

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

## شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت‌های مالی تلفیقی گروه:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی جداگانه شرکت: سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۳	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۳۶	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی  
به مجمع عمومی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری نیرو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

- ۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نیرو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
- الف- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.
- ب- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵، مالیات مورد مطالبه از بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ شرکت فرعی انرژی گستر جم، جمعاً مبلغ ۱،۱۳۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت از این بابت می‌باشد و مالیات عملکرد برای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، براساس سود ابرازی محاسبه و گزارش شده است. همچنین جمعاً مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم در ارتباط با عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که به دلیل عدم پذیرش و اعتراض به آن، صورت‌های مالی گروه از این بابت تعدیل نشده است. هر چند بر اساس رویه‌های معمول و مقررات سازمان امور مالیاتی وجود بدهی از بابت موارد فوق محتمل بوده و تعدیل صورت‌های مالی ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان قطعی آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود.

۳- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳۲ سرفصل پرداختنی‌های بلند مدت ارزی به گروه مینا به مبلغ ۲۲ میلیون دلار بر اساس نرخ ارز مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۵-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی در حساب‌ها تسعیر و انعکاس یافته است. این در حالیست که طبق تأییدیه‌های دریافتی از شرکت مزبور، صرفاً مانده ارزی مورد تأیید واقع شده است. با توجه به فقدان توافقنامه مکتوب در خصوص نرخ قطعی ارز و نحوه تسویه بدهی مزبور، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت فوق الذکر بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه میسر نگردیده است.





۴- پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک صادرات ایران بابت بدهی تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی (انرژی گستر جم) بیانگر مبلغ ۱۳ میلیون یورو (سود و جرائم) مغایرت می‌باشد که توجیه نگردیده است. در شرایط موجود، تعیین آثار مالی هر گونه تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های موجود بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه و مبنای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۶- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند های ۲ الی ۴ مبنای اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابداری دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۷- مفاد بندهای ۱-۷ و ۲-۷ ذیل تأثیری در اظهار نظر این موسسه نداشته است:

#### وضعیت مالیاتی

۷-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۲، مطالبات شرکت‌های فرعی جمعاً به مبلغ ۳۲۶۰ میلیارد ریال از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً جهت خرید دارایی‌های در جریان تکمیل بابت واردات ماشین آلات می‌باشد که بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت تا سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷۵۱ میلیارد ریال آن مورد تأیید قرار گرفته است. به اعتقاد مدیریت شرکت مطالبات قابل استرداد می‌باشد و تعدیل با اهمیتی از این بابت بر صورت‌های مالی برآورد نشده است.

#### وضعیت تسهیلات ارزی دریافتی

۷-۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۲-۳ و ۳-۳۳ به استناد مصوبه هیأت وزیران و رأی دیوان عدالت اداری، مانده تسهیلات ارزی دریافتی و پرداختنی بلند مدت شرکت‌های فرعی انرژی گستر جم و شمال و جنوب از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک صادرات و بانک صنعت و معدن براساس مصوبه هیأت محترم وزیران با نرخ ارز رسمی (مبادله‌ای) تسعیر و در حساب منعکس شده است.





### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این ارتباط این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین آثار احتمالی مندرج در بندهای ۳ و ۴، مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، به مورد دیگری برخورد ننموده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن 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 صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
  - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرسی مسئول هدایت سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**

**سایر وظایف بازرسی قانونی**

- ۱۱- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
  - ۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر به طور کامل رعایت نگردیده است.
  - ۱۱-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره رعایت نشده است و لذا صورت های مالی، تأییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری با تأیید ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره منتشر شده است.





۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. با در نظر گرفتن انجام معاملات در چارچوب عملیات فی مابین شرکت‌های گروه، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴- الزامات مقرر در قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک‌لیست‌های ابلاغی توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل در اداره ثبت شرکت‌ها و افشا آن، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، تخصیص ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار و تخصیص ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد و عدم معرفی نماینده یکی از اعضای هیأت مدیره، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نموده است. مضافاً مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با افشاء اطلاعات با اهمیت کمیته‌های تخصصی و هیأت مدیره در تارنمای شرکت و تشکیل کمیته انتصابات و کمیته ریسک و موارد مترتب بر آن، رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.

۱۶- در رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه‌های نهادی مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۷ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت‌های مزبور، برخورد نکرده است.





۱۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین 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.

تاریخ: ۲۰ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد قربانی حسابرسی و خدمات مالی مشهود

شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳

شماره عضویت ۹۱۹۴۶

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

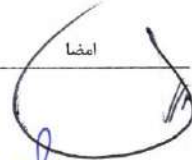


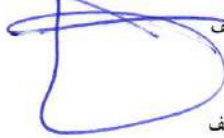

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	گروه
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۶۳	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای پرویز مقدسی	شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای مجتبی صمیمی	شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای حسین محمد پورزند	شرکت آرمان نیکو سگال (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	عیسی حسین پناه	شرکت فرا ساحل پترو بینا کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	شرکت فراساحل ایران (سهامی خاص)
	مدیر عامل خارج از اعضاء	آقای حسنعلی تقی زاده لنده	-



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۰,۹۹۶,۸۶۴	۱۴,۹۱۴,۶۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۳۵۴,۰۶۹)	(۷,۳۷۷,۹۸۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۴۲,۷۹۵	۷,۵۳۶,۷۰۲		سود ناخالص
(۷۹۷,۳۷۸)	(۱,۵۱۱,۱۲۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۵,۵۳۲	۳۶۴,۳۰۸	۸	سایر درآمدها
(۳۳۰,۸۳۴)	(۳۰۴,۸۶۲)	۹	سایر هزینه ها
۴,۶۲۰,۱۱۵	۶,۰۸۵,۰۱۹		سود عملیاتی
(۵۲۲,۷۸۲)	(۴۹۴,۰۹۰)	۱۰	هزینه های مالی
۴۸,۶۹۵	۲۵۲,۰۱۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۱۴۶,۰۲۸	۵,۸۴۲,۹۴۵		سود قبل از مالیات
(۳۰,۵۳۲)	(۸۹,۷۵۱)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۱۵,۴۹۶	۵,۷۵۳,۱۹۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۰۶۷,۴۷۵	۴,۳۰۹,۲۲۷		مالکان شرکت اصلی
۱,۰۴۸,۰۲۰	۱,۴۴۳,۹۶۸		منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۱۵,۴۹۵	۵,۷۵۳,۱۹۴		

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت

۲۱۹	۲۸۶		عملیاتی (ریال)
(۲۳)	(۱۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۵	۲۷۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**صورت وضعیت مالی تلفیقی**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۰,۱۶۶,۶۲۰	۲۹,۴۰۹,۹۷۵	۲۹,۰۷۶,۲۸۷
سرمایه گذاری در املاک	۳۱,۴۴۳	۴,۲۵۳	۴,۲۵۳
سرقفلی	۱۸۴,۰۸۳	۱۹۶,۰۶۹	۲۰۹,۰۳۷
دارایی های نامشهود	۱,۶۸۱,۴۲۴	۱,۶۸۰,۴۸۲	۱,۶۸۰,۳۸۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱۳,۵۷۹	۲۳۸,۸۰۸	۱۶۱,۳۰۴
دریافتنی های بلند مدت	۵,۸۸۶,۷۲۸	۲,۳۸۹,۹۵۲	۱۶۷,۰۶۱
سایر دارایی ها	۷۶,۲۲۲	۶۲,۸۰۱	۲۲۰,۷۷۹
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۳۸,۳۴۰,۰۹۹</b>	<b>۳۳,۹۸۲,۳۴۰</b>	<b>۳۱,۵۱۹,۰۰۶</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
پیش پرداخت ها	۳۸۴,۷۴۵	۲۱۷,۶۸۷	۱۵۲,۳۴۹
موجودی مواد و کالا	۷۰۴,۴۹۹	۶۰۹,۱۸۶	۵۸۲,۱۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۰۷۱,۶۲۷	۱۵,۶۵۸,۵۱۵	۱۴,۲۰۸,۲۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۳۴۹,۴۳۱	۳,۹۰۹,۹۶۱	۷,۰۴۹,۸۶۹
مخارج ساخت املاک	۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰
موجودی نقد	۱,۱۳۹,۷۳۹	۹۰۶,۷۰۶	۷۵۷,۰۰۹
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۴,۰۰۳,۷۴۱	۲۱,۶۵۵,۷۵۵	۲۳,۱۰۴,۳۴۱
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۲۴,۰۱۹,۴۵۷</b>	<b>۲۱,۶۷۱,۴۹۶</b>	<b>۲۳,۱۱۹,۹۸۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۶۲,۳۵۹,۵۵۶</b>	<b>۵۵,۶۵۳,۸۳۶</b>	<b>۵۴,۶۳۸,۹۸۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۴۰۹,۳۵۵	۲۰۴,۸۱۳	۱۹۹,۷۳۸
اندوخته قانونی	۲,۱۵۲,۲۴۴	۱,۵۲۵,۳۱۸	۹۳۳,۹۴۱
اندوخته سرمایه ای	۴,۱۶۴,۰۲۴	۳,۷۲۱,۴۴۹	۳,۵۹۲,۱۶۸
سود انباشته	۴,۸۴۷,۵۰۲	۷,۵۳۷,۶۱۱	۵,۷۱۴,۸۶۵
سهام خزانه	(۴۸۳,۳۸۶)	(۱۱۴,۸۳۳)	(۵۹,۵۵۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۶,۸۳۹,۷۳۹	۲۳,۳۷۴,۳۵۸	۲۰,۸۸۱,۱۶۲
منافع فاقد حق کنترل	۷,۱۵۶,۱۶۲	۸,۰۴۲,۵۳۸	۸,۷۴۰,۳۵۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۳۳,۹۹۵,۹۰۱</b>	<b>۳۱,۴۱۶,۸۹۷</b>	<b>۲۹,۶۲۱,۵۱۲</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
پرداختنی های بلند مدت	۶,۳۱۵,۰۷۰	۴,۸۵۲,۹۶۲	۵,۱۸۴,۵۶۵
تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۳۷۲,۵۴۵	۷,۵۹۷,۹۸۳	۲,۵۱۲,۵۸۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱۹,۶۸۰	۳۶۳,۲۰۵	۳۰۳,۳۴۱
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۹,۰۰۷,۲۹۵</b>	<b>۱۲,۸۱۴,۱۵۰</b>	<b>۸,۰۰۰,۴۹۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۶۵۸,۴۴۴	۵,۶۶۲,۷۶۶	۲,۶۰۹,۹۶۰
سالیات پرداختنی	۷۹,۳۱۲	۲۵۰,۲۲۱	۲۸۱,۰۸۱
سود سهام پرداختنی	۳,۱۹۳,۸۶۱	۲,۲۲۲,۷۱۸	۳۴۹,۰۴۴
تسهیلات مالی	۵,۸۴۳,۲۰۹	۲,۷۷۵,۰۴۰	۱۳,۳۲۵,۶۰۹
ذخایر	۵۸۱,۵۳۵	۵۱۲,۰۴۵	۳۶۰,۶۳۷
پیش دریافت ها	-	-	۹۰,۶۵۲
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۹,۳۵۶,۳۶۰</b>	<b>۱۱,۴۲۲,۷۸۹</b>	<b>۱۷,۰۱۶,۹۸۳</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۲۸,۳۶۳,۶۵۵</b>	<b>۲۴,۲۳۶,۹۳۹</b>	<b>۲۵,۰۱۷,۴۷۶</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۶۲,۳۵۹,۵۵۶</b>	<b>۵۵,۶۵۳,۸۳۶</b>	<b>۵۴,۶۳۸,۹۸۸</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	مبالغ قاعد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	اندرجته خزانة	سرمایة
۲۹,۸۵۹,۶۸۸ (۲۴۸,۱۷۵)	۸,۸۳۱,۵۷۸ (۹۱,۳۲۸)	۲۱,۰۳۸,۱۰۹ (۱۵۶,۶۴۷)	(۵۹,۵۵۰)	۵,۵۶۷,۸۵۸ (۲۵۳,۹۹۳)	۳,۵۹۲,۱۶۸	۸۳۷,۸۹۵ ۹۶,۰۴۶	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۹,۶۲۱,۵۱۲	۸,۷۴۰,۳۵۰	۲۰,۸۸۱,۱۶۳	(۵۹,۵۵۰)	۵,۷۱۲,۸۶۵	۳,۵۹۲,۱۶۸	۹۳۳,۹۴۱	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۵,۴۹۵	۱,۰۴۸,۰۲۰	۳,۰۶۷,۴۷۵	-	۳,۰۶۷,۴۷۵	-	-	-	-
(۳,۲۷۶,۳۳۹)	(۱,۷۵۳,۱۷۰)	(۵۲۴,۰۶۹)	-	(۵۲۴,۰۶۹)	-	-	-	-
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۸	۷۸	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷,۳۵۰)	-	(۹۷,۳۵۰)	(۹۷,۳۵۰)	-	-	-	-	-
۴۲,۰۶۷	-	۴۲,۰۶۷	۴۲,۰۶۷	-	-	-	-	-
۵,۰۷۵	-	۵,۰۷۵	-	-	-	-	۵,۰۷۵	-
-	-	-	-	(۵۹۱,۳۷۸)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۲۹,۳۸۱)	۱۲۹,۳۸۱	-	-	-
۳۱,۴۱۶,۸۹۷	۸,۰۴۲,۵۳۸	۲۳,۳۷۴,۳۵۸	(۱۱۴,۸۳۳)	۷,۵۳۷,۶۱۱	۳,۷۲۱,۴۴۹	۱,۵۲۵,۳۱۸	۲۰۴,۸۱۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۵۳,۱۹۴	۱,۴۴۳,۹۶۸	۴,۳۰۹,۲۲۷	-	۴,۳۰۹,۲۲۷	-	-	-	-
(۳,۰۳۳,۸۵۲)	(۲,۳۴۴,۰۶۵)	(۶۷۹,۷۸۷)	-	(۶۷۹,۷۸۷)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۵,۳۵۰,۰۰۰
۱۴,۸۴۸	۱۴,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۵,۱۰۹)	-	(۵۲۵,۱۰۹)	(۵۲۵,۱۰۹)	-	-	-	-	-
۱۵۶,۵۵۶	-	۱۵۶,۵۵۶	۱۵۶,۵۵۶	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴,۵۴۳	-	۲۰,۴,۵۴۳	-	-	-	-	۲۰,۴,۵۴۳	-
(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)	(۴۸)	-	(۴۸)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۲۶,۹۳۵)	-	۶۲۶,۹۳۵	-	-
-	-	-	-	(۴۴۲,۵۷۵)	۴۴۲,۵۷۵	-	-	-
۲۳,۹۹۵,۹۰۱	۷,۱۵۶,۱۶۳	۲۶,۸۳۹,۷۳۹	(۴۸۳,۳۸۶)	۴,۸۴۷,۵۰۳	۴,۱۲۴,۰۲۴	۲,۱۵۲,۳۴۴	۴۰۹,۳۵۵	۱۵,۷۵۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۲۹)

مانده تعدیل ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود حاصل از فروش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام معویب

سهم اقلیت از افزایش سرمایه شرکت فرعی

تحصیل شرکت فرعی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سرف حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود حاصل سال ۱۴۰۲

سود سهام معویب

افزایش سرمایه

سهم اقلیت از افزایش سرمایه شرکت فرعی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

سرف حاصل از فروش سهام خزانة

افزایش منابع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and blue circular stamps of the company.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۹۸,۳۰۲	۷,۴۷۷,۹۸۶	نقد حاصل از عملیات
(۶۱,۳۹۲)	(۲۶۰,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۳۶,۸۱۰	۷,۲۱۷,۳۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۶,۱۰۷	۸۷۸,۸۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۸,۳۷۰)	(۲,۹۸۶,۹۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۵۶)	(۲,۴۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۷۹)	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۳۶۴,۵۹۸)	(۲,۱۱۰,۵۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷۲,۲۱۲	۵,۱۰۶,۷۷۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۰۶۷	۱۵۶,۵۵۶	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه
(۹۷,۳۵۰)	(۵۲۵,۱۰۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه
-	(۱,۷۸۴,۴۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۸,۳۵۶)	(۶۶۸,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۴۰۲,۵۶۶)	(۹۵۱,۲۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۹,۷۶۲)	(۱,۱۰۱,۴۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶۲۵,۹۶۷)	(۴,۸۷۳,۸۴۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۶,۲۴۵	۲۳۲,۹۲۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۵۷,۰۰۹	۹۰۶,۷۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۴۵۲	۱۰۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۰۶,۷۰۶	۱,۱۳۹,۷۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۶۵,۱۵۵	۲,۷۵۴,۳۱۰	معاملات غیر نقدی

۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

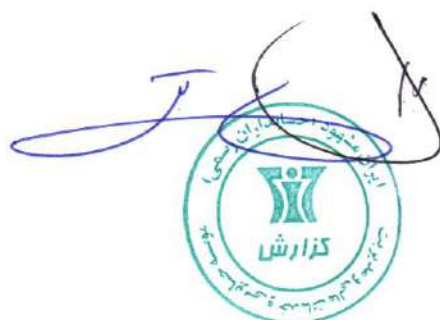
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۹۹۶,۴۶۴	۴,۷۴۴,۴۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶۶,۴۰۶)	(۴۳۵,۹۷۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۷۳۰,۰۵۸	۴,۳۰۸,۵۰۴		سود عملیاتی
(۳۷۶)	(۴۱۴)	۱۰	هزینه های مالی
۷,۰۲۶	۱,۴۲۶,۵۸۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۷۳۶,۷۰۸	۵,۷۳۴,۶۷۳		سود قبل از مالیات
(۲,۵۹۴)	(۲,۵۰۷)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۷۳۴,۱۱۴	۵,۷۳۲,۱۶۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۲۷	۲۷۴		سود عملیاتی (ریال)
.	۹۱		سود غیر عملیاتی (ریال)
۴۲۸	۳۶۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۸۹۴,۸۲۷	۸۳۵,۰۱۰	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۹,۶۸۲,۹۳۶	۱۴,۲۹۰,۷۸۲	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۲,۱۶۰	۲,۶۱۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۱۸۰	۳,۵۰۰	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۵۸۲,۷۴۶	۱۵,۱۳۲,۵۴۵		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۵۴	۳,۶۴۴	۲۰	دارایی های جاری
۱۰,۳۷۱,۹۱۶	۱۱,۴۳۷,۷۲۲	۲۲	پیش پرداخت ها
۱,۷۰۹,۱۸۲	۱,۰۴۴,۰۲۵	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۸,۶۹۶	۴۶,۰۶۲	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۱۷۲,۳۴۸	۱۲,۵۳۱,۴۵۳		موجودی نقد
۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۱۶	۲۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲,۱۸۸,۰۸۹	۱۲,۵۴۷,۱۶۹		جمع دارایی های جاری
۲۲,۷۷۱,۸۳۵	۲۷,۶۸۰,۷۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
-	۱۸,۲۱۴		صرف سهام خزانه
۶۷۹,۱۴۹	۹۶۵,۷۵۷	۲۸	اندوخته قانونی
۳,۷۲۱,۴۴۹	۴,۱۶۴,۰۲۴	۲۹	اندوخته سرمایه ای
-	(۱۵۷,۵۵۵)	۳۰	سهام خزانه
۶,۲۷۲,۸۰۴	۵,۳۴۳,۲۸۷		سود انباشته
۲۱,۱۷۳,۴۰۲	۲۶,۰۸۳,۷۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۳۳۲	۱۹,۹۵۳	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۳۳۲	۱۹,۹۵۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۰۹۵,۶۹۵	۱,۳۵۵,۳۷۰	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۵	مالیات پرداختنی
۴۸۹,۸۶۲	۲۲۱,۱۲۰	۳۶	سود سهام پرداختنی
۵۴۴	۵۴۴	۳۳	تسهیلات مالی
۱,۵۸۶,۱۰۱	۱,۵۷۷,۰۲۴		جمع بدهی های جاری
۱,۵۹۸,۴۳۳	۱,۵۹۶,۹۸۷		جمع بدهی ها
۲۲,۷۷۱,۸۳۵	۲۷,۶۸۰,۷۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سوابقی	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۴,۹۶۴,۳۸۸	-	۵,۲۹,۵۷۷	۲,۵۹۳,۱۶۸	۲۴۲,۴۴۳	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰
۶,۷۳۴,۱۱۴	-	۶,۷۳۴,۱۱۴	-	-	-	-
(۵,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۳۳۶,۷۰۶)	-	۳۳۶,۷۰۶	-	-
-	-	(۱۲۹,۳۸۱)	۱۲۹,۳۸۱	-	-	-
۲۱,۱۷۳,۴۰۲	-	۶,۲۷۲,۸۰۴	۳,۷۳۱,۴۴۹	۶۷۹,۱۴۹	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰
۵,۷۳۲,۱۶۶	-	۵,۷۳۲,۱۶۶	-	-	-	-
(۶,۸۲,۵۰۰)	-	(۶,۸۲,۵۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۵,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۵,۳۵۰,۰۰۰
(۳۱۴,۱۱۱)	(۳۱۴,۱۱۱)	-	-	-	-	-
۱۵۶,۵۵۶	۱۵۶,۵۵۶	-	-	-	-	-
۱۸,۳۱۴	-	-	-	-	۱۸,۳۱۴	-
-	-	(۲۸۶,۶۰۸)	-	۲۸۶,۶۰۸	-	-
-	-	(۴۴۲,۵۷۵)	۴۴۲,۵۷۵	-	-	-
۲۶,۰۸۳,۷۲۷	(۱۵۷,۵۵۵)	۵,۲۴۳,۳۸۷	۴,۱۶۴,۰۲۴	۹۶۵,۷۵۷	۱۸,۳۱۴	۱۵,۷۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Large handwritten signature)*

*(Large handwritten signature)*

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۴۳,۹۳۲	(۶۰۸,۹۷۳)	نقد حاصل از ( مصرف شده در) عملیات
(۲,۵۹۴)	(۲,۵۰۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴۱,۳۳۸	(۶۱۱,۴۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱,۵۳۲)	(۱۷,۵۴۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱,۴۳۰,۰۰۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۵۳۲)	۱,۴۱۲,۴۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۹,۸۰۶	۸۰۰,۹۸۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۸,۲۱۴	دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام
-	۱۵۶,۵۵۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
-	(۳۱۴,۱۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵۱۰,۵۲۰)	(۶۲۰,۶۰۶)	پرداخت به اشخاص وابسته
۷۱۴,۵۴۶	۸۶۸,۳۱۶	دریافت از اشخاص وابسته
(۳۷۶)	(۴۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از کارگزاریها
(۳۸۴,۱۸۲)	(۹۵۱,۲۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۰,۵۳۲)	(۸۴۲,۲۸۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹,۲۷۴	(۴۲,۳۰۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۷,۵۹۷	۸۸,۶۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۸۲۵	(۳۲۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۸,۶۹۶	۴۶,۰۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲,۰۰۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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



## شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیرو (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۱۷ است. شرکت سرمایه گذاری نیرو به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۵۹۵۰۷ در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۷۵ بصورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۲۲۴۴۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری ایران است، نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان یوسف آباد کوچه هفتادم پلاک ۶ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نیرو و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار دارای حق رای شرکتهای و اجرای طرح های زیربنایی بخش های تولیدی، انتقال، توزیع نیرو، آب، انرژی و ساخت و تولید تجهیزات صنعت آب و برق و غیره به شرح یادداشت ۱-۱۷ می باشد. شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) با توجه به تغییر ساختار از سرمایه گذاری به هلدینگ و همچنین سیاست ها و اهداف توسعه ای پیش رو اقدام به تغییر موضوع فعالیت نموده است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار شامل انواع سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری، صندوق ها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل، اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱- ایجاد راه اندازی و خرید نیرو گاه های تولید برق و تهیه و اجرای طرح ها و پروژه های صنعتی و ...

۲- مطالعه امکان سنجی سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد و راه اندازی و توسعه صنایع مرتبط با آب، برق و نفت و گاز و ...

۳- تشکیل و تاسیس انواع شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی خدماتی، مهندسی و ساختمانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

موارد دیگری که در قالب موضوعات پیش بینی شده در اساسنامه به تصویب رسیده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های سریع المعامله و نگهداشت سهام شرکت های تحت کنترل و شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه توسعه و تکمیل و اجرای پروژه های صنعتی مهندسی و اقتصادی و همچنین احداث نیروگاه تولید برق، انتقال و توزیع برق و سرمایه گذاری در خرید نیروگاه در داخل و خارج کشور می باشد.

##### ۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان بشرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۹	۴۱۷	۴۳۴

کارکنان قراردادی

#### ۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید آرایه شده

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

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۱/۱) بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور در حال حاضر تأثیری بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۲ صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است



## شرکت سرمایه گذاری نیرو و (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- در حال حاضر سال مالی شرکت اصلی و تمامی شرکت های فرعی منطبق با یکدیگر می باشد.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

#### ۲-۳- سرفصلی

۲-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفصلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۲-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

#### ۲-۴- در آمد عملیاتی

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۴-۳- در آمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

#### ۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
سهیلات ارزی - بانکی - شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۴۵,۷۴۲	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری
سهیلات ارزی - بانکی - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب برداختنی های ارزی (مینا) - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	دلار	۴۲,۰۰۰	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری
	یورو	۴۵,۷۴۲	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

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

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

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

۲-۵-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

#### ۲-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای 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 شود.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲، ۲۴، ۲۵، ۲۷، ۳۲، ۳۴ سال و ۱۰ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ابزارفنی و تجهیزات کارگاهی	۳ و ۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
انائیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثناء 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 معکس در جدول بالا است.

**۳-۸- سرمایه گذاری در املاک**

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابعا از دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

**۳-۹- دارایی های نامشهود**

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۹-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲ ساله	مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

**۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کم تر 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۱۱- موجودی مواد و کالا**

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

موجودی سوخت

قطعات یدکی

**۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۱۲-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

**۳-۱۳- 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 سال 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.

**۳-۱۴- 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.

**۳-۱۵- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده ( به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده ( به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
<b>سرمایه گذاری های جاری</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت در آمد:</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۶-۳- سهام خزانه**

- ۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

**۱۷-۳- مخارج ساخت املاک**

- ۱-۱۷-۳- مخارج ساخت املاک در بر گیرنده تمامی مخارجی است که بطور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.
- ۲-۱۷-۳- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.
- ۳-۱۷-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد.
- ۴-۱۷-۳- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد:
- الف) روش ارزش نسبی فروش
- ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال
- ج) برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.
- د) مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

**۱۸-۳- مالیات بر درآمد**

- ۱-۱۸-۳- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و 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.
- ۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی، براساس 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 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.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه بندی دارایی های غیر جاری**

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

**۴-۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
	-	-	۶,۷۸۷,۸۴۹	۱۰,۵۱۲,۹۶۶	۵-۱
	-	-	۲,۳۱۵,۷۵۷	۲,۵۵۳,۲۰۷	۵-۲
	۶,۵۵۲,۲۰۵	۴,۵۷۶,۷۵۸	۲۸۶,۷۲۹	۳۴۳,۲۱۵	۵ و ۲۳-۳
	۱۲۹,۲۸۱	۴۴۴,۵۷۵	۴۳۵,۶۶۴	۶۳۱,۵۱۸	۵ و ۲۳-۳
	۴,۸۱۵	۲,۹۳۹	۸۹۷,۱۶۶	۱,۲۱۰,۴۷۷	۵ و ۲۳-۳
	-	(۲۷۷,۷۹۴)	-	(۳۳۵,۷۰۱)	۵ و ۲۳-۳
	۳۱۰,۱۶۳	-	۲۷۳,۶۹۹	-	
	<b>۶,۹۹۶,۶۶۴</b>	<b>۴,۷۴۴,۴۷۸</b>	<b>۱۰,۹۹۶,۸۶۴</b>	<b>۱۴,۹۱۴,۶۸۲</b>	

**۵-۱- فروش خالص**

گروه		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	میلیون ریال	میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد	میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد		گروه داخلی:
	۳,۸۶۹,۵۴۰	۳,۱۶۶,۴۹۹	۴,۵۵۵,۳۹۸	۳,۰۸۴,۱۴۰	۳,۰۸۴,۱۴۰	۵-۱-۱	فروش برق - نیروگاه تابان یزد
	۱,۷۶۴,۹۰۶	۷۷۹,۰۸۷	۳,۲۶۹,۶۲۱	۱,۲۳۷,۲۱۰	۱,۲۳۷,۲۱۰	۵-۱-۴	فروش برق - نیروگاه آریان زنجان
	۵۴۶,۶۵۷	۶۶۸,۷۲۸	۱,۳۱۵,۷۱۶	۱,۰۳۱,۳۱۹	۱,۰۳۱,۳۱۹	۵-۱-۱ و ۲	فروش برق - نیروگاه خوی
	-	-	۶۵۹,۵۱۵	-	-		فروش برق در شرکت شمس تابان
	۶,۱۸۱,۱۰۳	-	۹,۸۰۰,۲۵۰	-	-		
	۶۰۶,۷۴۶	۱۳,۰۷۸	۷۱۲,۷۱۶	۲۲,۱۷۳	۲۲,۱۷۳	۵-۱-۳	فروش کالای بازرگانی
	<b>۶,۷۸۷,۸۴۹</b>		<b>۱۰,۵۱۲,۹۶۶</b>				

۵-۱-۱- فروش خالص برق به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار						
۴۹۹,۱۶۱	۵%	۱,۰۰۹,۷۲۳	۱۶%	۱۶%	۱,۰۰۹,۷۲۳	۵%	۴۹۹,۱۶۱	۱۶%	۱۶%
۸,۶۲۹,۹۵۴	۸۸%	۵,۱۷۰,۲۵۵	۸۴%	۸۴%	۵,۱۷۰,۲۵۵	۸۸%	۸,۶۲۹,۹۵۴	۸۴%	۸۴%
۹,۱۲۹,۱۱۵	۹۳%	۶,۱۷۹,۹۷۸	۱۰۰%	۹۳%	۶,۱۷۹,۹۷۸	۹۳%	۹,۱۲۹,۱۱۵	۹۳%	۹۳%
۱۱,۶۲۰	۰.۱%	۱,۱۲۵	۰.۰۲%	۰.۰۲%	۱,۱۲۵	۰.۱%	۱۱,۶۲۰	۰.۰۲%	۰.۰۲%
۶۵۹,۵۱۵	۷%	-	-	-	-	۷%	۶۵۹,۵۱۵	-	-
<b>۹,۸۰۰,۲۵۰</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۶,۱۸۱,۱۰۳</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۶,۱۸۱,۱۰۳</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۹,۸۰۰,۲۵۰</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۱۰۰%</b>

**اشخاص وابسته:**

شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی  
 شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
 جمع  
 سایر اشخاص:  
 مجتمع سیمان غرب آسیا  
 سایر

۵-۱-۲- علت افزایش درآمد حاصل از فروش برق نیروگاه سیکل ترکیبی خوی بدلیل افزایش تولید باتوجه به راه اندازی واحد ۲ گازی پس از تعمیرات اساسی در سال قبل و کاهش در تولید انرژی نیروگاه تابان بعثت تعمیرات نیمه اساسی واحد بخار می باشد.

۵-۱-۳- فروش کالای بازرگانی مربوط به فعالیت شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش می باشد.

۵-۱-۴- در نیروگاه های تابان یزد و خوی، نرخ خرید و فروش انرژی اعلامی توسط هیئت تنظیم بازار برق برای هر کیلو وات انرژی تولیدی تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۰۳ ریال و از ابتدای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۶۰ ریال می باشد. و در نیروگاه آریان زنجان نرخ فروش انرژی شرکت با توجه به جداول صورت جلسه ۳۶۰ هیئت تنظیم بازار برق وزارت نیرو و مصوبه شیوه انعقاد قرارداد و خرید برق از نیروگاههای داخل کشور، در سال ۱۴۰۲ معادل ۳,۲۵۰ ریال برای هر کیلووات برق تولیدی نیروگاه که تا تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۲ مورد محاسبه قرار گرفته و برای بعد از آن بر اساس قیمت بازار برق و براساس صورتحساب های دریافتی از شرکت مدیریت برق شبکه ایران صورت گرفته است. نرخ میانگین فروش انرژی در سال جاری به شرکت مدیریت شبکه برق ایران معادل هر کیلو وات ساعت مبلغ ۲,۶۳۳ ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
	نیروگاه ترکیبی خوی	۳۸۷,۶۷۴	۳۰۱,۹۰۴
	نیروگاه ترکیبی ارومیه - قرارداد بهره برداری	۱,۲۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
	نیروگاه گازی ارومیه - قرارداد بهره برداری	۱۰۵,۰۰۰	۷۵,۱۰۰
	نیروگاه ترکیبی کهنوج - قرارداد بهره برداری	۵۳۷,۹۷۸	۴۰۸,۸۸۷
	<b>جمع درآمد قراردادهای بهره برداری</b>	<b>۲,۳۱۰,۶۵۲</b>	<b>۱,۶۸۵,۸۹۱</b>
	نیروگاه گازی ارومیه - ارائه خدمات	۴۲,۹۰۰	۲۴,۲۰۴
	نیروگاه ترکیبی ارومیه - ارائه خدمات	-	۱۰۵,۰۱۰
	نیروگاه ترکیبی خوی - ارائه خدمات	۷۶,۹۰۹	۴۵۲,۵۶۴
	<b>جمع درآمد قراردادهای ارائه خدمات تعمیرات</b>	<b>۱۱۹,۸۰۹</b>	<b>۵۸۱,۷۷۸</b>
	جمع درآمدهای شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	۲,۴۳۰,۴۶۱	۲,۲۶۷,۶۶۹
	ارائه خدمات شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان	۱۲۱,۷۴۶	۴۸,۰۸۸
		<b>۲,۵۵۲,۲۰۷</b>	<b>۲,۳۱۵,۷۵۷</b>

۵-۲-۱- در شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی براساس قراردادهای فیچامین و نرخ های مصوب وزارت نیرو و بازار برق صورت گرفته و فروش انرژی از نیروگاه ترکیبی خوی براساس قرارداد منعقد شده با کنسرسیوم نیروگاه خوی (شرکت انرژی گستر جم، شرکت آبرین ماهتاب گستر، شرکت گسترش انرژی پاسارگاد) و فروش انرژی از نیروگاه ترکیبی ارومیه براساس قرارداد منعقد شده با شرکت تدبیر سازان سرآمد انجام شده و فروش انرژی از نیروگاه ترکیبی شوباد کهنوج براساس قرارداد منعقد شده با شرکت تولید برق آبرین ماهتاب کهنوج ایجاد گردیده است.

۵-۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و ارائه خدمات با بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرح
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	
به درآمدهای عملیاتی	به درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فروش برق:</b>				
۵۷	۵۶	۲,۵۶۴,۷۵۴	(۱,۹۹۰,۶۴۴)	۴,۵۵۵,۳۹۸ نیروگاه سیکل ترکیبی تابان بزد
۷۰	۶۹	۲,۲۵۹,۳۷۲	(۱,۰۱۰,۲۴۹)	۳,۲۶۹,۶۲۱ فروش برق - نیروگاه آبرین زنجان
۶	۳۴	۴۴۸,۳۵۶	(۸۶۷,۳۶۰)	۱,۳۱۵,۷۱۶ نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
-	۳	۱۷,۶۷۲	(۶۴۱,۸۴۳)	۶۵۹,۵۱۵ فروش برق در شرکت شمس تابان
۵۶	۵۴	<b>۵,۲۹۰,۱۵۴</b>	<b>(۴,۵۱۰,۰۹۶)</b>	<b>۹,۸۰۰,۲۵۰</b>
<b>ارائه خدمات:</b>				
۷	۱۳	۵۹,۶۳۸	(۴۰۴,۹۴۵)	۴۶۴,۵۸۳ نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۴	۴	۵۵,۳۶۲	(۱,۲۲۴,۶۲۷)	۱,۲۸۰,۰۰۰ نیروگاه ترکیبی ارومیه
۱۰	(۱۰)	(۱۵,۲۰۹)	(۱۶۳,۱۰۹)	۱۴۷,۹۰۰ نیروگاه گازی ارومیه
۱۶	۱۴	۷۳,۸۳۹	(۴۶۴,۱۳۹)	۵۳۷,۹۷۸ نیروگاه ترکیبی کهنوج
۸۱	۵۸	۷۰,۳۲۵	(۵۱,۴۲۱)	۱۲۱,۷۴۶ درآمد ارائه خدمات شمس تابان
۸	۱۰	<b>۲۴۳,۹۵۶</b>	<b>(۲,۳۰۸,۲۵۱)</b>	<b>۲,۵۵۲,۲۰۷</b>
<b>فروش کالا:</b>				
۱۸	۲۱	۱۵۳,۰۸۳	(۵۵۹,۶۳۳)	۷۱۲,۷۱۶ فروش کالای بازرگانی
۱۸	۲۱	۱۵۳,۰۸۳	(۵۵۹,۶۳۳)	۷۱۲,۷۱۶
۴۱	۴۴	<b>۵,۶۸۷,۱۹۳</b>	<b>(۷,۳۷۷,۹۸۰)</b>	<b>۱۳,۰۶۵,۱۷۳</b>

۵-۲-۲-۱- قرارداد های فروش برق و تعمیرات اساسی نیروگاه گازی ارومیه در شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی براساس شرکت در مناقصه و برنده شدن شرکت در مناقصه برگزار شده و صورت پذیرفته و زمان عدلگرد. ناشی از افزایش در هزینه های تعمیرات اساسی بوده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۳۳۲,۱۱۹	۲۳۴,۷۷۱	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۲۰۳,۷۵۲	۱,۶۷۸,۴۰۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱,۳۴۹,۹۸۲	۱,۴۳۴,۹۹۳		استهلاک
۸۱۶,۸۱۱	۱,۳۴۷,۸۲۲		هزینه های بهره برداری
۶۸۶,۳۲۱	۳۸۷,۴۲۷		خدمات قراردادی
۱۸۷,۸۷۷	۶۰۲,۱۷۸	۶-۳	هزینه سوخت
۳,۸۰۰	۱۷,۴۵۱		هزینه بیمه قرارداد mc
۲۷۷,۹۹۴	۵۷۳,۴۶۱		سایر
۴,۸۵۸,۶۵۶	۶,۱۷۶,۵۰۵		بهای تمام شده برق تولید شده
-	۶۴۱,۸۴۲	۶-۴	بهای تمام شده برق خریداری شده
۴۹۵,۴۱۳	۵۵۹,۶۳۳		بهای تمام شده کالای بازرگانی
۵,۳۵۴,۰۶۹	۷,۳۷۷,۹۸۰		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی بابت مواد مصرف شده در قراردادهای تعمیر و نگهداری در شرکت فرعی مدیریت برق آذربایجان غربی و علت کاهش آن عدم ارائه خدمات تعمیرات در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از اعمال دستورالعمل افزایش حقوق و مزایای سالیانه می باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره اجرایی شده است.

۶-۳- افزایش هزینه سوخت مربوط به افزایش قیمت هر لیتر گازوئیل و هر مترمکعب گاز از ابتدای سال ۱۴۰۲ از ۲۵۰ ریال به ۷۵۰ ریال در شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد.

۶-۴- بهای تمام شده برق خریداری شده در شرکت فرعی تولید نیروی برق شمس تابان و بابت خرید برق می باشد.

۶-۵- در نیروگاه آریان زنجان هزینه سوخت طبق قرارداد فروش برق با شرکت مدیریت شبکه برق ایران مطابق با مصوبه هیات وزیران بوده که بر عهده شرکت می باشد و افزایش مبلغ مذکور نسبت به سال قبل بابت افزایش انرژی تولید شده و به طبع آن نرخ جدید اعلامی سوخت مصرفی می باشد ضمناً در دوره پیش بهره برداری کلیه هزینه های بهره برداری و تعمیرات و تامین لوازم و قطعات بر عهده پیمانکار می باشد.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید نیروگاه های شرکت فرعی انرژی گستر جم و شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

(ارقام به مگاوات ساعت)

تولید واقعی		ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		نام نیروگاه
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	
۲,۱۶۶,۴۹۹	۳,۰۸۴,۱۴۰	۳,۵۷۸,۴۶۰	۴,۲۳۹,۸۴۰			نیروگاه سیکل ترکیبی تابان
۷۷۹,۰۸۷	۱,۲۳۷,۲۱۰	۱,۶۲۴,۷۳۲	۲,۴۵۹,۵۲۰			نیروگاه آریان زنجان (واحد گازی)
۶۶۸,۷۲۸	۱,۰۳۱,۳۱۹	۱,۱۹۲,۰۶۱	۱,۵۲۸,۸۷۹			نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۴,۶۱۴,۳۱۴	۵,۳۵۲,۶۶۹	۶,۳۹۵,۲۵۳	۸,۲۲۸,۲۳۹			

۶-۶-۱- افزایش تولید انرژی نیروگاه خوی بابت راه اندازی واحد ۲ گازی پس از اتمام تعمیرات اساسی در سال قبل می باشد.

۶-۶-۲- در نیروگاه آریان زنجان (واحد گازی) با عنایت به ظرفیت اسمی نیروگاه هر واحد گازی معادل ۱۸۳ مگاوات، انرژی قابل تولید اسمی نیروگاه متناسب با تاریخ بهره برداری از واحدهای گازی از تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۱ برآورد شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۹۸,۶۴۴	۱۴۶,۶۴۰	۴۰۷,۱۹۵	۶۹۸,۲۹۱	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۱۲,۵۰۰	۱۸,۸۲۰	۹۲,۶۸۸	۲۰۷,۶۴۵	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۷۳,۳۳۲	۶۹,۷۱۷	۷۱,۷۹۴	۷۳,۷۵۹	استهلاک دارایی های ثابت
۱۱,۸۷۲	۴۰,۵۶۰	۸۳,۱۰۰	۱۵۲,۷۰۷	۷-۲ حق الزحمه مشاورین و کارشناسان
۱۴,۳۸۹	۱۸,۶۶۴	۴۰,۷۸۲	۵۶,۵۲۲	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۵۵۷	۲۵,۸۴۷	۳۴,۸۸۶	۸۱,۷۳۲	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۹۲۱	۵,۴۹۱	۳,۹۲۱	۵,۴۹۱	خدمات کامپیوتری و گرافیک
۲,۸۶۸	۴,۸۱۰	۶,۳۱۱	۱۲,۸۶۳	ملزومات اداری و مصرفی
۴,۶۰۹	۶,۳۵۴	۴,۶۰۹	۶,۳۵۴	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۹,۹۴۴	۲۴,۴۷۷	۱۶,۷۳۰	۳۷,۴۹۶	هزینه های مجامع و تشریفات
۲,۵۹۷	۳,۸۸۰	۱۳,۴۱۲	۱۸,۸۰۶	هزینه حسابرسی
۷۰۰	۱,۴۸۸	۷۰۰	۱,۴۸۸	حق حضور اعضای کمیته حسابرسی
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه رسالت اجتماعی
۱۰,۶۷۳	۴۹,۲۲۶	۱۳۰,۷۹۹	۲۵۵,۳۰۱	سایر
-	-	(۱۱۹,۴۴۹)	(۱۱۷,۳۲۷)	۱۳-۵ انتقال به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل
<b>۲۶۶,۴۰۶</b>	<b>۴۳۵,۹۷۴</b>	<b>۷۹۷,۳۷۸</b>	<b>۱,۵۱۱,۱۲۹</b>	

۷-۱- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اعمال دستورالعمل افزایش حقوق و مزایای سالیانه و تعداد پرسنل شرکت های فرعی می باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره اجرایی شده است.

۷-۲- بابت جذب نیروهای کارشناس مجرب در شرکت فرعی توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا و شرکت اصلی می باشد.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۶,۸۹۵	۳۹,۷۲۴	۸-۱	تامین قطعات و لوازم مصرفی تعمیرات نیروگاه ترکیبی ارومیه
۸,۴۳۹	۲۰,۵۲۸	۸-۱	رنگ آمیزی مخازن سوخت شماره ۴ و ۷ نیروگاه ترکیبی ارومیه
۳,۸۵۹	-		سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه
۷,۷۷۹	۱,۰۵۰	۸-۱	بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
۷۵,۹۹۳	۲۳,۳۲۸		چراغ دیرکرد
-	۶۳,۰۱۸	۸-۱	سیستم مانیتورینگ و پایش وضعیت نیروگاه شوباد
-	۶۰۸	۸-۱	خدمات کارشناسی انرژی گستر جم
-	۲۸,۹۷۸	۸-۱	خدمات کارشناسی شرکت تعمیراتی و بهره برداری مینا
۲,۵۶۷	۳,۳۱۸		سایر
<b>۱۰۵,۵۳۲</b>	<b>۳۶۴,۳۰۸</b>		

۸-۱- درآمد های شناسایی شده به مبلغ ۳۳۸,۶۶۲ میلیون ریال با توجه به عدم امکان شناسایی درآمد بر اساس استانداردهای حسابداری و اهم رویه های حسابداری اشاره شده در شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان بصورت درآمد با سود صفر شناسایی شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	هزینه استهلاک سرفلی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱۳,۰۶۵	۱۳,۱۲۷		رنگ آمیزی مخازن سوخت شماره ۴ و ۷ نیروگاه ترکیبی ارومیه
-	۱۹۵,۵۳۹		تامین قطعات و لوازم مصرفی تعمیرات نیروگاه ترکیبی ارومیه
-	۲۱,۹۴۵		سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه
۳,۶۲۰	-		بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
۵,۷۲۰	۱,۱۸۶		تفاوت تسعیر ارز واحد ۱ و ۲ نیروگاه آریان شرکت شمال و جنوب
۳۰۸,۴۲۹	-		سیستم مانیتورینگ و پایش وضعیت نیروگاه شوباد
-	۶۳,۰۱۸		خدمات کارشناسی
-	۱۰,۰۴۷		
<b>۳۳۰,۸۲۴</b>	<b>۳۰۴,۸۶۲</b>		

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
-	۴۱۴	۱۰-۱	وام های دریافتی
-	-		بانک ها
-	-		کارمزد اعتبارات کارگزاری ها
۳۷۶	-		شرکت کارگزاری حافظ - تسهیلات اعتباری خرید سهام
<b>۳۷۶</b>	<b>۴۱۴</b>		

۱۰-۱- هزینه مالی بانک ها عمدتاً بابت هزینه مالی تسهیلات بانک صادرات مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم به مبلغ ۱۳۳,۰۳۵ میلیارد ریال می باشد. مابقی مربوط به هزینه مالی تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش و شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱,۸۲۵	(۳۲۷)		درآمد اجاره آپارتمان
۴,۵۰۰	۴,۵۵۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	۱,۴۲۲,۳۶۰	۱۱-۱	سود تحقق یافته اسناد خزانه اسلامی
-	-		سایر
۷۰۱	-		
<b>۷,۰۲۶</b>	<b>۱,۴۲۶,۵۸۳</b>		

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت عمدتاً بابت فروش ساختمان جهان کودک متعلق به شرکت سرمایه گذاری نیرو به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش به قیمت کارشناسی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۶,۷۳۰,۰۵۸	۴,۳۰۸,۵۰۴	۴,۶۲۰,۱۱۵	۶,۰۸۵,۰۱۹	سود عملیاتی
-	(۲,۵۰۷)	(۳۴,۰۲۳)	(۹۳,۴۶۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۱۶۷,۸۵۸)	(۱,۵۰۳,۷۹۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶,۷۳۰,۰۵۸	۴,۳۰۵,۹۹۷	۳,۴۱۸,۲۳۴	۴,۴۸۷,۷۵۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۶۵۰	۱,۴۲۶,۱۶۹	(۴۷۴,۰۸۷)	(۲۴۲,۰۷۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۳,۴۹۱	۳,۷۱۸	اثر مالیاتی
-	-	۱۱۹,۸۳۸	۵۹,۸۲۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۶,۶۵۰	۱,۴۲۶,۱۶۹	(۳۵۰,۷۵۸)	(۱۷۸,۵۳۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۷۳۶,۷۰۸	۵,۷۳۴,۶۷۳	۴,۱۴۶,۰۲۸	۵,۸۴۲,۹۴۵	سود خالص
-	(۲,۵۰۷)	(۳۰,۵۳۲)	(۸۹,۷۵۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۰۴۸,۰۲۰)	(۱,۴۴۳,۹۶۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۶,۷۳۶,۷۰۸	۵,۷۳۲,۱۶۶	۳,۰۶۷,۴۷۵	۴,۳۰۹,۲۲۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	
-	(۱۶)	(۴۷)	(۸۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم
۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۳۴	۱۵,۷۰۳	۱۵,۶۶۸	

۱۲-۱) با توجه به افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل سود انباشته (بدون تغییر در منابع و تعهدات) در راستای استانداردهای حسابداری سود پایه هر سهم برای دوره قبل (اقدام مقایسه ای) تجدید ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	اقلام سرمایه ای توده اقرار	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثر فنی و تجهیزات کارخانه	اثاثه و مجموعه ها	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختن و تاسیسات	زمین	
۲۲,۸۷۹,۱۷۴	۱,۳۴۰,۴۱۹	۵۲,۷۴۱	۷,۱۸۵,۵۸۸	۲۴,۳۰۰,۴۲۶	۳۸,۷۹۶	۵۱,۸۱۹	۳۸,۴۰۷	۱۴,۷۳۲,۲۲۸	۱,۲۰۲,۲۴۷	۸,۳۲۵,۹۲۹	
۱,۷۸۳,۸۹۳	-	-	۱,۴۹۹,۷۲۹	۷۸۴,۱۳۳	۱۰,۱۵۵	۱۰,۴۸۳	۱۳,۹۰۱	۳۳۱,۲۷۸	۱۵,۷۱۳	۲,۶۱۵	
(۵۲,۷۰۹)	-	-	(۵۲,۶۳۶)	(۸۳)	(۲۱)	(۶۲)	-	-	-	-	
-	-	-	(۵,۳۵۶,۹۳۵)	۵,۳۵۶,۹۳۵	-	-	-	۴,۸۹۱,۰۶۷	۳۵۷,۰۸۹	۸,۷۷۹	
۳,۹۴۳	-	-	۳,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۴,۴۲۷)	-	-	-	(۳۴,۴۲۷)	-	-	-	-	(۳۴,۴۲۷)	-	
۲۴,۵۷۹,۸۷۳	۱,۳۴۰,۴۱۹	۵۲,۷۴۱	۲,۳۷۹,۷۱۹	۲۹,۸۰۶,۹۹۴	۴۸,۹۳۰	۶۲,۳۲۹	۵۲,۳۰۸	۱۹,۸۶۵,۵۷۳	۱,۵۴۰,۶۲۱	۸,۳۳۷,۲۳۳	
۲,۹۸۶,۹۲۲	۲۴,۸۵۳	۷,۷۶۶	۲,۶۷۲,۳۲۷	۲,۸۱,۸۵۶	۱۲,۳۳۵	۲۸,۳۳۳	۱۹,۱۱۲	۱,۸۶,۲۴۴	۱۱,۰۵۴	۴,۳۷۸	
(۹۸۹,۳۸۸)	-	-	-	(۹۸۹,۳۸۸)	(۵۷)	(۳۰۶)	(۳۰۹)	(۸۷۳,۷۲۴)	(۱۱۲,۷۹۶)	-	
۱۸۹	-	-	۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۹۱۶	-	-	-	۲۰,۹۱۶	-	-	-	۱۹۷,۴۹۸	۱۱,۶۱۸	-	
۲۶,۷۸۶,۷۱۲	۱,۳۴۵,۲۷۲	۶۰,۵۰۷	۶,۰۵۲,۳۵۵	۲۹,۳۰۸,۵۷۸	۶۱,۱۸۸	۱۰۷,۹۶۸	۷۱,۱۱۱	۱۹,۳۷۶,۰۹۱	۱,۴۵۰,۴۹۹	۸,۳۴۱,۷۲۱	
۳,۷۵۰,۵۷۰	-	-	-	۳,۷۵۰,۵۷۰	۲۰,۵۱۷	۳۰,۶۳۴	۲۴,۵۰۵	۳,۴۳۳,۴۳۳	۲۴۱,۴۹۱	-	
۱,۴۱۹,۳۶۳	-	-	-	۱,۴۱۹,۳۶۳	۳,۴۹۴	۶,۵۳۴	۵,۵۵۱	۱,۲۹۳,۱۲۴	۱۱۰,۶۵۹	-	
(۳۴)	-	-	-	(۳۴)	(۱۹)	(۱۵)	-	-	-	-	
۵,۱۶۹,۸۹۸	-	-	-	۵,۱۶۹,۸۹۸	۲۳,۹۹۲	۳۷,۱۵۳	۳۰,۰۵۶	۶,۷۶۶,۵۴۷	۲۵۲,۱۵۰	-	
۱,۵۶۶,۸۴۵	-	-	-	۱,۵۶۶,۸۴۵	۴,۱۶۱	۱۱,۰۳۱	۷,۳۷۱	۱,۳۴۴,۷۳۵	۱۰۹,۶۶۷	-	
(۱۱۶,۶۵۱)	-	-	-	(۱۱۶,۶۵۱)	(۵۶)	(۳۹۶)	(۲۹۹)	(۵۸,۰۱۳)	(۵۵,۷۸۸)	-	
۶,۶۴۰,۹۲	-	-	-	۶,۶۴۰,۹۲	۲۸,۰۹۷	۴۵,۶۷۸	۳۷,۰۳۸	۶,۱۰۳,۲۶۰	۴۰۶,۰۲۹	-	
۳,۰۱۶۶,۶۳۰	۱,۳۴۵,۲۷۲	۶۰,۵۰۷	۶,۰۵۲,۳۵۵	۲۲,۶۸۸,۴۸۶	۳۳,۰۹۱	۶۲,۲۹۰	۲۴,۰۸۳	۱۳,۲۷۲,۸۳۱	۱,۰۴۴,۶۷۰	۸,۳۴۱,۷۲۱	
۲۹,۳۰۹,۹۷۵	۱,۳۴۰,۴۱۹	۵۲,۷۴۱	۳,۳۷۹,۷۱۹	۲۴,۶۷۰,۹۶	۳۶,۹۳۸	۷۵,۰۸۶	۲۲,۳۵۳	۱۵,۱۳۹,۰۳۶	۱,۱۸۸,۸۶۱	۸,۳۳۷,۲۳۳	

۱۱- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۳-۱- گروه

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 سایر نقل و اتصالات و تغییرات  
 تحصیل از طریق ترکیب تجاری- شرکت توسعه انرژی داموند

انار تفاوت های تسعیر ارز  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 تحصیل از طریق ترکیب تجاری- شرکت توسعه انرژی داموند  
 انار تفاوت های تسعیر ارز  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲



استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
					بهای تمام شده
	۱,۰۳۴,۳۰۰	۱,۲۹۰	۷,۸۸۹	۱,۰۴۳,۴۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۷,۳۷۵	۱۳,۹۰۱	۲۵۶	۲۱,۵۳۲	افزایش
	۱,۰۴۱,۶۷۵	۱۵,۱۹۱	۸,۱۴۵	۱,۰۶۵,۰۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۷,۰۷۲	-	۱۰,۴۶۹	۱۷,۵۴۱	افزایش
	(۶۱,۳۷۲)	-	(۱,۴۶۷)	(۶۲,۸۳۹)	کاهش
	۹۸۷,۳۷۵	۱۵,۱۹۱	۱۷,۱۴۷	۱,۰۱۹,۷۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته
	۹۰,۱۱۱	۱,۰۹۸	۵,۷۴۳	۹۶,۹۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۶۹,۹۳۲	۲,۲۸۹	۱,۰۱۱	۷۳,۲۳۲	افزایش
	۱۶۰,۰۴۳	۳,۳۸۷	۶,۷۵۴	۱۷۰,۱۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۶۵,۸۲۴	۲,۳۴۴	۱,۵۴۹	۶۹,۷۱۷	افزایش
	(۵۳,۷۳۱)	-	(۱,۴۶۷)	(۵۵,۱۹۸)	کاهش
	۱۷۲,۱۳۶	۵,۷۳۱	۶,۸۳۶	۱۸۴,۷۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	۸۱۵,۲۳۹	۹,۴۶۰	۱۰,۳۱۱	۸۳۵,۰۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
	۸۸۱,۶۳۲	۱۱,۸۰۴	۱,۳۹۱	۸۹۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱





**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۳-۵-۱-۱ مبلغ تجهیزات و ماشین آلات مربوط به تامین بخشی از تجهیزات شامل توربین ها و ژنراتور و متعلقات واحد گازی بوده که توسط شرکت میبنا در نیروگاه نصب گردیده است.

۱۳-۵-۱-۲ در شرکت فوجی توسعه انرژی شمال و جنوب، به موجب موافقت هیات وزیران به شماره ۱۳۰۸/۳۱۱۰۸ مورخ ۵۱۷۰۹/۲۱۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۲ یعنی تیرمور می باستان با نرخ رسمی (مبادله ای) تسعیر و توسعه گردید. نظر به اینکه هیات وزیران در جلسه ۹۴/۰۲/۲۱ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵/۱۰۰/۰۲ مورخ ۹۴/۰۲/۲۱ وزارت راه و شهرسازی و به استناد اصل ۱۳۸ قانون اساسی تصویب نمود در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولید کنندگان بخشی غیر دولتی برق و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت ریالی متعقد گردد. به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی موظف است بر اساس درخواست بانک عامل طرف قرارداد با صندوق طبق جدول بازپرداخت ارزی تسهیلات مذکور، شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز با نرخ رسمی (مبادله ای) مورد معامله را فراهم نموده و پس از دریافت مبلغ ریالی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تصویب نامه جایگزین تصویب نامه ۵۱۷۰۹/ت/۵۳۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ می شود با توجه به مورد فوق و به استناد پیشنهاد شماره ۱۴۰۱۱/۲۳۲۰ مورخه ۱۴۰۱/۱۱/۲۳۲۰ معاونت فنی سازمان حساسیتی که در پاسخ به نامه شماره ۴۳۰۹/۴۳۲۱۰ مورخه ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ در خصوص استوار شدن بر حساسیت مستند و گزارشگری ملی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکت های غیر دولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به ممنوعه فوق که رای دیوان عدالت اداری نیز آن را تأیید نموده و همچنین مانعی که تصمیمات نهائی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، باستان بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲۰۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورت های مالی نموده است.

۱۳-۵-۱-۳ کل هزینه های ساخت پروژه به صورت ارزی و ریالی مبلغ ۲۳۲ میلیون دلار آمریکا (معادل ۲۹۰ میلیون یورو) و ۲۶۶،۹۵۸،۰۰۰ ریال می باشد که مبلغ ۲۶۴ میلیون دلار آن (معادل ۲۲۴ میلیون یورو) از طریق دریافت تسهیلات از صندوق توسعه ملی با قابلیت پلگ صنعت و معدن تامین خواهد شد. کل مبلغ بازپرداخت تسهیلات با سود ۵ درصد مبلغ ۲۲۱ میلیون دلار می باشد که با احتساب ۶ ماه دوره تنفس بعد از تاریخ بهره برداری پروژه و به صورت ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه به مدت ۵ سال و مبلغ هر قسط ۲۲۱۲ میلیون دلار پرداخت خواهد شد. ساخت پروژه توسط شرکت های گروه میبنا بر اساس قرارداد فی مابین EPC بوده و مشاور طرح تا زمان بهره برداری شرکت مشاور قفس نیرو می باشد. مدار تاریخ بهره برداری پروژه و به صورت ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه به مدت ۵ سال و مبلغ هر قسط ۲۲۱۲ میلیون دلار پرداخت خواهد شد. ساخت پروژه توسط میبارد ریال و همچنین نحوه تامین ارزی سهم شرکت و انعقاد قرارداد LC فی مابین بانک و شرکت میبنا المل می باشد. تاریخ شروع فعالیت های اجرایی از زمان بازگشایی LC و همزمان با شروع تسهیلات از طریق بانک عامل و الزام برای واگذاری وثایق خارج از طرح به مبلغ ۸۰۰ اندازگی و بهره برداری از اولین واحد گازی نیروگاه تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۲ بوده که نهایتاً واحدهای یک و دو گاز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ وارد مدار گردیده اند. ضمناً هزینه های تکمیلی واحدهای گازی ۱ و ۲ نیروگاه با توجه به بهره برداری از آنها، پس از انجام به حساب دارایی ثابت منظور میشوند لازم به ذکر است در طی سال مالی قبل با توجه به شروع بهره برداری از واحدهای گازی بخشی از دارایی های در جریان تکمیل پروژه معادل مبلغ ۵۲۶،۱۵۷،۸۵۷ ریال به حساب دارایی های ثابت مشهود منتسب با کل هزینه های انجام شده برای پروژه در پایان دوره به نسبت هزینه های انجام شده برای واحدهای گازی محاسبه و انتقال یافته است همچنین قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن و قرارداد عملیات اجرایی ساخت و نصب با شرکت میبنا برای یک سال دیگر تمدید گردیده است. از محتاج برآوردهی سرفصل های تامین ماشین آلات و تجهیزات معادل ۲۶۳،۹۷۶،۰۰۰ یورو بوده که از مبلغ فوق تا تاریخ گزارش مبلغ ۱۵۱،۵۱۱،۵۱۱ یورو تامین گردیده است و همچنین سرفصل ساختمان و محوطه سازی معادل ۲۶۰،۲۴۰،۰۰۰ یورو بوده که تا کنون مبلغ ۱۴۵،۵۱۱،۸۰۰ یورو انجام گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

برآورد طرح	مقارح انجام شده	مقارح باقی مانده	درصد پیشرفت ریالی
۱۲۰،۷۶،۱۱۰	۸۰،۰۱۳،۸۴۴	۴۰،۷۴۷،۲۶۶	۶۶،۳
۱،۱۹۰،۵۳۰	۷۸۲،۰۵۷	۹۰۸،۴۶۳	۳۳،۷
۱۳،۲۶۶،۶۳۰	۸،۳۸۳،۴۴۱	۴،۹۸۳،۱۸۹	۶۲،۴
۱،۵۳۱،۰۰۰	۱،۰۷۶،۳۰۳	۴۵۴،۶۹۸	۷۰،۳
۶۶۱،۰۸۴	۶۴۱،۶۴۷	۱۹،۴۳۷	۹۷،۱
۳۳۰،۱۰۳	۳۳۲،۵۵۳	۷،۴۵۰	۹۷،۸
۷۹،۴۱۷	*	۷۹،۴۱۷	۱۰۰
۳۴،۸۷۸	۱۸،۶۸۹	۱۹،۱۸۹	۵۳،۶
۳۳۰،۹۸	۴،۵۷۸	۱۸،۵۳۰	۱۹،۸
۱۰،۰۰۰	۸،۷۷۹	۱،۲۲۱	۸۷،۸
۲،۶۶۹،۵۸۰	۲،۰۷۲،۷۴۸	۵۹۶،۸۳۲	۷۷،۶
۱۵،۹۳۶،۳۱۰	۱۰،۳۵۶،۱۸۹	۵،۵۸۰،۰۲۱	۶۵،۰

۳۴



تأمین ماشین آلات و تجهیزات  
 ساختمان و محوطه سازی  
**مجموع اعتبار استنادی**  
 سود دوران مشارکت  
 هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده  
 مهندسی و مشاوره و نظارت  
 سرمایه در گردش  
 وسایط نقلیه  
 تأسیسات  
 زمین  
**مجموع فعالیت های خارج از اعتبار استنادی**

۱۴-۵-۱-۴ درصد پیشرفت ریالی نیروگاه آرمان تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

ش

**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۵-۳- در شرکت فرعی انرژی نیروسان مهریز طی سال ۱۳۹۶ پروانه احداث نیروگاه تجدید پذیر و پاک را به شماره ۱۹۰۶/۱۱۷ به تاریخ ۱۳۹۶/۳/۳۱ جهت احداث نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۳۰ مگاوات در شهرستان مهریز بزرگ از سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) دریافت نموده بوده و هر شش ماه یکبار نسبت به تمدید مجوز صادره اقدام می گردید. متعاقب اخذ پروانه فوق مجوز تخصیص زمین به مساحت ۴۵ هکتار نیز به شماره ۱۹۰۶/۳۶۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۱ از سازمان مذکور دریافت شد که در سازمان منابع و جنگل ها و آبخیزداری نسبت به اجاره زمین عقد قرارداد گردید. همچنین مجوز اتصال به شبکه نیروگاه خورشیدی ۳۰ مگاواتی بزرگ طی شماره ۱۱/۶۲۲۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ با اعتبار یکساله صادر و ابلاغ شده و همچنین قرارداد خرید تضمینی برق به شماره ۹۷/۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۷ به امضا رسیده بود ولی فعالیت اجرایی پروژه با عنایت به شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه و نوسانات شدید نرخ ارز، عملیات ساخت نیروگاه در منطقه مهریز بزرگ آغاز نگردیده و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۴۵ هکتار زمین مهریز بزرگ و ساتبا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نمودند، در حال حاضر هیات مدیره با توجه به صرفه و صلاح شرکت هر گونه پیگیری در رابطه با سرمایه گذاری در ایجاد نیروگاه جدید با عنایت به نیاز کشور و در راستای سیاست های ساتبا از طریق مذاکره و یا سایر روش ها در دستور کار قرار داده است و بدیهی است هزینه های انجام شده در سرمایه گذاری می باشد. شایان ذکر است با عنایت به سیاست های کلان و استراتژی های مصوب، تمرکز سرمایه گذاری در حوزه انرژی خورشیدی در سایر شرکت های گروه متمرکز گردیده و هیئت مدیره در صدد است طبق برنامه ریزی های انجام شده موضوع خرده فروشی برق جزء فعالیت های این شرکت قرار گیرد و در این خصوص برخی اقدامات لازم انجام پذیرفته است.

۱۳-۵-۴- در شرکت فرعی توربین بادی آبان هدف از سرمایه گذاری در پروژه ۵۰ مگاواتی توربین بادی آبان حفظ سهم بازار (نفوذ بازار) در انرژی های تجدید پذیر) و بهره مندی از مزایای انرژیهای پاک می باشد که از سنوات گذشته در دستور کار هیئت مدیره قرار گرفته است. میزان بازدهی در حوزه مزبور در مقایسه با سایر حوزه های انرژی و همچنین وجود شرایط لازم برای تأمین مالی پروژه، به گونه ای که اجرای طرح از صرفه اقتصادی خارج نگردد مد نظر هیئت مدیره بوده و کماکان درصدد راهکاری برای تأمین مالی و راه اندازی پروژه می باشد. علی ایحال با توجه به اتمیه و تابسیات و نیروگاه ۱۰۰ کیلو واتی خورشیدی موجود در سایت تخصیص یافته به پروژه طی سال، مرتبط با هزینه های مستقیم پروژه می باشد. شایان ذکر است با عنایت به اینکه سازمان انرژی های تجدید پذیر (ساتبا) با توجه به نیاز کشور در صنعت برق اقدام به برگزاری مناقصات متعدد و جدید در سطح کشور نموده است، پیگیری و حضور در مناقصات مزبور در دستور کار هیئت مدیره قرار دارد. همچنین برآورد تکمیل طرح ۵۰ مگاواتی مستلزم حدود ۵۰ میلیون یورو سرمایه گذاری می باشد.

۱۳-۵-۴- طرح احداث نیروگاه خورشیدی در شرکت فرعی توسعه انرژی دماوند در طرح اولیه با ظرفیت ۱۰۰ مگاوات، شامل نصب تعداد ۱۵۳،۸۴۷ عدد پنل خورشیدی و ۲۵۷ عدد اینورتر در زمینی به مساحت ۱۵۰ هکتار واقع در استان خراسان رضوی، شهر کاشمر واقع می باشد. طبق بررسی های انجام شده و گزارش ارائه شده توسط شرکت گویا (مستاور تهیه طرح اقتصادی به شماره قرارداد ۴۰۱۰۸۱۵) برآورد مخارج احداث و تکمیل پروژه مبلغ ۳۱۵۰۰ میلیارد ریال می باشد. در سال جاری اقدامات انجام شده شامل ۱- پس از می باشد. طبق بررسی های انجام شده و گزارش ارائه شده توسط شرکت گویا (مستاور تهیه طرح اقتصادی به شماره قرارداد ۴۰۱۰۸۱۵) برآورد مخارج احداث و تکمیل پروژه مبلغ ۳۱۵۰۰ میلیارد ریال می باشد. در سال جاری اقدامات انجام شده شامل ۱- پس از تکمیل پروژه مبلغ ۷۵۰۰۰۰ میلیارد ریال می باشد افزایش طی سال بهت حق الزحمه مطالعات طرح اتصال به شبکه نیروگاه با شرکت پیمانکار نیرو گسترش پارس می باشد در تاریخ تنظیم این یادداشت قرارداد اجاره زمین طرح با وزارت جهاد کشاورزی به مدت یکسال منعقد و تحویل گردید. اجاره بهای سالیانه مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال و قابل تمدید می باشد. همچنین مورد اجاره پس از بهره برداری با موافقت کمیسیون واگذاری با رعایت تبصره ۲ ماده ۹ افزایش بهره وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی نسبت به انتقال قطعی اقدام می شود.

۱۳-۵-۵- در شرکت فرعی توسعه انرژی سبز دماوند بر اساس گزارش امکان سنجی تهیه شده که طبق معویه هیئت مدیره سهامدار عمده، شرکت ایرسا مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ تهیه شده است، محل احداث نیروگاه ۷ مگاواتی در شهرستان کاشمر می باشد و هزینه های سرمایه گذاری طرح به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده است حدود ۳۰ درصد به مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از طریق سهامداران، ۷۰ درصد جمع هزینه های کل طرح به مبلغ ۱۴۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از طریق اخذ تسهیلات بانکیست (تأمین گردد. ضمناً در این خصوص اقداماتی طی سال مالی مورد گزارش اهم از اخذ مجوز احداث نیروگاه خورشیدی ۷ مگاواتی از وزارت نیرو (به شماره اب/۱۶/۲۱۸۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۴) و متعاقباً اخذ مجوز محیط زیست از سازمان محیط زیست (به شماره ۱۷۸ و تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴) انعقاد قرارداد جهت اتصال به شبکه برق از شرکت توزیع برق استان خراسان رضوی (به شماره ۲۰۲/۲۳۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹) و اخذ مجوز اتصال به شبکه از شرکت توزیع برق خراسان رضوی (به شماره ۱۴۰۲/۰۳/۱۸۷۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴) انجام شده است. ضمناً بر اساس گزارش مزبور دوران ساخت نیروگاه مذکور از مهر ماه ۱۴۰۲ لغایت پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ پیش بینی گردیده است.

۱۳-۵-۶- جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی تاپان بزرگ اعتبارات استانی به مبلغ ۲۶۵ میلیون یورو در شهریور سال ۱۳۹۳ گشایش اعتبار شده که مبلغ ۳۳۰ میلیون یورو آن از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک صادرات ایران (یادداشت ۳۳) تسهیلات دریافت شد و مبلغ ۳۵ میلیون یورو مانقی آورده سرمایه گذار بوده است که معادل ریالی آن با نرخ تبدیل یورو (معادل ۴۵۷۳۷۲ ریال به نرخ بانک مرکزی) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ محاسبه شده و نرخهای مذکور در یادداشت ۵-۳ افشا شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۳۹ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یادداشت

۷۶۲,۱۱۸	۵۷۱,۴۷۴	۱۳-۶-۱
۶۵۵,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	۱۳-۶-۲
۵۲,۶۴۱	۵۹,۹۸۴	۱۳-۶-۳
۱۰۰	۵۲۳	
۱,۴۶۹,۸۵۹	۱,۳۸۶,۹۸۱	
(۱,۴۱۷,۱۱۸)	(۱,۳۲۶,۳۷۴)	
۵۲,۷۴۱	۶۰,۵۰۷	

۱۳-۶- عاقله حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

گروه	
شرکت میابین الملل - بابت عملیات ساختمانی نیروگاه آران - شرکت فوجی شمال و جنوب	حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری - یادداشت ۳-۲۲
شرکت گروه میا - بابت عملیات ساختمانی نیروگاه آران - شرکت فرعی شمال و جنوب	
شرکت نیروگاهی البرز توربین - نیروگاه تالان یزد - انرژی گستر جم	
سایر	

۱۳-۶-۱ - مبلغ فوق بابت صورت حسابهای ارزی ارائه شده توسط شرکت میا - جمعاً به مبلغ ۱۲,۲۴۵,۳۳۸ یورو به بانک صنعت و معدن که تجهیزات آن از منابع داخلی توسط میا تهیه و تحویل میگردد می باشد که از محل اعتبار اسنادی به شرکت میابین الملل بابت تامین تجهیزات تحویلی می باشد. - مبالغ پرداخت شده پس از دریافت صورت حساب ریالی از شرکت میا در طی سال بعد از مطالبات شرکت مزبور کسر و تسویه میگردد.

۱۳-۶-۲ - مانده فوق مربوط به مبالغ ریالی بابت بخشی از صورت حساب های ارزی میا که با توجه به موافقتنامه فیما بین و با تأیید بانک صنعت و معدن به شرکت میا پرداخت شده و معادل ارزی مبالغ پرداختی بعنوان سهم آورده ارزی شرکت در قرارداد مشارکت مدنی با بانک برای صورت حساب های ارزی از طرف بانک تأیید شده است که تا پایان قرارداد تسویه خواهد شد.

۱۳-۶-۳ - در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۲۹,۷۵۴ میلیون ریال معادل ۷,۲۵۷,۹۶۲ یورو یا نرخ میانگین خرید و فروش بین بانکی (ETS) از محل مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق خرازی در اختیار شرکت البرز توربین قرار گرفته که از محل آن ۴ فقره قرارداد به شماره های ۸۷-۱۲، ۹۷-۱۲، ۹۷-۱۳، ۹۷-۱۴، ۹۸-۴ و الف-۱۴۰۰ به ترتیب به مبالغ ۴۷۹,۵۰۸، ۱۳۵,۶۴۰، ۴۴,۳۳۷ و ۷۶,۳۸۹ میلیون ریال، ۱۳۵,۶۴۰، ۴۴,۳۳۷ و ۷۶,۳۸۹ میلیون ریال و ۲,۲۶۶ بابت خرید بهره های متحرک و ثابت توربین گازی، خرید توربین گازی، خرید لوازم یدکی توربین بخار و خرید لوازم یدکی توربین گاز نیروگاه سیکل ترکیبی تالان یزد منعقد گردیده که طی سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ تجهیزات لوازم یدکی قراردادهای مذکور تحویل گردیده و رسید انبار صادر شده است و باقیمانده لوازم یدکی بعلت وجود مشکلات تحریمی، تهیه آن زمان بر نبوده که به دلیل مقرون به صرفه بودن قرارداد (با توجه به نرخ ارز زمان انعقاد قرارداد) مبلغ باقی مانده پس از دریافت لوازم یدکی تسویه می گردد.

۱۳-۷ - اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به داراییهای ثابت شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۱۴-۱	ساختمان سهروردی
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴-۲	اراضی آسیابک ساوه
-	-	-	۲۷,۱۹۰		ساختمان جهان کودک
<u>۱,۶۴۳</u>	<u>۱,۶۴۳</u>	<u>۴,۲۵۳</u>	<u>۳۱,۴۴۳</u>		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به یک واحد آپارتمان اداری به متراژ ۶۷/۹۱ متر مربع متعلق به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش واقع در خیابان سهروردی جنوبی و چون به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری نمی شود در این سرفصل طبقه بندی شده است. شایان ذکر است آپارتمان مذکور تا سقف مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۴-۲- مانده مذکور مربوط به ۴۷.۵ هکتار اراضی کشاورزی واقع در روستای آسیابک ساوه بوده که در سنوات گذشته بابت تسویه بخشی از بدهی شرکت فرعی احیای اراضی کوثر ( در حال تسویه ) دریافت گردیده است.

۱۵- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۶۱,۳۹۷	۲۶۱,۳۹۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
۹۷	۱,۱۴۱	سرقتی تحصیل شده در طی سال
<u>۲۶۱,۳۹۴</u>	<u>۲۶۲,۵۳۵</u>	بهای تمام شده در پایان سال
۵۲,۲۶۰	۶۵,۳۲۵	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
۱۳,۰۶۵	۱۳,۱۲۷	استهلاك سال مالی
<u>۶۵,۳۲۵</u>	<u>۷۸,۴۵۲</u>	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
<u>۱۹۶,۰۶۹</u>	<u>۱۸۴,۰۸۳</u>	مبلغ دفتری پایان سال



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دارایی های نامشهود  
 ۱- ۱۶- گروه

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	
بهای تمام شده				
۱,۷۲۰,۰۸۱	۱۰,۳۰۸	۱۰,۵۲۸	۱,۷۰۹,۲۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	-	افزایش
۱,۷۳۱,۴۳۷	۱۱,۶۶۴	۱۰,۵۲۸	۱,۷۰۹,۲۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	-	-	افزایش
۱,۷۳۳,۸۹۶	۱۴,۱۲۳	۱۰,۵۲۸	۱,۷۰۹,۲۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته				
۴۹,۴۳۶	۳,۶۴۷	-	۴۵,۷۸۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۵۱۸	۱,۵۱۸	-	-	استهلاک
۵۰,۹۵۴	۵,۱۶۵	-	۴۵,۷۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۱۸	۱,۵۱۸	-	-	استهلاک
۵۲,۴۷۲	۶,۶۸۳	-	۴۵,۷۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۸۱,۴۲۴	۷,۴۴۰	۱۰,۵۲۸	۱,۶۶۳,۴۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۸۰,۴۸۲	۶,۴۹۹	۱۰,۵۲۸	۱,۶۶۳,۴۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس							
شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	۹,۹۹۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۹۹۰,۹۵۶	-	۱۰,۹۹۰,۹۵۶	۸,۴۹۱,۰۶۹	۱۰,۹۹۰,۹۵۶
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	۳۹۹,۹۹۹,۸۴۵	۱۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۸	-	۲,۹۹۹,۹۹۸	۹۹۹,۹۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۸
شرکت ساتراب گستر نیرو	۹,۸۸۰	۱۰۰	۱۹۱,۸۶۹	-	۱۹۱,۸۶۹	۱۹۱,۸۶۹	۱۹۱,۸۶۹
شرکت توربین پدی ایران	۴۸,۹۵۰	۱۰۰	۱۰۷,۹۴۰	-	۱۰۷,۹۴۰	-	۱۰۷,۹۴۰
شرکت توسعه گشت و صنعت هماوند	۹,۶۰۰	۹۶	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
شرکت تامین و توسعه آب و فاضلاب کجماپ	۹,۶۰۰	۹۶	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
<b>جمع</b>			<b>۱۴,۳۹۰,۷۸۳</b>	<b>-</b>	<b>۱۴,۳۹۰,۷۸۳</b>	<b>۹,۶۸۲,۹۳۶</b>	<b>۱۴,۳۹۰,۷۸۳</b>

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مستثنی از تلفیق	در حال تصفیه	در حال تصفیه	در حال تصفیه	در حال تصفیه	در حال تصفیه	در حال تصفیه	در حال تصفیه
شرکت ارجی راهی کوثر - در حال تصفیه	۶۷	۳,۳۳۵,۰۰۰	-	(۳,۳۳۵)	۲,۳۳۵	-	-
شرکت پوناکو - در حال تصفیه	۵۱	۷,۶۰۵,۰۰۰	-	(۷,۶۰۵)	۷,۶۰۵	-	-
شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه	۵۱	۵۰۹	-	(۱,۰۱۸)	۱,۰۱۸	-	-
شرکت صنایع مفتولی فولاد کوردستان - در حال تصفیه	۹۶	۹۶۰	-	(۹۶۰)	۹۶۰	-	-
شرکت آرکان کیش - در حال تصفیه	۹۶	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	(۱,۳۱۹)	۱,۳۱۹	-	-
شرکت کالا رسانا - در حال تصفیه	۶۷	۶۶۸,۰۰۰	-	(۲۴۰)	۲۴۰	-	-
شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه	۵۱	۵۱۰۰	-	(۱۸)	۱۸	-	-
شرکت فن آوری آب و محیط زیست (تجم تصفیه)	۶	۵۰۸	-	(۱)	۱	-	-
<b>جمع</b>		<b>۱۴,۳۳۶</b>		<b>(۱۴,۳۳۶)</b>	<b>۱۴,۳۳۶</b>		
						<b>۹,۶۸۲,۹۳۶</b>	<b>۱۴,۳۹۰,۷۸۳</b>



شرکت سرمایه گذاری نیرو اسیاهی عامی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منابع مالکیت/ حق رای گروه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		انواع	شرح های فرعی مشمول تلفیق:
	سهولت اصلی	سهولت اصلی	سهولت اصلی	سهولت اصلی		
وزارت و سادات کلیه کارهای مجاز	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش
سرمایه گذاری در شرکت های نیروگاهی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرما
طراحی و ساخت املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت سائراب گستر نیرو
تولید برق	۶۱.۵	۶۱.۵	۶۱.۵	۶۱.۵	ایران	شرکت انرژی گستر جم
تولید برق	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	ایران	توسعه انرژی شمال و جنوب
تولید برق	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	انرژی نیرو ساسان مهریز شرکت
تولید برق	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	توربین پادی آبان
بهره برداری از شرکت های تولید برق	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
بهره برداری از شرکت های تولید برق	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	شرکت پرتو شمسی تالان
تولید برق	۹۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	توسعه انرژی داموند
حفاظت و پیمانکاری	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت های فرعی و وابسته مستثنی از تلفیق:
حفاظت و پیمانکاری	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت توانکو - در حال تصفیه
کشاورزی	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	ایران	شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه
تولید محصولات فولادی	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	ایران	شرکت احیای ازلی کوثر - در حال تصفیه
حفاظت و پیمانکاری	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	ایران	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه
وزارت و صادرات کارهای بارگانی	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	ایران	شرکت آرگان کیم - در حال تصفیه
تولید و فروش برق	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت کالا رستا - در حال تصفیه
تولید لامپ	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه
کشاورزی	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	ایران	شرکت نور تالان نیرو
خدمات مالی	۸۴	-	-	-	ایران	شرکت بهره برداری آبیاری و رهگشی میانب
سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	شرکت حساسی و خدمات مدیریت آب و برق (زخم تصفیه)
سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران

۱۷-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منابع فاند حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نسبت منابع مالکیت/ حق رای	سهولت اصلی	سهولت اصلی	سهولت اصلی	سهولت اصلی	نوع شرکت و محل اصلی فعالیت	شرح های فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سهولت ریالی	سهولت ریالی	سهولت ریالی	سهولت ریالی	سهولت ریالی	سهولت ریالی	سهولت ریالی
۷,۹۴۶,۲۸۳	۷,۰۳۸,۹۶۰	۹,۷۸۳,۵۳	۱,۳۸۶,۱۱۷	۳۸,۵	۳۸,۵	۳۸,۵
۹۶,۳۵۵	۱۷۷,۲۰۳	۶۹,۶۶۷	۵۷,۸۵۱	۹	۹	۹
۸,۰۴۳,۵۳۸	۷,۱۵۶,۱۶۴	۱۰,۴۸۰,۰۲۰	۱,۴۴۳,۳۶۸	۹	۹	۹





شرکت سرمایه گذاری نیرو و سهامی عامی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میانگ نظری	ارزش بازار	میانگ نظری	کاهش ارزش الیهامنه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در موسسه انجمن
۱۳۸,۱۷۰	۶۶۴,۳۰۰	۱۳۸,۱۷۰	-	۱۳۸,۱۷۰	۱۵	۴۹,۹۹۹,۹۹۷	✓
۱۰,۱۸۸	۷۳,۰۴	-	-	-	کمیتر از ۰.۱ درصد	۵۵۵,۰۰۰	✓
۹,۷۸۵	۱,۶۸۴	-	-	-	کمیتر از ۰.۱ درصد	۸۵۷,۹۳۴	✓
۱,۱۳۸	۹۹,۳۹۴	۱,۱۳۸	-	۱,۱۳۸	کمیتر از ۰.۱ درصد	۳۳۸,۳۰۰	✓
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	-	۸	۵۵۱,۹۵۷۶	-
-	-	-	(۵۹۶)	۵۹۶	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	(۸۳)	۸۳	۲	۳۳۲,۱۲۴	-
۴۰	-	۴۰	-	۴۰	-	۳۰,۶۷۳	-
۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۹۶	۹,۶۰۰	-
-	-	-	-	-	۹۶	۹,۶۰۰	-
۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	-
-	-	-	(۷)	۷	۲۰	۳۰,۰۰۰	-
۶	-	۶	-	۶	-	۳۰,۷۶۶۰	-
۴	-	۴	-	۴	۴	۱۵۴,۶۱۴	-
-	-	-	(۱)	۱	۵۱	۵۱,۰۰۰	-
۱	-	۱	-	۱	۳۳	۳۳	-
۱	-	۱	-	۱	۶	۱۶,۳۳۲,۳۲۰	-
۲,۳۶۵	-	۱۹,۷۷۸	-	۱۹,۷۷۸	-	-	-
۱۶۳,۸۰۸	۸۰۲,۹۸۲	۱۶۳,۱۶۸	(۶۸۶)	۱۶۳,۸۵۴	-	-	-
۱۶۳,۸۰۸	۸۰۲,۹۸۲	۱۶۳,۱۶۸	(۵,۱۲۱)	۱۷۷,۲۸۹	-	-	-
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸	-	۲۸	(۵۹۶)	۵۹۶	۲	۳۳۲,۱۹۴	-
۴۰	-	۴۰	(۳۴)	۳۰,۶۷۳	-	-	-
۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰,۰۰۰	-
۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۲۰	۳۰,۰۰۰	-
-	-	-	(۷)	۷	۲۰	۳۰,۰۰۰	-
۶	-	۶	-	۶	۴	۳۰,۷۶۶۰	-
۴	-	۴	-	۴	۴	۱۵۴,۶۱۴	-
-	-	-	(۱)	۱	۵۱	۵۱,۰۰۰	-
۱	-	۱	-	۱	۳۳	۳۳	-
۱	-	۱	-	۱	۶	۱۶,۳۳۲,۳۲۰	-
۲,۱۶۰	-	۲,۶۱۰	(۶۴۸)	۳,۲۵۸	-	-	-

(میانگ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶
-	(۱۴,۶۲۸)	-	(۱۴,۶۲۸)
۱۵,۳۷۶	۶۴۸	۱۵,۳۷۶	۱۵,۱۲۸

۱۸-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

- شرکت سرمایه گذاری ایرات فرهنگی
- شرکت پالایش نفت تبریز
- شرکت سرمایه گذاری پارس ایران
- شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
- شرکت سانیو
- شرکت توسعه عمران شهرستان میانه
- شرکت گیلان پاکت
- شرکت پرسیت
- شرکت تالاب
- شرکت توسعه انرژی دهاولد
- شرکت توسعه کنت و صنعت دهاولد
- شرکت تانین و توسعه آب و فاضلاب کسلیاب
- موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
- شرکت ساریکا انور کیش
- شرکت آب و فاضلاب قم
- شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
- شرکت پورتالان نیرو
- شرکت بهره برداری آبزی و زهکشی میانه
- شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری
- سایر

شرکت

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

- شرکت توسعه عمران شهرستان میانه
- شرکت گیلان پاکت
- شرکت پرسیت
- شرکت تالاب
- شرکت توسعه انرژی دهاولد
- موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
- شرکت ساریکا انور کیش
- شرکت آب و فاضلاب قم
- شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
- شرکت پورتالان نیرو
- شرکت بهره برداری آبزی و زهکشی میانه
- شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری

۱۸-۴- گروه حساب کاهش ارزش الهیامنه:

مبنای انبساطی سال  
 برگشت کاهش ارزش طی سال  
 مبنای فر پایان سال



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سایر دارایی ها
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۳۴	۳۴	سپرده نزد بانک صنعت و معدن مشارکت مدنی
-	-	۶,۳۰۰	۱,۸۰۰	سپرده نزد بانک سپه بابت ضمانتنامه توانیر
-	-	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	سپرده نزد بانک سینا بابت ضمانتنامه توانیر
-	-	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	سپرده زده بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	طرح آبرسانی به کویت- نوشینه آب بندر
-	-	-	۱۹,۳۵۰	سپرده نزد بانک تجارت جهت ضمانتنامه سازمان انرژی های تجدید پذیر
۲,۱۸۰	۳,۵۰۰	۲۸,۲۶۷	۲۸,۳۳۸	سایر- عمدتا سپرده نزد بانک ایران زمین
۳,۳۰۴	۴,۶۲۴	۶۳,۹۲۵	۷۷,۳۴۶	
(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	کاهش ارزش دارایی ها
۲,۱۸۰	۳,۵۰۰	۶۲,۸۰۱	۷۶,۲۲۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پیش پرداخت ها
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۰۸۵	۲,۴۳۵	۲۱۲,۸۶۸	۳۷۹,۰۵۶	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۲,۲۰۶	-	خرید کالا و خدمات
۴۶۹	۱,۲۰۹	۶۵۸	۱,۲۸۳	بیمه
-	-	۱,۹۵۵	۴,۲۰۶	مالیات
۲,۵۵۴	۳,۶۴۴	۲۱۷,۶۸۷	۳۸۴,۷۴۵	سایر

۲۰-۱- مبلغی از پیش پرداخت ها تا تاریخ تایید این گزارش مستهلک نشده است .



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۴۷۰,۳۱۲	۵۲۵,۹۵۹	-	۵۲۵,۹۵۹	۲۱-۱	قطعات و لوازم یدکی
۹۳,۴۰۸	۹۰,۳۶۲	-	۹۰,۳۶۲	۲۱-۲	قطعات و لوازم اسقاط و مستعمل
۷,۹۸۹	۷۱,۴۴۱	-	۷۱,۴۴۱		موجود کالای مانده دیگران
۳,۱۳۵	۱,۸۴۴	-	۱,۸۴۴		سایر موجودی ها
۵۷۴,۸۴۴	۶۸۹,۶۰۶	-	۶۸۹,۶۰۶		جمع
۳۴,۳۴۲	۱۴,۸۹۳	-	۱۴,۸۹۳		کالای در راه
۶۰۹,۱۸۶	۷۰۴,۴۹۹	-	۷۰۴,۴۹۹		

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای گروه مربوط به شرکت های فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی و انرژی گستر جم می باشد که در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای به مبلغ ۷۷۳.۱۵۹ میلیون ریال برخوردار است.

۲۱-۲- قطعات و لوازم اسقاطی و مستعمل مربوط به قطعات نیروگاه می باشد (متعلق به شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی) که در زمان تعمیرات اساسی از واحد های نیروگاهی دمونتاژ شده و با توجه به ارزش ذاتی قطعات پس از قیمت گذاری وارد انبار شده است. لازم به ذکر است قطعات مستعمل شده پس از بازسازی قابل استفاده در واحدها خواهند بود.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
۵۴۸,۳۱۱	۵۳۲,۵۶۳	-	۵۳۲,۵۶۳	۲۲-۱-۱
۵۴۸,۳۱۱	۵۳۲,۵۶۳	-	۵۳۲,۵۶۳	
۱۳,۳۱۴,۷۹۵	۱۳,۵۴۶,۹۰۸	(۲۸,۱۰۰)	۱۳,۵۹۵,۰۰۸	۲۲-۱-۲
۶۱,۰۹۶	۱۱۸,۷۹۵	(۶۵۵)	۱۱۹,۴۵۰	
۱۶,۰۰۴	۳۸۹,۵۷۳	(۱۱,۳۹۰)	۳۰۰,۸۶۳	
۱۳,۳۹۱,۸۹۵	۱۳,۹۵۵,۳۷۵	(۶۰,۰۴۵)	۱۳,۰۱۵,۳۳۰	
۱۳,۹۴۰,۳۰۶	۱۳,۴۸۷,۸۳۸	(۶۰,۰۴۵)	۱۳,۵۴۷,۸۸۳	
۶۳۷,۳۳۸	۶۳۸,۱۹۹	-	۶۳۸,۱۹۹	۲۲-۱-۳
۱۰۲,۲۷۶	۳۰۷,۵۴۱	-	۳۰۷,۵۴۱	
۶۵,۷۹۶	۸۴,۳۴۸	(۴۲۲)	۸۴,۶۷۰	
۱,۸۹۸,۴۳۵	۳,۲۶۰,۳۹۴	-	۳,۲۶۰,۳۹۴	۲۲-۱-۴
۶۸,۰۰۰	۷۶,۵۰۰	-	۷۶,۵۰۰	
۱۳,۵۶۶	۱۱,۹۳۷	-	۱۱,۹۳۷	
۵۰,۷۵۵	۲۰۵,۰۷۰	(۱۳,۵۰۲)	۲۱۷,۵۷۲	
۲,۷۷۴,۹۶۶	۴,۵۸۳,۷۸۸	(۱۳,۹۴۴)	۴,۵۹۶,۷۱۲	
(۵۶,۶۵۷)	-	-	-	۳۸
۲,۷۱۸,۳۰۹	۴,۵۸۳,۷۸۸	(۱۳,۹۴۴)	۴,۵۹۶,۷۱۲	
۱۵,۶۵۸,۵۱۵	۱۸,۰۷۱,۶۲۷	(۷۲,۹۶۹)	۱۸,۱۲۴,۵۹۶	

تجاری  
 اسناد دریافتنی  
 اسناد دریافتنی :  
 سایر مشتریان  
 حسابهای دریافتنی  
 اشخاص وابسته  
 سود سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی  
 سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته  
 سایر اشخاص  
 کارکنان ( وام و مساعده )  
 مالیات بر ارزش افزوده  
 ودیعه اجاره  
 سپرده و ودیعه بیمه  
 سایر

تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافتها

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
۲,۳۸۰,۶۲۳	۶,۵۲۸,۵۵۵	(۴۸,۱۰۰)	۶,۵۷۶,۶۵۵	۲۲-۲-۱
۶,۹۵۶,۸۱۹	۴,۵۵۷,۹۶۴	(۴۷۳)	۴,۵۵۸,۴۳۷	۲۲-۲-۲
۳۳۱	۳۳۱	(۴,۶۳۳)	۴,۸۶۴	
۱۰,۳۳۷,۶۷۳	۱۱,۰۸۶,۷۵۰	(۵۳,۲۰۶)	۱۱,۱۳۹,۹۵۶	
۱,۱۴۵	۳,۴۷۱	(۴۲۱)	۳,۸۹۲	
-	۴۸۸	-	۴۸۸	
-	۳۳۵,۶۵۷	-	۳۳۵,۶۵۷	
۳۳,۰۹۸	۱۱,۳۵۶	(۱۰,۲۰۱)	۲۱,۵۵۷	
۳۴,۲۴۳	۳۵۰,۹۷۲	(۱۰,۶۳۳)	۳۴۰,۳۳۹	
۱۰,۳۷۱,۹۱۶	۱۱,۴۴۷,۷۲۲	(۶۳,۸۲۸)	۱۱,۳۸۳,۸۹۴	

تجاری  
 حسابهای دریافتنی  
 شرکت های گروه  
 سود سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی  
 سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

کارکنان ( وام و مساعده )  
 شرکت گروه- انرژی نیروسان مهریز  
 شرکت گروه- توسعه انرژی دماوند  
 سایر

۲۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
۳,۱۱۰,۰۰۰	۷,۷۶۹,۳۰۴	-	۷,۷۶۹,۳۰۴	۲۲-۳-۱
(۸۴۳,۴۴۷)	(۲,۰۳۵,۶۱۰)	-	(۲,۰۳۵,۶۱۰)	۲۲-۳-۱
۱۳۳,۳۹۹	۱۴۳,۱۳۴	-	۱۴۳,۱۳۴	۲۲-۳-۲
۲,۳۸۹,۹۵۲	۵,۸۸۶,۷۲۸	-	۵,۸۸۶,۷۲۸	

تجاری  
 سایر دریافتنی ها  
 اسناد خزانه اسلامی  
 سود سنوات آتی  
 کارکنان ( وام و مساعده )



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۲- در شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش مانده اسناد دریافتی تجاری و حساب های دریافتی تجاری از شرکت توسعه کالای دماوند و آقایان سعید هاشم خانی و رضا لسان پزشکی مربوط به بهای فروش ساعت های مچی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۳,۵۶۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی مذکور سررسید و وصول گردیده است .

۱-۲-۲۲- مبلغ مندرج در اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	گروه
۷,۱۴۶,۹۵۶	۵,۶۸۷,۳۹۹	-	۵,۶۸۷,۳۹۹	۲۱-۱-۲-۱	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
۴,۸۴۹,۳۴۴	۶,۰۳۳,۹۸۲	-	۶,۰۳۳,۹۸۲	۲۱-۱-۲-۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۴۸,۳۷۱	۸۴,۸۵۲	-	۸۴,۸۵۲		شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۳۳,۳۷۵	۳۶,۶۱۹	-	۳۶,۶۱۹		شرکت احیا اراضی کوثر - در حال تصفیه
۹۸,۱۱۳	۵۰۰,۷۸۲	-	۵۰۰,۷۸۲		شرکت تدبیر سازان سرآمد
-	-	(۱۶,۹۲۵)	۱۶,۹۲۵		شرکت پلی اتیلن بوشهر
۸۰۴	۱۸,۹۴۲	(۱۶,۲۷۱)	۳۵,۴۱۳		شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۹۷,۳۱۷	۸۴,۹۷۰	-	۸۴,۹۷۰		شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
-	۵۷,۲۰۵	-	۵۷,۲۰۵		شرکت کشت و صنعت دماوند
-	۱,۵۷۴	-	۱,۵۷۴		شرکت تامین و توسعه آب و فاضلاب کیمیاپ
۴۰,۶۱۵	۴۰,۵۸۳	(۱۴,۹۰۴)	۵۵,۴۸۷		سایر
۱۲,۳۱۴,۷۹۵	۱۲,۵۴۶,۹۰۸	(۴۸,۱۰۰)	۱۲,۵۹۵,۰۰۸		

۱-۲-۲۲- مانده طلب فوق مربوط به فروش برق نیروگاه سیکل ترکیبی تابان طی قرارداد فروش برق تضمینی در سال جاری و سالهای قبل می باشد.

۱-۲-۲۲- مانده مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران مربوط به فروش برق نیروگاه سیکل ترکیبی خوی و واحدهای گازی نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گسترجم و همچنین فروش برق نیروگاه آریان زنجان در شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب می باشد .



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱-۳- تفکیک مبلغ مندرج در اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۷,۳۴۹	-	۳۷,۳۴۹	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج- سایر اشخاص وابسته
۶۶,۲۳۹	-	۶۶,۲۳۹	شرکت تدبیر سازان سرآمد- سایر اشخاص وابسته
۱۳,۸۹۷	-	۱۳,۸۹۷	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۵۱۸,۷۳۴	-	۵۱۸,۷۳۴	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
۶۳۸,۱۹۹	-	۶۳۸,۱۹۹	
۲۳,۵۸۹			
۷۲,۳۲۵			
۱۸,۹۱۴			
۵۲۰,۶۳۰			
۶۳۷,۳۳۸			

۲۲-۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی گردیده و شرکت تقاضای استرداد شده اعتبار مالیاتی را نموده است. همچنین مانده مربوط به شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً بابت صورتحسابها و برگ سبز گمرکی مربوط به ورود لوازم و تجهیزات پروژه توسط شرکت مینا می باشد که پس از اتمام پروژه و رسیدگی امور مالیاتی ضمن درخواست عودت از امور مالیاتی، تسویه میگردد. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی انرژی گستر جم براساس ماده ۱۷ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از بابت خرید تجهیزات خطوط تولید و ماشین آلات توسط شرکت فرعی انرژی گستر جم، مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت شده، به استناد صورت حسابهای صادره، قابلیت دریافت از سازمان امور مالیاتی را دارد ضمناً مانده فوق بموجب رای هیات اختلاف بدوی به شماره ۶۹۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ قابل دریافت می باشد.

۲۲-۲-۱- مانده حساب دریافتی شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت احیای اراضی کوثر - در حال تصفیه	۳۶,۶۱۹	-	۳۶,۶۱۹	۳۳,۳۷۵
شرکت پلی اتیلن بوشهر - واگذار شده	۱۶,۹۲۵	(۱۶,۹۲۵)	-	-
شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه	۳۵,۲۱۳	(۱۶,۲۷۱)	۱۸,۹۴۲	۸۴۴
شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- در حال تصفیه	۹,۵۳۶	(۹,۰۰۸)	۵۲۸	۵۲۸
شرکت کالا رسانا- در حال تصفیه	۷,۶۶۳	(۳,۹۵۸)	۳,۷۰۵	۱,۵۸۸
شرکت تاسمین و توسعه آب و فاضلاب کیمیا	۱,۵۷۲	-	۱,۵۷۱	-
شرکت کشت و صنعت دماوند	۵۷,۱۸۵	-	۵۷,۱۸۵	-
شرکت آرگان کیش- در حال تصفیه	۱,۴۲۰	(۱,۱۷۳)	۲۴۷	۲۴۷
شرکت مولد نیروی کرمان- در حال تصفیه	۱,۳۲۲	(۷۶۵)	۵۵۷	۵۵۶
جمع شرکت های مستثنی شده از تلفیق	۱۶۷,۴۵۵	(۴۸,۱۰۰)	۱۱۹,۳۵۴	۳۷,۱۳۸
شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	۶,۰۲۹,۴۵۲	-	۶,۰۲۹,۴۵۲	۳,۱۶۳,۹۱۵
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	۳,۱۹۱	-	۳,۱۹۱	۱۲,۳۶۸
شرکت ساتراپ گستر نیرو	۲۰۱,۴۳۰	-	۲۰۱,۴۳۰	۱۶۷,۳۰۲
شرکت توربین بادی آبان	۱۷۵,۱۲۷	-	۱۷۵,۱۲۷	-
جمع شرکت های مشمول تلفیق	۶,۴۰۹,۲۰۰	-	۶,۴۰۹,۲۰۰	۳,۲۴۳,۴۸۵
	۶,۵۷۶,۶۵۵	(۴۸,۱۰۰)	۶,۵۲۸,۵۵۵	۳,۳۸۰,۶۲۳

۲۲-۲-۱-۱- طلب از شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا (سهامی خاص) عمدتاً مربوط به سود سنوات گذشته و حسابهای فی مابین می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۳-۱ سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات
خالص	خالص	کاهش ارزش
۶,۳۳۴,۷۳۷	۴,۱۳۹,۸۱۴	۴,۱۳۹,۸۱۴
۵۶۵,۹۹۹	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۲,۳۰۶	۲,۳۰۶	۲,۳۰۶
۵۳,۸۷۷	۱۰۵,۹۴۴	(۴۷,۰۶۷)
۶,۹۵۷,۹۱۹	۴,۵۵۷,۹۶۴	(۲,۳۹۹,۹۵۵)

شرکت های گروه و وابسته:

شرکت توسعه مدیریت و نیروگاهی ایرسا  
 شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش  
 شرکت احیا آراضی کومر  
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات
کل سود سنوات آتی	کل سود سنوات آتی	کسر از مطالبات
۳,۱۱۰,۰۰۰	۷,۷۶۹,۳۰۴	۴,۶۵۹,۳۰۴
(۸۴۳,۴۴۷)	(۲,۰۲۵,۶۱۰)	۱,۱۸۱,۷۶۳
۲,۲۶۶,۵۵۳	۵,۷۴۳,۶۹۴	۳,۴۷۷,۱۴۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اسناد دریافتی بلند مدت	سود سنوات آتی	مبلغ	حرف حساب	تاریخ سررسید	سود سنوات آتی باقی مانده	سود تحقق یافته دوره	کل سود سنوات آتی	کسر از مطالبات	مبلغ	تغییرات
۳۳۳,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰	حرف حساب	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۵,۵۴۶	۸,۲۹۸	۱۳,۸۴۴	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۷۵۸,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۸۷۳,۰۰۰	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۷۲,۶۶۶	۴۵,۸۱۴	۱۱۸,۴۸۰	۷۵۴,۵۳۰	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰
۹۵۹,۱۶۶	۲۷۲,۵۳۹	۱,۲۳۱,۷۰۵	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	۲۴۳,۲۸۷	۷۳۵,۷۱۳	۱,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰
۷۱۶,۰۹۳	۳۵۱,۹۰۸	۱,۰۷۸,۰۰۰	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	۴۴,۴۶۵	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۸۴,۳۶۳	-	۲۳۷,۶۶۹	۳۲۲,۰۳۲	۳۲۲,۰۳۲	۳۲۲,۰۳۲
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۱	۹۳,۰۰۱	-	۲۲۹,۰۳۱	۳۲۲,۰۳۲	۳۲۲,۰۳۲	۳۲۲,۰۳۲
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۱	۷۲۱,۳۸۲	-	۱,۷۷۸,۷۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۳۷۷,۶۴۸	-	۳۷۷,۶۴۸	-	۱,۴۴۱,۵۷۰	۱,۴۴۱,۵۷۰
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۱۷/۱۱	۴۱۶,۳۲۱	-	۴۱۶,۳۲۱	-	۱,۴۴۱,۵۷۰	۱,۴۴۱,۵۷۰
-	-	-	حرف حساب	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱۷,۶۵۵	-	۹۱,۰۰۰	-	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
۲,۲۶۶,۵۵۳	۸۴۳,۴۴۷	۳,۱۱۰,۰۰۰	حرف حساب	۲۰۲۵/۰۶/۱۰	۲,۰۲۵,۶۱۰	۲,۲۳۵,۶۵۱	۷,۷۶۹,۳۰۴	۷,۹۱۱,۳۰۴	۷,۹۱۱,۳۰۴	۷,۹۱۱,۳۰۴

۲۲-۳-۱-۲ سود سایرین اسناد خزانه اسناد فوق ساله ۱۸٪ می باشد. در صورتیکه اسناد مربوطه در تاریخ سررسید به فروش نرسد جمعاً مبلغ ۲,۰۲۵,۶۱۰ میلیون ریال سود حاصل از فروش آن خواهد بود.

۲۲-۳-۲-۲ بیت حصه بلند مدت وام و سهام ترجیحی کارکنان شرکت فرعی مدیریت تولید آذربایجان غربی می باشد.  
 ۲۲-۴-۲-۲ کمرده حساب کاهش ارزش دریافتی های به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییرات
(۶۴,۵۳۰)	(۶۳,۸۲۸)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۳۳۸)	(۷,۰۰۰)
۷۰۱	-	۷۰۱	۲۶۹	۲۶۹
(۶۳,۸۲۸)	(۶۳,۸۲۸)	(۷۳,۲۳۸)	(۷۳,۹۶۹)	(۷,۰۰۰)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

		(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۳,۲۶۳,۳۰۷	(۱۰۸,۶۸۷)	۳,۳۷۱,۹۹۴	۲,۱۹۳,۶۰۹	(۴۴۴,۳۸۸)	۲,۶۳۷,۹۹۷	۲۳-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۴۶,۵۷۶	-	۶۴۶,۵۷۶	۱,۱۳۶,۰۱۰	-	۱,۱۳۶,۰۱۰	۲۳-۵	سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی
۷۸	-	۷۸	۱۹,۸۱۲	-	۱۹,۸۱۲		سرمایه گذاری در مسکوکات
۳,۹۰۹,۹۶۱	(۱۰۸,۶۸۷)	۴,۰۱۸,۶۴۸	۳,۳۴۹,۴۳۱	(۴۴۴,۳۸۸)	۳,۷۹۳,۸۱۹		
۱,۷۰۹,۱۰۴	(۱۰۸,۶۸۷)	۱,۸۱۷,۷۹۱	۱,۰۲۴,۳۱۳	(۳۸۶,۴۸۱)	۱,۴۱۰,۶۹۴	۲۳-۳	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۷۸	-	۷۸	۱۹,۸۱۲	-	۱۹,۸۱۲		سرمایه گذاری در مسکوکات
۱,۷۰۹,۱۸۲	(۱۰۸,۶۸۷)	۱,۸۱۷,۸۶۹	۱,۰۴۴,۰۲۵	(۳۸۶,۴۸۱)	۱,۴۳۰,۵۰۶		

سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در مسکوکات

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سرمایه گذاری در مسکوکات



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نعداد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
بهای تمام شده		بهای تمام شده		
۴۶۰,۶۴۸	۲۰۹,۱۵۳	۱۵۲,۵۰۵	۴۲,۲۶۹,۲۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق درآمد ثابت پایش
۳۰۷,۱۸۶	۱۴۷,۴۷۲	۲۶۰,۹۸۵	۴۶,۰۹۰,۹۰۵	پالایش نفت تهران
۱۲۱,۹۷۵	۱۲۹,۷۲۵	۱۶۰,۷۴۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۲۵,۳۵۵	۱۱۴,۳۰۹	۲,۹۳۷,۲۰۷	صندوق فیروزه آسیا
۱۹۵,۳۳۶	۱۰۸,۸۵۱	۱۹۵,۳۳۷	۴۱,۱۷۶,۴۶۷	چدن سازان
۴۹۹,۹۶۹	۱۰۷,۷۳۲	۱۰۷,۲۹۱	۲۹,۹۷۴,۴۳۳	فولاد خوزستان
۱۳۲,۰۸۱	۹۸,۳۳۲	۱۵۱,۷۸۹	۳,۸۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۸۸,۰۵۸	۹۹,۷۲۶	۵,۴۵۶,۰۰۰	صندوق شاخصی کیان
۱۵۵,۳۶۰	۸۳,۰۶۷	۷۴,۳۴۷	۵۲۲,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۷۷,۶۳۷	۹۰,۲۷۳	۳۰۶,۷۷۵	شرکت گروه صنعتی ملی
-	۶۹,۹۸۷	۷۰,۰۰۰	۶,۴۱۷,۲۷۸	صندوق درآمد ثابت ماهور
-	۶۷,۰۳۲	۱۰۶,۳۶۸	۲۵,۷۳۳,۲۰۸	نیروگاهی چهارم
۱۵۰,۵۹۸	۶۱,۰۶۰	۱۵۰,۵۹۸	۹,۹۵۱,۸۶۷	معادن روی ایران
-	۵۷,۵۶۱	۴۲,۷۳۰	۲۱,۸۱۲,۳۶۹	شرکت توسعه اقتصادی آریز
۳۹,۱۷۲	۵۶,۳۷۸	۷۱,۶۳۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۵۱,۰۸۶	۴۹,۸۲۹	۱۱,۴۲۰,۹۶۷	زامیاد
-	۴۸,۳۱۴	۳۷,۹۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ
-	۴۴,۶۰۰	۴۷,۹۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
-	۴۳,۹۲۰	۴۶,۶۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	کانشی پارس
-	۴۱,۷۹۲	۴۶,۸۴۷	۹۱۱,۵۰۰	پویا زرگان آق دره
-	۳۷,۹۱۰	۴۳,۰۲۲	۲,۰۲۱,۸۷۷	کانشی سینا
-	۳۱,۰۱۰	۳۵,۰۱۵	۷۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
۱۰۵,۶۴۰	۲۶,۵۵۱	۱۴,۱۸۴	۲,۹۵۸,۵۷۹	ملی صنایع مس ایران
۶۵,۰۰۰	۲۵,۱۳۴	۶۵,۰۰۰	۴,۸۲۰,۸۱۰	پتروشیمی فن آوران
-	۲۴,۱۶۰	۳۱,۱۲۰	۵,۰۰۰,۰۱۰	مس باهنر
-	۲۳,۴۷۸	۳۰,۱۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۲۱,۴۹۵	۲۴,۴۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
-	۲۰,۲۱۶	۱۹,۹۷۶	۱۳۶,۷۰۰	سیمان ساوه
۶۳,۱۵۰	۱۷,۴۵۹	۱۴,۹۷۹	۵,۷۱۶,۷۷۹	ایران خودرو دیزل
-	۱۴,۴۵۸	۱۹,۹۹۲	۵۷۲,۰۰۰	انتخاب الکترونیک آرمان
-	۱۲,۲۹۵	۱۲,۷۹۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	بیسه اتکایی تهران رواک
-	۱۱,۹۳۴	۱۶,۰۶۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	صنایع گلدیران
-	۱۱,۷۳۳	۱۳,۵۶۸	۹۵۱,۴۸۸	تیشته سازی مینا
-	۷,۵۶۴	۱۱,۴۴۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	سالمین
-	۵,۶۱۹	۸,۳۰۱	۴۷۱,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۵۶,۵۰۱	-	-	-	بانک ایران زمین
۲۹,۹۰۱	-	-	-	بانک پارسیان
۱۱۳,۵۱۴	-	-	-	بانک ملت
۳۱,۷۶۳	-	-	-	توسعه اقتصادی آریز
۸۷,۰۷۸	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۹۵۸	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۱۹,۵۸۱	-	-	-	صندوق درآمد ثابت کارا
۴۰۲,۶۸۵	-	-	-	قند اصفهان
۸۸,۴۵۸	-	-	-	کالسیمین
۱۰,۶۸۴	-	-	-	ایران یاسا
۴۴,۰۲۸	-	-	-	پارس مینو
۷۹,۷۲۴	-	-	-	فروالیا ایران
۱۱,۰۰۴	۱	۱	۵۰	سایر
۳,۳۷۱,۹۹۴	۲,۳۰۸,۱۱۹	۲,۶۳۷,۹۹۷	۳۳۴,۴۳۹,۵۰۲	
(۱۰۸,۶۸۷)	-	(۴۴۴,۳۸۸)	-	کسر می شود: کاهش ارزش
۳,۲۶۳,۳۰۷	۲,۳۰۸,۱۱۹	۲,۱۹۳,۶۰۹	۳۳۴,۴۳۹,۵۰۲	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 بااداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر است :

تعداد	۱۴۰۲/۱۳/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
۴۶,۰۹۰,۹۰۵	۲۶۰,۹۸۵	۱۴۷,۴۷۲	۲۶۰,۹۸۵	۲۶۰,۹۸۵	پالایش نفت تهران
۲۶,۹۲۶,۲۷۷	۸۲,۰۷۴	۱۳۲,۸۰۶	۸۲,۰۷۴	۴۶۰,۶۴۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۱,۱۷۶,۴۶۷	۱۹۵,۳۳۷	۱۰۸,۸۵۱	۱۹۵,۳۳۷	۱۹۵,۳۳۶	چدن سازان
۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۸۸	۹۸,۳۳۲	۱۵۱,۷۸۸	-	پتروشیمی شیراز
۵,۴۵۶,۰۰۰	۹۹,۷۲۶	۸۸,۰۵۸	۹۹,۷۲۶	-	صندوق شاخصی کیان
۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۷۸۱	۷۷,۱۵۵	۹۴,۷۸۱	-	پالایش نفت بندر عباس
۲۵,۷۳۳,۲۰۸	۱۰۶,۳۶۸	۶۷,۰۳۲	۱۰۶,۳۶۸	-	نیروگاهی چهرم
۹,۹۵۱,۸۶۷	۱۵۰,۵۹۸	۶۱,۰۶۰	۱۵۰,۵۹۸	۱۵۰,۵۹۸	معادن روی ایران
۳۲۲,۰۰۰	۳۷,۱۵۲	۵۱,۰۶۷	۳۷,۱۵۲	۱۱۵,۳۷۹	پتروشیمی پردیس
۱۷۹,۰۰۰	۵۳,۸۱۱	۴۵,۱۳۳	۵۳,۸۱۱	-	گروه صنعتی ملی
۱۶,۹۰۳,۳۶۱	۲۹,۱۷۳	۴۴,۵۱۷	۲۹,۱۷۳	۳۱,۷۶۳	توسعه اقتصادی آراین
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۶۴	۳۱,۱۹۸	۳۱,۳۶۴	۳۱,۳۶۴	پالایش نفت تبریز
۴,۸۲۰,۸۱۰	۶۵,۰۰۰	۲۵,۱۳۴	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
۱۳۶,۷۰۰	۱۹,۹۷۶	۲۰,۲۱۶	۱۹,۹۷۶	-	سیمان ساوه
۵۷۲,۰۰۰	۱۹,۹۹۲	۱۴,۴۵۸	۱۹,۹۹۲	-	انتخاب الکترونیک آرمان
۹۵۱,۴۸۸	۱۳,۵۶۸	۱۱,۷۲۳	۱۳,۵۶۸	-	شیشه سازی مینا
-	-	-	-	۵۱,۲۰۶	بانک ایران زمین
-	-	-	-	۱۱۳,۵۱۴	بانک ملت
-	-	-	-	۹۵۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	۷۴,۱۰۲	صندوق س نوع دوم کارا
-	-	-	-	۱۹۹,۸۱۶	قند اصفهان
-	-	-	-	۵۶,۴۳۸	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
-	-	-	-	۱۰,۶۸۴	ایران یاسا
۵۰	۱	۱	۱	-	سایر
۱۹۲,۵۴۰,۱۳۳	۱,۴۱۰,۶۹۴	۱,۰۲۴,۲۱۳	۱,۴۱۰,۶۹۴	۱,۸۱۷,۷۹۱	
-	(۳۸۶,۴۸۱)	-	(۳۸۶,۴۸۱)	(۱۰۸,۶۸۷)	کسر می شود : کاهش ارزش
۱۹۲,۵۴۰,۱۳۳	۱,۰۲۴,۲۱۳	۱,۰۲۴,۲۱۳	۱,۰۲۴,۲۱۳	۱,۷۰۹,۱۰۴	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به سلیمان ریال)

۳-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :

جمع	در آمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۹			در آمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۲		
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش
۸۶,۶۷۳	۷۳,۶۸۹	-	(۴۰,۳۶۶)	۱۳,۳۸۵	(۳۱,۶۱۷)	۱۷,۵۸۱
۱۹,۶۸۹	-	۱۹,۶۸۹	۱۷۶,۱۸۳	۱۶۹,۸۹۰	-	۶,۳۹۳
۱۲,۰۰۷	۱۳,۰۰۷	-	۸۸	-	-	۸۸
(۱۳,۱۷۷)	(۱۵,۱۷۷)	-	۴۳,۸۵۵	۳۸,۵۵۳	-	۴,۳۰۲
۷۳,۹۸۸	۳,۳۸۸	-	۱۹۹,۵۸۹	۱۵۹,۶۱۶	-	۳۹,۹۷۳
۱,۰۴۹	(۲۵۱)	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۷۳۵	-	-	۸,۷۳۵
۴,۳۳۱	۸,۸۷۶	-	۱۵۱,۷۴۱	۱۲,۰۴۱	-	۳,۰۰۰
۲۱۱	۲۱۱	-	-	-	-	-
۴,۶۲۱	-	-	۳۳,۵۳۰	۱۴,۰۳۰	-	۱۹,۵۰۰
-	-	-	۱۷,۱۹۰	-	-	۱۷,۱۹۰
۲۳۳,۶۱۸	۲۹۸,۷۷۳	-	(۱۵۰,۹۵۵)	(۱۵۰,۹۵۵)	-	۵۳,۳۲۱
-	-	-	۵۳,۳۲۱	۵۳,۳۲۱	-	۱۴,۹۲۸
۷,۲۰۷	-	-	۱۴,۹۲۸	-	-	-
۴۵,۳۲۹	۳۳,۳۲۱	-	-	-	-	-
(۳,۱۸۶)	(۳,۱۸۶)	-	-	-	-	-
۲,۳۲۳	(۷۸۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۳۳۹	(۳۶,۳۳۸)	-	۴,۳۳۹
-	-	-	(۱۰,۹۶۶)	(۱۰,۹۶۶)	-	-
(۱۰,۶۷۷)	(۱۰,۶۷۷)	-	-	-	-	-
۲,۵۳۸	-	-	۳,۵۵۹	-	-	۳,۵۵۹
۵,۳۶۸	۱,۵۶۸	-	۵,۶۰۳	۵,۶۰۳	-	-
۴,۴۹۴	۴,۴۹۴	-	-	-	-	-
۲۰۰	-	-	-	-	-	-
(۷,۶۹۱)	(۷,۶۹۱)	-	-	-	-	-
۱۸۵	(۳۲۳)	-	۲,۳۸۴	-	-	۲,۳۸۴
۷۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۳۳,۸۹۴)	(۳۳,۸۹۴)	-	-
(۹,۳۳۶)	(۹,۳۳۶)	-	۱۱,۳۳۸	۱۱,۳۳۸	-	-
۱۹,۶۹۵	۱۹,۶۹۵	-	۸,۸۸۱	۸,۸۸۱	-	-
-	-	-	۲,۰۴۵	(۳۱)	-	-
-	-	-	۵,۳۷۱	۵,۱۳۹	-	۲,۰۶۶
-	-	-	(۵۶,۴۸۳)	(۵۷,۰۹۵)	-	۶۱۳
-	-	-	۲,۶۷۷	۲,۶۷۷	-	-
-	-	-	۶۲,۹۶۴	۵۶,۷۰۲	-	۷,۲۶۲
۲۳,۷۹۹	-	-	۳۹,۱۵۳	۲۹,۱۵۳	-	-
-	-	-	۱۹,۱۵۳	۱۹,۱۵۳	-	-
-	-	-	۱۵,۰۰۶	۱۵,۰۰۶	-	-
-	-	-	(۴,۴۱۸)	(۱۰,۵۰۱)	-	۶,۰۸۳
-	-	-	۲,۹۴۵	۲,۹۴۵	-	-
-	-	-	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	-	-
۲۵,۵۶۰	۱۴,۶۴۶	-	۹۷,۷۵۶	۴۸,۷۶۴	-	۴۸,۹۹۰
۶۸۴,۸۹۳	۲۳۵,۶۶۶	-	۸۷۶,۷۷۵	۶۳۱,۵۱۸	-	۲۴۵,۳۵۷



سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 بالایش نفت تبریز  
 قند امشهان  
 سو. توسعه معادن و فلزات  
 پارک ملت  
 فولاد مبارک امشهان  
 سو. صدر تامین  
 ملی صنایع مس ایران  
 پالایش نفت بندر عباس  
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد  
 ش پالایش نفت تهران  
 ش پالایش نفت شیراز  
 ش نیروشمی پردیس  
 ش نیروشمی شیراز  
 توسعه معادن روی ایران  
 نفت سیاهان  
 سرمایه گذاری غدیر  
 نیروشمی فن آوران  
 پارک ایران زمین  
 صندوق کارپوما  
 صندوق سرمایه گذاری آوی انرژی  
 جلدن سازان  
 کالسیمن  
 نژ رنگ پارک صنعت و معدن  
 سرمایه گذاری ساینا  
 شرکت فراورس ایران  
 توسعه اتمسای آریس  
 مهران  
 شرکت پشتیبانی ایران  
 سرمایه گذاری توسعه آذربایجان  
 صندوق درآمد ثابت کارا  
 سیمان ساوه  
 ایران پالسا  
 توسعه مولد نیروگاهی جهوم  
 ج.س. افرا همان پیمان - ثابت  
 فولاد خوزستان  
 پارس مینو  
 ایران خودرو دیزل  
 فرو آلترا ایران  
 مس باهنر  
 داروسازی دانا  
 صندوق فیروزه آسیا  
 سایر  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۳/۱۱/۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۲

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام
۸۹۷,۱۶۶	-	۸۹۷,۱۶۶	-	۱,۳۱۰,۴۷۷	-	۱,۳۱۰,۴۷۷	-
۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	-	-	۹۷,۵۰۰
-	-	-	-	۴۵۸	-	-	۴۵۸
۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	۹۷,۹۵۸	-	-	۹۷,۹۵۸
۱,۶۱۹,۵۵۹	۴۳۵,۶۶۴	۸۹۷,۱۶۶	۳۸۶,۷۲۹	۲,۱۸۵,۳۱۰	۶۳۱,۵۱۸	۱,۳۱۰,۴۷۷	۳۴۳,۳۱۵

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۱۱/۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۲

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام
۷۳,۹۸۸	۳,۳۸۸	-	۶۹,۷۰۰	۳۰,۴۷۳۳	۱۸۳,۸۱۰	-	۳۰,۹۳۳
(۳۸,۳۰۸)	(۳۰,۳۰۸)	-	۳,۰۰۰	۴۲,۹۸۵	۳۸,۵۵۲	-	۴,۴۳۳
۴,۶۲۱	-	-	۴,۶۲۱	۱۹,۵۰۰	-	-	۱۹,۵۰۰
۲,۵۳۸	-	-	۲,۵۳۸	۳,۵۵۹	-	-	۳,۵۵۹
۱۸۵,۳۶۸	۱۴,۶۳۳	-	۲۴,۸۳۵	۵۱,۳۱۷	۴۳,۵۶۲	-	۸,۸۵۵
۱۱,۷۲۹	-	-	۱۱,۷۲۹	۱۶۵,۹۴۰	۱۵۹,۶۲۸	-	۶,۳۱۲
۷,۲۰۷	-	-	۷,۲۰۷	۱۴,۹۷۸	-	-	۱۴,۹۷۸
۹,۳۴۵	۳,۴۹۵	-	۵,۸۵۰	۵,۶۷۵	-	-	۵,۶۷۵
-	-	-	-	۱۷,۱۹۰	-	-	۱۷,۱۹۰
-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰
۲,۳۳۳	(۳,۸۴)	-	۲,۵۰۷	۴,۳۳۹	-	-	۴,۳۳۹
-	-	-	-	(۳۳,۸۳۷)	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۰۹۶)	(۱,۰۹۶)	-	-
-	-	-	-	۲,۰۵۱	-	-	۲,۰۵۱
(۷,۶۹۱)	(۷,۶۹۱)	-	-	-	-	-	-
۶۶۰	-	-	۶۶۰	۲,۸۳۴	۲۵۰	-	۲,۵۸۴
۸۳۱	۸۳۱	-	-	۱۷,۰۵۸	۱۶,۹۷۰	-	۸۸
۲۶۱,۳۳۱	۱۰۹,۹۵۴	-	۱۵۱,۳۶۷	۵۳۱,۷۸۶	۴۱۶,۹۶۹	-	۱۲۴,۳۱۷

سرمایه گذاری در سربده های کوتاه مدت بانکی و مستوفات

سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری سیرت فرهنگی

سایر

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

فولاد مبارکه اصفهان

بانک ملت

پالایش نفت تهران

چدن سوزان

پتروشیمی پردیس

قند اصفهان

معدن روی ایران

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت بندر عباس

پتروشیمی فن آوران

بانک ایران زمین

مستوفق کاربرما

سیمان ساوه

فرآورش

توسعه اقتصادی آرنج

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

جمع نقل به صفحه بعد





**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۲۳-۵ سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		گروه
۵,۹۹۶,۲۹۰	۴,۵۳۶,۲۹۰			شرکت انرژی گستر جم (سهامی خاص)
۸,۷۸۶	۸,۷۸۶			شرکت مدیریت تولید آذربایجان غربی (سهامی خاص)
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰			انرژی نیروسازان مهریز (سهامی خاص)
-	۱۴۹,۴۳۴			توربین بادی آیان (سهامی خاص)
(۵,۳۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۰,۰۰۰)			کسر از سپرده سرمایه گذاری - شرکت فرعی انرژی گستر جم (یادداشت ۳۳)
<b>۶۴۶,۵۷۶</b>	<b>۱,۱۳۶,۰۱۰</b>			

۲۳-۵-۱ شرکت فرعی انرژی گستر جم جهت پرداخت اقساط تسهیلات سرسید شده، مبلغ ۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال را به شرح یادداشت ۳۳ نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی سپرده و اجازه برداشت آنرا به بانک صادرات اعطا نمود که عمده این سپرده ها توسط بانک صادرات مسدود و از تسهیلات جاری کسر گردید.

۲۳-۶ لازم به ذکر است که تعداد ۱۵۰ میلیون سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری جهت تامین وثیقه طرح شرکت مذکور از بابت اخذ اعتبارات استنادی نزد بانک صنعت و معدن وثیقه می باشد.

**۲۴-۲ مخارج ساخت املاک**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
۳۱۴,۷۱۸	۳۱۴,۷۱۸	۳۱۴,۷۱۸	۳۱۴,۷۱۸	۲۴-۱	بهای زمین
۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲		مخارج ساخت
<b>۳۵۳,۷۰۰</b>	<b>۳۵۳,۷۰۰</b>				

۲۴-۱-۱ زمین مذکور متعلق به شرکت فرعی ساتراپ گستر نیرو در شهرستان نور خیابان امام خمینی به مساحت ۴,۰۸۳/۵ مترمربع واقع می باشد که نسبت به اخذ مجوز ساخت مجتمع تجاری به مساحت ۱۲,۱۳۸ مترمربع در چهار طبقه در سال ۱۳۹۵ اقدام گردیده است.

**۲۵-۲ موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۳,۸۳۵	۳۶,۸۳۳	۸۹۱,۵۲۷	۱,۱۲۲,۱۵۳	موجودی نزد بانک های ریالی
-	-	۳۲۷	۵۴۷	موجودی نزد بانک های ارزی
-	-	-	۱,۲۷۶	موجودی نزد صندوق ریالی
۴,۸۶۱	۹,۲۲۹	۷,۰۳۵	۱۱,۶۱۸	موجودی نزد صندوق ارزی
-	-	۷,۸۱۷	۴,۱۴۵	تنخواه گردان ها ریالی
<b>۸۸,۶۹۶</b>	<b>۴۶,۰۶۲</b>	<b>۹۰۶,۷۰۶</b>	<b>۱,۱۳۹,۷۳۹</b>	

**۲۶-۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۲۶-۱ سوله اشتهاورد کرج
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۲۶-۲ زمین سنندج
۲۵	-	۲۵	-	ابزار آلات
<b>۱۵,۷۴۱</b>	<b>۱۵,۷۱۶</b>	<b>۱۵,۷۴۱</b>	<b>۱۵,۷۱۶</b>	

۲۶-۱-۱ سوله اشتهاورد (متعلق به شرکت اصلی) در زمینی به مساحت ۴۵۰۰ متر مربع دارای فضای تولیدی به مساحت ۱,۵۴۱ متر، بنای اداری به مساحت ۴۵۰ متر مربع و ۵۰ متر مربع سرایداری می باشد که به موجب مصوبه هیات مدیره و با توجه به تغییر سیاست ها شرکت در صدد فروش آن می باشد. ساختمان سوله و تاسیسات آن در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله و صاعقه توسط نمایندگی شرکت بیمه البرز تا میزان ۳۶۶۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۲۶-۲-۱ زمین سنندج به آدرس سنندج ابتدای جاده سنندج همدان روبروی تالار پیمان جنب اراضی بنیادین که دو قطعه زمین که هر کدام دارای سند تک برگی به مساحت هر کدام ۴,۱۷۶ متر جمعا ۸,۳۵۲ مترمربع شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد. که در دوره قبل نگهداری برای فروش طبقه بندی گردیده بود که سال جاری با توجه به عدم حصول نتیجه فروش به سرمایه گذاری در املاک منتقل گردید.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیارد ریال، شامل ۱۵,۷۵۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۳	۶,۲۲۶,۱۰۲,۵۰۳	۵۹.۳	۹,۳۳۹,۱۵۳,۷۵۳	سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
۱۰.۹	۱,۱۴۲,۶۷۰,۰۵۷	۱۰.۳	۱,۶۳۴,۲۴۶,۹۲۴	شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
۰.۴	۴۷,۱۰۴,۲۱۲	۰.۲	۳۸,۳۸۹,۸۳۸	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)
۰.۴	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	.	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
۰.۰	۴,۲۶۸,۶۶۴	۰.۰	۶,۴۰۲,۹۹۶	شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)
۰.۰	۲۶,۲۴۸	۰.۰	۲۶,۲۴۸	شرکت فراساحل ایران (سهامی خاص)
۰.۰	۱,۰۰۰	۰.۰	۱,۵۰۰	شرکت آرمان نیکو سگال (سهامی خاص)
۰.۰	۱۵۸,۰۰۰	۰.۰	۲۳,۷۰۰	شرکت فرا ساحل پترو پینا کیش (سهامی خاص)
۲۸.۹	۳,۰۳۸,۶۶۹,۳۱۶	۳۰.۱	۴,۷۴۱,۷۵۵,۰۴۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار تشریفات افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۵,۷۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ ثبت گردیده است.

۲۷-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۷-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲.۲۹	۱.۲۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۱	۰.۳۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷-۴- تعداد ۱,۳۰۹,۴۸۰,۸۷۲ سهم شرکت سرمایه گذاری نیرو در مالکیت شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامدار اصلی) در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

۲۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۹۶۵,۷۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۲۹- اندوخته سرمایه ای**

در سال مالی قبل به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ماده ۵۸ اساسنامه شرکت به شرح زیر اصلاح گردید :  
سود حاصل از فروش سهام موجود در سید شرکت در هر سال تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه تیت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و صرفاً برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هرسال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود. تبصره ۱: کسری مبلغ منظور شده به حساب اندوخته سرمایه ای بدلیل جلوگیری از انعکاس زیان انباشته باید از محل اولین انباشته در سنوات آتی تخصیص یابد. تبصره ۲: در صورت وجود زیان انباشته، اندوخته سرمایه ای به میزان اقل اندوخته سرمایه ای پس از کسر زیان انباشته شرکت اصلی و اندوخته سرمایه ای پس از کسر زیان انباشته گروه قابل تبدیل به سرمایه است.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۹۳,۱۶۸	۳,۷۲۱,۴۴۹	۳,۵۹۳,۱۶۸	۳,۷۲۱,۴۴۹
۱۲۹,۲۸۱	۴۴۳,۵۷۵	۱۲۹,۲۸۱	۴۴۳,۴۶۰
<b>۳,۷۲۱,۴۴۹</b>	<b>۴,۱۶۴,۰۲۴</b>	<b>۳,۷۲۱,۴۴۹</b>	<b>۴,۱۶۳,۹۰۹</b>

مانده در ابتدای سال

افزایش طی سال

مانده در پایان سال

**۳۰- سهام خزانه**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۱۵۷,۵۵۵	۳۳,۸۲۰,۲۷۰
۱۱۴,۸۳۳	۴۷,۱۰۴,۲۱۲	۳۲۵,۸۳۱	۶۵,۷۲۶,۴۷۱
<b>۱۱۴,۸۳۳</b>	<b>۴۷,۱۰۴,۲۱۲</b>	<b>۴۸۳,۳۸۶</b>	<b>۹۸,۵۴۶,۷۴۱</b>

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

**۳۰-۱- سهام خزانه شرکت**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	-	-
-	-	۳۱۴,۱۱۱	۶۱,۳۸۲,۸۸۸
-	-	(۱۵۶,۵۵۶)	(۲۸,۵۶۲,۶۱۸)
-	-	۱۵۷,۵۵۵	۳۳,۸۲۰,۲۷۰

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

**۳۰-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴,۷۷۹	۱۹۷,۰۲۶	۳۸,۳۸۹,۸۳۸	۰.۳۴
۲۷	۹۸,۵۶۶	۲۰,۳۸۴,۴۷۳	۰.۰۰۱
۲۷	۱۹,۸۵۷	۴۹۸۹۳۷۲.۰۰۰	۰.۰۰۰
-	۱۰,۳۸۲	۱,۹۶۲,۷۸۸	۰.۰۰۰۱
<b>۱۱۴,۸۳۳</b>	<b>۳۲۵,۸۳۱</b>	<b>۶۵,۷۲۶,۴۷۱</b>	

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

شرکت انرژی گستر جم

شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب

شرکت توربین بادی آبان

**۳۱- منافع فاقد حق کنترل**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۴۶۱,۸۴۲	۱,۴۷۶,۶۹۰
۱۴۴,۵۳۵	۱۴۴,۶۰۹
۳,۰۱۰,۸۰۲	۲,۱۱۰,۰۳۷
۳,۴۲۵,۳۶۱	۳,۴۲۴,۸۲۷
<b>۸,۰۴۲,۵۳۸</b>	<b>۷,۱۵۶,۱۶۲</b>

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
	جمع	ارزی	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
۷۶,۱۲۸	۲۴۱,۸۳۱	-	۳۲-۱-۱
۱,۷۴۲,۳۵۷	۱,۷۷۸,۳۹۴	۱,۰۱۰,۹۴۴	۳۲-۱-۲
۱,۸۱۹,۳۸۵	۲,۰۲۰,۳۲۵	۱,۰۱۰,۹۴۴	
۱,۸۱۹,۳۸۵	۲,۰۲۰,۳۲۵	۱,۰۱۰,۹۴۴	
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۱۴,۳۸۴	۲۱۲,۱۶۸	-	
۱۴,۳۸۴	۲۱۲,۱۶۸	-	
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
۳۴۵,۴۵۹	۱,۹۵۷,۸۳۷	-	۳۲-۱-۳
۱,۸۲۶,۳۶۷	۲,۹۸۵,۶۹۴	-	۳۲-۱-۴
۱۵,۰۲۸	۵۱,۳۸۰	-	
۴۰,۸۳۴	۶۹,۲۴۷	-	
۱,۳۰۲	۷۸۸	-	
۲۹۸,۵۰۶	۳۲۸,۲۸۶	-	
۷۶۷,۴۲۷	۷۷۶,۱۶۲	۷۷۶,۱۶۲	۳۲-۱-۵
۳۶۴,۰۵۱	۱,۰۱۴,۰۳۵	-	
۱۷۰,۰۲۳	۲۴۲,۶۲۱	-	
۳,۸۲۸,۹۹۷	۷,۴۲۶,۰۵۱	۷۷۶,۱۶۲	
۳,۸۴۳,۳۸۱	۷,۶۳۸,۲۱۹	۷۷۶,۱۶۲	
۵,۶۶۲,۷۶۶	۹,۶۵۸,۴۴۴	۱,۷۸۷,۱۰۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
۳۰,۷۴۴	۲۳۶,۴۸۸	۳۲-۱-۱
۳,۶۸۰	۳,۶۸۰	۳۲-۱-۲
۳۴,۴۲۴	۲۴۰,۱۶۸	
		سایر پرداختنی ها
		حسابهای پرداختنی
		اشخاص وابسته
۸۲۰,۲۰۹	۸۱۹,۲۳۴	۳۲-۱-۶
۱۵۰,۷۸۳	۱۵۰,۸۱۲	۳۲-۱-۴
۷۲,۲۳۶	۲۲,۳۰۲	
۱,۲۷۷	۱,۵۶۷	
-	۲۲,۷۲۴	
۱۶,۷۶۶	۹۷,۵۶۳	
۱,۰۶۱,۲۷۱	۱,۱۱۵,۲۰۲	
۱,۰۹۵,۶۹۵	۱,۳۵۵,۳۷۰	



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۲-۳ - پرداختنی های بلند مدت گروه**

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	-	۵۰,۱۰۰	تجاری
۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	-	۵۰,۱۰۰	حسابهای پرداختنی
				اشخاص وابسته - تولید برق ماهتاب کهنوج
				غیر تجاری
				حسابهای پرداختنی
۴,۶۳۸,۳۸۰	۶,۴۶۷,۴۴۴	۶,۴۶۷,۴۴۴	-	۳۲-۳-۱
۱,۵۸۱,۷۰۰	۹۲۴,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰	-	۳۲-۳-۲
				بانک صنعت و معدن
				شرکت گروه مینا
۶,۳۱۹,۹۸۰	۷,۳۹۱,۴۴۴	۷,۳۹۱,۴۴۴	-	
(۱,۴۱۷,۱۱۸)	(۱,۲۲۶,۴۷۴)	(۱,۲۲۶,۴۷۴)	-	
۴,۸۵۳,۹۶۲	۶,۲۱۵,۰۷۰	۶,۱۶۴,۹۷۰	۵۰,۱۰۰	

دارایی ثابت مشهود (پیش پرداخت سرمایه ای - یادداشت توضیحی ۱۳)

**۳۲-۱-۱ - حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۳۳۰,۷۸۲	-	۳۳۰,۷۸۲
۳۰,۵۴۰	۵,۵۴۰	۳۰,۵۴۰	۵,۵۴۰
۳۸	-	۳۸	-
-	-	۴۰,۰۱۴	-
۱۶۶	۱۶۶	۵,۵۳۶	۵,۵۰۹
۳۰,۷۴۴	۳۳۶,۴۸۸	۷۶,۱۲۸	۳۴۱,۸۳۱

شرکت سرمایه گذاری ایران  
 شرکت توسعه اقتصادی آرین  
 شرکت کارگزاری حافظ  
 شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج  
 سایر

**۳۲-۱-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی
-	-	۱۳,۳۶۶	۱۳,۱۳۱	-
-	-	۴۵,۸۸۲	۱۱,۹۷۶	-
-	-	۲۶,۰۰۷	۳۷,۱۴۲	-
-	-	۱۴۰,۸۰۹	۱۳,۶۹۹	-
-	-	۲۹,۴۹۱	۵,۴۰۸	-
-	-	۴۳,۲۹۲	۴۳,۲۹۸	-
-	-	۷۰,۳۴۸	۳۷,۱۵۴	-
-	-	۶۰,۳۴۸	۷۴,۶۹۳	-
-	-	۱,۱۱۶,۴۸۰	۱,۰۱۰,۹۴۴	۱,۰۱۰,۹۴۴
-	-	۱,۲۵۹	-	-
۳,۶۸۰	۳,۶۸۰	۱۹۵,۹۷۵	۵۴۰,۹۴۹	-
۳,۶۸۰	۳,۶۸۰	۱,۷۴۳,۲۵۷	۱,۷۷۸,۳۹۴	۱,۰۱۰,۹۴۴

شرکت البرز توربین - اشخاص وابسته  
 شرکت کنترل قدرت پارس  
 شرکت قطعات توربین شهریار - اشخاص وابسته  
 شرکت گاز استان یزد  
 شرکت گاز استاد آذربایجانفروبی  
 شرکت اتکو - اشخاص وابسته  
 ایران ترانسفو  
 شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران  
 شرکت مینا بین الملل  
 شرکت توان تکنولوژی تارا  
 سایر

۳۲-۱-۲-۱ - مبلغ مذکور بابت صورت وضعیت های بخش خارجی تامین تجهیزات نیروگاه از محل اعتبار اسنادی به مبلغ ۲۲۰۹۸۵۹۱ یورو بوده که در دوره جاری توسط شرکت مینابین الملل ترخیص گردیده ولی وجه آن تا تاریخ این گزارش از طرف بانک پرداخت نگردیده است



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳-۱-۳- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	گروه	گروه
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲-۱-۳-۱	۸۴,۱۳۵	۱۰۵,۴۲۲
	۴,۶۴۵	۳,۶۲۸
۳۲-۱-۳-۱	۲۴۲,۴۱۹	۱,۸۰۰,۱۸۷
	۱,۱۵۷	۱,۱۳۲
	۱۳,۱۰۳	۴۷,۴۶۸
	<b>۳۴۵,۴۵۹</b>	<b>۱,۹۵۷,۸۳۷</b>

شرکت آرین ماهتاب گستر  
 شرکت توسعه انرژی غرب  
 شرکت گسترش انرژی پاسارگاد  
 تجارت پایاها  
 سایر

۳-۱-۳-۱- بدهی مزبور در شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تلهان با توجه به قرارداد نمایندگی IMC اعضا کنسرسیوم با شرکت پرتو شمس تلهان دریافت مطالبات شرکتهای کنسرسیوم از طریق نماینده آنها برتومس تلهان صورت می گیرد به همین جهت، بدهی به شرکتهای مزبور و کارکنان مدیریت تولید برق آذربایجان غربی عمدتاً از بابت وجوه و همچنین دریافت اسناد خزانه اسلامی اخذ شده این شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۳-۱-۴- سایر حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	شرکت	گروه
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲-۱-۴-۱	-	۱,۶۳۵,۲۴۹
	-	۴۰,۳۳۵
۳۲-۱-۴-۲	۱۳۸,۷۲۶	۱۳۵,۶۷۰
	۸,۹۷۴	۱۲,۰۵۹
	۳,۰۸۳	-
	<b>۱۵۰,۷۸۳</b>	<b>۱,۸۱۲,۳۲۷</b>

شرکت گروه مینا  
 شرکت مهندسی قدس نیرو  
 سهامداران حقیقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)  
 سهامداران حقوقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)  
 راه آهن جمهوری اسلامی ایران- تعمیرات واگن ها

۳-۱-۴-۱- بدهی فوق عمدتاً مربوط به مطالبات مینا بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده صورتحسابها و برگ سبز گرمایی مربوط به ورود لوازم و تجهیزات پروژه می باشد که پس از اتمام پروژه و پس از رسیدگی امور مالیاتی ضمن درخواست عودت از امور مالیاتی، تسویه میگردد.

۳-۱-۴-۲- مانده تعهدات به سهامداران به مبلغ ۱۳۵,۶۷۰ میلیون ریال بابت وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده توسط ایشان در خصوص افزایش سرمایه سال های گذشته شرکت می باشد که امکان تسویه آن از طریق تمامی شعب بانک ایران زمین در سراسر کشور جهت سهامداران ذینفع فراهم شده است.

۳-۱-۵- عمدتاً مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب به مبلغ ریالی ۶۹۶,۱۱۸ میلیون ریال بابت سپرده های ارزی نزد شرکت مینا اینترنشنال بابت کسر ۱۰ درصد از صورت وضعیت های بخش داخلی و خارجی اعتبار اسنادی بعنوان سپرده حسن انجام کار ب مبلغ ۱۵,۲۱۶,۶۸۶ یورو مربوط به شرکت مینا بین الملل در شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و در شرکت فرعی گسترش انرژی جم مبلغ ۱,۷۴۹,۷۰۰ یورو می باشد.

۳-۱-۶- بابت خرید ساختمان یوسف آباد از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب مطابق نظر کارشناسی می باشد.

۳-۱-۳-۱- بدهی مذکور در شرکت فرعی شمال و جنوب بابت اعتبار اسنادی گشایش شده توسط بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۶۴ میلیون دلار از محل منابع صندوق توسعه ملی بوده که تا تاریخ این گزارش از محل آن مبلغ ۱۳۸,۸۵۹,۶۲۴,۲۱۰ دلار به شرکت مینا بین الملل به عنوان ذینفع اعتبار اسنادی پرداخت گردیده است و از بابت این پرداختی مبلغ ۱۵,۱۲۷,۱۴۲ دلار معادل ۶۳۵,۱۴۰ میلیون ریال سود دوران مشارکت در حسابها منظور شده است. ضمناً قرارداد مشارکت مدنی با بانک برای یک سال دیگر تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ تمدید گردیده است. لازم به ذکر است بدهی ارزی مربوط به اعتبارات اسنادی دریافتی از بانک پس از پایان پروژه و بهره برداری از نیروگاه و همچنین پس از شش ماه تنفس مطابق قرارداد مشارکت مدنی، تبدیل به تسهیلات گردیده و تسلیط خواهد شد. "با توجه مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۱۰۸/ت/۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ بدهی مزبور می بایستی با نرخ رسمی (مبادله ای) تسعیر و تسویه گردد. نظر به اینکه هیات وزیران در جلسه ۹۴/۰۲/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵/۱۰۰/۰۲ مورخ ۹۴/۰۲/۱۴ وزارت راه و شهرسازی و با استناد اصل ۱۲۸ قانون اساسی تصویب نمود در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولید کنندگان بخش غیر دولتی برق و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت ریالی منعقد گردد. به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی موظف است براساس درخواست بانک عامل طرف قرارداد با صندوق طبق جدول بازپرداخت ارزی تسهیلات مذکور، شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز با نرخ رسمی (مبادله ای) مورد معامله را فراهم نموده و پس از دریافت مبلغ ریالی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تصویب نامه جایگزین تصویب نامه ۵۱۷۰۹/ت/۵۳۵۹ مورخ ۹۴/۰۱/۲۳ می شود. " با توجه به مورد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱/۱۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۳/۲۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۴۴۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ در پیوست ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسیان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکت های غیر دولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به مصوبه فوق که رای دیوان عدالت اداری نیز آن را تأکید نموده و همچنین مادامی که تصمیمات نهایی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بایستی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورت های مالی از سنوات قبل نموده است. با عنایت به اینکه بانک مرکزی تاکنون از اجرای مصوبه هیات وزیران استنکاف نموده است، لذا در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تأمین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و رای تجدید نظر شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیات وزیران صادر گردید.

۳-۱-۳-۲- بدهی های بلند مدت مربوط تأمین تجهیزات نیروگاه شامل توربین ها و ژنراتور و متعلقات واحد گازی به مبلغ ۱۸,۷۸۷,۱۲۳ یورو (معادل ۲۲ میلیون دلار) بوده که با توجه به صورتجلسه منعقد شده بین دو شرکت مبلغ فوق با نرخ برابری معادل ۹۲۴,۰۰۰ میلیون ریال قابل پرداخت می باشد.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه تسهیلات دریافتی کسر می شود: سپرده های بانک صادرات	۹,۴۰۳,۲۰۹	۲,۳۷۲,۵۴۵	۱۱,۷۷۵,۷۵۴	۸,۱۳۵,۰۴۰	۷,۵۹۷,۹۸۲	۱۵,۷۳۲,۰۲۲
	(۳,۵۶۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۶۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۰,۰۰۰)	-	(۵,۳۶۰,۰۰۰)
	۵,۸۴۳,۲۰۹	۲,۳۷۲,۵۴۵	۸,۲۱۵,۷۵۴	۲,۷۷۵,۰۴۰	۷,۵۹۷,۹۸۲	۱۰,۳۷۲,۰۲۲
شرکت اصلی تسهیلات دریافتی	-	-	۵۴۴	-	-	۵۴۴

۲۳-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت	گروه		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ریالی
بانک ها	۲۰,۸۵۲۷	۷,۹۵۸,۶۰۳	۸,۱۶۷,۱۳۰	۸,۷۸۵,۸۳۳	۸۳۵	۸۳۵
سایر اشخاص - مینا	-	-	-	۱,۶۰۱,۷۴۹	-	-
سود و کارمزد	۲۰,۸۵۲۷	۷,۹۵۸,۶۰۳	۸,۱۶۷,۱۳۰	۱۰,۳۸۷,۵۸۲	۸۳۵	۸۳۵
سود و کارمزد آبی	۲۰,۸۵۲۷	۸,۲۰۳,۴۸۱	۸,۴۱۲,۰۰۸	۱۰,۹۵۲,۲۷۵	۸۳۵	۸۳۵
سپرده های سرمایه گذاری	(۲۱,۴۲۲)	(۱۶۸,۹۷۴)	(۱۹۰,۳۹۶)	(۵۷۲,۳۹۴)	(۲۹۱)	(۲۹۱)
حسم بلند مدت	(۵,۸۵۸)	-	(۵,۸۵۸)	(۵,۸۵۸)	-	-
حسم جاری	۱۸۱,۲۴۷	۸,۰۳۴,۵۰۷	۸,۲۱۵,۷۵۴	۱۰,۳۷۲,۰۲۲	۵۴۴	۵۴۴
	(۲,۳۷۲,۵۴۵)	-	(۲,۳۷۲,۵۴۵)	(۷,۵۹۷,۹۸۲)	-	-
	۱۸۱,۲۴۷	۵,۶۶۱,۹۶۲	۵,۸۴۳,۲۰۹	۲,۷۷۵,۰۴۰	۵۴۴	۵۴۴

۲۳-۱-۱ مانده مذکور بابت استقراض از شرکت مینا اینتر نیشنال در شرکت فرعی انرژی گستر جم بوده مانده حساب شرکت مینا اینتر نیشنال بموجب صورتحساب مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ بصورت انتقال مطالبات تسویه گردید.

۲۳-۲ حسب قرارداد به رمز تصدیق شماره ۷۲۵۸۱۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ بین شرکت انرژی گستر جم و بانک صادرات ایران شعبه مرکزی، قرارداد مشارکت مدنی از محل وجوه ارزی منابع صندوق توسعه ملی بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات اصلی نیروگاه مهندسی و طراحی، حمل و نقل، قطعات بدکی، نصب و راه اندازی مطابق پرفرم شماره ۱۶۰۰/۱۳۳۷۵ مورخ ۲۰۱۳/۱۱/۲۶ و قراردادهای شماره ب ۸۹۱۰ و ج ۸۹۱۰ شرکت مینا سورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۲ و اصلاحیه های مترتب به آن به منظور احداث فاز اول نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت ۴۸۲ مگاوات به روش BOO در نیروگاه تانان یسزد به مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو منعقد گردیده است. بازپرداخت ارز دریافتی به همراه سود و خسارت و هزینه های متعلقه به عهده شرکت خواهد بود. شروع اولیه اقساط طبق قرارداد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۳ بصورت سالیانه دو قسط، مجموعاً در ۱۲ قسط به مدت ۶ سال بوده که درخواست یکسال استمهال اقساط داده شده است.

۲۳-۳ مانده بدهی تسهیلات ارزی بانک صادرات ایران به مبلغ ۳۱۱ میلیون یورو بر اساس نرخ ارز رسمی بانک مرکزی به استناد مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ هیئت وزیران محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است در این راستا به استناد پختنامه شماره ۱۴۰۱/۱۲۲۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۴۲۱/۰۴۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکت های غیر دولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، مادامی که تصمیمات نهایی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بایستی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۲۲۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورتهای مالی سنوات قبل نمود. با عنایت به اینکه بانک مرکزی از اجرای مصوبه هیئت وزیران استنکاف نمود لذا در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تأمین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و رای قطعی شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیئت وزیران صادر گردید. در این راستا با پیگیریهای انجام شده بانک صادرات ایران طی نامه شماره ۱۳۷۲۳۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ با ابطال یک فقره گواهی سپرده بلند مدت این شرکت، مبلغ ۲,۴۵۲ میلیارد ریال معادل ۵۴۰,۲۱۶,۸۴۴ یورو برداشت و به حساب بانک مرکزی بابت تسویه بخشی از اقساط سررسید شده واریز نمود.

۲۳-۳-۱ باتوجه به سررسید شدن اقساط تسهیلات در شرکت فرعی انرژی گستر جم، باتوجه به سررسید شدن اقساط تسهیلات، طی مکاتبات متعددی شرح نامه های شماره ۴۱۵/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ و ۵۱۶/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ و منتهی به نامه شماره ۷۷۶/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ آژادگی خود را جهت پرداخت اقساط بر اساس مصوبه شماره ۵۱۷۰۹ ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ هیات محترم وزیران اعلام نموده که به دلیل عدم اعلام شماره حساب از سوی بانک صادرات، شرکت معادل ریالی اقساط سررسید شده را به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، به حساب خود نزد آن بانک واریز و سپرده نموده است و سپس طی نامه شماره ۱۱۵۹/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ به بانک صادرات ایران اختیار برداشت از سپرده های مزبور جهت تسویه اقساط سررسید شده تسهیلات با نرخ ارز رسمی اعطا گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۱۲۰ میلیارد ریال از سپرده های مزبور توسط بانک صادرات مسدود شده است.

۲۳-۴ زمین و ساختمان متاد شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی بابت تضمین وام و ضمانتنامه های دریافتی از بانک ملی شعبه بری ارومیه در رهن بانک مذکور میباشد، همچنین نیروگاه سیکل ترکیبی یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر جم در رهن بانک صادرات می باشد.

پادداشت	گروه		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ریالی
۱ تا ۱۰ درصد	-	۸,۰۳۴,۵۰۷	۸,۰۳۴,۵۰۷	-	-	-
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۸۱,۲۴۷	-	۱۸۱,۲۴۷	۱۸۱,۲۴۷	۵۴۴	۵۴۴
	۱۸۱,۲۴۷	۸,۰۳۴,۵۰۷	۸,۲۱۵,۷۵۴	۱۸۱,۲۴۷	۵۴۴	۵۴۴
۲۳-۶ به تفکیک زمانبندی پرداخت:	۱۴۰۲	۱۸۱,۲۴۷	۵,۶۶۱,۹۶۲	۵,۸۴۳,۲۰۹	۵۴۴	۵۴۴
	۱۴۰۳ و پس از آن	-	۲,۳۷۲,۵۴۵	۲,۳۷۲,۵۴۵	-	-
		۱۸۱,۲۴۷	۸,۰۳۴,۵۰۷	۸,۲۱۵,۷۵۴	۵۴۴	۵۴۴
۲۳-۷ به تفکیک نوع وثیقه:	تجهیزات	-	۷,۲۸۷,۴۳۱	۷,۲۸۷,۴۳۱	-	-
	زمین و ساختمان	-	۷۴۷,۰۷۶	۷۴۷,۰۷۶	-	-
	چک و سفته	۱۸۱,۲۴۷	-	۱۸۱,۲۴۷	۵۴۴	۵۴۴
	تسهیلات بدون وثیقه	-	-	-	-	-
		۱۸۱,۲۴۷	۸,۰۳۴,۵۰۷	۸,۲۱۵,۷۵۴	۵۴۴	۵۴۴



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۴۴۶	۱۲,۳۳۲	۳۰۳,۳۴۱	۳۶۳,۲۰۵	مانده در ابتدای سال
(۲,۱۵۰)	(۴,۹۸۱)	(۲۱,۹۶۸)	(۷۱,۹۷۸)	پرداخت شده طی سال
۷,۰۳۶	۱۲,۶۰۲	۸۱,۸۳۳	۱۲۸,۴۵۳	ذخیره تامین شده طی سال
<b>۱۲,۳۳۲</b>	<b>۱۹,۹۵۳</b>	<b>۳۶۳,۲۰۵</b>	<b>۴۱۹,۶۸۰</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

۳۴-۱ عمده افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به افزایش تعداد پرسنل شرکت فرعی مدیریت تولید آذربایجان غربی و مطابق افزایش قانون کار حقوق و مزایای مبنای ذخیره سنوات می باشد.

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		گروه
		شرکت
<b>۲۵۰,۲۲۱</b>	<b>۷۹,۳۱۲</b>	
<b>۲۵۰,۲۲۱</b>	<b>۷۹,۳۱۲</b>	

۳۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۴۶,۲۴۷	۲۵۰,۲۲۱	مانده در ابتدای سال
-	-	۳۰,۵۳۲	۸۹,۷۵۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۵۹۴	۲,۵۰۷	۲۳۴,۸۳۴	-	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲,۵۹۴)	(۲,۵۰۷)	(۶۱,۳۹۲)	(۲۶۰,۶۶۰)	پرداختی طی سال
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۲۵۰,۲۲۱</b>	<b>۷۹,۳۱۲</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

۳۵-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت اصلی مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. عمده مالیات پرداختنی گروه متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد، مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. طبق قوانین مالیاتی، شرکت فرعی مزبور در سال ۱۳۹۸ از معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (منطقه کمتر توسعه یافته نیروگاه تابان یزد) استفاده نموده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۹ از آنجائیکه عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ منجر به زیان ابرازی گردیده، لذا ذخیره مالیات از این بابت در حسابها لحاظ نشده است. عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۲۱,۸۱۷ میلیون ریال صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و در مرحله هیات حل اختلاف بدوی قرار دارد که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی اعلام نشده است. شایان ذکر است که مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس مالیات ابرازی مبلغ ۳۷۰,۹۲۲ میلیون ریال بوده که در دوره مالی مربوطه مبلغ ۲۸,۶۶۱ میلیون ریال پرداخت گردیده که مازاد پرداختی به مبلغ ۱,۵۶۸ میلیون ریال در سرفصل سایر حساب های دریافتی منعکس گردیده است. بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷,۶۶۲ میلیون ریال بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است. در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص به مبلغ ۴۶۹,۲۱۱ میلیون ریال صادر نمود که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به حصول نتیجه نشده است. با توجه به معاف بودن درآمد نیروگاه تابان طبق ماده ۱۳۲ ق.م.م درآمد مشمول مالیات شرکت مربوط به نیروگاه خوی میباشد که در دوره مالی مورد گزارش عملکرد این نیروگاه منجر به حصول درآمد ابرازی به مبلغ ۳۶۶,۰۶۹ میلیون ریال گردید که بر این اساس بموجب تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و همچنین طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و تبصره ماده ۱۳۱ ق.م.م، مالیات ابرازی با نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده است. همچنین شرکت بر اساس سود ابرازی در سال جاری مبلغ ۲,۰۷۸ میلیون ریال پرداخت کرده است. ضمناً مالیات بر درآمد شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان تا سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع در هیئت بدوی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. همچنین مالیات عملکرد شرکت های فرعی توربین بادی و مهریز به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه و پرداخت شده است. همچنین مالیات عملکرد شرکت های فرعی توربین بادی و مهریز به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه و پرداخت شده است. در شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است و از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به رسیدگی صورت گرفته و برگ تشخیص صادره به مبلغ ۳۷,۷۵۲ میلیون ریال، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پس از رای هیئت بدوی و تجدید نظر مبلغ قطعی به ۱۳,۷۵۰ میلیون ریال تعدیل و تسویه شده است و مبلغ فوق پرداخت و نسبت به برگ قطعی اعتراض گردیده و در انتظار وقت شورای مالیاتی می باشد. و در شرکت فرعی شرکت ساتراپ گستر نیرو مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی شده است.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

**مالیات**

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی							
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷,۳۴۶	-	-	۶۲۴,۳۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۲,۸۲۰	-	-	۳,۹۵۴,۲۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۲۵۶	۲,۵۶۹	۳,۱۳۳	-	-	۳۸۹,۳۴۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۳۶,۷۰۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۳۴,۶۷۳	۱۴۰۲

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله رسیدگی هیئت های حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۳۵-۲-۳- از آنجا که درآمدهای شرکت اصلی منحصر به درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر و یا سود سپرده های بانکی می باشد لذا عملکرد شرکت اصلی مشمول مالیات نمی باشد.

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>شرکت اصلی</b>			
	سنوات قبل از ۱۳۹۹	۱۰۲,۱۵۲	۱,۵۷۵
	سال ۱۴۰۰	۵۷,۵۲۷	-
	سال ۱۴۰۱	۳۳۰,۱۸۳	۲۱۹,۵۴۵
		۴۸۹,۸۶۲	۲۲۱,۱۲۰
<b>گروه</b>			
	شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل	۲,۲۲۲,۷۱۸	۳,۱۹۳,۸۶۱
		۲,۲۲۲,۷۱۸	۳,۱۹۳,۸۶۱

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ است.

۳۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>گروه</b>			
	اول سال	۳۶۰,۶۳۷	۵۱۲,۰۴۵
	افزایش طی سال	۳۳۷,۳۵۱	۲۸۵,۳۳۳
	مصرف شده طی سال	(۱۸۵,۹۴۳)	(۲۱۵,۸۴۳)
	مانده پایان سال	۵۱۲,۰۴۵	۵۸۱,۵۳۵

۳۷-۱- مانده فوق عمدتاً بابت ذخیره صندوق پس انداز وام و ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل و ذخیره هزینه های پرداختی شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>گروه</b>			
	یادداشت	۵۶,۶۵۸	-
	شرکت توسعه کالای دماوند	-	-
	تعمیرات اساسی نیروگاه گازی آذربایجان غربی	-	-
	تهاتر با اسناد دریافتی	(۵۶,۶۵۸)	-
		-	-

۳۸-۱- عطف به قرارداد بازرگانی و الحاقیه های منضم به قرارداد مذکور فی مابین شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش و شرکت توسعه کالای دماوند در ازای پیش پرداخت خرید محصولات بازرگانی دریافت گردیده است.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲**

**۳۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی**  
**۳۹-۱- اصلاح اشتباهات**

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
قابل انتساب به مالکان	قابل انتساب به منافع فاقد	قابل انتساب به مالکان شرکت	قابل انتساب به منافع فاقد
حقوق کنترل	حقوق کنترل	حقوق کنترل	حقوق کنترل
(۱۴۷)	(۱۴۷)	(۶,۸۵۳)	(۶,۸۵۳)
(۹۶,۰۴۶)	(۹۶,۰۴۶)	(۹۶,۰۴۶)	(۹۶,۰۴۶)
(۲,۶۵۹)	(۲,۶۵۹)	-	-
۲,۳۵۲	۲,۳۹۰	-	-
-	۵۳۰	-	۵۳۰
-	(۶,۸۶۱)	-	(۶,۸۶۱)
(۹۱,۰۸۱)	(۱۴۳,۷۵۳)	(۹۱,۰۸۱)	(۱۴۳,۷۵۳)
<b>(۹۱,۵۳۵)</b>	<b>(۲۵۳,۳۰۵)</b>	<b>(۹۱,۲۲۸)</b>	<b>(۲۵۳,۹۹۳)</b>

بابت اصلاح مخارج منظور شده به دارایی در جریان تکمیل  
بابت اصلاح اندوخته قانونی  
اصلاح صورتحساب صادره سال ۱۴۰۰  
اصلاح هزینه پروژه های سال ۱۴۰۰  
اصلاح حساب های پرداختی  
اصلاح حساب های دریافتی  
مالیات عملکرد

**۳۹-۲- تجدید طبقه بندی**

در دوره جاری نسبت به طبقه بندی اقلام داراییهای ثابت مشهود و تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت اقدام شده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

**۳۹-۳-** به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به موارد زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بنحوا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی ۱۴۰۱ مطابقت ندارد.

**۳۹-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه**

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
۲۹,۴۰۹,۹۷۵	۱۴۳,۷۴۳	۱۵۰,۷۴۳	(۷,۰۰۰)	۲۹,۲۶۶,۲۲۵
۱۵,۶۵۸,۵۱۵	۱۰,۸۵۰,۹	۱۱۵,۳۷۰	(۶,۸۶۱)	۱۵,۵۵۰,۰۰۸
۲,۳۸۹,۹۵۲	(۱۷۳,۰۲۸)	(۱۷۳,۰۲۸)	-	۲,۵۶۱,۹۸۰
-	۵۶,۶۵۸	۵۶,۶۵۸	-	(۵۶,۶۵۸)
(۷,۵۹۷,۹۸۳)	(۷۸,۸۲۲)	(۷۸,۸۲۲)	-	(۷,۵۱۹,۱۶۱)
(۲,۷۷۵,۰۴۰)	(۷۸,۸۲۲)	(۷۸,۸۲۲)	-	(۲,۶۹۶,۲۱۸)
(۳۵۰,۳۲۱)	(۳۳۸,۳۳۴)	-	(۳۳۸,۳۳۴)	(۱۵,۳۳۷)
(۵,۶۶۲,۷۶۶)	(۱,۸۷۷,۰۰۶)	(۱,۸۷۷,۰۰۶)	۵۳۰	(۳,۷۸۶,۲۸۱)
(۴,۸۵۲,۹۶۲)	۱,۸۸۳,۹۰۷	۱,۸۸۳,۹۰۷	-	(۶,۷۳۶,۸۶۹)
(۷,۵۳۷,۶۱۱)	۲۵۲,۹۹۳	-	۲۵۲,۹۹۳	(۷,۲۸۴,۶۱۸)
(۱,۵۲۵,۳۱۸)	(۹۶,۰۴۶)	-	(۹۶,۰۴۶)	(۱,۶۲۱,۳۶۴)
(۸,۰۴۲,۵۳۹)	۹۱,۲۲۸	-	۹۱,۲۲۸	(۷,۹۵۰,۳۱۶)
-	-	-	-	(۸,۱۳۳,۷۶۷)

**صورت وضعیت مالی**

دارایی های ثابت مشهود  
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
دریافتی های بلند مدت  
پیش دریافت ها  
تسهیلات مالی بلند مدت  
تسهیلات مالی کوتاه مدت  
مالیات پرداختی  
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
پرداختی های بلند مدت  
سود انباشته  
اندوخته قانونی  
منافع فاقد حق کنترل

**۳۹-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه**

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
۱۴,۳۰۸,۲۰۵	(۶,۸۶۱)	-	(۶,۸۶۱)	۱۴,۳۰۸,۲۰۵
۲۹,۰۷۶,۳۸۷	(۷,۶۱۹)	-	(۷,۶۱۹)	۲۹,۰۶۸,۷۶۸
(۲۸۱,۰۸۱)	(۳۳۸,۳۳۴)	-	(۳۳۸,۳۳۴)	(۳۳۸,۳۳۴)
(۲,۶۰۹,۹۶۰)	۵۳۰	-	۵۳۰	(۲,۶۰۹,۴۳۰)
(۹۳۳,۹۴۱)	(۹۶,۰۴۶)	-	(۹۶,۰۴۶)	(۱,۰۳۰,۰۰۰)
(۵,۷۱۴,۸۶۵)	۲۵۳,۳۰۵	-	۲۵۳,۳۰۵	(۵,۴۶۱,۵۶۰)
(۸,۷۴۰,۳۵۰)	۹۱,۵۳۵	-	۹۱,۵۳۵	(۸,۶۴۸,۸۱۵)

**صورت وضعیت مالی**

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
دارایی های ثابت مشهود  
مالیات پرداختی  
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
اندوخته قانونی  
سود انباشته  
منافع فاقد حق کنترل

**۴۰- نقد حاصل از ( مصرف شده در ) عملیات**

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۶,۷۳۲,۱۱۴	۵,۷۳۲,۱۶۶	۴,۱۱۵,۴۹۶	۵,۷۵۲,۱۹۴
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۵۹۴	۲,۵۰۷	۳۰,۵۲۲	۸۹,۷۵۱
هزینه های مالی	۳۷۶	۴۱۴	۵۲۲,۷۸۲	۴۹۴,۰۹۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	(۱,۴۲۲,۳۶۰)	-	(۶۰,۹۱۱)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۸۸۶	۷,۶۲۱	۵۹,۸۶۴	۵۶,۴۷۵
استهلاک دارایی های غیرجاری	۷۳,۳۲۲	۶۹,۷۱۷	۱,۴۳۳,۵۸۸	۱,۵۸۱,۴۹۰
زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی	(۱,۸۲۵)	۳۲۷	(۳,۴۵۲)	(۱۰۹)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۸۱۳,۳۷۷	۴,۳۹۰,۳۹۲	۶,۱۵۸,۸۱۰	۷,۹۶۸,۸۰۰
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۸۵,۱۳۵)	۶۶۵,۱۵۷	(۲,۳۵۶,۵۵۶)	۵۶۰,۵۳۰
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶,۳۵۷,۹۶۶)	(۳,۳۱۳,۵۱۶)	(۳,۷۸۵,۲۲۲)	(۵,۹۰۹,۸۸۸)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۲,۳۱۴)	(۱,۰۹۰)	(۲۷,۰۷۷)	(۹۵,۳۱۳)
(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۰)	(۲,۶۰۸,۲۹۶)	(۶۴,۳۳۸)	(۱,۶۷,۰۵۸)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۱۲۴,۰۰۰)	۲۵۹,۶۷۵	۹۷۴,۶۹۶	۵,۱۳۹,۵۹۱
افزایش در ذخایر	-	۱۵۱,۴۰۸	۱۵۱,۴۰۸	۶۹,۴۹۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	۲۵	(۳۳,۹۹۴)	-
کاهش داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش	-	۲۵	-	۲۵
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	-	(۱,۳۲۰)	۱۵۷,۹۷۸	(۱۳,۴۲۱)
نقد حاصل از ( مصرف شده در ) عملیات	۲۴۳,۹۳۳	(۶۰۸,۹۷۳)	۱,۱۹۸,۲۰۲	۷,۴۷۷,۹۸۶

**۴۱- معاملات غیر نقدی**

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۵,۱۵۵	۱,۸۲۹,۱۶۴
-	-	-	-	۹۲۵,۱۴۶
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۵,۱۵۵	۲,۷۵۴,۳۱۰

بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت گروه  
تامین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه در قبال اعتبار اسنادی  
تسویه بدهی در قبال واگذاری دارایی های ثابت مشهود



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**

مدیریت سرمایه و ریسک ها بر پایه تفسیر مدیریت انجام پذیرفته است.

**۴۲-۱- 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 ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۹۸,۴۳۳	۱,۵۹۶,۹۸۷	۲۴,۲۳۶,۹۳۹	۲۸,۳۶۳,۶۵۵	جمع بدهی
(۸۸,۶۹۶)	(۴۶,۰۶۲)	(۹۰۶,۷۰۶)	(۱,۱۳۹,۷۳۹)	موجودی نقد
۱,۵۰۹,۷۳۷	۱,۵۵۰,۹۲۵	۲۳,۳۳۰,۲۳۳	۲۷,۲۲۳,۹۱۶	خالص بدهی
۲۱,۱۷۳,۴۰۲	۲۶,۰۸۳,۷۲۷	۳۱,۴۱۶,۸۹۷	۳۳,۹۹۵,۹۰۱	حقوق مالکانه
۷	۶	۷۴	۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

هیأت 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 (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

**۴۲-۳- ریسک بازار**

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

شرکت با متنوع سازی پرتفوی بورسی و غیر بورسی سعی در کاهش ریسک های ناشی از بازار سرمایه دارد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو و سازه های عامه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سیال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲-۴- مدیریت ریسک اوز

با توجه به پراختیای بلند مدت و تسهیلات مالی که به صورت ازی می باشد در نتیجه شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد منابع دفتری پدیی های پولی ازی شرکت در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.

۴۲-۴-۱- تجربه و تحلیل حساسیت ازی  
 گروه به طور عمده در معرض تغییرات واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت فرعی ازی گستر جم و توسعه ازی شمال و جنوب نسبت به تغییرات ارزش ریال به یورو را نشان می دهد که شامل واحدهای ازی می باشد. با عنایت به میزان تغییرات مذکور مابه التفاوت به حساب دارایی های ثابت مستوف منظور می گردد.

میان حساب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	نرخ ارز	مبلغ میلیون ریال	نرخ ارز	مبلغ میلیون ریال
بانک صادرات - پروژه تانان یزد شرکت فرعی ازی گستر جم	۱۹۹,۳۲۲,۸۲۹	۸۲,۰۳۲,۸۱۱	۴۵,۷۲۷	۱۹۲,۰۴۹,۲۷۶
شرکت میثا اینتر نیشنال - پروژه تانان یزد شرکت فرعی ازی گستر جم	۰	-	۰	۲۴,۹۹۵
بانک صنعت و معدن - پروژه آریان توسعه ازی شمال و جنوب	۰	-	۰	۲۴,۹۹۵
شرکت میثا اینتر نیشنال - پروژه آریان شرکت فرعی توسعه ازی شمال و جنوب	۳۲,۳۱۵,۲۷۷	۱۷,۰۷۰,۰۶۲	۴۵,۷۲۷	۲۴,۹۹۵
		۱۶,۶۶۶,۶۴۸		۱۶,۹۱۹,۵۹۸

۴۲-۴-۱-۱- با عنایت به اینکه تسهیلات از محل منابع صندوق توسعه ملی در سال قبل بابت پروژه نیروگاه سنگل ترکیبی آریان دریافت شده است و گمانگان از مرحله قبل از پروژه برداری بوده و پروانه بهره برداری نیز اخذ نشده است، لذا افزایش و کاهش نرخ ارز پروژه نیروز فاقد اثر بوده و زمانی در مقطع کنونی می باشد ولی پروژه تانان یزد در معرض نوسانات نرخ ارز قرار دارد.

۴۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

فروشی برق شرکت فرعی ازی گستر جم از دو طریق بازار برق و فروش تضمینی انجام می شود که خریدار آنها بطور انحصاری شرکت های دولتی زیر مجموعه وزارت نیرو می باشند. با توجه به مشکلات نقدینگی در وزارتخانه مذکور عموما مطالبات شرکت های فروشنده برق حداکثر به میزان هزینه های جاری نیروگاهها پرداخت می شود که این امر موجب محجوبت در اقای تعهدات از جمله باز پرداخت پام ها در آینده می باشد.

۴۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کالبی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳- وضعیت ارزی

روبل روسیه	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	گروه
۱۵,۷۸۰	۳۰	۱۳,۴۸۰	۳۳,۱۴۴	۲۵	موجودی نقد
۱۵,۷۸۰	۳۰	۱۳,۴۸۰	۳۳,۱۴۴		جمع دارایی های پولی ارزی
		(۳۷,۳۱۵,۲۷۷)		۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		(۱۷۹,۳۲۲,۸۲۹)		۳۳	تسهیلات مالی
			(۱۶۰,۸۵۹,۶۲۴)	۳۲	پرداختی های بلند مدت
		(۲۱۶,۶۳۸,۱۰۶)	(۱۶۰,۸۵۹,۶۲۴)		جمع بدهی های پولی ارزی
۱۵,۷۸۰	۳۰	(۲۱۶,۶۳۸,۱۰۶)	(۱۶۰,۸۵۹,۶۲۴)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۷۴	۶۰	(۹,۹۱۰,۳۱۰)	(۶,۷۵۶,۱۰۰)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۲
-	۳۰	(۲۵۲,۴۴۷,۷۹۴)	(۱۳۲,۴۱۰,۹۲۳)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۴۰۱
-	۶۰	(۱۹,۹۹۸,۵۸۴)	(۵,۵۶۲,۲۸۰)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۱
<b>شرکت</b>					
۱۵,۷۸۰	۳۰	۷,۴۱۵	۱۲,۹۴۴	۲۵	موجودی نقد
۱۵,۷۸۰	۳۰	۷,۴۱۵	۱۲,۹۴۴		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۷۴	۱۰	۲,۰۱۴	۳,۱۸۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال)
۷۴	۳۰	۷,۴۱۶	۴,۱۱۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۴۰۲
۷۴	۱۰	۲,۰۱۵	۱,۰۱۲		معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۲
-	۳۰	۷,۴۱۶	۴,۱۱۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۴۰۱
۰	۱۰	۲,۰۱۵	۱,۰۱۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته گروه  
 ۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه اقتصادی آریین	نام شخص وابسته	معاملات مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش	درآمد ارائه خدمات
			شرکت تولید برق ماهتاب گهنوج	✓	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	-	۵۳۷,۹۷۸
			شرکت تدبیرسازان سرآمد	✓	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	-	۱,۳۸۰,۰۰۰
			شرکت کرکمان مدیریت برق آذربایجان غربی		سایر	-	۳۸۱
			مدیریت شبکه برق ایران		وابستگی تجاری	۸,۶۳۹,۹۵۴	-
			شرکت آریین ماهتاب گستر	✓	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	۳۲,۹۶۴
			شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	✓	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	۸۷,۳۵۶
			ماندر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی		وابستگی تجاری	۴۹۹,۱۶۱	-
			جمع			۹,۱۲۹,۱۱۵	۱,۹۳۸,۵۷۹
			جمع کل			۹,۱۲۹,۱۱۵	۱,۹۳۸,۵۷۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تضمین اعطایی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۰	۵۸۱۰	۰	(۳۲۸,۸۰۲)	۰	۰	۳۰,۷۸۲	۰	۱,۹۸۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و نهایی
۸۰,۵۴۰	۰	۲,۵۹۶	۰	۰	۰	۵,۵۴۰	۰	۲,۹۴۴	۰	شرکت توسعه اقتصادی آرین	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۸۰,۵۴۰	۵,۸۱۰	۲,۵۹۶	(۳۲۸,۸۰۲)	۰	۰	۳۲۶,۳۲۲	۰	۴,۹۲۴	۰	جمع	
۳,۶۷۴۰	۲,۸۰۷,۶۱۹	۱,۷۰۰,۱۳۰	۶,۰۳۳,۹۸۲	۰	۱,۸۰۰,۱۸۷	۰	۰	۱۳,۸۹۷	۸۴,۹۷۰	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	
۰	۸,۶۱۸,۳۴۰	۰	۵,۶۸۷,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۳۳,۹۸۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
۰	۵۳۱,۵۹۱	۰	۴۱۳,۳۱۲	۰	۱۰۵,۴۲۳	۰	۰	۳۷,۳۴۹	۵,۶۸۷,۳۹۹	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	
۰	۱۰,۴۴۳	۰	۱۲۳,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۵۱۸,۷۳۴	۰	شرکت آرین ماهتاب گستر	
۰	۱۴۸,۴۹۶	۰	۵۶۷,۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۶۶,۳۳۹	۵۰۰,۷۸۳	شرکت تولید برق ماهتاب گهنوج	
۱۳,۸۵۴	۰	۱۳,۱۳۱	۰	۰	۰	۱۳,۱۳۱	۰	۰	۸۴,۸۵۲	شرکت تدبیرسازان سرآمد	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۳,۶۳۸	۰	۰	۰	۳,۶۳۸	۰	۰	۰	شرکت البرز توربین	
۵۵,۶۶۲	۰	۳۷,۱۴۲	۰	۰	۰	۳۷,۱۴۲	۰	۰	۰	شرکت توسعه انرژی غرب	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قطعات توربین شهریار	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۹۲۵)	۰	۱,۶۹۲۵	شرکت پلی اتیلن پوشهر	
۱,۱۵۷	۰	۱,۱۳۳	۰	۰	۱,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	تجارت پایاها	
۴۳,۳۹۲	۰	۴۳,۳۹۸	۰	۰	۰	۴۳,۳۹۸	۰	۰	۰	شرکت آکو	
۴۳,۳۹۲	۱۳,۱۶,۳۸۸	۴۳,۳۹۸	۱۳,۸۳۳,۹۱۵	۰	۱,۹۰۶,۷۴۱	۹۷,۱۹۹	(۱۶,۹۲۵)	۶۳۶,۳۱۹	۱۳,۴۰۸,۹۱۰	جمع	
۰	۳۳,۳۸۱	۰	۳۶,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۶۱۹	اجرای اراضی کوثر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توان کو	
۰	۸۰۴	۰	۱۸,۹۴۲	۰	۰	۰	(۱,۶۲۷۱)	۰	۳۵,۲۱۳	شرکت منابع مفتولی فولاد کردستان	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه	
۰	۰	۰	۰	۰	۵۷	۰	۰	۰	۰	شرکت آرگان کیش	
۱۰,۳۵۸	۰	۰	۴۶,۳۸۵	۰	۴۷,۴۶۸	۵,۵۰۹	(۱۴,۶۰۴)	۰	۱۱۴,۳۶۶	سایر	
۱۰,۳۵۸	۳۴,۱۸۵	۰	۱۰۰,۹۴۶	۱۳,۱۶۳	۴۷,۴۶۸	۵,۵۰۹	(۳۱,۱۷۵)	۰	۱۸۶,۰۹۸	جمع	
۵۱۱,۶۰۳	۱۳,۱۴۶,۳۸۳	۱,۸۰۲,۳۴۷	۱۳,۶۹۷,۵۵۹	۱۳,۱۶۳	۱,۹۵۴,۳۰۹	۳۳۹,۰۳۰	(۴۸,۱۰۰)	۶۴۱,۱۴۳	۱۳,۵۹۵,۰۰۸	جمع کل	



شرکت سرمایه گذاری نیروسپاهي عام)  
 يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي  
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

۳-۴-۳ - معاملات با اشخاص وابسته اصلي  
 ۳-۴-۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالي مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگي	مشمول ماده ۱۲۹	فرض الحسنه پرداختي	فرض الحسنه درياقتي	خرید سهام	فروش آبارتمان	انتقال مطالبات	اجاره آبارتمان
شرکتهای فرعی	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۷۷۰	۵۲۸,۱۴۲	۱۰۷,۹۴۰	-	۳۳۵,۰۰۰	۱,۲۰۰
	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار	✓	۲۲۶,۸۶۷	۲۳۹,۶۷۵	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	-	۳۰۰
	توسعه کشت و صنعت دماوند	شرکت فرعی		۵۷,۱۸۵	-	-	-	-	-
	توسعه انرژی دماوند	شرکت فرعی		-	-	-	-	(۲۳۵,۰۰۰)	۳۰۰
	توسعه انرژی شمال و جنوب	شرکت فرعی		-	-	-	-	-	۱,۲۰۰
	انرژی نیروسان مهریز	شرکت فرعی		-	-	-	-	-	۳۰۰
	تامین و توسعه آب و فاضلاب کیمیاپ دماوند	عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۷۲	-	-	-	-	۵۰
	شرکت توربین بلای آبان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۷۵,۶۲۶	۱۰۰,۴۹۹	-	-	-	۶۰۰
	احیای اراضی گوثر در حال تصفیه	شرکت فرعی		۳,۲۴۴	-	-	-	-	۳۰۰
	گروه صنعتی فولاد کردستان-در حال تصفیه	شرکت فرعی		۱۸۰,۹۷۷	-	-	-	-	-
گالاز سانا-در حال تصفیه	شرکت فرعی		۲,۱۱۸	-	-	-	-	-	
شرکت ساتراپ گستر نیرو	عضو هیات مدیره	✓	۳۴,۱۲۷	-	-	-	-	۳۰۰	
	<b>جمع</b>		<b>۶۲۰,۶۰۶</b>	<b>۸۶۸,۳۱۶</b>	<b>۱۰۷,۹۴۰</b>	<b>۱,۴۵۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۴,۵۵۰</b>	

۳-۴-۳ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
 ۳-۴-۴ - تحصیل سهام شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب از شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا به ارزش دفتری صورت پذیرفته است.





شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یورو	میلیون ریال
۱۰۸,۹۲۹,۳۰۸	۴,۹۸۳,۱۸۹

احداث نیروگاه سیکل ترکیبی آریان

۴۵-۲- بدهیهای احتمالی :

۴۵-۲-۱ این مبلغ مربوط به شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب بابت کاهش نرخ ارز تسهیلات دریافتی ارزی از صندوق توسعه ملی به نرخ دلار رسمی (مبادله ای) معادل ۴۲۰,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده ، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین سود دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۲۳۲۰/۱۴۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی صورت گرفته است .

۴۵-۲-۲ بدهیهای مرتبط با ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی تلبان یزد، به میزان ۳۱۱,۱۷۳,۸۲۳ یورو مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران از محل منابع صندوق توسعه ملی می باشد که به موجب رای قطعی به شماره ۱۱۳۲۹۵۳/۰۰۱۳۱۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ دیوان عدالت اداری مقرر گردید بدهی مزبور جهت بازپرداخت اقساط با نرخ رسمی (مبادله ای) صورت پذیرد که در این رابطه مبلغ ۲,۴۵۲ میلیارد ریال معادل ۵۴,۰۳۱,۶۸۴ میلیون یورو از حسابهای این شرکت برداشت و در وجه بانک مرکزی پرداخت شده است. همچنین در این رابطه پیرو درخواست این شرکت مبنی بر اعمال امهال یکساله اقساط، بانک صادرات ایران ابتدا طی نامه شماره ۹۹/۷۴۱۹۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ با افزایش دوره مالی تسهیلات ارزی شرکت از ۱۱ سال به ۱۲ سال (پیرو موافقت صندوق توسعه ملی) بدون اشاره به سود دوره تنفس موافقت نمود لیکن سپس طی نامه شماره ۱۴۰۰/۸۱۱۴۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ جدول اقساط جدید را با اضافه نمودن هزینه استمهال یکسال ، مبلغ ۳۲۴,۱۹۰,۱۰۸ یورو اعلام نمود که با مبلغ اولیه، ۱۳,۰۱۶,۲۸۵ یورو مغایرت دارد که این شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۰/۱۹۳/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۶ نسبت به پیگیری جهت رفع مغایرت مزبور اقدام نموده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است

۴۵-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۷۶۷,۴۳۶	۵۵,۹۷۸,۳۴۷	۴۵-۳-۱
۱,۸۲۷,۳۳۰	۱,۸۲۷,۳۳۰	بدهی ناشی از تغییر نرخ ارز تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به دلار رسمی (مبادله ای)
۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	تضمین وام شرکت فراساحل ایران نزد بانک گردشگری
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت بدهی به مینا
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱,۰۹۷,۷۶۰	۱,۰۹۷,۷۶۰	شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱۳,۴۱۵,۰۰۰	۱۳,۴۱۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت تجارت پایاها نزد بانک ایران زمین
۳,۲۵۲,۲۶۰	۳,۲۵۲,۲۶۰	بانک صادرات
۷۱,۲۸۰	۷۱,۲۸۰	شرکت گروه مینا
۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰	شرکت توسعه و مدیریت انرژی پارسین
۱۶,۲۰۰	۱۶,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
-	۱۰,۰۰۰	شرکت فرا ساحل ایران
-	۱۰۰	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	شرکت سیسنگ
۳۴۶,۸۰۰	۳۴۶,۸۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت تضمین سهام وثیقه شده در بانک صنعت و معدن
۱۸۱,۵۰۰	۱۸۱,۵۰۰	تضمین وام شرکت صادران نیرو خلیج فارس کیش نزد بانک ایران زمین
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت کالا بازار ایرانیان ایران نزد بانک گردشگری
۳۴۸,۹۶۱	۲۱۷,۴۹۳	تضمین نزد شرکت توانیر بابت دوره پیشبرد نیروگاه زنجان
۹۴,۵۰۰	۹۴,۵۰۰	قرارداد های منعقد شده با کارفرمایان - فروش انرژی
۸۵,۶۰۰	۸۵,۶۰۰	تضمین وام شرکت شمال و جنوب
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق
۸۲,۳۸۰	۸۲,۳۸۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	تضمین ضمانت نامه های دریافتی از بانکهای طرف حساب
۱۱,۲۵۵	۱۱,۲۵۵	شرکت پلی اتیلن بوشهر- تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- ظهر نویسی سفته ها
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری ایران
۷۷۱	۷۷۱	تضمین وام کارکنان نزد بانک رسالت
۸۰	۸۰	شرکت توان کاو
۵۷	۵۷	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت آرگان کیش
۵,۸۱۰	۴۶۲,۶۶۹	ضمانتنامه بانکی بنفع اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجانغربی
۴۲,۹۷۰,۷۸۰	۸۳,۵۱۷,۱۸۲	سایر



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
-	۱۲۲,۰۰۰	صندوق پژوهشی و فناوری غیردولتی نانو
-	۱۰۱,۶۵۰	اب و فاضلاب استان خراسان رضوی
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	شرکت پلی اتیلن بوشهر - تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
۱۱,۲۵۵	۱۱,۲۵۵	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه - ظهر نویسی سفته ها
۷۷۱	۷۷۱	شرکت توان کاو
۸۰	۸۰	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۵۷	۵۷	شرکت ارگان کیش
<b>۴,۲۱۹,۵۶۳</b>	<b>۴,۴۴۳,۲۱۳</b>	

۴۵-۳-۱- این مبلغ مربوط به کاهش نرخ ارز تسهیلات دریافتی ارزی از صندوق توسعه ملی به نرخ دلار رسمی (مبادله ای) معادل ۴۲۰,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده ، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین سود دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۲۳۲۰/۱۴۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی صورت گرفته است .

۴۵-۴- به استثنای موارد فوق گروه و شرکت اصلی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی با اهمیت دیگری است.

**۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

**۴۷- سود سهام پیشنهادی**

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود سال جاری طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۴۷-۲- هیات مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

