

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	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 ۶۴	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۴	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه شرکت، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱۴ه)
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳، مالیات مورد مطالبه از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی انرژی گستر جم به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال بیش از مبلغ گزارش شده در صورت‌های مالی می باشد که به دلیل عدم پذیرش و اعتراض به آن، صورت‌های مالی گروه از این بابت تعدیل نشده است. هرچند بر اساس رویه‌های معمول و مقررات سازمان امور مالیاتی وجود بدهی از این بابت 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 نهائی مقامات مالیاتی خواهد بود.

۵- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۳۰ و ۳۱، مانده بدهی ارزی شرکت فرعی انرژی گستر جم به شرکت مینا بین الملل بابت استقراض از شرکت یاد شده به عنوان آورده ساخت نیروگاه طبق قرارداد منعقد شده با بانک صادرات، مبلغ ۳۴/۲ میلیون یورو می باشد که بر اساس نامه دریافتی از معاونت اقتصادی و مالی شرکت مذکور در سال قبل، بر اساس نرخ ارز رسمی بانک مرکزی در حساب‌ها منظور و در تاییدیه دریافتی در سال مالی مورد گزارش صرفاً مانده ارزی مورد ادعا درج گردیده است. همچنین بدهی ارزی بلندمدت شرکت فرعی شمال و جنوب به گروه مینا به مبلغ ۹۲۴ میلیارد ریال (معادل ۲۲ میلیون دلار) بابت تامین منابع مالی لازم جهت مخارج پروژه در سنوات قبل می باشد که بر اساس نرخ رسمی ارز در حساب‌ها انعکاس یافته، در حالیکه تاییدیه دریافتی از شرکت یاد شده در سال قبل، حاکی از استفاده از نرخ ارز آزاد جهت تسعیر مانده ارز بوده و در تاییدیه دریافتی سال جاری صرفاً مانده ارزی مورد ادعا درج شده است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم از جمله نحوه تسویه و نرخ ارز قطعی تسویه بدهی‌های ارزی مزبور، تعیین آثار احتمالی مربوطه بر صورت مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی

۷- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۸- اظهارنظرهای این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۸ الی ۳-۸ ذیل تعدیل نشده است:

۸-۱- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۳۰ و ۳۱ درج گردیده، بدهی ارزی و تسهیلات شرکت‌های فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و انرژی گستر جم از بانک‌های صنعت و معدن و صادرات ایران از محل صندوق توسعه ملی که تا سال قبل با نرخ ارز مندرج در سامانه نیما در حساب‌ها انعکاس یافته بود، در سال مالی مورد گزارش به استناد نامه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۱/۱۳۲۲۰ مورخ ۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ معاونت فنی سازمان حسابرسی و مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۱۷۰۹ مورخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴ هیأت محترم وزیران مبنی بر لزوم تسویه تسهیلات شرکت‌های غیر دولتی تولید کننده برق بر اساس نرخ رسمی (مبادله ای)، با نرخ هر یورو ۴۶,۳۸۷ ریال و هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر و حسب مورد به طرفیت دارایی‌های در جریان تکمیل و سود و زیان انباشته تعدیل گردیده است. شایان ذکر است طبق برنامه فوق، مادامی که تصمیمات نهایی در این خصوص توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی مزبور می بایست به نرخ ارز رسمی (مبادله ای) در حساب‌ها منظور شود.

۸-۲- نظر مجمع عمومی عادی را به یادداشت توضیحی ۵-۱۳ در خصوص لزوم اتخاذ تصمیم نسبت به تکمیل و بهره برداری و تعیین وضعیت شرکت‌های فرعی توربین بادی آبان و انرژی نیروسان مهریز و یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۷ در ارتباط با تداوم فعالیت شرکت فرعی ساتراپ گستر نیرو (مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت) جلب می نماید.

۸-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۸ و ۳-۱۸، مطالبات شرکت‌های فرعی جمعاً به مبلغ ۱,۰۹۶ میلیارد ریال از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً بابت دارائی‌های در جریان تکمیل می باشد که قابلیت بازیافت آنها منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این ارتباط این مؤسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، "مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی"، به مورد دیگری برخورد ننموده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۵)
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- مفاد مواد ۱۱۹، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده عضو حقوقی هیأت مدیره و تعیین سمت آنها و انتخاب مدیر عامل و تعیین حدود اختیارات، مدت تصدی و حق الزحمه وی و آگهی نمودن حدود اختیارات مدیر عامل تا پایان سال ۱۴۰۰، رعایت نگردیده است.

۱۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ در خصوص بندهای ۴ و ۸ این گزارش و همچنین رعایت ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء اطلاعات پورتفوی سرمایه گذاری‌ها در موعد مقرر، افشاء فرم اطلاعات و وضعیت ماهانه حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هرماه، افشاء نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده صاحبان سهام ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت و ارائه صورت‌های مالی ظرف حداکثر سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرسی شرکت، همچنین حضور اعضای هیأت مدیره در جلسات و عدم غیبت بیش از چهار جلسه متوالی در مقطعی از سال ۱۴۰۰ و انتخاب مدیر عامل جدید توسط هیأت مدیره حداکثر ظرف یک ماه، رعایت نشده است.

۱۵- الزامات مقرر در دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص شرکت مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای ممنوعیت عضویت اعضای هیأت مدیره در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیأت مدیره، تشکیل کمیته انتصابات و کمیته ریسک، استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی، افشاء عضویت در هیأت مدیره سایر شرکت‌ها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، به موارد با اهمیت دیگر که حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نشده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

۱۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ساختار سازمانی شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۱۳۹۱۹۴۶
محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

تاریخ: ۱۸ تیر ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاریخ :

شماره :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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

ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

۶

• صورت سود و زیان

۷

• صورت وضعیت مالی

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

• صورت جریان های نقدی

۱۰-۶۴

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۹ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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



عضو هیات مدیره



شرکت فرا ساحل پترو بینا کیش (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۷۷۷.۱۱۹	۶.۰۸۵.۴۳۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱.۸۱۵.۰۹۶)	(۳.۱۸۳.۷۰۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸.۹۶۲.۰۲۳	۲.۹۰۱.۷۳۳	سود ناخالص
(۳۳۵.۴۴۹)	(۴۷۶.۹۴۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۷۲.۹۷۷	۱۵۷.۴۲۶	۸ سایر درآمدها
(۳۰۴.۸۱۴)	(۵۰.۰۱۱)	۹ سایر هزینه ها
۸.۶۹۴.۷۳۷	۲.۵۳۲.۲۰۱	سود عملیاتی
(۷۸۷.۳۰۱)	(۶۴۷.۶۷۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱۳۴.۳۶۲	(۳.۱۱۶)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸.۰۴۱.۷۹۸	۱.۸۸۱.۴۰۹	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۳.۶۱۱)	(۳۸.۲۳۲)	۳۳ سال جاری
-	(۱۲.۲۱۰)	۳۳ سال های قبل
۸.۰۲۸.۱۸۷	۱.۸۳۰.۹۶۶	سود خالص
		قابل انتساب به
۶.۴۶۵.۴۶۲	۱.۱۶۴.۰۳۱	مالکان شرکت اصلی
۱.۵۶۲.۷۲۶	۶۶۶.۹۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۸.۰۲۸.۱۸۷	۱.۸۳۰.۹۶۶	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۸۱	۱۵۰	عملیاتی (ریال)
(۵۱)	(۳۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۶۳۰	۱۱۱	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.



۲



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری	۱۳		
دارایی های ثابت مشهود	۲۹.۰۸۳.۹۰۶	۲۹.۱۶۴.۰۹۵	۲۶.۶۰۰.۸۳۰
سرمایه گذاری در املاک	۴.۲۵۳	۴.۲۵۳	۴.۲۵۳
سرقفلی	۲۰.۹۰۳۷	۲۲۲.۱۰۲	۲۳۵.۱۶۷
دارایی های نامشهود	۱.۶۸۰.۲۸۵	۱.۶۷۵.۲۹۸	۱.۶۷۵.۴۶۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶۱.۳۰۴	۵۰۲.۲۴۲	۴۴۲.۵۶۱
دریافتی های بلند مدت	۱۶۷.۰۶۱	۷۳۲.۹۰۰	۸۰۶.۹۳۳
سایر دارایی ها	۲۲۰.۷۷۹	۱۹۱.۲۱۶	۱۸۹.۸۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۳۱.۵۲۶.۶۲۵	۳۲.۴۹۲.۱۰۶	۲۹.۹۵۵.۰۷۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵۳.۳۴۹	۴۹.۱۹۵	۱۶.۸۷۵
موجودی مواد و کالا	۵۸۲.۱۰۹	۴۳۰.۷۶۰	۴۸۰.۹۹۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴.۲۱۵.۰۶۶	۱۲.۳۲۶.۵۷۴	۷.۴۸۸.۹۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷.۰۴۹.۸۶۹	۶۰.۹۰۹۵۵	۱.۹۵۶.۶۹۴
مخارج ساخت املاک	۳۵۳.۷۰۰	۱۶۱.۸۳۹	۱۶۱.۸۳۹
موجودی نقد	۷۵۷.۰۰۹	۳۲۰.۹۴۵	۳۸۱.۳۶۰
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۳.۱۱۱.۱۰۲	۱۹.۳۸۰.۲۶۷	۱۰.۴۸۶.۷۵۳
جمع دارایی های جاری	۲۳.۱۲۶.۸۴۳	۱۹.۳۹۶.۰۰۸	۱۰.۵۰۲.۴۹۴
جمع دارایی ها	۵۴.۶۵۳.۴۶۸	۵۱.۸۸۸.۱۱۴	۴۰.۴۵۷.۵۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۹.۳۵۰.۰۰۰
صرف سهام خزانه	۱۹۹.۷۳۸	۱۹۹.۷۳۸	۱۴۸.۵۵۰
اندوخته قانونی	۸۳۷.۸۹۵	۵۰۷.۵۸۳	۳۰۳.۸۰۱
اندوخته سرمایه ای	۳.۵۹۲.۱۶۸	۳.۲۴۶.۱۹۱	۳۳۰.۳۳۱
سود انباشته	۵.۹۶۸.۱۷۰	۵.۹۰۰.۲۸۹	۲.۸۸۱.۲۴۳
سهام خزانه	(۵۹.۵۵۰)	(۱۵.۰۵۶)	(۱۴.۴۲۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۱.۰۳۸.۴۲۱	۲۰.۳۳۸.۷۴۵	۱۲.۹۹۹.۴۹۹
منافع فاقد حق کنترل	۸.۸۳۱.۸۸۵	۸.۱۷۹.۶۴۸	۶.۰۶۶.۶۳۸
جمع حقوق مالکانه	۲۹.۸۷۰.۳۰۷	۲۸.۵۱۸.۳۹۳	۱۹.۰۶۶.۱۳۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۵.۱۸۴.۵۶۵	۳.۴۹۸.۶۲۹	۲.۷۶۹.۶۳۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۰.۵۶۱.۰۸۰	۶.۱۸۷.۶۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۳.۴۴۱	۱۸۶.۴۸۲	۱۷۳.۹۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۸.۰۰۰.۴۹۳	۱۴.۲۴۶.۱۹۱	۹.۱۳۱.۲۶۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲.۶۱۰.۴۸۰	۲.۵۷۷.۲۸۲	۳.۲۲۸.۲۸۲
مالیات پرداختی	۴۶.۲۴۷	۱۴۸.۰۷	۲۰.۵۰۸
سود سهام پرداختی	۳۴۹.۰۴۴	۳۵۴.۴۱۰	۱۵۹.۲۸۹
تسهیلات مالی	۱۳.۳۲۵.۶۰۹	۶۰۶۰.۵۱۰	۸.۶۵۵.۰۵۱
ذخایر	۳۶.۰۶۳۷	۱۱۶.۵۲۱	۱۸۷.۰۴۵
پیش دریافت ها	۹۰.۶۵۲	-	-
جمع بدهی های جاری	۱۶.۷۸۲.۶۶۹	۹.۱۲۳.۵۳۰	۱۲.۲۶۰.۱۷۵
جمع بدهی ها	۲۴.۷۸۳.۱۶۲	۲۳.۴۶۹.۷۲۱	۲۱.۳۹۱.۴۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۴.۶۵۳.۴۶۸	۵۱.۸۸۸.۱۱۴	۴۰.۴۵۷.۵۷۲



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



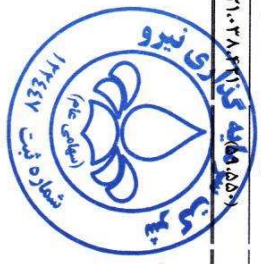
Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منافع واقع حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	سهام خزانة	صرف سهام خزانة	جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰۰۴۸۱۶۹	۴۵۱۹۷۳۰	۱۰۵۲۸۴۴۹	(۱۴۰۴۲۶)	۴۱۰۱۹۳	۳۳۰۳۳۱	۳۰۳۰۸۰۱	۱۴۸۵۵۰	۰	۰	۹۰۳۵۰۰۰۰
۴۰۱۷۹۶۸	۱۵۳۶۰۱۸	۲۴۷۱۰۰۰	۰	۲۴۷۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۰۶۶۰۱۳۷	۶۰۶۶۰۶۳۸	۱۲۰۹۹۸۴۹۹	(۱۴۰۴۲۶)	۲۸۸۱۲۴۳	۳۳۰۳۳۱	۳۰۳۰۸۰۱	۱۴۸۵۵۰	-	-	۹۰۳۵۰۰۰۰
۳۰۵۳۶۲۷۳	(۱۶۶۶۶۱۱)	۳۷۰۲۰۹۳۴	۰	۳۷۰۲۰۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۹۱۰۹۱۴	۱۰۷۲۹۲۸۷	۲۷۶۲۰۵۲۷	۰	۲۷۶۲۰۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰۰۳۸۱۸۷	۱۰۵۶۲۷۲۶	۶۰۶۶۵۴۶۱	۰	۶۰۶۶۵۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۶۰۳۷۵)	(۹۰۰۳۵)	(۳۳۷۰۳۵۰)	۰	(۳۳۷۰۳۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۱۵۰۰۰۰	۰	۱۰۱۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱۵۰۰۰۰	۰
۵۸۵۴۱۷	۵۸۵۴۱۷	۰	۰	۰	۰	(۳۰۳۰۳)	۰	۰	(۱۰۱۵۰۰۰۰)	۱۰۱۵۰۰۰۰
(۲۵۰۴۳۱)	(۲۵۰۹۰۷)	۴۷۶	۰	۳۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵۶۸۶)	۰	(۱۵۶۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۰۰۵۶	۰	۱۵۰۰۵۶	۱۵۰۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۰۱۸۸	۰	۵۱۰۱۸۸	۰	۰	۰	۲۰۷۰۰۸۵	۵۱۰۱۸۸	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۲۰۷۰۰۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۲۰۷۰۰۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۰۵۱۸۳۹۳	۸۰۱۷۹۶۴۸	۲۰۰۳۲۸۷۳۵	(۱۵۰۰۵۶)	۵۰۹۰۰۰۳۸۹	۳۰۳۳۶۰۱۹۱	۵۰۷۰۵۸۳	۱۹۹۰۷۳۸	۰	۰	۱۰۵۰۰۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 افزایش سرمایه
 خروج شرکت فرعی از تلفیق - توسعه انرژی غرب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سهم قابلت از افزایش سرمایه ثبت شده شرکت فرعی
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 افزایش منافع در شرکت فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای تا پذیر صورت های مالی است.
 ۴

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature and a circular stamp.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۸۸.۳۱۳)	۱.۵۳۰.۷۰۵	۳۸
(۱۹.۳۱۳)	(۱۹.۰۰۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰۷.۶۳۵)	۱.۵۱۱.۷۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۸.۴۶۲	۱.۸۶۶.۴۵۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۵.۵۹۸)	(۲.۵۳۶.۹۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۳	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۳۶۸)	(۵.۸۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۲.۵۳۹	(۶۷۶.۳۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۵.۰۸۶)	۸۳۵.۳۶۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۵.۷۸۲	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲.۲۹۷	-	خروج شرکت فرعی از تلفیق
۶۶.۲۴۴	-	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه
(۱۵.۶۸۶)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانه
(۱۴.۵۵۱)	(۷.۵۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۱.۹۳۴)	(۹۱.۷۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۲۹۷.۴۶۵)	پرداخت های نقدی به شرکت اصلی
(۱۱۳.۹۱۴)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷.۳۱۶)	(۲.۴۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقده حق کنترل
(۱۹۰.۷۸)	(۳۹۹.۳۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۴.۱۶۴)	۴۳۶.۰۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۸۱.۳۶۰	۳۲۰.۹۴۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳.۷۴۹	۳۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲۰.۹۴۵	۷۵۷.۰۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳.۸۰۴.۷۷۵	۱.۶۳۰.۱۴۱	۳۹ معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۱۶,۶۹۳	۵۹۴,۰۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۳,۷۶۷)	(۱۸۶,۰۵۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۰۱۲,۹۲۶	۴۰۷,۹۹۹		سود عملیاتی
(۶۱,۳۴۲)	(۱۸,۷۰۳)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۷۰۵	۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۹۵۴,۲۸۹	۳۸۹,۳۲۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۶۱)	-	۳۳	سال جاری
۳,۹۵۴,۰۲۸	۳۸۹,۳۲۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۹۱	۳۹		عملیاتی (ریال)
(۶)	(۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۸۵	۳۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴.۳۳۱	۹۴۶.۵۲۷	۱۳	دارایی ها
۱.۶۴۳	۱.۶۴۳	۱۴	دارایی های غیر جاری
۸.۷۰۵.۸۸۲	۹.۶۸۵.۰۴۶	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۲.۱۸۰	۲.۱۸۰	۱۹	سرمایه گذاری در املاک
۸.۷۲۴.۰۳۶	۱۰.۶۳۵.۳۹۶		سرمایه گذاری های بلند مدت
			سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۴۰	۲۴۰	۲۰	دارایی های جاری
۳.۷۲۴.۸۵۵	۴.۲۱۷.۹۹۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۳.۹۵۶.۸۷۷	۱.۶۲۴.۰۴۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۴.۱۲۵	۴۷.۵۹۷	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷.۷۴۶.۰۹۷	۵.۸۸۹.۸۸۰		موجودی نقد
۱۵.۷۴۱	۱۵.۷۴۱	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷.۷۶۱.۸۳۸	۵.۹۰۵.۶۲۱		جمع دارایی های جاری
۱۶.۴۸۵.۸۷۴	۱۶.۵۴۱.۰۱۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۲۵	سرمایه
۳۲۲.۹۷۷	۳۴۲.۴۴۳	۲۶	اندوخته قانونی
۳.۲۴۶.۱۹۱	۳.۵۹۲.۱۶۸	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۹۲۵.۷۹۲	۵۲۹.۶۷۷		سود انباشته
۱۴.۹۹۴.۹۶۰	۱۴.۹۶۴.۲۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸.۴۹۰	۷.۴۴۶	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸.۴۹۰	۷.۴۴۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۱۲۷.۴۷۰	۱.۲۱۹.۶۹۵	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۳۳	مالیات پرداختی
۳۵۴.۴۱۰	۳۴۹.۰۴۴	۳۴	سود سهام پرداختی
۵۴۴	۵۴۴	۳۱	تسهیلات مالی
۱.۴۸۲.۴۲۴	۱.۵۶۹.۲۸۳		جمع بدهی های جاری
۱.۴۹۰.۹۱۴	۱.۵۷۶.۷۲۹		جمع بدهی ها
۱۶.۴۸۵.۸۷۴	۱۶.۵۴۱.۰۱۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه‌های	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۱۸,۱۸۲	۴۱۲,۵۷۵	۲۳۰,۳۲۱	۱۲۵,۳۷۶	-	۹,۳۵۰,۰۰۰
۳,۹۵۴,۰۷۸	۳,۹۵۴,۰۲۸	-	-	-	-
(۳۲۷,۲۵۰)	(۳۲۷,۲۵۰)	-	-	-	-
۱,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۹۷,۷۰۱)	-	۱۹۷,۷۰۱	-	-
-	(۲,۹۱۵,۸۶۰)	۲,۹۱۵,۸۶۰	-	-	-
۱۴,۹۹۴,۹۶۰	۹۲۵,۷۹۲	۲,۲۴۶,۱۹۱	۳۲۲,۹۷۷	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲,۸۹,۳۲۸	۲,۸۹,۳۲۸	-	-	-	-
(۴۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۱۹,۴۶۶)	-	۱۹,۴۶۶	-	-
-	(۳۴۵,۹۷۷)	۳۴۵,۹۷۷	-	-	-
۱۴,۹۵۴,۲۸۷	۵۲۹,۶۷۷	۲,۵۹۲,۱۶۸	۳۴۲,۴۴۳	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰



تأیید هیئت مدیره جهت تصویب صورت‌های مالی است.

۸



مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص در سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه‌های

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه‌های

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۱۸۹.۰۷۲)	۲.۲۲۰.۷۱۷	۳۸
(۲۶۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۸۹.۳۳۳)	۲.۲۲۰.۷۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۴۱)	(۹۸۰.۹۳۹)	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
(۹۴۱)	(۱.۱۵۳.۲۹۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۰.۲۷۴)	۱.۰۶۷.۴۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۵.۷۸۲	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	(۱.۲۸۱.۱۶۸)	پرداخت بابت تامین مالی به گروه
-	۲۱۵.۸۸۴	دریافت بابت تامین مالی به گروه
-	(۱۸.۷۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از کارگزاران
(۱۹.۴۵۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۴۶.۳۳۲	(۱.۰۸۳.۹۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۶.۰۵۸	(۱۶.۵۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶.۹۳۵	۶۴.۱۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۱۳۲	۳۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴.۱۲۵	۴۷.۵۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۸۴.۲۱۸	۱.۰۹۹.۹۹۸	معاملات غیر نقدی

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 ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیرو (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت ۹-۱۸ 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 ۹-۱۸ 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 شرکت، 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 المعامله و نگهداشت سهام شرکت های تحت کنترل و شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه توسعه و تکمیل و اجرای پروژه های صنعتی مهندسی و اقتصادی و همچنین احداث نیروگاه تولید برق، انتقال و توزیع برق و سرمایه گذاری در خرید نیروگاه در داخل و خارج کشور می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان بشرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۲	۲۰	۴۲۶	۴۱۸

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

استاندارد شماره ۱۸ با عنوان " صورتهای مالی جداگانه " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۲۰ با عنوان " سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۳۸ با عنوان " ترکیب های تجاری " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۳۹ با عنوان " صورتهای مالی تلفیقی " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۴۰ با عنوان " مشارکت ها " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۴۱ با عنوان " افشای منافع در واحد های تجاری دیگر " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استاندارد شماره ۴۲ با عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه " لازم اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۲

۱-۲-۲- در حال حاضر با توجه به رویه های حسابداری مورد عمل به شرح یادداشت ۳ به کارگیری استانداردهای مذکور تاثیر با اهمیتی بر نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت ندارد.

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

۱-۲-۲-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۱-۲-۲-۲- در حال حاضر با توجه به رویه های حسابداری مورد عمل به شرح یادداشت ۳ به کارگیری استانداردهای مذکور تاثیر با اهمیتی بر نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو و سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۸ صورتهای 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 شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره 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

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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	۴۶,۳۸۷	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 (مپنا) - شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۴۶,۳۸۷	رسمی (مبادله ای)	بر اساس توافقات فی مابین
پرداختنی های ارزی (مپنا) - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	دلار	۴۲,۰۰۰	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 با 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 نرخی 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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 ۱۴۰۰

۲-۷-۲- 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 ۱۳۶۶ 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،۳۲،۳۴ سال و ۱۰ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ابزارفنی و تجهیزات کارگاهی	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم

۲-۷-۳- 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.

۲-۸- 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 ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که 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.

۲-۹- دارایی های نامشهود

۲-۹-۱- 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.

۲-۹-۲- 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

۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۱۰-۱- 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.

۲-۱۰-۲- 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.

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۲-۱۰-۴- 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.

۲-۱۰-۵- 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 ۱۴۰۰

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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۴- 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 انباشته در ارزش هریک 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 وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
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	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۷-۳- مخارج ساخت املاک

۱-۱۷-۳- مخارج ساخت املاک در بر گیرنده تمامی مخارجی است که بطور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۲-۱۷-۳- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۱۷-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد.

۴-۱۷-۳- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحد های ساختمانی تخصیص می یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

ج) برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

د) مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

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 پرتفوی 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 ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۴۴۱,۰۰۹	۴,۰۹۰,۴۹۵
-	-	۹۸۷,۸۷۱	۱,۱۷۰,۳۹۳
۱,۱۹۲,۰۲۶	۶۵۲,۵۷۷	۱۳۳,۴۵۴	۳۲۶,۱۵۶
۲,۹۱۵,۸۶۰	۳۴۵,۹۷۷	۴,۰۴۳,۹۸۹	۴۷۱,۰۷۸
۸۸۰,۷	۱۴,۳۴۵	۱۷۰,۷۹۶	۴۰۹,۶۹۷
-	(۴۱۸,۸۵۰)	-	(۳۸۳,۳۸۶)
۴,۱۱۶,۶۹۳	۵۹۴,۰۴۹	۱۰,۷۷۷,۱۱۹	۶,۰۸۵,۴۳۳

۵-۱- فروش خالص

گروه		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد / تن	میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد / تن	میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد / تن
۴,۹۱۲,۷۳۱	۲,۶۶۰,۰۹۰	۳,۱۶۷,۹۲۵	۳,۰۷۰,۰۰۱	۳,۹۱۲,۷۳۱	۲,۶۶۰,۰۹۰
۳۹۱,۴۵۴	۱,۰۲۴,۵۱۶	۶۴۳,۵۲۵	۸۵۱,۷۹۰	۳۹۱,۴۵۴	۱,۰۲۴,۵۱۶
۵,۳۰۴,۱۸۵		۳,۸۱۱,۴۵۰		۵,۳۰۴,۱۸۵	
۲۸,۹۲۰	۶,۳۲۱	۲۷۹,۰۴۵	۱,۲۰۲	۲۸,۹۲۰	۶,۳۲۱
۱۰۷,۹۰۴	۹۷	-	-	۱۰۷,۹۰۴	۹۷
۵,۴۴۱,۰۰۹		۴,۰۹۰,۴۹۵		۵,۴۴۱,۰۰۹	

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۷۰,۲۵۵	۲۰٪	۳,۷۷۰,۱۲۷	۶۹٪
۳,۰۴۱,۱۹۵	۸۰٪	۱,۵۳۱,۳۱۶	۳۱٪
۳,۸۱۱,۴۵۰		۵,۳۰۱,۴۴۳	
-	۰٪	۲,۷۴۲	
۳,۸۱۱,۴۵۰		۵,۳۰۴,۱۸۵	

اشخاص وابسته:

شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

جمع

شرکت تجارت انرژی فردا

۵-۱-۲- علت کاهش درآمد نیروگاه تاپان بابت اتمام قرارداد فروش تضمینی برق در بهمن ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۵-۱-۳- 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.

۵-۱-۴- فروش ساعت مچی مربوط به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش می باشد که تماماً به آقایان سعید هاشم خانی و رضا لسان پزشکی بوده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۴,۱۱۳	۲۲۷,۹۲۳		نیروگاه ترکیبی خوی
۳۷۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۰۰		نیروگاه ترکیبی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۵۲,۱۱۸	۵۲,۷۵۶		نیروگاه گازی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۲۰۱,۶۴۰	۲۹۷,۷۸۹		نیروگاه ترکیبی کهنوج - قرارداد بهره برداری
۹۸۷,۸۷۱	۱,۱۲۲,۹۶۸		جمع درآمد قراردادهای بهره برداری
-	۸۰,۲۴		نیروگاه گازی ارومیه - ارائه خدمات
-	۸۰,۲۴		جمع درآمد قراردادهای ارائه خدمات تعمیرات
۹۸۷,۸۷۱	۱,۱۳۰,۹۹۱		جمع درآمدهای شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
-	۳۹,۴۰۲		ارائه خدمات شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان
۹۸۷,۸۷۱	۱,۱۷۰,۳۹۳		

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
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	
					فروش برق:
۵۲	۵۳	۱,۶۸۱,۷۹۹	(۱,۴۸۶,۱۲۶)	۳,۱۶۷,۹۲۵	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد
۱۵	۳۷	۲۳۶,۰۹۳	(۴۰۷,۴۳۲)	۶۴۳,۵۲۵	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۵۰	۵۰	۱,۹۱۷,۸۹۲	(۱,۸۹۳,۵۵۸)	۳,۸۱۱,۴۵۰	
					ارائه خدمات:
۶	۱۱	۲۴,۵۲۹	(۲۰۳,۳۹۴)	۲۲۷,۹۲۳	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۸	۳	۱۵,۵۶۵	(۵۲۸,۹۳۵)	۵۴۴,۵۰۰	نیروگاه ترکیبی ارومیه
۶	(۱۰)	(۶۰,۲۷)	(۶۶,۸۰۷)	۶۰,۷۸۰	نیروگاه گازی ارومیه
۱۹	۱۷	۴۹,۶۳۶	(۲۴۸,۱۵۳)	۲۹۷,۷۸۹	نیروگاه ترکیبی کهنوج
(۱۱۷)	۶۶	۲۵,۹۰۷	(۱۳,۴۹۵)	۳۹,۴۰۲	درآمد ارائه خدمات شمس تابان
۹	۹	۱,۰۹۶,۰۹	(۱,۰۶۰,۷۸۴)	۱,۱۷۰,۳۹۳	
					فروش کالا:
۱۳	۰	-	-	-	پنبه خام
۱۲	۱۸	۴۹,۶۸۷	(۲۲۹,۳۵۸)	۲۷۹,۰۴۵	ساعت مچی
۱۳	۱۸	۴۹,۶۸۷	(۲۲۹,۳۵۸)	۲۷۹,۰۴۵	
۴۳	۳۹	۲,۰۷۷,۱۸۸	(۳,۱۸۳,۷۰۰)	۵,۲۶۰,۸۸۸	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم
۱۳۹,۵۱۶	۹۰,۷۰۰	دستمزد مستقیم
۵۲۸,۰۲۸	۸۱۵,۱۳۷	سرپار ساخت:
۳,۲۲۹	-	مواد غیر مستقیم
۴۳۱,۴۱۸	۱,۱۳۲,۲۴۵	استهلاک
۳۱۳,۸۷۱	۴۳۶,۳۰۳	هزینه های بهره برداری
۱۱۱,۲۲۱	۱۱۳,۱۷۴	خدمات قراردادی
۴۱,۹۳۶	۶۱,۱۵۰	هزینه سوخت
۴,۶۴۷	۱۴۴	هزینه بیمه قرارداد mc
۱۲۲,۱۲۹	۳۰۵,۴۸۸	سایر
۱,۶۹۵,۹۹۶	۲,۹۵۴,۳۴۲	بهای تمام شده برق تولید شده
۹۳,۵۷۹	-	بهای تمام شده پنبه خام
۲۵,۵۲۱	۲۲۹,۳۵۸	بهای تمام شده فروش ساعت مچی
۱,۸۱۵,۰۹۶	۳,۱۸۳,۷۰۰	

۶-۱- افزایش هزینه های بهره برداری در سال مالی مورد گزارش ناشی از افزایش هزینه ها با تورم سالانه ایجاد گردیده است.

۶-۲- افزایش هزینه سوخت نیروگاه به دلیل افزایش قیمت سوخت به ازای هرلیتر گازوئیل و هر متر مکعب گاز از ۵۰ ریال به ۱۰۰ ریال از ابتدای سال ۱۴۰۰ می باشد.

۶-۳- 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				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ظرفیت (عملی)	ظرفیت اسمی	نیروگاه های انرژی گستر جم
۲,۶۶۰,۰۹۰	۳,۰۷۰,۰۰۱	۳,۵۷۸,۴۶۰	۴,۲۳۹,۸۴۰	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان
۱,۰۲۴,۵۱۶	۸۵۱,۷۹۰	۹۸۴,۲۶۵	۱,۳۸۲,۰۳۹	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی

۳-۱-۶- 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.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۳۸۹	۵۳,۳۸۸	۲۰,۵۱۴	۲۶۷,۷۱۱	حقوق و مزایای کارکنان
۷,۲۹۰	۱۱,۰۸۰	۲۲,۴۲۷	۳۰,۸۶۰	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۴,۱۱۵	۸۵	۴,۱۱۵	-	مخابرات و پست
۱۰,۷۴۲	۴۸,۷۴۳	۲۰,۰۷۴	۴۷,۴۱۱	استهلاک دارایی های ثابت
۳,۴۷۶	۶,۱۵۴	۲۵,۷۵۱	۴۳,۴۳۶	حق الزحمه مشاورین و کارشناسان
۸,۵۳۸	۹,۸۰۴	۱۴,۴۰۱	۱۸,۹۳۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۱۴	۲۳۲	۱,۸۳۵	-	هزینه های حقوقی و تجاری و عوارض شهرداری
۲,۲۹۷	۱,۱۵۹	۹,۴۹۸	۲,۱۷۹	آبدارخانه و پذیرایی
۸,۴۴۲	۱۷,۰۵۱	۲۵,۱۱۴	۳۷,۳۱۷	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۴۵۰	۲,۷۸۸	۱,۴۵۰	-	خدمات کامپیوتری و گرافیک
۱,۳۱۱	۵۸۸	۱,۵۸۱	۱,۱۱۷	ملزومات اداری و مصرفی
۹۲۱	۱,۳۷۲	۱,۷۲۷	۳,۴۴۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۰۶	۱,۵۱۷	۱,۰۱۵	-	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۲۵	۷۰	۵۲۵	-	هزینه مطبوعات، نشریات و فتوکپی
۵,۶۵۴	۵,۹۲۲	۷,۹۵۴	۹,۶۵۵	هزینه های مجامع و تشریفات
۲,۳۵۰	۱,۸۵۰	۷,۰۱۳	۸,۹۰۵	هزینه حسابرسی
-	-	۳,۰۵۱	۲,۲۸۳	تعمیر و نگهداری و اجاره وسائط نقلیه
۲۸۰	-	۵۸۴	۵۶۸	آب، برق و گاز و سوخت خودرو
۵۷۰	۹۰۰	۵۷۰	-	حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی
۸۸۰	۱,۰۹۴	۸۸۰	-	حق عضویت و حق الدرج
-	-	۱,۴۱۶	۱,۱۲۷	هزینه اجاره
۱۱۹	۲۸۲	۴۱۰	۴۱۰	بیمه دارایی ثابت
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	هزینه رسالت اجتماعی
۱,۰۹۸	۶,۹۷۰	۴۳,۸۶۰	۵۴,۹۸۷	سایر
-	-	(۶۴,۹۴۸)	(۶۸,۳۹۶)	انتقال به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل
۱۰۳,۷۶۷	۱۸۶,۰۵۰	۳۳۵,۴۴۹	۴۷۶,۹۴۷	

۷-۱- افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه 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.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		تأمین ۲ ست پره نیروگاه ترکیبی خوی ساخت و نصب داکت اگزوز واحد ۲ نیروگاه خوی رنگ آمیزی مخازن سوخت شماره ۷ و ۴ نیروگاه ترکیبی ارومیه سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه جرایم دیرکرد سایر	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۳۲۹	-	-	-
۶۹,۷۶۷	-	۲۶,۸۴۶	۱۱,۹۲۰
۱۰,۰۶۰	-	۱۰,۹۷۱	۸,۹۴۴
۳۶۴	-	-	-
۶۴,۴۵۸	-	۳۷۲,۹۷۷	۱۵۷,۴۲۶
-	-		

۹- سایر هزینه ها

گروه		هزینه استهلاک سرفلی تأمین ۲ ست پره نیروگاه ترکیبی خوی (شرکت اتکو) ساخت و نصب داکت اگزوز واحد ۲ نیروگاه خوی رنگ آمیزی مخازن سوخت شماره ۴ و ۷ نیروگاه ترکیبی ارومیه سایر عملیات بهینه سازی در نیروگاه ترکیبی ارومیه سایر	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۶۵	۱۳,۰۶۵	-	-
۲۱۷,۴۵۶	-	۲۴,۴۰۵	۱۰,۵۱۱
۶۴,۴۸۳	-	۲,۰۳۰	-
۹,۵۱۴	-	۳۰۴,۸۱۴	۵۰,۰۱۱
۲۹۷	-		

۱۰- هزینه مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۲۵,۷۱۸	۵۸۵,۵۳۲	۱۰-۱	وام های دریافتی
۶۱,۳۴۲	۱۸,۷۰۳	۶۱,۵۸۳	۱۸,۹۵۹		بانک ها
-	-	-	۴۳,۱۸۶		کارمزد اعتبارات کارگزاری ها
۶۱,۳۴۲	۱۸,۷۰۳	۷۸۷,۳۰۱	۶۴۷,۶۷۷		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 ۴۴۶/۴ میلیارد ریال می باشد. مابقی مربوط به هزینه مالی تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش و شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		سود ناشی از تسعیر ارز سود ناشی از فروش دارایی های ثابت سایر	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۲	۳۲	۳۲,۳۴۲	۱۰۳	-	-
-	-	۸۷,۵۷۳	(۳,۲۱۹)	۱,۵۷۳	-
۱,۵۷۳	-	۱۴,۴۴۷	(۳,۱۱۶)	۲,۷۰۵	۳۲
۲,۷۰۵	۳۲	۱۳۴,۳۶۲	۱۰۳		



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰۱۲,۹۲۶	۴۰۷,۹۹۹	۸,۶۹۴,۷۳۷	۲,۵۳۲,۲۰۱	سود عملیاتی
-	-	(۱۳,۶۱۱)	(۶۷,۸۹۱)	اثر مالیاتی
-	-	۱,۶۸۹,۶۰۸	۸۹۷,۶۳۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۰۰۱۲,۹۲۶	۴۰۷,۹۹۹	۶,۹۹۱,۵۱۸	۱,۵۶۶,۶۷۷	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۸,۶۳۷)	(۱۸,۶۷۱)	(۶۵۲,۹۳۹)	(۶۵۰,۷۹۳)	(زیان) غیر عملیاتی
(۲۶۱)	-	۱,۱۰۵	۱۷,۴۴۸	اثر مالیاتی
-	-	(۱۲۶,۸۸۳)	(۲۳۰,۶۹۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
(۵۸,۸۹۸)	(۱۸,۶۷۱)	(۵۲۴,۹۵۱)	(۴۰۲,۶۴۶)	(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۹۵۴,۲۸۹	۳۸۹,۳۲۸	۸,۰۴۱,۷۹۸	۱,۸۸۱,۴۰۹	سود خالص
(۲۶۱)	-	(۱۳,۶۱۱)	(۵۰,۴۴۲)	اثر مالیاتی
-	-	۱,۵۶۲,۷۲۶	۶۶۶,۹۳۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳,۹۵۴,۰۲۸	۳۸۹,۳۲۸	۶,۴۶۵,۴۶۲	۱,۱۶۴,۰۳۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۲۷۱	۱۰,۵۰۰	۱۰,۲۷۱	۱۰,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
-	-	(۵)	(۲۵)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در شرکت های فرعی - میلیون سهم
۱۰,۲۷۱	۱۰,۵۰۰	۱۰,۲۶۶	۱۰,۴۷۵	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ارزاق فنی و تجهیزات کارگاهی			وسایل نقلیه			تعمیرات			ساختن و تاسیسات			زمین
	افزایش سرمایه های در جریان	پیش پرداخت های سرمایه ای	تغییرات ارزش	افزایش و منقصات	تعمیرات	تعمیرات	تعمیرات	تعمیرات	تعمیرات	تعمیرات	تعمیرات		
۷۵,۹۴۱,۹۱۷	۴۶,۸۹۰	۶۵,۴۴۱	۲۴۲,۲۶۸	۲۵۱,۱۵۵,۲۲۷	۱۰۰,۲۱۶	۳۷,۹۹۴	۱۹,۳۲۲	-	۲۲,۷۳۷,۰۱۹	۱,۹۸۷,۵۵۶	۴۹,۳۵۰	-	
۷,۱۳۹,۶۳۰	۱۱۸,۱۳۵	۲,۸۱۵,۲۱۹	۴۰,۷۰۶,۶۶۸	۱۳۵,۵۹۸	-	۱,۹۴۱	۶,۹۱۶	۱۳,۴۴۵	۵۶,۴۳۳	۵۶,۸۶۴	-	-	
(۱۰,۶۳۲,۸)	-	(۱۲,۹۷۱)	(۳۶,۵۶۰)	(۵۴,۴۹۷)	-	(۱۵)	(۴۷۵)	-	(۷)	(۵۴,۰۰۰)	-	-	
(۲,۴۵۷,۳۶۴)	(۹۷,۰۰۲)	(۳,۶۳۳,۳۶۵)	۱,۸۴۳	۲۷۱,۰۶۲	-	-	۱,۹۶۷	-	۳۹۱,۶۲۷	(۳۲,۳۳۳)	-	-	
۱,۳۱۱,۴۳۶	-	-	-	۱,۳۱۱,۴۳۶	-	-	-	-	۱,۱۴۴,۱۴۳	۶۷,۲۰۳	-	-	
۳۱,۷۲۹,۳۰۳	۴۹,۰۱۳	۲۱۲,۴۲۴	۴,۲۷۷,۹۱۹	۲۶,۷۲۸,۸۵۶	۱,۰۲۱,۶	۳۹,۴۲۰	۲۷,۷۲۰	۱۳,۴۴۵	۲۴,۳۲۹,۰۱۴	۲,۰۳۵,۴۲۱	۴۹,۳۵۰	-	
۴,۱۶۷,۰۸۷	۶۸,۹۷۶	۱,۶۶۱,۳۹۹	۲,۳۶۶,۸۴۶	۳۹,۸۶۶	۲,۳۶۰	۸,۴۳۶	-	-	۱۵,۵۲۸	۱۱,۵۵۴	۱,۹۷۸	-	
(۱,۸۶۶,۴۸۸)	-	(۱,۵۵۵,۹۱۳)	(۱۱,۰۳۵)	(۱۳۱)	(۱۳۹)	(۷)	-	-	(۷۳۴,۵۳۸)	(۴۴,۰۰۸)	-	-	
۹۳,۷۹۴	۷۴۷,۲۲۶	(۳۲,۳۰۹)	۱۴۷,۴۸۳	(۷۶۸,۶۰۶)	-	-	-	-	(۱,۱۹۵,۳۶۷)	(۶۸,۶۷۷)	-	-	
(۱,۳۹۱,۰۵۵)	-	-	(۱)	(۱,۳۹۱,۰۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲,۸۲۹,۶۵۱	۱۳,۶۳۰,۵	۱۸۵,۵۹۲	۶,۶۱۱,۸۱۳	۲۲,۷۲۵,۹۴۱	۱۲,۵۴۷	۴۷,۸۴۴	۲۷,۷۲۰	۱۳,۴۴۵	۲۲,۳۲۴,۵۸۷	۱,۹۰۴,۳۹۰	۴۹,۳۵۰	-	
۷,۱۱۶,۶۳۴	-	-	-	۲,۱۱۶,۶۳۴	۹,۶۷۸	۵۵,۲۱۱	۱۴,۱۶۳	-	۱,۸۹۴,۷۹۴	۱۷۲,۷۸۸	-	-	
۴۴,۵۶۵	-	-	-	۴۴,۵۶۵	-	۲۰,۳۸	۵,۴۵۰	-	۴۲۰,۳۷۱	۲۰,۹۱۶	-	-	
(۳۳)	-	-	-	(۳۳)	-	(۱۲)	(۱۶)	-	(۵)	-	-	-	
(۷۸)	-	-	-	(۷۸)	-	-	(۷۷)	-	(۳)	۱	-	-	
۲,۵۶۵,۳۰۸	-	-	-	۲,۵۶۵,۳۰۸	۹,۶۷۸	۲۷,۲۲۷	۱۹,۵۲۰	-	۲,۳۱۵,۰۵۸	۱۹۲,۷۲۵	-	-	
۱,۱۸۰,۵۵۶	-	-	-	۱,۱۸۰,۵۵۶	۲,۵۵۳	۵,۳۶۴	۵,۱۳۳	-	۱,۱۴۶,۰۹۷	۳۱,۴۱۰	-	-	
(۱۹)	-	-	-	(۱۹)	(۱۷)	(۷)	-	-	-	-	-	-	
۳,۷۲۵,۷۷۵	-	-	-	۳,۷۲۵,۷۷۵	۱۳,۲۱۴	۳۳,۵۸۹	۲۶,۶۵۲	-	۳,۴۶۱,۱۵۵	۲۱۵,۱۳۵	-	-	
۳۹,۰۸۳,۰۱۶	۱,۳۰۶,۳۰۵	۱۸۵,۵۹۲	۶,۶۱۱,۸۱۳	۴۰,۹۸۰,۹۱۶	۳۳۳	۱۵,۲۵۵	۳,۰۷۸	۱۳,۴۴۵	۱۸,۸۶۳,۴۳۳	۱,۶۸۹,۱۵۵	۴۹,۳۵۰	-	
۲۱,۱۶۶,۰۹۵	۴۹,۰۱۳	۲۱۲,۴۲۴	۶,۳۷۷,۹۱۹	۲۳,۱۸۳,۶۶۸	۶۳۸	۱۲,۱۹۳	۸,۲۱۰	۱۳,۴۴۵	۲۱,۹۱۲,۹۵۶	۱,۸۴۱,۶۹۶	۴۹,۳۵۰	-	

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش
اصلاح تفاوت تسعیر ارز
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش
واکزار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک
واکزار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک
واکزار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	
				بهای تمام شده
۶۱,۵۹۹	۶,۰۰۹	۱,۲۹۰	۵۴,۳۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۴۱	۹۴۱			افزایش
۶۲,۵۴۰	۶,۹۵۰	۱,۲۹۰	۵۴,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۸۰,۹۳۹	۹۳۹		۹۸۰,۰۰۰	افزایش
۱,۰۴۳,۴۷۹	۷,۸۸۹	۱,۲۹۰	۱,۰۳۴,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته
۳۷,۴۶۷	۳,۸۱۱	۷۱۸	۳۲,۹۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰,۷۴۲	۹۵۰	۲۱۵	۹,۵۷۷	استهلاک
۴۸,۲۰۹	۴,۷۶۱	۹۳۳	۴۲,۵۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸,۷۴۳	۹۸۲	۱۶۵	۴۷,۵۹۶	استهلاک
۹۶,۹۵۲	۵,۷۴۳	۱,۰۹۸	۹۰,۱۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۴۶,۵۲۷	۲,۱۴۶	۱۹۲	۹۴۴,۱۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۳۳۱	۲,۱۸۹	۳۵۷	۱۱,۷۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
تاداشته های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۸,۴۲۲,۷۲۲ میلیون ریال و ۲۷۰ میلیون یورو و شرکت تا ارزش ۳۲,۳۰۰ 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 ماده قرارداد منعقده فیما بین توسط پیمانکار بیمه گردیده است.

۱۳-۴- زمین و ساختمان شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی بابت تقسیم وام و ضمانت نامه های دریافتی از بانک ملی شعبه برق ارومیه در رهن بانک مذکور میباشد و عرصه و اعیان ساختمان شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب واقع در یوسف آباد خیابان هفتادم به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن موضوع یادداشت ۱- ۳۱- در وثیقه بانک مزبور میباشد. همچنین نیروگاه سیکل ترکیبی یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر چه در رهن بانک صادرات می باشد.

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

نوع عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهرهودای		درصد تکمیل فیزیکی		یادداشت	گروه
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یورو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تأمین و فروش برق	۴۰,۸۱۱,۲۶۴	۶,۴۵۷,۹۳۴	۱۶,۱۲۱,۸۱۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱/۹	۴۶/۸	۱۳-۵-۱	نیروگاه آریان - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب
تکمیل پروژه	۴۹,۴۷۳	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۳-۵-۲	نیروگاه آریان - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب
موضوع فعالیت اصلی	۱۸,۹۸۹	۱۸,۹۸۹	۹,۱۹۰,۵۹۸	۲۹,۶۱۶,۷۲۵	۱۴-۲/۱	۷	۱۳-۵-۳	نیروگاه خورشیدی مهیز - شرکت فرعی انرژی گستر چه
تولید و فروش برق	۱۲۸,۱۹۳	۱۳۴,۸۸۹	۷,۸۴۴,۶۲۰	-	۱۴-۲/۱	۱/۵	۱۳-۵-۴	نیروگاه مزوره ای ۵۰ مگاوات هستان - شرکت فرعی توسعه انرژی آران
تولید و فروش برق	-	-	-	-	-	-	۱۳-۵-۵	نیروگاه گلکوب - شرکت فرعی توسعه انرژی غرب
	۴,۲۷۷,۹۱۹	۶,۶۱۱,۸۱۲	۳۳,۱۵۷,۰۲۸	۲۱۹,۶۱۶,۷۲۵				

۱۳-۵-۱- اقدام تکمیل دهانه مانده در جریان تکمیل نیروگاه آریان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲,۷۴۸,۱۶۴	۴,۱۳۳,۰۲۵	۲,۷۴۸,۱۶۴	۴,۱۳۳,۰۲۵	۱۳-۵-۱-۱
.	۴,۵۹۵	.	۴,۵۹۵	۱۳-۵-۱-۲
.	۲۲۳,۹۱۱	.	۲۲۳,۹۱۱	
۶۱۲,۰۱۹	۸۱۰,۰۹۶۸	۶۱۲,۰۱۹	۸۱۰,۰۹۶۸	تأمین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه
۲۳,۰۵۷۳	۴۰۳,۹۹۹	۲۳,۰۵۷۳	۴۰۳,۹۹۹	اثر تفاوت های تسعیر ارز
.	۲۷۳,۷۲۰	.	۲۷۳,۷۲۰	ساختمان و محوطه سازی
۲۷۷,۸۴۰	۱,۸۵,۱۵۱	۲۷۷,۸۴۰	۱,۸۵,۱۵۱	هزینه های کاربرد بانکی
۱۱۳,۷۰۱	۱۷۱,۴۹۶	۱۱۳,۷۰۱	۱۷۱,۴۹۶	انتقالی از هزینه های فروش، انرژی و عمومی
۳۳۰,۹۸	۲۵,۹۹۲	۳۳۰,۹۸	۲۵,۹۹۲	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده
۸,۷۷۹	۸,۷۷۹	۸,۷۷۹	۸,۷۷۹	هزینه های مهندسی، مشاوره و نظارت
۷۷۰,۰۹۰	۲۱۶,۳۲۷	۷۷۰,۰۹۰	۲۱۶,۳۲۷	تعمیرات
۴,۰۸۱,۲۶۴	۶,۴۵۷,۹۳۴	۴,۰۸۱,۲۶۴	۶,۴۵۷,۹۳۴	رسدن

سود دوران مشارکت اعتبار استانی



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱-۵-۱۳- مانده بدهی به بانک صنعت و معدن براساس نرخ ارز مبادله ای رسمی (۴۲۰۰۰ ریال) به میزان ۷۵۸۱۶۱۲۷۳۲۸۱ دلار محاسبه و در حسابهای انکشافی یافته است. هیات مدیره شرکت معتقد دارد به موجب مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۰۸-۲۲۱۱-۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ بدهی مربوط می باشد با نرخ رسمی (مبادله ای) تسعیر و تسویه گردد. نظر به اینکه هیات وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۰۲/۱۰ به پیشنهاد شماره ۱۰۱-۵۶۶۵۱۰۰-۱۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ وزارت راه و شهرسازی و به استناد اصل ۱۳۸ قانون اساسی تصویب نمود در مواردی که قرارداد خرید برق بین کنندگان بخشی غیر دولتی برق و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت ریالی منعقد گردد به منظور بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی موظف است براساس درخواست بانک عامل طرف قرارداد با صندوق طبق جدول بازپرداخت ارزی تسهیلات مذکور، شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز یا نرخ رسمی (مبادله ای) مورد معامله را فراهم نموده و پس از دریافت مبلغ ریالی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تسویب نامه ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ می شود. هیات مدیره در سنوات قبل بدهی های مربوط را با نرخ ارز تسعیر تسعیر نموده است و لیکن با توجه به مراتب مصوبه هیات وزیران و به منظور حمایت از حقوق سهامداران، هیات مدیره خود را مکلف به پیگیری مراتب فوق تا حصول نتیجه از طریق مجاری ذیربط می نماید. با توجه به مورد فوق و به استناد پیشنهاد شماره ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ معاونت فنی سازمان خسارسی که در پاسخ به نامه شماره ۹-۴۲۳-۱۳۷۸۱ مورخه ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ اداره نظارت بر حسابداران، هیات مدیره خود را مکلف به پیگیری مراتب فوق تا حصول نتیجه از طریق مجاری ذیربط می نماید. با توجه به مورد فوق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به مصوبه فوق که رای دیوان عدالت اداری نیز آن را تأکید نموده و همچنین مدالی که تصمیمات نهایی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، باستانی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورت های مالی نموده و اثرات اصلاحات مذکور در پاداشت توضیحی ۳۲ انکشافی یافته است.

۱-۵-۱۳- افزایش طی سال جاری در جریان تکمیل نیروگاه آریان عمدتاً مربوط به تأمین ژنراتور و توربین و متعلقات واحد گازی، صورت وضعیت های مشاور طرح و عملیات احداث خطوط انتقال به شبکه ۲۲۰ و ۴۰۰ کیلو وات و عملیات احتراف سسل سیلاب و ... می باشد.

۱-۵-۱۳- کل هزینه های ساخت پروژه نیروگاه آریان به صورت ارزی و ریالی بالغ بر ۲۲۳ میلیون دلار (معادل ۲۹۰ میلیون یورو) و ۲۶۶۹۵۸۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۶۴ میلیون دلار (معادل ۲۲۴ میلیون یورو) از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی با عاقلیت بانک صنعت و معدن تأمین خواهد شد. کل مبلغ بازپرداخت تسهیلات با سود ۵ درصد مبلغ ۳۶۱ میلیون دلار میباید که با احتساب ۶ ماه دوره تنفس بعد از تاریخ بهره برداری پروژه و به صورت ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه، به مدت ۵ سال و مبلغ هر قسط ۳۶۱/۲ میلیون دلار پرداخت خواهد شد. ساخت پروژه توسط شرکت میسر براساس قرارداد فی مابین EPC بوده و مشاور طرح تا زمان بهره برداری شرکت مشاور فیس تریو می باشد. لایل تاخیر در زمان دوره پیشتر پروژه شامل تغییر شرایط ایمنی تجهیزات از طریق بانک عامل و الزام برای واگذاری وفاق خارج از طرح به مبلغ ۸۰۰۰ میلیارد ریال و همچنین نحوه تأمین آورده ارزی سهم شرکت و انعقاد قرارداد فی مابین بانک و شرکت میسر می باشد.

۱-۵-۱۳- درصد پیشرفت ریالی نیروگاه آریان تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	مقدار انجام شده	مبلغ باقی مانده	درصد پیشرفت ریالی
۱	تأمین ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۲,۲۴۵,۰۵۵	۸,۱۱۲,۰۳۰	۳۳,۸
۲	ساختن و محوطه سازی	۱,۳۰۷,۱۷۵	۹۸۳,۲۶۴	۱۸,۵
۳	مجموع اعتبار استنادی	۱۲,۴۵۲,۲۳۰	۹,۰۹۵,۲۹۴	۲۳,۳
۴	سود دوران ساخت	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۳۱۲,۶۷۱	۱۴,۱
۵	هزینه های منفرد و پیش بینی نشده	۶۶۱,۰۸۴	۴۷۵,۹۳۳	۲۸,۰
۶	مهندسی و مشاوره و نظارت	۳۳۰,۱۰۳	(۱۱۹,۷۰۵)	۱۳۶,۳
۷	انتقال از هزینه های انرژی و عمومی	-	(۴۰۳,۹۶۹)	۰,۰
۸	هزینه های کاربرد بانکی	۷۹,۴۱۷	(۸۱۰,۹۶۸)	۰,۰
۹	سرمایه در گردش	۳۴,۸۷۸	۷۹,۴۱۷	۰,۰
۱۰	روابط نقلیه	۲۳۰,۰۹۸	(۳,۸۹۵)	۱۱۳,۵
۱۱	تأمینات	۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۹	۸۷,۸
۱۲	زمین	۲,۶۶۹,۵۸۰	۵۶۸,۵۸۳	۷۸,۷
۱۳	مجموع فعالیت های خارج از اعتبار استنادی	۱۶,۱۳۱,۸۱۰	۶,۴۵۷,۹۳۴	۴۰,۶



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی تانان پرد متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر جم اعتبارات اسنادی به مبلغ ۲۶۵ میلیون ریال در شهریور سال ۱۳۹۳ گشایش اعتبار شده که مبلغ ۳۲۰ میلیون ریرو آن از صندوق توسعه ملی با حمایت بانک صادرات ایران (بادداشت ۳۱) تسهیلات دریافت شده و معادل ریالی آن با نرخ تبدیل یورو به (معادل ۲۶۳۸۷ ریال به نرخ رسمی ماده ۱۴۰۰ اسفند ۲۹ در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ محاسبه شده و مبلغ ۲۵ میلیون یورو مابقی که تحت عنوان آورده متقاضی میبایند از شرکت میتا اینترنیشنال استقراض و معادل ریالی آن با نرخ مذکور در یادداشت توضیحی ۳-۵ افشا شده است.

۳-۵-۳-۱- در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳۲۸۳۵ میلیارد ریال و طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۸۹۲ میلیارد ریال از بابت تفاوت نرخ ارز تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات به ترتیب به بهای تمام شده نیروگاه تانان اضافه و از بهای تمام شده نیروگاه مذکور کسر گردید.

۳-۵-۳-۲- 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 برد آغاز نگردیده و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۲۵ هکتار زمین مهریز بزد و ساتنا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقام 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.

۳-۵-۴- طرح احداث نیروگاه بادی آبان (متعلق به شرکت فرعی توربین بادی آبان) با ظرفیت ۵۰ مگاوات، شامل ۲۵ واحد توربین بادی ۲ مگاواتی در زمینی واقع در قزوین - تاکستان واقع می باشد. زمین مورد نیاز برای احداث با مجوز از منابع طبیعی و اجاره به شرط تملیک به مساحت ۴۵ هکتار تحت تصرف شرکت قرار گرفته و تا کنون بیش از ۸۰۰ متر مربع ساختمان های عمومی و اداری احداث گردیده است. در سال مالی مورد گزارش با ورود شرکت میتا بعنوان تأمین کننده دائمی و پیمانکار نصب و توافقات لازم با آن شرکت مذکور بعمل آمده و موضوعات مرتبط با تأمین مالی طرح و شروع عملیات ساخت نیروگاه برای سال ۱۴۰۱ در حال مذاکره و برنامه ریزی است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

بدهدانت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	۵۰۱۸۰	۷۰۴۸۸
میلیون ریال	-	۳۱,۳۷۴
	۶۶۵	۶۶۵
۱۳-۶-۱	۹۹,۳۸۱	۹۲,۹۴۳
	۷۸,۵۱۷	۷۸,۵۱۷
	۱,۸۴۹	۱,۵۳۷
	۱۸۵,۵۹۲	۲۱۲,۴۲۴

گروه

- شرکت پرشین سازه پتو (اصحاب خطوط اتصال به شبکه - شرکت فرعی شمال و جنوب
- پیش پرداخت تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی - توسعه انرژی شمال جنوب
- شرکت نصب نیرو - نیروگاه آریان - شرکت فرعی شمال و جنوب
- شرکت نیروگاهی البرز توربین - نیروگاه تالان پرد - انرژی گستر جم
- شرکت میپا توسعه ۲ - نیروگاه تالان پرد - انرژی گستر جم
- سایر

۱۳-۶-۱- در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۳۹,۷۵۴ میلیون ریال معادل ۲۲۵,۷۲۹,۶۲۲ یورو با نرخ میانگین خرید و فروش بین بانکی (EITS) از محل مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم) در اختیار شرکت البرز توربین قرار گرفته که از محل آن ۴ فقره قرارداد به شماره های ج ۱۲-۵۹۷-۱۲-۹۷ و ج ۴-۹۸-۱۲-۹۷ به ترتیب به مبلغ ۶۷۹,۶۰۸ میلیون ریال، ۱۳۵,۵۶۴ میلیون ریال و ۴۴,۲۳۷ میلیون ریال و ۷۶,۹۸۹ میلیون ریال بابت خرید پره های محرک و ثابت توربین کاری، خرید لوازم یدکی واحد کاری خرید لوازم یدکی توربین بخار و خرید لوازم یدکی توربین گاز نیروگاه اسکندریه در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و تجهیزات و لوازم یدکی موضوع قرارداددهی ۱۲-۹۷ و ج ۴-۹۸-۱۲-۹۷ و ۹۸-۱۲-۹۷-۱۲-۹۷ و رسید انبار صادر گردیده است و باقیمانده در سال ۱۴۰۱ تحویل خواهد شد.

۱۳-۷- مبلغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است:

گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	۱,۳۱۱,۴۴۶	(۱,۲۹۴,۰۳۵)

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 ابتدا مربوط به داراییهای ثبت شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد.

۱۳-۹- افزایش در ساختمان های شرکت اصلی بابت تحصیل ساختمان یوسف آباد در سال جاری براساس گزارش کارشناسی اخذ شده مبلغ ۹۸۰ میلیارد ریال از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب می باشد که از بابت انتقال مالکیت اقدام و در مرحله اخذ مفاد حساب مالیات می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۱۴-۱	ساختمان سه‌رودی
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴-۲	اراضی آسیابک ساوه
<u>۱,۶۴۳</u>	<u>۱,۶۴۳</u>	<u>۴,۲۵۳</u>	<u>۴,۲۵۳</u>		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به یک واحد آپارتمان اداری به متراژ ۶۷/۹۱ متر مربع متعلق به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش واقع در خیابان سه‌رودی 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 تصفیه) دریافت گردیده است.

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۲۹۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۲۹۷	بهای تمام شده در پایان سال
۱۳,۰۶۵	۳۹,۱۹۵	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
۱۳,۰۶۵	۱۳,۰۶۵	استهلاك سال مالی
۳۹,۱۹۵	۵۲,۲۶۰	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
<u>۲۲۲,۱۰۲</u>	<u>۲۰۹,۰۳۷</u>	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دارایی های نامشهود

۱- ۱۶- گروه

جمع	نرم افزار	دانش فنی	امتیازات حرفه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱.۷۲۲.۷۸۳	۲.۵۵۶	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۰۸	افزایش
۳۶۸	۳۱۹	-	-	۴۹	واگذار شده
-	۱	-	-	(۱)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱.۷۲۳.۱۰۸	۲.۸۳۴	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۵۵	افزایش
۵.۸۴۸	۵.۸۴۸	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۷۲۸.۹۵۶	۸.۶۸۲	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۵۵	استهلاک انباشته
۴۷.۳۱۵	۱.۱۷۵	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۹۵	۴۹۵	-	-	-	استهلاک
۴۷.۸۱۰	۱.۶۷۰	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۶۱	۸۶۱	-	-	-	استهلاک
۴۸.۶۷۱	۲.۵۳۱	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۶۸۰.۲۸۵	۶.۱۵۱	-	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۱۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۶۷۵.۲۹۸	۱.۱۶۴	-	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۱۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :				
۵,۵۰۷,۰۸۲	۳,۰۸۱,۳۲۹	(۳,۸۲,۳۸۶)	۳,۴۶۳,۶۱۵	۱۷-۱
۵۸۳,۷۹۵	۳,۷۸۳,۷۶۵	-	۳,۷۸۳,۷۶۵	۱۷-۷
	۱۸۴,۷۹۷		۱۸۴,۷۹۷	
۷۸	۷۸	-	۷۸	
۶,۰۹۰,۹۵۵	۷,۰۴۹,۸۶۹	(۳,۸۲,۳۸۶)	۷,۴۳۲,۳۵۵	
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :				
۳,۹۵۶,۷۹۹	۱,۶۲۳,۹۶۹	(۴۱۸,۸۵۰)	۲,۰۴۲,۸۱۹	۱۷-۲
۷۸	۷۸	-	۷۸	
۳,۹۵۶,۸۷۷	۱,۶۲۴,۰۴۷	(۴۱۸,۸۵۰)	۲,۰۴۲,۸۹۷	
سرمایه گذاری های بلند مدت				
گروه				
سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستثنی از تلفیق				
-	-	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸	۱۷-۳
۵۰۲,۲۴۲	۱۶۱,۳۰۴	(۶۸۶)	۱۶۱,۹۹۰	۱۷-۳
۵۰۲,۲۴۲	۱۶۱,۳۰۴	(۱۵,۳۱۴)	۱۷۶,۶۱۸	
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی				
۸,۶۹۱,۰۷۵	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	۱۷-۴
-	-	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸	۱۷-۴
۱۴,۸۰۷	۲,۱۱۰	(۶۴۸)	۲,۷۵۸	۱۷-۴
۸,۷۰۵,۸۸۲	۹,۶۸۵,۰۴۶	(۱۵,۲۷۶)	۹,۷۰۰,۳۲۲	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش

افزایش

ماده در پایان سال

کاهش ارزش

مبلغ

فروش ارزش سرمایه

مبلغ

خرید/افزایش سرمایه

ماده در ابتدای سال

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

بانک ایران زمین

بانک پارسیان

بانک ملت

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت بندر عباس

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت تهران

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی فنی آوران

پلیمر آریا ساسول

تامین سرمایه دامپونگ

توسعه اقتصادی آریا

چادر طلوع

چمن سازان

فوب روی اصفهان

خدمات افورماتیک

شرکت زر ماکارون

سر بارس آریان

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری توسعه سمان و پلازات

صندوق با درآمد ثابت گمن

صندوق توسعه گوی داراگم

صندوق س. آویا فردهی زارگرس

صندوق درآمد ثابت کرا

صندوق س. پارسیسیتی

فرابورس ایران

سرمایه گذاری صدر تعیین

صندوق امین بگم

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت

بانک ساری سپاهان

فولاد مبارک اصفهان

فولاد خورستان

فولاد هیرزگان جنوب

فولاد اصفهان

گستر نفت و گاز پارسیان

گل گهر

کالیسین

سمان روی ایران

مهندسی و ساختمان صنایع نفت

ملی صنایع سس ایران



۴۱,۲۵۵	۴۱,۷۹۳,۰۰۸	(۱,۵۳۴,۶۶)	-	-	-	۵۵,۵۰۱	۴۱,۷۹۳,۰۰۸
۲۹,۹۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۷۱	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۵۰۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰
(۶۲,۹۲۰)	۳۲,۵۳۲,۱۶۸	(۵۸,۴۸۲)	۲۵۷,۸۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۴۲	۱۶۰,۹۶۲	۵۲,۲۵۲,۱۶۸
-	۲	-	۱۹۹,۱۲۳	۱۷۹,۲۴۷,۰۰۳	-	۱۹۶,۱۲۳	۱۷,۹۲۴,۷۰۵
۱۷۵,۹۱۴	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۸	۳۵۰,۰۰۰	۵۴,۶۹۴,۶۳۸	-	۴۷۷,۸۴۶	۱۶,۶۵۰,۰۰۰
۱۷۵,۵۰۲	۴,۶۴۴,۴۱۴	۷۵,۱۹۸	۳۹۵,۵۳۶	۲۰,۷۲۳,۰۰۹	۱۶۲,۹۶۷	۳۲۲,۸۷۳	۲۰,۹۷۶,۶۲۳
۱۰۳,۱۵۵	۲۰۰,۹۰۹,۰۰۸	(۱,۵۷۳,۳۰)	-	-	-	۲۶۰,۹۸۵	۸,۸۶۳,۶۳۶
۶,۶۴,۹۰۳	۴,۳۴۱,۰۱۲	(۲,۵۵۱)	۱۰۲,۶۱۰	۱,۴۰۶,۳۷۲	۳۳۴,۰۲۱	۲۵۷,۹۸۱	۴,۳۱۲,۲۸۴
۵۳,۶۳۵	۵۰,۸۷۱,۴۰۰	(۱,۳۴۳)	۵۱,۰۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۷	۱۱۳,۲۶۸	۲۰,۶۵۹
-	-	-	۲۱,۶۹۵	۴۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۶۹۵	۴۰۰,۰۰۰
۱۵۱	-	۱۵۱	-	۹۲,۳۹۷	-	۱۹,۶۱۸	۵۱,۶۲۸,۵۷
۹,۰۹۲	۸,۵۶۶,۳۱۸	(۱۰,۵۳۶)	-	-	۳,۴۰۳,۳۶۱	۱۹,۹۰۳	۱۰,۶۱۰,۴۳۳
(۱۴,۶۵۵)	۲,۳۸۱,۸۰۲	(۱۴,۶۵۵)	۱۳,۹۷۰,۰۳	۱۰,۶۱۰,۴۳۳	-	۱۹,۹۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵	-	-	-	-	۳۲۶,۰۵۶	۲۶,۲۲۳,۲۷
-	-	-	۳۲۶,۰۵۶	۳۹,۲۸۵,۷۱۲	-	۳۷۱,۷۸۳	۲۶,۲۲۳,۲۷
-	-	-	۹,۳۱۶	۴۰۰,۰۰۰	-	۳۷۱,۷۸۳	۲۶,۲۲۳,۲۷
-	-	-	۳۷۱,۷۸۳	۲۶,۷۲۳,۷۳۷	-	۳۷۱,۷۸۳	۲۶,۷۲۳,۷۳۷
۶,۳۱۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۷)	۹۲,۱۷۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۱۹۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۲۶۸	۲,۹۲۷,۶۱۲	۱۱,۰۲۴	۱۵,۳۲۹	۱,۷۸۷,۷۶۷	۱۵,۶۵۸	۲۳,۸۱۵	۱,۷۸۷,۷۶۷
(۷۸۶)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۸۶	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۱۵	۱,۷۸۷,۷۶۷
۱۱۲,۱۳۴	۱۱,۳۰۷,۰۰۰	(۶۳۶)	۶۸۲,۹۲۴	۶۷,۶۱۶,۱۲۹	۷۸,۹۳۳,۱۲۹	۱۲۷,۰۷۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۷۵,۷۵۶	۱۵,۳۶۵,۰۰۰	۹۸,۶۸۰	۱۲۷,۰۷۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۹۲,۳۲۹	۱۷,۵۶۷,۴۰۰	۱۴۳,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۹۷,۹۲۱	۱۸,۷۳۷,۰۰۸	۱۴۷,۹۱۲	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۸,۵۰۱	۹۵۱,۰۰۰	-	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۱,۶۶۲,۸	۶,۹۹۴,۷۸۰	۱,۸۲۴	۱۹,۷۹۲	۱۸,۷۳۷,۰۰۸	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۱,۶۶۲,۸	۱,۴۲۶,۵۰۰	(۱,۱۲۲)	۱۸,۵۰۱	۹۵۱,۰۰۰	-	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۸,۶۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰)	-	-	-	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۱۲۷,۰۷۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۲)	۷۸	۳,۵۴۴	۱۰	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۱۹۷,۹۲۱	۱۸,۷۳۷,۰۰۸	(۱,۲)	۷۸	۳,۵۴۴	۱۰	۱۳۷,۷۶۶	۱۳,۷۳۷,۰۰۸
۴۱,۶۳۱,۹	۵۲,۴۰۳,۰۰۱	(۷۱,۳۴۸)	۵۲,۴۰۳,۰۰۱	۳,۸۰۴,۱۷,۶۶	۴۹,۰۵۵,۲	۵۲,۴۰۳,۰۰۱	۴۹,۰۵۵,۲
۴,۹۸,۶۳۳	۴۵,۹۸۳,۵۸۸	(۱,۸۰۰,۰۰)	-	-	۷۹,۹۶۶	۴۲,۶۷۵	۴۲,۶۷۵
-	-	-	۸۶,۴۴۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۴۴۷	۶,۵۰۰,۰۰۰
۴۵۲,۹۵۷	۳,۷۱۳,۳۵۵	(۱,۴۹,۵۸۶)	-	-	۱۴۷,۵۳۰	۲۵۵,۰۱۳	۲,۴۱۵,۰۰۰
(۳۷,۸۷۹)	(۲,۹۱۰,۰۰۰)	-	۳۷,۸۷۹	۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۱۳	۲,۴۱۵,۰۰۰
-	-	-	۳۷,۸۷۹	۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۱۳	۲,۴۱۵,۰۰۰
۴۳,۵۵۷	۲,۳۰۸,۶۹۳	(۴,۷۴۶)	-	-	۸,۹۵۶	۲۸,۳۴۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
۵۶,۷۲۰	۲,۴۰۳,۳۳۱	(۹۳,۸۷۸)	-	-	-	۲۸,۳۴۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۸۹	۹,۸۶,۱۹۳	(۱۱,۱۱۴)	۲۲,۵۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۹	۱۳,۶۸۹	۹,۸۶,۱۹۳
۵۸,۶۹۸	۲,۰۰۰,۷۷۰,۱۶	(۱۱,۱۱۴)	۲۲,۵۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۹	۱۳,۶۸۹	۹,۸۶,۱۹۳
۱۹۴,۶۳۴	۱۸۱,۵۷۶	(۶,۳۰۹)	۷۵,۰۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۹	۱۳,۶۸۹	۹,۸۶,۱۹۳
۲,۰۸۱,۳۲۹	۲,۳۰۳,۱۸۰,۳۶۶	(۳,۸۲,۳۸۶)	۴۵,۶۲۵,۵۱۱	۴۳۴,۰۱۷,۸۱۰	۲,۴۹۳,۰۴۴	۲۳۵,۳۷۹	۲,۳۱۲,۰۰۸
-	-	-	۴۳۴,۰۱۷,۸۱۰	۲,۴۹۳,۰۴۴	-	۲۳۵,۳۷۹	۲,۳۱۲,۰۰۸

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 با داده‌های مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش خرد اوراق بهادار سرمایه گذاری

مبلغ	ماده در پایان سال		کاهش ارزش		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال	
	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۷,۱۹۶	۳۷,۸۳۹	(۱۴۰)	۲,۱۱۷	۶۴,۰۰۰	۵۱,۲۰۶	۳۷,۸۳۹	۵۱,۲۰۶	۳۷,۸۳۹	۳۷,۸۳۹	۳۷,۸۳۹
۱۹۹,۷۹۹	۲۵۱,۶۳۵	(۷۰,۹۱۴)	۲۳۷,۰۲۸	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۷۱	۲۰۰,۱۷۱	۲۰۰,۱۷۱	۲۰۰,۱۷۱	۲۰۰,۱۷۱	۲۰۰,۱۷۱
۵۸,۸۱۰	۱,۵۵۵,۴۹۰	۶۷۲	۱,۹۶,۱۱۳	۱۷,۹۲۷,۰۳	۴۳۷,۲۴۱	۴۳۷,۲۴۱	۴۳۷,۲۴۱	۴۳۷,۲۴۱	۴۳۷,۲۴۱	۴۳۷,۲۴۱
۱۰۲,۱۵۵	۲۰,۰۹۰,۹۰۸	(۵۵,۷۸۳)	۲۴۸,۷۱۳	۱۰۰,۱۹۳	۱۶۲,۹۶۷	۱۶۲,۹۶۷	۱۶۲,۹۶۷	۱۶۲,۹۶۷	۱۶۲,۹۶۷	۱۶۲,۹۶۷
۳۳۴,۷۸۰	۲,۱۴۴,۷۲۸	۱۶۴,۸۳۰	۸۳۵	۱۳,۳۱۱	۲,۱۴۴,۷۲۸	۲,۱۴۴,۷۲۸	۲,۱۴۴,۷۲۸	۲,۱۴۴,۷۲۸	۲,۱۴۴,۷۲۸	۲,۱۴۴,۷۲۸
۵۳,۶۳۵	۴,۹۷۳,۴۶۹	(۱۳,۴۲۴)	۴۱,۶۹۵	۴۰,۰۰۰	۴,۹۷۳,۴۶۹	۴,۹۷۳,۴۶۹	۴,۹۷۳,۴۶۹	۴,۹۷۳,۴۶۹	۴,۹۷۳,۴۶۹	۴,۹۷۳,۴۶۹
۱۸۸	۲۶,۹۵۹	۱۵۱	۱۴,۱۱۳	۹۲,۳۹۷	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵	۱۸,۹۱۵
۸,۷۹۶	۸۴۰,۳۲۶	(۱۰,۱۱۶)	-	۲۰,۶۱۰,۴۳۳	۱۳۹,۷۰۳	۱۳۹,۷۰۳	۱۳۹,۷۰۳	۱۳۹,۷۰۳	۱۳۹,۷۰۳	۱۳۹,۷۰۳
۴۸,۶۸۲	۲۵,۳۸۱,۸۰۲	(۴۶,۶۵۵)	-	۱۰,۶۱۰,۴۳۳	۲۰,۳۸۱,۸۰۲	۲۰,۳۸۱,۸۰۲	۲۰,۳۸۱,۸۰۲	۲۰,۳۸۱,۸۰۲	۲۰,۳۸۱,۸۰۲	۲۰,۳۸۱,۸۰۲
۱	۷۶	-	-	۲۶,۷۳۳,۷۳۷	۳۷۱,۷۸۳	۳۷۱,۷۸۳	۳۷۱,۷۸۳	۳۷۱,۷۸۳	۳۷۱,۷۸۳	۳۷۱,۷۸۳
۵,۰۶۵	۴۲۶,۶۰۰	۱۳۰۵	۹۲,۱۲۸	۸۰,۴۸۲,۵	۲۵۴	۲۵۴	۲۵۴	۲۵۴	۲۵۴	۲۵۴
۱۱۲,۳۵۸	۱۱,۳۳۰,۰۰۰	(۶۲۶)	۷۵,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۶۱,۶۲۹	۵۶,۰۶۱,۶۲۹	۵۶,۰۶۱,۶۲۹	۵۶,۰۶۱,۶۲۹	۵۶,۰۶۱,۶۲۹	۵۶,۰۶۱,۶۲۹
۲	۳۰۰	(۱,۱۱۲)	۷۵,۸۱۰	۶۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱	۱۹۷,۹۲۱
۱۶,۶۲۸	۱,۴۲۶,۵۰۰	(۱,۱۱۲)	۱۸,۵۰۱	۹۵۱,۰۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۱,۴۲۶,۵۰۰
۴۹,۸,۶۳۴	۴۵,۹۸۳,۵۸۸	(۱,۸۰۰)	۴۷,۵۲۴	۱,۸۱۸,۱۸۱	۱۷,۹۸۳,۵۸۸	۱۷,۹۸۳,۵۸۸	۱۷,۹۸۳,۵۸۸	۱۷,۹۸۳,۵۸۸	۱۷,۹۸۳,۵۸۸	۱۷,۹۸۳,۵۸۸
۱۵۰,۳۳۷	۲,۲۱۳,۳۵۵	(۴۹,۴۳۷)	۲۷,۰۶۷	۳۹۸,۳۵۵	۱۶۳,۶۰۷	۱۶۳,۶۰۷	۱۶۳,۶۰۷	۱۶۳,۶۰۷	۱۶۳,۶۰۷	۱۶۳,۶۰۷
۹,۳۱۲	۵۰۸,۶۹۳	۲۵۶	۸,۹۵۶	۵۰۸,۶۹۳	۳۹۸,۳۵۵	۳۹۸,۳۵۵	۳۹۸,۳۵۵	۳۹۸,۳۵۵	۳۹۸,۳۵۵	۳۹۸,۳۵۵
۵۶,۷۲۰	۲,۴۰۲,۳۳۱	(۹۳,۸۷۸)	۲۳,۵۵۹	۶,۹۱۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۷۸	۱,۵۹۷,۰۷۸	۱,۵۹۷,۰۷۸	۱,۵۹۷,۰۷۸	۱,۵۹۷,۰۷۸	۱,۵۹۷,۰۷۸
۴۱,۸۵۰	۶	(۱)	۵۵,۴۹۹	۲,۰۹۱,۵۹۱	۲,۰۹۱,۵۷۵	۲,۰۹۱,۵۷۵	۲,۰۹۱,۵۷۵	۲,۰۹۱,۵۷۵	۲,۰۹۱,۵۷۵	۲,۰۹۱,۵۷۵
۲,۰۴۲,۸۱۹	۱۶۵,۹۳۰,۱۵۸	(۴۱,۸۵۰)	۲,۰۵۹,۷۰۹	۲۵,۰۹۳۴,۳۹۸	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵	۱۳۲,۱۹۹,۸۸۵

۱۷-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های ماهه شرح زیر است :

بانک ایران زمین
 بانک پارسیان
 بانک ملت
 بانک وقت اصفهان
 بانک وقت تبریز
 بانک وقت تهران
 بانک وقت اوزن
 پیروشیمی پردیس
 نیروسیمی فناوریان
 پلیم آریا ساسول
 پمپ ایران
 تامین سرمایه همایند
 توسعه اقتصادی آریز
 چادرملو
 چدن سازان
 فوب روی اصفهان
 س پارس اوزن
 سیر پارسه معادن و فلزات
 سر غیر
 سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
 صندوق بواسطه گری پارکینگ
 صندوق س آرای گرانای واکرس
 صندوق گنجینه آینده روش
 فولاد خوزستان
 فولاد کوه جنوب کیش
 فولاد مبارک اصفهان
 فولاد هرمیرگان جنوب
 قند اصفهان
 کالسنین
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 گل گهر
 معادن روی ایران
 ملی صنایع سن ایران
 سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۲۹ - ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است :

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایجاب شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستثنی از تملیق							
شرکت اچ‌ای راه‌سی کوثر	۳۳۳۵۰۰۰۰	۶۷	۳۳۳۵۰۰۰۰	(۳۳۳۵)	-	-	-
شرکت توانکو- در حال تصفیه	۷۶۴۵۰۰۰۰	۵۱	۷۶۴۵۰۰۰۰	(۷۶۴۵)	-	-	-
شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه	۵۰۹	۵۱	۵۰۹	(۱۰۰۱۸)	-	-	-
شرکت صنایع معدنی فولاد کرمان - در حال تصفیه	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	(۹۶۰)	-	-	-
شرکت آرکان کیش - در حال تصفیه	۱۹۲۰۰۰۰۰	۹۶	۱۹۲۰۰۰۰۰	(۱۰۳۱۹)	-	-	-
شرکت کالا رسنا - در حال تصفیه	۶۹۸۰۰۰۰	۶۷	۶۹۸۰۰۰۰	(۲۴۰)	-	-	-
شرکت حسنجی و خدمات مدیریت آب و برق (تکم تصفیه)	۸۶	۸۶	۸۶	(۱۹۲)	-	-	-
شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه	۵۰۸	۵۱	۵۰۸	(۱۸)	-	-	-
شرکت فن آوری آب و محیط زیست (تکم تصفیه)	۱	۶	۱	(۱)	-	-	-
			۱۴۶۲۸	(۱۴۶۲۸)	-	-	-
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها							
صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	۶۷۵۰۰۰۰۰۰	۱/۵	۱۳۸۱۷۰	-	-	۱۳۸۱۷۰	-
شرکت پالایش نفت تبریز	۱۸۵۰۰۰۰	کمتر از ۰/۱ درصد	۱۰۰۰۹۵	-	۱۳۸۱۷۰	۱۳۸۱۷۰	-
شرکت سرمایه گذاری پارس اربان	۴۳۰۰۰۰۰	کمتر از ۰/۱ درصد	۹۷۲۴	-	۶۱۴	۹۷۲۴	-
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۱۱۱۲۸۰۰۰۰	کمتر از ۰/۱ درصد	۱۱۱۲۸	-	۶۱۵۷۷	۱۱۱۲۸	-
شرکت صنایع	۵۵۱۹۵۷۶	۸	-	-	-	-	۱۲۶۹۷
شرکت توسعه عمران شهرستان میانه	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰	۲۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	-
شرکت گلران پاکت	۳۳۲۱۹۴	۲	۵۹۶	(۵۹۶)	-	-	-
شرکت تالاب	۳۰۶۷۲	-	۸۲	(۸۲)	-	-	-
شرکت تالاب	-	-	۴۰	-	-	-	-
شرکت تالاب	۲۰۰۰۰	۲۰	۲۰	-	۲۰	۲۰	-
موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران	۲۰۰۰۰	۲۰	۲۰	-	-	-	-
شرکت ساریکا انور کیش	۲۰	۲۰	۲۰	(۷)	-	-	-
شرکت آب و فاضلاب قم	۴	-	۶	-	۶	۶	-
شرکت آب و فاضلاب هرمزگان	۴	-	۴	-	۴	۴	-
شرکت نورتلان نیرو	۵۱۰۰	۵۱	۱	(۱)	-	-	-
شرکت بهره برداری آبپاری و زهکشی میانب	۳۲	۳۲	۱	-	۱	۱	-
شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری	۶۰	۶	۱	-	۱	۱	-
سایر	۹۵		۹۵	-	۷۷	۷۷	-
	۱۶۱۹۹۰		۱۶۱۹۹۰	(۶۸۶)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-
	۱۶۱۹۹۰		۱۶۱۹۹۰	(۶۸۶)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-
	۱۷۶۶۱۸		۱۷۶۶۱۸	(۱۵۳۳۴)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-
	۱۶۱۹۹۰		۱۶۱۹۹۰	(۶۸۶)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-
	۱۶۱۹۹۰		۱۶۱۹۹۰	(۶۸۶)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-
	۱۷۶۶۱۸		۱۷۶۶۱۸	(۱۵۳۳۴)	۱۶۱۳۰۴	۱۶۱۳۰۴	-



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷-۴ سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر است :

مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس / فراورس	سرمایه گذاری در شرکت های موضوع تلفیق
۸,۴۹۱,۰۶۹	-	۸,۴۹۱,۰۶۹	-	۸,۴۹۱,۰۶۹	۱۰۰	۷,۲۹۹,۶۶۲,۵۰۰	-	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
۱۹۹,۹۹۹	-	۹۹۹,۹۹۸	-	۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۷	-	۱۹۱,۸۶۹	-	۱۹۱,۸۶۹	۱۰۰	۱۰۰	-	شرکت سانراپ گستر نیرو
۸,۶۹۱,۰۷۵	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق
-	-	-	(۳,۳۳۵)	۳,۳۳۵	۶۷	۳,۳۳۵,۰۰۰	-	شرکت احیای ارضی کوثر
-	-	-	(۷,۶۴۵)	۷,۶۴۵	۵۱	۷,۶۰۵,۰۰۰	-	شرکت توانکو- در حال تصفیه
-	-	-	(۱,۰۱۸)	۱,۰۱۸	۵۱	۵۰۹	-	شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه
-	-	-	(۹۶۰)	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	-	شرکت صنایع متغذی فولاد کرمان - در حال تصفیه
-	-	-	(۱,۳۱۹)	۱,۳۱۹	۹۶	۱,۹۴۰,۰۰۰	-	شرکت آراگان کیش - در حال تصفیه
-	-	-	(۳۴۰)	۳۴۰	۶۷	۶۶۸,۰۰۰	-	شرکت کالا رستا - در حال تصفیه
-	-	-	(۱۹۲)	۱۹۲	۸۶	۸۶	-	شرکت حسلبرسی و خدمات مدیریت آب و برق (تخم تصفیه)
-	-	-	(۱۸)	۱۸	۵۱	۵۱۰۰	-	شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه
-	-	-	(۱)	۱	۶	۵۰۸	-	شرکت فن آوری آب و محیط زیست (تخم تصفیه)
-	-	-	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸	-	-	-	جمع
۱۳,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع
-	-	-	(۵۹۶)	۵۹۶	۲	۲۳۲,۱۹۴	-	شرکت توسعه عمران شهرستان سبانه
۲۸	-	۲۸	(۴۴)	۸۲	-	۳,۰۶۷۲	-	شرکت جیلان پاکت
۴۰	-	۴۰	-	۴۰	-	۰	-	شرکت پرستیت
۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۲۰	۲,۰۰۰	-	شرکت تاب
-	-	-	(۷)	۷	۲۰	۲,۰۰۰	-	موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
۶	-	۶	-	۶	-	۲۰	-	شرکت سارکا انور کیش
۴	-	۴	-	۴	-	۴	-	شرکت آب و فاضلاب قم
-	-	-	(۱)	۱	۵۱	۵۱۰۰	-	شرکت آب و فاضلاب مهریزگان
۱	-	۱	-	۱	۳۳	۳۳	-	شرکت نورتان نیرو
۱	-	۱	-	۱	۶	۶۰	-	شرکت بهره برداری آبزی و رهنمندی میناب
۱۴۸,۷	-	۲۱۱۰	(۶۴۸)	۲,۷۵۸	-	-	-	شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری
۸,۷۰۵,۸۸۲	-	۹,۶۸۵,۰۶۶	(۱۵,۳۷۶)	۹,۷۰۰,۳۳۳	-	-	-	



طی سال مالی مورد گزارش ۲۰٪ سهام شرکت سانراپ گستر نیرو با قیمت کارشناسی از آقای توحید عبدی به شرح پاداشت توضیحی ۱-۳ خریداری شده است.

تاریخ ثبت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عامی)
 مبادلات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت گروه در لوازم بهار به تفکیک درآمد از راه های زیر است:

شرح	۱۳۹۹-۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۵-۱۳۹۴	۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۳۹۳-۱۳۹۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶۸۰۰۰	۲۳۷۸۸۷	۵۵۱۰۷۲۹	۶۰۰۰۲۹۹	۲۳۳۸۰۰۴	۳۹۴۱۰۰۳	۲۶۸۲۹
پایان ثبت تیر	۲۳۷۸۸۷	۲۵۵۰۰۱۳	۱۷۱۷۱۸۸	۷۵۵۹	۷۵۵۹	۷۵۵۹	۸۷۳۱
تغییرات	۲۶۸۰۰۰	۲۳۷۸۸۷	۲۳۵۰۰۰	۲۳۵۰۰	۲۳۵۰۰	۲۳۵۰۰	۲۳۵۰۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷
پایان ثبت اسفند	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷
تغییرات	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷
پایان ثبت اسفند	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷
تغییرات	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷	۲۳۷۸۸۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 پایان ثبت تیر
 نقد اشهاران
 سر سرمایه معادن و فولاد
 بانک سامان
 بانک ملت
 سرمایه گذاری پارس ارباب
 ۱۳۵۳-۹
 فولاد سوزی اشهاران
 چابریلو
 گل کهر
 پالایش نفت ایران
 سرمایه گذاری هفت و کار تامین
 گروه بهمن
 سر صدر تامین
 ملی صنایع پارس ارباب
 پالایش نفت بندر عباس
 سر نفت و کار تامین
 داده کمر نصر نیون - های رنج
 بانک پارسیان
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گستر
 شرکت پارس ارباب
 خدمات انفورماتیک
 ش پالایش نفت تهران
 ش نیروشنی وودنس
 ۲۳۱۰۰۲
 ۱۵۰۵۹۸
 توسعه معادن روی ایران
 پلنا
 سرمایه گذاری غدیر
 فولاد هورگان جنوب
 نیروشنی فن ایران
 بانک ایران زمین
 صندوق سرمایه گذاری آوی روی راکس
 ش پالایش نفت اشهاران
 چمن ساران
 شرکت معادن ایران
 توسعه معادن استان کرمان
 شرکت امین سیمان
 شرکت فولبریس ایران
 پلیمیر آریا سامول
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 صندوق سرمایه گذاری سرمایه تریب سینیق پارسیکی
 توسعه اشهاران زمین
 توسعه اشهاران زمین
 فولاد کاره جنوب کیش
 شرکت پارس ارباب جم
 شرکت پارس ارباب جم
 بانک تجارت اشهاران (ایران)
 مینا (نیروگاهی ایران)
 صنایع نیروشنی کومنتاه
 صنایع نیروشنی خلیج فارس
 فولاد خورسگان
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱۷- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۷,۱۳۰	۳,۷۶۷,۱۳۰
۱۰,۰۰۰	-
۷,۸۶۵	۷,۸۳۵
۸,۸۰۰	۸,۸۰۰
۵۸۳,۷۹۵	۳,۷۸۳,۷۶۵

گروه

شرکت انرژی گستر جم (سهامی خاص)
 شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب (سهامی خاص)
 شرکت مدیریت تولید آذربایجان غربی (سهامی خاص)
 انرژی نیروسازان مهریز (سهامی خاص)

۷-۱۷-۱- سپرده های فوق بابت اخذ ضمانت نامه بانکی دوره پیشبرد پروژه شرکت های فرعی بعنوان تضمین می باشد که سود سپرده آنها در یادداشت ۵-۱۷ شناسایی شده است.

۷-۱۸- لازم به ذکر است که تعداد ۱۵۰ میلیون سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری جهت تامین وثیقه طرح شرکت مذکور از بابت اخذ اعتبارات اسنادی نزد بانک صنعت و معدن وثیقه می باشد.

۷-۱۹- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	شرکت کنترل کننده	درصد سرمایه گذاری				افزایشگاه	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
واردات و صادرات کتبه کالاهای مجاز	سرمایه گذاری نیرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت های فرعی مشمول تلفیق:
سرمایه گذاری در شرکتهای نیروگاهی	سرمایه گذاری نیرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش
طراحی و ساخت املاک	سرمایه گذاری نیرو	۶۹	۷۰	۶۹	۷۰	ایران	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
تولید برق	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	-	۶۱	-	۶۱,۵	ایران	شرکت ساتراپ گستر نیرو
تولید برق	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	-	۹۸	-	۹۸	ایران	شرکت انرژی گستر جم
تولید برق	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	توسعه انرژی شمال و جنوب
تولید برق	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	انرژی نیرو سان مهریز شرکت
تولید برق	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	توربین بادی آبان
بهره برداری از شرکتهای تولید برق	انرژی گستر جم	-	۵۰	-	۵۰	ایران	شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
بهره برداری از شرکتهای تولید برق	انرژی گستر جم	-	۵۰	-	۵۰	ایران	شرکت پرتو شمس تالاب
حفری و پیمانکاری	سرمایه گذاری نیرو	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت های فرعی و وابسته مستثنی از تلفیق:
حفری و پیمانکاری	سرمایه گذاری نیرو	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت توانکو- در حال تصفیه
کشاورزی	سرمایه گذاری نیرو	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	ایران	شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه
تولید محصولات فولادی	سرمایه گذاری نیرو	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	ایران	شرکت احیای اراضی کوثر
حفری و پیمانکاری	سرمایه گذاری نیرو	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	ایران	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه
واردات و صادرات کالاهای بازرگانی	سرمایه گذاری نیرو	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	ایران	شرکت آرگان کیش - در حال تصفیه
تولید و فروش برق	سرمایه گذاری نیرو	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت کالا رسانا - در حال تصفیه
تولید لامپ	سرمایه گذاری نیرو	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه
کشاورزی	سرمایه گذاری نیرو	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	ایران	شرکت نورتابان نیرو
خدمات مالی	سرمایه گذاری نیرو	۸۶	۸۶	۸۶	۸۶	ایران	شرکت بهره برداری آبیاری و زهکشی میناب - وابسته
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری نیرو	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آب و برق (ختم تصفیه)
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری نیرو	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری نیرو	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	شرکت ساریگا انوز کیش

۷-۱۹-۱- شرکت فرعی ساتراپ گستر نیرو مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد، لیکن شرکت مذکور در سال مالی قبل با هدف ایجاد ساختار تشکیلاتی لازم به منظور سهولت در تصمیم گیری، ایجاد شرایط مناسب به منظور استفاده از اعتبارات و تسهیلات در خصوص ساخت و یا فروش زمین نور راه اندازی شده است. اگرچه تصمیمات هیات مدیره در این خصوص به دلیل شرایط اقتصادی حاکم به نتیجه نرسیده است، لیکن با توجه ارزش افزوده ایجاد شده برای زمین مذکور و موقعیت مناسب تجاری، شرایط برای انجام مناسب جهت اخذ اعتبارات و تسهیلات به منظور بهره مندی حداکثری از آن فراهم می باشد.

۷-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲,۰۹۰	۲۲,۰۹۰	۲۲,۰۹۰	۲۲,۰۹۰
	-	(۶,۸۱۴)	-	(۶,۷۷۶)
	۲۲,۰۹۰	۱۵,۲۷۶	۲۲,۰۹۰	۱۵,۳۱۴

مانده ابتدای سال

زیان کاهش ارزش طی سال

مانده در پایان سال

۷-۱۱- در اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۲ (انزازه گیری ارزش منصفانه) ارزش منصفانه سرمایه گذاری های مذکور در یادداشت توضیحی ۴۳ افشاء شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۴۰۳.۳۷۱	۵۹۵.۷۹۷	-	۵۹۵.۷۹۷	۱۸-۱-۱
۴۰۳.۳۷۱	۵۹۵.۷۹۷	-	۵۹۵.۷۹۷	
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
				سود سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی
				سایر اشخاص
۱۰.۹۷۹.۰۱۲	۱۱۶.۰۳۰.۸۰	(۴۸.۱۰۰)	۱۱.۶۵۱.۱۸۰	۱۸-۱-۲
۱۰۵.۶۴۰	۹۸.۰۸۳	(۱۰۰.۷۶)	۱۰۸.۱۵۹	
۲۴.۷۱۸	۱۲.۹۸۸	(۵.۴۷۸)	۱۸.۴۶۶	
۱۱.۱۰۹.۳۶۹	۱۱.۷۱۴.۱۵۱	(۶۳.۶۵۴)	۱۱.۷۷۷.۸۰۵	
۱۱.۵۱۲.۷۴۰	۱۲.۳۰۹.۹۴۸	(۶۳.۶۵۴)	۱۲.۳۳۳.۶۰۲	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
				کارکنان (وام و مساعده)
۷۶.۹۴۵	۷۰۰.۷۵۲	-	۷۰۰.۷۵۲	۱۸-۱-۴
-	۶۴.۷۷۵	-	۶۴.۷۷۵	
۲۴.۵۸۳	۵۱.۰۰۴	(۴۲۲)	۵۱.۴۲۶	
۶۳۴.۶۸۵	۱۰.۱۶.۳۷۰	-	۱۰.۱۶.۳۷۰	۱۸-۱-۵
-	۲.۹۰۰	-	۲.۹۰۰	
۱۲.۶۱۰	۳۶.۲۹۷	-	۳۶.۲۹۷	
۶۵.۰۱۰	۳۳.۰۲۰	(۹.۸۶۳)	۴۲.۸۸۳	
۸۱۳.۸۳۴	۱.۹۰۵.۱۱۸	(۱۰.۲۸۵)	۱.۹۱۵.۴۰۳	
۱۲.۳۳۶.۵۷۴	۱۴.۲۱۵.۰۶۶	(۷۳.۹۳۹)	۱۴.۲۸۹.۰۰۵	

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				حسابهای دریافتنی
				شرکت های گروه
				سود سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی
				سایر اشخاص
۲.۵۴۱.۵۹۴	۳.۶۰۳.۲۱۸	(۴۸.۱۰۰)	۳.۶۵۱.۳۱۸	۱۸-۲-۱
۱.۱۷۱.۸۸۹	۶۰۵.۶۷۷	(۶۶۷)	۶۰۶.۳۴۴	۱۸-۲-۲
۲.۷۸۷	-	(۴.۸۶۴)	۴.۸۶۴	
۳.۷۱۶.۲۷۰	۴.۲۰۸.۸۹۵	(۵۳.۶۳۱)	۴.۲۶۲.۵۲۶	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر
۱۰.۷۵	۵۹۵	(۴۲۲)	۱۰.۱۷	
۷.۵۱۰	۸.۵۰۶	(۱۰.۴۷۷)	۱۸.۹۸۳	
۸.۵۸۵	۹.۱۰۱	(۱۰.۸۹۹)	۲۰.۰۰۰	
۳.۷۲۴.۸۵۵	۴.۲۱۷.۹۹۶	(۶۴.۵۳۰)	۴.۲۸۲.۵۲۶	

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				سایر دریافتنی ها
				عوارض و مالیات ارزش افزوده
				کارکنان (وام و مساعده)
۶۷۹.۳۲۵	۷۹.۵۴۹	-	۷۹.۵۴۹	۱۸-۳-۱
۵۳.۵۷۵	۸۷.۵۱۲	-	۸۷.۵۱۲	۱۸-۳-۲
۷۲۲.۹۰۰	۱۶۷.۰۶۱	-	۱۶۷.۰۶۱	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتی به مبلغ ۲۸۷,۹۶۱ مربوط به آقایان سعید هاشم خانی و لسان پزشکی و توسعه کالای دماوند مربوط به بهای فروش ساعت های مچی و همچنین مبلغ ۳۰۷,۸۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت نساجی کاشمر مدرس و مربوط به بهای فروش پنبه شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس بوده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۰۷۵,۲۸۵	۸,۶۱۸,۲۴۰	-	۸,۶۱۸,۲۴۰	۱۸-۱-۲-۱	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
۱,۷۹۹,۹۸۳	۲,۸۰۷,۶۱۹	-	۲,۸۰۷,۶۱۹	۱۸-۱-۲-۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	-	-	-		شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۳۳,۳۸۱	۳۳,۳۸۱	-	۳۳,۳۸۱		شرکت احیا اراضی کوثر
۲۴,۶۵۶	۱۲۱,۲۷۱	-	۱۲۱,۲۷۱		شرکت تدبیر سازان سرآمد
-	-	(۱۶,۹۲۵)	۱۶,۹۲۵		شرکت پلی اتیلن بوشهر
۷۷۱	۸۰۴	(۱۶,۲۷۱)	۱۷,۰۷۵		شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۲۸,۴۴۰	۶,۹۴۶	-	۶,۹۴۶		شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۱۶,۴۹۵	۱۴,۸۱۹	(۱۴,۹۰۴)	۲۹,۷۲۳		سایر
۱۰,۹۷۹,۰۱۲	۱۱,۶۰۳,۰۸۰	(۴۸,۱۰۰)	۱۱,۶۵۱,۱۸۰		

۱-۱-۲-۱-۱۸- 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.

۱-۱-۲-۲-۱۸- 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 ۱۴۰۰

۱۸-۱-۴- تفکیک مبلغ مندرج در اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰.۹۴۶	۲۷.۴۹۵	-	۲۷.۴۹۵	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج- سایر اشخاص وابسته
۱۸.۵۰۰	۲۷.۲۲۵	-	۲۷.۲۲۵	شرکت تدبیر سازان سرآمد- سایر اشخاص وابسته
۷.۷۶۱	۸.۱۶۸	-	۸.۱۶۸	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۳.۲۶۳	۶۳۵.۸۸۴	-	۶۳۵.۸۸۴	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱.۹۸۰	۱.۹۸۰	-	۱.۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
۲۴.۴۹۵	.	-	.	سایر
۷۶.۹۴۵	۷۰۰.۷۵۲	-	۷۰۰.۷۵۲	

۱۸-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی تا پایان سال ۱۳۹۸ 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 صورتحسابها و برگ سبز گمرکی بابت خرید تجهیزات توسط شرکت مینا می باشد که پس از اتمام پروژه و رسیدگی سازمان مالیاتی ضمن درخواست عودت تسویه می گردد.

۱۸-۲-۱- مانده حساب دریافتی شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳.۳۸۱	۳۳.۳۸۱	-	۳۳.۳۸۱	شرکت احیای اراضی کوثر
-	-	(۱۶.۹۲۵)	۱۶.۹۲۵	شرکت پلی اتیلن بوشهر - واگذار شده
۷۷۱	۸۰۴	(۱۶.۲۷۱)	۱۷۰.۷۵	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه
۵۲۸	۵۲۸	(۹.۰۰۸)	۹.۵۳۶	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- در حال تصفیه
۱.۴۱۷	۱.۵۶۳	(۳.۹۵۸)	۵.۵۲۱	شرکت کالا رسانا- در حال تصفیه
۲۴۷	۲۴۷	(۱.۱۷۳)	۱.۴۲۰	شرکت آرگان کیش- در حال تصفیه
۵۵۷	۵۵۷	(۷۶۵)	۱.۳۲۲	شرکت مولد نیروی کرمان- در حال تصفیه
۳۶.۹۰۱	۳۷.۰۸۰	(۴۸.۱۰۰)	۸۵.۱۸۰	جمع شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۲.۳۶۴.۷۹۹	۳.۱۸۰.۳۲۳	-	۳.۱۸۰.۳۲۳	۱۸-۲-۱-۱ شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
۱۹.۹۲۱	۲۱۹.۹۷۳	-	۲۱۹.۹۷۳	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس
۱۱۹.۹۷۳	۱۶۵.۸۴۲	-	۱۶۵.۸۴۲	شرکت ساتراپ گستر نیرو
۲.۵۰۴.۶۹۳	۳.۵۶۶.۱۳۸	-	۳.۵۶۶.۱۳۸	جمع شرکت های مشمول تلفیق
۲.۵۴۱.۵۹۴	۳.۶۰۳.۲۱۸	(۴۸.۱۰۰)	۳.۶۵۱.۳۱۸	

۱۸-۲-۱-۱- 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 و سود سهام 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 ۱۴۰۰

۱۸-۲-۲- سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۵	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	شرکت های گروه و وابسته:
۱,۰۹۹,۹۹۸	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت توسعه مدیریت و نیروگاهی ایرسا
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	-	۲,۲۰۶	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۶۳,۳۱۰	۷۳,۴۷۱	(۶۶۷)	۷۴,۱۳۸	شرکت احیا اراضی کوثر
۱,۱۷۱,۸۸۹	۶۰۵,۶۷۷	(۶۶۷)	۶۰۶,۳۴۴	سایر

۱۸-۳-۱- 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 و مبلغ ۶۰۷,۷۹۸ میلیون ریال سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و نیمه اول سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ دریافت گردیده است.

۱۸-۳-۲- بابت حصه بلند مدت وام و سهام ترجیحی کارکنان شرکت فرعی مدیریت تولید آذربایجان غربی می باشد.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۴,۵۳۰)	(۶۴,۵۳۰)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۹۳۹)	مانده در ابتدای سال
(۶۴,۵۳۰)	(۶۴,۵۳۰)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۹۳۹)	مانده در پایان سال

۱۸-۵- سیاست فروش اعتباری شرکت فرعی انرژی گستر جم بر مبنای شرایط عمومی حاکم بر قرارداد بصورت خرید تضمینی برق توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیرو: برق حرارتی بوده است. شایان ذکر است شناسایی مبلغ فروش بر اساس تعیین خسارت ناشی از تاخیر در پرداخت به شرح ذیل محاسبه و در حسابها اعمال و کاهش ارزش دریافتی تا حدودی جبران می شود:

(حداقل نرخ سود مصوب شورای پول و اعتبار به درصد به اضافه دو درصد در سال) * ۱۰۰۰۰ * ۳۶۵

۱۸-۶- در تعیین قابلیت بازافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۹-۱	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
-	-	۱۴,۴۲۰	۱۵,۲۰۰		سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴		طرح آبرسانی به کویت- نوشینه آب بندر
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۷,۴۹۶	۳۶,۲۷۹		سایر
۳,۳۰۴	۳,۳۰۴	۱۹۲,۳۴۰	۲۲۱,۹۰۳		
(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)		کاهش ارزش دارایی ها
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۱۹۱,۲۱۶	۲۲۰,۷۷۹		

۱-۱۹- مبلغ مزبور (مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون یال) بابت سهم آورده ریالی شرکت در پروژه آریان شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب در ارتباط با اعتبار اسنادی نزد بانک صنعت و معدن مسدود می باشد.

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		پیش پرداخت های داخلی:	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۳,۵۳۲	۱۵۲,۱۵۶		خرید کالا و خدمات
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	-		بیمه
-	-	۲۶۱	۱۸۹		مالیات
-	-	۵,۱۶۲	۱,۰۰۴		سایر
۲۴۰	۲۴۰	۴۹,۱۹۵	۱۵۳,۳۴۹		



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه					
۲۱-۱	۳۵۰,۱۰۵	۳۶۸,۸۸۶	-	۳۶۸,۸۸۶	قطعات و لوازم یدکی
۲۱-۲	۶۲,۱۸۵	۱۰۴,۱۵۸	-	۱۰۴,۱۵۸	قطعات و لوازم اسقاط و مستعمل
۲۱-۳	۱۳۹,۵۰۰	۲۲,۵۷۰	-	۲۲,۵۷۰	موجود کالای امانی دیگران نزد ما
	۷,۵۹۷	۷,۵۹۷	-	۷,۵۹۷	موجود کالای ما نزد دیگران
	۱۰,۸۷۲	۳۲,۴۷۶	-	۳۲,۴۷۶	سایر موجودی ها
	-	۶۸,۹۹۲	-	۶۸,۹۹۲	کالای در راه
	(۱۳۹,۵۰۰)	(۲۲,۵۷۰)	-	(۲۲,۵۷۰)	کسر می شود موجود کالای امانی دیگران نزد ما
	۴۳۰,۷۶۰	۵۸۲,۱۰۹	-	۵۸۲,۱۰۹	

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 ۶۰۷,۳۵۸ 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 دمنواژ شده و مورد تعمیر اساسی قرار گرفته است. لازم به ذکر است قطعات مستعمل شده پس از بازسازی قابل استفاده در واحدها خواهند بود.

۲۱-۳- از مانده فوق مبلغ ۲۲,۵۲۹ میلیون ریال موجودی کالا و قطعات یدکی امانی مربوط به نیروگاه شوباد کهنوج بوده که در اختیار شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- مخارج ساخت املاک

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه		
بهای زمین	۲۲-۱	
مخارج ساخت		
	۳۱۴,۷۱۸	۱۲۲,۸۵۷
	۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲
	<u>۳۵۳,۷۰۰</u>	<u>۱۶۱,۸۳۹</u>

۲۲-۱- به موجب قرارداد فی مابین با شرکت سرمایه گذاری نیرو و آقای توحید عبدی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ مقرر گردید زمین متعلق به طرفین قرارداد به مبلغ ۱۲۲,۸۵۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۸۶,۰۰۰ میلیون ریال ۴/۲ دانگ سهم شرکت سرمایه گذاری نیرو و مبلغ ۳۶,۸۵۷ میلیون ریال ۱/۸ دانگ سهم آقای توحید عبدی) و مقرر شد کلیه مخارج انجام شده بر روی زمین مذکور توسط طرف های قرارداد به حساب شرکت ساتراپ گستر نیرو که متعاقبا بر اساس قرارداد مذکور تاسیس گردیده منتقل شود. زمین مذکور در شهرستان نور خیابان امام خمینی به مساحت ۴۰,۸۳/۵ مترمربع واقع بوده (متعلق به شرکت فرعی ساتراپ گستر نیرو) که نسبت به اخذ مجوز ساخت مجتمع تجاری به مساحت ۱۲,۱۳۸ مترمربع در چهار طبقه در سال ۱۳۹۵ اقدام گردیده است. لازم به ذکر است در سال جاری ۳۰ درصد سهام آقای عبدی به قیمت کارشناسی (مبلغ ۱۹۱,۸۶۲ میلیون ریال) و طی مبادعه نامه فی مابین به سرمایه گذاری نیرو منتقل گردید.

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نزد بانک های ریالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۱۲۲	۴۴,۵۶۱	۳۱۰,۲۲۹	۷۴۴,۰۴۲
۳,۰۰۳	۳,۰۳۶	۳,۳۳۰	۳,۳۴۸
-	-	-	-
-	-	۶,۳۰۸	۶,۲۹۶
-	-	۱,۰۷۸	۳,۳۲۳
<u>۶۴,۱۲۵</u>	<u>۴۷,۵۹۷</u>	<u>۳۲۰,۹۴۵</u>	<u>۷۵۷,۰۰۹</u>

۲۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۱۳,۴۸۱ یورو، ۲۴,۳۱۲ دلار و ۳۰ پوند و شرکت به ترتیب شامل ۷,۴۱۶ یورو و ۴,۰۱۲ دلار و ۳۰ پوند می باشد. که به نرخ ارز سامانه سنا به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ تسعیر گردیده است.

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۲۴-۱
۴۰	۴۰	۴۰	
۲۵	۲۵	۲۵	
<u>۱۵,۷۴۱</u>	<u>۱۵,۷۴۱</u>	<u>۱۵,۷۴۱</u>	

۲۴-۱- سوله اشتهاارد (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 و در این راستا مبادرت به چاپ آگهی مزایده در ۲ نوبت نموده است. ساختمان سوله و تاسیسات آن در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله و صاعقه توسط نمایندگی شرکت بیمه البرز تا میزان ۳۶,۶۱۲ 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 ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹,۴۶	۶,۲۴۳,۷۰۲,۵۰۳	۵۹,۴۶	۶,۲۴۳,۸۰۲,۵۰۳	سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
۱۰,۸۶	۱,۱۳۹,۹۲۴,۹۵۱	۱۱,۲۰	۱,۱۷۶,۰۶۴,۸۲۵	شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
۰,۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)
۰,۰۰	۴۴,۳۲۷,۴۲۸	۰,۴۲	۴۴,۳۲۷,۴۲۸	شرکت کیسون
۰,۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۷۹۰۵	۳۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
۲۹,۱۰	۳,۰۵۵,۰۴۵,۱۱۸	۲۸,۳۰	۲,۹۷۱,۰۰۵,۲۴۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱- 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 ۷,۰۰۰ 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 واريز ارزش اسمی باقیمانده حق تقدم های پذیرهنویسی شده ثبت گردیده است.

۲۵-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۵-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۱۵	۳,۴۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۱۷	۰,۱۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۵-۴- تعداد ۱۲,۴۷۰,۵۴۰,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو در مالکیت شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامدار اصلی) در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۴۲,۴۴۳ 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 ۱۴۰۰

۲۷- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۱ خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد شرکت در هر سال 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 تنها در شرایط خاص و 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.

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰.۳۳۱	۳.۲۴۶.۱۹۱	۳۳۰.۳۳۱	۳.۲۴۶.۱۹۱	مانده در ابتدای سال
۲.۹۱۵.۸۶۰	۳۴۵.۹۷۷	۲.۹۱۵.۸۶۰	۳۴۵.۹۷۷	افزایش
۳.۲۴۶.۱۹۱	۳.۵۹۲.۱۶۸	۳.۲۴۶.۱۹۱	۳.۵۹۲.۱۶۸	مانده در پایان سال

۲۸- سهام خزانه

۲۸-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت
(۱۵.۰۵۶)	(۵۹.۵۵۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵
			شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۲,۶۰۰	۱,۴۵۵,۴۸۱	سرمایه
۷۲,۸۴۴	۱۰۴,۹۳۹	اندوخته قانونی
۳,۲۲۸,۸۰۵	۳,۸۴۶,۱۰۴	سود انباشته
۳,۴۲۵,۳۹۸	۳,۴۲۵,۳۶۱	سهم اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها
۸,۱۷۹,۶۴۸	۸,۸۳۱,۸۸۵	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۲	۹۶	-	۹۶		تجاری
۵۲۲	۹۶	-	۹۶		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۸۹۰,۲۶۳	۱۰۸,۵۹۱	-	۱۰۸,۵۹۱	۳۰-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۱۷۴,۰۹۲	۲۸۲,۸۸۴	-	۲۸۲,۸۸۴	۳۰-۱-۲	اشخاص وابسته سایر اشخاص
۱,۰۶۴,۳۵۵	۳۹۱,۴۷۵	-	۳۹۱,۴۷۵		
۱,۰۶۴,۸۷۷	۳۹۱,۵۷۱	-	۳۹۱,۵۷۱		
۲,۷۷۰	۱۰,۴۵۳	-	۱۰,۴۵۳		سایر پرداختنی ها
۲,۷۷۰	۱۰,۴۵۳	-	۱۰,۴۵۳		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۹۹,۴۲۰	۴۵۱,۴۸۳	-	۴۵۱,۴۸۳	۳۰-۱-۳	حسابهای پرداختنی
۷۷۴,۷۳۱	۱,۱۱۲,۲۶۴	-	۱,۱۱۲,۲۶۴	۳۰-۱-۴	اشخاص وابسته سایر اشخاص
۴,۳۲۶	۷,۹۹۹	-	۷,۹۹۹		مالیات های حقوق
۲,۳۱۱	۲۴,۰۲۹	-	۲۴,۰۲۹		حق بیمه های پرداختنی
۱۶,۳۷۹	۱,۴۰۱	-	۱,۴۰۱		سپرده های بیمه
۵۸,۰۷۶	۲۴۴,۲۶۹	-	۲۴۴,۲۶۹		سپرده های حسن انجام کار
۱۵,۸۸۲	-	-	-		سهم کارکنان
۴۷,۲۳۱	۱۹۳,۱۵۹	-	۱۹۳,۱۵۹		کسورات پرداختنی حقوق و مزایا پرسنل
۱۰۶,۱۷۷	-	-	-		سپرده های پرداختنی
۷۹۳	-	-	-		هزینه های پرداختنی
۳۸۴,۳۰۹	۱۷۳,۸۵۲	-	۱۷۳,۸۵۲		سایر
۱,۵۰۹,۶۳۵	۲,۲۰۸,۴۵۶	-	۲,۲۰۸,۴۵۶		
۱,۵۱۲,۴۰۵	۲,۲۱۸,۹۰۹	-	۲,۲۱۸,۹۰۹		
۲,۵۷۷,۲۸۲	۲,۶۱۰,۴۸۰	-	۲,۶۱۰,۴۸۰		

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۵۰,۶۷۱	۸۰,۷۱۴	۳۰-۱-۱			تجاری
۹۰,۸۴	۶۰۴	۳۰-۱-۲			حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر اشخاص
۸۵۹,۷۵۵	۸۱,۳۱۸				
-	۸۸۰,۰۸۴	۳۰-۱-۵			سایر پرداختنی ها
۲۰۸,۶۰۸	۱۶۵,۳۱۳	۳۰-۱-۴			حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۵۷,۹۹۲	۷۲,۰۱۳				سایر اشخاص
۷۵۱	۶۰۰				سپرده های پرداختنی
۳۶۴	۴۶۶				حق بیمه های پرداختنی
	۱۹,۹۰۱				مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۶۷,۷۱۵	۱,۱۳۸,۳۷۷				سایر
۱,۱۲۷,۴۷۰	۱,۲۱۹,۶۹۵				



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲۰. پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		ریالی	یادداشت
	جمع	ارزی		
۵۰.۱۰۰	۵۰.۱۰۰	-	۵۰.۱۰۰	تجاری اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - تولید برق ماهتاب کهنوج
۵۰.۱۰۰	۵۰.۱۰۰	-	۵۰.۱۰۰	
۱.۷۴۲.۹۸۴	۳.۳۷۳.۱۲۵	۳.۳۷۳.۱۲۵		غیر تجاری حسابهای پرداختنی بانک صنعت و معدن شرکت مینا اینترنشنال سپرده های نزد شرکت - شرکت مینا اینترنشنال
۴۹۵.۱۶۴	۱.۱۲۷.۳۰۵	۱.۱۲۷.۳۰۵	-	۳۰-۳-۱ ۱۳-۵-۱-۱
۳۳۴.۸۳۶	۴۳۴.۹۹۰	۴۳۴.۹۹۰		شرکت گروه مینا شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی- سایر اشخاص وابسته شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۱
۱.۵۶۴.۸۲۹	۱.۶۵۲.۷۰۶	۱.۶۵۲.۷۰۶	-	۳۰-۳-۲
۷۵.۰۰۰	۷۵.۰۰۰	-	۷۵.۰۰۰	
۳۳.۶۳۴	۳۳.۶۳۴	-	۳۳.۶۳۴	۳۰-۳-۲
۴.۲۴۶.۴۴۷	۶.۶۹۶.۷۶۰	۶.۵۸۸.۱۲۶	۱۰۸.۶۳۴	
(۷۹۷.۹۱۸)	(۱.۵۶۲.۲۹۵)	(۱.۵۶۲.۲۹۵)	-	دارایی ثابت مشهود(پیش پرداخت سرمایه ای- یادداشت توضیحی ۱۳)
۳.۴۴۸.۶۲۹	۵.۱۳۴.۴۶۵	۵.۰۲۵.۸۳۱	۱۵۸.۷۳۴	

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳.۶۳۴	-	۲۹۳.۶۳۴	-
۸۰.۵۴۰	۸۰.۵۴۰	۸۰.۵۴۰	۸۰.۵۴۰
۴۷۵.۷۰۴	-	۴۷۵.۷۰۴	-
-	-	۳۳۰.۱۴	۱۷۰.۵۳
۷۹۳	۱۷۴	۷.۳۷۱	۱۰.۹۹۸
۸۵۰.۶۷۱	۸۰.۷۱۴	۸۹۰.۲۶۳	۱۰۸.۵۹۱

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

۳-۱-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۳.۸۵۴	-	۱۳.۸۵۴
-	-	۴۷.۳۵۴	۵۶.۲۵۱	-	۵۶.۲۵۱
-	-	۷.۰۳۰	۵۵.۶۶۲	-	۵۵.۶۶۲
-	-	۲۵.۲۹۴	۱۵.۷۶۵	-	۱۵.۷۶۵
-	-	۱۳.۲۳۳	۶.۲۵۴	-	۶.۲۵۴
-	-	۴۳.۲۹۲	۴۳.۲۹۲	-	۴۳.۲۹۲
-	-	۱۳.۲۳۳	-	-	-
-	-	-	۱۲.۲۴۸	-	۱۲.۲۴۸
۹۰.۸۴	۶۰.۴	۲۴.۶۵۷	۷۹.۵۵۸	-	۷۹.۵۵۸
۹۰.۸۴	۶۰.۴	۱۷۴.۰۹۲	۲۸۲.۸۸۴	-	۲۸۲.۸۸۴

شرکت البرز توربین
شرکت کنترل قدرت پارس
شرکت قطعات توربین شهریار
شرکت گاز استان یزد
شرکت گاز استاد آذربایجانغربی
شرکت انکو
شرکت ملی گاز
شرکت توان تکنولوژی تارا
سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آراین ماهتاپ گستر		۱۱۴,۲۹۹	۱۱۴,۲۹۳
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد		۳۲,۵۹۲	۳۲۱,۸۵۴
آقای توحید عبدی		۴۴,۷۴۶	-
تجارت پایاها		۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
سایر		۹,۶۸۶	۱۴,۱۷۹
		۹۹,۴۲۰	۴۵۱,۴۸۳

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱-۴-۱ شرکت گروه مینا	۹۳۴,۰۶۹	۵۴۶,۰۷۸	-	-
شرکت مهندسی قدس نیرو	۱۲,۸۸۲	۲۰۰,۴۵	-	-
۳-۱-۴-۲ سهامداران حقیقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۱۴۸,۵۵۷	۱۷۰,۶۲۱	۱۴۸,۵۵۷	۱۷۰,۶۲۱
۳-۱-۴-۲ سهامداران حقوقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۱۳,۶۷۳	۳۴,۹۰۴	۱۳,۶۷۳	۳۴,۹۰۴
راه آهن جمهوری اسلامی ایران- تعمیرات واگن ها	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳
سایر	-	-	-	-
	۱,۱۱۲,۲۶۴	۷۷۴,۷۳۱	۱۶۵,۲۱۳	۲۰۸,۶۰۸

۳-۱-۴-۱- بدهی فوق عمدتا مربوط به تامین تجهیزات نیروگاه شامل توربین ها و ژنراتور و متعلقات واحد گازی بمبلغ ۲۲ میلیون دلار (معادل ۱۸۷ میلیون یورو) به شرکت گروه مینا بوده که با توجه به صورتجلسه منعقد بین شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و شرکت مزبور مبلغ فوق با نرخ برابری دلار مرجع بانک مرکزی (۴۲,۰۰۰ ریال) قابل پرداخت می باشد.

۳-۱-۴-۲- مانده تعهدات به سهامداران به مبلغ ۱۲۳,۰۹۲ میلیون ریال بابت وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده توسط ایشان در خصوص افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ شرکت می باشد که امکان تسویه آن از طریق تمامی شعب بانک ایران زمین در سراسر کشور جهت سهامداران ذینفع فراهم شده است.

۳-۱-۵- بابت خرید ساختمان یوسف آباد از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب مطابق نظر کارشناسی میباید.

۳-۱-۳-۱- مانده بدهی حساب های پرداختی ارزی شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب به بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۶۴ میلیون دلار از محل منابع صندوق توسعه ملی بر اساس نرخ ارز مبادله رسمی (به شرح نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵) و به موجب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۳۱۱۰۸ ت/ ۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ با نرخ مذکور تسعیر شده است. نظر به اینکه هیأت وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵/۱۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۴ 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 ربالی 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 ربالی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تصویب نامه جایگزین تصویب نامه شماره ۱۵۳۹۳ ت/ ۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ می شود. لذا با توجه به صراحت مصوبه هیأت وزیران و به منظور صیانت از حقوق سهامداران، هیأت مدیره خود را مکلف به پیگیری مراتب فوق تا حصول نتیجه از طریق مبادی ذیربط می نماید بدیهی است این نحوه تنظیم صورتهای مالی باعث سلب حقوق قانونی شرکت وفق مصوبه فوق الذکر نبوده و همچنین به معنی صرف نظر کردن شرکت از برخورداری از مصوبه مزبور نخواهد بود. پیرو مصوبه هیأت محترم وزیران به شماره ۳۱۱۰۸ ت/ ۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی بخش غیر دولتی از منابع صندوق توسعه ملی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) تصویب و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نیز موظف گردیده شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز با نرخ رسمی (مبادله ای) را فراهم نماید. در این راستا هیأت مدیره در سنوات قبل بدهی های مربوط را با نرخ ارز نیمایی تسعیر نموده است. با توجه به مورد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰/۱۳۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۳/۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۴۳۰۹ مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکت های غیر دولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند، با توجه به مصوبه فوق که رای دیوان عدالت اداری نیز آن را تاکید نموده و همچنین مادامی که تصمیمات نهائی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بایستی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظورنمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورت های مالی نموده و اثرات اصلاحات مذکور در یادداشت توضیحی ۳۷ انعکاس یافته است.

۳-۳-۲- مانده بدهی به شرکت گروه مینا و توسعه ۱ عمدتا بابت مالیات ارزش افزوده خرید تجهیزات نیروگاه تابان یزد می باشد.

۳-۴- با توجه به اینکه زمان بازپرداخت بدهی های فوق مشخص نمی باشد در رعایت استاندارد حسابداری ۴۲ ارزش منصفانه بدهی مزبور قابل ارزیابی نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه						
تسهیلات دریافتی	۱۶.۶۲۱.۵۹۰	۱۰.۵۶۱.۰۸۰	۶.۰۶۰.۵۱۰	۱۵.۸۳۸.۱۹۶	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۳.۳۲۵.۶۰۹
شرکت اصلی						
تسهیلات دریافتی	۵۴۴	-	۵۴۴	۵۴۴	-	۵۴۴

۳۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

	شرکت			گروه		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال
بانک ها	۸۳۵	۸۳۵	۸۳۵	۱۳۰.۶۴۱.۸۵۵	۱۲.۶۳۷.۳۴۴	۱۳۰.۷۵۰.۷۲۸
سایر اشخاص - مینا	-	-	-	۱.۷۱۵.۸۴۵	۱.۵۸۴.۷۵۹	۱.۵۸۴.۷۵۹
سود و کارمزد	۸۳۵	۸۳۵	۸۳۵	۱۴.۷۸۰.۰۰۰	۱۴.۳۱۲.۱۰۳	۱۳.۶۶۰.۴۸۷
سود و کارمزد آتی	۸۳۵	۸۳۵	۸۳۵	۳۲۰.۳۰۱۰۶	۲.۴۲۵.۲۳۵	۲.۴۲۵.۲۳۵
سپرده های سرمایه گذاری	(۲۹۱)	(۲۹۱)	(۲۹۱)	(۱۷.۹۳۳.۱۳۶)	(۱۶.۶۳۷.۳۳۸)	(۱۶.۰۸۵.۷۲۲)
حیثیت	(۲۹۱)	(۲۹۱)	(۲۹۱)	(۱.۳۴۹.۸۹۶)	(۷۹۳.۲۸۴)	(۷۶۹.۴۳۳)
حیثیت	-	-	-	(۱۱.۶۵۰)	(۵.۵۵۵)	-
حیثیت	۵۴۴	۵۴۴	۵۴۴	۱۶.۶۲۱.۵۹۰	۱۵.۸۳۸.۱۹۶	۱۵.۳۱۶.۲۸۹
حیثیت	-	-	-	(۱۰.۵۶۱.۰۸۰)	(۲.۵۱۲.۵۸۷)	(۲.۵۱۲.۵۸۷)
حیثیت	۵۴۴	۵۴۴	۵۴۴	۶.۰۶۰.۵۱۰	۱۳.۳۲۵.۶۰۹	۱۲.۸۰۳.۷۰۲

۳۱-۲- حسب قرارداد به رمز تصدیق شماره ۷۲۵۵۱۰ مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۱ بین شرکت فرعی انرژی گستر جم و بانک صادرات ایران ششم مرکزی، قرارداد مشارکت ارزی از محل وجوه ارزی منابع صندوق توسعه ملی بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات اصلی نیروگاه، مهندسی و طراحی، حمل و نقل، قطعات یدکی، نصب و راه اندازی مطابق پرفرم شماره ۱۶۰۰/۱۳۳۷۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ و قراردادهای شماره ب- ۸۹۱۰ ج- ۸۹۱۰ شرکت مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ و اصلاحیه های مترتب به آن به منظور احداث فاز اول نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت ۴۸۴ مگاوات (دو واحد گاز و یک واحد بخار) به روش B.O.O (ساخت، بهره برداری و تملک) در نیروگاه پسرده مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو منعقد شده است. مدت قرارداد ۳۲ ماه و قابل تمدید می باشد و ۵٪ هزینه اجرای موضوع مشارکت به عنوان حق مدیریت سه بانک تعلق می گیرد. 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ سالیانه در دو قسط شروع و در ۱۲ قسط به مدت ۶ سال منتهلک خواهد شد. همچنین در حال حاضر فراداد فروش اقساطی بین بانک صادرات و شرکت فرعی انرژی گستر جم منعقد نگردیده است.

۳۱-۳- مانده مذکور بابت مبلغ ۱۳۴,۲۴۲,۸۵۵ ریورو (از مجموع ۲۵ میلیون یورو) استقراض از شرکت مینا اینتر نیشنال بوده (مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم) و بعنوان آورده متقاضی در قرارداد مندرج در بند ۲-۱-۲ به بانک صادرات ایران پرداخت شده است. ضمناً به موجب نامه شماره ۱۴۰۰/۸۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ شرکت گروه مینا و تأیید معاون اقتصادی و مالی آن شرکت و عنایت به شیوه اعمال حساب و ثبت مالی قراردادهای شماره ب- ۸۹۱۰ ج- ۸۹۱۰ و اصلاحیه شماره ۱ موافقتنامه جانبی شماره یک قرارداد شماره ب- ۸۹۱۰ پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی نزد تابان و این مهم که مبلغ قرارداد فی مابین از طریق گشایش اعتبار اسنادی برای گروه مینا تأمین و پرداخت شده و توجه به نرخ اعمال شده توسط بانک گشایش کننده اعتبار اسنادی، منبای تسعیر ارز در دفاتر دو شرکت، نرخ رسمی ارز بانک مرکزی (مبادله ای) ثبت و مینبای تسویه حساب میباشد.

۳۱-۴- مانده بدهی تسهیلات ارزی از بانک صادرات ایران به مبلغ ۳۱۱ میلیون یورو بر اساس نرخ ارز مبادله ای رسمی (به شرح نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵) و موجب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۳۱۱۸۰/ت ۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ تسعیر و محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است. نظر به اینکه هیأت وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵/۱۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۴ 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 ریالی هر قسط، معادل ارزی آن را به حساب صندوق توسعه ملی نزد خود منظور نماید و این تصویب نامه جایگزین تصویب نامه شماره ۱۵۳۳۲/ت ۵۱۷۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۳ می شود. لذا با توجه به صراحت مصوبه هیأت وزیران و به منظور صیانت از حقوق سهامداران، هیأت مدیره خود را مکلف به پیگیری مراتب فوق تا حصول نتیجه از طریق میادای ذریع می نماید بدینوسیله است این نحوه تنظیم صورت های مالی باعث سلب حقوق قانونی شرکت وفق مصوبه فوق الذکر نبوده و همچنین به معنی صرف نظر کردن شرکت از برخورداری از مصوبه مزبور نخواهد بود. در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تأمین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و مراتب در حال پیگیری است. با توجه به موارد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۰/۱۱/۲۳۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ معاونت فنی سازمان حساسیروس که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲۱۰/۴۲۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ اداره نظارت بر حسابرسیان 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 مدامی 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 ۴۲۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورت های مالی نموده و اثرات اصلاحی مذکور در یادداشت توضیحی ۳۷ انعکاس یافته است. با عنایت به اینکه بانک مرکزی تاکنون از اجرای مصوبه هیأت وزیران استنکاف نموده است. لذا در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تأمین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و برای بدوی شماره ۲۷۰۹/ت ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیأت وزیران صادر گردیده و با عنایت به اعتراض بانک مرکزی به رای فوق مراتب در شعب تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.

۳۱-۵- 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 گستر جم در رهن بانک صادرات می باشد.

۳۱-۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱ تا ۲۰ درصد	۱۷.۴۶۱.۲۲۹	۱۶.۰۸۵.۷۲۲
۲۷ درصد	۵۱۵.۴۶۶	۵۴۵.۱۷۵
۱۵ تا ۲۰ درصد	۵۸۹۷	۵۸۹۷
سایر	۵۴۴	۵۴۴
	۱۷.۹۸۳.۱۳۶	۱۶.۶۳۷.۳۳۸

۳۱-۷- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
تجهیزات	۹.۹۹۲.۱۰۵
زمین و ساختمان	۸۱۳.۲۳۶
چک و سفته	۵۱۵.۷۹۷
تسهیلات بدون وثیقه	۵.۳۱۶.۲۰۰
	۱۶.۶۳۷.۳۳۸



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۳۹	۸,۴۹۰	۱۷۳,۹۶۱	۱۸۶,۴۸۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۸۶)	(۶,۰۰۲)	(۱۹,۳۳۶)	(۱۸,۹۷۲)	پرداخت شده طی سال
۴,۴۳۷	۴,۹۵۸	۳۱,۸۵۷	۱۳۵,۸۳۱	ذخیره تامین شده طی سال
۸,۴۹۰	۷,۴۴۶	۱۸۶,۴۸۲	۳۰۳,۳۴۱	مانده در پایان سال

۳۲-۱- 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.

۳۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۰۷	۴۶,۲۴۷	گروه
۱۴,۸۰۷	۴۶,۲۴۷	

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۰۸	۱۴,۸۰۷	مانده در ابتدای سال
۱۳,۶۱۱	۵۰,۴۴۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۹,۳۱۲)	(۱۹,۰۰۳)	پرداختی طی سال
۱۴,۸۰۷	۴۶,۲۴۷	مانده در پایان سال

۳۳-۱-۱- عمده مالیات پرداختنی گروه متعلق به شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد، مالیات بر درآمد شرکت مزبور برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است، از بابت شرکت فرعی انرژی گستر جم نیز مالیات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است، و از بابت سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به علت اینکه عملکرد در دوره های مالی مزبور منجر به زیان گردیده، لذا ذخیره مالیات از این بابت در حسابها لحاظ نشده است. شرکت مزبور نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد. مالیات پرداختنی شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان تا قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و برای دوره جاری و سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیتهای مقرر مالیات مربوطه محاسبه و در حسابها منظور شده است. مالیات بر درآمد شرکت فرعی توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. از آنجا که درآمدهای شرکت سرمایه گذاری نیرو منحصر به درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر و یا سود سپرده های بانکی می باشد لذا عملکرد شرکت اصلی مشمول مالیات نمی باشد. از بابت سایر شرکتهای فرعی به دلیل کسب درآمدهای معاف از مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



**شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳۳-۲ خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۱۱	۵۱۱	۵۱۱	-	۲,۰۴۵	۳۰۴,۴۰۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۴,۸۳۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۴,۳۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۴,۲۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۹,۳۲۸	۱۴۰۰

۳۳-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲-۲ 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

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سنوات قبل از ۱۳۹۷	۲,۶۳۴	۲۸,۴۱۵
سال ۱۳۹۷	۵۶,۲۷۹	۲۶,۱۴۷
سال ۱۳۹۸	-	۴۹,۶۸۹
سال ۱۳۹۹	۲۹۵,۴۹۷	۲۴۴,۷۹۳
گروه	۳۵۴,۴۱۰	۳۴۹,۰۴۴
شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل	-	۳۴۹,۰۴۴
	۳۵۴,۴۱۰	۳۴۹,۰۴۴

۳۴-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ است.

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اول سال	۱۸۷,۰۴۵	۱۱۶,۵۲۱
افزایش طی سال	۳۲,۸۵۷	۲۵۸,۳۴۱
مصرف شده طی سال	(۱۰۳,۳۸۱)	(۱۴,۲۲۵)
مانده پایان سال	۱۱۶,۵۲۱	۳۶۰,۶۳۷

۳۵-۱ مانده فوق عمدتاً بابت ذخیره صندوق پس انداز وام و ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.

۳۶- پیش دریافت ها

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۰,۶۵۲

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 (ساعت مچی) 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 ۱۴۰۰

۳۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱ اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۸ و قبل از آن		۱۳۹۹		
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۲,۶۵۳	۱,۵۸۵,۶۶۶	۷۱۸,۹۴۴	۱,۱۴۸,۴۴۴	هزینه استهلاک ساختمان و تجهیزات نیروگاه تابان
۵۵۴,۲۶۵	۸۸۵,۳۸۴	۱,۰۱۰,۴۴۳	۱,۶۱۴,۰۸۳	هزینه مالی
۱,۵۴۶,۹۱۸	۲,۴۷۱,۰۵۰	۱,۷۲۹,۳۸۷	۲,۷۶۲,۵۲۷	

۳۷-۲ تجدید طبقه بندی

در سال جاری نسبت به طبقه بندی اقلام دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پیش پرداخت ها و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها اقدام شده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۷-۳ 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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۱۶۴,۰۹۵	(۶۶,۵۴۶,۳۲۰)		(۶۶,۵۴۶,۳۲۰)	۹۵,۷۰۵,۸۲۰	دارایی های ثابت
(۳,۴۹۸,۶۲۹)	۹,۴۶۴,۹۱۰		۹,۴۶۴,۹۱۰	(۱۲,۹۶۳,۵۳۹)	پرداختی های بلند مدت
(۲,۵۷۷,۲۸۲)	۱,۱۸۱,۲۸۸	۳۵,۰۵۷	۱,۱۴۶,۲۳۱	(۳,۷۵۳,۹۷۵)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۰,۵۶۱,۰۸۰)	۴۱,۲۴۴,۸۳۹		۴۱,۲۴۴,۸۳۹	(۵۱,۸۰۵,۹۲۰)	تسهیلات مالی بلندمدت
(۶,۰۶۰,۵۱۰)	۲۳,۲۰۰,۲۲۲		۲۳,۲۰۰,۲۲۲	(۲۹,۲۶۰,۷۳۳)	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۱۲,۳۲۶,۵۷۴	(۲۷,۸۸۱)		(۲۷,۸۸۱)	۱۲,۳۵۴,۴۵۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۹,۱۹۵	(۷,۱۷۶)		(۷,۱۷۶)	۵۶,۳۷۱	پیش پرداخت ها
(۵,۹۰۰,۲۸۹)	(۵,۲۳۳,۵۷۸)		(۵,۲۳۳,۵۷۸)	(۶۶۶,۷۱۱)	سود(زیان) انباشته
(۸,۱۷۹,۶۴۸)	(۳,۲۷۶,۳۰۴)		(۳,۲۷۶,۳۰۴)	(۴,۹۰۳,۳۴۴)	منافع فاقد حق کنترل
					صورت سود و زیان
(۶,۴۶۵,۴۶۲)	(۲,۷۶۲,۵۲۷)		(۲,۷۶۲,۵۲۷)	(۳,۷۰۲,۹۳۴)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۵۶۲,۷۲۶)	(۱,۷۲۹,۳۸۷)		(۱,۷۲۹,۳۸۷)	۱۶۶,۶۶۱	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۱۵,۰۹۶	(۱,۸۶۷,۳۸۸)		(۱,۸۶۷,۳۸۸)	۳,۶۸۲,۴۸۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۷,۳۰۱	(۲,۶۲۴,۵۲۶)		(۲,۶۲۴,۵۲۶)	۳,۴۱۱,۸۲۷	هزینه های مالی

۳۷-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۳۰ گروه

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۰۰,۸۳۰	(۲۸,۳۳۰,۴۵۰)		(۲۸,۳۳۰,۴۵۰)	۵۴,۹۳۱,۲۸۰	دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۸۷,۶۶۹)	۳۰,۱۹۶,۵۲۹		۳۰,۱۹۶,۵۲۹	(۳۶,۳۸۴,۱۹۸)	تسهیلات مالی بلندمدت
(۲,۷۶۹,۶۳۰)	۲,۱۵۱,۸۸۹		۲,۱۵۱,۸۸۹	(۴,۹۲۱,۵۱۹)	پرداختی های بلند مدت
(۳,۸۸۱,۲۴۳)	(۲,۴۷۱,۰۵۰)		(۲,۴۷۱,۰۵۰)	(۴۱۰,۱۹۳)	سود انباشته
(۶,۰۶۶,۶۳۸)	(۱,۵۴۶,۹۱۸)		(۱,۵۴۶,۹۱۸)	(۴,۵۱۹,۷۲۰)	منافع فاقد حق کنترل



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۵۴,۰۲۸	۳,۸۹,۳۲۸	۸,۰۲۸,۱۸۷	۱,۸۳۰,۹۶۶	سود خالص تعدیلات
۲۶۱	-	۱۳,۶۱۱	۵۰,۴۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱۸,۷۰۳	۷۸۷,۳۰۱	۶۴۷,۶۷۷	هزینه های مالی
-	-	(۸۷,۵۷۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۵۱	(۱,۰۴۴)	۱۲,۵۲۱	۱۱۶,۸۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۷۴۲	۴۸,۷۴۳	۴۶۲,۲۴۵	۱,۱۹۴,۴۸۲	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۱,۱۳۲)	(۳۲)	(۳,۷۴۹)	-	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۳,۹۶۶,۴۵۰	۴,۵۵,۶۹۸	۹,۲۱۲,۵۴۴	۳,۸۴۰,۴۲۶	
(۲,۷۷۰,۰۸۱)	۲,۳۳۲,۸۳۰	(۴,۱۳۴,۲۶۱)	(۹۵۸,۹۱۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۵۳۵,۰۶۶)	۲۷۴,۶۷۹	(۳,۸۹۰,۴۱۳)	(۱,۰۲۵,۱۸۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	۵۰,۳۳۰	(۱۵۱,۳۴۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۵۰۰	-	(۳۹,۴۹۶)	(۱۰۴,۱۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۸۰۶,۸۱۳)	(۵۹,۶۸۱)	۳۴۰,۹۳۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	(۱۹۱,۸۶۱)	(افزایش) مخارج ساخت املاک
(۹۶,۹۶۰)	(۳۰,۳۱۱)	(۱,۳۵۰,۴۸۴)	(۸,۳۷۹)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۷۰,۵۲۴)	۲۴۴,۱۱۶	افزایش (کاهش) در ذخایر
۲۴۶,۴۳۵	(۵,۳۶۶)	۱۹۵,۱۲۱	(۴۲۵,۳۶۶)	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختی
(۱,۳۵۰)	-	(۱,۳۵۰)	(۲۹,۵۶۳)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۸۹۰,۰۷۲)	۲,۲۲۰,۷۱۷	(۸۸,۳۱۳)	۱,۵۳۰,۷۰۵	نقد حاصل از عملیات

۳۹- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۴,۲۱۸	-	۱,۵۲۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۱,۰۹۹,۹۹۸	-	-	بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت گروه
-	-	۲,۲۸۴,۷۷۵	۱,۶۳۰,۱۴۱	تامین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه در قبال اعتبار اسنادی
۸۸۴,۲۱۸	۱,۰۹۹,۹۹۸	۳,۸۰۴,۷۷۵	۱,۶۳۰,۱۴۱	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

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

۴۰-۱- 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.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۴۹۰,۹۱۴	۱,۵۷۶,۷۲۹	۲۳,۳۶۹,۷۲۱	۲۴,۷۸۳,۱۶۲	موجودی نقد
۶۴,۱۲۵	۴۷,۵۹۷	۳۲۰,۹۴۵	۷۵۷,۰۰۹	خالص بدهی
۱,۴۲۶,۷۸۹	۱,۵۲۹,۱۳۲	۲۳,۰۴۸,۷۷۵	۲۴,۰۲۶,۱۵۳	حقوق مالکانه
۱۴,۹۹۴,۹۶۰	۱۴,۹۶۴,۲۸۸	۲۸,۵۱۸,۳۹۳	۲۹,۸۷۰,۳۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۰	۱۰	۸۱	۸۰	

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات 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.

۴۰-۳- 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)
 مادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به برداشتنی های بلند مدت و تسهیلات مالی که به صورت ارزی می باشد در نتیجه شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد مبلغ دفتری بدهی های بولی ارزی شرکت در بهادلت ۴۱ ارائه شده است.

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

۴-۱-۱- شرکت به طور عمده در معرض تغییرات واحد بولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت فرعی انرژی گستر جم و توسعه انرژی شمال و جنوب نسبت به تغییرات ارزش ریال به یورو را نشان می دهد که شامل واحدهای ارزی می باشد. با عنایت به میزان تغییرات ماکزیم ماهه متفاوت به حساب بالایی های ثابت مشهود منظور می گردد.

عنوان حساب	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع ارز	مبلغ حسابداری	نرخ ارز	مبلغ (میلیون ریال)
بانک صادرات- پروژه تانان یزد شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۳۱۱,۱۷۳,۸۲۳	۵۰,۲۲۴	۱۵,۶۲۸,۳۹۴
شرکت مینا اینتر نیشنال - پروژه تانان یزد شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۳۵۵,۹۸,۳۷۶	۵۰,۲۲۴	۱,۷۷۷,۸۹۳
بانک صنعت و معدن - پروژه آریان توسعه انرژی شمال و جنوب	دلار	۱۰۲,۳۱۲,۵۱۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۸۶
شرکت مینا اینتر نیشنال - پروژه آریان شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	یورو	۱۱,۳۰۲,۴۵۵	۵۰,۲۲۴	۱۵۸,۰۱۵
				۲۰,۱۵۹,۱۸۸
				۲۰,۹۰۷,۱۸۱

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

فروش برق شرکت فرعی انرژی گستر جم تا پایان سال ۱۳۹۹ از دو طریق بازار برق و فروش تضمینی انجام می شود که خریدار آنها بطور انحصاری شرکتهای دولتی زیر مجموعه وزارت نیرو می باشند. با توجه به مشکلات نقدینگی در وزارتخانه مذکور عموماً مطالبات شرکتهای فروشنده 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.

۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق بیلانر مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده 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 ۱۴۰۰

۴۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگستان	گروه
۲۳	۲۴.۳۱۲	۱۳.۴۸۱	۳۰	موجودی نقد
	۲۴.۳۱۲	۱۳.۴۸۱	۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۰		(۱۱.۳۰۳.۴۵۵)	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱	-	(۳۳۰.۱۸۴.۹۵۰)	-	تسهیلات مالی
۳۰	(۱۰۲.۳۱۲.۵۱۰)	(۱.۷۴۹.۷۰۰)	-	پرداختنی های بلند مدت
	(۱۰۲.۳۱۲.۵۱۰)	(۳۴۳.۲۳۸.۱۰۵)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۰۲.۲۸۸.۱۹۸)	(۳۴۳.۲۲۴.۶۲۴)	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۴.۲۹۷.۱۰۱)	(۱۵.۹۳۰.۳۶۵)	۶۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۶۱.۵۴۴.۹۰۴)	(۳۲۵.۴۵۷.۷۶۳)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۳۹۹
	(۲.۵۸۴.۸۸۶)	(۱۶.۳۴۴.۶۱۹)	۶۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) - سال ۱۳۹۹
	-	۲۶۳.۴۰۹.۰۸۲	-	تعهدات سرمایه ای ارزی
				شرکت
۲۳	۴.۱۱۲	۷.۴۱۶	۳۰	موجودی نقد
	۴.۱۱۲	۷.۴۱۶	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۱۰۱۲	۲۰۱۵	۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال)
	۴.۱۱۲	۷.۴۱۶	۳۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال ۱۳۹۹
	۹۸۴	۲۰۱۰	۹	معادل ریالی خالص دارایی های پولی (میلیون ریال) - سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته گروه
 ۴۱-1- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	معاملات مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا	فروش	درآمد ارائه خدمات	خالص دریافت و پرداخت	وجوه حاصل از عملیات	سایر درآمدها	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	واگذاری حواله ارزی	انتقال حساب
شرکت اصلی و نهایی سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه اقتصادی آریز	سهامدار عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	(۳۹۷,۳۶۵)	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ایران	سهامدار عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
جمع												
	شرکت تولید برق مهاباد گچساز	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۹۷,۷۸۹	-	-	۷۲۱	-	-	-
	شرکت تعمیر سازهان سرآمد	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۵۴۵,۰۰۰	-	-	۱,۸۹۹	-	-	-
	شرکت کارخان مدیریت برق آذربایجان غربی	سایر		-	-	۴۹۷	-	۲۱,۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت آریز مهاباد پاور	سایر		-	-	-	-	-	-	-	۶۵۳,۰۰۰	-
	مهندسی ساخت و زراواتر مینا - پارس	سایر		۲۴۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا مدیریت شبکه برق ایران	سایر		۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آریز مهاباد گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۲,۷۰۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش انرژی پارس گلد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۰۰,۹۳۳	-	-	-	-	-	-
	مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	وابستگی تجاری		۲۵۰۲	۷۷۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-
جمع												
	جمع کل			۲۵۰۲	۳,۸۱۱,۶۵۰	۱,۱۴۶,۳۱۱	(۳۹۷,۳۶۵)	۲۱,۰۰۰	۳,۸۷۶۵	۲,۶۲۰	۶۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تفصیل اضافی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک اوصول	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
بدهی											
۵۱۶,۰۸۹		۸۰,۵۴۰	۵,۸۱۰			۸۰,۵۴۰		۱,۹۸۰	۲,۸۴۰	شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و نهایی
۴۲,۷۴۶								۱۰,۰۰۰		شرکت توسعه اقتصادی آریز	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۵۶,۸۲۵	*	۸۰,۵۴۰	۵,۸۱۰			۸۰,۵۴۰				توجه عینی	مدیران اصلی شرکت فرعی
۲,۲۷۵		۲,۶۷۴						۲,۹۸۰	۲,۸۴۰	جمع	
	۱,۳۹۹,۹۸۳		۲,۸۰۷,۶۱۹		۳۳۱,۸۵۴			۸,۱۶۸	۶,۹۴۶	شرکت گسترش انرژی پارس گاز	
	۹۰,۰۰۰,۲۸۵		۸,۶۱۸,۳۴۰					۲,۸۰۷,۶۱۹	۸,۶۱۸,۳۴۰	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
	۲,۶۲۷		۵۲۱,۵۹۱		۱۱۴,۲۹۲			۶۳۵,۸۸۴		شرکت علم تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	
	۲۸,۸۸۷		۱۰,۴۲۲			۱۷,۰۵۳		۲۷,۶۹۵		شرکت آریز تخصصی گستر	
	۲۳,۱۵۶		۱۴۸,۴۳۶					۲۷,۲۲۵	۱۲۱,۲۷۱	شرکت تولید برق مهاباد گنج	
۲۶,۸۱۱		۱۳,۸۵۴				۱۳,۸۵۴				شرکت انرژی فورین	
۷,۰۳۰		۵۵,۶۶۲				۵۵,۶۶۲				شرکت قطعات توربین شهریار	
۵,۳۳۶										شرکت بهره برداری و تعمیراتی - سیما	سایر انتخابی وابسته
۲۰,۱۶										شرکت بهره برداری و کنترل سیما	
۲۲۶										شرکت پوز	
										شرکت ایل آریز پونشهر	
										تجارت با باطلان	
										شرکت آریز	
۴۲,۲۹۲		۱,۱۵۷			۱,۱۵۷				۱,۶۹۱۵	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی توسعه ۲ سیما	
۵۳۶,۰۷۸										شرکت کارگزاری حافظ	
۲۷۵۷,۰۴										جمع	
۱,۱۰۹,۸۷۸		۴۲,۰۷۵			۴۲۷,۳۰۴	۱۲۹,۸۶۱		۶۸۸,۷۷۲	۱۱,۵۷۱,۰۰۱	جمع	
	۳۳۲,۰۰۱		۳۳,۳۸۱						۳۳,۳۸۱	احیای انرژی کوثر	
	۳,۵۱۶									شرکت توان کار	
	۵۲۳									شرکت صنایع معدنی فولاد کردستان	
	۵۷۸					۸۰,۴			۱۷,۰۷۵	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه	شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق
	۱,۴۱۷									شرکت آریز رستلا	
	۲۲۷									شرکت آرکان گیش	
	۳۳۳									شرکت مولد نیروی گرمای	
										سایر	
										جمع	
	۳۹,۸۲۵		(۱۰,۳۵۵)		۱۴,۱۲۹	۱۰,۰۹۸			۲۸,۷۲۳	جمع کل	
۱,۶۷,۵۶۳	۱,۰۹۲,۵۷۲	۵۰۱,۲۲۵	۱۲,۱۳۶,۰۲۵	۱۲,۱۶۳	۴۵۱,۶۸۳	۲۲۱,۳۹۹	(۴۸۱,۰۰۰)	۷۰۱,۷۷۲	۱۱,۶۵۵,۰۰۰		



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۳ - معاملات با انحصار وابسته اصلی
 ۴۲-۳-۱ - معاملات انجام شده با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش :

انتقال حساب	تامین مالی		مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	دریافت	پرداخت				
-	۳۰,۴۴	۳۰۰,۵۰۹	✓	سهامدار عمده	شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکتهای اصلی و نهایی
	-	۸۲۱,۸۹۹	✓	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار عمده	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ابرسا	شرکتهای فرعی
۱,۰۰۹,۹۹۸	۲۱۲,۸۴۰	۱۱۲,۸۹۲	✓	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار عمده	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	
	-	۴۵,۸۶۹	✓	عضو هیات مدیره - شرکت فرعی	شرکت ساتراپ گستر نیرو	
۱,۰۰۹,۹۹۸	۲۱۵,۸۸۴	۱,۲۸۱,۱۶۹	جمع			

۴۲-۴ - شرایط معاملات با انحصار وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



(برای توضیح به ستون پایان)

شرکت سرمایه گذاری نیرو انسانی عامی
تأسیسات های تخصصی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۴۲ - مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته اصلی به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	در بازه های جاری	سود سهام در بازه های جاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	برداشت های جاری	تخصیص انحصاری	خالص		تخصیص انحصاری	خالص	
								۱۴۰۰/۱۲/۲۹	طلب		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	طلب
انحصاری وابسته	سرمایه گذاری ایران	سهامدار عمده	۳۸۳۰	۱۰۰۰۰	۰	۸۰۰۵۴۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	۳,۸۳۰	۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	۰	۴,۸۷,۲۸۰
انحصاری وابسته	جوسه افغانی (ایران)	سهامدار عمده	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۸۰۰۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۹
تخصیص وابسته	جمع	جمع	۳,۸۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۵۴۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	۳,۸۳۰	۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	۰	۵,۹۶,۶۲۹
تسهیلات فوری	شرکت توسعه مدیریت تورنگاکی ابریا	هیئت مدیره مشترک سهامدار عمده	۳,۱۸۰,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۶۸۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۲,۳۶۴,۸۳۳
	شرکت صادرات نیرو تولید فارس گیش	هیئت مدیره مشترک سهامدار عمده	۲۱۹,۹۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۹۷۳	۰	۰	۰	۱,۱۱۹,۹۱۹
	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب	هیئت مدیره مشترک سهامدار عمده	۱۶۵,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۸۴۳	۰	۰	۰	۱۱۹,۹۷۳
	شرکت ساتورگ گستر نیرو	هیئت مدیره مشترک سهامدار عمده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۳,۵۶۶,۱۳۸	۵۳۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۸۴	۲,۸۰۴,۰۰۰	۴,۰۹۶,۱۳۸	۰	۲,۸۰۴,۰۰۰	۰	۲۶۰,۴۷۵
انحصاری وابسته	انحصاری وابسته کوثر	شرکت فوری در حال تنظیم	۳۳,۳۸۱	۲,۲۰۶	۰	۰	۰	۳۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۳۵,۵۸۷
	شرکت تولد آذر	شرکت فوری در حال تنظیم	۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳
	شرکت صنایع معدنی فولاد کرمان	شرکت فوری در حال تنظیم	۱۷,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳
	شرکت صنعت توسعه آب شور بهار	شرکت فوری در حال تنظیم	۹,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳
تسهیلات فوری	شرکت آذر پارسا	شرکت فوری در حال تنظیم	۵,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳
تسهیلات فوری	شرکت آذر گیش	شرکت فوری در حال تنظیم	۱,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷
تسهیلات فوری	شرکت مولد نیروی کرمان	شرکت فوری در حال تنظیم	۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳
جمع	جمع	جمع	۶۸,۹۵۶	۲,۲۰۶	۰	۰	۰	۳۸,۶۸۲	۰	۰	۰	۳۸,۶۸۲
تسهیلات فوری	جمع کل	جمع کل	۳,۶۳۸,۹۲۴	۵۳۲,۲۰۶	۰	۹۶۰,۷۹۸	۲,۲۰۶	۴,۱۳۸,۴۵۰	۰	۲,۲۰۶	۰	۳,۶۶۳,۳۳۵
تسهیلات فوری	جمع کل	جمع کل	۳,۶۳۸,۹۲۴	۵۳۲,۲۰۶	۰	۹۶۰,۷۹۸	۲,۲۰۶	۴,۱۳۸,۴۵۰	۰	۲,۲۰۶	۰	۳,۶۶۳,۳۳۵
تسهیلات فوری	جمع کل	جمع کل	۳,۶۳۸,۹۲۴	۵۳۲,۲۰۶	۰	۹۶۰,۷۹۸	۲,۲۰۶	۴,۱۳۸,۴۵۰	۰	۲,۲۰۶	۰	۳,۶۶۳,۳۳۵



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳- ارزش منصفانه دارایی های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ارزش منصفانه	مبلغ دفتری	ارزش منصفانه	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۴,۰۴۷	۱,۶۲۴,۰۴۷	۷,۰۴۹,۸۶۹	۷,۰۴۹,۸۶۹
۹,۶۸۵,۰۴۶	۹,۶۸۵,۰۴۶	۱,۶۱۳,۰۰۴	۱,۶۱۳,۰۰۴
۱۱,۳۰۹,۰۹۳	۱۱,۳۰۹,۰۹۳	۷,۲۱۱,۱۷۳	۷,۲۱۱,۱۷۳

سرمایه گذاری های جاری
 سرمایه گذاری های غیر جاری

۴۳-۱- اندازه گیری های متناوب ارزش منصفانه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سطح ۱	سطح ۲	سطح ۳	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۳,۲۴۲,۵۳۳	-	-	۳,۲۴۲,۵۳۳
۱۷-۱	۳,۹۶۸,۶۴۰	-	-	۳,۹۶۸,۶۴۰
	۷,۲۱۱,۱۷۳	-	-	۷,۲۱۱,۱۷۳

گروه

سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
 سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	سطح ۱	سطح ۲	سطح ۳	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۱,۶۲۳,۹۶۹	-	-	۱,۶۲۳,۹۶۹
۱۷-۱	۷۸	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	۹,۶۸۲,۹۳۶
۱۷-۱	-	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰
	۱,۶۲۴,۰۴۷	۹,۶۸۵,۰۴۶	-	۱۱,۳۰۹,۰۹۳

شرکت اصلی

سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
 سهام شرکتهای غیر بورسی
 سایر سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای گروه به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	یورو
۹,۶۶۸,۴۶۸	۲۰۶,۶۱۹,۶۷۳
۱۴,۴۴۴,۴۲۰	۳۱۱,۱۷۲,۸۱۲
۸,۴۱۲,۰۰۰	-
۷,۸۴۴,۶۲۰	-
۴۰,۳۵۹,۵۰۸	۵۱۷,۷۹۳,۴۹۶

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

۴۴-۱-۱ بدهیهای احتمالی مرتبط با ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد، به میزان ۳۱۱,۱۷۲,۸۱۲ یورو بابت تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران از محل منابع صندوق توسعه ملی بر اساس نرخ رسمی ارز (هر یورو ۴۶,۳۸۷ ریال) معادل ۱۴,۴۴۴,۴۲۰ میلیون ریال می باشد، در صورت محاسبه مبلغ ارزی با نرخ سامانه نیما معادل ریالی میزان بدهی به مبلغ ۸۱,۹۰۷,۷۹۶ میلیون ریال افزایش خواهد یافت

۴۴-۲- بدهیهای احتمالی :

گروه :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۰۲,۰۵۶	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
۱,۰۹۷,۷۶۰	۱,۰۹۷,۷۶۰
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۳۴۶,۸۰۰	۳۴۶,۸۰۰
۱۸۱,۵۰۰	۱۸۱,۵۰۰
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۳۲۱,۱۱۳	۳۲۱,۱۱۳
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
۱۱,۲۵۵	۱۱,۲۵۵
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۷۷۱	۷۷۱
۸۰	۸۰
۵۷	۵۷
-	۶۶,۲۸۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۷,۳۱۵,۱۲۲	۲۵,۹۴۶,۷۸۰

بدهی ناشی از تغییر نرخ ارز تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به دلار رسمی (مبادله ای) - ۴۴-۲-۱-
 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 با پاپاها نزد بانک ایران زمین
 تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت تضمین سهام وثیقه شده در بانک صنعت و معدن
 تضمین وام شرکت صادران 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 آرگان کیش
 ضمانتنامه بانکی بنفع اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجانغربی

شرکت اصلی :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
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 آرگان کیش

۴۴-۲-۱ این مبلغ مربوط به کاهش نرخ ارز تسهیلات دریافتی ارزی از صندوق توسعه ملی به نرخ دلار رسمی (مبادله ای) شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب معادل ۴۲,۰۰۰ ریال محاسبه گردیده، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین سود دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۳۳۲/۱۴۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی صورت گرفته است.

۴۴-۳ سایر بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت های توضیحی ۴-۳۱ و ۴-۱۳-۵-۶ به شرح جدول زیر است:

شرکت - نوع ارز	مبلغ ارزی و نوع رسمی (مبادله)	معادل ریالی با ارز رسمی	بدهی های احتمالی
ارز	ارز	تیمایی	
شرکت انرژی گستر جم - یورو	۳۱۱,۱۷۲,۸۱۲	۸۱,۹۰۷,۷۹۶	۶۷,۴۷۳,۳۷۶
شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب - دلار	۱۰۲,۳۱۲,۵۱۰	۲۰,۰۶۴,۵۵۹	۱۵,۷۶۷,۴۴۴
	۱۸,۷۳۱,۵۴۵	۱۰,۱۹۷۲,۳۵۵	۸۳,۲۴۰,۸۱۰

۴۴-۲-۲ به استثنای موارد فوق گروه و شرکت اصلی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت دیگری است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

