

مشخصات کلی	فرمها	نظر حسابرس	نظر سازمان	فایل‌های ضمیمه	سابقه گردش
خطا و هشدار	امضا کنندگان				

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای (نسخه رونوشت) (شماره بگیری: 1421185)

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره 6 ماهه منتهی به 1404/06/31

نام لطفا نام شرکت یا بخشی از آن را تایپ کنید

شرکت: نیرو سرمایه (نیرو سرمایه)

اصلی: صورت مالی اصلی صورت مالی تلفیقی تلفیقی:

دوره 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در سال مالی منتهی به 1404/12/29 (حسابرسی نشده)

موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره 6 ماهه منتهی به 1404/06/31

متن:

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره 6 ماهه منتهی به 1404/06/31

جناب آقای احمدی

مدیرعامل محترم شرکت نیرو سرمایه

باسلام و احترام

عطف به اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره 6 ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)، موارد زیر به استحضار می‌رسد. لذا ضروری است تا پایان وقت اداری روز دوشنبه مورخ 1404/08/12 پاسخ به سوالات مذکور را تهیه و در قالب "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده" افشا نمایید.

1- با توجه به سود عملیاتی محقق شده شرکت و مقایسه آن نسبت به مدت مشابه سال قبل، معاد ابلاغیه شماره 161344/121 مورخ 1400/08/19 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای دلایل تغییر سود (زیان) عملیاتی در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده" رعایت نگردیده است. ضروری است توضیحات لازم درخصوص دلایل نوسان بیش از 30 درصدی سود و زیان عملیاتی در این دوره نسبت به مدت مشابه سال قبل ارائه و افشا گردد.

2- دلایل تغییر موارد زیر نسبت به اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)، را توضیح دهید:

- افزایش 164 درصدی سایر درآمدها
- افزایش 97 درصدی سایر هزینه‌ها
- افزایش 104 درصدی سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
- 3- با عنایت به یادداشت 32، دلایل عدم افشای معاملات مشمول ماده 129 و اشخاص وابسته از طریق سامانه کدال را تشریح نمایید.
- 4- ضروری است صندوق‌ها از لیست صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه خارج و در فرم صورت وضعیت سایر سرمایه‌گذاری‌ها درج گردد.
- 5- ضروری است در قسمت سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس در فرم صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه صرفاً شرکت‌های درج شده در بازار مذکور درج گردد.
- 6- دلیل عدم تطابق جمع مبلغ سرمایه‌گذاری مطابق با صورت وضعیت مالی و فرم‌های کدال را بیان نمایید.

بانتسکر

میانمایانی

مدیر نظارت بر ناشران درج شده

ارسال

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد



سرکار خانم بیانی مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده

باسلام

احتراماً در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ و در پاسخ به نامه با شماره پیگیری ۱۴۲۱۱۸۵ در خصوص کاهش بیش از سی درصدی زیان عملیاتی صورتهای مالی میان دوره ای شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در مقایسه با مدت مشابه سال قبل موارد ذیل را به استحضار می‌رساند:

۱- در پاسخ به بند ۱ به اطلاع می‌رساند عمده دلیل کاهش زیان عملیاتی مربوط به تقلیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری های سریع معامله بوده که در سال جاری ۴,۷۲۸ میلیون ریال بوده ولی در دوره مشابه سال قبل (۲۱,۶۳۶) میلیون ریال بوده است.

۲- در پاسخ به بند ۲ به اطلاع می‌رساند:

الف و ب) با توجه به الزام سازمان طی مکاتبات قبلی مبنی بر نمایش درآمدها و هزینه‌های مربوط به خرده‌فروشی برق بصورت مجزا و در سرفصل مشخص، فروش انرژی در سرفصل سایر درآمدها و بهای تمام شده انرژی خریداری شده در سرفصل سایر هزینه‌ها ثبت شده و همانطور که در نامه شماره ۱-۲۰۶۷۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ توضیح داده شد فروشنده انرژی (برق)، فاکتور فروش خود (خرید ما) را به مبلغ ۱۲,۵۱۹ میلیون ریال در آخر خردادماه در سامانه مودیان مالیاتی ثبت کرده در حالیکه می‌بایست در تیرماه ثبت می‌کرد و شرکت نیروسرمایه به منظور احتراز از اختلاف در سامانه مذکور و تبعات و مشکلات بعدی به ناچار فاکتور مربوطه را به عنوان خرید در خرداد ثبت کرد حال آنکه فاکتور فروش مربوط به آن در تیرماه ثبت گردیده و همین مورد باعث افزایش بیش از نرم سایر درآمدها نسبت به سه ماه قبلی شده ولیکن در مورد هزینه‌ها با توجه به گذشتن ۳ ماه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ افزایش ۹۷٪ منطقی و معقول می‌باشد.

ج) با توجه به منظور نمودن درآمد حاصل از اجاره ساختمان همچنین سود سپرده نزد بانک‌ها در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی و گذشتن ۳ ماه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ افزایش مربوطه منطقی و معقول می‌باشد.

۳- در پاسخ به بند ۳ به اطلاع می‌رساند:

اعداد ثبت شده در یادداشت ۳۲ صورتهای مالی ماهیت معاملات نداشته و مربوط به دریافت سود سهام یا علی‌الحساب و یا هزینه بیمه تکمیلی بوده است بطور مثال عدد ۱,۶۳۹ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی کارکنان این شرکت می‌باشد که در لیست کارکنان شرکت متانیر ارسال شده است و عدد ۵۰۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت توسعه و تعمیرات شبکه‌های برق (نیروتوسعه) بوده و عدد ۵,۰۰۰ ریال مبلغی بوده که به صورت علی‌الحساب از شرکت بازرگانی نیروسرمایه دریافت شده و سپس به آن شرکت عودت داده شده است.

۴- در پاسخ به بند ۴ به اطلاع می‌رساند:

مورد مذکور مربوط به صندوق لیکند فارابی بوده که با پیگیری بعمل آمده از شرکت رایان بورس مشخص شد امکان اصلاح و جابجائی آن وجود ندارد ولی در صورت خرید صندوق جدید حتماً مورد مذکور مدنظر قرار خواهد گرفت و رعایت خواهد شد.

شماره: ۱-۲۰۷۶۲

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۲

پیوست:



شرکت نیرو سرمایه (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۴۹۳۱

۵- در پاسخ به بند ۵ به اطلاع می‌رساند:

مورد مذکور مربوط به شرکت آلومینیوم پارس بوده که با تذکر کارشناس محترم آن سازمان در سه ماه دوم سال جاری از صورت وضعیت پورتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه خارج شده است.

۶- در پاسخ به بند ۶ به اطلاع می‌رساند:

همانطور که در یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی درج شده با عنایت به استاندارد حسابداری مربوطه سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در صورت وضعیت مالی ۱۲۳,۵۸۳ میلیون ریال و سرمایه‌گذاری بلندمدت ۴۵۴,۶۰۶ میلیون ریال پس از کسر ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری ها ثبت گردیده ولی در فرم کدال اول بهای تمام شده به مبلغ ۱۷۷,۳۷۵ میلیون ریال (سرمایه‌گذاری کوتاه مدت) و ۴۵۴,۶۰۹ میلیون ریال (سرمایه‌گذاری بلند مدت) ثبت شده سپس در ادامه ذخیره کاهش ارزش به مبلغ (۵۳,۷۹۵) میلیون ریال ثبت گردید که پس از کسر ذخیره کاهش ارزش از بهای تمام شده سرمایه‌گذاریها، همان مبلغ درج شده در صورت وضعیت مالی بدست خواهد آمد. این مورد در ذیل فرمهای کدال (صورت خلاصه سرمایه‌گذاریها به تفکیک گروه صنعت) اشاره شده و مبلغ ۵۳,۷۹۵ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سهام قید گردیده است.

مراتب جهت استحضار به حضور ایفاد می‌گردد.

داریوش احمدی

میرعلی
D.A.

