

شماره: ۱۳۴۴... ۱۴۰۰  
تاریخ: ۱۲، ۱۷، ۱۴۰۰  
پیوست: دارد

بسمه تعالی

«سال تولید، پشتیبانی‌ها، مانع‌زدایی‌ها»



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

مدیریت محترم

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
موضوع: ارسال گزارش نهائی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس  
مستقل برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن واحد  
تقدیم میگردد.

و من... التوفیق  
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



رونوشت:

مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)  
مدیریت محترم شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

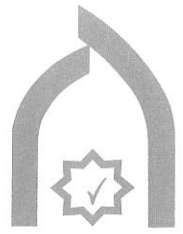
آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹  
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، ۸۸۱۳۸۱۶۱۱۱  
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱  
Email: Auditors@mofidrahbar.org  
صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

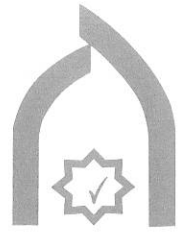
تاریخ :

پیوست :



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

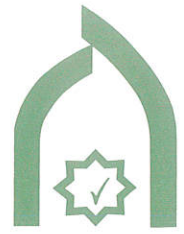
**شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**



**شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۱۷	یادداشت‌های توضیحی



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیئت مدیره**

**شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)**

**مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان باید 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 صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطلب خاص**

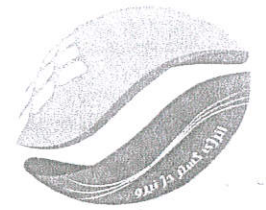
۴- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس است ، نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم تناسب درآمد ها و هزینه ها ، منجر به مبلغ ۱۸۰۵ میلیون ریال زیان گردیده که این موضوع موجب ایجاد زیان انباشته به مبلغ ۱۴۵۵ میلیون ریال (بیش از ۱،۴ برابر سرمایه ثبت شده شرکت) شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

**سایر الزامات گزارشگری**

۵- اقدامات مقتضی در خصوص ایجاد ساختارهای لازم جهت راه اندازی و به کارگیری نظام نامه راهبری مطلوب شرکت ، به طور کامل انجام نشده است .

۶ شهریور ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
مرتضی محسن زاده گنجی  
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹  
۴۰۰۱۹۱۸۸-۰۱۴۸۱  
علی اکبر عباسی حسن کیاده  
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام

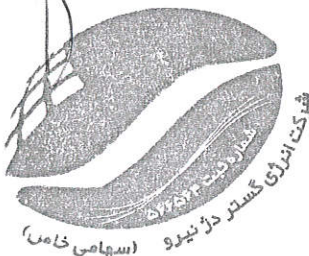
به پیوست صورتهای مالی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۷	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	سید احسان نوربخش	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره	مجید حیدری	موسسه کسب و کار رویش
	نائب رئیس هیئت مدیره	سید مهدی امامی	مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۵۶۶۵۶۴

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۴۹۶۴۳۷

موسسه حسابرسی مفید راهبر

آدرس: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، پلاک ۱۲ کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶

تلفن: ۸۸۷۴۳۲۸۷ - ۸۸۷۴۸۳۶۶ - ۸۸۷۵۲۱۰۱ - ۸۸۷۴۳۵۰۱ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۷۳۲۷۹۴ (۰۲۱) پوست گزارشی

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت سود و زیان  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۵۰	۲.۲۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۴۸)	(۱.۷۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰۲	۴۳۵		<b>سود ناخالص</b>
(۲۴۰)	(۲.۲۴۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۶۲	(۱.۸۰۵)		<b>زیان عملیاتی قبل از مالیات</b>
(۱۴۱)	-		هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۴۲۱	(۱.۸۰۵)		<b>زیان خالص</b>

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

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



۲

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۰	۹۰	۸ دارایی های غیر جاری
۰	۴۵	دارایی ثابت مشهود
		۹ دارایی های نامشهود
۰	۱۳۵	جمع دارایی های غیر جاری
۸۷۶	۲۴۳	۱۰ دارایی های جاری
۱,۰۰۰	۲۲۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۸۷۶	۴۷۰	۱۱ موجودی نقد
۱,۸۷۶	۶۰۵	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲ سرمایه
۲۱	۲۱	۱۳ اندوخته قانونی
۴۰۰	(۱,۴۵۵)	سود (زیان) انباشته
۱,۴۲۱	(۴۳۴)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲	۴۲	۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲	۴۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱۲	۸۵۰	۱۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۱	۱۴۱	۱۶ مالیات پرداختی
-	۶	۱۷ سود سهام پرداختی
۴۵۳	۹۹۷	جمع بدهی های جاری
۴۵۵	۱,۰۳۹	جمع بدهی ها
۱,۸۷۶	۶۰۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



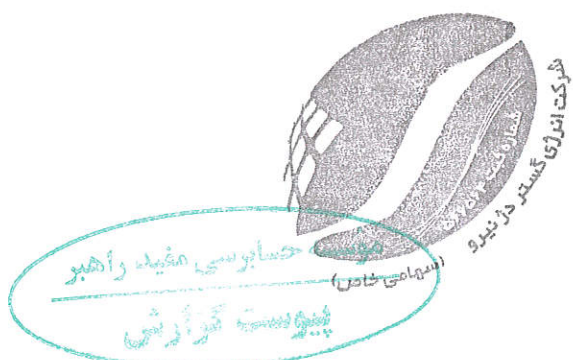
Handwritten signatures and initials.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۱	۴۰۰	۲۱	۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۵۰)	(۵۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۱,۸۰۵)	(۱,۸۰۵)	-	-	سود سهام مصوب
(۴۳۴)	(۱,۴۵۵)	۲۱	۱,۰۰۰	سود(زیان) خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	مانده در ابتدای دوره
۴۲۱	۴۲۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	(۲۱)	۲۱	-	سود خالص گزارش شده در دوره ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۴۲۱	۴۰۰	۲۱	۱,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



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



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان های نقدی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۱۸	-
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۲۳)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۸)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۲)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵۰)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت نقدی حاصل از سرمایه اولیه زمان تاسیس	-	۱,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۱,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۷۳)	۱,۰۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۰۰	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۲۷	۱,۰۰۰

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

Handwritten signatures and initials.



# شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

## گزارش مالی میان دوره ای

### صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۴۹۶۴۳۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۶۶۵۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) و واحد نهایی آن سازمان اقتصادی کوثر می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، نبش کوچه حافظی، پلاک ۱۲، طبقه اول می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

تولید و فروش انرژی برق به اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، خرید انرژی برق، احداث نیروگاه ها در حوزه انرژی های نو و تجدیدپذیر و برق آبی و سایر حوزه های انرژی و فعالیت های مرتبط با این حوزه ها، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی برق و سایر حامل های انرژی به منظور کاهش ریسک و افزایش سودآوری شرکت، پیمانکاری پروژه های مرتبط با انرژی های تجدیدپذیر، برق آبیو سایر حوزه های انرژی، خرید سوخت مورد نیاز، خرید و فروش کالا، ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی از داخل و یا خارج از کشور، انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه، برون سپاری عملیات اجرایی، فنی و مهندسی (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، طراحی، نصب، راه اندازی، نظارت، توسعه و بهینه سازی تاسیسات)، پیش فروش انرژی برق و سایر روش های تامین مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری از بانک ها و موسسات داخلی و خارجی، سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت های بهره برداری، نگهداری از کلیه واحدها و تاسیسات نیروگاه ها، شرکت در کلیه مزایده و مناقصه های داخلی و خارجی و همچنین برگزاری آنها، احداث و بهره برداری نیروگاه ها، سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید انواع نیروگاه ها، سرمایه گذاری در صنایع برق، آب و انرژی و سرمایه گذاری در تاسیسات تولید و توزیع نیروی برق، آب و انرژی، صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با برق، آب و انرژی در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری در سهام و اوراق مشارکت سایر شرکت ها و موسسات مالی و اعتباری، سرمایه گذاری و تامین مالی پروژه های مرتبط با حوزه انرژی، تاسیس یا مشارکت در شرکت های حوزه زنجیره ارزش صنعت برق، فعالیت، ارائه خدمات مشاوره ای، فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی در حوزه ی انرژی های نو و تجدیدپذیر و برق آبی و سایر حوزه های انرژی به اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید و فروش انواع کودها و متفرعات، انجام سایر فعالیت هایی که مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.

##### ۱-۳- تداوم فعالیت

شرکت در دوره قبل قرارداد یکساله با موضوع مدیریت بر شناسایی پیمانکاران EPC از طریق مناقصه/مذاکره، مدیریت بر مهندسی، خرید، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی اجرای پروژه نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهرکرد به شماره hof-ctc/۱۱۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) منعقد نموده است که مبلغ کل قرارداد ۳۰،۰۰۰ میلیون ریال است و منابع مالی جهت احداث نیروگاه توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر تامین خواهد شد. همچنین با توجه به سیاستهای سهامدار عمده، نیروگاه خورشیدی پس از تکمیل جهت بهره برداری به شرکت انرژی گستر دژ نیرو منتقل خواهد گردید و مشکلی در خصوص تداوم فعالیت شرکت وجود ندارد.

##### ۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲	۳	
۲	۳	جمع



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر در آمد))

۲-۱-۱-۱- اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر در آمد از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد در سال جاری آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

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

با توجه به لازم الاجرا شدن استاندارد حسابداری شماره ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) از ابتدای سال ۱۴۰۰ و شرکت نیز حسب مورد ملزم به رعایت مفاد آن می باشد بر اساس ارزیابی ها و بر آوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای مذکور با توجه به شرایط کنونی تأثیر قابل ملاحظه نخواهد داشت و انتظار می رود به بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- 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 مالیاتهای 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
لوازم و اثاثیه اداری	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



## شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۵-۳-۲- 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 روش های زیر محاسبه می شود:

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

#### ۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی

۶-۳-۱- 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 می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۶-۳-۲- 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.

۶-۳-۳- 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 که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۶-۳-۴- 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 سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

#### ۷-۳- مالیات بر در آمد

##### ۱-۷-۳- هزینه مالیات بر در آمد

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.

##### ۲-۷-۳- 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 پیش بینی 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.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲.۲۰۰	۱.۲۵۰

۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	نام پروژه / طرح	کل مبلغ قرارداد	سهیم دوره مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سهیم دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده مبلغ قرارداد
۵-۱-۱	قرارداد hof-etc/۱۲۰	۲.۰۰۰	۵۰۰	۷۰۰	۸۰۰
۵-۱-۲	قرارداد hof-etc/۱۱۶	۳۰.۰۰۰	۱.۷۰۰	۰	۲۸.۳۰۰
	سایر		۰	۵۵۰	
			۲.۲۰۰	۱.۲۵۰	

۵-۱-۱- قرارداد شماره hof-etc/۱۲۰ با موضوع نظارت بر خرید پنلهای خورشیدی که کل مبلغ قرارداد ۲.۰۰۰ میلیون ریال است که از این مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال تا پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ محقق و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال طی دوره مالی بر اساس مفاد قرارداد صورت حساب شده است.

۵-۱-۲- شرکت در طول دوره مالی قرارداد یکساله با موضوع مدیریت بر شناسایی پیمانکاران EPC از طریق مناقصه/مذاکره، مدیریت بر مهندسی، خرید، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی اجرای پروژه نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهر کرد به شماره hof-etc/۱۱۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) منعقد نموده است که مبلغ کل قرارداد ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال است. که مجموعاً تا پایان دوره مالی جاری مبلغ ۱.۷۰۰ میلیون ریال بر اساس مفاد قرارداد صورت حساب شده است.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲.۲۰۰	(۱.۷۶۵)	۴۳۵	۲۰
			۶۴

(میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱.۷۶۵	۴۴۸

۶-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

۶-۱- هزینه حقوق و مزایای پرداختی بابت حقوق و مزایای مستقیم می باشد و افزایش حقوق و مزایا مطابق افزایش سالانه قانون کار می باشد.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ حقوق و مزایا	۱,۴۷۶	۱۰۲
هزینه حسابرسی	۲۵۲	۱۰۰
بسته رفاهی پرسنل	۱۷۸	۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۱۰۹	۰
هزینه پشتیبانی نرم افزار مالی	۱۰۷	۰
هزینه مصارف و ملزومات	۳۵	۰
هزینه های ثابتی و حقوقی	۱۸	۳۵
هزینه استهلاک	۱۵	۰
هزینه اژانس پرسنل	۱۱	۰
هزینه اجاره	۶	۳
هزینه سفر و ماموریت	۲۶	۰
هزینه حق المشاوره	۶	۰
هزینه پیک	۱	۰
	۲,۲۴۰	۲۴۰

۷-۱- افزایش در حقوق و مزایا بابت افزایش در تعداد پرسنل و افزایش سالانه قانون کار می باشد و لازم به توضیح است که افزایش نسبت به دوره قبل بابت این است که هزینه حقوق و دستمزد در دوره قبل مربوط به دو ماه می باشد و در این دوره این هزینه ۶ ماهه است.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	
		<b>بهای تمام شده</b>
•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
•	•	افزایش
•	•	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۹۸	۹۸	افزایش
۹۸	۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		<b>استهلاک انباشته</b>
•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۸	۸	افزایش
۸	۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۹۰	۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۸-۱- شرکت فاقد زمین و ساختمان می باشد.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
•	•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
•	•	•	افزایش
•	•	•	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
•	•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۵۲	۵۱	۱	افزایش
۵۲	۵۱	۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
•	•	•	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۷	۷	•	افزایش
۷	۷	•	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۴۵	۴۴	۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱





شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	تجاری اشخاص وابسته:
میلیون ریال ۸۷۶	میلیون ریال ۲۴۰	۱۰-۱	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۸۷۶	۲۴۰		
-	۳		سایر دریافتنی ها همکاران سیستم
۸۷۶	۲۴۳		

۱۰-۱-۱- گردش شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال ۸۷۶	مانده ابتدای دوره
۲,۲۰۰	درآمد حاصل از خدمات
۱۹۸	مالیات بر ارزش افزوده
(۱,۷۶۵)	پرداخت حقوق و مزایای پرسنل
(۵۴۷)	هزینه های اداری تشکیلاتی
(۴۴)	انتقال سود سهام به حسابهای فی مابین
(۶۷۸)	دریافت نقدی
۲۴۰	

۱۰-۱-۱-۱- میانگین دوره اعتباری فروش ۹۳ روز می باشد که مربوط به مشتری اصلی شرکت (شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر) می باشد

۱۰-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴۰ میلیون از مطالبات وصول شده است .

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	موجودی نزد بانک ها ریالی تنخواه گردان
میلیون ریال ۱,۰۰۰	میلیون ریال ۱۹۵	
۰	۳۲	
۱,۰۰۰	۲۲۷	



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰	۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۲,۵	۲۵,۰۰۰	۲,۵	۲۵,۰۰۰	موسسه کسب و کار رویش
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۲۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص 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 همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۲۵۰	۷۸	۲۳۵	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۰	۹	۰	۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۱	۷۲	۰	۹	مالیات حقوق پرسنل
۱۱۳	۱۶۰	۲۱	۷۲	بیمه پرداختنی پرسنل
۰	۲۹	۱۱۳	۱۶۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۰	۴۷	۰	۲۹	عیدی و پاداش پرسنل
۰	۴۸	۰	۴۷	شرکت تهران پخت آرون
۰	۴۸	۰	۴۸	شرکت راهبران صنعت همکاران
۳۱۲	۸۵۰	۳۱۲	۸۵۰	

تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال از بدهی ها پرداخت شده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲	۰	۲	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	۰	۰	پرداخت شده طی دوره
۲	۴۰	۲	۴۰	ذخیره تامین شده دوره
۲	۴۲	۲	۴۲	مانده در پایان دوره



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۳/۳۱		۱۳۹۹/۹/۳۰	
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی نشده	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-
	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ شروع به فعالیت نموده و بابت دوره جاری با توجه به زیان حاصله نرخ مالیات بر عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ صفر می باشد.

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶

۱۷-۱- سود نقدی هر سهم دوره ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰ ریال است.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۱	(۱.۸۰۵)
۱۴۱	-
۲	۴۰
-	۱۵
۵۶۴	(۱.۷۵۰)
(۸۷۶)	۵۸۸
۲۱۲	۵۳۸
-	(۶۲۳)

۱۵



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- 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. 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪- ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است که باتوجه به منفی شدن حقوق مالکانه، نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه منفی شده است.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۵۵	۱،۰۳۹	موجودی نقد
(۱،۰۰۰)	(۲۲۷)	خالص بدهی
(۵۴۵)	۸۱۲	حقوق مالکانه
۱،۴۲۱	(۴۳۴)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۳۸)	(۱۸۷)	

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه 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 می باشد که این سیستم ها توسط حسابرس داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۱۹-۳- ریسک ارزی

شرکت طی دوره فاقد معاملات و مانده های ارزی بوده، لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ارائه نشده است.

۱۹-۴- ریسک بازار

۱۹-۴-۱- 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 اتخاذ کرده است تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد عمده فعالیت شرکت در سال جاری انعقاد قرارداد با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر می باشد که وجوه آن با کمترین ریسک دریافت شود و همچنین آسیب پذیری اعتباری از طریق صورتجلسات هیئت مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۲۴۰	-	-

۱۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۸۵۰	۰	۸۵۰
مالیات پرداختنی	۱۴۱	۰	۱۴۱
سود سهام پرداختنی	۶	۰	۶
جمع	۹۹۷	۰	۹۹۷

۲۰- وضعیت ارزی

شرکت فاقد معاملات ارزی طی دوره و مانده های ارزی در پایان دوره بوده است.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته :

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	فروش خدمات	پرداخت هزینه های شرکت
واحد تجاری اصلی	شرکت تولید مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات	✓	در آمد خدمات مشاوره ای	۲.۲۰۰	۲.۳۱۲

۲۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آنها ندارد .

۲۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		خالص		خالص		خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت اصلی ونهایی	۲۴۰	۰	۸۷۶	۰	۰	۰
	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۰	۰

۱-۲-۲۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۲- رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و نیاز به افشا داشته باشد ، وجود نداشته است.

