

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

بسمه تعالی

موسسه مفید راهبر

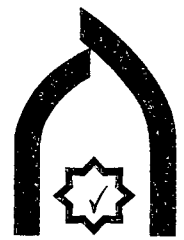
شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۷۳۰ - ۱۵۳۰  
۱۳۰۴ / ۳۰۳

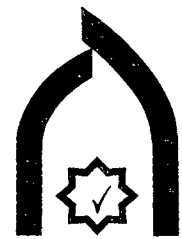
**شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت**  
**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**



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

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل 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 جریان های 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 جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۵۰	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

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

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### نتیجه گیری

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

#### سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

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

#### سایر الزامات گزارشگری

۵- صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضای یکی از اعضای هیات مدیره نرسیده است.

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۱۰ ماده ۷).

۶-۲- تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر پرداخت سود سهام برخی سهامداران از طریق واریز به شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار (سجام) و مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۶-۳- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران فرابورسی در خصوص افشا سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک (ماده ۴ و ۶).

۷- دوره وصول مطالبات نسبت به دوره مالی مشابه قبل افزایش یافته است. همچنین حاشیه سود عملیاتی و ناخالص شرکت نسبت به دوره مالی قبل کاهش یافته است. ضمناً پیگیری های شرکت در خصوص اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه به نتیجه نهایی نرسیده است.

۰۱ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۴۰۲۰۰۱۴۰۱۸-C-۱۱MK



علی شمس

شماره عضویت: ۹۰۱۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

بسمه تعالی

نام مخفی (قدس سره)

شماره:

تاریخ:

پوست:

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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• 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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شهرام صدرا	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عظیم اعتمادی	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره	داود جمالی	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجتبی رستمی	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد باقر عدایی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۵۸۸,۹۱۶	۳,۰۲۴,۲۰۹	۵
(۱,۰۸۰,۳۹۶)	(۱,۴۴۳,۴۷۶)	۶
۱,۵۰۸,۵۲۰	۱,۵۸۰,۷۳۳	
(۱۷۲,۰۵۴)	(۲۸۸,۷۳۵)	۷
۱,۳۳۶,۴۶۶	۱,۲۹۱,۹۹۸	
(۱۰۰,۳۸۰)	-	۸
۷۳,۱۶۶	۲۶۴,۹۲۴	۹
۱,۳۰۹,۲۵۲	۱,۵۵۶,۹۲۲	
(۲۹۸,۷۱۱)	(۲۰۸,۱۹۰)	۲۷
۱,۰۱۰,۵۴۱	۱,۳۴۸,۷۳۲	
۱,۰۱۰,۶۲۴	۱,۳۴۹,۰۳۸	
(۸۳)	(۳۰۶)	
۱,۰۱۰,۵۴۱	۱,۳۴۸,۷۳۲	
۱۷۱	۱۸۲	
(۱)	۴۵	
۱۷۰	۲۲۷	۱۰

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید و امیر  
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۱ ۶,۴۹۰,۵۱۴	۶,۶۳۷,۲۲۰
دارایی های نامشهود	۱۲ ۳۸۵	۴۰۰
دریافتی های بلند مدت	۱۴-۳ ۲,۳۵۵,۰۳۸	۲,۱۳۶,۴۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۸۴۵,۹۳۷	۸,۷۷۴,۰۵۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۲۵,۸۵۱	۲۲,۳۶۹
موجودی مواد و کالا	۱۶ ۲۴۵,۱۳۷	۲۳۹,۳۳۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴ ۴,۸۸۸,۷۲۵	۳,۱۳۶,۳۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷ ۶۲۹,۶۵۴	۴۶۱,۵۵۹
موجودی نقد	۱۸ ۱۲۳,۵۷۸	۲۲۶,۹۲۰
جمع دارایی های جاری	۵,۹۱۲,۹۴۵	۴,۰۸۶,۴۹۸
جمع دارایی ها	۱۴,۷۵۸,۸۸۲	۱۲,۸۶۰,۵۵۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹ ۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۰ ۲۷,۷۳۳	۲۷,۷۳۳
اندوخته قانونی	۲۱ ۴۰۷,۸۷۸	۳۳۹,۹۱۸
سایر اندوخته ها	۲۱ ۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۲ ۲,۵۶۸,۰۲۱	۲,۷۸۶,۹۴۳
سهام خزانه	(۴۳۲,۴۳۰)	(۴۳۲,۴۳۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۳۷۱,۲۰۲	۹,۵۲۲,۱۶۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۳ (۱,۹۰۹)	(۱,۱۰۳)
جمع حقوق مالکانه	۹,۳۶۹,۲۹۳	۹,۵۲۱,۰۶۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴-۳ -	۵,۷۳۸
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵ ۲۴۰,۱۸۶	۲۸۷,۰۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶ ۱۶۷,۱۳۹	۱۲۲,۹۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۴۰۷,۳۲۵	۴۱۵,۷۳۷
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴ ۲,۹۴۱,۱۶۶	۲,۲۹۴,۶۲۳
مالیات پرداختی	۲۷ ۴۴۴,۵۸۵	۴۰۳,۶۲۸
سود سهام پرداختی	۲۸ ۱,۳۸۶,۶۴۵	۹۶,۹۹۲
تسهیلات مالی	۲۵ ۱۲۲,۶۱۰	۱۱۳,۷۳۰
پیش دریافتها	۲۹ ۸۷,۲۵۸	۱۴,۷۸۲
جمع بدهی های جاری	۴,۹۸۲,۲۶۴	۲,۹۲۳,۷۵۵
جمع بدهی ها	۵,۳۸۹,۵۸۹	۲,۳۴۹,۴۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۷۵۸,۸۸۲	۱۲,۸۶۰,۵۵۳

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

مؤسسه حسابرسی مفید را دینبر

پیمان تنظیم امور مالی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان	شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	انندوخته قانونی	خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۹,۵۲۱,۶۱	(۱,۱۰۴)	(۱,۱۰۴)	۹,۵۲۲,۱۶۴	۹,۵۲۲,۱۶۴	(۴۳۲,۴۳۰)	۳۳۹,۹۱۸	۲,۷۸۶,۹۴۳	۸۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۱۸	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانند در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۳۴۸,۷۳۲	(۳۰۶)	(۳۰۶)	۱,۳۴۹,۰۳۸	۱,۳۴۹,۰۳۸	-	۱,۳۴۹,۰۳۸	۱,۳۴۹,۰۳۸	-	-	-	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۱,۵۰۰,۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۶۷,۹۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۹۶۰)	-	۶۷,۹۶۰	-	۰	سود سهام مصوب
۹,۳۶۹,۲۹۳	(۱,۹۰۹)	(۱,۹۰۹)	۹,۳۷۱,۲۰۲	۹,۳۷۱,۲۰۲	(۴۳۲,۴۳۰)	۲,۵۶۸,۰۲۱	۲,۵۶۸,۰۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۸۷۸	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانند در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

پژوهش گزارش

جمع حقوق مالکانه	جمع حقوق	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان	شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	انندوخته قانونی	خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷,۸۷۱,۸۲۰	(۶۵۵)	(۶۵۵)	۷,۸۷۲,۴۷۵	۷,۸۷۲,۴۷۵	(۶۲۵,۴۸۰)	۱,۴۵۹,۵۰۷	۱,۴۵۹,۵۰۷	۸۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۴۴۸	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانند در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۰۱۰,۵۴۱	(۸۳)	(۸۳)	۱,۰۱۰,۶۲۴	۱,۰۱۰,۶۲۴	۰	۱,۰۱۰,۶۲۴	۱,۰۱۰,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۲۲۰,۷۸۳	۰	۰	۲۲۰,۷۸۳	۲۲۰,۷۸۳	۱۹۳,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۳۳	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۶۰۰,۱۲۶)	(۱۲۶)	(۱۲۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	فروش سهام خزانة
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۳۲)	(۴۹,۸۳۲)	۰	۴۹,۸۳۲	۰	۰	سود سهام مصوب
۸,۵۰۳,۰۱۸	(۸۶۴)	(۸۶۴)	۸,۵۰۳,۸۸۲	۸,۵۰۳,۸۸۲	(۴۳۲,۴۳۰)	۱,۸۲۰,۲۹۹	۱,۸۲۰,۲۹۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۸۰	۲۷,۷۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانند در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به	به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۸.۳۱۰	۷۷۸.۰۳۶	۳۰
(۴۶,۶۲۳)	(۱۶۷,۲۳۳)	
۱۴۱,۶۸۷	۶۱۰,۸۰۳	
(۱۲۷,۹۷۶)	(۳۰۰,۵۶۵)	
۶۶۲,۶۸۹	۱۸۰,۸۲۲	
(۸۶۲,۳۳۱)	(۳۴۷,۹۹۵)	
.	۳۸,۵۹۵	
۴,۳۱۰	۷۶	
(۳۲۳,۳۰۸)	(۴۲۹,۰۶۷)	
(۱۸۱,۶۲۱)	۱۸۱,۷۳۶	
۲۷,۷۳۳	.	
۱۹۵,۰۵۲	.	
۱۷۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	
(۱۱,۶۲۳)	(۳۷,۶۲۱)	
(۱۲,۷۴۸)	(۴۰,۶۱۲)	
(۲۴۹,۵۲۷)	(۲۱۰,۸۴۷)	
(۱۲۵)	.	
۱۱۸,۷۶۲	(۲۸۵,۰۸۰)	
(۶۲,۸۵۹)	(۱۰۳,۳۴۴)	
۱۸۰,۱۶۵	۲۲۶,۹۲۰	
۱۱۷,۳۰۶	۲	
	۱۲۳,۵۷۸	

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 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 خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از صرف سهام

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۵



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲,۵۸۸,۹۱۶	۳,۰۲۴,۲۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۵۷,۱۳۵)	(۱,۵۰۳,۹۸۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۳۱,۷۸۱	۱,۵۲۰,۲۲۵		سود ناخالص
(۱۰۷,۳۹۳)	(۲۰۸,۹۳۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۲۴,۳۸۸	۱,۳۱۱,۲۹۱		سود عملیاتی
(۱۰۰,۳۸۰)	-	۸	هزینه های مالی
۶۶,۲۷۶	۲۵۵,۷۱۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۹۰,۲۸۴	۱,۵۶۷,۰۱۰		سود قبل از مالیات
(۲۹۳,۶۳۵)	(۲۰۷,۸۱۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹۶,۶۴۹	۱,۳۵۹,۱۹۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۶۸	۱۸۴		عملیاتی (ریال)
(۲)	۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۶	۲۲۷	۱۰	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.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راندنبر

پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 صورت وضعیت مالی جداگانه  
 به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۶,۴۷۳,۷۷۲	۶,۶۲۱,۸۳۷
دارایی های نامشهود	۲۱۵	۲۱۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۰,۸۷۵	۱۰,۸۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۲,۳۵۴,۸۹۶	۲,۱۳۲,۱۵۹
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۸۳۹,۷۵۸	۸,۷۶۵,۰۸۶
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۲۲,۶۲۰	۲۰,۱۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۹۹,۰۹۳	۱۹۸,۰۶۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۰,۴۰۲,۲۱۰	۳,۳۹۴,۸۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۱۵,۷۶۷	۴۴۷,۶۷۲
موجودی نقد	۷۱,۰۹۳	۲۰۳,۵۷۷
جمع دارایی های جاری	۵,۹۴۸,۷۸۳	۴,۲۶۴,۲۸۸
جمع دارایی ها	۱۴,۷۸۸,۵۴۱	۱۳,۰۲۹,۳۷۴
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۰۶,۷۸۱	۳۳۸,۸۲۱
سایر اندوخته ها	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۵۶۶,۸۹۲	۲,۷۷۵,۶۵۹
جمع حقوق مالکانه	۹,۷۷۳,۶۷۳	۹,۹۱۴,۴۸۰
<b>بدهی ها</b>		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۲۴۰,۱۸۶	۲۸۷,۰۱۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۳۱۲	۱۴,۶۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۱,۴۹۸	۳۰۱,۶۴۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۷۱۸,۱۴۲	۲,۱۸۶,۷۶۷
مالیات پرداختنی	۴۴۳,۲۱۵	۴۰۰,۹۷۷
سود سهام پرداختنی	۱,۳۸۶,۱۴۵	۹۶,۹۹۲
تسهیلات مالی	۱۱۸,۶۱۰	۱۱۳,۷۳۰
پیش دریافتها	۸۷,۲۵۸	۱۴,۷۸۲
جمع بدهی های جاری	۴,۷۵۳,۳۷۰	۲,۸۱۳,۲۴۸
جمع بدهی ها	۵,۰۱۴,۸۶۸	۳,۱۱۴,۱۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۷۸۸,۵۴۱	۱۳,۰۲۹,۳۷۴

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

*[Handwritten signature]*

مؤسسه حسابرسی مفید و اعتماد  
 پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۳۷,۳۵۱	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۷۲۹	۸,۴۸۵,۰۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲	-	-	۹۹۶,۶۴۹	۹۹۶,۶۴۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۴۹,۸۳۲)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۹,۸۳۲	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۸۷,۱۸۳	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۵۴۶	۸,۸۸۱,۷۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

*(Handwritten signature)*

مؤسسه حسابرسی مشاوران  
پیرامون گزافوش

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۴۹.۲۹۲	۳۹۸.۹۷۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۶۵.۵۷۹)	(۴۳.۳۶۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۸۳.۷۱۳	۳۵۵.۶۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۹۶.۷۶۳)	(۱۱۸.۳۷۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۸۰.۸۲۲	۴۳۸.۰۵۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳۴۷.۹۹۵)	(۶۴۴.۳۲۱)
دریافت نقدی ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری		۳۶.۷۷۲	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴۷	۴.۱۱۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۲۷.۱۱۷)	(۳۲۰.۵۲۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۵۶.۵۹۶	۳۵.۰۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		-	۱۷۰.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۳۷.۶۲۱)	(۱۱.۶۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۴۰.۶۱۲)	(۱۲.۷۴۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲۱۰.۸۴۷)	(۲۴۹.۵۲۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۸۹.۰۸۰)	(۱۰۳.۸۹۸)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۱۳۲.۴۸۴)	(۶۸.۸۱۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۲۰۳.۵۷۷	۱۵۵.۰۱۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۷۱.۰۹۳	۸۶.۲۰۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و بازرسی  
پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در ازای رد بخشی از دیون دولتی به تعدادی از ایثارگران و بر اساس نظر کارشناسان منتخب سازمان خصوصی سازی و توانیر، قیمت گذاری و به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به بنیاد شهید و امور ایثارگران واگذار گردید. در همین راستا و برای اداره نیروگاه، شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۶ برای مدت نامحدود تاسیس و در همان تاریخ تحت شماره ۴۷۷۳۵۷ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۵۵۴۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده است. براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۸/۲۳ سهام متعلق به بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی به سازمان اقتصادی کوثر (سازمان مجری و اداره کننده بخشی از شرکتهای بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی) انتقال یافته و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر و واحد نهایی آن بنیاد شهید و امور ایثارگران 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 ویا 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 ویا خارج از کشور
- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه
- برونسپاری عملیات اجرایی فنی و مهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیرات و نگهداری، طراحی، نصب، راه اندازی، نظارت، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)
- سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری و نگهداری از کلیه واحد ها و تاسیسات نیروگاه ها
- شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آن ها

ب- موضوع فرعی

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

۱-۳- باتوجه به الزامات وزارت نیرو مبنی بر تفکیک مالکیت و بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت های مجزا، این شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به تاسیس شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) نموده است.

ج- موضوع فرعی

ارزیابی تداوم فعالیت: موضوع فعالیت شرکت در حوزه انرژی های نو و تجدیدپذیر می باشد. مدیریت طرح احداث نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی (متعلق به شرکت اصلی) به این شرکت واگذار گردیده، لذا شرکت اصلی قصد دارد پس از تحویل دائم نیروگاه خورشیدی، بهره برداری از نیروگاه به شرکت انرژی گستر دژ نیرو واگذار نماید.

پیرنیت گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۵۷	۵۴	
۲۵	۲۳	۵۰	۴۹	کارکنان قراردادی
۲۵	۲۳	۱۰۷	۱۰۳	
۹	۹	۶۱	۶۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۴	۳۲	۱۶۸	۱۶۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آن از تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۴۰۴ و به بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. که بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای شرکت به کارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کشور به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت. و انتظار می‌رود به کارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت را نداشته باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ	مانده‌ها و معاملات مرتبط
دلار	سامانه بانک مرکزی (ETS)	قابلیت دسترسی	موجودی نقد و صندوق
دلار	نرخ آزاد	نرخ ارز در دسترس	موجودی نقد و صندوق

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

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود(زیان) گزارش می شود.

الف) 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- استهلاک 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 استهلاکات 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:

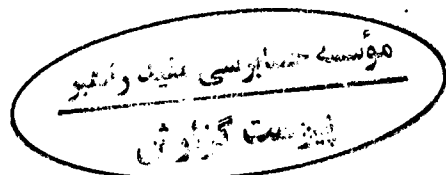
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم	۱۵ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶-۲- هزینه تعمیرات اساسی ماشین آلات (اورهال) به بهای تمام شده ماشین آلات اضافه می گردد و هزینه صورت گرفته تا اورهال بعدی که معمولاً چهار ساله می باشد مستهلک می گردد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

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





شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی 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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰-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.

۳-۱۰-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه گذاری بلند مدت‌ها
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع(پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع(پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه گذاری‌ها
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 گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- اوراق سلف موازی استاندارد

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

۳-۱۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۳-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید، آری  
شده. مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۳-۱۴-۳- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

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

##### ۳-۱۴-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

##### ۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

##### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها 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 سال جاری، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکپارچه است.

دوره حسابداری مفید راهبر

بازرسی گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۵۸۸,۹۱۶	۳,۰۲۴,۲۰۹

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	گروه و شرکت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	مگاوات ساعت		مگاوات ساعت		
فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران :					
۴۷۴,۸۱۲	۱,۹۳۹,۴۱۰	۳۸۹,۶۳۹	۱,۶۱۱,۳۸۸	۵-۱-۱	فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران : آمدگی
۱,۸۱۳,۵۳۹	۱,۶۴۶,۴۳۰	۱,۸۴۱,۶۷۳	۱,۳۷۷,۰۸۹		انرژی
۲,۲۸۸,۳۵۱		۲,۲۳۱,۳۱۲			
۳۷,۲۳۵	۳,۷۹۸	۸,۰۱۳	۸۶۰	۵-۱-۲	انرژی خورشیدی
۲۰۳,۴۱۶	۲۲۷,۷۷۳	۱۹۵,۷۶۶	۱۹۴,۵۰۲	۵-۱-۳	فروش برق دوجانبه
فروش برق در بورس انرژی :					
۴۵,۳۸۴	۱,۴۸۸	۱۹۷,۴۶۰	۴,۴۴۲	۵-۱-۴	فروش در بورس انرژی-نیروگاه خورشیدی
۱۴,۵۳۰	۱۵,۶۲۴	۳۹۱,۶۵۸	۳۱۲,۲۴۰		فروش در بورس انرژی-نیروگاه گازی
۲,۵۸۸,۹۱۶		۳,۰۲۴,۲۰۹			فروش خالص

۵-۱-۱- در آمد آمدگی بابت مقدار مگاوات ساعتی است که نیروگاه آماده به انجام عملیات تولید برق می باشد باتوجه به مقدار ساعات مورد تایید مدیریت شبکه برق ایران، در آمد محاسبه وبه شرکت پرداخت می گردد و کاهش ۳۲۸,۰۲۲ مگاوات ساعت آمدگی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش فروش برق در بورس انرژی 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 دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

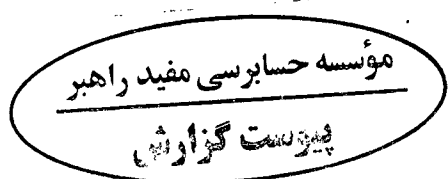
۶-۱-۵- نرخ فروش برق در بازار بورس انرژی در چهار مقطع زمانی (کم باری، میان باری، اوج بار و بار پایه) برای یک مگاوات ساعت تعیین شده که از طریق کارگزاری‌های بورس فروش انجام می‌گردد.

۲-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۲,۲۸۸,۳۵۱	۷۳/۸	۲,۲۳۱,۳۱۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳۷,۲۳۵	۰/۳	۸,۰۱۳	فروش به سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر (ساتبا)
۲۰۳,۴۱۶	۶/۵	۱۹۵,۷۶۶	فروش دو جانبه
۵۹,۹۱۴	۱۹/۵	۵۸۹,۱۱۸	فروش در بورس انرژی
۲,۵۸۸,۹۱۶	۱۰۰	۳,۰۲۴,۲۰۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۹	۵۰	۱,۴۰۸,۳۳۵	(۱,۴۱۰,۴۰۱)	۲,۸۱۸,۷۳۶	فروش نیروگاه گازی
۴۵	۸۴	۱۷۲,۳۹۸	(۳۳,۰۷۵)	۲۰۵,۴۷۳	فروش نیروگاه خورشیدی
۵۸	۵۲	۱,۵۸۰,۷۳۳	(۱,۴۴۳,۴۷۶)	۳,۰۲۴,۲۰۹	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			شرکت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۶	۴۸	۱,۳۴۷,۸۲۷	(۱,۴۷۰,۹۰۹)	۲,۸۱۸,۷۳۶	فروش نیروگاه گازی
۴۵	۸۴	۱۷۲,۳۹۸	(۳۳,۰۷۵)	۲۰۵,۴۷۳	فروش نیروگاه خورشیدی
۵۵	۵۰	۱,۵۲۰,۲۲۵	(۱,۵۰۳,۹۸۴)	۳,۰۲۴,۲۰۹	



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۶۰,۲۲۳	۴۸۲,۵۴۱		استهلاک
۶۶,۴۷۸	۵۰,۰۰۸		تعمیرات و نگهداری
۲۴۱,۱۲۱	۳۳۵,۲۴۶		حقوق و مزایا
۱۷۰,۰۶۱	۴۰۴,۰۹۲	۶-۲	سوخت مصرفی نیروگاه
۳۰,۵۸۱	۳۳,۵۳۲		خدمات نظارت بر بهره برداری
۱۶,۶۸۲	۲۷,۰۷۶		هزینه خرید خدمات قراردادی
۹۵,۲۵۰	۱۱۰,۹۸۱		سایر اقلام
<u>۱,۰۸۰,۳۹۶</u>	<u>۱,۴۴۳,۴۷۶</u>		
<b>شرکت</b>			
۴۵۹,۳۰۸	۴۸۱,۱۱۴	۶-۵	استهلاک
۴۰۰,۴۶۵	۵۱۸,۸۱۹	۶-۱	خرید انرژی
۱۷۰,۰۶۱	۴۰۴,۰۹۲	۶-۲	سوخت مصرفی نیروگاه
۵۲,۲۹۹	۳۲,۴۲۴	۶-۳	تعمیرات و نگهداری
۳۰,۵۸۱	۳۳,۵۳۲	۶-۴	خدمات نظارت بر بهره برداری
۰	۷,۸۹۳		هزینه خرید خدمات قراردادی
۴۴,۴۲۱	۲۶,۱۱۰	۶-۶	سایر اقلام
<u>۱,۱۵۷,۱۳۵</u>	<u>۱,۵۰۳,۹۸۴</u>		

۶-۱- خرید انرژی از شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر براساس قرارداد منعقد شده به شماره HOF-CTC/۳۵۸ فی مابین، به ازای هر کیلووات آمادگی ۲۳۷ ریال و تولید انرژی به ازای هر کیلووات ۹ ریال صورت گرفته است.

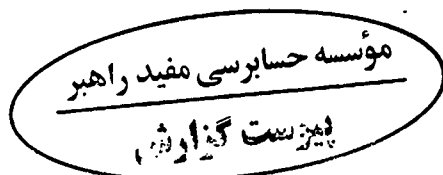
۶-۲- بر اساس مصوبه شماره ۹۱۹۲۸/ت/۶۱۵۱۹ هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ هیأت وزیران، نیروگاه‌ها مکلفند هستند به ازای هر متر مکعب الیتر سوخت مصرفی نیروگاه مبلغ ۷۵۰ ریال شامل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به صورت نقدی و تعهدی در قبال صورتحساب‌های صادره به شرکت‌های گاز و شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران پرداخت نمایند. که بر این اساس هزینه سوخت مصرفی طی دوره مبلغ فوق می باشد. همچنین سوخت مصرفی نیروگاه‌ها 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 شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا جهت نظارت بر قرارداد بهره برداری می باشد.

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

۶-۶- عمده سایر اقلام بهای تمام شده مربوط به بیمه نامه جامع ماشین آلات با شرکت ایمن پوشش کوثر و ایمن آسایش کوثر به ترتیب مبلغ ۴.۳۰۷ میلیون ریال و ۹۵۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

کارکرد واقعی	کارکرد واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	شرح	
						واحد اندازه گیری	تولید برق
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سالانه	مگاوات ساعت	نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی
۲,۱۸۲,۸۰۷	۲,۱۱۸,۱۳۰	۲,۲۲۲,۰۰۰	۲,۸۹۲,۶۷۲	۵,۶۷۶,۴۸۰			
۵,۲۸۶	۵,۳۰۲	۴,۹۱۰	۵,۱۱۵	۱۰,۰۳۸			

۶-۷-۱- آمادگی نیروگاه ۲,۱۱۸,۱۳۱ مگاوات ساعت بوده که در دوره جاری متناسب با ظرفیت معمول بوده است.

۶-۷-۲- نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد در ابتدای سال ۱۴۰۱ به شبکه سراسری متصل گردیده و باتوجه به ظرفیت عملی و شرایط محیطی منطقه مقدار ۵,۳۰۲ مگاوات برق تحویل شبکه سراسری شده است.

۶-۷-۳- در اجرای دستورالعمل نحوه تدارک و خرید و فروش گواهی ظرفیت و همچنین شیوه نامه فنی و اجرایی آن، با توجه به تایید ظرفیت مطمئن سیستم مدیای واحدهای گازی نیروگاه به میزان ۶۰ مگاوات توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و با طی فرآیندهای قانونی نهایتاً ۶۰ مگاوات گواهی ظرفیت نقدی در بورس انرژی ایران (نماد گواهی ظرفیت) به شرکت تعلق گرفته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل ۱۳۲۵ مگاوات از اوراق مذکور به فروش رسیده است. ضمناً در تاریخ صورت وضعیت مالی نرخ هر مگاوات گواهی ظرفیت ۱۰۰,۸۴۴ میلیون ریال بوده است.

سازسی مفید راهبر

مدیریت گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶۱,۰۱۶	۹۲,۰۶۳	۷۲,۰۰۷	۱۱۸,۱۳۳	۷-۱	حقوق و دستمزد
۱۴,۰۱۲	۳۷,۶۸۲	۴۵,۶۲۱	۶۲,۲۹۰	۷-۲	خدمات قراردادی
۵,۸۸۱	۱۷,۷۵۶	۶,۵۶۷	۳۶,۲۵۲	۷-۳	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱,۸۰۰	۲,۷۰۰	۱,۸۰۰	۲,۷۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۱۲۴	۲,۷۰۹	۱,۱۲۴	۳,۲۹۶		هزینه بازاریابی و فروش
۱,۲۹۸	۲,۳۲۶	۱,۸۱۸	۵,۱۶۰		حق الزحمه و هزینه های حسابرسی
۲۲,۲۶۲	۵۳,۶۹۸	۴۳,۱۱۷	۶۰,۹۰۴	۷-۴	سایر
۱۰۷,۳۹۳	۲۰۸,۹۳۴	۱۷۲,۰۵۴	۲۸۸,۷۳۵		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه ناشی از اجرای دستور العمل نظام پرداخت و نگهداشت سرمایه انسانی از دیماه سال ۱۴۰۲ و افزایش سالانه قانون کار در سال ۱۴۰۳ می باشد.

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

۷-۳- افزایش هزینه مواد و ملزومات مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۷-۴- عمده سایر هزینه های اداری مربوط به هزینه های غذای پرسنل، ایاب و ذهاب و هزینه بیمه جامع ماشین آلات به مبلغ ۴.۸۰۷ میلیون ریال از شرکت ایمن پوشش کوثر و ... می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸۳,۷۸۶	.	۸۳,۷۸۶	.		هزینه سود اوراق سلف
۱۶,۵۹۴	.	۱۶,۵۹۴	.		هزینه کارمزد اوراق سلف
۱۰۰,۳۸۰	.	۱۰۰,۳۸۰	.		

۸-۱- هزینه مالی ناشی از انتشار اوراق سلف موازی استاندارد با نرخ ۱۹ درصد و هزینه بازار گردانی بوده که در سال قبل تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۷,۶۵۷	۳۷,۶۹۵	۴۴,۲۲۵	۳۹,۵۱۸	۹-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری با درآمد ثابت
.	۲۲۲,۷۳۷	.	۲۲۲,۷۳۷	۹-۲	سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی
۳,۴۸۹	۶,۳۰۲	۳,۴۸۹	۶,۳۰۲		درآمد حاصل از اجاره
۲,۶۶۳	۴۷	۲,۸۶۰	۷۶		سود حاصل از سپرده بانکی
۱,۴۵۰	۱۵۰	۱,۴۵۰	۱۵۰		درآمد حاصل از سرمایه گذاری
.	(۷۶,۳۹۲)	.	(۷۶,۳۹۲)	۹-۳	(زیان) تسعیر بدهی های ارزی
.	۶۴,۲۶۸	.	۶۴,۲۶۸	۹-۴	درآمد حاصل از اجاره اوراق گواهی ظرفیت
۲۱,۰۱۷	۹۱۲	۲۱,۱۴۲	۸,۲۶۵		سایر
۶۶,۲۷۶	۲۵۵,۷۱۹	۷۳,۱۶۶	۲۶۴,۹۲۴		

۹-۱- شرکت وجوه مازاد را در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت بدون ریسک سرمایه گذاری می کند که از این بابت مبلغ ۳۷.۶۹۵ میلیون ریال سود کسب نموده است.

۹-۲- در طی دوره شش ماهه سالجاری معادل ۲۲۲.۷۳۷ میلیون ریال به عنوان سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی شناسایی شده است.

۹-۳- مبلغ فوق ناشی از تسعیر بدهی ارزی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران به مبلغ ۱۰.۳۸۳.۹۱۳ دلار می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس

۴۶۰.۷۲۷ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ تسعیر و با شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران تطبیق حساب دلاسه شده و در دفاتر طرفین ثبت

موسسه حسابرسی مفید را تدبیر

گردیده است.

۹-۴- شرکت از ابتدای سال معادل ۲۸ مگاوات از گواهی ظرفیت خود را اجاره داده است.

پیوست گزارشی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

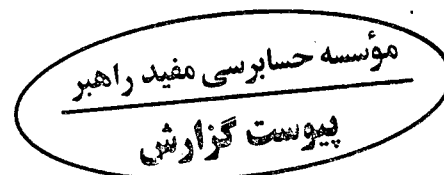
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۳۲۴,۳۸۸	۱,۳۱۱,۲۹۱	۱,۳۳۶,۴۶۶	۱,۲۹۱,۹۹۸	سود عملیاتی
(۳۱۴,۵۴۲)	(۲۰۸,۹۸۳)	(۳۱۹,۵۸۰)	(۲۱۱,۱۹۴)	اثر مالیاتی
.	.	۲۵۱	۳۵۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱,۰۰۹,۸۴۶	۱,۱۰۲,۳۰۸	۱,۰۱۷,۱۳۷	۱,۰۸۱,۱۵۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۴,۱۰۴)	۲۵۵,۷۱۹	(۲۷,۲۱۴)	۲۶۴,۹۲۴	سود غیر عملیاتی
۲۰,۹۰۸	۱,۱۶۶	۲۰,۸۷۰	۳,۰۰۴	اثر مالیاتی
.	.	(۱۶۸)	(۴۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱۳,۱۹۶)	۲۵۶,۸۸۵	(۶,۵۱۳)	۲۶۷,۸۸۲	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۹۰,۲۸۴	۱,۵۶۷,۰۱۰	۱,۳۰۹,۲۵۲	۱,۵۵۶,۹۲۲	سود قبل از مالیات
(۲۹۳,۶۳۵)	(۲۰۷,۸۱۷)	(۲۹۸,۷۱۱)	(۲۰۸,۱۹۰)	اثر مالیاتی
.	.	۸۳	۳۰۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۹۹۶,۶۴۹	۱,۳۵۹,۱۹۳	۱,۰۱۰,۶۲۴	۱,۳۴۹,۰۳۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۶	۲۲۷	۱۷۰	۲۲۷	سود هر سهم - ریال

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۶۰,۱۸۵,۴۸۴)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۹,۸۱۴,۵۱۶	۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در  
مالکیت شرکت های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 بادهاشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت ایلام سرباه ای در قیاس	درجانی های تکمیل	درجانی های تکمیل	جمع	ایرادات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ملکیت آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۲۱.۰۳۰.۰۷	۴۱۰.۴۲۸	۸۶۲.۸۲۹	۱۰.۵۹۹.۹۹۲	۶۹۱.۰۶	۷۰.۷۳	۹.۷۳۴.۱۵۱	۵۷.۶۲۹	۹.۷۳۴.۱۵۱	۲۵۵.۶۴۲	۳۷.۰۰۱۵	۱۰۶.۳۷۵
۳۲۶.۸۵۱	۴۲.۶۱۷	۸۷.۵۸۹	۳.۸۰۲	۲.۸۱۱	۹۹۱	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۴.۱۹۹	۱۳۷.۴۸۱	۱۷۱.۱۱۵	۴.۸۰۵	.	۳۲.۰۵۰	.	۳۲.۰۵۰	۱۳۷.۷۱۰	۵.۵۵۰	.
۱۲.۴۴۹.۸۵۸	۴۳۹.۸۴۶	۱۷۴.۸۶۶	۱۰.۷۷۴.۹۰۹	۷۶.۷۲۲	۸۰.۶۴	۹.۷۵۷.۲۰۱	۵۷.۶۲۹	۹.۷۵۷.۲۰۱	۳۹۲.۳۵۲	۳۷۵.۶۶۵	۱۰۶.۳۷۵
۵.۴۶۵.۷۸۷	.	.	۵.۴۶۵.۷۸۷	۵۰.۸۲	۵۰.۸۲	۳۱۰.۵۷	۲۱.۲۲۲	۵.۱۷۰.۳۳۱	۱۴۶.۳۰۰	۹۱.۸۹۵	.
۴۸۲.۵۵۷	.	.	۴۸۳.۵۵۷	۳۱۸	۳۱۸	۵.۱۵۰	۲.۹۳۱	۴۵۷.۷۵۲	۸.۷۱۰	۸.۶۹۵	.
۵.۹۴۹.۳۴۴	.	.	۵.۹۴۹.۳۴۴	۵.۴۰۰	۵.۴۰۰	۳۶.۲۰۷	۲۴.۱۵۳	۵.۶۲۷.۹۸۴	۱۵۵.۰۱۰	۱۰۰.۵۹۰	.
۶.۴۹۰.۵۱۴	۴۳۹.۸۴۶	۱۷۴.۸۶۶	۱۰.۵۰۳۳۷	۴.۵۱۵	۲.۶۶۴	۳۲.۴۶۶	۳۲.۴۶۶	۴.۱۲۹.۲۱۷	۳۲۸.۴۴۲	۳۷۴.۹۷۵	۱۰۶.۳۷۵
۶.۶۳۷.۳۲۰	۴۱۰.۴۲۸	۸۶۲.۸۲۹	۵.۱۳۴.۲۰۵	۱.۹۹۱	۳۸.۰۴۹	۳۶.۴۰۷	۳۶.۴۰۷	۴.۵۶۲.۹۲۰	۱۰۰.۲۲۳	۳۷۸.۱۲۰	۱۰۶.۳۷۵
۱۱.۵۷۰.۵۲۸	۴۱۳.۷۷۸	۲۰۴.۹۱۱	۱۰.۴۰۱.۸۲۰	۶.۵۶۲	۵۰.۷۴۸	۴۹.۳۴۹	۴۹.۳۴۹	۹.۵۶۲.۵۱۹	۲۵۵.۷۵۲	۳۷.۰۰۱۵	۱۰۶.۳۷۵
۳۷۱.۸۵۶	۶.۴۷۶	.	۱۳۴.۶۸۲	۴۴۶	۸.۱۸۸	۸.۲۸۰	۱۳۲.۷۸۴	.	.	.	.
.	۹.۱۳۶	۷۲.۳۲۸	۹.۱۳۶	۴.۹۱۲	.	۳.۸۳۳	.	۳.۸۳۳	۳۹۱	.	.
۱۱.۸۴۲.۳۴۴	۴۱۱.۱۱۸	۱۳۲.۶۸۲	۱۰.۵۵۱.۶۵۴	۷.۰۰۸	۶۲.۸۴۸	۵۷.۶۲۹	۹.۶۹۱.۱۲۶	۹.۶۹۱.۱۲۶	۲۵۵.۶۴۲	۳۷.۰۰۱۵	۱۰۶.۳۷۵
۴.۵۶۰.۳۶۰	.	.	۴.۵۶۰.۳۶۰	۴.۵۴۴	۲۲.۰۲۷	۱۶.۳۴۹	۴.۳۱۲.۴۹۸	۴.۳۱۲.۴۹۸	۱۲۹.۲۲۰	۷۴.۸۲۲	.
۴۶۰.۴۹۲	.	.	۴۶۰.۴۹۲	۲۵۱	۴.۲۷۳	۲۰.۱۸	۴۳۶.۵۵۲	۴۳۶.۵۵۲	۸.۶۹۷	۸.۷۰۰	.
۵۰.۲۰۰.۸۵۲	.	.	۵۰.۲۰۰.۸۵۲	۴.۷۹۵	۲۶.۲۰۰	۱۸.۲۶۷	۴.۷۵۰.۰۵۱	۴.۷۵۰.۰۵۱	۱۳۷.۹۱۷	۸۳.۵۲۲	.
۶.۸۲۱.۵۲۳	۴۱۱.۱۱۸	۱۳۲.۶۸۲	۵.۵۳۰.۸۰۲	۲.۲۱۳	۳۷.۵۴۸	۳۹.۳۶۲	۴.۹۴۱.۰۸۵	۴.۹۴۱.۰۸۵	۱۱۷.۷۲۶	۳۸۶.۴۹۳	۱۰۶.۳۷۵

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تاروش ۲۴.۸۳۴ میلیارد ریال و شرکت تاروش ۲۴.۷۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از خریق سبیل و وزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

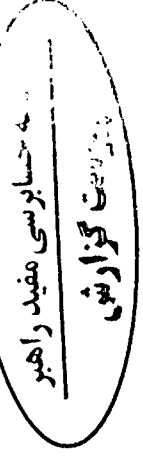
۱-۱-۲- عملیات اجرایی ساخت نیروگاه در سنوات ۱۳۸۷ شروع شده است و زمین و ساختمان نیروگاه در تاریخ ۱۳۸۷/۱۸ از طرف سازمان توسعه برق خنوبل سازنده نیروگاه، مینا شده است، بعد از واگذاری، اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین نیروگاه ادامه دارد.

۱-۱-۳- افزایش در تاسیسات طی دوره ناشی از خرید قطعات دستگاه گاز (بال ولو و پلاک ولو) از شرکت تلمین تجهیز نیرو پارسین داتیس می باشد که در طی دوره با قطعات خریداری شده از شرکت مذکور، دستگاه گاز اورمال گردید.

۱-۱-۴- افزایش در پیش برداشتهای سرمایه ای طی دوره ناشی پرداخت به شرکت ویستا پایش راد بابت خرید و نصب قطعات ابزار مخصوص اورمال نیروگاه می باشد.

۱-۱-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نیروگاه بیلو گاز دامی سایر	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تاثیر پروژه بر عملیات
	۸۳٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸۷,۹۸۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	افزایش ظرفیت تولید
		۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۸۷,۹۸۶	۹۰۸,۷۰۶	افزایش ظرفیت تولید
				۱۴۱,۵۳۱	افزایش ظرفیت تولید
				۱۰۰,۵۰۰,۲۲۷	



(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام شرکت	نوع ارز	یادداشت	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
احداث نیروگاه بیوگاز دامی یک مگاواتی سایر	ریال	۲۰۹,۲۸۰	۲۰۹,۲۸۰	۱۳۲,۶۴۶
	دولار	۱,۷۶۶,۵۰۲	۱,۷۶۶,۵۰۲	۴۲,۲۱۹
جمع			۱۷۴,۸۶۵	۱۷۴,۸۶۵

۱۱-۳-۱ شرکت جهت احداث نیروگاه بیوگاز دامی یک مگاواتی در قزوین با شرکت فنی مهندسی توان آزمایشان براساس مناقصه برگزار شده قرارداد منعقد نموده و از این بابت تمهیدات پیش پرداخت مبلغ ۱۳۲,۶۴۶ میلیون ریال می باشد و همچنین زمین احداث نیروگاه به صورت اجاره ۳۰ ساله از شرکت مسکونه کشت و صنعت شریف آباد می باشد.

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

۱۱-۵ بهای تمام شده

جمع	تکمیل	در جریان های در	جمع	ابزار آلات	منمویات	اثاثه و	ملشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۲,۳۹۷,۱۶۸	۲۲۴,۷۵۸	۸۶۷,۸۲۹	۱۰,۵۶۱,۱۰۴	۲	۵۱,۶۲۸	۱۷,۲۲۲	۹,۷۳۲,۶۹۸	۲۵۵,۰۵۸	۳۶۹,۳۰۴	۱۰,۶۳۷,۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۳۰,۰۴۹	۸۷,۵۸۹	۲۰,۱۵۴۳	۱۷۱,۱۱۵	۰	۴,۸۰۵	۱۹,۴۲۲	۲۲,۰۵۰	۱۳۷,۷۱۰	۵۵۵۰	۰	افزایش
۱۲,۳۹۷,۱۶۸	۳۳۲,۸۴۶	۱,۰۵۰,۳۳۷	۱۰,۷۳۲,۲۱۹	۲	۵۶,۴۳۳	۳۶,۰۳۹	۹,۷۵۵,۷۴۸	۳۹۲,۷۶۸	۳۷۴,۸۵۴	۱۰,۶۳۷,۵	نقل و انتقالات
۵,۴۴۲,۲۸۲	۰	۰	۵,۴۴۲,۲۸۲	۱	۱۹,۲۱۹	۱۷,۲۲۲	۵,۱۶۹,۵۰۲	۱۴۲,۷۰۱	۹۱,۵۲۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۸۱,۱۱۴	۰	۰	۴۸۱,۱۱۴	۰	۳,۹۰۵	۲,۱۰۰	۴۵۷,۷۵۳	۸,۷۱۰	۸,۶۴۶	۰	استهلاک
۵,۹۲۳,۳۹۶	۰	۰	۵,۹۲۳,۳۹۶	۱	۲۳,۱۲۴	۱۹,۴۲۲	۵,۶۲۷,۳۵۵	۱۵۲,۴۱۱	۱۰۰,۱۸۲	۰	مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱
۶,۴۷۳,۷۷۲	۱۷۴,۸۶۶	۱,۰۵۰,۳۳۷	۶,۸۰۸,۸۳۳	۱	۳۳,۳۰۹	۲۶,۶۱۶	۶,۱۲۸,۴۹۳	۳۳۹,۳۵۷	۲۷۶,۶۷۲	۱۰,۶۳۷,۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۶/۳۱
۶,۶۲۱,۸۳۷	۴۱۰,۴۲۸	۸۶۷,۸۲۹	۵,۱۱۸,۸۳۲	۱	۳۲,۴۰۹	۲۸,۸۱۶	۴,۵۶۳,۱۹۶	۱۱۰,۳۵۷	۲۷۷,۷۶۸	۱۰,۶۳۷,۵	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۶/۳۱

۱۱-۶- زمین و ساختمان شرکت واقع در استان گلستان به تعداد ۱۱ فقره به مبلغ ۳۷۱,۷۵۷ میلیون ریال در قبالتسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملی می باشد.

پایوت گزاشی  
مؤسسه حسابداری مفید راهبر

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود  
۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۴.۳۸۸	۴.۰۰۴	۳۸۴
.	.	.
۴.۳۸۸	۴.۰۰۴	۳۸۴
۳.۹۸۸	۳.۹۸۸	.
۱۵	۱۵	.
۴.۰۰۳	۴.۰۰۳	.
۳۸۵	۱	۳۸۴
۴۰۰	۱۶	۳۸۴
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
.	.	.
۴.۴۴۸	۴.۰۶۴	۳۸۴
۳.۹۷۸	۳.۹۷۸	.
۳۵	۳۵	.
۴.۰۱۳	۴.۰۱۳	.
۴۳۵	۵۱	۳۸۴

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
.	.	.
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۵۳۷	۳.۵۳۷	.
.	.	.
۳.۵۳۷	۳.۵۳۷	.
۲۱۵	-	۲۱۵
۲۱۵	.	۲۱۵
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
.	.	.
۳.۷۵۲	۳.۵۳۷	۲۱۵
۳.۵۳۶	۳.۵۳۶	.
.	.	.
۳.۵۳۶	۳.۵۳۶	.
۲۱۶	۱	۲۱۵

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت	۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵		سرمایه گذاری در سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو
۱۰,۸۷۵	۱۰,۸۷۵	۰	۱۰,۸۷۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد	شرکت های فرعی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
-	۸۷۵	-	۸۷۵	-	۸۷۵	۸۷.۵	۸۷۵,۰۰۰	شرکت انرژی گستر دژ نیرو
-	۱۰,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵	-	۱۰,۸۷۵			

۱۳-۱-۱- سایر اطلاعات و احوال تجاری فرعی

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت های فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۰۰٪	۱۰۰٪	کرمانشاه	بهره برداری از نیروگاهها	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۸۷.۵٪	۸۷.۵٪	تهران	انرژی های نو و تجدید پذیر	شرکت انرژی گستر دژ نیرو

مؤسسه حسابرسی

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲-۱- 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.

۱-۲-۱-۱- خلاصه صورت سود و زیان

مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۶۱,۳۴۵	۴۶۹,۰۳۱	۲۳,۳۸۶	۱۵,۲۲۱	درآمد های عملیاتی
(۶۰۸,۵۵۶)	(۴۰۰,۷۶۴)	(۱۱,۳۸۲)	(۷,۷۵۹)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۵۲,۷۸۹	۶۸,۲۶۷	۱۲,۰۰۴	۷,۴۶۲	سود ناخالص
(۱۴۶,۳۲۰)	(۸۹,۰۵۴)	(۱۰,۲۳۲)	(۵,۹۶۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۴۶۹	(۲۰,۷۸۷)	۱,۷۷۲	۱,۴۹۴	سود(زیان) عملیاتی
۶,۶۴۸	۹,۳۶۶	۳۶,۸۸۴	۱,۸۳۹	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳,۱۱۷	(۱۱,۴۲۱)	۳۸,۶۵۶	۳,۳۳۳	سود و زیان قبل از مالیات
(۲,۴۱۲)	.	(۴۴۳)	(۳۷۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۷۰۵	(۱۱,۴۲۱)	۳۸,۲۱۳	۲,۹۶۰	سود(زیان) خالص

۱-۲-۱-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی

مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۲۸,۷۶۲	۲۹۶,۸۸۱	۳۰,۴۲۸	۱۷,۴۹۲	دارایی های جاری
۳۳۶,۲۹۲	۳۳۳,۵۴۵	۱۱۶,۰۸۲	۱۱۶,۰۳۹	دارایی های غیر جاری
۱۰۷,۸۵۰	۱۵۷,۵۹۵	۲,۶۵۳	۶,۰۲۶	بدهی های جاری
۴۳۰,۰۴۰	۴۶۱,۰۸۸	۹۹,۵۳۳	۱۰۰,۲۲۱	بدهی های غیر جاری
۲۷,۱۶۴	۱۱,۷۴۳	۴۴,۳۲۴	۲۷,۲۸۴	حقوق مالکانه

۱-۲-۱-۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

مدیریت تولید برق زاگرس کوثر		شرکت انرژی گستر دژ نیرو		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۲,۵۲۲	۲۷,۶۱۸	(۱۱,۹۸۰)	(۵۲۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۶,۲۷۷)	(۳,۷۸۹)	۲۱۴,۵۴۶	۱,۸۳۹	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۶,۲۴۵	۲۳,۸۲۹	۲۰۲,۵۶۶	۱,۳۱۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	۴,۰۰۰	(۲۱۰,۶۲۵)	.	جریان خالص(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۶,۲۴۵	۲۷,۸۲۹	(۸۰,۵۹)	۱,۳۱۰	خالص افزایش (کاهش)در موجودی نقد
۱۶,۹۸۹	۲۳,۲۳۹	۸,۱۶۳	۱۰۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵	۳	.	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳,۲۳۹	۵۱,۰۷۱	۱۰۴	۱,۴۱۴	مانده وجه نقد پایان سال
.	.	۴,۳۷۵	.	معاملات غیر نقدی

۱-۲-۱-۴- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های گروه ندارد.

مؤسسه حسابرسی

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			تجاری
			حسابهای دریافتی
			اشخاص وابسته
۲,۷۳۵,۱۳۳	۴,۴۰۰,۵۱۳	۱۴-۲-۱	
۳۲۶	۸۷۱		سازمان انرژی‌های تجدید پذیر و بهره‌وری انرژی برق (ساتبا)
۶۶,۷۳۲	۶۶,۴۲۰		سایر
<u>۲,۸۰۲,۱۹۱</u>	<u>۴,۴۶۷,۸۰۴</u>		

سایر دریافتی‌ها  
حساب‌های دریافتی

	۴۸,۹۱۳		شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
۳۱۸,۴۱۵	۳۳۹,۷۵۱	۱۴-۲-۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰,۹۵۷	۱۸,۴۸۹		کارکنان (وام و علی الحساب)
۴,۷۵۴	۱۲,۱۶۹		سایر
<u>۳۳۴,۱۲۶</u>	<u>۴۱۹,۳۲۲</u>		
	۱,۵۹۹		شرکت کشت و صنعت خاوردشت-اشخاص وابسته
<u>۳۳۴,۱۲۶</u>	<u>۴۲۰,۹۲۱</u>		
<u>۳,۱۳۶,۳۱۷</u>	<u>۴,۸۸۸,۷۲۵</u>		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>حسابهای دریافتنی</b>
۲,۷۳۵,۱۳۳	۴,۴۰۰,۵۱۳	۱۴-۲-۱ اشخاص وابسته
۳۲۶	۸۷۱	سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)
۴۰,۵۷۶	۶۶,۳۳۳	سایر
<u>۲,۷۷۶,۰۳۵</u>	<u>۴,۴۶۷,۷۱۷</u>	
		<b>سایر در یافتنی ها</b>
.	۴۸,۹۱۳	شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز
۳۰۳,۱۴۳	۳۲۵,۵۴۹	۱۴-۲-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰,۳۶۶	۱۸,۱۴۳	کارکنان ( وام و علی الحساب )
۴,۷۵۳	۹,۱۷۱	سایر
<u>۳۱۸,۲۶۲</u>	<u>۴۰۱,۷۷۶</u>	
		<b>اشخاص وابسته</b>
۱۹۳,۱۳۰	۷۲,۲۰۳	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۱۰۷,۴۰۲	۹۶,۹۱۵	انرژی گستر دژ نیرو
.	۱,۵۹۹	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
<u>۶۱۸,۷۹۴</u>	<u>۵۷۲,۴۹۳</u>	
<u><u>۳,۳۹۴,۸۲۹</u></u>	<u><u>۵,۰۴۰,۲۱۰</u></u>	

۱۴-۲-۱- صورت ریز مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۷۳۳,۷۹۹	۴,۳۹۸,۲۱۹	۱۴-۲-۱-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳۷۵	۸۸۰	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین
.	۶۲۶	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان
۴۴۹	۵۱۲	شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز
۵۱۰	۲۷۶	شرکت مرغ اجداد زربال
<u>۲,۷۳۵,۱۳۳</u>	<u>۴,۴۰۰,۵۱۳</u>	

مؤسسه حسابرسی مفید، رامهرمز

پیوست گزارش



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲-۱۴ - طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۰۰۵,۲۹۴	۲,۷۳۳,۷۹۹	مانده ابتدای دوره
۴,۵۴۳,۴۶۷	۲,۲۳۱,۳۱۲	فروش برق
(۱,۵۷۸,۳۷۲)	(۵۴۹,۳۰۰)	وصول طلب
(۸۱۶,۸۵۱)		تهاتر بدهی به شرکت نفت و گاز
(۲,۱۳۲,۱۵۹)		دریافت اسناد خزانه اسلامی
۱۲,۴۲۰	(۱۷,۵۹۳)	سایر
<u>۲,۷۳۳,۷۹۹</u>	<u>۴,۳۹۸,۲۱۹</u>	

۱-۱-۲-۱-۱۴- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی معادل ۵۸۵,۵۷۶ میلیون ریال از مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران وصول شده است.

۱۴-۲-۲- براساس تبصره ۵ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده، مالیات و عوارض آب، برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف‌کنندگان و همچنین نفت تولیدی (نفت خام، میعانات گازی و گاز طبیعی خام) و فرآورده‌های تولیدی و وارداتی، فقط یکبار در زمان فروش (صدور صورتحساب)، در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت‌های تابعه وزارت نفت (بابت پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی) و یا شرکت‌های پالایش نفت (بابت سایر فرآورده‌ها) و شرکت‌های گاز استانی و شرکت‌های تابع ذی‌ربط وزارت نیرو و شرکت‌های توزیع برق، آب و فاضلاب شهری و روستایی استانی بر مبنای قیمت فروش مصوب داخلی محاسبه، ثبت و وصول و پس از کسر اعتبارات مالیات و عوارض زنجیره مذکور به حساب سازمان نزد خزانه‌داری کل کشور واریز می‌شود. براین اساس بابت فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران ارزش افزوده دریافت نمی‌گردد لذا مبلغ پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی می‌گردد. همچنین مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ در سال ۱۳۹۸ وصول گردیده و پرونده مالیاتی ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ توسط ممیزین مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اعتبار مالیاتی سالهای مذکور 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 ۱۹۹ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی مورد تایید قرار گرفته و برگ قطعی صادر و درخواست استرداد به اداره کل امور مالیاتی شمال تهران ارائه و در حال انجام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

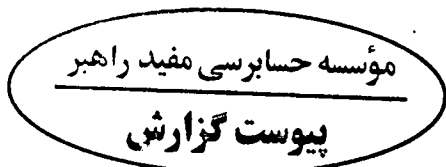
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تجاری	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
اسناد دریافتنی					
اسناد خزانه اسلامی	۲,۳۵۴,۸۹۶	۰	۲,۳۵۴,۸۹۶	۲,۱۳۲,۱۵۹	
سایر دریافتنی ها				۲,۱۳۲,۱۵۹	
وام کارکنان	۱۴۲	۰	۱۴۲	۴,۲۷۶	۱۴-۳-۱
	۲,۳۵۵,۰۳۸	۰	۲,۳۵۵,۰۳۸	۲,۱۳۶,۴۳۵	

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

۱۴-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تجاری	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
اسناد دریافتنی					
اسناد خزانه اسلامی	۲,۳۵۴,۸۹۶	۰	۲,۳۵۴,۸۹۶	۲,۱۳۲,۱۵۹	۱۴-۴-۱

۱-۴-۴- در پایان سال مالی قبل، شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت تسویه بخشی از بدهی های خود به مبلغ ۲,۱۳۲,۱۵۹ میلیون ریال تعداد ۲,۹۴۲,۴۶۵ ورقه اسناد خزانه اسلامی با ارزش اسمی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شامل ( ۱,۴۷۱,۲۳۲ ورقه اخزا ۲۰۷ و ۱,۴۷۱,۲۳۳ ورقه اخزا ۲۰۸) به ترتیب به سررسید ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ به این شرکت پرداخت نموده است. لازم بذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی سود تحقق یافته به میزان ۲۲۲,۷۳۷ میلیون ریال بشرح یادداشت ۹ صورتهای مالی شناسایی نیز شده است ضمناً ارزش بازار هر برگه اوراق مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۷۲۲,۰۰۰ و ۶۸۲,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۵- پیش پرداختها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پیش پرداختهای داخلی
۱۴,۴۰۰	.	۱۴,۴۰۰	.		شرکت تولید فیلتر کاج
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳		شرکت توسعه و نوسازی صنایع گداختار
.	۱۴,۲۹۱	.	۱۴,۲۹۱	۱۵-۱	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۴,۵۸۶	۷,۱۶۶	۶,۸۰۶	۱۰,۳۹۷		سایر
۲۰,۱۴۹	۲۲,۶۲۰	۲۲,۳۶۹	۲۵,۸۵۱		

۱۵-۱ پیش پرداخت فوق بابت خرید قطعات مورد نیاز نیروگاه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۱۹۸,۰۶۱	۱۹۹,۰۹۳	۲۳۹,۳۳۳	۲۴۵,۱۳۷	

۱۶-۱- موجودی گازوئیل پایان دوره (۵۹ میلیون لیتر) طی نامه شماره ۱۲۶۶۳/ص/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی جزء اموال دولت بوده و نیروگاه صرفاً تبدیل کننده انرژی می باشد ، لذا از این بابت ثبتي در حسابها به عمل نیامده است.

۱۶-۲- موجودی قطعات یدکی و لوازم مصرفی و سوخت مخازن گروه تا مبلغ ۲,۶۵۵ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله، انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۴۱۳,۷۸۳	۵۸۱,۸۷۸/۰۰		۵۸۱,۸۷۸
۴۶۱,۱۵۹	۶۲۹,۲۵۴	۰	۶۲۹,۲۵۴
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۶۱,۵۵۹	۶۲۹,۶۵۴	۰	۶۲۹,۶۵۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷,۳۷۶	۴۷,۳۷۶	۰	۴۷,۳۷۶
۳۹۹,۸۹۶	۵۶۷,۹۹۱		۵۶۷,۹۹۱
۴۴۷,۲۷۲	۶۱۵,۳۶۷	۰	۶۱۵,۳۶۷
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰
۴۴۷,۶۷۲	۶۱۵,۷۶۷	۰	۶۱۵,۷۶۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
**پیوست گزارش**

۱۷- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار  
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار  
 سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار  
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار  
 سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار  
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
 جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۰	.	.	۱۵۰	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶
.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۳۱,۰۳۰
.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸
.	.	.	.	۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸
.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹
.	.	.	.	۴۰۰	۴۰۰
۱۷,۷۶۰	۸۹	۱۷,۶۷۱	.	.	۱۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۴	.	۴,۵۶۴	.	.	۶۹,۰۰۰
۱۷,۱۹۳	۸۳۳	۱۶,۳۶۰	.	۱۰,۲,۴۹۸	۱۰,۲,۵۹۳
۳۹,۶۶۷	۹۲۲	۳۸,۷۴۵	۱۵۰	۴۶۱,۵۵۹	۶۲۰,۶۵۴

سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت فرابورس ایران  
 شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
 صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان  
 صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی  
 صندوق سرمایه گذاری کمند  
 صندوق سرمایه گذاری پارس پایدار سپهر  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۷-۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت

۱۵۰	.	.	۱۵۰	۱۶,۳۴۶	۱۶,۳۴۶
.	.	.	.	۳۱,۰۳۰	۳۱,۰۳۰
.	.	.	.	۷۰,۲۸۸	۷۰,۲۸۸
.	.	.	.	۳۹,۹۹۸	۳۹,۹۹۸
.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹
.	.	.	.	۴۰۰	۴۰۰
۱۷,۷۶۰	۸۹	۱۷,۶۷۱	.	.	۱۰۰,۰۰۰
۴,۵۶۴	.	۴,۵۶۴	.	.	۶۹,۰۰۰
۱۵,۳۷۰	۸۳۳	۱۴,۵۳۷	.	۸۹,۱۶۷	۸۸,۷۰۶
۳۷,۸۴۵	۹۲۲	۳۶,۷۷۲	۱۵۰	۴۴۷,۶۷۲	۶۱۵,۷۶۷

شرکت فرابورس ایران  
 شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
 صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی  
 صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان  
 صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی  
 صندوق سرمایه گذاری کمند  
 صندوق سرمایه گذاری پارس پایدار سپهر  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۰۳,۵۷۷	۷۰,۳۹۶	۲۲۶,۸۹۹	۱۲۲,۴۳۶	۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها
.	۶۹۷	.	۱,۱۱۷		تنخواه گردانها
.	.	۲۱	۲۵		موجودی نزد صندوق
۲۰۳,۵۷۷	۷۱,۰۹۳	۲۲۶,۹۲۰	۱۲۳,۵۷۸		

۱۸-۱ - موجودی نزد بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکهای ملی، تجارت و دی می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۶,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲	۴,۳۷۶,۵۶۷,۸۴۰	۷۳	۴,۳۷۶,۵۶۷,۸۴۰	سازمان اقتصادی کوثر
۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	۱۳	۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶	بانک دی
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر
۱۵	۸۲۳,۴۰۲,۳۴۴	۱۴	۸۲۳,۴۰۲,۳۴۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰۷,۸۷۸ میلیون ریال (شرکت اصلی ۴۰۶,۷۸۱ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، دوره جاری و سنوات قبل 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- اندوخته طرح و توسعه

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	مانده در ابتدای دوره
.	.		کاهش
.	.		افزایش
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		مانده در پایان دوره

۲۱-۱- باتوجه به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ مقرر گردید جهت اجرای طرح توسعه سیکل ترکیبی بخشی از سود انباشته شرکت به اندوخته طرح توسعه منتقل گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۲- سهام خزانه
مبلغ	تعداد-سهام	مبلغ	تعداد-سهام	
۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۳۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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			

۲۲-۲- با توجه به ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت انرژی گستر دژ نیرو در طی سال مالی ۱۴۰۲، تعداد ۲۵ میلیون سهم از سهام شرکت اصلی (سهام خزانه) را در بازار بورس و اوراق بهادار به فروش رسانده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۵		۲۵		سرمایه
۳		۳		اندوخته قانونی
(۱,۱۳۱)		(۱,۹۳۷)		سود(زیان) انباشته
(۱,۱۰۳)		(۱,۹۰۹)		

۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۲,۵ درصد سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بوده و ۱۰۰ درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر متعلق به این شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
	۴۰۶,۸۷۶		شرکت گاز کرمانشاه
۲۰,۵۷۱	۴۹,۰۱۹	۲۴-۲-۵	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۲۰,۵۷۱	۴۵۵,۸۹۵		
			سایر پرداختنی‌ها
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱,۱۹۹,۰۶۲	۱,۲۰۱,۷۶۲	۲۴-۲-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۲,۴۴۶	۲,۵۹۰		شرکت ایمن پوشش کوثر
۵۶	۵۶		شرکت رام طیور
۱,۲۰۱,۵۶۴	۱,۲۰۴,۴۰۸		
۱,۲۲۲,۱۳۵	۱,۶۶۰,۳۰۳		
			سایر اشخاص
۶۸۲,۵۸۹	۶۳۸,۹۸۱	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۴۹,۹۸۲	۹۰,۰۳۹		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۹,۰۲۰	۱۸,۲۸۴		شرکت کرچترسولارگروپ ایرانیان
.	۲۷,۴۷۶		تامین تجهیز نیرو پارسیان داتیس
۷۴,۳۴۲	۸۵,۷۰۴	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
	۲۷,۲۵۴		شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
	۶,۹۴۳		شرکت حفاری و آبیاری شالی دشت
۷,۸۳۱	۷,۸۳۰	۲۴-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۸۵,۱۶۲	۶۲,۱۴۲	۲۴-۲-۳	سپرده بیمه پرداختنی
۹,۵۶۶	۲۲,۲۴۰		حق بیمه کارکنان
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۵,۹۶۳	۲,۴۴۲		هتل پارسیان
۱۴,۰۰۲	۳۰,۱۹۴	۲۴-۲-۶	وریا گستر افرا
۷,۷۴۹	۷,۵۹۷	۲۴-۲-۷	تکین پیمان سلامت
۴,۸۵۰	۳۰,۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
.	۳۸,۸۲۷		حقوق و مزایای پرداختنی
۹,۳۵۰	۱۲,۶۹۵		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۵,۱۲۶	۹,۶۱۰		مالیات های تکلیفی
.	۱۱,۱۷۰		ارزش افزوده پرداختنی
۹۶,۸۲۲	۱۶۸,۲۶۳	۲۴-۲-۸	سایر
۱,۰۷۲,۴۸۸	۱,۲۸۰,۸۶۳		
۲,۲۹۴,۶۲۳	۲,۹۴۱,۱۶۶		



۲۴-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>تجاری</b>
			<b>حسابهای پرداختنی</b>
			شرکت گاز کرمانشاه
۰	۴۰۶,۸۷۶		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (منطقه کرمانشاه)
۲۰,۵۷۱	۴۹,۰۱۹	۲۴-۲-۵	
۲۰,۵۷۱	۴۵۵,۸۹۵		
			<b>سایر پرداختنی‌ها</b>
			<b>حسابهای پرداختنی</b>
			<b>اشخاص وابسته</b>
			سازمان اقتصادی کوثر
۱,۱۹۹,۰۶۲	۱,۲۰۱,۷۶۲	۲۴-۲-۱	شرکت ایمن پوشش کوثر
۱,۲۸۴	۲,۰۹۰		
۱,۲۰۰,۳۴۶	۱,۲۰۳,۸۵۲		
۱,۲۲۰,۹۱۷	۱,۶۵۹,۷۴۷		
			<b>سایر اشخاص</b>
۶۸۲,۵۸۹	۶۳۸,۹۸۱	۲۴-۲-۲	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۴۹,۹۸۲	۹۰,۰۳۹		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۹,۰۲۰	۱۸,۲۸۴		شرکت کرچنرسولارگروپ ایرانیان
۰	۲۷,۴۷۶		تامین تجهیز نیرو پارسیان داتیس
۶۹,۴۸۸	۸۰,۵۴۱	۲۴-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
۰	۲۷,۲۵۴		شرکت فنی مهندسی ویستا پایش راد
۰	۶,۹۴۳		شرکت حفاری و آبیاری شالی دشت
۷,۸۳۱	۷,۸۳۰	۲۴-۲-۴	حق تقدم های استفاده نشده (سهامداران)
۸۱,۰۵۹	۶۲,۱۴۲	۲۴-۲-۳	سپرده بیمه پرداختنی
۲,۲۵۹	۳,۰۷۰		حق بیمه کارکنان
۱۰,۱۳۴	۱۰,۱۳۴		شرکت مینا
۳۰,۰۳۸	۳۰,۰۳۸		شرکت مدیریت تولید برق بیستون
۹,۳۵۰	۱۲,۶۹۵		ذخیره صندوق ۵٪ و ۷٪
۰	۹,۳۸۵		حقوق و مزایای پرداختنی
۲,۶۲۶	۵,۳۱۷		مالیات های تکلیفی
۰	۱۰,۱۳۹		ارزش افزوده پرداختنی
۳۸,۴۷۴	۴۵,۱۲۷	۲۴-۲-۸	سایر
۹۶۵,۸۵۰	۱,۰۵۸,۳۹۵		
۲,۱۸۶,۷۶۷	۲,۷۱۸,۱۴۲		

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۴۹۵,۷۵۹	۱,۱۹۹,۰۶۲
۲۹۷	۲,۷۰۰
۱۰,۱۲۳	.
(۱,۳۰۷,۱۱۷)	.
۱,۱۹۹,۰۶۲	۱,۲۰۱,۷۶۲

۲-۲۴-۲ - شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت اورهال واحدهای نیروگاهی اقدام به انعقاد قرارداد تامین قطعات ، اجرای اورهال و بازسازی پره ها با شرکت تعمیرات نیروگاهی نموده و صورت وضعیت های تایید شده تا پایان دوره مالی به مبلغ ۵,۷۰۳,۹۱۳ دلار بوده و مانده بدهی به مبلغ ۱,۳۸۲,۹۱۳ دلار می باشد که طی توافق صورت گرفته در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ مبلغ ارزی به ریال تبدیل و در دفاتر شناسایی گردید.

۲-۲۴-۳ - 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 مفاصا حساب پرداخت خواهند شد.

۲-۲۴-۴ - با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام، شرکت طی سال مالی مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده را از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و اریز نموده است.

۲-۲۴-۵ - مبلغ ۱۷,۵۹۳ میلیون ریال بدهی به شرکت پخش فرآورده های نفتی کرمانشاه طبق یادداشت شماره ۱-۲-۱۴ محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تسویه شده است.

۲-۲۴-۶ - 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.

۲-۲۴-۷ - شرکت تکین پیمان سلامت پیمانکار تهیه و توزیع غذای شرکت (شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر) می باشد که بدهی به شرکت مذکور مربوط به صورت وضعیت های اردیبهشت و خرداد ماه بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً پرداخت شده است.

۲-۲۴-۸ - سایر پرداختنی ها عمدتاً مربوط به شرکت های کربن صنعت آریا، موسسه نظم آوران آرتا و ... می باشد.

۲-۲۴-۹ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۲۵,۶۶۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی پرداخت شده است.

۲-۲۴-۳ - پرداختنی های بلند مدت گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۷۳۸	.

بدهی به کارکنان (پس انداز و مرخصی)

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			گروه:
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰	۳۶۲,۷۹۶	۲۴۰,۱۸۶	۱۲۲,۶۱۰	تسهیلات دریافتی
۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰	۳۶۲,۷۹۶	۲۴۰,۱۸۶	۱۲۲,۶۱۰	
شرکت:						
۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰	۳۵۸,۷۹۶	۲۴۰,۱۸۶	۱۱۸,۶۱۰	تسهیلات دریافتی
۴۰۰,۷۴۳	۲۸۷,۰۱۳	۱۱۳,۷۳۰	۳۵۸,۷۹۶	۲۴۰,۱۸۶	۱۱۸,۶۱۰	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۵۵,۷۳۱	۴۷۷,۴۹۷	۵۵۵,۷۳۱	۴۸۲,۰۱۳	بانک‌ها
(۱۵۴,۹۸۹)	(۱۱۸,۷۰۱)	(۱۵۴,۹۸۹)	(۱۱۹,۲۱۷)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۴۰۰,۷۴۲	۳۵۸,۷۹۶	۴۰۰,۷۴۲	۳۶۲,۷۹۶	
۲۸۷,۰۱۳	۲۴۰,۱۸۶	۲۸۷,۰۱۳	۲۴۰,۱۸۶	حصه بلند مدت
۱۱۳,۷۳۰	۱۱۸,۶۱۰	۱۱۳,۷۳۰	۱۲۲,۶۱۰	حصه جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱۱,۳۵۴	۱۸۵,۲۵۶	۲۱۱,۳۵۴	۱۸۵,۲۵۶
۱۸۹,۳۸۹	۱۷۳,۵۴۰	۱۸۹,۳۸۹	۱۷۷,۵۴۰
۴۰۰,۷۴۳	۳۵۸,۷۹۶	۴۰۰,۷۴۳	۳۶۲,۷۹۶

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود کارمزد

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱۸,۶۱۰	۱۲۲,۶۱۰	۱۱۸,۶۱۰	۱۲۲,۶۱۰
۲۴۰,۱۸۶	۲۴۰,۱۸۶	۲۴۰,۱۸۶	۲۴۰,۱۸۶
۳۵۸,۷۹۶	۳۶۲,۷۹۶	۳۵۸,۷۹۶	۳۶۲,۷۹۶

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۳

۱۴۰۴ و پس از آن

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۱,۷۵۷	۲۷۱,۷۵۷	۲۷۱,۷۵۷	۲۷۱,۷۵۷
۳۵۶,۸۳۳	۳۶۱,۸۳۳	۳۵۶,۸۳۳	۳۶۱,۸۳۳
۶۲۸,۵۹۰	۶۳۳,۵۹۰	۶۲۸,۵۹۰	۶۳۳,۵۹۰

ساختمان شرکت  
سفته

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیرنست 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 ۱۴۰۳

۱-۴-۲۵- 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.

۵-۱-۲۵- 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.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
گروه	تسهیلات مالی	اوراق سلف موازی استاندارد	تسهیلات مالی
مانده در ابتدای دوره	۴۰۰,۷۴۳	۹۳۵,۵۹۷	۱,۱۷۵,۸۱۹
دریافت های نقدی	۴,۰۰۰	.	۱۷۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۶,۲۸۶	۱۲۶,۴۷۷	۱۸۴,۴۸۷
پرداخت نقدی بابت سود	(۴۰,۶۱۲)	(۳۱۲,۰۷۴)	(۳۴۶,۱۴۴)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۳۷,۶۲۱)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۸۳,۴۱۹)
مانده در پایان دوره	۳۶۲,۷۹۶	.	۴۰۰,۷۴۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت	تسهیلات مالی	اوراق سلف موازی استاندارد	تسهیلات مالی
مانده در ابتدای دوره	۴۰۰,۷۴۳	۹۳۵,۵۹۷	۱,۱۷۵,۸۱۹
دریافت های نقدی	.	.	۱۷۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۶,۲۸۶	۱۲۶,۴۷۷	۱۸۴,۴۸۷
پرداخت نقدی بابت سود	(۴۰,۶۱۲)	(۳۱۲,۰۷۴)	(۳۴۶,۱۴۴)
پرداخت نقدی بابت اصل	(۳۷,۶۲۱)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۸۳,۴۱۹)
مانده در پایان دوره	۳۵۸,۷۹۶	.	۴۰۰,۷۴۳

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه واگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۳۷۷	۱۴,۶۳۳	۷۹,۱۵۶	۱۲۲,۹۸۶
(۱۰,۲۹)	(۳۲۲)	(۱,۹۴۲)	(۱,۶۹۴)
۲,۹۶۴	۷,۰۰۲	۲۷,۸۱۱	۴۵,۸۴۷
۱۱,۳۱۲	۲۱,۳۱۲	۱۰۵,۰۲۵	۱۶۷,۱۲۹

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

**۲۷- مالیات پرداختی**

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۹۰,۶۶۵	۹۰,۶۰۷	۳۰۰,۰۵۸	۴۴۴,۵۸۵
۳۸۴,۴۸۷	۹۰,۶۰۷	۲۹۳,۸۸۰	۴۴۳,۳۱۵

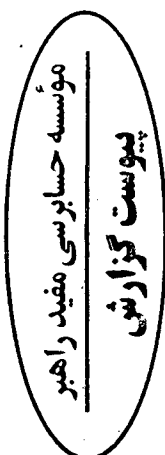
ذخیره  
اسناد پرداختی  
جمع  
ذخیره

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

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۴,۳۱۳	۴۰۰,۹۷۷	۱۳۸,۵۷۷	۴۰۳,۶۲۸
۲۹۳,۶۳۵	۳۰۲,۳۲۰	۲۹۸,۷۱۱	۳۰۲,۷۰۳
.	(۹۴,۵۱۳)	.	(۹۴,۵۱۳)
(۴۳,۲۶۱)	(۱۶۵,۵۷۹)	(۴۶,۶۲۳)	(۱۶۷,۲۳۲)
۳۸۴,۴۸۷	۴۴۳,۲۱۵	۳۹۰,۶۶۵	۴۴۴,۵۸۵

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تبدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲  
پرداختی طی دوره

۲۷-۱- میزان معافیت مالیاتی استفاده شده در دوره جاری ۱,۲۵ درصد بابت مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.



شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	برداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	-	۱۷۸,۴۵۰	-
رسیدگی به دفاتر	۲۴۵	۱۷۵,۲۸۸	۱۷۵,۲۸۸
رسیدگی به دفاتر	۵,۵۷۹	۱۳۵,۰۱۷	۱۳۵,۰۱۷
رسیدگی نشده	۳۹۵,۱۵۳	۱۴۰,۶۴۰	۱۴۰,۶۴۰
		۳۰۲,۳۳۰	۳۰۲,۳۳۰
		۴۰۰,۹۷۷	۴۴۲,۲۱۵

نحوه تشخیص	درآمد مشمول مالیات پرداختی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۷۱۳,۸۰۱	۷۷۱,۶۲۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۹۲۶,۱۷۷	۱,۳۶۷,۱۹۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۷۷۲,۷۶۶	۸۹۶,۰۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲,۱۱۸,۲۸۶	۲,۰۲۹,۴۰۰	۱۴۰۲
	۱,۳۰۶,۳۸۱	۱,۵۶۷,۰۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷-۲-۱ - شرکت بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس قانون رفع موانع تولید در خواست تهاتر از محل مطالبات خود از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سنوات قبل را به اداره کل تعهدات ویدی های عمومی دولت تقدیم نموده و پیرونده تهاتر 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 کارشناسان مالیاتی جهت رسیدگی دفاتر سال مذکور به شرکت مراجعه و برگه تشخیص صادر گردیده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به اعتراض شرکت نسبت به آن در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۷-۲-۲ - پرونده مالیات بر عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۷-۲-۳ - عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط کارشناسان مالیاتی دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر گردیده که به برگ تشخیص توسط شرکت اعتراض شده و در اجرای ماده ۲۳۸ ق م م مبلغ تشخیصی به مبلغ ۱۷۵,۲۸۸ میلیون ریال تعدیل شده و پس از تعدیل مبلغ ۴,۵۲۰ میلیون ریال در سال مالی قبل پرداخت و تسویه گردید.

۲۷-۲-۴ - عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط کارشناسان مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر نموده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در اجرای ماده ۲۳۸ ق م م به مبلغ ۱۳۵ میلیارد تعدیل و مورد توافق قرار گرفته و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۲۹,۴۳۸ میلیون ریال پرداخت و در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ الباقی به مبلغ ۵,۵۷۹ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۲-۵ - بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال نقداً پرداخت و مابقی از محل مطالبات مالیات بر ارزش افزوده در حال تهاتر می باشد و تاکنون ممیزین مالیاتی جهت رسیدگی به شرکت مراجعه ننمودند.

۲۷-۲-۶ - با توجه به بخشنامه سازمان امور مالیاتی به شماره ۳۳۰/۳۷۴۴۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ نرخ مالیات بر درآمد شرکت معادل ۵ واحد درصد برای سال مالی ۱۴۰۲ کاهش یافته است لذا با در نظر گرفتن مفاد بخش نامه مذکور معافیت مالیاتی در صورت تطبیق سال مالی قبل لحاظ و معادل مبلغ ۹۴,۵۱۳ میلیون ریال از ذخیره مالیات بر درآمد سال قبل کاهش یافته است.

تایید شده حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۶ ماهه منتهی به		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۲۹۸,۷۱۱	۳۰۲,۷۰۳	تعدیل مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲
-	(۹۴,۵۱۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۸,۷۱۱	۲۰۸,۱۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۶ ماهه منتهی به		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۲۹۳,۶۳۵	۳۰۲,۳۳۰	تعدیل مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲
-	(۹۴,۵۱۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۳,۶۳۵	۲۰۷,۸۱۷	

۴-۲۷- 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		سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۰۹,۲۵۲	۱,۵۵۶,۹۲۲	
۲۹۸,۷۱۱	۳۰۲,۷۰۳	

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۶ ماهه منتهی به		سود حسابداری قبل از مالیات
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۱,۲۹۰,۲۸۴	۱,۵۶۷,۰۱۰	سود سرمایه گذاری و سرمایه گذاری ها با درآمد ثابت
۳۲۲,۵۷۱	۳۹۱,۷۵۳	معافیت فروش در بورس کالا- ۱۰ درصد
(۱۳,۴۸۲)	(۶۵,۱۵۷)	معافیت پذیرش بورس ۵ درصد
-	(۷,۹۳۶)	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۹,۲ درصد (دوره مالی مشابه ۲۲,۷ درصد)
(۱۵,۴۵۴)	(۱۶,۳۳۰)	
۲۹۳,۶۳۵	۳۰۲,۳۳۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۴۰۲	۸۲,۲۷۶	.	۸۲,۲۷۶	۹۶,۹۹۲	.	۹۶,۹۹۲
سال ۱۴۰۲	۱,۳۰۳,۸۶۹	.	۱,۳۰۳,۸۶۹	.	.	.
	۱,۳۸۶,۱۴۵	.	۱,۳۸۶,۱۴۵	۹۶,۹۹۲	.	۹۶,۹۹۲
گروه:	۵۰۰	.	۵۰۰	.	.	.
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱,۳۸۶,۶۴۵	.	۱,۳۸۶,۶۴۵	۹۶,۹۹۲	.	۹۶,۹۹۲

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۱۰۰ و ۲۵۰ ریال است.

۲۹- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توزیع برق استان فارس	۶۲۳۴	۴۴,۷۹۶
توزیع نیروی برق جنوب کرمان	۷۵۴۲	۹,۹۰۴
شرکت توزیع نیروی برق استان قم	۷۳۰	۹,۹۰۴
توزیع نیروی برق گیلان	.	۳,۹۶۱
شرکت سیمان کاوان بوکان	.	۵,۸۱۶
توزیع نیروی برق شیراز	۲۷۶	۴,۹۵۲
سایر	.	۷,۹۲۵
	۱۴,۷۸۲	۸۷,۲۵۸

۲۹-۱- پیش دریافت از مشتریان بابت فروش انرژی نیروگاه‌های 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 ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۹۶,۶۴۹	۱,۳۵۹,۱۹۳	۱,۰۱۰,۵۴۱	۱,۳۴۸,۷۳۲	سود خالص
				تعدیلات
۲۹۳,۶۳۵	۲۰۷,۸۱۷	۲۹۸,۷۱۱	۲۰۸,۱۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸۳,۷۸۶	.	۸۳,۷۸۶	.	هزینه مالی
(۳۷,۶۵۷)	(۹۲۲)	(۴۶,۲۸۰)	(۹۲۲)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۹۳۵	۶,۶۷۹	۲۵,۸۶۷	۴۴,۱۵۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۵۹,۳۰۸	۴۸۱,۱۱۴	۴۶۰,۵۲۷	۴۸۳,۵۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	(۱۵۰)	.	(۱۵۰)	سود سهام
(۴,۱۱۳)	(۳۶,۸۱۹)	(۴,۳۱۰)	(۳۸,۶۷۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۹۶,۸۹۴	۶۵۷,۷۱۹	۸۱۸,۳۰۱	۶۹۶,۱۷۲	
۱۵۴,۰۴۲	(۱,۸۶۷,۹۶۸)	(۱۴۴,۳۵۵)	(۱,۹۷۰,۸۶۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۳,۸۸۲	(۱,۰۳۲)	۹,۵۵۹	(۵,۸۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴,۳۴۰	(۲,۴۷۱)	۲۳,۰۹۹	(۳,۴۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۹۷,۴۲۷)	۵۳۱,۳۷۵	(۱,۵۳۹,۴۲۵)	۶۴۰,۸۰۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۰,۵۹۰	۷۲,۴۷۶	۱۰,۵۹۰	۷۲,۴۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۹۸,۹۷۰	۷۴۹,۲۹۲	۱۸۸,۳۱۰	۷۷۸,۰۳۶	نقد حاصل از عملیات

### ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

#### ۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

#### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۳۸۹,۵۸۹	۳,۳۳۹,۴۹۲	جمع بدهی
(۱۲۳,۵۷۸)	(۲۲۶,۹۲۰)	موجودی نقد
۵,۲۶۶,۰۱۱	۳,۱۱۲,۵۷۲	خالص بدهی
۹,۳۶۹,۲۹۳	۹,۵۲۱,۰۶۱	حقوق مالکانه
۵۶	۳۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

#### ۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

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

#### ۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

	اثر واحد پولی دلار		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	(۵۶,۱۲۱)	.	سود (زیان)
	(۵۶,۱۲۱)	.	حقوق مالکانه

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

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲۲- 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 دوره ای و اساسی خود به مشکل برخوردند. دولت خریدار اصلی برق تولیدکنندگان بخش خصوصی است و به طور معمول پرداخت مطالبات تولیدکنندگان برق توسط دولت به موقع انجام 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 ۱-۲-۱۴ مبلغ ۴,۳۹۸ میلیارد ریال می‌باشد).

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده (میلیون ریال)	
		کاهش ارزش	کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۳۹۸,۲۱۹	۴,۳۹۸,۲۱۹	.
سایر	۶۹,۴۹۸	.	.
	۴,۴۶۷,۷۱۷	۴,۳۹۸,۲۱۹	.

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

۵-۳۲- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۲۳ ماه	
۴۵۵,۸۹۵	-	-	۴۵۵,۸۹۵	پرداختنی‌های تجاری
۲,۴۸۵,۲۷۱	-	-	۲,۴۸۵,۲۷۱	سایر پرداختنی‌ها
۳۶۲,۷۹۶	-	۲۴۰,۱۸۶	۱۲۲,۶۱۰	تسهیلات مالی
۴۴۴,۵۸۵	-	۴۴۴,۵۸۵	-	مالیات پرداختنی
۱,۳۸۶,۶۴۵	-	-	۱,۳۸۶,۶۴۵	سود سهام پرداختنی
۱۶۷,۱۳۹	۱۶۷,۱۳۹	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۰۲,۳۳۱	۱۶۷,۱۳۹	۶۸۴,۷۷۱	۴,۴۵۰,۴۲۱	جمع

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
گروه و شرکت		
موجودی نقد- صندوق	۴۳	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۴۳	-
خالص دارایی‌های پولی ارزی	۴۳	-
معادل ریالی خالص (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۵	-
تمهدهات سرمایه‌ای ارزی	۳۵	۲۳۲,۲۳۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارشی

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

( مبالغ به میلیون ریال )

۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات / بیمه داراییها	فروش انرژی	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
شرکت های همگروه	ایمن پوشش کوثر	عضو هیات مدیره	✓	۴,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	ایمن پوشش کوثر	
	موسسه توسعه کسب و کار ریش کوثر	مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه توسعه کسب و کار ریش کوثر	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده	-	۰	۲,۳۳۱,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
	جمع کل			۴,۸۰۷	۲,۳۳۱,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	جمع کل	

( مبالغ به میلیون ریال )

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	خالص		شرح اصلی و نهایی
						طلب	بدهی	
شرکت های همگروه	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	(۱,۲۰۱,۷۶۲)	(۱,۰۸۱,۶۶۶)	۰	۱۴,۰۳۱,۶۳۱	شرکت اصلی و نهایی
	شرکت رام طیور	۰	۰	(۵۶)	۰	۰	۰	
	هلدینگ کوثر صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	ماشین های الکتریکی جوبین	۸۸۰	۰	۰	۰	۸۸۰	۰	
	کارخانجات پنبه دانه های روغنی خراسان	۶۲۶	۰	۰	۰	۶۲۶	۰	
	شرکت تولیدی سیم و کابل تبریز	۵۱۲	۰	۰	۰	۵۱۲	۰	
	شرکت مرغ ایجاد زرنال	۲۷۶	۰	۰	۰	۲۷۶	۰	
	ایمن پوشش کوثر	۰	۰	(۲,۵۹۰)	۰	۰	۰	
	شرکت کشت و صنعت خاوردهشت	۰	۱,۵۹۹	۰	۰	۰	۱,۵۹۹	
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۳۹۸,۳۱۹	۰	۰	۰	۰	۴,۳۹۸,۳۱۹	
	جمع کل	۴,۴۰۰,۵۱۳	۱,۵۹۹	(۱,۲۰۴,۴۰۸)	(۱,۰۸۱,۶۶۶)	۰	۴,۴۰۲,۱۱۲	





شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴-۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۶- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

**۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۹,۹۶۶	۱۲۷,۷۳۶

احداث نیروگاه بیوگاز دامی

۳۵-۲- شرکت فاقد دارایی های و بدهی های احتمالی می باشد.

**۳۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

۳۶-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در صورتهای مالی باشد، به شرح ذیل رخ داده است.

۳۶-۱-۱- سقف نرخ فروش انرژی طبق مصوبه شماره ۱۴۰۳/۵۹۹۴۲/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ وزیر نیرو به از مبلغ ۱,۰۶۰ ریال به مبلغ ۱,۶۲۰ ریال افزایش نمود.

۳۶-۱-۲- طبق مصوبه هیئت وزیران ۱۲۵۹۴۲/ت/۶۳۱۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ نرخ سوخت نیروگاهها از ۷۵۰ ریال به ازای هر متر مکعب گاز طبیعی و هر لیتر گازوئیل به ۱,۸۰۰ ریال افزایش نمود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش