

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و

یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ و ۲

صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳

۱ الی ۳۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

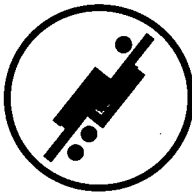
محمد جواد هدایتی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰

۱۳۹۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸	مبنای تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۳۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ به تأیید هیأت مدیره نیز رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
علیرضا حدادی (رئیس هیأت مدیره)	رئیس هیأت مدیره	
سید مجتبی احمدی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
مصطفی آذرنوش (رئیس هیأت مدیره)	عضو اصلی هیأت مدیره	
محمود معین فر (رئیس هیأت مدیره)	عضو اصلی هیأت مدیره	
احمد علی بیگ (رئیس هیأت مدیره)	عضو اصلی هیأت مدیره	

مسئله حسابرسی هوشیار مجید
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

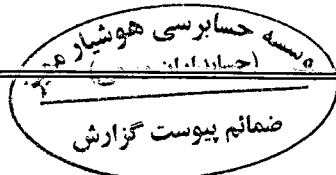
شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها	
ریال			ریال			داراییهای جاری:	
۳۹,۴۲۲,۰۶۴,۹۸۵	۴۵,۷۴۴,۰۷۷,۲۵۶	۱۷	۱۹,۳۱۲,۵۰۰,۴۳۶	۸,۸۴۰,۹۵۵,۸۸۷	۵	موجودی نقد	
۱,۲۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۸	۱۵,۶۹۴,۸۶۷,۸۰۸	۱۳,۴۸۹,۶۱۰,۴۳۹	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۳۴,۴۷۵,۲۰۳,۷۰۸	۳۲,۵۲۷,۴۲۰,۰۱۴	۱۹	۱۳,۰۹۶,۸۲۷,۷۱۰	۱۳,۵۱۸,۵۳۰,۵۶۹	۷	طلب از شرکتهای گروه و وابسته	
۱۷,۰۷۰,۴۰۱,۸۶۵	۲۸,۰۸۱,۰۰۴,۱۸۰	۲۰	۲۷,۸۰۱,۷۱۴,۰۲۰	۳۳,۱۵۴,۶۶۰,۳۲۴	۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۱,۶۹۵,۶۰۵,۷۰۷	.	۲۱	۱۲,۳۲۸,۹۰۴,۵۶۴	۹,۶۱۲,۸۲۸,۹۱۱	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷	۲۲	۱۰,۶۳۹,۶۷۹,۸۶۴	۲۳,۷۲۴,۱۴۵,۷۱۱	۱۰	موجودی مواد و کالا	
۵,۲۰۴,۰۵۴,۸۲۴	۵,۲۱۴,۷۹۴,۴۹۷	۲۳	۱,۱۶۷,۶۴۹,۷۸۸	۳,۱۵۷,۸۱۴,۳۷۴	۱۱	پروژه های در جریان	
۹۹,۳۶۷,۳۱۶,۵۵۶	۱۱۳,۲۳۷,۴۶۲,۳۵۴		۶,۱۱۹,۳۴۹,۰۸۹	۷,۷۶۴,۴۵۸,۲۷۶	۱۲	سفارشات و پیش پرداختها	
			۱۰۶,۱۶۱,۴۹۳,۲۷۹	۱۱۳,۲۶۳,۰۰۴,۴۹۱		جمع داراییهای جاری	
						داراییهای غیر جاری:	
۳,۸۲۹,۹۷۶,۰۰۱	۴,۵۳۲,۳۸۴,۵۶۸	۲۴	۶,۹۵۳,۴۲۷,۰۳۱	۶,۸۵۰,۶۷۱,۵۵۰	۱۳	داراییهای ثابت مشهود	
۳,۸۲۹,۹۷۶,۰۰۱	۴,۵۳۲,۳۸۴,۵۶۸		۳۴۵,۵۴۸,۱۰۱	۳۸۹,۱۳۲,۱۰۱	۱۴	داراییهای نامشهود	
۱۰۳,۱۹۷,۲۹۲,۵۵۷	۱۱۷,۷۶۹,۸۴۶,۹۲۲		۳۵,۳۶۰,۳۱۷,۵۰۶	۳۴,۵۰۰,۰۷۴,۸۱۶	۱۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
			۱,۰۸۷,۶۰۴,۸۵۵	۱,۱۵۵,۱۷۲,۸۵۵	۱۶	سایر دارائیه	
			۴۳,۷۴۶,۸۹۷,۴۹۳	۴۲,۸۹۵,۰۵۱,۳۲۲		جمع داراییهای غیر جاری :	
						جمع داراییها:	
			۱۴۹,۹۰۸,۳۹۰,۷۷۲	۱۵۶,۱۵۸,۰۵۵,۸۱۳			
ریال			ریال				
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
بدهیهای جاری:			بدهیهای جاری:				
۱۷	۴۵,۷۴۴,۰۷۷,۲۵۶	۱۷	۱۹,۳۱۲,۵۰۰,۴۳۶	۸,۸۴۰,۹۵۵,۸۸۷	۵	موجودی نقد	
۱۸	۱,۵۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۱۸	۱۵,۶۹۴,۸۶۷,۸۰۸	۱۳,۴۸۹,۶۱۰,۴۳۹	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۱۹	۳۲,۵۲۷,۴۲۰,۰۱۴	۱۹	۱۳,۰۹۶,۸۲۷,۷۱۰	۱۳,۵۱۸,۵۳۰,۵۶۹	۷	طلب از شرکتهای گروه و وابسته	
۲۰	۲۸,۰۸۱,۰۰۴,۱۸۰	۲۰	۲۷,۸۰۱,۷۱۴,۰۲۰	۳۳,۱۵۴,۶۶۰,۳۲۴	۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۲۱	.	۲۱	۱۲,۳۲۸,۹۰۴,۵۶۴	۹,۶۱۲,۸۲۸,۹۱۱	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
۲۲	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷	۲۲	۱۰,۶۳۹,۶۷۹,۸۶۴	۲۳,۷۲۴,۱۴۵,۷۱۱	۱۰	موجودی مواد و کالا	
۲۳	۵,۲۱۴,۷۹۴,۴۹۷	۲۳	۱,۱۶۷,۶۴۹,۷۸۸	۳,۱۵۷,۸۱۴,۳۷۴	۱۱	پروژه های در جریان	
	۱۱۳,۲۳۷,۴۶۲,۳۵۴		۶,۱۱۹,۳۴۹,۰۸۹	۷,۷۶۴,۴۵۸,۲۷۶	۱۲	سفارشات و پیش پرداختها	
			۱۰۶,۱۶۱,۴۹۳,۲۷۹	۱۱۳,۲۶۳,۰۰۴,۴۹۱		جمع داراییهای جاری	
						داراییهای غیر جاری:	
۲۴	۴,۵۳۲,۳۸۴,۵۶۸	۲۴	۶,۹۵۳,۴۲۷,۰۳۱	۶,۸۵۰,۶۷۱,۵۵۰	۱۳	داراییهای ثابت مشهود	
	۴,۵۳۲,۳۸۴,۵۶۸		۳۴۵,۵۴۸,۱۰۱	۳۸۹,۱۳۲,۱۰۱	۱۴	داراییهای نامشهود	
	۱۱۷,۷۶۹,۸۴۶,۹۲۲		۳۵,۳۶۰,۳۱۷,۵۰۶	۳۴,۵۰۰,۰۷۴,۸۱۶	۱۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
			۱,۰۸۷,۶۰۴,۸۵۵	۱,۱۵۵,۱۷۲,۸۵۵	۱۶	سایر دارائیه	
			۴۳,۷۴۶,۸۹۷,۴۹۳	۴۲,۸۹۵,۰۵۱,۳۲۲		جمع داراییهای غیر جاری :	
						جمع داراییها:	
			۱۴۹,۹۰۸,۳۹۰,۷۷۲	۱۵۶,۱۵۸,۰۵۵,۸۱۳			
ریال			ریال				
حقوق صاحبان سهام:			حقوق صاحبان سهام:				
۲۵	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰	۲۵	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰	۲۵	سرمایه	
۲۶	(۱۱,۳۳۷,۲۳۶,۲۰۱)	۲۶	(۱۱,۳۳۷,۲۳۶,۲۰۱)	(۱۱,۳۳۷,۲۳۶,۲۰۱)	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	
۲۷	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	۲۷	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	۲۷	اندوخته قانونی	
۲۸	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	اندوخته ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته شرکت فرعی	
	(۱۴,۸۳۲,۲۲۳,۸۸۹)		(۲۲,۰۶۷,۲۲۵,۶۵۳)	(۲۲,۰۶۷,۲۲۵,۶۵۳)		سود (زیان) انباشته	
	۴۴,۸۹۸,۰۹۶,۷۶۲		۳۷,۶۶۳,۰۹۴,۹۹۸	۳۷,۶۶۳,۰۹۴,۹۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	
۲۹	۱,۸۱۳,۰۰۱,۴۵۳	۲۹	۷۲۵,۱۱۳,۸۹۳	۷۲۵,۱۱۳,۸۹۳	۲۹	سهم اقلیت	
	۴۶,۷۱۱,۰۹۸,۲۱۵		۳۸,۳۸۸,۲۰۸,۸۹۱	۳۸,۳۸۸,۲۰۸,۸۹۱		جمع حقوق صاحبان سهام	
	۱۴۹,۹۰۸,۳۹۰,۷۷۲		۱۵۶,۱۵۸,۰۵۵,۸۱۳	۱۵۶,۱۵۸,۰۵۵,۸۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	

یادداشتهای توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

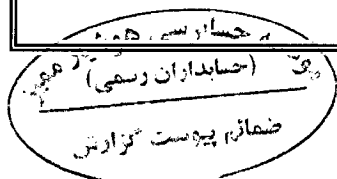
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۴,۶۶۲,۰۷۶	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	۳۰ سود حاصل از سرمایه گذاری
۲,۴۶۱,۰۴۰,۸۸۰	(۲۷۹,۶۲۷,۳۰۲)	۴۰۳,۹۶۲,۰۰۸	۳۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۵,۷۶۰,۱۶۰,۷۷۱	۷,۵۰۹,۳۷۱,۱۸۹	۵,۹۵۳,۳۳۷,۶۱۸	۳۲ سود حاصل از سایر فعالیتها
۲۰,۹۰۵,۸۶۳,۷۲۷	۸,۹۴۳,۶۶۸,۰۳۳	۷,۳۸۰,۰۶۵,۹۲۶	جمع درآمدها:
(۲۶,۶۵۰,۲۸۲,۸۸۳)	(۱۱,۷۵۲,۵۳۶,۱۹۰)	(۱۳,۶۹۰,۷۲۰,۹۸۲)	۳۳ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱۲,۷۹۳,۸۴۲,۵۳۴)	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۰۲۰,۲۸۶)	۳۴ خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)
(۳۹,۴۴۴,۱۲۵,۴۱۷)	(۱۱,۷۳۰,۱۵۶,۱۹۰)	(۱۵,۱۲۰,۷۴۱,۲۶۸)	
(۱۸,۵۳۸,۲۶۱,۶۹۰)	(۲,۷۸۶,۴۸۸,۱۵۷)	(۷,۷۴۰,۶۷۵,۳۴۲)	سود عملیاتی:
(۱,۸۶۸,۸۵۱,۲۵۴)	(۴۵۶,۱۷۸,۶۰۸)	(۱,۱۳۷,۴۳۳,۲۱۶)	۳۵ هزینه های مالی
۸۳۵,۱۲۰,۶۰۰	۲۸۱,۹۹۳,۴۵۰	۲,۲۹۵,۵۱۹,۴۱۳	۳۶ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۰۳۳,۷۳۰,۶۵۴)	(۱۷۴,۱۸۵,۱۵۸)	۱,۱۵۸,۰۸۶,۱۹۷	
(۱۹,۵۷۱,۹۹۲,۳۴۴)	(۲,۹۶۰,۶۷۳,۳۱۵)	(۶,۵۸۲,۵۸۹,۱۴۵)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۱۸,۴۵۰,۵۴۷	(۵۶,۳۸۶,۹۳۷)	۳۷۸,۲۰۲,۰۹۰	۱۵-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۹,۲۵۳,۵۴۱,۷۹۷)	(۳,۰۱۷,۰۶۰,۲۵۲)	(۶,۲۰۴,۳۸۷,۰۵۵)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۵۰۸,۸۳۰,۵۴۰)	(۲۴۴,۳۳۶,۶۶۵)	(۳۹۳,۰۵۷,۴۸۹)	مالیات
(۱۹,۷۶۲,۳۷۲,۳۳۷)	(۳,۲۶۱,۳۹۶,۹۱۷)	(۶,۵۹۷,۴۴۴,۵۴۴)	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۱۴۱,۰۸۲,۰۴۲	۳۳۲,۵۸۹,۳۲۱	(۲۴۱,۸۸۷,۵۶۰)	سهم اقلیت از سود (زیان)
(۳۰۷)	(۵۵)	(۹۸)	۳۹ سود (زیان) پایه هر سهم (تلفیقی) - ریال
(۲۸۷)	(۴۹)	(۱۱۴)	۳۹ سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۰)	(۶)	۱۶	۳۹ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
(۱۹,۷۶۲,۳۷۲,۳۳۷)	(۳,۲۶۱,۳۹۶,۹۱۷)	(۶,۵۹۷,۴۴۴,۵۴۴)	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۹,۴۸۷,۵۹۵,۲۲۲	۹,۴۸۷,۵۹۵,۲۲۲	(۱۳,۹۰۳,۹۲۷,۶۳۶)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۱,۴۸۷,۰۴۸,۹۴۹	(۹۰۱,۴۶۱,۵۵۱)	۱۹۴,۳۴۳,۵۲۰	۳۷ تعدیلات سنواتی
۱۰,۹۷۴,۶۴۴,۱۷۱	۸,۵۸۶,۱۳۳,۶۷۱	(۱۳,۷۰۹,۵۸۴,۱۱۶)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
.	.	(۸۷۹,۴۴۴,۷۸۰)	۱۵-۲ تعدیلات تلفیق
۱۰,۹۷۴,۶۴۴,۱۷۱	۸,۵۸۶,۱۳۳,۶۷۱	(۱۴,۵۸۹,۰۲۸,۸۹۶)	
(۸,۷۸۷,۷۲۸,۱۶۶)	۵,۳۲۴,۷۳۶,۷۵۴	(۲۱,۱۸۶,۴۷۳,۴۴۰)	سود (زیان) قابل تخصیص
.	.	.	اندوخته قانونی
(۴,۹۲۱,۸۵۵,۹۵۰)	(۴,۹۲۱,۸۵۵,۹۵۰)	(۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
(۱۳,۷۰۹,۵۸۴,۱۱۶)	۴۰۲,۸۸۰,۸۰۴	(۲۲,۰۳۲,۴۷۳,۴۴۰)	سود (زیان) انباشته در پایان سال
۱,۱۲۲,۶۳۹,۷۷۳	۵۴۰,۲۵۶,۲۰۹	۳۴,۷۵۲,۲۱۳	سهم اقلیت از سود انباشته

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا لزومی به تهیه آن نبوده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



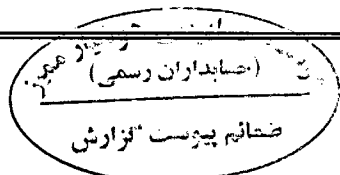
شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۳,۰۸۲,۳۹۴,۰۴۰	۸۷۲,۲۱۹,۸۱۷	(۷,۷۶۲,۰۵۱,۲۶۹)	۳۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۵۸۶,۷۳۳,۱۳۶	۲۳۲,۰۷۳,۰۸۵	۱,۷۲۶,۷۲۳,۰۹۲	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
(۱,۵۵۲,۰۹۵,۶۰۶)	(۴۳۷,۶۷۳,۲۶۹)	(۱,۱۰۲,۳۸۵,۱۲۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۳,۴۳۱,۴۱۸,۷۹۸)	(۵,۵۲۸,۰۴۸,۹۱۱)	(۹۲۳,۳۱۹,۰۶۰)	سود سهام پرداختی
(۱۴,۳۹۶,۷۸۱,۲۶۸)	(۵,۷۳۳,۶۴۹,۰۹۵)	(۲۹۸,۹۸۱,۰۹۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۱۴۴,۲۳۲,۱۳۲)	(۵۲,۵۷۴,۳۳۷)	(۲,۰۸۸,۶۶۳,۱۹۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱,۳۴۳,۵۸۱,۱۹۹)	(۱۳۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۷۳۸,۹۹۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۶,۲۳۱	-	۱,۳۹۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص وجوه دریافتی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۹,۶۸۳,۰۰۰)	-	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	خالص وجوه (پرداختی) بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱,۳۵۳,۲۰۷,۹۷۸)	(۱۳۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۸۴۸,۹۹۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷,۱۸۸,۱۷۲,۶۶۲	(۵,۰۵۳,۸۵۳,۶۱۵)	(۱۰,۴۷۱,۵۴۴,۵۴۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های قبل تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۹,۱۸۸,۱۷۲,۶۶۲	(۵,۰۵۳,۸۵۳,۶۱۵)	(۱۰,۴۷۱,۵۴۴,۵۴۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰,۱۲۴,۳۲۷,۷۷۴	۱۰,۱۲۴,۳۲۷,۷۷۴	۱۹,۳۱۲,۵۰۰,۴۳۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۹,۳۱۲,۵۰۰,۴۳۶	۵,۰۷۰,۴۷۴,۱۵۹	۸,۸۴۰,۹۵۵,۸۸۷	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



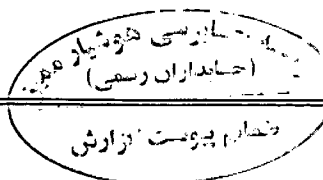
شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
داراییهای جاری:	ریال	ریال	بدهیهای جاری:	ریال	ریال
موجودی نقد	۵	۷,۸۲۶,۵۵۸,۰۲۰	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶,۶۰۲,۷۸۱,۴۴۱	۲۶,۸۶۷,۲۶۶,۸۴۲
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۱۳,۴۸۹,۶۱۰,۴۳۹	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵,۶۹۴,۸۶۷,۸۰۸	۱۶,۴۲۹,۶۰۴,۷۶۰
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۷	۱۶,۳۶۴,۴۸۵,۳۸۹	پیش دریافتها	۱۷,۳۱۵,۸۱۴,۳۵۶	۱,۴۱۶,۷۴۵,۳۴۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۸	۱۷,۷۶۹,۶۱۵,۴۳۳	ذخیره مالیات	۱۴,۶۰۱,۰۶۶,۲۲۷	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۹	۱,۴۰۳,۹۳۷,۷۵۵	سود سهام پرداختنی	۱۰,۳۳,۹۴۹,۰۴۹	۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷
موجودی مواد و کالا	۱۰	۶,۳۶۶,۹۱۳,۷۶۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۴,۰۵۴,۸۲۴
سفارشات و پیش پرداختها	۱۲	۳,۱۴۵,۸۴۶,۳۴۴	جمع بدهیهای جاری	۱۶,۵۵۰,۲۸۸,۸۸۷	۵۰,۲۹۸,۱۷۹,۸۱۵
جمع داراییهای جاری		۶۶,۳۶۶,۹۶۷,۱۴۹		۶۶,۹۲۲,۷۶۷,۷۶۸	۵۵۰,۳۰۶۶۳,۷۸۰
داراییهای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:		
داراییهای ثابت مشهود	۱۳	۳,۹۰۹,۵۷۱,۲۷۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۳۴,۰۱۳,۰۶۸	۱,۹۹۵,۳۲۵,۸۹۹
داراییهای نامشهود	۱۴	۱۱۸,۰۴۸,۹۰۱	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۵,۳۹۸,۹۰۱	۱,۹۹۵,۳۲۵,۸۹۹
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۵	۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵	۵۲,۲۹۳,۵۰۵,۷۱۴
سایر دارائیهها	۱۶	۱,۱۵۵,۱۷۲,۸۵۵		۱,۰۸۷,۶۰۴,۸۵۵	۵۷,۶۹۵,۴۳۶,۶۶۴
جمع داراییهای غیر جاری		۴۳,۹۱۹,۱۳۰,۸۵۸	حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰
			اندوخته قانونی	۴۳,۹۸۳,۳۵۴,۶۴۹	۴,۱۸۰,۳۳۰,۸۱۲
			سود انباشته	(۱۶,۴۲۰,۸۱۰,۴۶۹)	(۱۰,۳۹۸,۸۵۵,۱۰۹)
			جمع حقوق صاحبان سهام	۵۸,۶۱۲,۶۱۶,۷۰۳	۵۲,۵۲۲,۶۱۶,۷۰۳
جمع داراییها		۱۱۰,۲۸۶,۰۹۸,۰۰۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۰,۹۰۶,۱۲۲,۴۱۷	۱۱۰,۲۸۶,۰۹۸,۰۰۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری	۳۰	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۵,۸۹۷,۶۶۲,۰۷۶
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۳۱	۴۰۳,۹۶۲,۰۰۸	(۲۷۹,۶۲۷,۳۰۲)	۲,۴۶۱,۰۴۰,۸۸۰
سود حاصل از سایر فعالیتها	۳۲	۱,۷۷۲,۶۳۳,۵۱۲	۱,۸۴۰,۸۳۷,۱۲۴	۴,۱۱۵,۷۷۱,۴۰۲
سود (زیان) ناخالص		۳,۱۹۹,۳۶۱,۸۲۰	۳,۲۷۵,۱۳۳,۹۶۸	۱۲,۴۷۴,۴۷۴,۳۵۸
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۳۳	(۸,۳۲۶,۴۲۹,۱۰۵)	(۶,۷۰۱,۷۴۶,۲۷۴)	(۱۴,۸۵۸,۷۹۳,۰۴۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۴	(۱,۴۳۰,۰۲۰,۲۸۶)	۵۴۰,۰۰۰	(۱۲,۸۴۶,۳۵۲,۵۳۴)
سود (زیان) عملیاتی		(۶,۵۵۷,۰۸۷,۵۷۱)	(۳,۴۲۶,۰۷۲,۳۰۶)	(۱۵,۲۳۰,۶۷۱,۲۲۵)
هزینه های مالی	۳۵	(۱,۱۳۷,۴۳۳,۲۱۶)	(۴۵۶,۱۷۸,۶۰۸)	(۱,۸۶۸,۸۵۱,۲۵۴)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۶	۱,۶۷۲,۵۶۵,۴۲۷	۱۷۸,۲۰۷,۵۶۸	۴۹۸,۶۹۵,۳۴۷
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		(۶,۰۲۱,۹۵۵,۳۶۰)	(۳,۷۰۴,۰۴۳,۳۴۶)	(۱۶,۶۰۰,۸۲۷,۱۳۲)
مالیات عملکرد		.	.	.
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات		(۶,۰۲۱,۹۵۵,۳۶۰)	(۳,۷۰۴,۰۴۳,۳۴۶)	(۱۶,۶۰۰,۸۲۷,۱۳۲)

گردش سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۶,۰۲۱,۹۵۵,۳۶۰)	(۳,۷۰۴,۰۴۳,۳۴۶)	(۱۶,۶۰۰,۸۲۷,۱۳۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۱۰۰,۲۶,۱۷۲,۴۶۵)		۱۱,۱۱۲,۸۳۴,۵۳۷
تعدیلات سنواتی	۳۷	(۳۷۲,۶۸۲,۶۴۴)	(۳۷۲,۶۸۲,۶۴۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۱۰,۳۹۸,۸۵۵,۱۰۹)	۱۱,۱۱۲,۸۳۴,۵۳۷
سود (زیان) قابل تخصیص		(۱۶,۴۲۰,۸۱۰,۴۶۹)	۷,۴۰۸,۷۹۱,۱۹۱
سود سهام مصوب مجمع		.	(۴,۵۳۸,۱۷۹,۸۷۰)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره مالی		(۱۶,۴۲۰,۸۱۰,۴۶۹)	۲,۸۷۰,۶۱۱,۳۲۱
سود (زیان) هر سهم پس از کسر مالیات		(۹۳)	(۵۷)
تعداد سهام		۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۶۴,۸۳۱,۱۴۱

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی میباشد. لذا، لزومی به تهیه آن نبوده است.
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

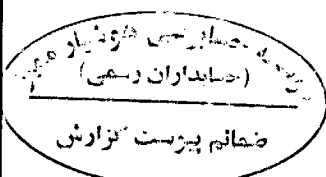
صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۶۳,۹۳۹,۹۴۱	۲,۸۴۱,۵۷۳,۰۶۸	(۹,۰۸۶,۳۳۸,۰۹۲)	۳۸
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۱۳,۰۴۷,۷۴۲,۷۱۸)	(۵,۷۶۹,۳۷۲,۸۳۱)	(۷۷,۳۱۹,۰۶۰)	سود سهام پرداختی
۴۹۸,۶۹۵,۳۴۷	۱۷۸,۲۰۷,۵۶۸	۱,۶۷۲,۲۱۵,۴۲۷	دریافتی بابت سود سپرده بانکی
(۱,۵۵۲,۰۹۵,۶۰۶)	(۴۳۷,۶۷۳,۲۶۹)	(۱,۱۰۲,۳۸۵,۱۲۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۴,۱۰۱,۱۴۲,۹۷۷)	(۶,۰۲۸,۸۳۸,۵۳۲)	۴۹۲,۵۱۱,۲۴۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		(۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰)	مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیهای سرمایه گذاری:
(۱۰۸,۷۰۲,۵۹۳)	(۵۰,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۸۸,۹۹۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت دارایی ثابت مشهود
۵۶,۲۲۱	.	۱,۳۹۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود
(۹,۶۸۳,۰۰۰)	.	.	خالص وجوه پرداختی دارایی نامشهود
(۱۱۸,۳۲۹,۳۷۲)	(۵۰,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۹۸,۹۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۷,۵۴۴,۴۶۷,۵۹۲	(۳,۲۳۸,۰۷۵,۴۶۴)	(۸,۷۷۶,۲۳۳,۴۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
			فعالیهای تأمین مالی:
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۹,۵۴۴,۴۶۷,۵۹۲	(۳,۲۳۸,۰۷۵,۴۶۴)	(۸,۷۷۶,۲۳۳,۴۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۰۵۸,۳۱۳,۸۴۹	۷,۰۵۸,۳۱۳,۸۴۹	۱۶,۶۰۲,۷۸۱,۴۴۱	۵ موجودی نقد در آغاز دوره مالی
۱۶,۶۰۲,۷۸۱,۴۴۱	۳,۸۲۰,۲۳۸,۳۸۵	۷,۸۲۶,۵۵۸,۰۲۰	۵ مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت :

(۱-۱) کلیات:

گروه شامل شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی شامل بهمن تابان و توسعه برق شمال افشان گستر میباشد.

شرکت نیرو سرمایه در تاریخ ۱۳۷۳/۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۰۴۹۳۱ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید، شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۴۸۸۲۳۹ کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۱۶۳۳۳۵۱ و کد پستی ۱۵۸۷۷۴۴۵۱۴ میباشد. ضمناً شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ وارد بازار پایه شرکت فرابورس شد همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ نماد شرکت نیرو سرمایه در این بازار گشایش یافت، مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، کوچه سیزدهم، پلاک ۲۶ می باشد.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس و خرید و فروش کالای قابل معامله در بورسهای کالا در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش انواع اوراق بهادار و مشارکت، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای و مؤسسات تولیدی، تجاری، بازرگانی، خدماتی و نهادهای مالی داخل و خارج، اخذ نمایندگی از مؤسسات و شرکتهای معتبر داخلی و خارجی جهت تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت، شرکت در مناقصات، مزایده ها و نمایشگاههای داخلی و خارجی، واردات و صادرات و حق العمل کاری و ترخیص کلیه کالاهای مجاز بازرگانی.

(۱-۳) وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در پایان دوره مالی بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		شرکتهای گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۴	۱۴	۳۲	۳۲	کارکنان دائم
.	.	۱۴	۹	کارکنان موقت
۱۴	۱۴	۴۶	۴۱	جمع:

(۲) مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

(۳) مبنای تلفیق:

(۳-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت نیرو سرمایه و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و محاسبه سهم اقلیت است.

(۳-۲) در مورد شرکتهای فرعی تأسیس شده نتایج عملیات آن از تاریخ تأسیس توسط شرکت اصلی و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

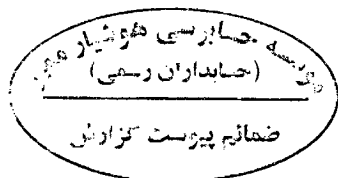
(۴) خلاصه اهم رویه های حسابداری

(۴-۱) موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین متحرک قیمت گذاری و در حسابها منظور می شود.

(۴-۲) سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴) دارائی های ثابت مشهود:

دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی و یا عمر مفید دارائی ثابت مشهود می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائی های مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور میگردد.

۱-۳-۴) استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه

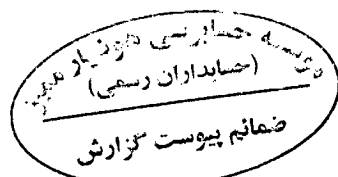
استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می گردد:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی

برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۵) موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۷۲,۳۹۴,۹۸۷	۴۸۴,۱۲۳,۶۷۳	موجودی صندوق
۱۶,۴۷۷,۹۲۲,۵۴۸	۷,۶۵۹,۰۷۸,۰۲۰	۱۹,۱۷۶,۴۷۷,۷۳۴	۸,۲۴۴,۷۲۰,۱۴۲	موجودی نزد بانکها
.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۸۲۲	۱۱۲,۱۱۲,۰۷۲	تنخواه گردانها
۶۲,۳۷۸,۸۹۳	.	۶۲,۳۷۸,۸۹۳	.	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶,۶۰۲,۷۸۱,۴۴۱	۷,۸۲۶,۵۵۸,۰۲۰	۱۹,۳۱۲,۵۰۰,۴۳۶	۸,۸۴۰,۹۵۵,۸۸۷	

(۶) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

خالص ارزش فروش شرکت اصلی و گروه		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۴,۴۵۲,۸۸۱)	۵,۶۲۸,۶۵۲,۸۸۱	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۳۶۷,۲۱۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۹۳۰,۰۰۰	(۸۴۳,۷۲۳,۴۲۲)	۲,۲۲۹,۶۵۳,۴۲۲	۱۳۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی تامین
۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۶۱۹,۱۸۸)	۱,۲۸۰,۶۱۹,۱۸۸	۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی ایرانیان
۲۰۸,۴۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت فولاد صبا نور
۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت سنگ آهن گل گهر
۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۱۰۰,۰۰۰	(۷۲۴,۸۸۸,۰۲۳)	۱,۰۶۰,۹۸۸,۰۲۳	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۱۹۳,۴۶۴,۰۰۰	۱۶۱,۷۱۲,۰۰۰	(۶۹۰,۹۸۹,۷۲۸)	۸۵۲,۷۰۱,۷۲۸	۲۴,۰۰۰	شرکت نفت لاوان
۱۵۶,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۲۰,۰۰۰	(۷۰۶,۴۱۵,۸۷۴)	۸۴۰,۶۳۵,۸۷۴	۳۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اراک
۷۹,۰۴۲,۲۵۰	.	.	.	.	شرکت نفت اصفهان
۱,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۷۵۰,۰۰۰	(۴۳۴,۴۱۱,۹۱۸)	۲,۲۵۹,۱۶۱,۹۱۸	۲۵۰,۰۰۰	شرکت مینا
۴۰,۱۶۳۲,۰۰۰	۳۳۴,۵۴۴,۰۰۰	(۱۴۳,۹۶۱,۷۰۶)	۴۷۸,۵۰۵,۷۰۶	۵۶,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۵۵,۰۳۷,۵۰۰	۴۵,۱۷۷,۵۰۰	(۱۹۳,۰۹۶,۵۸۸)	۲۳۸,۲۷۴,۰۸۸	۸,۵۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت فولاد مبارکه
۱۰,۰۹۳,۲۵۵,۷۵۰	۷,۰۶۶,۶۳۳,۵۰۰	(۷,۸۰۲,۵۵۹,۳۲۸)	۱۴,۸۶۹,۱۹۲,۸۲۸		

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

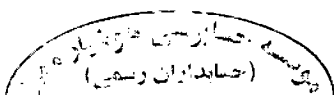
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

خالص ارزش فروش شرکت اصلی و گروه		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۶۵۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۴۰,۳۹۶)	۵۰۴,۵۹۰,۳۹۶	۴۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۵۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۱۷۵,۹۲۷)	۶۸۲,۱۷۵,۹۲۷	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۵۴,۵۲۴,۰۰۰	۱۶۰,۷۸۳,۲۰۰	(۱۷۷,۵۶۳,۹۷۲)	۳۳۸,۳۴۷,۱۷۲	۷۸,۲۴۰	شرکت شهد ایران
۱۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۸۷۵,۷۹۰)	۳۰۹,۹۷۵,۷۹۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پلی اکریل
۱۱۴,۱۱۰,۹۵۰	.	.	.	.	بانک سرمایه
۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۱۵۰۰,۱۵۴	۲۵,۴۶۵,۸۲۶	(۷۴,۴۵۵,۳۰۴)	۹۹,۹۲۱,۱۳۰	۷,۸۱۴	شرکت نفت تهران
۲۹,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۱۱۲,۱۴۱)	۹۵۵,۴۱۲,۱۴۱	۳۰۰,۰۰۰	شرکت آذرآب
۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۴۵,۲۱۳)	۲۷۸,۱۴۵,۲۱۳	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۱۱,۷۷۹,۲۰۰	.	.	.	.	شرکت سپاهان
۵۷,۷۳۵,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت املاح ایران
.	۱,۰۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۸۸۵,۴۹۹)	۱,۱۷۵,۳۸۵,۴۹۹	۵۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
.	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۵۷۸,۲۰۳)	۷۶۲,۵۷۸,۲۰۳	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا
.	۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۸۸,۱۲۴)	۴۰۵,۳۸۸,۱۲۴	۴۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۴۴,۹۵۲,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰	(۸,۸۸۰,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سایر
۱۳۰,۲۵۰,۰۷۰,۵۴	۱۱,۲۹۹,۵۵۲,۵۲۶	(۹,۱۰۵,۵۵۹,۸۹۷)	۲۰,۴۰۵,۱۱۲,۴۲۳		

سایر سرمایه گذاریها:

۱,۳۹۵,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	حق تقدم سهام شرکت بورس انرژی ایران
۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۵۵۵,۹۰۲,۸۴۱	.	.	.	شرکت کارخانجات صنعتی پیام
۷,۰۵۷,۹۱۳	۷,۰۵۷,۹۱۳	.	۷,۰۵۷,۹۱۳	شرکت آلومینیوم پارس
۲,۶۶۹,۸۶۰,۷۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۷,۹۱۳	.	۲,۱۹۰,۰۵۷,۹۱۳	
۱۵,۶۹۴,۸۶۷,۸۰۸	۱۳,۴۸۹,۶۱۰,۴۳۹	(۹,۱۰۵,۵۵۹,۸۹۷)	۲۲,۵۹۵,۱۷۰,۳۳۶	


 سازمان امور مالیاتی
 (مختارین و رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(۷) طلب از شرکتهای گروه و وابسته:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای فرعی:			
۲,۰۵۲,۹۵۴,۸۰۸	۱,۸۵۲,۹۵۴,۸۰۹	.	.
۱,۸۰۷,۰۳۱,۸۳۸	۱,۰۲۳,۶۲۱,۸۴۰	.	.
۳,۸۵۹,۹۸۶,۶۴۶	۲,۸۷۶,۵۷۶,۶۴۹	.	.
شرکتهای وابسته:			
۱۱,۸۷۵,۸۱۷,۴۳۰	۱۱,۸۷۵,۸۱۷,۴۳۰	۱۱,۸۷۵,۸۱۷,۴۳۰	۱۱,۸۷۵,۸۱۷,۴۳۰
۹۲۶,۸۲۶,۲۸۰	۷۵۸,۹۰۷,۳۱۰	۵۶۷,۸۲۶,۲۸۰	۷۸۹,۵۲۹,۱۳۹
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۰۲,۶۴۳,۷۱۰	۱۲,۸۳۴,۷۲۴,۷۴۰	۱۲,۴۴۳,۶۴۳,۷۱۰	۱۲,۸۶۵,۳۴۶,۵۶۹
سایر شرکتهای گروه :			
۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰
۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰	۶۵۳,۱۸۴,۰۰۰
۱۷,۳۱۵,۸۱۴,۳۵۶	۱۶,۳۶۴,۴۸۵,۳۸۹	۱۳,۰۹۶,۸۲۷,۷۱۰	۱۳,۵۱۸,۵۳۰,۵۶۹

(۷-۱) شرکت تعداد ۱۰ فقره چک هر یک بمبلغ -/۱۱۸۷/۵۸۱/۷۴۳ ریالی بابت خرید سهام شرکت نیرو توسعه توسط شرکاء از شرکت نیرو توسعه بنمایندگی از شرکاء دریافت نموده که پس از وصول به سهامداران سابق (شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ و شرکت توزیع برق نواحی استان تهران) پرداخت نماید.

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۵۸,۷۲۹,۰۲۰	۹,۷۳۸,۰۰۸,۹۷۱	۶,۷۹۸,۱۱۹,۶۱۶	۶,۵۹۵,۶۲۵,۹۷۱	اسناد دریافتنی تجاری
.	.	۶,۵۰۸,۴۵۴,۷۷۳	۴,۹۵۱,۵۵۸,۶۳۳	شرکت توزیع نیروی برق نواحی تهران
۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷	۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷	۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷	۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع آب و برق صبا
.	۱,۵۰۳,۰۸۱,۲۰۰	۲,۷۸۶,۲۰۷,۸۳۶	۵,۸۷۸,۸۸۶,۲۶۱	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۱,۹۱۸,۰۵۹,۶۲۰	۱,۵۰۱,۳۷۹,۸۷۰	۱,۹۱۸,۰۵۹,۶۲۰	۱,۵۰۱,۳۷۹,۸۷۰	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۱,۷۴۲,۲۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۲	۱,۷۴۲,۲۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۲	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
.	.	۱,۵۵۲,۸۰۸,۹۶۰	۲۶,۱۲۱,۹۹۱	پروژه عمرانی ایرانشهر
۷۷۲,۴۳۱,۶۱۷	۷۷۲,۴۳۱,۶۱۷	۷۷۲,۴۳۱,۶۱۷	۷۷۲,۴۳۱,۶۱۷	شرکت توسعه انرژی پاک پرشین
.	.	۴۳۹,۷۸۱,۶۴۶	۱۷۹,۷۸۱,۶۴۶	شرکت پیمان غدیر
.	.	۳۷۹,۳۰۹,۴۷۲	۳۷۹,۳۰۹,۴۷۲	بانک کشاورزی
۳۵۶,۴۵۴,۲۱۰	۳۵۶,۴۵۴,۲۱۰	۳۵۶,۴۵۴,۲۱۰	۳۵۶,۴۵۴,۲۱۰	شرکت ساخت نیرو
.	.	۲۹۶,۱۳۱,۵۷۴	۲۹۶,۱۳۱,۵۷۴	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
.	.	.	۴۹۹,۶۵۸,۹۹۴	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
.	.	.	۲۵۵,۱۲۴,۵۵۷	حکیم CNG شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بندرعباس
.	.	.	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	.	۱,۶۸۰,۳۶۷,۴۷۱	.	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۲,۱۵۳,۱۲۶,۲۸۲	۱,۸۵۸,۱۹۵,۵۸۳	۲,۵۷۱,۳۲۱,۷۴۷	۸,۹۰۹,۶۳۱,۵۴۶	سایر
۱۹,۹۴۲,۲۳۶,۲۹۴	۲۳,۱۱۰,۷۸۵,۵۰۰	۳۳,۱۴۲,۸۸۴,۰۸۷	۳۸,۴۹۵,۸۳۰,۳۹۱	
(۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷)	(۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷)	(۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷)	(۵,۳۴۱,۱۷۰,۰۶۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ۸-۱
۱۴,۶۰۱,۰۶۶,۲۲۷	۱۷,۷۶۹,۶۱۵,۴۳۳	۲۷,۸۰۱,۷۱۴,۰۲۰	۳۳,۱۵۴,۶۶۰,۳۲۴	جمع کل:

۸-۱) براساس توافقنامه بین دو شرکت نیرو سرمایه و شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب(صبا) در سالهای گذشته درخصوص وضعیت شرکت‌های ساخت نیرو و ترابری برق تهران (شرکت‌های سرمایه پذیر مشترک) در ارتباط با لزوم تعدیل نیرو در این شرکت‌ها و به منظور تأمین مالی مقرر شده که سرمایه شرکت‌های مزبور افزایش باید لیکن به علت عدم تمایل شرکت نیرو سرمایه به مشارکت در افزایش سرمایه، سرمایه گذاری و حق تقدم خود را به شرکت صبا واگذار نموده، در مقابل شرکت صبا موافقت نموده تا پس از تصفیه حساب از محل تحصیل داراییهای مشهود و نامشهود نسبت به تأمین و پرداخت بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت نیرو سرمایه اقدام نماید. براین اساس در سال مالی ۱۳۸۷، بهای تمام شده سرمایه گذاریهای مزبور به میزان ۵,۳۵۶ میلیون ریال بستانکار و به بدهکار حساب شرکت صبا منظور شده و مبلغ ۱۵ میلیون ریال بابت سود نقدی سال مالی ۱۳۸۸ شرکت ساتکاب بحساب شرکت مزبور منظور و مانده آن مبلغ ۵,۳۴۱ میلیون ریال می باشد. لیکن تاکنون مبلغی از این بابت از شرکت صبا وصول نشده است. براساس مصوبه هیأت مدیره و با توجه به بند حسابرسی سال مالی ۱۳۸۹ معادل طلب مزبور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پیش بینی شده است.

رئیس هیات مدیره
حسابرسی هیات مدیره
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹) سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴,۰۷۶,۲۴۲,۴۳۸	۲,۳۱۶,۸۶۷,۳۹۵	سپرده های موقت
.	.	۳,۳۷۳,۶۶۰,۱۸۰	۲,۴۸۹,۴۶۵,۸۰۱	سپرده حسن انجام کار
.	.	۳,۱۰۰,۴۳۳,۷۷۵	۱,۷۵۷,۳۲۰,۰۹۵	سپرده بیمه
۱۸۷,۳۶۳,۰۷۲	۲۳۷,۶۶۲,۶۷۲	۴۵۶,۹۶۰,۱۱۸	۸۹۳,۰۹۶,۰۳۰	کارکنان (وام و مساعده)
۸۴۶,۵۸۵,۹۷۷	۱,۱۶۶,۲۷۵,۰۸۳	۱,۳۲۱,۶۰۸,۰۵۳	۲,۱۵۶,۰۷۹,۵۹۰	سایر اشخاص
۱,۰۳۳,۹۴۹,۰۴۹	۱,۴۰۳,۹۳۷,۷۵۵	۱۲,۳۲۸,۹۰۴,۵۶۴	۹,۶۱۲,۸۲۸,۹۱۱	

۱۰) موجودی مواد و کالا:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۶,۹۱۳,۷۶۹	۱۰,۶۳۹,۶۷۹,۸۶۴	۲۳,۷۲۴,۱۴۵,۷۱۱	موجودی مواد و کالا
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۶,۹۱۳,۷۶۹	۱۰,۶۳۹,۶۷۹,۸۶۴	۲۳,۷۲۴,۱۴۵,۷۱۱	جمع:

۱۱) پروژه های در جریان

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۵,۶۳۶,۴۹۲	۲,۹۱۸,۷۲۰,۵۴۸	گروه:
۱۱۶,۸۰۱,۳۰۴	۱۱۶,۸۰۱,۳۰۴	مواد و مصالح مصرفی
۹۵,۲۱۱,۹۹۲	۱۲۲,۲۹۲,۵۲۲	دستمزد
۱,۱۶۷,۶۴۹,۷۸۸	۳,۱۵۷,۸۱۴,۳۷۴	سربار
		جمع:

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

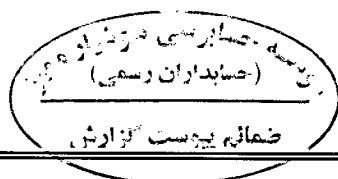
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۲) سفارشات و پیش پرداختها:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				پیش پرداختها:
.	.	۳,۴۷۸,۴۷۶,۴۶۰	۳,۲۸۴,۱۳۸,۶۳۶	پیمانکاران
۱,۳۰۳,۷۶۶,۹۳۰	۲,۴۷۷,۶۰۹,۹۳۲	۱,۳۰۳,۷۶۶,۹۳۰	۲,۴۷۷,۶۰۹,۹۳۲	خرید کالا و خدمات
۲۰۵,۴۷۰,۰۰۲	۶۱۲,۶۴۱,۱۳۷	۹۰۱,۵۲۹,۰۶۰	۱,۵۹۱,۷۲۲,۷۳۶	پیش پرداخت مالیات
.	.	۲۱,۳۰۷,۶۳۱	۲۰,۹۷۹,۶۴۴	بیمه دارائیهها
۱۴۶,۰۵۱,۹۵۵	۵۵,۵۹۵,۲۷۵	۴۱۴,۲۶۹,۰۰۸	۳۹۰,۰۰۷,۳۲۸	سایر پیش پرداختها
۱,۶۵۵,۲۸۸,۸۸۷	۳,۱۴۵,۸۴۶,۳۴۴	۶,۱۱۹,۳۴۹,۰۸۹	۷,۷۶۴,۴۵۸,۲۷۶	



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳ دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دارائیهای اضافه شده طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳,۶۱۰,۱۹۹,۷۳۰	۳,۶۱۰,۱۹۹,۷۳۰	.	.		.	۳,۶۱۰,۱۹۹,۷۳۰	.	.	۳,۶۱۰,۱۹۹,۷۳۰	زمین
۱,۴۰۵,۹۱۹,۹۴۵	۱,۳۰۹,۴۴۱,۳۷۴	۹۷۶,۰۲۲,۴۷۸		۹۶,۴۷۸,۵۷۱	۸۷۹,۵۴۳,۹۰۷	۲,۲۸۵,۴۶۳,۸۵۲	.	.	۲,۲۸۵,۴۶۳,۸۵۲	ساختمانها
۱,۴۴۹,۹۹۱,۰۱۶	۱,۲۶۲,۷۵۳,۸۰۹	۱,۲۳۶,۹۲۰,۵۳۶		۱۸۷,۲۳۷,۲۰۷	۱,۰۴۹,۶۸۳,۳۲۹	۲,۴۹۹,۶۷۴,۳۴۵	.	.	۲,۴۹۹,۶۷۴,۳۴۵	وسایط نقلیه
۴۶۳,۰۹۷,۱۰۲	۶۴۶,۷۷۰,۱۳۹	۱,۴۶۰,۲۸۴,۶۲۰	(۱۰,۹۷۰,۰۰۰)	۹۳,۰۶۵,۹۵۳	۱,۳۷۸,۱۸۸,۶۶۷	۲,۱۰۷,۰۵۴,۷۵۹	(۱۰,۹۷۰,۰۰۰)	۲۷۶,۷۳۸,۹۹۰	۱,۸۴۱,۲۸۵,۷۶۹	اثاثه و منصوبات
۲,۱۶۳,۵۱۳	۱,۹۱۷,۶۵۶	۷۰,۴۹۱,۰۹۰		۲۴۵,۸۵۷	۷۰,۲۴۵,۲۳۳	۷۲,۴۰۸,۷۴۶	.	.	۷۲,۴۰۸,۷۴۶	ابزار آلات
۲۲,۰۵۵,۷۲۵	۱۹,۵۸۸,۸۴۲	۸,۶۸۲,۱۵۸	(۵۶۰,۰۰۰)	۱,۴۲۶,۸۸۳	۷,۸۱۵,۲۷۵	۲۸,۲۷۱,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	.	۲۹,۸۷۱,۰۰۰	تأسیسات
۶,۹۵۳,۴۲۷,۰۳۱	۶,۸۵۰,۶۷۱,۵۵۰	۳,۷۵۲,۴۰۰,۸۸۲	(۱۱,۵۳۰,۰۰۰)	۳۷۸,۴۵۴,۴۷۱	۳,۳۸۵,۴۷۶,۴۱۱	۱۰,۶۰۳,۰۷۲,۴۳۲	(۱۲,۵۷۰,۰۰۰)	۲۷۶,۷۳۸,۹۹۰	۱۰,۳۳۸,۹۰۳,۴۴۲	جمع کل:

- ساختمان شرکت در ترهین بانک پاسارگاد شعبه میر عماد در قبال اخذ وام دریافتی می باشد.

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

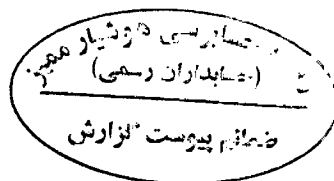
۱۳-۱) دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک دوره شش ماهه ۱۳۹۴	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱,۰۳۳,۴۸۱,۲۳۰	.	.	۱,۰۳۳,۴۸۱,۲۳۰	.	.	.	۱,۰۳۳,۴۸۱,۲۳۰
ساختمان	۳,۲۱۰,۵۰۶,۴۴۲	.	.	۳,۲۱۰,۵۰۶,۴۴۲	۶۵۹,۶۹۰,۱۴۸	۸۹,۲۷۸,۵۷۱	۷۴۸,۹۶۸,۷۱۹	۲,۴۶۱,۵۳۷,۷۲۳
وسائط نقلیه	۳۶۰,۴۳۷,۰۰۰	.	.	۳۶۰,۴۳۷,۰۰۰	۲۱۷,۸۸۱,۳۵۱	۱۷,۸۱۹,۴۵۶	۲۳۵,۷۰۰,۸۰۷	۱۲۴,۷۳۶,۱۹۳
اثاثه و منصوبات	۹۱۹,۱۷۳,۲۸۳	۳۶,۳۸۸,۹۹۰	(۱۰,۹۷۰,۰۰۰)	۹۴۴,۵۹۲,۲۷۳	۶۳۴,۰۶۹,۱۱۳	۵۱,۲۶۵,۸۷۱	۶۷۴,۳۶۴,۹۸۴	۲۷۰,۲۲۷,۲۸۹
تاسیسات	۲۹,۸۷۱,۰۰۰	.	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۲۸,۲۷۱,۰۰۰	۷,۸۱۵,۲۷۵	۱,۴۲۶,۸۸۳	۸,۶۸۲,۱۵۸	۱۹,۵۸۸,۸۴۲
جمع :	۵,۵۵۳,۴۶۸,۹۵۵	۳۶,۳۸۸,۹۹۰	(۱۲,۵۷۰,۰۰۰)	۵,۵۷۷,۲۸۷,۹۴۵	۱,۵۱۹,۴۵۵,۸۸۷	۱۵۹,۷۹۰,۷۸۱	۱,۶۶۷,۷۱۶,۶۶۸	۳,۹۰۹,۵۷۱,۲۷۷
								۴,۰۳۴,۰۱۳,۰۶۸

۱-۱) افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر، پنکه، پاراوان MDF و تلفن رومیزی می باشد.

۱-۲) دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه بمبلغ -/۴۰۰,۴۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۴) دارائیهای نامشهود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴,۲۱۳,۳۳۳	۸۴,۲۱۳,۳۳۳	۱۹۹,۶۲۸,۳۳۳	۲۵۷,۱۲۸,۳۳۳
۹۲,۹۹۰,۵۶۸	۹۲,۹۹۰,۵۶۸	۱۹۷,۷۲۴,۷۶۸	۱۹۱,۱۵۸,۷۶۸
(۵۱,۸۰۵,۰۰۰)	(۵۹,۱۵۵,۰۰۰)	(۵۱,۸۰۵,۰۰۰)	(۵۹,۱۵۵,۰۰۰)
۱۲۵,۳۹۸,۹۰۱	۱۱۸,۰۴۸,۹۰۱	۳۴۵,۵۴۸,۱۰۱	۳۸۹,۱۳۲,۱۰۱

نرم افزارها

حق الامتیاز و اشتراکها

ذخیره استهلاک نرم افزارها

(۱۵) سرمایه گذاری های بلند مدت:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی				گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش سهام	بهای تمام شده	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	شرکتهای فرعی:
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت بهمن تابان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت توسعه برق شمال افشان گستر
۱۴,۷۶۱,۷۱۵,۹۹۲	۱۴,۷۶۱,۷۱۵,۹۹۲	.	۱۴,۷۶۱,۷۱۵,۹۹۲	۱۱,۳۹۶,۸۳۵,۷۹۴	۱۰,۹۲۷,۶۸۵,۵۰۷	شرکتهای وابسته:
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۱۷,۳۵۹	۸۲۹,۰۶۹,۷۳۶	شرکت نیرو توسعه
۸۱۶,۳۰۲,۲۶۰	۸۱۶,۳۰۲,۲۶۰	.	۸۱۶,۳۰۲,۲۶۰	.	.	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تکاب نیرو
.	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت متانیر
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برق صندوق قم
۱۶,۴۰۶,۰۱۸,۲۵۲	۱۶,۴۰۶,۰۱۸,۲۵۲	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶,۴۰۸,۵۱۸,۲۵۲	۱۲,۱۶۵,۵۵۳,۱۵۳	۱۲,۱۸۴,۷۵۵,۲۴۳	شرکت داده پردازی برق و آب پویش پارس
۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	.	۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	۱۱,۷۳۳,۹۷۶,۱۷۷	۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	مؤسسه آگاهان نیرو
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	.	۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	شرکت پیما برق
۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	.	۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	
۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳	۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳	.	۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳	۲۳,۱۹۴,۷۶۴,۳۵۳	۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳	
۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵	۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۳۸,۸۳۷,۸۲۵	۳۵,۳۶۰,۳۱۷,۵۰۶	۳۴,۵۰۰,۰۷۴,۸۱۶	جمع کل:

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱) سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته:

سهم از خالص کل داراییها
ریال
۱۲,۱۶۵,۵۵۳,۱۵۳
۳۷۸,۲۰۲,۰۹۰
(۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲,۱۸۴,۷۵۵,۲۴۳

مانده در اول دوره
سود (زیان) تحصیل شده طی دوره
سود (زیان) سهام طی دوره
جمع:

توضیحات: با توجه به اینکه سهم شرکت اصلی از خالص داراییهای شرکت وابسته به شرح جدول زیر منفی می باشد لذا طبق استانداردهای حسابداری بهای تمام شده سرمایه گذاری در صورت‌های مالی تلفیقی صفر منظور شده است.
در صورت وجود سود در سال های آتی می بایستی ابتدا زیان های مزبور (مربوط به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳) باز یافت شود.

سرمایه گذاری شرکت اصلی
ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۰۰,۰۰۰

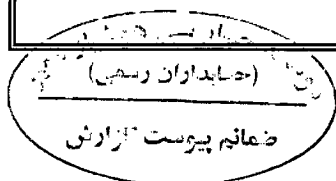
خالص داراییها (ارزش دفتری)
ریال
(۶,۹۵۳,۳۵۱,۶۴۳)
(۲,۴۱۶,۲۶۴,۱۰۲)
(۹,۳۶۹,۶۱۵,۷۴۵)

شرکت متانیر
شرکت برق صدوق قم
جمع:

۱-۱۵) سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر قابل تفکیک گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ریال	بهای تمام شده ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵/۴٪	۱۸۸,۵۰۰	شرکتهای فرعی:
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۶٪	۷۶۰	شرکت بهمن تابان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			شرکت توسعه برق شمال افشان گستر
				جمع:
۱۴,۷۶۱,۷۱۵,۹۹۲	۱۴,۷۶۱,۷۱۵,۹۹۲	۳۵.۹٪	۱,۰۷۷,۰۰۰	شرکتهای وابسته:
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳۰۰	شرکت نیرو توسعه
.	.	۲۵٪	۲۵۰	شرکت متانیر
۸۱۶,۳۰۲,۲۶۰	۸۱۶,۳۰۲,۲۶۰	۴۲٪	۴,۲۰۰	شرکت برق صدوق قم
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۰۰۰	شرکت تکاب نیرو
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰			شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
۱۶,۴۰۶,۰۱۸,۲۵۲	۱۶,۴۰۶,۰۱۸,۲۵۲			علی الحساب افزایش سرمایه شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین
				جمع:
۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	۱۰,۸۵۴,۵۳۱,۳۹۷	۲۳.۲۲٪	۱۲,۷۷۵,۴۷۸	سایر شرکتها:
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۶۰	شرکت داده پردازی برق و آب پویش پارس
۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۱۱.۱۴٪	۵,۵۷۰,۷۵۱	مؤسسه آگاهان نیرو
۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	۶,۱۲۴,۶۹۳,۱۷۶	۱۸.۱۴٪	۱,۰۷۰,۴۹۶	شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو
۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳	۲۲,۳۱۵,۳۱۹,۵۷۳			شرکت پیما برق
۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵	۳۸,۷۳۶,۳۳۷,۸۲۵			جمع کل:

15-2 تعديلات تلفيقي، ناشی از عدم به کار گیری روش ارزش ویژه در محاسبه سرمایه گذاری در شرکت داده پردازی برق و آب پویش پارس به دلیل عدم شرکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور در این دوره مالی بوده که دیگر نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکت مزبور وجود ندارد.



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

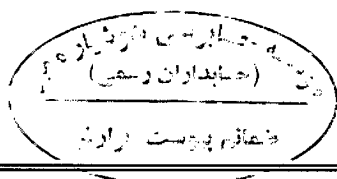
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳) مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه بقرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
احداث شبکه های توزیع و فوق توزیع نیروگاههای برق	۷۶	ایران	شرکت توسعه برق شمال (افشان گستر)
برنامه ریزی، طراحی، نظارت و ساخت لوازم تجهیزات موردنیاز تأسیسات برق	۷۵/۴	ایران	شرکت بهمن تابان
شرکتهای وابسته:			
تدارک کالا، تجهیزات و ساخت و احداث و نگهداری انبارهای مورد نیاز	۴۲	ایران	شرکت تهیه کالا و انبارهای برق تهران تکاب نیرو
برنامه ریزی و ساخت تجهیزات مورد نیاز تأسیسات برق، اصلاح و بازسازی شبکه های انتقال و توزیع نیروی برق	۳۵/۹	ایران	شرکت توسعه و تعمیرات شبکه های برق نیرو توسعه
نظارت، مهندسی، پشتیبانی بازرگانی، صنعت و سازمانی در حوزه انتقال نیروی برق در داخل و خارج از کشور	۳۰	ایران	شرکت مهندسی تعمیرات انتقال نیرو تهران
برنامه ریزی، طراحی، نظارت، ساخت احداث خطوط پستهای ۲۰ کیلوولت و تعمیرات و فرات کنتور برق و صدور قبوض مشترکین	۲۵	ایران	شرکت توسعه و نوسازی برق صندوق قم
بازرگانی - خرید و فروش تجهیزات برقی	۲۵	ایران	شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پوشش پرشین

۱۶) سایر دارائیهها

اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵۱,۴۴۵,۰۰۰	۸۵۱,۴۴۵,۰۰۰	۸۵۱,۴۴۵,۰۰۰	۸۵۱,۴۴۵,۰۰۰	کاربری ساختمان از مسکونی به اداری
۶۶۸,۳۰۶,۶۹۳	۶۵۷,۵۶۷,۰۲۰	۶۶۸,۳۰۶,۶۹۳	۶۵۷,۵۶۷,۰۲۰	کارمزد سالیهای آتی
۲۳۶,۱۵۹,۸۵۵	۳۰۳,۷۲۷,۸۵۵	۲۳۶,۱۵۹,۸۵۵	۳۰۳,۷۲۷,۸۵۵	حصة بلند مدت وام مدیران شرکتهای گروه و وابسته
(۴۹۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۴۸۷,۱۲۳,۳۱۰)	(۴۹۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۴۸۷,۱۲۳,۳۱۰)	کسر می شود: هزینه بهره تسهیلات دریافتی
(۱۷۰,۴۴۳,۷۱۰)	(۱۷۰,۴۴۳,۷۱۰)	(۱۷۰,۴۴۳,۷۱۰)	(۱۷۰,۴۴۳,۷۱۰)	کسر می شود: کارمزد سالیهای آتی
۱,۰۸۷,۶۰۴,۸۵۵	۱,۱۵۵,۱۷۲,۸۵۵	۱,۰۸۷,۶۰۴,۸۵۵	۱,۱۵۵,۱۷۲,۸۵۵	



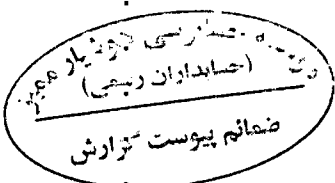
شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۷) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۳۶۸,۰۰۹,۰۰۲	۲۸,۸۶۲,۱۸۳,۹۸۰	۲۲,۴۵۸,۰۰۹,۰۰۲	۲۸,۸۶۲,۱۸۳,۹۸۰	اسناد پرداختنی تجاری
۴,۰۲۸,۷۱۰,۶۹۶	۳,۱۷۷,۸۷۸,۹۲۳	۴,۰۲۸,۷۱۰,۶۹۶	۳,۱۷۷,۸۷۸,۹۲۳	حسابهای پرداختنی تجاری:
.	.	۳,۵۵۳,۱۷۲,۳۴۲	۲,۴۷۰,۲۱۹,۸۵۱	شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات ایران
.	.	۷۱۲,۲۵۹,۳۱۳	۴۱۲,۲۵۹,۳۱۳	شرکت تابش تابلو
.	.	۵۹۶,۴۵۴,۱۳۸	.	جراحی (مهار فن آوران)
.	.	۵۶۸,۶۳۵,۴۹۵	۳۱۷,۶۳۵,۴۵۰	آقای محمدی پروژه
۴۲,۲۲۳,۴۱۸	۴۲,۲۲۳,۴۱۸	۵۵۳,۲۷۰,۹۷۷	۶۴۲,۲۲۳,۴۱۸	شرکت نور گستران نوین
.	.	۵۳۶,۰۵۲,۸۰۶	.	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
.	.	۵۰۰,۵۷۲,۰۰۰	۷۶۹,۹۰۷,۰۰۰	آقای قادر شجاع
.	.	۴۲۱,۹۶۳,۱۷۰	۸۱۹,۲۶۵,۳۷۰	شرکت تابش تابلو شرق
.	.	۴۱۹,۲۶۸,۳۴۰	۴۴۰,۲۱۸,۱۴۰	فروشگاه صنعتی برق نیایش
.	.	۳۵۱,۲۳۲,۰۰۰	۲۱۱,۳۰۴,۰۰۰	شرکت آلفا صنعت پارس
.	.	۲۴۹,۰۴۴,۶۸۰	۷۸,۶۴۱,۴۶۷	شرکت تمین نیرو آذر
.	.	۲۳۷,۱۲۵,۳۳۵	.	آقای محمود آورنده
.	.	۲۰۴,۴۴۲,۹۹۸	.	آقای محمدی نوروز
۱۷۳,۷۵۴,۶۵۲	۱۷۳,۷۵۴,۶۵۲	۱۷۳,۷۵۴,۶۵۲	۳۶۷,۲۱۴,۹۸۲	آقای علیرضا خلیلی
.	.	۱۶۴,۱۸۳,۳۸۵	۱۶۴,۱۸۳,۳۸۵	شرکت توزیع نیروی برق نواحی استان تهران
.	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگاه صنعتی شبکه نور عماد
.	.	۱۵۳,۶۳۷,۹۷۳	۴۵,۶۳۷,۹۷۳	شرکت پارس تابلو
.	.	۱۴۴,۸۳۶,۸۶۹	۱۳۴,۱۱۵,۱۶۰	آقای بابرام محمدی
.	.	۱۲۲,۵۵۳,۸۰۰	.	شرکت پارسا تابان فجر
.	.	۱۲,۳۵۲,۹۹۹	.	فروشگاه صنعتی گسترده
.	.	.	۲۳۱,۳۷۰,۰۰۰	شرکت بهساز تابلو آسیا
.	.	.	۱۸۷,۲۶۲,۰۰۰	شرکت تابلو صنعت توان
.	.	.	۱۸۴,۱۴۱,۰۰۰	شرکت ارکان پایه بتن
.	.	.	۷۷۷,۸۵۵,۷۵۲	شرکت مهندسی ابنیه پایه گستر
.	.	.	۱۰۵,۳۶۵,۳۶۸	آقای سید حسین موسی زاده
.	.	.	۳۷,۷۵۰,۰۰۰	آقای آرش منصوری
.	.	.	۶۱۷,۵۱۶,۱۰۰	شرکت پلی اتیلن افق
.	.	.	۲۰۷,۸۱۶,۰۰۰	فروشگاه کالای برق شکوفه
.	.	.	۶۰,۳۸۱,۱۲۰	فروشگاه مهیار
.	.	.	۶۴۷,۶۶۸,۹۰۸	شرکت پویش برق قم
.	.	.	۳۹,۷۷۳,۱۹۸	شرکت برق منطقه ای تهران
۲۵۴,۵۶۹,۰۷۴	۲۵۷,۲۵۳,۴۱۷	۳,۱۰۰,۵۳۲,۰۱۵	۳,۵۷۴,۲۸۹,۳۹۸	شرکت ساخت نیرو
۴,۴۹۹,۲۵۷,۸۴۰	۳,۶۵۱,۱۱۰,۴۱۰	۱۶,۹۶۴,۰۵۵,۹۸۳	۱۶,۸۸۱,۸۹۳,۲۷۶	سایر
۲۶,۸۶۷,۲۶۶,۸۴۲	۳۲,۵۱۳,۲۹۴,۳۹۰	۳۹,۴۲۲,۰۶۴,۹۸۵	۴۵,۷۴۴,۰۷۷,۲۵۶	جمع کل:



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸) بدهی به شرکت‌های گروه و وابسته:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱,۲۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۵,۰۰۰
.	.	۱,۲۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۵,۰۰۰

شرکت نیرو توسعه

۱۹) سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۲۸,۵۶۲,۵۹۵	۱۳,۵۲۸,۵۶۲,۵۹۵	۱۳,۵۲۸,۵۶۲,۵۹۵	۱۳,۵۲۸,۵۶۲,۵۹۵
۴۸۴,۰۴۰,۰۷۹	۵۷,۳۷۵,۱۶۲	۶,۳۲۱,۶۵۲,۸۵۳	۵,۶۸۹,۱۴۶,۰۱۴
.	.	۳,۲۷۰,۳۸۷,۳۰۳	۲,۵۴۴,۰۱۶,۹۱۰
.	.	۲,۹۲۱,۷۳۶,۵۱۶	۹۹۸,۵۴۱,۷۱۳
.	.	۲,۱۲۲,۵۴۹,۲۸۳	۲,۴۴۶,۰۶۶,۲۹۱
۱,۲۲۵,۶۴۶,۹۹۰	۱,۴۰۸,۲۹۲,۱۹۷	۲,۰۰۶,۳۲۹,۶۴۴	۱,۷۰۶,۶۹۸,۹۳۲
۵۸۶,۷۱۲,۸۸۱	۵۹۲,۸۶۵,۵۱۹	۸۵۰,۷۴۴,۲۸۵	۶۵۵,۸۰۳,۹۲۳
.	.	۵۰۷,۷۷۳,۷۷۵	۱,۹۰۳,۸۹۱,۳۳۲
۱۵۹,۴۸۳,۸۳۷	۱۳۹,۴۳۷,۴۹۰	۳۸۲,۷۹۹,۰۹۰	۸۷۹,۵۶۴,۰۵۰
۸۲,۴۲۳,۰۶۴	۱۱۱,۷۲۶,۵۱۵	۱۳۶,۶۲۴,۲۳۸	۳۳۰,۹۹۶,۶۱۴
۳۶۲,۷۳۵,۳۱۴	۱,۱۳۸,۵۶۶,۳۱۷	۲,۴۲۶,۰۴۴,۱۲۶	۱,۸۴۴,۱۳۱,۶۴۰
۱۶,۴۲۹,۶۰۴,۷۶۰	۱۶,۹۷۶,۸۲۵,۷۹۵	۳۴,۴۷۵,۲۰۳,۷۰۸	۳۲,۵۲۷,۴۲۰,۰۱۴

اسناد پرداختنی

سازمان امور مالیاتی کشور

مطالبات شرکتها و اشخاص حقیقی

ذخیره بیمه سنواتی و قراردادهای

بیمه پیمانکاران

صندوق رفاه کارکنان

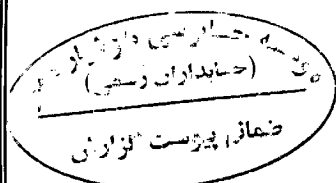
سپرده ها و ودایع پرداختنی

مطالبات کارکنان

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سازمان تامین اجتماعی

سایر



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰) پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۱۶,۷۴۵,۳۴۲	۱۶۹,۹۵۷,۶۹۱	۳,۱۴۵,۴۰۰,۸۰۴	۲۱,۱۸۱,۳۶۳,۹۹۴
.	.	۱۳,۹۲۵,۰۰۱,۰۶۱	۶,۸۹۹,۶۴۰,۱۸۶
۱,۴۱۶,۷۴۵,۳۴۲	۱۶۹,۹۵۷,۶۹۱	۱۷,۰۷۰,۴۰۱,۸۶۵	۲۸,۰۸۱,۰۰۴,۱۸۰

شرکتها

سایر اشخاص

۲۱) ذخیره مالیات:

۱-۲۱) گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	۲,۰۰۰,۸۵۹,۲۶۷	۱,۶۹۵,۶۰۵,۷۰۷
.	.	۵۰۸,۸۳۰,۵۴۰	۳۹۳,۰۵۷,۴۸۹
۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	.	(۶۶۹,۸۵۱,۹۶۸)	.
.	(۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰)	(۱۴۴,۲۳۲,۱۳۲)	(۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰)
۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	.	۱,۶۹۵,۶۰۵,۷۰۷	۱,۹۴۱,۲۶۵,۶۱۶
.	.	.	(۱,۹۴۱,۲۶۵,۶۱۶)
۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	.	۱,۶۹۵,۶۰۵,۷۰۷	.

مانده در ابتدای سال

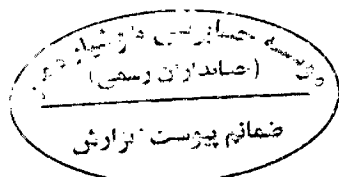
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

تادیه شده طی سال

پیش پرداختهای مالیاتی

ذخیره مالیات:



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۲۱-۲) ذخیره مالیات:

وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل بوده است:

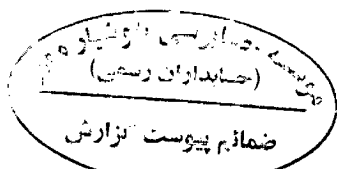
نحوه تشخیص	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳ ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱							سال مالی
		مالیات - ریال					سود ابرازی ریال	درآمد مشمول مالیات ریال	
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
قطعی و پرداخت شده	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۲۴۹,۵۹۲	۱۳۹۱
قطعی و پرداخت شده	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	۰	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	۰	۰	۰	۸,۰۱۱,۱۸۳,۵۷۳	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶۰۰۸۲۷,۱۳۲	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۳۶,۳۲۵,۳۶۰)	۱۳۹۴
	۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰	۰	جمع ذخیره مالیات:						

(۲۱-۲-۱) مالیات بر درآمد شرکت (مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۲) در اجرای مفاد ماده ۲۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۳۲,۹۲۱,۰۰۰ ریال پس از کسر پیش پرداخت مالیات، طبق فیش شماره ۵۴۷۴۹۹۰۹۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۷ پرداخت شده است.

(۲۲) سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷	۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷
۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷	۲۳۳,۱۱۰,۴۶۷	۱۵۵,۷۹۱,۴۰۷

سود سهام پرداختنی:
شرکت اصلی



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

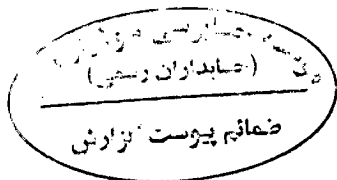
(۲۳) تسهیلات مالی دریافتی:

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۷۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۵,۷۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۵,۷۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۵,۷۰۱,۹۱۷,۸۰۷	۲۵-۱	تسهیلات دریافتی
(۴۹۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۴۸۷,۱۲۳,۳۱۰)	(۴۹۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۴۸۷,۱۲۳,۳۱۰)		بهره وام دریافتی
۵,۲۰۴,۰۵۴,۸۲۴	۵,۲۱۴,۷۹۴,۴۹۷	۵,۲۰۴,۰۵۴,۸۲۴	۵,۲۱۴,۷۹۴,۴۹۷		

(۲۳-۱) مبلغ مزبور بابت دریافت تسهیلات وام مشارکت مدنی شش ماهه از بانک پاسارگاد شعبه میرعماد کد ۳۷۴ با نرخ ۲۸٪ سود، در قبال سفته و چک و سند ساختمان شرکت میباشد.

(۲۴) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۹,۲۹۷,۶۴۵	۱,۹۹۵,۳۲۵,۸۹۹	۲,۷۹۵,۳۰۰,۱۳۰	۳,۸۲۹,۹۷۶,۰۰۱		مانده در ابتدای سال
(۷۰,۹۸۶,۱۰۰)	.	(۱۶۶,۷۲۳,۳۷۸)	(۲۰۰,۴۱۲,۵۳۷)		پرداخت شده طی سال
۶۷۷,۰۱۴,۳۵۴	۶۶۹,۴۴۶,۹۸۵	۱,۲۰۱,۳۹۹,۲۴۹	۹۰۲,۸۲۱,۱۰۴		ذخیره تأمین شده
۱,۹۹۵,۳۲۵,۸۹۹	۲,۶۶۴,۷۷۲,۸۸۴	۳,۸۲۹,۹۷۶,۰۰۱	۴,۵۳۲,۳۸۴,۵۶۸		مانده در پایان سال



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۲۵) سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ -/۶۴,۸۳۱,۱۴۱ ریال منقسم به -/۶۴,۸۳۱,۱۴۱ سهم یکهزار ریالی با نام میباید که تماماً پرداخت شده است.

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
تعداد	درصد	مبلغ (ریال)	تعداد	
۸,۹۰۴,۷۲۵	۱۳.۷۴٪	۸,۹۰۴,۷۲۵,۰۰۰	۸,۹۰۴,۷۲۵	شرکت نیرو توسعه
۶,۲۰۲,۹۲۷	۹.۵۷٪	۶,۲۰۲,۹۲۷,۰۰۰	۶,۲۰۲,۹۲۷	شرکت بهمن تابان
۵,۶۷۳,۱۲۹	۸.۷۵٪	۵,۶۷۳,۱۲۹,۰۰۰	۵,۶۷۳,۱۲۹	شرکت توسعه برق شمال (افشان گستر)
۱,۹۹۲,۵۲۹	۳.۰۷٪	۱,۹۹۲,۵۲۹,۰۰۰	۱,۹۹۲,۵۲۹	شرکت جهش نیرو گستر
۱۳۵,۰۰۰	۰.۰۹٪	۶۱,۳۵۴,۰۰۰	۶۱,۳۵۴	شرکت سیمان تچر
۵۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات صنایع روستایی و عشایری
۳۶,۱۰۰	۰.۰۶٪	۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۰۰	شرکت ساتکاب
۱۲,۳۶۱	۰.۰۲٪	۱۲,۳۶۱,۰۰۰	۱۲,۳۶۱	شرکت سیکا
۲۳,۰۰۶,۷۷۱	۳۵.۳۷٪	۲۲,۹۳۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۲,۹۳۳,۱۲۵	جمع اشخاص حقوقی
۴۱,۸۲۴,۳۷۰	۶۴.۶۳٪	۴۱,۸۹۸,۰۱۶,۰۰۰	۴۱,۸۹۸,۰۱۶	اشخاص حقیقی
۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۱۰۰٪	۶۴,۸۳۱,۱۴۱,۰۰۰	۶۴,۸۳۱,۱۴۱	جمع کل:

(۲۶) سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
ریال	ریال			
۶,۰۹۰,۹۶۸,۲۱۷	۶,۰۹۰,۹۶۸,۲۱۷	۶,۲۰۲,۹۲۷	۹.۵۷٪	شرکت بهمن تابان
۵,۲۴۶,۲۶۷,۹۸۴	۵,۲۴۶,۲۶۷,۹۸۴	۵,۶۷۳,۱۲۹	۸.۷۵٪	شرکت توسعه برق شمال (افشان گستر)
۱۱,۳۳۷,۲۳۶,۲۰۱	۱۱,۳۳۷,۲۳۶,۲۰۱			

(۲۷) اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل میشود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۸۰,۳۳۰,۸۱۲	۴,۱۸۰,۳۳۰,۸۱۲	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	مانده در ابتدای دوره
.	.	.	.	ذخیره تأمین شده طی دوره
۴,۱۸۰,۳۳۰,۸۱۲	۴,۱۸۰,۳۳۰,۸۱۲	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۶۸,۹۱۵,۸۵۲	مانده در پایان دوره

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۲۸) اندوخته ناشی از افزایش سرمایه از محل انباشته شرکت فرعی:

مبلغ ۱,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال سهم شرکت اصلی از بابت افزایش سرمایه شرکت بهمن تابان از محل سود انباشته در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

(۲۹) سهم اقلیت:

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۶۲,۸۶۱,۶۸۰	۶۲,۸۶۱,۶۸۰
۱,۱۲۲,۶۳۹,۷۷۳	۳۴,۷۵۲,۲۱۳
۱,۸۱۳,۰۰۱,۴۵۳	۷۲۵,۱۱۳,۸۹۳

سرمایه

اندوخته ها

سود انباشته

(۳۰) سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سود حاصل از سرمایه گذاری شرکتهای وابسته ۳۰-۱
۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سود حاصل از سرمایه گذاری سایر شرکتهای
۱,۵۷۰,۶۶۲,۰۷۶	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	۱,۵۷۰,۶۶۲,۰۷۶	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری شرکتهای بورسی
۵,۸۹۷,۶۶۲,۰۷۶	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	۲,۶۸۴,۶۶۲,۰۷۶	۱,۷۱۳,۹۲۴,۱۴۶	۱,۰۲۲,۷۶۶,۳۰۰	

۳۰-۱. سود حاصل از سرمایه گذاری شرکتهای وابسته:

شرکت اصلی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.

شرکت نیرو توسعه

شرکت بازرگانی توسعه پاک پویش پرشین

(۳۱) سود حاصل از فروش سرمایه گذاری:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۷۲,۱۱۳,۷۶۵	۲۰۷,۸۴۱,۹۷۹	۱,۰۸۷,۴۳۳,۹۹۷	۲,۹۷۲,۱۱۳,۷۶۵	۲۰۷,۸۴۱,۹۷۹	۱,۰۸۷,۴۳۳,۹۹۷
(۵۱۱,۰۷۲,۸۸۵)	(۴۸۷,۴۶۹,۲۸۱)	(۶۸۳,۴۷۱,۹۸۹)	(۵۱۱,۰۷۲,۸۸۵)	(۴۸۷,۴۶۹,۲۸۱)	(۶۸۳,۴۷۱,۹۸۹)
۲,۴۶۱,۰۴۰,۸۸۰	(۲۷۹,۶۲۷,۳۰۲)	۴۰۳,۹۶۲,۰۰۸	۲,۴۶۱,۰۴۰,۸۸۰	(۲۷۹,۶۲۷,۳۰۲)	۴۰۳,۹۶۲,۰۰۸

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری شرکتهای بورسی

زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری شرکتهای بورسی

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

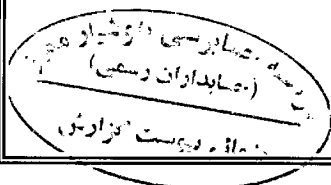
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۳۲) سود حاصل از سایر فعالیتها:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۶۰,۸۱۵,۸۰۳	۱,۵۳۳,۶۹۳,۵۴۴	۱,۵۲۶,۶۶۴,۰۴۵	۳,۰۶۰,۸۱۵,۸۰۳	۱,۵۳۳,۶۹۳,۵۴۴	۱,۵۲۶,۶۶۴,۰۴۵	درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
.	.	.	۸,۵۱۰,۷۸۲,۳۳۹	.	۱,۹۹۸,۷۵۴,۸۵۸	درآمد حاصل از قرارداد با برق تهران
.	.	.	۱۹,۳۷۷,۱۰۲,۲۳۳	۱۲,۱۱۴,۵۳۳,۰۰۳	۲,۳۸۲,۶۰۲,۵۶۹	درآمد حاصل از قرارداد با توزیع ها
.	.	.	۵۱,۵۲۱,۴۶۳,۱۴۴	۲۶,۳۲۹,۴۶۹,۵۷۷	۲۰,۳۶۰,۳۷۱,۳۳۸	درآمد حاصل از قراردادهای اختصاصی
۳۳,۸۲۶,۷۹۷	۲۴,۱۷۹,۰۰۰	۴,۹۷۵,۰۰۰	۳۳,۸۲۶,۷۹۷	۲۴,۱۷۹,۰۰۰	۴,۹۷۵,۰۰۰	سایر
۶۶,۹۰۴,۵۶۸,۷۵۸	۳۹,۳۴۲,۳۰۰,۰۸۹	۳۱,۳۰۲,۳۷۱,۸۰۵	۶۳,۱۴۹,۸۰۹,۰۷۶	۳۸,۹۰۱,۲۸۱,۵۷۰	۲۸,۸۳۱,۶۵۸,۰۴۳	فروش کابل و تجهیزات برقی
(۶۵,۸۸۳,۴۳۹,۹۵۶)	(۳۹,۰۵۹,۳۳۵,۵۰۹)	(۳۱,۰۶۱,۳۷۷,۳۳۸)	(۱۲۹,۸۹۳,۶۳۸,۶۳۱)	(۷۱,۳۹۳,۷۸۵,۵۰۵)	(۴۹,۱۵۱,۶۸۸,۲۳۵)	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده ۳۲-۱
۴,۱۱۵,۷۷۱,۴۰۲	۱,۸۴۰,۸۳۷,۱۲۴	۱,۷۷۲,۶۳۳,۵۱۲	۱۵,۷۶۰,۱۶۰,۷۷۱	۷,۵۰۹,۳۷۱,۱۸۹	۵,۹۵۳,۳۳۷,۶۱۸	

(۳۲-۱) بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۸۸۳,۴۳۹,۹۵۶	۳۹,۰۵۹,۳۳۵,۵۰۹	۳۱,۰۶۱,۳۷۷,۳۳۸	۱۰۴,۸۹۷,۳۷۸,۰۱۵	۶۴,۷۳۷,۳۵۳,۵۰۴	۴۰,۶۱۲,۹۹۴,۹۲۵	مواد مستقیم مصرفی
.	.	.	۲,۵۴۶,۹۵۰,۹۳۰	۳,۵۶۲,۲۲۷,۳۸۸	۲,۴۵۹,۱۹۸,۲۴۰	دستمزد مستقیم
.	.	.	۲۲,۴۴۹,۳۰۹,۶۷۶	۳,۰۹۴,۲۰۴,۶۱۳	۶,۰۷۹,۴۹۵,۰۷۰	سربار
۶۵,۸۸۳,۴۳۹,۹۵۶	۳۹,۰۵۹,۳۳۵,۵۰۹	۳۱,۰۶۱,۳۷۷,۳۳۸	۱۲۹,۸۹۳,۶۳۸,۶۳۱	۷۱,۳۹۳,۷۸۵,۵۰۵	۴۹,۱۵۱,۶۸۸,۲۳۵	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

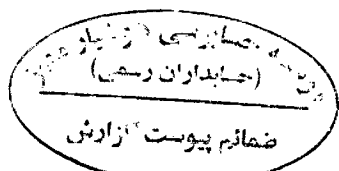
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۳۳) هزینه های فروش، اداری و عمومی:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۵۰,۰۷۰,۶۴۸	۳,۵۳۱,۲۶۵,۷۹۶	۴,۳۱۰,۵۲۳,۵۹۲	۱۱,۸۰۴,۶۸۳,۱۴۹	۵,۹۹۷,۰۸۹,۰۳۶	۶,۴۵۱,۷۹۰,۶۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱۳,۰۱۳,۵۵۸	۵۷۰,۷۷۷,۵۹۷	۶۶۹,۴۴۶,۹۸۵	۱,۳۴۶,۶۴۵,۹۵۵	۹۰۹,۸۹۷,۹۷۰	۹۶۸,۹۱۴,۴۰۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴۸۱,۳۹۹,۷۴۵	۱۷۶,۷۴۱,۲۰۰	۲۳۶,۰۶۸,۰۰۰	۲,۷۰۴,۸۸۹,۷۹۸	۱,۰۸۴,۴۹۶,۴۷۵	۱,۱۲۲,۰۹۴,۱۴۰	حق الزحمه کارشناسان
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۹۵,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۰۷۲,۹۴۶,۰۹۵	۸۷,۴۸۵,۱۲۰	۵۳۸,۰۵۳,۹۱۰	۱,۰۸۶,۰۴۵,۸۹۵	۹۴,۶۴۳,۹۲۰	۶۳۵,۵۹۱,۴۱۰	هزینه سفر و پذیرایی مراسم و ناهار
۳۶۹,۸۳۲,۸۰۵	۱۴۱,۳۹۵,۴۵۶	۱۶۷,۱۴۰,۷۸۱	۶۳۶,۸۵۲,۳۹۰	۲۳۱,۸۹۳,۷۷۷	۳۸۵,۸۰۴,۴۷۱	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۲۴۵,۰۱۵,۷۹۴	۴۶,۱۳۶,۲۸۰	۵۶,۱۴۵,۲۸۱	۳۹۶,۸۸۴,۸۶۵	۱۹۱,۷۶۲,۸۷۱	۲۸۱,۲۴۵,۹۷۸	تعمیر و نگهداری
۱۳۲,۱۷۴,۴۰۰	۳۲,۹۷۴,۴۰۰	۵۰,۰۹۵,۰۶۰	۳۷۴,۹۹۲,۹۲۰	۱۱۲,۴۳۵,۴۰۰	۹۷,۴۲۰,۱۹۰	هزینه تبلیغات
۵۳۵,۹۸۱,۱۳۸	۲۷۴,۰۵۴,۱۷۳	۳۲۵,۴۳۶,۶۷۴	۸۶۹,۸۵۱,۴۰۸	۲۷۴,۰۵۴,۱۷۳	۳۲۵,۴۳۶,۶۷۴	هزینه خدمات ساختمان
۲۲۸,۰۶۲,۷۰۰	۱۲۸,۷۴۵,۷۰۰	۶۲,۳۱۶,۴۸۸	۲۲۸,۰۶۲,۷۰۰	۱۲۸,۷۴۵,۷۰۰	۶۲,۳۱۶,۴۸۸	حمل و نقل
۴,۴۵۹,۲۹۶,۱۶۶	۱,۶۵۲,۱۷۰,۵۵۲	۱,۸۲۷,۲۰۲,۳۳۴	۶,۳۴۲,۸۷۳,۸۰۳	۲,۵۲۵,۰۱۶,۸۶۸	۲,۹۹۶,۵۱۱,۵۹۴	سایر
۱۴,۸۵۸,۷۹۳,۰۴۹	۶,۷۰۱,۷۴۶,۲۷۴	۸,۳۲۶,۴۲۹,۱۰۵	۲۶,۶۵۰,۲۸۲,۸۸۳	۱۱,۷۵۲,۵۳۶,۱۹۰	۱۳,۶۹۰,۷۲۰,۹۸۲	

(۳۴) خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
(۱۲,۸۴۷,۲۹۲,۵۳۴)	.	(۱,۴۳۴,۰۲۰,۲۸۶)	(۱۲,۸۴۷,۲۹۲,۵۳۴)	.	(۱,۴۳۴,۰۲۰,۲۸۶)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
(۱۲,۸۴۶,۳۵۲,۵۳۴)	۵۴۰,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۰۲۰,۲۸۶)	(۱۲,۷۹۳,۸۴۲,۵۳۴)	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۰۲۰,۲۸۶)	



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۳۵) هزینه های مالی:

اصلی			گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۳۴,۱۷۷,۸۲۰	۴۳۷,۶۷۳,۲۶۹	۱,۱۱۳,۱۲۴,۷۹۹	۱,۶۳۴,۱۷۷,۸۲۰	۴۳۷,۶۷۳,۲۶۹	۱,۱۱۳,۱۲۴,۷۹۹
۲۳۴,۶۷۳,۴۳۴	۱۸,۵۰۵,۳۳۹	۲۴,۳۰۸,۴۱۷	۲۳۴,۶۷۳,۴۳۴	۱۸,۵۰۵,۳۳۹	۲۴,۳۰۸,۴۱۷
۱,۸۶۸,۸۵۱,۲۵۴	۴۵۶,۱۷۸,۶۰۸	۱,۱۳۷,۴۳۳,۲۱۶	۱,۸۶۸,۸۵۱,۲۵۴	۴۵۶,۱۷۸,۶۰۸	۱,۱۳۷,۴۳۳,۲۱۶

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

هزینه بانکی، تمپر و سفته

(۳۶) خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۸,۶۹۵,۳۴۷	۱۷۸,۲۰۷,۵۶۸	۱,۶۷۲,۲۱۵,۴۲۷	۵۸۶,۷۳۳,۱۳۶	۲۳۲,۰۷۳,۰۸۵	۱,۷۲۶,۷۲۳,۰۹۲
.	.	۳۵۰,۰۰۰	.	.	۳۵۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	۴,۴۳۴,۰۰۰
.	.	.	۲۴۸,۳۸۷,۴۶۴	۴۹,۹۲۰,۳۶۵	۵۶۴,۰۱۲,۳۲۱
۴۹۸,۶۹۵,۳۴۷	۱۷۸,۲۰۷,۵۶۸	۱,۶۷۲,۵۶۵,۴۲۷	۸۳۵,۱۲۰,۶۰۰	۲۸۱,۹۹۳,۴۵۰	۲,۲۹۵,۵۱۹,۴۱۳

سود سپرده نزد بانکها

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سود حاصل از فروش داراییهای نامشهود

سایر

(۳۷) تعدیلات سنواتی:

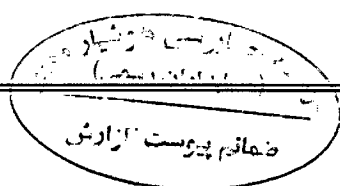
شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰)	.	(۱۴۷,۳۹۷,۵۸۰)	۳۰۲,۳۶۴,۷۵۷	(۴۹۸,۴۲۲,۲۲۴)	(۳۶,۲۴۷,۸۱۲)
(۲۲۵,۲۸۵,۰۶۴)	.	(۲۲۵,۲۸۵,۰۶۴)	(۲۵۱,۹۶۹,۷۱۸)	.	(۲۲۵,۲۸۵,۰۶۴)
.	.	.	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	(۸۶۳,۳۴۶,۰۹۰)	(۴۰۳,۰۳۹,۳۲۷)	۴۵۵,۸۷۶,۳۹۶
(۳۷۲,۶۸۲,۶۴۴)	.	(۳۷۲,۶۸۲,۶۴۴)	۱,۴۸۷,۰۴۸,۹۴۹	(۹۰۱,۴۶۱,۵۵۱)	۱۹۴,۳۴۳,۵۲۰

تعدیل مالیات عملکرد

تعدیل مالیات تکلیفی و حقوق

ذخیره بیمه

سایر



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

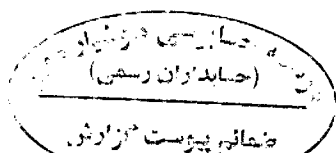
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۳۸) صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۴۵۵,۹۵۶,۲۸۹)	(۳,۴۲۶,۰۷۲,۳۰۶)	(۶,۵۵۷,۰۸۷,۵۷۱)	(۱۸,۵۳۸,۲۶۱,۶۹۰)	(۲,۷۸۶,۴۸۸,۱۵۷)	(۷,۷۴۰,۶۷۵,۳۴۲)	سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۸۴۷,۲۹۲,۵۳۴	-	۱,۴۳۴,۰۲۰,۲۸۶	۱۲,۸۴۷,۲۹۲,۵۳۴	-	۱,۴۳۴,۰۲۰,۲۸۶	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۳۶۹,۷۷۶,۵۸۴	۱۴۱,۳۹۵,۴۵۶	۱۶۷,۱۴۰,۷۸۱	۶۳۳,۰۰۵,۱۹۰	۲۳۱,۸۹۳,۷۷۷	۳۸۵,۸۰۴,۴۷۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۰۶,۰۲۸,۲۵۴	۴۹۲,۰۴۶,۹۹۳	۶۶۹,۴۴۶,۹۸۵	۱,۰۳۴,۶۷۵,۸۷۱	۷۵۲,۵۵۲,۴۵۷	۷۰۲,۴۰۸,۵۶۷	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۹۴,۹۴۵,۱۵۰	۸,۴۶۴,۷۷۲,۶۳۶	(۲,۸۲۵,۲۲۰,۶۵۵)	۱۱,۰۲۱,۷۸۴,۵۶۴	(۹,۴۱۴,۰۵۶,۳۷۸)	(۳,۱۲۶,۱۴۱,۵۱۰)	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی و سایر داراییها
۶,۷۴۲,۴۶۹,۰۳۲	۴,۹۸۵,۲۴۶,۸۱۰	(۶,۳۴۷,۹۱۳,۷۶۹)	۹۰۸,۳۹۳,۱۵۲	۲,۰۵۵,۰۲۳,۰۳۸	(۱۳,۰۸۴,۴۶۵,۸۴۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	-	-	۳,۵۳۵,۱۵۲,۰۶۲	۱,۱۶۴,۹۳۰,۷۵۶	(۱,۹۹۰,۱۶۴,۵۸۶)	(افزایش) کاهش پروژه های در جریان
۷,۷۸۰,۴۶۴,۳۰۴	(۱,۰۸۲,۱۰۱,۴۸۰)	(۱,۴۹۰,۵۵۷,۴۵۷)	۵,۸۰۷,۹۳۷,۴۷۸	(۳,۰۰۴,۸۹۷,۰۹۸)	(۱,۶۴۵,۱۰۹,۱۸۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۵,۷۳۱,۴۵۱,۹۰۷	(۵,۱۳۵,۲۶۳,۷۷۵)	۶,۳۶۳,۶۹۲,۲۹۳	۱۲,۷۰۵,۶۸۰,۶۸۵	(۹,۷۶۵,۱۹۳,۴۰۷)	۴,۶۲۱,۷۲۸,۵۷۷	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
(۶,۳۳۱,۱۵۴,۶۵۸)	۲,۷۸۲,۲۴۲,۴۰۰	(۱,۲۴۶,۷۸۷,۶۵۱)	(۴,۱۳۵,۷۷۶,۲۹۳)	۲۳,۷۰۸,۷۲۸,۱۳۰	۱۱,۰۱۰,۶۰۲,۳۱۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	-	۲۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۹۷۲,۳۰۳,۴۴۳)	(۲,۵۴۷,۷۸۸,۳۲۷)	۷۷۱,۲۳۷,۰۸۳	(۲,۹۷۲,۳۰۳,۴۴۳)	(۲,۵۴۷,۷۸۸,۳۲۷)	۷۷۱,۲۳۷,۰۸۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۳۴,۶۷۳,۴۳۴)	(۱۸,۵۰۵,۳۳۹)	(۲۴,۳۰۸,۴۱۷)	۱۳,۷۱۴,۰۳۰	۳۱,۴۱۵,۰۲۶	۵۳۹,۷۰۳,۹۰۴	سایر
۲۱,۷۶۳,۹۳۹,۹۴۱	۲,۸۴۱,۵۷۳,۰۶۸	(۹,۰۸۶,۳۳۸,۰۹۲)	۲۳,۰۸۲,۳۹۴,۰۴۰	۸۷۲,۲۱۹,۸۱۷	(۷,۷۶۲,۰۵۱,۲۶۹)	


 سازمان امور مالیاتی
 (حسابداری دولتی)
 معاونت پیوست وزارت

شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

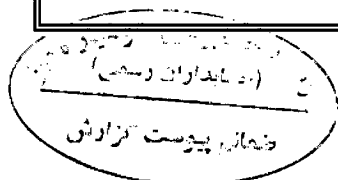
۳۹ سود (زیان) پایه هر سهم

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۲۱۹,۸۱۱,۱۴۳)	(۲,۸۴۲,۸۷۵,۰۹۴)	(۷,۳۶۲,۴۷۳,۲۵۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۵۰۸,۸۳۰,۵۴۰)	(۲۴۴,۳۳۶,۶۶۵)	(۳۹۳,۰۵۷,۴۸۹)	مالیات سود عملیاتی
۱۵۰,۸۵۵,۲۵۱	(۹۸,۸۱۱,۸۷۱)	۳۹۱,۶۲۲,۲۵۵	سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی
(۱۸,۵۷۷,۷۸۶,۴۳۲)	(۳,۱۸۶,۰۲۳,۶۳۰)	(۷,۳۶۳,۹۰۸,۴۸۶)	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۶۴,۸۳۱,۱۴۱	تعداد سهام
(۲۸۷)	(۴۹)	(۱۱۴)	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۰,۳۳,۷۳۰,۶۵۴)	(۱۷۴,۱۸۵,۱۵۸)	۱,۱۵۸,۰۸۶,۱۹۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	صرفه جویی مالیاتی (مالیات)
(۲۹۱,۹۳۷,۲۹۳)	(۲۳۳,۷۷۷,۴۵۰)	(۱۴۹,۷۳۴,۶۹۵)	سهم اقلیت از (سود) زیان غیر عملیاتی
(۱,۳۲۵,۶۶۷,۹۴۷)	(۴۰۷,۹۶۲,۶۰۸)	۱,۰۰۸,۳۵۱,۵۰۲	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۶۴,۸۳۱,۱۴۱	۶۴,۸۳۱,۱۴۱	تعداد سهام
(۲۰)	(۶)	۱۶	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۳۰۷)	(۵۵)	(۹۸)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۴۰ تعهدات و بدهیهای احتمالی:

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۳۴,۸۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو - چک تضمینی بابت ترانسهای امانی
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پویش پارس - سفته تضمینی
۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه باغ بهشت - چک و سفته تضمینی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمرانی ایرانشهر - چک و سفته تضمینی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بنیاد نیکوکاری قائم - چک تضمینی
۶,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد - چک و سفته تضمینی
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت - ضمانتنامه
۳,۶۴۶,۳۷۷,۷۵۰	شرکت نیرو توسعه - چک تضمینی
۲,۰۱۵,۷۲۷,۲۱۵	بنیاد تعاون ستاد کل نیروهای مسلح - چک تضمینی
۲,۸۵۵,۵۷۲,۰۰۰	شرکت توزیع نیروی برق استان تهران - ضمانتنامه
۳۶,۷۶۹,۰۵۶,۳۱۵	سایر
۱۱۶,۲۹۳,۶۳۳,۲۸۰	



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۴۱) تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

(۴۲) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که افشاء آن برای استفاده کنندگان از صورتهای مالی ضروری باشد اتفاق نیفتاده است.

(۴۳) معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره جاری بشرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ (اشخاص گروه)					
شرکت توسعه برق شمال افشان گستر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش ترانس	۳,۳۳۱,۱۹۰,۰۰۲	۳,۳۳۱,۱۹۰,۰۰۲	۱,۰۲۳,۶۲۱,۸۴۰
شرکت بهمن تابان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش انواع کابل و ترانس	۱,۰۳۸,۵۷۸,۰۰۱	۱,۰۳۸,۵۷۸,۰۰۱	۴,۹۹۵,۳۳۷,۸۰۹
شرکت نیرو توسعه	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش انواع کابل و ترانس	۶,۶۵۸,۴۷۹,۰۰۲	۶,۶۵۸,۴۷۹,۰۰۲	۱۲,۶۳۴,۷۲۴,۷۴۰

