

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

بانتظام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
	- صورت‌های مالی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام):
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۳	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۲	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳، مالیات مورد مطالبه از بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی انرژی گستر جم، جمعاً مبلغ ۶۴۷/۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ گزارش شده در صورت‌های مالی می‌باشد 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.

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۰ و ۳۱، پرداختنی‌های بلند مدت و تسهیلات مالی بلند مدت شرکت‌های فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و انرژی گستر جم به گروه مینا به ترتیب شامل مبلغ ۲۲ میلیون دلار و ۳۴/۲ میلیون یورو می‌باشد که بر اساس نرخ ارز مندرج در سایت بانک مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی در حساب‌ها تسعیر و انعکاس یافته است، در حالیکه طبق سوابق و اطلاعات موجود در خصوص حساب‌های فی‌مابین شرکت‌های فرعی مزبور با شرکت مینا، مبالغ فوق در شرکت مزبور در سرفصل مطالبات تجاری با نرخ ارز آزاد تسعیر و در حساب‌ها منعکس گردیده‌اند. با توجه به مراتب مزبور، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و قابل اتکاء از جمله چگونگی و نرخ ارز مورد توافق جهت تسویه بدهی ارزی شرکت‌های یاد شده، تعیین آثار مالی احتمالی که در صورت رفع محدودیت فوق‌الذکر بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی تلفیقی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی جداگانه یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- نتیجه گیری های این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۷ الی ۳-۷ ذیل تعدیل نشده است:

۷-۱- همان گونه که در یادداشت های توضیحی ۳۰ و ۳۱ درج گردیده، بدهی ارزی و تسهیلات شرکت های فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب و انرژی گستر جم به بانک های صنعت و معدن و صادرات ایران از محل صندوق توسعه ملی که تا قبل از سال مالی ۱۴۰۰، با نرخ ارز مندرج در سامانه نیما در حساب ها انعکاس یافته بود، در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش به استناد نامه شماره ۱۴۰۱/۱۲۳۲۰ مورخ ۲ خرداد ماه ۱۴۰۱ معاونت فنی سازمان حسابرسی و مصوبه شماره ۳۱۱۰۸/ت/۵۵۱۷۰۹ مورخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴ هیأت محترم وزیران مبنی بر لزوم تسویه تسهیلات شرکت های غیر دولتی تولید کننده برق بر اساس نرخ رسمی (مبادله ای)، با نرخ هر یورو ۴۱.۴۸۹ ریال و هر دلار ۴۲.۰۰۰ ریال تسعیر و دارایی های در جریان تکمیل از این بابت کاهش یافته است. شایان ذکر است در این خصوص رای تجدید نظر شده به شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۲۲ مرداد ماه ۱۴۰۱ دیوان عدالت اداری نیز مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیأت وزیران صادر گردیده است.

۷-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳، دارایی های در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۱۸/۹ میلیارد ریال مخارج انباشته احداث نیروگاه خورشیدی یزد (متعلق به شرکت فرعی انرژی نیروسان مهر ریز) می باشد که با توجه به فسخ قرارداد ۴۵ هکتاری زمین محل احداث پروژه از سوی جهاد کشاورزی، عملاً ادامه اجرای فعالیت پروژه مذکور با اختلال مواجه گردیده است. مضافاً طرح احداث نیروگاه بادی آبان (متعلق به شرکت فرعی توربین های بادی آبان) نسبت به سال مالی قبل پیشرفتگی نداشته و با ورود شرکت مینا به عنوان تأمین کننده داخلی و پیمانکار نصب، شروع عملیات ساخت نیروگاه برای سال مالی ۱۴۰۱ در حال مذاکره و برنامه ریزی می باشد.

۷-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مطالبات شرکت های فرعی جمعاً به مبلغ ۱۸۲۲ میلیارد ریال از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً بابت دارایی های در جریان تکمیل می باشد که قابلیت بازیافت آن ها منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، این موضوع را می بایست گزارش کند.

این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح مندرج در بند ۳ این گزارش می باشد. با توجه به فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم به شرح مندرج در بند ۴، این موسسه نتوانسته است نتیجه گیری کند که آیا "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر؟

سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط، مقررات و الزامات مقرر در دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار افشا فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، و افشا نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت در سامانه کدال، رعایت نشده است.

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

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





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۱م)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

۱۲- نسبت‌های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ منعکس شده است. در این ارتباط و در رعایت مفاد تبصره ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده بر اساس ضوابط و مقررات پیش بینی شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، هر چند این موسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق مبانی و پایه‌های محاسباتی، ضرایب مورد استفاده با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، برخورد نکرده است، لیکن الزامات مقرر در دستورالعمل فوق‌الذکر در خصوص رعایت حدنصاب‌های تعیین شده در نسبت جاری تعدیل شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به طور کامل محقق نشده است.

۱۳- الزامات مقرر در چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های مادر (هلدینگ) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار به ترتیب در ارتباط با تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل فوق، برخورد ننموده است.

۱۴- مفاد ماده ۱۱۰ قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده عضو حقوقی هیات مدیره شرکت فرا ساحل پترو بینای کیش رعایت نگردیده است. فلذا صورت‌های مالی و تأییدیه مدیران به امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره شرکت رسیده است.

تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۲

محمد رضا کلچین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

..... : تاریخ
 : شماره
 : پیوست

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ • صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۶۳

ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ به تائید 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 آرین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای حمیدرضا صالحی سلمی	شرکت فراساحل ایران
	عضو هیات مدیره	آقای حسین محمد پورزرنندی	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۸۳,۹۸۰	۴,۹۹۱,۶۴۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۹۱,۳۵۹)	(۲,۱۸۱,۲۷۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۹۲,۶۲۱	۲,۸۱۰,۳۷۵		سود ناخالص
(۲۱۱,۳۱۱)	(۳۲۳,۱۰۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۶,۴۲۹	۶۳,۴۴۱	۸	سایر درآمدها
(۶,۵۳۳)	(۲۳۷,۳۵۶)	۹	سایر هزینه ها
۱,۸۷۱,۲۰۶	۲,۳۱۳,۳۶۰		سود عملیاتی
(۳۶۹,۲۷۳)	(۲۴۸,۸۲۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰,۳۴۸	(۱۸۶)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۱۲,۲۸۲	۲,۰۶۴,۳۴۷		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۵,۲۳۴)	(۴,۸۷۷)	۳۳	سال جاری
۱,۴۹۷,۰۴۸	۲,۰۵۹,۴۷۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۵۲,۸۳۸	۱,۶۰۶,۸۷۳		مالکان شرکت اصلی
۴۴۴,۲۰۹	۴۵۲,۵۹۶		منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۹۷,۰۴۸	۲,۰۵۹,۴۷۰		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۷	۱۷۲		عملیاتی (ریال)
(۲۴)	(۱۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۳	۱۵۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



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

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری	۲۸,۳۳۸,۹۳۸	۲۹,۰۸۳,۹۰۶	۲۹,۱۶۴,۰۹۵
دارایی های ثابت مشهود	۴,۲۵۳	۴,۲۵۳	۴,۲۵۳
سرمایه گذاری در املاک	۲,۰۲۵,۵۰۴	۲,۰۹۰,۳۷	۲,۲۲۰,۱۰۲
سرقفلی	۱,۶۷۹,۸۱۷	۱,۶۸۰,۲۸۵	۱,۶۷۵,۲۹۸
دارایی های نامشهود	۱۶۳,۶۹۳	۱۶۱,۳۰۴	۵۰۲,۲۴۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸۰,۱۲۲	۱۶۷,۰۶۱	۷۳۲,۹۰۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۱۰,۴۰۴	۲۲۰,۷۷۹	۱۹۱,۲۱۶
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰,۶۷۹,۷۳۱	۳۱,۵۲۶,۶۲۵	۳۲,۴۹۲,۱۰۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۸۱,۰۸۶	۱۵۳,۳۴۹	۴۹,۱۹۵
موجودی مواد و کالا	۵۸۵,۹۴۸	۵۸۲,۱۰۹	۴۳۰,۷۶۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶,۶۵۹,۳۵۴	۱۴,۲۱۵,۰۶۶	۱۲,۳۲۶,۵۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۴۴۳,۵۸۷	۷,۰۴۹,۸۶۹	۶,۰۹۰,۹۵۵
مخارج ساخت املاک	۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰	۱۶۱,۸۳۹
موجودی نقد	۱,۳۲۷,۲۷۰	۷۵۷,۰۰۹	۳۲۰,۹۴۵
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶,۶۵۰,۹۴۵	۲۳,۱۱۱,۱۰۲	۱۹,۳۸۰,۲۶۷
جمع دارایی های جاری	۲۶,۶۶۶,۶۸۶	۲۳,۱۲۶,۸۴۳	۱۹,۳۹۶,۰۰۸
جمع دارایی ها	۵۷,۳۴۶,۴۱۷	۵۴,۶۵۳,۴۶۸	۵۱,۸۸۸,۱۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۰۴,۳۹۸	۱۹۹,۷۳۸	۱۹۹,۷۳۸
اندوخته قانونی	۸۴۲,۳۳۶	۸۳۷,۸۹۵	۵۰۷,۵۸۳
اندوخته سرمایه ای	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۲۴۶,۱۹۱
سود انباشته	۷۰,۴۶,۹۳۱	۵,۹۶۸,۱۷۰	۵,۹۰۰,۲۸۹
سهام خزانه	(۷۰,۳۷۵)	(۵۹,۵۵۰)	(۱۵,۰۵۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲,۱۱۵,۴۵۸	۲۱,۰۳۸,۴۲۱	۲۰,۳۳۸,۷۴۵
منافع فاقد حق کنترل	۷,۵۳۱,۹۱۱	۸,۸۳۱,۸۸۵	۸,۱۷۹,۶۴۸
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۶۴۷,۳۶۹	۲۹,۸۷۰,۳۰۷	۲۸,۵۱۸,۳۹۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۶,۷۱۶,۳۸۸	۵,۱۸۴,۵۶۵	۳,۴۹۸,۶۲۹
تسهیلات مالی بلند مدت	۶,۲۷۷,۴۸۳	۲,۵۱۲,۵۸۷	۱۰,۵۶۱,۰۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۳,۹۸۷	۳۰۳,۳۴۱	۱۸۶,۴۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۴۱۷,۸۵۸	۸,۰۰۰,۴۹۳	۱۴,۲۴۶,۱۹۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۶۳۳,۸۶۸	۲,۶۱۰,۴۸۰	۲,۵۷۷,۲۸۲
مالیات پرداختنی	۶,۲۴۵	۴۶,۲۴۷	۱۴,۸۰۷
سود سهام پرداختنی	۲,۳۵۵,۹۸۷	۳۴۹,۰۴۴	۳۵۴,۴۱۰
تسهیلات مالی	۸۰,۱۵,۸۸۸	۱۳,۳۲۵,۶۰۹	۶,۰۶۰,۵۱۰
ذخایر	۲۶۹,۲۰۲	۳۶۰,۶۳۷	۱۱۶,۵۲۱
پیش دریافت ها	-	۹۰,۶۵۲	-
جمع بدهی های جاری	۱۴,۲۸۱,۱۹۰	۱۶,۷۸۲,۶۶۹	۹,۱۲۳,۵۳۰
جمع بدهی ها	۲۷,۶۹۹,۰۴۸	۲۴,۷۸۳,۱۶۲	۲۳,۳۶۹,۷۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۷,۳۴۶,۴۱۷	۵۴,۶۵۳,۴۶۸	۵۱,۸۸۸,۱۱۴

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



۳

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فائده حق	قابل انساب به	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سهم خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۸۷۰,۳۰۷	۸,۸۳۱,۸۸۵	۲۱,۰۳۸,۴۲۱	(۵۹,۵۵۰)	۵,۹۶۸,۱۷۰	۳,۵۹۲,۱۶۸	۸۳۷,۸۹۵	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۹,۴۷۰	۴۵۲,۵۹۶	۱,۶۰۶,۸۷۳	-	۱,۶۰۶,۸۷۳	-	-	-	-
(۲,۲۷۶,۲۴۳)	(۱,۷۵۳,۵۷۱)	(۵۲۳,۶۷۱)	-	(۵۲۳,۶۷۱)	-	-	-	-
(۴۸۰,۹۳)	-	(۴۸۰,۹۳)	(۴۸۰,۹۳)	-	-	-	-	-
۳۷,۲۶۸	-	۳۷,۲۶۸	۳۷,۲۶۸	-	-	-	-	-
۴,۶۶۰	-	۴,۶۶۰	-	-	-	-	۴,۶۶۰	-
-	-	-	-	(۴,۴۴۱)	-	۴,۴۴۱	-	-
۲۹,۶۲۷,۳۶۹	۷,۵۳۱,۹۱۱	۲۲,۱۱۵,۴۵۸	(۷۰,۳۷۵)	۷,۰۴۶,۹۲۱	۳,۵۹۲,۱۶۸	۸۴۲,۳۳۶	۲۰۴,۳۹۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۸,۵۱۱	۴,۹۰۳,۳۴۴	۱۵,۱۰۵,۱۶۷	(۱۵۰,۵۶)	۶,۶۶,۷۱۱	۳,۲۴۶,۱۹۱	۵۰۷,۵۸۳	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۸,۵۰۹,۸۸۲	۳,۲۷۶,۳۰۴	۵,۲۳۳,۵۷۸	-	۵,۲۳۳,۵۷۸	-	-	-	-
۲۸,۵۱۸,۳۹۳	۸,۱۷۹,۶۴۸	۲۰,۳۳۸,۷۴۵	(۱۵۰,۵۶)	۵,۹۰۰,۲۸۹	۳,۲۴۶,۱۹۱	۵۰۷,۵۸۳	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۶,۵۱۰	۶,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-
(۸۸۴,۹۶۵)	(۴۷۱,۰۲۱)	(۴۱۳,۹۴۴)	-	(۴۱۳,۹۴۴)	-	-	-	-
۲,۳۸۲,۰۱۳	۹۱۵,۲۳۰	۱,۴۶۶,۷۸۳	-	۱,۴۶۶,۷۸۳	-	-	-	-
۱,۴۹۷,۰۴۸	۴۴۴,۲۰۹	۱,۰۵۲,۸۳۹	-	۱,۰۵۲,۸۳۹	-	-	-	-
(۳۳۸,۷۹۵)	(۱۸,۷۹۵)	(۳۲۰,۰۰۰)	-	(۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۱۴,۴۷۳)	۳۱۴,۴۷۳	-	-	-
۲۹,۵۸۳,۱۵۶	۸,۶۱۱,۵۷۲	۲۰,۹۷۱,۵۸۴	(۱۵۰,۵۶)	۶,۲۱۸,۶۵۶	۳,۵۶۰,۶۶۳	۵۰۷,۵۸۳	۱۹۹,۷۳۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۱
 اصلاح اشتباهات (بابت ۳۷)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۱
 سهم اقلیت از افزایش سرمایه ثبت شده شرکت فرعی
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
 زایل خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱
 اصلاح اشتباهات (بابت ۳۷)
 سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۷۷,۶۲۲	۱,۰۹۸,۹۳۶	۳۸
(۱۳,۹۷۱)	(۴۴,۸۷۹)	
۴,۱۶۳,۶۵۱	۱,۰۵۴,۰۵۷	
۱,۸۵۰	(۷)	
(۱,۴۹۳,۴۰۳)	(۳۵۲,۰۹۷)	
(۲۳)	(۸۶)	
(۱,۴۹۱,۵۷۶)	(۳۵۲,۱۸۹)	
۲,۶۷۲,۰۷۶	۷۰۱,۸۶۸	
-	۴۱,۹۲۸	
-	(۴۸,۳۹۵)	
(۷,۵۸۹)	(۷۴,۳۹۳)	
(۹۱,۷۹۶)	(۵۰,۷۲۱)	
(۳۳۴,۱۴۳)	(۲۷)	
(۲,۴۸۰)	-	
(۴۳۶,۰۰۸)	(۱۳۱,۶۰۸)	
۲,۲۳۶,۰۶۸	۵۷۰,۲۶۰	
۳۲۰,۹۴۵	۷۵۷,۰۰۹	
۲,۵۵۷,۰۱۳	۱,۳۲۷,۲۷۰	
۶,۹۳۳,۰۷۱	۱,۱۷۹,۱۱۵	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

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

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



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

(Handwritten signature and blue circular stamp of the company)

(Handwritten signature and blue circular stamp)

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال ۲۰۲,۳۴۲	میلیون ریال ۷۴,۹۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۲,۱۷۴)	(۱۰۴,۳۵۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۰,۱۶۸	(۲۹,۴۲۴)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۸,۷۰۰)	(۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱۱,۴۶۸	(۲۹,۴۴۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۱,۴۶۸	(۲۹,۴۴۸)		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۳	(۳)		سود (زیان) عملیاتی (ریال)
(۲)	(۰)		زیان غیر عملیاتی (ریال)
۱۱	(۳)	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

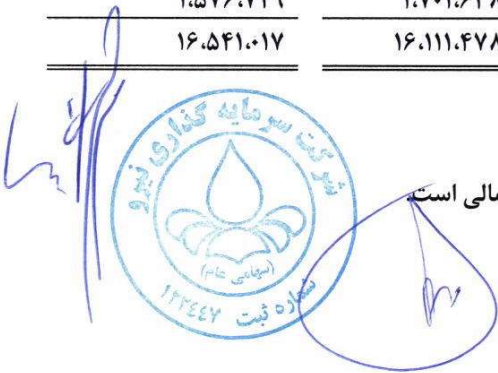


شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۴۶.۵۲۷	۹۴۶.۱۱۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱.۶۴۳	۱.۶۴۳	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۹,۶۸۵,۰۴۶	۹,۶۸۵,۰۴۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۰۱۸۰	۲,۰۱۸۰	۱۹	سایر دارایی ها
۱۰,۶۳۵,۳۹۶	۱۰,۶۳۴,۹۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۴۰	۲۴۰	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۲۱۷,۹۹۶	۴,۰۰۵,۹۰۲	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۶۲۴,۰۴۷	۱,۳۶۹,۶۱۵	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷,۵۹۷	۸۵,۰۰۱	۲۳	موجودی نقد
۵,۸۸۹,۸۸۰	۵,۴۶۰,۷۵۸		
۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۹۰۵,۶۲۱	۵,۴۷۶,۴۹۹		جمع دارایی های جاری
۱۶,۵۴۱,۰۱۷	۱۶,۱۱۱,۴۷۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۳۴۲,۴۴۳	۳۴۲,۴۴۳	۲۶	اندوخته قانونی
۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۵۲۹,۶۷۷	(۲۴,۷۷۱)		سود (زیان) انباشته
۱۴,۹۶۴,۲۸۸	۱۴,۴۰۹,۸۴۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷,۴۴۶	۱۲,۳۷۷	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۴۶	۱۲,۳۷۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۱۹,۶۹۵	۱,۰۹۵,۲۳۲	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۳	مالیات پرداختنی
۳۴۹,۰۴۴	۵۹۳,۴۸۵	۳۴	سود سهام پرداختنی
۵۴۴	۵۴۴	۳۱	تسهیلات مالی
۱,۵۶۹,۲۸۳	۱,۶۸۹,۲۶۱		جمع بدهی های جاری
۱,۵۷۶,۷۲۹	۱,۷۰۱,۶۳۸		جمع بدهی ها
۱۶,۵۴۱,۰۱۷	۱۶,۱۱۱,۴۷۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

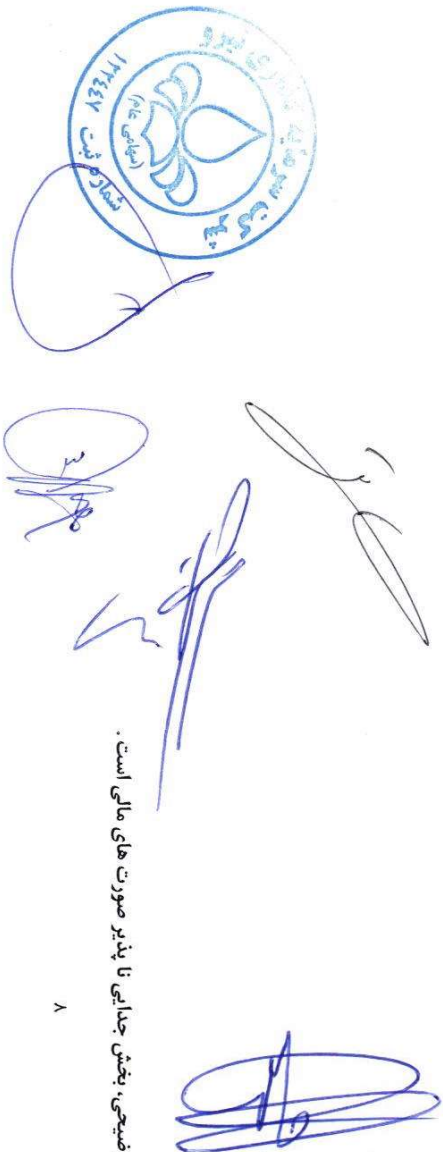


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است

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

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندرخته سرمایه‌ای	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۹۶۲,۲۸۸	۵۲۹,۶۷۷	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳۴۲,۴۴۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
(۳۹,۴۴۸)	(۳۹,۴۴۸)	-	-	-
(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)	-	-	-
۱۴,۴۰۹,۸۴۰	(۳۴,۷۷۱)	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳۴۲,۴۴۳	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۹۴,۹۶۰	۹۲۵,۷۹۲	۳,۳۴۶,۱۹۱	۳۲۲,۹۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۴۶۸	۱۱۱,۴۶۸	-	-	-
(۴۳۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۱۴,۴۷۲)	۳۱۴,۴۷۲	-	-
۱۴,۶۸۶,۴۲۷	۳۰۲,۷۸۸	۳,۵۶۰,۶۶۳	۳۲۲,۹۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰



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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 زمان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۲۱۸	(۱۹۵,۹۹۱)	۳۸
-	-	
۸۹,۲۱۸	(۱۹۵,۹۹۱)	
(۹۸۰,۳۴۶)	(۱۴,۱۵۶)	
(۹۸۰,۳۴۶)	(۱۴,۱۵۶)	
(۸۹۱,۱۲۸)	(۲۱۰,۱۴۷)	
(۵,۹۵۶)	(۵۱,۹۶۵)	
۸۷۵,۱۷۳	۲۹۹,۵۴۰	
(۱۸,۷۰۰)	(۲۴)	
۸۵۰,۵۱۷	۲۴۷,۵۵۱	
(۴۰,۶۱۱)	۳۷,۴۰۴	
۶۴,۱۲۵	۴۷,۵۹۷	
۲۳,۵۱۴	۸۵,۰۰۱	
۷۹۹,۹۹۹	۰	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت بابت تامین مالی به گروه

دریافت بابت تامین مالی به گروه

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از کارگزاران

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 شرکت های 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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری، صندوق ها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل، اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

۳- تشکیل و تاسیس انواع شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی خدماتی، مهندسی و ساختمانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت موارد دیگری که در قالب موضوعات پیش بینی شده در اساسنامه به تصویب رسیده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت های سریع 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		کارکنان قراردادی
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	نفر	نفر	
	۲۲	۱۸	
	نفر	نفر	
	۴۲۶	۴۰۶	

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

۱-۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

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

استاندارد شماره ۲۲ با عنوان "صورتهای مالی میان دوره ای"

استاندارد شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱-۱ اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۱-۳-۱-۲ صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) یکتواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای 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- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و درمورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، درصورت سودو زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده درحسابها منظور و درصورت 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- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی - بانکی - شرکت فرعی انرژی گستر جم	یورو	۴۱،۴۸۱	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	۴۱،۴۸۱	رسمی (مبادله ای)	بر اساس توافقات فی مابین
پرداختنی های ارزی (مپنا) - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	یورو	۴۱،۴۸۹	رسمی (مبادله ای)	الزامات و مقررات بانکی و استاندارد های حسابداری

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

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

۳-۵-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه 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	۲۵سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲،۲۴،۲۵،۲۷،۳۲،۳۴ سال و ۱۰ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶سال	خط مستقیم
ابزارفنی و تجهیزات کارگاهی	۳و۶و۱۰سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳و۶و۱۰سال	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و 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.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲ساله	مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کم تر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

موجودی سوخت	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین موزون

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

۳-۱۲-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی 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 غیرجاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر 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 هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله 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 وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۶- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۷- مخارج ساخت املاک

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

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

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

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

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

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

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۳۱۶,۵۷۵	۳,۵۳۰,۵۷۲	۵-۱	فروش خالص
-	-	۵۶۰,۹۶۳	۸۶۴,۵۴۵	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۷۸,۶۸۳	۱۰۶,۶۲۲	۲۶۰,۵۳۷	۲۳۷,۶۰۱	۱۷-۵	درآمد سود سهام
۳۱۴,۴۷۲	۴۰۷	۴۱۰,۱۸۶	۱۴۴,۲۱۵	۱۷-۵	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۲۰	۵,۹۶۹	۱۳۰,۵۳۶	۴۱۷,۰۳۵	۱۷-۵	درآمد سود تضمین شده
(۱۹۲,۱۳۳)	(۳۸,۰۷۲)	(۱۹۴,۸۱۷)	(۲۰۲,۳۲۲)	۱۷-۵	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۰۲,۲۴۲	۷۴,۹۲۶	۳,۴۸۳,۹۸۰	۴,۹۹۱,۶۴۷		

۵-۱- فروش خالص

گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مگاوات ساعت / عدد	میلیون ریال	مگاوات ساعت / عدد	میلیون ریال
۱,۵۷۴,۰۵۸	۱,۸۱۲,۹۹۸	۱,۵۷۵,۸۴۸	۱,۸۱۲,۹۹۸
۵۱۱,۵۰۷	-	۱,۳۷۳,۲۷۳	-
۲۸۱,۴۲۵	۳۶۳,۲۴۵	۲۴۷,۹۷۷	۳۶۳,۲۴۵
۳,۵۱۶	۲,۱۷۶,۲۴۳	۹۷,۷۰۲	۲,۱۷۶,۲۴۳
۳,۵۳۰,۵۷۲	۲,۳۱۶,۵۷۵	۳,۴۳۲,۸۷۱	۲,۳۱۶,۵۷۵

گروه

داخلی:

فروش برق - نیروگاه تابان یزد

فروش برق - نیروگاه آریان

فروش برق - نیروگاه خوی

فروش کالای بازرگانی

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۶۴,۸۷۶	۱۱%	۵۱۴,۰۰۷	۲۴%
۳,۰۶۶,۸۷۰	۸۹%	۱,۶۶۲,۲۳۶	۷۶%
۳,۴۳۱,۷۴۶		۲,۱۷۶,۲۴۳	
۱,۱۲۵	۰%	۰	۰%
۳,۴۳۲,۸۷۱		۲,۱۷۶,۲۴۳	

اشخاص وابسته:

شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

جمع

شرکت پرشین فولاد آریا

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

۵-۱-۳- واحد گازی نیروگاه آریان زنجان در خردادماه سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده و بنابراین در دوره مشابه سال قبل درآمدی شناسایی نشده است.

۵-۱-۴- فروش کالای بازرگانی (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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷.۰۴۰	۸۲.۲۳۸		نیروگاه ترکیبی خوی
۲۵۰.۱۰۳	۳۶۸.۰۰۱		نیروگاه ترکیبی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۴۲.۲۴۵	۵۵.۱۱۱		نیروگاه گازی ارومیه - قرارداد بهره برداری
۱۳۴.۰۴۸	۲۱۷.۹۶۳		نیروگاه ترکیبی کهنوج - قرارداد بهره برداری
۵۴۳.۴۳۶	۷۲۳.۲۱۳		جمع درآمد قراردادهای بهره برداری
۴.۷۶۳	-		نیروگاه گازی ارومیه - ارائه خدمات
-	۱۱۷.۲۲۹		نیروگاه ترکیبی خوی - ارائه خدمات
۱۲.۶۰۴	-		نیروگاه گازی ارومیه - خدمات
۱۷.۳۶۷	۱۱۷.۲۲۹		جمع درآمد قراردادهای ارائه خدمات تعمیرات
۵۶۰.۸۰۳	۸۴۰.۵۴۲		جمع درآمدهای شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۱۶۰	۲۴.۰۰۳		ارائه خدمات شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان
۵۶۰.۹۶۳	۸۶۴.۵۴۵		

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی	شرح
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش برق:					
۱,۸۱۱,۶۲۱	۵۶	۱,۰۱۹,۳۵۵	(۷۹۲,۲۶۶)	۱,۸۱۱,۶۲۱	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد
۱,۳۷۳,۲۷۳	۸۱	۱,۱۱۵,۸۵۷	(۲۵۷,۴۱۶)	۱,۳۷۳,۲۷۳	فروش برق - نیروگاه آریان
۲۴۷,۹۷۷	۴۴	۱۱,۵۰۴	(۲۳۶,۴۷۳)	۲۴۷,۹۷۷	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۳,۴۳۲,۸۷۱	۶۳	۲,۱۴۶,۷۱۶	(۱,۲۸۶,۱۵۵)	۳,۴۳۲,۸۷۱	
ارائه خدمات:					
۱۹۹,۴۶۷	(۶۹)	(۲۴,۲۵۳)	(۲۳۳,۷۲۰)	۱۹۹,۴۶۷	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی
۳۶۸,۰۰۱	۱۳	۱,۲۴۰	(۳۶۶,۷۶۱)	۳۶۸,۰۰۱	نیروگاه ترکیبی ارومیه
۵۵,۱۱۱	۲۶	۷,۵۰۳	(۴۷,۶۰۸)	۵۵,۱۱۱	نیروگاه گازی ارومیه
۲۴۱,۹۶۶	۱۶	۶۰,۹۴۵	(۱۸۱,۰۲۱)	۲۴۱,۹۶۶	نیروگاه ترکیبی کهنوج
۲۴,۰۰۳	(۷,۴۱۳)	۲۱,۳۸۹	(۲,۶۱۴)	۲۴,۰۰۳	درآمد ارائه خدمات شمس تابان
۸۶۴,۵۴۵	(۶)	۴۵,۴۳۵	(۸۲۱,۷۲۴)	۸۶۴,۵۴۵	
فروش کالا:					
۹۷,۷۰۲	۱۵	۲۴,۳۰۸	(۷۳,۳۹۴)	۹۷,۷۰۲	فروش کالای بازرگانی
۹۷,۷۰۲	۱۸	۲۴,۳۰۸	(۷۳,۳۹۴)	۹۷,۷۰۲	
۴,۳۹۵,۱۱۸	۵۰	۲,۲۱۶,۴۵۹	(۳,۱۸۱,۲۷۲)	۴,۳۹۵,۱۱۸	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۲۸۴	۱۶۱,۸۴۲	۶-۱ مواد مستقیم
۴۱۵,۶۳۰	۶۸۵,۹۹۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۶۸,۱۴۹	۶۳۳,۰۹۹	استهلاک
۱۷۰,۳۵۱	۳۹۰,۸۰۷	۶-۳ هزینه های بهره برداری
۵۴,۷۹۰	۷۵,۷۹۸	خدمات قراردادی
۳۹,۶۷۶	۴۰,۵۴۷	هزینه سوخت
۷۵,۲۱۳	۱۱۹,۷۹۴	سایر
۱,۳۷۲,۰۹۳	۲,۱۰۷,۸۷۸	بهای تمام شده برق تولید شده
۱۱۹,۲۶۶	۷۳,۳۹۴	بهای تمام شده فروش ساعت مچی
۱,۴۹۱,۳۵۹	۲,۱۸۱,۲۷۲	

- ۶-۱- مواد مستقیم مصرفی بابت مواد مصرف شده در قراردادهای تعمیر و نگهداری در شرکت فرعی مدیریت برق آذربایجان غربی و علت افزایش آن افزایش در درآمد های ارائه خدمات می باشد.
- ۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال دستورالعمل افزایش حقوق و مزایای سالیانه می باشد که بر اساس مصوبات هیات مدیره اجرایی شده است .
- ۶-۳- افزایش هزینه های بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر جم و ناشی از افزایش نرخ ارز بوده است.
- ۶-۴- مقایسه مقدار تولید نیروگاه های شرکت فرعی انرژی گستر جم در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

(ارقام به مگاوات ساعت)

تولید واقعی		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	نیروگاه های انرژی گستر جم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱,۵۷۵,۸۴۸	۳,۰۷۰,۰۰۱	۴,۲۳۹,۸۴۰	۳,۵۷۸,۴۶۰	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان
-	۵۱۱,۵۰۷	۸۸۷,۱۸۴	۵۰۰,۰۰۰	نیروگاه آریان واحد گازی
۴۴۶,۱۰۲	۸۵۱,۷۹۰	۱,۳۸۲,۰۳۹	۹۸۴,۲۶۵	نیروگاه سیکل ترکیبی خوی

- ۶-۴-۱- کاهش تولید نیروگاه سیکل ترکیبی خوی بدلیل ایراد فنی واحد گاز شماره ۲ نیروگاه می باشد که پس از اورهال ایجاد شده و واحد گاز مذکور با ظرفیت حداکثری قابل بهره برداری نمی باشد.
- ۶-۴-۲- با توجه به تعمیرات در نیروگاه ترکیبی خوی ظرفیت عملی کاهش یافته بنابراین ظرفیت بلااستفاده و هزینه های جذب نشده وجود نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۲۰۲۰۱۳	۱۳۲۰۳۶۳	۴۵۰۷۸۴	۲۹۰۷۶
حقوق و مزایای کارکنان				
	۳۴۰۲۸۲	۲۶۰۷۶۲	۱۱۰۰۰	۱۰۰۱۸۰
حق حضور و پاداش هیات مدیره				
	۱۲	۱۸	۱۲	۱۸
مخابرات و پست				
	۱۳۰۳۶۶	۸۰۹۱۰	۱۴۰۵۷۲	۱۳۰۵۷۰
استهلاک دارایی های ثابت				
۷-۲	۳۵۰۶۲۷	۱۶۰۹۲۶	۳۰۷۰۲	۱۰۹۵۹
حق الزحمه مشاورین و کارشناسان				
	۲۴۰۸۳۹	۸۰۸۱۲	۹۰۲۰۵	۴۰۳۳۹
بیمه سهم کارفرما				
	۱۵۶	۱۱	۱۵۶	۱۱
هزینه های حقوقی و تجاری و عوارض شهرداری				
	۶۰۵۳۲	۱۰۴۹۲	۲۰۲۷۳	۳۳۸
آبدارخانه و پذیرائی				
	۲۶۰۴۵۶	۲۰۰۱۶۸	۵۰۴۰۴	۴۰۶۲۶
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان				
	۱۰۴۵۳	۱۰۶۰۷	۱۰۴۵۳	۱۰۶۰۷
خدمات کامپیوتری و گرافیک				
	۲۰۰۰۲	۸۹۵	۸۵۰	۴۵۹
ملزومات اداری و مصرفی				
	۲۰۶۱۰	۹۰۷	۵۶۱	۷۰۶
ایاب و ذهاب و حمل و نقل				
	۳۰۰۳۵	۲۴۲	۳۰۰۳۵	۲۴۲
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات				
	۱۰۵۲۹	۳۲۸	۱۰۵۲۹	۳۲۸
هزینه مطبوعات، نشریات و فتوکپی				
	۱۰۷۵۰	۱۰۸۰۸	۱۰۷۱۵	۱۰۷۸۷
هزینه های مجامع و تشریفات				
	۵۰۲۳۳	۳۰۷۷۵	۸۷۰	۷۵۰
هزینه حسابرسی				
	۱۰۹۲۱	۱۰۱۴۳	۵۵۸	۷۱
تعمیر و نگهداری و اجاره وسائط نقلیه				
	۱۰۲۱۸	۲۶۶	۵۳۶	۳۹۷
آب، برق و گاز و سوخت خودرو				
	۳۰۰	۱۸۰	۳۰۰	۱۸۰
حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی				
	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
حق عضویت و حق الدرج				
	۷۶۸	۶۰۰	-	-
هزینه اجاره				
	۴۳۲	۲۹۱	۳۰۶	۱۵۶
بیمه دارایی ثابت				
	۲۹۰۶۵۷	۱۶۰۸۳۳	۳۲۹	۱۰۱۷۴
سایر				
انتقال به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل	۱۳-۵	(۷۲۰۲۹۰)	(۳۳۰۲۲۶)	-
	۳۲۳۰۱۰۱	۳۱۱۰۳۱۱	۱۰۴۰۳۵۰	۷۲۰۱۷۴

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.

۷-۲- بابت جذب نیروهای کارشناس مجرب در شرکت فرعی توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا و شرکتهای فرعی شرکت انرژی گستر جم و شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۹۵۳	بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
۹۵,۵۱۶	۵۹,۴۲۲	جرایم دیرکرد
۹۱۳	۱,۰۶۶	سایر
۹۶,۴۲۹	۶۳,۴۴۱	

۸-۱- مبلغ مزبور در شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش بابت جرایم وصول مطالبات از شرکت نساجی کاشمر مدرس و آقایان لسان پزشکی و هاشم خانی بوده است.

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۳۳	۶,۵۳۳	هزینه استهلاک سرفصلی
-	۱,۲۴۲	بهره برداری از ایستگاه گلبرق ماکو
-	۳۶,۴۶۴	برگشت درآمد افزایش ارزش سرمایه گذارها
-	۱۹۳,۱۱۷	تفاوت تسعیر ارز واحد ۱ و ۲ نیروگاه آریان شرکت شمال و جنوب
۶,۵۳۳	۲۳۷,۳۵۶	

۱۰- هزینه مالی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۲۴,۷۴۳	۲۴۷,۷۸۷	۱۰-۱ وام های دریافتی
-	-	۴۴,۵۳۰	۱۶۲	بانک ها
۱۸,۷۰۰	۲۴	-	۸۷۸	کارمزد اعتبارات کارگزاری ها
۱۸,۷۰۰	۲۴	۳۶۹,۲۷۳	۲۴۸,۸۲۷	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 ۱۶۷/۴ 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 غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۸۵۸	سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	۱۰,۳۴۸	(۱,۰۴۴)	سایر
-	-	۱۰,۳۴۸	(۱۸۶)	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰،۱۶۸	(۲۹،۴۲۴)	۱،۸۷۱،۲۰۶	۲،۳۱۳،۳۶۰	سود(زیان) عملیاتی
-	-	(۱۸،۸۵۰)	(۵،۴۶۵)	اثر مالیاتی
-	-	۵۴۹،۶۳۸	۵۰۷،۱۹۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۳۰،۱۶۸	(۲۹،۴۲۴)	۱،۳۰۲،۷۱۸	۱،۸۰۰،۷۰۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۸،۷۰۰)	(۲۴)	(۳۵۸،۹۲۵)	(۲۴۹،۰۱۳)	زیان غیر عملیاتی
-	-	۳،۶۱۶	۵۸۸	اثر مالیاتی
-	-	(۱۰۵،۴۲۹)	(۵۴،۵۹۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱۸،۷۰۰)	(۲۴)	(۳۴۹،۸۸۱)	(۱۹۳،۸۳۰)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱۱،۴۶۸	(۲۹،۴۴۸)	۱،۵۱۲،۲۸۱	۲،۰۶۴،۳۴۷	سود خالص
-	-	(۱۵،۲۳۴)	(۴،۸۷۷)	اثر مالیاتی
-	-	۴۴۴،۲۰۹	۴۵۲،۵۹۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۱۱،۴۶۸	(۲۹،۴۴۸)	۱،۰۵۲،۸۳۸	۱،۶۰۶،۸۷۳	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰،۲۷۱	۱۰،۵۰۰	۱۰،۲۷۱	۱۰،۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
-	-	(۵)	(۲۷)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در شرکت های فرعی - میلیون سهم
۱۰،۲۷۱	۱۰،۵۰۰	۱۰،۲۶۶	۱۰،۴۷۳	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌های نزد ارباب	پیش پرداخت‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ارزاق فنی و تجهیزات کارخانه‌ای		اثاثه و مسوومات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساخت‌ها و تاسیسات	زمین
					تجهیزات	کارخانه‌ای						
۳۱,۷۳۹,۳۰۳	۴۹,۰۱۰۳	۲۱۲,۴۲۴	۴,۱۷۷,۹۱۹	۲۶,۷۴۸,۸۵۶	۱۰,۰۳۱۶	۳۹,۴۲۰	۲۷,۷۳۰	۱۳,۴۴۵	۳۲,۳۲۹,۰۱۴	۲,۰۳۵,۴۱۱	۱۹,۷۷۸	۳۹۲,۵۱۰
۴,۱۶۷,۰۸۷	۶۸,۸۷۶	۱,۶۶۱,۳۹۹	۲,۳۹۶,۸۴۶	۳۹,۸۶۶	۲,۳۶۰	۸,۴۴۶	-	-	۱۵,۵۴۸	۱۱,۵۵۴	-	-
(۱,۵۶۶,۴۸۸)	-	(۱,۶۵۵,۹۳۳)	(۲۱,۰۴۳۵)	(۱,۳۳۱)	(۱,۴۹)	(۳)	-	-	(۷۳۴,۵۹۸)	(۴۳۰,۰۰۸)	-	-
۹۳,۷۹۴	۷۴۷,۲۳۶	(۳۳,۳۰۹)	۱,۴۷,۴۸۳	(۷۶۸,۶۰۶)	-	-	-	-	(۱,۱۹۵,۳۶۷)	(۹۸,۶۷۷)	-	-
(۱,۲۹۴,۰۴۵)	-	-	(۱)	(۱,۳۹۴,۰۴۶)	-	-	-	-	(۹۸,۶۷۷)	(۹۸,۶۷۷)	-	-
۳۳,۸۳۹,۶۵۱	۱,۳۰۶,۳۰۵	۱۸۵,۵۹۲	۶,۶۱۱,۸۱۲	۲۴,۷۷۲,۵۹۱	۱۲,۵۴۷	۴۷,۸۴۴	۲۷,۷۳۰	۱۳,۴۴۵	۳۲,۳۲۴,۵۹۷	۱,۹۰۲,۲۹۰	۳۹۵,۴۸۸	-
۱,۵۷۶,۰۷۹	-	۲,۲۵۱	۱,۵۳۶,۸۷۶	۲۶,۹۵۲	۷,۶۴۷	۵۴,۰۰۵	۱۳,۹۰۰	-	-	-	-	-
(۱۲)	-	-	-	(۱۲)	(۱۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۸۶۷)	-	-	(۵,۳۴۴,۰۰۰)	۵,۳۹۹,۴۹۵	-	-	-	-	۴,۸۳۱,۰۸۳	۳۶۰,۰۷۳	۸,۷۷۹	-
(۱,۶۲۵,۸۱۶)	-	-	-	(۱,۶۳۵,۸۱۶)	-	-	-	-	(۱,۵۳۸,۳۶۷)	(۹۷,۵۴۹)	-	-
۳۳,۷۳۵,۰۳۵	۱,۳۰۶,۳۰۵	۱۸۷,۸۴۳	۶,۸۱۳,۸۸۶	۲۸,۴۳۷,۰۰۰	۲۰,۱۸۳	۵۳,۲۴۸	۴۱,۶۳۰	۱۳,۴۴۵	۳۵,۷۲۷,۴۱۳	۲,۱۶۶,۸۱۴	۴۰۴,۲۶۷	-
۲,۵۶۵,۳۰۸	-	-	-	۲,۵۶۵,۳۰۸	۹,۶۷۸	۷۷,۳۲۷	۱۹,۵۲۰	-	۳,۳۱۵,۰۵۸	۱۹۳,۳۲۵	-	-
۱,۱۸۰,۵۵۶	-	-	-	۱,۱۸۰,۵۵۶	۲,۵۵۳	۵,۳۶۴	۵,۱۳۳	-	۱,۱۴۶,۰۹۷	۲۱,۴۱۰	-	-
(۱۹)	-	-	-	(۱۹)	(۱۷)	(۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۴۵,۷۳۵	-	-	-	۳,۷۴۵,۷۳۵	۱۲,۳۱۴	۳۳,۵۸۹	۲۴,۶۵۲	-	۳,۶۶۱,۱۵۵	۶۱۵,۱۲۵	-	-
۶۵۰,۳۶۳	-	-	-	۶۵۰,۳۶۳	۱,۵۳۳	۲,۰۴۴	۲,۹۸۹	-	۶۰۶,۶۶۸	۳۶,۱۱۹	-	-
(۱۱)	-	-	-	(۱۱)	(۱۰)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۴,۳۹۶,۰۹۷	-	-	-	۴,۳۹۶,۰۹۷	۱۳,۳۷۷	۳۵,۶۳۳	۲۷,۶۴۱	-	۴,۰۶۷,۸۳۳	۳۵۱,۲۵۴	-	-
۳,۸۳۸,۹۳۸	۱,۳۰۶,۳۰۵	۱۸۷,۸۴۳	۶,۸۱۳,۸۸۶	۳,۴۰۳,۰۹۳	۶,۴۵۶	۱۷,۵۹۶	۱۳,۹۸۹	۱۳,۴۴۵	۳,۵۵۹,۵۹۰	۱,۹۱۵,۵۶۰	۴۰۴,۲۶۷	-
۲۹,۸۳۰,۹۰۶	۱,۳۰۶,۳۰۵	۱۸۵,۵۹۲	۶,۶۱۱,۸۱۲	۲۰,۹۸۰,۱۹۶	۳۳۳	۱۵,۳۵۵	۳۰,۰۷۸	۱۳,۴۴۵	۱۸,۸۶۲,۴۴۲	۱,۶۸۹,۱۵۵	۳۹۵,۴۸۸	-

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 اصلاح تفاوت تسعیر ارز
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تفاوت های تسعیر ارز
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 استهلاك
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاك
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 مبلغ فیزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه‌های نرود ایثار	پیش برادرسه‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزار فیزی و تجهیزات کارگاهی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۲۱,۷۲۹,۴۰۲	۴۹۰,۱۰۳	۲۱۲,۴۲۴	۴,۲۷۷,۹۱۹	۲۶,۷۷۸,۸۵۶	۱۰,۳۱۶	۳۹,۴۲۰	۲۷,۷۳۰	۱۳,۴۴۵	۲۴,۲۲۹,۰۱۴	۲۰,۳۵۲,۲۱۱	۳۹۲,۵۱۰
۲,۶۱۶,۳۶۱	۳,۵۸۲	۵۰,۶۴۴	۲,۶۷۲,۹۸۳	۴,۷۷۳	۱,۶۵۹	۱,۷۰۶	-	-	-	۱,۳۶۸	-
(۱۷۱,۱۳۰)	-	(۱,۷۷۷)	(۳,۳۱۴)	(۱۶۹,۳۳۳)	-	(۱۱۶)	-	-	۱۸۱,۳۴۸	(۱۵۰,۸۸۱)	(۱۸,۳۶۶)
(۳۶,۸۹۰)	(۱۴۹,۶۵۵)	(۵۸,۶۵۳)	۳۸۸,۳۱۳	۱۸۵,۷۳۳	-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۰۷۹)	۴,۳۸۴	-
(۱,۱۵۰,۴۹۳)	-	-	۳۴۴,۰۳۰	(۱,۳۳۸,۸۰۵)	-	-	-	۱۳,۴۴۵	۲۲,۹۴۰,۳۸۲	۳۱,۲۷۴	-
۳۳,۰۶۷,۱۵۱	۳۴۴,۰۳۰	۱۵۷,۰۷۸	۷,۲۳۴,۸۹۹	۲۵,۳۳۱,۱۴۳	۱۱,۹۷۵	۴۱,۰۰۰	۲۷,۷۳۰	۱۳,۴۴۵	۲۲,۹۴۰,۳۸۲	۱,۹۳۱,۵۶۶	۳۷۵,۱۲۴
۲,۵۶۵,۳۰۸	-	-	-	۲,۵۶۵,۳۰۸	۹,۶۷۸	۲۷,۲۲۷	۱۹,۵۲۰	-	۲۳,۱۵۰,۵۸	۱۹۳,۷۲۵	-
۱,۸۳۴,۶۷۱	-	-	-	۱,۸۳۴,۶۷۱	۱,۳۳۵	۲,۵۹۰	۱,۶۸۳	-	۱,۷۳۵۰۰۰۷۶	۹۳,۹۹۷	-
(۱۳)	-	-	-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-
۴,۳۹۹,۸۶۵	-	-	-	۴,۳۹۹,۸۶۵	۱۰,۹۸۹	۳۹,۸۱۷	۲۱,۲۰۳	-	۴,۵۰۱,۲۴	۲۸۷,۷۲۲	-
۲۸,۶۷۲,۳۸۶	۳۴۴,۰۳۰	۱۵۷,۰۷۸	۷,۲۳۴,۸۹۹	۳۰,۹۲۱,۲۷۸	۹۸۶	۱۱,۱۸۳	۶,۵۳۷	۱۳,۴۴۵	۱۸,۸۹۰,۱۴۹	۱,۶۳۳,۸۴۴	۳۷۵,۱۲۴

دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱-۱۴۰۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تفاوت های تسعیر ارز
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات
			بهای تمام شده
۶۲.۵۴۰	۶.۹۵۰	۱.۲۹۰	۵۴.۳۰۰
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۸۰.۹۳۹	۹۳۹		۹۸۰.۰۰۰
			افزایش
۱.۰۴۳.۴۷۹	۷.۸۸۹	۱.۲۹۰	۱.۰۳۴.۳۰۰
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴.۱۵۶	۲۵۶	۱۳.۹۰۰	-
			افزایش
۱.۰۵۷.۶۳۵	۸.۱۴۵	۱۵.۱۹۰	۱.۰۳۴.۳۰۰
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۴۸.۲۰۹	۴.۷۶۱	۹۳۳	۴۲.۵۱۵
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۸.۷۴۳	۹۸۲	۱۶۵	۴۷.۵۹۶
			استهلاک
۹۶.۹۵۲	۵.۷۴۳	۱.۰۹۸	۹۰.۱۱۱
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴.۵۷۳	۴۸۸	۱.۱۷۶	۱۲.۹۰۹
			استهلاک
۱۱۱.۵۲۵	۶.۲۳۱	۲.۲۷۴	۱۰۳.۰۲۰
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۴۶.۱۱۰	۱.۹۱۴	۱۲.۹۱۶	۹۳۱.۲۸۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۴۶.۵۲۷	۲.۱۴۶	۱۹۲	۹۴۴.۱۸۹
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			بهای تمام شده
۶۲.۵۴۰	۶.۹۵۰	۱.۲۹۰	۵۴.۳۰۰
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۸۰.۳۴۶	۳۴۶		۹۸۰.۰۰۰
			افزایش
۱.۰۴۳.۸۸۶	۷.۲۹۶	۱.۲۹۰	۱.۰۳۴.۳۰۰
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-			استهلاک انباشته
۴۸.۲۰۹	۴.۷۶۱	۹۳۳	۴۲.۵۱۵
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳.۵۷۰	۵۷۷	۸۴	۱۲.۹۰۹
			استهلاک
۶۱.۷۷۹	۵.۳۳۸	۱.۰۱۷	۵۵.۴۴۴
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۸۱.۱۰۷	۱.۹۵۸	۲۷۳	۹۷۸.۸۷۶
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۸,۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷۰ میلیون یورو و شرکت تا ارزش ۲۶۶,۳۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تحریک، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های در جریان تکمیل پروژه آریان شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب طبق مفاد قرارداد متعاقب فیما بین توسط پیمانکار بیمه گردیده است.

۱۳-۴- زمین و ساختمان شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی بابت تضمین وام و ضمانتنامه های دریافتی از بانک ملی شعبه برق ارومیه در رهن بانک مذکور میباشد و عرصه و امین ساختمان شرکت واقع در یوسف آباد خیابان هفتادم به مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال و ساختمان واقع در چهارراه جهان کودک در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن موضوع یادداشت ۱- ۳۱ در وثیقه بانک مزبور میباشد. همچنین نیروگاه سیکل کرگیس یزد متعلق به شرکت فرعی انرژی گسترچم در رهن بانک صادرات می باشد.

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

گروه	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مقدار تکمیل	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
نیروگاه آریان - شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب	۱۳-۵-۱	۱۰۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۶۵۲,۹۳۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۴۵۷,۹۳۴
نیروگاه تاران برود - شرکت فرعی انرژی گسترچم	۱۳-۵-۲	۱۰۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-
نیروگاه خورشیدی مهدیز - شرکت فرعی انرژی نیروسان مهدیز	۱۳-۵-۳	۰,۷٪	۱۴۰۲/۱	۹,۱۹۰,۵۹۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۸,۹۸۹
نیروگاه برودیه - سهامی خاص - شرکت فرعی نیروسان مهدیز	۱۳-۵-۴	۱,۵٪	۱۴۰۲/۱	۷,۸۴۴,۶۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۴,۸۸۹
				۲۱,۷۳۶,۶۰۸		۶,۶۱۱,۸۱۲

۱۳-۵-۱- اعلام تکمیل مانده در جریان تکمیل نیروگاه آریان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

میلین ریال	میلین ریال	تاریخ
۴,۱۳۳,۰۲۵	۱,۶۴۴,۵۴۰	۱۳-۵-۱-۱
۴,۵۹۵	۲۵۴,۷۰۷	۱۳-۵-۱-۲
۲۳۲,۹۱۱	-	
۸۱۰,۹۶۸	۳۷۲,۹۷۳	
۴۰۳,۹۶۹	۲۷۲,۵۷۵	
۲۷۲,۷۲۰	۹,۳۲۹	
۱,۸۵۱,۵۱۱	۴,۴۰۸	
۱۷۱,۴۹۶	۶۴,۴۰۷	
۷۵,۹۹۲	-	
۸,۷۷۹	-	
۲۱۶,۳۳۷	۲۹,۰۹۸	
۶,۴۵۷,۹۳۴	۲,۶۵۲,۹۳۷	

- تلفن تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه
- انرژی نظارت های تسخیر ارز
- ساختمان و محوطه سازی
- هزینه های کاربرد بانکی
- انتقال از هزینه های فروش انرژی و عمومی
- هزینه های مهندسی و مدیریت
- هزینه های سفر و پیش بینی نشده
- هزینه های مهندسی، شماره و نظارت
- تاسیسات
- زمین
- سود دوران مشارکت اعتبار استادی



شرکت سیرماه گدازی نیرو (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۵-۱۳- ادامه تغییرات و شناس آلت مربوط به تاسیس بخشی از تجهیزات شامل ترانزیور و متعلقات واحد کاری بوده که توسط شرکت میا در نیروگاه نصب گردیده است.

۱-۵-۱۲- به موجب موافقت هیات وزیران به شماره ۵۱۷۰-۹۰۲۳۱۱-۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۲ بدین مبرور در شرکت فرضی توسعه انرژی شمال و جنوب، می بایستی با نرخ رسمی (مبالغه ای) تسعیر و تسویه گردد. نظر به اینکه هیات وزیران در جلسه ۹۴/۰۷/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵۸۱۰-۰۰/۲ مورخ ۹۴/۰۷/۱۲ وزارت راه و شهرسازی و با استناد اصل ۱۳۸ قانون اساسی تصویب نمود در مواردی که قرارداد خرید برق بین تولید کنندگان بخشی غیر دولتی برق و وزارت نیرو و شرکت های تابعه به صورت رایج منعقد گردد. به منظور بازبرداشت تسهیلات ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی، بانک مرکزی موظف است براساس درخواست بانک عمل طرف قرارداد با صندوق طبق جدول بازبرداشت ارزی تسهیلات مذکور، شرایط لازم برای تبدیل ریال به ارز یا نرخ رسمی (مبالغه 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 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 معزوم فوق که در پاسخ به نامه شماره ۴۳۰۹ مورخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۶ از دبیرستان به این رابطه تظلمات بر حسابرسیار معتقد 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، به استناد پیشنهاد شماره ۱۴۰۱/۱۱/۲۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳۲۰ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۴۳۰۹ مورخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۶ اعلامی که تصمیمات نهائی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بایستی بازبرداشت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ ارز رسمی (مبالغه ای) به نرخ هر دلار ۴۲۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت فرضی توسعه انرژی شمال و جنوب اقدام به اصلاح صورت های مالی نموده و اثرات اصلاحات مذکور در یادداشت توضیحی ۳۷ انعکاس یافته است.

۱-۵-۱۳- افزایش ملی دوره دارایی در جریان تکمیل نیروگاه آریان عمدتاً مربوط به تاسیس ترانزیور و توربین و متعلقات واحد کاری، صورت وضعیت های مشاور طرح و عملیات احداث خطوط انتقال به شبکه ۲۲۰ و ۴۰۰ کیلو ولت و عملیات احداث مسیل سبلان و ... می باشد.

۱-۵-۱۴- کل هزینه های ساخت پروژه نیروگاه آریان به صورت ارزی و ریالی بالغ بر ۲۳۲ میلیون دلار (معادل ۲۹۰ میلیون یورو) و ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد که مبلغ ۲۶۴ میلیون یورو از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک صنعت و معدن تامین خواهد شد. کل مبلغ بازبرداشت تسهیلات با سود ۵ درصد مبلغ ۳۲۱ میلیون دلار میباشد که با احتساب ۴ ماهه تنفس بعد از تاریخ بهره برداری پروژه و به صورت ۱۰ اقساط مساوی ۴ ماهه (به مدت ۵ سال) و مبلغ هر قسط ۳۲۱۳ میلیون دلار پرداخت خواهد شد. ساخت پروژه توسط شرکت میا براساس قرارداد فی مابین BBC بوده و مشاور طرح تا زمان بهره برداری شرکت مشاور قفس نیرو می باشد. در زمان دوره پیشبرد پروژه شامل تغییر شرایط اخذ اینگونه تسهیلات از طریق بانک عامل و الزام برای واگذاری وثایق خارج از طرح به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و همچنین نحوه تاسیس آورده ارزی سهم شرکت و انعقاد قرارداد LC فی مابین بانک و شرکت میا می باشد.

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

شرح	برآورد طرح	مبلغ انجام شده	مبلغ باقی مانده	درصد پیشرفت ریالی
تاسیس ماشین آلات و تجهیزات ساختمان و محوطه سازی	۱۰,۹۵۲,۱۰۰	۵,۲۰۱,۲۳۴	۵,۷۴۹,۷۵۴	۴۹,۳
مجموع اعتبار استانی	۱۰,۹۸۹,۷۱۰	۲,۵۵۸,۰۴	۸,۴۳۱,۶۷۰	۲۳,۷
سود دوران ساخت	۱,۵۳۱,۰۰۰	۱,۱۶۲,۳۳۷	۳۶۸,۶۶۰	۴۷,۰۳
هزینه های متفرق و پیش بینی نشده	۶۶۱,۰۸۴	۶۶۲,۳۳۷	(۱,۲۵۳)	۱۰۰,۴
مهندسی و مشاوره و نظارت	۳۳۰,۱۰۳	۴۶۴,۵۷۳	(۱۳۴,۴۶۹)	۱۴۰,۷
سرمایه در گردش	۷۹,۴۱۷	-	۷۹,۴۱۷	۰,۰
وسایط نقلیه	۳۴,۸۷۸	-	۳۴,۸۷۸	۰,۰
تاسیسات	۳۳۰,۹۸	۲۵,۹۹۲	(۲۸,۹۴)	۱۱۳,۵
زمین	۱۰,۰۰۰	۸۷۷	۱,۳۲۱	۸۷,۸
مجموع فعالیت های خارج از اعتبار استانی	۲,۶۶۹,۵۸۰	۲,۳۳۰,۳۴	۳۳۹,۲۴	۸۷,۳
	۱۴,۷۰۱,۳۹۰	۷,۹۸۸,۴۵۴	۶,۷۱۲,۹۳۶	۵۴,۳۴



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
بلاداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۵-۲- جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی تان در شرکت فرعی انرژی گستر جم اعتبارات اسنادی به مبلغ ۲۶۵ میلیون یورو در شهریور سال ۱۳۹۳ گشایش اعتبار شده که مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو آن از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک صادرات ایران (بلاداشت ۳۱) تسهیلات دریافت شده و معادل ریالی آن با نرخ تبدیل یورو به (معادل ۴۱,۴۸۱) ریال به نرخ رسمی (مبادله) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ محاسبه شده و مبلغ ۲۵ میلیون یورو باقی که تحت عنوان آورده متقاضی می باشد از شرکت مینا اینترنیشنال استرقاض و معادل ریالی آن با نرخهای مذکور در به شرح بلادداشت ۳-۵ افشا شده است.

۱۳-۵-۲-۱- در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۳۳۹ میلیارد ریال و طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۲۶ میلیارد ریال از بابت تفاوت نرخ ارز تسهیلات مالی دریافتی از بانک شده نیروگاه تان در شرکت فرعی انرژی گستر جم اضافه و از بهای تمام شده نیروگاه کسر گردید.

۱۳-۵-۳- 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 یزد آغاز نگردیده و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۴۵ هکتار زمین مهریز یزد و ساتیا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نموده اند و در حال حاضر در خواست تمدید قرارداد PPA و تغییر محل احداث نیروگاه به سایت نیروگاه بادی آیان (تاکستان قزوین) در حال پیگیری می باشد. همچنین هیات مدیره با توجه به صرفه و صلاح شرکت هر گونه پیگیری در رابطه با درخواست استرداد زمین مهریز را از طریق مذاکره و یا سایر روش ها در دستور کار قرار داده است.

۱۳-۵-۴- شرکت فرعی شرکت توزیعین بادی آیان طی سال ۱۳۹۸ پروانه احداث نیروگاه تجدید پذیر و پاک را به شماره ۱۹۰۱/۱۷/۱۹۰۱ مورخ ۱۳۹۶/۳۱/۱۲ برای احداث نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۲۰ مگاوات در شهرستان مهریز یزد از سازمان انرژی های تجدید پذیر دریافت نموده که هر شش ماه یکبار تمدید می شود. متعاقباً اخذ پروانه فوق مجوز تخصیص ۴۵ هکتار زمین به شماره ۱۹۰۱/۳۶۶/۱۹۰۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰ از آن سازمان دریافت نموده که در سازمان مراتع و جنگل ها و انجیرداری عقد قرارداد شده است. همچنین مجوز اتصال به شبکه نیروگاه خورشیدی ۲۰ مگاواتی یزد طی شماره ۱۱/۶۲۳۶/۱۷ در تاریخ ۹۶/۱۲/۱۹ با اعتبار یکساله صادر و ابلاغ شده است. همچنین قرارداد خرید تضمینی برق به شماره ۹۷۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۵/۷ به امضا رسیده و فعالیت اجرایی پروژه هنوز شروع نشده است. لیکن موافقت اصولی دریافت ۸ میلیون دلار از محل صندوق توسعه ملی با عاملیت پست بانک ایران اخذ شده است، همچنین اجاره زمین و آب بهای سایت مهریز یزد نیز تا پایان سال تسویه شده است. با عنایت به شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه و نوسانات شدید نرخ ارز عملیات ساخت نیروگاه در منطقه مهریز یزد آغاز نگردید و متعاقباً در بهمن ماه ۱۳۹۹ اداره جهاد کشاورزی نسبت به فسخ قرارداد ۴۵ هکتار زمین مهریز یزد و ساتیا نسبت به فسخ قرارداد خرید برق تضمینی اقدام نموده اند و در حال حاضر در خواست تمدید قرارداد PPA و تغییر محل احداث نیروگاه به سایت نیروگاه بادی آیان (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.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
---------	------------	------------

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۳	۵۰,۱۸۰	۶۶۵
۶۶۵	۹۹,۳۸۱	۹۹,۳۸۱
۱۳-۶-۱	۷۸,۵۱۷	۷۸,۵۱۷
	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹
	۱۸۷,۸۴۳	۱۸۵,۵۹۲

۱۳-۶- ملانده حاصل پیش برداشت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

- گروه
- شرکت پرشین سازه نیرو (احداث خطوط انتقال به شبکه - شرکت فرعی شمال و جنوب
 - شرکت نصب نیرو- نیروگاه آرمان - شرکت فرعی شمال و جنوب
 - شرکت نیروگاهی البرز توربین- نیروگاه تالان یزد - انرژی گستر چم
 - شرکت میما توسعه ۲- نیروگاه تالان یزد - انرژی گستر چم
 - سایر

۱۳-۶-۱- در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۳۹,۸۵۴ میلیون ریال متعلق ۷,۲۵۷,۹۶۲ یورو با نرخ میانگین خرید و فروش بین بانکی (ETS) از محل مطالبات از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی در اختیار شرکت البرز توربین قرار گرفته که از محل آن ۴ فقره قرارداد به شماره های ج-۱۲-۱ تا ۱۲-۸، ۹۷-۱۲-۵، ۹۷-۱۲-۴، ۹۷-۱۲-۳، ۹۷-۱۲-۲، ۹۷-۱۲-۱ و الف-۱۴۰۰-۱ به ترتیب به مبلغ ۴۷۹,۶۰۸ میلیون ریال، ۱۳۵,۵۴۰ میلیون ریال، ۴۴,۲۳۷ میلیون ریال و ۷۶,۴۸۹ میلیون ریال و ثابت خرید بره های متحرک و ثابت توربین یکای، خرید لوازم یکای توربین بخار و خرید لوازم یکای توربین گاز نیروگاه سیکل ترکیبی تالان یزد منتقد گردیده که طی سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ دوره مورد گزارش تجهیزات لوازم یکای قراردادهای مذکور تحویل نیروگاه تالان گردیده و رسید انبار صادر شده است و باقیمانده آن در سال ۱۴۰۱ تحویل خواهد شد.

۱۳-۷- مبلغ زبر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۲۹۴,۰۴۵)	(۱,۶۲۵,۸۱۶)

۱۳-۷-۱- تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی در بافتی مربوط به شرکت فرعی انرژی گستر چم می باشد.

۱۳-۸- اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به داراییهای ثابت شرکت فرعی انرژی گستر چم می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۱۴-۱	ساختمان سهروردی
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۱۴-۲	اراضی آسیابک ساوه
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	۴,۲۵۳	۴,۲۵۳		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به یک واحد آپارتمان اداری به متراژ ۶۷/۹۱ متر مربع متعلق به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش واقع در خیابان سهروردی جنوبی و چون به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری نمی شود در این سرفصل طبقه بندی شده است. شایان ذکر است آپارتمان مذکور تا سقف مبلغ ۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۴-۲- مانده مذکور مربوط به ۴۷,۵ هکتار اراضی کشاورزی واقع در روستای آسیابک ساوه بوده که در سنوات گذشته بابت تسویه بخشی از بدهی شرکت فرعی احیای اراضی کوثر (در حال تسویه) دریافت گردیده است.

۱۵- سرقفلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۲۹۷	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
۲۶۱,۲۹۷	۲۶۱,۲۹۷	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
۳۹,۱۹۵	۵۲,۲۶۰	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال / دوره
۱۳,۰۶۵	۶,۵۲۳	استهلاك دوره / سال مالی
۵۲,۲۶۰	۵۸,۷۹۳	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال / دوره
۲۰۹,۰۳۷	۲۰۲,۵۰۴	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱- 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	
۱.۷۲۳.۱۰۸	۲.۸۳۴	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵.۸۴۸	۵.۸۴۸	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
۱.۷۲۸.۹۵۶	۸.۶۸۲	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۶	۸۶	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
۱.۷۲۹.۰۴۲	۸.۷۶۸	۴۵.۷۸۹	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۴۵۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۷.۸۱۰	۱.۶۷۰	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	استهلاک انباشته
۸۶۱	۸۶۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۸.۶۷۱	۲.۵۳۱	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	استهلاک
۵۵۵	۵۵۵	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۹.۲۲۶	۳.۰۸۶	۴۵.۷۸۹	-	۳۵۱	استهلاک
۱.۶۷۹.۸۱۷	۵.۶۸۲	-	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۱۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱.۶۸۰.۲۸۵	۶.۱۵۱	-	۱.۶۶۸.۰۳۰	۶.۱۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه	۳,۳۳۴,۲۱۲	(۶۶۵,۲۵۱)	۲,۶۵۸,۹۶۱	(۴۱۰,۶۰۵)
	۱۷-۱		۲,۰۸۱,۲۲۹	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه	۴,۷۸۴,۵۴۸	-	۳,۷۸۳,۷۶۵	-
	۱۷-۷		۳,۷۸۳,۷۶۵	
سرمایه گذاری در مسکوکات	-	-	۱۸۴,۷۹۷	-
	۷۸		۱۸۴,۷۹۷	
سرمایه گذاری در مسکوکات	۸,۱۰۸,۸۳۸	(۶۶۵,۲۵۱)	۷,۴۴۳,۵۸۷	(۴۱۰,۶۰۵)
	۷۸		۷,۴۴۳,۵۸۷	
شرکت اصلی	۱,۸۲۶,۴۶۲	(۴۵۶,۹۲۵)	۲,۰۴۲,۸۱۹	(۴۱۸,۸۵۰)
	۱۷-۲		۲,۰۴۲,۸۱۹	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :	۷۸	-	۷۸	-
	۷۸		۷۸	
سرمایه گذاری های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱,۳۶۹,۵۳۷	(۴۵۶,۹۲۵)	۲,۰۴۲,۸۹۷	(۴۱۸,۸۵۰)
	۷۸		۲,۰۴۲,۸۹۷	
سرمایه گذاری در مسکوکات	۱۴,۶۲۸	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸	(۱۴,۶۲۸)
	۱۷-۳		۱۴,۶۲۸	
سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستثنی از تلفیق	۱۶۴,۳۷۹	(۶۸۶)	۱۶۱,۹۹۰	(۶۸۶)
	۱۷-۳		۱۶۱,۹۹۰	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۷۹,۰۰۷	(۱۵,۳۱۴)	۱۷۶,۶۱۸	(۱۵,۳۱۴)
	۱۷-۳		۱۷۶,۶۱۸	
شرکت اصلی	۹,۶۸۲,۹۳۶	-	۹,۶۸۲,۹۳۶	-
	۱۷-۴		۹,۶۸۲,۹۳۶	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۴,۶۲۸	(۱۴,۶۲۸)	۱۴,۶۲۸	(۱۴,۶۲۸)
	۱۷-۴		۱۴,۶۲۸	
سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستثنی از تلفیق	۲,۷۵۸	(۶۴۸)	۲,۷۵۸	(۶۴۸)
	۱۷-۴		۲,۷۵۸	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های مستثنی از تلفیق	۹,۷۰۰,۳۲۲	(۱۵,۳۷۶)	۹,۷۰۰,۳۲۲	(۱۵,۳۷۶)
	۳۰		۹,۷۰۰,۳۲۲	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است :

مبلغ	کامش		الوزایش		مبلغ		مبلغ	
	کامش از پیش	کامش از پس	فروش از پیش سرمایه	فروش از پیش سرمایه	خرید الوزایش سرمایه	خرید الوزایش سرمایه	مبلغ	مبلغ
۳۳۳۷	۴,۱۷۸,۳۰۸	(۳۳,۱۵۴)	۱۴۸,۸۲۷	۳۵,۳۳۶,۰۰۰	۵۳,۳۲۹,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	۴,۱۷۸,۳۰۸	
۸,۱۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۶۶)	-	-	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶,۳۳۹	۲۵,۳۲۹,۰۰۰	(۳۷,۱۷۵)	۱۴,۸۸۲	۵۵,۳۳۶,۰۰۰	۱۴,۳۳۳	۵۵,۳۳۶,۰۰۰	۲۵,۳۲۹,۰۰۰	
۱۶,۰۳۷۸	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۲	۵۵,۹۲۷	۲,۵۴۲,۴۱۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۶	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	
۷۲,۱۷۷	۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰	
۹۱,۵۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹,۴۲۰)	۱۱,۳۹۴	۱,۱۶۲,۲۵۲	۲۸,۹۸۵	۲۸,۹۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۵۷۴,۵۰۲	۳,۰۷۷,۷۶۰	۲۹۹,۰۵۱	۲,۰۵۸	۱,۵۲,۶۵۹	۶۷,۰۵۹	۶۷,۰۵۹	۳,۰۷۷,۷۶۰	
۲۷,۰۴۶	۴,۸۳۰,۰۰۰	(۳۷,۹۵۵)	-	-	-	-	۴,۸۳۰,۰۰۰	
۷,۱۷۱	۷۲۳,۳۷۰	(۳,۵۹۹)	-	-	۷۲۳,۳۷۰	-	۷۲۳,۳۷۰	
۹,۳۰۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳,۰۷۵	۱,۵۶۴,۰۰۰	(۹,۳۹۰)	-	-	۱,۵۶۴,۰۰۰	-	۱,۵۶۴,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۷,۱۲۱	۲۵,۳۸۱,۰۰۰	(۱,۷۸,۳۱۵)	-	-	۱۲,۸۴۷	۱۹,۶۱۸	۲۵,۳۸۱,۰۰۰	
۱	۷۶	-	-	-	-	۱	۷۶	
۷,۹۷۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵	۶,۲۳۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶,۶۵۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۸۸)	۱۷,۱۲۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵۲,۷۰۶	۲,۸۴۱,۶۸۰	۷۸,۸۹۹	۱,۱۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۹۳۶	۲,۸۵۱,۶۸۰	۲,۸۴۱,۶۸۰	
-	-	-	۹,۰۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۶۲	-	
۱۵,۴۸۹	۳,۴۷۷,۶۰۰	۱,۹۵۶	۱۲,۶۴۵	۳,۲۲۸,۸۱۴	۱,۹۲۴	۳,۲۲۸,۸۱۴	۳,۴۷۷,۶۰۰	
۱۸,۰۶۵	۵,۹۵۰,۰۰۰	۳۶۱	۹۴۹	۳,۱۹,۵۳۹	۱,۸۶۵۳	۳,۱۹,۵۳۹	۵,۹۵۰,۰۰۰	
-	-	-	۲,۰۴,۵۳۵	۲,۰۳۰,۰۰۰	۹,۰۷۷۵	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	
۷۴۱	۵۸,۰۰۰	-	۳۷,۵۱۲	۲,۹۴۲,۰۰۰	۳۸,۳۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	
۳۶,۶۳۳	۳,۳۱۲,۳۶۲	-	۳۳,۴,۷۵۲	۲,۱۲۳,۰۰۰	۱۹۹,۳۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۲,۳۶۲	
-	-	-	۲۷,۷۵۰	۱,۴۳۶,۵۰۰	-	۱,۴۳۶,۵۰۰	-	
۸,۰۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۲)	۹	۱,۵۴۱	۱۹,۱۵۹	۱۹,۱۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹	۶,۱۶۳	(۱,۸)	-	-	۴۶	۷۷,۰۰۰	۶,۱۶۳	
۳۷۸,۹۵۶	۱۳۱,۱۶۶,۳۰۴	(۳۱۱,۹۳۰)	-	-	۵۰,۰۰۰	۷۸,۴۱,۹۳۸	۳۷۸,۹۵۶	
۳۶۱,۰۲۶	۷۳,۱۶۴,۸۲۲	(۹۱,۶۳۳)	۵۵,۹۹۲	۴,۹۸۳,۵۸۸	۵۱,۶۶۴	۴۵,۹۸۳,۵۸۸	۳۶۱,۰۲۶	
۳۶۹,۴۲۵	۳,۷۱۴,۵۵۵	(۱۳,۳۲۶)	-	-	۱۴۲	۳,۷۱۴,۵۵۵	۳,۷۱۴,۵۵۵	
۴,۵۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۲)	-	-	۵,۲۵۹	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۰۳۹۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۹۸۳)	۸,۹۵۶	۵,۰۸,۶۹۳	۲۷,۳۰۵	۲,۳۰,۸۶۳	۳,۰۳۹۹	
۲۶,۹۰۹	۲۴,۰۲۳۱	(۱,۰۵,۶۸۹)	-	-	۱۵,۰۵۷۸	۲۴,۰۲۳۱	۲۶,۹۰۹	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۹,۹۰۱	۱,۹۷۲,۳۸۶	(۳,۷۸۸)	-	-	۱۳,۶۸۹	۱,۹۷۲,۳۸۶	۹,۹۰۱	
۶۱,۹۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۳۵)	-	-	۶۹,۸۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۷۷	
۸,۴۴۴	۵۴۶,۳۴۴	(۱,۴۲۲)	۲	۱۶,۲۲۹	۹,۸۸۹	۵۰	۵۴۶,۳۴۴	
۲,۶۵۸,۹۶۱	۲۸۴,۹۷۷,۵۵۰	(۶۶,۶۵۱)	۴۱۲,۱۶۶	۹۵,۷۹۵,۶۶۶	۱۴۴,۸۰۴,۷۳۶	۲,۴۹۱,۸۳۴	۲۸۴,۹۷۷,۵۵۰	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

بانک ایران زمین

بانک پارسیان

بانک ملت

پالایش نفت بندر عباس

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت تهران

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی فن آوران

سپهر

سپهر فارسی نو

توسعه اقتصادی آریا

چاندیلو

چند استان

حلب روی اسپهان

حلب و نقل بین قالی خانج فارس

شرکت کشتیرانی ایران

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سرمایه گذاری تبریز

سرمایه گذاری توسعه استان و وزارت

لژیونگ بانک صنعت و معدن

صندوق با درآمد ثابت گنبد

صندوق س.ا.ی. فرقی زاهد زاکوس

صندوق درآمد ثابت کرا

فولوس ایران

سرمایه گذاری سپهر تپس

بانک سوزان سپهان

فولاد خوزستان

فولاد سیرک اسپهان

فد اسپهان

سرمایه گذاری سلیبا

گل مهر

کلیسین

مغان روی ایران

علمی صنایع مس ایران

نفت سپهان

سلیر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تاداشتهای توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های زیر است :

مبلغ	کافش		الوایش		مبلغ در ابتدای دوره		مبلغ
	کافش ارزین	کافش سرمایه	خرید الوایش سرمایه	فروش/کافش سرمایه	مبلغ	تعداد	
۳۰۰۶۸	۳۷۶۸۳۹۱	(۳۱۱۳۶)	۸۷۱۹۹	۱۵۳۶۶۰۱	۵۳۱۷۹۰۹	۵۱۳۰۶	۳۷۶۸۳۹۱
۶۶۳۳۹	۷۵۳۱۲۹۰۹	(۳۷۱۷۵)	۲۶۷۷۳	۱۰۶۵۳۴۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۷۱۳	۳۵۳۶۶۶۰۱
۲۳۳۶۹	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	-	-	-	۵۸۱۳۸	۱۵۶۵۴۴۰
۹۱۵۶۵	۲۰۰۰۹۰۹۰۸	(۱۶۹۰۴۰۰)	-	-	-	۲۶۰۹۸۵	۲۰۰۰۹۰۹۰۸
۳۳۴۰۰	۱۸۳۲۰۰۰۱	۱۹۸۳۲۶	۲۴۳۸۶	۳۰۷۷۲۷	-	۱۶۹۰۶۰	۲۰۱۲۴۳۲۸
۳۷۰۴۶	۶۸۳۰۸۱۰	(۳۷۰۹۵۵)	۲۰۵۸	۱۵۳۶۵۹	-	۶۷۰۵۹	۶۹۱۳۲۶۹
۲۰۸	۳۶۹۵۹	۱۷۱	-	-	-	۳۷	۳۶۹۵۹
۲۳۳۳۹	۱۸۴۰۳۳۹۱	(۹۰۰۳۳)	-	-	۱۳۸۲۷	۱۸۹۱۵	۸۴۰۳۳۹۱
۶۷۱۲۱	۲۵۳۸۱۵۰۲	(۱۶۸۳۱۵)	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۳۳۶	۲۵۳۸۱۵۰۲
۱	۷۶	-	-	-	-	۱	۷۶
۹۵	۲۳۳۶۵۷	۳۸	۲۹۰۳	۷۵۳۸۰۲	۵۵۰۶۵۹	۳۸۶۰	۴۳۶۶۰۰
-	-	-	۱۱۲۹۸۴	۱۱۳۳۰۰۰۰	-	۱۱۲۹۸۴	۱۱۳۳۰۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۶۶	۱۷۷۰۰۰۰	۱۰۰۰۸۴	۱۰۰۰۸۴	۹۰۰۳۳۶۹	۹۰۱۹۰۳۶۹	-	-
۳	۳۰۰	-	۳۷۷۵۱	۱۰۲۲۶۵۰۰	-	۳	۳۰۰
-	-	-	۵۵۰۹۴۲	۴۹۸۳۵۸۸	۳۳۱۱۶۳۸۳۳	۳۷۷۵۱	۱۰۲۲۶۵۰۰
۳۶۸۰۲۷	۷۶۱۶۳۸۲۳	(۹۱۰۶۳۳)	۵۵۰۹۴۲	۴۹۸۳۵۸۸	-	۵۱۶۶۴۲	۷۵۸۳۵۸۸
۱۶۰۶۴۶	۲۱۳۳۸۵۵	(۳۹۰۱۸۰)	۸۰۵۶	۵۰۸۶۳۳	۱۳۳	۱۹۹۶۲۴	۲۰۳۳۳۲۵
-	-	-	۱۷۷	-	-	۵۸۲۵	-
۶۰۷۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۷	۱۰۱۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
۱۱۳۵۸۳	۹۹۰۰۰۰۰	۱۱۸۲۷	-	-	۱۱۳۸۵	-	-
۲۴۹۰۹	۲۶۰۲۳۳۱	(۱۰۵۶۸۹)	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۵۸۹	۲۶۰۲۳۳۱
-	۶	(۱)	۱	۱۵	۱۵	۱	۶
۱۰۳۹۵۳۷	۱۸۶۳۳۳۹۸۸	(۳۵۶۰۳۵)	۶۵۰۲۱۷	۳۶۸۱۵۵۲۴	۳۳۳۸۶۰	۲۰۲۲۸۱۹	۱۶۸۹۲۰۱۵۸

بانک ایران زمین
 بانک ملت
 پالایش نفت تبریز
 پالایش نفت تهران
 پیروشیمی پردیس
 پیروشیمی قاپلان
 تلفن سرمایه مدیریت
 توسعه اقتصادی آریز
 چین ساران
 ذوب روی اصفهان
 سر توسعه سیمان و قزاق
 صندوق با ارائه ثبت کنند
 صندوق توسعه عمومی دارانگم
 صندوق مس نوع دوم کرا
 صندوق کهنجه آینده روشن
 فولکس ایران
 فولاد مبارکه اصفهان
 قند اصفهان
 کالسن
 ایرنیک پلک صنعت و معدن
 سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
 سفین روی ایران
 سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 نادنیت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت های پذیرفته شده در بورس / واورس	نقد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اقلیت	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	۳۳۳۵	۶۷	۳۳۳۵۰۰۰	(۳۳۳۵)	-	-	-
	۷۶۴۵	۵۱	۷۶۵۰۰۰۰	(۷۶۴۵)	-	-	-
	۵۰۹	۵۱	۵۰۹۰۰۰۰	(۱۰۰۱۸)	-	-	-
	۹۶۰	۹۶	۹۶۰۰۰۰	(۹۶۰)	-	-	-
	۱۹۴۰۰۰۰	۹۶	۱۹۴۰۰۰۰	(۱۳۱۹)	-	-	-
	۶۶۸۰۰۰	۶۷	۶۶۸۰۰۰	(۳۳۰)	-	-	-
	۸۶	۸۶	۸۶۰۰۰۰	(۱۹۳)	-	-	-
	۵۱۰۰	۵۱	۵۱۰۰۰۰	(۱۸)	-	-	-
	۵۰۸	۶	۵۰۸۰۰۰	(۱)	-	-	-
			۱۴۶۲۸	(۱۴۶۲۸)	-	-	-
			۱۳۸۱۷۰	-	۱۳۸۱۷۰	۱۳۵۱۵۰۰	۱۳۸۱۷۰
		۱۱۵	۶۷۵۰۰۰۰۰	-	۱۰۱۸۸	۶۱۰۵	۱۰۰۹۵
		۶۷	۱۷۵۰۰۰۰	-	۹۷۸۵	۲۱۴	۹۷۲۴
		۶۷	۳۳۰۰۰۰۰	-	۱۱۲۸	۶۱۵۷۷	۱۱۲۸
		۶۷	۱۱۷۸۰۰۰	-	-	-	-
		۸	۵۵۱۹۵۷۶	-	-	-	-
		۱۰	۲۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰
		۲	۳۳۱۹۴	(۵۶۶)	-	-	-
		-	۳۰۶۲۳	(۸۷)	-	-	-
		-	-	-	۴۰	-	۴۰
		-	-	-	۲۰	-	۲۰
		۲۰	۲۰۰۰۰	-	-	-	-
		۲۰	۲۰۰۰۰	(۷)	-	-	-
		-	۲۰	-	-	-	-
		۴	۴۰۰۰۰	-	۶	-	۶
		۴	۴۰۰۰۰	-	۴	-	۴
		۵۱	۵۱۰۰۰	(۱)	-	-	-
		۳۳	۳۳۰۰۰	-	۱	-	۱
		۶	۶۰۰۰	-	۱	-	۱
			۲۳۵۰	-	۲۳۵۰	-	۲۳۵۰
			۱۳۲۸۵۹۶	(۶۸۶)	۱۳۲۸۵۹۶	۱۳۲۸۵۹۶	۱۳۲۸۵۹۶
			۱۳۲۸۵۹۶	(۱۵۳۳۹)	۱۳۲۸۵۹۶	۱۳۲۸۵۹۶	۱۳۲۸۵۹۶
			۱۳۸۰۰۸	-	۱۳۸۰۰۸	-	۱۳۸۰۰۸

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

- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مستغنی از تلفیق
- شرکت اتحادی راهی کوثر
- شرکت پونکاب - در حال تصفیه
- شرکت توسعه منابع آب و خاک رسوله - در حال تصفیه
- شرکت منابع غذایی فولاد کوستان - در حال تصفیه
- شرکت آران کیم - در حال تصفیه
- شرکت پلا رسولا - در حال تصفیه
- شرکت حسینی و خدمات مدیریت آب و برق (تضم تصفیه)
- شرکت مولد نیروی گرمی - در حال تصفیه
- شرکت فن آوری آب و محیط زیست (تضم تصفیه)
- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
- شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی
- شرکت پلاش نفت تبریز
- شرکت سرمایه گذاری پارس آرین
- شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
- شرکت سلتیر
- شرکت توسعه عمران شهرستان میانه
- شرکت گلران پکت
- شرکت تالاب
- شرکت پرست
- موسسه سمت سرمایه گذاری ایران
- شرکت سرمایه آفر کیم
- شرکت آب و فاضلاب هم
- شرکت آب و فاضلاب جومرگان
- شرکت بهره برداری آبهای و دهکشی میهن
- شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری
- سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تاسیسات های توضیحی صورت های مالی دوره آبی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شده در بورس /

کاهش ارزش	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۸۲۹۱۰۰۶۹	-	۸۲۹۱۰۰۶۹	-	۸۲۹۱۰۰۶۹	-	۸۲۹۱۰۰۶۹
۹۹۹۹۹۸	-	۹۹۹۹۹۸	-	۹۹۹۹۹۸	-	۹۹۹۹۹۸
۱۹۱۸۵۹	-	۱۹۱۸۵۹	-	۱۹۱۸۵۹	-	۱۹۱۸۵۹
۹۰۵۸۲۹۳۶	-	۹۰۵۸۲۹۳۶	-	۹۰۵۸۲۹۳۶	-	۹۰۵۸۲۹۳۶
۳۳۳۵	۳۳۳۵	-	۳۳۳۵	-	۳۳۳۵	-
۷۶۴۵	۷۶۴۵	-	۷۶۴۵	-	۷۶۴۵	-
۱۰۱۸	۱۰۱۸	-	۱۰۱۸	-	۱۰۱۸	-
۹۶۰	۹۶۰	-	۹۶۰	-	۹۶۰	-
۱۲۱۹	۱۲۱۹	-	۱۲۱۹	-	۱۲۱۹	-
۳۲۰	۳۲۰	-	۳۲۰	-	۳۲۰	-
۱۹۲	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-
۱۸	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-
(۱)	(۱)	-	(۱)	-	(۱)	-
(۱۳۶۲۸)	(۱۳۶۲۸)	-	(۱۳۶۲۸)	-	(۱۳۶۲۸)	-
۱۲۶۲۸	۱۲۶۲۸	-	۱۲۶۲۸	-	۱۲۶۲۸	-

درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۰۰	۷۲۹۹۶۶۲۰۵۰۰	-	۸۲۹۱۰۰۶۹	۸۲۹۱۰۰۶۹	۸۲۹۱۰۰۶۹
۱۰۰	۹۹۹۹۹۸۰۴۵	-	۹۹۹۹۹۸	۹۹۹۹۹۸	۹۹۹۹۹۸
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۹۱۸۵۹	۱۹۱۸۵۹	۱۹۱۸۵۹
۹۷	۳۳۳۵۰۰۰	-	۳۳۳۵	۳۳۳۵	۳۳۳۵
۵۱	۷۶۵۰۰۰۰	-	۷۶۴۵	۷۶۴۵	۷۶۴۵
۵۱	۵۰۹	-	۱۰۱۸	۱۰۱۸	۱۰۱۸
۹۶	۹۶۰	-	۹۶۰	۹۶۰	۹۶۰
۹۶	۱۹۲۰۰۰۰	-	۱۲۱۹	۱۲۱۹	۱۲۱۹
۹۷	۹۶۸۰۰۰۰	-	۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰
۸۶	۸۶	-	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲
۵۱	۵۱۰۰	-	۱۸	۱۸	۱۸
۶	۵۰۸	-	(۱)	(۱)	(۱)
۱۰	۲۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰
۲	۳۳۳۱۹۴	-	(۵۸۶)	(۵۸۶)	(۵۸۶)
-	۳۰۶۷۲	-	(۴۶)	(۴۶)	(۴۶)
-	۰	-	-	-	-
-	۲۰۰۰	-	۲۰	۲۰	۲۰
-	۲۰۰۰	-	(۷)	(۷)	(۷)
-	۲۰	-	-	-	-
-	۲۰	-	-	-	-
-	۴	-	-	-	-
-	۴	-	-	-	-
-	۵۱۰۰	-	(۱)	(۱)	(۱)
-	۳۲	-	-	-	-
-	۶۰	-	-	-	-
-	۲۳۸۸	-	۲۳۸۸	۲۳۸۸	۲۳۸۸
-	۹۷۰۰۳۲۲	-	۹۷۰۰۳۲۲	۹۷۰۰۳۲۲	۹۷۰۰۳۲۲

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق

شرکت توسعه مدیریت نیرو و گوی ایرسا
 شرکت صادرات نیرو طایع فارس کیش
 شرکت سکوایز گستر نیرو

سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق

شرکت اصلی راهی کوز
 شرکت پوناکو- در حال تصفیه
 شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه
 شرکت صنایع مفلوئی فولاد کرمان - در حال تصفیه
 شرکت آرکان کیش - در حال تصفیه
 شرکت کالا رسنا - در حال تصفیه
 شرکت حلیس و خدمات مدیریت آب و برق (خدمت تصفیه)
 شرکت مولد نیروی کرمان - در حال تصفیه
 شرکت فن آوری آب و محیط زیست (خدمت تصفیه)
 جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت توسعه عمران شهرستان سیاه
 شرکت گلران پالنت
 شرکت بوست
 شرکت تاب
 موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران
 شرکت سارگا انور کیش
 شرکت آب و فاضلاب قم
 شرکت آب و فاضلاب همدان
 شرکت پورتالین نیرو
 شرکت بهره برداری آبیاری و زهکشی سیاه
 شرکت آب و فاضلاب چهارمحال بختیاری



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 تاداشتهای مالی توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		در آستانه سرمایه گذاری - دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		در آستانه سرمایه گذاری - دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		تراز بار در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		مبالغ نظری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) کوروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	درصد به کل	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱۲۹,۲۱۶	-	۱۲۹,۲۱۶	-	۶۱۷,۰۳۵	-	۶۱۷,۰۳۵	۱۰۰	۷۸	۷۸
۶۷۵,۰۰۰	-	-	۶۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰	۴۲۴	۱۲۸,۱۷۰	۱۲۸,۱۷۰
-	-	-	-	-	-	-	۰	-	-
۷۷۳	-	-	۷۷۳	-	-	-	۰	۱۰۰,۰۹۵	۱۰۰,۱۸۸
۴۰	-	-	۴۰	-	-	-	۵,۳۸	۹,۷۳۴	۹,۷۳۵
۶۲	-	-	۶۲	-	-	-	۰,۶۹	۱,۱۳۸	۱,۱۳۸
۲,۴۲۲	-	-	۲,۴۲۲	-	-	-	۲,۷۰	۲,۱۶۷	۲,۱۶۷
۱۱۰,۶۹۱	-	-	۱۱۰,۶۹۱	۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۲,۳۰۴	۱۶۲,۳۰۴
۸۰۱,۴۵۸	۶۱,۸۱۶	۱۳,۰۵۳۶	۶۶,۰۵۳۷	۵۶۵,۵۱۹	۱۴۶,۸۱۵	۳۳۷,۶۰۱	-	۳,۳۴۲,۵۱۱	۳,۸۳۲,۷۳۳
(مبالغ به میلیون ریال)									
		فرآیند سرمایه گذاری - دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		فرآیند سرمایه گذاری - دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		تراز بار در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		مبالغ نظری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) کوروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	درصد به کل	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۶۲,۹۱۷	۲۲,۹۲۵	-	۱۵۷,۰۰۱	-	-	۹۹,۷۰۰	۳۲	۵۱۶,۵۲۲	۶۶,۰۶۴
(۳۱,۰۳۴)	(۱۴۹,۳۳۱)	-	۴,۵۹۴	۲,۷۸۸	(۳۶,۱۵۵)	۲,۰۰۰	۶	۲۰۰,۷۱۳	۱۱۳,۵۱۴
۳۳,۵۶۴	۷۸,۱۷۳	۲۵,۶۸۸	۱۸۰,۰۳	-	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۳۱۹)	-	-	۱,۷۷۳	(۵,۴۶۹)	(۱۱,۵۴۰)	۴,۶۲۱	۱۴	۲۶۰,۹۸۵	۲۶۰,۹۸۵
۴,۴۶۷	۴,۴۶۷	-	۲,۵۳۸	-	-	-	-	۱۹۵,۳۳۷	۱۹۵,۳۳۷
(۳۷,۵۳۸)	(۱۰۰,۰۰۵)	-	۱,۵۵۳	(۱,۵۶۰)	-	-	-	۱۶۹,۹۶۰	۱۶۹,۹۶۰
۳۷,۹۶۲	۱۲,۲۳۰	۲۵۵,۷۳۳	۵,۶۸۱	۶۱,۶۴۳	۲۹,۱۱۶	۳۳,۵۴۶	۸	۱۴۲,۰۶۱	۱۹۵,۸۱۵
۱۱,۶۸۶	۶۰۰,۰۰۵	(۹۱,۰۰۵)	۲,۴۰۳	۲۱,۹۹۶	۱۰,۱۵۷	۱۱,۷۳۹	۱۱	۱۵۰,۵۹۸	۱۵۰,۵۹۸
(۹,۹۴۰)	(۱,۰۰۰)	(۹۱,۰۰۵)	۲,۴۰۳	(۴,۶۰۶)	(۱۱,۸۱۱)	۷,۳۰۷	۸	۵۸,۱۳۸	۵۸,۱۳۸
۹۸,۱۹۵	۶۶,۸۱۰	۱۸۸,۲۸۴	۲,۴۰۳	۲۳,۹۹۵	۲,۳۳۴	۲۴,۶۷۵	۲	۲۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۵
۱۶۵,۸۱۶	۱۲۴,۵۱۶	-	۲۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۵۳۱)	(۳۳,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۰۶۸	۱۳,۷۹۸	-	۷۰	-	-	-	-	۸,۹۵۶	-
۵,۸۱۱	(۳,۹۵۹)	-	۹,۷۷۰	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۶)	۲,۵۰۷	۴	۶۷,۰۵۹	۶۸,۰۰۰
(۹,۴۵۹)	(۹,۴۵۹)	-	-	(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	-	-	۵۱,۲۰۶	۵۱,۲۰۶
۲,۸۷۹	۲,۸۷۹	-	۲,۸۰۰	۲,۴۳۱	(۷,۶۹۱)	-	-	۳۷,۷۵۰	-
۳۷,۲۳۳	۱۲,۸۱۰	۲۴,۵۶۱	۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۶۹۷	۱۱,۶۹۲	۵۶,۶۹۷	۱,۰۰۰	-	-	۲,۹۹۸	۱	۱۸,۹۱۵	۳۱,۷۶۳
(۴,۳۱۶)	(۵,۳۱۶)	-	-	۴,۰۸۴	-	۲۲,۹۳۱	۱	۳,۵۰۰	-
(۱۰,۰۳۶)	(۱۰,۰۳۶)	-	-	(۳۳۶)	(۳۳۶)	-	-	-	-
۱,۹۰۵	۶۰۰	-	۲,۵۰۵	۸۳۱	(۱,۱۶۷)	-	-	-	-
۳,۰۳۵	۲۷,۸۸۹	-	۲,۵۳۶	۵۶,۷۶۱	(۵۰,۳۳۸)	۱,۶۵,۶۳۲	۴۳	۱,۹۲۹,۷۳۲	۱,۷۰۶,۷۶۳
۱۸۵,۴۰۶	۳۰,۹۸۱	(۳۲,۷۰۸)	۷۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-



سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 گواهی ضمانت
 بانک ملت
 خدمات افق هایتک
 پالایش نفت ایران
 صندوق بازگشتی
 پالایش نفت ایران
 چمن ساران
 نفت صنعتی و روسی
 نفت صنعتی ایران
 صندوق نفت ایران
 پالایش نفت تبریز
 چاهلکو
 گل شهر
 سرمایه گذاری غیر
 کلیمین
 فولاد هرمزگان جنوب
 پتروشیمی نفت ایران
 بانک ایران زمین
 صندوق سرمایه گذاری آگوی فرعی راکوس
 فراروس
 پالایش نفت و گاز اربابستان
 صندوق سرمایه گذاری مدیریت تروت صندوق بازگشتی
 توسعه اقتصادی آزاد
 پیمان
 سرمایه گذاری توسعه منابع و توان
 فولاد مبارز جعفری
 جمع کل به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عامی)
 تاداشتهای توجیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال				درآمد سرمایه گذاری - دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				مبالغ به میلیون ریال					
شرح	سود (زیان) فروش	سود (زیان) کارش	سود (زیان) سایر	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) کارش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) کارش	سود (زیان) سایر	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده
۱۹۵,۴۰۶	۳۰,۹۷۹	(۱۸,۲۷۰)	-	۵۴,۷۶۹	۱,۰۶۶۳۳	۱,۲۴۸,۵۹۳	۹۳	۱,۹۳۷,۹۹۳	۱,۷۰۶,۷۶۲	-	۱۱۱,۲۳۱	-	-
۷۸۱	-	۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲۵	-	۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۵	-	۷۸۲	-	۲۱	-	۲۱	-	-	۳۷	-	۳۷	-	-
-	-	-	-	۲۱	-	-	-	-	۳	-	۳	-	-
-	-	-	-	۱,۵۱۳	-	-	-	-	۱	-	۱	-	-
(۳,۸۵۱)	-	(۳,۸۵۱)	-	۱۱,۸۰۷	-	۱۲,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۰	-	۱۱,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۵۱۳	-	۱۲,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۱,۸۰۷	-	۱۲,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۳۷	۲,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۹	۲,۳۷۹	۲۰,۳۶	-	۳,۸۱۳	-	۳,۸۱۳	-	۱۱,۲۹۸	-	-	-	-	-
۱,۳۳۰	-	-	۱,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۷۸	-	۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۹۸۴	-	۱,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۲	۱,۸۳۲	۱	-	۱۳۰	-	۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	(۱۳,۸۱۳)	-	۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳	-	۱,۲۳۸,۸۱۳	۱,۲۳۸,۸۱۳	۱	۱,۲۳۸,۸۱۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۳۳	۲,۴۳۳	(۱۳,۸۱۳)	-	۲,۴۳۳	-	۲,۴۳۳	-	۱,۲۳۸,۸۱۳	۱,۲۳۸,۸۱۳	۱	۱,۲۳۸,۸۱۳	-	-

جمع کل از صفحه اول
 بالایی به لای
 سرمایه گذاری ثبت و کار تامین
 زمین سرمایه هاوند
 صندوق سرمایه اندک زمین
 کورب روی اشغال
 پلنگ پارسیان
 صنایع توجیحی صنایع فارس
 شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
 قلعه ثبت خراسان
 ملی صنایع میا ایران
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد
 عقاری شمال
 تیرتیر پانک صنعت و معدن
 سپهر هلی آپتیک - جازی
 سوره آواز مشاورت
 صنایع سرمایه گذاری های گروه مدت
 صنایع سرمایه گذاری های باندمت



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۶۷,۱۳۰	۴,۷۷۴,۲۹۷
۷,۸۳۵	۸,۷۵۱
۸,۸۰۰	۱۵,۵۰۰
۳,۷۸۳,۷۶۵	۴,۷۸۴,۵۴۸

گروه
 شرکت انرژی گستر جم (سهامی خاص)
 شرکت مدیریت تولید آذربایجان غربی (سهامی خاص)
 انرژی نیروسازان مهریز (سهامی خاص)

۱۷-۷-۱ سپرده های فوق بابت اخذ ضمانت نامه بانکی دوره پیشبرد پروژه شرکت های فرعی بعنوان تضمین می باشد که سود سپرده آنها در یادداشت ۱۸-۵ شناسایی شده است.

۱۷-۸- لازم به ذکر است که تعداد ۶۷/۵ میلیون سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری جهت تامین وثیقه طرح شرکت مذکور از بابت اخذ اعتبارات استادی نزد بانک صنعت و معدن وثیقه می باشد.

۱۷-۹- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	شرکت کنترل کننده	درصد سرمایه گذاری				
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت های فرعی مشمول تلفیق: شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا شرکت ساتراپ گستر نیرو شرکت انرژی گستر جم توسعه انرژی شمال و جنوب انرژی نیرو سان مهریز شرکت توربین بادی آبان شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی شرکت پرتو شمس تالاب
ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت های فرعی و وابسته مستثنی از تلفیق: شرکت توانکاو- درحال تصفیه شرکت توسعه منابع آب و خاورمیانه - در حال تصفیه شرکت احیای اراضی کوثر شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - درحال تصفیه شرکت آرگان کیش - درحال تصفیه شرکت کالا رسا - درحال تصفیه شرکت مولد نیروی کرمان - درحال تصفیه شرکت نورتالان نیرو شرکت بهره برداری آبیاری و زهکشی میناب - وابسته شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آب و برق (ختم تصفیه) موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران شرکت ساریگا انور کیش
ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران صادرات کلبه کالاهای مجاز سرمایه گذاری در شرکتهای نیروگاهی طراحی و ساخت املاک تولید برق توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا تولید برق توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا تولید برق توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا تولید برق بهره برداری از شرکتهای تولید برق بهره برداری از شرکتهای تولید برق
ایران	ایران	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	حفری و پیمانکاری حفری و پیمانکاری کشاورزی تولید محصولات فولادی حفری و پیمانکاری واردات و صادرات کالاهای بازرگانی تولید و فروش برق تولید لاسپ کشاورزی خدمات مالی سرمایه گذاری سرمایه گذاری
ایران	ایران	۶۹	۷۰	۶۹	۷۰	سرمایه گذاری نیرو سرمایه گذاری نیرو سرمایه گذاری نیرو توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا انرژی گستر جم انرژی گستر جم
ایران	ایران	-	۶۱	-	۶۱,۵	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
ایران	ایران	-	۹۸	-	۹۸	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
ایران	ایران	-	۱۰۰	-	۱۰۰	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
ایران	ایران	-	۱۰۰	-	۱۰۰	توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
ایران	ایران	-	۵۰	-	۵۰	انرژی گستر جم انرژی گستر جم
ایران	ایران	-	۵۰	-	۵۰	انرژی گستر جم انرژی گستر جم

۱۷-۹-۱- 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 اقدام مناسب جهت اخذ اعتبارات و تسهیلات به منظور بهره مندی حداکثری از آن فراهم می باشد.

۱۷-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲,۰۹۰	۱۵,۲۷۶	۲۲,۰۹۰	۱۵,۳۱۴
	(۶,۸۱۴)	-	(۶,۷۷۶)	-
	۱۵,۲۷۶	۱۵,۲۷۶	۱۵,۳۱۴	۱۵,۳۱۴

مانده ابتدای سال / دوره
 زیان کاهش ارزش طی سال / دوره
 مانده در پایان سال / دوره



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۵۹۵,۷۹۷	۲۷۹,۳۵۲	-	۳۷۹,۳۵۲	۱۸-۱-۱
۵۹۵,۷۹۷	۲۷۹,۳۵۲	-	۳۷۹,۳۵۲	
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
				مبلغ قابل بازیافت پیمان
				سود سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی
				سایر اشخاص
۱۱,۶۰۳,۰۸۰	۱۳,۱۲۲,۰۴۳	(۴۸,۱۰۰)	۱۳,۱۷۰,۱۴۳	۱۸-۱-۲
-	۱۱۷,۲۲۹	-	۱۱۷,۲۲۹	
۹۸,۰۸۳	۲۶۳,۷۳۸	(۱۰,۰۷۶)	۲۷۳,۸۱۴	
۱۲,۹۸۸	۳۶۲,۴۸۱	(۵,۴۷۸)	۳۶۷,۹۵۹	
۱۱,۷۱۴,۱۵۱	۱۳,۸۶۵,۴۹۱	(۶۳,۶۵۴)	۱۳,۹۲۹,۱۴۵	
۱۲,۳۰۹,۹۴۸	۱۴,۱۴۴,۸۴۳	(۶۳,۶۵۴)	۱۴,۲۰۸,۴۹۷	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
				کارکنان (وام و مساعده)
				مالیات بر ارزش افزوده
				ودیعه اجاره
				سپرده و ودیعه بیمه
				سایر
۷۰۰,۷۵۲	۶۶۵,۱۸۳	-	۶۶۵,۱۸۳	۱۸-۱-۴
۶۴,۷۷۵	۱۰۲,۲۷۶	-	۱۰۲,۲۷۶	
۵۱,۰۰۴	۴۲,۵۲۴	(۴۲۲)	۴۲,۹۴۶	
۱۰,۱۶,۳۷۰	۱,۷۳۰,۲۲۳	-	۱,۷۳۰,۲۲۳	۱۸-۱-۵
۲,۹۰۰	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	
۳۶,۲۹۷	۱۲۴,۱۰۵	-	۱۲۴,۱۰۵	
۳۳,۰۲۰	۷۶,۶۴۱	(۹,۸۶۳)	۸۶,۵۰۴	
۱,۹۰۵,۱۱۸	۲,۷۴۴,۱۵۲	(۱۰,۲۸۵)	۲,۷۵۴,۴۳۷	
-	(۱۱۰,۶۶۰)	-	(۱۱۰,۶۶۰)	
-	(۱۱۸,۹۸۱)	-	(۱۱۸,۹۸۱)	
۱,۹۰۵,۱۱۸	۲,۵۱۴,۵۱۱	(۱۰,۲۸۵)	۲,۵۲۴,۷۹۶	
۱۴,۲۱۵,۰۶۶	۱۶,۶۵۹,۳۵۴	(۷۳,۹۳۹)	۱۶,۷۳۳,۲۹۳	

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				حسابهای دریافتنی
				شرکت های گروه
				سود سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی
				سایر اشخاص
۳,۶۰۳,۲۱۸	۳,۳۰۶,۸۲۲	(۴۸,۱۰۰)	۳,۳۵۴,۹۲۲	۱۸-۲-۱
۶۰۵,۶۷۷	۶۸۳,۹۲۲	(۶۶۷)	۶۸۴,۵۸۹	۱۸-۲-۲
-	-	(۴,۸۶۴)	۴,۸۶۴	
۴,۲۰۸,۸۹۵	۳,۹۹۰,۷۴۴	(۵۳,۶۳۱)	۴,۰۴۴,۳۷۵	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر
۵۹۵	۱,۲۱۰	(۴۲۲)	۱,۶۳۲	
۸,۵۰۶	۱۳,۹۴۸	(۱۰,۴۷۷)	۲۴,۴۲۵	
۹,۱۰۱	۱۵,۱۵۸	(۱۰,۸۹۹)	۲۴,۰۵۷	
۴,۲۱۷,۹۹۶	۴,۰۰۵,۹۰۲	(۶۴,۵۳۰)	۴,۰۷۰,۴۳۲	

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
				تجاری
				سایر دریافتنی ها
				عوارض و مالیات ارزش افزوده
				کارکنان (وام و مساعده)
۷۹,۵۴۹	۹۱,۵۱۸	-	۹۱,۵۱۸	۱۸-۳-۱
۸۷,۵۱۲	۸۸,۶۰۴	-	۸۸,۶۰۴	۱۸-۳-۲
۱۶۷,۰۶۱	۱۸۰,۱۲۲	-	۱۸۰,۱۲۲	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی به مبلغ ۲۷۹,۳۵۲ مربوط به آقایان سعید هاشم خانی و لسان پزشکی و توسعه کالای دماوند مربوط به بهای فروش ساعت های مچی در شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش بوده است.

۱-۱-۱۸-۲- مبلغ مندرج در اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه
۸,۶۱۸,۲۴۰	۸,۵۰۸,۱۱۵	-	۸,۵۰۸,۱۱۵	۱۸-۱-۲-۱	شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
۲,۸۰۷,۶۱۹	۴,۴۶۷,۹۸۰	-	۴,۴۶۷,۹۸۰	۱۸-۱-۲-۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۶۵,۵۳۷	-	۶۵,۵۳۷		شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۳۳,۳۸۱	۳۳,۳۸۱	-	۳۳,۳۸۱		شرکت احیا اراضی کوثر
۱۲۱,۲۷۱	۳۴,۶۱۲	-	۳۴,۶۱۲		شرکت تدبیر سازان سرآمد
-	-	(۱۶,۹۲۵)	۱۶,۹۲۵		شرکت پلی اتیلن بوشهر
۸۰۴	۸۰۴	(۱۶,۲۷۱)	۱۷,۰۷۵		شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۶,۹۴۶	۲,۲۸۱	-	۲,۲۸۱		شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۱۴,۸۱۹	۹,۳۳۳	(۱۴,۹۰۴)	۲۴,۲۳۷		سایر
۱۱,۶۰۳,۰۸۰	۱۳,۱۲۲,۰۴۳	(۴۸,۱۰۰)	۱۳,۱۷۰,۱۴۳		

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.

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.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۹۵	۲۸,۳۹۹	-	۲۸,۳۹۹	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج- سایر اشخاص وابسته
۲۷,۲۲۵	۴۵,۶۲۵	-	۴۵,۶۲۵	شرکت تدبیر سازان سرآمد- سایر اشخاص وابسته
۸,۱۶۸	۱۳,۲۱۹	-	۱۳,۲۱۹	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۶۳۵,۸۸۴	۵۲۸,۷۶۲	-	۵۲۸,۷۶۲	شرکت آراین ماهتاب گستر
۱,۹۸۰	۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
-	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	توسعه اقتصادی آراین
-	۳۰,۱۹۸	-	۳۰,۱۹۸	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا- اشخاص وابسته
۷۰۰,۷۵۲	۶۶۵,۱۸۳	-	۶۶۵,۱۸۳	

۱۸-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی گردیده و شرکت تقاضای استرداد شده اعتبار مالیاتی ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۷ را نموده است. همچنین مانده مربوط به شرکت فرعی توسعه انرژی شمال و جنوب بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده عمدتاً بابت صورتحسابها و برگ سبز گمرکی مربوط به ورود لوازم و تجهیزات پروژه توسط شرکت مینا می باشد که پس از اتمام پروژه و رسیدگی امور مالیاتی ضمن درخواست عودت تسویه میگردد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		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
۸۰۴	۸۰۴	(۱۶,۲۷۱)	۱۷,۰۷۵	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان - در حال تصفیه
۵۲۸	۵۲۸	(۹,۰۰۸)	۹,۵۳۶	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- در حال تصفیه
۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	(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
۳۷,۰۸۰	۳۷,۰۸۰	(۴۸,۱۰۰)	۸۵,۱۸۰	جمع شرکت های مستثنی شده از تلفیق
۳,۱۸۰,۳۲۳	۲,۸۹۰,۳۲۳	-	۲,۸۹۰,۳۲۳	۱۸-۲-۱-۱ شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا
۲۱۹,۹۷۳	۲۱۳,۴۱۰	-	۲۱۳,۴۱۰	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس
۱۶۵,۸۴۲	۱۶۶,۰۰۹	-	۱۶۶,۰۰۹	شرکت ساتراپ گستر نیرو
۳,۵۶۶,۱۳۸	۳,۲۶۹,۷۴۲	-	۳,۲۶۹,۷۴۲	جمع شرکت های مشمول تلفیق
۳,۶۰۳,۲۱۸	۳,۳۰۶,۸۲۲	(۴۸,۱۰۰)	۳,۳۵۴,۹۲۲	

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 در سنوات قبل می باشد. این مطالبات در افزایش سرمایه آتی آن شرکت توسط شرکت اصلی مورد استفاده قرار میگردد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹	-	۴۹۹,۹۹۹	شرکت های گروه و وابسته:
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت توسعه مدیریت و نیروگاهی ایرسا
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	-	۲,۲۰۶	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۷۳,۴۷۱	۱۵۱,۷۱۷	(۶۶۷)	۱۵۲,۳۸۴	شرکت احیا اراضی کوثر
۶۰۵,۶۷۷	۶۸۳,۹۲۲	(۶۶۷)	۶۸۴,۵۸۹	سایر

۱۸-۳-۱- براساس ماده ۱۷ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از بابت خرید تجهیزات خطوط تولید و ماشین آلات، مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت شده، به استند صورت حسابهای صادره، قابلیت دریافت از سازمان امور مالیاتی را دارد. ضمناً ازسرفصل فوق مبلغ ۶۰۷,۷۹۸ میلیون ریال بابت سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، نیمه او سال ۱۳۹۵ و سال ۹۸ در سال مالی قبل دریافت شد ومانده باقی مانده مربوط به سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و نیمه اول سال ۱۴۰۱ می باشد.

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 دریافتنیها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۴,۵۳۰)	(۶۴,۵۳۰)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۹۳۹)	مانده در ابتدای سال / دوره
(۶۴,۵۳۰)	(۶۴,۵۳۰)	(۷۳,۹۳۹)	(۷۳,۹۳۹)	مانده در پایان سال / دوره



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۶۰,۰۰۰	۵۲,۴۳۴	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
-	-	۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰		سپرده نزده بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴		طرح آبرسانی به کویت- نوشینه آب بندر
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۳۶,۲۷۹	۳۳,۴۷۰		سایر- عمدتا سپرده نزد بانک ایران زمین
۳,۳۰۴	۳,۳۰۴	۲۲۱,۹۰۳	۱۱۱,۵۲۸		
(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)	(۱,۱۲۴)		کاهش ارزش دارایی ها
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۲۲۰,۷۷۹	۱۱۰,۴۰۴		

۱۹-۱- عمدتاً مبلغ مزبور (مبلغ ۵۲,۴۳۴ میلیون ریال) 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:	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۵۲,۱۵۶	۲۷۶,۶۳۶		خرید کالا و خدمات
۲۴۰	۲۴۰	-	-		بیمه
-	-	۱۸۹	۱۸۹		مالیات
-	-	۱,۰۰۴	۴,۲۶۱		سایر
۲۴۰	۲۴۰	۱۵۳,۳۴۹	۲۸۱,۰۸۶		



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه					
۱- قطعات و لوازم یدکی	۳۶۸,۸۸۶	۴۳۹,۵۵۶	-	۴۳۹,۵۵۶	۲۱-۱
۲- قطعات و لوازم اسقاط و مستعمل	۱۰۴,۱۵۸	۱۳۳,۱۴۵	-	۱۳۳,۱۴۵	۲۱-۲
موجود کالای ما نزد دیگران	۷,۵۹۷	۱۹۴	-	۱۹۴	
سایر موجودی ها	۳۲,۴۷۶	۵,۶۵۰	-	۵,۶۵۰	
کالای در راه	۶۸,۹۹۲	۷,۴۰۳	-	۷,۴۰۳	
	۵۸۲,۱۰۹	۵۸۵,۹۴۸	-	۵۸۵,۹۴۸	

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 ۶۰۶,۳۷۲ میلیون ریال برخوردار است.

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

۲۱-۳- موجودی کالا و قطعات یدکی امانی مربوط به کنسرسیوم نیروگاه ترکیبی خوی بوده که در اختیار شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- مخارج ساخت املاک

یادداشت		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه			
بهای زمین	۲۲-۱	۳۱۴,۷۱۸	۳۱۴,۷۱۸
مخارج ساخت		۳۸,۹۸۲	۳۸,۹۸۲
		<u>۳۵۳,۷۰۰</u>	<u>۳۵۳,۷۰۰</u>

۲۲-۱- زمین مذکور متعلق به شرکت فرعی ساتراپ گستر نیرو در شهرستان نور خیابان امام خمینی به مساحت ۴,۰۸۲/۵ مترمربع واقع می باشد که نسبت به اخذ مجوز ساخت مجتمع تجاری به مساحت ۱۲,۱۳۸ مترمربع در چهار طبقه در سال ۱۳۹۵ اقدام گردیده است.

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۵۶۱	۸۱,۶۶۶	۷۴۴,۰۴۲	۱,۳۱۵,۰۴۰	موجودی نزد بانک های ریالی
۳,۰۳۶	۳,۰۳۵	۳,۳۴۸	۳,۳۴۷	موجودی نزد بانک های ارزی
-	-	-	۱۰۸	موجودی نزد صندوق ریالی
-	-	۶,۲۹۶	۱,۴۵۱	موجودی نزد صندوق ارزی
-	۳۰۰	۳,۳۲۳	۷,۳۲۴	تنخواه گردان ها ریالی
<u>۴۷,۵۹۷</u>	<u>۸۵,۰۰۱</u>	<u>۷۵۷,۰۰۹</u>	<u>۱,۳۲۷,۲۷۰</u>	

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۱۵,۶۷۶	۲۴-۱ سوله اشتهاورد کرج
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	زمین سنندج
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ابزار آلات
<u>۱۵,۷۴۱</u>	<u>۱۵,۷۴۱</u>	<u>۱۵,۷۴۱</u>	<u>۱۵,۷۴۱</u>	

۲۴-۱- سوله اشتهاورد (متعلق به شرکت اصلی) در زمینی به مساحت ۴۵۰۰ متر مربع دارای فضای تولیدی به مساحت ۱,۵۴۱ متر، بنای اداری به مساحت ۴۵۰ متر مربع و ۵۰ متر مربع سرایداری می باشد که به موجب مصوبه هیات مدیره و با توجه به تغییر سیاست ها شرکت در صدد فروش آن می باشد. ساختمان سوله و تاسیسات آن در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله و صاعقه توسط نمایندگی شرکت بیمه البرز تا میزان ۱۵۰,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹,۴۶	۶,۲۴۳,۸۰۲,۵۰۳	۵۹,۳۰	۶,۲۲۶,۱۰۲,۵۰۳	سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
۱۱,۲۰	۱,۱۷۶,۰۶۴,۸۲۵	۹,۹۰	۱,۰۳۹,۱۵۵,۰۵۷	شرکت توسعه اقتصادی آرین (سهامی عام)
۰,۲۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۷	۲۸,۵۸۹,۸۸۳	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)
۰,۴۲	۴۴,۳۲۷,۴۲۸	۰,۰۰	-	شرکت کیسون
۰,۳۷۹۰۵	۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰,۳۹۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
۲۸,۳۰	۲,۹۷۱,۰۰۵,۲۴۴	۳۰,۱۴	۳,۱۶۵,۱۵۲,۵۵۷	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 واریز ارزش اسمی باقیمانده حق تقدم های پذیره نویسی شده ثبت گردیده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال / دوره

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۴۵	۰,۹۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۱۳	۰,۵۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۵-۴- تعداد ۱,۳۰۹,۴۸۰,۸۷۲ سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو در مالکیت شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامدار اصلی) در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۶,۱۹۱	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۲۴۶,۱۹۱	۳,۵۹۲,۱۶۸	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۴۵,۹۷۷		۳۴۵,۹۷۷		افزایش
۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	۳,۵۹۲,۱۶۸	مانده در پایان سال / دوره

۲۸- سهام خزانه

۲۸-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
(۵۹,۵۵۰)	(۷۰,۳۷۵)	۲۸,۵۸۹,۸۸۳	۰,۲۷	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۵,۴۸۱	۱,۴۵۵,۴۸۱	سرمایه
۱۰۴,۹۳۹	۱۰۴,۹۳۹	اندوخته قانونی
۳,۸۴۶,۱۰۴	۲,۵۴۶,۱۲۹	سود انباشته
۳,۴۲۵,۳۶۱	۳,۴۲۵,۳۶۱	سهم اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها
۸,۸۳۱,۸۸۵	۷,۵۳۱,۹۱۰	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶	-	-	-	تجاری
۹۶	-	-	-	اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
۱۰۸,۵۹۱	۱۱۳,۳۱۵	-	۱۱۳,۳۱۵	حسابهای پرداختنی
۲۸۲,۸۸۴	۴۹۷,۰۹۱	-	۴۹۷,۰۹۱	اشخاص وابسته
۳۹۱,۴۷۵	۶۱۰,۴۰۶	-	۶۱۰,۴۰۶	سایر اشخاص
۳۹۱,۵۷۱	۶۱۰,۴۰۶	-	۶۱۰,۴۰۶	
				سایر پرداختنی ها
۱۰,۴۵۳	۴,۹۳۲	-	۴,۹۳۲	اسناد پرداختنی
۱۰,۴۵۳	۴,۹۳۲	-	۴,۹۳۲	سایر اشخاص
۴۵۱,۴۸۳	۴۰۶,۷۷۹	-	۴۰۶,۷۷۹	حسابهای پرداختنی
۱,۱۱۲,۲۶۴	۱,۸۲۱,۰۵۷	-	۱,۸۲۱,۰۵۷	اشخاص وابسته
۷,۹۹۹	۱۱,۰۲۵	-	۱۱,۰۲۵	سایر اشخاص
۲۴,۰۲۹	۲۳,۹۶۴	-	۲۳,۹۶۴	مالیات های حقوق
۱,۴۰۱	۹۸۰	-	۹۸۰	حق بیمه های پرداختنی
۲۴۴,۲۶۹	۲۶۷,۰۵۹	-	۲۶۷,۰۵۹	سپرده های بیمه
-	-	-	-	سپرده های حسن انجام کار
۱۹۳,۱۵۹	۲۸۰,۶۱۸	-	۲۸۰,۶۱۸	سهم کارکنان
-	-	-	-	کسورات پرداختنی حقوق و مزایا پرسنل
-	-	-	-	سپرده های پرداختنی
-	-	-	-	هزینه های پرداختنی
۱۷۳,۸۵۲	۲۰۷,۰۴۸	-	۲۰۷,۰۴۸	سایر
۲,۲۰۸,۴۵۶	۳,۰۱۸,۵۳۰	-	۳,۰۱۸,۵۳۰	
۲,۲۱۸,۹۰۹	۳,۰۲۳,۴۶۲	-	۳,۰۲۳,۴۶۲	
۲,۶۱۰,۴۸۰	۳,۶۳۳,۸۶۸	-	۳,۶۳۳,۸۶۸	

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۰,۷۱۴	۳۰,۷۳۹	۳۰-۱-۱		تجاری
۶۰۴	۳,۹۷۲	۳۰-۱-۲		حسابهای پرداختنی
۸۱,۳۱۸	۳۴,۷۱۱			اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۸۸۰,۰۸۴	۸۲۱,۱۷۴	۳۰-۱-۵		سایر پرداختنی ها
۱۶۵,۳۱۳	۱۵۶,۰۰۵	۳۰-۱-۴		حسابهای پرداختنی
۷۲,۰۱۳	۷۲,۱۲۵			اشخاص وابسته
۶۰۰	۱,۴۴۷			سایر اشخاص
۴۶۶	۱,۰۳۱			سپرده های پرداختنی
۱۹,۹۰۱	۸,۷۳۹			حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۳۸,۳۷۷	۱,۰۶۰,۵۲۱			مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱,۲۱۹,۶۹۵	۱,۰۹۵,۲۳۲			سایر



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۰- پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	-	۵۰,۱۰۰	تجاری اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - تولید برق ماهتاب کهنوج
۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	-	۵۰,۱۰۰	
۳,۳۷۳,۱۲۵	۴,۵۵۲,۲۴۰	۴,۵۵۲,۲۴۰	-	غیر تجاری حسابهای پرداختنی بانک صنعت و معدن
۱,۱۲۷,۳۰۵	۱,۰۲۹,۶۱۱	۱,۰۲۹,۶۱۱	-	۳۰-۳-۱ شرکت مینا اینترنشنال
۴۳۴,۹۹۰	۷۰۶,۳۹۶	۷۰۶,۳۹۶	-	۱۳-۵-۱-۱ سپرده های نزد شرکت - شرکت مینا اینترنشنال
۱,۶۵۲,۷۰۶	۱,۶۵۲,۷۰۶	۱,۶۵۲,۷۰۶	-	۳۰-۳-۲ شرکت گروه مینا
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی- سایر اشخاص وابسته
۳۳,۶۳۴	۳۳,۶۳۴	-	۳۳,۶۳۴	۳۰-۳-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه ۱
۶,۶۹۶,۷۶۰	۸,۰۴۹,۵۸۷	۷,۹۴۰,۹۵۳	۱۰۸,۶۳۴	
(۱,۵۶۳,۲۹۵)	(۱,۳۸۳,۲۹۹)	(۱,۳۸۳,۲۹۹)	-	دارایی ثابت مشهود (پیش پرداخت سرمایه ای- یادداشت توضیحی ۱۳)
۵,۱۳۳,۴۶۵	۶,۷۱۶,۳۸۸	۶,۵۵۷,۶۵۴	۱۵۸,۷۳۴	

۳۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۰,۵۴۰	۳۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۰	۳۰,۵۴۰	شرکت توسعه اقتصادی آراین
-	۲۵	-	۲۵	شرکت کارگزاری حافظ
-	-	-	۵۲,۳۳۶	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
-	-	-	۱۹,۳۰۶	شرکت آراین ماهتاب گستر
-	-	۱۷,۰۵۳	-	شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج
۱۷۴	۱۷۴	۱۰,۹۹۸	۱۱,۱۰۸	سایر
۸۰,۷۱۴	۳۰,۷۳۹	۱۰۸,۵۹۱	۱۱۳,۳۱۵	

۳۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۱۳,۸۵۴	۱۲,۰۰۶	شرکت البرز توربین
-	-	۵۶,۲۵۱	۲۳۲,۲۱۶	شرکت کنترل قدرت پارس
-	-	۵۵,۶۶۲	۲۵,۶۸۹	شرکت قطعات توربین شهریار
-	-	۱۵,۷۶۵	۳۶,۸۳۶	شرکت گاز استان یزد
-	-	۶,۲۵۴	۱۰,۵۲۳	شرکت گاز استان آذربایجانغربی
-	-	۴۳,۲۹۲	۴۳,۲۹۲	شرکت انکو
-	-	۱۲,۲۴۸	۳,۲۵۹	شرکت توان تکنولوژی تارا
۶۰۴	۳,۹۷۲	۷۹,۵۵۸	۱۳۳,۲۷۰	سایر
۶۰۴	۳,۹۷۲	۲۸۲,۸۸۴	۴۹۷,۰۹۱	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آراین ماهتاپ گستر	۹۰.۱۳۹	۱۱۴.۲۹۳	-	-
شرکت گسترش انرژی پاسارگاد	۲۵۷.۹۱۵	۳۲۱.۸۵۴	-	-
آقای توحید عبدی	-	-	-	-
تجارت پایاهاها	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	-	-
شرکت کارگزاری حافظ	۴۳.۶۲۱	-	-	-
سایر	۱۳.۹۴۷	۱۴.۱۷۹	-	-
	۴۰۶.۷۷۹	۴۵۱.۴۸۳		

۴-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت گروه مینا	۱,۶۲۴,۶۴۷	۹۳۴,۰۶۹	-	-
شرکت مهندسی قدس نیرو	۴۰,۴۰۵	۱۲,۸۸۲	-	-
سهامداران حقیقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۱۴۲,۸۰۶	۱۴۸,۵۵۷	۱۴۲,۸۰۶	۱۴۸,۵۵۷
سهامداران حقوقی (حق تقدم فروخته شده و پاره سهام پرداخت نشده)	۱۳,۱۹۹	۱۳,۶۷۳	۱۳,۱۹۹	۱۳,۶۷۳
راه آهن جمهوری اسلامی ایران- تعمیرات واگن ها	-	۳۰,۸۳	-	۳۰,۸۳
	۱,۸۲۱,۰۵۷	۱,۱۱۲,۲۶۴	۱۵۶,۰۰۵	۱۶۵,۳۱۳

۴-۱-۳- بدهی فوق عمدتاً 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 صورتحساب منعقد شده 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 .

۴-۱-۴- مانده تعهدات به سهامداران به مبلغ ۱۲۲,۰۹۲ میلیون ریال بابت وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده توسط ایشان در خصوص افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۷ شرکت می باشد که امکان تسویه آن از طریق تمامی شعب بانک ایران زمین در سراسر کشور جهت سهامداران ذینفع فراهم شده است.

۵-۱-۳۱ بابت خرید ساختمان یوسف آباد از شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب مطابق نظر کارشناسی می باشد.

۳-۱-۳۰- بدهی مذکور بابت اعتبار اسنادی گشایش شده توسط بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۶۴ میلیون دلار از محل منابع صندوق توسعه ملی بوده که تا تاریخ این گزارش از محل آن مبلغ ۱۰,۱۲۰,۷۹۹,۱۱۶ دلار به شرکت مینا بین الملل به عنوان ذینفع اعتبار اسنادی پرداخت گردیده است و از بابت این پرداختی مبلغ ۷,۱۷۸,۶۷۲,۴۵ دلار معادل ۳۰,۱۵۰,۴ میلیون ریال سود دوران مشارکت در حسابها منظور شده است . ضمناً قرارداد مشارکت مدنی با بانک برای یک سال دیگر تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تمدید گردیده است . لازم به ذکر است بدهی ارزی مربوط به اعتبارات اسنادی دریافتی از بانک پس از پایان پروژه و بهره برداری از نیروگاه و همچنین پس از شش ماه تنفس مطابق قرارداد مشارکت مدنی ، تبدیل به تسهیلات گردیده و تقسیط خواهد شد. با توجه به موارد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۱/۲۳۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۴۲۰۹ مورخه ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، 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 تأکید نموده و همچنین مادامی که تصمیمات نهایی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردیده، بایستی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال در حسابهای شرکت های یاد شده منظور نمایند. که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورتهای مالی نموده و اثرات اصلاحی مذکور در یادداشت توضیحی ۳۷ انعکاس یافته است. با عنایت به اینکه بانک مرکزی تاکنون از اجرای مصوبه هیئت وزیران استنکاف نموده است، لذا در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تامین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم و رای تجدید نظر شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیات وزیران صادر گردید.

۳-۱-۳۰- مانده بدهی به شرکت گروه مینا و توسعه ۱ عمدتاً بابت مالیات ارزش افزوده خرید تجهیزات نیروگاه تابان یزد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
تسهیلات دریافتی	۶.۲۷۷.۴۸۳	۱۴.۲۹۳.۳۷۱	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۳.۳۲۵.۶۰۹
شرکت اصلی	-	۵۴۴	-	۵۴۴
تسهیلات دریافتی	۶.۲۷۷.۴۸۳	۱۴.۲۹۳.۳۷۱	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۳.۳۲۵.۶۰۹
جمع	۶.۲۷۷.۴۸۳	۱۴.۲۹۳.۳۷۱	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۳.۳۲۵.۶۰۹
جمع	۶.۲۷۷.۴۸۳	۱۴.۲۹۳.۳۷۱	۲.۵۱۲.۵۸۷	۱۳.۳۲۵.۶۰۹

۳۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
بانک ها	۱۲.۰۳۰.۶۹۰	۱۲.۵۸۲.۳۰۶	۱۲.۰۳۰.۶۹۰	۱۲.۵۸۲.۳۰۶
سایر اشخاص - مهنا	۱.۴۷۶.۶۵۶	۱.۴۷۶.۶۵۶	۱.۴۷۶.۶۵۶	۱.۴۷۶.۶۵۶
سود و کارمزد	۱۳.۵۰۷.۳۴۶	۱۴.۰۵۸.۹۶۲	۱۳.۵۰۷.۳۴۶	۱۴.۰۵۸.۹۶۲
سود و کارمزد آتی	-	۸۷۹.۸۸۵	-	۸۷۹.۸۸۵
سپرده های سرمایه گذاری	(۸.۲۶۶)	(۵۲۸.۹۵۸)	(۸.۲۶۶)	(۵۲۸.۹۵۸)
تفاوت با سپرده مستدوی تسهیلات	(۱۱۰.۶۶۰)	(۱۱۰.۶۶۰)	(۱۱۰.۶۶۰)	(۱۱۰.۶۶۰)
حصه بلند مدت	۴۲۶.۸۳۲	۱۳.۸۶۶.۵۳۹	۴۲۶.۸۳۲	۱۳.۸۶۶.۵۳۹
حصه جاری	(۶.۲۷۷.۴۸۳)	(۶.۲۷۷.۴۸۳)	(۶.۲۷۷.۴۸۳)	(۶.۲۷۷.۴۸۳)
جمع	۷.۵۸۹.۰۵۶	۸.۰۱۵.۸۸۸	۷.۵۸۹.۰۵۶	۸.۰۱۵.۸۸۸

۳۱-۲ حسب قرارداد به رمز تصدیق شماره ۷۲۵۸۱۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ بین شرکت انرژی گستر جم و بانک صادرات ایران شعبه مرکزی، قرارداد مشارکت مدنی 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 پر فرم شماره ۱۶۰/۱۳۳۷۵ به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ و قرارداد های شماره ب ۸۹۱۰ و ج ۸۹۱۰ شرکت مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ و اصلاحیه های مترتب به آن به منظور احداث فاز اول نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت ۴۸۴ مگاوات به روش BOO در نیروگاه تابان یسزد به مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو منعقد شده است. مدت قرارداد ۳۲ ماه و قابل تمدید می باشد و ۵ درصد هزینه اجرای موضوع مشارکت به عنوان حق مدیریت به 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 ۱۳۹۹/۰۱/۰۳ سالیانه در دو قسط شروع شده و در ۱۲ قسط به مدت ۶ سال مستهلک خواهد شد.

۳۱-۳ مانده مذکور بابت مبلغ ۲۴.۱۶۳.۸۵۵ یورو (از مجموع ۳۵ میلیون یورو) استقراض از شرکت مهنا اینتر نیشنال در شرکت فرعی انرژی گستر جم بوده و بعنوان آورده متقاضی در قرارداد می باشد که به بانک صادرات ایران پرداخت شده است. بابت سود و کارمزد سهم مشارکت در ساخت نیروگاه تابان مبلغ ۱.۴۳۴.۵۲۱ یورو بوده و هیات مدیره اعتقاد دارد به علت تاخیر در انجام برخی تعهدات طرف مقابل (شرکت مهنا اینترنشنال) حداکثر وجه قابل مطالبه از سوی نامبرده به مبلغ فوق می باشد.

۳۱-۴ مانده بدهی تسهیلات ارزی شرکت فرعی انرژی گستر جم به بانک صادرات ایران ب مبلغ ۳۱۱ میلیون یورو بر اساس نرخ ارز رسمی بانک مرکزی به استناد مصوبه هیئت وزیران به شماره ۵۱۷۰۹/ت/۳۱۱۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است. نظر به اینکه هیأت وزیران در جلسه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به پیشنهاد شماره ۵۶۶۵/۱۰/۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ وزارت راه و شهرسازی و به استناد اصل یکصد و سی و هشتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران تصویب نمود که 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 ریالی 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 ۵۱۷۰۹/ت/۳۱۱۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ می شود. با توجه به موارد فوق و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ معاونت فنی سازمان حسابرسی که در پاسخ به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۴۲۰۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ اداره نظارت بر حسابرسان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده، شرکتهای غیردولتی تولید برق که از صندوق توسعه ملی تسهیلات ارزی دریافت نموده اند. با توجه به مصوبه فوق که رأی دیوان عدالت اداری نیز آنرا تأکید نموده و همچنین مادامی که تصمیماتی نهایی در این رابطه توسط مراجع قانونی اتخاذ نگردد، بایستی بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی ارزی دریافتی یاد شده را با نرخ رسمی (مبادله ای) به نرخ هر دلار ۴۲.۰۰۰ ریال در حسابهای شرکتهای یاد شده منظور نمایند که در این ارتباط شرکت اقدام به اصلاح صورتهای مالی سنوات قبل نمود. با عنایت به اینکه بانک مرکزی تاکنون از اجرای مصوبه هیئت وزیران استنکاف نموده است، لذا در این راستا دادخواستی مبنی بر الزام بانک مرکزی بر اجرای مصوبه فوق الذکر با موضوع تأمین شرایط لازم برای تبدیل ارز به ریال با نرخ رسمی جهت تسویه اقساط تسهیلات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به دیوان عدالت اداری تقدیم واری تجدید نظر شماره ۱۰۰۱۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ مبنی بر الزام بانک مرکزی به اجرای مصوبه هیات وزیران صادر گردید.

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴.۳۸۷.۳۳۱	۱۶.۱۱۵.۴۳۱
۵۴۵.۱۷۵	۵۴۵.۴۶۶
۵.۸۹۷	۵.۸۹۷
۵۴۴	۵۴۴
۱۴.۹۳۸.۸۴۷	۱۶.۶۳۷.۳۳۸

۳۱-۷ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹.۹۹۲.۱۰۵
۸۱۳.۲۳۶
۵۱۵.۷۹۷
۳۶۱۷.۰۰۹
۱۴.۹۳۸.۸۴۷

تجهیزات
 زمین و ساختمان
 چک و سفته
 تسهیلات بدون وثیقه



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۹۰	۷,۴۴۶	۱۸۶,۴۸۲	۳۰۳,۳۴۱	مانده در ابتدای سال / دوره
(۶,۰۰۲)	(۱۹۵)	(۱۸,۹۷۲)	(۱۳,۴۸۱)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴,۹۵۸	۵,۱۲۶	۱۳۵,۸۳۱	۱۳۴,۱۲۷	ذخیره تامین شده طی سال / دوره
۷,۴۴۶	۱۲,۳۷۷	۳۰۳,۳۴۱	۴۲۳,۹۸۷	مانده در پایان سال / دوره

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۲۴۷	۶,۲۴۵	گروه
-	-	شرکت
۴۶,۲۴۷	۶,۲۴۵	

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

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۰۷	۴۶,۲۴۷	مانده در ابتدای سال / دوره
۵۰,۴۴۳	۴,۰۳۶	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
(۱۹,۰۰۳)	(۴۴,۰۳۸)	پرداختی طی سال / دوره
۴۶,۲۴۷	۶,۲۴۵	پیش پرداخت مالیات
-	-	مانده در پایان سال / دوره
۴۶,۲۴۷	۶,۲۴۵	

۳۳-۱-۱- عمده مالیات پرداختنی گروه متعلق به شرکت فرعی انرژی گستر جم می باشد، مالیات بر درآمد شرکت مزبور برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است، طبق قوانین مالیاتی، شرکت فرعی مزبور در سال ۱۳۹۸ از معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم (منطقه کمتر توسعه یافته نیروگاه تابان یزد) استفاده نموده است. ضمن آنکه بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت مزبور برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال صادر شده که با توجه به اعتراض شرکت، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است و پرونده آن به هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر ارجاع شده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴۲۲,۸۱۷ میلیون ریال صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود. ضمناً مالیات بر درآمد شرکت فرعی مدیریت تولید برق آذربایجان غربی برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت فرعی تولید نیروی پرتو شمس تابان تا سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع در هیئت بدوی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. همچنین مالیات عملکرد شرکت های فرعی توربین بادی و مهریز تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه و پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰	-	۹۴۴,۸۳۷	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۷,۳۴۶	-	۶۲۴,۳۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۸۲۰	-	۳,۹۵۴,۲۸۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳۸۹,۳۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۴۴۸)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ 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 نمی باشد.

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۴,۲۵۱	۱۰۴,۵۷۵
۲۴۴,۷۹۳	۸۹,۵۷۰
-	۳۹۹,۳۴۰
<u>۳۴۹,۰۴۴</u>	<u>۵۹۳,۴۸۵</u>
۳۴۹,۰۴۴	۲,۳۵۵,۹۸۷
<u>۳۴۹,۰۴۴</u>	<u>۲,۳۵۵,۹۸۷</u>

شرکت اصلی

سنوات قبل از ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل

۳۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ است.

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۶,۵۲۱	۳۶۰,۶۳۷
۲۵۸,۳۴۱	۷۹,۳۹۰
(۱۴,۲۲۵)	(۱۷۰,۸۲۵)
<u>۳۶۰,۶۳۷</u>	<u>۲۶۹,۲۰۲</u>

گروه

اول سال / دوره

افزایش طی سال / دوره

مصرف شده طی سال / دوره

مانده پایان سال / دوره

۳۵-۱- مانده فوق عمدتا 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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۰,۶۵۲	۱۱۸,۹۸۱
۰	(۱۱۸,۹۸۱)
<u>۹۰,۶۵۲</u>	<u>-</u>

شرکت توسعه کالای دماوند

تهاتر با اسناد دریافتی

عطف به قرارداد بازرگانی و الحاقیه های منضم به قرارداد مذکور فی مابین شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش و شرکت توسعه کالای دماوند در ازای پیش پرداخت خرید محصولات بازرگانی یک فقره چک بابت پیش دریافت فروش به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ دریافت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱ اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۹ و قبل از آن		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۷۴,۸۶۹	۲,۷۳۴,۱۱۰	۴۸۲,۰۸۱	۲,۷۳۴,۱۱۰
۶۹۱,۹۱۴	۲,۴۹۹,۴۶۸	۴۳۳,۱۴۹	۲,۴۹۹,۴۶۸
۱,۴۶۶,۷۸۳	۵,۲۳۳,۵۷۷	۹۱۵,۲۳۰	۵,۲۳۳,۵۷۷

هزینه استهلاک ساختمان و تجهیزات نیروگاه تابان
 هزینه مالی

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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره شش ماهه ۱۴۰۰ مطابقت ندارد.

۳۷-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعدیلات		
	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات
۱,۴۶۶,۷۸۳	۹۱۵,۲۳۰	-	۲,۳۸۲,۰۱۳
(۴۱۳,۹۴۴)	(۱,۲۵۶,۹۵۰)	-	(۱,۶۷۰,۸۹۴)
(۴۷۱,۰۲۱)	(۱,۱۲۵,۰۶۳)	-	(۱,۵۹۶,۰۸۴)
۲,۷۴۸,۳۰۹	(۱,۱۲۵,۰۶۳)	-	۱,۶۲۳,۲۴۶
۴۸۱,۷۰۵	۵,۷۳۶,۹۵۱	-	۶,۲۱۸,۶۵۶
(۳,۴۲۰,۰۳۸)	(۴,۱۹۱,۵۳۵)	-	(۷,۶۱۱,۵۷۲)

صورت سود و زیان
 سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 هزینه های مالی

صورت وضعیت مالی
 سود انباشته
 منافع فاقد حق کنترل

۳۷-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت اصلی

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعدیلات		
	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات
۳۹۱	(۳۷۸)	-	۱۳
(۶)	۴	-	(۲)
۳۸۵	(۳۷۴)	-	۱۱

صورت سود و زیان
 سود (زیان) پایه هر سهم
 سود (زیان) عملیاتی (ریال)
 سود (زیان) غیر عملیاتی (ریال)
 سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

۳۷-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات		
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات
۹۵,۷۰۵,۸۲۰	(۶۶,۵۴۶,۳۲۰)	-	۲۹,۱۶۴,۵۰۰
(۵۱,۸۰۵,۹۳۰)	۴۱,۲۴۴,۸۳۹	-	(۱۰,۵۶۱,۰۹۱)
(۲۹,۲۶۰,۷۳۳)	۲۳,۲۰۰,۲۲۲	-	(۶,۰۶۰,۵۱۰)
(۱۲,۹۶۳,۵۳۹)	۹,۴۶۴,۹۱۰	-	(۳,۴۹۸,۶۲۹)
۱۲,۳۵۴,۴۵۵	(۲۷,۸۸۱)	(۲۷,۸۸۱)	۱۲,۳۲۶,۵۷۴
۵۶,۳۷۱	(۷,۱۷۶)	(۷,۱۷۶)	۴۹,۱۹۵
(۳,۷۵۳,۹۷۵)	۳۵,۰۵۷	-	(۳,۷۱۸,۹۱۸)
(۶۶۶,۷۱۱)	(۵,۲۳۳,۵۷۸)	-	(۵,۹۰۰,۲۸۹)
(۴,۹۰۳,۳۴۴)	(۳,۲۷۶,۳۰۴)	-	(۸,۱۷۹,۶۴۸)
۳,۷۰۲,۹۳۴	(۲,۷۶۲,۵۲۷)	-	۹۴۰,۴۰۷
۱۶۶,۶۶۱	(۱,۲۴۹,۳۸۷)	-	(۱,۰۸۲,۷۲۶)
۳,۶۸۲,۴۸۴	(۱,۸۶۷,۳۸۸)	-	۱,۸۱۵,۰۹۶
۳,۴۱۱,۸۲۷	(۲,۶۲۴,۵۲۶)	-	۷۸۷,۳۰۱

صورت وضعیت مالی
 دارایی های ثابت مشهود
 تسهیلات مالی بلندمدت
 تسهیلات مالی کوتاه مدت
 پرداختی های بلند مدت
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 پیش پرداخت ها
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 سود انباشته
 منافع فاقد حق کنترل

صورت سود و زیان
 سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 هزینه های مالی



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۴۶۸	(۲۹,۴۴۸)	۱,۴۹۷,۰۴۸	۲,۰۵۹,۴۷۰	سود (زیان) خالص تعدیلات
-	-	۱۵,۲۳۴	۴,۸۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۷۰۰	۲۴	۳۶۹,۲۷۳	۲۴۸,۸۲۷	هزینه های مالی
۳,۱۴۶	۴,۹۳۱	۱۷۳,۱۶۵	۱۲۰,۶۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزابی پایان خدمت کارکنان
۱۳,۵۷۰	۱۴,۵۷۳	۱,۸۴۱,۳۷۴	۶۵۷,۴۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴۶,۸۸۴	(۹,۹۲۰)	۳,۸۹۶,۰۹۴	۳,۰۹۱,۲۷۰	
۱,۴۹۹,۲۸۵	۲۵۴,۴۳۲	(۱۴,۳۶۲)	(۳۹۳,۷۱۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۶۶۵,۹۵۴)	(۳۵,۴۸۱)	(۵۶۳,۳۳۶)	(۲,۴۴۵,۳۷۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۳,۱۴۹)	(۳,۸۳۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۸,۶۷۱)	(۱۲۷,۷۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۵)	(۲,۳۸۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹۶,۵۱۳)	(۱۲۴,۴۶۳)	۱,۰۲۹,۷۹۲	۱,۳۰۱,۷۳۶	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۲۷,۶۵۸	(۹۱,۴۳۵)	افزایش (کاهش) در ذخایر
-	-	-	(۹۰,۶۵۲)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۲۰,۵۱۷	(۲۸۰,۵۵۹)	(۱۷۶,۹۹۸)	(۲۶۹,۲۹۹)	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختی
-	-	۶۰۰	۱۱۰,۳۷۵	(افزایش) سایر دارایی ها
۸۹,۲۱۸	(۱۹۵,۹۹۱)	۴,۱۷۷,۶۲۲	۱,۰۹۸,۹۳۶	نقد حاصل از عملیات

۳۹- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۹,۹۹۹	-	-	-	بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت گروه
-	-	۶,۹۲۳,۰۷۱	۱,۱۷۹,۱۱۵	تامین تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه در قبال اعتبار اسنادی
۷۹۹,۹۹۹	-	۶,۹۲۳,۰۷۱	۱,۱۷۹,۱۱۵	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۵۷۶,۷۲۹	۱,۷۰۱,۶۳۸	۲۴,۷۸۳,۱۶۲	۲۷,۶۹۹,۰۴۸	
۴۷,۵۹۷	۸۵,۰۰۱	۷۵۷,۰۰۹	۱,۳۲۷,۲۷۰	موجودی نقد
۱,۵۲۹,۱۳۲	۱,۶۱۶,۶۳۷	۲۴,۰۲۶,۱۵۳	۲۶,۳۷۱,۷۷۸	خالص بدهی
۱۴,۹۶۴,۲۸۸	۱۴,۴۰۹,۸۴۰	۲۹,۸۷۰,۳۰۷	۲۹,۶۴۷,۳۶۹	حقوق مالکانه
۱۰	۱۱	۸۰	۸۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

۱-۴-۱- شرکت به طور عمده در معرض تغییرات واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت فرعی ارزی گستر جمع و توسعه ارزی 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 مذکور ماهه تفاوت به حساب دارایی های ثابت مشهود منظور می گردد.

مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع ارز	عنوان حساب
	نرخ ارز	مانده حساب ارزی	نرخ ارز	مانده حساب ارزی		
۱۴۴۴۴۴۳۰	۴۶.۳۸۷	۳۱۱,۱۷۳,۸۳۳	۴۱,۴۸۱	۳۱۱,۱۷۳,۸۳۳	یورو	بانک صادرات- پروژه تانان یزد شرکت فرعی ارزی گستر جمع
۱,۵۵۱,۳۰۲	۴۶.۳۸۷	۳۵,۵۹۸,۳۷۶	۴۱,۴۸۱	۳۵,۵۹۸,۳۷۶	یورو	شرکت مینا اینتر نشنال - پروژه تانان یزد شرکت فرعی ارزی گستر جمع
۴,۲۹۷,۱۲۵	۴۲,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۲,۵۱۰	۴۲,۰۰۰	۱۳۰,۳۸۶,۶۷۰	دلار	بانک صنعت و معدن - پروژه آریان توسعه ارزی شمال و جنوب
۵۳۴,۳۳۳	۴۶.۳۸۷	۱۱,۳۰۳,۴۵۵	۴۱,۴۸۹	۲۲,۵۳۸,۸۸۳	یورو	شرکت مینا اینتر نشنال - پروژه آریان شرکت فرعی توسعه ارزی شمال و جنوب
۲۰,۹۰۷,۸۸۱		۴۶۰,۳۸۸,۱۶۴		۴۹۹,۶۹۷,۵۱۳		

۱-۴-۲- با عنایت به اینکه تسهیلات از محل منابع صندوق توسعه ملی در سال قبل بابت پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی آریان دریافت شده است و کماکان پروژه در مرحله قبل از بهره برداری بوده و پروانه بهره برداری نیز اخذ نشده است، لذا افزایش و کاهش نرخ ارز پروژه نیرو فکد آثار سود و زبانی در مقطع کنونی می باشد ولی پروژه تانان یزد در معرض نوسانات نرخ ارز قرار دارد.

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

فروش برق شرکت فرعی ارزی گستر جمع از دو طریق بازار برق و فروش تقسیمی انجام می شود که خریدار آنها بطور انحصاری شرکت های دولتی زیر مجموعه وزارت نیرو می باشند. با توجه به مشکلات نقدینگی در وزارتخانه مذکور عموماً مطالبات شرکت های فروشنده برق حداکثر به میزان هزین 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۴-۷- به اعتقاد هیات مدیره همه گیری ویروس کرونا تاثیری بر عملیات گروه و شرکت نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- وضعیت ارزی

پوند انگستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	گروه
۳۰	۱۳,۴۸۰	۲۴,۳۱۲	۲۳	موجودی نقد
۳۰	۱۳,۴۸۰	۲۴,۳۱۲		جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۵۸,۱۳۷,۲۵۹)		۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۲۹۰,۰۲۸,۹۴۱)	-	۳۱	تسهیلات مالی
-	(۱,۷۴۹,۷۰۰)	(۱۳۰,۳۸۶,۶۷۰)	۳۰	پرداختنی های بلند مدت
-	(۳۴۹,۹۱۵,۹۰۰)	(۱۳۰,۳۸۶,۶۷۰)		جمع بدهی های پولی ارزی
۳۰	(۳۴۹,۹۰۲,۴۲۰)	(۱۳۰,۳۶۲,۳۵۸)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۰	(۱۴,۵۱۳,۵۸۷)	(۵,۴۷۶,۲۱۶)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
شرکت				
۳۰	۷,۴۱۵	۴,۱۱۲	۲۳	موجودی نقد
۳۰	۷,۴۱۵	۴,۱۱۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰	۲,۰۱۴	۱,۰۱۲		معادل ریالی خالص دارایی های پولی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته گروه
 ۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	معاملات مشمول ۱۲۹۵ام	فروش	درآمد ارائه خدمات	خالص دریافت و پرداخت وجوه
شرکت اصلی و پنهانی سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۲۱۷,۹۶۳	۲۷
	شرکت توسعه اقتصادی آریز	سهامدار عمده - عضو هیات مدیره	✓	-	۳۶۸,۰۰۱	(۳۳,۰۰۰)
جمع						
	شرکت تولید برق ماهتاب کهرج	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۹۷	(۳۱,۹۷۳)
	شرکت تدبیر سازان سرآمد	همگروه دارای هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
	شرکت کارکنان مدیریت برق آذربایجان غربی	سایر		-	-	-
	مدیریت شبکه برق ایران	وابستگی تجاری	✓	۳,۰۶۶,۸۷۰	-	-
	شرکت آریز ماهتاب گستر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۶,۴۹۹	-
	شرکت گسترش انرژی پارسا گاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱۷,۳۰۳	-
	ماندر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	وابستگی تجاری		۳,۶۴,۸۷۶	-	-
جمع						
				۳,۳۳۱,۷۴۶	۶۱۰,۱۶۳	-
جمع کل						
				۳,۴۳۱,۷۴۶	۶۱۰,۱۶۳	(۳۱,۹۷۳)



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تفاسیر اضافی		سایر دریافتی ها		سایر دریافتی ها		درآمدنی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	تفاسیر اضافی	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر دریافتی ها	درآمدنی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح		
۵۱۶۰۰۸۹		(۱,۹۸۰)						۱,۹۸۰				شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکت اصلی و نهایی		
۴۴,۷۴۶		۳۰,۵۴۰										شرکت توسعه اقتصادی آیین	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه		
۵۴۰,۸۳۵		۷۸,۵۶۰										توحید عمیدی	مدیران اصلی شرکت فرعی		
۳,۱۷۵												جمع			
	۱,۳۹۹,۹۸۳		(۴۴,۴۱۵)		۲۵۷,۹۱۵	۱۳,۳۱۹			۲,۲۸۱			شرکت گسترش انرژی پارس اژده			
	۹۰۰,۲۱۵		۸۵۰,۸۱۱۵			۴,۶۲۷,۹۸۰			۴,۶۲۷,۹۸۰			شرکت مدیریت شبکه برق ایران			
	۲,۶۳۷		(۴۳۸,۶۲۳)		۹۰,۱۳۹	۸۵۰,۸۱۱۵			۸۵۰,۸۱۱۵			شرکت علم تخصصی تولید نیروی برق حرارتی			
	۴۸,۸۲۷		۹۲,۴۲۶			۵۳۸,۷۶۲			۵۳۸,۷۶۲			شرکت آیین مهاباد گستر			
	۳۳,۱۵۶		۸۰,۳۳۲			۷۸,۳۹۹			۷۸,۳۹۹			شرکت تولید برق مهاباد گستر			
۲,۶۸۱۱		۱۲,۰۰۶				۴۶,۶۱۲			۴۶,۶۱۲			شرکت تدبیرآران سرامند			
۷۰,۳۰		۲۵,۶۸۹				۱۲,۰۰۶						شرکت البرزپوشین			
۵,۳۷۶												شرکت قطعات توربین شهریار			
۲۰,۱۶												شرکت بهره برداری و تعمیراتی - مینا			
۲۴۶												شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا			
												شرکت پوزا			
												شرکت پلی اتیلن پوشهر			
												نجات پاناما			
												شرکت آکو			
												شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی توسعه ۲ مینا			
												شرکت کارگزاری حافظ			
۱,۱۰۷		۱۲,۹۱۷										جمع			
۴۳,۲۹۲		۳۳,۳۸۱										امضای ارضی کوثر			
۵۴۶,۰۷۸												شرکت توان کلو			
۴۷۵۷۰۴		۲۵										شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان			
۱,۱۰۹,۸۱۷۸		(۳۵۶,۴۵۶)										شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه			
												شرکت آکا رسنا			
												شرکت آران کیش			
												شرکت موبک نیروی کرمان			
												سایر			
												جمع			
۱,۶۷۰,۶۶۳		۳۹,۸۳۵										جمع کل			
۱,۰۹۲,۵۷۴		(۳۳۷,۸۴۶)													



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بیان به میلیون ریال

۴۲-۳ - معاملات با اشخاص وابسته اصلی
 ۳-۱- ۴۲-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

تأمین مالی	دریافت	پرواخت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	جمع	
							۲۹۹,۵۴۰	۵۱,۹۶۵
۲۷	-	-	✓	سهامدار عمده	شرکت سرمایه گذاری ایران	شرکتهای اصلی و نهایی		
۲۹۰,۰۰۰	-	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار عمده	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایرسا			
۸,۵۱۳	۱,۹۴۹	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک - سهامدار عمده	شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش	شرکتهای فرعی		
-	-	-		عضو هیات مدیره - شرکت فرعی	شرکت احیای اراضی کوثر			
-	۱۶	-	✓	عضو هیات مدیره - شرکت فرعی	شرکت ساتراپ گستر نیرو			
۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	✓	سهامدار عمده - عضو هیات مدیره	شرکت توسعه اقتصادی آریز	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه		
۲۹۹,۵۴۰	۵۱,۹۶۵	-						

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



شرکت سرمایه گذاری نیرو سازهایی عامه
 باادارت های تخصصی سوزگازهای ملی همان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۱

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

تفصیل اصلی	خالص ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تفصیل اصلی	سود سهام پرداختی	پرداختی های جاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سود سهام دریافتی	دریافتی های جاری	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح	
	(دین)	طلب	(دین)	طلب										
۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۸۷,۲۸۰	۰	۳۳۴,۳۳۳	۰	۱,۳۷۶,۰۰۰	۳۳۴,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	سهامدار عمده	سرمایه گذاری ایران	اشیاعی وابسته	
۰	۱,۰۹,۳۴۹	۰	۸۱,۸۰۱	۰	۰	۵۱,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	سهامدار عمده	توسعه اقتصادی آریا	اشیاعی وابسته	
۱,۳۷۶,۰۰۰	۵۹۶,۶۲۹	۰	۴۵۵,۳۳۴	۰	۱,۳۷۶,۰۰۰	۳۴۴,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	جمع	
۰	۲,۳۳۶,۸۳۳	۰	۰	۲,۸۹۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۹۹	۲,۸۹۰,۳۳۳	حیثت مدیونه مشترک سهامدار عمده	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایزرا	شرکت توسعه مدیریت نیروگاهی ایزرا	شرکت های فیزی
۱,۴۱۸,۰۰۰	۰	۱,۱۱۹,۹۱۹	۱,۳۷۵	۲۱۳,۴۱۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۳۷۵	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۱۰	حیثت مدیونه مشترک سهامدار عمده	شرکت خدمات نیرو تولید فارس کیش	شرکت های فیزی	
۱,۳۷۶,۰۰۰	۰	۰	۸۱۱,۱۷۷	۰	۱,۳۷۶,۰۰۰	۳	۰	۰	۰	۰	حیثت مدیونه مشترک سهامدار عمده	شرکت توسعه انرژی و چوبه	شرکت های فیزی	
۰	۱,۱۹,۹۷۳	۰	۱۶۶,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۰۰۹	۱۶۶,۰۰۹	حیثت مدیونه مشترک سهامدار عمده	شرکت سازه های گستر نیرو	شرکت های فیزی	
۲,۸۰۴,۰۰۰	۰	۳۶۰,۴۷۱,۵	۸۳۴,۵۵۲	۰	۲,۸۰۴,۰۰۰	۱,۳۷۸	۰	۰	۵۳۹,۹۹۹	۳,۱۶۹,۷۳۲	حیثت مدیونه مشترک سهامدار عمده	جمع	جمع	
۰	۳۵,۴۱۰	۰	۰	۳۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۶	۳۳,۳۸۱	شرکت فیزی در حال تصفیه	اشیاعی ارضی کوه	اشیاعی ارضی کوه	
۷۷۱	۰	۹۲	۱۷۴	۰	۷۷۱	۱۷۴	۰	۰	۰	۱۷۰,۷۷۵	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت تولید کازو	شرکت های فیزی	
۸۰	۰	۵۹۳	۰	۰	۸۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۳۶	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت منابع طبیعی فولاد کرمان	شرکت های فیزی	
۱۱,۳۵۵	۰	۵۲۸	۰	۵۲۸	۱۱,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۹,۵۳۶	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت توسعه صنایع آب خاورمیانه	شرکت های فیزی	
۰	۱,۴۱۷	۰	۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۳۱	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت آلاز رنما	شرکت های فیزی	
۵۷	۰	۲۴۷	۰	۲۴۷	۵۷	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۰	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت آریا کیش	شرکت های فیزی	
۰	۰	۳۳۳	۰	۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت تولید نیروی کرمان	شرکت های فیزی	
۱۳,۱۶۳	۰	۳,۸۶۲۰	۱۷۴	۳,۸۶۸۲	۱۳,۱۶۳	۱۷۴	۰	۰	۲,۲۰۶	۶,۸۲۵۵	جمع	جمع	جمع	
۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فیزی در حال تصفیه	شرکت آریا کیش	شرکت های فیزی	
۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	جمع	
۴۲۰,۲۰۱,۶۳۴	۵۹۶,۶۲۹	۲,۶۳۳,۳۳۵	۱,۳۲۷,۹۶۲	۲,۳۰۸,۳۳۴	۴,۲۰,۲۰۱,۶۳۴	۳۹۶,۰۷۳	۸۵۱,۸۹۰	(۳۱,۸۷۶)	۵۳۲,۳۰۵	۳,۳۳۷,۹۹۷	جمع کل	جمع کل	جمع کل	



شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	یورو	یادداشت
۶.۷۱۲.۹۳۶	۱۹۳.۶۸۰.۰۱۰	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی آریان
۱۲.۹۰۷.۸۰۱	۳۱۱.۱۷۳.۸۲۳	نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد
۸.۴۱۲.۰۰۰	.	احداث نیروگاه خورشیدی مهریز یزد
۷.۸۴۴.۶۲۰	.	احداث نیروگاه بادی آبان
۳۵.۸۷۷.۳۵۷	۵۰۴.۸۵۳.۸۳۳	

۴۲-۱-۱- بدهیهای احتمالی مرتبط با ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی تابان یزد، به میزان ۳۱۱.۱۷۳.۸۲۳ یورو بابت تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران از محل منابع صندوق توسعه ملی بر اساس نرخ رسمی ارز (هر یورو ۴۱.۴۸۱ ریال) معادل ۱۲.۹۰۷.۸۰۱ میلیون ریال می باشد در صورت محاسبه مبلغ ارزی بانرخ سامانه نیما معادل ریالی میزان بدهی مبلغ ۸۹.۴۴۰.۶۹۲ میلیون ریال میگردید که نسبت به نرخ رسمی به مبلغ ۷۶.۵۲۲.۸۹۱ میلیون ریال افزایش می یافت.

۴۲-۲- بدهیهای احتمالی :

گروه :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵.۷۶۷.۴۳۴	۲۲.۴۹۳.۷۶۳	۴۲-۲-۱- بدهی ناشی از تغییر نرخ ارز تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی به دلار رسمی (ماده ای)
۱.۸۲۷.۳۳۰	۱.۸۲۷.۳۳۰	تضمین وام شرکت فراساحل ایران نزد بانک گردشگری
۱.۴۱۸.۰۰۰	۱.۴۱۸.۰۰۰	بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۱.۳۸۶.۰۰۰	۱.۳۸۶.۰۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت بدهی به مینا
۱.۳۸۶.۰۰۰	۱.۳۸۶.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱.۳۸۶.۰۰۰	۱.۳۸۶.۰۰۰	شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱.۰۹۷.۷۶۰	۱.۰۹۷.۷۶۰	تضمین وام شرکت تجارت پایاها نزد بانک ایران زمین
۶۵۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت تضمین سهام وثیقه شده در بانک صنعت و معدن
۳۴۶.۸۰۰	۳۴۶.۸۰۰	تضمین وام شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش نزد بانک ایران زمین
۱۸۱.۵۰۰	۱۸۱.۵۰۰	تضمین وام شرکت کالا بازار ایرانیان ایران نزد بانک گردشگری
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	تضمین نزد شرکت توانیر بابت دوره پیشبرد نیروگاه زنجان
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	قرارداد های منعقد با کارفرمایان - فروش انرژی
۳۲۱.۱۱۳	۳۲۱.۱۱۳	تضمین ضمانت نامه های دریافتی از بانکهای طرف حساب
۱۷.۴۰۰	۱۷.۴۰۰	شرکت پلی اتیلن بوشهر- تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
۱۱.۲۵۵	۱۱.۲۵۵	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- ظهر نویسی سفته ها
۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	تضمین نزد شرکت سرمایه گذاری ایران
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	تضمین وام کارکنان نزد بانک رسالت
۷۷۱	۷۷۱	شرکت توان کاو
۸۰	۸۰	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۵۷	۵۷	شرکت آرگان کیش
۶۶.۲۸۰	۶۶.۲۸۰	ضمانتنامه بانکی بنفع اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجانغربی
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	
۲۵.۹۴۶.۷۸۰	۳۲.۶۷۳.۱۰۹	

شرکت اصلی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۸۶.۰۰۰	۱.۳۸۶.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱.۳۸۶.۰۰۰	۱.۳۸۶.۰۰۰	شرکت مینا بابت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱.۴۱۸.۰۰۰	۱.۴۱۸.۰۰۰	بانک ایران زمین بابت تسهیلات صادرات نیرو خلیج فارس کیش
۱۷.۴۰۰	۱۷.۴۰۰	شرکت پلی اتیلن بوشهر- تسهیلات بانک رفاه بلوار کشاورز
۱۱.۲۵۵	۱۱.۲۵۵	شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه- ظهر نویسی سفته ها
۷۷۱	۷۷۱	شرکت توان کاو
۸۰	۸۰	شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
۵۷	۵۷	شرکت آرگان کیش
۴.۲۱۹.۵۶۳	۴.۲۱۹.۵۶۳	

۴۲-۲-۱ این مبلغ مربوط به کاهش نرخ ارز تسهیلات دریافتی ارزی از صندوق توسعه ملی به نرخ دلار رسمی (ماده ای) معادل ۴۲۰.۰۰۰ ریال محاسبه گردیده ، شامل اصل تسهیلات دریافتی و همچنین دوران مشارکت می باشد که با توجه به نامه ۱۳۳۲/۱۴۰۱ مورخه ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سازمان حسابرسی صورت گرفته است .

۴۲-۲-۲ به استثنای موارد فوق گروه و شرکت اصلی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی با اهمیت دیگری است.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

