

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری نیرو (سهامی عام)

بائنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به همراه یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:
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 ۳۳	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

الف - به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب- به نظر این موسسه، صورت های مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۳-۳۲ و ۱-۳۳-۱ پرداختنی های بلندمدت و تسهیلات مالی بلندمدت شرکت های فرعی شمال و جنوب و انرژی گستر جم به گروه مپنا به ترتیب شامل مبلغ ۲۲ میلیون دلار و ۲۴/۲ میلیون یورو می باشد که بر اساس نرخ ارز رسمی (مبادله ای) در تاریخ صورت وضعیت مالی در حساب ها تسعیر و انعکاس یافته، در حالیکه شرکت مزبور در پاسخ تاییدیه درخواستی صرفاً مانده ارزی مورد ادعا را درج نموده است. با توجه به مراتب فوق، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم از جمله نرخ قطعی ارز مبنای تسویه بدهی مزبور، تعیین آثار احتمالی که در صورت رفع محدودیت فوق الذکر بر صورت های مالی ضرورت می یافت برای این موسسه میسر نگردیده است.

۳- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۳۳ گروه به استناد رأی دریافتی از دیوان عدالت اداری در یکی از شرکت های فرعی، تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی را با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی تسعیر و در صورت های مالی منعکس نموده است. لیکن تاکنون مبالغ اقساط سررسید شده که به استناد رأی دیوان عدالت اداری بر اساس نرخ ارز مرجع به مبلغ ۳۶۰ میلیارد ریال پرداخت شده توسط بانک عامل برداشت نشده است. از طرفی پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک عامل بیانگر مبلغ ۱۳ میلیون یورو (سود و جرائم) مغایرت نامساعد می باشد که توجیه نشده است. در شرایط موجود هرگونه تعدیل احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رفع محدودیت و توافقات نهایی در این مورد می باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ مالیات مورد مطالبه از بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی انرژی گستر جم، جمعاً مبلغ ۶۴۷ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی در صورت‌های مالی می‌باشد و مالیات عملکرد برای سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی محاسبه و گزارش شده است. همچنین مبلغ ۱۹/۵ میلیارد ریال بابت جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم عملکرد سال ۱۳۹۹ 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.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه و مبنای اظهارنظر 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 چهارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت مالیاتی

۷- وضعیت مالیاتی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۲ مطالبات شرکت‌های فرعی جمعاً به مبلغ ۱۷۵۴ میلیارد ریال از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً جهت خرید دارایی‌های در جریان تکمیل بابت واردات ماشین‌آلات می‌باشد که مورد بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. به اعتقاد مدیریت شرکت مطالبات مزبور قابل استرداد می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این ارتباط این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین آثار احتمالی در بندهای ۲ و ۳، مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های 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 خطرهای 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 پاگذاری 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.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۲- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲ و ۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

۱۴- 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 رسیدگی های 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

۱۵- صورت های مالی، گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام و گزارش تفسیری مدیریت به تایید ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره رسیده است.

۱۶- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز در اداره ثبت شرکت ها و افشاء آن، به مورد با اهمیت دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با افشاء اطلاعات با اهمیت کمیته های تخصصی و هیات مدیره در تارنمای شرکت رعایت نگردیده است.

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

۱۸- در رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات 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.

۱۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت های توضیحی ۳-۲۷ صورت های مالی اعلام نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور برخورد نکرده است.





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

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده ای از سامانه ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین نامه های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، به استثنای تبصره ۳ ماده ۳۷ در خصوص اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی امنیتی و عمومی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور

محمد قربانی

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳

تاریخ: ۱۷ تیر ۱۴۰۲



سهامی عام
Niroo Investment Co.
شماره ثبت ۱۳۲۴۴۷

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
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
۵	• 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
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۳	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ به تائید هیات مدیره رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۰۸۵,۴۳۳	۱۰,۹۹۶,۸۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۸۳,۷۰۰)	(۵,۳۵۴,۰۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۹۰۱,۷۳۳	۵,۶۴۲,۷۹۵		سود ناخالص
(۴۷۶,۹۴۷)	(۷۹۷,۳۷۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۷,۶۶۰	۱۰۵,۵۳۲	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۸۶۴)	(۳۳۰,۸۳۴)	۹	سایر هزینه ها
۲,۵۳۱,۵۸۲	۴,۶۲۰,۱۱۵		سود عملیاتی
(۶۴۷,۶۷۷)	(۵۲۲,۷۸۲)	۱۰	هزینه های مالی
(۳,۱۱۶)	۴۸,۶۹۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۸۰,۷۹۰	۴,۱۴۶,۰۲۸		سود قبل از مالیات
(۵۰,۴۴۲)	(۳۰,۵۳۲)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۳۰,۳۴۷	۴,۱۱۵,۴۹۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۱۶۳,۷۱۸	۳,۰۶۷,۴۷۷		مالکان شرکت اصلی
۶۶۶,۶۲۹	۱,۰۴۸,۰۲۰		منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۳۰,۳۴۷	۴,۱۱۵,۴۹۶		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۵۰	۳۲۷		عملیاتی (ریال)
(۳۸)	(۳۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۱۲	۲۹۳	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
۲۹,۰۸۸,۶۴۸	۲۹,۲۶۶,۲۳۵	۱۳ دارایی های غیر جاری
۴,۲۵۳	۴,۲۵۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۰۹,۰۳۷	۱۹۶,۰۶۹	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۱,۶۸۰,۲۸۵	۱,۶۸۰,۴۸۱	۱۶ سرقفلی
۱۶۱,۳۰۴	۲۳۸,۸۰۸	۱۸ دارایی های نامشهود
۱۶۷,۰۶۱	۲,۵۶۱,۹۸۰	۲۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۰,۷۷۹	۶۲,۸۰۱	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۳۱,۵۳۱,۳۶۷	۳۴,۰۱۰,۶۲۷	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵۳,۳۴۹	۲۱۷,۶۸۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۵۸۲,۱۰۹	۶۰۹,۱۸۶	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱۴,۲۰۹,۷۰۵	۱۵,۵۵۰,۰۰۸	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۰۴۹,۸۶۹	۳,۹۰۹,۹۶۱	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰	۲۴ مخارج ساخت املاک
۷۵۷,۰۰۹	۹۰۶,۷۰۶	۲۵ موجودی نقد
۲۳,۱۰۵,۷۴۱	۲۱,۵۴۷,۲۴۸	
۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱	۲۶ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۳,۱۲۱,۴۸۲	۲۱,۵۶۲,۹۸۹	جمع دارایی های جاری
۵۴,۶۵۲,۸۴۹	۵۵,۵۷۳,۶۱۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۱۹۹,۷۳۸	۲۰۴,۸۱۳	صرف سهام خزانه
۸۳۷,۸۹۵	۱,۴۲۹,۲۷۲	۲۸ اندوخته قانونی
۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۷۲۱,۴۴۹	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۵,۹۶۷,۸۵۸	۷,۷۹۰,۶۰۶	سود انباشته
(۵۹,۵۵۰)	(۱۱۴,۸۳۳)	۳۰ سهام خزانه
۲۱,۰۳۸,۱۰۹	۲۳,۵۳۱,۳۰۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۸۳۱,۵۷۸	۸,۱۳۳,۷۶۷	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۸۶۹,۶۸۸	۳۱,۶۶۵,۰۷۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۱۸۴,۵۶۵	۶,۷۳۶,۸۶۹	۳۲ پرداختنی های بلند مدت
۲,۵۱۲,۵۸۷	۷,۵۱۹,۱۶۱	۳۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۰۳,۳۴۱	۳۶۳,۲۰۵	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۰۰,۴۹۳	۱۴,۶۱۹,۲۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۶۱۰,۴۸۰	۳,۷۸۶,۲۸۱	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶,۲۴۷	۱۵,۳۸۷	۳۵ مالیات پرداختنی
۳۴۹,۰۴۴	۲,۲۲۲,۷۱۸	۳۶ سود سهام پرداختنی
۱۳,۳۲۵,۶۰۹	۲,۶۹۶,۲۱۸	۳۳ تسهیلات مالی
۳۶۰,۶۳۷	۵۱۲,۰۴۵	۳۷ ذخایر
۹۰,۶۵۲	۵۶,۶۵۸	۳۸ پیش دریافت ها
۱۶,۷۸۲,۶۶۹	۹,۲۸۹,۳۰۷	جمع بدهی های جاری
۲۴,۷۸۳,۱۶۲	۲۳,۹۰۸,۵۴۲	جمع بدهی ها
۵۴,۶۵۲,۸۴۹	۵۵,۵۷۳,۶۱۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲۸,۵۱۸,۳۹۳	۸,۱۷۹,۶۴۸	۲۰,۳۳۸,۷۴۵	(۱۵۰,۵۶)	۵,۹۰۲,۸۸۹	۳,۳۴۶,۱۹۱	۵۰۷,۵۸۳	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۰,۹۶۷	۶۶۶,۹۳۶	۱,۱۶۴,۰۳۱	-	۱,۱۶۴,۰۳۱	-	-	-	-
(۶۱۹)	(۳۰۷)	(۳۱۲)	-	(۳۱۲)	-	-	-	-
۱,۸۳۰,۳۴۷	۶۶۶,۶۲۹	۱,۱۶۳,۷۱۸	-	۱,۱۶۳,۷۱۸	-	-	-	-
(۳۳۸,۷۹۵)	(۱۸,۷۹۵)	(۳۲۰,۰۰۰)	-	(۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۴۹۴)	-	(۴۴,۴۹۴)	(۴۴,۴۹۴)	-	-	-	-	-
۱,۳۷۶	۱,۳۲۶	۱۴۰	-	۱۴۰	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۲۰,۳۱۲)	-	۳۲۰,۳۱۲	-	-
-	-	-	-	(۳۴۵,۹۷۷)	۳۴۵,۹۷۷	-	-	-
۲۹,۸۵۹,۶۸۸	۸,۸۳۱,۵۷۸	۲۱,۰۳۸,۱۰۹	(۵۹,۵۵۰)	۵,۹۶۷,۸۵۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	۸۳۷,۸۹۵	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۱۵,۴۹۶	۱,۰۴۸,۰۲۰	۳,۰۶۷,۴۷۷	-	۳,۰۶۷,۴۷۷	-	-	-	-
(۳,۲۷۶,۳۴۰)	(۱,۷۵۲,۱۷۰)	(۵۲۴,۰۶۹)	-	(۵۲۴,۰۶۹)	-	-	-	-
(۹۷,۳۵۰)	-	(۹۷,۳۵۰)	(۹۷,۳۵۰)	-	-	-	-	-
۴۲,۰۶۷	-	۴۲,۰۶۷	۴۲,۰۶۷	-	-	-	-	-
۵۰,۷۵	-	۵۰,۷۵	-	-	-	-	۵۰,۷۵	-
۶,۲۶۱	۶,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۸	۷۸	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۹۱,۳۷۸)	-	۵۹۱,۳۷۸	-	-
-	-	-	-	(۱۳۹,۳۸۱)	۱۳۹,۳۸۱	-	-	-
۲۱,۶۵۵,۷۴	۸,۱۳۳,۷۶۷	۲۳,۵۳۱,۳۰۷	(۱۱۴,۸۳۳)	۷,۷۹۰,۶۰۶	۳,۷۲۱,۴۴۹	۱,۴۴۹,۳۷۲	۲۰۴,۸۱۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (بازداشت توضیحی ۳۹)

سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

سهم اقلیت از افزایش سرمایه شرکت فرعی

خرید سهام خزانة

افزایش منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

سهم منافع فاقد حق کنترل از افزایش سرمایه ثبت شده شرکت فرعی

تخصیص شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۰۰۰,۵۶۵	۱,۱۹۸,۲۰۲	۴۰
(۱۹,۰۰۲)	(۶۱,۳۹۲)	
۱,۹۸۱,۵۶۳	۱,۱۳۶,۸۱۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱,۸۶۶,۴۵۵	۱۹۶,۱۰۷	
(۲,۵۳۶,۹۴۶)	(۵۵۸,۳۷۰)	
(۵,۸۴۸)	(۱,۳۵۶)	
-	(۹۷۹)	۱۷-۴-۱
(۶۷۶,۳۳۹)	(۳۶۴,۵۹۸)	
۱,۳۰۵,۲۲۵	۷۷۲,۲۱۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
-	۴۲,۰۶۷	
(۴۴,۴۹۴)	(۹۷,۳۵۰)	
(۷,۵۸۹)	-	
(۹۱,۷۹۹)	(۹۸,۳۵۶)	
(۲۹۷,۴۶۵)	(۵۰,۰۰۰)	
(۴۲۵,۳۶۶)	(۴۰۲,۵۶۶)	
(۲,۴۸۰)	(۱۹,۷۶۲)	
(۸۶۹,۱۹۳)	(۶۲۵,۹۶۷)	
۴۳۶,۰۳۲	۱۴۶,۲۴۵	
۳۲۰,۹۴۵	۷۵۷,۰۰۹	
۳۲	۳,۴۵۲	
۷۵۷,۰۰۹	۹۰۶,۷۰۶	
۱,۶۳۰,۱۴۱	۱,۲۶۵,۱۵۵	۴۱

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

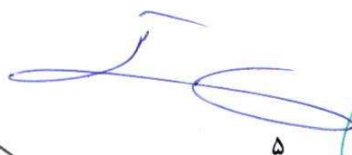
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

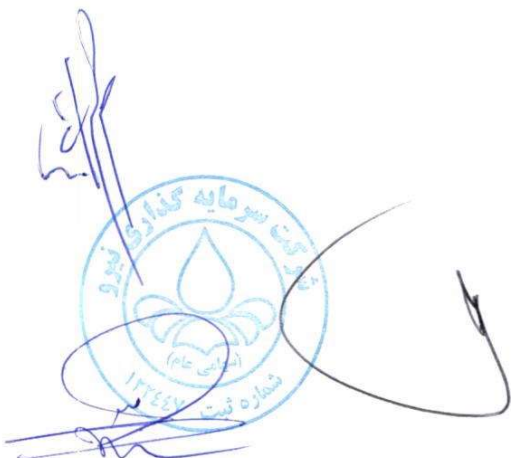
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵۹۴,۰۴۹	۶,۹۹۶,۴۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۶,۰۵۰)	(۲۶۶,۴۰۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰۷,۹۹۹	۶,۷۳۰,۰۵۸		سود عملیاتی
(۱۸,۷۰۳)	(۳۷۶)	۱۰	هزینه های مالی
۳۲	۷,۰۲۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸۹,۳۲۸	۶,۷۳۶,۷۰۸		سود قبل از مالیات
	(۲,۵۹۴)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸۹,۳۲۸	۶,۷۳۴,۱۱۴		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳۹	۶۴۰		سود (زیان) عملیاتی (ریال)
(۲)	۱		زیان غیر عملیاتی (ریال)
۳۷	۶۴۱	۱۲	سود (زیان) 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.



۶



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۴۶,۵۲۷	۸۹۴,۸۲۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۹,۶۸۲,۹۳۶	۹,۶۸۲,۹۳۶	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۱۱۰	۲,۱۶۰	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۱۹	سایر دارایی ها
۱۰,۶۳۵,۳۹۶	۱۰,۵۸۳,۷۴۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۴۰	۲,۵۵۴	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۲۱۷,۹۹۶	۱۰,۳۷۱,۹۱۶	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۶۲۴,۰۴۷	۱,۷۰۹,۱۸۲	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷,۵۹۷	۸۸,۶۹۶	۲۵	موجودی نقد
۵,۸۸۹,۸۸۰	۱۲,۱۷۲,۳۴۸		
۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱	۲۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۹۰۵,۶۲۱	۱۲,۱۸۸,۰۸۹		جمع دارایی های جاری
۱۶,۵۴۱,۰۱۷	۲۲,۷۷۱,۸۳۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۳۴۲,۴۴۳	۶۷۹,۱۴۹	۲۸	اندوخته قانونی
۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۷۲۱,۴۴۹	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۵۲۹,۶۷۷	۶,۲۷۲,۸۰۴		سود انباشته
۱۴,۹۶۴,۲۸۸	۲۱,۱۷۳,۴۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷,۴۴۶	۱۲,۳۳۲	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۴۶	۱۲,۳۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۱۹,۶۹۵	۱,۰۹۵,۶۹۵	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۵	مالیات پرداختنی
۳۴۹,۰۴۴	۴۸۹,۸۶۲	۳۶	سود سهام پرداختنی
۵۴۴	۵۴۴	۳۳	تسهیلات مالی
۱,۵۶۹,۲۸۳	۱,۵۸۶,۱۰۱		جمع بدهی های جاری
۱,۵۷۶,۷۲۹	۱,۵۹۸,۴۳۳		جمع بدهی ها
۱۶,۵۴۱,۰۱۷	۲۲,۷۷۱,۸۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۴,۹۹۴,۹۶۰	۹۲۵,۷۹۳	۳,۳۴۶,۱۹۱	۳۲۲,۹۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۹,۳۲۸	۳۸۹,۳۲۸	-	-	-
(۴۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۹,۴۶۶)	-	۱۹,۴۶۶	-
-	(۳۴۵,۹۷۷)	۳۴۵,۹۷۷	-	-
۱۴,۹۹۴,۲۸۸	۵۲۹,۶۷۷	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳۴۲,۴۴۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۶,۷۳۴,۱۱۴	۶,۷۳۴,۱۱۴	-	-	-
(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۳۶,۷۰۶)	-	۳۳۶,۷۰۶	-
-	(۱۲۹,۳۸۱)	۱۲۹,۳۸۱	-	-
۲۱,۱۷۳,۴۰۳	۶,۲۷۲,۸۰۴	۳,۷۲۱,۴۴۹	۶۷۹,۱۴۹	۱۰,۵۰۰,۰۰۰



[Signature]

[Signature]

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۲۲۶,۰۸۳	۲۴۳,۹۳۲	۴۰
-	(۲,۵۹۴)	نقد حاصل از عملیات
۲,۲۲۶,۰۸۳	۲۴۱,۳۳۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۹۸۰,۹۳۹)	(۲۱,۵۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۵۱۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۹۱,۸۶۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۱۵۳,۲۹۰)	(۲۱,۵۳۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۷۲,۷۹۳	۲۱۹,۸۰۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱,۲۸۱,۱۶۸)	(۵۱۰,۵۲۰)	پرداخت به اشخاص وابسته
۲۱۵,۸۸۴	۷۱۴,۵۴۶	دریافت از اشخاص وابسته
(۱۸,۷۰۳)	(۳۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از کارگزاریها
(۵,۳۶۶)	(۳۸۴,۱۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۸۹,۳۵۳)	(۱۸۰,۵۳۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶,۵۶۰)	۳۹,۲۷۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۴,۱۲۵	۴۷,۵۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲	۱,۸۲۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷,۵۹۷	۸۸,۶۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۹۹,۹۹۸	۰	معاملات غیر نقدی
		۴۱

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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 معامله 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- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان بشرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰	۱۹	۴۲۶	۴۱۷

کارکنان قراردادی

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

استاندارد شماره ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو و شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت های مالی پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- در حال حاضر سال مالی شرکت اصلی و تمامی شرکت های فرعی منطبق با یکدیگر می باشد.

۳-۲-۵- 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.

۳-۳- سرفصلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفصلی، براساس 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.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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
تسهیلات ارزی - بانکی - شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۴۴,۹۹۵	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری
تسهیلات ارزی - بانکی - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	دلار	۴۲,۰۰۰	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری
تسهیلات ارزی (مینا) - شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۴۴,۹۹۵	رسمی (مبادله ای)	بر اساس توافقات فی مابین
پرداخت های ارزی (مینا) - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	یورو	۴۴,۹۹۵	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری

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

ب- در سایر موارد چنانچه کاهش ارزش بیشتر از ۲۰٪ باشد به بهای تمام شده دارایی های تحصیل شده منظور می گردد در غیر این صورت به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.

۳-۵-۲- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 ۱۴۰۱

۳-۷-۲. استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲، ۲۴، ۲۵، ۲۷، ۲۸، ۳۰ سال و ۱۰ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ابزارفنی و تجهیزات کارگاهی	۳ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثیه و متصوبات	۳ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۷-۳. برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸. 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تحقیقات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و 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. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴. تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کم تر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می 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 ۱۴۰۱

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 فزونی 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 غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری 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 ها 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 غیر جاری 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 توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان 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	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
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)
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص 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
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای 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 ۱۴۰۱

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- 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.

۳-۱۶-۲- 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.

۳-۱۶-۴- 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.

۳-۱۷- مخارج ساخت املاک

۳-۱۷-۱- 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.

۳-۱۷-۲- 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.

۳-۱۷-۴- 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.

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

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.

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

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.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	۴,۰۹۰,۴۹۵	۶,۷۸۷,۸۴۹	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱,۱۷۰,۳۹۳	۲,۳۱۵,۷۵۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۶۵۲,۵۷۷	۶,۵۵۲,۲۰۵	۳۲۶,۱۵۵	۲۸۶,۷۲۹	۲۳-۳	درآمد سود سهام
۳۴۵,۹۷۷	۱۲۹,۲۸۱	۴۷۱,۰۷۸	۴۳۵,۶۶۴	۲۳-۳	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۴,۳۴۵	۴,۸۱۵	۴۰۹,۶۹۷	۸۹۷,۱۶۶	۲۳-۳	درآمد سود تضمین شده
(۴۱۸,۸۵۰)	-	(۳۸۲,۳۸۶)	-	۲۳-۳	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	۳۱۰,۱۶۳	-	۲۷۳,۶۹۹	۲۳-۳	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۵۹۴,۰۴۹	۶,۹۹۶,۴۶۴	۶,۰۸۵,۴۳۳	۱۰,۹۹۶,۸۶۴		

۵-۱- فروش خالص

گروه		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت/ عدد/ تن	میلیون ریال	مگاوات ساعت/ عدد/ تن
۳,۱۶۷,۹۲۵	۳,۰۷۰,۰۰۱	۳,۸۶۹,۵۴۰	۳,۱۶۶,۴۹۹
-	-	۱,۷۶۴,۹۰۶	۷۷۹,۰۸۷
۶۴۳,۵۲۵	۸۵۱,۷۹۰	۵۴۶,۶۵۷	۶۶۸,۷۲۸
۳,۸۱۱,۴۵۰	-	۶,۱۸۱,۱۰۳	-
۲۷۹,۰۴۵	۱,۲۰۲	۶۰۶,۷۴۶	۱۳,۰۷۸
۴,۰۹۰,۴۹۵	-	۶,۷۸۷,۸۴۹	-

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص
	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۴٪	۷۷۰,۲۵۵	۱۶٪	۱,۰۰۹,۷۲۳
۷۶٪	۳,۰۴۱,۱۹۵	۸۴٪	۵,۱۷۰,۳۵۵
	۳,۸۱۱,۴۵۰		۶,۱۷۹,۹۷۸
	-	۰٪	۱,۱۲۵
	۳,۸۱۱,۴۵۰		۶,۱۸۱,۱۰۳

اشخاص وابسته:

شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

جمع

سایر اشخاص:

شرکت پرشین فولاد آریا

۵-۱-۲- علت کاهش تولید برق نیروگاه سیکل ترکیبی خوی بروز مشکل حین تعمیرات اساسی واحد ۲ گازی می باشد. همچنین شروع تعمیرات اساسی واحد ۱ گازی از نیمه دوم بهمن ۱۴۰۰ بوده است.

۵-۱-۳- واحد گازی نیروگاه آریان زنجان در خردادماه سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده و بنابراین در سال قبل درآمد و بهای تمام شده درآمد عملیاتی شناسایی نشده است.

۵-۱-۴- فروش کالای بازرگانی مربوط به فعالیت شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش می باشد.

۵-۱-۵- افزایش درآمد شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی ناشی از افزایش قراردادهای بهره برداری با توجه به افزایش هزینه ها با تورم سالانه ایجاد گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۹۲۳	۳۰۱,۹۰۴	نیروگاه ترکیبی خوی
۵۴۴,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	نیروگاه ترکیبی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۵۲,۷۵۶	۷۵,۱۰۰	نیروگاه گازی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۲۹۷,۷۸۹	۴۰۸,۸۸۷	نیروگاه ترکیبی کهنوج - قرارداد بهره برداری
۱,۱۲۲,۹۶۸	۱,۶۸۵,۸۹۱	جمع درآمد قراردادهای بهره برداری
۸,۰۲۳	۲۴,۲۰۴	نیروگاه گازی ارومیه - ارائه خدمات
-	۱۰۵,۰۱۰	نیروگاه ترکیبی ارومیه - ارائه خدمات
-	۴۵۲,۵۶۴	نیروگاه ترکیبی خوی - ارائه خدمات
۸,۰۲۳	۵۸۱,۷۷۸	جمع درآمد قراردادهای ارائه خدمات تعمیرات
۱,۱۳۰,۹۹۱	۲,۲۶۷,۶۶۹	جمع درآمدهای شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۳۹,۴۰۲	۴۸,۰۸۸	ارائه خدمات شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان
۱,۱۷۰,۳۹۳	۲,۳۱۵,۷۵۷	

۵-۲-۱- جدول مقایسه ای فروش و ارائه خدمات با بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی	شرح
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳	۵۷	۲,۲۰۳,۸۵۹	(۱,۶۶۵,۶۸۱)	۳,۸۶۹,۵۴۰	فروش برق:
-	۷۰	۱,۲۲۸,۹۶۲	(۵۳۵,۹۴۴)	۱,۷۶۴,۹۰۶	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد
۳۷	۶	۳۱,۹۵۸	(۵۱۴,۶۹۹)	۵۴۶,۶۵۷	فروش برق - نیروگاه آریان زنجان
۵۰	۵۶	۳,۴۶۴,۷۷۹	(۲,۷۱۶,۳۲۴)	۶,۱۸۱,۱۰۳	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
					ارائه خدمات:
۱۱	۷	۵۳,۷۹۹	(۷۰۰,۶۶۹)	۷۵۴,۴۶۸	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۳	۴	۴۴,۰۸۷	(۹۶۰,۹۲۳)	۱,۰۰۵,۰۱۰	نیروگاه ترکیبی ارومیه
(۱۰)	۱۰	۹,۹۸۲	(۸۹,۳۲۲)	۹۹,۳۰۴	نیروگاه گازی ارومیه
۱۷	۱۶	۷۴,۶۲۲	(۳۸۲,۳۵۳)	۴۵۶,۹۷۵	نیروگاه ترکیبی کهنوج
۶۶	۸۱	۳۹,۰۲۳	(۹,۰۶۵)	۴۸,۰۸۸	درآمد ارائه خدمات شمس تابان
۹	۸	۱۸۲,۴۹۰	(۲,۱۴۲,۳۳۴)	۲,۳۱۵,۷۵۷	
					فروش کالا:
۱۸	۱۸	۱۱۱,۳۳۳	(۴۹۵,۴۱۳)	۶۰۶,۷۴۶	فروش کالای بازرگانی
۱۸	۱۸	۱۱۱,۳۳۳	(۴۹۵,۴۱۳)	۶۰۶,۷۴۶	
۳۹	۴۱	۳,۷۵۸,۶۰۲	(۵,۳۵۴,۰۶۹)	۹,۱۰۳,۶۰۶	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۰,۷۰۰	۳۳۲,۱۱۹	۶-۱	مواد مستقیم
۸۱۵,۱۳۷	۱,۲۰۳,۷۵۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سرباز ساخت:
۱,۱۳۲,۲۴۵	۱,۳۴۹,۹۸۲		استهلاک
۴۳۶,۳۰۳	۸۱۶,۸۱۱	۶-۳	هزینه های بهره برداری
۱۱۳,۱۷۴	۶۸۶,۳۲۱	۶-۱	خدمات قراردادی
۶۱,۱۵۰	۱۸۷,۸۷۷	۶-۴	هزینه سوخت
۱۴۴	۳,۸۰۰		هزینه بیمه قرارداد mc
۳۰۵,۴۸۸	۲۷۷,۹۹۴		سایر
۲,۹۵۴,۳۴۱	۴,۸۵۸,۶۵۶		بهای تمام شده برق تولید شده
۲۲۹,۳۵۹	۴۹۵,۴۱۳		بهای تمام شده کالای بازرگانی
۳,۱۸۳,۷۰۰	۵,۳۵۴,۰۶۹		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی بابت مواد مصرف شده در قراردادهای تعمیر و نگهداری در شرکت فرعی مدیریت برق آذربایجان غربی و علت افزایش آن افزایش در درآمد های ارائه خدمات می باشد.

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال 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 های بهره برداری در سال مالی مورد گزارش مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم و ناشی از افزایش نرخ ارز بوده است.

۶-۴- افزایش هزینه سوخت مربوط به افزایش قیمت هر لیتر گازوئیل و هر مترمکعب گاز از ابتدای سال از ۱۰۰ ریال به ۲۵۰ ریال در شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد.

۶-۵- مقایسه مقدار تولید نیروگاه های شرکت فرعی انرژی گستر جم در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

(ارقام به مگاوات ساعت)

تولید واقعی		ظرفیت اسمی		نام نیروگاه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت (عملی)	ظرفیت اسمی	
۳,۰۷۰,۰۰۱	۳,۱۶۶,۴۹۹	۳,۵۷۸,۴۶۰	۴,۲۳۹,۸۴۰	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان
-	۷۷۹,۰۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۵۲۰	نیروگاه آریان زنجان (واحد گازی)
۸۵۱,۷۹۰	۶۶۸,۷۲۸	۱,۱۹۲,۰۶۱	۱,۵۲۸,۸۷۹	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی

۶-۵-۱- کاهش تولید نیروگاه سیکل ترکیبی خوی بدلیل ایراد فنی واحد گاز شماره ۲ نیروگاه می باشد که پس از اورهال ایجاد شده و واحد گاز مذکور با ظرفیت حداکثری قابل بهره برداری نمی باشد.

۶-۵-۲- با توجه به تعمیرات در نیروگاه ترکیبی خوی ظرفیت عملی کاهش یافته بنابراین ظرفیت بلااستفاده و هزینه های جذب نشده وجود نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های فروش، اداری و عمومی			
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۳,۳۸۸	۹۸,۶۴۴	۲۶۷,۷۱۱	۴۰۷,۱۹۵	۷-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۱۱,۰۸۰	۱۲,۵۰۰	۳۰,۸۶۰	۹۲,۶۸۸		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۴۸,۷۴۳	۷۳,۲۳۲	۴۷,۴۱۱	۷۱,۷۹۴		استهلاک دارایی های ثابت
۶,۱۵۴	۱۱,۸۷۲	۴۳,۴۴۶	۸۳,۱۰۰	۷-۲	حق الزحمه مشاورین و کارشناسان
۹,۸۰۴	۱۴,۲۸۹	۱۸,۹۳۷	۴۰,۷۸۲		بیمه سهم کارفرما
۱۷,۰۵۱	۱۰,۵۵۷	۳۷,۳۱۷	۳۴,۸۸۶		بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۷۸۸	۳,۹۲۱	۲,۷۸۸	۳,۹۲۱		خدمات کامپیوتری و گرافیک
۵۸۸	۲,۸۶۸	۱,۱۱۷	۶,۲۱۱		ملزومات اداری و مصرفی
۱,۵۱۷	۴,۶۰۹	۱,۵۱۷	۴,۶۰۹		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵,۹۲۲	۹,۹۴۴	۹,۶۵۵	۱۶,۷۳۰		هزینه های مجامع و تشریفات
۱,۸۵۰	۲,۵۹۷	۸,۹۰۵	۱۳,۴۱۲		هزینه حسابرسی
۹۰۰	۷۰۰	۹۰۰	۷۰۰		حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی
۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		هزینه رسالت اجتماعی
۱۱,۲۶۵	۱۰,۶۷۳	۵۹,۷۸۹	۱۳۰,۷۹۹		سایر
-	-	(۶۸,۳۹۶)	(۱۱۹,۴۴۹)	۱۳-۵	انتقال به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل
۱۸۶,۰۵۰	۲۶۶,۴۰۶	۴۷۶,۹۴۷	۷۹۷,۳۷۸		

۷-۱- افزایش دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال دستورالعمل افزایش حقوق و مزایای سالیانه 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 ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۶,۸۹۵
۲,۴۴۱	۸,۴۳۹
۶,۵۵۹	۳,۸۵۹
-	۷,۷۷۹
۱۰۹,۷۱۷	۷۵,۹۹۳
۸,۹۴۳	۲,۵۶۷
۱۲۷,۶۶۰	۱۰۵,۵۳۲

تامین قطعات و لوازم مصرفی تعمیرات نیروگاه ترکیبی ارومیه
 رنگ آمیزی مخازن سوخت شماره ۴ و ۷ نیروگاه ترکیبی ارومیه
 سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه
 بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
 جرانم دیرکرد
 سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳,۰۶۵	۱۳,۰۶۵	هزینه استهلاک سرقفلی
۵,۷۶۹	۳,۶۲۰	سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه
-	۵,۷۲۰	بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
-	۳۰۸,۴۲۹	تفاوت تسعیر ارز واحد ۱ و ۲ نیروگاه آریان شرکت شمال و جنوب
۲,۰۳۰	-	سایر
۲۰,۸۶۴	۳۳۰,۸۳۴	

۹-۱- مبلغ ۳۰۸,۴۲۹ میلیون ریال بابت تفاوت تسعیر ارز بهای دارایی های ثابت انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل ناشی از عملیات در دوره بهره برداری واحدهای گازی ۱ و ۲ نیروگاه آریان زنجان در شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب می باشد.

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۵۸۵,۵۳۲	۵۱۹,۹۹۲	وام های دریافتی
۱۸,۷۰۳	۳۷۶	۱۸,۹۵۹	۳۷۶	بانک ها
-	-	۴۳,۱۸۶	۲,۴۱۴	کارمزد اعتبارات کارگزاری ها
۱۸,۷۰۳	۳۷۶	۶۴۷,۶۷۷	۵۲۲,۷۸۲	شرکت کارگزاری حافظ - تسهیلات اعتباری خرید سهام

۱۰-۱- هزینه مالی بانکها عمدتاً بابت هزینه دوران تنفس و شروع پرداخت اقساط تسهیلات بانک صادرات مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم به مبلغ ۳۳۹ 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)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۲	۱,۸۲۵	۱۰۳	۳,۴۵۲
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
-	۷۰۱	(۳,۲۱۹)	۴۰,۷۴۳
۳۲	۷,۰۲۶	(۳,۱۱۶)	۴۸,۶۹۵

سود ناشی از تسعیر ارز
 درآمد اجاره آپارتمان
 سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰۷,۹۹۹	۶,۷۳۰,۰۵۸	۲,۵۳۱,۵۸۲	۴,۶۲۰,۱۱۵	سود عملیاتی
-	(۲,۵۹۴)	(۶۷,۸۹۶)	(۳۴,۰۲۳)	اثر مالیاتی
-	-	۸۹۷,۲۹۶	۱,۱۶۷,۸۵۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۰۷,۹۹۹	۶,۷۲۷,۴۶۴	۱,۵۶۶,۳۹۰	۳,۴۱۸,۲۳۴	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۸,۶۷۱)	۶,۶۵۰	(۶۵۰,۷۹۳)	(۴۷۴,۰۸۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۱۷,۴۵۴	۳,۴۹۱	اثر مالیاتی
-	-	(۲۳۰,۶۶۸)	(۱۱۹,۸۳۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱۸,۶۷۱)	۶,۶۵۰	(۴۰۲,۶۷۱)	(۳۵۰,۷۵۸)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۸۹,۳۲۸	۶,۷۳۶,۷۰۸	۱,۸۸۰,۷۸۹	۴,۱۴۶,۰۲۸	سود خالص
-	(۲,۵۹۴)	(۵۰,۴۴۲)	(۳۰,۵۳۲)	اثر مالیاتی
-	-	۶۶۶,۶۲۹	۱,۰۴۸,۰۲۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۸۹,۳۲۸	۶,۷۳۴,۱۱۴	۱,۱۶۳,۷۱۸	۳,۰۶۷,۴۷۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در شرکت های فرعی - میلیون سهم
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	
-	-	(۲۵)	(۴۷)	
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۴۷۵	۱۰,۴۵۳	



شروکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱۵-۱۵

[illegible]

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

هائده در بیان سال ۱۴۰۱

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استخلاص

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استخلاص

واکھزار بندہ

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
تاسیسات و ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۵۴,۳۰۰	۱,۲۹۰	۶,۹۵۰	۶۲,۵۴۰	بهای تمام شده
۹۸۰,۰۰۰		۹۳۹	۹۸۰,۹۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۳۴,۳۰۰	۱,۲۹۰	۷,۸۸۹	۱,۰۴۳,۴۷۹	افزایش
۷,۳۷۵	۱۳,۹۰۱	۲۵۶	۲۱,۵۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۴۱,۶۷۵	۱۵,۱۹۱	۸,۱۴۵	۱,۰۶۵,۰۱۱	افزایش
۴۲,۵۱۵	۹۳۳	۴,۷۶۱	۴۸,۲۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۷,۵۹۶	۱۶۵	۹۸۲	۴۸,۷۴۳	استهلاک
۹۰,۱۱۱	۱,۰۹۸	۵,۷۴۳	۹۶,۹۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۹,۹۳۲	۲,۲۸۹	۱,۰۱۱	۷۳,۲۳۲	افزایش
۱۶۰,۰۴۳	۳,۳۸۷	۶,۷۵۴	۱۷۰,۱۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۸۱,۶۳۲	۱۱,۸۰۴	۱,۳۹۱	۸۹۴,۸۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۴۴,۱۸۹	۱۹۲	۲,۱۴۶	۹۴۶,۵۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۸,۵۸۷,۷۹۵ میلیون ریال و ۵۱۴ میلیون یورو و ۳۰ میلیون دلار و شرکت تا ارزش ۳۶۶,۳۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های در جریان تکمیل پروژه آریان شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب طبق مفاد قرارداد منعقد فیما بین توسط پیمانکار بیمه گردیده است.

۱۳-۴- زمین و ساختمان شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی بابت تضمین وام و ضمانتنامه های دریافتی از بانک ملی شعبه برق ارومیه در رهن بانک مذکور می باشد و عرصه و اعیان ساختمان شرکت واقع در خیابان هفتادم به مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال و ساختمان واقع در چهارراه جهان کودک در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن موضوع یادداشت ۷- ۳۳ در وثیقه بانک مزبور می باشد همچنین نیروگاه سیکل ترکیبی یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گسترچم در رهن بانک صادرات می باشد.

۱۳-۵- مانده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

مشارع انباشته	مشارع تکمیل		بر آورد تاریخ بهر بوداری	درصد تکمیل فیزیکی		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰	
تاثیر پروژه بر عملیات	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه						
نیروگاه آریان - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	۱۵۷,۱۸,۱۳۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۹	۹۸,۸۲۸ واحد کاری و ۹۸,۸۲۸ واحد کاری ۸۸,۵ و ۱۵۴ و ۸۸,۵ واحد کاری	۱۳-۵-۱	نیروگاه آریان - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب
تولید و فروش برق	۲,۴۵۷,۹۳۴	۱۸,۹۸۹	۱۴۰۲/۱	۰,۷	۱۳-۵-۲	نیروگاه خورشیدی مهریز - شرکت فرعی انرژی نیروسان مهریز
موضوع فعالیت اصلی	۱۸,۹۸۹	۱۵۱,۳۹۱	۱۴۰۲/۱	۱۰۰	۱۳-۵-۳	نیروگاه مرده بهی - ده عقاب - شرکت توسعه نیروهای بادی آران
تولید و فروش برق	۱۳۴,۸۸۹	۳,۹۴۳	۱۴۰۳/۱۰/۱	۱	۱۳-۵-۴	نیروگاه خورشیدی ۱۰۰ عقاب - شرکت
	۲,۸۰۵,۹۴۳	۵۶,۶۳۴,۵۵۷				
	۶,۶۱۱,۸۱۲	۳۱۹,۶۱۶,۷۲۵				

۱۳-۵-۱- اقلام تشکیل دهنده مانده در جریان تکمیل نیروگاه آریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مانده به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
تأمین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه	۱,۴۳۵,۶۴۱	۴,۱۳۳,۰۲۵	۱۳-۵-۱-۱
ساختمان و محوطه سازی	-	۳۳۳,۹۱۱	
هریبه های کاربرد بانکی	۵۶۱,۶۳۱	۸۱۰,۹۶۸	
انتقال از هریبه های قرض اداری و عمومی	۲۰۸,۷۷۹	۴۰۳,۹۶۹	
هریبه های مهندسی و مدیریت	-	۲۷۳,۷۲۰	
هریبه های متفرقه و پیش بینی نشده	۱۹۴,۳۶۷	۱۸۵,۱۵۱	
هریبه های مهندسی ، مشاوره و نظارت	۱۷۰,۹۳۶	۱۷۱,۴۹۶	
سایر مخارج	۴,۵۹۵	۴,۵۹۵	
تاسیسات	-	۲۵,۹۹۲	
زمین	-	۸,۷۷۹	
سود دوران مشارکت اعتبار استانی	۶۰,۹۲۵	۲۱۶,۳۳۷	
	۲,۶۲۶,۷۷۴	۶,۴۵۷,۹۳۴	
	۴,۸۴۸	-	
	۲,۶۳۱,۶۲۲	۶,۴۵۷,۹۳۴	

پروژه ایستگاه هواشناسی - شرکت فرعی شمال و جنوب



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۵-۲ در شرکت فرعی انرژی نیروسان مهریز 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 سانیا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نموده اند و در حال حاضر در خواست تمدید قرارداد PPA و تغییر محل احداث نیروگاه به سایت نیروگاه بادی آبان (تاکستان قزوین) در حال پیگیری می باشد.

همچنین هیات مدیره با توجه به صرفه و صلاح شرکت هر گونه پیگیری در رابطه با درخواست استرداد زمین مهریز را از طریق مذاکره و یا سایر روش ها در دستور کار قرار داده است.

۱۳-۵-۳ شرکت فرعی توربین بادی آبان طی سال ۱۳۹۸ پروانه احداث نیروگاه تجدید پذیر و پاک را به شماره ۱۹۰/۶/۱۷ مورخ ۱۳۹۶/۳/۳۱ برای احداث نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۳۰ مگاوات در شهرستان مهریز بزرگ سازمان انرژی های تجدید پذیر دریافت نموده که هر شش ماه یکبار تمدید می شود. متعاقباً اخذ پروانه فوق مجوز تخصیص ۴۵ هکتار زمین به شماره ۱۹۰/۶/۲۶۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از آن سازمان دریافت نموده که در سازمان مراتع و جنگل ها و آبخیزداری عقد قرارداد شده است. همچنین مجوز اتصال به شبکه نیروگاه خورشیدی ۳۰ مگاوااتی بزرگ طی شماره ۱۱/۶/۲۶۶ در تاریخ ۹۶/۱۲/۱۹ با اعتبار یکساله صادر و ابلاغ شده است. همچنین قرارداد خرید تضمینی برق به شماره ۹۷/۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۷ به امضا رسیده و فعالیت اجرایی پروژه هنوز شروع نشده است. لیکن موافقت اصولی دریافت ۸ میلیون دلار از محل صندوق توسعه ملی با عاملیت پست بانک ایران اخذ شده است. همچنین اجازه زمین و آب بهای سایت مهریز بزرگ نیز تا پایان سال تسویه شده است. با عنایت به شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه و نوسانات شدید نرخ ارز عملیات ساخت نیروگاه در منطقه مهریز بزرگ آغاز نگردید و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۴۵ هکتار زمین مهریز بزرگ و سانیا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نموده اند و در حال حاضر در خواست تمدید قرارداد PPA و تغییر محل احداث نیروگاه به سایت نیروگاه بادی آبان (تاکستان قزوین) در حال پیگیری می باشد. همچنین هیات مدیره با توجه به صرفه و صلاح شرکت هر گونه پیگیری در رابطه با درخواست استرداد زمین مهریز را از طریق مذاکره و یا سایر روش ها در دستور کار قرار داده است.

۱۳-۵-۴ طرح احداث نیروگاه خورشیدی در طرح اولیه با ظرفیت ۱۰۰ مگاوات، شامل نصب تعداد ۱۵۳۸۴۷ 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 گپا (استاد تهیه طرح اقتصادی به شماره قرارداد ۲۰۱۰۸۱۵) برآورد مخارج احداث و تکمیل پروژه مبلغ ۳۳۸۸۱ میلیارد ریال می باشد. در سال جاری اقدامات انجام شده شامل ۱- ارزیابی طرح محاسبات اقتصادی جهت دریافت تسهیلات ۲- تعیین محل زمین نیروگاه ۳- اقدامات تویوگرافی از زمین ۴- انجام نمونه برداری جهت ارزیابی ژئوتکنیک زمین ۵- انعقاد قرارداد با مشاور جهت انجام مطالعات اتصال به شبکه سراسری برق بوده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
------	------	---------

گروه

شرکت گروه مهیا - بابت عملیات ساختمانی نیروگاه آریان - شرکت فرعی شمال و جنوب

گروه مهیا

شرکت نصب نیرو نیروگاه آریان - شرکت فرعی شمال و جنوب

شرکت نیروگاهی البرز توربین - نیروگاه تاناب برد - انرژی گستر جم

شرکت مهیا توسعه ۳ - نیروگاه تاناب برد - انرژی گستر جم

سایر

۹۵۶,۷۹۷	۷۶۳,۱۱۸	
۶۵۵,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	
۶۶۵	-	
۵۹,۸۴۳	۴۶,۵۷۴	۱۳-۶-۱
۷۳,۵۱۷	-	
۱,۰۴۵	۱,۱۲۰	
۱,۷۴۶,۸۶۷	۱,۴۶۴,۸۱۲	
(۱,۵۶۱,۲۷۵)	(۱,۴۱۷,۱۱۸)	۳۲-۳
۱۸۵,۵۹۲	۴۷,۶۹۴	

حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری

۱۳-۶-۱ - در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۳۹,۷۵۴ میلیون ریال معادل ۷,۲۵۷,۹۶۲ یورو با نرخ میانگین خرید و فروش بین بانکی (ETTS) از محل مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در اختیار شرکت البرز توربین قرار گرفته که از محل آن ۴ فقره قرارداد به شماره های ج-۹۷-۱۲-۵, ۹۷-۱۲-۵, ۹۷-۱۲-۵, ۹۷-۱۲-۵, ۹۷-۱۲-۵ و ج-۹۷-۱۲-۵ و ۹۸-۴-۱۰ و ۹۸-۴-۱۰ و ۱۴۰-۱ به ترتیب به مبلغ ۴۷۹,۶۰۸ میلیون ریال، ۱۳۵,۶۴۰ میلیون ریال، ۴۴,۳۹۷ میلیون ریال و ۴۶,۴۸۹ میلیون ریال و ۲,۲۶۶ بابت خرید پره های متحرک و ثابت توربین گاز، خرید لوازم بدکی واحد گاز، خرید لوازم بدکی توربین بخار و خرید لوازم بدکی توربین گاز نیروگاه سیکل ترکیبی تاناب برد منعقد گردیده که طی سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش قسمتی از تجهیزات لوازم بدکی قراردادهای مذکور تسویه و تسویه گردیده و رسید انبار صادر شده است و اقیانانده آن در سال ۱۴۰۲ تحویل خواهد شد.

۱۳-۷ - مبالغ زیر به حساب دارایی ثابت منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)
گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۱,۲۹۴,۰۴۵)	(۳۴,۴۲۷)

تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی

۱۳-۷-۱ - تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی دریافتی مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد.

۱۳-۸ - 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 ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۱۴-۱	ساختمان سهروردی
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴-۲	اراضی آسیابک ساوه
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۴,۲۵۳	۴,۲۵۳		

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 ۹ 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- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۲۹۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	۹۷	سرقفلی تحصیل شده در طی سال
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۳۹۴	بهای تمام شده در پایان سال
۳۹,۱۹۵	۵۲,۲۶۰	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
۱۳,۰۶۵	۱۳,۰۶۵	استهلاك سال مالی
۵۲,۲۶۰	۶۵,۳۲۵	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
۲۰۹,۰۳۷	۱۹۶,۰۶۹	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱- ۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	دانش فنی	امتیازات حرفه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۷۲۳,۱۰۸	۲,۸۳۴	۴۵,۷۸۹	۱,۶۶۸,۰۳۰	۶,۴۵۵
۵,۸۴۸	۵,۸۴۸	-	-	-
۱,۷۲۸,۹۵۶	۸,۶۸۲	۴۵,۷۸۹	۱,۶۶۸,۰۳۰	۶,۴۵۵
۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	-	-
۱,۷۳۰,۳۱۲	۱۰,۰۳۸	۴۵,۷۸۹	۱,۶۶۸,۰۳۰	۶,۴۵۵
۴۷,۸۱۰	۱,۶۷۰	۴۵,۷۸۹	-	۳۵۱
۸۶۱	۸۶۱	-	-	-
۴۸,۶۷۱	۲,۵۳۱	۴۵,۷۸۹	-	۳۵۱
۱,۱۶۱	۱,۱۶۱	-	-	-
۴۹,۸۳۲	۳,۶۹۲	۴۵,۷۸۹	-	۳۵۱
۱,۶۸۰,۴۸۱	۶,۳۴۶	-	۱,۶۶۸,۰۳۰	۶,۱۰۴
۱,۶۸۰,۲۸۵	۶,۱۵۱	-	۱,۶۶۸,۰۳۰	۶,۱۰۴

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

شرکت های پذیرفته شده
در بورس / اورپوس

درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۰۰	۷,۲۹۹,۶۲۲,۵۰۰	۸,۳۹۱,۰۶۹	-	۸,۳۹۱,۰۶۹	۸,۳۹۱,۰۶۹
۱۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۶۹,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸	-	۹۹۹,۹۹۸	۹۹۹,۹۹۸
۱۰۰	۱۰۰	۱۹۱,۸۶۹	-	۱۹۱,۸۶۹	۱۹۱,۸۶۹
-	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	۹,۶۸۲,۹۳۶

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق

شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

شرکت ساتراپ گستر نیرو

سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق

شرکت اخیری آذنی کوثر- در حال تعلیق

شرکت توانکو- در حال تعلیق

شرکت توسعه منابع آب و خودرویی- در حال تعلیق

شرکت صنایع معدنی فولاد کردستان - در حال تعلیق

شرکت ارگان کیش - در حال تعلیق

شرکت کالآ رسنا- در حال تعلیق

شرکت حساسی و خدمات مدیریت آب و برق (تضم تعلیق)

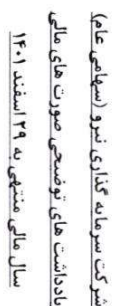
شرکت مولد نیروی گردان - در حال تعلیق

شرکت قی آری آب و محیط زیست (تضم تعلیق)

جمع

-	-	(۳,۳۳۵)	۳,۳۳۵	۶۷	۳,۳۳۵,۰۰۰	-
-	-	(۷,۶۴۵)	۷,۶۴۵	۵۱	۷,۶۴۵,۰۰۰	-
-	-	(۱,۰۱۸)	۱,۰۱۸	۵۱	۵۰۹	-
-	-	(۹۶۰)	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	-
-	-	(۱,۳۱۹)	۱,۳۱۹	۹۶	۱,۹۳۰,۰۰۰	-
-	-	(۳۴۰)	۳۴۰	۶۷	۶۶۸,۰۰۰	-
-	-	(۱۹۲)	۱۹۲	۸۶	۸۶	-
-	-	(۱۸)	۱۸	۵۱	۵۱۰۰	-
-	-	(۱)	۱	۶	۵۰۸	-
-	-	(۱۲,۶۲۸)	۱۲,۶۲۸			
۹,۶۸۲,۹۳۶	۹,۶۸۲,۹۳۶	(۱۲,۶۲۸)	۹,۶۷۷,۵۴۴			





نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	فعالیت اصلی
۱۴۰۱	افتمتگاه
۱۴۰۰	

وارانت و صادرات کلیه کارهای مجاز	۱۰۰	۱۰۰	ایران
سرمایه گذاری در شرکت های نیروگاهی	۱۰۰	۱۰۰	ایران
طراحی و ساخت اماکن	۷۰	۷۰	ایران
تولید برق	۶۱	۶۱.۵	ایران
تولید برق	۹۸	۹۸	ایران
تولید برق	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید برق	۱۰۰	۱۰۰	ایران
بهره برداری از شرکت های تولید برق	۵۰	۵۰	ایران
بهره برداری از شرکت های تولید برق	۵۰	۵۰	ایران
تولید برق	-	۸۰	ایران

شرکت توانکو- در حال تصفیه
شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه- در حال تصفیه
شرکت احیای اراضی کوثر- در حال تصفیه
شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان- در حال تصفیه

شرکت کالا، رسانه - در حال تصفیه
شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه

شرکت بهره برداری آبیاری و زهکشی میناب
شرکت حساسازی و خدمات مدیریت آب و برق (ختم تصدیقه)

شرکت ساریگا اتوز کیش

۲-۱۷- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

7.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فروع که منافع فاقد حق کنترل آن، با اهمیت است به شرح زیر است: اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، منافع قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهند:

شرکت انرژی گستر جم	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۱۲,۱۴۹,۵۹۴	۱۶,۳۳۰,۸۷۳
دارایی های غیر جاری	۱۳,۷۳۰,۳۵۹	۱۲,۹۸۷,۹۵۵
بدهی های جاری	۶,۹۶۰,۸۱۳	۱۳,۳۳۷,۵۵۰
بدهی های غیر جاری	۸,۳۰۳,۴۱۱	۳,۳۶۵,۷۱۹
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت	۱۰,۷۰۵,۶۳۰	۱۲,۶۰۵,۵۵۹
منافع فاقد حق کنترل		

درآمد عملیاتی	۴,۴۱۶,۱۹۷	۳,۸۱۱,۴۵۰
سود خالص	۲,۶۰۰,۰۷۱	۱,۶۴۹,۰۰۵
سود قابل انساب به مالکان شرکت	۹۷۸,۳۵۳	۶۶۰,۶۰۹
سود قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل	۶۹,۶۶۷	۶۰,۴۰۰
جمع سود و زیان جامع قابل انساب به مالکان شرکت	۹۷۸,۳۵۳	۶۶۰,۶۰۹
جمع سود و زیان جامع قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل	۹۷۸,۳۵۳	۶۶۰,۶۰۹
جمع سود و زیان جامع	۹۷۸,۳۵۳	۶۶۰,۶۰۹
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۲,۳۴۹,۷۲۷	۴,۵۰۰,۰۰۰
خالص جریان نقدی از فعالیت های عملیاتی	۱,۵۳۳,۵۸۴	۲,۷۱۸,۵۴۵
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۳۲,۰۰۰)	(۳,۵۹۲,۲۸۷)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳۱۰,۰۰۰)	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۹۸,۲۲۱)	۱۲۶,۲۵۸

۱۷-۴-۱- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فروع
 ۱۷-۴-۲- تحصیل سهام شرکت فروع

شرکت فروع توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۵۳، ۹۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت توسعه انرژی را تماماً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و متله از آن انتقال یافته به وزارت نیرو است.

مبلغ - میلیون ریال	۲۰۴۳	۲۰۴۴
ما به ازای انتقال یافته	۱۱	۳,۹۴۳
دارایی های ثابت مشهود	۲۱	۱۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳,۵۱۰)	۲۱
موجودی نقد	۴۶۵	۲۱
برداشت های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۸)	۴۶۵
خالص دارایی های قابل تشخیص		
منافع فاقد حق کنترل		
سرقلمی	(۳۸۷)	۹۷
خالص ما به ازای نقدی پرداختنی	۱۰,۰۰۰	(۳۱)
موجودی نقدی تحصیل شده	۹۷۹	۹۷۹
جریان خالص خروج وجه نقد		



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
-	-	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸
۱۶۱,۳۰۴	۱۶۳,۸۰۸	(۶۸۶)	۱۶۴,۴۹۴
-	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰
۱۶۱,۳۰۴	۲۳۸,۸۰۸	(۱۵,۳۱۴)	۲۵۴,۱۲۳
۲,۱۱۰	۲,۱۶۰	(۶۴۸)	۲,۸۰۸

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

گروه

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستثنی از تلفیق

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	-	۲,۳۳۵	(۳,۳۳۵)	۶۷	۲,۳۳۵,۰۰۰
-	-	۷,۶۴۵	(۷,۶۴۵)	۵۱	۷,۶۴۵,۰۰۰
-	-	۱,۰۱۸	(۱,۰۱۸)	۵۱	۵۰۹
-	-	۹۶۰	(۹۶۰)	۹۶	۹۶۰
-	-	۱,۳۱۹	(۱,۳۱۹)	۹۶	۱,۹۳۰,۰۰۰
-	-	۲۴۰	(۲۴۰)	۶۷	۶۶۸,۰۰۰
-	-	۱۹۳	(۱۹۳)	۸۶	۸۶
-	-	۱۸	(۱۸)	۵۱	۵,۱۰۰
-	-	۱	(۱)	۶	۵۰۸
-	-	۱۲,۶۲۸	(۱۲,۶۲۸)		

شرکت ایتی اراسی کوثر- در حال تعلیفه

شرکت توانکو- در حال تعلیفه

شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه- در حال تعلیفه

شرکت صنایع مملوئی فولاد کردستان- در حال تعلیفه

شرکت آرکان گیش- در حال تعلیفه

شرکت کلا ریسانا- در حال تعلیفه

شرکت حسامی و خدمات مدیریت آب و برق (تخم تعلیفه)

شرکت مولد نیروی گردان- در حال تعلیفه

شرکت فی آبی و محیط زیست (تخم تعلیفه)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۳۸,۱۷۰	۱۳۸,۱۷۰	۱/۵	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱/۵	۱۳۸,۱۷۰	-	۱۳۸,۱۷۰	۱,۳۵۱,۵۰۰	۱۳۸,۱۷۰
۱۰,۰۹۵	۱۰,۰۹۵	کمتر از ۱٪ درصد	۱۸۵,۰۰۰	کمتر از ۱٪ درصد	۱۰,۰۹۵	-	۱۰,۰۹۵	۶,۱۰۵	۱۰,۰۹۵
۹,۷۴۴	۹,۷۴۴	کمتر از ۱٪ درصد	۴۳۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪ درصد	۹,۷۴۴	-	۹,۷۴۴	۴۱۴	۹,۷۴۴
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	کمتر از ۱٪ درصد	۱,۱۲۸,۰۰۰	کمتر از ۱٪ درصد	۱,۱۲۸	-	۱,۱۲۸	۶۱,۵۷۷	۱,۱۲۸
-	-	۸	۵,۵۱۹,۵۷۶	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
-	-	۲	۲۳۲,۱۹۴	۲	۵۹۶	(۵۹۶)	-	-	-
-	-	-	۳۰,۶۷۲	-	۸۲	(۸۲)	-	-	-
-	-	-	-	-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰
-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰
-	-	-	۲,۰۰۰	۲۰	۲۰	-	۲۰	-	۲۰
-	-	-	۲,۰۰۰	۲۰	۷	(۷)	-	-	-
-	-	-	۲۰	-	۶	-	۶	-	۶
-	-	-	۴	-	۴	-	۴	-	۴
-	-	-	۵۱,۰۰۰	۵۱	۱	(۱)	-	-	-
۱	۱	۳۲	۳۲	۳۲	۱	-	۱	-	۱
۹۵	۲,۳۶۵	۶۰	۶۰	۶۰	۱	-	۱	-	۱
۱۶۱,۳۰۴	۱۶۱,۳۰۴	-	-	-	۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵	-	۲,۳۶۵
۱۶۱,۳۰۴	۱۶۱,۳۰۴	-	-	-	۱۶۲,۴۹۴	(۵۹۶)	۱۶۲,۴۹۴	۱,۶۱۹,۵۹۶	۱۶۲,۴۹۴
۱۶۱,۳۰۴	۱۶۱,۳۰۴	-	-	-	۱۷۹,۱۳۲	(۵,۳۱۶)	۱۶۲,۴۹۴	۱,۶۱۹,۵۹۶	۱۶۲,۴۹۴
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
-	-	-	۵۹۶	-	۵۹۶	(۵۹۶)	-	-	-
۳۸	۳۸	-	۳۳۲,۱۹۴	-	۸۲	(۸۲)	۳۸	-	۳۸
۴۰	۴۰	-	۳۰,۶۷۲	-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰
-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۲۰	-	۲۰	-	۲۰
-	-	-	۲,۰۰۰	-	۷	(۷)	-	-	-
-	-	-	۲۰	-	۶	-	۶	-	۶
-	-	-	۲۰	-	۴	-	۴	-	۴
-	-	-	۵۱,۰۰۰	۵۱	۱	(۱)	-	-	-
۱	۱	۳۲	۳۲	۳۲	۱	-	۱	-	۱
۱	۱	۶۰	۶۰	۶۰	۱	-	۱	-	۱
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	-	-	-	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	-	-	-	۲,۸۰۸	(۶۹۸)	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت	۲۲,۰۹۰	۱۵,۲۷۶	۲۲,۰۹۰	۱۵,۲۷۶
	(۴,۸۱۴)	-	(۴,۷۷۶)	-
	۱۵,۲۷۶	۱۵,۲۷۶	۱۵,۳۱۴	۱۵,۳۱۴
۳۳				

۱۸-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری سیرات فرسنگی
شرکت پالایش نفت تبریز
شرکت سرمایه گذاری بارس آریان
شرکت سهامی عام بورس انرژی آریان
شرکت صنایع
شرکت توسعه عمران شهرستان جیله
شرکت گلران پاکت
شرکت پرست
شرکت تاب
شرکت توسعه انرژی دماوند
شرکت صنعت سرمایه گذاری آریان
شرکت سازه های آبریز گیش
شرکت آب و فاضلاب قم
شرکت آب و فاضلاب همدان
شرکت تورباین نیرو
شرکت بهره برداری آبشار و دهکشی جیل
شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری
سایر

شرکت

۱۸-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
شرکت توسعه عمران شهرستان جیله
شرکت گلران پاکت
شرکت پرست
شرکت تاب
شرکت توسعه انرژی دماوند
شرکت صنعت سرمایه گذاری آریان
شرکت سازه های آبریز گیش
شرکت آب و فاضلاب قم
شرکت آب و فاضلاب همدان
شرکت تورباین نیرو
شرکت بهره برداری آبشار و دهکشی جیل
شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته :

مانده ابتدای سال
زبان کاهش ارزش طی سال
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سایر دارایی ها
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۱۶۰,۰۰۰	۳۴	سپرده نزد بانک صنعت و معدن مشارکت مدنی
-	-	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	سپرده نزد بانک سپه بابت ضمانتنامه توانیر
-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سپرده نزد بانک سینا بابت ضمانتنامه توانیر
-	-	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	سپرده نزده بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	طرح آبرسانی به کویت- نوشینه آب بندر
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۳۶,۲۷۹	۳۸,۲۶۷	سایر- عمدتا سپرده نزد بانک ایران زمین
۳,۳۰۴	۳,۳۰۴	۲۲۱,۹۰۳	۶۳,۹۲۵	کاهش ارزش دارایی ها
(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۲۲۰,۷۷۹	۶۲,۸۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پیش پرداخت ها
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۱۵۲,۱۵۶	۲۱۲,۸۶۸	پیش پرداخت های داخلی:
۲۴۰	۲,۰۸۵	-	۲,۲۰۶	خرید کالا و خدمات
-	۴۶۹	۱۸۹	۶۵۸	پیمه
-	-	۱,۰۰۴	۱,۹۵۵	مالیات
۲۴۰	۲,۵۵۴	۱۵۳,۳۴۹	۲۱۷,۶۸۷	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 ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۳۶۸,۸۸۶	۴۷۰,۳۱۲	-	۴۷۰,۳۱۲	۲۱-۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۴,۱۵۸	۹۳,۴۰۸	-	۹۳,۴۰۸	۲۱-۲	قطعات و لوازم اسقاط و مستعمل
۲۲,۵۷۰	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴		موجود کالای امانی دیگران نزد ما
۷,۵۹۷	۷,۹۸۹	-	۷,۹۸۹		موجود کالای ما نزد دیگران
۳۲,۴۷۶	۳,۱۳۵	-	۳,۱۳۵		سایر موجودی ها
(۲۲,۵۷۰)	(۲۱,۷۵۴)	-	(۲۱,۷۵۴)		کسر می شود موجود کالای امانی دیگران نزد ما
۵۱۳,۱۱۷	۵۷۴,۸۴۴	-	۵۷۴,۸۴۴		جمع
۶۸,۹۹۲	۳۴,۳۴۲	-	۳۴,۳۴۲		کالای در راه
۵۸۲,۱۰۹	۶۰۹,۱۸۶	-	۶۰۹,۱۸۶		

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 ۶۷۸.۴۰۰ 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۵۹۵,۷۹۷	۵۴۸,۳۱۱	-	۵۴۸,۳۱۱	۲۲-۱-۱
۵۹۵,۷۹۷	۵۴۸,۳۱۱	-	۵۴۸,۳۱۱	
۱۱,۶۰۳,۰۸۰	۱۲,۲۹۲,۳۱۲	(۴۸,۱۰۰)	۱۲,۳۴۰,۴۱۲	۲۲-۱-۲
۹۸,۰۸۳	۶۱,۰۹۶	(۱۰,۰۷۶)	۷۱,۱۷۲	
۱۲,۹۸۸	۱۶,۰۰۴	(۵,۴۷۸)	۲۱,۴۸۲	
۱۱,۷۱۴,۱۵۱	۱۲,۳۶۹,۴۱۲	(۶۳,۶۵۴)	۱۲,۴۳۳,۰۶۶	
۱۲,۳۰۹,۹۴۸	۱۲,۹۱۷,۷۲۳	(۶۳,۶۵۴)	۱۲,۹۸۱,۳۷۷	
۷۰۰,۷۵۲	۶۳۷,۳۳۸	-	۶۳۷,۳۳۸	۲۲-۱-۳
۶۴,۷۷۵	۱۰۲,۲۷۶	-	۱۰۲,۲۷۶	
۵۱,۰۰۴	۶۵,۷۹۶	(۴۲۲)	۶۶,۲۱۸	
۱,۰۱۶,۳۷۰	۱,۷۵۳,۸۹۰	-	۱,۷۵۳,۸۹۰	۲۲-۱-۴
۲,۹۰۰	۶۸۰۰	-	۶,۸۰۰	
۳۶,۲۹۷	۱۳,۵۶۶	-	۱۳,۵۶۶	
۲۷,۶۵۹	۵۲,۶۱۹	(۹,۸۶۳)	۶۲,۴۸۲	
۱,۸۹۹,۷۵۷	۲,۶۳۲,۲۸۵	(۱۰,۲۸۵)	۲,۶۴۲,۵۷۰	
۱۴,۲۰۹,۷۰۵	۱۵,۵۵۰,۰۰۸	(۷۳,۹۳۹)	۱۵,۶۲۳,۹۴۷	

تجاری

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 وديعه بیمه

سایر

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۳,۶۰۳,۲۱۸	۳,۳۸۰,۶۲۳	(۴۸,۱۰۱)	۳,۴۲۸,۷۲۴	۲۲-۲-۱
۶۰۵,۶۷۷	۶,۹۵۶,۸۱۹	(۴۷۳)	۶,۹۵۷,۳۹۲	۲۲-۲-۲
-	۲۳۱	(۴,۶۳۳)	۴,۸۶۴	
۴,۲۰۸,۸۹۵	۱۰,۳۳۷,۶۷۳	(۵۳,۲۰۷)	۱۰,۳۹۰,۸۸۰	
۵۹۵	۱,۱۴۵	(۴۲۱)	۱,۵۶۶	
۸,۵۰۶	۳۳,۰۹۸	(۱۰,۲۰۱)	۴۳,۲۹۹	
۹,۱۰۱	۳۴,۲۴۳	(۱۰,۶۲۲)	۴۴,۸۶۵	
۴,۲۱۷,۹۹۶	۱۰,۳۷۱,۹۱۶	(۶۳,۸۲۹)	۱۰,۴۳۵,۷۴۵	

تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه

سود سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۲۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۳,۱۱۰,۰۰۰	-	۳,۱۱۰,۰۰۰	۲۲-۳-۱
-	(۸۱۵,۹۶۴)	-	(۸۱۵,۹۶۴)	۲۲-۳-۱
۷۹,۵۴۹	۱۴۴,۵۴۵	-	۱۴۴,۵۴۵	۲۲-۳-۲
۸۷,۵۱۲	۱۲۳,۳۹۹	-	۱۲۳,۳۹۹	۲۲-۳-۳
۱۶۷,۰۶۱	۲,۵۶۱,۹۸۰	-	۲,۵۶۱,۹۸۰	

تجاری

سایر دریافتنی ها

اسناد خزانه اسلامی

سود سنوات آتی

عوارض و مالیات ارزش افزوده

کارکنان (وام و مساعده)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۲- اسناد دریافتنی به مبلغ ۵۴۸.۳۱۱ مربوط به اسناد دریافتنی از اشخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با قراردادهای بازرگانی در شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش بوده که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۱۹.۸۴۴ ریال از اسناد مزبور وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰	
		ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی	۲۲-۱-۲-۱	۷,۱۲۷,۴۴۵	-	۷,۱۲۷,۴۴۵	۸,۶۱۸,۳۴۰	
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۲-۱-۲-۲	۴,۸۴۱,۳۷۲	-	۴,۸۴۱,۳۷۲	۲,۸۰۷,۶۱۹	
شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج		۴۸,۳۷۱	-	۴۸,۳۷۱	-	
شرکت احیا اراضی کوثر - در حال تصفیه		۳۳,۳۷۵	-	۳۳,۳۷۵	۳۳,۳۸۱	
شرکت تدبیر سازان سرآمد		۹۸,۱۱۳	-	۹۸,۱۱۳	۱۲۱,۳۷۱	
شرکت پلی اتیلن بوشهر		۱۶,۹۲۵	(۱۶,۹۲۵)	-	-	
شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان		۱۷,۰۷۵	(۱۶,۲۷۱)	۸۰۴	۸۰۴	
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد		۹۷,۲۱۷	-	۹۷,۲۱۷	۶,۹۴۶	
سایر		۶۰,۵۱۹	(۱۴,۹۰۴)	۴۵,۶۱۵	۱۴,۸۱۹	
		۱۲,۳۴۰,۴۱۲	(۴۸,۱۰۰)	۱۲,۲۹۲,۳۱۲	۱۱۶,۰۳۰,۸۰۰	

۱-۲۲-۱- مانده مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی بابت فروش برق نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گسترجم طی قرارداد فروش برق تضمینی می باشد که مبالغی از آن طی سال جاری وصول شده است و مانده فوق قابلیت بازیافت داشته و فاقد هر گونه کاهش ارزش می باشد.

۱-۲۲-۲- 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 می باشد. مانده فوق قابلیت بازیافت داشته و فاقد هر گونه کاهش ارزش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۷,۴۹۵	۲۳,۵۸۹	-	۲۳,۵۸۹	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج- سایر اشخاص وابسته
۲۷,۲۲۵	۷۲,۲۲۵	-	۷۲,۲۲۵	شرکت تدبیر سازان سرآمد- سایر اشخاص وابسته
۸,۱۶۸	۱۸,۹۱۴	-	۱۸,۹۱۴	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۶۳۵,۸۸۴	۵۲۰,۶۳۰	-	۵۲۰,۶۳۰	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱,۹۸۰	۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
-	-	-	-	توسعه اقتصادی آراین
-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا- اشخاص وابسته
۷۰۰,۷۵۲	۶۳۷,۳۳۸	-	۶۳۷,۳۳۸	

۲۲-۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی گردیده و شرکت تقاضای استرداد شده اعتبار مالیاتی ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۷ را نموده است. همچنین مانده مربوط به شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید تجهیزات و خدمات از شرکتهای مینا، قدس نیرو، نصب نیرو و پرشین سازه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۳۳,۳۸۱	۳۳,۳۷۵	-	۳۳,۳۷۵	شرکت احیای اراضی کوثر - در حال تصفیه
-	-	(۱۶,۹۲۵)	۱۶,۹۲۵	شرکت پلی اتیلن بوشهر - واگذار شده
۸۰۴	۸۴۴	(۱۶,۲۷۱)	۱۷,۱۱۵	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه
۵۲۸	۵۲۸	(۹,۰۰۸)	۹,۵۳۶	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- در حال تصفیه
۱,۵۶۳	۱,۵۸۸	(۳,۹۵۸)	۵,۵۴۶	شرکت کالا رسانا- در حال تصفیه
۲۴۷	۲۴۷	(۱,۱۷۳)	۱,۴۲۰	شرکت آرگان کیش- در حال تصفیه
۵۵۷	۵۵۶	(۷۶۶)	۱,۳۲۲	شرکت مولد نیروی کرمان- در حال تصفیه
۳۷,۰۸۰	۳۷,۱۳۸	(۴۸,۱۰۱)	۸۵,۲۳۹	جمع شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۳,۱۸۰,۳۲۳	۳,۱۶۳,۹۱۵	-	۳,۱۶۳,۹۱۵	۲۲-۲-۱-۱ شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
۲۱۹,۹۷۳	۱۲,۲۶۸	-	۱۲,۲۶۸	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس
۱۶۵,۸۴۲	۱۶۷,۳۰۲	-	۱۶۷,۳۰۲	شرکت ساتراپ گستر نیرو
۳,۵۶۶,۱۳۸	۳,۲۴۳,۴۸۵	-	۳,۲۴۳,۴۸۵	جمع شرکت های مشمول تلفیق
۳,۶۰۳,۲۱۸	۳,۳۸۰,۶۲۳	(۴۸,۱۰۱)	۳,۴۲۸,۷۲۴	

۲۲-۲-۱-۱- طلب از شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا (سهامی خاص) مربوط به انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص) از شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا به آن شرکت طبق تفاهم نامه فی مابین در سنوات قبل می باشد. این مطالبات در افزایش سرمایه آتی آن شرکت توسط شرکت اصلی مورد استفاده قرار میگیرد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۲-۲ سود سهام دریافتنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۴,۷۳۷	-	۶,۳۳۴,۷۳۷
۳۰,۰۰۰	۵۶۵,۹۹۹	-	۵۶۵,۹۹۹
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	-	۲,۲۰۶
۷۳,۴۷۱	۵۳,۸۷۷	(۴۷۳)	۵۴,۳۵۰
۶۰۵,۶۷۷	۶,۹۵۶,۸۱۹	(۴۷۳)	۶,۹۵۷,۲۹۲

شرکت های گروه و وابسته:

شرکت توسعه مدیریت و نیروگاهی ایرسا

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

شرکت احیا اراضی کوثر

سایر

۲۲-۳-۱ اسناد خزانه اسلامی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۲-۳-۱-۱	۳,۱۱۰,۰۰۰	-
۲۲-۳-۲	(۸۱۵,۹۶۴)	-
	۲,۲۹۴,۰۳۶	-

اسناد خزانه اسلامی

کسر می شود:

سود سنوات آتی

۲۲-۳-۱-۱ اوراق اسناد خزانه اسلامی دریافتی بابت قسمتی از مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در رابطه با موضوع بند (هـ) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بشرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				
تعداد	مبلغ	سود سنوات آتی	اسناد دریافتنی بلند مدت	تاریخ سررسید
۴۲۷,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷
۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۷
۱,۲۳۲,۰۰۰	۱,۲۳۲,۰۰۰	۲۷۲,۵۳۹	۹۵۹,۴۶۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۱,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰	۳۳۴,۲۲۵	۷۴۳,۵۷۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۴
۳,۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۱۰,۰۰۰	۸۱۵,۹۶۴	۲,۲۹۴,۰۳۶	

۲۲-۳-۱-۲ سود سالیانه اسناد خزانه فوق سالانه ۱۸٪ می باشد. در صورتیکه اسناد مزبور در تاریخ سررسید به فروش برسد جمعا مبلغ ۸۱۵,۹۶۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش آن خواهد بود.

۲۲-۳-۲ 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 ضمنا مانده فوق بموجب رای هیات اختلاف بدوی به شماره ۶۹۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ قابل دریافت می باشد.

۲۲-۳-۳ بابت حصه بلند مدت وام و سهام ترجیحی کارکنان شرکت فرعی مدیریت تولید آذربایجان غربی می باشد.

۲۲-۴ گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۶۴,۵۳۰)	(۶۴,۵۳۰)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۹۳۹)
-	۷۰۱	-	۷۰۱
(۶۴,۵۳۰)	(۶۳,۸۲۹)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۲۳۸)

مانده در ابتدای سال

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۱				۱۴۰۰			
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	خالص
۲۳-۱	۳,۳۷۱,۹۹۴	(۱۰۸,۶۸۷)	۳,۲۶۳,۳۰۷	۳,۴۶۳,۶۱۵	(۳۸۲,۳۸۶)	۳,۰۸۱,۲۲۹		
۲۳-۴	۶۴۶,۵۷۶	-	۶۴۶,۵۷۶	۳,۷۸۳,۷۶۵	-	۳,۷۸۳,۷۶۵		
	-	-	-	۱۸۴,۷۹۷	-	۱۸۴,۷۹۷		
	۷۸	-	۷۸	۷۸	-	۷۸		
	۴,۰۱۸,۶۴۸	(۱۰۸,۶۸۷)	۳,۹۰۹,۹۶۱	۷,۴۳۲,۳۵۵	(۳۸۲,۳۸۶)	۷,۰۴۹,۸۶۹		
۲۳-۲	۱,۸۱۷,۷۹۱	(۱۰۸,۶۸۷)	۱,۷۰۹,۱۰۴	۲,۰۴۲,۸۱۹	(۴۱۸,۸۵۰)	۱,۶۲۳,۹۶۹		
	۷۸	-	۷۸	۷۸	-	۷۸		
	۱,۸۱۷,۸۶۹	(۱۰۸,۶۸۷)	۱,۷۰۹,۱۸۲	۲,۰۴۲,۸۹۷	(۴۱۸,۸۵۰)	۱,۶۲۴,۰۴۷		

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 سیرده های کوتاه مدت بانکی
 اسناد خزانه اسلامی - شرکت انرژی گستر چم
 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	کاهش			افزایش			مجموع		
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش	مبلغ	تعداد	افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۱۷۹,۳۰۸		(۲۵,۹۱۲)	-	-	-	-	-	۴,۱۷۹,۳۰۸
بانک ایران زمین	۵,۰۰۰,۰۰۰		(۱۹,۵۳۱)	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۳۴,۰۹۹,۳۱۸		۹۶۴	۱۳۸,۸۷۷	۳۵,۳۶۳,۰۰۱	-	۱۴,۰۹۹,۳۱۸	۱۴,۰۹۹,۳۱۸	۳۹,۰۹۹,۳۱۸
بانک ملت	۱۲۱,۹۷۵		-	۳,۳۹۷,۳۵۷	۳,۳۹۷,۳۵۷	-	-	-	۳,۳۹۷,۳۵۷
پالایش نفت بندر عباس	۴۸,۴۷۳		۹,۳۰۰	۶۱,۱۳۳	۴,۶۹۴,۴۱۴	-	-	-	۴,۶۹۴,۴۱۴
پالایش نفت تبریز	۱۹۴,۳۳۴		(۱۱۲,۹۶۲)	-	-	-	-	-	۸۱,۳۷۲
پالایش نفت تهران	۳۰,۸۰۷۹		۵۲,۷۱۹	۴,۳۳۱,۰۱۳	۳۲,۴۰۹,۰۰۰	-	۳۲,۴۰۹,۰۰۰	۳۲,۴۰۹,۰۰۰	۳۲,۴۰۹,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۳۵,۶۶۶		(۲۹,۳۵۶)	۲۰,۵۹	۱۵۳,۶۵۹	-	-	-	۲۰,۵۹
پتروشیمی فی آواز	-		-	۹,۷۷۰	۷۳۳,۳۷۰	-	-	-	۷۳۳,۳۷۰
سهمان فارس نو	-		-	۸,۷۶۲	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
سهمان فارس نو	۲۵,۳۳۹		-	۷۰,۳	۱۲,۸۴۸	-	-	-	۷۰,۳
چمن سازان	۷۷,۸۶۱		(۵,۵۳۲)	-	-	-	-	-	۷۲,۳۲۹
دوب روی اسفهان	-		(۱۱۷,۹۷۵)	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۹۷۵)
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۲,۱۳۵		(۱۴,۴۳۲)	۲۳۹,۸۵۸	۸,۷۳۰,۴۵۰	-	-	-	۷۲,۱۳۵
شرکت کشوری ایران	-		-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه اذربایجان	۱,۳۸۵		۴۲۷	۲۵,۳۱۹	۶,۳۶۹,۵۳۹	-	-	-	۲۵,۳۱۹
سرمایه گذاری غدیر	-		-	۲۰,۴۵۳,۵	۲۰,۴۵۳,۵	-	-	-	۲۰,۴۵۳,۵
سرمایه گذاری توسعه مدائن و قزاق	-		-	۱۳,۷۲۵	۱,۳۵۶,۰۰۰	-	-	-	۱۳,۷۲۵
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۳۸,۳۵۳	۳۸,۳۵۳	-	-	-	۳۸,۳۵۳
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱,۱۶۳,۳۳۷	۱,۱۶۳,۳۳۷	-	-	-	۱,۱۶۳,۳۳۷
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲۷,۷۵۰	۲۷,۷۵۰	-	-	-	۲۷,۷۵۰
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۶,۱۵۹	۱۶,۱۵۹	-	-	-	۱۶,۱۵۹
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۴۶	۴۶	-	-	-	۴۶
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۷۸,۴۱۹,۴۹۸	۷۸,۴۱۹,۴۹۸	-	-	-	۷۸,۴۱۹,۴۹۸
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۵۱۶,۶۶۱	۵۱۶,۶۶۱	-	-	-	۵۱۶,۶۶۱
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۴۰,۴۵۳	۴۰,۴۵۳	-	-	-	۴۰,۴۵۳
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۴۷,۳۵	۴۷,۳۵	-	-	-	۴۷,۳۵
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۳,۳۳۹	۱۳,۳۳۹	-	-	-	۱۳,۳۳۹
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۳,۳۳۹	۱۳,۳۳۹	-	-	-	۱۳,۳۳۹
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۶۹,۸۱۳	۶۹,۸۱۳	-	-	-	۶۹,۸۱۳
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۳,۵۰۴,۳۷۰	۱۳,۵۰۴,۳۷۰	-	-	-	۱۳,۵۰۴,۳۷۰
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۴,۳۹۹,۱۷۱	۴,۳۹۹,۱۷۱	-	-	-	۴,۳۹۹,۱۷۱
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱,۳۷۸,۱۹۱	۱,۳۷۸,۱۹۱	-	-	-	۱,۳۷۸,۱۹۱
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۸۳,۳۳۰	۸۳,۳۳۰	-	-	-	۸۳,۳۳۰
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۹,۵۸۰	۱۹,۵۸۰	-	-	-	۱۹,۵۸۰
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۱۱,۰۶۱	۱۱,۰۶۱	-	-	-	۱۱,۰۶۱
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲,۶۱۲,۳۳۷	۲,۶۱۲,۳۳۷	-	-	-	۲,۶۱۲,۳۳۷
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲۱۱,۹۹۹,۳۷۸	۲۱۱,۹۹۹,۳۷۸	-	-	-	۲۱۱,۹۹۹,۳۷۸
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲,۵۳۲,۶۹۳	۲,۵۳۲,۶۹۳	-	-	-	۲,۵۳۲,۶۹۳
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲۸۱,۵۵۶,۰۱۶	۲۸۱,۵۵۶,۰۱۶	-	-	-	۲۸۱,۵۵۶,۰۱۶
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۲,۶۶۲,۶۱۵	۲,۶۶۲,۶۱۵	-	-	-	۲,۶۶۲,۶۱۵
سرمایه گذاری توسعه مدائن و معدن	-		-	۳۲۴,۵۶۸,۳۷۸	۳۲۴,۵۶۸,۳۷۸	-	-	-	۳۲۴,۵۶۸,۳۷۸

۴۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	گازش			الوازش			مطلد در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش	مبلغ	تعداد	فروش (اکتس سرمایه)	مبلغ	تعداد	مبلغ
بنک ایران زمین	۳۵,۱۸۷	۳,۷۶۸,۳۹۱	(۳۵,۱۱۹)	-	-	-	۵۱,۲۰۶	۳,۷۶۸,۳۹۱	
بنک ملت	۱۱۴,۴۷۸	۳۴,۰۹۹,۳۱۸	۹۶۴	۸۷,۱۹۹	۱۵,۳۴۴,۶۰۱	-	۲۰,۷۱۳	۳۵,۳۴۴,۶۰۱	
پالایش نفت تبریز	۴۰,۶۶۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۲۶,۷۷۴	۱,۰۶۵,۴۹۰	-	۵۵,۱۳۸	۱,۵۵۵,۴۹۰	
پالایش نفت تهران	۱۴۸,۰۲۳	۳۳,۴۹۹,۹۹۸	(۱۱۲,۹۶۲)	-	-	-	۲۴,۰۹۰	۳۰,۹۰۹,۰۰۸	
پتروشیمی پردیس	۱۶۸,۰۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۱۹	۳۳,۵۱۸	۲,۱۳۴,۷۲۸	۱۸,۰۶۰	۱۶۹,۹۶۰	۲,۱۴۴,۷۲۸	
پتروشیمی قزوین	۳۵,۶۴۶	۴,۸۲۰,۸۱۰	(۲۹,۳۵۴)	۲,۰۵۹	۱۵۲,۶۵۹	-	۶۷,۰۵۹	۴,۹۷۲,۴۶۹	
تئین سرمایه مدیریت	-	-	-	۳۷	۲۶,۹۵۹	-	۳۷	۳۶,۹۵۹	
توسعه اقتصادی ایران	۲۵,۳۲۹	۱۸,۴۰۲,۳۶۱	(۶,۵۳۴)	-	-	-	۱۸,۸۱۵	۸,۴۰۲,۳۶۱	
چدن سازان	۷۷,۸۶۱	۳۳,۳۵۳,۹۳۹	(۱۱۷,۴۷۵)	-	-	-	۶۹,۷۱۱,۱۳۷	۳۵,۳۸۱,۸۰۲	
قوب روی اسفهان	-	-	-	۱	۷۶	-	۱	۷۶	
سر، توسعه معادن و فلزات	۱,۳۸۴	۲۳۳,۴۵۷	۴۳۷	۲,۹۰۳	۷۵۳,۸۰۲	-	۳,۸۶۰	۴۳۶,۶۰۰	
صندوق با درآمد ثابت گند	-	-	-	۱۱۳,۹۸۴	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۱۳,۹۸۴	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	
صندوق س نوع دوم کرا	۷۶,۳۹۱	۵,۶۳۵,۸۱۱	۲,۳۸۹	۳۳۹,۵۸۳	۱۹,۶۲۲,۷۲۲	۲۳۳,۶۸۵	-	-	
صندوق گنجینه آینده روشن	-	-	-	۳	۳۰۰	-	۳	۳۰۰	
فرابرس ایران	-	-	-	۲۷,۷۵۱	۱,۴۲۶,۵۰۰	-	۲۷,۷۵۱	۱,۴۲۶,۵۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۵۵,۹۹۳	۴,۹۸۳,۵۸۸	-	۵۱۶,۴۴۲	۴۵,۹۸۳,۵۸۸	
قند اصفهان	۶۵۳,۵۵۶	۱۱۱,۴۴۵,۳۹۱	۱۹۲,۹۰۷	-	-	-	۱۹۹,۶۷۴	۲,۳۱۳,۳۵۵	
کاسمین	۲۰,۹۲۳	۲,۲۱۴,۸۵۵	۹,۴۲۵	-	-	-	۸,۹۵۶	۵۰۸,۶۹۳	
لژیونک بینک صنعت و معدن	-	-	-	۸,۹۵۶	۵۰,۸۶۴	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۴۱,۴۹۵	۴,۴۳۷,۵۰۰	(۱۴,۹۴۴)	۵,۹۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
معادن روی ایران	۷۹,۱۹۸	۲,۴۰۲,۳۳۱	(۷۱,۴۰۰)	۵۶,۴۳۷	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۵۹۸	۲,۴۰۲,۳۳۱	
ایران پلسا	۱۳,۵۵۳	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۹	-	-	-	-	-	
سایر	-	-	-	۲	۲۰۱	۱۹۵	۱	۶	
	۱,۷۰۹,۱۰۴	۲۵۷,۴۴۹,۶۲۳	(۱۰,۸,۶۸۷)	۸۶۱,۸۱۰	۵۹,۷۹۹,۳۴۹	۶۲۶,۷۸۲	۲,۰۴۲,۸۱۹	۱۶۵,۹۲۰,۱۵۸	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

توضیح به مبلغ ریالی				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۱				مبلغ نظری سرمایه گذاری			
شرح	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقسیم	ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به کل	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰۹,۹۱۷	-	-	۴۰۹,۹۱۷	-	-	-	-	-	۱۰۰	۷۸	۷۸
۶,۷۵۰	-	-	-	۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	۸۴,۴۱۱	۱۳۸,۱۷۰	۱۳۸,۱۷۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۲	۳۳۸,۳۳۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۸۸	۱۰۰,۰۹۵	۱۰۰,۱۸۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۸	۹,۷۴۵	۹,۷۴۵	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰	۱۴,۸۸۴	۱۴,۸۸۴	۴,۴۱۱
۱۶,۸۱۶	۶,۷۵۰	-	-	۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	۵۰,۲۰۳۲	۱۶۲,۶۹۳	۱۶۲,۶۹۳	-
۸۳۴,۵۴۴	۴۷۱,۰۷۸	(۳۸۲,۳۸۶)	۴۰۹,۶۹۷	۱,۸۹۳,۳۵۸	۴۳۵,۵۶۶	۲۷۳,۶۹۹	۸۸۷,۱۶۶	-	۳,۵۸۳,۵۴۹	۳,۶۱۷,۰۷۷	-

۳۴-۴- سرمایه گذاری های گزیده مدت و بلندمدت شرکت اصلی در طول بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

توضیح به مبلغ ریالی				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۱				مبلغ نظری سرمایه گذاری			
شرح	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقسیم	ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به کل	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۲,۸۱۷	۶۲,۸۱۷	(۱۸۰,۰۰۰)	۱۵,۷۰۱	۹۰,۹۹۶	۳۳,۸۸۸	۱۸۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰	۳۷۳,۳۰۴	۳۸	۴۹,۵۴۴	۶۵۳,۵۵۶
(۳۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	(۷۰,۰۱۴)	۴,۹۴۳	۴۴,۶۰۶	۷۰,۰۱۴	-	۲,۰۰۰	۶۶,۹۱۷	۷	۱۲۹,۷۹۹	۱۱۴,۶۷۸
۲۶,۸۹۳	۳۵,۰۰۰	(۱۵۷,۰۰۰)	۱,۷۷۳	۴۹,۶۸۹	۴۴,۶۸۹	-	۴,۶۲۱	۴۲,۳۷۸	۹	۱۰۳,۱۵۵	۱۲۸,۰۳۳
۴,۶۶۷	۴,۶۶۷	(۴۶,۶۵۵)	۳,۵۳۸	۳۱,۷۷۸	۱۲,۰۶۳۳	۲۹,۱۸۰	۲,۵۳۸	۴۷,۵۰۰	۵	۴۸,۶۸۱	۷۷,۵۹۱
(۱۲۲,۱۷۷)	-	-	۲۱,۸۵۰	۱۸۵,۴۶۸	۱۱,۷۳۹	-	۴۴,۸۸۵	۳۳۵,۹۴۴	۱۰	۳۳۳,۷۸۰	۱۷۸,۰۷۸
۷۸,۶۷۵	۷۸,۶۷۵	(۳۳,۷۵۶)	۵,۶۸۱	۶۱,۱۷۶	۴۹,۴۳۷	-	۱۱,۷۳۹	۱۶۲,۰۰۱	۱۳	۱۵۰,۳۳۷	۱۷۸,۰۷۸
(۳۳,۷۵۶)	(۳۳,۷۵۶)	(۳۳,۸۷۸)	۲,۶۰۳	۲۹,۶۸۵	۲۲,۲۷۸	-	۷,۲۰۷	۴۵,۳۰۸	-	۵۶,۷۲۰	-
۸۲,۸۸۳	۷۹,۰۰۰	۶۲۲	۳۱,۰۰۱	۹,۳۵۰	۳,۴۹۵	-	۵,۵۰۰	۴۴,۶۷۵	۲	۵۸,۸۱۰	۴۰,۶۶۴
۷۵۸,۱۷۶	۱۲۴,۵۱۶	-	۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۰۰)	(۱۰,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۳۳۴)	(۳۰,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۶۸	۱۲,۰۶۸	(۱۳,۳۳۴)	۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۵۳)	(۳,۶۵۳)	(۱۲,۰۰۰)	۹,۷۷۰	(۱۳,۷۰۷)	(۳,۸۴)	(۵,۵۴۰)	۲,۵۰۷	۲۷,۸۸۶	۲	۵۳,۶۴۵	۷۵,۶۴۶
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	-	(۱۱,۸۷۹)	-	(۱,۸۷۹)	-	۳۰,۳۳۶	۱	۳۷,۱۶۶	۷۵,۲۸۷
۳,۴۳۴	۳,۴۳۴	(۱۱,۱۳۳)	۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۲۹	-
۱,۴۹۹	۱۲,۱۹۱	-	۴,۶۰۰	۳,۳۳۱	(۷,۶۹۱)	۱۱,۱۳۳	-	-	-	-	-
۶,۰۰۰	۱,۴۵۰	-	۱,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۱۳۵	۶۱,۱۹۳	(۴,۵۴۵)	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳,۸۳۱	۱	۸,۷۴۶	۲۵,۳۳۹
(۴,۱۱۹)	(۱۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۳,۵۵۵	۴۶,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۱۴	۱۳,۰۰۰	-	۴۸۳	۸۳۱	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱,۳۴۴
۱۶,۸۱۹	۱۴,۳۳۴	-	۲,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۳۳۲	۴۴۶,۷۳۸	(۴۱۸,۷۳۰)	۱۲,۱۳۱	۴۸۳,۳۰۴	۱۰۹,۸۵۴	۳۱,۷۸۳	۱۵۱,۶۶۷	۱,۳۲۸,۶۹۳	۸۷	۱,۵۱۱,۶۱۹	۱,۶۴۹,۶۶۷



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تادائست های توضیحی صورت های مالی
 سیال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری - سیال مالی منتهی به ۱۴۰۱					درآمد سرمایه گذاری - سیال مالی منتهی به ۱۴۰۱					درآمد سرمایه گذاری - سیال مالی منتهی به ۱۴۰۱					درآمد سرمایه گذاری - سیال مالی منتهی به ۱۴۰۱				
جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش
۵۰,۱۲۳	۳۳۲,۳۳۸	-	-	(۳۱۸,۷۳۰)	۴۸۳,۳۰۴	۱۳۲,۲۱۴	-	-	۱۰۰,۹۵۴	۳۲۱,۷۸۳	-	-	-	-	۱,۳۴۸,۶۹۲	۸۷	۱,۵۱۱,۳۱۹	-	-
۹۹۵	۸۳۸	-	-	-	-	۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷۳	۵۷۹	-	-	-	-	۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۷	۳۸۳	-	-	-	۱۹۰	۳	-	-	۱۸۸	-	۴	-	-	۲۱۰	۱۸۸	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۶	-	-	-	۳۵۶	۱,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۷,۲۵۶)	۷,۶۸۹	-	-	(۱۳,۹۴۳)	۱۳۲,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳,۳۸۹	۲,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۸	۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۴۳۱)	(۵,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۳۶)	(۱,۵۶۵)	-	-	(۲۶۶)	۸,۹۱۸	۵,۰۸۵	۶۴۶	۳,۲۰۷	-	۱۱۳,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۱	-	-	۲,۳۳۱	-	۴,۴۹۴	-	-	-	۶,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۱۴	-	-	۱۲,۰۱۴	-	۱,۶۰۸	-	-	۱,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۹۵)	(۱,۴۹۵)	(۱)	-	-	۹,۵۳۲	۳	-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷,۲۵۳	۳۳۸,۳۸۰	(۳۱۸,۷۳۰)	۱۳,۲۳۵	۱۳,۲۳۵	۵۵۰,۷۳۸	۱۲۹,۳۸۱	۳۱۰,۱۳۳	۳,۸۸۵	۱۵۱,۶۴۹	۱,۳۴۸,۶۹۲	۸۷	۱,۵۱۱,۳۱۹	-	-	۱,۳۴۸,۶۹۲	۸۷	۱,۵۱۱,۳۱۹	-	-
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۸۳۲,۷۳۷	-	-	-	۵,۸۳۲,۷۳۷	-	-	-	-	-	۸,۲۹۱,۰۴۹	۸,۲۹۱,۰۴۹	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۶۵,۹۹۹	-	-	-	۵۶۵,۹۹۹	-	-	-	-	-	۹۹۹,۹۹۸	۹۹۹,۹۹۸	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۸۴۹	۱۹۹,۸۴۹	-	-	-
۶,۷۷۷	۶,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	-	-	-
۵۳۶,۷۷۷	۶,۷۷۷	-	-	-	۶,۲۰۰,۷۳۶	-	-	-	۶,۲۰۰,۷۳۶	-	-	-	-	-	۹,۶۸۵,۰۴۶	۹,۶۸۵,۰۴۶	-	-	-
۵۲۰,۲۹۹	۳۳۵,۸۷۷	(۳۱۸,۷۳۰)	۱۳,۲۳۵	۹۵۳,۵۷۳	۶,۹۹۹,۶۴۶	۱۲۹,۳۸۱	۳۱۰,۱۳۳	۳,۸۸۵	۶,۵۵۳,۰۰۵	۱,۳۴۸,۶۹۲	۸۷	۱,۵۱۱,۳۱۹	-	-	۱۱,۳۴۸,۶۹۲	۱۱,۳۴۸,۶۹۲	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۳- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه		
شرکت انرژی گستر جم (سهامی خاص)	۵,۹۹۶,۲۹۰	۳,۷۶۷,۱۳۰
شرکت مدیریت تولید آذربایجان غربی (سهامی خاص)	۸,۷۸۶	۷,۸۳۵
انرژی نیروسازان مهریز (سهامی خاص)	۱,۵۰۰	۸,۸۰۰
کسر از سپرده سرمایه گذاری - شرکت فرعی انرژی گستر جم (یادداشت ۳۳)	(۵,۳۶۰,۰۰۰)	-
	۶۴۶,۵۷۶	۳,۷۸۳,۷۶۵

۵-۲۳-۱- شرکت فرعی انرژی گستر جم جهت پرداخت اقساط تسهیلات سررسید شده، مبلغ ۵,۳۶۰,۰۰۰ 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.

۶-۲۳- لازم به ذکر است که تعداد ۶۷/۵ 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 اسنادی نزد بانک صنعت و معدن وثیقه می باشد.

۲۴- مخارج ساخت املاک

	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه			
بهای زمین	۲۴-۱	۳۱۴,۷۱۸	۳۱۴,۷۱۸
مخارج ساخت		۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲
		۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰

۱-۲۴- زمین مذکور متعلق به شرکت فرعی سائراپ 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- موجودی نقد

	گروه	شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه				
موجودی نزد بانک های ریالی			۸۹۱,۵۲۷	۷۴۴,۰۴۲
موجودی نزد بانک های ارزی			۳۲۷	۳,۳۴۸
موجودی نزد صندوق ارزی			۷,۰۳۵	۶,۲۹۶
تنخواه گردان ها ریالی			۷,۸۱۷	۳,۳۲۳
			۹۰۶,۷۰۶	۷۵۷,۰۰۹
			۸۸,۶۹۶	۴۷,۵۹۷

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	گروه	شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه				
سوله اشتهاورد کرج	۲۶-۱		۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶
زمین سندج			۴۰	۴۰
ابزار آلات			۲۵	۲۵
			۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱

۱-۲۶- 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 ۱۵۰,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۵	۶,۲۴۳,۸۰۲,۵۰۳	۵۹.۳	۶,۲۲۶,۱۰۲,۵۰۳	سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
۱۱.۲	۱,۱۷۶,۰۶۴,۸۲۵	۱۰.۹	۱,۱۲۲,۶۷۰,۰۵۷	شرکت توسعه اقتصادی آراین (سهامی عام)
۰.۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴	۴۷,۱۰۴,۲۱۲	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)
۰.۴	۴۴,۳۲۷,۴۲۸	۰.۰	-	شرکت کیسون
۰.۴	۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۴	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
۰.۰	۴,۳۶۸,۶۶۴	۰.۰	۴,۳۶۸,۶۶۴	شرکت آی اف اس کیش (سهامی خاص)
۰.۰	۲۶,۳۴۸	۰.۰	۲۶,۳۴۸	شرکت فراساحل ایران (سهامی خاص)
۰.۰	۱,۰۰۰	۰.۰	۱,۰۰۰	شرکت آرمان نیکو سگال (سهامی خاص)
۰.۰	۱۵۸,۰۰۰	۰.۰	۱۵۸,۰۰۰	شرکت فرا ساحل پترو بینا کیش (سهامی خاص)
۲۸.۳	۲,۹۶۶,۵۵۱,۳۳۲	۲۸.۳	۳,۰۳۸,۶۶۹,۳۱۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۶/۱۰/۳۰ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار تشریفات افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به ۷۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران طی دو مرحله مرحله اول از ۴۰۰ به ۳,۲۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۹۷/۰۴/۱۷ به ثبت و مرحله دوم از ۳,۲۰۰ به ۷,۰۰۰ میلیارد در ۹۷/۱۰/۲۴ به ثبت رسید و مرحله سوم از ۷,۰۰۰ میلیارد به ۹,۳۵۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۰ ثبت گردید و نوبت دوم مرحله سوم از ۹,۳۵۰ میلیارد ریال به ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ پس از واریز ارزش اسمی باقیمانده حق تقدم های پذیرش نویسی شده ثبت گردیده است.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده
۳.۴۵	۲.۲۹
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۰.۱۳	۰.۲۱

۲۷-۴- تعداد ۱,۳۰۹,۴۸۰,۸۷۲ سهام 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 ۶۷۹,۱۴۹ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- اندوخته سرمایه ای

در سال مالی مورد گزارش 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 سبد 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 ثبت 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	۱۴۰۰	
(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در ابتدای سال	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۲۴۶,۱۹۱	
افزایش	۱۲۹,۲۸۱	۳۴۵,۹۷۷	
مانده در پایان سال	۳,۷۲۱,۴۴۹	۳,۵۹۲,۱۶۸	

۳۰- سهام خزانه

۳۰-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	۰.۴۵	۴۷,۱۰۴,۲۱۲	(۱۱۴,۸۳۳)	(۵۹,۵۵۰)

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۱,۸۴۲	۱,۴۵۵,۴۸۱	سرمایه
۱۴۴,۵۳۵	۱۰۴,۹۳۹	اندوخته قانونی
۳,۱۰۲,۰۳۰	۳,۸۴۵,۷۹۷	سود انباشته
۳,۴۲۵,۳۶۱	۳,۴۲۵,۳۶۱	سهام اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها
۸,۱۳۳,۷۶۷	۸,۸۳۱,۵۷۸	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰	جمع	۱۴۰۱		یادداشت	
		ارزی	ریالی		
۹۶	-	-	-		تجاری
۹۶	-	-	-		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱۰۸,۵۹۱	۷۶,۱۲۸	-	۷۶,۱۲۸	۳۲-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۲۸۲,۸۸۴	۶۲۶,۷۷۷	-	۶۲۶,۷۷۷	۳۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۹۱,۴۷۵	۷۰۲,۹۰۵	-	۷۰۲,۹۰۵		سایر اشخاص
۳۹۱,۵۷۱	۷۰۲,۹۰۵	-	۷۰۲,۹۰۵		
۱۰,۴۵۳	۱۴,۳۸۴	-	۱۴,۳۸۴		سایر پرداختنی ها
۱۰,۴۵۳	۱۴,۳۸۴	-	۱۴,۳۸۴		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۴۵۱,۴۸۳	۳۴۵,۹۷۹	-	۳۴۵,۹۷۹	۳۲-۱-۳	حسابهای پرداختنی
۱,۱۱۲,۲۶۴	۱,۸۲۶,۳۶۷	-	۱,۸۲۶,۳۶۷	۳۲-۱-۴	اشخاص وابسته
۷,۹۹۹	۱۵,۰۲۸	-	۱۵,۰۲۸		سایر اشخاص
۲۴,۰۲۹	۴۰,۸۳۴	-	۴۰,۸۳۴		مالیات های حقوق
۱,۴۰۱	۱,۳۰۲	-	۱,۳۰۲		حق بیمه های پرداختنی
۲۴۴,۲۶۹	۲۹۸,۵۰۶	-	۲۹۸,۵۰۶		سپرده های بیمه
۱۹۳,۱۵۹	۳۶۴,۰۵۱	-	۳۶۴,۰۵۱		سپرده های حسن انجام کار
۱۷۳,۸۵۲	۱۷۶,۹۲۵	-	۱۷۶,۹۲۵		کسورات پرداختنی حقوق و مزایا پرسنل
۲,۲۰۸,۴۵۶	۳,۰۶۸,۹۹۲	-	۳,۰۶۸,۹۹۲		سایر
۲,۲۱۸,۹۰۹	۳,۰۸۳,۳۷۶	-	۳,۰۸۳,۳۷۶		
۲,۶۱۰,۴۸۰	۳,۷۸۶,۲۸۱	-	۳,۷۸۶,۲۸۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت		
۸۰,۷۱۴	۳۰,۷۴۴	۳۲-۱-۱		تجاری
۶۰۴	۳,۶۸۰	۳۲-۱-۲		حسابهای پرداختنی
۸۱,۳۱۸	۳۴,۴۲۴			اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۸۸۰,۰۸۴	۸۲۰,۲۰۹	۳۲-۱-۵		سایر پرداختنی ها
۱۶۵,۳۱۳	۱۵۰,۷۸۳	۳۲-۱-۴		حسابهای پرداختنی
۷۲,۰۱۳	۷۲,۲۳۶			اشخاص وابسته
۶۰۰	۱,۲۷۷			سایر اشخاص
۴۶۶	-			سپرده های پرداختنی
۱۹,۹۰۱	۱۶,۷۶۶			حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۳۸,۳۷۷	۱,۰۶۱,۲۷۱			مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۳۱۹,۶۹۵	۱,۰۹۵,۶۹۵			سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	۳-۳۲- پرداختنی های بلند مدت گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	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
					غیرتجاری
					حسابهای پرداختنی
۳,۳۷۲,۱۲۵	۴,۶۳۸,۲۸۰	۴,۶۳۸,۲۸۰	-	۳۲-۳-۱	بانک صنعت و معدن
۱,۱۲۷,۳۰۵	۱,۱۱۶,۴۸۰	۱,۱۱۶,۴۸۰	-	۱۳-۵-۱-۱	شرکت مینا اینترنشنال
۴۳۴,۹۹۰	۷۶۷,۴۲۷	۷۶۷,۴۲۷	-		سپرده های نزد شرکت - شرکت مینا اینترنشنال
۱,۶۵۲,۷۰۶	۱,۵۸۱,۷۰۰	۱,۵۸۱,۷۰۰	-	۳۲-۳-۲	شرکت گروه مینا
۷۵,۰۰۰	-	-	-		شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی - سایر اشخاص وابسته
۳۳,۶۳۴	-	-	-	۳۲-۳-۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۱
۶,۶۹۶,۷۶۰	۸,۱۰۳,۸۸۷	۸,۱۰۳,۸۸۷	-		
(۱,۵۶۲,۲۹۵)	(۱,۴۱۷,۱۱۸)	(۱,۴۱۷,۱۱۸)	-		
۵,۱۸۴,۵۶۵	۶,۷۳۶,۸۶۹	۶,۶۸۶,۷۶۹	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
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۸۰,۵۴۰	۳۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰	۳۰,۵۴۰		شرکت توسعه اقتصادی آراین
-	۳۸	-	۳۸		شرکت کارگزاری حافظ
-	-	۱۷,۰۵۳	۴۰,۰۱۴		شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۱۷۴	۱۶۶	۱۰,۹۹۸	۵,۵۳۶		سایر
۸۰,۷۱۴	۳۰,۷۴۴	۱۰۸,۵۹۱	۷۶,۱۲۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه	شرکت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
-	-	۱۳,۸۵۴	۱۳,۳۶۶	-	۱۳,۳۶۶
-	-	۵۶,۲۵۱	۴۵,۸۸۲	-	۴۵,۸۸۲
-	-	۵۵,۶۶۲	۲۶,۰۰۷	-	۲۶,۰۰۷
-	-	۱۵,۷۶۵	۱۴۰,۸۰۹	-	۱۴۰,۸۰۹
-	-	۶,۳۵۴	۲۹,۴۹۱	-	۲۹,۴۹۱
-	-	۴۳,۲۹۲	۴۳,۲۹۲	-	۴۳,۲۹۲
-	-	-	۷۰,۳۴۸	-	۷۰,۳۴۸
-	-	-	۶۰,۳۴۸	-	۶۰,۳۴۸
-	-	۱۲,۲۴۸	۱,۲۵۹	-	۱,۲۵۹
۶۰۴	۳,۶۸۰	۷۹,۵۵۸	۱۹۵,۹۷۵	-	۱۹۵,۹۷۵
۶۰۴	۳,۶۸۰	۲۸۲,۸۸۴	۶۲۶,۷۷۷	-	۶۲۶,۷۷۷



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۱-۳- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شرکت آراین ماهتاپ گستر	۳۲-۱-۳-۱	۸۴,۱۳۵	۱۱۴,۲۹۳
شرکت توسعه انرژی غرب		۴,۶۴۵	-
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	۳۲-۱-۳-۱	۲۴۲,۴۱۹	۳۲۱,۸۵۴
تجارت پایاطاها		۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
سایر		۱۳,۶۲۳	۱۴,۱۷۹
		۳۴۵,۹۷۹	۴۵۱,۴۸۳

۳۲-۱-۳- بدهی به شرکتهای مذکور و کارکنان مدیریت تولید برق آذربایجانغربی عمدتاً ازبابت وجوه و حواله ارزی دریافتی این شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۳۲-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شرکت گروه مینا	۳۲-۱-۴-۱	۱,۶۳۵,۲۴۹	۹۳۴,۰۶۹	-	-
شرکت مهندسی قدس نیرو		۴۰,۳۳۵	۱۳,۸۸۲	-	-
سهامداران حقیقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۳۲-۱-۴-۲	۱۳۸,۷۲۶	۱۴۸,۵۵۷	۱۳۸,۷۲۶	۱۴۸,۵۵۷
سهامداران حقوقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۳۲-۱-۴-۲	۱۲,۰۵۷	۱۳,۶۷۳	۱۲,۰۵۷	۱۳,۶۷۳
راه آهن جمهوری اسلامی ایران- تعمیرات واگن ها		-	۳,۰۸۳	-	۳,۰۸۳
		۱,۸۲۶,۳۶۷	۱,۱۱۲,۴۶۴	۱۵۰,۷۸۳	۱۶۵,۲۱۳

۳۲-۱-۴-۱- بدهی فوق عمدتاً مربوط به مطالبات مینا بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده صورتحسابها و برگ سبز گمرکی 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.

۳۲-۱-۴-۲- مانده تعهدات به سهامداران به مبلغ ۱۵۰,۷۸۳ میلیون ریال بابت وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده توسط ایشان در خصوص افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ شرکت می باشد که امکان تسویه آن از طریق تمامی شعب بانک ایران زمین در سراسر کشور جهت سهامداران ذینفع فراهم شده است.

۳۲-۱-۵- بابت خرید ساختمان یوسف آباد از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب مطابق نظر کارشناسی میباشد.

۳۲-۳-۱- بدهی مذکور بابت اعتبار استنادی 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 ۱۰۱,۲۱۵,۷۸۵ دلار به شرکت مینا بین الملل به عنوان ذینفع اعتبار استنادی پرداخت گردیده است و از بابت این پرداختی مبلغ ۹,۲۱۹,۴۴۹/۱۹ دلار معادل ۳۸۷,۲۱۷ میلیون ریال سود دوران مشارکت در حسابها منظور شده است. ضمناً قرارداد مشارکت مدنی با بانک برای یک سال دیگر تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۳ 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 تسطیح خواهد شد. با توجه به موارد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۲۳۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۴۲۰۹ مورخه ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکتهای غیردولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به مصوبه فوق که رأی دیوان عدالت اداری نیز آنرا 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 رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال در حسابهای شرکتهای یاد شده منظور نمایند. با عنایت به اینکه بانک مرکزی تاکنون از اجرای مصوبه هیئت 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 ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم واری تجدید نظر شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیات وزیران صادر گردید.

۳۲-۳-۲- از مبلغ فوق ۹۲۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بدهی های بلند مدت شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب بوده که مربوط تأمین تجهیزات نیروگاه شامل توربین ها و ژنراتور و متعلقات واحد گازی بمبلغ ۲۲ میلیون دلار (معادل ۱۸/۷ میلیون یورو) بوده که با توجه به صورتحساب منعقد بین دو شرکت مبلغ فوق با نرخ برابری دلار مرجع بانک مرکزی (۴۲,۰۰۰ ریال) قابل پرداخت می باشد. و همچنین مبلغ ۶۵۷,۷۰۰ میلیون ریال بابت شرکت فرعی انرژی گستر جم بابت مانده بدهی به شرکت گروه مینا و توسعه ۱ عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی نیروگاه تابان یزد میباشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
گروه				
تسهیلات دریافتی	۱۵,۸۳۸,۱۹۶	۳,۵۱۳,۵۸۷	۱۳,۳۲۵,۶۰۹	۱۵,۵۷۵,۳۷۹
کسر می شود:	-	-	-	(۵,۳۶۰,۰۰۰)
سپرده های بانک صادرات	۱۵,۸۳۸,۱۹۶	۳,۵۱۳,۵۸۷	۱۳,۳۲۵,۶۰۹	۱۰,۲۱۵,۳۷۹
شرکت اصلی				
تسهیلات دریافتی	-	-	-	-
۲۳-۵	-	-	-	-
۲۳-۱	-	-	-	-
۵۴۴	۵۴۴	۵۴۴	۵۴۴	۵۴۴

گروه
تسهیلات دریافتی
کسر می شود:
سپرده های بانک صادرات

شرکت اصلی
تسهیلات دریافتی
۲۳-۵
۲۳-۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				شرکت			
۱۴۰۱	ارزی	جمع	ریالی	۱۴۰۰	ارزی	جمع	ریالی
۵۵۱,۶۱۶	۸,۰۷۶,۵۷۳	۸,۶۲۸,۱۸۹	۱۲,۶۲۷,۳۴۴	۸۳۵	۸۳۵	-	-
-	۱,۶۰۱,۷۴۹	۱,۶۰۱,۷۴۹	۱,۵۸۴,۷۵۹	-	-	-	-
۵۵۱,۶۱۶	۹,۶۷۸,۳۲۲	۱۰,۳۲۹,۹۳۸	۱۴,۲۱۲,۱۰۳	۸۳۵	۸۳۵	-	-
-	۵۴۴,۶۹۳	۵۴۴,۶۹۳	۲,۴۲۵,۳۳۵	-	-	-	-
۵۵۱,۶۱۶	۱۰,۳۲۳,۰۱۵	۱۰,۷۹۴,۶۳۱	۱۶,۶۳۷,۳۳۸	۸۳۵	۸۳۵	-	-
(۸,۷۰۱)	(۵۴۴,۶۹۳)	(۵۷۳,۳۸۴)	(۷۹۳,۲۸۴)	(۲۹۱)	(۲۹۱)	-	-
(۵,۵۵۸)	-	(۵,۵۵۸)	(۵,۵۵۸)	-	-	-	-
۵۳۷,۰۵۷	۹,۶۷۸,۳۲۲	۱۰,۲۱۵,۳۷۹	۱۵,۸۳۸,۱۹۶	۵۴۴	۵۴۴	-	-
(۷,۵۱۹,۱۶۱)	(۷,۵۱۹,۱۶۱)	(۷,۵۱۹,۱۶۱)	(۲,۵۱۳,۵۸۷)	-	-	-	-
۵۳۷,۰۵۷	۲,۱۵۹,۱۶۱	۲,۶۷۸,۳۲۲	۱۳,۳۲۵,۶۰۹	۵۴۴	۵۴۴	-	-

۱-۲۳-۱ مانده مذکور بابت مبلغ ۲۴,۱۶۳,۸۵۵ (پورو) از مجموع ۳۵ میلیون پورو) استقراض از شرکت مینا اینتر نیشنل در شرکت فرعی انرژی گستر جم بوده و بعنوان آورده متقاضی در قرارداد بوده که به بانک صادرات ایران پرداخت شده است. بابت سود و کارمزد سهم مشارکت در ساخت نیروگاه تالاب مبلغ ۱,۴۳۴,۵۲۱ پورو بوده و هیات مدیره اعتقاد دارد به علت تاخیر در انجام برخی تعهدات طرف مقابل (شرکت مینا اینتر نیشنل) حداکثر وجه قابل مطالبه از سوی نامبرده به مبلغ فوق می باشد.

۲-۲۳-۲ حسب قرارداد به رمز تصدیق شماره ۷۲۵۸۱۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ بین شرکت انرژی گستر جم و بانک صادرات ایران شعبه مرکزی، قرارداد مشارکت مننی 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 ۱۶۰۱/۱۳۳۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ و قراردادهای شماره ب ۸۹۱۰ و ج ۸۹۱۰ شرکت مسوخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ و اصلاحیه های مترتب به آن به منظور احداث فاز اول نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت ۴۸۴ مگاوات به روش BOO در نیروگاه تالاب یسزد به مبلغ ۲۳۰ میلیون پورو منعقد شده است. مدت قرارداد ۳۲ ماه و قابل تمدید می باشد و ۵ درصد هزینه اجرای موضوع مشارکت به عنوان حق مدیریت پسه بانک تلقی می گردد. پس از تکمیل طرح بانک سهم خود را به قیمت کارشناسی تعیین شده توسط کارشناسان بانک به صورت نقدی به شرکت واگذار خواهد نمود. بازپرداخت ارزی دریافتی به همراه سود و خسارت و هزینه های متعلقه به عهده شرکت خواهد بود. با تشخیص بانک در صورت عدم انجام وظایف طبق قرارداد توسط شرکت ، اصل سرمایه و سود مورد انتظار تا سر رسید قرارداد به بانک پرداخت خواهد شد. اقساط از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۲ سالیانه در دو قسط شروع شده و در ۱۲ قسط به مدت ۶ سال مستهلک خواهد شد.

۳-۲۳-۲ مانده بدهی تسهیلات ارزی شرکت فرعی انرژی گستر جم از بانک صادرات ایران به مبلغ ۳۱۱ میلیون پورو بر اساس نرخ ارز رسمی بانک مرکزی به استناد مصوبه هیئت وزیران به شماره ۵۱۷۰۹/ت/۳۱۱۰۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۲ محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است. نظر به اینکه هیات وزیران در جلسه ۱۳۹۲/۰۳/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۵/۱۰۰/۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ وزارت راه و شهرسازی و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب نمود در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولیدکنندگان بخش غیر دولتی برق و وزارت نیرو و شرکت های تابعه و همچنین قرارداد مشارکت بخش غیردولتی با وزارت راه و شهرسازی و شرکت های تابعه در طرح های حمل و نقل از قبیل توسعه ریلی ، بنادر و فرودگاه ها به صورت ریلی منعقد گردد، به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی بخش غیر دولتی از منابع صندوق توسعه ملی ، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موظف است بر اساس درخواست بانک عامل طرف قرارداد با صندوق یاد شده 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 ریلی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تصویب نامه جایگزین تصویب نامه شماره ۵۲۵۹/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۳ می شود. با توجه به موارد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۳۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۳۳۲/۰۱/۴۲۰۹ مورخه ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکت های غیردولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به مصوبه فوق که رأی دیوان عدالت اداری نیز آنرا تأیید نموده و همچنین مادی 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 ۲۴,۰۰۰ 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 تاکنون از اجرای مصوبه هیئت 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 ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و برای تجدید نظر شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیات وزیران صادر گردید.

۴-۲۳-۲ زمین و ساختمان ستاد شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی بابت تضمین وام و ضمانتنامه های دریافتی از بانک ملی شعبه برق ارومیه در رهن بانک مذکور میباشد ، همچنین نیروگاه سیکل ترکیبی یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گسترجم در رهن بانک صادرات می باشد.

۵-۲۳-۵ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	ارزی	جمع	ریالی
۹,۶۷۸,۳۲۲	۹,۶۷۸,۳۲۲	-	-
-	-	-	-
۵۵۱,۶۱۶	۵۵۱,۶۱۶	۵۴۴	۵۴۴
۵۵۱,۶۱۶	۹,۶۷۸,۳۲۲	۱۰,۳۲۹,۹۳۸	۵۴۴
۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ریالی	ارزی	جمع	ریالی
۵۵۱,۶۱۶	۲,۰۴۳,۶۷۴	۲,۵۹۵,۲۹۰	۵۴۴
-	۷,۶۴۴,۶۴۸	-	-
۵۵۱,۶۱۶	۹,۶۷۸,۳۲۲	۱۰,۳۲۹,۹۳۸	۵۴۴
۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ریالی	ارزی	جمع	ریالی
-	۹۹۲,۱۰۵	۹۹۲,۱۰۵	-
-	۷۷۷,۹۲۶	۷۷۷,۹۲۶	-
۵۵۱,۶۱۶	-	۵۵۱,۶۱۶	۵۴۴
-	۷,۹۰۸,۳۹۱	-	-
۵۵۱,۶۱۶	۹,۶۷۸,۳۲۲	۱۰,۳۲۹,۹۳۸	۵۴۴

۶-۲۳-۶ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲

۱۴۰۳ و پس از آن

۷-۲۳-۷ به تفکیک نوع وثیقه:

تجهیزات

زمین و ساختمان

چک و سفته

تسهیلات بدون وثیقه



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۸۶,۴۸۲	۳۰۳,۳۴۱	مانده در ابتدای سال
۸,۴۹۰	۷,۴۴۶	(۱۸,۹۷۲)	(۲۱,۹۶۸)	پرداخت شده طی سال
(۶,۰۰۲)	(۲,۱۵۰)	۱۳۵,۸۳۱	۸۱,۸۳۲	ذخیره تامین شده طی سال
۴,۹۵۸	۷,۰۳۶	۳۰۳,۳۴۱	۳۶۳,۲۰۵	مانده در پایان سال
۷,۴۴۶	۱۲,۳۳۲			

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)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
گروه	۴۶,۲۴۷	۱۵,۳۸۷	
شرکت	-	-	
	۴۶,۲۴۷	۱۵,۳۸۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴,۸۰۷	۴۶,۲۴۷	مانده در ابتدای سال
-	-	۵۰,۴۴۳	۳۰,۵۳۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۲,۵۹۴	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۲,۵۹۴)	(۱۹,۰۰۳)	(۶۱,۳۹۲)	پرداختی طی سال
-	-	۴۶,۲۴۷	۱۵,۳۸۷	مانده در پایان سال

۳۵-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. عمده مالیات پرداختنی گروه متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد، مالیات بر درآمد شرکت مزبور برای کلیه سالهای 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. ضمن آنکه بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت مزبور به موجب برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۲۵,۴۱۷ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت رای هیات حل اختلاف بدوی به مبلغ ۲۲۵,۲۹۹ میلیون ریال اعلام شده است. با توجه به اعتراض مجدد شرکت، در هیات حل اختلاف تجدید نظر در حال بررسی میباشد که نتیجه آن تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نشده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۲۲,۸۱۷ میلیون ریال صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود. همچنین باتوجه به معاف بودن درآمد نیروگاه تابان طبق ماده ۱۳۲ ق.م.م درآمد مشمول مالیات شرکت مربوط به نیروگاه خوی میباشد که در سال مالی مورد گزارش عملکرد این نیروگاه منجر به سود به مبلغ ۱۱,۳۸۹ میلیون ریال گردید که بموجب بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، مالیات ابرازی با نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده است شایان ذکر است که مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس مالیات ابرازی مبلغ ۳۷,۰۹۲ میلیون ریال بوده که در سال جاری مبلغ ۳۸,۶۶۱ میلیون ریال پرداخت گردیده و مازاد پرداختی به مبلغ ۱,۵۷۰ میلیون ریال در سرفصل سایر حساب های دریافتی منعکس گردیده 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. 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 تبدیل شده و مبلغ فوق پرداخت و نسبت به برگ قطعی اعتراض گردیده و در انتظار وقت شورای مالیاتی می باشد. در شرکت فرعی شرکت ساتراپ گستر نیرو مالیات عملکرد دوره مالی ۵ ماه و ۷ روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۱

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۴,۳۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۲,۸۲۰	-	-	۳,۹۵۴,۲۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۹,۳۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۳۶,۷۰۸	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۴,۲۵۱	۱۰۲,۱۵۲
۲۴۴,۷۹۳	۵۷,۵۲۷
-	۳۳۰,۱۸۳
۳۴۹,۰۴۴	۴۸۹,۸۶۲
۳۴۹,۰۴۴	۲,۲۲۲,۷۱۸
۳۴۹,۰۴۴	۲,۲۲۲,۷۱۸

شرکت اصلی

سنوات قبل از ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ است.

۳۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۶,۵۲۱	۳۶۰,۶۳۷
۲۵۸,۳۴۱	۳۳۷,۳۵۱
(۱۴,۲۲۵)	(۱۸۵,۹۴۳)
۳۶۰,۶۳۷	۵۱۲,۰۴۵

گروه

اول سال

افزایش طی سال

مصرف شده طی سال

مانده پایان سال

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۳۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰,۶۵۲	۵۶,۶۵۸
۹۰,۶۵۲	۵۶,۶۵۸

شرکت توسعه کالای دماوند

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 یک فقره چک بابت پیش دریافت فروش به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ دریافت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اصلی	حق کنترل
(۲,۷۰۲)	(۲,۶۵۹)
۲,۳۹۰	۲,۳۵۲
(۳۱۲)	(۳۰۷)

قابل انتساب به مالکان شرکت قابل انتساب به منافع فاقد

اصلاح صورتحساب صادره سال ۱۴۰۰
 اصلاح هزینه پروژه های سال ۱۴۰۰

۳۹-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی ۱۴۰۰ مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۶۴,۰۳۱	(۳۱۲)	-	(۳۱۲)	۱,۱۶۳,۷۱۹
۶۶۶,۹۳۶	(۳۰۷)	-	(۳۰۷)	۶۶۶,۶۲۹
۱۵۷,۴۲۶	(۵,۳۶۱)	-	(۵,۳۶۱)	۱۵۲,۰۶۵
۵۰,۰۱۱	(۴,۷۴۲)	-	(۴,۷۴۲)	۴۵,۲۶۹
۱۴,۲۱۵,۰۶۶	(۵,۳۶۱)	-	(۵,۳۶۱)	۱۴,۲۰۹,۷۰۵
۲۹,۰۸۳,۹۰۶	۴,۷۴۲	-	۴,۷۴۲	۲۹,۰۸۸,۶۴۸
(۵,۹۶۸,۱۷۰)	۳۱۲	-	۳۱۲	(۵,۹۶۷,۸۵۸)
(۸,۸۳۱,۸۸۵)	۳۰۷	-	۳۰۷	(۸,۸۳۱,۵۷۸)

۳۹-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

صورت سود و زیان
 سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 سایر درآمدها
 سایر هزینه ها
صورت وضعیت مالی
 دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 دارایی های ثابت مشهود
 سود انباشته
 منافع فاقد حق کنترل

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۸۹,۳۲۸	۶,۷۳۴,۱۱۴	۱,۸۳۰,۳۴۷	۴,۱۱۵,۴۹۶
-	۲,۵۹۴	۵۰,۴۴۲	۳۰,۵۳۲
۱۸,۷۰۳	۳۷۶	۶۴۷,۶۷۷	۵۲۲,۷۸۲
(۱۰,۴۴۴)	۴,۸۸۶	۱۱۶,۸۵۹	۵۹,۸۶۴
۴۸,۷۴۳	۷۳,۲۳۲	۱,۱۹۴,۴۸۲	۱,۴۳۳,۵۸۸
(۳۲)	(۱,۸۲۵)	-	(۳,۴۵۲)
۴۵۵,۶۹۸	۶,۸۱۳,۳۷۷	۳,۸۳۹,۸۰۷	۶,۱۵۸,۸۱۰
۲,۳۳۲,۸۳۰	(۸۵,۱۳۵)	(۹۱۴,۴۲۰)	(۲,۳۵۶,۵۵۶)
۲۷۴,۶۷۹	(۶,۳۵۷,۹۴۶)	(۱,۰۲۴,۵۶۹)	(۳,۷۸۵,۲۲۲)
-	-	(۱۵۱,۳۴۹)	(۲۷,۰۷۷)
-	(۲,۳۱۴)	(۱۰۴,۱۵۴)	(۶۴,۳۳۸)
(۸۰۶,۸۱۳)	(۵۰)	۳۴۰,۹۳۸	(۷۷,۵۰۴)
-	-	(۱۹۱,۸۶۱)	-
(۳۰,۳۱۰)	(۱۲۴,۰۰۰)	(۸,۳۷۹)	۹۷۴,۶۹۶
-	-	۲۴۴,۱۱۶	۱۵۱,۴۰۸
-	-	-	(۳۳,۹۹۴)
-	-	(۲۹,۵۶۳)	۱۵۷,۹۷۸
۲,۲۲۶,۰۸۳	۲۴۳,۹۳۲	۲,۰۰۰,۵۶۵	۱,۱۹۸,۲۰۲

سود خالص
تعدیلات
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه های مالی
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 استهلاک دارایی های غیر جاری
 زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 (افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
 (افزایش) موجودی مواد و کالا
 (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
 (افزایش) مخارج ساخت املاک
 افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
 افزایش در ذخایر
 (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
 (افزایش) کاهش سایر دارایی ها
 نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۹۹,۹۹۸	-	-	-
-	-	۱,۶۳۰,۱۴۱	۱,۲۶۵,۱۵۵
۱,۰۹۹,۹۹۸	-	۱,۶۳۰,۱۴۱	۱,۲۶۵,۱۵۵

۴۱- معاملات غیر نقدی

بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت گروه
 تامین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه در قبال اعتبار اسنادی



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع بدهی
۱,۵۷۶,۷۲۹	۱,۵۹۸,۴۳۳	۲۴,۷۸۳,۱۶۲	۲۳,۹۰۸,۵۴۲	
(۴۷,۵۹۷)	(۸۸,۶۹۶)	(۷۵۷,۰۰۹)	(۹۰۶,۷۰۶)	موجودی نقد
۱,۵۲۹,۱۳۲	۱,۵۰۹,۷۳۷	۲۴,۰۲۶,۱۵۳	۲۳,۰۰۱,۸۳۶	خالص بدهی
۱۴,۹۶۴,۲۸۸	۲۱,۱۷۳,۴۰۲	۲۹,۸۶۹,۶۸۸	۳۱,۶۶۵,۰۷۴	حقوق مالکانه
۱۰	۷	۸۰	۷۳	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 یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۴ مدیریت ریسک اوز

با توجه به پرداختن های 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 مبلغ دفتری های پولی ازی شرکت در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.

۴۲-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ازی

۴۲-۴-۱-۱ گروه به طور عمده در معرض تغییرات واحد پولی پیورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت فرعی ازی گستر جمع و توسعه انرژی شمال و جنوب نسبت به تغییرات ارزش ریال به پیورو را نشان می دهد که شامل وجهی ازی می باشد با رعایت به میزان تغییرات مذکور علیه التفاوت به حساب دارایی های ثابت مشهود منظور می گردد:

عنوان حساب	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	نوع ارز	مبلغ حساب ازی	نرخ ارز	مبلغ اسلین ریال
بانک صادرات- پیرو تالان یزد شرکت فرعی ازی گستر جمع	پیرو	۱۹۲,۰۴۹,۲۷۶	۳۱,۱۷۳,۸۱۳	۴۶,۳۸۷
شرکت مینا اینتر نیشنال- پیرو تالان یزد شرکت فرعی ازی گستر جمع	پیرو	۳۵,۵۹۸,۳۷۶	۱۶,۰۱۷,۲۴۹	۴۶,۳۸۷
بانک صنعت و معدن- پیرو تالان یزد شرکت فرعی ازی گستر جمع	دلار	۱۳۲,۴۲۵,۲۳۵	۵,۵۶۲,۳۸۰	۴۲,۰۰۰
شرکت مینا اینتر نیشنال- پیرو تالان یزد شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	پیرو	۲۴,۸۱۳,۲۲۳	۱۱,۱۶۴,۸۰۰	۴۶,۳۸۷
				۵۲۴,۲۳۳
				۲۰,۹۰۷,۸۸۱
				۱۶,۹۲۱,۷۷۵

۴۲-۴-۱-۲ با رعایت به اینکه تسهیلات از محل منابع صندوق توسعه ملی در سال قبل بابت پیرو تالان یزد شرکت فرعی ازی در یافت شده است و امکان پیرو تالان یزد در مرحله قبل از پیرو تالان یزد بوده و پیرو تالان یزد شرکت فرعی ازی در یافت شده است، لذا افزایش و کاهش نرخ ارز پیرو تالان یزد فاقد اثر سود و زیانی در مقبله کنونی می باشد ولی پیرو تالان یزد در معرض نوسانات نرخ ارز قرار دارد.

۴۲-۴-۱-۳ مدیریت ریسک اعتباری

فروش برق شرکت فرعی ازی گستر جمع از دو طریق بازار برق و فروش تقصیتی انجام می شود که خریدار آنها بطور انحصاری دولتی زیر مجموعه وزارت نیرو می باشند. با توجه به مشکلات نقدینگی در وزارتخانه مذکور عموماً مطالبات شرکتی فروخته شده برق حداکثر به میزان هزینه های جاری نیروگاهها پرداخت می شود که این امر موجب محدودیت در ایفای تعهدات از جمله باز پرداخت وامها در آینده می باشد.

۴۲-۴-۱-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده 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 ۱۴۰۱

۴۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگستان	گروه
۲۵	۲۴,۳۱۲	۱۳,۴۸۱	۳۰	موجودی نقد
	۲۴,۳۱۲	۱۳,۴۸۱	۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۲		(۶۰,۴۱۱,۷۹۹)	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳	-	(۱۹۲,۰۴۹,۴۷۶)	-	تسهیلات مالی
۳۲	(۱۳۲,۴۳۵,۲۳۵)	-	-	پرداختنی های بلند مدت
	(۱۳۲,۴۳۵,۲۳۵)	(۲۵۲,۴۶۱,۲۷۵)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۳۲,۴۱۰,۹۳۳)	(۲۵۲,۴۴۷,۷۹۴)	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۵,۵۶۲,۳۸۰)	(۱۹,۹۹۸,۵۸۴)	۶۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۸۸,۷۶۸,۳۸۵)	(۳۷۶,۰۸۲,۱۸۴)	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۴۰۰
	(۴,۲۹۷,۱۰۱)	(۸۲,۲۰۳,۵۹۱)	۶۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۰
شرکت				
۲۵	۴,۱۱۲	۷,۴۱۶	۳۰	موجودی نقد
	۴,۱۱۲	۷,۴۱۶	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۱,۰۱۲	۲,۰۱۵	۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال)
	۴,۱۱۲	۷,۴۱۶	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۴۰۰
	۱,۰۱۲	۲,۰۱۵	۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال) - سال ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	معاملات مشمول ماده ۱۲۹	فروش	درآمدها از خدمات	خالص دریافت و پرداخت و جوه
سهمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه اقتصادی آریسن	سهمدار عمده - عضو هیات مدیره	✓	-	-	(۵۰,۰۰۰)
	جمع					
	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۰,۸۸۸	-
	شرکت تدبیر سازان سرآمد	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۰۰۵,۰۱۰	-
	شرکت کارکنان مدیریت برق آذربایجان غربی	سایر		-	۶۰۶	-
	مدیریت شبکه برق ایران	وابستگی تجاری		۵,۱۷۰,۲۵۵	-	-
	شرکت آریسن ماهتاب گستر	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۳,۱۸۵	-	-
	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۴,۹۰۲	-	-
	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	وابستگی تجاری		۱,۰۰۹,۷۲۳	-	-
	جمع					
جمع کل				۶,۱۷۹,۹۷۸	۱,۴۶۲,۵۹۱	(۵۰,۰۰۰)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۲- مانده حساب های بهای استخفا و بسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تفاضل اعصابی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	بدهی	طلب								
بدهی											
-	۵۸۱۰		۱,۹۸۰			-	-	۱,۹۸۰	۲۳,۱۱۳	شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و بهای
۸۰,۵۴۰		۳۰,۵۴۰				۳۰,۵۴۰		۴۶۰		شرکت توسعه اقتصادی ایران	بهائمدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
-		-				-				توحید نمایی	مدیران اصلی شرکت فرعی
۸۰,۵۴۰	۵۸۱۰	۳۰,۵۴۰	۱,۹۸۰	-	-	۳۰,۵۴۰	-	۲,۴۴۰	۲۲,۱۱۲	جمع	
۳۰,۶۷۴۰		۱۶,۶۳۸۸			۲۴۲,۴۱۹			۱۸,۹۱۴	۹۷,۲۱۷	شرکت گسترش انرژی پارساگاد	
	۲۸۰,۷۶۱۹		۴,۸۴۱,۳۷۲						۴,۸۴۱,۳۷۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
	۸,۶۱۸,۳۴۰		۷,۱۱۷,۴۴۵						۷,۱۱۷,۴۴۵	شرکت نامر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	
	۵۲۱,۵۹۱		۴۳۶,۴۹۵		۸۹,۱۳۵			۵۳۰,۶۳۰		شرکت این منابع گستر	
	۱۰,۴۴۳		۳۱,۹۴۶			۴۰۰,۱۴		۲۳,۵۸۹	۴۸,۳۷۱	شرکت تولید برق معقاب گهرج	
	۱۴۸,۴۹۶		۱۷۰,۳۳۸					۷۲,۳۲۵	۹۸,۱۱۳	شرکت تدبیرسازان سرآمد	
۱۳,۸۵۴		۱۳,۳۶۶				۱۳,۳۶۶				شرکت البرز نورین	
		۴,۶۴۵				۴,۶۴۵				شرکت توسعه انرژی غرب	
۵۵,۶۶۴		۲۶۰,۰۷				۲۶۰,۰۷				شرکت قطعات توربین شهیدار	سایر انتخابی وابسته
-		-				-				شرکت بهره برداری و تعمیراتی - مینا	
-		-				-				شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا	
-		-				-				شرکت توگا	
									۱۶,۹۲۵	شرکت بهی اتمین پوشهر	
۱,۱۵۷		۱,۱۵۷			۱,۱۵۷					بجارت پایانهها	
۴۳,۳۹۳		۴۳,۳۹۳				۴۳,۳۹۳				شرکت اکتو	
-		-				-				شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی توسعه ۳ مینا	
-		-				-				شرکت کارگزاری حافظه	
-		۳۸				۳۸				جمع	
۴۴,۷۰۵	۱۳,۱۶,۳۸۸	۲۱۴,۷۹۳	۱۳,۶۰۷,۵۶۶	-	۳۲۷,۷۱۱	۱۳۷,۳۶۳	(۱۶,۹۲۵)	۶۳۵,۳۵۸	۱۲,۳۲۹,۴۲۳	احیای انرژی کوثر	
	۳۳,۳۸۱		۳۳,۳۷۵	-			-		۳۳,۳۷۵	شرکت توان کلو	
	-		-	۷۷۱			(۱۶,۳۷۱)		۱۷,۰۷۵	شرکت صنایع مفتوح فولاد کردستان	
	۸۰۴		۸۰۴	۸۰۰						شرکت توسعه منابع آب خوارزمینه	شرکت های فرعی مستقی از تلفیق
	-		-	۱۱,۳۵۵						شرکت کارلا رسنا	
	-		-	-						شرکت آرکان گیش	
	-		-	۵۷						شرکت مولد نیروی کرمان	
	-		-	-						سایر	
۱۰,۳۵۸			-	-					۶۰,۵۱۹	جمع	
۱۰,۳۵۸	۳۴,۱۸۵	-	۶۰,۶۳۵	۱۲,۱۶۳	۱۳,۶۳۳	۵,۵۳۶	(۳۱,۱۷۵)	-	۱۱۰,۹۶۹	جمع کل	
۵۱۱,۶۰۳	۱۳,۱۴,۶۸۳	۲۴۵,۲۳۳	۱۱,۶۷۰,۲۱۱	۱۲,۱۶۳	۳۲۱,۳۳۴	۱۶۲,۴۳۸	(۴۸,۱۰۰)	۶۳۷,۲۹۸	۱۲,۳۶۲,۵۴۴		



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته اصلی
 ۴۴-۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب	علی الحساب
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری ایران	سهامدار عمده	✓	دریافتی	دریافتی
شرکتهای فرعی	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۳۸,۶۵۵	۳۵۵,۰۶۳
	شرکت صادرات نیرو و خلیج فارس کیش	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار	✓	۱۲۰,۳۰۴	۳۵۹,۳۸۳
	شرکت ساتراپ گستر نیرو	عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۶۱	۱۰۰
	شرکت توسعه اقتصادی آرین	سهامدار - عضو هیات مدیره	✓	۵۰,۰۰۰	-
جمع				۵۱۰,۵۲۰	۷۱۴,۵۴۶

۴۴-۴- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۵ - مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته اصلی به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	برداشتنی های تجاری	سود سهام پرداختی	تفاسیر اضافی	خالص		تفاسیر اضافی	خالص		تفاسیر اضافی
									طلب	طلب		طلب	طلب	
انتخابی وابسته انتخابی وابسته	سرمایه گذاری ایران توسعه اقتصادی آیین	سهامدار	۳۳,۱۱۲	۴۶۰	۰	۳۰,۵۴۰	۳۱۲,۱۹۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۸۹,۰۷۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۱۹۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۲۳,۱۱۲	۴۶۰	۰	۳۰,۵۴۰	۳۱۲,۱۹۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۲۳,۱۱۲	۴۶۰	۰	۳۰,۵۴۰	۳۱۲,۱۹۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا شرکت صادرات نیرو خلیج فارس گس شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب شرکت ساراپ گستر نیرو	هیئت مدیره مشترک	۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۱۲,۲۶۸	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۱۲,۲۶۸	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۱۲,۲۶۸	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
جمع	جمع	هیئت مدیره مشترک	۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	هیئت مدیره مشترک	۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰
			۳,۱۶۳,۹۱۵	۵۶۵,۹۹۹	۰	۰	۱,۳۷۵	۱,۳۸۶,۰۰۰	۳,۸۳۰	۳۱۹,۱۵۸	۰	۳۰,۰۸۰	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی
۴۵-۱- تعهدات سرمایه ای :
 تعهدات سرمایه ای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳,۶۸۰,۰۱۰	۷,۸۳۰,۳۰۸
۰	۸,۴۱۲,۰۰۰
۰	۷,۸۴۴,۶۲۰
۳۸۵,۷۲۹,۴۸۶	۲۲,۷۲۸,۱۹۴

احداث نیروگاه سیکل ترکیبی آریان
 احداث نیروگاه خورشیدی مهریز یزد
 احداث نیروگاه بادی آبان

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 ۴۲,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین سود دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۳۳۲۰/۱۴۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی صورت گرفته است.

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

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴۵-۳-۱	۳۵,۷۸۱,۰۱۶	۱۵,۷۶۷,۴۳۴
	۱,۸۲۷,۳۳۰	۱,۸۲۷,۳۳۰
	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰
	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
	۱,۰۹۷,۷۶۰	۱,۰۹۷,۷۶۰
	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
	۳۴۶,۸۰۰	۳۴۶,۸۰۰
	۱۸۱,۵۰۰	۱۸۱,۵۰۰
	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	۳۲۱,۱۱۳	۳۲۱,۱۱۳
	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
	۱۱,۲۵۵	۱۱,۲۵۵
	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	۷۷۱	۷۷۱
	۸۰	۸۰
	۵۷	۵۷
	۶۶,۲۸۰	۶۶,۲۸۰
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	۴۵,۹۶۰,۳۶۲	۲۵,۹۴۶,۷۸۰

بدهی ناشی از تغییر نرخ ارز تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به دلار رسمی (مبادله ای)
 تضمین وام شرکت فراساحل ایران نزد بانک گردشگری
 بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
 تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت بدهی به مینا
 شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
 شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
 تضمین وام شرکت تجارت پایاها نزد بانک ایران زمین
 تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت تضمین سهام وثیقه شده در بانک صنعت و معدن
 تضمین وام شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش نزد بانک ایران زمین
 تضمین وام شرکت کالا بازار ایرانیان ایران نزد بانک گردشگری
 تضمین نزد شرکت توانیر بابت دوره پیشبرد نیروگاه زنجان
 قرارداد های منعقد با کارفرمایان - فروش انرژی
 تضمین ضمانت نامه های دریافتی از بانکهای طرف حساب
 شرکت پلی اتیلن بوشهر- تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
 شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- ظهر نویسی سفته ها
 تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری ایران
 تضمین وام کارکنان نزد بانک رسالت
 شرکت توان کاو
 شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
 شرکت ارگان کیش
 ضمانتنامه بانکی بفع اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجانغربی

شرکت اصلی :

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰
۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
۱۱,۲۵۵	۱۱,۲۵۵
۷۷۱	۷۷۱
۸۰	۸۰
۵۷	۵۷
۴,۲۱۹,۵۶۳	۴,۲۱۹,۵۶۳

شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
 شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
 بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
 شرکت پلی اتیلن بوشهر- تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
 شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- ظهر نویسی سفته ها
 شرکت توان کاو
 شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
 شرکت ارگان کیش

۴۵-۳-۲- این مبلغ مربوط به کاهش نرخ ارز تسهیلات دریافتی ارزی از صندوق توسعه ملی به نرخ دلار رسمی (مبادله ای) معادل ۴۲,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین سود دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۳۳۲۰/۱۴۰۱ 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 تقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت تقدینگی 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.

