-	(۶۲۵,۴۸۰)	(۶۲۵,۴۸۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۹,۸۸۳)	-	۵۹,۸۸۳	-
-	-	-	-	(۲۶۰,۰۰۰)	۲۶۰,۰۰۰	-	-
۷,۵۶۶,۴۱۰	(۱,۰۲۱)	۷,۵۶۷,۴۳۱	(۶۲۵,۴۸۰)	۱,۱۹۹,۵۸۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۲۲	۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
تغییرات ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود(زیان) خالص سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی بخش جزئی تاکنون صورت های مالی است.

مب

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶۶۰.۸۴۷	۱.۴۰۹.۴۷۷	۲۹
(۱.۷۶۲)	(۱۰.۴۱۸)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۵۹.۰۸۵	۱.۳۹۹.۰۵۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۲.۱۷۸)	(۱.۰۹۳.۸۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰۱.۵۲۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۹۲.۰۹۴)	(۲.۵۳۴.۰۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۷.۴۳۹	۴۲۰.۳۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۴۵.۳۱۲)	(۱.۰۰۷.۷۰۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۱۳.۷۷۳	۳۹۱.۳۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۱۵.۳۸۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۷۴۹,۹۹۹	دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف استاندارد
-	(۶۲۵.۴۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۶۹.۱۱۸)	(۷۷۴.۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۴۶.۲۶۵	(۶۵۰.۳۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶۰.۰۳۸	(۲۵۹.۰۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۱.۹۵۸	۵۰۲.۰۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵	۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۰۲.۰۰۱	۲۴۲.۹۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۱۹۹,۷۱۴	۱,۰۳۴,۰۵۰	۳۰ معاملات غیر نقدی

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



موسسه حسابرسی مفید
پیمایش تراویش

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶,۳۳۳,۵۰۰	۷,۴۷۴,۹۲۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶۲۶	۲۳۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۴,۸۷۵	۴,۸۷۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۶۲۵,۴۸۰	۱۴	دریافتی های بلند مدت
۶,۳۳۹,۰۰۱	۸,۱۰۵,۵۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۳۵۲	۶۰,۳۹۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۳۸,۶۳۰	۱۷۷,۴۴۹	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵,۲۷۱,۵۹۵	۴,۱۲۹,۰۵۳	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۵۹,۱۷۷	۱,۴۹۳,۳۶۹	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۴,۴۳۵	۲۲۶,۵۲۵	۱۸	موجودی نقد
۷,۰۶۹,۱۸۹	۶,۰۸۶,۸۰۲		جمع دارایی های جاری
۱۳,۴۰۸,۱۹۰	۱۴,۱۹۲,۳۱۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۳۳,۴۲۹	۱۹۲,۵۵۱	۲۰	اندوخته قانونی
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱	سایر اندوخته ها
۱,۲۵۳,۲۰۰	۱,۱۹۶,۵۲۵		سود انباشته
۷,۷۲۶,۶۲۹	۸,۱۸۹,۰۷۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴,۶۰۱,۸۰۱	-	۲۴	بدهی های غیر جاری
-	۷۸۹,۵۳۳	۲۵	پرداختی های بلند مدت
۴,۳۷۴	۶,۰۶۶	۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۴,۶۰۶,۱۷۵	۷۹۵,۵۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۱۸,۴۳۷	۴,۹۰۶,۳۴۱	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳	۲۷	مالیات پرداختی
۱۸۰,۶۵۱	۱۲۵,۷۶۷	۲۸	سود سهام پرداختی
۱,۰۷۵,۳۸۶	۵,۲۰۷,۶۴۱		جمع بدهی های جاری
۵,۶۸۱,۵۶۱	۶,۰۰۳,۲۴۰		جمع بدهی ها
۱۳,۴۰۸,۱۹۰	۱۴,۱۹۲,۳۱۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پژوهشها و گواهیها

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
اداره مالی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۱۲۲,۳۹۶	۶۹۴,۱۷۹	۳۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۹۰۴,۲۳۳	۹۰۴,۲۳۳	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۴۵,۲۱۲)	-	۴۵,۲۱۲	-	افزایش سرمایه
۷,۷۲۶,۶۲۹	۱,۲۵۳,۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۱۸۲,۴۴۷	۱,۱۸۲,۴۴۷	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۷۲۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	(۵۹,۱۲۲)	-	۵۹,۱۲۲	-	سود سهام مصوب
	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۱۸۹,۰۷۶	۱,۱۹۶,۵۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به سایر اندوخته ها
					مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۸

پروست گزارشی

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

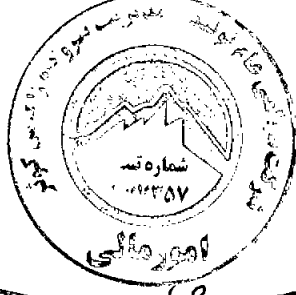
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶۴۷.۸۵۴	۱.۳۸۵.۸۴۶	۲۹
-	(۹.۲۱۷)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۴۷.۸۵۴	۱.۳۷۶.۶۲۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۰.۳۱۴)	(۱.۰۹۰.۹۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۰۱.۱۵۱	۲.۱۹۹.۸۱۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۹۲.۰۹۴)	(۲.۵۳۴.۰۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۷۵)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۶۲۵.۴۸۰)	پرداخت نقدی به شرکتهای فرعی
۲۰۲.۲۳۵	۴۳۱.۰۲۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۳۸.۸۹۷)	(۱.۶۱۹.۶۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰۸.۹۵۷	(۲۴۲.۰۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳۱۵.۳۸۳	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۷۴۹.۹۹۹	دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف استاندارد
(۲۶۹.۱۱۸)	(۷۷۴.۸۸۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۴۶.۲۶۵	(۲۴.۸۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵۵.۲۲۲	(۲۶۷.۹۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۹.۲۱۳	۴۹۴.۴۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹۴.۴۳۵	۲۲۶.۵۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳.۲۰۳.۶۱۴	۱.۰۳۴.۰۵۰	۲۰ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۹

پیمانکار حسابرسی
مهندس راهبر
پیمانکار حسابرسی

Handwritten signatures and scribbles.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 اینترگران و بر اساس نظر کارشناسان منتخب سازمان خصوصی سازی و توائیر، قیمت گذاری و به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به بنیاد شهید و امور اینترگران 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. بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ سهام متعلق به بنیاد شهید و امور اینترگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکتهای بنیاد شهید و امور اینترگران 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 فراپورس 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 های 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 فعالیتهای 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
- برنسیبای 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 در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتهای موسسات مالی و اعتباری
- انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
- تاسیس یا مشارکت در شرکتهای حوزه زنجیره ارزش صنعت برق
- فعالیت اصلی شرکت طی سال 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.

۱-۳- 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳	۲	۶۱	۶۰	کارکنان رسمی
۱۹	۱۹	۹۵	۹۵	کارکنان قراردادی
۲۲	۲۱	۱۵۶	۱۵۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱/افشای منافع در واحد تجاری دیگر.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به

شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی 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 تحویل 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- سال مالی شرکت‌های فرعی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو) در ۳۰ آذر 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 داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- 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 پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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)	قابلیت دسترسی

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 قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 آیین نامه 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
ماشین‌آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ 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 بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. 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.

۳-۶-۲-۲- 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 اندازه گیری 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 بهره برداری 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ها	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 برامکان 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

قطعاً ولوازم یدکی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 بلندمدت
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 میلیتی 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.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- 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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۴-۲- 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.

۳-۱۴-۴- 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 و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی‌های 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱.۷۵۳.۸۳۰	۲.۴۶۵.۵۸۵
۱.۷۵۳.۸۳۰	۲.۴۶۵.۵۸۵

فروش خالص

جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	
۴۸۹.۰۸۳	۳.۰۴۷.۷۳۶	۳۶۹.۳۱۱	۲.۴۸۰.۳۷۱	فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران : آمادگی ۵-۱-۱
۷۶۶.۸۸۵	۲.۱۴۴.۵۱۵	۱.۲۰۱.۹۶۰	۱.۶۸۶.۳۹۵	انرژی
۱.۲۵۵.۹۶۸		۱.۵۷۱.۲۷۱		
۴۶۸.۱۰۲	۹۱۸.۰۹۰	۷۷۴.۰۸۹	۱.۳۵۴.۳۱۳	فروش برق دوجانبه
۲۹.۷۶۰	۵۹.۵۲۰	۱۲۰.۲۲۵	۱۸۰.۱۴۴	فروش برق در بورس انرژی
۱.۷۵۳.۸۳۰		۲.۴۶۵.۵۸۵		فروش خالص

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

۵-۱-۲- علت کاهش مقدار و مبلغ آمادگی، ناشی از فروش انرژی بصورت دوجانبه ای و در بورس انرژی می باشد که باتوجه به فروش در خارج از شبکه مدیریت شبکه برق ایران، در آمد آمادگی تعلق نمی گیرد. علت اصلی فروش کمتر انرژی عمدتاً مربوط به عدم نیاز شبکه و دیسپاچینگ ملی و در اولویت قرار گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی در راستای اهداف و برنامه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار اصلی برق) و اورهال واحد های نیروگاه (تعمیرات اساسی) می باشد.

۵-۱-۳- 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.

۵-۱-۴- افزایش در درآمد های عملیاتی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سقف قیمت انرژی در بازار عمده فروشی بوده که براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۷۵۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ توسط وزیر محترم نیرو ابلاغ گردیده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-۵-درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۷۱,۶	۱,۲۵۵,۹۶۸	۶۳,۷	۱,۵۷۱,۲۷۱		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۲۶,۷	۴۶۸,۱۰۲	۳۱,۴	۷۷۴,۰۸۹	۵-۱-۵-۱	فروش دوجانبه
۱,۷	۲۹,۷۶۰	۴,۹	۱۲۰,۲۲۵		عرضه در بورس انرژی
۱۰۰	۱,۷۵۳,۸۳۰	۱۰۰	۲,۴۶۵,۵۸۵		

۵-۱-۵-۱-شرکت جهت تامین نقدینگی خود بخشی از برق تولیدی 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

۵-۱-۶-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
۵۲	۴۵	۱,۱۰۸,۹۲۰	(۱,۳۵۶,۶۶۵)	فروش انرژی
۵۰	۴۲	۱,۰۳۳,۵۰۸	(۱,۴۳۲,۰۷۷)	شرکت فروش انرژی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

گروه	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
استهلاک		۸۱۰,۹۸۶	۵۴۰,۱۰۰
تعمیرات و نگهداری		۶۵,۰۵۳	۲۴,۴۳۷
حقوق و مزایا		۲۵۷,۵۵۲	۱۸۵,۶۲۰
سوخت مصرفی	۶-۲	۱۰۸,۷۳۱	۴۸,۳۱۲
سایر اقلام		۱۱۴,۳۴۳	۳۵,۲۴۸
		<u>۱,۳۵۶,۶۶۵</u>	<u>۸۳۳,۷۱۷</u>
شرکت			
استهلاک		۸۰۷,۷۱۱	۵۳۷,۲۸۷
خرید انرژی	۶-۱	۴۳۷,۶۸۵	۲۵۸,۹۷۳
سوخت مصرفی	۶-۲	۱۰۸,۷۳۱	۴۸,۳۱۲
حقوق و مزایا		۱۴,۲۵۳	۶,۰۶۴
تعمیرات و نگهداری		۴۱,۴۱۹	۶,۷۴۶
سایر اقلام		۲۲,۲۷۸	۲۱,۶۲۳
		<u>۱,۴۳۲,۰۷۷</u>	<u>۸۷۹,۰۰۵</u>

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد به شماره ۱۴۱/HOF-CTC فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۱۰۸ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۴ ریال صورت گرفته است. و دلیل افزایش آن ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد و افزایش نرخ توسط توانیر بوده

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 طی سال 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 واقعی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	کارکرد واقعی سال ۱۴۰۰	کارکرد واقعی سال ۱۳۹۹
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۴,۸۲۸	۴,۰۲۵,۳۴۶

۶-۳-۱- آمادگی نیروگاه ۴,۰۱۴,۸۲۸ مگاوات ساعت بوده و با توجه به اورهال در مرحله ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد های ۲ و ۳ و ۴ نیروگاه که معمولاً هر ۴ سال یکبار میزان آمادگی کسب شده در سال جاری نسبت به ظرفیت معمول کاهش یافته است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۵۶.۹۲۲	۷۴.۷۳۶	۶۵.۵۴۹	۸۷.۶۷۷	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱۳.۴۵۹	۴۳.۱۶۶	۳۶.۷۹۴	۶۳.۸۵۰	۷-۲	خدمات قراردادی
۱.۳۰۰	۱.۷۰۰	۱.۳۰۰	۱.۷۰۰		پاداش هیات مدیره
۱.۴۲۸	۱.۱۳۰	۱.۴۲۸	۱.۱۳۰		هزینه بازاریابی و فروش
۲.۷۱۳	۲.۱۳۳	۳.۹۰۲	۴.۴۶۲		حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۳.۰۲۸	۷.۹۸۱	۴.۰۷۴	۱۱.۵۹۷		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۵.۹۳۰	۲۶.۴۰۱	۲۴.۴۳۱	۴۶.۲۹۵		سایر
۹۴.۶۸۰	۱۵۷.۲۴۷	۱۳۷.۳۷۸	۲۱۶.۷۱۱		

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

۷-۲- افزایش در خدمات قراردادی ناشی از افزایش تعداد مشاورین و افزایش حقوق سالانه می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۰	۳۹.۵۳۴	۰	۳۹.۵۳۴	۸-۱	هزینه سود اوراق سلف
۰	۸.۹۲۱	۰	۸.۹۲۱		هزینه های انتشار و کارمزد کارگزاری اوراق سلف
-	۴۸.۴۵۵	-	۴۸.۴۵۵		

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		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۹۳.۷۵۰	۰	۹۳.۷۵۰	۰		اشخاص وابسته سود ناشی از فروش دو قطعه زمین
۱۷۳.۱۲۷	۳۸۷.۳۹۶	۱۷۳.۲۱۹	۳۸۷.۳۹۶	۹-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۰	۱۰۳.۲۷۵	۰	۱۰۳.۲۷۵	۹-۲	سود تسعیر بدهی های ارزی
۲۴.۰۰۴	۳۲.۰۷۹	۲۴.۱۶۰	۳۲.۲۶۷		سود حاصل از سپرده بانکی
۶.۱۰۴	۱۱.۵۴۵	۶۰	۶۷۰		درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۳.۱۱۵	۴.۵۸۵	۳.۱۱۵	۴.۵۸۵		درآمد حاصل از اجاره
۲۸۶	۵۱۱	۱.۲۰۲	۱.۰۹۹		سایر
۳۰۰.۳۸۶	۵۳۹.۳۹۱	۲۹۵.۵۰۶	۵۲۹.۲۹۲		

۹-۱- شرکت جهت افزایش سود، مازاد نقدینگی خود را به صورت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت وبدون ریسک سرمایه گذاری نموده واز این محل مبلغ ۳۸۷.۳۹۶ میلیون ریال با بازدهی ۲۰ درصد سود کسب نموده است.

۹-۲- سود تسعیر ارز بابت بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۲۰۳.۳۰۹۱۳ دلار بابت خرید قطعات اورهال واحد های گازی نیروگاه می باشد و بر اساس نرخ سامانه ارزی بانک مرکزی (ETS) شناسایی شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۷۸۰.۱۴۵	۸۷۶.۲۶۱	۷۸۲.۷۳۵	۸۹۲.۲۰۹	سود عملیاتی
(۱۷۵.۵۳۳)	(۱۷۳.۵۱۶)	(۱۷۶.۲۰۳)	(۱۷۷.۵۰۳)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۵۳)	۱.۱۹۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶۰۶.۶۱۲	۷۰۲.۷۴۵	۶۰۶.۴۷۹	۷۱۵.۸۹۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۰۰.۳۸۶	۴۹۰.۹۳۶	۲۹۵.۵۰۶	۴۸۰.۸۳۷	سود غیر عملیاتی
(۷۶۵)	(۱۱.۲۳۴)	(۹۷۱)	(۱۱.۳۸۱)	اثر مالیاتی
۲۹۹.۶۲۱	۴۷۹.۷۰۲	۲۹۴.۵۳۵	۴۶۹.۴۵۶	
۱.۰۸۰.۵۳۱	۱.۳۶۷.۱۹۷	۱.۰۷۸.۲۴۱	۱.۳۷۳.۰۴۶	سود خالص
(۱۷۶.۳۹۸)	(۱۸۴.۷۵۰)	(۱۷۷.۱۷۵)	(۱۸۸.۸۸۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۵۳)	۱.۱۹۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۹۰۴.۲۳۳	۱.۱۸۲.۴۴۷	۹۰۱.۰۱۳	۱.۱۸۵.۳۵۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۵.۸۶۸.۲۲۷.۳۷۵	۵.۹۵۶.۷۹۶.۸۴۹	۵.۸۶۸.۲۲۷.۳۷۵	۵.۹۵۶.۷۹۶.۸۴۹	
۰	۰	۰	(۲۱.۳۰۴.۱۱۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۵.۸۶۸.۲۲۷.۳۷۵	۵.۹۵۶.۷۹۶.۸۴۹	۵.۸۶۸.۲۲۷.۳۷۵	۵.۹۳۵.۴۹۲.۷۴۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱- دارایی ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

فقد و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

فقد و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل

پیش پرداخت های سرمایه ای

اقلام سرمایه ای در انتظار

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع	نوع ارز	یادداشت	مبلغ قرارداد	مبلغ پرداخت شده	مبلغ
۱۱-۳- بیش پرداخت سرمایه‌ای به شرح زیر است:					۱۴۰۰

موضوع	نوع ارز	یادداشت	مبلغ قرارداد	مبلغ پرداخت شده	مبلغ
احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (خرید پنل)	یورو	۱۱۲۸,۸۷۱	-	-	۸۷,۲۴۳
احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (تصب و راه اندازی)	یورو	۱۱-۳-۱	۲۴۱,۶۰۱	۱۶,۸۰۹	-
احداث نیروگاه بیوکاز دامی یک مگاواتی	یورو	۱۱-۳-۲	۱,۷۶۶,۵۰۲	۲۰۹,۲۸۰	۶۳۰,۶۰۴
بازسازی پره‌های توربین‌ها	-	-	۱۱۸,۵۶۰	-	۳۵,۸۲۵
جمع			۱,۶۲۰,۳۳۳	۱۶۲,۳۳۳	۸۷,۲۴۳

۱۱-۳-۱- شرکت جهت احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی در شهر کرد بابت نصب و راه اندازی نیروگاه با گروه کرچتر سولار گروپ ایران تابلو براساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده که نتیجه پیش پرداخت مبلغ ۱۶,۸۰۹ میلیون ریال می باشد و پروژه در سال مالی مورد گزارش به شبکه سراسری متصل شد و اقدامات لازم توسط پیمانکار تکمیل بخش های ساختمانی و تأسیساتی در حال انجام می باشد. همچنین زمین احداث نیروگاه به صورت اجاره ۲۰ ساله می باشد که طی قرارداد سه مرحله ای به تفکیک ۱۲ و ۱۳ و ۱۴ از اندازه جهاد کشاورزی شهستان بروجن می باشد و از بابت هر مرحله اول مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۱-۳-۲- شرکت جهت احداث نیروگاه بیوکاز دامی یک مگاواتی در قزوین با شرکت فنی مهندسی توان آریابان براساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده که نتیجه پیش پرداخت مبلغ ۱۴۷,۲۴۴ میلیون ریال می باشد و همچنین زمین احداث نیروگاه به صورت اجاره ۳۰ ساله از شرکت همگروه گشت و صنعت شریف آیاد می باشد.

۱۱-۴- نقل و انتقالات طی سال در رابطه با انتقال دارایی در جریان تکمیل به ماشین آلات ناشی از اورهال دستگاه ها می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در اقبال	بیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	بازر آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	۱-۵- مشورت
۸,۱۰۳,۵۸۴	۰	۲۳,۰۰۰	۸,۳۷۵	۸,۰۷۲,۲۰۹	۲	۶,۱۵۰	۱۰,۹۰۹	۷,۵۱۳,۸۷۷	۲۵۱,۴۱۷	۲۵۱,۴۱۷	۲۰۸,۱۷۹	۸۱,۶۷۵	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۷,۵۱۳	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۳	۶۲۲,۷۸۵	۱۳۵,۸۷۳	۰	۲,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۹۸,۲۰۵	۳۴,۷۰۰	افزایش
۰	۰	(۲۳,۰۰۰)	(۱۴۲,۳۵۶)	۱۶۵,۳۵۶	۰	۰	۰	۱۶۵,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۹,۱۷۵,۰۹۶	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۳۳	۵۳۸,۰۰۴	۸,۴۳۲,۴۳۷	۲	۹,۱۱۷	۱۰,۹۰۹	۷,۶۶۹,۲۳۳	۲۵۱,۴۱۷	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۴۸,۷۴۴	۹۱۰,۳۴۷	۴۳۹,۲۳۸	۵۸۳,۰۴۴	۱۶,۱۱۵	۰	۳,۷۲۵	۱۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۵۵۷,۹۶۴)	(۴۶۲,۰۳۷)	(۱۱۷,۶۱۱)	۱,۱۳۷,۶۱۲	۰	۱۲,۳۷۰	۰	۱,۱۲۵,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	نقل و انتقالات
۱۱,۱۲۳,۸۴۰	۴۳۹,۱۰۶	۱۶۳,۳۳۳	۱,۰۰۴,۳۳۷	۹,۵۱۷,۱۶۴	۲	۲۵,۱۲۲	۳۲,۲۸۹	۸,۸۰۴,۵۷۵	۲۵۱,۴۱۷	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۶,۳۸۴	۱۰۶,۳۷۵	ماده در پایان سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده

استهلاک آرایشته

ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹	استهلاک	ماده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاک	ماده در پایان سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۰۴,۵۱۱	۰	۲,۳۰۴,۵۱۱	۷۶,۹۹۲	۲,۲۲۷,۵۱۹	۰	۰
۵۳۷,۰۸۵	۰	۵۳۷,۰۸۵	۱۶,۸۹۷	۵۲۰,۱۸۸	۱۴,۴۷۲	۱۴,۴۷۲
۲,۸۴۱,۵۹۶	۰	۲,۸۴۱,۵۹۶	۹۳,۸۸۹	۲,۷۴۷,۷۰۷	۴۲,۱۳۲	۰
۸۰۷,۳۳۲	۰	۸۰۷,۳۳۲	۱۶,۸۵۰	۷۹۰,۴۸۲	۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹
۳,۶۴۸,۹۱۸	۰	۳,۶۴۸,۹۱۸	۱۱۰,۷۳۹	۳,۵۳۸,۱۷۹	۵۷,۵۹۱	۰
۷,۴۷۴,۹۲۲	۴۳۹,۱۰۶	۷,۰۳۵,۸۱۶	۱۴۰,۶۷۸	۶,۸۹۵,۱۳۸	۲۴۸,۷۹۳	۱۰۶,۳۷۵
۶,۳۳۳,۵۰۰	۸۶,۷۲۳	۶,۲۴۶,۷۷۷	۱۵۷,۵۲۸	۶,۰۸۹,۲۴۹	۲۶۳,۲۵۲	۱۰۶,۳۷۵

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نا مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی
جمع	نرم افزار رایانه ای	
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۰	۰	
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۲۱۲	۲۱۱	۱
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۰		
۲.۵۸۷	۲.۵۸۷	۰
۶۹۱	۶۹۱	۰
۳.۲۷۸	۳.۲۷۸	۰
۵۲۹	۵۲۹	۰
۳.۸۰۷	۳.۸۰۷	۰
۶۴۱	۲۵۷	۳۸۴
۹۵۸	۵۷۵	۳۸۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی
جمع	نرم افزار رایانه ای	
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰	۰	۰
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰	۰	۰
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۰		
۲.۵۲۰	۲.۵۲۰	۰
۶۰۶	۶۰۶	۰
۳.۱۲۶	۳.۱۲۶	۰
۳۸۹	۳۸۹	۰
۳.۵۱۵	۳.۵۱۵	۰
۲۳۷	۲۲	۲۱۵
۶۲۶	۴۱۱	۲۱۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	سایر
۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو
۴,۸۷۵	۴,۸۷۵	۰	۴,۸۷۵	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده بورس/افراپورس	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری						
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰	-	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۹۹۶	-	شرکت های فرعی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰	-	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
-	۴,۸۷۵	-	۴,۸۷۵	-	۴,۸۷۵				

۱-۱-۱۳- موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های 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 ویژگی های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۳-۱-۲- سایر اطلاعات واحد های تجاری فرعی

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت های فرعی
۱۳۹۹ ۱۰۰٪	۱۴۰۰ ۱۰۰٪	کرمانشاه	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۸۷,۵٪	۸۷,۵٪	تهران	شرکت انرژی گستر دژ نیرو

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱-۳-۱-۱۳- خلاصه صورت سود و زیان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۲۶۶.۹۶۴	۲۶۳.۷۱۴	۱.۲۵۰	۳۸۶.۳۹۴	۳۷۵.۲۲۲	۱۱.۰۷۲
(۲۱۸.۴۲۵)	(۲۱۷.۹۷۷)	(۴۴۸)	(۲۹۹.۹۱۰)	(۲۹۶.۳۰۷)	(۳.۷۰۳)
۴۶.۵۳۹	۴۵.۷۳۷	۸۰۲	۸۶.۴۸۴	۷۹.۹۱۵	۷.۳۶۹
(۴۲.۹۴۸)	(۴۲.۷۰۸)	(۲۴۰)	(۷۰.۵۳۶)	(۶۵.۲۱۰)	(۵.۳۲۶)
۲.۵۹۱	۲.۰۲۹	۵۶۲	۱۵.۹۴۸	۱۳.۹۰۵	۲.۰۴۳
۱.۱۶۴	۱.۱۶۴	۰	۷۷۶	۷۷۶	۰
۳.۷۵۵	۳.۱۹۳	۵۶۲	۱۶.۷۲۴	۱۴.۶۸۱	۲.۰۴۳
(۸۷۷)	(۷۳۶)	(۱۴۱)	(۴.۱۳۴)	(۳.۶۲۳)	(۵۱۱)
۲.۸۷۸	۲.۴۵۷	۴۲۱	۱۲.۵۹۰	۱۱.۰۵۸	۱.۵۳۲

درآمد های عملیاتی
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سود(زیان) عملیاتی
درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود و زیان قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود(زیان) خالص

۱-۳-۱-۳- خلاصه صورت وضعیت مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۱۲.۲۷۶	۱۲.۲۷۶	-	۶۳۶.۵۷۳	۲۲۷.۲۹۸	۳۰۹.۲۷۵
۶۴.۵۸۳	۶۲.۷۰۷	۱.۸۷۶	۱۱۷.۲۲۵	۱۱۲.۳۱۷	۴.۹۰۸
۷۶.۸۵۹	۷۴.۹۸۳	۱.۸۷۶	۷۵۳.۷۹۸	۴۳۹.۶۱۵	۳۱۴.۱۸۳
۱۲.۰۲۶	۱۰.۶۰۵	۱.۴۲۱	۱۸.۵۶۶	۱۵.۶۶۳	۲.۹۰۳
۳۱.۶۶۵	۳۱.۶۶۳	۲	۶۷۱.۹۴۶	۳۶۲.۹۶۹	۳۰۸.۹۷۷
۳۳.۱۶۸	۳۲.۷۱۵	۴۵۳	۶۳.۲۸۶	۶۰.۹۸۳	۲.۳۰۳
۶۴.۸۳۳	۶۴.۳۷۸	۴۵۵	۷۳۵.۲۳۲	۴۲۳.۹۵۲	۳۱۱.۲۸۰
۷۶.۸۵۹	۷۴.۹۸۳	۱.۸۷۶	۷۵۳.۷۹۸	۴۳۹.۶۱۵	۳۱۴.۱۸۳

جمع دارایی های غیر جاری
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها
جمع حقوق مالکانه
جمع بدهی های غیر جاری
جمع بدهی های جاری
جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۱-۳-۱-۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۶.۲۰۳	۵.۰۶۲	۱.۱۴۱	۱۰.۶۰۲	۱۰.۶۰۲	-
(۳۱۰.۵۵۵)	(۱.۲۴۶)	(۳۰۹.۳۰۹)	(۳۱۹.۰۲۷)	(۳۱۹.۰۲۷)	-
(۲۰۴.۳۵۲)	۳.۸۱۶	(۳۰۸.۱۶۸)	(۳۰۸.۴۲۵)	(۳۰۸.۴۲۵)	-
۳۰۸.۸۸۳	۰	۳۰۸.۸۸۳	۳۱۷.۵۹۷	۳۱۶.۵۹۷	۱.۰۰۰
۴.۵۳۱	۳.۸۱۶	۷۱۵	۹.۱۷۲	۸.۱۷۲	۱.۰۰۰
۳.۷۴۵	۲.۷۴۵	۱.۰۰۰	۶.۵۶۶	۶.۵۶۶	۰
۵	۵	۰	۱	۱	۰
۸.۲۸۱	۶.۵۶۶	۱.۷۱۵	۱۵.۷۳۹	۱۴.۷۳۹	۱.۰۰۰
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	۰	۰	۰	۰

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد پایان دوره
معاملات غیر نقدی

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری

اسناد دریافتنی

اسناد خزانه اسلامی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۲۰۳,۱۵۹	۱۴-۲-۱
۰	۲۰۳,۱۵۹	
۵,۱۵۵,۵۰۸	۳,۶۸۶,۶۱۲	۱۴-۲-۲
۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	
۲,۲۰۵	۲,۱۰۲	
۱۴,۸۹۳	۶۷,۹۲۶	
۵,۲۴۶,۲۰۹	۳,۷۶۰,۲۴۳	
۵,۲۴۶,۲۰۹	۳,۹۶۳,۴۰۲	

حسابهای دریافتنی

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام

شرکت هما نیرو سرور

سایر

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۵۰,۵۲۴	۱۷۲,۷۲۷	۱۴-۲-۳
۵,۵۱۲	۱۱,۴۶۶	
۹۴۰	۱۲,۵۹۵	
۵۶,۹۷۶	۱۹۶,۷۸۸	
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	
۵۸۸	۱۴۴	
۲,۰۳۸	۲,۲۹۴	
۵۹۰,۰۱۴	۱۹۹,۰۸۲	
۵,۳۰۵,۲۲۳	۴,۱۶۲,۴۸۴	

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (وام و علی الحساب)

سایر

اشخاص وابسته

شرکت کشت و صنعت خاوردشت

شرکت ماشین های الکتریکی جوبین(جمکو)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری		
(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اسناد دریافتنی		
۱۴-۲-۱	۲۰۳،۱۵۹	۰
	۲۰۳،۱۵۹	۰
حسابهای دریافتنی		
۱۴-۲-۲	۳،۶۸۶،۶۱۲	۵،۱۵۵،۵۰۸
شرکت مدیریت شبکه برق ایران		
شرکت هما نیرو سرور	۲،۱۰۲	۲،۲۰۵
سایر	۶۷،۹۲۶	۶۵،۱۷۲
	۳،۷۵۶،۶۴۰	۵،۲۲۲،۸۸۵
	۳،۹۵۹،۷۹۹	۵،۲۲۲،۸۸۵
سایر دریافتنی ها		
۱۴-۲-۳	۱۵۸،۵۹۴	۴۰،۵۵۱
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		
کارکنان (وام و علی الحساب)	۶،۳۷۶	۴،۳۴۷
سایر	۱،۹۹۰	۹۴۰
	۱۶۶،۹۶۰	۴۵،۸۳۸
اشخاص وابسته		
	۰	۱۷۶
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		
انرژی گستر دژ نیرو	۰	۶۵۸
شرکت ماشین های الکتریکی جوین(جمکو)	۸۴۴	۵۸۸
شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۱،۴۵۰	۱،۴۵۰
	۲،۲۹۴	۲،۸۷۲
	۱۶۹،۲۵۴	۴۸،۷۱۰
	۴،۱۲۹،۰۵۳	۵،۲۷۱،۵۹۵

۱-۲-۱۴- طی سال جاری، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی های خود مبلغ ۲۰۳،۱۵۹ میلیون ریال، تعداد ۲۳۳،۶۳۳ ورقه اسناد خزانه اسلامی به ارزش اسمی ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریالی به سررسید ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به این شرکت پرداخت نموده که ارزش بازار هر ورقه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۷۱،۰۹۰ ریال بوده است.

★ عمده دریافتنی هایی معوق شده مربوط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (مستری اصلی شرکت) به مبلغ ۳،۶۸۶،۶۱۲ میلیون ریال بوده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اینکه قابلیت وصول یا تهاتر 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲-۲: طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۵,۱۵۵,۵۰۸	مانده ابتدای سال	
۱,۵۷۱,۰۳۸	۵-۱ فروش برق	
(۱,۶۷۳,۰۰۰)	وصول طلب	
(۲۰۳,۱۵۹)	۱۴-۲-۱ دریافت اسناد خزانه اسلامی	
(۸۵۷,۷۵۲)	۱۴-۲-۱-۱ تهاتر با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	
(۱۷۶,۲۹۸)	تهاتر مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹	
(۱۲۹,۷۲۵)	سایر	
<u>۳,۶۸۶,۶۱۲</u>		

۱۴-۲-۲-۱- مبلغ فوق بابت تهاتر بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران بابت اورهال واحد های نیروگاه می باشد که مطابق قرارداد فی مابین ، بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاه ایران از محل مطالبات نیروگاه نزد شرکت مدیریت شبکه برق ایران تهاتر می گردد.

۱۴-۲-۳ - براساس تبصره «و» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مالیات برارزش افزوده و عوارض آب ، برق و گاز باتوجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کننده و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (شرکتهای پالایش نفت) و شرکتهای دولتی تابع ذی ربط وزارت نفت و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابع ذی ربط وزارت نیرو و شرکتهای توزیع برق ، آب و فاضلاب شهری و روستایی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود . 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 می گردد. براین اساس بابت فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران ارزش افزوده دریافت نمی گردد لذا مبالغ پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می گردد 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 و سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. و باتوجه به فروش برق بصورت دوجانبه (مشمول مالیات بر ارزش افزوده) و دریافت مالیات برارزش افزوده از خریداران برق، مبالغ دریافتی با اعتبار مالیاتی تهاتر می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	گروه
خالص	خالص	خالص	خالص				
۳,۴۶۰	۳,۲۲۶	۰	۳,۲۲۶		۱۴-۳-۱		وام کارکنان
۳,۴۶۰	۳,۲۲۶	۰	۳,۲۲۶				

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	یادداشت	ریالی	خالص	خالص
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۱۴-۳-۲	۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۰
انرژی گستر دژ نیرو	۱۴-۳-۲	۳۰۸,۸۸۳	۳۰۸,۸۸۳	۰
		۶۲۵,۴۸۰	۶۲۵,۴۸۰	۰

۱-۴-۳-۱- دریافتنی بلند مدت گروه بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت فرعی می باشد.

۲-۴-۳-۱- دریافتنی بلند مدت شرکت به تفکیک مبالغ ۳۱۶,۵۹۷ و ۳۰۸,۸۸۳ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت های مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو جهت خرید سهام شرکت اصلی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- پیش پرداختها	گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۵-۱	۵۵,۶۶۹	۰	۵۵,۶۶۹
شرکت طراحان انرژی هوشمند آینده ساز		۸۰۰	۰	۸۰۰
شرکت موج نیرو		۸۰۸	۰	۸۰۸
گروه صنعتی فیدار پارسیس کارینو		۰	۹۳۸	۹۳۸
شرکت حفاری بیوش		۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳
شرکت مهندسی برق مشانیر		۰	۶۳۴	۶۳۴
گروه کربن صنعت آریا		۰	۹۳۴	۰
سایر		۳,۹۲۱	۳,۹۲۲	۲,۸۳۷
		۶۲,۱۴۱	۷,۳۷۱	۶۰,۳۹۶

۱-۱۵- شرکت در سال جاری قرارداد بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد با شرکت تامین سرمایه سپهر منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۵۵,۶۶۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۲۰۰,۲۳۹	۱۵۸,۲۰۴	۱۷۷,۴۴۹	۱۳۸,۶۳۰

۱-۱۶-۱- موجودی گازوئیل پایان سال (۳۴ 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 تبتی در حسابها به عمل نیامده است.

۲-۱۶- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی و سوخت مخازن گروه تا مبلغ ۵۸۲ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۰	۱۲۸.۷۹۸	۰	۱۲۸.۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۰۰.۷۸۳	۵۰۰.۷۸۳	۰	۵۰۰.۷۸۳	۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری نگیین رفاه
۱۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۱۵۹.۸۷۲	۵۵.۷۰۱	۰	۵۵.۷۰۱	۱۷-۲ صندوق سهام گنجینه رفاه
۰	۱۵۰.۱۹۰	۰	۱۵۰.۱۹۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرماتی
۰	۱۹۹.۹۹۹	۰	۱۹۹.۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان
۰	۷۵.۸۲۳	۰	۷۵.۸۲۳	صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان
۰	۷۴.۹۸۸	۰	۷۴.۹۸۸	صندوق سهام آوای سهام کیان
۰	۷۴.۹۶۴	۰	۷۴.۹۶۴	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۰	۷۴.۰۶۱	۰	۷۴.۰۶۱	صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش
۷۰.۲۸۸	۷۰.۲۸۸	۰	۷۰.۲۸۸	صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت
۷۹.۱۹۶	۸۸.۷۳۶	۰	۸۸.۷۳۶	سایر
۲۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۱.۱۶۰.۱۳۹	۱.۴۹۴.۳۳۱	۰	۱.۴۹۴.۳۳۱	

شرکت :

۰	۱۲۸.۷۹۸	۰	۱۲۸.۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۰۰.۷۸۳	۵۰۰.۷۸۳	۰	۵۰۰.۷۸۳	۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری نگیین رفاه
۱۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۱۵۹.۸۷۲	۵۵.۷۰۱	۰	۵۵.۷۰۱	۱۷-۲ صندوق سهام گنجینه رفاه
۰	۱۵۰.۱۹۰	۰	۱۵۰.۱۹۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرماتی
۰	۱۹۹.۹۹۹	۰	۱۹۹.۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان
۰	۷۵.۸۲۳	۰	۷۵.۸۲۳	صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان
۰	۷۴.۹۸۸	۰	۷۴.۹۸۸	صندوق سهام آوای سهام کیان
۰	۷۴.۹۶۴	۰	۷۴.۹۶۴	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۰	۷۴.۰۶۱	۰	۷۴.۰۶۱	صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش
۷۰.۲۸۸	۷۰.۲۸۸	۰	۷۰.۲۸۸	صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت
۷۸.۲۳۴	۸۷.۷۷۴	۰	۸۷.۷۷۴	سایر
۲۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۱.۱۵۹.۱۷۷	۱.۴۹۳.۳۶۹	۰	۱.۴۹۳.۳۶۹	

۱۷-۱- شرکت از محل فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) تعداد ۴۹۵.۰۸۳ از اوراق صندوق سرمایه گذاری نگیین رفاه را جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری نموده است. سود صندوق فوق الذکر از نوع درآمد ثابت با نرخ شناور ۲۰٪ سالانه بوده و ماهیانه به حساب شرکت واریز می شود.

۱۷-۲- شرکت از محل فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) تعداد ۱۸۱.۸۰۰ سهم از اوراق صندوق گنجینه رفاه را جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری نموده و سهم فوق در بازار سرمایه معامله نمی شود خرید و فروش آن از طریق صدور و ابطال توسط خود صندوق صورت می پذیرد و قیمت هرواحد سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۴،۵۳۶ ریال بوده است.

۱۷-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۰۰.۷۸۳ میلیون ریال صندوق سرمایه نگیین رفاه ابطال گردیده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه		یادداشت	۱۸- موجودی نقد
		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۰۸.۴۷۷	۲۲۶.۵۳۵	۴۱۶.۰۳۲	۲۴۲.۹۰۸	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها
۸۵.۹۵۸	۰	۸۵.۹۵۸	۰		وجوه بین راهی
۰	۰	۱۱	۸۱		تنخواه گردانها
۴۹۴.۴۳۵	۲۲۶.۵۳۵	۵۰۲.۰۰۱	۲۴۲.۹۸۹		

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۴,۴۴۸,۰۱۵,۴۹۸	۷۴	۴,۴۴۴,۵۵۹,۸۵۰	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	۷۵۱,۹۵۴,۶۸۶	۱۳	۷۵۵,۴۱۰,۳۳۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۲,۵۵۱ میلیون ریال 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.

(مبالغ میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	۲۱- اندوخته طرح و توسعه
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۲۱-۱	مانده در ابتدای سال
۰	۰		کاهش
۰	۴۶۰,۰۰۰		افزایش
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		مانده در پایان سال

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	سهام	سهام	سهام
-	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
-	۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷
-	۳۰۸,۸۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷
-	۶۲۵,۴۸۰		

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
۱۲۵	۱۲۵		
۳	۱۲		
۵۰	(۱,۱۵۸)		
۱۷۸	(۱,۰۲۱)		

سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۱۲,۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰ درصد سهام شرکت

مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به این شرکت می باشد.

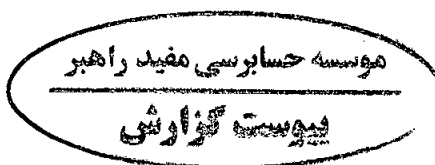
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت	۲۴-۲۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت گروه
	جمع	ارزی	ریالی		
					تجاری
۴۶.۴۱۹	۳۹.۶۹۷	.	۳۹.۶۹۷	۲۴-۲-۴	شرکت گاز کرمانشاه
۷.۲۹۴	۵۰.۲۳	.	۵۰.۲۳		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۲.۷۱۳	۴۴.۷۲۰	.	۴۴.۷۲۰		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۴۱۱	۷۷۸	.	۷۷۸		ایمن آسایش کوثر
۱۰.۴۱۷	۳.۸۷۲.۳۶۶	.	۳.۸۷۲.۳۶۶	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۱۰۰	۱۰۰	.	۱۰۰		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۶	۵۶	.	۵۶		شرکت مرغ اجداد زربال
۱۹	.	.	.		شرکت میلاد نوآوران کوثر
۷۲	.	.	.		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱۱۰.۷۵	۳.۸۷۲.۳۰۰	.	۳.۸۷۲.۳۰۰		
					سایر اشخاص
۴۶۱.۱۰۱	۶۱۸.۲۵۲	۵۴۹.۰۸۲	۶۹.۱۷۰	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۸۵.۴۱۸	۷۶.۱۵۱	.	۷۶.۱۵۱	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
.	۱۲۲.۹۹۹	.	۱۲۲.۹۹۹	۲۴-۲-۵	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۴۸.۴۳۴	۵۰.۰۳۸	.	۵۰.۰۳۸		سپرده بیمه پرداختنی
۱۰.۱۳۴	۱۰.۱۳۴	.	۱۰.۱۳۴		شرکت مینا
۴.۳۱۷	۵.۹۱۹	.	۵.۹۱۹		هتل پارسیان
.	۴.۹۰۰	.	۴.۹۰۰		آسمان سازه زاگرس
۳.۹۲۲	.	.	.		شرکت سپهر آب غرب
۳.۰۳۸	۳.۳۱۰	.	۳.۳۱۰		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۲.۹۶۱	۱۱.۵۹۱	.	۱۱.۵۹۱		حقوق و مزایای پرداختنی
۲.۷۸۴	۴.۳۱۳	.	۴.۳۱۳		ذخیره صندوق ۷/۵٪
۲.۲۳۶	.	.	.		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱.۶۹۶	۱.۷۶۵	.	۱.۷۶۵		موسسه نظم آوران کاسپین
۱.۱۹۹	۱.۶۷۶	.	۱.۶۷۶		مالیات های تکلیفی
۸۶۸	۸۶۸	.	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۶۵۰	۶۵۰	.	۶۵۰		رستوران بامداد
۱۴۲	۲۴۶	.	۲۴۶		شرکت پشتیبانی نیرو
۴۳	۴۳	.	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۶۲.۱۷۰	۱۰۳.۶۵۲	.	۱۰۳.۶۵۲		سایر
۷۰۲۰.۸۸	۴.۸۸۹.۸۰۷	۵۴۹.۰۸۲	۴.۳۴۰.۷۲۵		
۷۵۵.۸۰۱	۴.۹۳۴.۵۲۷	۵۴۹.۰۸۲	۴.۳۸۵.۴۴۵		



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		ریالی	یادداشت	۲۴-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی			
					تجاری
۴۶.۴۱۹	۳۹.۶۹۷	.	۳۹.۶۹۷	۲۴-۲-۴	شرکت گاز کرمانشاه
۷.۲۹۴	۵۰.۲۳	.	۵۰.۲۳		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳.۷۱۳	۴۴.۷۲۰	.	۴۴.۷۲۰		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۱۰.۴۱۷	۳.۸۷۲.۳۶۶	.	۳.۸۷۲.۳۶۶	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
.	۳۱.۴۷۳	.	۳۱.۴۷۳		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
.	۱۰.۳۷۰	.	۱۰.۳۷۰		انرژی گستر دژ نیرو
۴۱۱	۷۷۸	.	۷۷۸		ایمن آسایش کوثر
۱۰۰	۱۰۰	.	۱۰۰		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۹	.	.	.		شرکت میلاد نوآوران کوثر
۷۲	.	.	.		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱۱.۰۱۹	۳.۹۱۵.۰۸۷	.	۳.۹۱۵.۰۸۷		
					سایر اشخاص
۴۶۱.۱۰۱	۶۱۸.۲۵۲	۵۴۹.۰۸۲	۶۹.۱۷۰	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۸۵.۴۱۸	۷۶.۱۵۱	.	۷۶.۱۵۱	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
.	۱۲۲.۹۹۹	.	۱۲۲.۹۹۹	۲۴-۲-۵	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۴۴.۵۰۷	۳۸.۴۹۰	.	۳۸.۴۹۰		سپرده بیمه پرداختنی
۱۰.۱۳۴	۱۰.۱۳۴	.	۱۰.۱۳۴		شرکت مینا
۳.۰۳۸	۳.۰۳۸	.	۳.۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۲.۷۸۴	۴.۳۱۳	.	۴.۳۱۳		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۲.۲۳۶	.	.	.		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین
۱.۸۴۵	۹۹	.	۹۹		حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۸	۸۶۸	.	۸۶۸		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۴۹۰	۹۲۰	.	۹۲۰		مالیات های تکلیفی
۴۳	۴۳	.	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۱۴۲	۲۴۶	.	۲۴۶		شرکت پشتیبانی نیرو
۴۱.۰۹۹	۷۰.۹۸۱	.	۷۰.۹۸۱		سایر
۶۶۴.۷۲۴	۴.۸۶۱.۶۲۱	۵۴۹.۰۸۲	۴.۳۱۲.۵۳۹		
۷۱۸.۴۳۷	۴.۹۰۶.۳۴۱	۵۴۹.۰۸۲	۴.۳۵۷.۲۵۹		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴-۲-۱ - بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد :
۱۴۰۰	یادداشت	
۱۰,۴۱۷		مانده ابتدای سال
۴,۶۰۱,۸۰۱	۲۴-۲-۱-۱	انتقال از پرداختی بلند مدت
۱,۷۰۰		یادداشت مجمع سال ۱۳۹۹
۹,۹۷۰		حقوق و مزایای هیات مدیره
(۷۵۱,۲۳۲)		پرداخت طی سال
(۲۹۰)		سایر
<u>۳,۸۷۲,۳۶۶</u>		

۲۴-۲-۱-۱ - باتوجه به عدم مشارکت سهامدار عمده در مرحله دوم افزایش سرمایه، بدهی بلندمدت به بدهی های جاری منتقل و در سال مالی از مبلغ بدهی بلند مدت انتقالی مبلغ ۷۳۲,۱۴۴ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۴-۲-۲ - 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 سال مالی به مبلغ ۵,۷۰۳,۹۱۳ دلار بوده و مانده بدهی به مبلغ ۲,۳۰۳,۹۱۳ دلار می باشد.

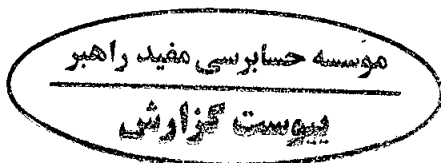
۲۴-۲-۳ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به پیمانکار اورهال واحد ها و پیمانکار سیستم خنک کن مدیای نیروگاه می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مقاصد حساب پرداخت خواهند شد.

۲۴-۲-۴ - مبلغ ۳۹,۶۹۷ 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.

۲۴-۲-۵ - مبلغ ۱۲۲,۹۹۹ 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)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۴-۳ - پرداختی های بلند مدت گروه
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰	(۴,۶۰۱,۸۰۱)	انتقال به بدهی کوتاه مدت
(۲,۶۷۳,۸۰۸)	۰	انتقال به افزایش سرمایه
۴,۶۰۱,۸۰۱	۰	
۳,۱۰۶	۳,۵۶۵	بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۴,۶۰۴,۹۰۷	۳,۵۶۵	
شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۲۷۵,۶۰۹	۴,۶۰۱,۸۰۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰	(۴,۶۰۱,۸۰۱)	انتقال به بدهی کوتاه مدت
(۲,۶۷۳,۸۰۸)	۰	انتقال به افزایش سرمایه
۴,۶۰۱,۸۰۱	۰	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت ۱۴۰۰		
جاری	بلند مدت	جمع
-	۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳
-	۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳

اوراق سلف موازی استاندارد برق

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

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		
جاری	بلند مدت	جمع
-	۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷
-	(۲۶۳,۶۳۴)	(۲۶۳,۶۳۴)
-	۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳

اوراق سلف موازی استاندارد برق

سود و کارمزد سال های آتی

۱-۱-۲۵- مطابق مصوبات هیات مدیره، شرکت پس از اخذ مجوزات مربوطه از سازمان بورس اوراق بهادار و بورس انرژی در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۰ از طریق اطلاعیه عرضه اولیه اقدام به انتشار اوراق سلف موازی استاندارد برق با نماد (سکوثر۲۱) 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)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱,۰۵۳,۱۶۷

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۸/۵ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱,۰۵۳,۱۶۷

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳/۰۹/۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱,۰۵۳,۱۶۷

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه

نوئیک سهام بزاگرس، و آوا و زکوثر

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۲۵- 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 ۵۵,۷۰۳,۲۳۴ 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.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اوراق سلف
موازی استاندارد

گروه و شرکت

۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۷۴۹,۹۹۹

دریافت های نقدی

۳۹,۵۳۴

سود و کارمزد و جرائم

۷۸۹,۵۳۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۴۷۶	۴,۳۷۴	۲۲,۸۱۵	۳۲,۹۳۳	مانده در ابتدای سال
(۳۴۴)	(۸۹۸)	(۳۴۴)	(۸۹۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۴۲	۲,۵۹۰	۹,۴۶۲	۱۶,۹۳۲	ذخیره تامین شده سال
۴,۳۷۴	۶,۰۶۶	۳۲,۹۳۳	۴۸,۹۶۷	مانده در پایان سال

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع
۱۷۷,۳۱۴	۰	۱۷۷,۳۱۴	۱۷۹,۶۶۷
۱۷۶,۲۹۸	۰	۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
ماده پرداختنی	ذخیره	ماده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۷۷,۸۹۳	۱۷۶,۲۹۸	۱۷۷,۳۱۴	۱۷۹,۶۶۷
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳	۱۷۷,۱۷۵	۱۷۹,۶۶۷
۰	۹,۲۱۷	۰	۹,۲۱۷
(۱۲۷,۸۹۳)	(۱۸۵,۵۱۵)	(۱۲۹,۶۵۵)	(۱۸۶,۷۱۶)
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳	۱۷۷,۳۱۴	۱۷۹,۶۶۷

۲۷-۱- میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در سال جاری به ترتیب ۵ درصد بابت بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱,۲۵ درصد بابت ماده ۱۴۲ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات- (مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	-
رسیدگی به دفاتر	-
رسیدگی به دفاتر	-
رسیدگی نشده	۱۷۶,۲۹۸
رسیدگی نشده	۱۷۵,۵۳۳
	۱۷۶,۲۹۸

نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸,۴۵۰	-	۱۷۹,۷۳۵	۱۷۸,۴۵۰	۷۱۳,۸۰۱	۷۷۱,۶۲۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۵,۶۴۹	۱۵۴,۶۴۸	۱۶۲,۷۸۸	۱۴۵,۶۴۹	۶۴۷,۳۲۹	۶۷۲,۲۹۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۷,۸۹۳	۱۲۸,۱۱۰	۱۲۸,۱۱۰	۱۲۷,۸۹۳	۵۶۸,۴۱۴	۷۷۲,۲۶۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۷۶,۲۹۸	۰	۱۷۶,۲۹۸	-	-	۱۷۶,۲۹۸	۷۸۳,۵۴۶	۱,۰۸۰,۵۳۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۷۵,۵۳۳	-	-	-	۱۷۵,۵۳۳	۹۳۶,۱۷۷	۱,۳۶۷,۱۹۷	۱۴۰۰
	۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-

۲۷-۱- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تهاجر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سنوات قبل را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و پرونده تهاجر در هیات وزیران تصویب و جهت اعمال حساب به سازمان امور مالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران گردیده و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۷۸,۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است. و معزین مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سالهای مذکور به شرکت مراجعه و برگه تشخیص صادر گردیده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۷-۲- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تهاجر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ تهاجر مالیات ابرازی با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران مورد تصویب هیات وزیران قرار گرفت و معزین مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگه تشخیص صادر و پرونده قطعی گردیده است.

۲۷-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ توسط معزین سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و پرونده قطعی گردیده است.

۲۷-۴- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۹ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تهاجر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ تهاجر مالیات ابرازی با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران مورد تصویب هیات وزیران قرار گرفته و تا کنون معزین مالیاتی دفاتر شرکت را مورد رسیدگی قرار نداده اند.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷۷,۱۷۵	۱۷۹,۴۸۲
۱۷۷,۱۷۵	۱۷۹,۴۸۲
-	۹,۴۰۲
۱۷۷,۱۷۵	۱۸۸,۸۸۴

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳
-	۹,۲۱۷
۱۷۶,۲۹۸	۱۸۴,۷۵۰

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۰۷۸,۲۴۱	۱,۳۷۳,۰۴۶
۱,۰۷۸,۲۴۱	۱,۳۷۳,۰۴۶
۱۷۷,۱۷۵	۱۷۹,۴۸۲
-	۹,۴۰۲
۱۷۷,۱۷۵	۱۸۸,۸۸۴

گروه

سود قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸,۷۵ درصد

مالیات سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۰۸۰,۵۳۱	۱,۳۶۷,۱۹۷
۱,۰۸۰,۵۳۱	۱,۳۶۷,۱۹۷
۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳
-	۹,۲۱۷
۱۷۶,۲۹۸	۱۸۴,۷۵۰

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰			۱۳۹۹		
شرکت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	سنوات قبل از سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۷.۸۷۶	۰	۱۷.۸۷۶	۱۸۰.۶۵۱	۰	۱۷۵.۶۰۵	۰	۰
	۱۰۷.۸۹۱	۰	۱۰۷.۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۲۵.۷۶۷	۰	۱۲۵.۷۶۷	۱۸۰.۶۵۱	۰	۱۸۰.۶۵۱	۰	۰
گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱۲۵.۷۶۷	۰	۱۲۵.۷۶۷	۱۸۰.۶۵۱	۰	۱۸۰.۶۵۱	۰	۰

۲۸-۱ سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲۰ ریال است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۰۴.۲۲۳	۱.۱۸۲.۴۴۷	۹۰۱.۰۶۶	۱.۱۸۴.۱۶۲	سود خالص
				تعدیلات
۱۷۶.۲۹۸	۱۸۴.۷۵۰	۱۷۷.۱۷۵	۱۸۸.۸۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۳۹.۵۳۴	۰	۳۹.۵۳۴	هزینه مالی
۱.۸۹۸	۱.۶۹۲	۹.۱۱۸	۱۶.۰۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۳۷.۶۹۱	۸۰۷.۷۱۱	۵۴۱.۰۸۱	۸۱۱.۶۸۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰۳.۲۳۵)	(۴۳۱.۰۲۰)	(۱۹۷.۴۳۹)	(۴۲۰.۳۳۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱.۴۱۶.۸۸۵	۱.۷۸۵.۱۱۴	۱.۴۳۱.۰۰۱	۱.۸۱۹.۹۶۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۴۰.۶۹۱)	۹۶۶.۲۴۴	(۶۵۶.۵۷۲)	۹۶۶.۶۷۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷.۵۴۳)	(۳۸.۸۱۹)	(۲۶.۵۰۷)	(۴۲۰.۳۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴.۸۱۹	(۵۵.۰۴۴)	۳.۷۴۹	(۵۴.۷۷۰)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
(۱۰۵.۶۱۶)	(۱.۲۷۱.۶۴۹)	(۹۰.۸۲۴)	(۱.۲۸۰.۳۶۲)	نقد حاصل از عملیات
۶۴۷.۸۵۴	۱.۳۸۵.۸۴۶	۶۶۰.۸۴۷	۱.۴۰۹.۴۷۷	

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲.۶۸۸.۵۱۷	۰	۲.۶۸۴.۶۱۷	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۰۲.۷۵۰	۰	۲۰۲.۷۵۰	۰	تهاتر سود سهام باطلب از سازمان اقتصادی کوثر
۱۲۷.۸۹۳	۱۷۶.۲۹۸	۱۲۷.۸۹۳	۱۷۶.۲۹۸	تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۸۴.۴۵۴	۸۵۷.۷۵۲	۱۸۴.۴۵۴	۸۵۷.۷۵۲	افزایش در دارایی های ثابت با کاهش دریافتی ها (۱۴-۲-۲)
۳.۲۰۳.۶۱۴	۱.۰۳۴.۰۵۰	۳.۱۹۹.۷۱۴	۱.۰۳۴.۰۵۰	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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. شرکت نسبت اهرمی هدف را به میزان ۶۰٪-۸۰٪ دارد که بعنوان خالص بدهی به حقوق مالکان تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در محدوده هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۱,۶۰۶	۶,۰۸۲,۰۲۶	جمع بدهی
(۵۰۲,۰۰۱)	(۲۴۲,۹۸۹)	موجودی نقد
۵,۲۴۹,۶۰۵	۵,۸۳۹,۰۳۷	خالص بدهی
۷,۷۲۷,۷۳۴	۷,۵۶۶,۴۱۰	حقوق مالکانه
۶۸	۷۷	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 بر حسب 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 که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- مدیریت ریسک ارز

به منظور آماده سازی، بهینه سازی و تامین قطعیت، 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 بر اساس 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- 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 منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است.

اثر واحد پولی دلار

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۴,۲۴۶)	(۵۴,۹۰۸)	سود (زیان)
(۵۴,۲۴۶)	(۵۴,۹۰۸)	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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاه های خصوصی تامین و تولید می شود، بسیاری از نیروگاه ها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه های جاری و تامین هزینه های تعمیرات دوره ای 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 نمی شود و این امر فشاری سنگین به نیروگاه های غیردولتی وارد می کند. وزارت نیرو بدهی سنگینی به نیروگاه های 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 تمام شده 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 ۲-۲-۱۴ مبلغ ۳,۶۸۷ میلیارد ریال می باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۶۸۶,۶۱۲	۳,۶۸۶,۶۱۲	۰
سایر	۲۷۶,۷۹۰	۰	۰
	۳,۹۶۳,۴۰۲	۳,۶۸۶,۶۱۲	۰

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری می باشد که توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

وزارت نیرو خصوصاً در بخش صنعت برق به عنوان یکی از بدهکارترین دستگاه های اجرایی کشور به پیمانکاران و تامین کنندگان محصولات و خدمات خریداری شده از سوی این صنعت در طی سالهای اخیر مطرح می باشد. الزام فروش برق به مشترکین نهایی به قیمت تکلیفی و وجود اختلاف قابل توجه بین قیمت تمام شده 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 می شود، به نحوی که میزان تزریق نقدینگی از سوی صنعت برق به تولیدکنندگان برق امروز به مهمترین چالش نیروگاه ها بدل شده است. اساساً میزان وجوه نقد مورد نیاز برای پوشش هزینه ها در تمامی بخش های نیروگاه اعم از حقوق و دستمزد، تامین مواد و مصالح مورد نیاز عملیات بهره برداری، تامین قطعات یدکی مورد نیاز تعمیرات اساسی و نیز اجرای عملیات فوق، هیچ گونه تناسبی با میزان وجوه نقد پرداخت شده از سوی خریدار اصلی برق "شرکت مدیریت شبکه برق ایران" بابت بهای خریداری شده به نیروگاه ها از جمله نیروگاه زاگرس کوثر ندارد. لذا اصلی ترین چالش پیش روی نیروگاه ها تامین نقدینگی به شمار می رود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۴,۷۲۰	-	-	۴۴,۷۲۰
سایر پرداختنی ها	۴,۸۸۹,۸۰۷	۳,۵۶۵	-	۴,۸۹۳,۳۷۲
تسهیلات مالی	-	۷۸۹,۵۳۳	-	۷۸۹,۵۳۳
مالیات پرداختنی	۱۷۹,۶۶۷	-	-	۱۷۹,۶۶۷
سود سهام پرداختنی	۱۲۵,۷۶۷	-	-	۱۲۵,۷۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۴۸,۹۶۷	۴۸,۹۶۷
جمع	۵,۲۳۹,۹۶۱	۷۹۳,۰۹۸	۴۸,۹۶۷	۶,۰۸۲,۰۲۶

۳۲- وضعیت ارزی گروه و شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
وجودی نقد	-	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	۰
جمع بدهی پولی ارزی	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی های پولی ارزی	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۲,۳۰۳,۹۱۳)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی	(۵۴۹,۰۸۲)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۵۴۲,۴۶۱)	-
تعمدات سرمایه ای ارزی	-	۱,۰۶۳,۸۲۹

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

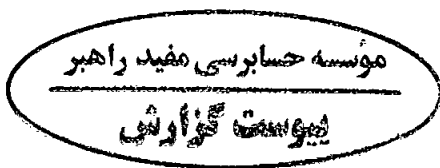
۳۳- معاملات گروه با اشخاص وابسته
 ۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

تضمین دریافتی	فروش انرژی	ارایه خدمات / بیمه داراییها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱.۵۳.۱۶۷	۰	۰	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی
۰	۰	۲۱.۷۸۷	عضو هیئت مدیره	ایمن آسایش کوثر	شرکت های همگروه
۰	۰	۰	مشترک	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	
۰	۱.۵۷۱.۰۳۸	۰	مشتری عمده	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
۱.۰۵۳.۱۶۷	۱.۵۷۱.۰۳۸	۲۱.۷۸۷		جمع کل	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۹	خالص		۱۴۰۰	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	(بدهی)	طلب						
(۴.۷۷۴.۹۹۳)	۰	(۳.۸۷۲.۳۶۶)	۰	(۳.۸۷۲.۳۶۶)	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۰	شرکت مرغ ایجاد زریال	
(۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت میلاد نوآوران کوثر	
(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
(۴۱۱)	۰	(۷۷۸)	۰	(۷۷۸)	۰	۰	شرکت ایمن آسایش کوثر	شرکت های همگروه
۰	۵۸۸	۰	۸۴۴	۰	۸۴۴	۰	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (حکمو)	
(۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانجات بنیه دانه های روغنی خراسان	
۰	۱.۴۵۰	۰	۰	۰	۱.۴۵۰	۰	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	
۰	۵.۱۵۵.۵۰۸	۰	۲.۶۸۶.۶۱۲	۰	۰	۲.۶۸۶.۶۱۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
(۴.۷۷۵.۶۵۱)	۵.۱۵۷.۵۴۶	(۳.۸۷۲.۳۰۰)	۳.۶۸۷.۴۵۶	(۳.۸۷۲.۳۰۰)	۲.۲۹۴	۲.۶۸۶.۶۱۲	جمع کل	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

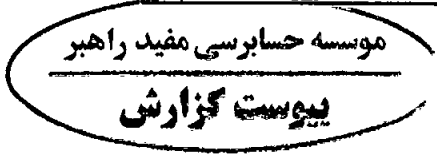
۳-۳۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

تفاهیم در باطنی	برداشت کوثر	خرید خدمات	فروش انرژی	خرید انرژی	خدمات بیمه ای	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و نهایی
۱۰۵۳۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی	
۰	۳۰۸۸۸۳	۳۰۸۰۷	۰	-	۰	✓	عضو هیات مدیره	شرکت انرژی گستر دز نیرو	شرکت فرعی	
۰	۳۱۶۰۵۹۷	۰	۰	۴۳۷۶۸۵	۰	✓	عضو هیات مدیره	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷۸۷	✓	عضو هیات مدیره	شرکت آسایش کوثر	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	۱۵۷۱۰۳۸	۰	۰	-	مشتری عمده	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۱۰۵۳۱۶۷	۶۲۵۳۸۰	۳۰۸۰۷	۱۵۷۱۰۳۸	۴۳۷۶۸۵	۲۱۷۸۷			جمع کل		

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	در باطنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و نهایی
خالص	طلب	خالص	طلب						
(۴۰۷۷۴۹۹۳)	۰	(۳۰۸۷۲۳۶۶)	۰	(۳۰۸۷۲۳۶۶)	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی
۰	۶۵۸	(۱۰۰۳۷۰)	۰	(۱۰۰۳۷۰)	۰	۰	شرکت انرژی گستر دز نیرو	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۱۷۶	(۳۱۶۷۳)	۰	(۳۱۶۷۳)	۰	۰	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		
(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		
(۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت میلاد نوآوران کوثر		
(۴۱۱)	۰	(۷۷۸)	۰	(۷۷۸)	۰	۰	این آسایش کوثر	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
(۷۳)	۵۸۸	۰	۸۴۴	۸۴۴	۰	۰	شرکت ماشین های الکترونیک جوبن (جمکو)		
۰	۱۳۵۰	۰	۱۳۵۰	۱۳۵۰	۰	۰	کارخانجات بنه تانه های روشنی خراسان		
۰	۵۱۵۵۰۰۸	۰	۳۶۸۶۶۱۲	۳۶۸۶۶۱۲	۰	۰	شرکت گنبد صنعت خاورشمت		
(۴۰۷۷۵۵۹۵)	۵۱۵۸۳۸۰	(۳۹۱۵۰۸۷)	۳۶۸۸۹۰۶	(۳۹۱۵۰۸۷)	۲۳۹۴	۳۶۸۶۶۱۲	جمع کل		



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۶۱۹,۸۷۵	۰	اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت واحد‌های گازی ۲ و ۳ و ۴
۶۴۶,۸۱۱	۳۳۰,۶۹۹	احداث نیروگاه بیوگاز دامی
۲۳۲,۶۸۷	۰	احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (تامین پنل)
۰	۵۸,۷۰۸	احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (نصب و راه اندازی)
<u>۲,۴۹۹,۳۷۳</u>	<u>۳۸۹,۴۰۷</u>	

۳۵- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.