

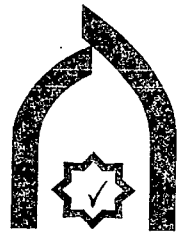
شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۴۰۳ - ۲۲۵۹
۱۶۰۳ / ۱۱ / ۲۷

بِسْمِ تَعَالَى
ارشد در حساب



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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

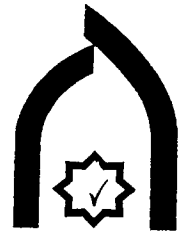
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|-----------------------------------|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| | صورت‌های مالی: |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریانهای نقدی |
| ۶ الی ۲۸ | یادداشت‌های توضیحی |



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

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

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

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

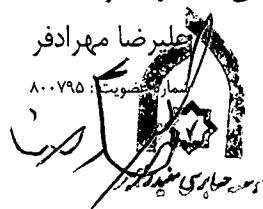
۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۴ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



شماره:
تاریخ:
پیوست:

هر چه اشکاب اسلامی دارد از برکت مجاهدت شهدا و ایثارگران است. امام خمینی (قدس سره)

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ به تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

الی ۶ تا ۲۸

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت / موظف غیر موظف | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره و مدیر عامل |
|-------|------------------------|-------------------------|------------------------------|
|-------|------------------------|-------------------------|------------------------------|

رئیس هیأت مدیره
(غیر موظف)

آقای فریبرز شریف نیا

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس
کوثر (سهامی عام)

نائب رئیس هیأت مدیره
و مدیر مالی

آقای حامد چاله چاله

شرکت سرمایه گذاری عمران و
ساختنمان معین کوثر (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره
(غیر موظف)

آقای محمد سعید پرنامه

سازمان اقتصادی کوثر

محمد رضا صادقی

خارج از هیات مدیره

Address: 25 Km of Sardar Soleimani Highway, Rehmanshahr, Iran
Zip Code: 6744164362 Tel: 083-39642830 Fax: 083-34642831
Web Site: WWW.ZKPGM.IR



نشانی: گرمانشاه، کیلومتر ۲۵ بزرگراه سردار سلیمانی - کدپستی: ۶۷۴۴۱۶۴۳۶۲
تلفن: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۰ فکس: ۰۸۳-۳۴۶۴۲۸۳۱ ایمیل دبیرخانه: INFO@ZKPGM.IR

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

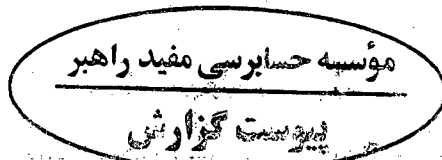
(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|-----------|-----------|---------|--------------------------------------|
| ۷۶۱.۳۴۵ | ۱.۰۴۹.۲۹۹ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۶۰۸.۵۵۶) | (۸۴۴.۷۸۲) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۵۲.۷۸۹ | ۲۰۴.۵۱۷ | | سود ناخالص |
| (۱۴۶.۳۲۰) | (۲۰۰.۱۵۰) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۶.۴۶۹ | ۴.۳۶۷ | | سود عملیاتی |
| ۰ | (۳۰۱) | ۸ | هزینه های مالی |
| ۶.۶۴۸ | ۱۴.۸۳۲ | ۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱۳.۱۱۷ | ۱۸.۸۹۸ | | سود عملیات قبل از مالیات |
| (۲.۴۱۲) | (۱.۷۳۱) | ۲۳ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۰.۷۰۵ | ۱۷.۱۶۷ | | سود خالص |

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

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

۲



Handwritten signature of the auditor, with the name 'مهرزاد' written below it.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

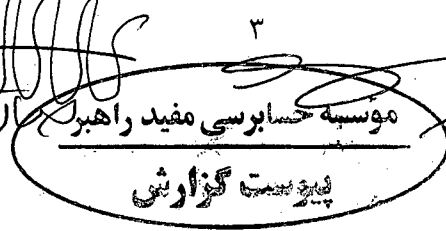
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|----------------|----------------|--|
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۱۵,۱۳۶ | ۱۵,۲۳۵ | ۱۰ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۸۳ | ۱,۷۰۳ | ۱۱ داراییهای نامشهود |
| ۳۱۶,۶۹۷ | ۳۱۶,۶۹۷ | ۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۴,۲۷۶ | . | ۱۳ دریافتنی های بلند مدت |
| ۳۳۶,۲۹۲ | ۳۳۳,۶۳۵ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۲,۱۳۳ | ۹۶۵ | ۱۴ پیش پرداخت ها |
| ۴۱,۲۷۲ | ۴۴,۱۳۵ | ۱۵ موجودی مواد و کالا |
| ۱۶۲,۱۱۸ | ۲۷۶,۳۱۸ | ۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲۳,۲۳۹ | ۲۲,۹۴۵ | ۱۶ موجودی نقد |
| ۲۲۸,۷۶۲ | ۳۴۴,۳۶۳ | جمع دارایی های جاری |
| ۵۶۵,۰۵۴ | ۶۷۷,۹۹۸ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۷ سرمایه |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۸ اندوخته قانونی |
| ۱۶,۱۶۴ | ۲۹,۳۳۱ | سود انباشته |
| ۲۷,۱۶۴ | ۴۰,۳۳۱ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۳۱۶,۵۹۷ | ۳۱۹,۴۹۲ | ۱۹ پرداختنی های بلند مدت |
| ۱۰۷,۷۰۵ | ۱۵۲,۷۵۱ | ۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۲۴,۳۰۲ | ۴۷۲,۲۴۳ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱۱۱,۴۸۲ | ۱۶۲,۱۳۱ | ۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| . | ۱,۶۶۷ | ۲۱ تسهیلات مالی |
| . | . | ۲۲ سود سهام پرداختنی |
| ۲,۱۰۶ | ۱,۶۲۶ | ۲۳ مالیات پرداختنی |
| ۱۱۳,۵۸۸ | ۱۶۵,۴۲۴ | جمع بدهی های جاری |
| ۵۳۷,۸۹۰ | ۶۳۷,۶۶۷ | جمع بدهی ها |
| ۵۶۵,۰۵۴ | ۶۷۷,۹۹۸ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature of an official.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

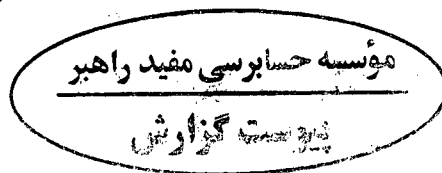
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه | |
|----------------------------------|-------------|----------------|--------|---|
| ۲۴,۴۵۹ | ۱۳,۴۵۹ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ | | | | |
| ۱۰,۷۰۵ | ۱۰,۷۰۵ | ۰ | ۰ | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ |
| (۸,۰۰۰) | (۸,۰۰۰) | ۰ | ۰ | سود سهام مصوب |
| ۲۷,۱۶۴ | ۱۶,۱۶۴ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ | | | | |
| ۲۷,۱۶۴ | ۱۶,۱۶۴ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ |
| ۱۷,۱۶۷ | ۱۷,۱۶۷ | ۰ | ۰ | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ |
| (۴,۰۰۰) | (۴,۰۰۰) | ۰ | ۰ | سود سهام مصوب |
| ۴۰,۳۳۱ | ۲۹,۳۳۱ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---|----------|--|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | |
| ۱۵,۷۸۷ | (۵,۳۲۶) | ۲۴ نقد حاصل از (مصرف) عملیات |
| (۳,۲۶۵) | (۲,۲۱۱) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۱۲,۵۲۲ | (۷,۵۳۷) | جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| (۱۰,۹۶۶) | (۴,۸۷۷) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۰ | (۱,۵۳۵) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۴,۶۸۹ | ۱۲,۲۸۲ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۶,۲۷۷) | ۵,۸۷۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۶,۲۴۵ | (۱,۶۶۷) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| ۰ | ۴,۰۰۰ | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات |
| ۰ | (۲,۳۳۳) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۰ | (۳۰۱) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۰ | ۱,۳۶۶ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۶,۲۴۵ | (۳۰۱) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱۶,۹۸۹ | ۲۳,۲۳۹ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۵ | ۷ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲۳,۲۳۹ | ۲۲,۹۴۵ | مانده موجودی نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شماره ثبت: ۲۱۷۴۵

پیراست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۵۱۹۸۶ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۴ با نام مرغ گوشتی زربال به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ثبت ۹۰۸۶۰ در اداره کل ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. شرکت فوق از تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۳۰ بطور کامل متوقف بوده و در تاریخ های ۱۳۹۲/۰۷/۲۱، ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۹ حسب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به "شرکت کشاورزی و دامپروری دشت آلاء کوثر"، "شرکت تولید برق سبز کوثر" و "شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر" تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر میباشد. محل شرکت تهران، میدان توحید، خیابان پرچم، پلاک ۵۳، طبقه دوم بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به کرمانشاه، کیلومتر ۲۵ جاده کرمانشاه بیستون، روستای حاجی آباد، بخش مرکزی منتقل گردیده و به شماره ثبت جدید ۲۱۷۴۵ تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی :

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

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش، معطوف به بهره برداری از نیروگاه و فروش برق به شرکت اصلی (شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر) و ارائه خدمات به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران و نیروگاه فراب بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی سال شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|------|------|------------------------|
| نفر | نفر | کارکنان رسمی |
| ۵۶ | ۵۵ | |
| ۱۵ | ۱۵ | کارکنان قراردادی |
| ۷۱ | ۷۰ | |
| ۶۱ | ۶۲ | کارکنان شرکتهای خدماتی |
| ۱۳۲ | ۱۳۲ | |

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آن از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. که بر اساس ارزیابی های و برآورد های شرکت به کارگیری استاندارد های فوق با توجه به شرایط کشور به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود به کارگیری استاندارد های مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت را نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۲- صورتهای مالی اساسا، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه ets در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل میباشد:

| مانده های مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|----------------------|---------|-----------|---------------------|
| موجودی نقد نزد صندوق | دلار | ۶۳۹,۰۸۲ | نرخ ارز ets |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پژوهشگاه گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- زیان کاهش ارزش داراییها

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

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

۳-۵-۳-۳- 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 تعیین می‌گردد. ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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

۳-۶- موجودی کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

| نحوه اندازه گیری | نوع سرمایه گذاری | |
|---|---|---------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری | سایر سرمایه گذاری ها | |
| زمان شناخت در آمد | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها |

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

۴- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی:

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | مقدار - مگاوات ساعت | میلیون ریال | مقدار - مگاوات ساعت | |
| ۷۴۱.۰۴۸ | ۴,۴۰۶,۰۰۰ | ۱,۰۰۹,۲۸۲ | ۴,۲۶۰,۹۰۳ | آمدگی |
| ۲۰,۲۹۷ | ۳,۰۳۹,۳۲۴ | ۲۹,۷۴۹ | ۳,۴۹۲,۵۳۹ | فروش انرژی |
| ۰ | ----- | ۱۰,۲۶۸ | ----- | درآمد ارائه خدمات فنی و مهندسی |
| ۷۶۱,۳۴۵ | ۷,۴۴۵,۳۲۴ | ۱,۰۴۹,۲۹۹ | ۷,۷۵۳,۴۴۲ | |

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-----------------|-------------|-----------------|-------------|--|
| درصد نسبت به کل | میلیون ریال | درصد نسبت به کل | میلیون ریال | |
| ۱۰۰ | ۷۶۱,۳۴۵ | ۹۹ | ۱,۰۳۹,۰۳۱ | شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر |
| ۰ | ۰ | ۱ | ۱۰,۲۶۸ | سایر اشخاص |
| ۱۰۰ | ۷۶۱,۳۴۵ | ۱۰۰ | ۱,۰۴۹,۲۹۹ | |

۵-۲- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|
| سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰ | ۱۹ | ۲۰۲,۴۶۳ | ۸۳۶,۵۶۸ | ۱,۰۳۹,۰۳۱ | آمدگی و فروش |
| ۰ | ۲۰ | ۲,۰۵۴ | ۸,۲۱۴ | ۱۰,۲۶۸ | ارائه خدمات فنی و مهندسی |
| ۲۰ | ۱۹ | ۲۰۴,۵۱۷ | ۸۴۴,۷۸۲ | ۱,۰۴۹,۲۹۹ | |

۵-۲-۱- بهای هر کیلو وات آمدگی و فروش بر مبنای هزینه های بودجه شده و براساس میزان آمدگی در ابتدای سال مشخص و تعیین و توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (کارفرما) مورد تایید قرار می گیرد.

۵-۲-۲- بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) عملیات بهره برداری از نیروگاه ۶۴۸ مگاواتی در سایت گازی زاگرس کوثر واقع در کرمانشاه از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ به این شرکت واگذار گردیده و از بابت هر کیلو وات ساعت آمدگی تولید ۱۷۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۷ ریال حق الزحمه تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میباشد و از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ از بابت هر کیلو وات ساعت آمدگی تولید ۲۵۸ ریال و هر کیلو وات برق تولیدی ۹ ریال حق الزحمه تضمین گردیده است. طی سال مالی مقدار ۴,۲۶۰,۹۰۳ مگاوات برق تولید گردیده و میزان آمدگی نیز ۳,۴۹۲,۵۳۹ مگاوات بوده است. ضمناً فروش شرکت صرفاً به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (شرکت اصلی) بوده و فروش به سایر اشخاص فاقد موضوعیت بوده است.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات فنی و مهندسی عمدتاً ناشی از انجام خدمات تعمیراتی نیروگاه و خدمات فنی و مهندسی به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران و نیروگاه فراب میباشد که به ترتیب مبالغ ۷,۲۸۰ و ۲,۸۲۱ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی : |
|----------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| ۴۸۱,۶۶۵ | ۶۷۱,۵۱۴ | ۶-۱ | دستمزد مستقیم |
| ۱۲۶,۸۹۱ | ۱۷۳,۲۶۸ | ۶-۲ | سربار |
| ۶۰۸,۵۵۶ | ۸۴۴,۷۸۲ | | |

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱-۱ - دستمزد مستقیم:

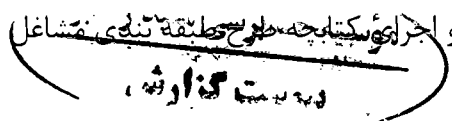
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| ۹۴,۸۵۵ | ۱۴۱,۴۵۷ | ۶-۱-۱ | هزینه خرید خدمات |
| ۸۴,۵۴۸ | ۱۱۱,۴۵۵ | ۶-۱-۲ | حقوق پایه |
| ۶۸,۶۷۸ | ۸۸,۶۲۱ | ۶-۱-۲ | اضافه کاری |
| ۵۶,۳۹۳ | ۷۶,۸۱۰ | ۶-۱-۲ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۳۵,۰۴۸ | ۴۷,۹۰۰ | ۶-۱-۳ | مزایای رفاهی |
| ۳۶,۵۸۱ | ۴۲,۴۲۳ | ۶-۱-۲ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۳,۱۵۱ | ۳۰,۰۸۱ | ۶-۱-۴ | پاداش |
| ۱۲,۰۰۲ | ۲۴,۲۸۴ | ۶-۱-۴ | فوق العاده منطقه |
| ۸,۳۴۵ | ۱۵,۳۱۴ | | بیمه تعهدات سهم شرکت کارکنان |
| ۱۰,۳۷۴ | ۱۳,۱۱۴ | | عیدی |
| ۸,۱۰۷ | ۱۱,۰۷۵ | | صندوق رفاه ۷٪ سهم شرکت |
| ۷,۷۰۴ | ۹,۷۳۲ | | بن کارگری |
| ۷,۳۴۰ | ۹,۶۷۷ | | نوبت کاری |
| ۸,۹۳۸ | ۹,۲۱۰ | | کمکهای غیر نقدی |
| ۵,۹۶۸ | ۹,۰۸۲ | | حق سختی کار |
| ۳,۰۵۵ | ۶,۸۸۲ | | حق کشیک |
| ۴,۷۹۰ | ۶,۶۵۳ | | حق عائله مندی |
| ۶,۲۲۵ | ۶,۶۱۵ | | حق مسکن |
| ۱,۳۸۵ | ۱,۶۱۸ | | باز خرید مرخصی |
| ۸,۱۷۸ | ۹,۵۱۰ | | سایر |
| ۴۸۱,۶۶۵ | ۶۷۱,۵۱۴ | | |

۶-۱-۱-۱ حق الزحمه خرید خدمات مربوط به حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد با شرکتهای خدماتی بوده و افزایش آن نسبت به سال مشابه گذشته عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای ضوابط ارزیابی عملکرد کارکنان بوده است.

۶-۱-۲-۱ افزایش حقوق و مزایای پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای کتابچه طرح طبقه بندی مشاغل شرکت میباشد.

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

۶-۱-۴-۱ افزایش سرفصل فوق الذکر ناشی از افزایش قانونی مطابق بخشنامه وزارت کار و اجرای کتابچه طبقه بندی مشاغل میباشد.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۶-۲- سربار : | |
|------------------------|----------------|--------------|------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
| ۳۷,۵۱۰ | ۴۹,۰۰۹ | ۶-۲-۱ | تعمیرات |
| ۳۳,۲۱۱ | ۴۱,۷۱۱ | ۶-۱-۱ | هزینه خرید خدمات |
| ۳۴,۰۴۰ | ۴۱,۷۲۲ | ۶-۲-۲ | هزینه غذا و آبدارخانه |
| ۱,۳۴۴ | ۵,۲۳۳ | | هزینه آب، برق و مخابرات و... |
| ۲,۰۳۷ | ۵,۶۶۷ | | هزینه بهداشت و البسه پرسنل |
| ۲,۶۵۱ | ۴,۵۰۷ | | حقوق پایه |
| ۱,۸۴۶ | ۳,۲۵۶ | | اضافه کاری |
| ۲,۱۳۳ | ۲,۷۷۳ | | استهلاک |
| ۱,۵۸۹ | ۲,۷۰۷ | | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۹۸۹ | ۲,۱۲۹ | | عیدی و پاداش |
| ۱,۱۵۹ | ۱,۸۰۵ | | مزایای رفاهی |
| ۱,۳۹۰ | ۱,۶۲۲ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱,۰۴۷ | ۹۶۲ | | چاپ و تبلیغات |
| ۳۷۹ | ۲۷۹ | | حق مسکن |
| ۵,۵۶۶ | ۹,۸۸۶ | | سایر هزینه های سربار |
| <u>۱۲۶,۸۹۱</u> | <u>۱۷۳,۲۶۸</u> | | |

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

۶-۲-۲- افزایش هزینه غذا و آبدارخانه ناشی از افزایش نرخ سطح عمومی قیمت ها بوده است لازم به ذکر است شرکت جهت تامین غذای پرسنل خود بر اساس مناقصه برگزار شده اقدام به عقد قرارداد با شرکت تکین پیمان سلامت (سال گذشته هتل پارسیان) نموده است.

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

| شرح | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی سال ۱۴۰۲ | تولید واقعی سال ۱۴۰۳ |
|--------|------------------|------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| آمادگی | مگاوات ساعت | ۵,۶۷۶,۴۸۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۴۰۶,۰۰۰ | ۴,۲۶۰,۹۰۳ |

۶-۳-۱- همانطور که در جدول فوق مشخص است با توجه به شروع تعمیرات اساسی واحد ۱ در سال مالی مورد گزارش میزان آمادگی تولید ۴,۲۶۰,۹۰۳ مگاوات ساعت برق را محقق نموده است که نسبت به سال گذشته کاهش کیلو وات آمادگی داشته است، لیکن در میزان تولید برق با توجه به نیاز شبکه برق، میزان برق تولید شده معادل ۴۵۳ مگاوات ساعت (۱۵ درصد) نسبت به سال قبل افزایش داشته است. لازم به ذکر است ظرفیت معمول امسال بر اساس ظرفیت بودجه شده تعیین شده و میانگین ظرفیت عملی ۳ ساله به میزان ۴,۲۰۰,۰۰۰ مگاوات ساعت بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیتر حسامت گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی |
|---------|---------|---------|--|
| ۷۹.۹۰۰ | ۸۹.۹۷۴ | ۷-۱ | هزینه خرید خدمات |
| ۱۹.۷۶۶ | ۴۵.۷۸۱ | ۶-۱-۲ | حقوق و دستمزد |
| ۲۰.۴۹۰ | ۲۴.۳۷۳ | ۶-۲-۲ | هزینه های آبدارخانه و غذا |
| ۶.۸۴۰ | ۸.۴۵۹ | ۶-۲-۱ | هزینه تعمیرات |
| ۲.۲۳۵ | ۶.۲۱۶ | | هزینه حسابرسی |
| ۳.۵۳۴ | ۴.۸۸۹ | | هزینه های نگهداری فضای سبز |
| ۳.۵۲۶ | ۴.۱۸۲ | | هزینه آب، برق پست و مخابرات |
| ۲.۶۶۸ | ۳.۸۰۴ | | اقامت و ایاب و ذهاب کارکنان و پیمانکاران |
| ۵۱ | ۲.۵۰۵ | | هزینه آموزش کارکنان |
| ۱.۲۵۰ | ۲.۰۱۷ | | هزینه استهلاک |
| ۶۵۱ | ۱.۸۰۳ | | هزینه بیمه داری و مسئولیت مدنی |
| ۱.۸۴۷ | ۱.۶۲۷ | | هزینه ملزومات و البسه ایمنی کارکنان |
| ۱.۳۰۰ | ۸۶۷ | | هزینه های تبلیغات و بازاریابی |
| ۲.۲۶۲ | ۳.۶۵۳ | | سایر |
| ۱۴۶.۳۲۰ | ۲۰۰.۱۵۰ | | |

۷-۱- هزینه های خرید خدمات شامل حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی، خرید خدمات ایاب و ذهاب پرسنل، تامین نیرو انتظامی توسط همیاران نظم و ... بوده است. علیرغم افزایش حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار لیکن به دلیل تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل از قرارداد شرکتی به مدت موقت منجر به نوسان کمتر شده است

| (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت | ۸- هزینه های مالی: |
|------------------------|---------|-----------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۰ | ۳۰۱ | وام دریافتی |
| ۰ | ۳۰۱ | بانکها و موسسات اداری |

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت | |
|------------------------|---------|------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۴.۶۰۰ | ۱۲.۲۵۰ | ۹-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری |
| ۸۹ | ۳۲ | سود سپرده بانکی |
| ۵ | ۷ | سود حاصل از تسعیر موجودی نقد |
| ۱.۹۵۴ | ۲.۵۴۳ | ۹-۲ سایر |
| ۶.۶۴۸ | ۱۴.۸۳۲ | |

۹-۱- شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری ناشی از تقسیم سود ۲۵۰ ریالی ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) و همچنین تقسیم سود ۲۰,۰۰۰ ریالی از ۱۰۰ هزار سهام شرکت انرژی گستر دژ نیرو بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر بوده است.

۹-۲- عمدتاً در خصوص ارائه خدمات ایاب و ذهاب به شرکت تعمیرات نیروگاهی و فروش ضایعات تولید فیوز هوا و ... می باشد.

پیریت گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

| ساختمان | وسائط نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات و تجهیزات | محوطه سازی | بهای تمام شده |
|------------------------|-------------|-----------------|----------------------|------------|-------------------------------------|
| ۲۱۸ | ۳,۰۲۹ | ۱۲,۹۱۲ | ۷,۵۸۲ | ۴۹۳ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۰ | ۸,۲۸۰ | ۲,۱۷۵ | ۵۱۱ | ۰ | افزایش |
| ۲۱۸ | ۱۱,۳۰۹ | ۱۵,۰۸۷ | ۸,۰۹۳ | ۴۹۳ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۰ | ۰ | ۳,۸۵۱ | ۱,۰۲۶ | ۰ | افزایش |
| ۲۱۸ | ۱۱,۳۰۹ | ۱۸,۹۳۸ | ۹,۱۱۹ | ۴۹۳ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| استهلاک انباشته | | | | | |
| ۵۰ | ۲,۵۲۸ | ۷,۶۵۳ | ۶,۲۹۰ | ۲۱۲ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۱۵ | ۹۵۶ | ۱,۷۴۰ | ۵۳۸ | ۸۲ | افزایش |
| ۶۵ | ۳,۴۸۴ | ۹,۳۹۳ | ۶,۸۲۸ | ۲۹۴ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۵ | ۱,۵۳۹ | ۲,۴۸۵ | ۶۵۶ | ۸۳ | افزایش |
| ۸۰ | ۵,۰۲۳ | ۱۱,۸۷۸ | ۷,۴۸۴ | ۳۷۷ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱۳۸ | ۶,۲۸۶ | ۷,۰۶۰ | ۱,۶۳۵ | ۱۱۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱۵۳ | ۷,۸۲۵ | ۵,۶۹۴ | ۱,۲۶۵ | ۱۹۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |

(مبالغ به ریال)

جمعه ۳۰ آذر ۱۴۰۳
 مدیر عامل
 سید علی حسینی

۱۰-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت در مقابل احتمالی ناشی از حریق، حادثه و انفجار از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۳۴۷ میلیارد ریال برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش دارایی ثابت عمدتاً ناشی از خرید نقدی میز و صندلی اداری، سیستم رایانه و ... برای تجهیز نیروگاه و ابزار آلات مورد نیاز نیروگاه میباشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|----------------|-------------------------------------|
| جمع | نرم افزار | حق امتیاز تلفن | |
| ۵۸۴ | ۴۱۶ | ۱۶۸ | بهای تمام شده |
| ۰ | ۰ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۵۸۴ | ۴۱۶ | ۱۶۸ | افزایش |
| ۱,۵۳۵ | ۱,۵۳۵ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۲,۱۱۹ | ۱,۹۵۱ | ۱۶۸ | افزایش |
| | | | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| | | | استهلاک انباشته |
| ۳۴۸ | ۳۴۸ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۵۳ | ۵۳ | ۰ | افزایش |
| ۴۰۱ | ۴۰۱ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۵ | ۱۵ | ۰ | افزایش |
| ۴۱۶ | ۴۱۶ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱,۷۰۳ | ۱,۵۳۵ | ۱۶۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱۸۳ | ۱۵ | ۱۶۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |

۱۱-۱ افزایش دارایی نامشهود عمدتاً ناشی از خرید نرم افزار آنتی ویروس یادویش پیرو الزامات پدافند غیرعامل میباشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت:

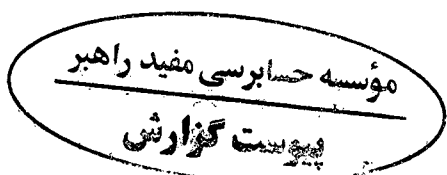
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۱۴۰۳

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | سرمایه گذاری | تعداد سهام | یادداشت | شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورسی |
|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|---------|--|
| ۲۲۵,۹۱۰ | ۳۱۶,۵۹۷ | ۲۱۳,۲۰۰ | ۳۱۶,۵۹۷ | ۶٪ | ۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲-۱-۱ | تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر بورسی |
| | ۱۰۰ | | ۱۰۰ | ۱۰٪ | ۱۰۰,۰۰۰ | - | شرکت انرژی گستر دژ نیرو |
| | ۳۱۶,۶۹۷ | | ۳۱۶,۶۹۷ | | ۴۱,۱۰۰,۰۰۰ | | |

۱۲-۱-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس (سهامدار اصلی) این شرکت اقدام به خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت اصلی به نرخ هر سهم ۷,۷۱۰ ریال در سنوات قبل نموده است، که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۵,۲۰۰ ریال می باشد، لیکن باتوجه به ارزش ذاتی نیروگاه که به مراتب بالاتر از نرخ بازار است، کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. لازم به ذکر است با عنایت به ارزش ذاتی سهام، مدیریت شرکت قصد نگهداری آن تا رسیدن به ارزش واقعی سهام را دارد.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | یادداشت |
|---------------------------|----------------|-----------|----------------|--|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | مبلغ | |
| تجاری | | | | |
| حسابهای دریافتنی: | | | | |
| ۱۴۶،۱۹۸ | ۲۵۰،۶۳۱ | ۰ | ۲۵۰،۶۳۱ | ۱۳-۱-۱ اشخاص وابسته |
| ۵۷ | ۱۰،۵۲ | ۰ | ۱۰،۵۲ | سایر مشتریان |
| <u>۱۴۶،۲۵۵</u> | <u>۲۵۱،۶۸۳</u> | <u>۰</u> | <u>۲۵۱،۶۸۳</u> | |
| سایر دریافتنی ها | | | | |
| حساب های دریافتنی: | | | | |
| ۵۹۱ | ۲۷۷ | ۰ | ۲۷۷ | ۱۳-۱-۲ کارکنان (وام و مساعده) |
| ۱۵،۲۷۲ | ۲۰،۳۳۷ | ۰ | ۲۰،۳۳۷ | ۱۳-۱-۳ اداره دارایی- مالیات بر ارزش افزوده |
| ۰ | ۴،۰۰۰ | ۰ | ۴،۰۰۰ | ۲۱-۱ سپرده دریافتنی |
| ۰ | ۲۱ | ۰ | ۲۱ | سایر |
| <u>۱۵،۸۶۳</u> | <u>۲۴،۶۳۵</u> | <u>۰</u> | <u>۲۴،۶۳۵</u> | |
| <u>۱۶۲،۱۱۸</u> | <u>۲۷۶،۳۱۸</u> | <u>۰</u> | <u>۲۷۶،۳۱۸</u> | |

۱۳-۱-۱- سرفصل مذکور در خصوص قرارداد فروش انرژی با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال آن وصول شده است

۱۳-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|---|
| ۱۲۵،۲۵۴ | ۱۶۸،۸۰۷ | | مانده در ابتدای سال |
| ۷۶۱،۳۴۵ | ۱،۰۳۹،۰۳۱ | ۵-۲-۲ | فروش انرژی |
| ۰ | ۹،۳۱۰ | | اعمال طلب از شرکت تعمیرات نیروگاهی، مینا و ویستا پایش در حسابهای فی مابین |
| ۴،۱۰۰ | ۱۰،۲۵۰ | | سود سهام سرمایه گذاری |
| (۸،۰۰۰) | (۴،۰۰۰) | ۲۲ | سود سهام (اعمال شده در حساب فی مابین) |
| (۷۲۰،۴۶۲) | (۹۵۶،۱۷۳) | | وصول بخشی از مطالبات |
| ۶،۵۷۰ | ۶،۰۱۵ | | سایر |
| <u>۱۶۸،۸۰۷</u> | <u>۲۷۳،۲۴۰</u> | | جمع کل |
| (۲۲،۶۰۹) | (۲۲،۶۰۹) | | کسر میگردد مانده بدهی پرداختنی به شرکت تولید |
| <u>۱۴۶،۱۹۸</u> | <u>۲۵۰،۶۳۱</u> | | مانده در پایان سال |

۱۳-۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به وامهای پرداختی به پرسنل بوده که به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پروژه حسابرسی

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

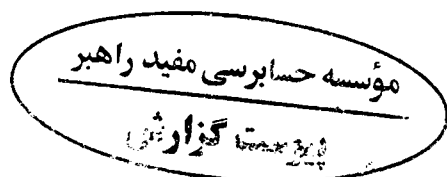
۱۳-۱-۳- به استناد بند "و" ماده ۱ قانون الحاقیه برخی مواد به قانون بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برق بر اساس قبوض مصرف کنندگان، تنها یکبار در پایان زنجیره تولید و توزیع توسط شرکتهای تابعه وزارت نیرو دریافت می شود. لذا (بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی، بابت فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) مالیات بر ارزش افزوده دریافت نمیگردد و مبالغ پرداختی طی سال به عنوان اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شناسایی میگردد بر همین اساس ضمن رسیدگی و قطعی نمودن تمامی اعتبار ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، مطالبات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به حساب شرکت واریز شده است، در ضمن پیگیری های لازم در خصوص استرداد اعتبار سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در دست اقدام میباشد.

۱۳-۱-۳-۱- گردش حساب ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ |
|---------------------------|---------|---------|
| مانده در ابتدای دوره | ۱۵,۲۷۲ | ۱۳,۵۸۵ |
| افزایش اعتبار ارزش افزوده | ۱۰,۹۷۹ | ۸,۹۴۰ |
| وجوه دریافت شده طی دوره | (۵,۹۱۴) | (۷,۲۵۳) |
| مانده در پایان دوره | ۲۰,۳۳۷ | ۱۵,۲۷۲ |

۱۳-۱-۳-۲- تا پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۹۱۴ میلیون ریال به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۲-دریافتنی های بلند مدت : (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | یادداشت | سایر دریافتنی ها |
|-------|------|-----------|---------|------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | مبلغ | کارکنان (وام) |
| ۴,۲۷۶ | . | . | . | ۱۳-۲-۱ |
| ۴,۲۷۶ | . | . | . | |

۱-۱۳-۲-دریافتنی بلند مدت بابت حصه وام پرداختی به کارکنان شرکت بر اساس دستورالعمل صندوق پس انداز رفاه کارکنان بوده که در سال مالی به آنها پرداخت شده و در حسابها منظور شده است و ماهیانه از حقوق آنها کسر میشود.

۱۳-۳-سیاست های فروش اعتباری:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها و ارائه خدمات شرکت ۵۰ روز است. ضمناً عمده فعالیت شرکت معطوف به فروش برق به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) بوده که ریسکی از بابت نکول مشتری و غیره شرکت را تهدید نمی کند.

۴-۱۳-شرکت فاقد مطالبات معوق که نیازمند کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی داشته باشد ندارد.

۱۴-پیش پرداخت ها : (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | پیش پرداخت های داخلی: |
|-------|------|---------|-----------------------------|
| ۱,۷۳۷ | ۴۶۸ | ۱۴-۱ | پیش پرداخت خرید خدمات |
| ۳۰۵ | ۳۷۸ | ۱۴-۲ | پیش پرداخت بیمه |
| ۹۱ | ۱۱۹ | | پیش پرداخت خرید مواد و کالا |
| ۲,۱۳۳ | ۹۶۵ | | |

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|-------|------|---------|
| ۱,۴۲۳ | ۱۵۴ | ۱۴-۱-۱ |
| ۳۱۴ | ۳۱۴ | |
| ۱,۷۳۷ | ۴۶۸ | |

۱-۱۴-پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل میباشد:

پژوهشگاه صنعت نفت
سایر

۱-۱-۱۴-مبلغ مذکور مربوط به آزمایش های روغن و فلزات نیروگاه جهت بررسی بازدیدهای دوره ای میباشد که مبلغ آن منقضی شده است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پژوهشگاه صنعت نفت

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | | |
|--------|--------|-----------|---------------|----------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| ۴۱,۲۷۲ | ۴۴,۱۳۵ | ۰ | ۴۴,۱۳۵ | ۱۵-۱ قطعات و لوازم یدکی |

۱۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی های منتقل شده از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به ارزش دفتری میباشد که با توجه به نیاز به لوازم و قطعات یدکی جهت تعمیرات توسط واحد فنی در انبار نگهداری میشود.

۱۵-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه میباشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|--------|--------|---------------------------|
| ۲۳,۲۱۸ | ۲۲,۹۱۸ | ۱۶-۱ موجودی نزد بانکها |
| ۲۱ | ۲۷ | موجودی نزد صندوق - ارزی |
| ۲۳,۲۳۹ | ۲۲,۹۴۵ | |

۱۶-۱- موجودی بانک ها شامل مبلغ ۲۲,۳۴۵ میلیون ریال نزد حساب جاری و ۳ میلیون ریال نزد حساب کوتاه مدت بانک ملی شعبه میدان آزادی و مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال نزد حساب پشتیبان و ۱۰ میلیون ریال نزد حساب جاری بانک دی شعبه مرکزی کرمانشاه می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۹,۶ | ۹۹,۹۹۶ | ۹۹,۶ | ۹۹,۹۹۶ | تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر |
| ۰,۱ | ۱ | ۰,۱ | ۱ | سازمان اقتصادی کوثر |
| ۰,۱ | ۱ | ۰,۱ | ۱ | سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر |
| ۰,۱ | ۱ | ۰,۱ | ۱ | خدمات بازرگانی تحفه |
| ۰,۱ | ۱ | ۰,۱ | ۱ | سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر |
| ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | |

۱۸- اندوخته قانونی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|---------|---------|---------|---|
| | | | سایر پرداختنی ها |
| | | | حسابهای پرداختنی: |
| ۴,۶۱۲ | ۱۰,۱۶۴ | ۱۹-۱-۴ | اشخاص وابسته |
| | | | سایر اشخاص: |
| ۵۶,۳۴۰ | ۷۴,۷۷۳ | ۱۹-۱-۱ | تامین کنندگان خدمات |
| ۲۰,۴۱۱ | ۳۲,۳۴۴ | ۱۹-۱-۲ | هزینه های پرداختنی |
| ۱۷,۴۴۷ | ۲۱,۹۰۳ | ۱۹-۱-۳ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۴,۸۵۴ | ۱۱,۳۲۵ | | سپرده حسن انجام کار و تعهدات |
| ۵,۷۳۸ | ۷,۶۶۹ | | ذخیره مرخصی کارکنان |
| ۲,۰۱۴ | ۳,۹۵۳ | | اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۶۶ | ۰ | | سایر |
| ۱۰۶,۸۷۰ | ۱۵۱,۹۶۷ | | |
| ۱۱۱,۴۸۲ | ۱۶۲,۱۳۱ | | |

۱۹-۱-۱- سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|--------|--------|----------|-------------------------|
| ۱۴,۰۰۲ | ۱۲,۵۶۱ | ۱۹-۱-۱-۱ | وریا گستر افرا |
| ۷,۷۴۹ | ۹,۸۷۹ | ۱۹-۱-۱-۲ | تکین پیمان سلامت |
| ۵,۶۰۷ | ۸,۲۷۷ | | موسسه نظم آوران آرتا |
| ۰ | ۷,۸۰۱ | | هفت معیار صداقت |
| ۱,۸۱۲ | ۳,۵۸۲ | | مدیریت تولید برق بیستون |
| ۰ | ۳,۲۹۸ | | فروشگاه تابان |
| ۲,۳۷۰ | ۲,۷۴۱ | | کربن صنعت آریا |
| ۰ | ۲,۳۳۴ | | تولیدی لباس شه کلاهی |
| ۰ | ۱,۶۸۸ | | داده پردازان دوران |
| ۱,۱۷۳ | ۱,۵۲۳ | | پشتیبان نیرو |
| ۰ | ۱,۳۱۸ | | ساتر تجارت چرمین گیتی |
| ۰ | ۱,۰۲۳ | | پایش توان جم |
| ۵,۹۶۳ | ۱,۰۲۱ | | هتل پارسیان |
| ۰ | ۱,۰۲۱ | | امنیت آفرین پرآو زاگرس |
| ۱۷,۶۶۴ | ۱۶,۷۰۶ | ۱۹-۱-۱-۳ | سایر (۷۰ اقلام) |
| ۵۶,۳۴۰ | ۷۴,۷۷۳ | | |

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۱- شرکت وریا گستر افرا پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به صورت وضعیتهای حقوق و مزایای آذر ماه این شرکت است.

۱-۱-۱-۲- شرکت تکین پیمان سلامت پیمانکار تهیه و توزیع غذای شرکت میباشد که بدهی به شرکت مزبور مربوط به صورت وضعیت آذر ماه شرکت است.

۱-۱-۱-۳- عمده ارقام مذکور شامل بدهی به توگا به رقم ۹۰۷ میلیون ریال ، شرکت بهنوش ایران ۸۵۷ میلیون ریال ، شرکت مکو به رقم ۷۲۲ میلیون ریال و شرکت بهران فیلتر به رقم ۷۹۳ میلیون ریال و ... بوده که تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۹ میلیارد ریال تسویه و پرداخت شده است.

۱-۱-۲- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۱۴،۹۴۱ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی پرسنل و همچنین مبلغ ۱۷،۴۰۳ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های معوق که قسمت عمده آن مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکتی معادل ۱۲،۳۸۹ میلیون ریال و ۴،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره حسابرسی و مابقی آن ذخیره سایر هزینه های جاری می باشد که در دفاتر شناسایی شده است.

۱-۱-۳- حق بیمه های سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۹،۳۳۶ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و همچنین ۵،۱۸۹ میلیون ریال بابت سپرده حق بیمه موسسه آرتا نظم و مبلغ ۲،۹۳۶ سپرده حق بیمه شرکت تکین پیمان سلامت و سپرده بیمه سایر شرکتهای پیمانکاری شرکت می باشد .

۱-۱-۴- سایر بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت | |
|-------|--------|----------|----------------------------|
| ۱،۵۰۱ | ۸،۳۱۶ | ۱۹-۱-۴-۱ | ایمن پوشش کوثر (بیمه سینا) |
| ۳،۰۵۵ | ۱،۷۹۲ | ۱۹-۱-۴-۱ | ایمن آسایش کوثر (بیمه دی) |
| ۵۶ | ۵۶ | | رام طیور |
| ۴،۶۱۲ | ۱۰،۱۶۴ | | |

۱-۱-۴-۱- بدهی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۸،۳۱۶ میلیون ریال و ۱،۷۹۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت ایمن پوشش کوثر و شرکت ایمن آسایش کوثر از بابت انعقاد قرارداد بیمه تکمیلی درمان و خدمات بیمه دارایی و کارکنان (شامل بیمه مسئولیت مدنی) می باشد.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۳۱۶,۵۹۷ | ۳۱۶,۵۹۷ | ۱۹-۲-۱ |
| . | ۲,۸۹۵ | |
| ۳۱۶,۵۹۷ | ۳۱۹,۴۹۲ | |

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی)

کارکنان (وام صندوق پس انداز رفاه کارکنان)

۱۹-۲-۱- مبلغ ۳۱۶,۵۹۷ میلیون ریال در خصوص تامین اعتبار بابت خرید ۴۱ میلیون سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر در سنوات قبل میباشد.

۱۹-۲-۱-۱- به موجب صورت تطبیق دریافتی از شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر بدهی فوق به عنوان بلند مدت در حسابها در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|---------|---------|
| ۶۹,۶۳۳ | ۱۰۷,۷۰۵ |
| ۳۸,۹۸۵ | ۴۶,۴۱۷ |
| (۹۱۳) | (۱,۳۷۱) |
| ۱۰۷,۷۰۵ | ۱۵۲,۷۵۱ |

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۳ | | |
|------|----------|------|-------|----------|-------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| . | . | . | ۱,۸۸۲ | . | ۱,۸۸۲ |
| . | . | . | (۲۱۵) | . | (۲۱۵) |
| . | . | . | ۱,۶۶۷ | . | ۱,۶۶۷ |

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

۲۱-۱- بموجب مصوبه شماره ۱۴۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ هیات مدیره، شرکت به جهت تامین نقدیگی مورد نیاز اجاره یک واحد آپارتمان مسکونی واقع در کرمانشاه اقدام به اخذ تسهیلات به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال یکساله، با نرخ ۲۳ درصد (مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته به عنوان وثیقه) از بانک ملی شعبه میدان آزادی کرمانشاه نموده و وجه مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ به حساب شرکت واریز شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعداد ۷ قسط از اقساط تسهیلات یاد شده به مبلغ ۲,۳۳۳ میلیون ریال از اصل وام و ۳۰۱ میلیون ریال از بهره آن پرداخت شده است.

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
 ۱-۲-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۳ | | | |
|------|----------|------|-------|----------|-------|---------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۶۶۷ | ۰ | ۱,۶۶۷ | ۱۵ تا ۲۳ درصد |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۶۶۷ | ۰ | ۱,۶۶۷ | |

۲-۲-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | |
|-------|--|---------------|
| ۱,۶۶۷ | | تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
| ۱,۶۶۷ | | |

۳-۲-۲-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

| ۱۴۰۳ | | |
|-------|--|------|
| ۱,۶۶۷ | | سفته |
| ۱,۶۶۷ | | |

۴-۲-۲-۲-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و غیر نقدی و بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | |
|---------|--|--------------------------|
| ۰ | | مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ |
| ۴,۰۰۰ | | دریافت های نقدی |
| ۳۰۱ | | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲,۳۳۳) | | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۳۰۱) | | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۱,۶۶۷ | | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |

۴-۲-۲-۴-۱- شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ فاقد هرگونه تسهیلات بوده است .

۲۲- گردش سود سهام پرداختنی: (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۳ | | | |
|-------|----------------------------|---------------|-------|----------------------------|---------------|----------|
| مانده | اعمال شده در حساب فی مابین | سود سهام مصوب | مانده | اعمال شده در حساب فی مابین | سود سهام مصوب | |
| ۰ | (۸,۰۰۰) | ۸,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۰۰۰) | ۴,۰۰۰ | سال ۱۴۰۲ |
| ۰ | (۸,۰۰۰) | ۸,۰۰۰ | ۰ | (۴,۰۰۰) | ۴,۰۰۰ | |

۱-۲۲- به موجب مصوبه ی مجمع عمومی عادی سالانه از بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سود سهام به مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۴۰۰۰ ریال) ، سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سود سهام به مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۸۰۰۰ ریال) مصوب شده و در حسابهای فی مابین با سهامداران اعمال شده است.

موسسه حسابرسی مقید راهبر

گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل (مانده حساب ذخیره واسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | |
|---------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۳ | مانده در ابتدای سال |
| ۲,۱۰۶ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| ۱,۶۲۶ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل |
| ۳۰۶ | پرداختی طی سال |
| (۳,۲۶۵) | مانده در پایان سال |
| ۲,۱۰۶ | |

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات | | ۱۴۰۳ | |
|---------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| نحوه تشخیص | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی |
| قطعی | ۰ | ۰ | ۲,۷۷۸ |
| قطعی | ۲,۱۰۶ | ۰ | ۲,۲۱۱ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۱,۶۲۶ | ۰ |
| | ۲,۱۰۶ | ۱,۶۲۶ | ۲,۷۷۸ |
| | | | ۲,۷۷۸ |
| | | | ۲,۵۶۵ |
| | | | ۴,۷۱۷ |
| | | | ۲,۶۷۲ |
| | | | ۱۰,۶۸۹ |
| سود(زیان) ابرازی | | | ۱۵,۴۶۸ |
| درآمد مشمول مالیات ابرازی | | | ۸,۴۲۳ |
| ابرازی | | | ۲,۱۰۶ |
| تشخیصی | | | ۰ |
| قطعی | | | ۰ |
| سود مالی | | | ۱۸,۸۹۸ |
| | | | ۱۴,۰۳۱/۰۹/۳۰ |
| | | | ۱۴,۰۲۲/۰۹/۳۰ |
| | | | ۱۴,۰۱۱/۰۹/۳۰ |

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سالهای قبل از سال مورد گزارش قطعی و تسویه شده است

۲۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳ به موجب برگ قطعی شماره ۱۰۰۰۰۰۰۰۲۴۳۷۳۲۲۱۶ سازمان امور مالیاتی نهایی و ابلاغ گردید که با واریز مبلغ ۲,۲۱۱ میلیون ریال قطعی و تسویه گردید.

شركت مدیریت تولید برق زاگرس كوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل میباشد

| | |
|------------------------|---------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۲،۱۰۶ | ۱،۶۲۶ |
| ۳۰۶ | ۱۰۵ |
| ۲،۴۱۲ | ۱،۷۳۱ |
| <hr/> | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | |
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۱۳،۱۱۷ | ۱۸،۸۹۸ |
| ۳،۳۷۹ | ۴،۶۹۹ |
| (۱،۱۵۰) | (۳،۰۶۳) |
| (۲۲) | (۸) |
| (۱) | (۲) |
| ۲،۱۰۶ | ۱،۶۲۶ |
| <hr/> | |

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

سود حسابداری قبل از مالیات

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

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود حاصل از سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

سود ناشی از تسعیر موجودی نقد

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

فهرست گزارش

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۲۴- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات |
|------------------------|-----------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۱۰,۷۰۵ | ۱۷,۱۶۷ | سود خالص |
| | | تعدیلات |
| ۲,۴۱۲ | ۱,۷۳۱ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۰ | ۳۰۱ | هزینه های مالی |
| ۳۸,۰۷۲ | ۴۵,۰۴۶ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳,۳۸۴ | ۴,۷۹۳ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۴,۶۰۰) | (۱۲,۲۵۰) | سود سهام |
| (۸۹) | (۳۲) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۵) | (۷) | سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۳۹,۱۷۴ | ۳۹,۵۸۲ | |
| (۴۸,۳۹۷) | (۱۱۳,۹۲۴) | (افزایش) دریافتی عملیاتی |
| (۳,۰۰۷) | (۲,۸۶۳) | (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۹۱۱) | ۱,۱۶۸ | کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی |
| ۱۸,۲۲۳ | ۵۳,۵۴۴ | افزایش در پرداختنی های عملیاتی |
| ۱۵,۷۸۷ | (۵,۳۲۶) | نقد حاصل از (مصرف در) عملیات |

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

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

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نسبت ۱،۵۲۴ درصد در محدوده هدف نمیشد که مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. در همین راستا شرکت با سهامدار عمده تعامل نموده است تا به جهت افزایش سرمایه مطالبات را پرداخت نکند و از این محل اقدام به افزایش سرمایه نماید.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در سال مالی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۵۳۷،۸۹۰ | ۶۳۷،۶۶۷ | جمع بدهی ها |
| (۲۳،۲۳۹) | (۲۲،۹۴۵) | موجودی نقد |
| ۵۱۴،۶۵۱ | ۶۱۴،۷۲۲ | خالص بدهی |
| ۲۷،۱۶۴ | ۴۰،۳۳۱ | حقوق مالکانه |
| ۱،۸۹۵ | ۱،۵۲۴ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۲۵-۳- ریسک بازار

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

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده خریدهای شرکت از طریق بازار داخلی تامین می شود لذا خطری در تامین ارز متوجه شرکت نمی باشد.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|--|------------------|--------------------------|-----------|
| شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر | ۲۵۰,۶۳۱ | ۲۵۰,۶۳۱ | . |
| مالیات بر ارزش افزوده | ۲۰,۳۳۷ | . | . |
| سایر | ۵,۳۵۰ | ۵,۳۵۰ | . |
| | ۲۷۶,۳۱۸ | ۲۵۵,۹۸۱ | . |

۵-۲۵-مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | بیشتر از ۵ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | عندالمطالبه | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---------|----------------|-----------------|-------------|------------------------|
| ۱۶۲,۱۳۱ | . | ۸۷,۳۵۸ | ۷۴,۷۷۳ | سایر پرداختی |
| ۱,۶۲۶ | . | ۱,۶۲۶ | . | مالیات پرداختنی |
| ۱,۶۶۷ | . | ۱,۶۶۷ | . | تسهیلات مالی کوتاه مدت |
| ۳۱۹,۴۹۲ | ۳۱۹,۴۹۲ | . | . | پرداختنی های بلند مدت |
| ۴۸۴,۹۱۶ | ۳۱۹,۴۹۲ | ۹۰,۶۵۱ | ۷۴,۷۷۳ | |

۲۶-وضعیت ارزی:

| یادداشت | دلار امریکا |
|---------|-------------|
| ۱۶ | ۴۳ |
| | ۴۳ |
| | ۲۷ |
| | ۴۳ |
| | ۲۱ |

موجودی نقد-صندوق
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی - میلیون ریال
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید | فروش |
|-------------------|--|----------------------------------|----------------|--------|------------|
| شرکت اصلی و نهایی | شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) | عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی | ✓ | ۰ | ۱۰,۳۹۰,۰۳۱ |
| شرکت همگروه | ایمن آسایش کوثر | عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی | ✓ | ۲,۸۶۸ | ۰ |
| شرکت همگروه | ایمن پوشش کوثر | عضو هیئت مدیره و واحد تجاری اصلی | ✓ | ۴۶,۲۲۶ | ۰ |
| جمع | | | | | |
| | | | | ۴۹,۰۹۴ | ۱۰,۳۹۰,۰۳۱ |

۲۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۱-۲- اموال محل فعالیت شرکت (کارخانه) توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (شرکت اصلی) مطابق ماده ۱۰ قرارداد خرید انرژی سال ۱۴۰۳ در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۲۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی های تجاری | سایر پرداختنی های کوتاه مدت | سایر پرداختنی بلند مدت | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | |
|-------------------------|--|--------------------|-----------------------------|------------------------|------|--------|---------|------|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت تجاری اصلی و نهایی | شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر | ۲۵۰,۶۳۱ | ۰ | ۳۱۶,۵۹۷ | ۰ | ۶۵,۹۶۶ | ۱۷۰,۳۹۹ | |
| جمع | | | | | | | | |
| سایر اشخاص وابسته | ایمن آسایش کوثر | ۰ | ۱,۷۹۲ | ۰ | ۰ | ۱,۷۹۲ | ۳,۰۵۵ | |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت رام طیور | ۰ | ۵۶ | ۰ | ۰ | ۵۶ | ۵۶ | |
| سایر اشخاص وابسته | ایمن پوشش کوثر | ۰ | ۸,۳۱۶ | ۰ | ۰ | ۸,۳۱۶ | ۱,۵۰۱ | |
| جمع کل | | | | | | | | |
| | | ۲۵۰,۶۳۱ | ۱۰,۱۶۴ | ۳۱۶,۵۹۷ | ۰ | ۷۶,۱۲۰ | ۱۷۵,۰۱۱ | |

۲۷-۲-۱- شرکت در ارتباط با مانده مطالبات اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی شناسایی ننموده است.

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۸-۱- بدهی احتمالی:

۲۸-۱-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت (پیمانکاری) شرکت اقدام به اخذ مفاصا حساب بیمه ای از بابت قراردادهای منعقد (با واحد اصلی و سایرین) تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نموده و اقدامات به جهت اخذ مفاصا حساب بیمه ای از بابت قراردادها منعقد در جریان می باشد. به موجب اقدامات ایمنی و بهداشتی انجام شده در فاز های یک الی چهار و تایید ناظر اداره تامین اجتماعی و اداره کار مشمول مشاغل سخت و زیان آور نمیشود.

۲۸-۲- دارایی احتمالی:

۲۸-۲-۱- با عنایت به برگزاری مناقصه غذا و انصراف شرکت نگین مرمر آدرخش مطابق آیین نامه معاملات شرکت، ضبط ضمانت نامه فرایند ارجاع به کار شرکت مذکور به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال محتمل و در فرایند رسیدگی میباشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

۲۹-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان سال گزارشگری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده و یا نیاز به افشا داشته باشد، وجود نداشته است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی:

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰٪ سود خالص (مبلغ ۱۷,۱۶۷ ریال برای هر سهم) میباشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیت گزارش