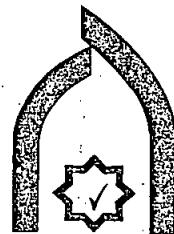


پیلو سست :

بسمہ تعالیٰ



مؤسسہ حسابرسی مفید راہبر  
عضو جامعہ حسابداران رسمی ایران  
مستند نارمان بورس و اوراق بهادار

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

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت**

**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

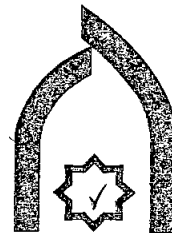


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو هیاتمده حسابداران رسمی ایران  
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

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

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱ و ۲      | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل<br>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی: |
| ۲          | صور سود و زیان تلفیقی                                               |
| ۳          | صور وضعیت مالی تلفیقی                                               |
| ۴          | صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                                  |
| ۵          | صور جریان های نقدی تلفیقی                                           |
|            | ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت:                                |
| ۶          | صور سود و زیان جداگانه                                              |
| ۷          | صور وضعیت مالی جداگانه                                              |
| ۸          | صور تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                                 |
| ۹          | صور جریان های نقدی جداگانه                                          |
| ۱۰ الی ۴۷  | یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی                                |
| پیوست      | گزارش تفسیری مدیریت                                                 |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

### به هیئت مدیره

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

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲-۱۴ صورت های مالی، مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که براساس ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده و ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبنی بر اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید و توزیع دریافت می شود، به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ وصول و اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ قطعی لیکن تسویه نشده و از سال ۱۳۹۹ تاکنون نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. استرداد مبلغ مزبور منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی کشور می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

**سایر اطلاعات**

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**سایر الزامات گزارشگری**

۶- مفاد 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، رعایت نشده است.

۱۸ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

محمد پاشایی

شماره عضویت : ۸۹۱۶۹۲ شماره عضویت : ۸۱۰۹۷۵

۴۰۲۰۰۱۴۰۱۸-۰۲MK



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

امام خمینی (قدس سره)

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

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

شماره ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۷

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ 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

پیوست گزارش



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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پانزدهم تیر، جنب بن بست حافظی، پلاک ۱۲.  
کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶۱۴. تلفن: ۸۸۷۴۳۲۸۷-۸۸۷۴۳۳۶۶-۸۸۷۵۲۱۰۱-۸۸۷۴۳۵۰۱. دورنگار: ۸۸۷۳۲۷۹۴  
نیروگاه: ۲۵ کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه-همدان. تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰. دورنگار: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

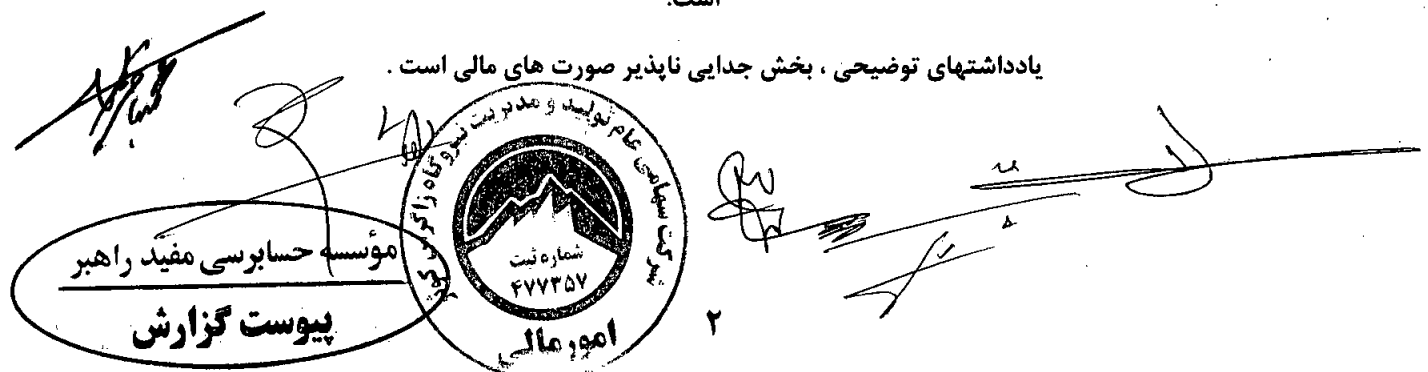
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |                                            |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |                                            |
| ۱,۶۹۲,۱۲۲       | ۲,۵۸۸,۹۱۶       | ۵       | درآمدهای عملیاتی                           |
| (۷۶۳,۱۰۱)       | (۱,۰۸۰,۳۹۶)     | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی             |
| ۹۲۹,۰۲۱         | ۱,۵۰۸,۵۲۰       |         | سود ناخالص                                 |
| (۱۰۵,۷۸۸)       | (۱۷۲,۰۵۴)       | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی             |
| ۸۲۳,۲۳۳         | ۱,۳۳۶,۴۶۶       |         | سود عملیاتی                                |
| (۸۷,۲۹۹)        | (۱۰۰,۳۸۰)       | ۸       | هزینه های مالی                             |
| ۱۲۱,۰۸۱         | ۷۳,۱۶۶          | ۹       | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی        |
| ۸۵۷,۰۱۵         | ۱,۳۰۹,۲۵۲       |         | سود قبل از مالیات                          |
| (۱۵۹,۰۳۹)       | (۳۹۸,۷۱۱)       | ۲۷      | هزینه مالیات بر درآمد                      |
| ۶۹۷,۹۷۶         | ۱,۰۱۰,۵۴۱       |         | سود خالص                                   |
|                 |                 |         | قابل انتساب به                             |
| ۶۹۸,۲۳۳         | ۱,۰۱۰,۶۲۴       |         | مالکان شرکت اصلی                           |
| (۲۵۷)           | (۸۳)            |         | منافع فاقد حق کنترل                        |
| ۶۹۷,۹۷۶         | ۱,۰۱۰,۵۴۱       |         |                                            |
|                 |                 |         | سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
|                 |                 |         | سود پایه هر سهم                            |
| ۱۰۵             | ۱۷۱             |         | عملیاتی (ریال)                             |
| ۱۲              | (۱)             |         | غیر عملیاتی (ریال)                         |
| ۱۱۷             | ۱۷۰             | ۱۰      | سود پایه هر سهم (ریال)                     |

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

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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                              |
|------------|------------|---------|----------------------------------------------|
|            |            |         | دارایی ها                                    |
|            |            |         | دارائی های غیر جاری                          |
| ۷,۰۱۰,۱۶۸  | ۶,۸۲۱,۵۳۲  | ۱۱      | دارایی های ثابت مشهود                        |
| ۴۷۰        | ۴۳۵        | ۱۲      | دارایی های نامشهود                           |
| ۱,۱۱۰,۹۱۲  | ۳,۱۰۸      | ۱۴      | دریافتنی های بلند مدت                        |
| ۸,۱۲۱,۵۵۰  | ۶,۸۲۵,۰۷۵  |         | جمع دارایی های غیر جاری                      |
|            |            |         | دارایی های جاری                              |
| ۴۲,۹۳۲     | ۱۹,۸۳۳     | ۱۵      | پیش پرداخت ها                                |
| ۲۴۲,۹۷۱    | ۲۲۳,۴۱۲    | ۱۶      | موجودی مواد و کالا                           |
| ۳,۳۰۲,۴۵۰  | ۴,۵۵۴,۶۱۰  | ۱۴      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها        |
| ۱,۰۵۴,۷۰۳  | ۱,۲۹۸,۶۲۳  | ۱۷      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                   |
| ۱۸۰,۱۶۵    | ۱۱۷,۳۰۵    | ۱۸      | موجودی نقد                                   |
| ۴,۸۲۳,۲۲۱  | ۶,۲۲۳,۷۸۳  |         | جمع دارایی های جاری                          |
| ۱۲,۹۴۴,۷۷۱ | ۱۳,۰۴۸,۸۵۸ |         | جمع دارایی ها                                |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                       |
|            |            |         | حقوق مالکانه                                 |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹      | سرمایه                                       |
|            | ۲۷,۷۳۲     |         | صرف سهام خزانه                               |
| ۲۳۸,۴۴۸    | ۲۸۸,۲۸۰    | ۲۰      | اندوخته قانونی                               |
| ۸۰۰,۰۰۰    | ۸۰۰,۰۰۰    | ۲۱      | سایر اندوخته ها                              |
| ۱,۴۵۹,۵۰۷  | ۱,۸۲۰,۲۹۹  |         | سود انباشته                                  |
| (۶۲۵,۴۸۰)  | (۴۳۲,۴۳۰)  | ۲۲      | سهام خزانه                                   |
| ۷,۸۷۲,۴۷۵  | ۸,۵۰۳,۸۸۲  |         | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| (۶۵۵)      | (۸۶۴)      | ۲۳      | منافع فاقد حق کنترل                          |
| ۷,۸۷۱,۸۲۰  | ۸,۵۰۳,۰۱۸  |         | جمع حقوق مالکانه                             |
|            |            |         | بدهی ها                                      |
|            |            |         | بدهی های غیر جاری                            |
| ۴,۲۶۴      | ۵,۳۸۶      | ۲۴      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها        |
| ۱۹۲,۱۰۴    | ۲۹۹,۳۶۳    | ۲۵      | تسهیلات مالی بلند مدت                        |
| ۷۹,۱۵۷     | ۱۰۵,۰۲۵    | ۲۶      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۲۷۵,۵۲۵    | ۴۰۹,۷۷۴    |         | جمع بدهی های غیر جاری                        |
|            |            |         | بدهی های جاری                                |
| ۳,۴۸۷,۵۸۵  | ۲,۰۷۰,۸۲۰  | ۲۴      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها        |
| ۱۳۸,۵۷۷    | ۳۹۰,۶۶۵    | ۲۷      | مالیات پرداختنی                              |
| ۱۸۷,۵۴۹    | ۵۳۸,۰۲۲    | ۲۸      | سود سهام پرداختنی                            |
| ۹۸۳,۷۱۵    | ۱,۱۲۵,۹۶۹  | ۲۵      | تسهیلات مالی                                 |
| -          | ۱۰,۵۹۰     | ۲۹      | پیش دریافتها                                 |
| ۴,۷۹۷,۴۲۶  | ۴,۱۳۶,۰۶۶  |         | جمع بدهی های جاری                            |
| ۵,۰۷۲,۹۵۱  | ۴,۵۴۵,۸۴۰  |         | جمع بدهی ها                                  |
| ۱۲,۹۴۴,۷۷۱ | ۱۳,۰۴۸,۸۵۸ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها                   |



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پسوس/پیش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## پیوست گزارش

نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| ۷۴,۱۳۸                        | ۱۸۸,۳۰۹                       | ۳۰      |
| (۲,۱۲۹)                       | (۴۶,۶۲۳)                      |         |
| ۷۲,۰۰۹                        | ۱۴۱,۶۸۶                       |         |
| ۸,۰۰۰                         | ۰                             |         |
| (۲۹۰,۳۹۳)                     | (۱۲۷,۹۷۶)                     |         |
| ۷۵۹,۲۴۵                       | ۶۶۲,۶۸۹                       |         |
| (۴۵۸,۱۰۸)                     | (۸۶۲,۳۳۱)                     |         |
| ۱۸۹,۸۴۲                       | ۴,۳۱۰                         |         |
| ۲۰۸,۵۸۶                       | (۳۲۳,۳۰۸)                     |         |
| ۲۸۰,۵۹۵                       | (۱۸۱,۶۲۲)                     |         |
| ۰                             | ۲۷,۷۳۳                        |         |
| ۰                             | ۱۹۵,۰۵۲                       |         |
| ۸۰,۰۰۰                        | ۱۷۰,۰۰۰                       |         |
| ۰                             | (۱۱,۶۲۳)                      |         |
| ۰                             | (۱۲,۷۴۸)                      |         |
| (۲۶۲,۶۸۷)                     | (۲۴۹,۵۲۷)                     |         |
| ۰                             | (۱۲۵)                         |         |
| (۱۸۲,۶۸۷)                     | ۱۱۸,۷۶۲                       |         |
| ۹۷,۹۰۸                        | (۶۲,۸۶۰)                      |         |
| ۲۴۲,۹۸۹                       | ۱۸۰,۱۶۵                       |         |
| ۳۴۰,۸۹۷                       | ۱۱۷,۳۰۵                       |         |
| ۰                             | ۰                             |         |

۳۱

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



امور مالی

مؤسسه حسابرسی مفید رادشیر

پیوست گزارش

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

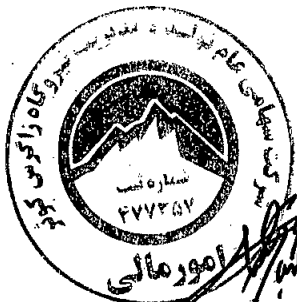
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                             | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی                    | ۲,۵۸۸,۹۱۶                     | ۱,۶۹۲,۱۲۲                     |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      | (۱,۱۵۷,۱۳۵)                   | (۸۰۹,۹۸۸)                     |
| سود ناخالص                          | ۱,۴۳۱,۷۸۱                     | ۸۸۲,۱۳۴                       |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی      | (۱۰۷,۳۹۳)                     | (۷۹,۶۶۱)                      |
| سود عملیاتی                         | ۱,۳۲۴,۳۸۸                     | ۸۰۲,۴۷۳                       |
| هزینه های مالی                      | (۱۰۰,۳۸۰)                     | (۸۷,۲۹۹)                      |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۶۶,۲۷۶                        | ۱۲۰,۵۹۱                       |
| سود قبل از مالیات                   | ۱,۲۹۰,۲۸۴                     | ۸۳۵,۷۶۵                       |
| هزینه مالیات بر درآمد               | (۲۹۳,۶۳۵)                     | (۱۵۳,۴۶۹)                     |
| سود خالص                            | ۹۹۶,۶۴۹                       | ۶۸۲,۲۹۶                       |
| سود پایه هر سهم                     | ۱۶۸                           | ۱۰۲                           |
| عملیاتی (ریال)                      | (۲)                           | ۱۲                            |
| غیر عملیاتی (ریال)                  | ۱۶۶                           | ۱۱۴                           |
| سود پایه هر سهم (ریال)              | ۱۰                            |                               |

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

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی ها                             |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
|            |            |         | دارایی های غیر جاری                   |
| ۷,۰۰۲,۳۳۴  | ۶,۸۰۵,۲۸۳  | ۱۱      | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۲۱۵        | ۲۱۶        | ۱۲      | دارایی های نامشهود                    |
| ۱۰,۸۷۵     | ۱۰,۸۷۵     | ۱۳      | سایر سرمایه گذاری های در شرکتهای فرعی |
| ۱,۱۰۸,۰۰۰  | -          | ۱۴      | دریافتنی های بلند مدت                 |
| ۸,۱۲۱,۴۲۴  | ۶,۸۱۶,۳۷۴  |         | جمع دارایی های غیر جاری               |
|            |            |         | دارایی های جاری                       |
| ۴۱,۶۵۴     | ۱۷,۳۱۴     | ۱۵      | پیش پرداخت ها                         |
| ۲۰۴,۷۰۶    | ۱۹۰,۸۲۴    | ۱۶      | موجودی مواد و کالا                    |
| ۳,۸۱۱,۴۹۳  | ۴,۷۶۵,۴۵۲  | ۱۴      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱,۰۵۴,۷۰۳  | ۱,۲۹۸,۶۲۳  | ۱۷      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۱۵۵,۰۱۳    | ۸۶,۲۰۰     | ۱۸      | موجودی نقد                            |
| ۵,۲۶۷,۵۶۹  | ۶,۳۵۸,۴۱۳  |         | جمع دارایی های جاری                   |
| ۱۳,۳۸۸,۹۹۳ | ۱۳,۱۷۴,۷۸۷ |         | جمع دارایی ها                         |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
|            |            |         | حقوق مالکانه                          |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹      | سرمایه                                |
| ۲۳۷,۳۵۱    | ۲۸۷,۱۸۳    | ۲۰      | اندوخته قانونی                        |
| ۸۰۰,۰۰۰    | ۸۰۰,۰۰۰    | ۲۱      | سایر اندوخته ها                       |
| ۱,۴۴۷,۷۲۹  | ۱,۷۹۴,۵۴۶  |         | سود انباشته                           |
| ۸,۴۸۵,۰۸۰  | ۸,۸۸۱,۷۲۹  |         | جمع حقوق مالکانه                      |
|            |            |         | بدهی ها                               |
|            |            |         | بدهی های غیر جاری                     |
| ۱۹۲,۱۰۴    | ۲۹۹,۳۶۳    | ۲۵      | تسهیلات مالی                          |
| ۹,۲۷۷      | ۱۱,۲۱۲     | ۲۶      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۲۰۱,۳۸۱    | ۳۱۰,۵۷۵    |         | جمع بدهی های غیر جاری                 |
|            |            |         | بدهی های جاری                         |
| ۳,۳۹۷,۰۵۵  | ۱,۹۲۳,۴۱۵  | ۲۴      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۳۴,۲۱۳    | ۳۸۴,۴۸۷    | ۲۷      | مالیات پرداختنی                       |
| ۱۸۷,۵۴۹    | ۵۳۸,۰۲۲    | ۲۸      | سود سهام پرداختنی                     |
| ۹۸۳,۷۱۵    | ۱,۱۲۵,۹۶۹  | ۲۵      | تسهیلات مالی                          |
| -          | ۱۰,۵۹۰     | ۲۹      | پیش دریافتها                          |
| ۴,۷۰۲,۵۳۲  | ۳,۹۸۲,۴۸۳  |         | جمع بدهی های جاری                     |
| ۴,۹۰۳,۹۱۳  | ۴,۲۹۳,۰۵۸  |         | جمع بدهی ها                           |
| ۱۳,۳۸۸,۹۹۳ | ۱۳,۱۷۴,۷۸۷ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

مؤسسه حسابرسی مفید را  
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| سرمایه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | جمع کل |
|--------|----------------|-----------------|-------------|--------|
|--------|----------------|-----------------|-------------|--------|

|                     |           |         |         |           |           |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۷,۳۵۱ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۴۷,۷۲۹ | ۸,۴۸۵,۰۸۰ |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

|   |   |   |         |         |
|---|---|---|---------|---------|
| - | - | - | ۹۹۶,۶۴۹ | ۹۹۶,۶۴۹ |
|---|---|---|---------|---------|

سود سهام مصوب

|   |   |   |           |           |
|---|---|---|-----------|-----------|
| - | - | - | (۶۰۰,۰۰۰) | (۶۰۰,۰۰۰) |
|---|---|---|-----------|-----------|

تخصیص به اندوخته قانونی

|   |        |   |          |   |
|---|--------|---|----------|---|
| - | ۴۹,۸۳۲ | - | (۴۹,۸۳۲) | - |
|---|--------|---|----------|---|

|                     |           |         |         |           |           |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۷,۱۸۳ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۹۴,۵۴۶ | ۸,۸۸۱,۷۲۹ |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| 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 |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

|   |   |   |         |         |
|---|---|---|---------|---------|
| - | - | - | ۶۸۲,۲۹۶ | ۶۸۲,۲۹۶ |
|---|---|---|---------|---------|

سود سهام مصوب

|   |   |   |           |           |
|---|---|---|-----------|-----------|
| - | - | - | (۶۰۰,۰۰۰) | (۶۰۰,۰۰۰) |
|---|---|---|-----------|-----------|

تخصیص به اندوخته قانونی

|   |        |   |          |   |
|---|--------|---|----------|---|
| - | ۳۴,۱۱۵ | - | (۳۴,۱۱۵) | - |
|---|--------|---|----------|---|

|                     |           |         |         |           |           |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۶,۶۶۶ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۴۴,۷۰۶ | ۸,۲۷۱,۳۷۲ |
|---------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

*(Handwritten signatures and initials)*



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

|        |          |    |                                                |
|--------|----------|----|------------------------------------------------|
| ۱۶,۰۱۳ | ۳۹۸,۹۶۹  | ۳۰ | نقد حاصل از عملیات                             |
| ۰      | (۴۳,۳۶۱) |    | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد           |
| ۱۶,۰۱۳ | ۳۵۵,۶۰۸  |    | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

|           |           |  |                                                            |
|-----------|-----------|--|------------------------------------------------------------|
| ۸,۰۰۰     | -         |  | دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود         |
| (۲۸۸,۹۵۳) | (۱۱۸,۳۷۳) |  | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            |
| ۷۵۸,۲۸۳   | ۴۳۸,۰۵۸   |  | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت    |
| (۴۵۸,۱۰۸) | (۶۴۴,۳۲۱) |  | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت      |
| ۱۸۹,۵۸۰   | ۴,۱۱۳     |  | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها           |
| ۲۰۸,۸۰۲   | (۳۲۰,۵۲۳) |  | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۲۲۴,۸۱۵   | ۳۵,۰۸۵    |  | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی           |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

|           |           |    |                                                     |
|-----------|-----------|----|-----------------------------------------------------|
| ۸۰,۰۰۰    | ۱۷۰,۰۰۰   |    | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                     |
| -         | (۱۱,۶۲۳)  |    | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                    |
| -         | (۱۲,۷۴۸)  |    | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                    |
| (۲۶۲,۶۶۲) | (۲۴۹,۵۲۷) |    | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                       |
| (۱۸۲,۶۶۲) | (۱۰۳,۸۹۸) |    | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۴۲,۱۵۳    | (۶۸,۸۱۳)  |    | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                    |
| ۲۲۶,۵۳۵   | ۱۵۵,۰۱۳   |    | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                     |
| ۲۶۸,۶۸۸   | ۸۶,۲۰۰    |    | مانده موجودی نقد در پایان دوره                      |
| ۶,۰۰۰     | ۰         | ۳۱ | معاملات غیر نقدی                                    |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

Handwritten signature.

Handwritten signature.

## 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 ۱۴۰۵۱۵۵۴۵۶ 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 می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان نبش کوچه حافظی پلاک ۱۲ و نیروگاه واقع در شهرستان کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه - همدان می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

#### الف- موضوع اصلی

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

#### ب- موضوع فرعی

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

### ۱-۳- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت و بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت های مجزا، این شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به مؤسسه حسابداری مفید راهبر

تاسیس شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) نموده است.

#### ۴-۱- تعداد کارکنان

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

| شرکت            |                 | گروه            |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
| نفر             | نفر             | نفر             | نفر             |
| ۱               | ۰               | ۵۸              | ۵۷              |
| ۲۳              | ۳۴              | ۱۰۲             | ۱۱۱             |
| ۲۴              | ۳۴              | ۱۶۰             | ۱۶۸             |

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی و شرکتی

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است، در دوره مالی موضوعیتی ندارد.

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

#### ۳-۴- تسعیر ارز

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

| مانده‌ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر               | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|-------------------------|---------------------|
| پرداختنی‌های ارزی        | دلار    | سامانه بانک مرکزی (ETS) |                     |
|                          |         | ۳۷۴.۴۴۵ ریال            |                     |

قابلیت دسترسی مفید راهبر  
مؤسسه تحقیقاتی

پیوست گزارش

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

۳-۴-۳ - در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی 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 دقتی 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 - استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك  | روش استهلاك |
|---------------------|--------------|-------------|
| ماشین آلات          | ۱۵ ساله      | خط مستقیم   |
| ساختمان             | ۱۵ و ۲۵ ساله | خط مستقیم   |
| تاسیسات و تجهیزات   | ۱۵ و ۲۰ ساله | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه         | ۶ ساله       | خط مستقیم   |
| لوازم و اثاثه اداری | 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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.

مؤسسه حسابرسي مفيد راهبر

پيوست گزارش

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص 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

مؤسسه حسابرسي مفيد راهبر

گزارش

قطعات و لوازم یدکی

## ۳-۱۰-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

## ۳-۱۰-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

## ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

## ۳-۱۲- اوراق سلف موازی استاندارد

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

## ۳-۱۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**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- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری**

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

**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**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

مؤسسه حسابرسی متحد راخبهر

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

| گروه و شرکت     |                 |
|-----------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
| ۱,۶۹۲,۱۲۲       | ۲,۵۸۸,۹۱۶       |

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت                          |                                    | ۶ ماهه منتهی به |             | ۶ ماهه منتهی به |           |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------|
|                                      |                                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |           |
| یادداشت                              | مقدار                              | مبلغ            | مقدار       | مبلغ            |           |
|                                      | مگاوات ساعت                        |                 | مگاوات ساعت |                 |           |
| فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران : |                                    |                 |             |                 |           |
| ۵-۱-۱                                | آمادگی                             | ۱,۹۳۹,۴۱۰       | ۴۷۴,۸۱۲     | ۱,۶۸۹,۱۱۶       | ۳۷۷,۹۷۹   |
|                                      | انرژی                              | ۱,۶۴۶,۴۳۰       | ۱,۸۱۳,۵۳۹   | ۱,۳۰۲,۲۱۰       | ۹۸۷,۸۶۸   |
|                                      |                                    | ۲,۵۸۵,۸۴۰       | ۲,۲۸۸,۳۵۱   |                 | ۱,۳۶۵,۸۴۷ |
| ۵-۱-۲                                | انرژی خورشیدی                      | ۳,۷۹۸           | ۳۷,۲۳۵      | ۵,۴۷۲           | ۴۴,۴۱۶    |
| ۵-۱-۳                                | فروش برق دوجانبه                   | ۲۲۷,۷۷۳         | ۲۰۳,۴۱۶     | ۳۷۳,۳۷۶         | ۲۲۱,۳۲۰   |
| فروش برق در بورس انرژی :             |                                    |                 |             |                 |           |
|                                      | فروش در بورس انرژی-نیروگاه خورشیدی | ۱,۴۸۸           | ۴۵,۳۸۴      |                 |           |
|                                      | فروش در بورس انرژی-نیروگاه گازی    | ۱۵,۶۲۴          | ۱۴,۵۳۰      | ۶۸,۱۰۷          | ۶۰,۵۳۹    |
|                                      | فروش خالص                          | ۲,۵۸۸,۹۱۶       | ۲,۵۸۸,۹۱۶   |                 | ۱,۶۹۲,۱۲۲ |

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 و به شرکت پرداخت می گردد.

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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۵- نرخ فروش برق بر اساس نرخ‌های اعلامی توسط وزارت نیرو در بازار برق صورت می‌گیرد و همچنین سوخت مصرفی مورد نیاز نیروگاه توسط شرکت گاز و شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران تامین و هزینه‌های سوخت مطابق مصوبه هیأت وزیران در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۲-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                 | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 |                            |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| درآمد عملیاتی                 | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی                 | درصد نسبت به کل |                            |
| میلیون ریال                   |                 | میلیون ریال                   |                 |                            |
| ۲,۲۸۸,۳۵۱                     | ۸۸.۴            | ۱,۳۶۵,۸۴۷                     | ۸۰.۷            | شرکت مدیریت شبکه برق ایران |
| ۳۰۰,۵۶۵                       | ۱۱.۶            | ۳۲۶,۲۷۵                       | ۱۹.۳            | سایر اشخاص                 |
| ۲,۵۸۸,۹۱۶                     | ۱۰۰             | ۱,۶۹۲,۱۲۲                     | ۱۰۰             |                            |

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

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

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                     | گروه                 |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| درآمد عملیاتی                 | بهای تمام شده<br>درآمد عملیاتی | سود ناخالص                    | درصد سود ناخالص<br>به درآمد عملیاتی |                      |
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                    | میلیون ریال                   |                                     |                      |
| ۲,۵۰۶,۲۹۷                     | (۱,۰۳۴,۹۴۴)                    | ۱,۴۷۱,۳۵۳                     | ۵۹                                  | فروش نیروگاه گازی    |
| ۸۲,۶۱۹                        | (۴۵,۴۵۲)                       | ۳۷,۱۶۷                        | ۴۱                                  | فروش نیروگاه خورشیدی |
| ۲,۵۸۸,۹۱۶                     | (۱,۰۸۰,۳۹۶)                    | ۱,۵۰۸,۵۲۰                     | ۵۵                                  |                      |
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                     | شرکت                 |
| درآمد عملیاتی                 | بهای تمام شده<br>درآمد عملیاتی | سود ناخالص                    | درصد سود ناخالص<br>به درآمد عملیاتی |                      |
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                    | میلیون ریال                   |                                     |                      |
| ۲,۵۰۶,۲۹۷                     | (۱,۱۱۱,۶۸۳)                    | ۱,۳۹۴,۶۱۴                     | ۵۶                                  | فروش نیروگاه گازی    |
| ۸۲,۶۱۹                        | (۴۵,۴۵۲)                       | ۳۷,۱۶۷                        | ۴۱                                  | فروش نیروگاه خورشیدی |
| ۲,۵۸۸,۹۱۶                     | (۱,۱۵۷,۱۳۵)                    | ۱,۴۳۱,۷۸۱                     | ۵۵                                  |                      |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

| گروه                       | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|----------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| استهلاک                    |         | ۴۶۰,۲۲۳                       | ۴۵۰,۸۰۵                       |
| تعمیرات و نگهداری          |         | ۶۶,۴۷۸                        | ۱۹,۰۰۰                        |
| حقوق و مزایا               |         | ۲۴۱,۱۲۱                       | ۲۰۲,۲۶۰                       |
| سوخت مصرفی                 | ۶-۲     | ۱۷۰,۰۶۱                       | ۵۷,۰۵۶                        |
| خدمات نظارت بر بهره برداری |         | ۳۰,۵۸۱                        | .                             |
| سایر اقلام                 |         | ۱۱۱,۹۳۲                       | ۳۳,۹۸۰                        |
|                            |         | <u>۱,۰۸۰,۳۹۶</u>              | <u>۷۶۳,۱۰۱</u>                |

شرکت

|                            |     |                  |                |
|----------------------------|-----|------------------|----------------|
| استهلاک                    |     | ۴۵۹,۳۰۸          | ۴۴۹,۳۶۷        |
| خرید انرژی                 | ۶-۱ | ۴۰۰,۴۶۵          | ۲۷۵,۴۵۲        |
| سوخت مصرفی                 | ۶-۲ | ۱۷۰,۰۶۱          | ۵۷,۰۵۶         |
| حقوق و مزایا               |     | ۶۰,۸۶۹           | ۸,۴۶۷          |
| تعمیرات و نگهداری          |     | ۵۲,۲۹۹           | ۷,۵۲۳          |
| خدمات نظارت بر بهره برداری |     | ۳۰,۵۸۱           | .              |
| سایر اقلام                 |     | ۳۷,۵۵۲           | ۱۲,۱۲۳         |
|                            |     | <u>۱,۱۵۷,۱۳۵</u> | <u>۸۰۹,۹۸۸</u> |

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- براساس اطلاعیه شماره ۱۷۱۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ شرکت مدیریت شبکه برق ایران، نرخ سوخت نیروگاهها به ازای هر مترمکعب/لیتر مبلغ ۲۵۰ ریال محاسبه و نقداً به شرکت‌های گاز و نفت پرداخت می گردد و براین اساس هزینه سوخت مصرفی ۶ ماهه محاسبه و ثبت شده است. سوخت مصرفی نیروگاه طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد. همچنین مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ طبق مصوبه ۹۰۹۱۲۸/ت/۱۵۱۹ هیات وزیران نرخ سوخت نیروگاهها به ازای هر مترمکعب/لیتر مبلغ ۷۵۰ ریال افزایش پیدا نموده ولی تاکنون شرکت مدیریت شبکه برق ایران در خصوص اعمال نرخ سوخت به نیروگاه ها اطلاعیه رسمی صادر ننموده و کماکان شرکت ملی گاز ایران صورتحساب های فروش را براساس نرخ قبلی (۲۵۰ ریال) صادر می نماید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۶-۳- 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

| کارکرد واقعی                  | کارکرد واقعی                  | ظرفیت معمول (عملی)            | ظرفیت اسمی                    | ظرفیت اسمی           | واحد اندازه |                           |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------|---------------------------|
|                               |                               |                               |                               |                      | گیر         | ش                         |
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | سالانه<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |                           |
| ۲,۱۳۰,۵۹۹                     | ۲,۱۸۲,۸۰۸                     | ۲,۲۴۲,۱۹۲                     | ۲,۸۹۲,۶۷۲                     | ۵,۶۷۶,۴۸۰            | مگاوات ساعت | تولید برق                 |
| ۵,۴۷۲                         | ۵,۲۸۶                         | ۵,۴۷۲                         | ۵,۰۴۵                         | ۹,۹۰۰                | مگاوات ساعت | نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی |

۶-۴-۱- آمادگی نیروگاه ۲,۱۸۲,۸۰۸ 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.

۶-۴-۲- نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد در ابتدای سال ۱۴۰۱ به شبکه سراسری متصل گردیده و باتوجه به ظرفیت عملی و شرایط محیطی منطقه مقدار ۵,۲۸۶ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۶-۴-۳- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تایید ظرفیت مطمئن سیستم مدیای واحدهای گازی نیروگاه به میزان ۶۰ مگاوات توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و با طی فرآیندهای قانونی نهایتاً ۶۰ مگاوات گواهی ظرفیت نقدی در بورس انرژی ایران (نماد گواهی ظرفیت) به شرکت تعلق گرفته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اوراق مذکور به فروش نرسیده است. ضمناً در تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۷۳,۴۰۰ میلیون ریال بوده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه            |                 | یادداشت |                               |
|------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| شرکت                   | شرکت       | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |         |                               |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |                               |
| ۴۹,۶۵۴                 | ۶۱,۰۱۶     | ۵۷,۹۷۸          | ۷۲,۰۰۷          | ۷-۱     | حقوق و دستمزد                 |
| ۵,۷۵۲                  | ۱۴,۰۱۲     | ۸,۷۶۱           | ۴۵,۶۲۱          |         | خدمات قراردادی                |
| ۱,۸۰۰                  | ۱,۸۰۰      | ۱,۸۰۰           | ۱,۸۰۰           |         | پاداش هیات مدیره              |
| ۲,۰۴۹                  | ۱,۱۲۴      | ۲,۰۴۹           | ۱,۱۲۴           |         | هزینه بازاریابی و فروش        |
| ۲۹۶                    | ۱,۲۹۸      | ۶۵۷             | ۱,۸۱۸           |         | حق الزحمه و هزینه های حسابرسی |
| ۵,۹۴۴                  | ۵,۸۸۱      | ۶,۲۵۶           | ۶,۵۶۷           |         | هزینه مواد و ملزومات مصرفی    |
| ۱۴,۱۶۶                 | ۲۲,۲۶۲     | ۲۸,۲۸۷          | ۴۳,۱۱۷          |         | سایر                          |
| ۷۹,۶۶۱                 | ۱۰۷,۳۹۳    | ۱۰۵,۷۸۸         | ۱۷۲,۰۵۴         |         |                               |

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

۸- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه            |                 | یادداشت |                        |
|------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------|------------------------|
| شرکت                   | شرکت       | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |         |                        |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |                        |
| ۷۰,۷۰۵                 | ۸۳,۷۸۶     | ۷۰,۷۰۵          | ۸۳,۷۸۶          |         | هزینه سود اوراق سلف    |
| ۱۶,۵۹۴                 | ۱۶,۵۹۴     | ۱۶,۵۹۴          | ۱۶,۵۹۴          |         | هزینه کارمزد اوراق سلف |
| ۸۷,۲۹۹                 | ۱۰۰,۳۸۰    | ۸۷,۲۹۹          | ۱۰۰,۳۸۰         |         |                        |

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

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه            |                 | یادداشت |                                        |
|------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------------|
| شرکت                   | شرکت       | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |         |                                        |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |                                        |
| ۱۸۱,۳۷۵                | ۳۷,۶۵۷     | ۱۸۱,۳۷۵         | ۴۴,۲۲۵          | ۹-۱     | سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت |
| (۷۴,۱۵۱)               | ۰          | (۷۴,۱۵۱)        | ۰               |         | سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی         |
| ۸,۲۰۵                  | ۲,۶۶۳      | ۸,۴۶۷           | ۲,۸۶۰           |         | سود حاصل از سپرده بانکی                |
| ۰                      | ۱,۴۵۰      | ۰               | ۱,۴۵۰           |         | درآمد حاصل از سرمایه گذاری             |
| ۲,۷۶۸                  | ۳,۴۸۹      | ۲,۷۶۸           | ۳,۴۸۹           |         | درآمد حاصل از اجاره                    |
| ۲,۳۹۴                  | ۲۱,۰۱۷     | ۲,۶۲۲           | ۲۱,۱۴۲          |         | سایر                                   |
| ۱۲۰,۵۹۱                | ۶۴,۳۷۶     | ۱۲۱,۰۸۱         | ۷۳,۱۶۶          |         |                                        |

مهر مدیر عامل

پیوست گزارش

۹-۱- شرکت مبلغ مازاد را در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت بدون ریسک سرمایه گذاری می کند که از این بابت مبلغ ۳۷,۶۵۷ ریال سود کسب نموده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت            |                 | گروه            |                 |                                            |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت                                    |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                                            |
| ۸۰۲,۴۷۳         | ۱,۳۲۴,۳۸۸       | ۸۲۳,۲۳۳         | ۱,۳۳۶,۴۶۶       | سود عملیاتی                                |
| (۱۹۰,۵۸۷)       | (۳۱۴,۵۴۲)       | (۱۹۵,۷۷۸)       | (۳۱۹,۵۸۰)       | اثر مالیاتی                                |
| .               | .               | ۲۵۷             | ۲۵۱             | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی     |
| ۶۱۱,۸۸۶         | ۱,۰۰۹,۸۴۶       | ۶۲۷,۷۱۲         | ۱,۰۱۷,۱۳۷       | سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی     |
| ۳۳,۲۹۲          | (۳۴,۱۰۴)        | ۳۳,۷۸۲          | (۲۷,۲۱۴)        | سود غیر عملیاتی                            |
| ۳۷,۱۱۸          | ۲۰,۹۰۸          | ۳۶,۷۳۹          | ۲۰,۸۷۰          | اثر مالیاتی                                |
| .               | .               | .               | (۱۶۸)           | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی |
| ۷۰,۴۱۰          | (۱۳,۱۹۶)        | ۷۰,۵۲۱          | (۶,۵۱۳)         |                                            |
| ۸۳۵,۷۶۵         | ۱,۲۹۰,۲۸۴       | ۸۵۷,۰۱۵         | ۱,۳۰۹,۲۵۲       | سود خالص                                   |
| (۱۵۳,۴۶۹)       | (۲۹۳,۶۳۵)       | (۱۵۹,۰۳۹)       | (۲۹۸,۷۱۱)       | اثر مالیاتی                                |
| .               | .               | ۲۵۷             | ۸۳              | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص |
| ۶۸۲,۲۹۶         | ۹۹۶,۶۴۹         | ۶۹۸,۲۳۳         | ۱,۰۱۰,۶۲۴       | سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی      |

| شرکت          |               | گروه          |               |                                                                            |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |                                                                            |
| 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)  | (۶۰,۱۸۵,۴۸۴)  | 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 | ۵,۹۳۹,۸۱۴,۵۱۶ | میانگین موزون تعداد سهام عادی                                              |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع        | دارایی های جاری | پیش پرداخت اقلام سرمایه ای در جاری | جمع        | تأثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | مخارج     | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل | زمین    |
|------------|-----------------|------------------------------------|------------|-----------------------|---------------|-----------|--------------------|--------------------------|------------|---------|
| ۱۱,۵۷۰,۵۲۰ | ۴۱۳,۷۷۸         | ۲۰۴,۹۱۱                            | ۱۰,۲۰۱,۸۲۰ | ۶,۵۶۲                 | ۵۰,۷۴۸        | ۴۸,۳۴۹    | ۹,۵۶۳,۵۱۹          | ۲۵۵,۲۵۲                  | ۳۷۰,۱۵۰    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۳۷۱,۸۵۶    | ۶,۴۷۶           | -                                  | ۱۴۰,۶۸۰    | ۴۴۰                   | ۸,۱۸۸         | ۱۳۲,۷۸۴   | -                  | -                        | -          | -       |
| -          | (۹,۱۳۶)         | (۷۲,۲۲۸)                           | ۹,۱۳۶      | -                     | ۴,۹۱۲         | ۳,۸۲۴     | ۳۹۱                | -                        | -          | -       |
| ۱,۸۲۲,۳۸۰  | ۴۱۱,۱۱۸         | ۱۳۲,۶۸۲                            | ۱,۰۵۵,۵۵۴  | ۷,۰۰۸                 | ۶۳,۸۴۸        | ۹,۶۹۱,۱۳۶ | ۲۵۵,۶۴۲            | ۲۵۵,۶۴۲                  | ۳۷۰,۱۵۰    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۲,۵۶۰,۳۶۰  | -               | -                                  | ۲,۵۶۰,۳۶۰  | ۴,۵۴۴                 | ۲۲,۰۲۷        | ۱۶,۲۴۹    | ۴,۳۱۳,۳۸۸          | ۱۹۹,۲۲۰                  | ۷۴,۸۲۲     | -       |
| ۴۶۰,۴۹۲    | -               | -                                  | ۴۶۰,۴۹۲    | ۲۵۱                   | ۴,۲۷۳         | ۲,۰۱۸     | ۴۳۶,۵۵۳            | ۸,۶۹۷                    | ۸,۷۰۰      | -       |
| ۵,۰۲۰,۸۵۲  | -               | -                                  | ۵,۰۲۰,۸۵۲  | ۴,۷۸۵                 | ۲۶,۳۰۰        | ۱۸,۲۶۷    | ۴,۷۵۰,۵۱۰          | ۱۳۷,۹۱۷                  | ۸۳,۵۲۲     | -       |
| ۶,۸۲۱,۵۲۲  | ۴۱۱,۱۱۸         | ۱۳۲,۶۸۲                            | ۵,۵۳۰,۸۰۲  | ۲,۲۱۲                 | ۳۷,۵۴۸        | ۳۹,۳۶۲    | ۴,۹۴۱,۸۵۰          | ۱۱۷,۷۲۶                  | ۲۸۶,۴۹۳    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۷,۰۱۰,۱۶۸  | ۴۱۳,۷۷۸         | ۲۰۴,۹۱۱                            | ۵,۸۴۱,۶۶۰  | ۲,۰۱۸                 | ۲۸,۷۲۱        | ۳۳,۱۰۰    | ۵,۲۵۰,۲۱۰          | ۱۳۶,۰۲۲                  | ۲۹۵,۱۹۳    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۱۱,۴۲۲,۸۹۰ | ۴۳۹,۱۰۶         | ۱۶۳,۳۳۳                            | ۱۰,۰۲۰,۳۳۷ | ۶,۵۶۲                 | ۳۷,۲۵۱        | ۲۶,۵۹۹    | ۸,۸۰۵,۳۴۷          | ۲۵۲,۰۰۲                  | ۳۰۷,۰۹۵    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۳۹۱,۶۹۲    | -               | ۱۱۳,۶۶۱                            | ۱۵۸,۳۶۹    | ۴۰۰                   | ۳,۱۱۲         | ۱۶,۱۵۰    | -                  | -                        | -          | -       |
| (۶,۹۰۰)    | -               | -                                  | (۶,۹۰۰)    | -                     | -             | (۶,۹۰۰)   | -                  | -                        | -          | -       |
| -          | -               | (۵۷,۷۵۹)                           | (۷۲,۶۷۱)   | -                     | ۵,۲۵۰         | -         | ۷۲,۰۵۳             | -                        | ۶۲,۹۲۰     | -       |
| ۱۱,۴۲۲,۸۹۰ | ۴۳۹,۱۰۶         | ۲۱۹,۳۳۵                            | ۱۰,۳۴۲,۶۲۰ | ۶,۹۶۲                 | ۴۵,۸۲۰        | ۳۵,۸۴۹    | ۹,۵۲۵,۶۰۰          | ۲۵۲,۰۰۲                  | ۳۷۰,۱۵۰    | ۱۰۶,۳۷۵ |
| ۳,۶۶۵,۸۲۰  | -               | -                                  | ۳,۶۶۵,۸۲۰  | ۴,۵۴۴                 | ۱۳,۸۵۱        | ۱۴,۱۶۳    | ۳,۴۶۳,۱۶۹          | ۱۱۲,۳۲۸                  | ۵۷,۷۵۷     | -       |
| ۴۵۱,۱۱۴    | -               | -                                  | ۴۵۱,۱۱۴    | ۵۲۰                   | ۴,۰۹۳         | ۷۶۹       | ۴۲۸,۴۷۰            | ۸,۵۸۷                    | ۸,۶۹۲      | -       |
| (۱,۱۰۳)    | -               | -                                  | (۱,۱۰۳)    | -                     | -             | (۱,۱۰۳)   | -                  | -                        | -          | -       |
| ۴,۱۱۵,۸۲۰  | -               | -                                  | ۴,۱۱۵,۸۲۰  | ۵,۰۶۷                 | ۱۷,۹۴۴        | ۱۳,۸۰۹    | ۳,۸۹۱,۶۲۹          | ۱۲۰,۹۲۵                  | ۶۶,۴۴۹     | -       |
| ۷,۳۱۷,۶۶۰  | ۴۳۹,۱۰۶         | ۲۱۹,۳۳۵                            | ۶,۳۲۶,۷۹۰  | ۱,۸۹۵                 | ۲۷,۸۷۶        | ۲۲,۰۴۰    | ۵,۶۳۳,۹۶۱          | ۱۳۱,۰۷۷                  | ۳۰۳,۵۶۶    | ۱۰۶,۳۷۵ |

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۴,۸۴۷ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۲۴,۶۸۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
۱-۱-۲- عملیات اجرایی ساخت نیروگاه در سنوات ۱۳۸۷ شروع شده است و زمین و ساختمان نیروگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۱۸ از طرف سازمان توسعه برق تحول سازنده نیروگاه، مینا شده است. بعد از واگذاری، اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه ادامه دارد.

۱-۱-۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| نیروگاه بزرگ گاز دامی | سایر       |
|-----------------------|------------|
| ۷۰                    | ۵۲         |
| ۱۴۰۲/۶/۳۱             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۳ پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

| موضوع                                                                                                                                                                                                        | نام شرکت                     | نوع ارز | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|---------|------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                              |                              |         |         | مبلغ       | مبلغ پرداخت شده |
| احداث نیروگاه بیوکاز دامی یک مگاواتی                                                                                                                                                                         | شرکت فنی مهندسی توان آرماتان | یورو    | ۱۱-۳-۱  | ارزی       | ریالی           |
|                                                                                                                                                                                                              |                              |         |         | ۱,۷۶۶,۵۰۲  | ۲۰۹,۲۸۰         |
| ۱۱-۳-۱ شرکت جهت احداث نیروگاه بیوکاز دامی یک مگاواتی در قزوین با شرکت فنی مهندسی توان آرماتان بر اساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده و از این بابت تسهیم پیش پرداخت مبلغ ۱۳۲,۶۸۲ میلیون ریال می باشد. |                              |         |         | ۱۳۲,۶۸۲    | ۱۳۲,۶۸۲         |
|                                                                                                                                                                                                              |                              |         |         | ۲۱۹,۳۳۶    | ۲۱۹,۳۳۶         |

۱۱-۴ نقل و انتقالات طی دوره در رابطه با انتقال دارایی در جریان تکمیل به ماشین آلات و ساختمان واثان ناشی از نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی می باشد.

| موضوع                                                                                                                                                            | زمین    | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات | جمع        | دارایی های پیش پرداخت های ای در انبار | اقدام سرمایه | جمع        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------------------|-------------|-----------------|------------|------------|---------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش نقل و انتقالات مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱            | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۶۹,۳۰۴ | ۲۵۴,۶۶۷ | ۹,۵۶۲,۰۶۶            | ۴۶,۰۳۹      | ۲۵,۴۴۵          | ۲          | ۱۰,۳۷۳,۸۹۸ | ۵۵۰,۰۱۹                               | ۴۱۳,۷۷۸      | ۱۱,۵۴۲,۶۰۶ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                                                                                                                         | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۶۹,۳۰۴ | ۲۵۴,۶۶۷ | ۹,۵۶۲,۰۶۶            | ۴۶,۰۳۹      | ۲۵,۴۴۵          | ۲          | ۱۰,۳۷۳,۸۹۸ | ۵۵۰,۰۱۹                               | ۴۱۳,۷۷۸      | ۱۱,۵۴۲,۶۰۶ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                                                                                                                   | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۶۹,۳۰۴ | ۲۵۴,۶۶۷ | ۹,۵۶۲,۰۶۶            | ۴۶,۰۳۹      | ۲۵,۴۴۵          | ۲          | ۱۰,۳۷۳,۸۹۸ | ۵۵۰,۰۱۹                               | ۴۱۳,۷۷۸      | ۱۱,۵۴۲,۶۰۶ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش واگذار شده نقل و انتقالات مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۰۶,۳۸۴ | ۲۵۱,۴۱۷ | ۸,۸۰۴,۵۷۵            | ۲۳,۲۸۹      | ۲۵,۱۲۲          | ۲          | ۹,۵۱۷,۱۶۴  | ۱,۰۰۴,۳۳۷                             | ۴۲۹,۱۰۶      | ۱۱,۱۳۳,۸۴۰ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                                                                                                                         | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۰۶,۳۸۴ | ۲۵۱,۴۱۷ | ۸,۸۰۴,۵۷۵            | ۲۳,۲۸۹      | ۲۵,۱۲۲          | ۲          | ۹,۵۱۷,۱۶۴  | ۱,۰۰۴,۳۳۷                             | ۴۲۹,۱۰۶      | ۱۱,۱۳۳,۸۴۰ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                                                                                                                                   | ۱۰۶,۳۷۵ | ۳۰۶,۳۸۴ | ۲۵۱,۴۱۷ | ۸,۸۰۴,۵۷۵            | ۲۳,۲۸۹      | ۲۵,۱۲۲          | ۲          | ۹,۵۱۷,۱۶۴  | ۱,۰۰۴,۳۳۷                             | ۴۲۹,۱۰۶      | ۱۱,۱۳۳,۸۴۰ |
|                                                                                                                                                                  |         |         |         |                      |             |                 |            |            |                                       |              |            |

## ۱۲- دارایی‌های نامشهود

## ۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع   | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|-------|---------------------|-----------------------|
| ۴,۴۴۸ | ۴,۰۶۴               | ۳۸۴                   |
| .     | .                   | .                     |
| ۴,۴۴۸ | ۴,۰۶۴               | ۳۸۴                   |
| ۳,۹۷۸ | ۳,۹۷۸               | .                     |
| ۳۵    | ۳۵                  | .                     |
| ۴,۰۱۳ | ۴,۰۱۳               | .                     |
| ۴۳۵   | ۵۱                  | ۳۸۴                   |
| ۴۷۰   | ۸۶                  | ۳۸۴                   |
| ۴,۴۴۸ | ۴,۰۶۴               | ۳۸۴                   |
| .     | .                   | .                     |
| ۴,۴۴۸ | ۴,۰۶۴               | ۳۸۴                   |
| ۳,۸۰۷ | ۳,۸۰۷               | .                     |
| ۱۰۱   | ۱۰۱                 | .                     |
| ۳,۹۰۸ | ۳,۹۰۸               | .                     |
| ۵۴۰   | ۱۵۶                 | ۳۸۴                   |

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

## ۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع          | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|--------------|---------------------|-----------------------|
| ۳,۷۵۲        | ۳,۵۳۷               | ۲۱۵                   |
| .            | .                   | .                     |
| ۳,۷۵۲        | ۳,۵۳۷               | ۲۱۵                   |
| ۳,۵۳۶        | ۳,۵۳۶               | .                     |
| .            | .                   | .                     |
| ۳,۵۳۶        | ۳,۵۳۶               | .                     |
| ۲۱۶          | ۱                   | ۲۱۵                   |
| ۲۱۵          | .                   | ۲۱۵                   |
| ۳,۷۵۲        | ۳,۵۳۷               | ۲۱۵                   |
| .            | .                   | .                     |
| ۳,۷۵۲        | ۳,۵۳۷               | ۲۱۵                   |
| ۳,۵۱۵        | ۳,۵۱۵               | .                     |
| ۲۲           | ۲۲                  | .                     |
| ۳,۵۳۷        | ۳,۵۳۷               | .                     |
| پیوسته گزارش | -                   | ۲۱۵                   |

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳- سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت                     |               |                   |            |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                                            |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |            |
| شرکت                                                  | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری |
| شرکت                                                  |               |                   |            |
| سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر | ۱۰,۰۰۰        | ۰                 | ۱۰,۰۰۰     |
| سرمایه‌گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو          | ۸۷۵           | ۰                 | ۸۷۵        |
|                                                       | ۱۰,۸۷۵        | ۰                 | ۱۰,۸۷۵     |

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها |         |                   |               |                   |            |            |            |
|-----------------------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                        |         |                   |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |            |            |            |
| شرکت‌های فرعی                     | تعداد   | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | ارزش دفتری |
| شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر  | ۹۹,۹۹۶  | ۱۰۰               | ۱۰,۰۰۰        | ۰                 | ۱۰,۰۰۰     | -          | ۱۰,۰۰۰     |
| شرکت انرژی گستر دژ نیرو           | ۸۷۵,۰۰۰ | ۸۷.۵              | ۸۷۵           | ۰                 | ۸۷۵        | -          | ۸۷۵        |
|                                   |         |                   | ۱۰,۸۷۵        | ۰                 | ۱۰,۸۷۵     | -          | ۱۰,۸۷۵     |

۱۳-۱-۱ سایر اطلاعات و احاد های تجاری فرعی

| نام شرکت های فرعی                | فعالیت اصلی               | محل شرکت و فعالیت آن | نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                |                      |                                 |
| 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱-۲-۱-۱۳-خلاصه صورت وضعیت مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |  | شرکت انرژی گستر دژ نیرو |            | مدیریت تولید برق زاگرس کوثر |            |
|------------------------|--|-------------------------|------------|-----------------------------|------------|
|                        |  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| دارایی های جاری        |  | ۲۲,۰۰۴                  | ۱۳,۹۴۶     | ۱۸۲,۷۴۹                     | ۱۷۹,۵۶۱    |
| دارایی های غیر جاری    |  | ۱۱۶,۱۳۲                 | ۳۰۹,۲۳۵    | ۳۳۵,۹۷۶                     | ۳۲۷,۳۴۶    |
| بدهی های جاری          |  | ۹۱۱                     | ۲,۹۳۸      | ۷۶,۵۷۴                      | ۹۱,۹۵۴     |
| بدهی های غیر جاری      |  | ۹۹,۴۲۳                  | ۳۰۹,۱۳۰    | ۴۱۵,۲۵۷                     | ۳۹۰,۴۹۴    |
| حقوق مالکانه           |  | ۳۷,۸۰۳                  | ۱۱,۱۱۳     | ۲۶,۸۹۴                      | ۲۴,۴۵۹     |

۱-۲-۲-۱۳-خلاصه صورت سود و زیان

| (مبالغ به میلیون ریال)          |  | شرکت انرژی گستر دژ نیرو |            | مدیریت تولید برق زاگرس کوثر |            |
|---------------------------------|--|-------------------------|------------|-----------------------------|------------|
|                                 |  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| درآمد های عملیاتی               |  | ۷,۲۵۹                   | ۲۰,۸۶۸     | ۳۶۷,۷۸۹                     | ۲۶۴,۴۲۰    |
| بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |  | (۳,۱۵۸)                 | (۲,۷۵۱)    | (۲۸۷,۸۹۲)                   | (۲۱۴,۷۸۲)  |
| سود ناخالص                      |  | ۴,۱۰۱                   | ۱۸,۱۱۷     | ۷۹,۸۹۷                      | ۴۹,۶۳۸     |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی   |  | (۶,۸۸۲)                 | (۴,۰۲۴)    | (۶۵,۰۳۸)                    | (۴۲,۹۷۰)   |
| سود(زیان) عملیاتی               |  | (۲,۷۸۱)                 | ۱۴,۰۹۳     | ۱۴,۸۵۹                      | ۶,۶۶۸      |
| درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |  | ۳۴,۴۷۱                  | .          | ۶۵۲                         | ۱,۵۱۷      |
| سود و زیان قبل از مالیات        |  | ۳۱,۶۹۰                  | ۱۴,۰۹۳     | ۱۵,۵۱۱                      | ۸,۱۸۵      |
| هزینه مالیات بر درآمد           |  | .                       | (۳,۵۲۳)    | (۵,۰۷۶)                     | (۲,۰۴۶)    |
| سود(زیان) خالص                  |  | ۳۱,۶۹۰                  | ۱۰,۵۷۰     | ۱۰,۴۳۵                      | ۶,۱۳۹      |

۱-۲-۳-۱۳-خلاصه صورت جریان های نقدی

| (مبالغ به میلیون ریال)                                  |  | شرکت انرژی گستر دژ نیرو |            | مدیریت تولید برق زاگرس کوثر |            |
|---------------------------------------------------------|--|-------------------------|------------|-----------------------------|------------|
|                                                         |  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی           |  | (۱۱,۲۶۵)                | ۱۰,۶۷۴     | ۷,۳۴۳                       | ۴۵,۴۲۲     |
| جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری |  | ۲۲۹,۵۷۶                 | (۳۶)       | (۹,۰۷۶)                     | (۱۸۰)      |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی         |  | ۲۱۸,۳۱۱                 | ۱۰,۶۳۸     | (۱,۷۳۳)                     | ۴۵,۲۴۲     |
| جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی   |  | (۲۱۰,۶۲۵)               | (۱۲۵)      | .                           | .          |
| خالص افزایش در موجودی نقد                               |  | ۷,۶۸۶                   | ۱۰,۵۱۳     | (۱,۷۳۳)                     | ۴۵,۲۴۲     |
| مانده وجه نقد در ابتدای سال                             |  | ۸,۱۶۳                   | ۱,۷۱۵      | ۱۶,۹۸۹                      | ۱۴,۷۳۹     |
| مانده وجه نقد پایان دوره                                |  | ۱۵,۸۴۹                  | ۱۲,۲۲۸     | ۱۵,۲۵۶                      | ۵۹,۹۸۱     |
| معاملات غیر نقدی                                        |  | .                       | .          | ۸,۰۰۰                       | ۱۶,۰۰۰     |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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 صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

##### ۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |         |                                                          |
|------------------------|------------|---------|----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | تجاری                                                    |
|                        |            |         | حسابهای دریافتنی                                         |
| ۳,۰۰۵,۲۹۴              | ۴,۲۲۴,۰۰۸  | ۱۴-۲-۱  | شرکت مدیریت شبکه برق ایران                               |
|                        | ۲,۸۳۵      |         | سازمان انرژی‌های تجدید پذیر و بهره‌وری انرژی برق (ساتبا) |
| ۲۶                     |            |         | شرکت توزیع نیروی برق استان ایلام                         |
| ۵۹,۱۹۵                 | ۶۷,۷۰۵     |         | سایر                                                     |
| ۳,۰۶۴,۵۱۵              | ۴,۲۹۴,۵۴۸  |         |                                                          |

##### سایر در یافتنی‌ها حساب‌های دریافتنی

|           |           |        |                                       |
|-----------|-----------|--------|---------------------------------------|
| ۲۱۸,۷۱۵   | ۲۴۵,۷۶۷   | ۱۴-۲-۲ | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده         |
| ۱۴,۱۳۷    | ۱۱,۰۱۳    |        | کارکنان ( وام و علی الحساب )          |
| ۳,۶۳۳     | ۱,۸۳۲     |        | سایر                                  |
| ۲۳۶,۴۸۵   | ۲۵۸,۶۱۲   |        |                                       |
| ۱۴۵۰      | ۱,۴۵۰     |        | شرکت کشت و صنعت خاوردشت- اشخاص وابسته |
| ۱,۴۵۰     | ۱,۴۵۰     |        |                                       |
| ۲۳۷,۹۳۵   | ۲۶۰,۰۶۲   |        |                                       |
| ۳,۳۰۲,۴۵۰ | ۴,۵۵۴,۶۱۰ |        |                                       |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## ۱۴-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            | تجاری                                                    |
|--------------------------|------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                  |
| <b>حسابهای دریافتنی</b>  |            |                                                          |
| ۳,۰۰۵,۲۹۴                | ۴,۲۲۴,۰۰۸  | ۱۴-۲-۱                                                   |
|                          | ۲,۸۳۵      | شرکت مدیریت شبکه برق ایران                               |
|                          | ۶۷,۶۵۳     | سازمان انرژی‌های تجدید پذیر و بهره‌وری انرژی برق (ساتبا) |
| ۵۰,۱۱۲                   |            | سایر                                                     |
| ۳,۰۵۵,۴۰۶                | ۴,۲۹۴,۴۹۶  |                                                          |
| <b>سایر در یافتنی‌ها</b> |            |                                                          |
| <b>حساب‌های دریافتنی</b> |            |                                                          |
| ۲۰۵,۰۶۲                  | ۲۲۹,۲۵۰    | ۱۴-۲-۲                                                   |
| ۷,۳۰۸                    | ۷,۱۸۷      | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده                            |
| ۳,۶۳۳                    | ۱,۸۳۲      | کارکنان (وام و علی‌الحساب)                               |
| ۲۱۶,۰۰۳                  | ۲۳۸,۲۶۹    | سایر                                                     |
| <b>اشخاص وابسته</b>      |            |                                                          |
| ۲۳۷,۴۳۷                  | ۱۴۶,۰۱۰    | مدیریت تولید برق زاگرس کوثر                              |
| ۳۰۱,۱۹۷                  | ۸۵,۲۲۷     | انرژی گستر دژ نیرو                                       |
| ۱,۴۵۰                    | ۱,۴۵۰      | شرکت کشت و صنعت خاوردشت                                  |
| ۷۵۶,۰۸۷                  | ۴۷۰,۹۵۶    |                                                          |
| ۳,۸۱۱,۴۹۳                | ۴,۷۶۵,۴۵۲  |                                                          |

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

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

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| مانده ابتدای دوره | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |
| فروش برق          | ۳,۰۰۵,۲۹۴   |
| وصول طلب          | ۲,۲۸۸,۳۵۱   |
| سایر              | (۱,۰۸۴,۶۴۰) |
|                   | ۱۵,۰۰۳      |
|                   | ۴,۲۲۴,۰۰۸   |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲-۲- 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 یا 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 قطعی گردیده و از سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. و باتوجه به فروش برق بصورت دوجانبه (مشمول مالیات بر ارزش افزوده) و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از خریداران برق، مبالغ دریافتی با اعتبار مالیاتی تهاتر می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

| تجاری              |        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |           |
|--------------------|--------|------------|------------|-----------|-----------|
| یادداشت            | ریالی  | کاهش ارزش  | خالص       | خالص      |           |
| اسناد دریافتنی     |        |            |            |           |           |
| اسناد خزانه اسلامی |        |            |            | ۱,۱۰۸,۰۰۰ |           |
|                    |        |            |            | ۱,۱۰۸,۰۰۰ |           |
| سایر دریافتنی ها   |        |            |            |           |           |
| وام کارکنان        | ۱۴-۳-۱ | ۳,۱۰۸      | ۰          | ۳,۱۰۸     | ۲,۹۱۲     |
|                    |        | ۳,۱۰۸      | ۰          | ۳,۱۰۸     | ۱,۱۱۰,۹۱۲ |

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

۱۴-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

| تجاری              |       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |  |
|--------------------|-------|------------|------------|-----------|--|
| اسناد دریافتنی     | ریالی | کاهش ارزش  | خالص       | خالص      |  |
| اسناد خزانه اسلامی |       |            |            |           |  |
|                    |       |            |            | ۱,۱۰۸,۰۰۰ |  |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | ۱۵- پیش پرداختها |                                   |
|------------|------------|------------|------------|------------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت          | پیش پرداختهای داخلی               |
| ۲۳,۱۰۶     | ۶,۵۱۳      | ۲۳,۱۰۶     | ۶,۵۱۳      | ۱۵-۱             | شرکت تامین سرمایه سپهر            |
|            | ۲,۰۱۵      |            | ۲,۰۱۵      |                  | شرکت پاکمن                        |
|            | ۲,۷۹۶      |            | ۲,۷۹۶      |                  | شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار |
|            | ۱,۱۸۰      |            | ۱,۱۸۰      |                  | شرکت ابتکار انرژی ایرانیان        |
| ۲,۱۵۳      |            | ۲,۱۵۳      |            |                  | شرکت خدمات بازرگانی تحفه- وابسته  |
| ۱۲,۴۲۰     |            | ۱۲,۴۲۰     |            |                  | شرکت تولید فیلتر کاج              |
| ۹۴۳        | ۹۴۳        | ۹۴۳        | ۹۴۳        |                  | شرکت حفاری بیوش                   |
| ۱,۰۳۸      | ۶۶۳        | ۱,۰۳۸      | ۶۶۳        |                  | مشاوران سرآمد کسب کار             |
| ۱,۹۹۴      | ۳,۲۰۴      | ۳,۲۷۲      | ۵,۷۲۳      |                  | سایر                              |
| ۴۱,۶۵۴     | ۱۷,۳۱۴     | ۴۲,۹۳۲     | ۱۹,۸۳۳     |                  |                                   |

۱۵-۱- شرکت قرارداد بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد با شرکت تامین سرمایه سپهر منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۶,۵۱۳ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | ۱۶- موجودی مواد و کالا |                          |
|------------|------------|------------|------------|------------------------|--------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                        |                          |
| ۲۰۴,۷۰۶    | ۱۹۰,۸۲۴    | ۲۴۲,۹۷۱    | ۲۳۳,۴۱۲    |                        | قطعای یدکی و لوازم مصرفی |

۱۶-۱- موجودی گازوئیل پایان دوره (۸۹ میلیون لیتر) طی نامه شماره ۱۲۶۶۳/ص/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جزء اموال دولت بوده و نیروگاه صرفاً تبدیل کننده انرژی می باشد، لذا از این بابت ثبتی در حسابها به عمل نیامده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۷- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه:                                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|
| بهای تمام شده                         | کاهش ارزش  | خالص       | خالص      |
| سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار |            |            |           |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند | ۳۹۵,۸۲۵    | ۳۹۵,۸۲۵    | ۳۴۱,۱۰۵   |
| صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان       | ۱۹۹,۹۹۹    | ۱۹۹,۹۹۹    | ۱۹۹,۹۹۹   |
| صندوق سهام گنجینه رفاه                | ۵۵,۷۰۱     | ۵۵,۷۰۱     | ۵۵,۷۰۱    |
| صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان         | ۷۵,۸۲۳     | ۷۵,۸۲۳     | ۷۵,۸۲۳    |
| صندوق سهام آوای سهام کیان             | ۷۴,۹۸۸     | ۷۴,۹۸۸     | ۷۴,۹۸۸    |
| صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه      | ۷۴,۹۶۴     | ۷۴,۹۶۴     | ۷۴,۹۶۴    |
| صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش    | ۷۴,۰۶۱     | ۷۴,۰۶۱     | ۷۴,۰۶۱    |
| صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت       | ۷۰,۲۸۸     | ۷۰,۲۸۸     | ۷۰,۲۸۸    |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانز-ثابت   | ۸۹,۶۱۱     | ۸۹,۶۱۱     | .         |
| صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان     | ۹۹,۵۸۹     | ۹۹,۵۸۹     | .         |
| سایر                                  | ۸۷,۷۷۴     | ۸۷,۷۷۴     | ۸۷,۷۷۴    |
|                                       | ۱,۲۹۸,۶۲۳  | ۱,۲۹۸,۶۲۳  | ۱,۰۵۴,۷۰۳ |

شرکت :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

|                                       |           |   |           |           |
|---------------------------------------|-----------|---|-----------|-----------|
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند | ۳۹۵,۸۲۵   | . | ۳۴۱,۱۰۵   | ۳۹۵,۸۲۵   |
| صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان       | ۱۹۹,۹۹۹   | . | ۱۹۹,۹۹۹   | ۱۹۹,۹۹۹   |
| صندوق سهام گنجینه رفاه                | ۵۵,۷۰۱    | . | ۵۵,۷۰۱    | ۵۵,۷۰۱    |
| صندوق سهام تجارت شاخصی کاردان         | ۷۵,۸۲۳    | . | ۷۵,۸۲۳    | ۷۵,۸۲۳    |
| صندوق سهام آوای سهام کیان             | ۷۴,۹۸۸    | . | ۷۴,۹۸۸    | ۷۴,۹۸۸    |
| صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه      | ۷۴,۹۶۴    | . | ۷۴,۹۶۴    | ۷۴,۹۶۴    |
| صندوق سهام سرمایه گذاری زرین کوروش    | ۷۴,۰۶۱    | . | ۷۴,۰۶۱    | ۷۴,۰۶۱    |
| صندوق سهام سرمایه گذاری افق ملت       | ۷۰,۲۸۸    | . | ۷۰,۲۸۸    | ۷۰,۲۸۸    |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانز-ثابت   | ۸۹,۶۱۱    | . | .         | ۸۹,۶۱۱    |
| صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان     | ۹۹,۵۸۹    | . | .         | ۹۹,۵۸۹    |
| سایر                                  | ۸۷,۷۷۴    | . | ۸۷,۷۷۴    | ۸۷,۷۷۴    |
|                                       | ۱,۲۹۸,۶۲۳ | . | ۱,۰۵۴,۷۰۳ | ۱,۲۹۸,۶۲۳ |

۱۷-۱- شرکت عمده مبالغ حاصل از فروش برق بصورت دوجانبه (فروش به مصرف کنندگان بزرگ) را در صندوق های با درآمد ثابت به صورت کوتاه مدت سرمایه

گذاری می نماید و نرخ سود صندوق با درآمد ثابت به صورت ماهیانه به حساب شرکت واریز می شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | ۱۸- موجودی نقد |                    |
|------------|------------|------------|------------|----------------|--------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت        |                    |
| ۱۵۵,۰۱۳    | ۸۵,۴۰۰     | ۱۸۰,۱۴۹    | ۱۱۵,۶۸۵    | ۱۸-۱           | موجودی نزد بانک‌ها |
| ۰          | ۸۰۰        | ۱۶         | ۱,۶۲۰      |                | تنخواه گردانها     |
| ۱۵۵,۰۱۳    | ۸۶,۲۰۰     | ۱۸۰,۱۶۵    | ۱۱۷,۳۰۵    |                |                    |

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |               |                                             |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                                             |
| ۵۸          | ۳,۴۸۶,۰۷۷,۱۸۰ | ۷۳          | ۴,۳۸۰,۹۱۳,۱۲۸ | سازمان اقتصادی کوثر                         |
| ۱۳          | ۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶   | ۱۳          | ۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶   | بانک دی                                     |
| ۰           | ۲,۰۰۰         | ۰           | ۲,۰۰۰         | گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر |
| ۰           | ۲,۰۰۰         | ۰           | ۲,۰۰۰         | شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر              |
| ۰           | ۲,۰۰۰         | ۰           | ۲,۰۰۰         | شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان             |
| ۰           | ۲,۰۰۰         | ۰           | ۲,۰۰۰         | شرکت نفت و گاز کوثر                         |
| ۲۹          | ۱,۷۱۳,۸۹۳,۰۰۴ | ۱۵          | ۸۱۹,۰۵۸,۰۵۶   | سایر سهامداران                              |
| ۱۰۰         | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                             |

### ۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۸۸,۲۸۰ میلیون ریال (شرکت اصلی ۲۸۷,۱۸۳ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی در شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

### ۲۱- اندوخته طرح و توسعه

| گروه و شرکت |             | یادداشت |                      |
|-------------|-------------|---------|----------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |         |                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۱-۱    | مانده در ابتدای دوره |
| ۸۰۰,۰۰۰     | ۸۰۰,۰۰۰     |         | کاهش                 |
| ۰           | ۰           |         | افزایش               |
| ۸۰۰,۰۰۰     | ۸۰۰,۰۰۰     |         | مانده در پایان دوره  |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |
|------------|------------|------------|------------|
| مبلغ       | تعداد      | مبلغ       | تعداد      |
|            | سهام       |            | سهام       |
| ۶۲۵,۴۸۰    | ۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳۲,۴۳۰    | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ |

۲۲- سهام خزانه

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |
|---------------|---------------|------------|-------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد مالکیت |
| ۳۱۶,۵۹۷       | ۳۱۶,۵۹۷       | ۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰۷       |
| ۳۰۸,۸۸۳       | ۱۱۵,۸۳۳       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰۳       |
| ۶۲۵,۴۸۰       | ۴۳۲,۴۳۰       |            |             |

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۲۲-۲- شرکت انرژی گستر دژ نیرو در طی دور مالی، تعداد ۲۵ میلیون سهم از سهام شرکت اصلی (سهام خزانه) را به فروش رسانده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                   |
|------------|--|------------|-------------------|
| ۲۵         |  | ۲۵         | سرمایه            |
| ۳          |  | ۳          | اندوخته قانونی    |
| (۶۸۳)      |  | (۸۹۲)      | سود(زیان) انباشته |
| (۶۵۵)      |  | (۸۶۴)      |                   |

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه

اندوخته قانونی

سود(زیان) انباشته

۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۲.۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰ درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به این شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |           | یادداشت | ۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه              |
|------------|------------|---------|-----------|---------|------------------------------------------------|
|            | جمع        | ارزی    | ریالی     |         |                                                |
|            |            |         |           |         | تجاری                                          |
|            |            |         |           |         | حسابهای پرداختنی                               |
| ۶۲,۱۵۳     | ۲۵۲,۶۴۸    | .       | ۲۵۲,۶۴۸   | ۲۴-۲-۴  | شرکت گاز کرمانشاه                              |
| ۵,۵۲۸      | ۸,۱۳۳      | .       | ۸,۱۳۳     |         | شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه) |
| ۶۷,۶۸۱     | ۲۶۰,۷۸۱    | .       | ۲۶۰,۷۸۱   |         |                                                |
|            |            |         |           |         | سایر پرداختنی‌ها                               |
|            |            |         |           |         | حسابهای پرداختنی                               |
|            |            |         |           |         | اشخاص وابسته                                   |
| ۲,۴۹۵,۷۵۹  | ۷۶۵,۴۴۰    | .       | ۷۶۵,۴۴۰   | ۲۴-۲-۱  | سازمان اقتصادی کوثر                            |
| ۲,۳۰۷      | ۲,۳۰۷      | .       | ۲,۳۰۷     |         | ایمن آسایش کوثر                                |
| ۳,۵۹۸      | ۱,۸۹۸      | .       | ۱,۸۹۸     |         | شرکت ایمن پوشش کوثر                            |
| ۵۶         | ۵۶         | .       | ۵۶        |         | شرکت مرغ اجداد زربال                           |
| ۲,۵۰۱,۷۲۰  | ۷۶۹,۷۰۱    | .       | ۷۶۹,۷۰۱   |         |                                                |
| ۲,۵۶۹,۴۰۱  | ۱,۰۳۰,۴۸۲  | .       | ۱,۰۳۰,۴۸۲ |         |                                                |
|            |            |         |           |         | سایر اشخاص                                     |
| ۵۱۸,۸۰۰    | ۶۴۲,۵۸۴    | ۵۱۸,۱۹۹ | ۱۲۴,۳۸۵   | ۲۴-۲-۲  | شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران                    |
| ۲۹,۲۱۲     | ۴۶,۶۴۱     | .       | ۴۶,۶۴۱    |         | شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا               |
| ۱۰,۲۵۳     | ۹,۰۲۰      | .       | ۹,۰۲۰     |         | شرکت کرچنرسولارگروپ ایرانیان                   |
| .          | ۵,۹۸۷      | .       | ۵,۹۸۷     |         | موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی آرتا نظم          |
| ۳۹,۲۵۳     | ۶۲,۴۲۹     | .       | ۶۲,۴۲۹    | ۲۴-۲-۳  | سپرده حسن انجام کار                            |
| ۱۱۴,۴۹۸    | ۷,۸۸۲      | .       | ۷,۸۸۲     |         | حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)           |
| ۷۴,۶۱۸     | ۸۹,۶۹۶     | .       | ۸۹,۶۹۶    | ۲۴-۲-۳  | سپرده بیمه پرداختنی                            |
| ۱۴,۶۰۸     | ۱۶,۵۶۷     | .       | ۱۶,۵۶۷    |         | حق بیمه کارکنان                                |
| ۱۰,۱۳۴     | ۱۰,۱۳۴     | .       | ۱۰,۱۳۴    |         | شرکت مینا                                      |
| ۸,۴۸۸      | ۷,۳۶۹      | .       | ۷,۳۶۹     |         | هتل پارسینا                                    |
| ۸,۲۰۸      | ۱۰,۴۲۹     | .       | ۱۰,۴۲۹    |         | وریا گستر افرا                                 |
| ۳,۰۳۸      | ۳,۳۳۵      | .       | ۳,۳۳۵     |         | شرکت مدیریت تولید برق بیستون                   |
| ۱۹,۴۷۳     | ۱۱,۰۷۵     | .       | ۱۱,۰۷۵    |         | حقوق و مزایای پرداختنی                         |
| ۶,۴۱۴      | ۷,۹۹۷      | .       | ۷,۹۹۷     |         | ذخیره صندوق ۷۰/۵٪                              |
| ۱,۶۶۲      | ۲,۸۰۶      | .       | ۲,۸۰۶     |         | مالیات های تکلیفی                              |
| ۵۹,۵۲۵     | ۱۰۶,۳۸۷    | .       | ۱۰۶,۳۸۷   |         | سایر                                           |
| ۹۱۸,۱۸۴    | ۱,۰۴۰,۳۳۸  | ۵۱۸,۱۹۹ | ۵۲۲,۱۳۹   |         |                                                |
| ۳,۴۸۷,۵۸۵  | ۲,۰۷۰,۸۲۰  | ۵۱۸,۱۹۹ | ۱,۵۵۲,۶۲۱ |         |                                                |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

دفتر تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

۲-۲۴- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

| ریالی   | ارزی | جمع     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------|------|---------|------------|
| ۲۵۲,۶۴۸ | ۰    | ۲۵۲,۶۴۸ | ۶۲,۱۵۳     |
| ۸,۱۳۳   | ۰    | ۸,۱۳۳   | ۵,۵۲۸      |
| ۲۶۰,۷۸۱ | ۰    | ۲۶۰,۷۸۱ | ۶۷,۶۸۱     |

تجاری

حسابهای پرداختی

شرکت گاز کرمانشاه ۲۴-۲-۴

شرکت ملی پخش فراورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)

سایر پرداختی ها

حسابهای پرداختی

اشخاص وابسته

|           |   |           |           |
|-----------|---|-----------|-----------|
| ۷۶۵,۴۴۰   | ۰ | ۷۶۵,۴۴۰   | ۲,۴۹۵,۷۵۹ |
| ۲,۳۰۷     | ۰ | ۲,۳۰۷     | ۲,۳۰۷     |
| ۱,۸۹۸     | ۰ | ۱,۸۹۸     | ۳,۵۹۸     |
| ۷۶۹,۶۴۵   | ۰ | ۷۶۹,۶۴۵   | ۲,۵۰۱,۶۶۴ |
| ۱,۰۳۰,۴۲۶ | ۰ | ۱,۰۳۰,۴۲۶ | ۲,۵۶۹,۳۴۵ |

۲۴-۲-۱

سازمان اقتصادی کوثر

ایمن آسایش کوثر

شرکت ایمن پوشش کوثر

سایر اشخاص

|           |         |           |           |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| ۱۲۴,۳۸۵   | ۵۱۸,۱۹۹ | ۶۴۲,۵۸۴   | ۵۱۸,۸۰۰   |
| ۴۶,۶۴۱    | ۰       | ۴۶,۶۴۱    | ۲۹,۲۱۲    |
| ۹,۰۲۰     | ۰       | ۹,۰۲۰     | ۱۰,۲۵۳    |
| ۵,۹۸۷     | ۰       | ۵,۹۸۷     | ۰         |
| ۵۷,۷۳۸    | ۰       | ۵۷,۷۳۸    | ۳۷,۲۴۳    |
| ۷,۸۸۲     | ۰       | ۷,۸۸۲     | ۱۱۴,۴۹۸   |
| ۷۳,۱۱۶    | ۰       | ۷۳,۱۱۶    | ۶۳,۵۵۹    |
| ۲,۴۶۸     | ۰       | ۲,۴۶۸     | ۳,۶۵۲     |
| ۱۰,۱۳۴    | ۰       | ۱۰,۱۳۴    | ۱۰,۱۳۴    |
| ۳,۰۳۸     | ۰       | ۳,۰۳۸     | ۳,۰۳۸     |
| ۷,۹۹۷     | ۰       | ۷,۹۹۷     | ۶,۴۱۴     |
| ۱,۴۶۹     | ۰       | ۱,۴۶۹     | ۶۵۸       |
| ۲۴,۹۱۵    | ۰       | ۲۴,۹۱۵    | ۳۰,۲۴۹    |
| ۳۷۴,۷۹۰   | ۵۱۸,۱۹۹ | ۸۹۲,۹۸۹   | ۸۲۷,۷۱۰   |
| ۱,۴۰۵,۲۱۶ | ۵۱۸,۱۹۹ | ۱,۹۲۳,۴۱۵ | ۳,۳۹۷,۰۵۵ |

۲۴-۲-۲

شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا

شرکت کرچنرسولارگروپ ایرانیان

موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی آرتا نظم

۲۴-۲-۳

سپرده حسن انجام کار

حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)

۲۴-۲-۳

سپرده بیمه پرداختی

حق بیمه کارکنان

شرکت مینا

شرکت مدیریت تولید برق بیستون

ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪

مالیات های تکلیفی

سایر

موسسه حسابرسی معید راهبر

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

۲,۴۹۵,۷۵۹

مانده ابتدای دوره

۱,۸۰۰

پاداش مجمع سال ۱۴۰۱

۵,۸۵۲

حقوق و مزایای هیات مدیره

(۱,۷۳۷,۹۷۳)

پرداخت طی دوره

۲

سایر

۷۶۵,۴۴۰

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

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

۲۴-۲-۴ - مبلغ ۲۵۲,۶۴۸ میلیون ریال بابت سوخت مصرفی نیروگاه ( گاز ) می باشد که مطابق مصوبه هیات وزیران ، نیروگاه ها مکلفند مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز مصرفی به شرکت گاز پرداخت نمایند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴,۲۶۴

۵,۳۸۶

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 صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |          |         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |          |           |
|------------|----------|---------|------------|----------|-----------|
| جمع        | بلند مدت | جاری    | جمع        | بلند مدت | جاری      |
| ۹۳۵,۵۹۷    | -        | ۹۳۵,۵۹۷ | ۱,۰۱۹,۳۸۲  | -        | ۱,۰۱۹,۳۸۲ |
| ۲۴۰,۲۲۲    | ۱۹۲,۱۰۴  | ۴۸,۱۱۸  | ۴۰۵,۹۴۹    | ۲۹۹,۳۶۳  | ۱۰۶,۵۸۷   |
| ۱,۱۷۵,۸۱۹  | ۱۹۲,۱۰۴  | ۹۸۳,۷۱۵ | ۱,۴۲۵,۳۳۱  | ۲۹۹,۳۶۳  | ۱,۱۲۵,۹۶۹ |

گروه و شرکت:

اوراق سلف موازی استاندارد برق

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
|------------|--|------------|--|
| ریالی      |  | ریالی      |  |
| ۱,۰۵۳,۱۶۷  |  | ۱,۰۵۳,۱۶۷  |  |
| ۳۴۲,۲۹۱    |  | ۵۹۸,۸۴۹    |  |
| ۱,۳۹۵,۴۵۸  |  | ۱,۶۵۲,۰۱۶  |  |
| (۲۱۹,۶۳۹)  |  | (۲۲۶,۶۸۵)  |  |
| ۱,۱۷۵,۸۱۹  |  | ۱,۴۲۵,۳۳۱  |  |
| ۱۹۲,۱۰۴    |  | ۲۹۹,۳۶۳    |  |
| ۹۸۳,۷۱۵    |  | ۱,۱۲۵,۹۶۹  |  |

اوراق سلف موازی استاندارد برق

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱-۱-۲۵- مطابق مصوبات هیات مدیره، شرکت پس از اخذ مجوزات مربوطه از سازمان بورس اوراق بهادار و بورس انرژی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ از طریق اطلاعیه عرضه اولیه، اقدام به انتشار اوراق سلف موازی استاندارد برق با نماد (سکوثر ۰۲۱) با سررسید دوساله و بانرخ ۱۸.۵٪ نموده است. شایان ذکر است اصل و سود اوراق منتشره در تاریخ سررسید به صورت یکجا قابل پرداخت خواهد بود ضمناً برای عملیات بازارگردانی با شرکت تامین سرمایه سپهر قرارداد منعقد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۹۳۵,۵۹۷    | ۱,۰۱۹,۳۸۲  |
| ۲۴۰,۲۲۲    | ۴۰۵,۹۴۹    |
| ۱,۱۷۵,۸۱۹  | ۱,۴۲۵,۳۳۱  |

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۸.۵ درصد

نرخ ۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۹۸۳,۷۱۵    | ۱,۱۲۵,۹۶۹  |
| ۱۹۲,۱۰۴    | ۲۹۹,۳۶۳    |
| ۱,۱۷۵,۸۱۹  | ۱,۴۲۵,۳۳۲  |

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۲

۱۴۰۲ و پس از آن

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۹۸۳,۷۱۵    | ۱,۱۲۵,۹۶۹  |
| ۱۹۲,۱۰۴    | ۲۹۹,۳۶۳    |
| ۱,۱۷۵,۸۱۹  | ۱,۴۲۵,۳۳۲  |

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

توثیق سهام بزاگرس، و آوا و زکوثر

ساختمان شرکت

مؤسسه حسابرسی مشیاء را

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 است و همچنین شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر یک فقره چک به مبلغ ۱۰,۶۲۰,۰۷۵ میلیون ریال بابت تضمین پرداخت در اختیار شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار قرارداده است.

۲-۴-۲۵- شرکت جهت احداث نیروگاه بپو گاز دامی در شریف آباد قزوین اقدام به اخذ تسهیلات از بانک ملی نموده و بانک مذکور مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸ درصد جهت احداث نیروگاه وام مصوب نموده که طی دوران احداث به شرکت پرداخت خواهد شد و از این محل تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ 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 تا سقف تسهیلات در زمان دریافت سفته به بانک ارائه خواهد شد.

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

| گروه و شرکت          | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |              |           | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |              |         |
|----------------------|-------------------------------|--------------|-----------|-------------------------------|--------------|---------|
|                      | اوراق سلف موازی استاندارد     | تسهیلات مالی | جمع کل    | اوراق سلف موازی استاندارد     | تسهیلات مالی | جمع کل  |
| مانده در ابتدای دوره | ۹۳۵,۵۹۷                       | ۲۴۰,۲۲۲      | ۱,۱۷۵,۸۱۹ | ۷۸۹,۵۳۳                       | -            | ۷۸۹,۵۳۳ |
| دریافت های نقدی      | -                             | ۱۷۰,۰۰۰      | ۱۷۰,۰۰۰   | -                             | ۸۰,۰۰۰       | ۸۰,۰۰۰  |
| سود و کارمزد و جرائم | ۸۳,۷۸۶                        | ۲۰,۰۹۸       | ۱۰۳,۸۸۴   | ۷۰,۷۰۵                        | ۱,۲۹۹        | ۷۲,۰۰۴  |
| پرداخت نقدی بابت سود | -                             | (۱۲,۷۴۸)     | (۱۲,۷۴۸)  | -                             | -            | -       |
| پرداخت نقدی بابت اصل | -                             | (۱۱,۶۲۳)     | (۱۱,۶۲۳)  | -                             | -            | -       |
| مانده در پایان دوره  | ۱,۰۱۹,۳۸۳                     | ۴۰۵,۹۴۹      | ۱,۴۲۵,۳۳۲ | ۸۶۰,۲۳۸                       | ۸۱,۲۹۹       | ۹۴۱,۵۳۷ |

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه                 | شرکت                       |                            |                            |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                      | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| مانده در ابتدای دوره | ۷۹,۱۵۶                     | ۴۸,۹۶۷                     | ۹,۲۷۷                      |
| پرداخت شده طی دوره   | (۱,۹۴۲)                    | (۶۸۲)                      | (۱,۰۲۹)                    |
| ذخیره تامین شده دوره | ۲۷,۸۱۱                     | ۳۱,۲۷۲                     | ۲,۹۶۴                      |
| مانده در پایان دوره  | ۱۰۵,۰۲۵                    | ۷۹,۵۵۷                     | ۱۱,۲۱۲                     |

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## ۲۷- مالیات پرداختی

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |         |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------|
| ذخیره                            | استاد پرداختی | جمع                              | ذخیره   |
| ۳۰۰,۵۸۸                          | ۹۰,۶۰۷        | ۳۹۰,۶۶۵                          | ۳۳۶,۵۷۷ |
| ۲۹۳,۸۸۰                          | ۹۰,۶۰۷        | ۳۸۴,۴۸۷                          | ۳۲۹,۰۰۲ |

گروه شرکت

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است.

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                          | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------|
| مابده در ابتدای سال              | ذخیره مالیات عملکرد دوره | پروانه مالیات                    | پروانه مالیات |
| ۱۳۸,۵۷۷                          | ۲۹۸,۷۱۱                  | ۱۳۴,۲۱۳                          | ۱۷۹,۶۶۷       |
| (۴۶,۶۲۳)                         | (۲,۱۲۹)                  | (۳۳,۴۶۱)                         | (۲,۱۲۹)       |
| ۳۹۰,۶۶۵                          | ۳۹۰,۶۶۵                  | ۳۸۴,۴۸۷                          | ۳۲۹,۰۰۲       |

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

| میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در دوره جاری          | میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در دوره جاری          |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ۱۲۵ درصد بابت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. | ۱۲۵ درصد بابت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد. |

| نوع تشخیص       | مالیات پرداختی | مابده پرداختی | پرداختی | تشخیصی  | ایرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود(زیان) ابرازی | سال مالی                         |
|-----------------|----------------|---------------|---------|---------|---------|---------------------------|------------------|----------------------------------|
| رسیدگی به دفاتر | -              | -             | ۱۷۸,۴۵۰ | ۱۷۹,۷۳۵ | ۱۷۸,۴۵۰ | ۷۱۳,۸۰۱                   | ۷۱۳,۶۲۶          | ۱۳۹۶                             |
| رسیدگی به دفاتر | ۴,۷۷۵          | ۲۴۵           | ۱۷۵,۲۸۸ | ۱۸۷,۴۰۲ | ۱۷۵,۵۳۳ | ۹۳۶,۱۷۷                   | ۱,۳۶۷,۱۹۷        | ۱۴۰۰                             |
| رسیدگی نشده     | ۱۲۹,۴۳۸        | ۹۰,۶۰۷        | ۳۸,۸۳۱  | -       | ۱۲۹,۴۳۸ | ۷۷۲,۷۶۶                   | ۸۹۶,۰۰۴          | ۱۴۰۱                             |
| رسیدگی نشده     | -              | ۲۹۳,۶۳۵       | -       | -       | ۲۹۳,۶۳۵ | ۱,۳۳۶,۳۵۶                 | ۹۹۶,۶۴۹          | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|                 | ۱۳۴,۲۱۳        | ۳۸۴,۴۸۷       | -       | -       | -       | -                         | -                |                                  |

۲۷-۳-۱- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تأخیر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سنوات قبل را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و پرونده تأخیر در حیات وزیران تصویب و جهت اعمال حساب به سازمان امور مالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۷۸,۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است و کارشناسان مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگ تشخیص صادر گردیده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ (با توجه 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 کارشناسان 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 م م مبلغ تشخیصی به مبلغ ۱۷۵,۲۸۸ میلیون ریال تعدیل شده و پس از تعدیل مبلغ ۴,۵۳۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده و تاکنون برگ قطعی تعدیل شده صادر نگردیده است.

۲۷-۳-۴- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۱ در خواست تقسیت نموده و ۲۰ درصد به مبلغ ۲۸,۸۳۱ میلیون ریال نقدی پرداخت شده و مابقی طی ۶ قسط مساوی تقسیت شده و چک های مربوطه تحویل اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شده و تاکنون توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

| گروه                               |  | مالیات مربوط به صورت سود و زیان |            |
|------------------------------------|--|---------------------------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)             |  | ۶ ماهه منتهی به                 |            |
|                                    |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| مالیات جاری                        |  | ۱۵۹,۰۳۹                         | ۲۹۸,۷۱۱    |
| هزینه مالیات بر درآمد دوره‌های قبل |  | -                               | -          |
| هزینه مالیات بر درآمد              |  | ۱۵۹,۰۳۹                         | ۲۹۸,۷۱۱    |

| شرکت                               |  | مالیات مربوط به صورت سود و زیان |            |
|------------------------------------|--|---------------------------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)             |  | ۶ ماهه منتهی به                 |            |
|                                    |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| مالیات جاری                        |  | ۱۵۳,۴۶۹                         | ۲۹۳,۶۳۵    |
| هزینه مالیات بر درآمد دوره‌های قبل |  | -                               | -          |
| هزینه مالیات بر درآمد              |  | ۱۵۳,۴۶۹                         | ۲۹۳,۶۳۵    |

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

| گروه                                                      |  | سود حسابداری قبل از مالیات |            |
|-----------------------------------------------------------|--|----------------------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                                    |  | ۶ ماهه منتهی به            |            |
|                                                           |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۳.۷۵ درصد |  | ۸۵۷,۰۱۵                    | ۱,۳۰۹,۲۵۲  |
| هزینه مالیات بر درآمد                                     |  | ۱۵۹,۰۳۹                    | ۲۹۸,۷۱۱    |
| سود حسابداری قبل از مالیات                                |  | ۱۵۹,۰۳۹                    | ۲۹۸,۷۱۱    |

| شرکت                                                      |  | سود حسابداری قبل از مالیات |            |
|-----------------------------------------------------------|--|----------------------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                                    |  | ۶ ماهه منتهی به            |            |
|                                                           |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد    |  | ۸۳۵,۷۶۵                    | ۱,۲۹۰,۲۸۴  |
| سود سرمایه‌گذاری و سرمایه‌گذاری‌ها با درآمد ثابت          |  | ۲۰۸,۹۴۱                    | ۳۲۲,۵۷۱    |
| معافیت پذیرش بورس ۵ درصد                                  |  | (۴۷,۳۹۵)                   | (۱۳,۴۸۲)   |
| هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۳.۷۵ درصد |  | (۸,۰۷۷)                    | (۱۵,۴۵۴)   |
| سود سرمایه‌گذاری و سرمایه‌گذاری‌ها با درآمد ثابت          |  | ۱۵۳,۴۶۹                    | ۲۹۳,۶۳۵    |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| گروه و شرکت           | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع     | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع     |
|-----------------------|-------------------|----------------|---------|-------------------|----------------|---------|
| سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ | ۱۶,۷۹۶            |                | ۱۶,۷۹۶  | ۱۸۷,۵۴۹           |                | ۱۸۷,۵۴۹ |
| سال ۱۴۰۱              | ۵۲۱,۲۲۶           |                | ۵۲۱,۲۲۶ | .                 |                | .       |
|                       | ۵۳۸,۰۲۲           | .              | ۵۳۸,۰۲۲ | ۱۸۷,۵۴۹           | .              | ۱۸۷,۵۴۹ |

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

۲۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش دریافت از مشتریان

| گروه                            | شرکت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------|------|------------|------------|------------|------------|
| شرکت آلومینای ایران             |      | .          | ۸,۲۲۷      | .          | ۸,۲۲۷      |
| شرکت نورد و تولید قطعات فولادی  |      | .          | ۱,۶۳۴      | .          | ۱,۶۳۴      |
| شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده |      | .          | ۷۲۹        | .          | ۷۲۹        |
|                                 |      | .          | ۱۰,۵۹۰     | .          | ۱۰,۵۹۰     |

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |             | گروه       |             | شرکت                                                         |
|------------------------|-------------|------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |                                                              |
| ۶۸۲,۲۹۶                | ۹۹۶,۶۴۹     | ۶۹۷,۹۷۶    | ۱,۰۱۰,۵۴۱   | سود خالص                                                     |
|                        |             |            |             | تعدیلات                                                      |
| ۱۵۳,۴۶۹                | ۲۹۳,۶۳۵     | ۱۵۹,۰۳۹    | ۲۹۸,۷۱۱     | هزینه مالیات بر درآمد                                        |
| (۲,۲۰۳)                | -           | (۲,۲۰۳)    | -           | سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                       |
| ۷۰,۷۰۵                 | ۸۳,۷۸۶      | ۷۰,۷۰۵     | ۸۳,۷۸۶      | هزینه مالی                                                   |
| .                      | (۳۷,۶۵۷)    | .          | (۴۶,۲۸۰)    | سود ناشی از فروش سرمایه گذاری‌ها                             |
| ۴,۱۷۷                  | ۱,۹۳۵       | ۳۰,۵۹۰     | ۲۵,۸۶۷      | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان       |
| ۴۴۹,۳۶۶                | ۴۵۹,۳۰۸     | ۴۵۱,۲۱۵    | ۴۶۰,۵۲۷     | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                                  |
| (۱۸۹,۵۸۰)              | (۴,۱۱۳)     | (۱۸۹,۸۴۲)  | (۴,۳۱۰)     | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱,۱۶۸,۲۳۰              | ۱,۷۹۳,۵۴۲   | ۱,۲۱۷,۴۸۰  | ۱,۸۲۸,۸۴۱   |                                                              |
| (۴۰۷,۳۳۱)              | ۱۵۴,۰۴۲     | (۳۷۳,۴۲۷)  | (۱۴۴,۳۵۵)   | کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی                           |
| (۱۲,۴۶۷)               | ۱۳,۸۸۲      | (۱۵,۳۵۰)   | ۹,۵۵۹       | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                             |
| ۱۶,۵۱۹                 | ۲۴,۳۴۰      | ۱۴,۵۷۹     | ۲۳,۰۹۹      | کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی                         |
| (۷۴۸,۹۳۸)              | (۱,۵۹۷,۴۲۷) | (۷۶۹,۱۴۴)  | (۱,۵۳۹,۴۲۵) | افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی                           |
| -                      | ۱۰,۵۹۰      | -          | ۱۰,۵۹۰      | افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی                         |
| ۱۶,۰۱۳                 | ۳۹۸,۹۶۹     | ۷۴,۱۲۸     | ۱۸۸,۳۰۹     | نقد حاصل از عملیات                                           |

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | گروه       |            | شرکت |
|------------------------|------------|------------|------------|------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |      |
| ۶,۰۰۰                  | .          | .          | .          |      |
| ۶,۰۰۰                  | .          | .          | .          |      |

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران

## 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.

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماهه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۵,۰۷۲,۹۵۱   | ۴,۵۴۵,۸۴۰   | جمع بدهی                              |
| (۱۸۰,۱۶۵)   | (۱۱۷,۳۰۵)   | موجودی نقد                            |
| ۴,۸۹۲,۷۸۶   | ۴,۴۲۸,۵۳۵   | خالص بدهی                             |
| ۷,۸۷۱,۸۲۰   | ۸,۵۰۳,۰۱۸   | حقوق مالکانه                          |
| ۶۲          | ۵۲          | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

### ۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

### ۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

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

### ۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد 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 |             |              |
|--------------------|-------------|--------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |              |
| میلیون ریال        | میلیون ریال |              |
| (۳۹,۴۴۲)           | (۵۱,۸۲۰)    | سود (زیان)   |
| (۳۹,۴۴۲)           | (۵۱,۸۲۰)    | حقوق مالکانه |

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

۲۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاههای خصوصی تامین و تولید می شود، بسیاری از نیروگاه ها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه های جاری و تامین هزینه های تعمیرات دوره ای و اساسی خود به مشکل برخوردند. دولت خریدار اصلی برق تولیدکنندگان بخش خصوصی است و به طور معمول پرداخت مطالبات تولیدکنندگان برق توسط دولت به موقع انجام نمی شود و این امر فشاری سنگین به نیروگاه های غیردولتی وارد می کند. وزارت نیرو بدهی سنگینی به نیروگاه های خصوصی بابت خرید برق دارد و دلیل اصلی این امر عدم موازنه منابع و مصارف بوده و واقعی نبودن قیمت برق این مشکلات را افزایش داده است. فاصله زیاد قیمت فروش برق با قیمت تمام شده را باید دولت تامین نماید که عدم انجام این کار مطالبات از وزارت نیرو را افزایش داده است (مطالبات این شرکت بابت فروش برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران طبق یادداشت ۱-۲-۱۴ مبلغ ۴.۲۲۴ میلیارد ریال می باشد).

| نام مشتری                  | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش   |
|----------------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| شرکت مدیریت شبکه برق ایران | ۴,۲۲۴,۰۰۸        | ۴,۲۲۴,۰۰۸                | میلیون ریال |
| سایر                       | ۳۳۰,۶۰۲          | .                        | .           |
|                            | ۴,۵۵۴,۶۱۰        | ۴,۲۲۴,۰۰۸                |             |

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

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                      | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیش از ۵ سال | جمع       |
|---------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری              | ۲۶۰,۷۸۱         | -              | -            | ۲۶۰,۷۸۱   |
| سایر پرداختنی ها                | ۱,۸۱۰,۰۳۹       | ۵,۳۸۶          | -            | ۱,۸۱۵,۴۲۵ |
| تسهیلات مالی                    | ۱,۱۲۵,۹۶۹       | ۲۹۹,۳۶۳        | -            | ۱,۴۲۵,۳۳۲ |
| مالیات پرداختنی                 | ۳۹۰,۶۶۵         | -              | -            | ۳۹۰,۶۶۵   |
| سود سهام پرداختنی               | ۵۳۸,۰۲۲         | -              | -            | ۵۳۸,۰۲۲   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | -               | -              | ۱۰۵,۰۲۵      | ۱۰۵,۰۲۵   |
| جمع                             | ۴,۱۲۵,۴۷۶       | ۳۰۴,۷۴۹        | ۱۰۵,۰۲۵      | ۴,۵۳۵,۲۵۰ |

۳۳- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

| شماره یادداشت | دلار آمریکا | یورو    |
|---------------|-------------|---------|
| ۲۴            | (۱,۳۸۳,۹۱۳) | -       |
|               | (۱,۳۸۳,۹۱۳) | -       |
|               | (۵۱۸,۱۹۹)   | -       |
| ۳۵            | -           | ۲۳۲,۲۳۴ |

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
خالص بدهی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی (میلیون ریال)  
تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره 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 | ✓              | ۶,۲۲۲                       | ۰          |
|                   | موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر |                      | ✓              | ۴۰۳                         | ۰          |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت مدیریت شبکه برق ایران      | مشتری عمده           | -              | ۰                           | ۲,۲۸۸,۳۵۱  |
| جمع کل            |                                 |                      |                |                             | ۲,۲۸۸,۳۵۱  |

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته             | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی ها | سود سهام پرداختی | خالص        |           | طلب         |
|-------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|-----------|-------------|
|                   |                            |                   |                 |                  | بدهی        | طلب       |             |
| شرکت اصلی و نهایی | سازمان اقتصادی کوثر        | ۰                 | ۰               | (۴۳۱,۸۵۵)        | (۱,۱۹۷,۲۹۵) | ۰         | ۱۴۰,۲۱۰,۶۳۱ |
| شرکت های همگروه   | شرکت مرغ ایجاد زربال       | ۰                 | (۵۶)            | ۰                | (۵۶)        | ۰         | ۰           |
|                   | ایمن آسایش کوثر            | ۰                 | (۲,۳۰۷)         | ۰                | (۲,۳۰۷)     | ۰         | ۰           |
|                   | ایمن پوشش کوثر             | ۰                 | (۱,۸۹۸)         | ۰                | (۱,۸۹۸)     | ۰         | ۰           |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت کشش وضمن خاوردشت      | ۰                 | ۱,۴۵۰           | ۰                | ۰           | ۱,۴۵۰     | ۰           |
|                   | شرکت مدیریت شبکه برق ایران | ۴,۲۲۴,۰۰۸         | ۰               | ۰                | ۰           | ۴,۲۲۴,۰۰۸ | ۰           |
|                   | جمع کل                     | ۴,۲۲۴,۰۰۸         | ۱,۴۵۰           | (۴۳۱,۸۵۵)        | (۱,۲۰۱,۵۵۶) | ۴,۲۲۵,۴۵۸ | ۰           |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۴-مطالعات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره گزارش:

| شرح               | نام شخص وابسته    | نوع وابستگی                      | مشمول ماده ۱۲۹ | خدمات بیمه ای | خرید انرژی | فروش انرژی | خرید خدمات |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| شرکت های گروه     | شرکت فرنی         | عضو هیات مدیره                   | ✓              | ۰             | ۰          | ۰          | ۸۶۸۸       |
|                   |                   | شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر | ✓              | ۰             | ۴۰۰,۴۶۵    | ۰          | ۰          |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت های وابسته   | امین پوشش کوثر                   | ✓              | ۲,۸۷۵         | ۰          | ۰          | ۰          |
|                   |                   | موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر  | ✓              | ۴۰۳           | ۰          | ۰          | ۰          |
|                   | سایر اشخاص وابسته | شرکت مدیریت شبکه برق ایران       | -              | ۰             | ۰          | ۲,۲۸۸,۳۵۱  | ۰          |
|                   |                   | جمع کل                           |                | ۳,۳۷۸         | ۴۰۰,۴۶۵    | ۲,۲۸۸,۳۵۱  | ۸,۶۸۸      |

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۴-مادده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

| شرح               | شرکت اصلی و نهایی | نام شخصی وابسته                  | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی ها | سایر پرداختی ها | سود سهام پرداختی | خالص        |           |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|-----------|
|                   |                   |                                  |                   |                 |                 |                  | بدهی        | طلب       |
| شرکت اصلی و نهایی | شرکت اصلی و نهایی | سازمان اقتصادی کوثر              | ۰                 | ۰               | (۷۶۵,۴۴۰)       | (۴۳۱,۸۵۵)        | (۱,۱۹۷,۲۹۵) | ۰         |
| شرکت های گروه     | شرکت فرنی         | شرکت انرژی گستر دژ نیرو          | ۰                 | ۸۵,۲۲۷          | ۰               | ۰                | ۰           | ۳۰۱,۱۹۷   |
|                   |                   | شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر | ۰                 | ۱۴۶,۰۱۰         | ۰               | ۰                | ۰           | ۲۲۷,۴۳۷   |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت های همگروه   | امین آسایش کوثر                  | ۰                 | ۰               | (۲,۳۰۷)         | ۰                | (۲,۳۰۷)     | ۰         |
|                   |                   | امین پوشش کوثر                   | ۰                 | ۰               | (۱,۸۹۸)         | ۰                | (۱,۸۹۸)     | ۰         |
|                   |                   | شرکت کشت و صنعت خاوردشت          | ۰                 | ۱,۲۵۰           | ۰               | ۰                | ۰           | ۱,۴۵۰     |
|                   |                   | شرکت مدیریت شبکه برق ایران       | ۴,۲۲۴,۰۰۸         | ۰               | ۰               | ۰                | ۰           | ۲,۰۰۵,۲۹۴ |
|                   | جمع کل            |                                  | ۴,۲۲۴,۰۰۸         | ۲۲۲,۶۸۷         | (۷۶۹,۶۴۵)       | (۴۳۱,۸۵۵)        | (۱,۲۰۱,۵۰۰) | ۳,۵۴۵,۳۷۸ |

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

### ۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱۵۴,۵۵۲    | ۱۰۲,۴۹۱    |

احداث نیروگاه بیوگاز دامی

۳۵-۲- شرکت فاقد دارایی‌های و بدهی‌های احتمالی می باشد.

### ۳۶- رویداد‌های 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.