

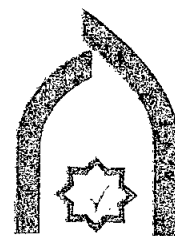
شماره: ۵۴۸-۱۴۰۳/۳
تاریخ: ۱۴۰۳/۳/۳
پیوست: —

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسم تعالی سرکار حسابداری



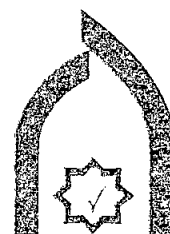
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

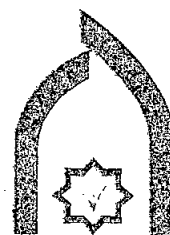


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۹	یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظہار 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 ۱۴۰۲ 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 ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه 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 موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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 صورتهای 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 اظهارنظر 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- 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 شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های 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، زمان‌بندی 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 اطلاع‌رسانی‌شده 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود رعایت نشده است.
- ۷-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ صاحبان سهام، در خصوص اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ 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- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
- ۱۰-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص خارج از هیئت مدیره بودن اکثریت اعضای کمیته های تخصصی شرکت.
- ۱۰-۲- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
- ۱۰-۳- تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر پرداخت سود سهام برخی سهامداران از طریق واریز به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (سجام) و مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

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 کنترل های 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.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۴۰۳۰۱۴۰۱AN-C-۱KM

علی شمس

شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱



موسسه حسابرسی مفید راهبر



بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام)

نام فیزیکی (فرد)

حرفه: انقلاب اسلامی و اردو از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است.

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۹

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

شهرام صدرا

رئیس هیات مدیره

سازمان اقتصادی کوثر

عظیم اعتمادی

نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)

داود جمالی

عضو هیات مدیره

شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)

مجتبی رستمی

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

محمد باقر عبائی کوبائی

عضو هیات مدیره

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

Head Office: No 12, Next to The Hafezi Dead-end, Pakistan St, Shahid Beheshti Ave, Tehran, Postal Code: 4685715614 Fax: 88732794
Phone: 88743501 - 88752101 - 88748366 - 88743287
Power Plant: 25th Kilometer Of Kermanshah Hamedan Road, Kermanshah, IRAN

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، جنب بن بست حافظی، پلاک ۱۲، کدپستی: ۱۵۵۷۱۵۶۱۴، تلفن: ۸۸۷۳۲۷۹۴ - ۸۸۷۳۲۷۹۵ - ۸۸۷۳۲۷۹۶ - ۸۸۷۳۲۷۹۷ - ۸۸۷۳۲۷۹۸ - ۸۸۷۳۲۷۹۹ - ۸۸۷۳۲۸۰۰ - ۸۸۷۳۲۸۰۱ - ۸۸۷۳۲۸۰۲ - ۸۸۷۳۲۸۰۳ - ۸۸۷۳۲۸۰۴ - ۸۸۷۳۲۸۰۵ - ۸۸۷۳۲۸۰۶ - ۸۸۷۳۲۸۰۷ - ۸۸۷۳۲۸۰۸ - ۸۸۷۳۲۸۰۹ - ۸۸۷۳۲۸۱۰ - ۸۸۷۳۲۸۱۱ - ۸۸۷۳۲۸۱۲ - ۸۸۷۳۲۸۱۳ - ۸۸۷۳۲۸۱۴ - ۸۸۷۳۲۸۱۵ - ۸۸۷۳۲۸۱۶ - ۸۸۷۳۲۸۱۷ - ۸۸۷۳۲۸۱۸ - ۸۸۷۳۲۸۱۹ - ۸۸۷۳۲۸۲۰ - ۸۸۷۳۲۸۲۱ - ۸۸۷۳۲۸۲۲ - ۸۸۷۳۲۸۲۳ - ۸۸۷۳۲۸۲۴ - ۸۸۷۳۲۸۲۵ - ۸۸۷۳۲۸۲۶ - ۸۸۷۳۲۸۲۷ - ۸۸۷۳۲۸۲۸ - ۸۸۷۳۲۸۲۹ - ۸۸۷۳۲۸۳۰ - ۸۸۷۳۲۸۳۱ - ۸۸۷۳۲۸۳۲ - ۸۸۷۳۲۸۳۳ - ۸۸۷۳۲۸۳۴ - ۸۸۷۳۲۸۳۵ - ۸۸۷۳۲۸۳۶ - ۸۸۷۳۲۸۳۷ - ۸۸۷۳۲۸۳۸ - ۸۸۷۳۲۸۳۹ - ۸۸۷۳۲۸۴۰ - ۸۸۷۳۲۸۴۱ - ۸۸۷۳۲۸۴۲ - ۸۸۷۳۲۸۴۳ - ۸۸۷۳۲۸۴۴ - ۸۸۷۳۲۸۴۵ - ۸۸۷۳۲۸۴۶ - ۸۸۷۳۲۸۴۷ - ۸۸۷۳۲۸۴۸ - ۸۸۷۳۲۸۴۹ - ۸۸۷۳۲۸۵۰ - ۸۸۷۳۲۸۵۱ - ۸۸۷۳۲۸۵۲ - ۸۸۷۳۲۸۵۳ - ۸۸۷۳۲۸۵۴ - ۸۸۷۳۲۸۵۵ - ۸۸۷۳۲۸۵۶ - ۸۸۷۳۲۸۵۷ - ۸۸۷۳۲۸۵۸ - ۸۸۷۳۲۸۵۹ - ۸۸۷۳۲۸۶۰ - ۸۸۷۳۲۸۶۱ - ۸۸۷۳۲۸۶۲ - ۸۸۷۳۲۸۶۳ - ۸۸۷۳۲۸۶۴ - ۸۸۷۳۲۸۶۵ - ۸۸۷۳۲۸۶۶ - ۸۸۷۳۲۸۶۷ - ۸۸۷۳۲۸۶۸ - ۸۸۷۳۲۸۶۹ - ۸۸۷۳۲۸۷۰ - ۸۸۷۳۲۸۷۱ - ۸۸۷۳۲۸۷۲ - ۸۸۷۳۲۸۷۳ - ۸۸۷۳۲۸۷۴ - ۸۸۷۳۲۸۷۵ - ۸۸۷۳۲۸۷۶ - ۸۸۷۳۲۸۷۷ - ۸۸۷۳۲۸۷۸ - ۸۸۷۳۲۸۷۹ - ۸۸۷۳۲۸۸۰ - ۸۸۷۳۲۸۸۱ - ۸۸۷۳۲۸۸۲ - ۸۸۷۳۲۸۸۳ - ۸۸۷۳۲۸۸۴ - ۸۸۷۳۲۸۸۵ - ۸۸۷۳۲۸۸۶ - ۸۸۷۳۲۸۸۷ - ۸۸۷۳۲۸۸۸ - ۸۸۷۳۲۸۸۹ - ۸۸۷۳۲۸۹۰ - ۸۸۷۳۲۸۹۱ - ۸۸۷۳۲۸۹۲ - ۸۸۷۳۲۸۹۳ - ۸۸۷۳۲۸۹۴ - ۸۸۷۳۲۸۹۵ - ۸۸۷۳۲۸۹۶ - ۸۸۷۳۲۸۹۷ - ۸۸۷۳۲۸۹۸ - ۸۸۷۳۲۸۹۹ - ۸۸۷۳۲۹۰۰ - ۸۸۷۳۲۹۰۱ - ۸۸۷۳۲۹۰۲ - ۸۸۷۳۲۹۰۳ - ۸۸۷۳۲۹۰۴ - ۸۸۷۳۲۹۰۵ - ۸۸۷۳۲۹۰۶ - ۸۸۷۳۲۹۰۷ - ۸۸۷۳۲۹۰۸ - ۸۸۷۳۲۹۰۹ - ۸۸۷۳۲۹۱۰ - ۸۸۷۳۲۹۱۱ - ۸۸۷۳۲۹۱۲ - ۸۸۷۳۲۹۱۳ - ۸۸۷۳۲۹۱۴ - ۸۸۷۳۲۹۱۵ - ۸۸۷۳۲۹۱۶ - ۸۸۷۳۲۹۱۷ - ۸۸۷۳۲۹۱۸ - ۸۸۷۳۲۹۱۹ - ۸۸۷۳۲۹۲۰ - ۸۸۷۳۲۹۲۱ - ۸۸۷۳۲۹۲۲ - ۸۸۷۳۲۹۲۳ - ۸۸۷۳۲۹۲۴ - ۸۸۷۳۲۹۲۵ - ۸۸۷۳۲۹۲۶ - ۸۸۷۳۲۹۲۷ - ۸۸۷۳۲۹۲۸ - ۸۸۷۳۲۹۲۹ - ۸۸۷۳۲۹۳۰ - ۸۸۷۳۲۹۳۱ - ۸۸۷۳۲۹۳۲ - ۸۸۷۳۲۹۳۳ - ۸۸۷۳۲۹۳۴ - ۸۸۷۳۲۹۳۵ - ۸۸۷۳۲۹۳۶ - ۸۸۷۳۲۹۳۷ - ۸۸۷۳۲۹۳۸ - ۸۸۷۳۲۹۳۹ - ۸۸۷۳۲۹۴۰ - ۸۸۷۳۲۹۴۱ - ۸۸۷۳۲۹۴۲ - ۸۸۷۳۲۹۴۳ - ۸۸۷۳۲۹۴۴ - ۸۸۷۳۲۹۴۵ - ۸۸۷۳۲۹۴۶ - ۸۸۷۳۲۹۴۷ - ۸۸۷۳۲۹۴۸ - ۸۸۷۳۲۹۴۹ - ۸۸۷۳۲۹۵۰ - ۸۸۷۳۲۹۵۱ - ۸۸۷۳۲۹۵۲ - ۸۸۷۳۲۹۵۳ - ۸۸۷۳۲۹۵۴ - ۸۸۷۳۲۹۵۵ - ۸۸۷۳۲۹۵۶ - ۸۸۷۳۲۹۵۷ - ۸۸۷۳۲۹۵۸ - ۸۸۷۳۲۹۵۹ - ۸۸۷۳۲۹۶۰ - ۸۸۷۳۲۹۶۱ - ۸۸۷۳۲۹۶۲ - ۸۸۷۳۲۹۶۳ - ۸۸۷۳۲۹۶۴ - ۸۸۷۳۲۹۶۵ - ۸۸۷۳۲۹۶۶ - ۸۸۷۳۲۹۶۷ - ۸۸۷۳۲۹۶۸ - ۸۸۷۳۲۹۶۹ - ۸۸۷۳۲۹۷۰ - ۸۸۷۳۲۹۷۱ - ۸۸۷۳۲۹۷۲ - ۸۸۷۳۲۹۷۳ - ۸۸۷۳۲۹۷۴ - ۸۸۷۳۲۹۷۵ - ۸۸۷۳۲۹۷۶ - ۸۸۷۳۲۹۷۷ - ۸۸۷۳۲۹۷۸ - ۸۸۷۳۲۹۷۹ - ۸۸۷۳۲۹۸۰ - ۸۸۷۳۲۹۸۱ - ۸۸۷۳۲۹۸۲ - ۸۸۷۳۲۹۸۳ - ۸۸۷۳۲۹۸۴ - ۸۸۷۳۲۹۸۵ - ۸۸۷۳۲۹۸۶ - ۸۸۷۳۲۹۸۷ - ۸۸۷۳۲۹۸۸ - ۸۸۷۳۲۹۸۹ - ۸۸۷۳۲۹۹۰ - ۸۸۷۳۲۹۹۱ - ۸۸۷۳۲۹۹۲ - ۸۸۷۳۲۹۹۳ - ۸۸۷۳۲۹۹۴ - ۸۸۷۳۲۹۹۵ - ۸۸۷۳۲۹۹۶ - ۸۸۷۳۲۹۹۷ - ۸۸۷۳۲۹۹۸ - ۸۸۷۳۲۹۹۹ - ۸۸۷۳۳۰۰۰ - ۸۸۷۳۳۰۰۱ - ۸۸۷۳۳۰۰۲ - ۸۸۷۳۳۰۰۳ - ۸۸۷۳۳۰۰۴ - ۸۸۷۳۳۰۰۵ - ۸۸۷۳۳۰۰۶ - ۸۸۷۳۳۰۰۷ - ۸۸۷۳۳۰۰۸ - ۸۸۷۳۳۰۰۹ - ۸۸۷۳۳۰۱۰ - ۸۸۷۳۳۰۱۱ - ۸۸۷۳۳۰۱۲ - ۸۸۷۳۳۰۱۳ - ۸۸۷۳۳۰۱۴ - ۸۸۷۳۳۰۱۵ - ۸۸۷۳۳۰۱۶ - ۸۸۷۳۳۰۱۷ - ۸۸۷۳۳۰۱۸ - ۸۸۷۳۳۰۱۹ - ۸۸۷۳۳۰۲۰ - ۸۸۷۳۳۰۲۱ - ۸۸۷۳۳۰۲۲ - ۸۸۷۳۳۰۲۳ - ۸۸۷۳۳۰۲۴ - ۸۸۷۳۳۰۲۵ - ۸۸۷۳۳۰۲۶ - ۸۸۷۳۳۰۲۷ - ۸۸۷۳۳۰۲۸ - ۸۸۷۳۳۰۲۹ - ۸۸۷۳۳۰۳۰ - ۸۸۷۳۳۰۳۱ - ۸۸۷۳۳۰۳۲ - ۸۸۷۳۳۰۳۳ - ۸۸۷۳۳۰۳۴ - ۸۸۷۳۳۰۳۵ - ۸۸۷۳۳۰۳۶ - ۸۸۷۳۳۰۳۷ - ۸۸۷۳۳۰۳۸ - ۸۸۷۳۳۰۳۹ - ۸۸۷۳۳۰۴۰ - ۸۸۷۳۳۰۴۱ - ۸۸۷۳۳۰۴۲ - ۸۸۷۳۳۰۴۳ - ۸۸۷۳۳۰۴۴ - ۸۸۷۳۳۰۴۵ - ۸۸۷۳۳۰۴۶ - ۸۸۷۳۳۰۴۷ - ۸۸۷۳۳۰۴۸ - ۸۸۷۳۳۰۴۹ - ۸۸۷۳۳۰۵۰ - ۸۸۷۳۳۰۵۱ - ۸۸۷۳۳۰۵۲ - ۸۸۷۳۳۰۵۳ - ۸۸۷۳۳۰۵۴ - ۸۸۷۳۳۰۵۵ - ۸۸۷۳۳۰۵۶ - ۸۸۷۳۳۰۵۷ - ۸۸۷۳۳۰۵۸ - ۸۸۷۳۳۰۵۹ - ۸۸۷۳۳۰۶۰ - ۸۸۷۳۳۰۶۱ - ۸۸۷۳۳۰۶۲ - ۸۸۷۳۳۰۶۳ - ۸۸۷۳۳۰۶۴ - ۸۸۷۳۳۰۶۵ - ۸۸۷۳۳۰۶۶ - ۸۸۷۳۳۰۶۷ - ۸۸۷۳۳۰۶۸ - ۸۸۷۳۳۰۶۹ - ۸۸۷۳۳۰۷۰ - ۸۸۷۳۳۰۷۱ - ۸۸۷۳۳۰۷۲ - ۸۸۷۳۳۰۷۳ - ۸۸۷۳۳۰۷۴ - ۸۸۷۳۳۰۷۵ - ۸۸۷۳۳۰۷۶ - ۸۸۷۳۳۰۷۷ - ۸۸۷۳۳۰۷۸ - ۸۸۷۳۳۰۷۹ - ۸۸۷۳۳۰۸۰ - ۸۸۷۳۳۰۸۱ - ۸۸۷۳۳۰۸۲ - ۸۸۷۳۳۰۸۳ - ۸۸۷۳۳۰۸۴ - ۸۸۷۳۳۰۸۵ - ۸۸۷۳۳۰۸۶ - ۸۸۷۳۳۰۸۷ - ۸۸۷۳۳۰۸۸ - ۸۸۷۳۳۰۸۹ - ۸۸۷۳۳۰۹۰ - ۸۸۷۳۳۰۹۱ - ۸۸۷۳۳۰۹۲ - ۸۸۷۳۳۰۹۳ - ۸۸۷۳۳۰۹۴ - ۸۸۷۳۳۰۹۵ - ۸۸۷۳۳۰۹۶ - ۸۸۷۳۳۰۹۷ - ۸۸۷۳۳۰۹۸ - ۸۸۷۳۳۰۹۹ - ۸۸۷۳۳۱۰۰ - ۸۸۷۳۳۱۰۱ - ۸۸۷۳۳۱۰۲ - ۸۸۷۳۳۱۰۳ - ۸۸۷۳۳۱۰۴ - ۸۸۷۳۳۱۰۵ - ۸۸۷۳۳۱۰۶ - ۸۸۷۳۳۱۰۷ - ۸۸۷۳۳۱۰۸ - ۸۸۷۳۳۱۰۹ - ۸۸۷۳۳۱۱۰ - ۸۸۷۳۳۱۱۱ - ۸۸۷۳۳۱۱۲ - ۸۸۷۳۳۱۱۳ - ۸۸۷۳۳۱۱۴ - ۸۸۷۳۳۱۱۵ - ۸۸۷۳۳۱۱۶ - ۸۸۷۳۳۱۱۷ - ۸۸۷۳۳۱۱۸ - ۸۸۷۳۳۱۱۹ - ۸۸۷۳۳۱۲۰ - ۸۸۷۳۳۱۲۱ - ۸۸۷۳۳۱۲۲ - ۸۸۷۳۳۱۲۳ - ۸۸۷۳۳۱۲۴ - ۸۸۷۳۳۱۲۵ - ۸۸۷۳۳۱۲۶ - ۸۸۷۳۳۱۲۷ - ۸۸۷۳۳۱۲۸ - ۸۸۷۳۳۱۲۹ - ۸۸۷۳۳۱۳۰ - ۸۸۷۳۳۱۳۱ - ۸۸۷۳۳۱۳۲ - ۸۸۷۳۳۱۳۳ - ۸۸۷۳۳۱۳۴ - ۸۸۷۳۳۱۳۵ - ۸۸۷۳۳۱۳۶ - ۸۸۷۳۳۱۳۷ - ۸۸۷۳۳۱۳۸ - ۸۸۷۳۳۱۳۹ - ۸۸۷۳۳۱۴۰ - ۸۸۷۳۳۱۴۱ - ۸۸۷۳۳۱۴۲ - ۸۸۷۳۳۱۴۳ - ۸۸۷۳۳۱۴۴ - ۸۸۷۳۳۱۴۵ - ۸۸۷۳۳۱۴۶ - ۸۸۷۳۳۱۴۷ - ۸۸۷۳۳۱۴۸ - ۸۸۷۳۳۱۴۹ - ۸۸۷۳۳۱۵۰ - ۸۸۷۳۳۱۵۱ - ۸۸۷۳۳۱۵۲ - ۸۸۷۳۳۱۵۳ - ۸۸۷۳۳۱۵۴ - ۸۸۷۳۳۱۵۵ - ۸۸۷۳۳۱۵۶ - ۸۸۷۳۳۱۵۷ - ۸۸۷۳۳۱۵۸ - ۸۸۷۳۳۱۵۹ - ۸۸۷۳۳۱۶۰ - ۸۸۷۳۳۱۶۱ - ۸۸۷۳۳۱۶۲ - ۸۸۷۳۳۱۶۳ - ۸۸۷۳۳۱۶۴ - ۸۸۷۳۳۱۶۵ - ۸۸۷۳۳۱۶۶ - ۸۸۷۳۳۱۶۷ - ۸۸۷۳۳۱۶۸ - ۸۸۷۳۳۱۶۹ - ۸۸۷۳۳۱۷۰ - ۸۸۷۳۳۱۷۱ - ۸۸۷۳۳۱۷۲ - ۸۸۷۳۳۱۷۳ - ۸۸۷۳۳۱۷۴ - ۸۸۷۳۳۱۷۵ - ۸۸۷۳۳۱۷۶ - ۸۸۷۳۳۱۷۷ - ۸۸۷۳۳۱۷۸ - ۸۸۷۳۳۱۷۹ - ۸۸۷۳۳۱۸۰ - ۸۸۷۳۳۱۸۱ - ۸۸۷۳۳۱۸۲ - ۸۸۷۳۳۱۸۳ - ۸۸۷۳۳۱۸۴ - ۸۸۷۳۳۱۸۵ - ۸۸۷۳۳۱۸۶ - ۸۸۷۳۳۱۸۷ - ۸۸۷۳۳۱۸۸ - ۸۸۷۳۳۱۸۹ - ۸۸۷۳۳۱۹۰ - ۸۸۷۳۳۱۹۱ - ۸۸۷۳۳۱۹۲ - ۸۸۷۳۳۱۹۳ - ۸۸۷۳۳۱۹۴ - ۸۸۷۳۳۱۹۵ - ۸۸۷۳۳۱۹۶ - ۸۸۷۳۳۱۹۷ - ۸۸۷۳۳۱۹۸ - ۸۸۷۳۳۱۹۹ - ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۱ - ۸۸۷۳۳۲۰۲ - ۸۸۷۳۳۲۰۳ - ۸۸۷۳۳۲۰۴ - ۸۸۷۳۳۲۰۵ - ۸۸۷۳۳۲۰۶ - ۸۸۷۳۳۲۰۷ - ۸۸۷۳۳۲۰۸ - ۸۸۷۳۳۲۰۹ - ۸۸۷۳۳۲۱۰ - ۸۸۷۳۳۲۱۱ - ۸۸۷۳۳۲۱۲ - ۸۸۷۳۳۲۱۳ - ۸۸۷۳۳۲۱۴ - ۸۸۷۳۳۲۱۵ - ۸۸۷۳۳۲۱۶ - ۸۸۷۳۳۲۱۷ - ۸۸۷۳۳۲۱۸ - ۸۸۷۳۳۲۱۹ - ۸۸۷۳۳۲۲۰ - ۸۸۷۳۳۲۲۱ - ۸۸۷۳۳۲۲۲ - ۸۸۷۳۳۲۲۳ - ۸۸۷۳۳۲۲۴ - ۸۸۷۳۳۲۲۵ - ۸۸۷۳۳۲۲۶ - ۸۸۷۳۳۲۲۷ - ۸۸۷۳۳۲۲۸ - ۸۸۷۳۳۲۲۹ - ۸۸۷۳۳۲۳۰ - ۸۸۷۳۳۲۳۱ - ۸۸۷۳۳۲۳۲ - ۸۸۷۳۳۲۳۳ - ۸۸۷۳۳۲۳۴ - ۸۸۷۳۳۲۳۵ - ۸۸۷۳۳۲۳۶ - ۸۸۷۳۳۲۳۷ - ۸۸۷۳۳۲۳۸ - ۸۸۷۳۳۲۳۹ - ۸۸۷۳۳۲۴۰ - ۸۸۷۳۳۲۴۱ - ۸۸۷۳۳۲۴۲ - ۸۸۷۳۳۲۴۳ - ۸۸۷۳۳۲۴۴ - ۸۸۷۳۳۲۴۵ - ۸۸۷۳۳۲۴۶ - ۸۸۷۳۳۲۴۷ - ۸۸۷۳۳۲۴۸ - ۸۸۷۳۳۲۴۹ - ۸۸۷۳۳۲۵۰ - ۸۸۷۳۳۲۵۱ - ۸۸۷۳۳۲۵۲ - ۸۸۷۳۳۲۵۳ - ۸۸۷۳۳۲۵۴ - ۸۸۷۳۳۲۵۵ - ۸۸۷۳۳۲۵۶ - ۸۸۷۳۳۲۵۷ - ۸۸۷۳۳۲۵۸ - ۸۸۷۳۳۲۵۹ - ۸۸۷۳۳۲۶۰ - ۸۸۷۳۳۲۶۱ - ۸۸۷۳۳۲۶۲ - ۸۸۷۳۳۲۶۳ - ۸۸۷۳۳۲۶۴ - ۸۸۷۳۳۲۶۵ - ۸۸۷۳۳۲۶۶ - ۸۸۷۳۳۲۶۷ - ۸۸۷۳۳۲۶۸ - ۸۸۷۳۳۲۶۹ - ۸۸۷۳۳۲۷۰ - ۸۸۷۳۳۲۷۱ - ۸۸۷۳۳۲۷۲ - ۸۸۷۳۳۲۷۳ - ۸۸۷۳۳۲۷۴ - ۸۸۷۳۳۲۷۵ - ۸۸۷۳۳۲۷۶ - ۸۸۷۳۳۲۷۷ - ۸۸۷۳۳۲۷۸ - ۸۸۷۳۳۲۷۹ - ۸۸۷۳۳۲۸۰ - ۸۸۷۳۳۲۸۱ - ۸۸۷۳۳۲۸۲ - ۸۸۷۳۳۲۸۳ - ۸۸۷۳۳۲۸۴ - ۸۸۷۳۳۲۸۵ - ۸۸۷۳۳۲۸۶ - ۸۸۷۳۳۲۸۷ - ۸۸۷۳۳۲۸۸ - ۸۸۷۳۳۲۸۹ - ۸۸۷۳۳۲۹۰ - ۸۸۷۳۳۲۹۱ - ۸۸۷۳۳۲۹۲ - ۸۸۷۳۳۲۹۳ - ۸۸۷۳۳۲۹۴ - ۸۸۷۳۳۲۹۵ - ۸۸۷۳۳۲۹۶ - ۸۸۷۳۳۲۹۷ - ۸۸۷۳۳۲۹۸ - ۸۸۷۳۳۲۹۹ - ۸۸۷۳۳۳۰۰ - ۸۸۷۳۳۳۰۱ - ۸۸۷۳۳۳۰۲ - ۸۸۷۳۳۳۰۳ - ۸۸۷۳۳۳۰۴ - ۸۸۷۳۳۳۰۵ - ۸۸۷۳۳۳۰۶ - ۸۸۷۳۳۳۰۷ - ۸۸۷۳۳۳۰۸ - ۸۸۷۳۳۳۰۹ - ۸۸۷۳۳۳۱۰ - ۸۸۷۳۳۳۱۱ - ۸۸۷۳۳۳۱۲ - ۸۸۷۳۳۳۱۳ - ۸۸۷۳۳۳۱۴ - ۸۸۷۳۳۳۱۵ - ۸۸۷۳۳۳۱۶ - ۸۸۷۳۳۳۱۷ - ۸۸۷۳۳۳۱۸ - ۸۸۷۳۳۳۱۹ - ۸۸۷۳۳۳۲۰ - ۸۸۷۳۳۳۲۱ - ۸۸۷۳۳۳۲۲ - ۸۸۷۳۳۳۲۳ - ۸۸۷۳۳۳۲۴ - ۸۸۷۳۳۳۲۵ - ۸۸۷۳۳۳۲۶ - ۸۸۷۳۳۳۲۷ - ۸۸۷۳۳۳۲۸ - ۸۸۷۳۳۳۲۹ - ۸۸۷۳۳۳۳۰ - ۸۸۷۳۳۳۳۱ - ۸

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۱۷,۴۹۴	۳,۱۴۰,۰۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۴۴۴,۴۶۱)	(۱,۸۰۲,۴۴۷)
سود ناخالص	۲,۶۷۳,۰۳۳	۱,۳۳۷,۶۰۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۲۶,۲۳۴)	(۲۹۵,۳۸۲)
سود عملیاتی	۲,۲۴۶,۷۹۹	۱,۰۴۲,۲۲۳
هزینه های مالی	(۱۴۹,۵۸۳)	(۱۷۸,۶۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۹,۳۵۴	۱۶۷,۱۵۲
سود قبل از مالیات	۲,۴۲۶,۵۷۰	۱,۰۳۰,۷۴۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۰۳,۵۸۷)	(۱۳۳,۴۱۳)
سود خالص	۲,۰۲۲,۹۸۳	۸۹۷,۳۳۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲,۰۲۳,۳۰۶	۸۹۷,۷۳۴
منافع فاقد حق کنترل	(۳۲۳)	(۳۹۹)
	۲,۰۲۲,۹۸۳	۸۹۷,۳۳۵
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۳۰۶	۱۴۶
غیر عملیاتی (ریال)	۳۵	۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۴۱	۱۵۱

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

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 وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶,۶۳۷,۲۲۰	۷,۰۱۰,۱۶۸
دارایی های نامشهود	۴۰۰	۴۷۰
دریافتنی های بلند مدت	۲,۱۳۶,۴۳۵	۱,۱۱۰,۹۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۷۷۴,۰۵۵	۸,۱۲۱,۵۵۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۲,۳۶۹	۴۲,۹۳۲
موجودی مواد و کالا	۲۳۹,۳۳۳	۲۴۲,۹۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۱۳۶,۳۱۷	۳,۳۰۲,۴۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۶۱,۵۵۹	۱,۰۵۴,۷۰۳
موجودی نقد	۲۲۶,۹۲۰	۱۸۰,۱۶۵
جمع دارایی های جاری	۴,۰۸۶,۴۹۸	۴,۸۲۳,۲۲۱
جمع دارایی ها	۱۲,۸۶۰,۵۵۳	۱۲,۹۴۴,۷۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷,۷۳۳	-
اندوخته قانونی	۳۳۹,۹۱۸	۲۳۸,۴۴۸
سایر اندوخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۷۸۶,۹۴۳	۱,۴۵۹,۵۰۷
سهام خزانه	(۴۳۲,۴۳۰)	(۶۲۵,۴۸۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۵۲۲,۱۶۴	۷,۸۷۲,۴۷۵
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۱۰۳)	(۶۵۵)
جمع حقوق مالکانه	۹,۵۲۱,۰۶۱	۷,۸۷۱,۸۲۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۷۳۸	۴,۲۶۴
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸۷,۰۱۳	۱۹۲,۱۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۲,۹۸۶	۷۹,۱۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱۵,۷۳۷	۲۷۵,۵۲۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۲۹۴,۶۲۳	۳,۴۸۷,۵۸۵
مالیات پرداختنی	۴۰۳,۶۲۸	۱۳۸,۵۷۷
سود سهام پرداختنی	۹۶,۹۹۲	۱۸۷,۵۴۹
تسهیلات مالی	۱۱۳,۷۳۰	۹۸۳,۷۱۵
پیش دریافتها	۱۴,۷۸۲	-
جمع بدهی های جاری	۲,۹۲۳,۷۵۵	۴,۷۹۷,۴۲۶
جمع بدهی ها	۳,۳۳۹,۴۹۲	۵,۰۷۲,۹۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲,۸۶۰,۵۵۳	۱۲,۹۴۴,۷۷۱

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

۳

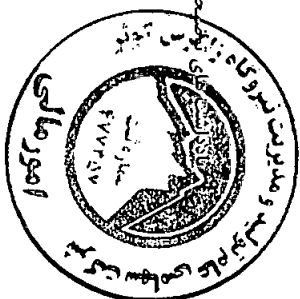


شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
جمع حقوق مالکانه	کنترل	منافع فاقد حق						
۷,۵۶۶,۴۱۰	(۱۰,۲۱)	۷,۵۶۷,۴۲۱	(۶۲۵,۴۸۰)	۱,۱۹۹,۵۸۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۲۲	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰								
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱								
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۱								
سود سهام مصوب								
تخصیص به اندوخته قانونی								
سایر تغییرات								
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲								
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۲								
فروش سهام خزانة								
سود سهام مصوب								
تخصیص به اندوخته قانونی								
سایر تغییرات								
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



بخش جابجایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۱,۰۲۶,۹۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۸,۵۳۶)	(۳,۷۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۸۸,۳۸۴	(۴۵,۷۵۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۰۷,۶۷۰)	(۴۱۶,۴۴۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۹۶,۳۷۰	۱,۵۲۸,۸۶۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۷۶,۲۱۸)	(۸۴۹,۱۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۹,۷۴۶	۱۴,۴۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵۸۲,۲۲۸	۲۸۵,۷۲۲
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۴۷۰,۶۱۲	۲۳۹,۹۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های ناشی از صرف سهام	۲۷,۷۳۳	۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۱۹۳,۰۵۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱۷۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۸۳,۴۱۸)	(۱,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۶,۱۴۴)	(۱,۴۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۶۸۴,۹۵۷)	(۵۳۰,۱۱۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۲۵)	(۲۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۴۲۳,۸۶۱)	(۳۰۲,۷۹۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۶,۷۵۱	(۶۲,۸۲۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸۰,۱۶۵	۲۴۲,۹۸۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴	۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۲۶,۹۲۰	۱۸۰,۱۶۵
	۰	۱۷۰,۷۵۸
۳۱		

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

معاونت امور مالی غیر نقدی



پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۱۷,۴۹۴	۳,۱۴۰,۰۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۸۵,۸۶۸)	(۱,۹۱۵,۲۱۲)
سود ناخالص	۲,۵۳۱,۶۲۶	۱,۲۲۴,۸۴۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹۳,۰۶۸)	(۱۹۸,۴۶۱)
سود عملیاتی	۲,۲۳۸,۵۵۸	۱,۰۲۶,۳۷۹
هزینه های مالی	(۱۴۹,۵۸۳)	(۱۷۸,۶۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴۱,۱۵۷	۱۷۷,۶۹۰
سود قبل از مالیات	۲,۴۳۰,۱۳۲	۱,۰۲۵,۴۴۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۰۰,۷۳۲)	(۱۲۹,۴۳۸)
سود خالص	۲,۰۲۹,۴۰۰	۸۹۶,۰۰۴
سود پایه هر سهم	۳۰۲	۱۴۲
عملیاتی (ریال)	۳۷	۷
غیر عملیاتی (ریال)	۳۳۹	۱۴۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	

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

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

۶



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۶,۶۲۱,۸۳۷	۷,۰۰۲,۳۳۴
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۱۵	۲۱۵
۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۰,۸۷۵	۱۰,۸۷۵
۱۴ دریافتی های بلند مدت	۲,۱۳۲,۱۵۹	۱,۱۰۸,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۷۶۵,۰۸۶	۸,۱۲۱,۴۲۴
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۲۰,۱۴۹	۴۱,۶۵۴
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱۹۸,۰۶۱	۲۰۴,۷۰۶
۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۳۹۴,۸۲۹	۳,۸۱۱,۴۹۳
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۴۷,۶۷۲	۱,۰۵۴,۷۰۳
۱۸ موجودی نقد	۲۰۳,۵۷۷	۱۵۵,۰۱۳
جمع دارایی های جاری	۴,۲۶۴,۲۸۸	۵,۲۶۷,۵۶۹
جمع دارایی ها	۱۳,۰۲۹,۳۷۴	۱۳,۳۸۸,۹۹۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۳۳۸,۸۲۱	۲۳۷,۳۵۱
۲۱ سایر اندوخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۷۷۵,۶۵۹	۱,۴۴۷,۷۲۹
جمع حقوق مالکانه	۹,۹۱۴,۴۸۰	۸,۴۸۵,۰۸۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۵ تسهیلات مالی	۲۸۷,۰۱۳	۱۹۲,۱۰۴
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۶۳۳	۹,۲۷۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۱,۶۴۶	۲۰۱,۳۸۱
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۱۸۶,۷۶۷	۳,۳۹۷,۰۵۵
۲۷ مالیات پرداختی	۴۰۰,۹۷۷	۱۳۴,۲۱۲
۲۸ سود سهام پرداختی	۹۶,۹۹۲	۱۸۷,۵۴۹
۲۵ تسهیلات مالی	۱۱۳,۷۳۰	۹۸۳,۷۱۵
۲۹ پیش دریافتها	۱۴,۷۸۲	-
جمع بدهی های جاری	۲,۸۱۳,۲۴۸	۴,۷۰۲,۵۳۲
جمع بدهی ها	۳,۱۱۴,۸۹۴	۴,۹۰۳,۹۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۰۲۹,۳۷۴	۱۳,۳۸۸,۹۹۳

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

(Handwritten signatures and stamps)

مؤسسه حسابداری 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۵۱	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۵۲۵	۸,۱۸۹,۰۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۸۹۶,۰۰۴	۸۹۶,۰۰۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۴,۸۰۰	-	(۴۴,۸۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۵۱	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۷۲۹	۸,۴۸۵,۰۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲,۰۲۹,۴۰۰	۲,۰۲۹,۴۰۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۰۱,۴۷۰	-	(۱۰۱,۴۷۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۵,۶۵۹	۹,۹۱۴,۴۸۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

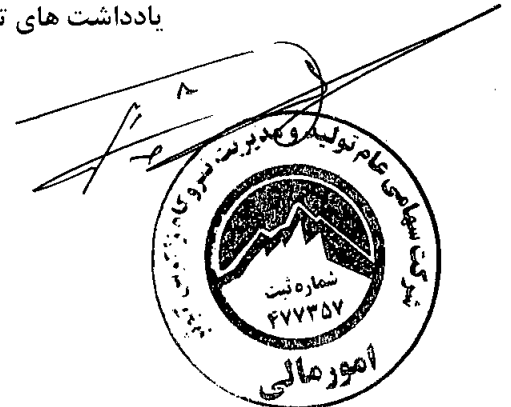
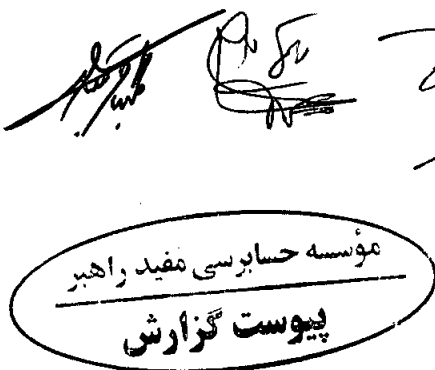
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۳۳,۳۰۹	(۶۰,۴۵۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۳,۹۶۸)	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۹۹,۳۴۱	(۶۰,۴۵۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹۶,۷۰۴)	(۴۱۲,۷۹۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۴۷۶,۹۹۶	۱,۵۲۷,۹۰۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶۴۴,۳۲۱)	(۸۴۹,۱۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۳,۳۷۱	۲۵,۸۲۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵۹۹,۳۴۲	۲۹۹,۸۰۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۶۹۸,۶۸۳	۲۳۹,۳۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱۷۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۸۳,۴۱۸)	(۱,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۴۶,۱۴۴)	(۱,۴۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۹۰,۵۵۷)	(۵۳۸,۲۱۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۶۵۰,۱۱۹)	(۳۱۰,۸۷۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۸,۵۶۴	(۷۱,۵۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۵,۰۱۳	۲۲۶,۵۳۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰۳,۵۷۷	۱۵۵,۰۱۳
معاملات غیر نقدی	.	۱۷۰,۷۵۸

۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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 توانیر، قیمت گذاری و به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به بنیاد شهید و امور ایثارگران واگذار گردید. در همین راستا و برای اداره نیروگاه، شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ برای مدت نامحدود تاسیس و در همان تاریخ تحت شماره ۴۷۷۳۵۷ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده است. براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکتهای بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی) انتقال یافته و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر و واحد نهایی آن بنیاد شهید 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 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
- برونسپاری عملیات اجرایی فنی ومهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات ونگهداری، طراحی، نصب ، راه اندازی، نظارت، توسعه وبهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری ومشارکت در سهام شرکت های بهره برداری ونگهداری از کلیه واحد ها وتا سیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده ومنافسه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری ومشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
- سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتهای ومؤسسات 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 دوره 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۵۷	۵۶
۲۳	۲۳	۱۰۳	۱۰۲
۲۳	۲۳	۱۶۰	۱۵۸

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی و شرکتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آن از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. که بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت به کارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کشور به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت. و انتظار می رود به کارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت را نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
۱-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۲-۳- مبانی تلفیق
۱-۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
۲-۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
۳-۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.
۴-۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو) در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد. 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.
۵-۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۱-۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۲-۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.
۳-۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۴-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	دلار	سامانه بانک مرکزی (ETS)	قابلیت دسترسی
		۴۰۵,۵۲۷ ریال	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴-۲ - تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

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

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

۳-۵ - مخارج تامین مالی

۳-۵-۱ - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶ - دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱ - برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول 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 می‌گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می‌باشد مستهلک می‌گردد.

۳-۷ - دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱ - دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی 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

۱۰-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای 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.

۱۰-۳-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.

۱۱-۳-سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت سرمایه گذاری های جاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
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	
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
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	

۱۲-۳-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.

۱۳-۳-سهام خزانه

۱۳-۳-۱- 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.

۱۳-۳-۲- 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.

۱۳-۳-۳- 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.

۱۳-۳-۴- 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.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- 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.

۱۴-۳-۲- 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.

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

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

۱۴-۳-۴- 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 برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی سال جاری، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۵,۱۱۷,۴۹۴	۳,۱۴۰,۰۵۲

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

یادداشت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :				
۵-۱-۱	۳,۹۲۵,۶۱۹	۶۷۷,۸۹۰	۳,۶۳۴,۷۸۶	۵۶۸,۵۸۲
آمادگی				
انرژی	۲,۹۶۲,۳۳۹	۳,۸۶۵,۵۷۷	۲,۲۳۴,۴۲۴	۲,۰۲۵,۷۱۳
		۴,۵۴۳,۴۶۷		۲,۵۹۴,۲۹۵
۵-۱-۲	۴,۵۶۹	۴۵,۱۶۵	۹,۵۳۶	۷۱,۰۹۴
انرژی خورشیدی				
۵-۱-۳	۴۴۵,۷۴۷	۳۹۸,۳۵۳	۶۴۵,۰۴۸	۴۱۴,۱۲۴
فروش برق دوجانبه				
فروش برق در بورس انرژی :				
فروش در بورس انرژی-نیروگاه خورشیدی	۵,۱۲۸	۱۱۵,۹۷۸	۰	-
فروش در بورس انرژی-نیروگاه گازی	۱۵,۶۲۴	۱۴,۵۳۱	۶۸,۱۰۷	۶۰,۵۳۹
فروش خالص		۵,۱۱۷,۴۹۴		۳,۱۴۰,۰۵۲

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

۵-۱-۱-۱- علت اصلی فروش کمتر انرژی عمدتاً مربوط به عدم نیاز شبکه و دیسپاچینگ ملی و در اولویت قرار گرفتن نیروگاه سیکل ترکیبی در راستای اهداف و برنامه های شرکت مدیریت شبکه برق ایران (خریدار اصلی) می باشد.

۵-۱-۲- فروش انرژی خورشیدی از محل نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۱ به بهره برداری و متصل به شبکه سراسری شده است.

۵-۱-۳- شرکت جهت تامین نقدینگی خود بخشی از برق تولید را در قالب قرارداد های دوجانبه به مصرف کنندگان بزرگ از جمله کارخانجات تولید فولاد و سیمان به صورت نقدی تحت عنوان فروش دوجانبه به فروش می رساند. نرخ فروش برق به کارخانجات طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس شرایط بازار تعیین می شود و مزیت اصلی آن دریافت زود هنگام وجوه فروش نسبت به فروش به شبکه برق کشور است .

۵-۱-۴- با توجه به راه اندازی تابلو سبز در بورس انرژی توسط وزارت نیرو از خرداد ماه سال ۱۴۰۲، شرکت ۵۰ درصد از تولید انرژی مذکور را با توجه به عرضه و تقاضا در تابلو به فروش رسانده است.

۵-۱-۵- نرخ فروش برق بر اساس نرخ‌های اعلامی توسط وزارت نیرو در بازار برق صورت می‌گیرد و همچنین خوراک نیروگاه توسط شرکت گاز و شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران تامین و هزینه‌های خوراک مطابق مصوبه هیات وزیران در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۶- علت افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سقف نرخ و تولید انرژی می‌باشد.

۵-۱-۷- نرخ فروش برق در بازار بورس انرژی در چهار مقطع زمانی (کم باری، میان باری، اوج بار و بار پایه) برای یک مگاوات ساعت تعیین شده که از طریق کارگزاری‌های بورس فروش انجام می‌گردد.

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴,۵۴۳,۴۶۷	۸۹	۲,۵۹۴,۲۹۵	۸۳	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۴۵,۱۶۵	۱	۷۱,۰۹۴	۲	فروش به سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر (ساتبا)
۳۹۸,۳۵۳	۸	۴۱۴,۱۲۴	۱۳	فروش دو جانبه
۱۳۰,۵۰۹	۳	۶۰,۵۳۹	۲	فروش در بورس انرژی
۵,۱۱۷,۴۹۴	۱۰۰	۳,۱۴۰,۰۵۲	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		گروه
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴,۹۵۶,۳۵۱	(۲,۳۷۱,۳۸۶)	۲,۵۸۴,۹۶۵	۵۲	۴۳
۱۶۱,۱۴۳	(۷۳,۰۷۵)	۸۸,۰۶۸	۵۵	۱۹
۵,۱۱۷,۴۹۴	(۲,۴۴۴,۴۶۱)	۲,۶۷۳,۰۳۳	۵۲	۴۳
سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرکت
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴,۹۵۶,۳۵۱	(۲,۵۱۲,۷۹۳)	۲,۴۴۳,۵۵۸	۴۹	۳۹
۱۶۱,۱۴۳	(۷۳,۰۷۵)	۸۸,۰۶۸	۵۵	۱۹
۵,۱۱۷,۴۹۴	(۲,۵۸۵,۸۶۸)	۲,۵۳۱,۶۲۶	۴۹	۳۹

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
گروه		
استهلاک	۹۰۴,۱۴۳	۸۹۴,۹۸۸
تعمیرات و نگهداری	۱۱۱,۹۹۹	۱۱۸,۲۱۶
حقوق و مزایا	۳۸۴,۲۴۳	۳۷۷,۵۱۰
سوخت مصرفی نیروگاه	۶۶۹,۹۰۶	۲۶۰,۸۲۷
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶۶۶,۰۰۶	۲۳,۴۸۴
هزینه خرید خدمات قراردادی	۱۰۷,۱۸۷	۷۳,۸۰۶
سایر اقلام	۲۰۰,۳۷۷	۵۳,۶۱۶
	۲,۴۴۴,۴۶۱	۱,۸۰۲,۴۴۷

شرکت

استهلاک	۹۰۲,۰۱۰	۸۹۲,۴۵۷
خرید انرژی	۷۹۹,۲۸۹	۶۲۵,۳۳۹
سوخت مصرفی نیروگاه	۶۶۹,۹۰۶	۲۶۰,۸۲۷
تعمیرات و نگهداری	۷۴,۴۸۹	۷۸,۱۱۸
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶۶۶,۰۰۶	۲۳,۴۸۴
هزینه خرید خدمات قراردادی	۱۲,۳۳۲	۱,۳۱۷
سایر اقلام	۶۱,۲۳۶	۳۳,۶۷۰
	۲,۵۸۵,۸۶۸	۱,۹۱۵,۲۱۲

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد به شماره HOF-CTC/۳۱۹ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۱۷۸ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۷ ریال صورت گرفته است.

۶-۲- بر اساس مصوبه ۹۱۹۲۸/ت/۶۱۵۱۹ هیأت وزیران، نیروگاه ها مکلفند هستند به ازای هر متر مکعب /لیتر سوخت مصرفی نیروگاه مبلغ ۷۵۰ ریال شامل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به صورت نقدی و تعهدی در قبال صورتحسابهای صادره به شرکتهای گاز و شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران پرداخت نمایند. که بر این اساس هزینه سوخت مصرفی طی سال مبلغ فوق می باشد. همچنین سوخت مصرفی نیروگاه ها طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

۶-۳- هزینه تعمیرات و نگهداری بابت قطعات مصرفی طی سال جهت بازدید های دوره ای چهار واحد گازی می باشد.

۶-۴- هزینه خدمات نظارت بر بهره برداری بابت قرارداد منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا جهت نظارت بر قرارداد بهره برداری می باشد.

۶-۵- عمده سایر اقلام بهای تمام شده مربوط به بیمه نامه جامع ماشین آلات با شرکت ایمن پوشش کوثر می باشد.

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت 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 ۱۴۰۲	کارکرد واقعی سال ۱۴۰۱
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۶,۹۹۰	۴,۳۴۷,۹۴۱
نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی	مگاوات ساعت	۱۰,۰۳۸	۹,۶۱۶	۹,۶۹۷	۹,۵۳۶

۶-۷-۱- آمادگی نیروگاه ۴,۳۸۶,۹۹۰ مگاوات ساعت بوده و با توجه به اورهال در سال های گذشته میزان آمادگی کسب شده در سال جاری متناسب با ظرفیت معمول بوده است.

۶-۷-۲- 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 ۹,۶۹۷ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۶-۷-۳- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تأیید 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 تأیید صورتهای مالی اوراق مذکور به فروش نرسیده است. ضمناً در تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۹۳,۳۷۷ میلیون ریال بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱۰۴,۳۵۵	۱۳۷,۸۹۵	۱۲۰,۶۸۸	۱۶۱,۸۶۹	۷-۱	حقوق و دستمزد
۲۹,۵۱۵	۵۶,۳۶۰	۵۷,۵۵۲	۹۷,۷۶۸	۷-۲	خدمات قراردادی
۱۱,۱۰۷	۲۱,۰۸۶	۱۲,۵۱۸	۲۳,۲۸۰		هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۲,۶۰۰	۸,۷۷۴	۱۲,۶۰۰	۸,۷۷۴		حقوق اعضای هیئت مدیره
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۸۴۳	۳,۱۷۰	۲,۷۸۷	۴,۴۷۰		هزینه بازاریابی و فروش
۳,۵۵۵	۵,۶۲۰	۶,۶۳۵	۹,۴۷۸		حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۳۳,۶۸۶	۵۸,۳۶۳	۸۰,۸۰۲	۱۱۸,۷۹۵	۷-۳	سایر
۱۹۸,۴۶۱	۲۹۳,۰۶۸	۲۹۵,۳۸۲	۴۲۶,۲۳۴		

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

۷-۲- خدمات قراردادی عمدتاً استفاده از خدمات مشاوره ای و مدیریت از شرکتهای مشاوران سرآمد کسب و کار و توکار انرژی پارس و ... می باشد.

۷-۳- عمده سایر هزینه های اداری مربوط به هزینه های غذای پرسنل، ایاب و ذهاب و ... می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱۴۶,۰۶۴	۱۲۶,۴۷۷	۱۴۶,۰۶۴	۱۲۶,۴۷۷		هزینه سود اوراق سلف
۳۲,۵۶۳	۲۳,۱۰۶	۳۲,۵۶۳	۲۳,۱۰۶		هزینه کارمزد اوراق سلف
۱۷۸,۶۲۷	۱۴۹,۵۸۳	۱۷۸,۶۲۷	۱۴۹,۵۸۳		

۸-۱- هزینه مالی ناشی از انتشار اوراق سلف موازی استاندارد با نرخ ۱۹ درصد و هزینه بازار گردانی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۲۴۰,۱۰۳	۲۸۵,۷۵۰	۲۴۰,۱۰۳	۲۹۳,۰۸۸	۹-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۵,۷۶۱	۷,۹۳۶	۵,۷۶۱	۷,۹۳۶		درآمد حاصل از اجاره
۱۳,۲۵۴	۳,۱۴۶	۱۴,۱۳۳	۳,۵۴۶		سود حاصل از سپرده بانکی
۱۲,۵۷۳	۲۲,۹۵۰	۳۰۳	۱,۴۵۰		درآمد حاصل از سرمایه گذاری
(۱۰۳,۱۶۷)	۰	(۱۰۳,۱۶۷)	۰		سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی
۹,۱۶۶	۲۱,۳۷۵	۱۰,۰۱۹	۲۳,۳۳۴		سایر
۱۷۷,۶۹۰	۳۴۱,۱۵۷	۱۶۷,۱۵۲	۳۲۹,۳۵۴		

۹-۱- شرکت مبلغ مازاد را در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت بدون ریسک سرمایه گذاری می کند که از این بابت

مبلغ ۲۸۵,۷۵۰ میلیون ریال سود کسب نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۰۲۶,۳۷۹	۲,۲۳۸,۵۵۸	۱,۰۴۲,۲۲۳	۲,۲۴۶,۷۹۹	سود عملیاتی
(۱۷۱,۹۱۸)	(۴۲۹,۲۹۷)	(۱۷۵,۵۷۰)	(۴۳۱,۶۴۰)	اثر مالیاتی
.	.	۳۹۹	۵۵۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۸۵۴,۴۶۱	۱,۸۰۹,۲۶۱	۸۶۷,۰۵۲	۱,۸۱۵,۷۱۰	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۹۳۷)	۱۹۱,۵۷۴	(۱۱,۴۷۵)	۱۷۹,۷۷۱	سود غیر عملیاتی
۴۲,۴۸۰	۲۸,۵۶۵	۴۲,۱۵۷	۲۸,۰۵۴	اثر مالیاتی
.	.	.	(۲۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۴۱,۵۴۳	۲۲۰,۱۳۹	۳۰,۶۸۲	۲۰۷,۵۹۶	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۲۵,۴۴۲	۲,۴۳۰,۱۳۲	۱,۰۳۰,۷۴۸	۲,۴۲۶,۵۷۰	سود قبل از مالیات
(۱۲۹,۴۳۸)	(۴۰۰,۷۳۲)	(۱۳۳,۴۱۳)	(۴۰۳,۵۸۶)	اثر مالیاتی
.	.	۳۹۹	۳۲۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۸۹۶,۰۰۴	۲,۰۲۹,۴۰۰	۸۹۷,۷۳۴	۲,۰۲۳,۳۰۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۹	۳۳۸	۱۵۱	۳۴۱	سود هر سهم - ریال
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۹۳,۱۵۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۱,۴۰۶,۸۴۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴,۴۴۸	۴,۰۶۴	۳۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۴,۴۴۸	۴,۰۶۴	۳۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۴,۴۴۸	۴,۰۶۴	۳۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۷۱	۱۷۱	۰	استهلاک
۳,۹۷۸	۳,۹۷۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۰	۷۰	۰	استهلاک
۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۰۰	۱۶	۳۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۷۰	۸۶	۳۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳,۷۵۲	۳,۵۳۷	۲۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۳,۷۵۲	۳,۵۳۷	۲۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۳,۷۵۲	۳,۵۳۷	۲۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۳,۵۱۵	۳,۵۱۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۲	۲۲	۰	استهلاک
۳,۵۳۷	۳,۵۳۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	استهلاک
۳,۵۳۷	۳,۵۳۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱۵	-	۲۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱۵	۰	۲۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی			
شرکت	۱۴۰۲		۱۴۰۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو	۸۷۵	۰	۸۷۵
	۱۰,۸۷۵	۰	۱۰,۸۷۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
شرکت های فرعی	تعداد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت انرژی گستر دژ نیرو	۸۷۵,۰۰۰	۸۷,۵	۸۷۵
			۱۰,۸۷۵

۱۳-۱-۱- سایر اطلاعات و ا حد های تجاری فرعی

نام شرکت های فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	بهره برداری از نیروگاه‌ها	کرمانشاه	۱۰۰٪
شرکت انرژی گستر دژ نیرو	انرژی های نو و تجدید پذیر	تهران	۸۷,۵٪

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 ۱۴۰۲

۱-۲-۱۳- خلاصه اطلاعات صورتهای مالی مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

۱-۲-۱-۱۳- خلاصه صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی	۲۳,۳۸۶	۲۰,۸۶۸		۷۶۱,۳۴۵	۵۸۲,۷۵۱
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۱۱,۳۸۲)	(۵,۵۷۲)		(۶۰۸,۵۵۶)	(۴۶۴,۴۱۴)
سود ناخالص	۱۲,۰۰۴	۱۵,۲۹۶		۱۵۲,۷۸۹	۱۱۸,۳۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۲۳۲)	(۹,۰۸۸)		(۱۴۶,۳۳۰)	(۱۰۸,۷۰۱)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۷۲	۶,۲۰۸		۶,۴۶۹	۹,۶۳۶
درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۶,۸۸۴	۴,۳۰۵		۶,۶۴۸	۵,۸۳۲
سودو زیان قبل از مالیات	۳۸,۶۵۶	۱۰,۵۱۳		۱۳,۱۱۷	۱۵,۴۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۴۳)	(۱,۳۰۳)		(۲,۴۱۲)	(۲,۶۷۲)
سود(زیان) خالص	۳۸,۲۱۳	۹,۲۱۰		۱۰,۷۰۵	۱۲,۷۹۶

۱-۲-۲-۱۳- خلاصه صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی های جاری	۳۰,۴۲۸	۱۳,۹۴۶		۲۲۸,۷۶۲	۱۷۹,۵۶۱
دارایی های غیر جاری	۱۱۶,۰۸۲	۳۰۹,۲۳۵		۳۳۶,۲۹۲	۳۲۷,۳۴۶
بدهی های جاری	۲,۶۵۳	۲,۹۳۸		۱۰۷,۸۵۰	۹۱,۹۵۴
بدهی های غیر جاری	۹۹,۵۳۳	۳۰۹,۱۳۰		۴۳۰,۰۴۰	۳۹۰,۴۹۴
حقوق مالکانه	۴۴,۳۲۴	۱۱,۱۱۳		۲۷,۱۶۴	۲۴,۴۵۹

۱-۲-۳-۱۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۲	۱۴۰۱
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۱۱,۹۸۰)	۶,۶۳۰		۱۲,۵۲۲	۱۰۳
جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	۲۱۴,۵۴۶	(۵۷)		(۶,۲۷۷)	۲,۱۴۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۲۰۲,۵۶۶	۶,۵۷۳		۶,۲۴۵	۲,۲۴۶
جریان خالص(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۲۱۰,۶۲۵)	(۱۲۵)		۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۰۵۹)	۶,۴۴۸		۶,۲۴۵	۲,۲۴۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۸,۱۶۳	۱,۷۱۵		۱۶,۹۸۹	۱۴,۷۳۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		۵	۴
مانده وجه نقد پایان سال	۱۰۴	۸,۱۶۳		۲۳,۲۳۹	۱۶,۹۸۹
معاملات غیر نقدی	۴۳۷۵	۰		۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰

۱-۲-۴-۱۳- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های گروه ندارد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
حسابهای دریافتنی				
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱۴-۲-۱	۲,۷۳۳,۷۹۹	۳,۰۰۵,۲۹۴	
سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)		۳۲۶	۰	
شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام		۰	۲۶	
سایر	۱۴-۲-۲	۶۸,۰۶۶	۵۹,۱۹۵	
		<u>۲,۸۰۲,۱۹۱</u>	<u>۳,۰۶۴,۵۱۵</u>	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۴-۲-۳	۳۱۸,۴۱۵	۲۱۸,۷۱۵	
کارکنان (وام و علی الحساب)		۱۰,۹۵۷	۱۴,۱۳۷	
سایر		۴,۷۵۴	۳,۶۳۳	
		<u>۳۳۴,۱۲۶</u>	<u>۲۳۶,۴۸۵</u>	
شرکت کشت و صنعت خاوردشت - اشخاص وابسته		۰	۱۴۵۰	
		<u>۳۳۴,۱۲۶</u>	<u>۲۳۷,۹۳۵</u>	
		<u>۳,۱۳۶,۳۱۷</u>	<u>۳,۳۰۲,۴۵۰</u>	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		تجاری
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
یادداشت		
		حسابهای دریافتنی
۳۰۰۵۰۲۹۴	۲۰۷۳۳۰۷۹۹	۱۴-۲-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
.	۳۲۶	سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۵۰۰۱۱۲	۴۱۰۹۱۰	سایر
۳۰۵۵۰۴۰۶	۲۰۷۷۶۰۳۵	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۲۰۵۰۰۶۲	۳۰۳۰۱۴۳	۱۴-۲-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۰۳۰۸	۱۰۰۳۶۶	کارکنان (وام و علی الحساب)
۳۰۶۳۳	۴۰۷۵۳	سایر
۲۱۶۰۰۰۳	۳۱۸۰۲۶۲	
		اشخاص وابسته
۲۳۷۰۴۳۷	۱۹۳۰۱۳۰	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۳۰۱۰۱۹۷	۱۰۷۰۴۰۲	انرژی گستر دژ نیرو
۱۰۴۵۰	.	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۷۵۶۰۰۸۷	۶۱۸۰۷۹۴	
۳۰۸۱۱۰۴۹۳	۳۰۳۹۴۰۸۲۹	

۱-۲-۱۴- مبلغ فوق مربوط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران (مشتري اصلی شرکت) بوده که به دليل عدم تغيير قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اینکه قابلیت وصول یا تهاتر با بدهی مالیاتی و سایر بدهیها به دولت را دارد که از این بابت برای آن کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت می باشند.

۲-۲-۱۴- عمده مبلغ فوق بابت فروش دوجانبه بوده که در فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳ وصول شده است.

۱-۲-۱۴- طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	
۳۰۰۵۰۲۹۴	مانده ابتدای سال
۴۰۵۴۳۰۴۶۷	فروش برق
(۱۰۸۷۸۰۳۷۲)	وصول طلب
(۸۱۶۰۸۵۱)	تهاتر بدهی به شرکت نفت و گاز
(۲۰۱۳۲۰۱۵۹)	دریافت اسناد خزانه اسلامی
۱۲۰۴۲۰	سایر
۲۰۷۳۳۰۷۹۹	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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) مصرف‌کنندگان و همچنین نفت تولیدی (نفت خام، میعانات گازی و گاز طبیعی خام) و فرآورده‌های 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 با شرکتهای پالایش نفت (بابت سایر فرآورده‌ها) و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابع ذی‌ربط 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 خزانه‌داری کل کشور واریز می‌شود. براین اساس بابت فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران ارزش افزوده دریافت نمی‌گردد لذا مبالغ پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می‌گردد همچنین مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۸ وصول گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سالهای مذکور به مبلغ ۴,۳۳۸ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و به سال بعد انتقال یافته و از سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ نیز در سال ۱۴۰۲ رسیدگی و مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مورد تایید قرار گرفته و تاکنون برگ قطعی صادر نشده 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 تهاثر می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- دریافتنی‌های بلند مدت گروه

تجاری				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
اسناد دریافتنی				
۱,۱۰۸,۰۰۰	۲,۱۳۲,۱۵۹	۰	۲,۱۳۲,۱۵۹	اسناد خزانه اسلامی
۱,۱۰۸,۰۰۰				
سایر دریافتنی‌ها				
۲,۹۱۲	۴,۲۷۶	۰	۴,۲۷۶	۱۴-۳-۱ وام کارکنان
۱,۱۱۰,۹۱۲	۲,۱۳۶,۴۳۵	۰	۲,۱۳۶,۴۳۵	

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

۱۴-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت

تجاری				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۱,۱۰۸,۰۰۰	۲,۱۳۲,۱۵۹	۰	۲,۱۳۲,۱۵۹	۱۴-۴-۱ اسناد خزانه اسلامی

۱۴-۳-۱- طی سال جاری، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی‌های خود مبلغ ۲,۱۳۲,۱۵۹ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۱,۰۸۵,۸۱۴ میلیون ریال اوراق اخزا ۲۰۷ به تعداد ۱,۴۷۱,۲۳۲ اوراق به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و مبلغ ۱,۰۴۶,۳۴۵ میلیون ریال اوراق اخزا ۲۰۸ به تعداد ۱,۴۷۱,۲۳۳ اوراق به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ به این شرکت پرداخت نموده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۵- پیش پرداختها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش پرداختهای داخلی
۱۲.۴۲۰	۱۴.۴۰۰	۱۲.۴۲۰	۱۴.۴۰۰	شرکت تولید فیلتر کاج
۰	۱.۱۶۳	۰	۱.۱۶۳	شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار
۲۳.۱۰۶	۰	۲۳.۱۰۶	۰	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲.۱۵۳	۰	۲.۱۵۳	۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه- وابسته
۹۴۳	۰	۹۴۳	۰	شرکت حفاری بیوش
۱.۰۳۸	۰	۱.۰۳۸	۰	مشاوران سرآمد کسب کار
۱.۹۹۴	۴.۵۸۶	۳.۲۷۲	۶.۸۰۶	سایر
۴۱.۶۵۴	۲۰.۱۴۹	۴۲.۹۳۲	۲۲.۳۶۹	

۱۵-۱- شرکت بابت خرید قطعات مورد نیاز نیروگاه مبلغ ۹۲,۱۱۲ میلیون ریال به شرکتهای پارسیان داتیس و شرکت نفت میلان پرداخت نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۲۰۴.۷۰۶	۱۹۸.۰۶۱	۲۴۲.۹۷۱	۲۳۹.۳۳۳	

۱۶-۱- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی و سوخت مخازن گروه تا مبلغ ۱,۲۰۵ 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.

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۱,۰۰۶,۹۲۶	۴۱۳,۷۸۳	۰	۴۱۳,۷۸۳
۱,۰۵۴,۳۰۳	۴۶۱,۱۵۹	۰	۴۶۱,۱۵۹
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۱,۰۵۴,۷۰۳	۴۶۱,۵۵۹	۰	۴۶۱,۵۵۹
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۱,۰۰۶,۹۲۶	۳۹۹,۸۹۶	۰	۳۹۹,۸۹۶
۱,۰۵۴,۳۰۳	۴۴۷,۲۷۲	۰	۴۴۷,۲۷۲
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۱,۰۵۴,۷۰۳	۴۴۷,۶۷۲	۰	۴۴۷,۶۷۲

۱۷- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

گروه

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افراپورس
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افراپورس
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ماده در ابتدای سال	افزایش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد
	کاهش	فروش	مبلغ	تعداد		

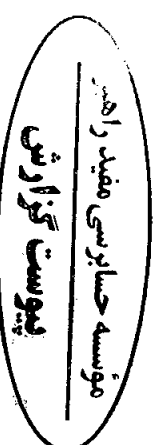
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۶,۳۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۶	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۵,۷۰۱	۱۸۱,۸۰۰	.	.	۵۵,۷۰۱	۱۸۱,۸۰۰
۷۰,۳۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۳۸۸	۴۳۳,۶۷۰
۳۹,۹۹۸	۱۰,۵۳۳	.	.	.	.	۳۹,۹۹۸	۱۰,۵۳۳
۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰,۵۸۸	.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰,۵۸۸
.	.	۷۴,۹۶۴	۸۳۴,۸۴۵	.	.	۷۴,۹۶۴	۸۳۴,۸۴۵
.	.	۷۴,۰۶۱	۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۷۴,۰۶۱	۵,۳۰۰,۰۰۰
.	.	۷۵,۸۳۳	۳۴۲,۰۰۰	.	.	۷۵,۸۳۳	۳۴۲,۰۰۰
.	.	۷۴,۹۸۸	۲,۳۰۰	.	.	۷۴,۹۸۸	۲,۳۰۰
۴۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	۴۰,۰۰۰
.	.	۱۰,۱۴۳,۶۱۹	۶۷۳,۱۳۱	۶۷۳,۱۳۱	۶۷,۸۱۳,۱۳۵	۳۴۱,۱۰۵	۳۴,۱۱۰,۴۸۴
.	.	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	.	.
۱۰,۳۴۹,۸۰۸	۱۰,۳۴۹,۸۰۸	.	.	۱۰,۳۴۹,۸۰۸	۱۰,۳۴۹,۸۰۸	.	.
۴۶۱,۵۵۹	۱۴,۹۷۴,۵۹۹	۱,۴۶۹,۱۶۳	۱۰,۸۱۷,۴۰۵۳	۸۷۴,۶۱۸	۷۸,۳۶۲,۵۳۳	۱۰,۵۴۷,۰۳	۴۴,۷۸۶,۱۲۰

۱۷-۱- سرمایه گذارهای کوتاه مدت گروه

شرکت فراپرس ایران	صندوق سرمایه گذاری کوثر
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه	صندوق سرمایه گذاری افق ملت
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آبی
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری زربین کوروش	صندوق سرمایه گذاری تجارت شامی کاردن
صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان	صندوق سرمایه گذاری متالی دانش مالی اسلامی
صندوق سرمایه گذاری گمند	صندوق سرمایه گذاری ثبات کیان
صندوق سرمایه گذاری اتصال هامرز	صندوق سرمایه گذاری هانی کوتاه مدت

۱۷-۲- سرمایه گذارهای کوتاه مدت شرکت

۱۶,۳۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۶	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۵,۷۰۱	۱۸۱,۸۰۰	.	.	۵۵,۷۰۱	۱۸۱,۸۰۰
۷۰,۳۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۳۸۸	۴۳۳,۶۷۰
۳۹,۹۹۸	۱۰,۵۳۳	.	.	.	.	۳۹,۹۹۸	۱۰,۵۳۳
۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰,۵۸۸	.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰,۵۸۸
.	.	۷۴,۹۶۴	۸۳۴,۸۴۵	.	.	۷۴,۹۶۴	۸۳۴,۸۴۵
.	.	۷۴,۰۶۱	۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۷۴,۰۶۱	۵,۳۰۰,۰۰۰
.	.	۷۵,۸۳۳	۳۴۲,۰۰۰	.	.	۷۵,۸۳۳	۳۴۲,۰۰۰
.	.	۷۴,۹۸۸	۲,۳۰۰	.	.	۷۴,۹۸۸	۲,۳۰۰
۴۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	۴۰,۰۰۰
.	.	۷۹,۶۲۶	۷۹,۶۲۶,۵۸۴	۴۵۵,۱۲۱	۴۵,۵۱۳,۱۰۰	۳۴۱,۱۰۵	۳۴,۱۱۰,۴۸۴
.	.	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	۹۹,۵۸۹	.	.
۸۹,۶۱۱	۸,۹۶۱,۰۹۰	.	.	۸۹,۶۱۱	۸,۹۶۱,۰۹۰	.	.
۴۴۷,۶۷۲	۱۳,۵۵۵,۸۸۱	۱,۳۵۱,۳۵۲	۸۶,۳۳۳,۰۱۸	۶۴۴,۳۳۱	۵۵,۱۷۲,۷۷۹	۱۰,۵۴۷,۰۳	۴۴,۷۸۶,۱۲۰



۱۷-۲ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت دوره

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲				ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	۱۴۰۲/۱۷/۱۹	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۰	•	•	۱۲۰	۵,۱۶۴	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۳۳۰	•	•	۱,۳۳۰	(۹,۹۲۰)	۳۱,۰۳۰	۳۱,۰۳۰	شرکت فراورس ایران
•	•	•	•	۳۰۷,۴۹۸	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری کتلاوری کوثر
۱۱,۸۳۰	•	۱۱,۸۳۰	•	۱۰۳,۴۹۸	•	۱۰۳,۴۹۸	صندوق سرمایه گذاری ثروت سناگان
•	•	•	•	۱۰۳,۱۶۱	۷۰,۳۸۸	۷۰,۳۸۸	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
•	•	•	•	۲۶۷	۴۰۰۰	۳۹,۹۹۸	صندوق سرمایه گذاری افق ملت
•	•	•	•	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی
۱۱۳,۴۳۷	۱۱۳,۴۳۷	•	•	•	۵۵,۷۰۱	•	صندوق سرمایه گذاری کنجینه رفه
۲۵,۵۳۰	۲۵,۵۳۰	•	•	•	۷۴,۹۶۴	•	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگه
۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	•	•	•	۷۴,۰۶۱	•	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش
۳۲,۷۹۰	۳۲,۷۹۰	•	•	•	۷۵,۸۳۳	•	صندوق سرمایه گذاری تجارت مغانی کرادان
۲۸,۵۶۷	۲۸,۵۶۷	•	•	•	۷۴,۹۸۸	•	صندوق سرمایه گذاری آواک سهام کبان
۶۰,۱۱۶	۹,۴۷۴	۵۰,۶۴۲	•	•	۳۴۱,۱۰۵	•	صندوق سرمایه گذاری کمد
۴,۳۹۸	۷۹۰	۳۶۰,۸	•	•	•	•	صندوق سرمایه گذاری بنای ثلث کبان
۲۹۴,۵۳۸	۲۳۷,۰۰۸	۶۶,۰۸۰	۱,۴۵۰	۵۱۰,۰۶۸	۱۰,۱۸۷,۰۵	۲۶۱,۵۵۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۷-۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت غیر تک

۱۲۰	•	•	۱۲۰	۵,۱۶۴	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶	شرکت فراورس ایران
۱,۳۳۰	•	•	۱,۳۳۰	(۹,۹۲۰)	۳۱,۰۳۰	۳۱,۰۳۰	شرکت سرمایه گذاری کتلاوری کوثر
•	•	•	•	۳۰۷,۴۹۸	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری ثروت سناگان
۱۱۰,۵۸	•	۱۱۰,۵۸	•	۹,۵۱۷	•	۸۹,۵۱۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
•	•	•	•	۱۰۳,۱۶۱	۷۰,۳۸۸	۷۰,۳۸۸	صندوق سرمایه گذاری افق ملت
•	•	•	•	۲۶۷	۴۰۰۰	۳۹,۹۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی
•	•	•	•	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری کنجینه رفه
•	•	•	•	•	۵۵,۷۰۱	•	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگه
۱۱۳,۴۳۷	۱۱۳,۴۳۷	•	•	•	۷۴,۹۶۴	•	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش
۲۵,۵۳۰	۲۵,۵۳۰	•	•	•	۷۴,۰۶۱	•	صندوق سرمایه گذاری تجارت مغانی کرادان
۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	•	•	•	۷۵,۸۳۳	•	صندوق سرمایه گذاری آواک سهام کبان
۳۲,۷۹۰	۳۲,۷۹۰	•	•	•	۷۴,۹۸۸	•	صندوق سرمایه گذاری کمد
۲۸,۵۶۷	۲۸,۵۶۷	•	•	•	۳۴۱,۱۰۵	•	صندوق سرمایه گذاری بنای ثلث کبان
۵۳,۵۵۰	۸,۱۱۱	۴۵,۴۳۹	•	•	•	•	
۴,۳۹۸	۷۹۰	۳۶۰,۸	•	•	•	•	
۲۸۷,۲۰۰	۲۳۵,۶۴۵	۶۰,۱۰۵	۱,۴۵۰	۴۹۷,۱۶۶	۱۰,۱۸۷,۰۵	۲۶۷,۶۷۲	

۱۸- موجودی نقد		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت			
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت					
موجودی نزد بانک ها		۲۲۶,۸۹۹	۱۸۰,۱۴۹	۲۰۳,۵۷۷	۱۵۵,۰۱۳
تنخواه گردانها		۲۱	۱۶	.	.
		۲۲۶,۹۲۰	۱۸۰,۱۶۵	۲۰۳,۵۷۷	۱۵۵,۰۱۳

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴,۳۷۶,۵۶۷,۸۴۰	۷۲	۳,۴۸۶,۰۷۷,۱۸۰	۵۸	سازمان اقتصادی کوثر
۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	بانک دی
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	شرکت نفت وگاز کوثر
۸۲۳,۴۰۲,۳۴۴	۱۵	۱,۷۱۳,۸۹۳,۰۰۴	۲۹	سایر سهامداران
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۳۹,۹۱۸ میلیون ریال (شرکت اصلی ۳۳۸,۸۲۱ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، سال جاری و سنوات قبل 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 به میلیون ریال)

۲۱- اندوخته طرح و توسعه		گروه و شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت			
مانده در ابتدای سال		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
کاهش		.	.
افزایش		.	.
مانده در پایان سال		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۲۲- سهام خزانه
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام		سهام		
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۴۸۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۷	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۳۰۸,۸۸۳	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۳	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
۶۲۵,۴۸۰	۴۳۲,۴۳۰			

۲۲-۲- با توجه به ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت انرژی گستر دژ نیرو در طی سال مالی، تعداد ۲۵ میلیون سهم از سهام شرکت اصلی (سهام خزانه) را در بازار بورس و اوراق بهادار به فروش رسانده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۲۳- منافع فاقد حق کنترل
۲۵		۲۵		سرمایه
۳		۳		اندوخته قانونی
(۶۸۳)		(۱,۱۳۱)		سود (زیان) انباشته
(۶۵۵)		(۱,۱۰۳)		

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 این شرکت می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت	۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه
	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۶۲,۱۵۳	۰	۰	۰	۲۴-۲-۶	شرکت گاز کرمانشاه
۵,۵۲۸	۲۰,۵۷۱	۰	۲۰,۵۷۱		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۶۷,۶۸۱	۲۰,۵۷۱	۰	۲۰,۵۷۱		
سایر پرداختنی ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۲,۴۹۵,۷۵۹	۱,۱۹۹,۰۶۲	۰	۱,۱۹۹,۰۶۲	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۳,۵۹۸	۲,۴۴۶	۰	۲,۴۴۶		شرکت ایمن پوشش کوثر
۵۶	۵۶	۰	۵۶		شرکت رام طیور
۲,۴۹۹,۴۱۳	۱,۲۰۱,۵۶۴	۰	۱,۲۰۱,۵۶۴		
۲,۵۶۷,۰۹۴	۱,۲۲۲,۱۳۵	۰	۱,۲۲۲,۱۳۵		
سایر اشخاص					
۵۱۸,۸۰۰	۶۸۲,۵۸۹	۵۶۱,۲۱۴	۱۲۱,۳۷۵	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۲۹,۲۱۲	۴۹,۹۸۲		۴۹,۹۸۲		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۱۰,۲۵۳	۹,۰۲۰		۹,۰۲۰		شرکت کرچنرسولارگروپ ایرانیان
۳۹,۲۵۳	۷۴,۳۴۲	۰	۷۴,۳۴۲	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۱۴,۴۹۸	۷,۸۳۱	۰	۷,۸۳۱	۲۴-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۷۴,۶۱۸	۸۵,۱۶۲	۰	۸۵,۱۶۲	۲۴-۲-۳	سپرده بیمه پرداختنی
۱۴,۶۰۸	۹,۵۶۶		۹,۵۶۶		حق بیمه کارکنان
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	۰	۱۰,۱۳۴		شرکت مپنا
۸,۴۸۸	۵,۹۶۳	۰	۵,۹۶۳		هتل پارسیان
۸,۲۰۸	۱۴,۰۰۲	۰	۱۴,۰۰۲		وریا گستر افرا
۳۰,۳۸	۴,۸۵۰	۰	۴,۸۵۰		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۱۹,۴۷۳	۰	۰	۰		حقوق و مزایای پرداختنی
۶,۴۱۴	۹,۳۵۰	۰	۹,۳۵۰		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۱,۶۶۲	۵,۱۲۶	۰	۵,۱۲۶		مالیات های تکلیفی
۶۱,۸۳۲	۱۰۴,۵۷۱	۰	۱۰۴,۵۷۱	۲۴-۲-۵	سایر
۹۲۰,۴۹۱	۱,۰۷۲,۴۸۸	۵۶۱,۲۱۴	۵۱۱,۲۷۴		
۳,۴۸۷,۵۸۵	۲,۲۹۴,۶۲۳	۵۶۱,۲۱۴	۱,۷۳۳,۴۰۹		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت	۲-۲۴-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۶۲,۱۵۳	۰	۰	۰	۲۴-۲-۶	شرکت گاز کرمانشاه
۵,۵۲۸	۲۰,۵۷۱	۰	۲۰,۵۷۱		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۶۷,۶۸۱	۲۰,۵۷۱	۰	۲۰,۵۷۱		
سایر پرداختنی ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۲,۴۹۵,۷۵۹	۱,۱۹۹,۰۶۲	۰	۱,۱۹۹,۰۶۲	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۳,۵۹۸	۱,۲۸۴	۰	۱,۲۸۴		شرکت ایمن پوشش کوثر
۲,۴۹۹,۳۵۷	۱,۲۰۰,۳۴۶	۰	۱,۲۰۰,۳۴۶		
۲,۵۶۷,۰۳۸	۱,۲۲۰,۹۱۷	۰	۱,۲۲۰,۹۱۷		
سایر اشخاص					
۵۱۸,۸۰۰	۶۸۲,۵۸۹	۵۶۱,۲۱۴	۱۲۱,۳۷۵	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۲۹,۲۱۲	۴۹,۹۸۲		۴۹,۹۸۲		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱۰,۲۵۳	۹,۰۲۰		۹,۰۲۰		شرکت کرچنرسولارگروپ ایرانیان
۳۷,۲۴۳	۶۹,۴۸۸	۰	۶۹,۴۸۸	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۱۴,۴۹۸	۷,۸۳۱	۰	۷,۸۳۱	۲۴-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۶۳,۵۵۹	۸۱,۰۵۹	۰	۸۱,۰۵۹	۲۴-۲-۳	سپرده بیمه پرداختنی
۳,۶۵۲	۲,۲۵۹		۲,۲۵۹		حق بیمه کارکنان
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	۰	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	۰	۳,۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۶,۴۱۴	۹,۳۵۰	۰	۹,۳۵۰		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۶۵۸	۲,۶۲۶	۰	۲,۶۲۶		مالیات های تکلیفی
۳۲,۵۵۶	۳۸,۴۷۴	۰	۳۸,۴۷۴	۲۴-۲-۵	سایر
۸۳۰,۰۱۷	۹۶۵,۸۵۰	۵۶۱,۲۱۴	۴۰۴,۶۳۶		
۳,۳۹۷,۰۵۵	۲,۱۸۶,۷۶۷	۵۶۱,۲۱۴	۱,۶۲۵,۵۵۳		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۴-۱ - بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	یادداشت
۲,۴۹۵,۷۵۹	مانده ابتدای سال
۲۹۷	یادداشت مجمع سال ۱۴۰۱
۱۰,۱۲۳	حقوق و مزایای هیات مدیره
(۱,۳۰۷,۱۱۷)	پرداخت طی سال
۱,۱۹۹,۰۶۲	

۲-۲۴-۲ - شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت اورهال واحدهای نیروگاهی اقدام به انعقاد قرارداد تامین قطعات، اجرای اورهال و بازسازی پره ها با شرکت تعمیرات نیروگاهی نموده و صورت وضعیت های تایید شده تا پایان سال مالی به مبلغ ۵,۷۰۳,۹۱۳ دلار بوده و مانده بدهی به مبلغ ۱,۳۸۳,۹۱۳ دلار می باشد.

۲-۲۴-۳ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به پیمانکار اورهال واحد ها و پیمانکار سیستم خنک کن مدیای نیروگاه و شرکت توان آزمایان بعنوان پیمانکار پروژه در جریان ساخت نیروگاه دامی بیوگاز می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مفاسد حساب پرداخت خواهند شد.

۲-۲۴-۴ - با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام، شرکت طی سال مالی مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده را از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار واریز نموده است.

۲-۲۴-۵ - سایر پرداختنی ها عمدتاً مربوط به شرکت های وریا گستر افرا، تکین پیمان سلامت، هتل پارسیان و ... می باشد.

۲-۲۴-۶ - مبلغ ۸۱۶,۸۵۱ میلیون ریال بدهی به شرکتهای گاز و پخش فرآورده های نفتی کرمانشاه طبق یادداشت شماره ۱-۱-۲۴ به ترتیب مشتمل بر ۶۳۱,۰۵۵ میلیون ریال بابت گاز مصرفی و ۱۸۵,۷۹۶ میلیون ریال نیز بابت گازوئیل مصرفی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۲۶۴	۵,۷۳۸

۲-۲۴-۳ - پرداختنی های بلند مدت گروه

بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۳۵,۵۹۷	۰	۹۳۵,۵۹۷	۰	۰	۰
۲۴۰,۲۲۲	۱۹۲,۱۰۴	۴۸,۱۱۸	۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰
۱,۱۷۵,۸۱۹	۱۹۲,۱۰۴	۹۸۳,۷۱۵	۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰

گروه و شرکت:

اوراق سلف موازی استاندارد برق

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	ریالی	ریالی	ریالی	
	۱,۰۵۳,۱۶۷	۰	۰	اوراق سلف موازی استاندارد برق
	۳۴۲,۲۹۱	۵۵۵,۷۳۱	۵۵۵,۷۳۱	بانک ها
	۱,۳۹۵,۴۵۸	۵۵۵,۷۳۱	۵۵۵,۷۳۱	
	(۲۱۹,۶۳۹)	(۱۵۴,۹۸۹)	(۱۵۴,۹۸۹)	سود وکارمزد سال های آتی
	۱,۱۷۵,۸۱۹	۴۰۰,۷۴۲	۴۰۰,۷۴۲	
	۱۹۲,۱۰۴	۲۸۷,۰۱۳	۲۸۷,۰۱۳	حصة بلند مدت
	۹۸۳,۷۱۵	۱۱۳,۷۳۰	۱۱۳,۷۳۰	حصة جاری

۱-۱-۱-۲۵- مطابق مصوبات هیات مدیره ، شرکت پس از اخذ مجوزات مربوطه از سازمان بورس اوراق بهادار و بورس انرژی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ از طریق اطلاعیه عرضه اولیه ، اقدام به انتشار اوراق سلف موازی استاندارد برق با نماد (سکوثر ۰۲) با سررسید دوساله و بانرخ ۱۹٪ نموده است. شایان ذکر است اصل وسود اوراق منتشره در تاریخ سررسید به صورت یکجا تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۳۵,۵۹۷	۰
۲۴۰,۲۲۲	۲۱۱,۳۵۴
۰	۱۸۹,۳۸۹
۱,۱۷۵,۸۱۹	۴۰۰,۷۴۳

۱-۲-۲۵- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۹ درصد

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۸۳,۷۱۵	۱۱۳,۷۳۰
۱۹۲,۱۰۴	۲۸۷,۰۱۳
۱,۱۷۵,۸۱۹	۴۰۰,۷۴۳

۱-۳-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۲

۱۴۰۲ و پس از آن

۱-۲-۲۵- به تفکیک نوع ویمه

توثیق سهام بزاگرس، و آوا و زکوثر

سفته

ساختمان شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	
	۹۸۳,۷۱۵	۰	
	۰	۴۶۴,۰۰۰	
	۱۹۲,۱۰۴	۲۷۱,۷۵۶	
	۱,۱۷۵,۸۱۹	۷۳۵,۷۵۶	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 بود که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ نسبت به رفع توثیق و آزاد سازی چک اقدام گردید.

۲-۴-۲۵- شرکت جهت احداث نیروگاه بیو گاز دامی در شریف آباد قزوین اقدام به اخذ تسهیلات از بانک ملی نموده و بانک مذکور مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸ درصد و نرخ ۲۳ درصد جهت احداث نیروگاه وام مصوب نموده که طی دوران احداث به شرکت پرداخت خواهد شد و از این محل تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال دریافت شده است، بابت این موضوع املاک گرگان (به مبلغ کارشناسی ۲۷۲ میلیارد ریال) در رهن بانک ملی قرار گرفته است و بابت مابقی نیز سفته به بانک ارائه شده است.

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

گروه و شرکت	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱		
	اوراق سلف موازی استاندارد	تسهیلات مالی	جمع کل	اوراق سلف موازی استاندارد	تسهیلات مالی	جمع کل
مانده در ابتدای سال	۹۳۵,۵۹۷	۲۴۰,۲۲۲	۱,۱۷۵,۸۱۹	۷۸۹,۵۳۳	۰	۷۸۹,۵۳۳
دریافت های نقدی	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۲۶,۴۷۷	۵۸,۰۱۰	۱۸۴,۴۸۷	۱۴۶,۰۶۴	۱۲,۸۷۶	۱۵۸,۹۴۰
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۱۲,۰۷۴)	(۳۴,۰۷۰)	(۳۴۶,۱۴۴)	۰	(۱,۴۳۲)	(۱,۴۳۲)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۷۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۹)	(۷۸۳,۴۱۸)	۰	(۱,۲۲۲)	(۱,۲۲۲)
مانده در پایان سال	۰	۴۰۰,۷۴۳	۴۰۰,۷۴۴	۹۳۵,۵۹۷	۲۴۰,۲۲۲	۱,۱۷۵,۸۱۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۷۹,۱۵۶	۴۸,۹۶۷	۹,۲۷۷	۶,۰۶۶
پرداخت شده طی سال	(۳,۰۵۶)	(۲,۰۹۰)	(۲,۱۴۳)	(۱,۴۰۹)
ذخیره تامین شده سال	۴۶,۸۸۶	۳۲,۲۸۰	۷,۴۹۹	۴,۶۲۰
مانده در پایان سال	۱۲۲,۹۸۶	۷۹,۱۵۷	۱۴,۶۳۳	۹,۲۷۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
اسناد پرداختی	ذخیره	جمع	ذخیره
جمع			
۱۲۸,۵۷۷	۱۲۸,۵۷۷	۴۰۳,۶۲۸	۴۰۳,۶۲۸
۱۳۴,۲۱۳	۱۳۴,۲۱۳	۴۰۰,۹۷۷	۴۰۰,۹۷۷

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۵,۵۳۳	۱۳۴,۳۱۳	۱۷۹,۶۶۷	۱۲۸,۵۷۷
۱۲۹,۴۳۸	۳۹۵,۱۵۳	۱۳۳,۴۱۳	۳۹۸,۰۰۸
-	۵,۵۷۹	۲۸۸	۵,۵۷۹
(۱۷۰,۷۵۸)	-	(۱۷۰,۷۵۸)	-
-	(۱۳۳,۹۶۸)	(۲۰,۳۳۲)	(۱۲۸,۵۳۳)
۱۳۴,۳۱۳	۴۰۰,۹۷۷	۱۲۸,۵۷۷	۴۰۳,۶۲۸

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
بجای مالیات عملکرد از محل مطالبات
پرداختی طی سال

۲۷-۱-۱ میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در سال جاری ۱,۲۵ درصد بابت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.

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

مالیات-مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸,۴۵۰
رسیدگی به دفاتر	۴,۷۷۵	۲۴۵	۱۷۵,۲۸۸
رسیدگی به دفاتر	۱۲۹,۴۳۸	۵,۵۷۹	۱۲۹,۴۳۸
رسیدگی نشده	-	۳۹۵,۱۵۳	۱۳۵,۰۱۷
	۱۳۴,۲۱۳	۴۰۰,۹۷۷	۲۹۵,۱۵۳

۲۷-۳-۱ شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید درخواست بهتر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سوابق قبل راه انداز کل تعهدات ویدی های عمومی دولت تقدیم نموده و پرونده بهائز در حیات وزیران تصویب و جهت اصال حساب به سازمان امورمالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۷۸,۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است. و کارشناس مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگه تشخیص صادر گردیده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ باتوجه به اعتراض شرکت نسبت به آن در حیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۷-۳-۲ پرونده مالیات بر عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۷-۳-۳ عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط کارشناس مالیاتی دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر گردیده که به برگ تشخیص توسط شرکت اعتراض شده و در اجرای ماده ۲۳۸ ق ۴۴ م مبلغ تشخیصی به مبلغ ۱۷۵,۲۸۸ میلیون ریال تبدیل شده و پس از تبدیل مبلغ ۴,۵۳۰ میلیون ریال در سال جاری پرداخت و تسویه گردیده و برگ قطعی نیز صادر گردیده است.

۲۷-۳-۴ عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط کارشناس مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۲۰۰۲ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر نموده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در اجرای ماده ۲۳۸ ق ۴۴ م به مبلغ ۱۳۵ میلیارد تبدیل و مورد توافق قرار گرفته و در سال جاری مبلغ ۱۲۹,۴۳۸ میلیون ریال پرداخت شده که بهائز تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۳-۲۷-۱- جزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۳,۱۲۵	۳۹۸,۰۰۸	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۸۸	۵,۵۷۹	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
۱۳۳,۴۱۳	۴۰۳,۵۸۷	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۹,۴۳۸	۳۹۵,۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	۵,۵۷۹	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
۱۲۹,۴۳۸	۴۰۰,۷۳۲	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۷-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۳۰,۷۴۸	۲,۴۲۶,۵۷۰	سود قبل از مالیات
۷۹۰,۳۴۲	۲,۴۲۶,۵۷۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۳۳,۱۲۵	۳۹۸,۰۰۸	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸,۷۵ درصد
۲۸۸	-	مالیات سال های قبل
۱۳۳,۴۱۳	۳۹۸,۰۰۸	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۲۵,۴۴۲	۲,۴۳۰,۱۳۲	سود قبل از مالیات
۱,۰۲۵,۴۴۲	۲,۴۳۰,۱۳۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۵۶,۳۶۱	۶۰۷,۵۳۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۶۳,۱۶۹)	(۷۷,۹۶۲)	سود سرمایه گذاری و سرمایه گذاری ها با درآمد ثابت
(۵۴,۰۹۴)	-	تخفیف بودجه سال ۱۴۰۲
-	(۱۰۵,۹۱۴)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم
-	(۲۰,۲۶)	معافیت فروش در بورس کالا- ۱۰ درصد
(۹,۶۶۰)	(۲۶,۴۷۹)	معافیت پذیرش بورس ۵ درصد
۱۲۹,۴۳۸	۳۹۵,۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸,۷۵ درصد
۱۲۹,۴۳۸	۳۹۵,۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۸۷,۵۴۹	۰	۱۸۷,۵۴۹	۱۰,۵۶۹	۰	۱۰,۵۶۹
۰	۰	۰	۸۶,۴۲۳	۰	۸۶,۴۲۳
۱۸۷,۵۴۹	۰	۱۸۷,۵۴۹	۹۶,۹۹۲	۰	۹۶,۹۹۲

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰ ریال است.

۲۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)				پیش دریافت از مشتریان	
شرکت		گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۰	۶,۲۳۴	۰	۶,۲۳۴	شرکت سیمان کاوان بوکان	
۰	۷,۵۴۲	۰	۷,۵۴۲	شرکت احیاء استیل فولاد بافت	
۰	۷۳۰	۰	۷۳۰	شرکت صنایع فولاد هیربد زرنديه	
۰	۲۷۶	۰	۲۷۶	سایر	
۰	۱۴,۷۸۲	۰	۱۴,۷۸۲		

۲۹-۱- پیش دریافت از مشتریان بابت فروش انرژی نیروگاه خورشیدی در بازار تابلو سبز بورس انرژی از محل ظرفیت فروردین ماه سال جاری می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۹۶,۰۰۴	۲,۰۲۹,۴۰۰	۸۹۷,۳۳۵	۲,۰۲۲,۹۸۳	سود خالص
				تعدیلات
۱۲۹,۴۳۸	۴۰۰,۷۳۲	۱۳۳,۴۱۳	۴۰۳,۵۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۲۰۳)	-	(۲,۲۰۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴۶,۰۶۴	۱۲۶,۴۷۷	۱۴۶,۰۶۴	۱۲۶,۴۷۷	هزینه مالی
(۲۴۰,۱۰۳)	(۲۲۵,۶۴۵)	(۲۴۰,۱۰۳)	(۲۲۷,۰۰۸)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۲۱۱	۵,۳۵۵	۳۰,۱۸۹	۴۳,۸۲۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۹۲,۴۷۹	۹۰۲,۰۱۰	۸۹۵,۸۱۲	۹۰۵,۴۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۵,۸۲۷)	(۶۳,۲۵۱)	(۱۴,۴۳۶)	(۶۹,۶۳۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۹۹,۰۶۳	۳,۱۵۲,۱۲۹	۱,۸۴۶,۰۷۱	۳,۲۰۴,۲۸۴	
(۳۴۱,۷۱۸)	(۶۰۷,۶۱۴)	(۴۱۸,۴۱۰)	(۸۵۹,۵۱۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۷,۲۵۷)	۶,۶۴۵	(۴۲,۷۳۲)	۳,۶۳۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۸,۷۴۲	۲۱,۵۰۵	۱۹,۲۰۹	۲۰,۵۶۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۰۹,۲۸۶)	(۱,۳۷۷,۰۸۷)	(۱,۴۴۶,۱۴۶)	(۱,۳۵۸,۲۸۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	۱۴,۷۸۲	-	۱۴,۷۸۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۰,۴۵۶)	۱,۲۱۰,۳۵۹	(۴۲,۰۰۸)	۱,۰۲۵,۴۷۰	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۰,۷۵۸	۰	۱۷۰,۷۵۸	۰
۱۷۰,۷۵۸	۰	۱۷۰,۷۵۸	۰

تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**۳۲-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی**نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۳,۳۳۹,۴۹۲	۵,۰۷۲,۹۵۱	جمع بدهی
(۲۲۶,۹۲۰)	(۱۸۰,۱۶۵)	موجودی نقد
۳,۱۱۲,۵۷۲	۴,۸۹۲,۷۸۶	خالص بدهی
۹,۵۲۱,۰۶۱	۷,۸۷۱,۸۲۰	حقوق مالکانه
۳۳	۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت مدیریت ریسک بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می نماید.

۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

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

۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای 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 نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

اثر واحد پولی دلار		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
(۵۶,۱۲۱)	(۳۹,۴۴۲)	سود (زیان)
(۵۶,۱۲۱)	(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 نرخهای ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می باشد.

۴-۲۲- 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 برخورد کرده‌اند. 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 ۲,۷۳۴ میلیارد ریال می‌باشد).

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۳۳,۷۹۹	۲,۷۳۳,۷۹۹	.
سایر	۶۸,۳۹۲	.	.
	۲,۸۰۲,۱۹۱	۲,۷۳۳,۷۹۹	

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.

۵-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	بین ۱۲ تا ۱۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲۰,۵۷۱	-	-	۲۰,۵۷۱
سایر پرداختنی‌ها	۲,۲۷۴,۰۵۲	۵,۷۳۸	-	۲,۲۷۹,۷۹۰
تسهیلات مالی	۱۱۳,۷۳۰	۲۸۷,۰۱۳	-	۴۰۰,۷۴۳
مالیات پرداختنی	۴۰۳,۶۲۸	-	-	۴۰۳,۶۲۸
سود سهام پرداختنی	۹۶,۹۹۲	-	-	۹۶,۹۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۱۲۲,۹۸۶	۱۲۲,۹۸۶
جمع	۲,۹۰۸,۹۷۳	۲۹۲,۷۵۱	۱۲۲,۹۸۶	۳,۳۲۴,۷۱۰

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۴	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	-
	(۱,۳۸۳,۹۱۳)	-
	(۵۶۱,۲۱۴)	-
۳۵	-	۲۳۲,۲۳۴

گروه و شرکت

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی (میلیون ریال)
تعهدات سرمایه‌ای ارزی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات / بیمه داراییها	فروش انرژی
شرکت های همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۷,۲۲۶	۰
	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر		✓	۴۰۳	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	-	۰	۴,۵۴۳,۴۶۷
	جمع کل			۲۷,۷۲۹	۴,۵۴۳,۴۶۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	(۱,۱۹۹,۰۶۲)	۰	۰	(۱,۱۹۹,۰۶۲)	۰	(۲,۴۹۵,۷۵۹)
	شرکت رام طیور	۰	۰	(۵۶)		۰	(۵۶)	۰	(۵۶)
شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	(۲,۴۴۶)		۰	(۲,۴۴۶)	۰	(۳,۵۹۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۰	۰	۰		۰	۰	۱,۴۵۰	۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۳۳,۷۹۹	۰	۰		۲,۷۳۳,۷۹۹	۰	۲,۰۰۵,۲۹۴	۰
	جمع کل	۲,۷۳۳,۷۹۹	۰	(۱,۲۰۱,۵۶۴)	۰	۲,۷۳۳,۷۹۹	(۱,۲۰۱,۵۶۴)	۲,۰۰۶,۷۴۴	(۲,۴۹۹,۴۱۳)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴۴ معاملات سرگت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

[illegible]

۴-۳۴- میزند. حسابهای نهایی اینخاص و اینصورت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود سهام	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت اصلی و وابسته
حقوقی	فیزیکی	فیزیکی	فیزیکی	فیزیکی	فیزیکی			
۰	۰	۰	(۱,۱۹۹,۶۲)	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی و وابسته	شرکت اصلی و وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فروری گستر تیریز	شرکت فرعی	شرکت های گروه
۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۱۳۰	۰	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		
۰	۰	۰	(۱,۲۸۴)	۰	۰	ایمن پوشش کوثر	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کنت و صنعت جاورشت	شرکت های همگروه	
(۸۸۳)	۰	۰	(۴۲۱)	۰	۰	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	۴۴۹	۰	۴۴۹	سهم و کلان تیریز	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	(۵۵۱)	۰	۰	نقطه	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	۵۱۰	۰	۵۱۰	مرغ لجهلاد زریالی	شرکت های همگروه	
(۴۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	گشت و صنعت تیریز، ایلد	شرکت های همگروه	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	شرکت اصلی و وابسته	
(۳,۳۹,۶۶۹)	(۱,۲۰۱,۵۱۲)	۳,۰۴,۳۹۰	(۱,۳۰۱,۵۱۲)	۳,۰۰,۵۳۲	۱,۳۳۲,۷۸۵	جمع کل		سایر اشخاص وابسته

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۶- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵۴,۵۵۲	۱۰۹,۹۶۶

احداث نیروگاه بیوگاز دامی

۳۵-۲- شرکت فاقد دارایی های و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۰ ریال برای هر سهم) است.