کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱**	**کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام نیرو سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت نيرو سرمايه (سهامي عام) شامل ترازنامه ها به تاريخ 29 اسفندماه 1396 ، صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 37 توسط اي موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيات مديره شركت است ، اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها عاري از تحريف اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است . استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي ، اطمينان معقول كسب شود .حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است . انتخاب روشهاي حسابرسي ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي ، بستگي دارد . براي ارزيابي اين خطرها ، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود . حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بود برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است .

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و شركت اصلي كافي و مناسب است .

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ، مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش نمايد .

مبانى اظهار نظر مشروط

4. بدليل عدم دسترسي به خالص ارزش فروش يا ارش اقتصادي سرمايه گذاري شركتهاي فرعي و وابسته و فقدان اطلاعات لازم (بويژه شركتهاي بازرگاني نيرو سرمايه ، نيرو توسعه ، آگاهان نيرو ، پيما برق و افشان گستر) و همچنين عدم ارا صورتهاي مالي شركتهاي وابسته پيما برق و داده پردازي برق و آب پويش پارس تعيين آثار ذخاير احتمالي كاهش ارزش اين سرمايه گذاريها و همچنين رعايت رويه ارزش ويژه شركتهاي وابسته مذكور براي اين موسسه مقدور نمي باشد .

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه ، باستثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شركت نيرو سرمايه (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفندماه 1396 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت را براي مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو مطلوب نشان مي دهد .

تاکید بر مطالب خاص

6. همانطور که در يادداشت هاي توضيحي شماره 13-1-1 و 13-2مشخص است وضعيت ماليات عملکرد سالهاي مالي 1395 و 1396 شرکت اصلي و شرکتهاي گروه و سال 1394 شرکت بازرگاني نيرو سرمايه و وضعيت ماليات بر ارزش افزوده و بيمه تامين اجتماعي شرکت اصلي و شرکتهاي گروه موضوع يادداشت هاي 34-1-1 و 12-2 منوط به اظهار نظر مقامات ذيربط مي باشد .

7. همانطور که در يادداشت توضيحي شماره 10-1-2 مشخص است اسناد مالکيت زمين و ساختمان شرکت بهمن تابان به نام شرکت نگرديده است .

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 6 و 7 بالا مشروط نشده است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه رعايت نگرديده است . به همين جهت بند 5 دستورالعمل انضباطي سازمان بورس نيز رعايت نشده است .

9. مفاد ماده 106 و 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ثبت روزنامه رسمي موضوع انتخاب اعضاي هيات مديره و مدير عامل جديد و ثبت حدود اختيارات مدير عامل رعايت نگرديده است .

10. تکاليف مجمع عمومي مورخ 28/4/1396 در خصوص تعيين تکليف وضعيت بيمه و ماليات و وصول مطالبات از شرکت آب و برق صبا رعايت نگرديده است .

11. صورتجلسه مجمع عمومي مورخ 28/4/1396 با 4 روز تاخير در سايت کدال انتشار يافته (عدم رعايت ماده 9 دستورالعمل افشا)

12. مطابق با ماده 27 اساسنامه نمونه حداقل يکي از اعضا هيات مديره بايد داراي تحصيلات مالي باشد و حد نصاب اعضاي هيات حداقل 5 نفر باشد که حد نصاب مذکور و شرط تحصيلات مالي با توجه به تغييرات اعضاي هيات مديره رعايت نگرديده است .

13. معاملات مندرج در يادداشت شماره 3-36 همراه صورتهاي مالي ، بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفته است ، در معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است . به نظر اين موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فيمابين صورت گرفته است .

14. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگيهاي انجام شده نظر اين موسسه به موارد با اهميت که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نگرديده است .

15. در اجراي ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه و دستورالعمل هاي اجرائي مرتبط ، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۰تیر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱**	**کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	حسن صالح آبادی	۸۰۰۴۷۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰ ۲۱:۵۰:۲۵
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	ابراهیم موسوی	۸۰۰۷۷۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۰ ۲۱:۵۲:۴۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۹۰۱	۳۰,۴۳۵	(۹۷)	پرداختنی‌های تجاری	۴,۵۷۸	۶۷,۴۹۵	(۹۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۰۰۶	۱۵,۸۷۴	(۹۴)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۹۱۶	۱,۴۲۵	(۳۶)
دریافتنی‌های تجاری	۸,۱۸۶	۲۹,۸۷۲	(۷۳)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۷۶۷	۵۲۵	۴۶	سود سهام پرداختنی	۱,۳۷۰	۱,۵۲۰	(۱۰)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۵۳	۳,۳۶۳	(۷۸)	تسهیلات مالی	۰	۱۹۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۱,۱۳۰	۲,۰۳۸	(۴۵)
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۶۱۳	۸۰,۰۶۹	(۸۵)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۱,۰۶۷	--
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۷,۹۹۴	۷۳,۷۳۵	(۸۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۵,۰۰۷	۴۳,۲۲۴	۲۷	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲۳۵	۳۲۹	(۲۹)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۴۸۷	۳,۳۹۸	(۲۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۶۶	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷۹	۲,۶۹۷	(۶۷)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۷,۷۲۹	۴۷,۰۱۷	۲۳	جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۷۹	۲,۶۹۷	(۶۷)
				جمع بدهی‌ها	۸,۸۷۳	۷۶,۴۳۲	(۸۸)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۶۴,۸۳۱	۶۴,۸۳۱	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۱۳۳	۵,۱۳۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۹,۴۹۵)	(۱۹,۳۱۰)	(۵۱)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۶۰,۴۶۹	۵۰,۶۵۴	۱۹
جمع دارایی‌ها	۶۹,۳۴۲	۱۲۷,۰۸۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۴۵)	۶۹,۳۴۲	۱۲۷,۰۸۶	(۴۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۲۶,۷۰۶	۱۰,۴۶۹	۱۵۵
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۱۹۰)	(۱۲,۷۶۲)	(۹۱)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۷۷۵	۴,۳۱۷	(۱۳)
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۹,۲۹۱	۲,۰۲۴	۱,۳۴۷
هزینه های عملیاتی			--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۳۱۷)	(۲۳,۱۱۸)	(۲۱)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴۰۵)	(۹۱۳)	(۵۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۸,۷۲۲)	(۲۴,۰۳۱)	(۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۵۶۹	(۲۲,۰۰۷)	--
هزینه‌های مالی	(۱,۶۰۷)	(۲,۰۱۲)	(۲۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۱۷۲	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۳۴	(۲۴,۰۱۹)	--
مالیات بر درآمد	(۳۱۹)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۸۱۵	(۲۴,۰۱۹)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۹,۸۱۵	(۲۴,۰۱۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۳۷	(۳۸۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۴	۱۴	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵۱	(۳۷۱)	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۹,۸۱۵	(۲۴,۰۱۹)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۹,۳۱۰)	۷,۷۰۰	--
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۰۴۶)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	(۱۹,۳۱۰)	۶,۶۵۴	--
سود سهام مصوب	۰	(۱,۹۴۵)	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۹,۳۱۰)	۴,۷۰۹	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۹,۴۹۵)	(۱۹,۳۱۰)	(۵۱)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۹,۴۹۵)	(۱۹,۳۱۰)	(۵۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۵۱	(۳۷۰)	--
سرمایه	۶۴,۸۳۱	۶۴,۸۳۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱**	**کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
سودسپرده بانکي بعنوان درآمد عملياتي شناسايي ميشود کاهش داراييهاي جاري به منظور تسويه بدهي هاي جاري صورت پذيرفته است عمده درآمد سودسهام متعلق به شرکت بهمن تابان به مبلغ 20358ميليون ريال ميباشد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه **نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱**	**کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۹,۱۴۷)	۳۷,۶۰۴	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۹,۱۴۷)	۳۷,۶۰۴	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۵۹۳)	(۱,۹۸۹)	(۲۰)
سود سهام پرداختی	(۱۵۰)	(۶۸۷)	(۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۷۴۳)	(۲,۶۷۶)	(۳۵)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۱۹)	(۳۰۰)	۶
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۸۴	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹)	(۵۶۶)	(۹۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۹	۹	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۵۴)	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۸۶۴	(۸۱۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۹,۳۴۵)	۳۳,۸۱۷	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۰,۲۴۶	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۰,۴۳۵)	(۷,۰۹۲)	۴۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۸۹)	(۷,۰۹۲)	(۹۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۹,۵۳۴)	۲۶,۷۲۵	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۴۳۵	۳,۷۱۰	۷۲۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۹۰۱	۳۰,۴۳۵	(۹۷)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶

سودسپرده بانكي درجريان خالص فعاليتهاي عملياتي منظور گرديده است

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتخلاصه سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
انواع فرآورده هاي غذايي و آشاميدني	۱	۷۵۳	۶۵۸	(۷۵۳)	(۶۵۸)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۵۳	۱.۲۸	(۷۵۳)	۱۴.۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
انتشار چاپ و تکثير	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
مواد و محصولات شيميايي	۱	۳۶۷	۳۵۹	(۳۶۷)	(۳۵۹)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۶۷	۰.۶۲	(۳۶۷)	۶.۸۲	۰	۰	۰	۰.۰۰
ماشين آلات و تجهيزات	۱	۵۵۵	۵۴۵	(۵۵۵)	(۵۴۵)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۵۵	۰.۹۴	(۵۵۵)	۱۰.۳۲	۰	۰	۰	۰.۰۰
ساير محصولات کاني غير فلزي	۱	۲۰۲	۲۰۱	(۲۰۲)	(۲۰۱)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۰۲	۰.۳۴	(۲۰۲)	۳.۷۵	۰	۰	۰	۰.۰۰
فلزات اساسي	۲	۳۴۰	۳۰۰	(۳۳۳)	(۲۹۸)	۱	۷	۲		۰	۰	۰	۰	۰	۲	۳۴۰	۰.۵۸	(۳۳۳)	۶.۱۹	۱	۷	۰.۰۱	
ساير ماشين آلات و دستگاههاي برقي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲	۱۱,۹۰۰	۴,۰۰۰	۲	۱۵,۹۰۰	۲	۱۱,۹۰۰	۲۰.۲۵	۴,۰۰۰	(۷۴.۳۵)	۲	۱۵,۹۰۰	۲۹.۷۸	
خودرو و ساخت قطعات	۱	۵,۵۵۹	۵,۱۴۴	(۵,۵۵۹)	(۵,۱۴۴)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۵۵۹	۹.۴۶	(۵,۵۵۹)	۱۰۳.۳۳	۰	۰	۰	۰.۰۰
واسطه گريهاي مالي	۱	۱,۴۰۵	۹۹۹	۰	۰	۱	۱,۴۰۵	۹۹۹		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۴۰۵	۲.۳۹	۰	۰.۰۰	۱	۱,۴۰۵	۲.۶۳	
انبوه سازي املاک و مستغلات	۲	۲,۶۱۱	۲,۶۶۶	(۲,۶۱۱)	(۲,۶۶۶)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲,۶۱۱	۴.۴۴	(۲,۶۱۱)	۴۸.۵۳	۰	۰	۰.۰۰	
رايانه و فعاليت هاي وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱	۱۰,۸۵۵	۰	۱	۱۰,۸۵۵	۱	۱۰,۸۵۵	۱۸.۴۷	۰	۰.۰۰	۱	۱۰,۸۵۵	۲۰.۳۳	
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹	۲۴,۲۳۰	۱,۰۰۰	۹	۲۵,۲۳۰	۹	۲۴,۲۳۰	۴۱.۲۲	۱,۰۰۰	(۱۸.۵۹)	۹	۲۵,۲۳۰	۴۷.۲۵	
جمع سرمایه گذاری در سهام	۱۰	۱۱,۷۹۲	۱۰,۸۷۲	(۱۰,۳۸۰)	(۹,۸۷۱)	۲	۱,۴۱۲	۱,۰۰۱		۱۲	۴۶,۹۸۵	۵,۰۰۰	۱۲	۵۱,۹۸۵	۲۲	۵۸,۷۷۷	۱۰۰	(۵,۳۸۰)	۱۰۰	۱۴	۵۳,۳۹۷	۱۰۰	

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۴۰۹ میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید.

شرکت آلومينيوم پارس بدليل اينکه سهام سريع المعامله محسوب نميشودذخيره در نظر گرفته نمي شود، 409 ميليون ريال ذخيره شامل 406 ميليون ريال سهام بورسي و 3 ميليون ريال خارج از بورس مي باشدعلت مغايرت مانده سرمايه گذاري غيربورسي درفرم کدال وصورتهاي مالي مبلغ 3024ميليون ريال پيش پرداخت سرمايه گذاري درشرکت افشان گستر است که درسال 97 به ثبت رسيده است

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره						
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک پاسارگاد	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵	۹۹۹	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۴۰۵	۹۹۹	۱,۴۰۵	۹۹۹	(۴۰۶)
آلومینیوم پارس	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۸۳	۷	۲	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷	۲	۲,۲۷۱	۷۳۰	(۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۷	۳۵۹	(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۶۷)	(۳۵۹)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۳	۰
هلدینگ پارس توشه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۸	۵۵۵	۵۴۵	(۱۶۵,۵۰۸)	(۵۵۵)	(۵۴۵)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۰	۰
آهن و فولاد ارفع	۲,۹۹۴,۸۶۵	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳	۲۹۸	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳)	(۲۹۸)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۳,۵۳۵	۰
سرمایه گذاري شاهد	۲,۷۰۶,۶۳۲	۱,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۱۳	۲۰۲	(۱۶۰,۰۰۰)	(۲۱۳)	(۲۰۲)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۵	۰
عمران توسعه شاهد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۱۵,۷۱۸	۲,۳۹۸	۲,۴۶۴	(۱,۳۱۵,۷۱۸)	(۲,۳۹۸)	(۲,۴۶۴)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۶	۰
قند اصفهان	۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۷۵۳	۶۵۸	(۱۳۰,۰۰۰)	(۷۵۳)	(۶۵۸)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۶	۰
مهندسي نصير ماشين	۱۲۷,۱۶۶	۱,۰۰۰	۱,۰۱۷,۸۴۰	۵,۵۵۹	۵,۱۴۴	(۱,۰۱۷,۸۴۰)	(۵,۵۵۹)	(۵,۱۴۴)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۰	۰
صنایع کاشي و سرامیک الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۱,۳۸۰	۲۰۲	۲۰۱	(۱۱۱,۳۸۰)	(۲۰۲)	(۲۰۱)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳	۰
جمع				۱۱,۷۹۲	۱۰,۸۷۲		(۱۰,۳۸۰)	(۹,۸۷۱)		۱,۴۱۲	۱,۰۰۱			(۴۱۱.۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱**	**کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

			مبلغ به میلیون ریال					
			ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
شرکت توسعه وتعميرات شبکه هاي برق نيرو توسعه	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۰۰۱	۱۴,۷۶۲	۰	۰	۳۵.۹۰	۱۴,۷۶۲	۱۳,۷۰۷
شرکت توسعه پستهاي ايران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۱۴۱,۵۰۲	۱۰,۹۰۰	۰	۰	۱۱.۱۴	۱۰,۹۰۰	۹۷۸
داده پردازي برق و آب پويش پارس	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۷۷۵,۴۷۸	۱۰,۸۵۵	۰	۰	۲۳.۲۳	۱۰,۸۵۵	۸۵۰
شرکت پيما برق	۲۳,۸۹۱	۲,۰۰۰	۱,۰۷۰,۴۹۶	۶,۱۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳.۱۵	۷,۱۲۴	۴,۵۳۶
بازرگاني نيروسرمايه	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۸	۴,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت بازرگاني توسعه انرژي پاک پويش پرشين	۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۴.۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
تهيه کالاو انبارهاي برق تهران تکاب نيرو	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۸۱۶	۰	۰	۴۲.۰۰	۸۱۶	۱۹۴,۲۸۶
توسعه برق شمال افشان گستر	۱۰	۱۰,۰۰۰	۷۶۰	۸	۰	۰	۷۶.۰۰	۸	۱۰,۵۲۶
بهمن تابان	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۰	۸	۰	۰	۷۵.۴۰	۸	۴۲
موسسه آموزشي پژوهشي آگاهان نيرو	۳,۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	۶	۰	۰	۶۰.۰۰	۶	۳۱۷
مهندسي تعميرات انتقال نيروي تهران	۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۳	۲۸	۰	۳۲.۸۰	۳	۹,۱۴۶
توسعه ونوسازي برق صدوق قم	۱۰	۱۰,۰۰۰	۲۵۰	۳	۰	۰	۲۵.۰۰	۳	۱۲,۰۰۰
جمع				۴۶,۹۸۵		۵,۰۰۰		۵۱,۹۸۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سیمان سپاهان	۱,۳۶۵	۲۷۳	۰
مهندسی تعمیرات انتقال نیروی تهران	۰	۰	۰
شرکت پیما برق	۲,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
پلی اکریل ایران	۷۵۰	۲,۴۷۵	۰
ذوب آهن اصفهان	۸۶۹	۱,۷۳۸	۰
اتومبیل سایپا	۱,۳۸۰	۱۳۸	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۳,۶۱۴	۱,۷۴۴	۰
پارس خودرو	۰	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۴۶	۶۲۳	۰
بازرگانی نیروسرمایه	۱,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰
پست بانک	۱,۹۲۹	۹,۴۰۰	۰
عمران توسعه شاهد	۱,۷۸۸	۱۰,۱۴۶	۰
مهندسی نصیر ماشین	۱,۹۵۶	۸۴۴	۰
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۷,۵۵۸	۲,۰۵۹	۰
افست	۱۱,۴۴۶	۱,۲۷۱	۰
کف	۲,۲۲۰	۴۴۴	۰
گسترش صنایع وخدمات کشاورزی	۶,۴۳۳	۱۹۳	۰
مهندسی نصیر ماشین	۵۰	۱۳	۰
سرمایه گذاری سخت آژند	۳,۵۴۰	۲,۸۹۶	۰
به پرداخت ملت	۱۷,۸۳۲	۱۳	۰
جمع		۳۴,۲۷۰	۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه : ۴۵۳۴۸۱	کد صنعت: ۴۰۱۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سیمان سپاهان	۱,۳۶۵	۲۷۳	۱,۱۶۵	۲۳۳	(۴۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۳۵	۳۶۷	۱,۸۱۵	۳۶۳	(۴)
پلی اکریل ایران	۷۵۰	۲,۴۷۵	۷۲۰	۲,۳۷۷	(۹۸)
ذوب آهن اصفهان	۸۶۹	۱,۷۳۸	۸۰۶	۱,۶۱۲	(۱۲۶)
هلدینگ پارس توشه	۳,۳۵۳	۵۵۵	۳,۳۷۷	۵۵۹	۴
اتومبیل سایپا	۱,۳۸۰	۱۳۸	۱,۱۲۰	۱۱۲	(۲۶)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۳,۶۱۴	۱,۷۴۴	۳,۹۴۱	۱,۹۰۲	۱۵۸
آهن و فولاد ارفع	۳,۳۳۰	۳۳۳	۳,۱۷۰	۳۱۷	(۱۶)
پارس خودرو	۰	۰	۱,۰۲۹	۱,۲۶۶	۱,۲۶۶
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۶۶	۸۳۶	۱,۲۶۰	۸۳۲	(۴)
بازرگانی نیروسرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
پست بانک	۱,۹۲۹	۹,۴۰۰	۱,۸۳۸	۸,۹۵۷	(۴۴۳)
عمران توسعه شاهد	۱,۷۹۵	۱۲,۵۴۴	۱,۵۸۹	۱۱,۱۰۹	(۱,۴۳۵)
قند اصفهان	۵,۷۹۲	۷۵۳	۶,۹۳۰	۹۰۱	۱۴۸
مهندسی نصیر ماشین	۴,۴۱۸	۶,۴۰۳	۳,۸۶۳	۵,۵۹۹	(۸۰۴)
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱,۸۱۳	۲۰۲	۱,۹۴۸	۲۱۷	۱۵
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۷,۵۵۸	۲,۰۵۹	۶,۳۲۵	۱,۷۲۳	(۳۳۶)
افست	۱۱,۴۴۶	۱,۲۷۱	۱۱,۸۱۶	۱,۳۱۲	۴۱
کف	۲,۲۲۰	۴۴۴	۱,۹۸۵	۳۹۷	(۴۷)
گسترش صنایع وخدمات کشاورزی	۶,۴۳۳	۱۹۳	۵,۰۰۰	۱۵۰	(۴۳)
مهندسی نصیر ماشین	۵۰	۱۳	۲,۶۰۰	۶۶۷	۶۵۴
سرمایه گذاری سخت آژند	۳,۵۴۰	۲,۸۹۶	۳,۴۷۰	۲,۸۳۹	(۵۷)
به پرداخت ملت	۱۷,۸۳۲	۱۳	۲۱,۹۴۷	۱۶	۳
جمع		۴۴,۶۵۰		۴۳,۴۶۰	(۱,۱۹۰)