

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

بسمه تعالی
۱۵ مرداد ۱۴۰۵

شماره : ۷۷۲ - ۱۴۰۵
تاریخ : ۲۹ / ۴ / ۱۴۰۵
پیوست :

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی: صورت سود و زیان تلفیقی صورت وضعیت مالی تلفیقی صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی صورت جریان های نقدی تلفیقی
۲	
۳	
۴	
۵	
	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 جریان های نقدی جداگانه
۶	
۷	
۸	
۹	
۱۰ الی ۵۰	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی گزارش تفسیری مدیریت
پیوست	

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به‌نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام درخصوص تعدیل نرخ سوخت مصرفی

به‌شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۲۳ صورت‌های مالی، سایر هزینه‌های پرداختی شامل مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال بابت تعدیل نرخ گاز مصرفی بوده که طبق اعلامیه دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در حساب‌ها منظور گردیده و علیرغم مکاتبه ریاست مجلس شورای اسلامی مبنی بر مغایرت افزایش نرخ سوخت مزبور با قانون و پذیرش مدیریت شبکه برق ایران، تاکنون مورد پذیرش شرکت‌های ملی گاز و پخش فرآورده‌های نفتی ایران قرار نگرفته است. تعیین تکلیف قطعی آن منوط به توافق شرکت‌های ملی گاز و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت مدیریت شبکه برق ایران می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- تأخیر در بهره برداری، قابلیت بازیافت و دعاوی پروژه بیوگاز دامی

به‌شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۰ صورت‌های مالی، مبلغ ۱۶۲۶۴ میلیارد ریال از بهای تمام‌شده دارایی درجریان تکمیل و پیش‌پرداخت سرمایه‌ای مرتبط با پروژه بیوگاز دامی بوده که تاخیر قابل ملاحظه‌ای نسبت به برنامه زمان‌بندی اولیه دارد. همچنین علیه پیمانکار پروژه طرح دعوی گردیده و درجریان پیگیری است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

۶- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت و موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۰-۱ و ۱۵-۱ صورت‌های مالی، بدلیل عدم ارائه خدمات بیمه بابت خطرات ناشی از جنگ توسط شرکت‌های بیمه‌گر، دارایی ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا، فاقد پوشش بیمه‌ای درمقابل خطرات ناشی از جنگ می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به‌منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس درجریان حسابرسی، و یا مواردی است که به‌نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 به‌عنوان 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 گروه یا شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت مقرر پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود رعایت نشده است. (اطلاع رسانی از طریق سامانه کدال صورت پذیرفته ولیکن الباقی سهامداران مکاتبه‌ای در خصوص دریافت سود سهام با شرکت انجام نداده‌اند).

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۰، ۱۳ این گزارش و اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه به نام واحد مورد گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه 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 تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل و تلفیقی به ترتیب حداکثر ۶۰ و ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه و همچنین مفاد تبصره ماده ۹ درخصوص افشا تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.

۱۳-۲- تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران، مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران از طریق واریز به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (سجام).

۱۳-۳- مفاد تبصره ۲ مواد ۱۸ و ۴۳ اساسنامه نمونه، به ترتیب درخصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی درمورد تقسیم سود و همچنین تعیین مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه بعد از بلاتصدی شدن سمت مدیرعامل.

۱۳-۴- مفاد ماده ۵ الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، درخصوص عدم انتصاب مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه.

۱۳-۵- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر عدم تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت های گروه.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهای چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۶- صورت های مالی، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره و تاییدیه مدیران به تایید یک نفر از اعضا هیئت مدیره نرسیده است.

۲۲ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر
محمد پاشایی
شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲
۴۰۵۰۰۱۴۰۱۸۸-COI psh

علی شمس
شماره عضویت: ۸۰۱۸۸۱
موسسه حسابرسی مفید راهبر



بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

امام خمینی (قدس سره)

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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

داود جمالی

شرکت ره نگار خاور میانه پارس

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

محمد باقر عبائی کوپائی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

عضو هیات مدیره

مجید کشاورز فتیده

گروه صنایع برق و انرژی صبا

عضو هیات مدیره

مصطفی تندرو

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیات مدیره

روشن محمدیان سیاهکلودی

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

مؤسسه حسابداری سینا 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 پاکستان، جنب بن بست حافظی پلاک ۱۲، دورنگار: ۸۸۷۳۲۷۹۴ - ۸۸۷۴۳۵۰۱ - ۸۸۷۵۲۱۰۱ - ۸۸۷۴۸۳۶۶ - ۸۸۷۴۳۲۸۷
کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶۱۴
نیروگاه: ۲۵ کیلومتر جاده کرمانشاه-همدان. تلفن: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳۰ - دورنگار: ۰۸۳۰۳۴۶۴۲۸۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۹,۰۴۰,۵۲۳	۵,۹۸۰,۶۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۱۰۸,۰۷۸)	(۳,۰۹۵,۴۸۵)
سود ناخالص	۲,۹۳۲,۴۴۵	۲,۸۸۵,۱۲۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۵۵,۱۹۳)	(۶۶۰,۶۲۳)
سود عملیاتی	۱,۹۷۷,۲۵۲	۲,۲۲۴,۵۰۴
هزینه های مالی	(۲۱۵)	(۳۰۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۹۱,۱۴۶	۵۱۳,۵۰۹
سود قبل از مالیات	۳,۳۶۸,۱۸۳	۲,۷۳۷,۷۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۸۱,۴۴۲)	(۳۸۹,۲۷۱)
سود خالص	۲,۷۸۶,۷۴۱	۲,۳۴۸,۴۴۱
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲,۷۸۷,۴۵۲	۲,۳۴۸,۹۵۴
منافع فاقد حق کنترل	(۷۱۱)	(۵۱۳)
	۲,۷۸۶,۷۴۱	۲,۳۴۸,۴۴۱
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۲۵۹	۳۱۲
غیر عملیاتی (ریال)	۲۱۱	۸۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۷۰	۳۹۵

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابداری سیدک راهبر
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۹,۳۰۰,۸۸۴	۱۳,۱۲۴,۷۱۴	۱۰
۱,۹۱۹	۱,۶۰۲	۱۱
۶۶۰,۲۹۶	۱,۱۴۰,۹۳۲	۱۳-۳
۹,۹۶۳,۰۹۹	۱۴,۲۶۷,۲۴۸	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۵,۷۲۴	۶,۸۰۵	۱۴
۳۴۱,۹۵۲	۳۷۵,۵۶۵	۱۵
۳,۴۷۳,۹۰۵	۱,۵۱۴,۴۱۵	۱۳
۹۷۷,۵۸۷	۱,۳۰۰,۷۸۱	۱۶
۱۸۲,۱۳۴	۶۶۰,۰۳۵	۱۷
۴,۹۸۱,۳۰۲	۳,۸۵۷,۶۰۱	
۱۴,۹۴۴,۴۰۱	۱۸,۱۲۴,۸۴۹	
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۲۷,۷۳۳	۲۷,۷۳۳	
۴۵۸,۰۷۴	۵۹۷,۸۰۵	۱۹
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰
۳,۵۳۱,۷۴۱	۴,۹۹۰,۶۶۲	
(۴۳۲,۴۳۰)	(۴۳۲,۴۳۰)	۲۱
۱۰,۳۸۵,۱۱۸	۱۱,۹۸۳,۷۷۰	
(۲,۱۱۶)	(۲,۸۴۰)	۲۲
۱۰,۳۸۳,۰۰۲	۱۱,۹۸۰,۹۳۰	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴۱,۷۳۲	۱,۳۴۸,۵۴۲	۲۳-۳
۱۸۸,۳۱۲	۷۳,۵۶۶	۲۴
۱۷۵,۹۳۵	۲۷۳,۲۸۸	۲۵
۵۰۵,۹۷۹	۱,۶۹۵,۳۹۶	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲,۹۲۸,۳۸۳	۲,۱۱۷,۵۷۱	۲۳
۳۸۹,۵۱۳	۵۷۸,۷۸۴	۲۶
۵۸۵,۴۸۱	۱۹,۹۵۴	۲۷
۱۲۵,۰۴۱	۱۳۱,۸۴۲	۲۴
۲۷,۰۰۲	۱,۶۰۰,۳۷۲	۲۸
۴,۰۵۵,۴۲۰	۴,۴۴۸,۵۲۳	
۴,۵۶۱,۳۹۹	۶,۱۴۳,۹۱۹	
۱۴,۹۴۴,۴۰۱	۱۸,۱۲۴,۸۴۹	
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

مونسسه حسن بن سیدی سید علی
 پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		حقوق مالکان شرکت اصلی		سهام خزانه	سود اندیشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سرمایه
جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود اندیشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سرمایه
۹,۵۲۱,۰۶۱	(۱,۱۰۳)	۹,۵۲۲,۱۶۴	(۴۳۲,۴۳۰)	۲,۷۸۵,۹۴۳	۸۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۱۸	۲۷,۷۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۳۴۸,۴۴۱	(۵۱۳)	۲,۳۴۸,۹۵۴	۰	۲,۳۴۸,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۴۸۶,۵۰۰)	(۵۰۰)	(۱,۴۸۶,۰۰۰)	۰	(۱,۴۸۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۱۸,۱۵۶)	۰	۱۱۸,۱۵۶	۰	۰	۰
۱۰,۳۸۲,۰۰۳	(۳,۱۱۶)	۱۰,۳۸۵,۱۱۸	(۴۳۲,۴۳۰)	۲,۵۲۱,۷۴۱	۸۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۷۴	۲۷,۷۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۷۸۵,۷۴۱	(۷۱۱)	۲,۷۸۷,۴۵۲	۰	۲,۷۸۷,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۸۸,۸۱۳)	(۱۳)	(۱,۱۸۸,۸۰۰)	۰	(۱,۱۸۸,۸۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۳۹,۷۳۱)	۰	۱۳۹,۷۳۱	۰	۰	۰
۱۱,۹۸۰,۹۳۰	(۳,۸۴۰)	۱۱,۹۸۳,۷۷۰	(۴۳۲,۴۳۰)	۴,۹۹۰,۶۶۴	۸۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۸۰۵	۲۷,۷۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی سنجید راهبر
پیوست گزارش



۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۵۰.۵۲.۷۲۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۷.۴۴۳)	(۲۰۲.۱۱۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷.۳۳۵.۱۷۰	۴.۸۵۰.۶۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵.۱۹۳.۲۰۴)	(۳.۴۷۶.۸۴۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۴۱)	(۱.۵۳۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳.۳۸۰.۶۹۵	۷۸۰.۶۹۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳.۱۳۹.۵۲۶)	(۱.۲۴۷.۸۵۸)
دریافت نقدی ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۷.۱۶۳	۶۴.۴۱۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۲۱	.
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴.۹۴۴.۵۹۲)	(۳.۸۸۱.۱۲۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲.۳۹۰.۵۷۸	۹۶۹.۴۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی بابت فروش اوراق گواهی ظرفیت	.	۱۳۸.۸۳۷
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	.	۴.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۸.۰۴۴)	(۸۱.۴۶۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۰.۳۰۷)	(۷۷.۶۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱.۷۵۴.۳۲۷)	(۹۹۷.۵۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۳)	(۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱.۹۱۲.۶۹۱)	(۱.۰۱۴.۲۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۷۷.۸۸۷	(۴۴.۷۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸۲.۱۳۴	۲۲۶.۹۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴	۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۶۰.۰۳۵	۱۸۲.۱۳۴
معاملات غیر نقدی	۳۰	۸۰.۵۳۰

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



مؤسسه حسابداری و مدیریت مالی زاگرس کوثر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۵,۹۸۰,۶۱۲	۹,۰۴۰,۵۲۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۸۴,۴۳۴)	(۶,۴۲۳,۷۸۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۹۶,۱۷۸	۲,۶۱۶,۷۳۹		سود ناخالص
(۴۶۹,۲۱۹)	(۶۵۳,۱۷۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۲۲۶,۹۵۹	۱,۹۶۳,۵۶۸		سود عملیاتی
۵۲۳,۷۰۵	۱,۴۰۶,۷۱۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۵۰,۶۶۴	۳,۳۷۰,۲۸۳		سود قبل از مالیات
(۳۸۷,۵۴۰)	(۵۷۵,۶۵۴)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۶۳,۱۲۴	۲,۷۹۴,۶۲۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۱۰	۲۵۴		عملیاتی (ریال)
۸۴	۲۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۴	۴۶۶	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

۶

مهر

مؤسسه حسابداری مدیریت راهبر

پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۹,۲۸۵,۴۸۸
دارایی های نامشهود	۱۱	۲۱۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۲	۱۰,۸۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۳-۳	۶۶۰,۲۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۹۵۶,۸۷۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴	۴,۶۳۹
موجودی مواد و کالا	۱۵	۲۹۷,۸۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۳,۶۲۹,۵۰۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۹۶۶,۷۰۰
موجودی نقد	۱۷	۱۵۸,۵۶۴
جمع دارایی های جاری		۵,۰۵۷,۲۲۲
جمع دارایی ها		۱۵,۰۱۴,۰۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴۵۶,۹۷۷
سایر اندوخته ها	۲۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۳,۵۲۰,۶۲۷
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۷۷۷,۶۰۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۱۳۸,۸۳۷
تسهیلات مالی	۲۴	۱۸۸,۳۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۲,۵۱۴
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴۹,۶۶۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲,۷۶۳,۱۸۷
مالیات پرداختنی	۲۶	۳۸۷,۷۸۵
سود سهام پرداختنی	۲۷	۵۸۵,۴۸۱
تسهیلات مالی	۲۴	۱۲۳,۳۷۴
بدهی های ناشی از قرارداد	۲۸	۲۷,۰۰۲
جمع بدهی های جاری		۳,۸۸۶,۸۲۹
جمع بدهی ها		۴,۲۳۶,۴۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۵,۰۱۴,۰۹۶

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

مؤسسه حسابداری و مدیریت
پروژه گواش



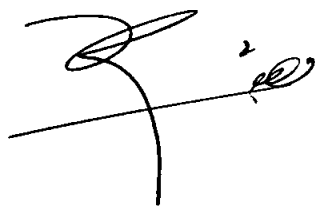
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

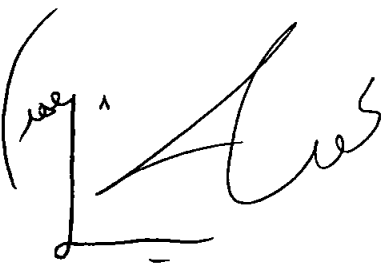
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۳۸,۸۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۵,۶۵۹	۹,۹۱۴,۴۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص گزارش شده در صورت مالی ۱۴۰۳	۰	۰	۲,۳۶۳,۱۲۴	۲,۳۶۳,۱۲۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۱۸,۱۵۶	۰	(۱۱۸,۱۵۶)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵۶,۹۷۷	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۶۲۷	۱۰,۷۷۷,۶۰۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۲,۷۹۴,۶۲۹	۲,۷۹۴,۶۲۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۳۹,۷۳۱	۰	(۱۳۹,۷۳۱)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۹۶,۷۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۵,۵۲۵	۱۲,۳۷۲,۲۳۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.







مؤسسه حسابداری سدید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷,۶۱۰,۱۲۹	۵,۰۶۴,۹۸۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۵,۸۱۷)	(۱۹۹,۴۵۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷,۳۱۴,۳۱۲	۴,۸۶۵,۵۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۱۸۷,۵۰۴)	(۳,۴۷۱,۹۵۵)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۳۸۰,۶۹۵	۷۷۷,۶۹۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۱۳۹,۵۲۶)	(۱,۲۴۷,۸۵۸)
دریافت نقدی ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۳,۹۶۵	۶۰,۷۲۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۸۷	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۹۴۱,۸۸۳)	(۳,۸۸۱,۳۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۳۷۲,۴۲۹	۹۸۴,۱۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی بابت فروش اوراق گواهی ظرفیت	-	۱۳۸,۸۳۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۶,۳۷۷)	(۷۹,۱۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۰,۰۹۱)	(۷۷,۳۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۷۶۵,۵۲۷)	(۱,۰۱۱,۵۱۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۲۱,۹۹۵)	(۱,۰۲۹,۱۴۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۰,۴۳۴	(۴۵,۰۱۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۸,۵۶۴	۲۰۳,۵۷۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۰۸,۹۹۸	۱۵۸,۵۶۴
معاملات غیرنقدی	۷۵۰,۰۰۰	۸۰,۵۳۰

۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابداری و مدیریت راهبر
پیوست گزارش



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 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 تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ سازمان اقتصادی کوثر نسبت به انتقال سهام متعلق به خود به تعداد ۴,۲۸۷,۰۰۲,۰۰۰ سهم به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و شرکت صنایع برق و انرژی صبا اقدام نموده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا بوده و واحد نهایی آن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان نبش کوچه حافظی پلاک ۱۲ و نیروگاه گازی و خورشیدی به ترتیب واقع در شهرستان کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه - همدان و استان چهار محال بختیاری - کیلومتر ۳۰ جاده شهرکرد بروجن - جنب سیمان شهرکرد 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 واحد ها و تاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آنها

ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
- سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتها 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 سال مالی مورد گزارش تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقوقی بوده است. فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از نیروگاهها به شرح یادداشت ۱-۱۲ توضیحی است.
- ۱-۳- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت و بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت های مجزا، این شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به تاسیس شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) نموده است.

ج- سایر موارد شرکتهای فرعی

ارزیابی تداوم فعالیت: شرکت فرعی انرژی گستر دژ نیرو در سنوات قبل قراردادهایی با موضوع مدیریت بر مهندسی، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی اجرای پروژه مجتمع بیوگاز دامی زاگرس کوثر و نیز طرح نیروگاه ۵ مگاواتی خورشیدی واقع در شهرکرد با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) منعقد نموده است که در این خصوص فعالیت های لازم صورت پذیرفته است. در ادامه با عنایت به برنامه های توسعه ای این شرکت در حوزه انرژی های تجدید پذیر، مدیریت طرح احداث نیروگاه ۲ مگاواتی خورشیدی در شهرکرد به این شرکت واگذار خواهد شد. همچنین در حال حاضر این شرکت ناظر بر بهره برداری از نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی می باشد و مدیریت طرح نیروگاه بیوگاز را بر عهده دارد که الحاقیه و قراردادهای آن منعقد شده است.

پیوست گزارش

۱-۴ کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۱	۵۵	۵۶
۲۶	۲۴	۴۲	۴۹
۲۶	۲۵	۹۷	۱۰۵
۹	۹	۷۱	۶۹
۳۵	۳۴	۱۶۸	۱۷۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" جهت شرکتهای که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد از آن آغاز می گردد لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی و نوع قراردادهای شرکت، تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته باشند

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

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها: الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. مهمترین تغییر به عمل آمده حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردید صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به وجود سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده برای شرکت تأثیری به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی دارد.

۲-۲-۲ استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها جهت شرکتهای که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ به بعد آغاز می شود لازم الاجرا می باشد. بر ارزیابی ها و برآورد های شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۳ استاندارد افشای پایداری ۲ افشاهای مرتبط با اقلیم: الزامات این استاندارد در مورد کلیات صورت های مالی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی در مورد ریسک ها و فرصت های مرتبط با اقلیم است که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری در خصوص فراهم کردن منابع برای واحد تجاری مفید باشد به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۲ مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴ سال مالی شرکتهای فرعی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر و انرژی گستر دژ نیرو) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تأثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

پیوست گزارش

۳-۲-۷. زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳-۳ درآمد عملیاتی

۳-۳-۱. درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا (برق) یا خدمات تعهد شده به مشتری

شناسایی می‌شود. این درآمد مابه‌ازایی است که در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق می‌باشد (به استثنای مبالغی که به

نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود) مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می‌تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

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

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

۳-۳-۴ بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه‌ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. بدهی‌های ناشی از همان قرارداد در سرفصل بدهی‌های ناشی از قرارداد در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

۳-۴-۴ تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	یورو	نرخ آزاد	نرخ ارز در دسترس
		۱,۸۰۴,۴۰۰ ریال	

۳-۴-۲. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی واحد تجاری فرعی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود (زیان) گزارش می‌شود.

۳-۵-۴ 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.

۳-۶-۴ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱. 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 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
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۳. هزینه تعمیرات اساسی ماشین آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین آلات اضافه می گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی بصورت چهار ساله مستهلک می گردد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱. دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش داراییها

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 صورتی که 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱. موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت

فرونی 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 میانگین موزون تعیین می گردد.

۱۰-۳-ذخایر

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

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

۱۰-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه 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
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (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 تایید 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	

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- 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.

۳-۱۴- اوراق گواهی ظرفیت

گواهی ظرفیت، اوراق قابل معامله است که با اجازه وزارت نیرو مبتنی بر ایجاد ظرفیت نیروگاهی قابل اتکاء جدید و یا کاهش قدرت قراردادی مشترکین موجود صادر می‌شود و متضمن حق استفاده از برق برای دارنده آن است. واحد گواهی ظرفیت کیلووات است که معرف تعهد تدارک یک کیلو وات ظرفیت مطمئن نیروگاهی به مدت نامحدود می‌باشد. واگذاری اشتراک جدید در شبکه سراسری برق کشور و یا افزایش قدرت قراردادی مشترکین مستلزم ارائه میزان مناسبی از گواهی ظرفیت است. در زمان فروش این اوراق توسط دارندگان در بازار بورس انرژی، معادل ظرفیت برق فروخته شده، تعهد بلند مدت به مدت نامحدود برای شرکت ایجاد می‌شود. همچنین در صورت کاهش غیرقابل جبران در ظرفیت واگذار شده از طریق اوراق و جبران این کاهش از طریق بازخرید اوراق در بورس انرژی و تحویل آن به وزارت نیرو، باید بدهی بلند مدت به مبلغ دفتری این اوراق کاهش یابد و تفاوت آن با وجوه پرداختی به عنوان هزینه شناسایی شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و رشد سرمایه برای شرکت است.

پروژه گزارشگری

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۹۸۰,۶۱۲	۹,۰۴۰,۵۲۳

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت	
۵۳۷,۸۱۸	۳,۰۲۴,۳۸۶	۲۹۱,۴۷۴	۱,۸۹۷,۹۰۶	۵-۱-۱
۳,۸۸۳,۳۲۹	۲,۵۰۵,۱۶۴	۵,۰۹۰,۱۴۱	۱,۵۳۳,۶۰۳	
۴,۴۲۱,۱۴۷		۵,۳۸۱,۶۱۵		
۱۲,۶۳۹	۸۹۲	۳,۳۱۰	۱۷۴	۵-۱-۲
۴۸۰,۱۶۳	۴۰۴,۵۷۳	۲۸۶,۳۹۳	۱۴۳,۵۶۶	۵-۱-۳
۳۳۰,۶۱۸	۸,۳۰۹	۴۹۷,۱۳۸	۸,۷۸۰	۵-۱-۴
۷۳۶,۰۴۵	۵۹۲,۴۷۵	۲,۸۷۲,۰۶۷	۱,۶۰۸,۱۱۵	
۵,۹۸۰,۶۱۲		۹,۰۴۰,۵۲۳		

۵-۱-۱- درآمد آمادگی بابت مقدار مگاوات ساعتی است که نیروگاه آماده به انجام عملیات تولید برق می باشد با توجه به مقدار ساعات مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران، درآمد محاسبه و به شرکت پرداخت می گردد و کاهش ۳۷۱,۸۴۷ مگاوات آمادگی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش فروش برق در بورس انرژی و تعمیرات اساسی ۱۰۰ هزار ساعت واحد ۲ و ۳ گازی نیروگاه و تعلیق بازار در دوره جنگ ۱۲ روزه و جنگ رمضان می باشد.

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

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

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

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۵- نرخ فروش برق بر اساس نرخ های اعلامی توسط وزارت نیرو در بازار برق صورت می گیرد و همچنین خوراک نیروگاه توسط شرکت گاز و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تامین و هزینه های خوراک مطابق مصوبه هیات وزیران در دفاتر شناسایی می گردد.

۵-۱-۶- علت افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ فروش انرژی و همچنین جبران سوخت مصرفی نیروگاه می باشد.

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

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۷۳/۹	۴,۴۲۱,۱۴۷	۵۹/۵	۵,۳۸۱,۶۱۵
۰/۱	۶,۳۴۷	۰/۱	۱۱,۴۰۷
۰/۱	۴,۴۱۵	۰/۱	۸,۹۱۰
۰/۱	۴,۵۴۲	۰/۱	۷,۱۰۸
۰/۱	۶,۳۰۰	۰/۱	۵,۹۰۸
۰/۰	۱,۶۹۴	۰/۰	.
۲۵/۷	۱,۵۳۶,۱۶۷	۴۰/۱	۳,۶۲۵,۵۷۵
۱۰۰	۵,۹۸۰,۶۱۲	۱۰۰	۹,۰۴۰,۵۲۳

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت کشت و صنعت خاور دشت

شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز (سیمکات)

پنبه دانه های روغنی خراسان

شرکت ماشین های الکتریکی جوی (جمکو)

شرکت مرغ اجداد زربال

سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۶	۳۰	۲,۵۴۸,۰۵۵	(۵,۹۹۲,۰۲۰)	۸,۵۴۰,۰۷۵
۷۹	۷۷	۳۸۴,۳۹۰	(۱۱۶,۰۵۸)	۵۰۰,۴۴۸
۴۸	۳۲	۲,۹۳۲,۴۴۵	(۶,۱۰۸,۰۷۸)	۹,۰۴۰,۵۲۳

۱۴۰۳		۱۴۰۴		شرکت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۳	۲۶	۲,۲۳۲,۳۴۹	(۶,۳۰۷,۷۲۶)	۸,۵۴۰,۰۷۵
۷۹	۷۷	۳۸۴,۳۹۰	(۱۱۶,۰۵۸)	۵۰۰,۴۴۸
۴۵	۲۹	۲,۶۱۶,۷۳۹	(۶,۴۲۳,۷۸۴)	۹,۰۴۰,۵۲۳

۵-۳-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل از بابت تعمیرات اساسی واحدهای گازی و نیز جنگ تحمیلی بوده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سوخت مصرفی نیروگاه	۶-۲	۲,۶۴۰,۴۷۰	۱,۰۱۸,۹۲۱
استهلاک	۶-۵	۱,۴۱۷,۱۷۲	۹۵۹,۰۲۰
حقوق و مزایا		۱,۱۵۹,۳۸۳	۶۸۷,۰۸۲
تعمیرات و نگهداری	۶-۳	۱۹۴,۶۰۰	۱۰۷,۰۵۳
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶-۴	۷۹,۴۰۱	۸۷,۱۹۱
هزینه خرید خدمات قراردادی		۹۸,۸۱۸	۶۶,۴۸۹
سایر اقلام		۵۱۸,۲۳۴	۱۶۹,۷۲۹
		<u>۶,۱۰۸,۰۷۸</u>	<u>۳,۰۹۵,۴۸۵</u>

شرکت

سوخت مصرفی نیروگاه	۶-۲	۲,۶۴۰,۴۷۰	۱,۰۱۸,۹۲۱
خرید انرژی	۶-۱	۱,۹۶۵,۹۳۱	۱,۰۶۹,۰۳۶
استهلاک	۶-۵	۱,۴۱۴,۹۲۲	۹۵۶,۲۴۷
حقوق و مزایا	۶-۶	۱۰۷,۴۴۷	۳۳,۴۰۵
تعمیرات و نگهداری	۶-۳	۱۰۲,۶۶۷	۵۸,۰۴۴
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶-۴	۷۹,۴۰۱	۸۷,۱۹۱
هزینه خرید خدمات قراردادی		۲۶,۷۵۰	۲۴,۷۷۸
سایر اقلام	۶-۷	۸۶,۱۹۶	۳۶,۸۱۲
		<u>۶,۴۲۳,۷۸۴</u>	<u>۳,۲۸۴,۴۳۴</u>

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد و الحاقیه منعقد به شماره HOF-CTC/۴۳۰ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی و تولید انرژی به ترتیب ۴۸۰ و ۱۳ ریال (دوره مالی مشابه سال قبل به ازای هر کیلووات آمادگی و تولید انرژی به ترتیب ۲۳۷ و ۹ ریال) صورت گرفته است.

۶-۲- بر اساس مصوبه ۶۳۹۲۵/ت/۲۰۷۶۵۷ ه هیأت وزیران، نیروگاه‌ها مکلفند هستند به ازای هر متر مکعب /لیتر خوراک مصرفی نیروگاه مبلغ ۲۷۰۰ ریال (سال مالی قبل ۷۵۰ ریال) شامل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به صورت نقدی و تعهدی در قبال صورتحسابهای صادره به شرکتهای گاز و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران پرداخت نمایند. که بر این اساس هزینه خوراک طی سال مبلغ فوق می باشد. همچنین خوراک نیروگاه ها طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

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

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

۶-۵- بهای تمام شده نیروگاه خورشیدی عمدتاً مشتمل بر هزینه استهلاک می باشد.

۶-۶- هزینه حقوق مربوط به پرسنل شرکت مستقر در نیروگاه و پرسنل حراست می باشد.

۶-۷- سایر اقلام بهای تمام شده عمدتاً مربوط به بیمه جامع ماشین آلات و خرید لوازم ایمنی نیروگاه گازی کرمانشاه می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول (عملی)		کارکرد واقعی		کارکرد واقعی	
		سالانه	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	سال ۱۴۰۴	کارکرد واقعی	سال ۱۴۰۳	کارکرد واقعی
تولید برق	مگاوات ساعت	۵۶۷۶,۴۸۰	۴,۳۵۲,۱۲۲	۳,۶۴۹,۵۸۷	۴,۰۲۱,۴۳۴				
نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی	مگاوات ساعت	۱۰,۰۳۸	۹,۴۷۸	۸,۹۵۴	۹,۲۰۱				

۶-۶-۱- آلودگی نیروگاه گازی ۳۶۴۹,۵۸۷ مگاوات ساعت بوده است.

۶-۶-۲- ظرفیت معمول (عملی) گزارش شده، بر اساس میانگین تولید، ۳ سال مالی قبل، بدون در نظر گرفتن تعمیرات و خروج واحدهای می باشد.

۶-۶-۳- نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد در ابتدای سال ۱۴۰۱ به شبکه سراسری متصل گردیده و باتوجه به ظرفیت عملی و شرایط محیطی منطقه مقدار ۸,۹۵۴ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۶-۶-۴- 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 معادل ۱/۳۷۵ مگاوات از اوراق مذکور به فروش رسیده است. ضمناً در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۸۲,۲۰۹ میلیون ریال بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۳,۸۰۲	۱۹۴,۷۳۲	۲۰۰,۵۹۲	۳۰۵,۷۴۸	۷-۱ حقوق و دستمزد
۶۶,۹۸۳	۹۰,۲۸۳	۱۳۵,۸۴۳	۱۷۸,۵۲۵	۷-۲ خدمات قراردادی
۵۴,۲۰۲	۷۹,۸۲۲	۵۸,۹۳۶	۸۰,۸۷۳	۷-۱ پاداش و کارانه و عیدی
۲۱,۷۳۸	۳۴,۲۰۴	۴۶,۴۹۷	۷۴,۷۴۱	غذا و رستوران
۳۹,۲۸۶	۵۶,۶۵۳	۴۱,۰۸۹	۶۰,۶۸۲	بیمه تکمیلی و درمان
۲۷,۴۹۰	۱۹,۲۹۲	۳۷,۵۹۷	۳۴,۶۷۹	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۸۰,۰۷۶	۱۳,۹۵۶	۱۶,۷۵۳	۲۴,۳۲۷	حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۱۰,۵۲۹	۱۳,۸۵۴	۱۳,۳۸۸	۱۳,۸۵۴	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۵,۲۳۶	۷,۶۷۱	۹,۰۴۰	۱۲,۳۳۸	ایاب و ذهاب شهری
۴,۳۴۰	۱۲,۸۱۸	۵,۲۰۷	۱۴,۱۲۲	هزینه بازاریابی و فروش
۲,۷۰۰	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۹۵۰	پاداش هیات مدیره
۷۴,۸۲۷	۱۲۵,۸۸۶	۹۲,۹۸۱	۱۵۰,۳۵۴	۷-۳ سایر
۴۶۹,۲۱۹	۶۵۳,۱۷۱	۶۶۰,۶۲۳	۹۵۵,۱۹۳	

۷-۱- افزایش حسابهای مذکور نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالانه قانون کار در سال ۱۴۰۵ می باشد.

۷-۲- خدمات قراردادی عمدتاً استفاده از خدمات شرکتهای دژ نیرو، آرتا نظم و ... می باشد.

۷-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه پذیرایی و آبدارخانه و تعمیرات و نگهداری دفتر مرکزی و املاک گرگان می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۹,۲۰۰	۵۶۴,۳۶۳	۱۱۲,۸۳۸	۵۶۴,۳۶۳	۸-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۸۰,۲۹۳	۵۲۲,۸۰۲	۱۸۰,۲۹۳	۵۲۲,۸۰۲	۸-۲ درآمد حاصل از اجاره اوراق گواهی ظرفیت
۲۷۲,۹۴۲	۲۵۲,۱۲۵	۲۷۲,۹۴۲	۲۵۲,۱۲۵	۸-۳ سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی
۱۵۰,۰۷۶	۲۵,۰۲۴	۱۵۰,۰۷۶	۲۵,۰۲۴	درآمد حاصل از اجاره
۱۹,۶۸۶	۳۲,۴۶۴	۳,۲۴۹	۷,۱۶۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۲۳۹	۴۸۷	۲۹۱	۵۲۱	سود حاصل از سپرده بانکی
(۷۶,۳۹۲)	۰	(۷۶,۳۹۲)	۰	۸-۴ (زیان) تسعیر بدهی های ارزی
۲,۶۶۱	۹,۴۵۰	۵,۲۱۲	۱۹,۱۴۸	۸-۵ سایر
۵۲۳,۷۰۵	۱,۴۰۶,۷۱۵	۵۱۳,۵۰۹	۱,۳۹۱,۱۴۶	

۸-۱- وجوه مازاد را در صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری با درآمد ثابت بدون ریسک سرمایه گذاری شده که از این بابت مبلغ ۵۶۴,۳۶۳ میلیون ریال کسب شده است.

۸-۲- شرکت در سال مالی معادل ۵۴ مگاوات از گواهی ظرفیت خود را اجاره داده است.

۸-۳- در سال جاری معادل ۲۵۲,۱۲۵ میلیون ریال به عنوان سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی شناسایی شده است.

۸-۴- مبلغ اقلام مقایسه ای فوق بابت تسعیر بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۱,۳۸۳,۹۱۳ دلار می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس ۴۶۰,۷۲۷ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تسعیر و ۶ ماهه دوم سال قبل بخشی تسویه شده و مابقی به بدهی ریالی تبدیل شده، لذا تسعیر در سال مورد گزارش موضوعیت ندارد.

۸-۵- عمده سایر اقلام مرتبط بابت وصول ضمانتنامه شرکت نفت میلان به استناد به رأی داوری به دلیل عدم ایفای تعهدات مرتبط بوده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود عملیاتی	۱,۹۷۷,۲۵۲	۲,۲۲۴,۵۰۴	۱,۹۶۳,۵۶۸	۲,۲۲۶,۹۵۹
اثر مالیاتی	(۴۴۶,۶۶۵)	(۳۶۸,۴۱۵)	(۴۴۳,۳۰۱)	(۳۶۴,۱۸۶)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۸۶۶	۶۹۸	.	.
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۵۳۱,۴۵۴	۱,۸۵۶,۷۸۷	۱,۵۲۰,۲۶۷	۱,۸۶۲,۷۷۳
سود غیر عملیاتی	۱,۳۹۰,۹۳۱	۵۱۳,۲۰۸	۱,۴۰۶,۷۱۵	۵۲۳,۷۰۵
اثر مالیاتی	(۱۳۴,۷۷۸)	(۲۰,۸۵۷)	(۱۳۲,۳۵۳)	(۲۳,۳۵۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۱۵۵)	(۱۸۵)	.	.
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۲۵۵,۹۹۸	۴۹۲,۱۶۶	۱,۲۷۴,۳۶۲	۵۰۰,۳۵۱
سود قبل از مالیات	۳,۳۶۸,۱۸۳	۲,۷۳۷,۷۱۲	۳,۳۷۰,۲۸۳	۲,۷۵۰,۶۶۴
اثر مالیاتی	(۵۸۱,۴۴۲)	(۳۸۹,۲۷۲)	(۵۷۵,۶۵۴)	(۳۸۷,۵۴۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۷۱۱)	(۵۱۳)	.	.
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۷۸۷,۴۵۲	۲,۳۴۸,۹۵۳	۲,۷۹۴,۶۲۹	۲,۳۶۳,۱۲۴
سود هر سهم - ریال	۴۷۰	۳۹۵	۴۶۶	۳۹۴
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۲۱,۸۸۰ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۱۱۴,۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین به دلیل عدم بیمه نمودن شرکت‌های بیمه گر، دارایی‌های ثابت قانلق پوشش بیمه ای ناشی از جنگ می باشد.

سایر

۱۱- دارایی‌های نامشهود
۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴,۴۴۸	۴,۰۶۴	۳۸۴	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۰	افزایش
۵,۹۸۳	۵,۵۹۹	۳۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴۱	۲۴۱	۰	افزایش
۶,۲۲۴	۵,۸۴۰	۳۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته
۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶	۱۶	۰	استهلاک
۴,۰۶۴	۴,۰۶۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۵۸	۵۵۸	۰	استهلاک
۴,۶۲۲	۴,۶۲۲		مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۶۰۲	۱,۲۱۸	۳۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۹۱۹	۱,۵۳۵	۳۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت ۱۱-۲	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۱۵	۰	۲۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۱۵	۰	۲۱۵

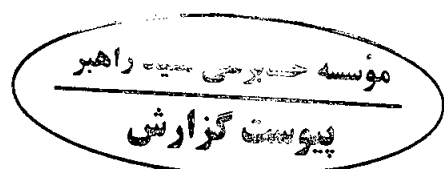
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های فرعی	نوع شرکت	تعداد	سرمایه گذاری	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	غیربورسی	۹۹.۹۹۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۰.۰۰۰	-	۱۰.۰۰۰	-	۱۰.۰۰۰	-
شرکت انرژی گستر دژ نیرو	غیربورسی	۸۷۵.۰۰۰	۸۷.۵	۸۷.۵	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	-
					۱۰.۸۷۵	-	۱۰.۸۷۵	-	۱۰.۸۷۵	-

۱-۱-۱۲- سایر اطلاعات و حدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	بهره برداری از نیروگاهها	کرمانشاه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
شرکت انرژی گستر دژ نیرو	انرژی های نو و تجدید پذیر	تهران	۸۷.۵٪	۸۷.۵٪	۸۷.۵٪



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۴۹,۲۹۹	۱,۶۵۳,۷۸۷	۲۱,۱۱۴	۴۱,۰۶۰	درآمد های عملیاتی
۱۷,۱۶۷	۱۹,۲۲۳	۵۸۶	۱۲,۶۳۷	سود(زیان) خالص
.	.	(۵۱۳)	(۷۱۱)	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۴۴,۳۶۳	۴۸۳,۸۵۱	۱۱,۶۳۳	۲۹,۸۹۹	دارایی های جاری
۳۳۳,۶۳۵	۳۳۴,۴۶۲	۱۱۵,۹۹۶	۱۱۵,۹۱۰	دارایی های غیر جاری
۱۶۵,۴۲۴	۲۱۸,۰۷۲	۳,۱۶۶	۸,۷۲۰	بدهی های جاری
۴۷۲,۲۴۳	۵۵۶,۶۸۷	۹۹,۵۳۳	۱۰۰,۰۴۲	بدهی های غیر جاری
۴۰,۳۳۱	۴۳,۵۵۴	۲۴,۹۱۰	۳۷,۰۴۷	حقوق مالکانه
.	.	(۲,۱۱۶)	(۲,۸۴۰)	منافع فاقد حق کنترل
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۷,۵۳۷)	۲۵,۳۹۱	(۳,۶۳۷)	(۱,۵۳۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵,۸۷۰	۲,۳۳۲	۶,۶۵۸	۳,۲۱۰	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۳۳۶	(۱,۸۸۲)	(۲,۵۰۰)	(۶۲)	جریان خالص(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۰۱)	۲۵,۸۴۱	۵۲۱	۱,۶۱۲	خالص افزایش (کاهش)در موجودی نقد

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۱,۲۶۱,۴۳۴	.	۱۳-۳-۲ اسناد خزانه اسلامی
		حساب های دریافتنی
۱,۳۹۹,۴۹۶	۵,۱۹۱	۱۳-۲-۱ اشخاص وابسته
۱,۴۴۹	.	سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۲۰۸,۸۱۲	۲۱۹,۳۳۰	۱۳-۲-۲ سایر
۱,۶۰۹,۷۵۷	۲۲۴,۵۲۱	
۲,۸۷۱,۱۹۱	۲۲۴,۵۲۱	
		سایر دریافتنی ها
		اسناد دریافتنی
۴۷,۱۳۱	.	شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
	۴۷,۸۷۲	شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر
.	۱۱,۹۵۴	شرکت صنعت بنا ماشین
.	۶,۰۰۰	شرکت آلیاژ فراوران رهاورد زاگرس
.	۱۲,۶۸۰	سایر
۴۷,۱۳۱	۷۸,۵۰۶	
		حساب های دریافتنی
۵۱۶,۸۵۵	۱,۱۸۰,۴۴۱	۱۳-۲-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۴,۸۲۵	۲۰,۹۱۸	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۳,۹۰۳	۱۰,۰۲۹	۱۳-۲-۴ سایر
۵۵۵,۵۸۳	۱,۲۱۱,۳۸۸	
۶۰۲,۷۱۴	۱,۲۸۹,۸۹۴	
۳,۴۷۳,۹۰۵	۱,۵۱۴,۴۱۵	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۳- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
			اسناد دریافتنی
۱,۲۶۱,۴۳۴	.	۱۳-۳-۲	اسناد خزانه اسلامی
			حسابهای دریافتنی
۱,۳۹۹,۴۹۶	۵,۱۹۱	۱۳-۲-۱	اشخاص وابسته
۱,۴۴۹	.		سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۷۵,۲۵۰	۲۱۹,۳۰۵	۱۳-۲-۲	سایر
۱,۴۷۶,۱۹۵	۲۲۴,۴۹۶		
۲,۷۳۷,۶۲۹	۲۲۴,۴۹۶		

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

۴۷,۱۳۱	.		شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
.	۴۷,۸۷۲		شرکت صنایع فولاد مشیز بردسیر
.	۱۱,۹۵۴		شرکت صنعت بنا ماشین
.	۶,۰۰۰		شرکت آلیاژ فراوران رهاورد زاگرس
.	۱۲,۶۸۰		سایر
۴۷,۱۳۱	۷۸,۵۰۶		

حسابهای دریافتنی

۴۹۶,۵۱۸	۱,۱۵۳,۲۶۰	۱۳-۲-۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰۶,۰۵۴	۱۰۴,۳۳۲		اشخاص وابسته-انرژی گستر دژ نیرو
۲۴,۵۴۸	۲۰,۵۵۹		کارکنان (وام و علی الحساب، سهم بیمه تکمیلی)
۲۰۷,۷۴۱	۵,۱۵۸		اشخاص وابسته-مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۹,۸۸۱	۴,۰۹۲	۱۳-۲-۴	سایر
۸۴۴,۷۴۲	۱,۲۸۷,۴۰۱		
۸۹۱,۸۷۳	۱,۳۶۵,۹۰۷		
۳,۶۲۹,۵۰۲	۱,۵۹۰,۴۰۳		

۱-۲-۱۳- صورت ریز مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۳۹۶,۰۲۶	.	۱۳-۲-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۲۲۳	۲,۷۱۶		شرکت ماشین های الکتریکی جوین
۱,۰۴۱	۶۰۱		شرکت خاور دشت
۶۳۴	۱,۴۹۶		شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز
۵۷۲	۳۷۸		کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱,۳۹۹,۴۹۶	۵,۱۹۱		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۳- طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال	۱,۳۹۶,۰۲۶	۲,۷۳۳,۷۹۹
فروش برق	۵,۳۸۱,۶۱۵	۴,۴۲۱,۱۴۷
وصول طلب	(۳,۹۵۹,۵۰۸)	(۴,۰۵۳,۶۶۵)
تهاتر بدهی به شرکت نفت و گاز	(۳,۵۳۹,۳۹۷)	(۶۴۰,۰۴۷)
اصلاح نرخ سوخت مصرفی گاز و گازوئیل سال ۱۴۰۳	۲۰۳,۹۸۵	۰
دریافت اسناد خزانه اسلامی	(۳۰۵,۵۳۵)	(۶۶۰,۲۹۶)
تهاتر با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۰	(۳۲۴,۳۸۲)
پیش پرداخت به شرکت توربین شهریار	(۷۵۰,۰۰۰)	(۸۰۵,۳۰۰)
	(۱,۵۷۲,۸۱۵)	۱,۳۹۶,۰۲۶
انتقال به بدهی های ناشی از قرارداد	۲۸	۰
	۱,۵۷۲,۸۱۵	۱,۳۹۶,۰۲۶

۱۳-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی مربوط به فروش انرژی طبق قراردادهای دوجانبه منعقد با سایر اشخاص حقوقی می باشد.

۱۳-۲-۳- گردش حساب دریافتنی ارزش افزوده به شرح جدول ذیل می باشد.

مالیات ارزش افزوده

سال	اعتبار مالیاتی	تشخیص	قطعی	استرداد/تهاتر	مانده دریافتنی	مانده دریافتنی
نحوه تشخیص	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
رسیدگی به دفاتر	۹۸,۰۷۲	۹۴,۷۲۸	۹۴,۷۲۸	۹۴,۷۲۸	۰	۹۸,۰۷۲
رسیدگی نشده	۳۹۸,۴۴۶	۰	۰	۰	۳۹۸,۴۴۶	۳۹۸,۴۴۶
رسیدگی نشده	۷۵۴,۸۱۴	۰	۰	۰	۷۵۴,۸۱۴	۰
	۷۵۴,۸۱۴	۰	۰	۰	۷۵۴,۸۱۴	۰
	۱,۱۵۳,۲۶۰	۴۹۶,۵۱۸				

شایان ذکر است مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالیهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۸ وصول گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالیهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سالیهای مذکور به مبلغ ۴,۳۲۸ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ قطعی گردیده و به سال بعد انتقال یافته است. در خصوص سنوات ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ رسیدگی در سال ۱۴۰۲ صورت پذیرفته که مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مورد تایید قرار گرفته و برگ قطعی صادر و با مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ تهاتر و همچنین سال ۱۴۰۲ در سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی مبلغ ۹۴,۷۲۸ میلیون ریال مورد تایید و برگه قطعی صادر و با مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ تهاتر گردیده است و سالیهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسیدگی نشده است.

۱۳-۲-۴- عمده مبالغ سایر دریافتنیها از بابت وجوه حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی در پایان دوره مالی جاری نزد کارگزاری بانک رفاه بوده که پس از سال جاری وصول گردیده است. همچنین مابقی سایر دریافتنی ها عمدتاً مربوط طلب از شرکتهای صنایع پردیس سیلیکون آراز و فولاد مشیز بردسیر بابت اجاره گواهی ظرفیت می باشد.

۱۳-۲-۵- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۲۷۷,۲۹۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه / شرکت تجاری

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳
اسناد دریافتنی				
اسناد خزانه اسلامی	۱۳-۳-۱	۱,۱۴۰,۹۳۲	۰	۱,۱۴۰,۹۳۲
			۶۶۰,۲۹۶	

مؤسسه حسابداری مدیریت راهبر

و مشاوران گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳-۱ با توجه به تصمیم هیأت مدیره مبنی بر نگهداشت اسناد خزانه اسلامی تا زمان سررسید لذا کاهش ارزش اتخاذ نگردیده است. در طی سال مالی ۱۴۰۴، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی های خود مبلغ ۳۰۵،۵۳۴ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۵۱۰،۰۰۰ اوراق اخزا ۴۰۲ به تاریخ سررسید ۱۴/۰۶/۱۴۰۷ به این شرکت واگذار نموده است. لازم به ذکر است با توجه به سررسید اوراق مذکور تمامی اوراق در سرفصل اسناد دریافتنی بلندمدت طبقه بندی شده است.

۱۳-۳-۲ کاهش مبلغ ۱،۲۶۱،۴۳۴ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه ۲۰۸ بابت بخشی از بدهی شرکت مدیریت شبکه برق ایران بوده که در قبال بدهی واگذار گردیده که با عنایت به اتمام سررسید اسناد، تماماً به فروش منجر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۴- پیش پرداختها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۳،۴۷۷	۰	۵۳،۴۷۷	۰	مالیات بر درآمد
۰	۲،۵۹۰	۰	۲،۵۹۰	شرکت افق فناور همراه هوشمند
۱،۶۹۷	۰	۱،۶۹۷	۰	شرکت افرا صنعت آویژه شرق
۱،۱۶۳	۱،۱۶۳	۱،۱۶۳	۱،۱۶۳	شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار
۰	۰	۰	۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱،۷۷۹	۱،۸۹۰	۲،۸۶۴	۳،۰۵۲	سایر
۵۸،۱۱۶	۵،۶۴۳	۵۹،۲۰۱	۶،۸۰۵	
(۵۳،۴۷۷)	۰	(۵۳،۴۷۷)	۰	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۴،۶۳۹	۵،۶۴۳	۵،۷۲۴	۶،۸۰۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۵- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۹۷،۸۱۷	۳۲۷،۰۶۸	۳۴۱،۹۵۲	۳۷۵،۵۶۵	قطعات و لوازم یدکی

۱۵-۱- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی و سوخت مخازن گروه تا مبلغ ۳،۵۷۰ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۳،۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً به دلیل عدم بیمه نمودن شرکتهای بیمه گر، موجودی قطعات و لوازم یدکی فاقد پوشش بیمه ای ناشی از جنگ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۹۲۹,۸۱۱	۱,۲۵۳,۰۰۵	۰	۱,۲۵۳,۰۰۵
۹۷۷,۱۸۷	۱,۳۰۰,۳۸۱	۰	۱,۳۰۰,۳۸۱

۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۹۷۷,۵۸۷	۱,۳۰۰,۷۸۱	۰	۱,۳۰۰,۷۸۱

۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ دفتری	بهای تمام شده

۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۹۱۸,۹۳۴	۱,۲۴۲,۱۱۸	۰	۱,۲۴۲,۱۱۸
۹۶۶,۳۰۰	۱,۲۸۹,۴۹۴	۰	۱,۲۸۹,۴۹۴

۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۹۶۶,۷۰۰	۱,۲۸۹,۸۹۴	۰	۱,۲۸۹,۸۹۴

۱۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

میلاد	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۹۰	۷۷۱,۳۰	۵۵۰,۱۶,۹۴۱	۲,۶۳۸,۷۳۴	۱۴۶,۱۸۱,۲۰۵	۳,۱۳۹,۵۲۶	۱۶۵,۴۰۴,۰۴۶	۵۹۹,۹۰۷	۳۵,۷۹۴,۱۰۰
۱۳۹۱	۷۷۱,۳۰	۵۵۰,۱۶,۹۴۱	۷۱,۱۲۹	۵۰,۰۰۰	.	.	۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰
۱۳۹۳	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸	.	.	.	.	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸
۱۳۹۵	۱۰,۸۸۷	۱۰,۸۸۸,۷۱۸	.	.	.	.	۱۰,۸۸۷	۱۰,۸۸۸,۷۱۸
۱۳۹۶	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	.	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰	.	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰
۱۳۹۸	.	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸	.	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸
۱۳۹۹	۱,۳۰۰,۷۸۱	۶۱,۴۰۰,۷۵۷	۲,۸۱۶,۳۳۲	۱۵۵,۱۳۵,۹۸۳	۳,۱۳۹,۵۲۶	۱۶۵,۴۰۴,۰۴۶	۹۷۷,۵۸۶	۵۱,۱۳۲,۶۹۴
۱۴۰۰	۱,۱۰۰,۷۰۰	۵۵۰,۱۶,۹۴۱	۲,۶۳۸,۷۳۴	۱۴۶,۱۸۱,۲۰۵	۳,۱۳۹,۵۲۶	۱۶۵,۴۰۴,۰۴۶	۵۹۹,۹۰۷	۳۵,۷۹۴,۱۰۰
۱۴۰۱	۷۱,۱۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۲۹	۵۰,۰۰۰	.	.	۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰
۱۴۰۳	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸	.	.	.	.	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸
۱۴۰۵	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶	.	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰	.	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰
۱۴۰۷	.	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸	.	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸
۱۴۰۸	۱,۲۸۹,۸۹۴	۶۰,۳۱۲,۰۳۹	۲,۸۱۶,۳۳۲	۱۵۵,۱۳۵,۹۸۳	۳,۱۳۹,۵۲۶	۱۶۵,۴۰۴,۰۴۶	۹۶۶,۶۹۹	۵۰,۴۳۰,۹۷۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه

مبلغ دفتری سرمایه گذاری	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
		سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴۰۴				
صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	۷۱,۱۳۰			۵۹,۹۶۷	۵۹,۹۶۷
صندوق س.د.ر.آمد ثابت ستاره پائینار سپهر د	۰			۵۱۰,۰۲۶	۵۱۰,۰۲۶
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سیناد	۱,۱۰۰,۷۰۰			۴۴۰,۳۰۷	۴۴۰,۳۰۷
صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیدار	۰			۱۳۰,۰۶۳	۱۳۰,۰۶۳
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱,۰۳۰	۳,۸۷۰			۳,۸۷۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد حامرز	۱۰,۸۸۷		۳,۱۹۸		۳,۱۹۸
شرکت فرابورس ایران	۱۶,۳۴۶	۹۴			۹۴
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۷۰,۲۸۸				
صندوق سرمایه گذاری تالی دانش مالی اسلامی	۴۰۰				
صندوق سرمایه گذاری کمند	۰				
صندوق سرمایه گذاری پارس پائینار سپهر	۰				
صندوق با درآمد ثابت کیان	۰				
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۰۰,۷۸۲	۹۷۷,۵۸۷	۳,۱۹۸	۱,۶۴۴,۸۹۴	۹۷۷,۵۸۷

۱۶-۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت

صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	۷۱,۱۳۰			۱۴۷,۶۹۶	۱۴۷,۶۹۶
صندوق س.د.ر.آمد ثابت ستاره پائینار سپهر د	۰				۳۹,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سیناد	۱,۱۰۰,۷۰۰			۱,۲۷۷,۱۶۳	۱,۲۷۷,۱۶۳
صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیدار	۰				۶۶,۴۷۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۱,۰۳۰	۳,۸۷۰			۳,۸۷۰
شرکت فرابورس ایران	۱۶,۳۴۶	۹۴			۹۴
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۷۰,۲۸۸				۱۴۲,۶۷۰
صندوق سرمایه گذاری تالی دانش مالی اسلامی	۴۰۰				۱۰,۳۷۰
صندوق سرمایه گذاری کمند	۰				
صندوق سرمایه گذاری پارس پائینار سپهر	۰				
صندوق با درآمد ثابت کیان	۰				
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد حامرز	۰				
جمع	۱,۲۸۹,۸۹۵	۹۶۶,۷۰۰		۱,۶۱۳,۸۴۳	۹۶۶,۷۰۰

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۸,۵۶۴	۶۰۸,۹۹۸	۱۸۲,۱۰۷	۶۵۹,۹۸۸	۱۷-۱ موجودی نزد بانک ها
۰	۰	۲۷	۴۷	موجودی نزد صندوق-ارزی
۱۵۸,۵۶۴	۶۰۸,۹۹۸	۱۸۲,۱۳۴	۶۶۰,۰۳۵	

۱۷-۱ - موجودی نزد بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکهای ملی، تجارت و سینا می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. لازم به توضیح است که از تعداد ۴,۳۸۷,۰۷۷,۰۷۴ سهم متعلق به سازمان اقتصادی کوثر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ به ترتیب معادل ۳,۰۶۰,۰۰۱,۰۰۰ فقره سهم به شرکت صنایع برق و انرژی صبا و تعداد ۱,۳۲۷,۰۰۱,۰۰۰ فقره سهم نیز به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی منتقل شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰	۰	۲۲	۱,۳۲۷,۰۰۱,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۰	۰	۵۱	۳,۰۶۰,۰۰۱,۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	بانک دی
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۷۳	۴,۳۸۷,۰۷۷,۰۷۴	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۲,۰۰۰	۰	۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۲,۰۰۰	۰	۰	شرکت نفت و گاز کوثر
۱۴	۸۱۲,۸۹۳,۱۱۰	۱۴	۸۱۲,۹۷۳,۱۸۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۹۷,۸۰۵ میلیون ریال (شرکت اصلی ۵۹۶,۷۰۸ 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.

۲۰- اندوخته طرح و توسعه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		

مؤسسه حسابداری سینا راهبر

۲۰-۱ باتوجه به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ مقرر گردید جهت اجرای طرح توسعه سیکل ترکیبی بخشی از سود انباشته شرکت به اندوخته طرح توسعه منتقل گردد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ	تعداد-سهام	مبلغ	تعداد-سهام	
۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۷	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
۴۳۲,۴۳۰	۴۳۲,۴۳۰			

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳		۱۴۰۴		سرمایه
				اندوخته قانونی
۲۵		۲۵		سود(زیان) انباشته
۳		۳		
(۲,۱۴۴)		(۲,۸۶۸)		
(۲,۱۱۶)		(۲,۸۴۰)		

۲۲-۱- منافع فاقد حق کنترل صرفاً مربوط به ۲,۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰ درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		شرکت گاز کرمانشاه
		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳۸,۳۸۹	۰	۲۳-۲-۱
۵۳۸,۳۸۹	۰	۲۳-۲-۱
		سایر پرداختنی ها
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
		شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
		شرکت گروه برق و انرژی صبا
		شرکت بیمه سینا
		ایمن پوشش کوثر
۱,۸۷۷	۱,۸۰۴	سایر
۱۴۲,۱۸۷	۴۸۰,۴۹۳	
۶۸۰,۵۷۶	۴۸۰,۴۹۳	
		سایر اشخاص
۲۴۱,۱۸۱	۸۵۴,۵۹۰	۲۳-۲-۲
۰	۲۰۳,۹۸۵	۲۳-۲-۵
۲۹۷,۹۷۱	۱۰۰,۵۵۱	۲۳-۲-۴
۵۹,۵۰۱	۸۴,۹۴۲	۲۳-۲-۴
۲۶,۰۶۰	۲۶,۰۶۰	شرکت گروه مپنا
۲۱,۹۵۳	۲۴,۹۴۰	ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۱۲,۵۶۱	۱۹,۴۹۳	۲۳-۲-۳
۲۵,۲۶۶	۱۹,۳۸۳	۲۳-۲-۴
۰	۱۹,۳۸۰	۲۳-۲-۴
۲۵,۲۰۵	۱۴,۷۳۲	حق بیمه کارکنان
۱۱۷,۲۷۳	۶,۳۵۱	۲۳-۲-۴
۱,۱۹۹,۵۲۶	۰	سازمان اقتصادی کوثر
۲۲۱,۳۱۰	۲۶۲,۶۷۱	۲۳-۲-۶
۲,۲۴۷,۸۰۷	۱,۶۳۷,۰۷۸	
۲,۹۲۸,۳۸۳	۲,۱۱۷,۵۷۱	

۲-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
.	.	۲۳-۲-۱ شرکت گاز کرمانشاه
۵۳۸,۳۸۹	.	۲۳-۲-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳۸,۳۸۹	.	
سایر پرداختنی ها		
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۱۱۲,۴۶۶	۲۶۷,۸۷۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
.	۱۷۳,۳۴۳	شرکت گروه برق و انرژی صبا
.	۲۴,۱۲۴	شرکت بیمه سینا
۱۹,۵۲۸	۵۰۶	شرکت ایمن پوشش کوثر
۱۳۱,۹۹۴	۴۶۵,۸۴۴	
سایر اشخاص		
۲۲۹,۸۵۶	۸۱۶,۷۶۸	۲۳-۲-۲ سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختنی
.	۲۰۳,۹۸۵	۲۳-۲-۵ هزینه های پرداختنی
۲۹۷,۹۷۱	۱۰۰,۵۵۱	۲۳-۲-۴ شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۵۹,۵۰۱	۸۴,۹۴۲	۲۳-۲-۴ شرکت قطعات توربین شهریار
۱۴,۲۸۴	۲۴,۹۴۰	ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۲۶,۰۶۰	۲۶,۰۶۰	شرکت گروه مینا
۲۵,۲۶۶	۱۹,۳۸۳	۲۳-۲-۴ شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
.	۱۹,۳۸۰	۲۳-۲-۴ شرکت فناوری پایا مواد
۱۱۷,۲۷۳	۶,۳۵۱	۲۳-۲-۴ شرکت پرهام صنعت چابهار
۱,۱۹۹,۵۲۶	.	سازمان اقتصادی کوثر
۱۲۳,۰۶۷	۱۶۲,۶۴۰	۲۳-۲-۶ سایر
۲,۰۹۲,۸۰۴	۱,۴۶۵,۰۰۰	

مؤسسه ۱۹۳,۸۴۴ ریال

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۳-۱- مبلغ ۲,۳۷۲,۰۱۶ میلیون ریال مربوط به سوخت گاز مصرفی نیروگاه گازی کرمانشاه بوده که در پایان هر سال با توجه به ابلاغیه شرکت مدیریت شبکه برق ایران با مطالبات از شرکت مزبور تهاثر میگردد و همچنین در طی سال مبلغ ۱,۱۶۷,۳۸۱ میلیون ریال بدهی به شرکت پخش فرآورده های نفتی کرمانشاه طبق یادداشت شماره ۱-۲-۱۳ از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تسویه شده است.

۲-۲۳-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به پیمانکار احداث نیروگاه خورشیدی و پیمانکار سیستم خنک کن مدیای نیروگاه و شرکت توان آزمایان بعنوان پیمانکار پروژه در جریان ساخت نیروگاه دامی بیوگاز می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مفاسد حساب پرداخت خواهند شد.

۳-۲۳-۲- شرکت وریا گستر افرا پیمانکار تامین نیروی انسانی و حمل و نقل شرکتی (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر) می باشد. بدهی به شرکت مذکور مربوط به پرداخت صورت وضعیت های حقوق و مزایا و حمل و نقل پرسنل در دی الی اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً پرداخت شده است.

۴-۲۳-۲- بدهی به شرکتهای مذکور از بابت خرید قطعات پره و تعمیرات مربوط به نیروگاه زاگرس کرمانشاه جهت تعمیرات اساسی عمدتاً واحدهای یک و دو واحدهای گازی بوده است که در تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۱,۷۳۱ میلیون ریال تسویه و پرداخت شده است.

۵-۲۳-۲- مبلغ ۲۰۳,۹۸۵ میلیون ریال تعدیل نرخ سوخت مصرفی (گاز و گازوئیل) سال ۱۴۰۳ می باشد که طبق اطلاعیه دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در حسابهای منظور شده است. لذا با توجه به مشخص نبودن ماهیت مذکور و تا زمان تعیین تکلیف آن در این سرفصل منعکس شده است. توضیحاً بر اساس نامه ریاست مجلس شورای اسلامی مبنی بر مغایر بودن افزایش نرخ سوخت مصرفی توسط هیئت وزیران و پذیرش آن توسط مدیریت شبکه برق مبلغ مذکور به حساب طلب شرکت منظور شده است لیکن نرخ اعلام شده توسط شرکت ملی گاز ایران و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران مورد پذیرش قرار نگرفته است.

۶-۲۳-۲- عمده سایر اقلام شامل بدهی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران، شرکت تامین تجهیز نیرو پارسیان داتیس، شرکت کلورز آریانا، شرکت مینا، شرکت پندار نو قریشی، موسسه حفاظتی آرتا نظم، شرکت تکین سلامت (پیمانکار تهیه و توزیع غذا) و ... می باشد.

شرکت		گروه		یادداشت	۲-۲۳-۳- پرداختنی های بلند مدت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۰	۱,۱۹۹,۰۶۱	۰	۱,۱۹۹,۰۶۱	۲۳-۳-۱	اشخاص وابسته-بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۳۸,۸۳۷	۱۳۸,۸۳۷	۱۳۸,۸۳۷	۱۳۸,۸۳۷	۲۳-۳-۲	ذخیره بدهی ناشی از فروش اوراق گواهی ظرفیت
۰	۰	۲,۸۹۵	۱۰,۶۴۴		بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۱۳۸,۸۳۷	۱,۳۳۷,۸۹۸	۱۴۱,۷۳۲	۱,۳۴۸,۵۴۲		

۱-۲۳-۳- بدهی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرح زیر می باشد :

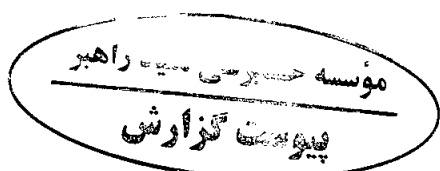
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴
مانده ابتدای سال	(۷,۲۴۰)
انتقال بدهی از سازمان اقتصادی کوثر	۱,۱۹۹,۰۶۱
انتقال بدهی به گروه برق و انرژی صبا	۷,۲۴۰
	۱,۱۹۹,۰۶۱

۱-۲۳-۳-۱- مبلغ فوق بابت انتقال بدهی بلند مدت از سازمان اقتصادی کوثر به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در پی توافقات صورت گرفته فیما بین مبنی بر انتقال سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

۲-۲۳-۳- پیرو توضیحات ارائه شده در یادداشت ۴-۶-۶ میزان ۶۰ مگاوات اوراق گواهی ظرفیت معادل ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ برگه اوراق گواهی ظرفیت به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر تعلق گرفته است. تا تاریخ صورتهای مالی مقدار ۱,۳۷۵,۰۰۰ برگ از این اوراق جمعاً به ارزش ۱۳۸,۸۳۷ میلیون ریال در بازار بورس انرژی فروخته شده و مطابق با نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی در سرفصل ذخیره بدهی های بلندمدت ناشی از اوراق مذکور شناسایی شده است.

۴-۲۳-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۹ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۱۳,۳۵۳	۱۸۸,۳۱۲	۱۲۵,۰۴۱	۲۰۵,۴۰۸	۷۳,۵۶۶	۱۳۱,۸۴۲
۳۱۱,۶۸۶	۱۸۸,۳۱۲	۱۲۳,۳۷۴	۲۰۵,۴۰۸	۷۳,۵۶۶	۱۳۱,۸۴۲

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت:

تسهیلات دریافتی

۱-۲۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۹۹,۲۶۳	۲۴۲,۷۹۵	۴۰۱,۱۴۵	۲۴۲,۷۹۵
(۸۷,۵۷۷)	(۳۷,۳۸۷)	(۸۷,۷۹۲)	(۳۷,۳۸۷)
۳۱۱,۶۸۶	۲۰۵,۴۰۸	۳۱۳,۳۵۳	۲۰۵,۴۰۸
(۱۸۸,۳۱۲)	(۷۳,۵۶۶)	(۱۸۸,۳۱۲)	(۷۳,۵۶۶)
۱۲۳,۳۷۴	۱۳۱,۸۴۲	۱۲۵,۰۴۱	۱۳۱,۸۴۲

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۵۶,۳۴۹	۹۱,۵۹۶	۱۵۶,۳۴۹	۹۱,۵۹۶
۱۵۵,۳۳۷	۱۱۳,۸۱۲	۱۵۷,۰۰۴	۱۱۳,۸۱۲
۳۱۱,۶۸۶	۲۰۵,۴۰۸	۳۱۳,۳۵۳	۲۰۵,۴۰۸

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۲۳ درصد

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۴
۱۳۱,۸۴۲
۷۳,۵۶۶
۲۰۵,۴۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۴
۲۷۱,۷۵۷
۴۱۴,۰۰۰
۶۸۵,۷۵۷

ساختمان شرکت

سفته

مؤسسه حسابداری سید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۴-۲۴- 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 و نرخ ۲۳ درصد جهت احداث نیروگاه وام مصوب نموده که طی دوران احداث به شرکت پرداخت خواهد شد و از این محل تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال دریافت شده است، بابت این موضوع املاک گرگان (به مبلغ کارشناسی ۲۷۲ میلیارد ریال) در رهن بانک ملی قرار گرفته است و بابت مابقی نیز سفته به بانک ارائه شده است.

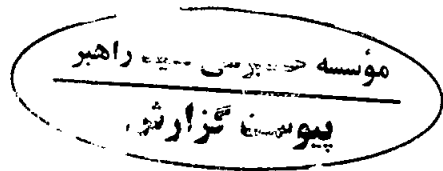
۵-۱-۲۴- بر اساس مصوبه شماره ۱۴۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ هیأت مدیره شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) واحد فرعی به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز اجاره یک باب آپارتمان مسکونی واقع در کرمانشاه نسبت به اخذ تسهیلات به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به مدت یکساله با نرخ ۲۳٪ از بانک ملی در سنوات قبل اقدام نموده است و از این بابت مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته به عنوان وثیقه به بانک عامل ارائه شده است و تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی تماماً تسویه و پرداخت شده است و وثیقه مذکور به شرکت عودت گردیده است.

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۳۱۳,۳۵۳	۴۰۰,۷۴۳
دریافت های نقدی	.	۴,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۰,۴۰۶	۶۷,۷۱۳
پرداخت نقدی بابت سود	(۶۰,۳۰۷)	(۷۷,۶۳۵)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۹۸,۰۴۴)	(۸۱,۴۶۸)
مانده در پایان سال	۲۰۵,۴۰۸	۳۱۳,۳۵۳

شرکت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۳۱۱,۶۸۶	۴۰۰,۷۴۳
دریافت های نقدی	.	.
سود و کارمزد و جرائم	۵۰,۱۹۱	۶۷,۴۱۲
پرداخت نقدی بابت سود	(۶۰,۰۹۲)	(۷۷,۳۳۴)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۹۶,۳۷۷)	(۷۹,۱۳۵)
مانده در پایان سال	۲۰۵,۴۰۸	۳۱۱,۶۸۶



(مبالغ میلیون ریال)		گروه	
شرکت		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۶۳۳	۲۲,۵۱۴	۱۲۲,۹۸۶	۱۷۵,۹۳۵
(۳۰,۰۰۴)	۰	(۵,۱۸۵)	(۳,۱۱۷)
۱۰,۸۸۵	۲۰,۱۶۹	۵۸,۱۳۴	۱۰۰,۴۷۰
۳۲,۵۱۴	۴۲,۶۸۳	۱۷۵,۹۳۵	۲۷۳,۲۸۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تامین شده سال
 مانده در پایان سال

۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳

جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختی	ذخیره
۳۸۹,۵۱۴	۰	۳۸۹,۵۱۴	۵۷۸,۷۸۴	۰	۵۷۸,۷۸۴
۳۸۷,۷۸۵	۰	۳۸۷,۷۸۵	۵۷۲,۸۹۴	۰	۵۷۲,۸۹۴

گروه
 شرکت

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
۴۰۰,۹۷۷	۳۸۷,۷۸۵	۴۰۳,۶۲۸	۳۸۹,۵۱۳
۴۴۱,۰۱۷	۵۷۲,۶۴۹	۴۴۲,۶۴۳	۵۷۸,۴۳۷
۰	۳۰,۰۰۵	۱۰۵	۲۰,۰۰۵
(۱۹۹,۴۵۷)	(۲۹۵,۸۱۷)	(۳۰۲,۱۱۱)	(۲۹۷,۴۴۳)
(۲۰۱,۳۷۵)	(۹۴,۷۲۸)	(۳۰۱,۳۷۵)	(۹۴,۷۲۸)
۴۴۱,۲۶۲	۵۷۲,۸۹۴	۴۴۲,۹۹۰	۵۷۸,۷۸۴
(۵۳,۴۷۷)	۰	(۵۳,۴۷۷)	۰
۳۸۷,۷۸۵	۵۷۲,۸۹۴	۳۸۹,۵۱۳	۵۷۸,۷۸۴

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

تفاوت با مالیات ارزش افزوده

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۴)

۲۶-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از مسافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م استفاده نموده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابداری سینا راهبر
پیوست گزارش

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود(زیان) ايرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸,۴۵۰	۱۷۸,۷۳۵	۱۷۸,۴۵۰	۷۱۳,۸۰۱	۷۷۱,۶۲۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۴۱,۶۷۸	۳۴۱,۶۷۸	۳۹۵,۱۵۳	۲,۱۱۸,۳۸۶	۲,۰۲۹,۴۰۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۴۴۱,۲۶۲	۰	۴۴۱,۰۱۷	۰	۴۴۱,۰۱۷	۲,۳۴۸,۵۹۷	۲,۷۵۰,۶۶۴	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۵۷۲,۸۹۴	۰	۵۷۲,۶۴۹	۵۷۲,۶۴۹	۲,۵۲۰,۸۴۴	۳,۳۷۰,۳۸۳	۱۴۰۴
	۴۴۱,۲۶۲	۵۷۲,۸۹۴						
	(۵۳,۴۷۷)	۰						
	۳۸۷,۷۸۵	۵۷۲,۸۹۴						

۲۶-۲-۱ سازمان امور مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگ تشخیص صادر نموده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ باتوجه به اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح که رأی آن هیئت در سال مالی بعد ابلاغ شده که اقدامات لازم در جریان می باشد.

۲۶-۲-۲ پرونده مالیات بر عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۳ بابت مالیات ايرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۹۳,۸۷۸ میلیون ریال نقداً پرداخت و مابقی از محل مطالبات مالیات بر ارزش افزوده تهاتر و تسویه شده است.

۲۶-۲-۴ باتوجه به بخشنامه سازمان امور مالیاتی به شماره ۲۳۰/۳۷۴۴۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ نرخ مالیات بر درآمد شرکت معادل ۵ واحد درصد برای سال مالی ۱۴۰۲ کاهش یافته است لذا با در نظر گرفتن مفاد بخش نامه مذکور معافیت مالیاتی در صورت تطبیق سال مالی قبل لحاظ و معادل مبلغ ۵۳,۴۷۷ میلیون ریال از ذخیره مالیات بر درآمد قبل سال مالی ۱۴۰۳ محو گردیده است. همچنین بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۶-۲-۵ بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ از محل اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۹۴,۷۲۸ میلیون ریال تهاتر و الباقی به میزان ۲۹۲,۸۱۲ میلیون ریال تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۳ جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۸۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	تشخیصی / قطعی مالیات	مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی
۱۷۸,۴۵۰	۱۷۹,۷۳۵	۱,۲۸۵
سال مالی ۱۳۹۶		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۴۴۲,۶۴۳	۵۷۸,۴۳۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۵۳,۳۷۱)	۳,۰۰۵	تعدیل مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰
۳۸۹,۲۷۲	۵۸۱,۴۴۲	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۴۴۱,۰۱۷	۵۷۲,۶۴۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۵۳,۴۷۶)	۳,۰۰۵	تعدیل مالیات بر درآمد سالهای مالی قبل
۳۸۷,۵۴۱	۵۷۵,۶۵۴	هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	سود قبل از مالیات
۲,۷۳۷,۷۱۲	۳,۳۶۸,۱۸۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۷۳۷,۷۱۲	۳,۳۶۸,۱۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۷,۵۴۲	۵۷۸,۴۳۷	

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	سود قبل از مالیات
۲,۷۵۰,۶۶۴	۳,۳۷۰,۲۸۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۷۵۰,۶۶۴	۳,۳۷۰,۲۸۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۶۸۷,۶۶۶	۸۴۲,۵۷۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۰۰,۵۱۷)	(۲۱۲,۳۶۰)	سود سرمایه گذاری و سرمایه گذاری ها با درآمد ثابت
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۱۷,۴۳۰)	۰	اثر معافیتی قانون بودجه سال ۱۴۰۴
(۹,۹۱۴)	(۲۶,۰۵۱)	معافیت فروش در بورس کالا- ۱۰ درصد
(۱۸,۷۸۹)	(۳۱,۵۱۱)	معافیت پذیرش فرابورس ۵ درصد
۴۴۱,۰۱۶	۵۷۲,۶۴۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ با نرخ موثر ۱۶ درصد)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	شرکت
۸۲,۲۷۴	۱۶,۰۸۷	سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
۵۰۳,۲۰۷	۲,۹۶۹	سال ۱۴۰۲
۰	۸۹۸	سال ۱۴۰۳
۵۸۵,۴۸۱	۱۹,۹۵۴	
۰	۰	گروه:
۵۸۵,۴۸۱	۱۹,۹۵۴	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱- ۲۷- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبلغ ۲۵۰ و ۲۰۰ ریال است.

۲۸- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷,۰۰۲	۱,۶۰۰,۳۷۲	۲۷,۰۰۲	۱,۶۰۰,۳۷۲	۲۸-۱

فروش انرژی

۱- ۲۸- مانده حساب مذکور عمدتاً به مبلغ ۱,۵۷۲,۸۱۵ میلیون ریال مربوط به بدهی ناشی از قرارداد فروش انرژی طبق قرارداد منعقد با شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۳۶۳,۱۲۳	۲,۷۹۴,۶۲۹	۲,۳۴۸,۴۴۰	۲,۷۸۶,۷۴۱	سود خالص
				تعدیلات
۳۸۷,۵۴۱	۵۷۵,۶۵۴	۳۸۹,۲۷۲	۵۸۱,۴۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۳۰۱	۲۱۵	هزینه مالی
(۴۸,۸۶۷)	(۵۶۴,۳۶۳)	(۴۸,۸۶۷)	(۵۶۴,۳۶۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷,۸۸۱	۲۰,۱۶۹	۵۲,۹۴۹	۹۷,۳۵۳	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵۶,۲۴۷	۱,۴۱۴,۹۲۲	۹۶۱,۱۲۶	۱,۴۲۰,۱۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹,۶۸۶)	(۳۲,۴۶۴)	(۳,۲۴۹)	(۳,۹۶۵)	سود سهام
.	.	.	(۱۴)	(زیان) سود تسعیر بدهی ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۰,۵۷۲)	(۴۸۷)	(۶۴,۲۶۲)	(۳,۷۲۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۲۲,۵۴۴	۱,۴۱۳,۴۳۱	۱,۲۸۷,۲۷۰	۱,۵۲۷,۰۷۳	
۹۷۴,۹۲۰	۷۴۲,۲۳۴	۸۵۹,۸۴۵	۶۳۴,۱۲۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۹,۷۵۶)	(۲۹,۲۵۱)	(۱۰۲,۶۱۹)	(۳۳,۶۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۵,۵۱۰	(۱,۰۰۴)	۱۶,۶۴۵	(۱,۰۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷۶,۴۲۰	۱,۱۱۶,۷۲۰	۶۳۰,۹۲۰	۱,۱۴۵,۹۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۲,۲۲۰	۱,۵۷۳,۳۷۰	۱۲,۲۲۰	۱,۵۷۳,۳۷۰	افزایش (کاهش) بدهی های ناشی از قرارداد
۵,۰۶۴,۹۸۱	۷,۶۱۰,۱۲۹	۵,۰۵۲,۷۲۱	۷,۶۳۲,۶۱۳	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقد

۳۰-۱- معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۰,۵۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۸۰,۵۳۰	۷۵۰,۰۰۰

۱-۳۰-معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر بوده است:

تسویه مطالبات از شرکت مدیریت شبکه ایران در قبال تحصیل دارایی از شرکت توربین شهریار

مؤسسه حسابداری سید راهبر
پیوست گزارش

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت شش ماهه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۵۶۱,۳۹۹	۶,۱۴۳,۹۱۹	جمع بدهی
(۱۸۲,۱۳۴)	(۶۶۰,۰۳۵)	موجودی نقد
۴,۳۷۹,۲۶۵	۵,۴۸۳,۸۸۴	خالص بدهی
۱۰,۳۸۳,۰۰۲	۱۱,۹۸۰,۹۳۰	حقوق مالکانه
۴۲	۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و فروش از طریق تابلو بورس انرژی می باشد، فروش در داخل کشور سراسری بوده و توسط هیأت دولت تعیین می گردد. لذا از بابت ریسک بازار خطری متوجه شرکت نمی گردد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

به منظور آماده سازی، بهینه سازی وتأمین قطعات، به تأمین 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.

۳۱-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه 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 سال 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.

(مبالغ میلیون ریال)

اثر واحد پولی دلار	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود (زیان)	۰	۱۴
حقوق مالکانه	۰	۱۴

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.

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاه های خصوصی تأمین و تولید می شود، بسیاری از نیروگاهها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه های جاری و تأمین 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 تأمین نماید که عدم انجام این کار مطالبات از وزارت نیرو را افزایش داده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سایر	۲۲۴,۵۲۱	۰	۰
	۲۲۴,۵۲۱	۰	

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری می‌باشد که توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۱-۷ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی و پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عند المطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰	۰
سایر پرداختنی‌ها	۲,۱۱۷,۵۷۱	۰	۰	۲,۱۱۷,۵۷۱
پرداختنی‌های بلند مدت	۰	۰	۱,۳۴۸,۵۴۲	۱,۳۴۸,۵۴۲
تسهیلات مالی	۰	۷۳,۵۶۶	۰	۲۰۵,۴۰۸
مالیات پرداختنی	۵۷۸,۷۸۴	۰	۰	۵۷۸,۷۸۴
سود سهام پرداختنی	۱۹,۹۵۴	۰	۰	۱۹,۹۵۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۲۷۳,۲۸۸	۲۷۳,۲۸۸
جمع	۵۹۸,۷۳۸	۲,۲۴۹,۴۱۳	۷۳,۵۶۶	۱,۶۲۱,۸۳۰
				۴,۵۴۳,۵۴۷

۳۲- وضعیت ارزی

گروه و شرکت

موجودی نقد- صندوق	۴۳	۰
خالص دارایی‌های پولی ارزی	۴۳	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۷	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۴۳	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۳۰	۰
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۳۴	۲۳۲,۲۳۴

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش انرژی	اورهال واحد های نیروگاه	احداث نیروگاه خورشیدی	خرید خدمات
شرکت های همگروه	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۳۲۰.۵۲۴	۳۱۸.۴۳۶	۰
	شرکت بیمه سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۴۲.۷۶۷
	شرکت ایمن پوشش کوثر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۴.۹۲۰
	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱.۴۰۷	۰	۰	۰
	سیم و کابل تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸.۹۱۰	۰	۰	۰
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷.۱۰۸	۰	۰	۰
	ماشین های الکتریکی جون (جمکو)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵.۹۰۸	۰	۰	۰
جمع کل	کشت و صنعت شریف آباد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۴۸۳
	جمع			۳۲.۳۳۳	۳۲۰.۵۲۴	۳۱۸.۴۳۶	۴۸.۱۷۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتري عمده	-	۵.۳۸۱.۶۱۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع کل			۵.۴۱۴.۹۴۸	۳۲۰.۵۲۴	۳۱۸.۴۳۶	۴۸.۱۷۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی ها	بدهی های ناشی از قرارداد	طلب	۱۴۰۴ خالص
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۰	(۱.۱۹۹.۰۶۱)	۰	بدهی	۰
	شرکت گروه برق و انرژی صبا	۰	۰	(۱۷۲.۳۴۳)	۰	طلب	۰
شرکت های همگروه	جمع	۰	۰	(۱.۳۷۲.۴۰۴)	۰		۰
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	۸۰.۳۵۰	(۳۶۷.۸۷۱)	۰		(۵۶)
	شرکت رام طبور	۰	۰	۰	۰		(۸۵۶)
	شرکت بهمنوش ایران	۰	۰	۰	۰		۰
	هتل پارسین	۰	۰	(۱.۷۲۸)	۰		۰
	ماشین های الکتریکی جون	۲.۷۱۶	۰	۰	۰		۱.۳۲۳
	شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز	۱.۴۹۶	۰	۰	۰		۶۳۴
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	۹۴۴	۰	۰	۰		۵۷۲
	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	(۵۰۶)	۰		۰
	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۶۰۱	۰	۰	۰		۰
سایر اشخاص وابسته	جمع	۵.۷۵۷	۸۰.۳۵۰	(۳۷۰.۱۲۵)	(۱.۵۷۲.۸۱۵)	۵.۷۵۷	(۳۰.۴۴۰)
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۰	۰	۰	(۱.۵۷۲.۸۱۵)	۰	۱.۳۹۶.۰۲۶
	جمع کل	۵.۷۵۷	۸۰.۳۵۰	(۱.۶۴۲.۵۲۹)	(۱.۵۷۲.۸۱۵)	۵.۷۵۷	۱.۳۹۸.۴۵۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات	اورهال واحدهای نیروگاه	احداث نیروگاه خورشیدی	شرح																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
										شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۴- ملزومات خدماتی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	بدهی های ناشی از قرارداد	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴		شرکت اصلی و نهایی
							خالص	طلب	
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۹,۰۶۱)	۰	(۱,۱۹۹,۰۶۱)	۰
	شرکت گروه برق و انرژی صبا	۰	۰	۰	۰	(۱۷۳,۳۴۳)	۰	(۱۷۳,۳۴۳)	۰
شرکت های گروه	جمع	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۲,۴۰۴)	۰	(۱,۳۷۲,۴۰۴)	۰
	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	۰	۱۰۴,۳۳۲	۰	۰	۰	۱۰۴,۳۳۲	۰	۰
شرکت های گروه	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۰	۵,۱۵۸	۰	۰	۰	۵,۱۵۸	۰	۰
	جمع	۰	۱۰۹,۴۹۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۴۹۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	۰	۸۰,۳۵۰	۰	(۴۶۷,۸۷۱)	۰	(۱۸۷,۵۲۱)	۰
	شرکت نیمه سینا	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۱۳۴)	۰	(۳۴,۱۳۴)	۰
شرکت های همگروه	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	۰	۰	(۵۰۶)	۰	(۵۰۶)	۰
	شرکت گشت و صنعت خاور دشت	۶۰۱	۰	۰	۰	۰	۶۰۱	۰	۰
شرکت های همگروه	سیم و کابل تبریز	۱,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۶	۰	۴۲۹
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۳۷۸	۰	۰
سایر	ماشین های الکتریکی جوبن	۲,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۶	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	(۱,۵۷۲,۸۱۵)	۰	۰	(۱,۵۷۲,۸۱۵)	۰
جمع کل	جمع	۵,۱۹۱	۰	۸۰,۳۵۰	(۱,۵۷۲,۸۱۵)	(۲۹۲,۵۰۱)	۵,۱۹۱	(۱,۷۸۴,۹۶۶)	۰
	جمع کل	۵,۱۹۱	۱۰۹,۴۹۰	۸۰,۳۵۰	(۱,۵۷۲,۸۱۵)	(۱,۶۶۴,۹۰۵)	۱۱۴,۶۸۱	(۳,۱۵۲,۳۷۰)	۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۶- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و سال مالی ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت				
مبلغ قرارداد	تعهدات انجام شده	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱,۱۴۶,۶۹۲	۱,۱۳۳,۶۹۲	۱۳,۸۳۱	۱۷۹,۲۴۲	احداث نیروگاه بیوگاز دامی
۲,۷۵۱,۸۳۱	۱,۸۱۶,۱۶۲	۹۳۵,۶۶۹	۱,۸۶۵,۹۶۰	اورهال نیروگاه گازی
۷۲۶,۵۴۳	۵۳۳,۸۶۶	۱۹۲,۶۷۷	.	نیروگاه دومگاواتی خورشیدی
۴,۶۲۵,۰۶۶	۳,۴۸۳,۷۲۰	۱,۱۴۲,۱۷۷	۲,۰۴۵,۲۰۲	

۳۴-۲- شرکت فاقد دارایی های و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

۳۵-۱- به استثنای موضوع مندرج در یادداشت ۱-۱-۳۵ از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد به وقوع نپیوسته است:

۳۵-۱-۱- در راستای سیاست های گروه برق و انرژی صبا، از ابتدای سال ۱۴۰۵ بهره برداری از نیروگاه گازی کرمانشاه به شرکت تعمیرات و بهره برداری صبا واگذار گردیده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.