

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شماره :

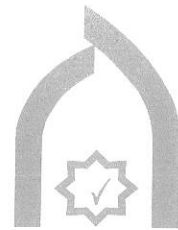
تاریخ :

صفحه :

بسمه تعالی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات



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

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳ و ۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان های نقدی

۷ الی ۳۲

یادداشتهای توضیحی



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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده ، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این مؤسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۵ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

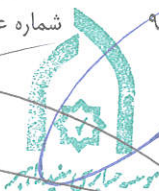
کیوان اسکندری

علی شمس

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱

۴۰۲۰۱۶۷۱AN-C01MK





شماره:
تاریخ:
پیوست:

برچه الخطاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است. انام خمینی (قدس سره)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

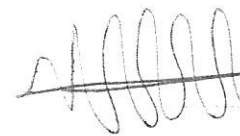
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲
۴۰۳
۵
۶
۷ الی ۳۲

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	آقای فربرز شریف نیا
	نائب رئیس هیأت مدیره	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	آقای حامد چاله چاله
	عضو هیأت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	آقای محمد سعید پر نمازه
	مدیر عامل	خارج از هیات مدیره	آقای محمد رضا صادقی

Address: 25 Km of Sardar Soleimani Highway- Kermanshah- Iran
Zip Code: 67441642831 Tel: 08334642830 Fax: 08334642831
Web Site: WWW.ZKPGMLIR

نشانی: کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ بزرگراه سردار سلیمانی - کدپستی: ۶۷۴۴۱۶۴۳۶۲
تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰ فکس: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱
ایمیل دبیرخانه: INFO@ZKPGMLIR

پیوست گزارش

تألیف: سازمان مدیریت و برنامه ریزی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی	۷۶۱,۳۴۵	۵۸۲,۷۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰۸,۵۵۶)	(۴۶۴,۴۱۴)
سود ناخالص	۱۵۲,۷۸۹	۱۱۸,۳۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۶,۳۲۰)	(۱۰۸,۷۰۱)
سود عملیاتی	۶,۴۶۹	۹,۶۳۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۶۴۸	۵,۸۳۲
سود عملیات قبل از مالیات	۱۳,۱۱۷	۱۵,۴۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۴۱۲)	(۲,۶۷۲)
سود خالص	۱۰,۷۰۵	۱۲,۷۹۶

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



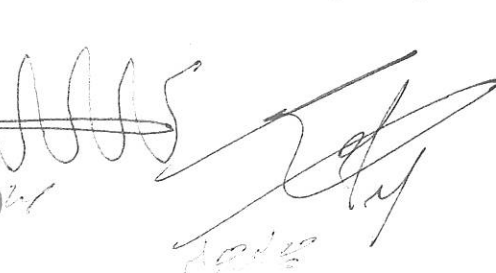
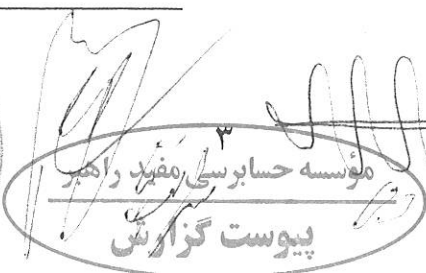
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۷,۵۰۱	۱۵,۱۳۶	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۳۶	۱۸۳	۱۰ داراییهای نامشهود
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۹۱۲	۴,۲۷۶	۱۲-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳۲۷,۳۴۶	۳۳۶,۲۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۲۲۲	۲,۱۳۳	۱۳ پیش پرداخت ها
۳۸,۲۶۵	۴۱,۲۷۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۲۳,۰۸۵	۱۶۲,۱۱۸	۱۲-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۹۸۹	۲۳,۲۳۹	۱۵ موجودی نقد
۱۷۹,۵۶۱	۲۲۸,۷۶۲	جمع دارایی های جاری
۵۰۶,۹۰۷	۵۶۵,۰۵۴	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۱۳,۴۵۹	۱۶,۱۶۴	سود انباشته
۲۴,۴۵۹	۲۷,۱۶۴	جمع حقوق مالکانه



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

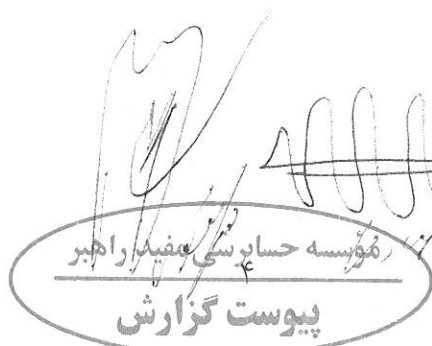
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۲۰,۸۶۱	۳۲۲,۳۳۵	۱۸-۲	پرداختنی های بلند مدت
۶۹,۶۳۳	۱۰۷,۷۰۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۰,۴۹۴	۴۳۰,۰۴۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۸,۹۹۵	۱۰۵,۷۴۴	۱۸-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۹۵۹	۲,۱۰۶	۲۰	مالیات پرداختنی
۹۱,۹۵۴	۱۰۷,۸۵۰		جمع بدهی های جاری
۴۸۲,۴۴۸	۵۳۷,۸۹۰		جمع بدهی ها
۵۰۶,۹۰۷	۵۶۵,۰۵۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۱۴۰۲

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰	۶۸۵	۱۰,۹۷۸	۱۵,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	*	*	۱۲,۷۹۶	۱۲,۷۹۶
افزایش سرمایه	۶,۰۰۰			۶,۰۰۰
سود سهام مصوب	*	*	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	*	۳۱۵	(۳۱۵)	*
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۴۵۹	۲۴,۴۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	*	*	۱۰,۷۰۵	۱۰,۷۰۵
سود سهام مصوب	*	*	(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	*	*	*	*
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۱۶۴	۲۷,۱۶۴



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی مفید راهبر
به است گزارش
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۷۲۶	۱۵,۷۸۷	۲۱ نقد حاصل از عملیات
(۳,۶۲۳)	(۳,۲۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۳	۱۲,۵۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۵۹۸)	(۱۰,۹۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۶۲	۰	دریافت های حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۷۷۹	۴,۶۸۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۱۴۳	(۶,۲۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۴۶	۶,۲۴۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۲۴۶	۶,۲۴۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴,۷۳۹	۱۶,۹۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴	۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۹۸۹	۲۳,۲۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۱۶,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۲۲
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۴ با نام مرغ گوشتی زربال به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ثبت ۹۰۸۶۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۵۱۹۸۶ در اداره کل ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. شرکت فوق بطور کامل متوقف بوده و در تاریخ های ۱۳۹۲/۰۷/۲۱، ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ حسب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به "شرکت کشاورزی و دامپروری دشت آلاء کوثر"، "شرکت تولید برق سبز کوثر" و "شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر" تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر میباشد. محل شرکت تهران، میدان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۵۳، طبقه دوم بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه بیستون، روستای حاجی آباد، بخش مرکزی منتقل گردیده و به شماره ثبت جدید ۲۱۷۴۵ تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است: مدیریت تولید و فروش برق، بهره برداری و تعمیرات نیروگاهها از طریق عقد قرارداد، ایجاد، ارائه خدمات، بهره برداری، تعمیر، نگهداری و پشتیبانی انواع نیروگاههای برق، تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات مربوطه به بازار برق با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح، تحویل یا فروش برق بطور عمده و جزئی، همکاری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخل یا خارج کشور در جهت اهداف شرکت، فعالیت در بخش های مختلف انرژی نو و احداث و بهره برداری از نیروگاههای تجدیدپذیر، تامین و خرید هر نوع مصالح، مواد، لوازم، دستگاهها، تجهیزات، تاسیسات مورد نیاز جهت اهداف شرکت از داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش: معطوف به بهره برداری از نیروگاه و فروش برق به شرکت اصلی (شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر) میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۵۶	۵۷	کارکنان رسمی
۱۵	۸	کارکنان قراردادی
۷۱	۶۵	
۶۱	۶۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳۲	۱۳۴	

در راستای تعالی سازمانی و افزایش رضایت کارکنان، در سال مالی مورد گزارش تعداد ۸ نفر از پرسنل تحت قرارداد شرکتهای تامین نیروی انسانی، به صورت قرارداد مدت موقت، قرارداد منعقد نمودند.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- با توجه به نبود استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب و لازم الاجرا در سال مالی مورد گزارش، تعیین آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری آن موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آن از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. که با توجه به الزام این شرکت در خصوص شناسایی درآمد مطابق دستورالعمل های بانک مرکزی ج ۱۱، استاندارد مزبور برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۶ و ۱ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای مالی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش، بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد، که در این صورت، منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۶- موجودی کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۳-۱- هزینه مالیات

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

۹-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های 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 کاهش‌ی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۹-۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۹-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود 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 در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان

ها، قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه براساس سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ یکسان است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت	مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت
۵۸۲,۷۵۱	۷,۵۳۰,۰۷۱	۷۶۱,۳۴۵	۷,۴۴۵,۳۲۴
۵۸۲,۷۵۱		۷۶۱,۳۴۵	

آمدگی و فروش

۵-۱ درآمد عملیاتی به تفکیک آمدگی و فروش انرژی:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت	مبلغ کل	مقدار - مگاوات ساعت
۵۶۷,۵۲۴	۴,۳۲۶,۱۶۴	۷۴۱,۰۴۸	۴,۴۰۶,۰۰۰
۱۵,۲۲۷	۲,۲۰۳,۹۲۵	۲۰,۲۹۷	۳,۰۳۹,۳۲۴
۵۸۲,۷۵۱		۷۶۱,۳۴۵	

آمدگی

فروش انرژی

۵-۱-۱ بهای هر کیلو وات آمدگی و فروش بر مبنای هزینه های بودجه شده و براساس میزان آمدگی، مشخص و تعیین و توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (کارفرما) مورد تایید قرار می گیرد.

۵-۲ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵۸۲,۷۵۱	۱۰۰	۷۶۱,۳۴۵	۱۰۰

اشخاص وابسته شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۲۰	۲۰	۱۵۲,۷۸۹	۶۰۸,۵۵۶	۷۶۱,۳۴۵	۵-۳-۱
۲۰	۲۰	۱۵۲,۷۸۹	۶۰۸,۵۵۶	۷۶۱,۳۴۵	

آمدگی و فروش

۵-۳-۱ بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) عملیات بهره برداری از نیروگاه ۶۴۸ مگاواتی در ساعت گازی زاگرس کوثر واقع در کرمانشاه از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ به این شرکت واگذار گردیده و از بابت هر کیلو وات ساعت آمدگی تولید ۱۴۱.۵ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۵ ریال حق الزحمه تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میباشد و از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ از بابت هر کیلو وات ساعت آمدگی تولید ۱۷۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۷ ریال حق الزحمه تضمین گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۳,۰۳۹,۳۲۳,۲۰۹ کیلو وات برق تولید گردیده و میزان آمدگی نیز ۴,۴۰۶,۰۰۰,۹۷۶ کیلو وات بوده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :
۳۵۵,۳۱۵	۴۸۱,۶۶۵	۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۰۹,۰۹۸	۱۲۶,۸۹۱	۶-۲	سربار
۴۶۴,۴۱۴	۶۰۸,۵۵۶		

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۳.۸۰۶	۹۴.۸۵۵	۶-۱-۱
۶۱.۶۹۹	۸۴.۵۴۸	۶-۱-۲
۵۵.۰۲۱	۶۸.۶۷۸	۶-۱-۲
۴۱.۷۸۶	۵۶.۳۹۳	۶-۱-۲
۲۵.۵۷۸	۳۵.۰۴۸	۶-۱-۳
۲۵.۸۰۴	۳۶.۵۸۱	۶-۱-۲
۹.۷۰۴	۱۳.۱۵۱	
۳.۵۴۳	۱۲.۰۰۲	
۸.۱۴۴	۱۰.۳۷۴	
۴.۴۳۵	۸.۹۳۸	
۴.۷۵۸	۸.۳۴۵	
۵.۶۹۹	۷.۷۰۴	
۵.۴۰۵	۷.۳۴۰	
۴.۳۳۵	۶.۲۲۵	
۳.۶۴۷	۵.۹۶۸	
۹.۴۲۲	۵.۳۹۱	
۳.۳۲۸	۴.۷۹۰	
۶۶۵	۱.۳۸۵	
۸.۵۳۶	۱۳.۹۴۹	
۳۵۵.۳۱۵	۴۸۱.۶۶۵	

۲-۱-۶- افزایش حقوق سال ۱۴۰۲ با توجه به مصوبه افزایش حقوق از ابتدای فروردین ماه ۱۴۰۲ اعلام و لازم الاجرا می‌باشد.

۳-۱-۶- سرفصل فوق مربوط به اعمال ضریب مزایای رفاهی بر مبنای کتابچه طبقه بندی مشاغل شرکت بوده که با اعمال مصوبه افزایش حقوق وزیر نیرو محاسبه و پرداخت شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶-۲- سربار :	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱- تعمیرات	۳۷,۵۱۰	۴۰,۰۹۸
۶-۲-۲- هزینه غذا و آبدارخانه	۳۴,۰۴۰	۲۴,۰۷۵
۶-۱-۱- هزینه حق الزحمه و خرید خدمات	۷,۰۸۸	۵,۸۴۶
استهلاک	۲,۱۳۳	۲,۵۳۱
حقوق پایه	۲,۶۵۱	۲,۲۳۵
هزینه بهداشت و البسه پرسنل	۲,۰۳۷	۲,۱۱۱
اضافه کاری	۱,۸۴۶	۱,۴۱۴
هزینه آب، برق و مخابرات و...	۱,۳۴۴	۱,۳۵۵
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۵۸۹	۱,۲۹۱
مزایای رفاهی	۱,۱۵۹	۱,۰۱۵
چاپ و تبلیغات	۱,۰۴۷	۵۷۴
عیدی و پاداش	۹۸۹	۶۵۰
کمک هزینه مسکن	۳۷۹	۳۱۲
سایر هزینه های سربار	۳۳,۰۷۹	۲۵,۵۹۱
	۱۲۶,۸۹۱	۱۰۹,۰۹۸

۶-۲-۱- مطابق مفاد قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید (شرکت اصلی) خرید قطعات مصرفی به عهده این شرکت بوده که افزایش هزینه های مذکور، ناشی از افزایش نرخ قطعات میباشد

۶-۲-۲- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش نرخ هزینه غذا با توجه به قرارداد جدید با شرکت تکین پیمان سلامت میباشد

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
آمادگی	مگاوات ساعت	۴,۸۹۹,۸۸۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۶,۰۰۰	۴,۳۲۶,۱۶۴

۶-۳-۱- همانطور که در جدول فوق مشخص است با توجه به مدیریت بازدیدهای تعمیراتی واحد ها شرکت آمادگی تولید ۴,۴۰۶,۰۰۰ مگاوات ساعت برق را محقق نموده است که نسبت به سال مالی قبل افزایش کیلو وات آمادگی داشته است، لیکن در میزان تولید برق به دلیل عدم نیاز شبکه برق و مرکز توزیع برق سراسری کشور به تولید برق، و در اولویت قرار گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی به تولید برق، میزان برق تولید شده معادل ۱۶۴ مگاوات ساعت (۵ درصد) نسبت به سال قبل کاهش داشته است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۹۰۵	۶۴,۷۹۴	۷-۱	هزینه خرید خدمات
۱۳,۹۱۸	۲۰,۴۹۰	۶-۲-۲	هزینه‌های آبدارخانه و غذا
۱۰,۹۳۷	۱۹,۷۶۶	۶-۱-۲	حقوق و دستمزد
۵,۶۶۴	۶,۸۴۰	۶-۲-۱	هزینه تعمیرات
۳,۶۸۶	۳,۵۳۴		هزینه‌های نگهداری فضای سبز
۲,۴۷۸	۳,۵۲۶		هزینه آب، برق پست و مخابرات
۱,۹۲۷	۲,۲۳۵		هزینه حسابداری و حسابرسی
۳,۹۵۱	۲,۶۶۸		اقامت و ایاب و ذهاب کارکنان و پیمانکاران
۱,۴۱۱	۱,۸۴۷		هزینه ملزومات و البسه ایمنی کارکنان
۱,۳۸۸	۲۱۰		حق الزحمه و هزینه‌های مشاوران
۱,۱۱۰	۶۵۱		هزینه بیمه دارایی و مسئولیت مدنی
۹۴۴	۱,۳۰۰		هزینه‌های تبلیغات و بازاریابی
۷۰۷	۱,۲۵۰		هزینه استهلاک
۱۱,۶۷۵	۱۷,۲۰۹	۷-۲	سایر
۱۰۸,۷۰۱	۱۴۶,۳۲۰		

۷-۱- هزینه‌های حق الزحمه و خرید خدمات شامل حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی، خرید خدمات ایاب و ذهاب

پرسنل، تامین نیرو انتظامی توسط همیاران نظم و ... بوده که به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزیر و همچنین در خصوص سایر خرید خدمات ذکر شده افزایش در مبالغ قراردادها بر اساس مناقصات برگزار شده، شناسایی و ثبت گردیده است.

۷-۲- ارقام سایر در هزینه‌های اداری شامل ۵,۵۸۳ میلیون ریال ایاب و ذهاب پرسنل بابت قرارداد سمند زرد، مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال هزینه‌های ورزشی، مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال حق الحضور هیات مدیره غیر موظف و ... بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۴,۲۰۵	۴,۶۰۰	۸-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری
۵۷۴	۸۹		سود سپرده بانکی
۴	۵		سود حاصل از تسعیر موجودی نقد
۱,۰۴۹	۱,۹۵۴	۸-۲	سایر
۵,۸۳۲	۶,۶۴۸		

۸-۱- شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ناشی از تقسیم سود ۱۰۰ ریالی ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس

کوثر (سهامدار عمده) و همچنین تقسیم سود ۵,۰۰۰ ریالی و ۱۰۰ هزار سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بوده است

۸-۲- سرفصل مذکور عمدتاً در خصوص ارائه خدمات ایاب و ذهاب به شرکت تعمیرات نیروگاهی و خدمات مهندسی به شرکت نگین پارس میباشد

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	محوطه سازی	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسائط نقلیه	ساختمان
۲۰,۶۳۶	۴۹۳	۶,۹۰۱	۹,۹۹۵	۳,۰۲۹	۲۱۸
۳,۵۹۸	۰	۶۸۱	۲,۹۱۷	۰	۰
۲۴,۲۳۴	۴۹۳	۷,۵۸۲	۱۲,۹۱۲	۳,۰۲۹	۲۱۸
۱۰,۹۶۶	۰	۵۱۱	۲,۱۷۵	۸,۲۸۰	۰
۳۵,۲۰۰	۴۹۳	۸,۰۹۳	۱۵,۰۸۷	۱۱,۳۰۹	۲۱۸
استهلاک انباشته					
۱۳,۶۲۹	۱۳۰	۵,۵۶۱	۵,۸۱۸	۲,۰۸۴	۳۶
۳,۱۰۴	۸۲	۷۲۹	۱,۸۳۵	۴۴۴	۱۴
۱۶,۷۳۳	۲۱۲	۶,۲۹۰	۷,۶۵۳	۲,۵۲۸	۵۰
۳,۳۳۱	۸۲	۵۳۸	۱,۷۴۰	۹۵۶	۱۵
۲۰,۰۶۴	۲۹۴	۶,۸۲۸	۹,۳۹۳	۳,۴۸۴	۶۵
۱۵,۱۳۶	۱۹۹	۱,۲۶۵	۵,۶۹۴	۷,۸۲۵	۱۵۳
۷,۵۰۱	۲۸۱	۱,۲۹۲	۵,۲۵۹	۵۰۱	۱۶۸

۹-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۷۶,۸۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۹-۲- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان و نامحدود به این شرکت واگذار شده است.

۹-۳- افزایش سرفصل مذکور عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه خودروی دنا پلاس به مبلغ ۸,۲۸۰ میلیون ریال طی دوره مالی می باشد

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	بهای تمام شده
۵۸۴	۴۱۶	۱۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۵۸۴	۴۱۶	۱۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۵۸۴	۴۱۶	۱۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۲۱۶	۲۱۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳۲	۱۳۲	۰	استهلاک
۳۴۸	۳۴۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۳	۵۳	۰	استهلاک
۴۰۱	۴۰۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸۳	۱۵	۱۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۶	۶۸	۱۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۰
		۱۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام درصد سرمایه‌گذاری
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۶٪ ۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰٪ ۱۰۰,۰۰۰
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۴۱,۱۰۰,۰۰۰

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و غیر بورسی)

تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۱۱-۱-۱ ۴۱,۰۰۰,۰۰۰

سایر شرکتها

شرکت انرژی گستر دژ نیرو

۱۱-۱-۱-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامدار اصلی) این شرکت اقدام به خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت اصلی به نرخ هر سهم ۷,۷۱۰ ریال در سال مالی قبلی نموده است، که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۵,۵۱۰ ریال می باشد، لیکن باتوجه به ارزش ذاتی نیروگاه که به مراتب بالاتر از نرخ بازار است، کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. لازم به ذکر است با عنایت به ارزش ذاتی سهام، مدیریت شرکت قصد نگهداری آن تا رسیدن به ارزش واقعی سهام را دارد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	مبلغ
۱۰۲،۶۴۵	۱۴۶،۱۹۸	۱۴۶،۱۹۸
۲۶	۵۷	۵۷
۱۰۲،۶۷۱	۱۴۶،۲۵۵	۱۴۶،۲۵۵
تجاری		
حسابهای دریافتنی:		
۱۲-۱-۱	اشخاص وابسته	
	سایر مشتریان	
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی:		
۱۲-۱-۲	کارکنان (وام و مساعده)	
۱۲-۱-۳	اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	

۱۲-۱-۱- سرفصل مذکور در خصوص قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۰ میلیارد ریال آن وصول شده است

۱۲-۱-۳- گردش حساب شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۷،۹۰۷	۱۲۵،۲۵۴	مانده دریافتنی کوتاه مدت در ابتدای سال
۵۸۲،۷۵۱	۷۶۱،۳۴۵	فروش انرژی
۲،۰۰۰	۶،۵۷۰	سایر
۴،۱۰۰	۴،۱۰۰	سود سهام سرمایه گذاری
(۱۰،۰۰۰)	(۸،۰۰۰)	پرداخت سود سهام
(۵۷،۴۳۰)	۰	کسر پیش دریافت
(۴۶۸،۰۷۴)	(۷۲۰،۴۶۲)	پرداخت مطالبات
۱۳۱،۲۵۴	۱۶۸،۸۰۷	مانده در پایان سال
(۲۲،۶۰۹)	(۲۲،۶۰۹)	کسر می گردد مانده حسابهای پرداختنی به شرکت تولید
(۶،۰۰۰)	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامدار شرکت اصلی
۱۰۲،۶۴۵	۱۴۶،۱۹۸	

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۱-۲- مربوط به وام‌های پرداختی به پرسنل بوده که به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می شود.

۱۲-۱-۴- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاقیه برخی مواد به قانون بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس قبوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکت‌های تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا (بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی لذا بابت فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مالیات بر ارزش افزوده دریافت نمیگردد و مبالغ پرداختی طی سال به عنوان اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شناسایی میگردد بر همین اساس تا پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ضمن قطعی نمودن دوره‌های مالیات بر ارزش افزوده به استثنای دوره‌های بهار و زمستان سال ۱۴۰۱، تماما اعتبار مذکور وصول شده است

۱۲-۱-۳-۱- گردش حساب ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴,۱۳۳	۱۳,۵۸۵	مانده در ابتدای سال
۷,۹۵۴	۸,۹۴۰	افزایش اعتبار ارزش افزوده
(۸,۵۰۲)	(۷,۲۵۳)	۱۲-۱-۵ پرداخت شده طی سال
۱۳,۵۸۵	۱۵,۲۷۲	مانده در پایان سال

۱۲-۱-۳-۲- تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۲۵۳ میلیون ریال به حساب شرکت واریز شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی طبق نامه شماره ۹۳۸۶۹۳۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ سازمان امور مالیاتی دستور واریز مبلغ ۵,۹۱۴ میلیون ریال به حساب شرکت صادر نموده است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص				
۲,۹۱۲	۴,۲۷۶	۱۲-۲-۱	۴,۲۷۶	۰	۴,۲۷۶
۲,۹۱۲	۴,۲۷۶		۴,۲۷۶	۰	۴,۲۷۶

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام)

۱۲-۲-۱- دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت بر اساس دستورالعمل صندوق پس انداز رفاه کارکنان بوده که در سال مالی به آنها پرداخت شده و در حسابها منظور شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۱۲-۳- سیاست های فروش اعتباری:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها و ارائه خدمات شرکت ۳۰ روز است. ضمناً عمده فعالیت شرکت در سال جاری و سنوات قبل معطوف به فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) بوده که ریسکی از بابت نکول مشتری و غیره شرکت را تهدید نمی کند.

۱۲-۴- واحد مورد گزارش فاقد مطالبات معوق که نیازمند کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی داشته باشد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- پیش پرداخت ها :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	پیش پرداخت های داخلی:
۳۹۹	۱,۷۳۷	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۳۱	۳۰۵		پیش پرداخت بیمه
۶۹۲	۹۱		پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۱,۲۲۲	۲,۱۳۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۳-۱-۱
۲	۱,۴۲۳		۱۳-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:
۱۱۴	۰		پژوهشگاه صنعت نفت
۲۸۳	۳۱۴		شرکت آرون
۳۹۹	۱,۷۳۷		سایر

۱۳-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به آزمایش های روغن و فلزات نیروگاه جهت بررسی بازدیدهای دوره ای میباشد

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- موجودی مواد و کالا					
		یادداشت		۱۴۰۲	۱۴۰۱
				خالص	خالص
				بهای تمام شده	کاهش ارزش
قطعات و لوازم یدکی		۱۴-۱		۴۱,۲۷۲	۰
				۴۱,۲۷۲	۳۸,۲۶۵

۱۴-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی‌های منتقل شده از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به ارزش دفتری می‌باشد.

۱۴-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه می‌باشد.

۱۵- موجودی نقد					
		یادداشت		۱۴۰۲	۱۴۰۱
				موجودی نزد بانکها	موجودی نزد بانکها
				۱۵-۱	۲۳,۲۱۸
				۱۶	۱۶,۹۷۳
تنخواه گردانها و موجودی صندوق				۲۱	۱۶
				۲۳,۲۳۹	۱۶,۹۸۹

۱۵-۱- موجودی بانک‌ها شامل مبلغ ۲۲,۶۷۶ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه میدان آزادی و مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال و ۱۰ میلیون ریال نزد بانک دی شعبه مرکزی کرمانشاه می‌باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۶	۹۹,۹۹۶	۹۹,۶	۹۹,۹۹۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	خدمات بازرگانی تحفه
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی گذشته سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵۰٪) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۶۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۱ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت: (مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختنی ها	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۸-۱-۱	۵۶,۶۷۸	۴۸,۱۰۱
هزینه های پرداختنی	۱۸-۱-۲	۲۰,۴۱۱	۱۸,۸۸۶
حق بیمه های پرداختنی	۱۸-۱-۳	۱۷,۴۴۷	۱۰,۹۵۶
بیمه تکمیلی کارکنان	۱۸-۱-۴	۴,۲۱۸	۷,۵۵۸
سپرده حسن انجام کار		۴,۸۵۴	۲,۰۱۰
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۲,۰۱۴	۱,۰۰۴
اشخاص وابسته (شرکت رام طیور)		۵۶	۵۶
سایر		۶۶	۴۲۴
		۱۰۵,۷۴۴	۸۸,۹۹۵

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		۱-۱-۱۸- سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:
۸,۲۰۸	۱۴,۰۰۲	۱-۱-۱-۱- وریا گستر افرا
.	۷,۷۴۹	۱-۱-۱-۲- تکین پیمان سلامت
۸,۴۸۸	۵,۹۶۳	۱-۱-۱-۳- هتل پارسیان
۲,۸۹۶	۵,۶۰۷	موسسه نظم آوران آرتا
.	۲,۳۷۰	کربن صنعت آریا
۶۱۱	۲,۰۹۲	تولیدی لباس شبنم باقری
۱۰۲	۱,۸۱۲	مدیریت تولید برق بیستون
۱۵۸	۱,۱۷۳	پشتیبان نیرو
۳۶۷	۱,۱۳۶	مبین گستر آلا
.	۹۳۱	مهندسی ساخت و کنترل مپنا-توگا
.	۷۸۵	رامونا پردیس وطن
۵۱۰	۷۶۳	شیمی صنعت کاران
۱۳۱	.	شرکت افراح
۶۶	.	صبا صنعت کهن
۲,۶۲۵	.	رادینگ بلبرینگ ایرانیان
۱,۹۰۲	.	سمند زرد (موسسه حمل و نقل)
۱,۳۵۴	.	شرکت بهران فیلتر
۱,۳۱۷	.	ثمین تجهیز طرح پیشرو
۱۹,۳۶۶	۱۲,۲۹۵	۱-۱-۱-۴- سایر (۸۳ اقلام)
۴۸,۱۰۱	۵۶,۶۷۸	

۱-۱-۱-۱۸- شرکت وریا گستر افرا پیمانکار تامین نیروی انسانی و حمل و نقل شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به صورت وضعیتهای حقوق و مزایای آذر ماه و حمل و نقل آبان و آذر ماه این شرکت است که تا تاریخ تهیه این گزارش به طور کامل پرداخت شده است

۱-۱-۱-۱۸- شرکت تکین پیمان سلامت پیمانکار جدید تهیه و توزیع غذای شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به صورت وضعیت های آبان و آذر است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ به طور کامل پرداخت شده است

۱-۱-۱-۱۸- مبلغ بدهی به هتل پارسیان مربوط به صورت وضعیت ماه آخر آن میباشد بوده که پرداخت مبلغ مزبور منوط به ارائه مفاسحاسب میباشد

۱-۱-۱-۱۸- عمده ارقام مذکور شامل بدهی به شرکت داده پردازان دوران به رقم ۷۳۵ میلیون ریال ، شرکت مکو ۷۲۰ میلیون ریال ، شادرام تامین ۶۹۹ میلیون ریال و ... بوده که تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۰۳۰ میلیون ریال تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۱۸- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۶۱۸ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی پرسنل و همچنین مبلغ ۹,۹۴۲ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های معوق که قسمت عمده آن مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی معادل ۸,۲۷۶ میلیون ریال و ۱,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره حسابرسی و مابقی آن ذخیره سایر هزینه های جاری می باشد که در دفاتر شناسایی شده است.

۱-۱-۱۸- حق بیمه های سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۷,۱۴۵ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و همچنین ۴,۱۰۳ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه آرتا نظم می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹,۱۴۵ میلیون ریال پرداخت شده است

۱-۱-۱۸- سرفصل مذکور در خصوص بیمه تکمیلی کارکنان با شرکت ایمن پوشش کوثر و ایمن آسایش کوثر میباشد که به ترتیب مبالغ ۱,۱۶۲ میلیون ریال و ۳,۰۵۵ میلیون ریال را شامل میشود که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸-۲- پرداختنی‌های بلند مدت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۱۸-۲-۱	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۴,۲۶۴	۵,۷۳۸		بازخرید مرخصی
۳۲۰,۸۶۱	۳۲۲,۳۳۵		

۱۸-۲-۱- سرفصل مذکور در خصوص تامین اعتبار بابت خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر در سنوات قبل می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴۲,۸۰۷	۶۹,۶۳۳		مانده در ابتدای سال
۲۷,۵۰۷	۳۸,۹۸۵		ذخیره تأمین شده سال
(۶۸۱)	(۹۱۳)		پرداخت شده طی سال
۶۹,۶۳۳	۱۰۷,۷۰۵		مانده در پایان سال

۲۰- مالیات پرداختی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختی شامل (مانده حساب ذخیره واسناد پرداختی) به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۶۲۳	۲,۹۵۹
۲,۶۷۲	۲,۱۰۶
۲۸۷	۳۰۶
(۳,۶۲۳)	(۳,۲۶۵)
۲,۹۵۹	۲,۱۰۶

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۲					۱۴۰۱				
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی	۲۸۷	۰	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۱,۰۲۳	۷۳۶	۲,۹۴۵	۳,۱۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۳,۶۲۳	۳,۶۲۳	۴,۹۸۴	۳,۶۲۳	۱۴,۴۹۳	۱۴,۶۸۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
قطعی	۲,۶۷۲	۰	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸	۴,۷۱۷	۲,۶۷۲	۱۰,۶۸۹	۱۵,۴۶۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۲,۱۰۶	۰	۰	۰	۲,۱۰۶	۸,۴۲۳	۱۳,۱۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۲,۹۵۹	۲,۱۰۶							

۲۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است با توجه به تقسیت بدهی در سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بدهی مالیاتی به مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال در سال جاری تسویه و پرداخت گردید.

۲۰-۲-۲- رای هیات بدوی مالیاتی به شماره ۱۸۲۲۵۲۱۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴,۹۸۴ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و بر اساس رای هیات تجدید نظر به شماره رای ۱۹۲۲۹۸۰۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ مالیات ابرازی این شرکت مورد تأیید قرار گرفت.

۳-۲- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل میباشد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲
۲۰۶۷۲	۲۰۱۰۶
۲۸۷	۳۰۶
۲۰۹۵۹	۲۰۴۱۲
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵۰۴۶۸	۱۳۰۱۱۷
۳۰۸۶۷	۳۰۲۷۹
(۱۰۵۱)	(۱۰۱۵۰)
(۱۴۳)	(۲۲)
(۱)	(۱)
۲۰۶۷۲	۲۰۱۰۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود حاصل از سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

سود ناشی از تسعیر موجودی نقد

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۰,۷۰۵	۱۲,۷۹۶	سود خالص
		تعدیلات
۲,۴۱۲	۲,۹۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۰۷۲	۲۶,۸۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۸۴	۳,۲۳۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۶۸۹)	(۴,۷۷۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۵)	(۴)	سود تسعیر دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات
۳۹,۱۷۴	۲۸,۲۳۸	
(۴۸,۳۹۷)	(۶۰,۶۳۷)	(افزایش) دریافتی عملیاتی
(۳,۰۰۷)	(۱۵,۴۷۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۱۱)	۴۷۰	افزایش در پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۸,۲۲۳	۳۸,۳۳۴	افزایش در پرداخت‌های عملیاتی
۱۵,۷۸۷	۳,۷۲۶	نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
۰	۶,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	

۲۳-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱-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.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با نسبت ۱۸۸۹ درصد در محدوده هدف نمیشد که مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. در همین راستا شرکت با سهامدار عمده تعامل نموده است تا به جهت افزایش سرمایه مطالبات را پرداخت نکند و از این محل اقدام به افزایش سرمایه نماید.

۲۳-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵۳۷,۸۹۰	۴۸۲,۴۴۸	جمع بدهی ها
(۲۳,۲۳۹)	(۱۶,۹۸۹)	موجودی نقد
۵۱۴,۶۵۱	۴۶۵,۴۵۹	خالص بدهی
۲۷,۱۶۴	۲۴,۴۵۹	حقوق مالکانه
۱۸۸۹	۱۹۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر میباشد، که این سیاست ها توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۳-۳-ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به خرید قطعات مصرفی نیروگاهی می باشد و از بازار داخلی و از طریق وندور لیست مورد تایید وزارت نیرو صورت می پذیرد که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها، علاوه بر اخذ استعلام از لیست مذکور، با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی (ضمن اخذ ضمانت نامه های معتبر بانکی) می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت ها، در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۲۳-۳-۱-مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده خریدهای شرکت از طریق بازار داخلی تامین می شود لذا خطری در تامین ارز متوجه شرکت نمی باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۴ ارائه شده است.

۲۳-۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قرارداد خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده فعالیت شرکت در سال جاری و گذشته معطوف به فروش دستگاه پکیج خورشیدی به شرکت توزیع نیروی برق ایلام و فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه برق زاگرس کوثر (شرکت اصلی) میباشد که وجوه آن با کمترین ریسکی دریافت شده است. و همچنین آسیب پذیری اعتباری از طریق صورت جلسات هیات مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با توجه به قرارداد فروش برق با شرکت تولید و مدیریت برق زاگرس کوثر (شرکت اصلی)، کلیه مطالبات شرکت مرتبط با قرارداد مربوطه به صورت مستمر و با یک ماه تاخیر قابل وصول می باشد و بر همین اساس شرکت در وصول مطالبات فروش برق با حداقل ریسک ممکن روبرو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده کاهش ارزش
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۶,۱۹۸	۱۴۶,۱۹۸
مالیات بر ارزش افزوده	۱۵,۲۷۲	۱۵,۲۷۲
سایر	۶۴۸	۶۴۸
	۱۶۲,۱۱۸	۱۶۲,۱۱۸

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی ها تجاری و سایر پرداختی ها	۵۶,۶۷۸	۰	۴۹,۰۶۵	۰	۰	۱۰۵,۷۴۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۲,۱۰۶	۰	۰	۲,۱۰۶
پرداختی های بلند مدت	۰	۰	۰	۰	۳۲۲,۳۳۵	۳۲۲,۳۳۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۷۰۵	۱۰۷,۷۰۵
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۴۱۰	۱۹۵,۴۱۰
	۵۶,۶۷۸	۰	۵۱,۱۷۱	۰	۶۲۵,۴۵۰	۷۳۳,۲۹۹

۲۴- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار امریکا
موجودی نقد	۱۶
	۴۳

۱-۲۴- به دلیل کم اهمیت بودن میزان ارز، از افشا رویه تسعیر ارز در یادداشت صورتهای مالی صرف نظر گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش / خرید	تظامین اعطایی	پرداخت هزینه های توسط مالک
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	۰	۷۶۱,۳۴۵	۱۹۵,۳۵۰	۰
شرکت همگروه	ایمن آسایش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	۳,۰۵۵	۰	۰	۰
شرکت همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	✓	۱,۵۰۱	۰	۰	۰

۲۵-۲- معاملات با اشخاص با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۲-۱- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان به این شرکت واگذار شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-۳- مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲	
				خالص	طلب
شرکت تجاری اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۶،۱۹۸	(۳۱۶،۵۹۷)	۰	۰
	جمع	۱۴۶،۱۹۸	(۳۱۶،۵۹۷)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	رام طیور	۰	(۵۶)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	ایمن آسایش کوثر	۰	(۳۰،۵۵)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	ایمن پوشش کوثر	۰	(۱،۵۰۱)	۰	۰
جمع		۰	(۴،۶۱۲)	۰	۰
جمع کل		۱۴۶،۱۹۸	(۳۲۱،۲۰۹)	۰	۰

۲۶-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲ و ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:		(مبالغ به میلیون ریال)
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۲۶-۱-۱	۱۱۴,۸۶۰
سایر	۶۰	۶۰
	<u>۱۹۵,۴۱۰</u>	<u>۱۱۴,۹۲۰</u>

۲۶-۱-۱- بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق سال ۱۴۰۲ و همچنین پیش دریافت فروش در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی میباشد.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده و یا نیاز به افشا داشته باشد، وجود نداشته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی:

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.