

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

بسمه تعالی

اِسْتِوَرِیْه

شماره :

۱۲۸ - ۱۴۰۵/۱۲

تاریخ :

۱۴۰۵/۱/۳۱

پیوست :

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

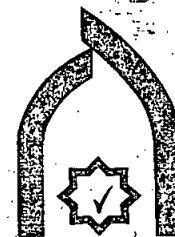
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- صورت های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به تایید یکی از اعضای هیات مدیره نرسیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

۶- دارایی ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ و ۳-۱۰ صورت های مالی، مشتمل بر مبلغ ۱,۱۸۰,۹۹۶ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه در جریان ساخت و پیش پرداخت سرمایه ای مرتبط با پروژه بیوگاز دامی می باشد که تا کنون به بهره برداری نرسیده و تاخیر قابل ملاحظه ای با برنامه زمانبندی اولیه دارد. همچنین اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه به نام واحد مورد گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

۷-۱- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه و مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مذکور در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای ۷-۲- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکتهای گروه.

۱۸ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
محمد پاشایی
شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲
۲۰۵۰۰۱۴۰۱An-c-۱Km

علی شمسی
شماره عضویت: ۱۰۱۸۰۱
محمد پاشایی



بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

امام خمینی (قدس سره)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

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 میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صف

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰-۵۰

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت 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 کویانی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

عضو هیات مدیره

مجید کشاورز فتیله

گروه صنایع برق و انرژی صبا

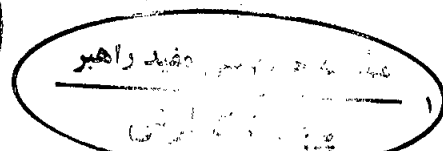
عضو هیات مدیره

مصطفی تندرو

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیات مدیره

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۰۲۴,۲۰۹	۵,۲۴۰,۶۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۳,۴۷۶)	(۳,۱۴۲,۵۴۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۸۰,۷۳۳	۲,۰۹۸,۰۵۸		سود ناخالص
(۲۸۸,۷۳۵)	(۴۰۵,۹۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۹۱,۹۹۸	۱,۶۹۲,۱۲۳		سود عملیاتی
۲۶۴,۹۲۴	۵۲۶,۱۰۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۵۶,۹۲۲	۲,۲۱۸,۲۲۷		سود قبل از مالیات
(۲۰۸,۱۹۰)	(۴۸۵,۳۶۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۴۸,۷۳۲	۱,۷۳۲,۸۶۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۳۴۹,۰۳۸	۱,۷۳۳,۲۴۰		مالکان شرکت اصلی
(۳۰۶)	(۳۷۶)		منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۴۸,۷۳۲	۱,۷۳۲,۸۶۴		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱۸۲	۲۱۴		عملیاتی (ریال)
۴۵	۷۸		غیر عملیاتی (ریال)
۲۲۷	۲۹۲	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۹,۳۰۰,۸۸۴	۱۰,۰۳۳,۱۳۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۱۹	۱,۸۶۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۶۶۰,۲۹۶	۷۳۵,۹۹۴	۱۳-۳ دریافتنی های بلند مدت
۹,۹۶۲,۰۹۹	۱۰,۷۷۰,۹۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵,۷۲۴	۵,۴۷۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۳۴۱,۹۵۲	۳۴۴,۳۲۵	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳,۴۷۳,۹۰۵	۴,۸۹۵,۴۰۴	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۷,۵۸۷	۱,۹۹۶,۵۹۲	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۲,۱۳۴	۷۰۹,۲۱۵	۱۷ موجودی نقد
۴,۹۸۱,۳۰۲	۷,۹۵۱,۰۰۸	جمع دارایی های جاری
۱۴,۹۴۴,۴۰۱	۱۸,۷۲۱,۹۹۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۲۷,۷۳۳	۲۷,۷۳۳	صرف سهام خزانه
۴۵۸,۰۷۴	۵۵۳,۳۶۳	۱۹ اندوخته قانونی
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰ سایر اندوخته ها
۳,۵۳۱,۷۴۱	۵,۱۶۹,۶۹۲	سود انباشته
(۴۳۲,۴۳۰)	(۴۳۲,۴۳۰)	۲۱ سهام خزانه
۱۰,۳۸۵,۱۱۸	۱۲,۱۱۸,۳۵۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲,۱۱۶)	(۲,۵۰۵)	۲۲ منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۳۸۳,۰۰۲	۱۲,۱۱۵,۸۵۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۴۱,۷۳۲	۱,۳۳۸,۱۲۶	۲۳-۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۸,۳۱۲	۱۳۲,۵۰۵	۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷۵,۹۳۵	۲۵۸,۸۱۵	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۵,۹۷۹	۱,۷۲۹,۴۴۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۹۲۸,۳۸۳	۳,۳۹۷,۲۹۴	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۸۹,۵۱۳	۸۷۰,۸۲۷	۲۶ مالیات پرداختنی
۵۸۵,۴۸۱	۴۴۰,۷۴۴	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱۲۵,۰۴۱	۱۲۸,۸۹۱	۲۴ تسهیلات مالی
۲۷,۰۰۲	۳۸,۹۳۹	۲۸ پیش دریافتها
۴,۰۵۵,۴۲۰	۴,۸۷۶,۶۹۵	جمع بدهی های جاری
۴,۵۶۱,۳۹۹	۶,۶۰۶,۱۴۱	جمع بدهی ها
۱۴,۹۴۴,۴۰۱	۱۸,۷۲۱,۹۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیری صورت وضعیت مالی است



موسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

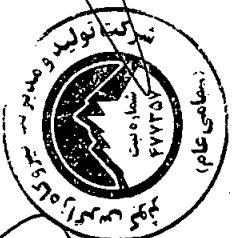
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق	منافع قاعد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سود اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۰,۳۸۳,۰۰۲	(۲,۱۱۶)	۱۰,۳۸۵,۱۱۸	(۴۳۲,۴۳۰)	۳,۵۳۱,۷۴۱	۸۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۷۴	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۷۳۲,۸۶۴	(۳۷۶)	۱,۷۳۳,۲۴۰	-	۱,۷۳۳,۲۴۰	-	-	-	-	-	-
(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۹۵,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۱۱۵,۸۵۳	(۲,۵۰۵)	۱۲,۱۱۸,۳۵۸	(۴۳۲,۴۳۰)	۵,۱۶۹,۶۹۲	۸۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۶۳	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق	منافع قاعد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سود اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۹,۵۲۱,۰۶۱	(۱,۱۰۳)	۹,۵۲۲,۱۶۴	(۴۳۲,۴۳۰)	۲,۷۸۶,۹۴۳	۸۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۱۸	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۳۴۸,۷۳۲	(۳۰۶)	۱,۳۴۹,۰۳۸	-	۱,۳۴۹,۰۳۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۰۰,۵۰۰)	(۵۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۷,۹۶۰)	-	-	-	-	-	-
۹,۳۶۹,۳۹۳	(۱,۹۰۹)	۹,۳۷۱,۳۰۲	(۴۳۲,۴۳۰)	۲,۵۶۸,۰۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۸۷۸	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and date ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۷۸,۰۳۶	۳,۰۷۱,۳۵۸	۲۹
(۱۶۷,۳۳۳)	(۴,۰۴۹)	
۶۱۰,۸۰۳	۳,۰۶۷,۳۰۹	
(۳۰۰,۵۶۵)	(۱,۴۴۲,۱۳۲)	
۰	۳۰,۰۰۰	
۱۸۰,۸۲۲	۱,۱۳۴,۳۳۴	
(۳۴۷,۹۹۵)	(۲,۰۳۹,۶۹۳)	
۳۸,۵۹۵	۱,۶۷۰	
۷۶	۳۶۱	
(۴۲۹,۰۶۷)	(۲,۳۱۵,۶۹۷)	
۱۸۱,۷۳۶	۷۵۱,۵۱۲	
۴,۰۰۰	۰	
(۳۷,۶۲۱)	(۴۷,۴۷۸)	
(۴۰,۶۱۲)	(۳۲,۶۳۷)	
(۳۱۰,۸۴۷)	(۱۴۴,۳۱۳)	
(۲۸۵,۰۸۰)	(۲۲۴,۴۲۸)	
(۱۰۳,۳۴۴)	۵۲۷,۰۸۴	
۲۲۶,۹۲۰	۱۸۲,۱۳۴	
۲	(۳)	
۱۲۳,۵۷۸	۷۰۹,۲۱۵	
۱۷,۵۰۰	۴۳۷	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت نقدی ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پروست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۰۲۴,۲۰۹	۵,۲۴۰,۶۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۰۳,۹۸۴)	(۳,۰۹۱,۹۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۲۰,۲۲۵	۲,۱۴۸,۶۸۴		سود ناخالص
(۲۰۸,۹۳۴)	(۲۷۹,۴۵۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۱۱,۲۹۱	۱,۸۶۹,۲۲۵		سود عملیاتی
۲۵۵,۷۱۹	۵۱۹,۱۰۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۶۷,۰۱۰	۲,۳۸۸,۳۲۷		سود قبل از مالیات
(۲۰۷,۸۱۷)	(۴۸۲,۵۵۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۵۹,۱۹۳	۱,۹۰۵,۷۷۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۸۴	۲۴۱		عملیاتی (ریال)
۴۳	۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۲۲۷	۳۱۸	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

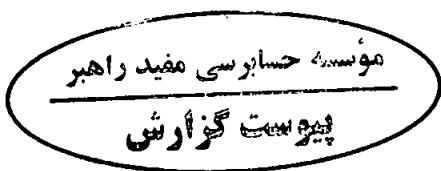
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور آرایه نگردیده است.

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

مهر

کسب

۲۵



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۰۱۹,۰۱۵	۹,۲۸۵,۴۸۸
دارایی های نامشهود	۲۱۵	۲۱۵
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۰,۸۷۵	۱۰,۸۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۷۳۵,۹۹۴	۶۶۰,۲۹۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۷۶۶,۰۹۹	۹,۹۵۶,۸۷۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴,۹۰۰	۴,۶۳۹
موجودی مواد و کالا	۳۰۰,۴۰۱	۲۹۷,۸۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۱۴۲,۳۰۷	۳,۶۲۹,۵۰۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۹۸۵,۷۰۵	۹۶۶,۷۰۰
موجودی نقد	۶۷۶,۱۱۵	۱۵۸,۵۶۴
جمع دارایی های جاری	۸,۱۰۹,۴۲۸	۵,۰۵۷,۲۲۲
جمع دارایی ها	۱۸,۸۷۵,۵۲۷	۱۵,۰۱۴,۰۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۵۲,۲۶۶	۴۵۶,۹۷۷
سایر اندوخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵,۳۳۱,۱۱۲	۳,۵۲۰,۶۲۷
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۶۸۳,۳۷۸	۱۰,۷۷۷,۶۰۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۳۰,۶۵۸	۱۳۸,۸۳۷
تسهیلات مالی	۱۳۲,۵۰۵	۱۸۸,۳۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۹۹۴	۲۲,۵۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۴۹۹,۱۵۷	۳۴۹,۶۶۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۲۱۶,۵۱۶	۲,۷۶۳,۱۸۷
مالیات پرداختنی	۸۶۷,۹۱۵	۳۸۷,۷۸۵
سود سهام پرداختنی	۴۴۰,۷۳۱	۵۸۵,۴۸۱
تسهیلات مالی	۱۲۸,۸۹۱	۱۲۳,۳۷۴
پیش دریافتها	۳۸,۹۳۹	۲۷,۰۰۲
جمع بدهی های جاری	۴,۶۹۲,۹۹۲	۳,۸۸۶,۸۲۹
جمع بدهی ها	۶,۱۹۲,۱۴۹	۴,۲۳۶,۴۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸,۸۷۵,۵۲۷	۱۵,۰۱۴,۰۹۶

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مهندس حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۴۵۶,۹۷۷	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۶۲۷	۱۰,۷۷۷,۶۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	۱,۹۰۵,۷۷۴	۱,۹۰۵,۷۷۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	(۹۵,۲۸۹)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۹۵,۲۸۹	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۵۲,۲۶۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۱۱۲	۱۲,۶۸۳,۳۷۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 دوره شش ماهه ۱۴۰۳	۰	۰	۱,۳۵۹,۱۹۳	۱,۳۵۹,۱۹۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۷,۹۶۰)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۰۶,۷۸۱	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۸۹۲	۹,۷۷۳,۶۷۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل
پیرامون گزارش

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

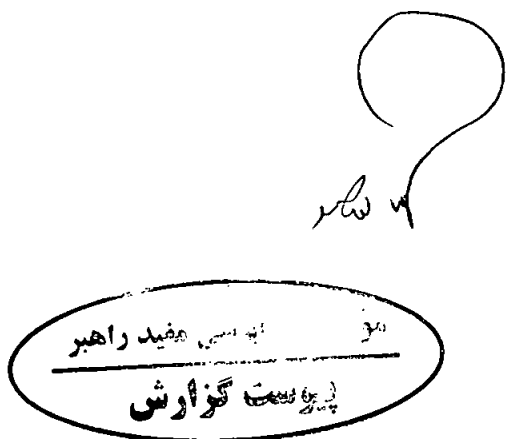
صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۷۴۹,۲۹۲	۳,۰۵۸,۸۷۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۶۵,۵۷۹)	(۲,۴۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۸۳,۷۱۳	۳,۰۵۶,۴۵۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۹۶,۷۶۳)	(۱,۴۴۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳۰,۰۰۰	دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۸۲۲	۱,۱۳۴,۳۳۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۴۷,۹۹۵)	(۲,۰۳۹,۶۹۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۷۷۲	۹۴	دریافت نقدی ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری
۴۷	۲۴۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۲۷,۱۱۷)	(۲,۳۱۵,۹۲۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۶,۵۹۶	۷۴۰,۵۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۷,۶۲۱)	(۴۵,۸۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۰,۶۱۲)	(۳۲,۴۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۰,۸۴۷)	(۱۴۴,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۸۹,۰۸۰)	(۲۲۲,۹۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳۲,۴۸۴)	۵۱۷,۵۵۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۳,۵۷۷	۱۵۸,۵۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۱,۰۹۳	۶۷۶,۱۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۹



۱۰

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 ایتارگران 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 ایتارگران 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 ایتارگران 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 ۴,۳۸۷,۰۰۲,۰۰۰ 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 واقع در شهرستان کرمانشاه - کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه - همدان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- موضوع اصلی

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

- سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری و نگهداری از کلیه واحدها و تاسیسات نیروگاه ها

- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آنها

ب- موضوع فرعی

- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها
 - سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکتهای و موسسات مالی و اعتباری
 - انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
 - تاسیس یا مشارکت در شرکتهای حوزه زنجیره ارزش صنعت برق
 - فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقوقی بوده است. شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از نیروگاهها به شرح یادداشت ۱-۱-۱۲ 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 و امور بازرگانی برای خریدهای خارجی نیروگاه مذکور توسط شرکت اصلی 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 در مرحله تمدید و تنظیم می باشد.

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		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۵۴	۵۴	کارکنان رسمی
۲۳	۲۳	۴۹	۴۸	کارکنان قراردادی
۲۳	۲۳	۱۰۳	۱۰۲	
۹	۹	۶۱	۶۶	کارکنان شرکتهای خدماتی
۳۲	۳۲	۱۶۴	۱۶۸	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جدید لازم الاجراء هستند.
۲-۱-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان جهت شرکتهایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می باشد، لازم الاجراءست. که در این خصوص شناسایی درآمد به شرح بند ۳-۳ اجرائی شده است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای
۳-۱-۱ اقلام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲ صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

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 شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای 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 شرکتهای 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.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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 می شود. این درآمد مابه ازایی است که در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق می باشد (به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود) مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	دلار	نرخ آزاد	نرخ ارز در دسترس
			۷۰۷,۳۱۵ ریال

۳-۴-۲- تفاوت های 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 می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۶-۳- هزینه تعمیرات اساسی ماشین‌آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین‌آلات اضافه می‌گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می‌باشد مستهلك می‌گردد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- 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.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- 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	

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پروژه سیستم گزارشگری

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- 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.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی دوره جاری، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، یکسان است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۰۲۴,۲۰۹	۵,۲۴۰,۶۰۱

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		یادداشت	گروه و شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار		
		مبلغ	مگاوات ساعت		
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :					
۳۸۹,۶۳۹	۱,۶۱۱,۳۸۸	۱۸۳,۲۵۲	۸۰۹,۴۸۵	۵-۱-۱	آمادگی
۱,۸۴۱,۶۷۳	۱,۳۷۷,۰۸۹	۲,۷۶۷,۴۳۱	۸۳۵,۵۷۵		انرژی
۲,۲۳۱,۳۱۲		۲,۹۵۰,۶۸۳			
۸,۰۱۳	۸۶۰	۴,۵۶۴	۲۱۳	۵-۱-۲	انرژی خورشیدی
۱۹۵,۷۶۶	۱۹۴,۵۰۲	۱۸۴,۰۶۰	۹۲,۱۷۷	۵-۱-۳	فروش برق دوجانبه
فروش برق در بورس انرژی :					
۱۹۷,۴۶۰	۴,۴۴۲	۲۹۶,۳۸۴	۴,۹۱۸	۵-۱-۴	فروش در بورس انرژی- نیروگاه خورشیدی
۳۹۱,۶۵۸	۳۱۲,۲۴۰	۱,۸۰۴,۹۱۰	۹۳۲,۰۲۳		فروش در بورس انرژی- نیروگاه گازی
۳,۰۲۴,۲۰۹		۵,۲۴۰,۶۰۱			فروش خالص

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 ۲۸۴,۴۴۶ مگاوات آمادگی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش فروش برق در بورس انرژی و تعمیرات اساسی ۱۰۰ هزار ساعت واحد ۲ گازی نیروگاه و تعلیق بازار در دوره ۱۲ روزه جنگ ایران و اسرائیل 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 صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

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

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۲,۲۳۱,۳۱۲	۷۳.۸	۲,۹۵۰,۶۸۳	۵۶.۳
۸,۰۱۳	۰.۳	۴,۵۶۴	۰.۱
۱۹۵,۷۶۶	۶.۵	۱۸۴,۰۶۰	۳.۵
۵۸۹,۱۱۸	۱۹.۵	۲,۱۰۱,۲۹۴	۴۰.۱
۳,۰۲۴,۲۰۹	۱۰۰	۵,۲۴۰,۶۰۱	۱۰۰

شرکت مدیریت شبکه برق ایران
 فروش به سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر (ساتبا)
 فروش دو جانبه
 فروش در بورس انرژی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		گروه
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۴,۹۳۹,۶۵۳	۵۰	۳,۰۸۵,۹۷۲	۳۸	فروش نیروگاه گازی
۳۰۰,۹۴۸	۸۴	(۵۶,۵۷۱)	۸۱	فروش نیروگاه خورشیدی
۵,۲۴۰,۶۰۱	۵۲	(۳,۱۴۲,۵۴۳)	۴۰	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۴,۹۳۹,۶۵۳	۴۸	(۳,۰۲۵,۳۴۶)	۳۹	فروش نیروگاه گازی
۳۰۰,۹۴۸	۸۴	(۵۶,۵۷۱)	۸۱	فروش نیروگاه خورشیدی
۵,۲۴۰,۶۰۱	۵۰	(۳,۰۹۱,۹۱۷)	۴۱	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سوخت مصرفی نیروگاه	۶-۲	۱,۴۵۴,۹۸۵
استهلاک	۶-۵	۷۰۶,۶۶۸
حقوق و مزایا		۵۲۱,۷۹۵
تعمیرات و نگهداری	۶-۳	۱۰۹,۲۰۹
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶-۴	۳۱,۷۶۷
هزینه خرید خدمات قراردادی		۳۸,۲۰۴
سایر اقلام		۲۷۹,۹۱۵
		<u>۳,۱۴۲,۵۴۳</u>
		<u>۱,۴۴۳,۴۷۶</u>

گروه

شرکت

سوخت مصرفی نیروگاه	۶-۲	۱,۴۵۴,۹۸۵	۴۰۴,۰۹۲
خرید انرژی	۶-۱	۷۷۲,۲۷۷	۵۱۸,۸۱۹
استهلاک	۶-۵	۷۰۵,۴۱۶	۴۸۱,۱۱۴
تعمیرات و نگهداری	۶-۳	۶۶,۹۶۴	۳۲,۴۲۴
خدمات نظارت بر بهره برداری	۶-۴	۳۱,۷۶۷	۳۳,۵۳۲
هزینه خرید خدمات قراردادی		۱۰,۳۳۳	۷,۸۹۳
سایر اقلام	۶-۶	۵۰,۱۷۵	۲۶,۱۱۰
		<u>۳,۰۹۱,۹۱۷</u>	<u>۱,۵۰۳,۹۸۴</u>

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد به شماره HOF-CTC/۴۳۰ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی و تولید انرژی به ترتیب ۳۹۰ و ۱۳ ریال (دوره مالی مشابه سال قبل به ازای هر کیلو وات آمادگی و تولید انرژی به ترتیب ۲۳۷ و ۹ ریال) صورت گرفته است.

۶-۲- بر اساس مصوبه ۶۳۹۲۵/ت/۲۰۷۶۵۷ ه هیأت وزیران، نیروگاه ها مکلفند هستند به ازای هر متر مکعب /لیتر سوخت مصرفی نیروگاه مبلغ ۲۷۰۰ ریال (دوره 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 پخش فرآورده های نفتی ایران پرداخت نمایند. که بر این اساس هزینه سوخت مصرفی طی دوره مبلغ فوق می باشد. همچنین سوخت مصرفی نیروگاه ها طبق شرایط شرکت مدیریت شبکه برق ایران تامین گردیده و خرید و مصرف آن تحت نظارت شرکت مذکور می باشد.

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

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

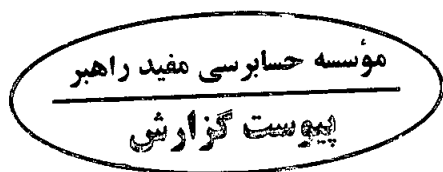
۶-۵- بهای تمام شده نیروگاه خورشیدی عمدتاً مشتمل بر هزینه استهلاک می باشد.

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

مهر و امضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی ۶ ماهه منتهی به	ظرفیت معمول (عملی) ۶ ماهه منتهی به	کارکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به	کارکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به
تولید برق	مگاوات ساعت	۵,۶۷۶,۴۸۰	۲,۸۹۲,۶۷۲	۲,۳۳۲,۰۰۰	۱,۸۳۳,۶۸۵	۲,۱۱۸,۱۳۰
نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی	مگاوات ساعت	۱۰۰,۳۸	۵,۱۱۵	۴,۹۱۰	۵,۱۳۱	۵,۳۰۲

۱-۶-۶- آمادگی نیروگاه ۱,۸۳۳,۶۸۵ مگاوات ساعت بوده است.

۲-۶-۶- ظرفیت معمول (عملی) گزارش شده، بر اساس میانگین تولید، ۳ دوره قبل، با در نظر گرفتن تعمیرات و خروج واحدها می باشد.

۳-۶-۶- نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد در ابتدای سال ۱۴۰۱ به شبکه سراسری متصل گردیده و باتوجه به ظرفیت عملی و شرایط محیطی منطقه مقدار ۵,۱۳۱ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۴-۶-۶- 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 صورت وضعیت مالی نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۹۳,۲۸۷ میلیون ریال بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱	۱۵۳,۶۵۶	۸۳,۵۶۵	۱۱۰,۳۸۱	۵۹,۵۵۴
۷-۲	۹۳,۹۶۹	۶۲,۲۹۰	۵۵,۵۳۳	۳۷,۶۸۲
۷-۳	۲۳,۲۲۵	۱۲,۳۴۰	۲۲,۵۱۵	۱۲,۱۸۸
	۱۸,۲۹۵	۱۴,۴۳۰	۱۸,۲۹۵	۱۴,۴۳۰
	۱۸,۳۱۲	۳۶,۲۵۲	۹,۷۰۳	۱۷,۷۵۶
	۳۲,۶۹۸	۸,۷۷۵	۱۳,۴۵۵	۸,۷۷۵
	۱۰,۳۹۵	۶,۵۸۰	۱۰,۰۲۷	۵,۸۹۱
	۵,۱۰۴	۱,۷۰۳	۳,۱۷۱	۱,۷۰۳
	.	۲,۷۰۰	.	۲,۷۰۰
	۷,۲۵۶	۳,۲۹۶	۶,۷۲۵	۲,۷۰۹
	۶,۳۵۸	۵,۱۶۰	۳,۷۵۶	۲,۳۲۶
۷-۴	۳۶,۵۶۷	۵۱,۶۴۴	۲۵,۸۹۸	۴۳,۲۲۰
	۴۰۵,۹۲۵	۲۸۸,۷۳۵	۲۷۹,۴۵۹	۲۰۸,۹۳۴

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه ناشی افزایش سالانه قانون کار در سال ۱۴۰۴ می باشد.

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

۷-۳- پاداش و کارانه بابت شناسایی ذخیره عیدی و پاداش ۶ ماهه می باشد.

۷-۴- 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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸-۱	۱۵۵,۰۱۸	۲۲۲,۷۳۷	۱۵۵,۰۱۸	۲۲۲,۷۳۷
۸-۲	۲۲۳,۷۱۰	۶۴,۲۶۸	۲۲۳,۷۱۰	۶۴,۲۶۸
۸-۳	۱۱۵,۲۲۳	۳۹,۵۱۸	۱۱۳,۶۴۶	۳۷,۶۹۵
	۹۴	۱۵۰	۹۴	۱۵۰
	۱۱,۹۴۲	۶,۳۰۲	۱۱,۹۴۲	۶,۳۰۲
	۳۶۱	۷۶	۳۴۲	۴۷
۸-۴	.	(۷۶,۳۹۲)	.	(۷۶,۳۹۲)
۸-۵	۱۹,۷۵۶	۸,۲۶۵	۱۴,۳۵۰	۹۱۲
	۵۲۶,۱۰۴	۲۶۴,۹۲۴	۵۱۹,۱۰۲	۲۵۵,۷۱۹

۸-۱- در طی دوره شش ماهه سالجاری معادل ۱۵۵,۰۱۸ میلیون ریال به عنوان سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی شناسایی شده است.

۸-۲- شرکت در دوره مالی معادل ۴۳ مگاوات از گواهی ظرفیت خود را اجاره داده است.

۸-۳- شرکت وجوه مازاد را در صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری با درآمد ثابت بدون ریسک نموده که از این بابت مبلغ ۱۱۳,۶۴۶ میلیون ریال کسب نموده است.

۸-۴- مبلغ اقلام مقایسه‌ای 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 دوره 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 که از بابت معادل ۱۲,۸۹۹ میلیون ریال درآمد غیرعملیاتی شناسایی شده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی تلفیقی		صورتهای مالی جداگانه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	۱,۶۹۲,۱۲۳	۱,۲۹۱,۹۹۸	۱,۳۱۱,۲۹۱	
اثر مالیاتی	(۴۲۴,۶۳۵)	(۲۱۱,۱۹۴)	(۲۰۸,۹۸۳)	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۴۱۶	۳۵۲	.	
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۲۶۷,۹۰۴	۱,۰۸۱,۱۵۶	۱,۱۰۲,۳۰۸	
سود غیر عملیاتی	۵۲۶,۱۰۴	۲۶۴,۹۲۴	۲۵۵,۷۱۹	
اثر مالیاتی	(۶۰,۷۲۸)	۳,۰۰۴	۱,۱۶۶	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۴۰)	(۴۶)	.	
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۶۵,۳۳۷	۲۶۷,۸۸۲	۲۵۶,۸۸۵	
سود قبل از مالیات	۲,۲۱۸,۲۲۷	۱,۵۵۶,۹۲۲	۱,۵۶۷,۰۱۰	
اثر مالیاتی	(۴۸۵,۳۶۳)	(۲۰۸,۱۹۰)	(۲۰۷,۸۱۷)	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) خالص	۳۷۶	۳۰۶	.	
سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۷۳۳,۲۴۰	۱,۳۴۹,۰۳۸	۱,۳۵۹,۱۹۳	
سود هر سهم -ریال	۲۹۲	۲۲۷	۲۲۷	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
میانگین موزون تعداد سهام عادی				

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۰-۱- گروه

جمع	درایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	مخارج	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی	زمان
۱۵,۷۲۷,۷۸۱	۸۱۹,۶۲۷	۴۲۵,۶۲۸	۳,۶۶۷,۵۵۲	۱۰,۸۰۴,۵۵۳	۸۰,۹۹	۹,۷۷۹,۸۰۷	۳۹۵,۱۸۵	۳۷۵,۵۶۵	۱۰۶,۳۷۵
۱,۲۷۰,۰۷۵	۱,۱۱۰,۱۲۲	۸۷,۲۹۸	۲۶۹,۳۱۷	۲۶۹,۳۱۷	۲۶۹	-	-	-	-
(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۵۴,۵۳۷)	(۳۴,۵۵۰)	(۳,۶۵۲,۶۱۹)	۳,۴۱۷,۰۶	-	۳,۴۰۴,۶۰۰	-	-	-
۱۷,۱۶۷,۸۵۶	۱,۵۷۵,۲۲۲	۴۵۸,۳۸۶	۱,۲۸۲,۲۵۱	۱,۲۸۲,۲۵۱	۸۳,۲۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۷	۳۹۵,۱۸۵	۳۷۵,۵۶۵	۱۰۶,۳۷۵
۶,۴۲۶,۸۹۷	-	-	-	۴۱,۷۲۸	۵,۷۲۸	۶,۰۷۱,۵۸۲	۱۶۸,۰۱۲	۱۰۹,۱۱۷	-
۷,۰۷۸,۲۹	-	-	-	۵,۴۶۳	۴۱۳	۶۷۵,۷۸۷	۱۳,۴۴۱	۸,۸۱۲	-
۷,۱۳۴,۷۲۶	-	-	-	۶۷,۱۹۱	۶,۱۵۱	۶,۰۷۴,۶۶۹	۱۸۱,۴۵۳	۱۱۷,۹۲۹	-
۱۰,۰۳۳,۱۲۰	۱,۵۷۵,۲۲۲	۴۵۸,۳۸۶	۱,۲۸۲,۲۵۱	۳۹,۳۱۷	۲,۱۷۷	۶,۰۷۳,۰۳۸	۲۱۳,۷۲۲	۲۵۷,۶۳۶	۱۰۶,۳۷۵
۹,۲۰۰,۸۸۴	۸۱۹,۶۲۷	۴۲۵,۶۲۸	۳,۶۶۷,۵۵۲	۶,۲۷۸,۰۵۶	۲,۲۶۱	۲,۷۰۸,۲۲۵	۲۲۷,۱۷۳	۲۶۶,۴۴۸	۱۰۶,۳۷۵
۱۲,۱۰۳,۰۰۷	۴۱۰,۴۲۸	۲۲۲,۷۵۸	۸۶۷,۸۲۹	۱۰,۵۱۹,۹۹۲	۷,۰۷۳	۹,۷۳۴,۱۵۱	۲۵۵,۶۴۲	۳۷۰,۰۱۵	۱۰۶,۳۷۵
۳۳۶,۵۵۱	۴۲۶,۱۷	۸۷,۵۸۹	۲۰۱,۸۲۲	۳۸۰,۲	۹۹۱	-	-	-	-
-	(۱۲,۱۹۹)	(۱۳۷,۲۸۱)	(۱۹,۲۳۵)	۱۷۱,۱۱۵	-	۳۲,۰۵۰	۱۳۷,۷۱۰	۵۵۰	-
۱۲,۴۳۹,۸۵۸	۴۲۹,۸۴۶	۱۷۲,۸۶۶	۱,۰۵۰,۲۲۷	۱۰,۷۷۴,۰۰۹	۸۰,۶۴	۹,۷۵۷,۲۰۱	۲۹۲,۲۵۲	۳۷۵,۵۶۵	۱۰۶,۳۷۵
۵,۴۶۵,۷۸۷	-	-	-	۵,۴۶۵,۷۸۷	۵,۰۸۲	۵,۱۷۰,۲۳۱	۱۴۶,۳۰۰	۹۱,۸۹۵	-
۴۸۳,۵۵۷	-	-	-	۴۸۳,۵۵۷	۳۱۸	۴۵۷,۷۵۳	۸,۷۱۰	۸,۶۹۵	-
۵,۱۴۹,۳۴۴	-	-	-	۵,۱۴۹,۳۴۴	۵,۴۰۰	۵,۶۲۷,۹۸۴	۱۵۵,۰۱۰	۱۰۰,۵۹۰	-
۶,۴۹۰,۵۱۴	۲۳۹,۸۴۶	۱۷۲,۸۶۶	۱,۰۵۰,۲۲۷	۴,۸۲۵,۵۶۵	۲,۶۶۴	۴,۱۲۹,۲۱۷	۲۲۸,۳۴۲	۲۷۴,۹۷۵	۱۰۶,۳۷۵

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۶,۹۲۱ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۸۶,۸۱۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- عملیات اجرایی ساخت نیروگاه در سنوات ۱۳۸۷ شروع شده است و زمین و ساختمان نیروگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۸ از طرف سازمان توسعه برق تعوییل سازنده نیروگاه مینا شده است. بعد از واگذاری، اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه انجامه دارد.

۱-۱-۳- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات طی دوره به دلیل اتمام انجام عملیات تعمیرات اساسی واحد های ۱ و ۲ نیروگاه گازی کرمانشاه می باشد.

۱-۱-۴- افزایش در پیش پرداختهای سرمایه ای طی دوره ناشی پرداخت به شرکت کلورز آرانا بابت خرید و نصب عایق های حرارتی نیروگاه گازی کرمانشاه می باشد.

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

دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نیروگاه بید گازی	نیروگاه گازی	سایر
۱۴۰۶/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۳۰
۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪
۹۶,۹۶۱	۱۴۰۶/۱۲/۳۹	۹۶,۹۶۱
۱,۰۰۰,۵۶۲	۱,۰۰۰,۵۶۲	۱,۰۰۰,۵۶۲
۲۶۴۴,۰۴۰	-	۲۶۴۴,۰۴۰
۲۳۳,۶۸۹	۲۳۳,۶۸۹	۲۳۳,۶۸۹
۱,۲۸۲,۲۵۱	۱,۲۸۲,۲۵۱	۱,۲۸۲,۲۵۱

۱۱- دارایی های نامشهود
۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵.۹۸۳	۵.۵۹۹	۳۸۴	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲۳۸	۲۳۸	۰	افزایش
۶.۲۲۱	۵.۸۳۷	۳۸۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۴.۰۶۴	۴.۰۶۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲۹۵	۲۹۵	۰	استهلاک
۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱.۸۶۲	۱.۴۷۸	۳۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱.۹۱۹	۱.۵۳۵	۳۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			بهای تمام شده
۴.۳۸۸	۴.۰۰۴	۳۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	افزایش
۴.۳۸۸	۴.۰۰۴	۳۸۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۳.۹۸۸	۳.۹۸۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۵	۱۵	۰	استهلاک
۴.۰۰۳	۴.۰۰۳	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸۵	۱	۳۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۲- شرکت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۱۵	۰	۲۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۱۵	۰	۲۱۵
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۱۵	۳.۵۳۷	۳.۷۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۳.۵۳۷	۳.۵۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۱۵	-	۲۱۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت های فرعی	تعداد	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت انرژی گستر دژ نیرو	۸۷۵,۰۰۰	۸۷/۵	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	-
			۱۰,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵	-

۱۲-۱-۱- سایر اطلاعات واحدهای تجاری فرعی

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۰۴۹,۲۹۹	۵۹۸,۴۴۶	۲۱,۱۱۴	۲۵,۰۶۰	درآمد های عملیاتی
۱۷,۱۶۷	(۱۸۲,۸۷۱)	۵۸۶	۱۰,۰۱۰	سود(زیان) خالص
.	.	(۳۰۶)	(۳۷۶)	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۴۴,۳۶۳	۲۰۰,۸۲۹	۱۱,۶۳۳	۲۵,۸۸۱	دارایی های جاری
۳۳۳,۶۳۵	۳۳۲,۳۳۹	۱۱۵,۹۹۶	۱۱۵,۹۵۳	دارایی های غیر جاری
۱۶۵,۴۲۴	۱۴۵,۸۶۰	۳,۱۶۶	۷,۴۹۳	بدهی های جاری
۴۷۲,۲۴۳	۵۴۵,۸۴۸	۹۹,۵۳۳	۹۹,۹۲۱	بدهی های غیر جاری
۴۰,۳۳۱	(۱۵۸,۵۴۰)	۲۴,۹۱۰	۳۴,۴۲۰	حقوق مالکانه
.	.	(۲,۱۱۶)	(۲,۵۰۵)	منافع فاقد حق کنترل
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۷,۵۳۷)	۱۲,۰۷۸	(۳,۶۳۷)	(۸۹۰)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵,۸۷۰	(۱,۳۵۵)	۶,۶۵۸	۱,۵۸۲	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۳۳۶	(۱,۸۸۲)	(۲,۵۰۰)	.	جریان خالص(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۳۱)	۸,۸۴۱	۵۲۱	۶۹۲	خالص افزایش (کاهش)در موجودی نقد

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۱,۲۶۱,۴۳۴	۸۷۱,۱۲۶	اسناد خزانه اسلامی
		حساب های دریافتنی
۱,۳۹۹,۴۹۶	۲,۸۸۱,۷۸۴	۱۳-۲-۱ اشخاص وابسته
۱,۴۴۹	.	سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۲۰۸,۸۱۲	۳۷,۸۰۵	سایر
۱,۶۰۹,۷۵۷	۲,۹۱۹,۵۸۹	
۲,۸۷۱,۱۹۱	۳,۷۹۰,۷۱۵	
		سایر دریافتنی ها
		اسناد دریافتنی
۴۷,۱۳۱	.	شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
.	۳,۹۸۵	شرکت صنعت بنا ماشین
.	۱۲,۰۰۰	شرکت آلیاژ فراوران رهاورد زاگرس
۴۷,۱۳۱	۱۵,۹۸۵	
		حساب های دریافتنی
۵۱۶,۸۵۵	۷۵۷,۵۴۸	۱۳-۲-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۴,۸۲۵	۲۲,۹۴۵	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۳,۹۰۳	۳۰۸,۲۱۱	۱۳-۲-۳ سایر
۶۰۲,۷۱۴	۱,۱۰۴,۶۸۹	
۳,۴۷۳,۹۰۵	۴,۸۹۵,۴۰۴	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	اسناد دریافتنی
۱,۲۶۱,۴۳۴	۸۷۱,۱۲۶	۱۳-۳-۱	اسناد خزانه اسلامی
۱,۳۹۹,۴۹۶	۲,۸۸۱,۷۸۴	۱۳-۲-۱	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۱,۴۴۹	.		سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۷۵,۲۵۰	۳۶,۴۰۲		سایر
۱,۴۷۶,۱۹۵	۲,۹۱۸,۱۸۶		
۲,۷۳۷,۶۲۹	۳,۷۸۹,۳۱۲		
۴۷,۱۳۱	.		سایر دریافتنی ها
.	۳,۹۸۵		اسناد دریافتنی شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
.	۱۲,۰۰۰		شرکت صنعت بنا ماشین
۴۷,۱۳۱	۱۵,۹۸۵		شرکت آلیاژ فراوران رهاورد زاگرس
۲۰۷۷۴۱	۱۸۶,۳۶۰		حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته-مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۱۰۶۰۵۴	۸۵,۰۵۷		اشخاص وابسته-انرژی گستر دژ نیرو
۴۹۶,۵۱۸	۷۳۸,۸۲۱	۱۳-۲-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۴,۵۴۸	۲۲,۶۰۳		کارکنان (وام و علی الحساب)
۹,۸۸۱	۳۰۴,۱۶۹	۱۳-۲-۳	سایر
۸۹۱,۸۷۳	۱,۳۵۲,۹۹۵		
۳,۶۲۹,۵۰۲	۵,۱۴۲,۳۰۷		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۳۹۶,۰۲۶	۲,۸۷۸,۵۲۴	۱۳-۲-۱-۱
۱,۲۲۳	۴۴۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۰۴۱	۱,۰۴۷	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین
۶۳۴	۸۲۵	شرکت خاور دشت
۵۷۲	۹۴۴	شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز
۱,۳۹۹,۴۹۶	۲,۸۸۱,۷۸۴	کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال	منتهی به دوره ۶ ماهه	یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۷۳۳,۷۹۹	۱,۳۹۶,۰۲۶		مانده ابتدای سال
۴,۴۲۱,۱۴۷	۲,۹۵۰,۶۸۳	۵-۱	فروش برق
(۴,۰۵۳,۶۶۵)	(۱,۱۰۹,۰۰۰)		وصول طلب
(۶۴۰,۰۴۷)	(۳۵۹,۱۸۴)	۲۳-۲-۱	تهاتر بدهی به شرکت نفت
(۶۶۰,۲۹۶)	.	۱۳-۳	دریافت اسناد خزانه اسلامی
(۳۲۴,۳۸۲)	.		تهاتر با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
(۸۰,۵۳۰)	.		پیش پرداخت به شرکت توربین شهریار
۱,۳۹۶,۰۲۶	۲,۸۷۸,۵۲۴		

۲-۲-۱۳- 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
					۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲	۹۸,۰۷۲	۹۴,۷۲۸	۹۴,۷۲۸	.	۹۸,۰۷۲	۹۸,۰۷۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۳۹۸,۴۴۶	.	.	.	۳۹۸,۴۴۶	۳۹۸,۴۴۶	رسیدگی نشده
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۴۲,۳۰۳	.	.	.	۲۴۲,۳۰۳	.	رسیدگی نشده
					۷۳۸,۸۲۱	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 ۴,۳۳۸ 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 عملکرد مالیات سال ۱۴۰۲ تهاتر گردیده است

۳-۲-۱۳- 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 دوره جاری وصول گردیده است. همچنین مابقی سایر دریافتنی‌ها عمدتاً مربوط طلب از شرکتهای صنایع پردیس سیلیکون آراز و فولاد مشیز بردسیر بابت اجاره گواهی ظرفیت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- دریافتنی‌های بلند مدت گروه / شرکت تجاری

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۳-۳-۱	۷۳۵,۹۹۴	.	۷۳۵,۹۹۴	۶۶۰,۲۹۶

اسناد دریافتنی

اسناد خزانه اسلامی

۱-۳-۱۳ با توجه به تصمیم هیأت مدیره مبنی بر نگهداشت اسناد خزانه اسلامی تا زمان سررسید لذا کاهش ارزش اتخاذ نگردیده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۴- پیش پرداختها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵۳,۴۷۷	.	۵۳,۴۷۷	.		مالیات بر درآمد
.	۲,۵۹۰	.	۲,۵۹۰	۱۴-۱	شرکت افق فناور همراه هوشمند
۱,۶۹۷	.	۱,۶۹۷	.		شرکت افرا صنعت آویژه شرق
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳		شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار
۱,۷۷۹	۱,۱۴۷	۲,۸۶۴	۱,۷۱۹		سایر
۵۸,۱۱۶	۴,۹۰۰	۵۹,۲۰۱	۵,۴۷۲		
(۵۳,۴۷۷)	.	(۵۳,۴۷۷)	.		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۴,۶۳۹	۴,۹۰۰	۵,۷۲۴	۵,۴۷۲		

۱۴-۱- پیش پرداخت فوق بابت خرید قطعات مورد نیاز نیروگاه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۵- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۹۷,۸۱۷	۳۰۰,۴۰۱	۳۴۱,۹۵۲	۳۴۴,۳۲۵	قطعات یدکی و لوازم مصرفی

۱۵-۱- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی وسوخت مخازن گروه تا مبلغ ۲,۰۶۰ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶,۰۰۰	۰	۴۷,۳۷۶,۰۰۰
۹۳۹,۸۱۱	۱,۹۴۸,۸۱۶,۰۰۰		۱,۹۴۸,۸۱۶
۹۷۷,۱۸۷	۱,۹۹۶,۱۹۲	۰	۱,۹۹۶,۱۹۲
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۹۷۷,۵۸۷	۱,۹۹۶,۵۹۲	۰	۱,۹۹۶,۵۹۲

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۹۱۸,۹۳۴	۱,۹۳۷,۹۲۹		۱,۹۳۷,۹۲۹
۹۶۶,۳۰۰	۱,۹۸۵,۳۰۵	۰	۱,۹۸۵,۳۰۵
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۹۶۶,۷۰۰	۱,۹۸۵,۷۰۵	۰	۱,۹۸۵,۷۰۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

مانده در پایان دوره			کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره		
مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	تعداد
۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸	.	.	.	.	۱۶,۳۴۶	.	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸		شرکت فرابورس ایران
۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	.	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰		صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
.	.	۳۹,۹۹۹	.	۶,۳۱۹,۸۰۰	.	۳۹,۹۹۹	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰		صندوق س.د. درآمد ثابت ستارهایار سپهر-د
۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۴۲,۲۵۹	.	۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۴۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	.	۴۰۰	۴۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
.	.	۶۶,۴۷۰	.	۲,۵۸۴,۹۷۸	.	۶۶,۴۷۰	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸		صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سرمایه پیدار
۱,۷۲۵,۳۸۲	۹۷,۳۲۹,۵۱۱	۹۱۴,۲۱۸	۵۲,۰۹۹,۰۰۰	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۲,۰۳۹,۶۹۲	۵۹۹,۹۰۸	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۵۹۹,۹۰۸	۲,۰۳۹,۶۹۲	۳۵,۷۹۴,۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سیناد
۱۰,۸۸۷	۱,۰۸۸,۷۱۸	.	.	.	.	۱۰,۸۸۷	.	۱۰,۸۸۷	۱,۰۸۸,۷۱۸		صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت اعتماد هاسرز
۱,۹۹۶,۵۹۲	۱۰۳,۶۷۳,۳۲۷	۱,۰۲۰,۶۸۸	۶۱,۰۰۳,۷۷۸	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۲,۰۳۹,۶۹۲	۹۷۷,۵۸۷	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۹۷۷,۵۸۷	۵۱,۱۳۲,۶۹۴		جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸	.	.	.	.	۱۶,۳۴۶	.	۱۶,۳۴۶	۳,۷۷۱,۴۲۸		شرکت فرابورس ایران
۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	.	۳۱,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰	.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	.	۷۰,۲۸۸	۴۳۳,۶۷۰		صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
.	.	۳۹,۹۹۹	.	۶,۳۱۹,۸۰۰	.	۳۹,۹۹۹	.	۳۹,۹۹۹	۶,۳۱۹,۸۰۰		صندوق س.د. درآمد ثابت ستارهایار سپهر-د
۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۴۲,۲۵۹	.	۱۴۲,۲۵۹	۱۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ثروت ستارگان
۴۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰۰	.	۴۰۰	۴۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری تعالی دانش مالی اسلامی
.	.	۶۶,۴۷۰	.	۲,۵۸۴,۹۷۸	.	۶۶,۴۷۰	.	۶۶,۴۷۰	۲,۵۸۴,۹۷۸		صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سرمایه پیدار
۱,۷۲۵,۳۸۲	۹۷,۳۲۹,۵۱۱	۹۱۴,۲۱۸	۵۲,۰۹۹,۰۰۰	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۲,۰۳۹,۶۹۲	۵۹۹,۹۰۸	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۵۹۹,۹۰۸	۲,۰۳۹,۶۹۲	۳۵,۷۹۴,۱۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سیناد
۱,۹۸۵,۷۰۵	۱۰۳,۵۸۴,۶۰۹	۱,۰۲۰,۶۸۸	۶۱,۰۰۳,۷۷۸	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۲,۰۳۹,۶۹۲	۹۶۶,۷۰۰	۱۱۳,۵۴۴,۴۱۱	۹۶۶,۷۰۰	۵۰,۴۳۰,۹۷۶		جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها	۷۰۷,۸۱۲	۱۸۲,۱۰۷	۶۷۵,۲۷۳	۱۵۸,۵۶۴
	تنخواه گردانها	۱,۳۷۳	۰	۸۴۲	۰
	موجودی نزد صندوق	۳۰	۲۷	۰	۰
		۷۰۹,۲۱۵	۱۸۲,۱۳۴	۶۷۶,۱۱۵	۱۵۸,۵۶۴

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۳۲۷,۰۰۱,۰۰۰	۲۲	۰	۰
۳,۰۶۰,۰۰۱,۰۰۰	۵۱	۰	۰
۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳
۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۴,۳۸۷,۰۷۷,۰۷۴	۷۳
۰	۰	۲,۰۰۰	۰
۰	۰	۲,۰۰۰	۰
۰	۰	۲,۰۰۰	۰
۰	۰	۲,۰۰۰	۰
۸۱۲,۹۷۳,۱۸۴	۱۴	۸۱۲,۸۹۳,۱۱۰	۱۴
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۵۳,۳۶۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۵۵۲,۲۶۶ 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	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سهام خزانة

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد-سهم	مبلغ	تعداد-سهم		
۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۱-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سرمایه
۲۵		۲۵		
۳		۳		اندوخته قانونی
(۲,۱۴۴)		(۲,۵۳۳)		سود (زیان) انباشته
(۲,۱۱۶)		(۲,۵۰۵)		

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 می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه
			تجاری
			حسابهای پرداختی
	۱,۵۳۲,۱۵۸	۲۳-۲-۱	شرکت گاز کرمانشاه
۵۳۸,۳۸۹	۲۸۰,۰۳۷	۲۳-۲-۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۵۳۸,۳۸۹	۱,۸۱۲,۱۹۵		
			سایر پرداختی ها
			حسابهای پرداختی
			اشخاص وابسته
۱۱۲,۴۶۶	۴۸,۴۸۹		شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
	۱۱,۵۹۰		شرکت گروه برق و انرژی صبا
۸۵۶	۱,۳۰۸		شرکت بهنوش ایران
۱,۰۲۱	۱,۱۸۰		هتل پارسیان
۱۱۴,۳۹۹	۶۲,۵۶۷		
۶۵۲,۷۸۸	۱,۸۷۴,۷۶۲		
			سایر اشخاص
۱۱۷,۲۷۳	۳۷۵,۲۰۲	۲۳-۲-۵	شرکت پرهام صنعت چاپهار
۲۹۷,۹۷۱	۳۵۵,۵۲۳	۲۳-۲-۵	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۳۵۶,۶۰۶	۳۴۵,۱۹۸	۲۳-۲-۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختی
۵۹,۵۰۱	۵۰,۲۲۶	۲۳-۲-۴	شرکت قطعات توربین شهریار
۲۵,۲۰۵	۳۴,۴۰۵		حق بیمه کارکنان
۲۶,۰۶۰	۲۶,۰۶۰		شرکت گروه مینا
	۱۶,۲۹۵		شرکت کلورز آریانا
	۲۲,۹۴۰		شرکت فناوری پایا مواد
۲۵,۲۶۶	۲۰,۲۶۶		شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
۲۱,۹۵۳	۱۹,۱۶۴		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۱۲,۵۶۱	۱۸,۹۳۳	۲۳-۲-۳	وریا گستر افرا (تامین نیروی انسانی و حمل و نقل شرکت)
۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۴,۱۳۹	۱۴,۱۳۹		تامین تجهیز نیرو پارسیان داتیس
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۱,۱۹۹,۵۲۶	۴۶۵		سازمان اقتصادی کوثر
۲۱۰,۲۸۱	۱۹۸,۹۸۲	۲۳-۲-۷	سایر
۲,۳۹۱,۰۷۶	۱,۵۲۲,۵۳۲		
۲,۹۲۸,۳۸۳	۳,۳۹۷,۲۹۴		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		شرکت گاز کرمانشاه
		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۰	۱,۵۳۲,۱۵۸	۲۳-۲-۱
۵۳۸,۳۸۹	۲۸۰,۰۳۷	۲۳-۲-۱
۵۳۸,۳۸۹	۱,۸۱۲,۱۹۵	
		سایر پرداختنی ها
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
		شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
		شرکت گروه برق و انرژی صبا
۱۱۲,۴۶۶	۴۸,۴۸۹	
۰	۱۱,۵۹۰	
۱۱۲,۴۶۶	۶۰,۰۷۹	
		سایر اشخاص
۱۱۷,۲۷۳	۳۷۵,۲۰۲	۲۳-۲-۵
		شرکت پرهام صنعت چابهار
۲۹۷,۹۷۱	۳۵۵,۵۲۳	۲۳-۲-۶
		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲۲۹,۸۵۶	۲۳۵,۳۴۲	۲۳-۲-۲
		سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختنی
۵۹,۵۰۱	۵۰,۲۲۶	۲۳-۲-۴
		شرکت قطعات توربین شهریار
۲۶,۰۶۰	۲۶,۰۶۰	
		شرکت گروه مینا
۰	۲۲,۹۴۰	
		شرکت فناوری پایا مواد
۲۵,۲۶۶	۲۰,۲۶۶	
		شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
۱۴,۲۸۴	۱۹,۱۶۴	
		ذخیره صندوق ۷۰٪ و ۵٪
۱۱,۰۷۰	۱۶,۲۹۵	
		شرکت کلورز آریانا
۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰	
		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۴,۱۳۹	۱۴,۱۳۹	
		تامین تجهیز نیرو پارسیان داتیس
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴	
		شرکت مینا
۱,۱۹۹,۵۲۶	۴۶۵	
		سازمان اقتصادی کوثر
۹۲,۶۵۲	۸۳,۸۸۶	۲۳-۲-۷
		سایر
۲,۱۱۲,۳۳۲	۱,۳۴۴,۲۴۲	
۲,۷۶۳,۱۸۷	۳,۲۱۶,۵۱۶	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳-۲-۱ مبلغ ۱,۵۳۲,۱۵۸ 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 نهاتر می گردد و همچنین در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵۹,۱۸۴ میلیون ریال بدهی به شرکت پخش فرآورده های نفتی کرمانشاه طبق یادداشت شماره ۲۳-۲-۱ از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تسویه شده است.

۲۳-۲-۲ 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 آزمایشان بعنوان پیمانکار پروژه در جریان ساخت نیروگاه دامی بیوگاز می باشند که بعد از تحویل موقت و ارائه مفصلا حساب پرداخت خواهند شد.

۲۳-۲-۳ 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 اردیبهشت و خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً پرداخت شده است.

۲۳-۲-۴ بدهی به شرکت قطعات توربین شهریار بابت خرید و همچنین تعمیر و پره چینی پره های مربوط به نیروگاه گازی کرمانشاه به جهت انجام تعمیرات اساسی واحد یک و دو می باشد.

۲۳-۲-۵ بدهی به شرکت پرهام صنعت چاپهار بابت خرید قطعات مربوط به نیروگاه گازی کرمانشاه به جهت انجام تعمیرات اساسی واحد یک و دو می باشد.

۲۳-۲-۶ بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت خرید پره مربوط به نیروگاه گازی کرمانشاه به جهت انجام تعمیرات اساسی واحد یک و دو و همچنین بابت قرارداد نظارت بر بهره برداری نیروگاه گازی کرمانشاه می باشد.

۲۳-۲-۷ عمده سایر اقلام شامل بدهی به شرکت پندار نو قریشی و همچنین موسسه حفاظتی آرتا نظم بابت صورتحساب شهرپور، شرکت تکین سلامت (پیمانکار تهیه و توزیع غذا) و ... می باشد.

۲۳-۲-۸ تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل ۱,۵۴۴,۷۹۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی پراخت و تسویه شده است.

شرکت		گروه		یادداشت	۲۳-۳-۲ پرداختنی های بلند مدت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
.	۱,۱۹۱,۸۲۱	.	۱,۱۹۱,۸۲۱	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
.	.	۲,۸۹۵	۷,۴۶۸		بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)
۱۳۸,۸۳۷	۱,۳۳۰,۶۵۸	۱۴۱,۷۳۲	۱,۳۳۸,۱۲۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

(۷,۲۴۰)

۱,۱۹۹,۰۶۱

۱,۱۹۱,۸۲۱

۲۳-۳-۱-۱

مانده ابتدای دوره

انتقال بدهی از سازمان اقتصادی کوثر

۲۳-۳-۱-۱ 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.

۲۳-۳-۲ 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.

۲۳-۴ میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۰ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۱۳,۳۵۳	۱۸۸,۳۱۲	۱۲۵,۰۴۱	۲۶۱,۳۹۶	۱۳۲,۵۰۵	۱۲۸,۸۹۱
۳۱۱,۶۸۶	۱۸۸,۳۱۲	۱۲۳,۳۷۴	۲۶۱,۳۹۶	۱۳۲,۵۰۵	۱۲۸,۸۹۱

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت:

تسهیلات دریافتی

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

۲۴-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۹۹,۲۶۳	۳۲۱,۰۲۹	۴۰۱,۱۴۵	۳۲۱,۰۲۹
(۸۷,۵۷۷)	(۵۹,۶۳۳)	(۸۷,۷۹۲)	(۵۹,۶۳۳)
۳۱۱,۶۸۶	۲۶۱,۳۹۶	۳۱۳,۳۵۳	۲۶۱,۳۹۶
(۱۸۸,۳۱۲)	(۱۳۲,۵۰۵)	(۱۸۸,۳۱۲)	(۱۳۲,۵۰۵)
۱۲۳,۳۷۴	۱۲۸,۸۹۱	۱۲۵,۰۴۱	۱۲۸,۸۹۱

بانک ها

سود وکارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۶,۳۴۹	۱۲۵,۵۰۳	۱۵۶,۳۴۹	۱۲۵,۵۰۳
۱۵۵,۳۳۷	۱۳۵,۸۹۳	۱۵۷,۰۰۴	۱۳۵,۸۹۳
۳۱۱,۶۸۶	۲۶۱,۳۹۶	۳۱۳,۳۵۳	۲۶۱,۳۹۶

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲۸,۸۹۱	۱۲۸,۸۹۱
۱۳۲,۵۰۵	۱۳۲,۵۰۵
۲۶۱,۳۹۶	۲۶۱,۳۹۶

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷۱,۷۵۷	۲۷۱,۷۵۷
۳۵۶,۸۳۳	۳۵۶,۸۳۳
۶۲۸,۵۹۰	۶۲۸,۵۹۰

ساختمان شرکت

سفته

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۴-۲۴- شرکت جهت احداث نیروگاه بیو گاز دامی در شریف آباد قزوین اقدام به اخذ تسهیلات از بانک ملی نموده و بانک مذکور مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸ درصد و نرخ ۲۳ درصد جهت احداث نیروگاه وام مصوب نموده که طی دوران احداث به شرکت پرداخت خواهد شد و از این محل تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال دریافت شده است ، بابت این موضوع املاک گرگان (به مبلغ کارشناسی ۲۷۲ میلیارد ریال) در رهن بانک ملی قرار گرفته است و بابت مابقی نیز سفته به بانک ارائه شده است.

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 اقدام نموده است که از این بابت مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته به عنوان وثیقه به بانک عامل ارائه شده 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)

دوره ۶ ماهه منتهی به

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۳۱۳,۳۵۳	۴۰۰,۷۴۳
دریافت های نقدی	۰	۴,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۸,۱۵۸	۳۶,۲۸۶
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۲,۶۳۷)	(۴۰,۶۱۲)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۴۷,۴۷۸)	(۳۷,۶۲۱)
مانده در پایان دوره	۲۶۱,۳۹۶	۳۶۲,۷۹۶

دوره ۶ ماهه منتهی به

شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۳۱۱,۶۸۶	۴۰۰,۷۴۳
دریافت های نقدی	۰	۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۷,۹۴۳	۳۶,۲۸۶
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۲,۴۲۲)	(۴۰,۶۱۲)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۴۵,۸۱۲)	(۳۷,۶۲۱)
مانده در پایان دوره	۲۶۱,۳۹۶	۳۵۸,۷۹۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۶۳۳	۲۲،۵۱۴	۱۲۲،۹۸۶	۱۷۵،۹۳۵
(۳۲۳)	.	(۱،۶۹۴)	(۱،۳۸۵)
۷،۰۰۲	۱۳،۴۸۰	۴۵،۸۴۷	۸۴،۲۴۵
۲۱،۳۱۲	۳۵،۹۹۴	۱۶۷،۱۳۹	۲۵۸،۸۱۵

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	استناد پرداختی	ذخیره	ذخیره
۴۴۴،۵۸۵	.	۴۴۴،۵۸۵	۸۷۰،۸۲۷
۵۳۷،۷۲۸	.	۵۳۷،۷۲۸	۸۶۷،۹۱۵

۲۶- مالیات پرداختی

گروه
شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰۰،۹۷۷	۳۸۷،۷۸۵	۴۰۳،۶۲۸	۳۸۹،۵۱۳
۳۰۲،۳۳۰	۴۸۰،۱۳۰	۳۰۲،۷۰۳	۴۸۲،۹۴۰
.	۲،۴۲۳	.	۲،۴۲۳
(۹۴،۵۱۳)	.	(۹۴،۵۱۳)	.
(۱۶۵،۵۷۹)	(۲،۴۲۳)	(۱۶۷،۲۳۳)	(۴۰،۴۹)
۴۴۳،۲۱۵	۸۶۷،۹۱۵	۴۴۴،۵۸۵	۸۷۰،۸۲۷

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

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تبدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
تهاتر با اعتبار مالیاتی
پرداختی طی دوره

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیت موضوع ماده ۱۳۳ ق.م.م استفاده نموده است.

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مالیات-حرامیان به میلیون ریال		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مبلغه پرداختنی	پرداختنی	فقطی	تشخیصی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۸,۴۵۰	-	۱۷۸,۴۵۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۴۱,۶۷۸	۳۴۱,۶۷۸	۳۹۵,۱۵۳
رسیدگی نشده	۴۴۱,۴۶۲	۳۸۷,۷۸۵	۰	۰	۴۴۱,۰۱۷
	۰	۴۸۰,۱۴۰	۰	۰	۴۸۰,۱۴۰
	۴۴۱,۴۶۲	۸۶۷,۹۱۵	۰	۰	۴۸۰,۱۴۰
	(۵۲,۴۷۷)	۰	۰	۰	۴۸۰,۱۴۰
	۳۸۷,۷۸۵	۸۶۷,۹۱۵	۰	۰	۴۸۰,۱۴۰

پیش پرداخت مالیات (بالحالت ۱۴)

۲۶-۲-۱- شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تهران از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سنوات قبل را به اداره کل تعهدات و بدهی های عمومی دولت تقدیم نموده و پرونده تهران در هیات وزیران تصویب و جهت اعمال حساب به سازمان امور مالیاتی و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱۷۸,۴۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در قالب اسناد خزانه تسویه، پرداخت نموده است. و کارشناس مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگ تشخیص صادر گردیده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ باتوجه به اعتراض شرکت نسبت به آن در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

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

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

۲۶-۲-۴- باتوجه به بخشنامه سازمان امور مالیاتی به شماره ۳۷۴۴۶۰-۳۷۴۴۶۰ 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 مذاخ بخش نامه مذکور معافیت مالیاتی در صورت تطبیق سال مالی قبل لحاظ و معادل مبلغ ۹۴,۵۱۳ میلیون ریال از ذخیره مالیات بر درآمد سال قبل کاهش یافته است. همچنین بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۴۲۳ 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 تهران و طبق پذیرش حوزه مالیاتی الباقی به میزان ۲۹۲,۸۱۳ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط (۱۰۰,۰۰۰) میلیون ریال نقداً و ۱۹۲,۸۱۳ میلیون ریال) پس از دوره مالی مورد گزارش تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت شده است.

۲۶-۲- جمع مبلغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان دوره 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.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	تشخیصی / فقطی مالیات	مالیات پرداختنی و پرداختنی
۱,۲۸۵	۱۷۹,۷۳۵	۱۷۸,۴۵۰
۱,۲۸۵	۱۷۹,۷۳۵	۱۷۸,۴۵۰

سال مالی ۱۳۹۶

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۲,۷۰۳	۴۸۲,۹۴۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۹۴,۵۱۳)	۲,۴۲۳	تعدیل مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲
۲۰۸,۱۹۰	۴۸۵,۳۶۳	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۲,۳۳۰	۴۸۰,۱۳۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۹۴,۵۱۳)	۲,۴۲۳	تعدیل مالیات بر درآمد دوره های قبل
۲۰۷,۸۱۷	۴۸۲,۵۵۳	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۶- 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
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود قبل از مالیات
۱,۳۰۹,۲۵۲	۲,۲۱۸,۲۲۷	
۱,۵۵۶,۹۲۲	۲,۲۱۸,۲۲۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۰۲,۷۰۳	۴۸۲,۹۴۰	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۵۶۷,۰۱۰	۲,۳۸۸,۳۲۷	
۳۹۱,۷۵۳	۵۹۷,۰۸۲	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۶۵,۱۵۷)	(۶۷,۲۵۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
-	-	سود سرمایه گذاری و سرمایه گذاری ها با درآمد ثابت
(۷,۹۳۶)	(۲۳,۲۱۰)	اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۶,۳۳۰)	(۲۶,۴۹۱)	معافیت فروش در بورس کالا- ۱۰ درصد
۳۰۲,۳۳۰	۴۸۰,۱۳۰	معافیت پذیرش بورس ۵ درصد
		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳ با نرخ موثر ۱۹ درصد)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۸۲,۲۷۴	.	۸۲,۲۷۴	۸۲,۲۷۴	.	۸۲,۲۷۴	سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
۵۰۳,۲۰۷	.	۵۰۳,۲۰۷	۳۵۸,۴۵۷	.	۳۵۸,۴۵۷	سال ۱۴۰۲
۵۸۵,۴۸۱	.	۵۸۵,۴۸۱	۴۴۰,۷۳۱	.	۴۴۰,۷۳۱	
.	.	.	۱۳	.	۱۳	گروه:
۵۸۵,۴۸۱	.	۵۸۵,۴۸۱	۴۴۰,۷۴۴	.	۴۴۰,۷۴۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۷-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۱۰۰ و ۲۵۰ ریال است.

۲۸- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۲۱,۶۰۰	.	۲۱,۶۰۰	شرکت فنی و مهندسی نورتاب توان قزوین
.	۷,۹۶۰	.	۷,۹۶۰	شرکت توسعه خدمات انرژی کاوه
.	۹,۲۲۰	.	۹,۲۲۰	شرکت سیمان قائن
۹,۹۹۷	.	۹,۹۹۷	.	شرکت سیمان اصفهان
۷,۸۸۳	.	۷,۸۸۳	.	شرکت کاوه فولاد آریا
۳,۰۳۳	.	۳,۰۳۳	.	شرکت تارا ریس آریا
۶,۰۸۹	۱۵۹	۶,۰۸۹	۱۵۹	سایر
۲۷,۰۰۲	۳۸,۹۳۹	۲۷,۰۰۲	۳۸,۹۳۹	

۲۸-۱ پیش دریافت از مشتریان بابت فروش انرژی نیروگاه های خورشیدی و حرارتی در بازار بورس انرژی از محل ظرفیت مهر ماه سال جاری می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۳۵۹,۱۹۳	۱,۹۰۵,۷۷۴	۱,۳۴۸,۷۳۲	۱,۷۳۲,۸۶۴
سود خالص			
تعدیلات			
۲۰۷,۸۱۷	۴۸۲,۵۵۳	۲۰۸,۱۹۰	۴۸۵,۳۶۳
هزینه مالیات بر درآمد			
(۹۲۲)	(۱۱۳,۶۴۶)	(۹۲۲)	(۱۱۳,۶۴۶)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها			
۶,۶۷۹	۱۳,۴۸۰	۴۴,۱۵۳	۸۲,۸۸۰
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۴۸۱,۱۱۴	۷۰۵,۴۱۶	۴۸۳,۵۷۲	۷۰۸,۱۲۴
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۱۵۰)	(۹۴)	(۱۵۰)	(۹۴)
سود سهام			
.	.	.	۳
(زیان) سود تسعیر بدهی ارزی غیر مرتبط با عملیات			
(۳۶,۸۱۹)	(۳۴۲)	(۳۸,۶۷۱)	(۱,۹۳۸)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
۶۵۷,۷۱۹	۱,۰۸۷,۳۶۷	۶۹۶,۱۷۲	۱,۱۶۰,۶۹۲
(۱,۸۶۷,۹۶۸)	(۱,۵۸۸,۵۰۳)	(۱,۹۷۰,۸۶۲)	(۱,۴۹۷,۶۳۴)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی			
(۱,۰۳۲)	(۲,۵۸۴)	(۵,۸۰۴)	(۲,۳۷۳)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۲,۴۷۱)	(۲۶۱)	(۳,۴۸۲)	۲۵۲
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۵۳۱,۳۷۵	۱,۶۴۵,۱۴۹	۶۴۰,۸۰۴	۱,۶۶۵,۵۲۰
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی			
۷۲,۴۷۶	۱۱,۹۳۷	۷۲,۴۷۶	۱۱,۹۳۷
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی			
۷۴۹,۲۹۲	۳,۰۵۸,۸۷۹	۷۷۸,۰۳۶	۳,۰۷۱,۲۵۸
نقد حاصل از عملیات			

۳۰-معاملات غیر نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	.	۱۷,۵۰۰	۴۳۷
سود سهام پرداختنی			

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۵۶۱,۳۹۹	۶,۶۰۶,۱۴۱
(۱۸۲,۱۳۴)	(۷۰۹,۲۱۵)
۴,۳۷۹,۲۶۵	۵,۸۹۶,۹۲۶
۱۰,۳۸۳,۰۰۲	۱۲,۱۱۵,۸۵۳
۴۲	۴۹

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 بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌نماید تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

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

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

به منظور آماده‌سازی، بهینه‌سازی و تامین قطعات، به تامین برخی لوازم یدکی خارج از کشور نیاز می‌باشد 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 بهره‌برداری 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 جزئیات مربوط به حساسیت گروه شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۴
۳	۴

سود (زیان)

حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی سال نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می‌باشد.

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

در حالی که بیش از ۵۰ درصد برق تولیدی کشور توسط نیروگاه‌های خصوصی تامین و تولید می‌شود، بسیاری از نیروگاه‌ها به دلیل عدم وصول بخش زیادی از مطالبات خود، در پرداخت هزینه‌های جاری و تامین هزینه‌های تعمیرات دوره‌ای و اساسی خود به مشکل برخوردند. دولت خریدار اصلی برق تولیدکنندگان بخش خصوصی است و به طور معمول پرداخت مطالبات تولیدکنندگان برق توسط دولت به موقع انجام نمی‌شود و این امر فشاری سنگین به نیروگاه‌های غیردولتی وارد می‌کند. وزارت نیرو بدهی سنگینی به نیروگاه‌های خصوصی بابت خرید برق دارد و دلیل اصلی این امر عدم موازنه منابع و مصارف بوده و واقعی نبودن قیمت برق این مشکلات را افزایش داده است. فاصله زیاد قیمت فروش برق با قیمت تمام‌شده را باید دولت تامین نماید که عدم انجام این کار مطالبات از وزارت نیرو را افزایش داده است (مطالبات این شرکت بابت فروش برق از شرکت مدیریت شبکه برق ایران طبق یادداشت ۱-۱-۲-۱۳ مبلغ ۲,۷۰۲ میلیارد ریال می‌باشد).

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۸۷۸,۵۲۴	۲,۸۷۸,۵۲۴	۰
سایر	۹۱۲,۱۹۱	۰	۰
	۳,۷۹۰,۷۱۵	۲,۸۷۸,۵۲۴	

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

۳۱-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

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

عند المطالبه	بین ۱۲ تا ۱۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱,۸۱۲,۱۹۵	-	-	۱,۸۱۲,۱۹۵
سایر پرداختنی‌ها	۱,۵۸۵,۰۹۹	-	۱,۳۳۸,۱۲۶	۲,۹۲۳,۲۲۵
تسهیلات مالی	۱۲۸,۸۹۱	۱۳۲,۵۰۵	-	۲۶۱,۳۹۶
مالیات پرداختنی	۸۷۰,۸۲۷	-	-	۸۷۰,۸۲۷
سود سهام پرداختنی	۴۴۰,۷۴۴	-	-	۴۴۰,۷۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۲۵۸,۸۱۵	۲۵۸,۸۱۵
جمع	۱,۳۱۱,۵۷۱	۳,۵۲۶,۱۸۵	۱۳۲,۵۰۵	۶,۵۶۷,۲۰۲

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
گروه و شرکت		
موجودی نقد- صندوق	۴۳	-
خالص دارایی‌های پولی ارزی	۴۳	-
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۳۰	-
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۷	-
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۷	-
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۳۵	۲۲۲,۲۳۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش انرژی	اورهال واحد های نیروگاه
شرکت های همگروه	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۸۱۶۱۶
	ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۴۴۳	۰
	سیم و کابل تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۵۷۵	۰
	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۹۱۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	۲,۹۵۰,۶۸۳	۰
جمع کل			۲,۹۶۵,۶۱۱	۸۱۶۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	(۱,۱۹۱,۸۳۱)	۰	(۱,۱۹۱,۸۳۱)
	شرکت گروه برق و انرژی صبا	۰	(۱۱,۵۹۰)	۰	(۱۱,۵۹۰)
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	(۴۸,۴۸۹)	۰	(۴۸,۴۸۹)
	شرکت رام طیور	۰	۰	۰	۰
	شرکت پهنوش ایران	۰	(۱,۳۰۸)	۰	(۱,۳۰۸)
	هتل پارسیان	۰	(۱,۱۸۰)	۰	(۱,۱۸۰)
	ماشین های الکتریکی جوبین	۴۴۴	۰	۴۴۴	۰
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	۹۲۴	۰	۵۷۲	۳۵۲
	شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز	۸۲۵	۰	۶۳۴	۱۹۱
	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	۱,۰۴۷	۰	۰	۱,۰۴۷
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۸۷۸,۵۲۴	۰	۲,۸۷۸,۵۲۴	۰
	جمع کل	۲,۸۸۱,۷۸۴	(۱,۲۵۴,۳۸۸)	۲,۸۸۰,۸۴۰	(۱,۲۵۴,۳۸۸)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید انرژی	فروش انرژی	خرید خدمات	اورهال واحدهای نیروگاه
شرکت های گروه	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	عضو هیات مدیره مشترک	•	•	۳۳,۰۶۰	•
	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		۷۷۲,۳۷۷	•	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	عضو هیات مدیره مشترک	•	•	•	۸۱,۶۱۶
	ماشین های الکتریکی جوین(جسکو)	عضو هیات مدیره مشترک	•	۲,۶۴۳	•	•
	سیم و کابل تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	•	۴,۵۷۵	•	•
	شرکت گشت و صنعت خاوردهشت	عضو هیات مدیره مشترک	•	۷,۹۱۰	•	•
	گشت و صنعت شریف آباد	عضو هیات مدیره مشترک	•	•	۴۸۳	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	•	۲,۹۵۰,۶۸۳	•	•
جمع کل			۷۷۲,۳۷۷	۲,۹۵۵,۶۱۱	۳۳,۵۴۳	۸۱,۶۱۶

۳-۳-۴ -حائده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	طلب	بدهی	خالص	خالص
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	.	.	(۱,۱۹۱,۸۲۱)	.	(۱,۱۹۱,۸۲۱)	.	۱۴,۳۱۲/۳۰
	شرکت گروه برق و انرژی صبا	.	.	(۱۱,۵۹۰)	.	(۱۱,۵۹۰)	.	.
شرکت های گروه	شرکت انرژی گستر دژ نیرو	.	۸۵,۰۵۷	.	۸۵,۰۵۷	.	۱۰۶,۰۵۴	.
	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر	.	۱۸۶,۳۶۰	.	۱۸۶,۳۶۰	.	۲۰۷,۷۴۱	.
شرکت های همگروه	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	.	.	(۴۸,۴۸۹)	.	(۴۸,۴۸۹)	.	.
	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	۱,۰۴۷	.	.	۱,۰۴۷	.	۱۰۴۱	.
	سیم و کابل تبریز	۸۲۵	.	.	۸۲۵	.	۶۳۴	.
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	۹۴۴	.	.	۹۴۴	.	۵۷۲	.
	ماشین های الکتریکی چوبین	۴۴۴	.	.	۴۴۴	.	۱,۲۲۳	.
	تحفه	.	.	.	.	.	.	(۵۵۹)
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۸۷۸,۵۲۴	.	.	۲,۸۷۸,۵۲۴	.	۱,۳۹۶,۰۲۶	.
جمع کل		۲,۸۸۱,۷۸۶	۲۷۱,۴۱۷	(۱,۲۵۱,۹۰۰)	۳,۱۵۳,۲۰۱	(۱,۲۵۱,۹۰۰)	۱,۷۱۳,۲۹۱	(۵۵۹)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

شماره قرارداد	مبلغ قرارداد	تعهدات انجام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
احداث نیروگاه بیوگاز دامی HOF-CTC/۹۲	۱,۰۹۶,۶۹۲	۱,۰۵۰,۵۶۲	۳۶۷,۶۲۹	۱۷۹,۲۴۲
اورهال نیروگاه گازی HOF-CTC/۴۳۵	۱,۸۶۵,۹۶۰	۱,۸۶۵,۹۶۰	.	۱,۸۶۵,۹۶۰
	۲,۹۶۲,۶۵۲	۲,۹۱۶,۵۲۲	۳۶۷,۶۲۹	۲,۰۴۵,۲۰۲

۳۴-۲- شرکت فاقد دارایی‌های و بدهی‌های احتمالی می باشد.

۳۵- رویداد‌های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.