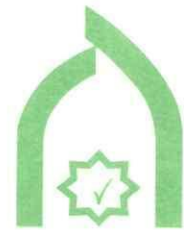




شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (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 جریان های نقدی
۶ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

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

• خطرهای تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال فی مابین عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۷- نتایج عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان عملیاتی شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد نظام راهبری مطلوب ابلاغی معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در مواردی از جمله فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت بعنوان مدیرعامل یا عضو هیات مدیره (ماده ۸)، اقدامات لازم در خصوص آموزش و توجیه این نظام نامه توسط نهاد اصلی (ماده ۳۴) رعایت نگردیده است.

۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۳ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی شمس

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱

۴۰۳۰۰۱۹۱۸۸AN-C۰۱MK



بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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

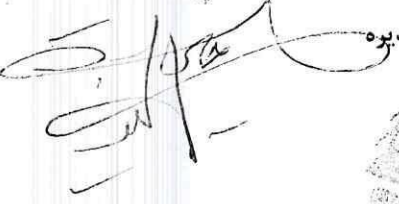
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۰

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	مجید حیدری	رئیس هیئت مدیره	
تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)	سید احسان نوربخش	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
مدیریت تولید برق زاگرس کوثر (سهامی خاص)	محمد امین خیراتی رونیزی	عضو هیئت مدیره	



شماره ثبت: ۵۶۶۵۶۴

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۴۹۶۴۳۷

آدرس: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، پلاک ۱۲ کدپستی: ۱۵۳۱۷۱۵۶۱۴

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

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۳,۳۸۶	۲۱,۱۱۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۳۸۲)	(۱۵,۵۶۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۰۰۴	۵,۵۴۶	سود ناخالص
(۱۰,۲۳۲)	(۱۲,۳۶۸)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۷۷۲	(۶,۸۲۲)	سود (زیان) عملیاتی
۳۶,۸۸۴	۷,۴۰۸	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸,۶۵۵	۵۸۶	سود قبل از مالیات
(۴۴۳)	۰	۱۹ هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۲۱۲	۵۸۶	سود خالص

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پژوهش گزارش

۲

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (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
۲۴۷	۱۶۱	۸ دارایی ثابت مشهود
۲	۲	۹ دارایی های نامشهود
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۱۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۶,۰۸۲	۱۱۵,۹۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۷	۱۲۰	۱۱ پیش پرداختها
۱۶,۳۵۰	۱	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷	۱۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰۴	۶۲۵	۱۴ موجودی نقد
۳۰,۴۲۸	۱۱,۶۳۳	جمع دارایی های جاری
۱۴۶,۵۱۰	۱۲۷,۶۲۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵ سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	۱۶ اندوخته قانونی
۴۳,۲۲۴	۲۳,۸۱۰	سود انباشته
۴۴,۳۲۴	۲۴,۹۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۸,۸۸۳	۹۸,۸۸۳	۱۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
۶۵۰	۶۷۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۵۳۳	۹۹,۵۵۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۱۰۸	۳,۰۶۴	۱۷-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴۵	۱۰۲	۱۹ مالیات پرداختنی
۲,۶۵۳	۳,۱۶۶	جمع بدهی های جاری
۱۰۲,۱۸۶	۱۰۲,۷۱۹	جمع بدهی ها
۱۴۶,۵۱۰	۱۲۷,۶۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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




شرکت انرژی گستر دژ نیرو (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
--------	-------------	----------------	--------

۱۱,۱۱۳	۱۰,۰۱۳	۱۰۰	۱,۰۰۰
--------	--------	-----	-------

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

۳۸,۲۱۲	۳۸,۲۱۲	-	-
--------	--------	---	---

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-
---------	---------	---	---

سود سهام مصوب

-	-	-	-
---	---	---	---

تخصیص به اندوخته قانونی

۴۴,۳۲۴	۴۳,۲۲۴	۱۰۰	۱,۰۰۰
--------	--------	-----	-------

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

۵۸۶	۵۸۶	-	-
-----	-----	---	---

سود خالص سال ۱۴۰۳

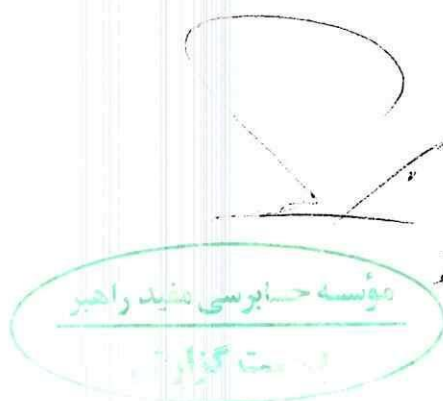
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	-
----------	----------	---	---

سود سهام مصوب

۲۴,۹۱۰	۲۳,۸۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
--------	--------	---------	-----------

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



Handwritten signature and stamp of the Board of Directors (مجلس مدیران)



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۲۰	(۱۰,۶۷۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۹-۱	(۱,۳۰۳)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۶۳۷)	(۱۱,۹۸۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	-
دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام	۳,۶۳۰	۵,۶۹۲
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	-	۲۲۰,۸۲۲
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۰۰۸	۲۱۹,۶۱۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۲۳۱,۸۹۸)
دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۰	۳۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶,۶۵۸	۲۱۴,۵۴۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۳,۰۲۱	۲۰۲,۵۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۵۰۰)	(۶۲۵)
پرداخت نقدی به شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	-	(۳۱۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۵۰۰)	(۲۱۰,۶۲۵)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	۵۲۱	(۸۰,۵۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۴	۸,۱۶۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۲۵	۱۰۴
معاملات غیر نقدی	۲۱	۴,۳۷۵

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

مؤسسه حسابداری مشهد راهبر

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

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 و متعاقباً از همان تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، این شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، نیش 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 آبی و 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 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.

۱-۲-۱- تداوم فعالیت

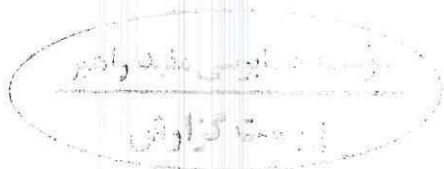
شرکت در سنوات مالی قبل قراردادهایی با موضوع مدیریت بر مهندسی، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی اجرای پروژه مجتمع بیوگاز دامی زاگرس کوثر و نیز طرح نیروگاه ۵ مگاواتی خورشیدی واقع در شهر شهرکرد با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار عمده) منعقد نموده است که در این خصوص فعالیت های لازم صورت پذیرفته است.

در ادامه، با عنایت به برنامه های توسعه ای این شرکت در حوزه انرژی های تجدید پذیر، مدیریت طرح احداث نیروگاه ۲ مگاواتی خورشیدی در شهرکرد و امور بازرگانی برای خریدهای خارجی نیروگاه مذکور توسط شرکت اصلی به این شرکت واگذار خواهد شد. همچنین در حال حاضر این شرکت ناظر بر بهره برداری از نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی می باشد و مدیریت طرح نیروگاه بیوگاز را بر عهده دارد که الحاقیه و قراردادهای آن در مرحله تمدید و تنظیم می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان قراردادی
۳	۳	جمع



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- با توجه به نبود استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب و لازم الاجرا در سال مالی مورد گزارش، تعیین آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری آن موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. که با توجه به الزام این شرکت در خصوص شناسایی درآمد مطابق دستورالعمل های بانک مرکزی ج ۱۱، استاندارد مزبور برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به 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.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون 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 استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- 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.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳- 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
ترم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی

۱-۵-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۲-۵-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

۱-۶-۳- 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.

۷-۳- سرمایه گذاری

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به سود موثر)

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۳-۹- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۹-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۹-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۹-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ یکسان است.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۳۸۶	۲۱,۱۱۴	۴-۱
۲۳,۳۸۶	۲۱,۱۱۴	

درآمد حاصل از ارائه خدمات

۴-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تماماً مربوط به قراردادهای منعقد شده با هلدینگ بوده که به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)								
یادداشت	نام پروژه / طرح	کل مبلغ قرارداد	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمد شناسایی شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درآمد شناسایی شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده مبلغ قرارداد	
۴-۱-۱	قرارداد مدیریت طرح نیروگاه خورشیدی	۴۷,۲۰۰	۴۶,۱۴۰	۳۰,۶۴۰	۱۵,۵۰۰	۰	۱,۰۶۰	
۴-۱-۲	قرارداد مدیریت طرح مجتمع بیوگاز دامی	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲۳,۳۸۶	۵,۶۱۴	۲۳,۳۸۶	۰	
			۷۵,۱۴۰	۵۴,۰۲۶	۲۱,۱۱۴	۲۳,۳۸۶	۱,۰۶۰	

۱-۱-۴- شرکت در سنوات قبل قرارداد یکساله با موضوع مدیریت بر شناسایی پیمانکاران از طریق مناقصه، مدیریت بر مهندسی، خرید، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی اجرای پروژه نیروگاه خورشیدی ۵ مگاواتی شهر کرد به شماره ۱۶/hof-ctc در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ با شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (هلدینگ) به مبلغ ۳۱,۷۰۰ میلیون ریال منعقد نموده است. بر اساس مفاد قرارداد، نحوه شناسایی درآمد شرکت به میزان ۵٪ بالاسری مخارج انجام شده توسط پیمانکار اصلی پروژه هلدینگ محاسبه و طی صورت حساب تحویل سهامدار اصلی می گردد.

شایان ذکر است مجموعاً تا پایان سنوات مالی قبل مبلغ ۳۰,۶۴۰ میلیون ریال بر اساس میزان کار انجام شده در مدیریت طرح پروژه مذکور صورتحساب گردیده که با وجود شرایط تحریم ورود برخی از کالاهای مدنظر پروژه تا پایان سال جاری جهت اتمام فرآیند ساخت با تاخیر همراه بوده که از این بابت و عدم تحویل دائم نیروگاه قرارداد فوق طی الحاقیه به مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تمدید گردید و کل مبلغ فوق صورتحساب شد.

۱-۲- قرارداد شماره ۲۳۵/hof-ctc با موضوع مدیریت بر مهندسی، خرید، اجراء و نیز مدیریت بر نظارت کارگاهی پروژه نیروگاه بیوگاز دامی شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار اصلی) تا مرحله راه اندازی پروژه و نظارت یکساله بر بهره برداری توسط پیمانکار به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بوده است. مجموعاً تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال به طرفیت سهامدار اصلی صورتحساب و در دفاتر اعمال و ثبت شده است.

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۱,۱۱۴	(۱۵,۵۶۸)	۵,۵۴۶	۲۶	۵۱

درآمد حاصل از ارائه خدمات

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱,۳۸۲	۱۵,۵۶۸	۵-۱
۱۱,۳۸۲	۱۵,۵۶۸	

حقوق و دستمزد و مزایا

۵-۱- هزینه حقوق و مزایای پرداختی بابت حقوق و مزایای مستقیم دو نفر می باشد و افزایش حقوق و مزایا ناشی از اجرای دستورالعمل نظام پرداخت و نگهداشت سرمایه انسانی از دی ماه ۱۴۰۲ که به تصویب شرکت مادر رسیده است و همچنین افزایش سالانه قانون کار در سال ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴,۲۰۸	۶,۳۲۲	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۲۳	۲,۴۶۱	هزینه حسابرسی
۹۲۰	۱,۳۵۲	۶-۲ مزایای نقدی و غیر نقدی غیر مستمر
۱,۵۰۵	۵۳۳	هزینه سفر و مأموریت
.	۳۹۵	هزینه کارانه
۶۴۵	۳۸۶	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۲۰۸	۲۵۸	هزینه پشتیبانی نرم افزار مالی
۱۰۳	۸۸	هزینه استهلاک
۱۰۷	۶۷	هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۴۷	۲۱	هزینه مصارف و ملزومات
۵۶۶	۴۸۵	سایر
۱۰,۲۳۲	۱۲,۳۶۸	

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی مشابه ناشی از اجرای دستورالعمل نظام پرداخت و نگهداشت سرمایه انسانی از دی ماه ۱۴۰۲ که به تصویب شرکت مادر رسیده است و همچنین افزایش سالانه قانون کار در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۹,۳۸۱	۸	۷-۱ سود حاصل از خرید و فروش سهام
۷,۵۰۱	۷,۴۰۰	۷-۲ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۶,۸۸۲	۷,۴۰۸	

۷-۱ کاهش سود حاصل از خرید و فروش سهام ناشی از فروش ۲۵ میلیون سهم سهام شرکت بزاگرس (شرکت اصلی) و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند در سال مالی گذشته می باشد.

۷-۲ مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به سود مجمع سهام بزاگرس (سال مالی قبل ۱,۵۰۰ میلیون ریال)، مبلغ ۳,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به سود تضمین شده صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (سال مالی قبل ۵,۶۹۰ میلیون ریال) و مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت سود بانکی (سال مالی قبل ۳۱۱ میلیون ریال) می باشد.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	
		بهای تمام شده
۴۳۱	۴۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	افزایش
۴۳۱	۴۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۰	۰	افزایش
۴۳۱	۴۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
		استهلاک انباشته
۹۸	۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۶	۸۶	استهلاک
۱۸۴	۱۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۶	۸۶	استهلاک
۲۷۰	۲۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۶۱	۱۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴۷	۲۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- دفتر اصلی شرکت، به شرح قرارداد منعقدہ فی ما بین با سهامدار عمده اجاره شده است.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۲	۵۱	۱	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۲	۵۱	۱	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۲	۵۱	۱	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۳	۳۳	۰	استهلاک انباشته
۱۷	۱۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۰	۵۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۰	۵۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲	۱	۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲	۱	۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۰	۱۱۵,۸۳۳
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۰	۱۱۵,۸۳۳

۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۱۰-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۰,۲۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱
۱۱۵,۸۳۳	۱۱۵,۸۳۳	۰,۲۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۱۰-۱-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار اصلی) این شرکت اقدام به خرید ۴۰ میلیون سهم شرکت اصلی به نرخ هر سهم ۷,۷۲۲ ریال در سال مالی ۱۴۰۰ نمود که در سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس مصوبه هیات مدیره ۲۵ میلیون سهم شرکت مذکور از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار بفروش رسید.

در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت هر سهم ۵,۲۰۰ ریال و جمعا به مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال میباشد لیکن بدلیل ارزش ذاتی نیروگاه که به مراتب بالاتر از نرخ بازار است، کاهش ارزش در حسابها منظور نشده است. لازم بذکر است در خصوص سهام مذکور با توجه به ارزش بالای ذاتی سهام مدیریت شرکت قصد نگهداری آن تا رسیدن به ارزش واقعی سهام را دارد.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸۷	۱۲۰	۱۱-۱
۸۷	۱۲۰	

شرکت همکاران پناه

۱۱-۱- مانده حساب مذکور مربوط بابت پیش پرداخت هزینه پشتیبانی نرم افزار مالی می باشد.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶,۳۴۹	۰	۱۲-۱
۱۶,۳۴۹	۰	
۱	۱	
۱	۱	
۱۶,۳۵۰	۱	

تجاری

اشخاص وابسته

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

کارگزاری بانک رفاه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- گردش شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۶۵۹	۱۶,۳۴۹
۲۳,۳۸۶	۲۱,۱۱۴
۲,۱۰۵	۲,۱۱۱
(۶,۷۳۷)	(۱۰,۸۹۳)
(۵,۲۳۹)	(۱۵,۵۸۳)
۱,۵۰۰	۳,۷۵۰
(۴,۳۷۵)	(۱۷,۵۰۰)
۵۰	۱۱۶
۱۶,۳۴۹	(۵۳۶)
۰	۵۳۶
۱۶,۳۴۹	۰

مانده ابتدای سال

درآمد حاصل از ارائه خدمات

مالیات بر ارزش افزوده

پرداخت حقوق و مزایا

دریافت نقدی

سود سهام دریافتنی برق زاگرس

سود سهام

سایر

۱۷-۱

انتقال به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷	۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷
۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷	۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷

۱۳-۱

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		فروش		خرید		مانده در ابتدای سال		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	۱۰,۸۸۷	۱۰,۸۸۷,۷۱۸	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۳,۸۸۷,۷۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	۱۰,۸۸۷	۱۰,۸۸۷,۷۱۸	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۳,۸۸۷,۷۱۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت هلمرز
۰,۲۵	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:
	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
	۱۲۶,۷۲۰	۱۶,۰۸۸,۷۱۸	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۲۹,۷۲۰	۱۶,۳۸۸,۷۱۸	جمع سرمایه گذاری ها

۱۳-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		یادداشت
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳	جمع	سود فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
جمع	سود سهام	جمع						سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۷۷۲	۷۷۲	۳,۶۳۷	۸	۳,۶۳۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت هلمرز
۶,۵۲۸	۶,۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۱۰۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد
۷,۳۰۰	۷,۳۰۰	۳,۶۳۷	۸	۳,۶۳۰	۰	۱۳,۸۸۷	۱۰,۸۸۷	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:
۲۹,۲۷۱	۲۹,۲۷۱	۳,۷۵۰	۰	۰	۹۱	۳۰۸,۸۸۳	۱۱۵,۸۳۳	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامی عام)
۲۹,۲۷۱	۲۹,۲۷۱	۳,۷۵۰	۰	۰	۹۱	۳۰۸,۸۸۳	۱۱۵,۸۳۳	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۲۶,۵۷۱	۲۶,۵۷۱	۷,۳۸۷	۸	۳,۶۳۰	۱۰۰	۳۲۲,۷۷۰	۱۲۶,۷۲۰	جمع سرمایه گذاری ها



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۴	۶۲۵
۱۰۴	۶۲۵

موجودی نزد بانک ها

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل بر ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ 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
۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰	۸۷,۵	۸۷۵,۰۰۰
۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵	۲۵,۰۰۰	۲,۵	۲۵,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر

موسسه کسب و کار رویش

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، با توجه به رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، مبلغی از سود سال جاری به اندوخته منتقل نگردید. 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

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۱۲۰	۱,۶۶۰	
۲۳۹	۱۵۴	
۱۶۲	۱۱۵	
۲۴	۱۶۸	
۴۶۲	۲۹۰	
۰	۵۳۶	۱۲-۱
۱۰۱	۱۴۱	
۲,۱۰۸	۳,۰۶۴	

سایر پرداختنی ها

موسسه حسابرسی مفید راهبر

عیدی و پاداش پرسنل

بیمه پرداختنی پرسنل

مالیات حقوق پرسنل

مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس

سایر حسابهای پرداختنی

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸۶ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تسویه شده است.

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۸,۸۸۳	۹۸,۸۸۳	۱۷-۲
۹۸,۸۸۳	۹۸,۸۸۳	

شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر

۱۷-۲-۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر (سهامدار اصلی) در سال مالی ۱۴۰۰، این شرکت اقدام به خرید ۴۰ میلیون سهم بزاگرس به بهای ۳۰۸,۸۸۳ میلیون ریال نموده که توسط شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس تأمین شده است. در این خصوص طبق مجوز شرکت اصلی طی سال مالی گذشته ۲۵ میلیون سهم بزاگرس فروخته شد و مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شد.

۱۷-۲-۲- شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود.



شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶۵۰	۳۴۷	ماده در ابتدای سال
(۸۱۰)	-	پرداخت شده طی سال
۸۳۰	۴۰۳	ذخیره تأمین شده سال
۶۷۰	۶۵۰	ماده در پایان سال
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- مالیات پرداختنی
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۵۴۵	۱,۴۰۵	ماده در ابتدای سال
-	۴۴۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۴۴۳)	(۱,۳۰۳)	پرداختنی طی سال
۱۰۲	۵۴۵	

۱۹-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی قبل از تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۲/۴/۲۱ استفاده نموده است.

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی
فقط شده	-	-	۱۴۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰۲	۱۰۲	۴۱۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۰۳
رسیدگی به دفاتر	۴۴۳	-	۴۴۳
	-	-	-
	۵۴۵	۱۰۲	

۱۹-۲-۱- مالیات قبل از سال مالی ۱۴۰۰ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی رسیدگی شده که در این خصوص اعتراض شرکت مورد تأیید قرار نگرفته است.
۱۹-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض نموده است که در مورخ ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۲ جلسه هیات بدوی برگزار شده و مابعد در آمد مشمول مالیات به مبلغ ۲,۲۵۸ میلیون ریال تعیین شده است. لازم بذکر است تا تاریخ تأیید صورت های مالی، برگی قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ صادر نشده است.

۱۹-۲-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۴۰۲ اعتراض کرده است و تا کنون هیات ماده ۲۲۸ قانون مالیات مستقیم برگزار نگردیده است.

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۰	۴۴۳
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۴۴۳

۱۹-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۵۸۶	۳۸,۶۵۵
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۱۴۷	۹,۶۶۴
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود حاصل از خرید و فروش سهام و سایر سپرده گذاریها	(۱,۸۵۲)	(۹,۲۲۱)
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۴۴۳

۱۹-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴,۶۹۹ میلیون ریال کمتر از برگ های تشخیصی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی از این بابت در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۴۳	۵,۱۴۲	۴,۶۹۹
	۴۴۳	۵,۱۴۲	۴,۶۹۹

۲۰- (نقد مصرف شده) نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۵۸۶	۳۸,۲۱۲
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	-	۴۴۳
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (کوتاه مدت)	(۸)	(۱,۶۰۸)
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (بلند مدت)	-	(۲۷,۷۷۳)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۰	۴۰۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸۶	۱۰۳
سود سایر اوراق بهادار	(۳,۶۳۰)	(۵,۶۹۳)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲۰)	(۳۱۱)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳,۵۵۲)	(۳۴,۴۳۵)
پیش پرداختهای عملیاتی (افزایش)	(۱,۱۵۱)	(۱۴,۹۹۸)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۳۳)	(۳۱)
نقد حاصل از عملیات (نقد مصرف شده)	۹۵۶	۵۷۵
	(۳,۱۹۴)	(۱۰,۶۷۷)

۲۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود سهام پرداختنی	۱۷,۵۰۰	۴,۳۷۵
	۱۷,۵۰۰	۴,۳۷۵

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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. 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 مد نظر قرار دهد. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می کند بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط را با هر طبقه مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد. شرکت در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نسبت ۴۱۰ درصد در محدوده هدف نبوده که مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی 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.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی	۱۰۲,۷۱۹
موجودی نقد	(۶۲۵)
خالص بدهی	۱۰۲,۰۹۴
حقوق مالکانه	۲۴,۹۱۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۱۰
	۲۳۰

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲-۲ 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 برحسب 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.

۲۲-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۲-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

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

۲۲-۳-۲ ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۲-۴ 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 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 صورت جلسات هیئت مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

۲۲-۵ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۱,۹۴۳	۱,۱۲۱	-	۳,۰۶۴
پرداختنی های بلند مدت	-	-	۹۸,۸۸۳	۹۸,۸۸۳
مالیات پرداختنی	-	-	۱۰۲	۱۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۶۷۰	۶۷۰
جمع	۱,۹۴۳	۱,۱۲۱	۹۹,۶۵۵	۱۰۲,۷۲۰

۲۳- وضعیت ارزی

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

شرکت انرژی گستر دژ نیرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته :

۲۴-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات	پرداخت هزینه ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی
واحد تجاری اصلی	شرکت تولید مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۲۱,۱۱۴	۱۰,۷۷۷	۳,۷۵۰	۱۷,۵۰۰

۲۴-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکت مادر بوده است.

۲۴-۲-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	پرداختنی بلند مدت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				طلب	پدری (پدری)	طلب	خالص
شرکت اصلی ونهایی	شرکت اصلی ونهایی	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	(۵۳۶)	(۹۸,۸۸۳)	-	(۹۹,۴۱۸)	(۸۲,۵۳۴)

۲۴-۲-۱-هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۲۵-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۶-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۷-سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱-پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است.