

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**



## شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی 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 جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۶	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**  
**اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

**مبانی اظهار نظر**

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

**سایر اطلاعات**

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند .



**شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)**

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۷-۱ پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ صاحبان سهام، در خصوص اخذ سند زمین مالکیت نیروگاه و بندهای ۱۰ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۸- 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. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- مفاد مواد ۱۵ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالانه و اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیتههای تخصصی هیئت مدیره در شرکتهای وابسته و مستند سازی آن، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهایی از چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

۱۳- 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 ذربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص 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.

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیانده منیرا بزم کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۴۰۲۰۱۴۰۱۸۰۰۱۸۸



شرکت نیروی برق کرج (گزارش سالانه)

پست

پست

پدرتین آتش سردا  
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۶۵۶

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	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 جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۶	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
	پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ 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	داود جمالی	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجتبی رستمی	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد باقر عبائی کوبائی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۴۶۵,۵۸۵	۳,۱۴۰,۰۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۵۶,۶۶۵)	(۱,۸۰۲,۴۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۰۸,۹۲۰	۱,۳۳۷,۶۰۵		سود ناخالص
(۲۱۶,۷۱۱)	(۲۹۵,۳۸۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۹۲,۲۰۹	۱,۰۴۲,۲۲۳		سود عملیاتی
(۴۸,۴۵۵)	(۱۷۸,۶۲۷)	۸	هزینه های مالی
۵۲۹,۲۹۲	۱۶۷,۱۵۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۷۳,۰۴۶	۱,۰۳۰,۷۴۸		سود قبل از مالیات
(۱۸۸,۸۸۴)	(۱۳۲,۴۱۳)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۸۴,۱۶۲	۸۹۷,۳۳۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۱۸۵,۳۵۵	۸۹۷,۷۳۴		مالکان شرکت اصلی
(۱,۱۹۳)	(۳۹۹)		منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۸۴,۱۶۲	۸۹۷,۳۳۵		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۱۲۱	۱۴۶		عملیاتی (ریال)
۷۹	۵		غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۰	۱۵۱	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 ارایه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۲

۵۵

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری	۷,۰۱۰,۱۶۸	۷,۴۸۲,۲۸۵
دارایی های ثابت مشهود	۴۷۰	۶۴۱
دارایی های نامشهود	-	۱۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۱۰,۹۱۲	۳,۲۲۶
دریافتنی های بلند مدت	۸,۱۲۱,۵۵۰	۷,۴۸۶,۲۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری	۴۲,۹۳۲	۶۲,۱۴۱
پیش پرداخت ها	۳۴۲,۹۷۱	۲۰۰,۲۳۹
موجودی مواد و کالا	۳,۳۰۲,۴۵۰	۴,۱۶۲,۴۸۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۰۵۴,۷۰۳	۱,۴۹۴,۳۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸۰,۱۶۵	۲۴۲,۹۸۹
موجودی نقد	۴,۸۲۳,۲۲۱	۶,۱۶۲,۱۸۴
جمع دارایی های جاری	۱۲,۹۴۴,۷۷۱	۱۳,۶۴۸,۴۳۶
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳۸,۴۴۸	۱۹۳,۳۲۲
سایر اندوخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۴۵۹,۵۰۷	۱,۱۹۹,۵۸۹
سهام خزانه	(۶۲۵,۴۸۰)	(۶۲۵,۴۸۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷,۸۷۲,۴۷۵	۷,۵۶۷,۴۳۱
منافع فاقد حق کنترل	(۶۵۵)	(۱,۰۲۱)
جمع حقوق مالکانه	۷,۸۷۱,۸۲۰	۷,۵۶۶,۴۱۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری	۴,۲۶۴	۳,۵۶۵
پرداختنی های بلند مدت	۱۹۲,۱۰۴	۷۸۹,۵۳۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۷۹,۱۵۶	۴۸,۹۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۵,۵۲۴	۸۴۲,۰۶۵
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری	۳,۴۸۷,۵۸۵	۴,۹۳۴,۵۲۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۸,۵۷۷	۱۷۹,۶۶۷
مالیات پرداختنی	۱۸۷,۵۴۹	۱۲۵,۷۶۷
سود سهام پرداختنی	۹۸۳,۷۱۵	-
تسهیلات مالی	۴,۷۹۷,۴۲۶	۵,۲۳۹,۹۶۱
جمع بدهی های جاری	۵,۰۷۲,۹۵۰	۶,۰۸۲,۰۲۶
جمع بدهی ها	۱۲,۹۴۴,۷۷۱	۱۳,۶۴۸,۴۳۶
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 تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع قاعد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۷۲۷,۷۳۴	۱۷۸	۷,۷۲۷,۵۵۶	-	۱,۲۵۴,۱۱۷	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۳۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۴,۱۶۳	(۱,۱۹۳)	۱,۱۸۵,۳۵۵	-	۱,۱۸۵,۳۵۵	-	-	-
(۷۲۰,۰۰۶)	(۶)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-
(۶۲۵,۲۸۰)	-	(۶۲۵,۲۸۰)	(۶۲۵,۲۸۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۹,۸۸۳)	-	۵۹,۸۸۳	-
-	-	-	-	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-
۷,۵۶۶,۴۱۰	(۱,۰۲۱)	۷,۵۶۷,۴۳۱	(۶۲۵,۲۸۰)	۱,۱۹۹,۵۸۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۹۷,۳۳۵	(۳۹۹)	۸۹۷,۷۳۴	-	۸۹۷,۷۳۴	-	-	-
(۵۹۱,۹۲۵)	(۳۵)	(۵۹۱,۹۰۰)	-	(۵۹۱,۹۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۹۰	(۷۹۰)	-	(۴۵,۱۱۷)	-	۴۵,۱۱۷	-
۷,۸۷۱,۸۲۰	(۶۵۵)	۷,۸۷۲,۴۷۵	(۶۲۵,۲۸۰)	۱,۴۵۹,۵۰۷	۸۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۴۸	۶,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

سهم خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود(زیان) خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة


تخصیص به اندوخته قانونی

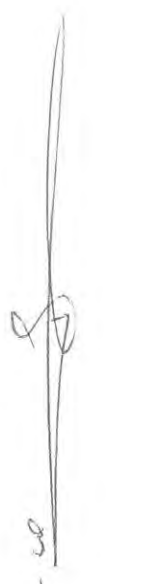
سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.









شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۴۰۹,۴۷۷	(۴۲,۰۰۸)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۴۱۸)	(۳,۷۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۹۹,۰۵۹	(۴۵,۷۵۳)	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
(۱,۰۹۳,۸۳۴)	(۴۱۶,۴۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۸۶۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۵۳۴,۰۰۴)	(۸۴۹,۱۳۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲۰,۳۳۳	۱۴,۴۳۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۰۷,۷۰۷)	۲۸۵,۷۲۲	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹۱,۳۵۲	۲۳۹,۹۶۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۲۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۱,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۱,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۴۹,۹۹۹	-	دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف استاندارد
(۶۳۵,۴۸۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷۷۴,۸۸۴)	(۵۳۰,۱۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶۵۰,۳۶۵)	(۳۰۲,۷۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۵۹,۰۱۳)	(۶۲,۸۲۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰۲,۰۰۱	۲۴۲,۹۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱	۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۲,۹۸۹	۱۸۰,۱۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۳۴,۰۵۰	۱۷۰,۷۵۸	معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۴۶۵,۵۸۵	۳,۱۴۰,۰۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۳۲,۰۷۷)	(۱,۹۱۵,۳۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۳۳,۵۰۸	۱,۲۲۴,۸۴۰		سود ناخالص
(۱۵۷,۳۴۷)	(۱۹۸,۴۶۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۷۶,۲۶۱	۱,۰۲۶,۳۷۹		سود عملیاتی
(۴۸,۴۵۵)	(۱۷۸,۶۳۷)	۸	هزینه های مالی
۵۳۹,۳۹۱	۱۷۷,۶۹۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۶۷,۱۹۷	۱,۰۲۵,۴۴۲		سود قبل از مالیات
(۱۸۴,۷۵۰)	(۱۳۹,۴۳۸)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۸۲,۴۴۷	۸۹۶,۰۰۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱۱۸	۱۴۲		عملیاتی (ریال)
۸۱	۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۹	۱۴۹	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پییوست گوارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷,۴۷۴,۹۲۲	۷,۰۰۲,۳۳۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۳۷	۲۱۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۴,۸۷۵	۱۰,۸۷۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۲۵,۴۸۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۴	دریافتی های بلند مدت
۸,۱۰۵,۵۱۴	۸,۱۲۱,۴۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۰,۳۹۶	۴۱,۶۵۴	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۷۷,۴۴۹	۲۰۴,۷۰۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۴,۱۲۹,۰۵۳	۳,۸۱۱,۴۹۳	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۴۹۳,۳۶۹	۱,۰۵۴,۷۰۳	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۶,۵۳۵	۱۵۵,۰۱۳	۱۸	موجودی نقد
۶,۰۸۶,۸۰۲	۵,۲۶۷,۵۶۹		جمع دارایی های جاری
۱۴,۱۹۲,۳۱۶	۱۳,۳۸۸,۹۹۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	
۱۹۲,۵۵۱	۲۳۷,۳۵۱	۲۰	اندوخته قانونی
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱	سایر اندوخته ها
۱,۱۹۶,۵۲۵	۱,۴۴۷,۷۲۹		سود انباشته
۸,۱۸۹,۰۷۶	۸,۴۸۵,۰۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۸۹,۵۳۳	۱۹۲,۱۰۴	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۶,۰۶۶	۹,۲۷۷	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۵,۵۹۹	۲۰۱,۳۸۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۹۰۶,۳۴۱	۳,۳۹۷,۰۵۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۵,۵۲۳	۱۳۴,۲۱۳	۲۷	مالیات پرداختی
۱۲۵,۷۶۷	۱۸۷,۵۴۹	۲۸	سود سهام پرداختی
-	۹۸۳,۷۱۵	۲۵	تسهیلات مالی
۵,۲۰۷,۶۴۱	۴,۷۰۲,۵۳۲		جمع بدهی های جاری
۶,۰۰۳,۳۴۰	۴,۹۰۳,۹۱۳		جمع بدهی ها
۱۴,۱۹۲,۳۱۶	۱۳,۳۸۸,۹۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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 سال ۱۴۰۰
۱,۱۸۲,۴۴۷	۱,۱۸۲,۴۴۷	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۰
(۷۲۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	(۵۹,۱۲۲)	-	۵۹,۱۲۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۸,۱۸۹,۰۷۶	۱,۱۹۶,۵۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۹۶,۰۰۴	۸۹۶,۰۰۴	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	(۴۴,۸۰۰)	-	۴۴,۸۰۰	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۸,۴۸۵,۰۸۰	۱,۴۴۷,۷۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۳۸۵,۸۴۶	(۶۰,۴۵۶)	نقد حاصل از عملیات
(۹,۳۱۷)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۷۶,۶۲۹	(۶۰,۴۵۶)	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
(۱,۰۹۰,۹۹۲)	(۴۱۲,۷۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۹۹,۸۱۲	۱,۵۲۷,۹۰۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۵۳۴,۰۰۴)	(۸۴۹,۱۳۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۲۵,۴۸۰)	۰	پرداخت نقدی به شرکتهای فرعی
۴۳۱,۰۲۰	۲۵,۸۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۱۹,۶۴۴)	۲۹۹,۸۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴۳,۰۱۵)	۲۳۹,۳۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۲۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
-	(۱,۲۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۱,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۴۹,۹۹۹	-	دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف استاندارد
(۷۷۴,۸۸۴)	(۵۳۸,۳۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۴,۸۸۵)	(۳۱۰,۸۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۶۷,۹۰۰)	(۷۱,۵۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۹۴,۴۳۵	۲۲۶,۵۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲۶,۵۳۵	۱۵۵,۰۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۳۴,۰۵۰	۱۷۰,۷۵۸	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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 توابیر، 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 به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکتهای بنیاد شهید و امور ایثارگران) 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 و امور ایثارگران 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 ویا خارج از کشور
- انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی برق وسایر حامل های انرژی به منظور کاهش ریسک وافزایش سود آوری شرکت
- خرید سوخت مورد نیاز
- خرید و فروش کالا، ابزار، ماشین آلات وتجهیزات و مواد مصرفی از داخل ویا خارج از کشور
- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری ، بهینه سازی وتوسعه ظرفیت نیروگاه
- بروتنسپاری عملیات اجرایی فنی ومهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات ونظارت، توسعه وبهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری ومشارکت در سهام شرکت های بهره برداری ونظارت از کلیه واحدها وتاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده ومنافسه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

#### ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری در سهام واوراق مشارکت سایر شرکتهاموموسسات مالی واعتباری
- انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم وغیر 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 وفروش انرژی برق به اشخاص حقوقی بوده است. شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید انرژی های نو وتجدید پذیر و بهره برداری از نیروگاهها به شرح یادداشت ۱-۲-۱۳ است.

۱-۳- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت وبهره 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.





۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۰	۶۰	۵۷	کارکنان رسمی
۱۹	۲۳	۹۵	۱۰۳	کارکنان قراردادی
۲۱	۲۳	۱۵۵	۱۶۰	

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 آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز لازم‌الاجرا است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- 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 درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- 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.

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

۴-۲-۳- 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.

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

### ۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد 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 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 پرداختنی‌های ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	دلار	سامانه بانک مرکزی (ETS)	قابلیت دسترسی
		۲۸۵,۰۰۰ ریال	

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 حفاظتی 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه جدید استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

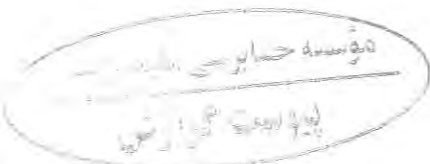
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و اثاثیه اداری	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 بالاست. 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 ماشین آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین آلات اضافه می گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می باشد مستهلک می گردد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 و ریسک 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.

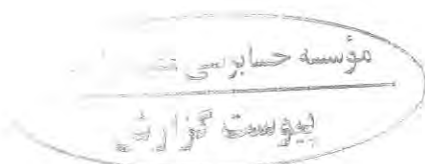
۳-۹- موجودی مواد و کالا

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 و لوازم یدکی





شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 اتکالپذیر 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 اثبات شده 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 معامله 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	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 شرکت 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.



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 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.

#### 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 گذاریها 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
۲,۴۶۵,۵۸۵		۳,۱۴۰,۰۵۲		فروش خالص	
۲,۴۶۵,۵۸۵		۳,۱۴۰,۰۵۲		جمع	
(مبالغ به میلیون ریال)				۵-۱- فروش خالص	
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه و شرکت	
مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار مگاوات ساعت	یادداشت	
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :					
۳۶۹,۳۱۱	۲,۴۸۰,۳۷۱	۵۶۸,۵۸۲	۳,۶۳۴,۷۸۶	۵-۱-۱	آمادگی
۱,۲۰۱,۹۶۰	۱,۶۸۶,۳۹۵	۲,۰۲۵,۷۱۳	۲,۲۳۴,۴۲۴		انرژی
۱,۵۷۱,۲۷۱		۲,۵۹۴,۲۹۵			
فروش به سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) :					
-	-	۷۱,۰۹۴	۹,۵۳۶		انرژی خورشیدی
۷۷۴,۰۸۹	۱,۳۵۴,۳۱۳	۴۱۴,۱۲۴	۶۴۵,۰۴۸		فروش برق دوجانبه
۱۲۰,۲۲۵	۱۸۰,۱۴۴	۶۰,۵۳۹	۶۸,۱۰۷		فروش برق در بورس انرژی
۲,۴۶۵,۵۸۵		۳,۱۴۰,۰۵۲			فروش خالص

۵-۱-۱- درآمد 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 و به شرکت پرداخت می گردد .

۵-۱-۲- 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) 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 (کیلو واتساعت) از مبلغ ۶۴۲ ریال به ۸۰۳ ریال بوده و نرخ آمادگی نسبت به سال قبل تغییری نیافته و این افزایش براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۳۷۰۰۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ توسط وزیر محترم نیرو ابلاغ شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۵۹۴,۲۹۵	۸۲.۶	۱,۵۷۱,۲۷۱	۶۳.۷
فروش به سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا)	۷۱,۰۹۴	۲.۳	-	۰.۰
فروش دوجانبه	۴۱۴,۱۲۴	۱۳.۲	۷۷۴,۰۸۹	۳۱.۴
عرضه در بورس انرژی	۶۰,۵۳۹	۱.۹	۱۲۰,۲۲۵	۴.۹
	<u>۳,۱۴۰,۰۵۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۴۶۵,۵۸۵</u>	<u>۱۰۰</u>

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 (بصورت یک ماهه) 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.

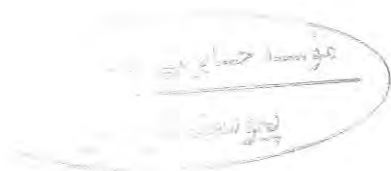
۵-۱-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش نیروگاه گازی	۳,۰۶۸,۹۵۸	(۱,۷۴۴,۵۴۰)	۱,۳۲۴,۴۱۸	۴۳
فروش نیروگاه خورشیدی	۷۱,۰۹۴	(۵۷,۹۰۷)	۱۳,۱۸۷	۱۹
	<u>۳,۱۴۰,۰۵۲</u>	<u>(۱,۸۰۲,۴۴۷)</u>	<u>۱,۳۳۷,۶۰۵</u>	<u>۴۳</u>

شرکت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش نیروگاه گازی	۳,۰۶۸,۹۵۸	(۱,۸۵۷,۳۰۵)	۱,۲۱۱,۶۵۳	۳۹
فروش نیروگاه خورشیدی	۷۱,۰۹۴	(۵۷,۹۰۷)	۱۳,۱۸۷	۱۹
	<u>۳,۱۴۰,۰۵۲</u>	<u>(۱,۹۱۵,۲۱۲)</u>	<u>۱,۲۲۴,۸۴۰</u>	<u>۳۹</u>





شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد شده به شماره HOF-CTC/۲۰۹ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۱۲۷ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	گروه
۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی				
				استهلاک
		۸۹۴,۹۸۸	۸۱۰,۹۸۶	تعمیرات و نگهداری
		۱۱۸,۲۱۶	۶۵,۰۵۳	حقوق و مزایا
۶-۲		۲۶۰,۸۲۷	۱۰۸,۷۳۱	سوخت مصرفی
		۱۵۰,۹۰۶	۱۱۴,۳۴۳	سایر اقلام
		<u>۱,۸۰۲,۴۴۷</u>	<u>۱,۰۳۵,۶۶۵</u>	
شرکت				
		۸۹۲,۴۵۷	۸۰۷,۷۱۱	استهلاک
۶-۱		۶۲۵,۳۳۹	۴۳۷,۶۸۵	خرید انرژی
۶-۲		۲۶۰,۸۲۷	۱۰۸,۷۳۱	سوخت مصرفی
		۲۳,۴۸۴	*	خدمات نظارت بر بهره برداری
		۱۶,۶۲۲	۱۴,۲۵۳	حقوق و مزایا
		۷۸,۱۱۸	۴۱,۴۱۹	تعمیرات و نگهداری
		۱۸,۳۶۵	۲۲,۲۷۸	سایر اقلام
		<u>۱,۹۱۵,۲۱۲</u>	<u>۱,۴۳۲,۰۷۷</u>	

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد شده به 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. و دلیل افزایش آن ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد بوده است

۶-۲- براساس مصوبه هیات وزیران نیروگاهها مکلف هستند به ازای هر مترمکعب/لیتر مصرفی سوخت مبلغ ۲۵۰ 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 مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

۶-۳- بهای تمام شده نیروگاه خورشیدی عمدتاً مشتمل بر هزینه استهلاک می باشد.

۶-۴- 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 ۱۴۰۱	کارکرد واقعی سال ۱۴۰۰
نیروگاه گازی	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۷,۹۴۱	۴,۰۱۴,۸۲۸
نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی	مگاوات ساعت	۹,۹۰۰	۹,۵۳۶	۹,۵۳۶	-

۶-۴-۱- آمادگی نیروگاه ۴,۳۴۷,۹۴۱ مگاوات ساعت بوده و با توجه به اتمام اورهال ۶۶,۰۰۰ ساعت در سال گذشته میزان آمادگی کسب شده در سال جاری متناسب با ظرفیت معمول بوده است.

۶-۴-۲- نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد در ابتدای سال ۱۴۰۱ به شبکه سراسری متصل گردیده و با توجه به ظرفیت عملی و شرایط محیطی منطقه مقدار ۹,۵۳۶ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۶-۴-۳- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تایید ظرفیت مطمئن سیستم مدیای واحدهای گازی نیروگاه به میزان ۶۰ مگاوات توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و با طی فرآیندهای قانونی نهایتاً ۶۰ مگاوات گواهی ظرفیت نقدی در بورس انرژی ایران ( نماد گواهی ظرفیت) به شرکت تعلق گرفته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اوراق مذکور به فروش نرسیده است. ضمناً در تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۵۹,۹۷۰ میلیون ریال بوده است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۷۴,۷۳۶	۱۱۶,۹۵۵	۸۷,۶۷۷	۱۳۳,۲۸۸	۷-۱	حقوق و دستمزد
۴۳,۱۶۶	۲۹,۵۱۵	۶۳,۸۵۰	۵۷,۵۵۲	۷-۲	خدمات قراردادی
۱,۷۰۰	۱,۸۰۰	۱,۷۰۰	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۱۳۰	۱,۸۴۳	۱,۱۳۰	۲,۷۸۷		هزینه بازاریابی و فروش
۲,۱۲۳	۳,۵۵۵	۴,۴۶۲	۶,۶۳۵		حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۷,۹۸۱	۱۱,۱۰۷	۱۱,۵۹۷	۱۲,۵۱۸		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۲۶,۴۰۱	۳۳,۶۸۶	۴۶,۲۹۵	۸۰,۸۰۲		سایر
۱۵۷,۲۴۷	۱۹۸,۴۶۱	۲۱۶,۷۱۱	۲۹۵,۳۸۲		

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

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۳۹۵,۳۲۴	۱۴۶,۰۶۴	۳۹,۵۳۴	۱۴۶,۰۶۴	۸-۱	هزینه بهره اوراق سلف
۸۹۲۱	۳۲,۵۶۳	۸,۹۲۱	۳۲,۵۶۳		هزینه های انتشار و کارمزد کارگزاری اوراق سلف
۴۸,۴۵۵	۱۷۸,۶۲۷	۴۸,۴۵۵	۱۷۸,۶۲۷		

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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۳۸۷,۳۹۶	۲۴۰,۱۰۳	۳۸۷,۳۹۶	۲۴۰,۱۰۳	۹-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۱۰۳,۲۷۵	(۱۰۳,۱۶۷)	۱۰۳,۲۷۵	(۱۰۳,۱۶۷)	۹-۲	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی
۳۲,۰۷۹	۱۳,۲۵۴	۳۲,۲۶۷	۱۴,۱۲۳		سود حاصل از سپرده بانکی
۱۱,۵۴۵	۱۲,۵۷۳	۶۷۰	۳۰۳		در آمد حاصل از سرمایه گذاری
۴,۵۸۵	۵,۷۶۱	۴,۵۸۵	۵,۷۶۱		درآمد حاصل از اجاره
۵۱۱	۹,۱۶۶	۱,۰۹۹	۱۰,۰۱۹		سایر
۵۳۹,۳۹۱	۱۷۷,۶۹۰	۵۲۹,۲۹۲	۱۶۷,۱۵۲		

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 ۲۴۰,۱۰۳ میلیون ریال، بطور میانگین ۲۰ درصد سود کسب نموده است.

۹-۲- زیان تسعیر ارز بابت بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۱,۳۹۳,۹۱۳ 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۸۷۶,۲۶۱	۱,۰۲۶,۳۷۹	۸۹۲,۲۰۹	۱,۰۴۲,۲۲۳
(۱۷۳,۵۱۶)	(۱۷۱,۹۱۸)	(۱۷۷,۵۰۳)	(۱۷۵,۵۷۰)
*	*	۱,۱۹۳	۳۹۹
۷۰۲,۷۴۵	۸۵۴,۴۶۱	۷۱۵,۸۹۹	۸۶۷,۰۵۲
۴۹۰,۹۳۶	(۹۳۷)	۴۸۰,۸۳۷	(۱۱,۴۷۵)
(۱۱,۲۳۴)	۴۲,۴۸۰	(۱۱,۳۸۱)	۴۲,۱۵۷
۴۷۹,۷۰۲	۴۱,۵۴۳	۴۶۹,۴۵۶	۳۰,۶۸۲
۱,۳۶۷,۱۹۷	۱,۰۲۵,۴۴۲	۱,۳۷۳,۰۴۶	۱,۰۳۰,۷۴۸
(۱۸۴,۷۵۰)	(۱۲۹,۴۳۸)	(۱۸۸,۸۸۴)	(۱۳۳,۴۱۳)
*	*	۱,۱۹۳	۳۹۹
۱,۱۸۲,۴۴۷	۸۹۶,۰۰۴	۱,۱۸۵,۳۵۵	۸۹۷,۷۳۴

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۹۵۶,۷۹۶,۸۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۶,۷۹۶,۸۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
*	*	(۲۱,۳۰۴,۱۱۰)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
۵,۹۵۶,۷۹۶,۸۴۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۵,۴۹۲,۷۴۰	۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

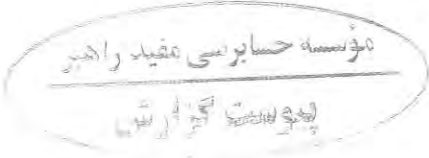
جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاق و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تقسیمات	ساختمان	زمین
۹,۱۹۶,۵۲۱	۸۶,۷۲۳	۱۸۶,۱۲۲	۵۳۸,۸۰۴	۸,۳۲۴,۸۷۲	۶,۵۶۲	۱۹,۱۹۹	۱۴,۳۱۹	۷,۶۸۰,۰۰۵	۲۵۱,۴۱۷	۳۰۷,۰۹۵	۱۰۶,۳۷۵
۱,۹۵۱,۵۷۶	۹۱۰,۳۴۷	۴۳۹,۲۳۸	۵۸۳,۰۴۴	۱,۸۰۹,۴۷	-	۵,۹۸۲	۱۲,۳۸۰	-	۵۸۵	-	-
-	(۵۵۷,۹۶۴)	(۴۶۲,۰۳۷)	(۱۱۷,۶۱۱)	۱,۱۳۷,۶۱۳	-	۱۲,۲۷۰	-	۱,۱۲۵,۲۴۲	-	-	-
۱۱,۱۴۸,۱۰۷	۴۳۹,۱۰۶	۱۶۴,۳۲۳	۱,۰۰۴,۳۲۷	۹,۵۴۱,۴۳۱	۶,۵۶۲	۳۷,۴۵۱	۲۶,۵۹۹	۸,۸۰۵,۲۴۷	۲۵۲,۰۰۲	۳۰۷,۰۹۵	۱۰۶,۳۷۵
۴۲۹,۳۲۱	۱۳,۵۰۰	۱۱۴,۳۶۸	۲۷۲,۳۲۳	۲۸۰,۱۲۱	-	۸,۰۰۴	۱۶,۱۵۰	۶۸۱	۳,۲۵۰	-	-
(۶,۹۰۰)	-	(۷۲,۷۹۰)	(۲۲۷,۵۵۰)	(۶,۹۰۰)	-	۵,۲۵۷	(۶,۹۰۰)	۷۵۷,۶۹۱	-	۶۲,۹۲۰	-
۱,۱۵۷,۰۵۸	۴۱۲,۷۷۸	۲۰۴,۹۱۱	۵۵۰,۰۱۹	۱,۰۰۴,۱۸۲	۶,۵۶۲	۵۰,۷۲۸	۴۹,۴۴۹	۹,۵۶۳,۵۱۹	۲۵۵,۲۵۲	۳۷۰,۰۱۵	۱۰۶,۳۷۵
۲,۸۵۴,۶۲۷	-	-	-	۲,۸۵۴,۶۲۷	۴,۵۴۴	۹,۹۲۹	۱۲,۱۵۷	۲,۶۹۰,۹۲۶	۹۳,۸۸۹	۴۳,۲۰۲	-
۸۱۱,۱۷۵	-	-	-	۸۱۱,۱۷۵	-	۳,۹۲۲	۲,۰۰۶	۷۷۲,۴۴۲	۱۸,۴۴۹	۱۴,۵۵۵	-
۳,۶۶۵,۸۲۲	-	-	-	۳,۶۶۵,۸۲۲	۴,۵۴۴	۱۳,۸۵۱	۱۴,۱۶۳	۳,۴۶۳,۱۶۹	۱۱۲,۳۳۸	۵۷,۷۵۷	-
۸۹۵,۶۴۱	-	-	-	۸۹۵,۶۴۱	-	۸,۱۷۶	۳,۱۸۹	۸۵۰,۳۲۹	۱۶,۸۸۲	۱۷,۰۶۵	-
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۴,۵۶۰,۳۶۰	-	-	-	۴,۵۶۰,۳۶۰	۴,۵۴۴	۳۲,۰۲۷	۱۶,۲۴۹	۴,۳۱۳,۴۹۸	۱۹۹,۳۲۰	۷۴,۸۲۲	-
۷,۰۱۰,۱۶۸	۴۱۲,۷۷۸	۲۰۴,۹۱۱	۵۵۰,۰۱۹	۵,۸۴۱,۴۶۰	۲,۰۱۸	۲۸,۷۲۱	۳۲,۱۰۰	۵,۲۵۰,۰۲۱	۱۱۶,۰۲۲	۲۹۵,۱۹۳	۱۰۶,۳۷۵
۷,۴۸۲,۲۸۵	۴۳۹,۱۰۶	۱۶۲,۳۲۳	۱,۰۰۴,۳۲۷	۵,۸۷۵,۶۰۹	۲,۰۱۸	۲۳,۶۰۰	۱۲,۳۳۶	۵,۲۴۲,۱۷۸	۱۳۹,۶۶۴	۲۴۹,۳۳۸	۱۰۶,۳۷۵

۱۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود گروه تارزوش ۲۳,۶۱۵ میلیارد ریال و شرکت تارزوش ۳۳,۵۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
 ۱۱-۱-۲ عملیات اجرایی ساخت نیروگاه در سنوات ۱۳۸۷ شروع شده است و زمین و ساختمان نیروگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۱۸ از طرف سازمان توسعه برق تحویل سازنده نیروگاه، مینا شده است ، بعد از واگذاری، اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه ادامه دارد.

۱۱-۱-۳ مبلغ ۲۹,۶۵۰ میلیون ریال افزایش در وسایل نقلیه ناشی از خرید یک دستگاه سوزوکی ویتارا و یک دستگاه لیکزاک می باشد.  
 ۱۱-۱-۴ افزایش طی دوره ماشین آلات وساختن و اثابیه عمده ناشی از انتقال در جریان تکمیل نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهر کرد می باشد.  
 ۱۱-۲-۳ دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	-	۷۴۱,۲۷۵	-	-
۵۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۴۷۸,۳۳۸	۵۳۱,۶۰۰	۲۴۸,۲۴۵	-
-	-	-	۱۴,۷۱۷	۱۸,۴۱۹	-
-	-	-	۱,۰۰۴,۳۳۷	۵۵۰,۰۱۹	-

نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی  
 نیروگاه دماهی نیروگاه  
 سایر







شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۴.۲۳۶	۳.۸۵۳	۳۸۳
۲۱۲	۲۱۱	۱
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
*	*	*
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
*	*	*
۳.۲۷۸	۳.۲۷۸	*
۵۲۹	۵۲۹	*
۳.۸۰۷	۳.۸۰۷	*
۱۷۱	۱۷۱	*
۳.۹۷۸	۳.۹۷۸	*
۴۷۰	۸۶	۳۸۴
۶۴۱	۲۵۷	۳۸۴

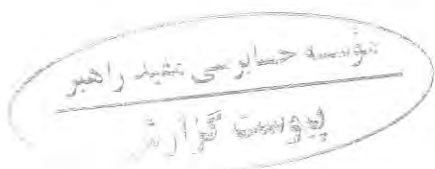
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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
*	*	*
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
*	*	*
۳.۱۲۶	۳.۱۲۶	*
۳۸۹	۳۸۹	*
۳.۵۱۵	۳.۵۱۵	*
۲۲	۲۲	*
۳.۵۳۷	۳.۵۳۷	*
۲۱۵	*	۲۱۵
۲۳۷	۲۲	۲۱۵

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۰۰	۰	۰	۰
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵
۴,۸۷۵	۱۰,۸۷۵	۰	۱۰,۸۷۵

گروه

سایر

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۴,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰
-	۴,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵		

شرکت

شرکت های فرعی

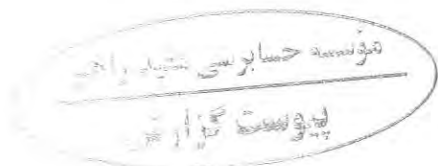
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱-۱-۱۳- 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.

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
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱-۳-۱-۳-۱- خلاصه صورت سود و زیان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۳۸۶,۳۹۴	۳۷۵,۳۲۲	۱۱,۰۷۲	۶۰۳,۶۱۹	۵۸۲,۷۵۱	۲۰,۸۶۸
(۲۹۹,۹۱۰)	(۲۹۶,۲۰۷)	(۳,۷۰۳)	(۴۶۹,۹۸۶)	(۴۶۴,۶۱۴)	(۵,۵۷۲)
۸۶,۴۸۴	۷۹,۱۱۵	۷,۳۶۹	۱۳۳,۶۳۳	۱۱۸,۳۳۷	۱۵,۲۹۶
(۷۰,۵۳۶)	(۶۵,۲۱۰)	(۵,۳۲۶)	(۱۱۷,۷۸۹)	(۱۰۸,۷۰۱)	(۹,۰۸۸)
۱۵,۹۴۸	۱۳,۹۰۵	۲,۰۴۳	۱۵,۸۴۴	۹,۶۳۶	۶,۲۰۸
۷۷۶	۷۷۶	۰	۱۰,۱۲۷	۵,۸۳۲	۴,۳۰۵
۱۶,۷۲۴	۱۴,۶۸۱	۲,۰۴۳	۲۵,۹۸۱	۱۵,۴۶۸	۱۰,۵۱۳
(۴,۱۳۴)	(۳,۶۳۳)	(۵۱۱)	(۳,۹۷۵)	(۲,۶۷۲)	(۱,۳۰۳)
۱۳,۵۹۰	۱۱,۰۴۸	۱,۵۳۲	۲۲,۰۰۶	۱۲,۷۹۶	۹,۲۱۰

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  
سودو زیان قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد  
سود(زیان) خالص

۱-۳-۱-۳-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۶۳۶,۵۷۳	۳۲۷,۲۹۸	۳۰۹,۲۷۵	۶۳۶,۵۸۱	۳۲۷,۲۴۶	۳۰۹,۳۳۵
۱۱۷,۲۲۵	۱۱۳,۳۱۷	۴,۹۰۸	۱۹۳,۵۰۷	۱۷۹,۵۶۱	۱۳,۹۴۶
۷۵۳,۷۹۸	۴۳۹,۶۱۵	۳۱۴,۱۸۳	۸۳۰,۰۸۸	۵۰۶,۹۰۷	۳۲۳,۱۸۱
۱۸,۵۶۶	۱۵,۶۶۳	۲,۹۰۳	۳۵,۵۷۲	۲۴,۴۵۹	۱۱,۱۱۳
۶۷۱,۹۶۶	۳۶۲,۹۶۹	۳۰۸,۹۷۷	۶۹۹,۶۲۴	۳۹۰,۴۹۴	۳۰۹,۱۳۰
۶۳,۲۸۶	۶۰,۹۸۳	۲,۳۰۳	۹۴,۸۹۲	۹۱,۹۵۴	۲,۹۳۸
۷۳۵,۲۳۲	۴۲۳,۹۵۲	۳۱۱,۲۸۰	۷۹۴,۵۱۶	۴۸۲,۴۴۸	۳۱۲,۰۶۸
۷۵۳,۷۹۸	۴۳۹,۶۱۵	۳۱۴,۱۸۳	۸۳۰,۰۸۸	۵۰۶,۹۰۷	۳۲۳,۱۸۱

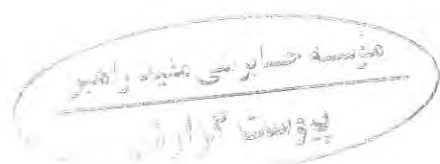
جمع دارایی های غیر جاری  
جمع دارایی های جاری  
جمع دارایی ها  
جمع حقوق مالکانه  
جمع بدهی های غیر جاری  
جمع بدهی های جاری  
جمع بدهی ها  
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۱-۳-۱-۳-۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو	جمع کل	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	انرژی گستر دژ نیرو
۱۰,۶۰۲	۱۰,۶۰۲	۰	۶,۷۳۳	۱۰۲	۶,۶۳۰
(۳۱۹,۰۲۷)	(۳۱۹,۰۲۷)	۰	۲,۰۸۶	۲,۱۴۳	(۵۷)
(۳۰۸,۴۲۵)	(۳۰۸,۴۲۵)	۰	۸,۸۱۹	۲,۲۶۶	۶,۵۷۳
۳۱۷,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۱,۰۰۰	(۱۲۵)	۰	(۱۲۵)
۹,۱۷۲	۸,۱۷۲	۱,۰۰۰	۸,۶۹۴	۲,۲۴۶	۶,۴۴۸
۶,۵۶۶	۶,۵۶۶	۰	۱۶,۴۵۴	۱۴,۷۳۹	۱,۷۱۵
۱	۱	۰	۴	۴	۰
۱۵,۷۳۹	۱۴,۷۳۹	۱,۰۰۰	۲۵,۱۵۲	۱۶,۹۸۹	۸,۱۶۳
۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰

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 افزایشی در موجودی نقد  
مانده وجه نقد در ابتدای سال  
تأثیر تغییرات نرخ ارز  
مانده وجه نقد پایان دوره  
معاملات غیر نقدی

۱-۳-۱-۳-۴- 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 ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۰۳,۱۵۹	۰	
۲۰۳,۱۵۹	۰	
۳,۶۸۶,۶۱۲	۳,۰۰۵,۲۹۴	۱۴-۲-۱
۳,۶۰۳	۲۶	
۲,۱۰۲	۰	
۶۷,۹۲۶	۵۹,۱۹۵	
۳,۷۶۰,۲۴۳	۳,۰۶۴,۵۱۵	
۳,۹۶۳,۴۰۲	۳,۰۶۴,۵۱۵	
۱۷۲,۷۲۷	۲۱۸,۷۱۵	
۱۱,۴۶۶	۱۴,۱۳۷	
۱۲,۵۹۵	۳,۶۳۳	
۱۹۶,۷۸۸	۲۳۶,۴۸۵	
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	
۸۴۴	۰	
۲,۲۹۴	۱,۴۵۰	
۱۹۹,۰۸۲	۲۳۷,۹۳۵	
۴,۱۶۲,۴۸۴	۳,۳۰۲,۴۵۰	

تجاری

اسناد دریافتنی

اسناد خزانه اسلامی

حسابهای دریافتنی

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام

شرکت هما نیرو سرور

سایر

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

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 ۱۴۰۱

۱۴-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		اسناد دریافتنی
۲۰۳,۱۵۹	.	اسناد خزانه اسلامی
۲۰۳,۱۵۹	.	
		حسابهای دریافتنی
۳,۶۸۶,۶۱۲	۳,۰۰۵,۲۹۴	۱۴-۲-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۲,۱۰۲	.	شرکت هما نیرو سرور
۶۷,۹۲۶	۵۰,۱۱۲	سایر
۳,۷۵۶,۶۴۰	۳,۰۵۵,۴۰۶	
۳,۹۵۹,۷۹۹	۳,۰۵۵,۴۰۶	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۱۵۸,۵۹۴	۲۰۵,۰۶۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۳۷۶	۷,۳۰۸	کارکنان ( وام و علی الحساب )
۱,۹۹۰	۳,۶۳۳	سایر
۱۶۶,۹۶۰	۲۱۶,۰۰۳	
		اشخاص وابسته
.	۲۳۷,۴۳۷	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
.	۳۰۱,۱۹۷	انرژی گستر دژ نیرو
۸۴۴	.	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۲,۲۹۴	۵۴۰,۰۸۴	
۱۶۹,۲۵۴	۷۵۶,۰۸۷	
۴,۱۲۹,۰۵۳	۳,۸۱۱,۴۹۳	

۱۴-۲-۱- عمده دریافتنی هایی معوق شده مربوط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (مشتری اصلی شرکت) به مبلغ ۳,۰۰۵,۲۹۴ میلیون ریال بوده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اینکه قابلیت وصول یا تهاجر 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۶۸۶,۶۱۲		مانده ابتدای سال
۲,۵۹۴,۲۹۵	۵-۱	فروش برق
(۱,۴۶۳,۰۰۰)		وصول طلب
(۱,۱۰۸,۰۰۰)		دریافت اسناد خزانه اسلامی
(۲۷۴,۳۶۷)		تهاتر بدهی به شرکت نفت و گاز
(۲۵۷,۸۲۵)	۱۴-۲-۱	تهاتر با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
(۱۷۰,۷۵۸)		تهاتر مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
(۱,۶۵۳)		سایر-
<b>۳,۰۰۵,۲۹۴</b>		

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 ۵ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده، مالیات و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان و همچنین نفت تولیدی (نفت خام، میعانات گازی و گاز طبیعی خام) و فرآورده های تولیدی و وارداتی، فقط یکبار در زمان فروش (صدور صورتحساب)، در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکتهای تابعه وزارت نفت (بابت پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی) و یا شرکتهای پالایش نفت (بابت سایر فرآورده ها) و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابع ذی ربط وزارت نیرو و شرکتهای توزیع برق، آب و فاضلاب شهری و روستایی استانی بر مبنای قیمت فروش مصوب داخلی محاسبه، ثبت و وصول و پس از کسر اعتبارات مالیات و عوارض زنجیره مذکور به حساب سازمان نزد خزانه داری کل کشور واریز می شود. 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 الی ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سالهای مذکور قطعی گردیده و از سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرارنگرفته است. و باتوجه به فروش برق بصورت دوجانبه (مشمول مالیات بر ارزش افزوده) و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از خریداران برق، مبالغ دریافتی با اعتبار مالیاتی تهاتر می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

تجاری	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰	خالص
اسناد دریافتنی					
اسناد خزانه اسلامی	۱۴-۳-۱	۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۰
وام کارکنان	۱۴-۳-۲	۰	۲,۹۱۲	۲,۹۱۲	۳,۲۲۶
		۰	۱,۱۱۰,۹۱۲	۱,۱۱۰,۹۱۲	۳,۲۲۶



(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰		دریافتنی های بلند مدت شرکت
خالص	کاهش ارزش	خالص	ریالی	خالص	ریالی	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	-	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	-	-	۱۴-۳-۱ اسناد خزانه اسلامی
-	-	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	-	-	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۳۱۶,۵۹۷	۰	۰	۰	۳۱۶,۵۹۷	۰	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۳۰۸,۸۸۳	۰	۰	۰	۳۰۸,۸۸۳	۰	انرژی گستر دژ نیرو
۶۲۵,۴۸۰	۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰	۰	

۱۴-۳-۱ طی سال جاری، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی های خود مبلغ ۱,۱۰۸,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۶۲۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اخزا ۱۰۶ به تعداد ۸۰۰,۰۰۰ اوراق به تاریخ سررسید ۱۴/۰۲/۱۴ و مبلغ ۴۸۴,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اخزا ۱۰۷ به تعداد ۷۰۰,۰۰۰ اوراق به تاریخ سررسید ۱۴/۰۷/۱۴ به این شرکت پرداخت نموده است.

۱۴-۳-۲ دریافتنی بلند مدت گروه بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت فرعی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		۱۵- پیش پرداختها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵,۶۶۹	۲۳,۱۰۶	۵۵,۶۶۹	۲۳,۱۰۶	۵۵,۶۶۹	۲۳,۱۰۶	۱۵-۱ شرکت تامین سرمایه سپهر
۸۰۰	۰	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰	شرکت طراحان انرژی هوشمند آینده ساز
۸۰۸	۰	۸۰۸	۰	۸۰۸	۰	شرکت موج نیرو
۰	۲,۱۵۳	۰	۲,۱۵۳	۰	۲,۱۵۳	شرکت خدماتی بازرگانی تحفه
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	شرکت حفاری بیوش
۰	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	شرکت مشاوران سرآمد کسب کار
۰	۱۲,۴۲۰	۰	۱۲,۴۲۰	۰	۱۲,۴۲۰	شرکت تولیدی فیلتر کاج
۲,۱۷۶	۱,۹۹۴	۳,۹۲۱	۳,۲۷۲	۲,۱۷۶	۳,۲۷۲	سایر
۶۰,۳۹۶	۴۱,۶۵۴	۶۲,۱۴۱	۴۲,۹۲۲	۶۰,۳۹۶	۴۲,۹۲۲	

۱۵-۱ شرکت در سال جاری قرارداد بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد با شرکت تامین سرمایه سپهر منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۲۳,۱۰۶ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۷,۴۴۹	۲۰۴,۷۰۶	۲۰۰,۲۳۹	۲۴۲,۹۷۱	۱۷۷,۴۴۹	۲۰۴,۷۰۶	قطعات یدکی و لوازم مصرفی

۱۶-۱ موجودی گازوئیل پایان سال (۱۹ میلیون لیتر) طی نامه شماره ۱۲۶۶۳/ص/۹۵ مورخ ۱۹/۱۰/۱۳۹۵ 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.

۱۶-۲ موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی وسوخت مخازن گروه تا مبلغ ۱,۱۹۵ 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت  
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
۰	۳۴۱,۱۰۵	۰	۰
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۰	۱۹۹,۹۹۹
۷۴,۹۸۸	۷۴,۹۸۸	۰	۷۴,۹۸۸
۵۵,۷۰۱	۵۵,۷۰۱	۰	۵۵,۷۰۱
۷۵,۸۲۳	۷۵,۸۲۳	۰	۷۵,۸۲۳
۷۴,۹۶۴	۷۴,۹۶۴	۰	۷۴,۹۶۴
۷۴,۰۶۱	۷۴,۰۶۱	۰	۷۴,۰۶۱
۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸	۰	۷۰,۲۸۸
۱۵۰,۱۹۰	۰	۰	۰
۱۲۸,۷۹۸	۰	۰	۰
۵۰۰,۷۸۳	۰	۰	۰
۸۸,۷۳۶	۸۷,۷۷۴	۰	۸۷,۷۷۴
۱,۴۹۴,۳۳۱	۱,۰۵۴,۷۰۳	۰	۱,۰۵۴,۷۰۳

گروه:

۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند  
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان  
صندوق سهام آوای سهام کیان  
صندوق سهام گنجینه رفاه  
صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان  
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه  
صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش  
صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت  
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان  
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه  
سایر

شرکت:

۰	۳۴۱,۱۰۵	۰	۳۴۱,۱۰۵
۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	۰	۱۹۹,۹۹۹
۷۵,۸۲۳	۷۵,۸۲۳	۰	۷۵,۸۲۳
۰	۷۴,۹۸۸	۰	۷۴,۹۸۸
۷۴,۹۶۴	۷۴,۹۶۴	۰	۷۴,۹۶۴
۷۴,۰۶۱	۷۴,۰۶۱	۰	۷۴,۰۶۱
۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸	۰	۷۰,۲۸۸
۵۵,۷۰۱	۵۵,۷۰۱	۰	۵۵,۷۰۱
۰	۳۹,۹۹۸	۰	۳۹,۹۹۸
۱۲۸,۷۹۸	۰	۰	۰
۵۰۰,۷۸۳	۰	۰	۰
۱۵۰,۱۹۰	۰	۰	۰
۷۴,۹۸۸	۰	۰	۰
۸۷,۷۷۴	۴۷,۷۷۶	۰	۴۷,۷۷۶
۱,۴۹۳,۳۶۹	۱,۰۵۴,۷۰۳	۰	۱,۰۵۴,۷۰۳

۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند  
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان  
صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان  
صندوق سهام آوای سهام کیان  
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه  
صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش  
صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت  
صندوق سهام گنجینه رفاه  
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان  
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه  
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی  
صندوق سهام آوای سهام کیان  
سایر

۱۷-۱- شرکت از محل فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) تعداد ۳۴۱,۱۰۵ از اوراق صندوق سرمایه گذاری کمند با درآمد ثابت 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.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	۱۸- موجودی نقد
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها
۲۲۶,۵۳۵	۱۵۵,۰۱۳	۲۴۲,۹۰۸	۱۸۰,۱۴۹		تنخواه گردانها
*	*	۸۱	۱۶		
۲۲۶,۵۳۵	۱۵۵,۰۱۳	۲۴۲,۹۸۹	۱۸۰,۱۶۵		

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۴,۴۴۴,۵۵۹,۸۵۰	۵۸	۳,۴۸۶,۰۷۷,۱۸۰	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	۱,۷۱۳,۸۹۳,۰۰۴	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 و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۳۷,۳۵۱ 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
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	مانده در ابتدای سال
۰	۰		کاهش
۴۶۰,۰۰۰	۰		افزایش
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		مانده در پایان سال

۲۱-۱- با توجه 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 ۱۴۰۱

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۶۲۵,۴۸۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۷
۳۰۸,۸۸۳	۳۰۸,۸۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۷
۶۲۵,۴۸۰	۶۲۵,۴۸۰		

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
۱۲۵		۲۵	
۱۲		۳	
(۱,۱۵۸)		(۶۸۳)	
(۱,۰۲۱)		(۶۵۵)	

سرمایه

اندوخته قانونی

سود(زیان) انباشته

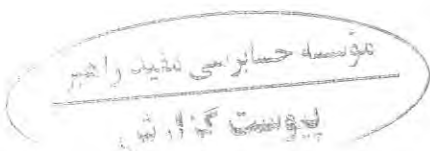
۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۲,۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰ درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به شرکت اصلی می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
				۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
				۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه تجاری
۳۹,۶۹۷	۶۲,۱۵۳	*	۶۲,۱۵۳	۲۴-۲-۴ شرکت گاز کرمانشاه
۵,۰۲۳	۵,۵۲۸	*	۵,۵۲۸	شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۴۴,۷۲۰	۶۷,۶۸۱	*	۶۷,۶۸۱	
				سایر پرداختنی‌ها
				اشخاص وابسته
۳,۸۷۲,۳۶۶	۲,۴۹۵,۷۵۹	*	۲,۴۹۵,۷۵۹	۲۴-۲-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۷۷۸	۲,۳۰۷	*	۲,۳۰۷	ایمن آسایش کوثر
*	۳,۵۹۸	*	۳,۵۹۸	ایمن پوشش کوثر
۱۰۰	*	*	*	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۵۶	۵۶	*	۵۶	شرکت مرغ اجداد زربال
۳,۸۷۳,۳۰۰	۲,۵۰۱,۷۲۰	*	۲,۵۰۱,۷۲۰	
				سایر اشخاص
۶۱۸,۲۵۲	۵۱۸,۸۰۰	۳۹۴,۴۱۵	۱۲۴,۳۸۵	۲۴-۲-۲ شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۷۶,۱۵۱	۳۹,۲۵۳	*	۳۹,۲۵۳	۲۴-۲-۳ سپرده حسن انجام کار
۱۲۲,۹۹۹	۱۱۴,۴۹۸	*	۱۱۴,۴۹۸	۲۴-۲-۵ حق تقدم‌های استفاده نشده (سهامداران)
۵۰,۰۳۸	۷۴,۶۱۸	*	۷۴,۶۱۸	سپرده بیمه پرداختنی
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	*	۱۰,۱۳۴	شرکت مینا
۵,۹۱۹	۸,۴۸۸	*	۸,۴۸۸	هتل پارسینان
۴,۹۰۰	*	*	*	آسمان سازه زاگرس
۳,۳۱۰	۳,۰۳۸	*	۳,۰۳۸	شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۱۱,۵۹۱	۱۹,۴۷۳	*	۱۹,۴۷۳	حقوق و مزایای پرداختنی
۴,۳۱۳	۶,۴۱۴	*	۶,۴۱۴	ذخیره صندوق ۷/۵٪
۱,۷۶۵	*	*	*	موسسه نظم آوران کاسپین
۱,۶۷۶	۱,۶۶۲	*	۱,۶۶۲	مالیات‌های تکلیفی
۸۶۸	۹,۵۱۳	*	۹,۵۱۳	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۶۵۰	*	*	*	رستوران بامداد
۲۴۶	۱۴۲	*	۱۴۲	شرکت پشته‌بانی نیرو
۴۳	۴۳	*	۴۳	شرکت قطعات توربین شهریار
۱۰۳,۶۵۲	۱۱۲,۱۰۸	*	۱۱۲,۱۰۸	سایر
۴,۸۸۹,۸۰۷	۳,۴۱۹,۹۰۴	۳۹۴,۴۱۵	۳,۰۲۵,۴۸۹	
۴,۹۳۴,۵۲۷	۳,۴۸۷,۵۸۵	۳۹۴,۴۱۵	۳,۰۹۳,۱۷۰	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت	۲۴-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی	ریالی		
					تجاری
۳۹,۶۹۷	۶۲,۱۵۳	.	۶۲,۱۵۳	۲۴-۲-۴	شرکت گاز کرمانشاه
۵,۰۲۳	۵,۵۲۸	.	۵,۵۲۸		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۴۴,۷۲۰	۶۷,۶۸۱	.	۶۷,۶۸۱		
					سایر پرداختنی ها
					اشخاص وابسته
۳,۸۷۲,۳۶۶	۲,۴۹۵,۷۵۹	.	۲,۴۹۵,۷۵۹	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۳۱,۴۷۳	.	.	.		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۱۰,۳۷۰	.	.	.		انرژی گستر دژ نیرو
۷۷۸	۲,۳۰۷	.	۲,۳۰۷		ایمن آسایش کوثر
۱۰۰	.	.	.		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۳,۵۹۸	.	۳,۵۹۸		ایمن پوشش کوثر
۳,۹۱۵,۰۸۷	۲,۵۰۱,۶۶۴	.	۲,۵۰۱,۶۶۴		
					سایر اشخاص
۶۱۸,۲۵۲	۵۱۸,۸۰۰	۳۹۴,۴۱۵	۱۲۴,۳۸۵	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۷۶,۱۵۱	۳۷,۲۴۳	.	۳۷,۲۴۳	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۲۲,۹۹۹	۱۱۴,۴۹۸	.	۱۱۴,۴۹۸	۲۴-۲-۵	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۳۸,۴۹۰	۶۳,۵۵۹	.	۶۳,۵۵۹		سپرده بیمه پرداختنی
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	.	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	.	۳,۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۶,۳۱۳	۶,۴۱۴	.	۶,۴۱۴		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۹۹	۵۹	.	۵۹		حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۸	۹,۵۱۳	.	۹,۵۱۳		مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - توگا
۹۲۰	۶۵۸	.	۶۵۸		مالیات های تکلیفی
۴۳	۴۳	.	۴۳		شرکت قطعات توربین شهریار
۲۴۶	۱۴۲	.	۱۴۲		شرکت پشتیبانی نیرو
۷۰,۹۸۱	۶۳,۶۰۹	.	۶۳,۶۰۹		سایر
۴,۸۶۱,۶۲۱	۳,۳۲۹,۳۷۴	۳۹۴,۴۱۵	۲,۹۳۴,۹۵۹		
۴,۹۰۶,۳۴۱	۳,۳۹۷,۰۵۵	۳۹۴,۴۱۵	۳,۰۰۲,۶۴۰		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۱ - بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱
۳,۸۷۲,۳۶۶
۱,۸۰۰
۱۲,۶۰۰
(۱,۳۹۳,۸۱۵)
۲,۸۰۸
۲,۴۹۵,۷۵۹

مانده ابتدای سال  
پاداش مجمع سال ۱۴۰۰  
حقوق و مزایای هیات مدیره  
پرداخت طی سال  
سایر

۲-۲-۲ - 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 ۱,۳۸۳,۹۱۳ دلار می باشد.

۲-۲-۳ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی 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.

۲-۲-۴ - مبلغ ۶۲,۱۵۳ میلیون ریال بابت سوخت مصرفی نیروگاه (گاز) می باشد که مطابق مصوبه هیات وزیران ، نیروگاه ها مکلفند مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز مصرفی به شرکت گاز پرداخت نمایند.

۲-۲-۵ - مبلغ ۱۱۴,۴۹۸ 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	۱۴۰۱	
		۲۴-۳ - پرداختنی های بلند مدت
		گروه
۴,۶۰۱,۸۰۱	۴,۶۰۱,۸۰۱	سازمان اقتصادی کوثر
(۴,۶۰۱,۸۰۱)	(۴,۶۰۱,۸۰۱)	انتقال به بدهی کوتاه مدت
.	.	
۳,۵۶۵	۴,۲۶۴	بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۳,۵۶۵	۴,۲۶۴	
		شرکت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۶۰۱,۸۰۱	.	سازمان اقتصادی کوثر
(۴,۶۰۱,۸۰۱)	.	انتقال به بدهی کوتاه مدت
.	.	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت ۱۴۰۰			گروه و شرکت ۱۴۰۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳	-	۹۳۵,۵۹۷	-	۹۳۵,۵۹۷	اوراق سلف موازی استاندارد برق
-	-	-	۲۴۰,۲۲۲	۱۹۲,۱۰۴	۴۸,۱۱۸	تسهیلات دریافتی
۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳	-	۱,۱۷۵,۸۱۹	۱۹۲,۱۰۴	۹۸۳,۷۱۵	

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

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱		
جمع	ریالی	جمع	ریالی	
۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷	اوراق سلف موازی استاندارد برق
-	-	۳۴۲,۲۹۱	۳۴۲,۲۹۱	بانک ها
۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۳۹۵,۴۵۸	۱,۳۹۵,۴۵۸	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۶۳,۶۳۴)	(۲۶۳,۶۳۴)	(۲۱۹,۶۳۹)	(۲۱۹,۶۳۹)	
۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳	۱,۱۷۵,۸۱۹	۱,۱۷۵,۸۱۹	حصه بلند مدت
۷۸۹,۵۳۳	۷۸۹,۵۳۳	۱۹۲,۱۰۴	۱۹۲,۱۰۴	حصه جاری
-	-	۹۸۳,۷۱۵	۹۸۳,۷۱۵	

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.

۱-۲-۲۵- به تفکیک نرخ سود کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۵۳,۱۶۷	۹۳۵,۵۹۷	نرخ ۱۸/۵ درصد
-	۲۴۰,۲۲۲	نرخ ۱۸ درصد
۱,۰۵۳,۱۶۷	۱,۱۷۵,۸۱۹	

۱-۳-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۹۸۳,۷۱۵	۹۸۳,۷۱۵	۱۴۰۲
۱۹۲,۱۰۴	۱۹۲,۱۰۴	۱۴۰۳
۱,۱۷۵,۸۱۹	۱,۱۷۵,۸۱۹	

۱-۴-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۹۸۳,۷۱۵	۹۸۳,۷۱۵	توثیق سهام بزاگرس، آوا و زکوثر
۱۹۲,۱۰۴	۱۹۲,۱۰۴	ساختمان شرکت
۱,۱۷۵,۸۱۹	۱,۱۷۵,۸۱۹	

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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	۷۸۹,۵۳۳	۰	۷۸۹,۵۳۳
دریافت‌های نقدی	۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۱۴۶,۰۶۴	۱۲,۸۷۶	۱۵۸,۹۴۰
پرداخت نقدی بابت سود	۰	(۱,۴۳۲)	(۱,۴۳۲)
پرداخت نقدی بابت اصل	۰	(۱,۲۲۲)	(۱,۲۲۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۳۵,۵۹۷	۲۴۰,۲۲۲	۱,۱۷۵,۸۱۹

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۳۷۴	۶,۰۶۶	۳۲,۹۳۳	۴۸,۹۶۷	مانده در ابتدای سال
(۸۹۸)	(۱,۴۰۹)	(۸۹۸)	(۲,۰۹۰)	پرداخت شده طی سال
۲,۵۹۰	۴,۶۲۰	۱۶,۹۳۲	۳۲,۲۷۹	ذخیره تامین شده سال
۶,۰۶۶	۹,۲۷۷	۴۸,۹۶۷	۷۹,۱۵۶	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 ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱۷۹,۶۶۷	۰	۱۷۹,۶۶۷	۱۳۸,۵۷۷	۰	۱۳۸,۵۷۷
۱۷۵,۵۳۳	۰	۱۷۵,۵۳۳	۱۳۴,۲۱۳	۰	۱۳۴,۲۱۳

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده فر ابتدای سال	۱۷۶,۲۹۸	۱۷۵,۵۳۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۷۵,۵۳۳	۱۳۹,۴۲۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۹۲۱۷	۲۸۸
پرداختی طی سال	(۱۸۵,۵۱۵)	(۱۸۶,۷۱۶)
	۱۷۵,۵۳۳	۱۳۴,۲۱۳
	۱۷۹,۶۶۷	۱۳۸,۵۷۷

۲۷-۱-۱- میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در سال جاری به ترتیب ۷ درصد قانون بودجه سال ۱۴۰۲ 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)

۱۴۰۱

وضعیت فعلی	نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ارزای	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی
-	رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸,۴۵۰	-	۱۷۹,۷۳۵	۱۷۸,۴۵۰	۷۱۳,۸۰۱	۷۷۱,۶۲۶	۱۳۹۶
-	رسیدگی نشده	۴,۷۷۵	۴,۷۷۵	۱۷۰,۷۵۸	-	-	۱۷۵,۵۳۳	۹۲۶,۱۷۷	۱,۲۶۷,۱۹۷	۱۴۰۰
-	رسیدگی نشده	۰	۱۳۹,۴۲۸	۱۳۹,۴۲۸	-	-	۱۳۹,۴۲۸	۷۷۲,۷۶۶	۸۹۶,۰۰۴	۱۴۰۱
		۱۷۵,۵۳۳	۱۳۴,۲۱۳							

۲۷-۲-۱

شرکت بابت مالیات ارزی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید درخواست تهاتر 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 تهاتر در هیات وزیران تصویب و جهت اعمال حساب به سازمان امور مالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۷۸,۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است. و معینین 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.

۲۷-۲-۲- پرونده مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۷-۲-۳- شرکت بابت مالیات ارزی عملکرد سال ۱۴۰۰ براساس قانون رفع موانع تولید درخواست تهاتر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و مبلغ ۱۷۰,۷۵۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ تهاتر مالیات ارزی با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران مورد تصویب هیات وزیران قرار گرفت و معینین مالیاتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه ننمودند.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۹,۴۸۲	۱۳۳,۱۲۵
۱۷۹,۴۸۲	۱۳۳,۱۲۵
۹,۴۰۲	۲۸۸
۱۸۸,۸۸۴	۱۳۳,۴۱۳

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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۵,۵۳۳	۱۲۹,۴۳۸
۱۷۵,۵۳۳	۱۲۹,۴۳۸
۹,۲۱۷	-
۱۸۴,۷۵۰	۱۲۹,۴۳۸

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:

گروه

سود قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶,۷۵ درصد

مالیات سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۳۷۳,۰۴۶	۱,۰۳۰,۷۴۸
۱,۱۰۷,۱۱۶	۷۹۰,۳۴۲
۱۷۹,۴۸۲	۱۳۳,۱۲۵
۹,۴۰۲	۲۸۸
۱۸۸,۸۸۴	۱۳۳,۴۱۳

شرکت

سود قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد

سود سرمایه گذاری و سود سرمایه گذاری ها با درآمد ثابت

معافیت تخفیف بودجه سال ۱۴۰۲

معافیت پذیرش در بورس

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶,۷۵ درصد

مالیات سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۳۶۷,۱۹۷	۱,۰۲۵,۴۴۲
۱,۳۶۷,۱۹۷	۱,۰۲۵,۴۴۲
۳۴۱,۷۹۹	۲۵۶,۳۶۱
(۱۰۷,۷۵۵)	(۶۳,۱۶۹)
(۴۶,۸۰۹)	(۵۴,۰۹۴)
(۱۱,۷۰۲)	(۹,۶۶۰)
۱۷۵,۵۳۳	۱۲۹,۴۳۸
۹,۲۱۷	-
۱۸۴,۷۵۰	۱۲۹,۴۳۸

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۷,۸۷۶	.	۱۷,۸۷۶	.	.	.	سال ۱۳۹۹
۱۰۷,۸۹۱	.	۱۰۷,۸۹۱	۱۸۷,۵۴۹	.	۱۸۷,۵۴۹	سال ۱۴۰۰
۱۲۵,۷۶۷	.	۱۲۵,۷۶۷	۱۸۷,۵۴۹	.	۱۸۷,۵۴۹	
.	.	.	.	.	.	گروه
۱۲۵,۷۶۷	.	۱۲۵,۷۶۷	۱۸۷,۵۴۹	.	۱۸۷,۵۴۹	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۸-۱- باتوجه به توثیق بخشی از سهام این شرکت نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار توسط سازمان اقتصادی کوثر بابت انتشار اوراق اختیار فروش تبعی، سود تعلق گرفته به سهام های مذکور پرداخت نشده است.

۲۸-۲- 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)

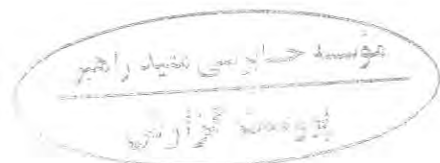
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۸۲,۴۴۷	۸۹۶,۰۰۴	۱,۱۸۴,۱۶۲	۸۹۷,۳۳۵	سود خالص
				تعدیلات
۱۸۴,۷۵۰	۱۲۹,۴۳۸	۱۸۸,۸۸۴	۱۳۳,۴۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۵۳۴	۱۴۶,۰۶۴	۳۹,۵۳۴	۱۴۶,۰۶۴	هزینه مالی
.	(۲,۲۰۳)	.	(۲,۲۰۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۲۴۰,۱۰۳)	.	(۲۴۰,۱۰۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۹۲	۳,۲۱۱	۱۶,۰۳۴	۳۰,۱۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۰۷,۷۱۱	۸۹۲,۴۷۹	۸۱۱,۶۸۸	۸۹۵,۸۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳۱,۰۲۰)	(۲۵۸,۲۷۷)	(۴۲۰,۳۳۳)	(۱۴,۴۳۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۸۵,۱۱۴	۱,۷۹۹,۰۶۳	۱,۸۱۹,۹۶۹	۱,۸۴۶,۰۷۱	
۹۶۶,۲۴۴	(۳۴۱,۷۱۸)	۹۶۶,۶۷۵	(۴۱۸,۴۱۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۸,۸۱۹)	(۲۷,۲۵۷)	(۴۲,۰۳۵)	(۴۲,۷۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۵,۰۴۴)	۱۸,۷۴۲	(۵۴,۷۷۰)	۱۹,۲۰۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۷۱,۶۴۹)	(۱,۵۰۹,۲۸۶)	(۱,۲۸۰,۳۶۲)	(۱,۴۴۶,۱۴۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۳۸۵,۸۴۶	(۶۰,۴۵۶)	۱,۴۰۹,۴۷۷	(۴۲,۰۰۸)	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۶,۳۹۸	۱۷۰,۷۵۸	۱۷۶,۳۹۸	۱۷۰,۷۵۸	تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران (۲-۲-۱۴)
۸۵۷,۷۵۲	.	۸۵۷,۷۵۲	.	افزایش در دارایی های ثابت با کاهش دریافتنی ها
۱,۰۳۴,۰۵۰	۱۷۰,۷۵۸	۱,۰۳۴,۰۵۰	۱۷۰,۷۵۸	





شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس گوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۸ 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

U		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۰۸۲,۰۲۶	۵,۰۷۲,۹۵۰	جمع بدهی
(۲۴۲,۹۸۹)	(۱۸۰,۱۶۵)	موجودی نقد
۵,۸۳۹,۰۳۷	۴,۸۹۲,۷۸۵	خالص بدهی
۷,۵۶۶,۴۱۰	۷,۸۷۱,۸۲۰	حقوق مالکانه
۷۷	۶۲	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 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 قطعات، برای پایداری تولید نیروگاه: تامین برخی لوازم یدکی ارتباط مستقیم با نوسانات نرخ ارز دارد. بنابراین نوسانات موجود در این زمینه تاثیر قابل توجهی در قیمت تمام شده تعمیر و نگهداری نیروگاه ایجاد خواهد نمود. هرچند لازم است شرکت بر اساس تدابیر قبلی، بخش قابل توجهی از نیازهای خود را در انبارهای خود 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.

U

اثر واحد پولی دلار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵۴,۹۰۸)	(۳۹,۴۴۲)	سود (زیان)
(۵۴,۹۰۸)	(۳۹,۴۴۲)	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 صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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 ۳,۰۰۵ میلیارد ریال می‌باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۰۰۵,۲۹۴	۳,۰۰۵,۲۹۴	۰
سایر	۵۹,۲۲۱	۰	۰
	۳,۰۶۴,۵۱۵	۳,۰۰۵,۲۹۴	۰

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 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 سرمایه‌گذاران حوزه نیروگاهی مبدل 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 و تجهیزات 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 بیش‌رویی نیروگاه‌ها دریافت بموقع مطالبات ناشی از فروش برق به بازار عمده‌فروشی برق به شمار می‌رود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	بین ۱۲ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۶۷,۶۸۱	-	-	۶۷,۶۸۱
سایر پرداختنی‌ها	۳,۴۱۹,۹۰۴	۴,۲۶۴	-	۳,۴۲۴,۱۶۸
تسهیلات مالی	۹۸۳,۷۱۵	۱۹۲,۱۰۴	-	۱,۱۷۵,۸۱۹
مالیات پرداختنی	۱۳۸,۵۷۷	-	-	۱۳۸,۵۷۷
سود سهام پرداختنی	۱۸۷,۵۴۹	-	-	۱۸۷,۵۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۷۹,۱۵۶	۷۹,۱۵۶
جمع	۴,۷۹۷,۴۲۶	۱۹۶,۳۶۸	۷۹,۱۵۶	۵,۰۷۲,۹۵۰

۳۲- وضعیت ارزی گروه و شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	-	-
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	۰
جمع بدهی پولی ارزی	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی‌های پولی ارزی	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	-
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی	(۲۹۲,۲۱۵)	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۵۴۹,۰۸۲)	-
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	-	۱۵۹,۴۳۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارزایه خدمات / بیمه داراییها	فروش انرژی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۰	۰
شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	عضو هیات مدیره	۶,۲۴۵	۰
	ایمن پوشش کوثر	مشترک	۲۳,۱۸۴	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	۰	۲,۵۹۴,۲۹۵
	جمع کل		۲۹,۴۲۹	۲,۵۹۴,۲۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ مانده حسابه‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص	
					۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	(۲,۴۹۵,۷۵۹)	۰	(۲,۴۹۵,۷۵۹)
	شرکت مرغ ایجاد زربال	۰	۰	(۵۶)	۰	(۵۶)
	شرکت میلادو آوران کوثر	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایمن آسایش کوثر	۰	۰	(۲,۳۰۷)	۰	(۲,۳۰۷)
	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	(۳,۵۹۸)	۰	(۳,۵۹۸)
	شرکت ماشین های الکتریکی جوین (جمکو)	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۰	۰	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۰۰۵,۲۹۴	۰	۰	۰	۳,۰۰۵,۲۹۴
	جمع کل	۳,۰۰۵,۲۹۴	۰	۱,۴۵۰	(۲,۵۰۱,۷۲۰)	۳,۰۰۵,۲۹۴

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح خدمات	فروش انرژی	خرید انرژی	خدمات بیه ای	مشمول ماده ۱۱۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
•	•	•	•	✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی
۸,۳۹۱	•	•	•	-	عضو هیات مدیره	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت فرعی
•	•	۶۲۵,۳۲۹	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
•	•	•	۲,۳۳۱	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت امین آسایش کوثر	شرکت های همگروه
•	۲,۵۹۴,۳۹۵	•	۱۹,۰۰۶	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت امین پوشش کوثر	شرکت های همگروه
•	۳,۵۹۴,۳۹۵	۶۲۵,۳۲۹	۳۱,۴۲۷	-	مشتری عمده	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
۸,۳۹۱	۳,۵۹۴,۳۹۵	۶۲۵,۳۲۹	۳۱,۴۲۷			جمع کل	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

C	۱۴۰۰	۱۴۰۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
		خالص	طلب					
(۳,۸۷۲,۳۶۶)	•	(۳,۴۹۵,۷۵۹)	•	(۲,۴۹۵,۷۵۹)	•	•	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و نهایی
(۱۰,۳۷۰)	•	•	۳,۰۱۹۷	•	۳,۰۱۹۷	•	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	شرکت فرعی
(۳,۱۴۳)	•	•	۲۳۷,۴۳۷	•	۲۳۷,۴۳۷	•	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
(۱۰۰)	•	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
•	•	•	•	•	•	•	شرکت میلاد نوآوران کوثر	
(۷۷۸)	•	(۲,۳۰۷)	•	(۲,۳۰۷)	•	•	امین آسایش کوثر	شرکت های همگروه
•	۸۴۴	•	•	(۳,۵۹۸)	•	•	شرکت ماشین های الکتریکی جومین (جسکو)	
•	۱,۴۵۰	•	۱,۴۵۰	•	۱,۴۵۰	•	شرکت امین پوشش کوثر	
•	۳,۶۸۶,۶۱۲	•	۲,۰۰۵,۲۹۴	(۲,۰۰۵,۲۹۴)	•	•	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	
(۳,۹۱۵,۰۸۷)	۳,۶۸۸,۹۰۶	(۲,۴۹۸,۰۶۶)	۳,۵۴۵,۳۷۸	(۲,۵۰۱,۵۶۴)	۵۴۰,۰۸۴	۳,۰۰۵,۲۹۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
						۳,۰۰۵,۲۹۴	جمع کل	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای (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		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	○
۳۳۰,۶۹۹	۱۵۴,۵۵۲	احداث نیروگاه بیوگاز دامی (یاداشت ۳-۱۱)
۵۸,۷۰۸	۰	احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (نصب و راه اندازی)
۳۸۹,۴۰۷	۱۵۴,۵۵۲	

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 ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان و پرداخت سود، و درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته و وضعیت سود پرداخت شده در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.