

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بازرگانی نیروسرمایه	نماد: نیرو سرمایه ۴	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی نیروسرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت بازرگانی نیرو سرمایه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی شماره 1 الی 6

توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیات مدیره شرکت است ، این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است .

انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی ب

منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بود

برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید .

اظهار نظر

4.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت بازرگانی نیروسرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های

اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: نیرو سرمایه ۴	شرکت: بازرگانی نیروسرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. بشرح یادداشت شماره 3-10 صورتهای مالی عملکرد سال 1396 رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص ارائه نشده و بابت عملکرد سال 1397 مطابق یادداشت 4-10 صورتهای مالی بدلیل معافیت ناشی از سود سپرده و سود سهام ذخیره مالیات محاسبه نشده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی 2-23 همراه صورتهای مالی مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی شرکت بابت سال های 1394 الی 1397 مورد رسیدگی مقامات ذیصلاح قرار نگرفته است. لذا تعیین وضعیت موارد فوق منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

6. تسهیلات مالی موضوع یادداشت 11 صورتهای مالی شامل مبلغ 672 میلیون ریال دریافتی از کارگزاران نواندیشان بازار سرمایه می باشد که از سال قبل راکد بوده و نحوه تسویه حساب آن مشخص نمی باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. همانطور که در صورت سود و زیان شرکت مشهود است ، زیان انباشته شرکت بالغ بر مبلغ 5,699 میلیون ریال و بیش از 1/13 برابر سرمایه ثبت شده بوده، به همین جهت شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد . مضایق بایستی تمهیدات لازم درخصوص تداوم وگسترش فعالیتهای شرکت و خروج از شمول ماده 141 قانون تجارت اندیشیده شود.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 1-25 همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است .در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است.مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

9. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نشده است .

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	پریناز موسوی	۹۱۱۹۰۹	۱۱:۴۶:۰۹ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	ابراهیم موسوی	۸۰۰۷۷۷	۱۱:۴۸:۵۲ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیروسرمایه	نماد: نیرو سرمایه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۹۵۰	۶۳۶	۴۹	پرداختنی های تجاری	۸۰۲	۶,۱۱۷	(۸۷)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۵۹	۴,۱۱۰	(۹۱)	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۵۳۲	۲,۱۱۶	(۲۸)
دریافتنی های تجاری	۵۸	۱,۱۳۹	(۹۵)	مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۷۶۴	*	--	سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	۶۷۲	۱۲,۸۴۹	(۹۵)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۲۵۳	۲۷,۰۶۹	(۹۵)	ذخایر	۱,۰۹۱	۳۳۰	۲۳۱
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	۱۳,۵۰۰	--
جمع دارایی های جاری	۳,۳۸۴	۳۲,۹۵۴	(۹۰)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴,۰۹۷	۳۴,۹۱۲	(۸۸)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۲	۲	*	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۵	(۲۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	۲۳۱	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	۲۳۱	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴	۱۷	(۱۸)	جمع بدهی ها	۴,۰۹۷	۳۵,۱۴۳	(۸۸)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیرو سرمایه							
نماد: نیرو سرمایه ۴				شماره اطلاعیه : ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	(۵,۶۹۹)	(۷,۱۷۲)
					جمع حقوق صاحبان سهام	(۶۹۹)	(۲,۱۷۲)
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۹۸	۳۲,۹۷۱
					جمع دارایی ها	۳,۳۹۸	۳۲,۹۷۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیروسرمایه	نماد: نیرو سرمایه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۴۱,۷۱۲	۳۵,۸۹۲	۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶,۹۶۵)	(۳۳,۹۳۸)	۹
سود (زیان) ناخالص	۴,۷۴۷	۱,۹۵۴	۱۴۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۴۵۱)	(۶,۵۱۳)	(۱۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۴۶۸	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	(۱,۱۱۱)	--
سود (زیان) عملیاتی	۱,۷۶۴	(۵,۶۷۰)	--
هزینههای مالی	(۴۱۳)	(۵۶۱)	(۲۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۲۲	۳۱۷	(۶۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۷۳	(۵,۹۱۴)	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۷۳	(۵,۹۱۴)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱,۴۷۳	(۵,۹۱۴)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۵۲	(۱,۱۳۴)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۵۷)	(۴۹)	۱۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۹۵	(۱,۱۸۳)	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیروسرمایه				نماد: نیرو سرمایه ۴	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۱,۴۷۳		(۵,۹۱۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۷,۱۷۲)		(۱,۲۵۸)	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۷,۱۷۲)		(۱,۲۵۸)	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۷,۱۷۲)		(۱,۲۵۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۵,۶۹۹)		(۷,۱۷۲)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۵,۶۹۹)		(۷,۱۷۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۲۹۵		(۱,۱۸۳)	
سرمایه				۵,۰۰۰		۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیروسرمایه	نماد: نیرو سرمایه ۴	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۲,۷۸۱	(۱۱,۵۸۲)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۷۸۱	(۱۱,۵۸۲)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۱۳)	(۵۶۱)	(۲۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۲	۳۱۷	(۶۲)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۱)	(۲۴۴)	۱۹
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۷)	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی نیروسرمایه			
نماد: نیرو سرمایه ۴		شماره اطلاعیه : ۵۵۱۶۸۰	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۴,۱۰۹)	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۴,۱۲۶)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۲,۴۹۰	(۱۵,۹۵۲)	---
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۴,۲۵۹	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۱۲,۲۱۲	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۲,۱۷۶)	(۲۸۴)	۴,۱۸۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲,۱۷۶)	۱۶,۱۸۷	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۴	۲۳۵	۳۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۳۶	۴۰۱	۵۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۹۵۰	۶۳۶	۴۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---