کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه **نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸**	**کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**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 نيروسرمايه (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهاي سود و زيان (سود و زيان جامع گروه) ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 39 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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 بودن 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

4. بدليل عدم ارائه صورت هاي مالي شركت هاي وابسته نيروتوسعه (كه براساس تراز آزمايشي در صورت هاي مالي تلفيقي لحاظ شده است) پيما برق ، داده پردازي برق وآب پويش پارس و همچنين عدم دريافت پاسخ تاييديه هاي درخواستي س اين شركت ها ، تعيين آثار ناشي از ارائه اين مدارک بر صورت هاي مالي و همچنين تعيين ميزان كاهش اين سرمايه گذاري ها و اعمال رويه ارزش ويژه جهت آنها مقدور نمي باشد .

5. پاسخ تاييديه هاي درخواستي از حساب هاي دريافتني موضوع يادداشت 16 جمعا به مبلغ 7.761 ميليون ريال (عمدتا مربوط به شركت برق منطقه اي تهران در شركت هاي افشان گستر و آگاهان نيرو) و حساب هاي پرداختني موضوع يادداشت 25 به مبلغ 1.405 ميليون ريال(مربوط به موسسه علمي و كاربردي واحد تهران در شركت آگاهان نيرو) واصل نشده است . مضافا به اينكه مانده حساب هاي دريافتني و پيش پرداخت ها موضوع يادداشت 14 جمعا به مبلغ 9.448 ميليون ريال عمدتا مربوط به برق منطقه اي تهران ، نيرو توسعه و مهاب نيرو ، اداره گاز استان قم و اداره گاز استان تهران (در شركت هاي افشان گستر ، آگاهان نيرو و پاک پويش) و حساب هاي پرداختني جمعا به مبلغ 12.346 ميليون ريال عمدتا برق منطقه اي تهران ، موسسه فرهنگي و ورزشي برق تهران و موسسه علمي و كاربردي واحد تهران (در شركت هاي آگاهان نيرو و بهمن تابان) راكد و سنواتي مي باشد . مضافا باينكه حساب هاي موسسه آگاهان نيرو با شركت هاي نيروتوسعه و مهاب نيرو و شركت تكاب نيرو با شركت برق منطقه اي تهران(با مانده اي معادل 41 ميليارد ريال) مورد مطابقت قرار نگرفته است . با توجه به موارد مذور و فقدان اطلاعات لازم تعيين آثار ناشي از دريافت پاسخ تاييديه هاي درخواستي ، تعيين تكليف مانده هاي راكد و سنواتي و تطبيق حساب هاي فيمابين بر صورت هاي مالي مقدور نمي باشد .

6. طبق گزارش حسابرسي شركت آگاهان نيرو(شركت وابسته) درآمدهاي مركز آموزش علمي كاربردي به مبلغ 4.314 ميليون ريال بر مبناي نقدي و صرفا بر اساس واريزي هاي دانشجويان (اعلامي سيستم جامع هم آوا موسسه) شناسايي مي ش با توجه به موارد فوق بدليل فقدان اطلاعات لازم اعمال تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

7. شركت تكاب نيرو (شركت وابسته) ، از بابت اخذ مفاصا حساب بيمه قراردادهاي خاتمه يافته در سال مالي مربوطه ، ذخيره بيمه در حسابها منظور ننموده است. همچنين در سال مالي مورد گزارش ، مبلغ 2/3 ميليارد ريال بابت ذخيره حق بيم قرارداد سال مالي 1397 به طرفيت هزينه هاي اداري و عمومي اين سال در حسابها اعمال گرديده است . با توجه به مراتب مزبور اگر چه تعديل حسابها از اين بابت ضروري مي باشد، ليكن به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات كافي ، تع آثار تعديلات مورد لزوم بر صورتهاي مالي مورد گزارش مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

8.

به نظر اين موسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بند 7 و به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 ، صورت هاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي گروه و شركت نيروسرمايه (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفندماه 1398 عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸**	**کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

9. توجه صاحبان سهام را به يادداشت هاي توضيحي 1-28 ، 2-28 ، 3-28 و1-1-35 درخصوص وضعيت ماليات عملكرد و ماليات و عوارض ارزش افزوده و بيمه تامين اجتماعي شركت اصلي و شركت هاي گروه جلب مي نمايد .

10. همانطور كه در صورت سود و زيان شركت فرعي بهمن تابان منعكس مي باشد ، شركت طي سال مالي مورد گزارش فاقد هرگونه فعاليت عملياتي بوده و تا تاريخ اين گزارش قرارداد جديدي منعقد نگرديده است ، همچنين زيان انباشته شركت بازرگاني نيرو سرمايه در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 2.714 ميليون ريال و بيش از 54 درصد و شركت تكاب نيرو به مبلغ 7.035 ميليون ريال و بيش از 70 برابر سرمايه ثبت شده بوده به همين جهت اين شركتها مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشند مضافا زيان انباشته موسسه آگاهان نيرو بالغ بر 2.434 ميليون ريال و بيش از 77 درصد سرمايه ثبت شده مي باشد. لذا بايستي تمهيدات لازم در خصوص تداوم و گسترش فعاليتهاي شركت هاي مذكور و همچنين برنامه ريزي لازم جهت انجام فعاليت هاي سود آور جهت آن ها و خروج از شمول ماده 141 قانون تجارت انديشيده شود.

11 . لازم است به يادداشت توضيحي 2-19 صورت هاي مالي در خصوص خريد و فروش سهام شركت نيرو سرمايه توسط شركت هاي فرعي و وابسته و شناسايي سودهاي فيمابين حاصل شده توجه گردد .

12. بشرح يادداشت توضيحي شماره 1-2-11 پوشش بيمه اي ساختمان كافي به نظر نمي رسد.

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 9 الي 12 مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

13. بشرح يادداشت توضيحي شماره 1-2-11 پوشش بيمه اي ساختمان كافي به نظر نمي رسد.

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 9 الي 12 مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

14. مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تعيين حدود اختيارات مدير عامل و ثبت آن در مرجع ثبت شركتها رعايت نشده است.

15. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه بدليل عدم ارائه شماره حساب توسط برخي از سهامداران پرداخت نشده است . به همين جهت ماده 5 دستورالعمل انضباطي سازمان بورس نيز رعايت نشده است .

16. نظرمجمع عمومي صاحبان سهام را درهنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سودبه اين موضوع كه با توجه به مقررات موجود و نظر باينكه سود قابل تقسيم گروه كمتر از سود شناسايي شده شركت اصلي است لذا تقسيم سود بايد براساس صورت هاي مالي تلفيقي صورت گيرد جلب مي نمايد . مضافا به اينكه به آثار ناشي از بند 7 اين گزارش نيز بايد توجه شود .

17. مفاد تبصره ماده 9 دستورالعمل اجرايي افشاء اطلاعات شركتهاي پايه فرابورس در خصوص عدم افشاء بموقع و فوري تغيير در تركيب نمايندگان اعضاء حقوقي هيئت مديره رعايت نشده است.

18. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 3-37 همراه صورتهاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است.مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

19. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه 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 اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نگرديده است .

20. 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 حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد برخورد نكرده است .

تاريخ تهيه گزارش ۲۳تیر۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	پریناز موسوی	۹۱۱۹۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵ ۱۶:۲۵:۱۸
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	ابراهیم موسوی	۸۰۰۷۷۷	۱۳۹۹/۰۴/۲۵ ۱۶:۲۹:۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲۷,۲۲۴	۲۶,۷۶۱	۲	پرداختنی‌های تجاری	۱۱,۹۹۳	۱,۴۵۱	۷۲۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷	۱,۱۳۰	(۹۹)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۸۲۳	۶۴۸	۲۷
دریافتنی‌های تجاری	۴۴,۵۲۸	۳۴,۷۰۲	۲۸	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۹۳۴	۳۲	۲,۸۱۹	سود سهام پرداختنی	۱,۷۷۲	۴۴۶	۲۹۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۲۴	۱۶۰	۴۰	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۸۵۲	۸۵۴	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷۲,۹۱۷	۶۲,۷۸۵	۱۶	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۴۴۰	۳,۳۹۹	۳۵۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۹,۶۵۹	۵۵,۰۰۷	۸	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۹۹	(۸۵)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۵۶۱	۵,۹۹۳	(۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲۳	۴۵۱	۳۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۵,۲۳۵	۶۱,۰۹۹	۷	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۲۳	۴۵۱	۳۸
				جمع بدهی‌ها	۱۶,۰۶۳	۳,۸۵۰	۳۱۷
				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	۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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		۵۰,۷۷۵	۴۸,۷۲۰	۴
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲۲,۰۸۹	۱۲۰,۰۳۴	۲
جمع دارایی‌ها	۱۳۸,۱۵۲	۱۲۳,۸۸۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲	۱۳۸,۱۵۲	۱۲۳,۸۸۴	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۱۷,۳۹۷	۱۰,۳۰۰	۶۹
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱۴	(۹۸)	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۰۴۵	۷۲۰	۳۲۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۰,۴۵۶	۱۰,۹۲۲	۸۷
هزینه های عملیاتی			--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۹۱۴)	(۱۲,۱۵۴)	(۲)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۱,۹۱۴)	(۱۲,۱۵۴)	(۲)
سود (زیان) عملیاتی	۸,۵۴۲	(۱,۲۳۲)	--
هزینه‌های مالی	(۴)	(۱۱۶)	(۹۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۶۰,۹۱۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۵۳۸	۵۹,۵۶۵	(۸۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۵۳۸	۵۹,۵۶۵	(۸۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۸,۵۳۸	۵۹,۵۶۵	(۸۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۳۲	(۱۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۹۳۸	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۳۲	۹۱۹	(۸۶)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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	۸,۵۳۸	۵۹,۵۶۵	(۸۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۸,۷۲۰	(۹,۴۹۵)	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۴۸,۷۲۰	(۹,۴۹۵)	--
سود سهام مصوب	(۶,۴۸۳)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۲,۲۳۷	(۹,۴۹۵)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۵۰,۷۷۵	۵۰,۰۷۰	۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۱,۳۵۰)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۰,۷۷۵	۴۸,۷۲۰	۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۳۲	۹۱۹	(۸۶)
سرمایه	۶۴,۸۳۱	۶۴,۸۳۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	**نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸**	**کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
سود سپرده بانكي در سايردرآمدهاي عملياتي منظور ميگردد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه **نماد:** نیرو(نیرو سرمایه)	**شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸**	**کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱**	**سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۳,۳۱۶	(۴۳,۳۴۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۳۱۶	(۴۳,۳۴۵)	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۸)	--
سود سهام پرداختی	(۵,۱۵۷)	(۹۲۴)	۴۵۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵,۱۵۷)	(۹۳۲)	۴۵۳
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۳,۲۵۲	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۶,۰۰۰)	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۵۱	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۵۹,۲۱۱)	(۱۸,۰۳۷)	۲۲۸
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۵۱,۵۱۵	۳۰,۸۷۱	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۶۹۶)	۷۰,۱۳۷	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۶۳	۲۵,۸۶۰	(۹۸)
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۶۳	۲۵,۸۶۰	(۹۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۶,۷۶۱	۹۰۱	۲,۸۷۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۲۷,۲۲۴	۲۶,۷۶۱	۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

سودسپرده هاي بانكي درجريان خالص وجه نقد فعايتهاي عملياتي منظور ميشود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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	ارزش بازار	بهای تمام شده	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	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
بانکها و موسسات اعتباري	۱	۱,۴۰۵	۱,۱۲۳	(۱,۱۲۳)	(۱,۴۰۵)	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰		۱	۱,۴۰۵	۲.۴۹	(۱,۴۰۵)	(۴۳.۲۶)	۰	۰	۰.۰۰
ماشين آلات و دستگاه‌هاي برقي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۲	۱۵,۹۰۰	۰	۲	۱۵,۹۰۰		۲	۱۵,۹۰۰	۲۸.۱۸	۱۵,۹۰۰	۰.۰۰	۲	۱۵,۹۰۰	۲۶.۶۵
رايانه و فعاليت‌هاي وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱	۱۰,۸۵۵	۰	۱	۱۰,۸۵۵		۱	۱۰,۸۵۵	۱۹.۲۴	۱۰,۸۵۵	۰.۰۰	۱	۱۰,۸۵۵	۱۸.۱۹
فلزات اساسي	۱	۷	۲	۰	۰	۱	۷	۲			۰	۰	۰	۰	۰		۱	۷	۰.۰۱	۷	۰.۰۰	۱	۷	۰.۰۱
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۹	۲۸,۲۵۴	۴,۶۵۳	۹	۳۲,۹۰۷		۹	۲۸,۲۵۴	۵۰.۰۸	۴,۶۵۳	۱۴۳.۲۶	۹	۳۲,۹۰۷	۵۵.۱۵
جمع سرمایه گذاری در سهام	۲	۱,۴۱۲	۱,۱۲۵	(۱,۱۲۳)	(۱,۴۰۵)	۱	۷	۲			۱۲	۵۵,۰۰۹	۴,۶۵۳	۱۲	۵۹,۶۶۲		۱۴	۵۶,۴۲۱	۱۰۰	۳,۲۴۸	۱۰۰	۱۳	۵۹,۶۶۹	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۳ 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 اينكه سهام سريع المعامله محسوب نميشودذخيره در نظر گرفته نمي شود، 3 ميليون ريال ذخيره مربوط به سهام خارج از بورس مي باشد.

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

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			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)
آلومينيوم پارس	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۸۳	۷	۲	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷	۲	۲,۲۷۱	۷۳۰	(۵)
بانک پاسارگاد	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵	۱,۱۲۳	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۵)	(۱,۱۲۳)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۴	۰
جمع				۱,۴۱۲	۱,۱۲۵		(۱,۴۰۵)	(۱,۱۲۳)		۷	۲			(۵.۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	مبلغ به میلیون ریال						
			ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
شرکت توسعه وتعميرات شبكه 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	۱,۵۷۰,۴۹۶	۷,۱۲۴	۰	۰	۱۳.۱۵	۷,۱۲۴	۴,۵۳۶
شرکت بازرگاني توسعه انرژي پاک پويش پرشين	۲۶,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵.۰۰	۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰
بازرگاني نيروسرمايه	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۶	۵,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
توسعه برق شمال افشان گستر	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰	۳,۰۳۲	۰	۰	۷۶.۰۰	۳,۰۳۲	۳,۹۸۹,۴۷۴
تهيه كالاو انبارهاي برق تهران تكاب نيرو	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۸۱۶	۰	۰	۴۲.۰۰	۸۱۶	۱۹۴,۲۸۶
مهندسي تعميرات انتقال نيروي تهران	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۲۸	۳	۶۵,۲۷۲	۶۵۳	۳۲.۸۰	۶۵۶	۱۰,۰۰۰
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
توسعه ونوسازي برق صدوق قم	۱۰	۱۰,۰۰۰	۲۵۰	۳	۰	۰	۲۵.۰۰	۳	۱۲,۰۰۰
جمع				۵۵,۰۰۹		۴,۶۵۳		۵۹,۶۶۲	

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
مهندسی تعمیرات انتقال نیروی تهران	۱۰,۰۰۴	۰	۶۵۳
شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک پویش پرشین	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰
جمع		۰	۴,۶۵۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیرو سرمایه	نماد: نیرو(نیرو سرمایه)	شماره اطلاعیه :۶۵۰۳۲۸	کد صنعت: ۳۱۱۰۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۴,۸۳۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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
بانک پاسارگاد	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱۴
جمع		۱,۴۰۵		۱,۴۱۹	۱۴