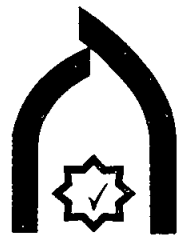


شماره : ۱۱۵۵ - ۱۴۰۲ / ف  
تاریخ : ۱۴۰۲ / ۶ / ۷  
پیوست : —

بِسْمِ تَعَالَى آرْتِیدِ دِهْرخَانِه



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

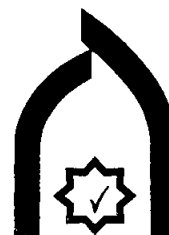
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲





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

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیات مدیره**

**شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس 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 ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**نتیجه گیری**

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

**سایر الزامات گزارشگری**

۴- آیین نامه ها و دستورالعمل های تهیه شده بابت پرداخت پاداش ، اضافه کاری و مزایای غیرنقدی پرداختی به پرسنل تاکنون به تصویب هیئت مدیره نرسیده است .

۲۳ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی شمس

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱

۴۰۲۰۶۷۱P.C.۳MK

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

هر چه انکتاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است. امام خمینی (قدس سره)  
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۳۳	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۱۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر

آقای فریبرز شریف نیا

نایب رئیس هیأت مدیره

تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

آقای حامد چاله چاله

عضو هیأت مدیره

سازمان اقتصادی کوثر

آقای محمد سعید پرنمازه

مدیر عامل

خارج از هیأت مدیره

آقای محمد رضا صادقی

Address: 25 Km of Sardar Soleimani Highway-Kermanshah- Iran  
Zip Code: 6744164362 Tel: 083-34642830 Fax: 083-34642831  
Web Site: WWW.ZAGPGM.IR



نشانی: گرمشاه، کیلومتر ۲۵ بزرگراه سردار سلیمانی  
تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰ فکس: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱  
ایمیل دبیرخانه: ZAGPGM.IR

پیوست گزارش

تعالی سالیانه، ضامن تولید و توسعه پایدار

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۲۶۴,۴۲۰	۳۶۷,۷۸۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۱۴,۷۸۲)	(۲۸۷,۸۹۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹,۶۳۸	۷۹,۸۹۷		سود ناخالص
(۴۲,۹۷۰)	(۶۵,۰۳۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۶۶۸	۱۴,۸۵۹		سود عملیاتی
۱,۵۱۷	۶۵۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۱۸۵	۱۵,۵۱۱		سود قبل از مالیات
(۲,۰۴۶)	(۵,۰۷۶)		هزینه مالیات بر درآمد
۶,۱۳۹	۱۰,۴۳۵		سود خالص

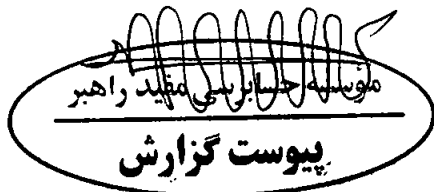
از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۲



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر



Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

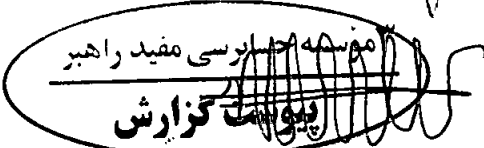
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری:
۷,۵۰۱	۱۵,۹۶۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۳۶	۲۱۰	۱۰	داراییهای نامشهود
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۱۱	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲,۹۱۲	۳,۱۰۸	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۳۲۷,۳۴۶	۳۳۵,۹۷۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۲۲۲	۲,۵۱۹	۱۳	پیش پرداختها
۳۸,۲۶۵	۴۲,۵۸۸	۱۴	موجودی کالا
۱۲۳,۰۸۵	۱۲۲,۳۸۶	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۹۸۹	۱۵,۲۵۶	۱۵	موجودی نقد
۱۷۹,۵۶۱	۱۸۲,۷۴۹		جمع دارایی های جاری
۵۰۶,۹۰۷	۵۱۸,۷۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
۱۳,۴۵۹	۱۵,۸۹۴		سود انباشته
۲۴,۴۵۹	۲۶,۸۹۴		جمع حقوق مالکانه



Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۲۰,۸۶۱	۳۲۱,۹۸۳	۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت
۶۹,۶۳۳	۹۳,۲۷۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۰,۴۹۴	۴۱۵,۲۵۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۸,۹۹۵	۷۰,۴۹۸	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۹۵۹	۶,۰۷۶	۲۰ مالیات پرداختنی
۹۱,۹۵۴	۷۶,۵۷۴	جمع بدهی های جاری
۴۸۲,۴۴۸	۴۹۱,۸۳۱	جمع بدهی ها
۵۰۶,۹۰۷	۵۱۸,۷۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



*[Handwritten signature]*

مجلسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۲۴,۴۵۹	۱۳,۴۵۹	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱۰,۴۳۵	۱۰,۴۳۵	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۲۶,۸۹۴	۱۵,۸۹۴	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

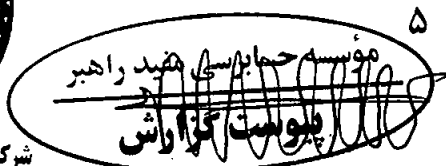
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵,۶۶۳	۱۰,۹۷۸	۶۸۵	۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۶,۱۳۹	۶,۱۳۹	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۶,۰۰۰			۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۳۰۷)	۳۰۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷,۸۰۲	۶,۸۱۰	۹۹۲	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر



۵  
مؤسس حامد/سی محمد راهبر  
ریاست گزارش



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۷,۱۴۳	۹,۳۰۲	۲۱
(۱,۷۲۱)	(۱,۹۵۹)	نقد حاصل از عملیات
۴۵,۴۲۲	۷,۳۴۳	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
(۱,۴۰۴)	(۹,۶۰۳)	۹
۹۶۲	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۶۲	۵۲۷	۸
(۱۸۰)	(۹,۰۷۶)	دریافت نقدی حاصل از آزاد سازی سپرده سرمایه گذاری
۴۵,۲۴۲	(۱,۷۳۳)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۵,۲۴۲	(۱,۷۳۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴,۷۳۹	۱۶,۹۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۹,۹۸۱	۱۵,۲۵۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۲ معاملات غیر نقدی

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

۶



شماره ثبت ۱۰۸۶۰  
شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر



پیوست گزارش

# شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه :

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

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

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

۱-۳- میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۵۷	۵۷
۹	۱۰
۶۶	۶۷
۶۸	۶۵
۱۳۴	۱۳۲

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکتهای خدماتی

### ۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای، یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقیمانده 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.

۳-۳-۲- 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آآمدگی 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

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

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۵-۱- 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 باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ باز یافتنی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش، بلافاصله در 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.

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

## شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۳-۶- موجودی کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم بدکی

#### ۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

##### سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

##### سرمایه گذاری جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری جاری

##### شناخت در آمد:

سایر سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

#### ۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات:

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

#### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

#### ۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری رانتهادر صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی راداشته باشد

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

مالیات جاری و انتقالی در صورت سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود

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

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای 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 گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

قضاوت ها برآوردها و مفروضات به کارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، قضاوتها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه براساس سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ یکسان است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- در آمد های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ	مقدار- مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار- مگاوات ساعت
۲۶۴.۴۲۰	۳.۷۶۹.۳۸۳	۳۶۷.۷۸۹	۴.۵۹۷.۸۰۶

آمادگی و فروش

۲۶۴.۴۲۰

۳۶۷.۷۸۹

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

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ	مقدار- مگاوات ساعت	مبلغ	مقدار- مگاوات ساعت
۲۵۷.۴۸۰	۲.۲۲۲.۸۱۷	۳۵۹.۳۹۰	۲.۲۵۸.۳۸۰

آمادگی

۶.۹۴۰

۱.۵۴۶.۵۶۶

۸.۳۹۹

۱.۳۳۹.۵۲۶

فروش انرژی

۲۶۴.۴۲۰

۳.۷۶۹.۳۸۳

۳۶۷.۷۸۹

۴.۵۹۷.۸۰۶

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

درصد نسبت به کل

درآمد عملیاتی

درصد نسبت به کل

درآمد عملیاتی

۱۰۰

۲۶۴,۴۲۰

۱۰۰

۳۶۷,۷۸۹

اشخاص وابسته - شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

درصد سود ناخالص به

درآمد عملیاتی

درصد سود

ناخالص به

سود ناخالص

بهای تمام شده

درآمد عملیاتی

یادداشت

۱۹

۲۲

۷۹,۸۹۷

۲۸۷,۸۹۲

۲۶۷,۷۸۹

۵-۳-۱

آمادگی و فروش

۵-۳-۱ بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس ( شرکت اصلی) عملیات بهره برداری از نیروگاه ۶۴۸ مگا واتی گازی زاگرس کوثر واقع در کرمانشاه از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ به این شرکت واگذار گردیده و از بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید ۱۴۱,۵ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۵ ریال حق الزحمه تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میباشد و از ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ از بابت هر کیلو وات ساعت آمادگی تولید ۱۷۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۷ ریال حق الزحمه تعیین گردیده است. در دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱,۳۳۹,۵۲۵,۹۰۲ کیلو وات برق و میزان آمادگی نیز ۲,۲۵۸,۲۷۹,۶۴۴ کیلو وات بوده است



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت

۲-۶- سربار :

۹,۱۴۱	۱۶,۶۸۲	۶-۱-۱	حق الزحمه و خرید خدمات
۸,۸۶۳	۱۵,۶۳۴	۶-۲-۱	هزینه غذا و آبدارخانه
۱۱,۴۷۷	۱۴,۱۷۹	۶-۲-۲	تعمیرات
۱,۰۲۱	۱,۳۹۸		حقوق مبنا
۱,۴۳۸	۹۱۵		استهلاک
۶۴۹	۸۶۶		اضافه کاری
۵۹۲	۸۱۲		حق بیمه سهم کارفرما
۶۳۲	۸۴۳		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۸	۶۳۷		مزایای رفاهی
۳۶۱	۵۴۰		عیدی و پاداش
۲۰۵	۲۶۵		کمک هزینه مسکن
۱,۴۹۷	۸۳۳		سایر هزینه های حقوق
۵۰۱	۷۵۷		هزینه آب، برق و سوخت
۸۲۹	۲,۴۳۷		سایر
<u>۳۷,۶۷۴</u>	<u>۵۶,۷۹۸</u>		

۱-۲-۶- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش نرخ صورتحساب با هتل پارسیان جهت تهیه و تامین غذا میباشد.

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

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
آمادگی	مگاوات ساعت	۲,۸۳۸,۲۴۰	۲,۳۰۱,۰۰۰	۲,۲۵۸,۲۸۰	۲,۲۲۲,۸۱۷

۱-۳-۶- همانطور که درجدول فوق مشخص است با توجه به مدیریت بازدیدهای تعمیراتی واحد ها، شرکت آمادگی تولید ۲,۲۵۸,۲۸۰ مگاوات ساعت برق را محقق نموده است لیکن در تولید برق به دلیل عدم نیاز شبکه برق و دیسپاچینگ ملی به برق و در اولویت قرار گرفتن نیروگاههای سیکل ترکیبی به تولید برق، میزان برق تولید شده ۱,۳۳۹,۵۲۶ مگاوات ساعت نسبت به میزان ۱,۵۴۶,۵۶۶ مگاوات ساعت



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :
۲۳,۸۷۷	۳۸,۸۶۸	۷-۱	هزینه خرید خدمات
۴,۰۹۶	۸,۹۰۶	۶-۲-۱	هزینه های آبدارخانه و غذا
۶,۰۹۰	۷,۴۳۱	۶-۱-۲	حقوق و دستمزد
۲,۳۴۰	۲,۸۲۱		هزینه تعمیرات
۱,۹۲۳	۱,۶۴۰		هزینه های نگهداری فضای سبز
۱۱۰	۱,۰۹۴		هزینه آب و برق و سوخت
۶۳۱	۹۷۴		هزینه پست و تلفن
۴۴۰	۶۴۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۰	۴۸۸		هزینه چاپ و ملزومات مصرفی
۳۶۴	۲۵۳		هزینه استهلاک
۲,۸۲۹	۱,۹۲۳		سایر
<b>۴۲,۹۷۰</b>	<b>۶۵,۰۳۸</b>		

۷-۱- هزینه های حق الزحمه و خرید خدمات شامل حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی، خرید خدمات ایاب و ذهاب پرسنل، تامین نیرو انتظامی توسط همیاران نظم و ... بوده که به دلیل افزایش در حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزیر و همچنین در خصوص سایر خرید خدمات ذکر شده افزایش در مبالغ قراردادها بر اساس مناقصات برگزار شده، شناسایی و ثبت گردیده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		یادداشت	
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۶۲	۲۷		سود سپرده بانکی
.	۵۰۰	۸-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱.۲۵۵	۱۲۵		سایر
<u>۱.۵۱۷</u>	<u>۶۵۲</u>		

۸-۱- شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ۱۰۰ هزار سهام شرکت دژ نیرو بوده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	محوطه سازی	ابزارآلات و تجهیزات	اثاثه و منموبات	وسائط نقلیه	ساختمان	
۲۴,۲۳۴	۴۹۳	۷,۵۸۲	۱۲,۹۱۲	۳,۰۲۹	۲۱۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹,۶۰۳	.	۴۴۶	۸۷۷	۸,۳۸۰	.	افزایش
۳۳,۸۳۷	۴۹۳	۸,۰۳۸	۱۳,۷۸۹	۱۱,۳۰۹	۲۱۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۶,۷۳۳	۲۱۲	۶,۲۹۰	۷,۶۵۳	۲,۵۲۸	۵۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۴۳	۴۱	۲۵۱	۷۱۰	۱۳۳	۸	استهلاک
۱۷,۸۷۶	۲۵۳	۶,۵۴۱	۸,۳۶۳	۲,۶۶۱	۵۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۵,۹۶۱	۲۴۰	۱,۴۸۷	۵,۴۲۶	۸,۶۴۸	۱۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷,۵۰۱	۲۸۱	۱,۲۹۲	۵,۲۵۹	۵۰۱	۱۶۸	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۰,۶۳۶	۴۹۳	۶,۹۰۱	۹,۹۹۵	۳,۰۲۹	۲۱۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۰۴	.	۴۰۰	۱,۰۰۴	.	.	افزایش
۲۲,۰۴۰	۴۹۳	۷,۳۰۱	۱۰,۹۹۹	۳,۰۲۹	۲۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۳,۶۲۹	۱۳۰	۵,۵۶۱	۵,۸۱۸	۲,۰۸۴	۳۶	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۳۳	۴۱	۵۲۳	۹۱۳	۲۴۹	۷	استهلاک
۱۵,۳۶۲	۱۷۱	۶,۰۸۴	۶,۷۳۱	۲,۳۳۳	۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۶,۶۷۸	۳۲۲	۱,۲۱۷	۴,۲۶۸	۶۹۶	۱۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۹-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۱۶۵,۴۰۰ میلیون ریال برخوردار است.  
۹-۲- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه و دفتر شرکت توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) به صورت رایگان و نامحدود به این شرکت واگذار شده است.  
۹-۳- افزایش سرفصل مذکور عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه خودروی دنا پلاس به مبلغ ۸,۲۸۰ میلیون ریال در طی دوره مالی می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار حسابداری	نرم افزار اپلیکیشن تب لت	حق الامتیاز تلفن
۶۴۴	۶۰	۴۱۶	۱۶۸
۰	۰	۰	۰
۶۴۴	۶۰	۴۱۶	۱۶۸
۴۰۸	۶۰	۳۴۸	۰
۲۶	۰	۲۶	۰
۴۳۴	۶۰	۳۷۴	۰
۲۱۰	۰	۴۲	۱۶۸
۲۳۶	۰	۶۸	۱۶۸
۶۴۴	۶۰	۴۱۶	۱۶۸
۰	۰	۰	۰
۶۴۴	۶۰	۴۱۶	۱۶۸
۲۷۶	۶۰	۲۱۶	۰
۷۰	۰	۷۰	۰
۳۴۶	۶۰	۲۸۶	۰
۲۹۸	۰	۱۳۰	۱۶۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	کاهش ارزش انباشته
		۰
		۳۱۶,۶۹۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها ۱۱-۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	درصد سرمایه گذاری
۱۰۰	۱۰۰	۶٪
۳۱۶,۶۹۷	۳۱۶,۶۹۷	۱۰٪
		۴۱,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰۰,۰۰۰
		۴۱,۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری های سریع معامله  
(بورسی و غیر بورسی)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۱۱-۱-۱

شرکت دژ نیرو

۱۱-۱-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامدار اصلی) این شرکت اقدام به خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت اصلی به نرخ هر سهم ۷,۷۱۰ ریال در سال مالی قبلی نموده است، که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۷,۴۷۰ ریال می باشد، لیکن باتوجه به ارزش ذاتی نیروگاه که به مراتب بالاتر از نرخ بازار است، کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۲-۱- دریافتهای کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۱۰۲,۶۴۵	۱۰۱,۹۹۷	.	۱۰۱,۹۹۷	۱۲-۱-۱	تجاری
۲۶	۵۲	.	۵۲		حسابهای دریافتهای:
۱۰۲,۶۷۱	۱۰۲,۰۴۹	.	۱۰۲,۰۴۹		اشخاص وابسته
					سایر مشتریان
					سایر دریافتهای
					حساب های دریافتهای:
۶,۸۲۹	۳,۸۲۶	.	۳,۸۲۶	۱۲-۱-۲	کارکنان ( وام و مساعده)
۱۳,۵۸۵	۱۶,۵۱۱	.	۱۶,۵۱۱	۱۲-۱-۳	اداره دارایی- مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۴۱۴	۲۰,۳۳۷	.	۲۰,۳۳۷		
۱۲۳,۰۸۵	۱۲۲,۳۸۶	.	۱۲۲,۳۸۶		

۱۲-۱-۱- صرفصل مذکور در خصوص قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۳ میلیارد ریال آن وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		مانده دریافتهای کوتاه مدت در ابتدای سال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۷۷,۹۰۷	۱۰۲,۶۴۵				فروش انرژی
۵۸۲,۷۵۱	۳۶۷,۷۸۹				سایر
۲,۰۰۰	۱,۹۱۳				سود سهام سرمایه گذاری
۴,۱۰۰	.				پرداخت سود سهام
(۱۰,۰۰۰)	.				کسر پیش دریافت
(۵۷,۴۳۰)	.				پرداخت مطالبات
(۴۶۸,۰۷۴)	(۳۶۲,۳۵۰)				مانده در پایان سال
۱۳۱,۲۵۴	۱۰۹,۹۹۷				کسر می گردد مانده حسابهای پرداختی به شرکت تولید
(۲۲,۶۰۹)	.				سود سهام پرداختی
.	(۸,۰۰۰)				افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامدار شرکت اصلی
(۶,۰۰۰)	.				
۱۰۲,۶۴۵	۱۰۱,۹۹۷				

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

۱۲-۱-۳- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس قیوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکتهای تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی، بابت فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامی عام) مالیات بر ارزش افزوده دریافت نمیکرد و مبلغ پرداختی طی سال بابت مالیات بر ارزش افزوده بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی میگردد. بر همین اساس تا پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که رسیدگی مالیاتی صورت گرفته و مبلغ قطعی شده است اعتبار مذکور وصول شده است

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		مانده در ابتدای سال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۱۴,۱۳۳	۱۳,۵۸۵				افزایش اعتبار ارزش افزوده
۷,۹۵۴	۴,۰۶۸				پرداخت شده طی سال
(۸,۵۰۲)	(۱,۱۴۲)				مانده در پایان سال
۱۳,۵۸۵	۱۶,۵۱۱				

۱۲-۱-۳-۲- تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۴۲ میلیون ریال به حساب شرکت واریز شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی طی نامه شماره ۹۲۴۰۹۷۴۸ سازمان امور مالیاتی دستور واریز مبلغ ۶,۱۱۰ میلیون ریال به حساب شرکت صادر شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲-دریافتنی های بلند مدت :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	سایر حساب های دریافتنی
خالص	خالص				کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۱۲	۳,۱۰۸	۰	۳,۱۰۸	۱۲-۲-۱	
۲,۹۱۲	۳,۱۰۸	۰	۳,۱۰۸		

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

۱۲-۳-سیاست های فروش اعتباری:

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-پیش پرداخت ها :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	پیش پرداختهای داخلی:
۳۹۹	۱,۷۳۷	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۶۹۲	۵۹۸		پیش پرداخت بیمه
۱۳۱	۱۸۴		پیش پرداخت خرید مواد و کالا
۱,۲۲۲	۲,۵۱۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۳-۱-پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل می باشد:
۲	۱,۴۲۳	۱۳-۱-۱	پزوهشگاه صنعت نفت
۳۹۷	۳۱۴		سایر
۳۹۹	۱,۷۳۷		

۱۳-۱-۱-پیش پرداخت مذکور مربوط به آزمایش های روغن و فلزات نیروگاه جهت بررسی باز دیده های دوره ای می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۳۸,۲۶۵	۴۲,۵۸۸	۰	۴۲,۵۸۸	۱۴-۱	قطعات و لوازم یدکی

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

۱۴-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
۱۶,۹۷۳	۱۴,۶۳۶	۱۵-۱		۱۵- موجودی نقد	
۱۶	۶۲۰			موجودی نزد بانکها	
۱۶,۹۸۹	۱۵,۲۵۶			تنخواه گردان و موجودی صندوق	

۱۵-۱- موجودی بانک ها شامل مبلغ ۸,۸۴۶ میلیون ریال و ۵,۲۵۸ میلیون ریال نزد بانک تجارت شعبه کارمندان کرمانشاه و مبلغ ۵۲۱ میلیون ریال و ۱۰ میلیون ریال نزد بانک دی شعبه مرکزی کرمانشاه می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۶	۹۹,۹۹۶	۹۹,۶	۹۹,۹۹۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سازمان اقتصادی کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰,۱	۱	۰,۱	۱	خدمات بازرگانی تحفه
۰,۱	۱	۰,۱	۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی :

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



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۸-۱-۱	۳۶,۱۵۱	۴۸,۱۰۱
حق بیمه‌های پرداختنی	۱۸-۱-۲	۱۳,۹۵۴	۱۰,۹۵۶
هزینه‌های پرداختنی	۱۸-۱-۴	۱۱,۰۷۵	۱۸,۸۸۶
سپره حسن انجام کار	۱۸-۱-۳	۴,۶۹۱	۲,۰۱۰
بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه عمر و زمانی		۲,۶۲۶	۷,۵۵۸
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۱,۳۳۷	۱,۰۰۴
اشخاص وابسته		۵۶	۵۶
سایر		۶۰۸	۴۲۴
		۷۰,۴۹۸	۸۸,۹۹۵

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۸,۲۰۸	۱۰,۴۲۹	۱۸-۱-۱-۱
۸,۴۸۸	۷,۳۶۸	۱۸-۱-۱-۲
۲,۸۹۶	۳,۰۳۲	
۱,۹۰۲	۱,۶۹۴	
.	۱,۰۳۲	
۶۹۰	۸۸۳	
.	۸۷۴	
.	۷۵۷	
.	۷۴۶	
.	۷۰۷	
۱,۳۱۷	۳۲۰	
۱۰۲	۲۹۷	
۷۸۵	۱۶۲	
۱۳۱	۱۳۱	
۸۰۵	۲۰	
۲,۶۲۵	.	
۱,۳۵۴	.	
۶۶	.	
۶۸۵	.	
۵۱۰	.	
۱,۱۱۳	.	
۱۶,۴۲۴	۷,۶۹۹	۱۸-۱-۱-۳
۴۸,۱۰۱	۳۶,۱۵۱	

۱-۱-۱۸- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل میباشد:

۱-۱-۱۸-۱- شرکت آسمان سازه گستر پیمانکار تامین نیروی انسانی و همچنین نگهداری فضای سبز نیروگاه میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به حقوق و مزایای خردادماه پرسنل ایشان بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تمام تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۱۸-۱-۲- هتل پارسیان تامین کننده غذای پرسنل شرکت می باشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به اردیبهشت و خرداد ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۴۹۱ میلیون ریال آن تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۱۸-۱-۳- عمده ارقام مذکور شامل بدهی به شرکت آبنوس به مبلغ ۶۱۰ میلیون ریال، ایمن فرآیند بیستون به مبلغ ۶۰۸ میلیون ریال، تاوا گستر به مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال و ... بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۰۰ میلیون ریال تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۱۸-۲- سرفصل مذکور عمدتاً به مبلغ ۶,۴۶۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل، مبلغ ۲,۵۰۱ میلیون ریال و ۱,۶۷۵ میلیون ریال سپرده بیمه ماده ۳۸ قرارداد آرتا نظم و هتل پارسیان میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حق بیمه پرسنل واریز شده است

۱-۱-۱۸-۳- عمده مانده حساب سرفصل مذکور به مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال و ۱,۶۷۵ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار قرارداد سمنند زرد و هتل پارسیان میباشد که آزادسازی آنها مطابق مفاد قرارداد منوط به ارائه مقاصد حساب میباشد

۱-۱-۱۸-۴- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۵,۹۸۲ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی و رقم ۵,۰۹۳ ذخیره عیدی پرسنل رسمی میباشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۱۶,۵۹۷	۳۱۶,۵۹۷	۱۸-۲-۱ شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۴,۲۶۴	۵,۳۸۶	بازخرید مرخصی
<u>۳۲۰,۸۶۱</u>	<u>۳۲۱,۹۸۳</u>	

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴۲,۸۰۷	۶۹,۶۳۳	مانده در ابتدای دوره
۲۷,۰۲۶	۲۴,۵۵۴	ذخیره تامین شده دوره
۶۸۲	(۹۱۳)	پرداخت شده طی دوره
<u>۶۹,۱۵۱</u>	<u>۹۳,۲۷۴</u>	مانده در پایان دوره



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۰۳- مالیات مربوط به صورت سود زیان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰۴۶	۳,۷۱۵
.	۱,۳۶۱
۲,۰۴۶	۵,۰۷۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
هزینه مالیات بردرآمد سالهای قبل  
هزینه مالیات بردرآمد

۲۰۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری وحاصل ضرب سود حسابداری دزبرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸,۱۸۵	۱۵,۵۱۱	
۲,۰۴۶	۳,۸۷۸	
		(۱۵۶)
		(۷)
۲,۰۴۶	۳,۷۱۵	

سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بردرآمد  
اثر درآمدهای معاف از مالیات  
سود حاصل از سرمایه گذاری  
سود سپرده بانکی  
هزینه مالیات بردرآمد:

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶,۱۳۹	۱۰,۴۳۵	سود خالص
		تعدیلات
۲,۰۴۶	۵,۰۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۳۴۴	۲۳,۶۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۰۳	۱,۱۶۹	هزینه استهلاک
(۲۶۲)	(۵۲۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۹,۹۳۱	۲۹,۳۵۹	
۴,۸۲۲	۵۰۳	کاهش در حسابهای دریافتنی
(۲,۸۸۳)	(۴,۳۲۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۹۹۳)	(۱,۲۹۷)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۱,۱۲۷	(۲۵,۳۷۵)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
۴۷,۱۴۳	۹,۳۰۲	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶,۰۰۰	.	
۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	
۱۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	

۲۲- معاملات غیر نقدی :

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات

## شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ با نسبت ۱،۷۷۲ درصد در محدوده هدف نمی باشد که مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. در همین راستا شرکت با سهامدار عمده تعامل نموده است تا به جهت افزایش سرمایه مطالبات خود را پرداخت ننموده و اقدام به افزایش سرمایه نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

##### ۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۹۱،۸۳۱	۴۸۱،۹۶۶
(۱۵،۲۵۶)	(۱۶،۹۸۹)
۴۷۶،۵۷۵	۴۶۴،۹۷۷
۲۶،۸۹۴	۲۴،۴۵۹
۱،۷۷۲	۱،۹۰۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ( درصد )

##### ۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر میباشد، که این سیستمها توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

## شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۳-۲۳-ریسک بازار

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

#### ۱-۳-۲۳-مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده خریدهای شرکت از طریق بازار داخلی تامین می شود لذا خطری در تامین ارز متوجه شرکت نمی باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۵ ارائه شده است.

#### ۴-۲۳-مدیریت ریسک اعتباری

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۱۰۱,۹۹۷	۱۰۱,۹۹۷	۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۶,۵۱۱	۱۶,۵۱۱	۰
سایر	۳,۸۷۸	۳,۸۷۸	۰
	۱۲۲,۳۸۶	۱۲۲,۳۸۶	۰



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

( مبالغ به میلیون ریال )

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷۰,۴۹۸	.	.	۳۴,۳۴۷	.	۳۶,۱۵۱	پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۰۷۶	.	.	۶,۰۷۶	.	.	مالیات پرداختنی
۳۲۱,۹۸۳	۳۲۱,۹۸۳	.	.	.	.	پرداختنی های بلند مدت
۹۳,۲۷۴	۹۳,۲۷۴	.	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۴,۹۸۰	.	۱۱۴,۹۸۰	.	.	.	بدهی های احتمالی
۶۰۶,۸۱۱	۴۱۵,۲۵۷	۱۱۴,۹۸۰	۴۰,۴۲۳	.	۳۶,۱۵۱	

۲۴- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار
۱۶	۴۳

موجودی نقد

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مبلغ فروش	پرداخت هزینه های مالک	تضمین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	واحد تجاری اصلی	۷	فروش برق	۳۶۷,۷۸۹	۱,۹۱۳	۱۱۴,۹۲۰
شرکت های همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	۷	بیمه گذار	۳,۳۴۷	۰	۰
شرکت های همگروه	ایمن آسایش کوثر	عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی	۷	بیمه گذار	۰	۰	۰

۲۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

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

۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵-۲- مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های بلندمدت	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
(۲۱۳,۹۵۲)	۰	(۲۱۴,۶۰۰)	۰	۰	(۳۱۶,۵۹۷)	۱۰۱,۹۹۷	جمع	واحد تجاری اصلی
(۲۱۳,۹۵۲)	۰	(۲۱۴,۶۰۰)	۰	۰	(۳۱۶,۵۹۷)	۱۰۱,۹۹۷	جمع	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس
(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	(۵۶)	۰	۰	شرکت مرغ اجداد زربال	اشخاص وابسته
(۴۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایمن آسایش کوثر	اشخاص وابسته
(۴,۱۷۸)	۰	۰	۰	(۳,۳۴۷)	۰	۰	ایمن پوشش کوثر	اشخاص وابسته
(۴,۶۴۵)	۰	(۳,۴۰۳)	۰	(۳,۴۰۳)	۰	۰	جمع	
(۲۱۸,۵۹۷)	۰	(۲۱۸,۰۰۳)	۰	(۳,۴۰۳)	(۳۱۶,۵۹۷)	۱۰۱,۹۹۷	جمع کل	

۲-۲-۲۵- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ و دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی میباشد.

۲۶-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر ۲۶-۲-۱	۱۱۴,۸۶۰	۱۱۴,۸۶۰
سایر	۶۰	۶۰
	<u>۱۱۴,۹۲۰</u>	<u>۱۱۴,۹۲۰</u>

۲۶-۲-۱- بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد فروش برق سال ۱۴۰۱ و همچنین پیش دریافت فروش در وجه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر می باشد.

۲۷-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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