

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ب - صورتهای مالی :
۱	۱-نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	۲-ترازنامه تلفیقی
۳	۳-صورت سود و زیان تلفیقی
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	۵-ترازنامه شرکت اصلی
۶	۶-صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	۷-صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۳۷	۸-یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

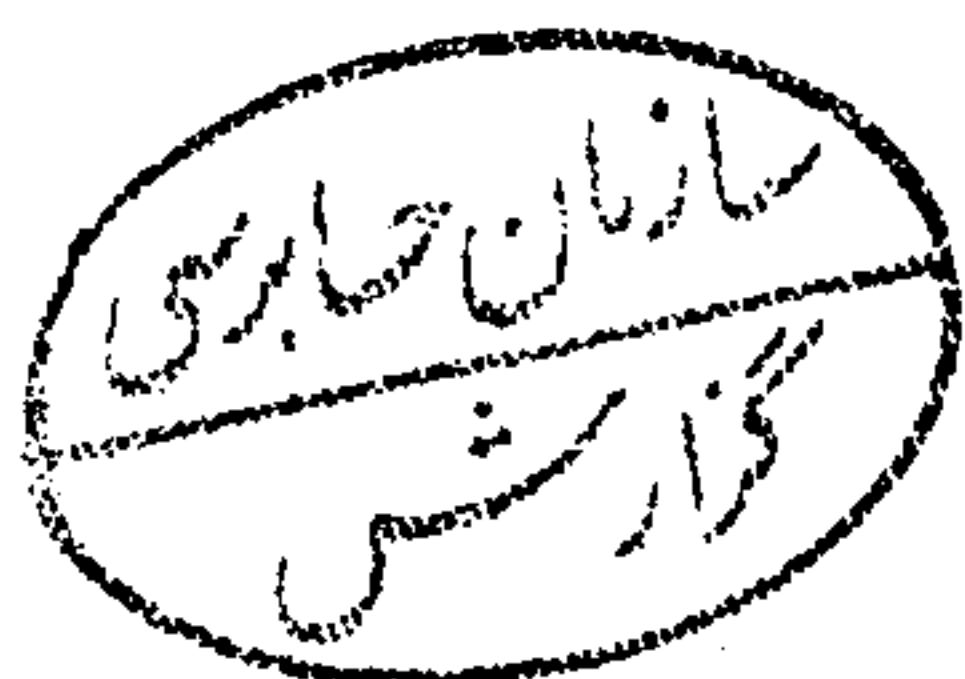
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران-سنا (سهامی عام)

۱ - ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران-سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

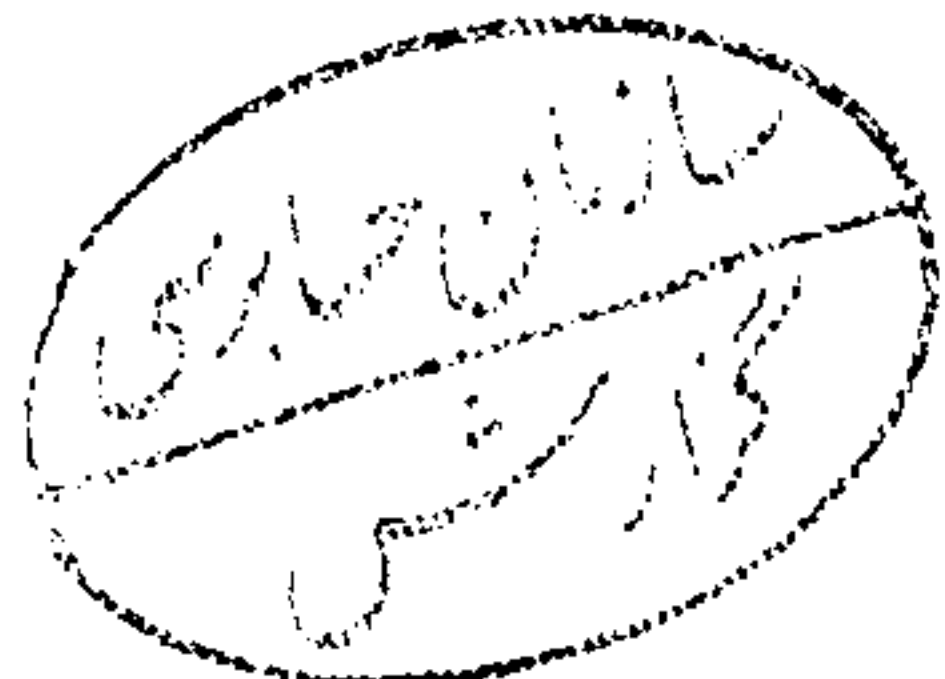
۲ - حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این سازمان، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی و ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

۳ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران-سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی منعکس است، سود حاصل از تسعیر بدهیهای ارزی شرکت تولید نیروی آذرخش در پایان سال مالی گذشته بمبلغ ۵۳۵۴۸ میلیون ریال به حساب اصلاح اشتباه دوره‌های قبل منظور و تجدید ارائه گردیده است. ضمن آنکه تسعیر بدهیهای مذکور در پایان سال مالی مورد رسیدگی منجر به مبلغ ۲۱۷۳۳ میلیون ریال زیان گردیده که در صورت سود و زیان انعکاس یافته است. از آنجائیکه عملکرد سال مالی مورد رسیدگی آن شرکت که در مرحله قبل از بهره برداری بوده منجر به زیان گردیده و وضعیت مالیاتی عملکرد سال قبل آن تاکنون مشخص نشده، تعیین آثار مالی ناشی از مطالب فوق بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نبوده و منوط به اعلام نظرهای مقامات مالیاتی است.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی منعکس است، براساس صورتجلسه‌ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیما بین شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا با شرکت توانیر امضا شده، شرکت مورد گزارش برای مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته پرند، ارومیه، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است. در توافق بعدی که با شرکت توانیر بتاريخ ۱۳۸۵/۹/۲۵ انجام شده، مقرر گردید آن شرکت نسبت به انجام مقدمات و اخذ مجوزهای لازم برای واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته و انعقاد قرارداد خرید برق تولیدی نیروگاه‌های مورد نظر تا تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اقدام نماید و در صورتی که تا آن زمان به هر دلیلی موارد مذکور محقق نشود، به دلیل عدم امکان استمرار مشارکت شرکت مورد گزارش در طرح‌های نیروگاهی فوق، وجوه پرداخت شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا به علاوه سود مشارکت که برابر با نرخ اوراق مشارکت در زمان پرداخت خواهد بود به شرکت مسترد شود. در توافق نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۷، نیروگاه پرند از مجموعه چهار نیروگاه توافق شده قبلی حذف شده و مقرر گردید شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (از شرکتهای زیرمجموعه شرکت مورد گزارش) اقدام نماید و تا تاریخ ۱۳۸۶/۵/۱ نیز براساس اطلاعات فنی و مالی پروژه‌های نیروگاه‌های نیمه ساخته اردبیل و قائن که از طرف سازمان توسعه برق ایران اعلام خواهد شد، تصمیم نهایی در خصوص نحوه مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا در پروژه‌های مذکور اتخاذ شود. به دلیل آن که موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته مورد نظر مشخص





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

نشده است، در سالهای گذشته شرکت مورد رسیدگی اقدام به تنظیم اظهارنامه‌ای مبنی بر درخواست تسلیم نیروگاه‌های مزبور کرده که از طریق مراجع قضایی به شرکت توانیر ارسال شده و در سال مورد گزارش اقدام به انعقاد قرارداد با وکیل حقوقی و تعیین حق‌الوکاله‌ای بالغ بر ۵۲۵۰ میلیون ریال نموده و در این راستا دادخواستی بتاريخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۶ در دادگاههای عمومی حقوقی تهران مطرح شده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مطالب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی در حال حاضر امکان‌پذیر نبوده و موکول به روشن شدن نتایج اقدامات حقوقی به عمل آمده خواهد بود.

۶- مفاد ماده ۱۸۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر نگهداری وجوه حاصل از افزایش سرمایه در حساب سپرده مخصوص و استفاده از آن پس از به ثبت رسیدن افزایش سرمایه رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۶ صورتهای مالی به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره رعایت نشده لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

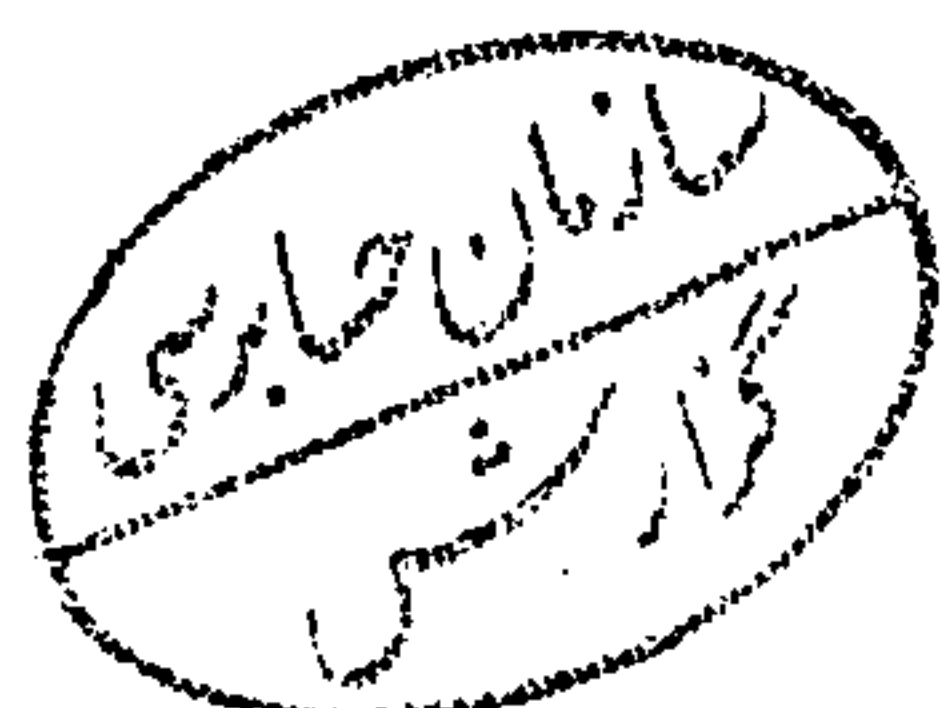
۸- گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۷ تیرماه ۱۳۸۹

بهرام صدوقیانزاده

علیرضا فخرشانی



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

**ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا:**

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

**پ - یادداشتهای توضیحی:**

۸

تاریخچه فعالیت

۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹ و ۱۰

مبانی تلفیق

۱۰ و ۱۱

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۳۷

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۳/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای موسی رفان نماینده شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

عضو هیئت مدیره

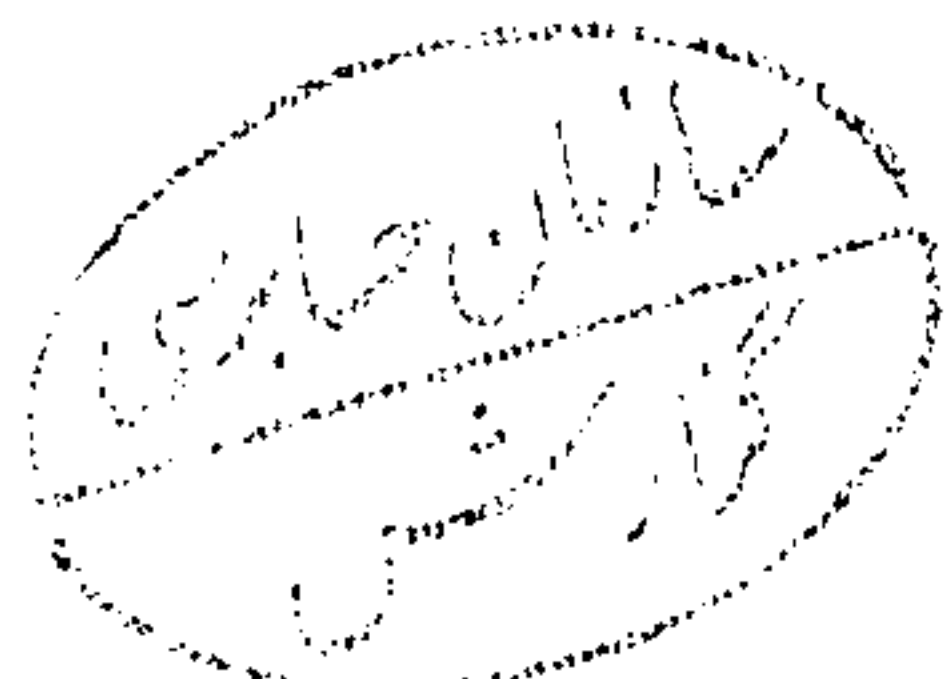
آقای سیدمحمد رضا آیت الهی نماینده شرکت شاهد

عضو هیئت مدیره

آقای ابراهیم خوشگفتار نماینده شرکت مدیریت سرمایه گذاری سینا

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای سیدمهدی متولیان نماینده شرکت انرژی گستر سینا



تهران، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، کوچه ششم، پلاک ۴۸، کدپستی: ۱۵۵۴۶۴۳۷۵۳

صندوق پستی: ۳۸۳-۱۹۶۱۵ تلفن: ۸۸۵۱۵۰۶۱ فاکس: ۸۸۵۱۵۰۶۹

www.iransana.net info@iransana.net

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
۱۵۱,۸۹۳	۵۳۹,۶۲۴	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۴۷۹,۲۷۶	۴۱,۸۷۲	۵	موجودی نقد
۱۷,۸۸۶	۲۹,۰۷۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱۲۸,۸۵۰	۱۶۹,۰۵۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۸۴۶	--	۱۵	پیش دریافتها	۲۷۷	۱۹,۶۹۱	۷	حسابهای دریافتی تجاری
--	--	۱۶	ذخیره مالیات	۳۷,۱۰۶	۹۹,۴۰۰	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۷۵	۴۵۹	۱۷	سود سهام پرداختی	۶,۹۷۱	۲,۵۵۳	۹	پیش پرداختها
<b>۱۹۴,۳۰۰</b>	<b>۵۶۹,۱۶۰</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۶۵۲,۴۸۰</b>	<b>۳۳۲,۵۶۶</b>		<b>جمع دارائی های جاری</b>
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۸۱۸,۶۰۱	۲,۱۳۰,۳۵۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱,۴۸۵,۴۱۸	۳,۴۹۸,۴۰۹	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۱۶۷,۸۷۵	۱۸۱,۰۰۰	۱۹	حسابهای پرداختی بلند مدت	۶۰	۱۹۳,۴۱۶	۱۱	سایر دارائی ها
۴۰۶	۶۴۳	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۶,۶۹۶	۲۰۶,۷۱۷	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۹۸۶,۸۸۲</b>	<b>۲,۳۱۱,۹۹۸</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۶۹۲,۱۷۴</b>	<b>۳,۸۹۸,۵۴۲</b>		<b>جمع دارائی های غیر جاری</b>
<b>۱,۱۸۱,۱۸۲</b>	<b>۲,۸۸۱,۱۵۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>				
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۶۴,۲۶۴	۸۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (هشتصد میلیون سهم یکهزارریالی)				
(۳,۲۳۸)	(۳,۵۵۵)	۲۲	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۲۱۷,۰۸۰	۱۲۰,۵۸۴	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه				
۶,۰۳۳	۹,۱۳۴	۲۴	اندوخته قانونی				
۴۲,۱۶۶	۵۱,۱۸۲		سود انباشته				
<b>۸۲۶,۳۰۵</b>	<b>۹۷۷,۳۴۵</b>		<b>جمع حقوق صاحبان سهام اصلی</b>				
۳۳۷,۱۶۷	۳۷۲,۶۰۵	۲۵	سهم اقلیت				
<b>۱,۱۶۳,۴۷۲</b>	<b>۱,۳۴۹,۹۵۰</b>		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>				
<b>۲,۳۴۴,۶۵۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۱۰۸</b>		<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲,۳۴۴,۶۵۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۱۰۸</b>		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**صورت سود و زیان تلفیقی**

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۵	۲۱,۶۸۹	۲۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳,۷۶۹)	(۱۷,۹۳۰)	۲۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۹۶	۳,۷۵۹		سود (زیان) ناخالص
۹۰	۸۲	۲۸	سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۷,۳۶۲)	(۱۲,۷۱۵)	۲۹	هزینه های اداری و عمومی
(۶,۷۷۶)	(۸,۸۷۴)		زیان عملیاتی
۵۳,۵۴۸	(۲۱,۷۳۳)		سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۸,۴۴۳	۵۰,۴۰۴	۳۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۵,۲۱۵	۱۹,۷۹۷		سود قبل از مالیات
--	(۲۴۷)		مالیات
۶۵,۲۱۵	۱۹,۵۵۰		سود خالص
۲۴,۸۳۹	۶۹۰		سهم اقلیت
۱۱۵/۶	۲۴/۴		سود خالص هر سهم (ریال)

**گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی**

۶۵,۲۱۵	۱۹,۵۵۰		سود خالص
۳۷,۶۵۲		۱۳,۸۱۶	سود انباشته در ابتدای سال
--		۵۳,۵۴۸	تعدیلات سنواتی
۳۷,۶۵۲	۶۷,۳۶۴		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۱۰۲,۸۶۷	۸۶,۹۱۴		سود قابل تخصیص
(۸۶۶)		(۳,۳۵۸)	تخصیص سود:
(۳۴,۰۰۸)		(۱۱,۱۲۰)	اندوخته قانونی
(۶۲۹)		--	سود سهام مصوب
(۳۵,۵۰۳)	(۱۴,۴۷۸)		پاداش هیئت مدیره
۶۷,۳۶۴	۷۲,۴۳۶		سود انباشته در پایان سال
۲۵,۱۹۸	۲۱,۲۵۴	۲۵	سهم اقلیت

به دلیل آن که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیل سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



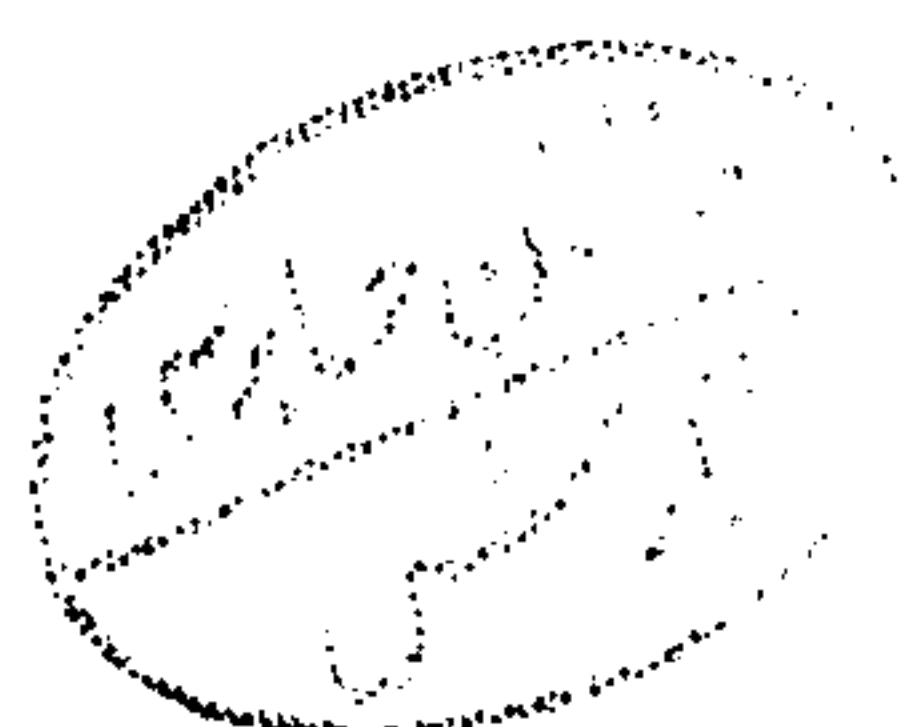
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
(۱۵۴,۹۰۳)	(۷۲,۳۰۳)	۳۲	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۴,۶۲۶		۳۳,۷۷۷	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۴۸۷		۳۲۵	سود دریافتی بابت اوراق مشارکت
۱۶۱		-	سود سهام دریافتی
(۳۳,۷۷۱)		(۱۱,۵۸۷)	سود سهام پرداختی
(۱۶,۴۹۷)	۲۲,۵۱۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۱۸۳,۶۹۰)		(۳۹۶,۸۲۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۰)		(۱۹۳,۳۵۶)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود
(۱۲۶,۳۵۰)		(۴۲,۷۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱)		(۲۱)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۳,۸۴۶		۱۱,۵۴۱	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۵,۵۰۰		۲,۵۰۰	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۲۷۰,۷۲۵)	(۶۱۸,۸۶۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۴۲,۱۲۵)	(۶۶۹,۶۵۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۱۱۰,۸۵۹		۳۹,۱۲۹	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
۱۶۷,۸۷۵		۵۴,۱۹۴	دریافت تسهیلات مالی
۲۱۶,۵۲۶		۱۳۸,۹۲۳	وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۴۹۵,۲۶۰	۲۳۲,۲۴۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۲,۱۲۵	(۴۳۷,۴۰۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۲۶,۱۴۱	۴۷۹,۲۷۶	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۷۹,۲۷۶	۴۱,۸۷۲	۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۵۱,۶۲۷	۱,۶۳۷,۵۳۶	۳۳	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**ترازنامه**

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهی های جاری:</b>				<b>دارائی های جاری:</b>
۱,۳۲۰	۱,۲۲۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی	۲۹,۳۶۵	۵,۹۹۴	۵	موجودی نقد
۲۳,۸۴۶	--	۱۵	پیش دریافتها	۳۲,۵۰۰	۵۲,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	--	۱۶	ذخیره مالیات	۱۹,۱۲۰	۴۱,۰۳۷	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۶۰۴	۴۵۹	۱۷	سود سهام پرداختنی	۳۲	۱,۴۶۷	۹	پیش پرداختها
<b>۲۵,۷۷۰</b>	<b>۱,۶۸۶</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۸۱,۰۱۷</b>	<b>۱۰۰,۴۹۸</b>		<b>جمع دارائی های جاری</b>
			<b>بدهی های غیر جاری:</b>				<b>دارائی های غیر جاری:</b>
۴۰۶	۶۴۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۲۷۵	۲۰,۳۸۷	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۴۰۶	۶۴۲		جمع بدهی های غیر جاری	۴۵	۷,۰۸۲	۱۱	سایر دارائی ها
۲۶,۱۷۶	۲,۳۲۸		جمع بدهی ها	۶۹۹,۸۰۶	۸۴۹,۸۸۴	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
			<b>حقوق صاحبان سهام:</b>	<b>۷۴۱,۱۲۶</b>	<b>۸۷۷,۳۵۳</b>		<b>جمع دارائی های غیر جاری</b>
۵۶۴,۲۶۴	۸۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (هشتصد میلیون سهم یکهزارریالی)				
۲۱۷,۰۸۰	۱۲۰,۵۸۴	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه				
۵,۶۱۶	۸,۰۵۵	۲۴	اندوخته قانونی				
۹,۰۰۷	۴۶,۸۸۴		سود انباشته				
۷۹۵,۹۶۷	۹۷۵,۵۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
<b>۸۲۲,۱۴۳</b>	<b>۹۷۷,۸۵۱</b>		<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۸۲۲,۱۴۳</b>	<b>۹۷۷,۸۵۱</b>		<b>جمع دارائی ها</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لابنفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**صورت سود و زیان**

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

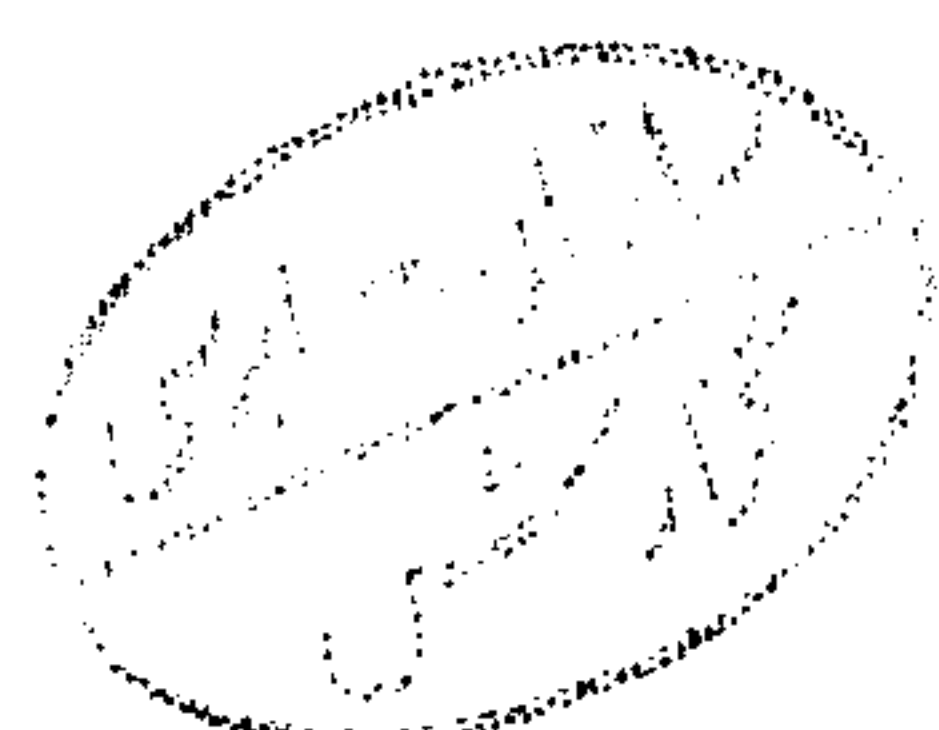
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۹	۳۱,۰۵۸		۲۸ سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۵,۲۲۴)	(۶,۶۵۰)		۲۹ هزینه های اداری و عمومی
۱,۵۴۵	۲۴,۴۰۸		سود (زیان) عملیاتی
۵,۵۴۱	۲۴,۳۷۲		۳۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷,۰۸۶	۴۸,۷۸۰		سود قبل از مالیات
--	--		مالیات
۷,۰۸۶	۴۸,۷۸۰		سود خالص
۱۲/۶	۶۱/۰		سود خالص هر سهم (ریال)

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

۷,۰۸۶	۴۸,۷۸۰	سود خالص
۳۶,۷۳۱	۹,۰۰۷	سود انباشته در ابتدای سال
۴۳,۸۱۷	۵۷,۷۸۷	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۳۵۴)	(۲,۴۳۹)	اندوخته قانونی
(۳۳,۸۵۶)	(۸,۴۶۴)	سود سهام مصوب
(۶۰۰)	--	پاداش هیئت مدیره
(۳۴,۸۱۰)	(۱۰,۹۰۳)	
۹,۰۰۷	۴۶,۸۸۴	سود انباشته در پایان سال

به دلیل آن که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**صورت جریان وجوه نقد**

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
(۱۷۲,۸۱۷)	(۱۴۷,۴۳۷)		۳۲ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۳۱۹		۸,۶۱۱	
۱,۱۰۰		۳۲۵	سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
(۳۳,۶۸۹)		(۸,۶۰۹)	سود سهام پرداختی
(۲۸,۲۷۰)	۳۲۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
			۱۰-۲ وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۰,۴۹۳)		(۵۰۵)	
—		(۲۲,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۶,۵۰۰)		—	وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
(۲۰)		(۷,۰۳۷)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائی ها
۲۳,۸۴۶		۱۱,۵۴۱	وجوه دریافتی بابت فروش املاک
۹,۰۰۰		۲,۵۰۰	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵,۸۳۳	(۱۵,۵۰۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۹۵,۲۵۴)	(۱۶۲,۶۱۱)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
			وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۲۱۷,۰۸۰		۱۳۹,۲۴۰	
۲۱۷,۰۸۰	۱۳۹,۲۴۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۱,۸۲۶	(۲۳,۳۷۱)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۵۳۹	۲۹,۳۶۵	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۹,۳۶۵	۵,۹۹۴	۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۲ است. شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ آذرماه ۱۳۸۳ تأسیس شده و به شماره ۲۳۷۱۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خرمشهر - خیابان شهید عربعلی - خیابان ششم - پلاک ۴۸ - طبقه اول واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) عبارت است از:

- ایجاد، راه اندازی و خرید نیروگاههای تولید برق از طریق سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیره نویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.
- مطالعه، امکان سنجی، سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد، راه اندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای BOO-BOT-BOOT-BTO-LDO-BBO و... و انواع طرحها و پروژههای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، صادرات و واردات، خدماتی، مهندسی و ساختمانی در صنعت برق و سایر بخشهای اقتصادی مرتبط.
- تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، خدماتی، مهندسی و ساختمانی مرتبط با صنعت برق و مبادرت به هر گونه مشارکت با شرکتهای مذکور.
- ارائه خدمات مشاوره در زمینه سرمایه گذاریها و اداره امور شرکتهای فعال در صنعت برق و مدیریت سهام شرکتهای سرمایه پذیر نیروگاهی.
- فراهم نمودن امکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکتهای مورد سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار.
- مشارکت با شرکتهای و بنگاههای اقتصادی داخلی و خارجی در زمینههای مختلف.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.
- ارائه خدمات فنی - مهندسی، مالی، مدیریتی، مشاوره ای و طراحی سیستم و بازاریابی به شرکتهای مرتبط به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها در سرمایه گذاریهای جدید و طرحهای توسعه.
- انجام کلیه معاملات سهام و ارائه خدمات ذیربط.

## شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- اخذ و اعطای هر گونه نمایندگی در داخل و خارج از کشور و نیز دریافت مجوزهای لازم به منظور اجرای طرحهای تولیدی و صنعتی.
  - انجام کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- موضوع فعالیت شرکتهای فرعی نیز طبق یادداشت شماره ۳-۱۲ است.

### ۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال و سال قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۸	۱۵	۲۰	
۳	۲	۳	۲	پرسنل خدماتی
۱۸	۲۰	۱۸	۲۲	

۳-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش و براساس قراردادهای منعقد، کارشناسان و پرسنل پشتیبانی شرکتهای گروه توسط شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا تأمین و هزینه های مربوطه در حسابهای فی مابین منظور شده است.

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح یادداشت ۳-۱۲ توضیحی صورتهای مالی) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می گردد.

۴-۳- شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، شرکتهایی هستند که بیش از پنجاه درصد سهام منتشره آنها به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در تملک شرکت اصلی بوده یا این شرکت از طریق مالکیت عمده سهام، قادر به کنترل و هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی آنها می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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



## شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

#### ۴-۲- دارائی های ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت، یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظور می شود.

۴-۲-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم ( مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است.

#### ۴-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر شده و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### ۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	--	۲	--	موجودی صندوق
۳۹۱	۳,۴۴۱	۵۵۴	۱۳,۳۶۲	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۲۳,۰۴۹	۲,۵۵۳	۴۶۵,۹۰۹	۲۸,۵۰۳	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
--	--	۱۳	۷	موجودی نزد بانکها- تنخواه گردانها
۵,۹۲۳	--	۱۲,۷۹۸	--	وجوه در راه
<b>۲۹,۳۶۵</b>	<b>۵,۹۹۴</b>	<b>۴۷۹,۲۷۶</b>	<b>۴۱,۸۷۲</b>	

مبلغ ۸,۳۲۱ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها مربوط به شرکت آذرخش، تحت عنوان سهم شرکت از محل قرارداد مشارکت مدنی در اختیار بانک صنعت و معدن می باشد.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	--	۲,۵۰۰	--	اوراق مشارکت
۳۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۱۲۶,۳۵۰	۱۶۹,۰۵۰	سپرده های بانکی یکساله
<b>۳۲,۵۰۰</b>	<b>۵۲,۰۰۰</b>	<b>۱۲۸,۸۵۰</b>	<b>۱۶۹,۰۵۰</b>	

مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های شرکت اصلی به عنوان قسمتی از وثیقه وام شرکت تولید نیروی آذرخش نزد بانک صنعت و معدن مسدود می باشد و مبلغ ۱۱۰,۵۵۰ میلیون ریال سپرده شرکت مولد نیروی خرم آباد به صورت بلندمدت و با سود ۱۷/۵ درصد نزد بانکهای پاسارگاد و اقتصاد نوین سپرده شده و با توجه به ضرورت گشایش اعتبار اسنادی در اوایل سال ۱۳۸۹ انتظار می رود ظرف ۳ ماه آینده وصول و مورد استفاده قرار گیرد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۷- حسابهای دریافتی تجاری**

مانده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۱۹,۵۲۰	شرکت برق منطقه ای آذربایجان
۲۷۷	۱۷۱	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
<u>۲۷۷</u>	<u>۱۹,۶۹۱</u>	

طلب از شرکت برق منطقه ای آذربایجان مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت تولید نیروی زاگرس در نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ لغایت ۱۳۸۶/۶/۳۱ می باشد که براساس توافق حاصله مقرر شده هزینه های مذکور توسط شرکت برق منطقه ای آذربایجان پرداخت گردد.

**۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی**

مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱	۱,۳۶۷	۹۲۱	۱,۳۷۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱۷,۴۸۸	۳۸,۹۹۹	--	--	طلب از شرکتهای مشمول تلفیق
۹۰	۱۷۲	۹۰	۱۷۲	سود سهام دریافتی (شرکت سرمایه گذاری نیرو)
۱۲۲	۱۴۸	۱,۲۱۴	۱,۰۱۴	سود دریافتی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، ملی)
۱۸۵	--	۱۸۵	--	سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق
۱۸۷	--	۱۸۷	--	شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان
--	۲۰۱	--	۲۰۱	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
--	--	۲۲,۲۵۷	۲۲,۲۵۵	شرکت مادر تخصصی توانیر
--	--	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
--	--	۱,۰۶۶	۳,۲۳۵	سپرده حق بیمه
--	--	۸,۲۴۴	۶۸,۲۱۳	سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات برارزش افزوده)
--	--	--	۳۰	ودیعه مسکن
۱۲۷	۱۵۰	۹۴۲	۹۰۹	سایر
<u>۱۹,۱۲۰</u>	<u>۴۱,۰۳۷</u>	<u>۳۷,۱۰۶</u>	<u>۹۹,۴۰۰</u>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۸- مبلغ ۲۲,۲۵۵ میلیون ریال بدهی شرکت توانیر مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرند در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ به تائید نمایندگان شرکت توانیر، سازمان توسعه برق ایران و شرکت برق منطقه ای تهران رسیده و طی نامه شماره ۳۱/۳۰۹۷ مورخ ۱۳۸۶/۸/۱۹ از معاونت هماهنگی مالی و پشتیبانی شرکت توانیر درخواست پرداخت هزینه های مذکور شده است.

۹- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۱,۳۰۰	--	۱,۳۰۰	آقای شمس الدین موسوی مطلق
۱۰	۹	۱۵	۱۹	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۲۲	۱۵۸	۵,۸۹۰	۲۲۵	پیش پرداخت خرید خدمات
--	--	۱,۰۶۶	۸۱۹	پیش پرداخت مالیات عملکرد
--	--	--	۱۹۰	پیش پرداخت کارمزد خدمات بانکی
<b>۳۲</b>	<b>۱,۴۶۷</b>	<b>۶,۹۷۱</b>	<b>۲,۵۵۳</b>	

۱-۹- وجه پرداختی به آقای موسوی مطلق بابت قسط اول از قرارداد وکالت نامبرده درخصوص تشکیل پرونده و اقامه دعوی بر علیه شرکت توانیر جهت واگذاری نیروگاههای پرند، ارومیه، اردبیل و قائن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰- دارائی‌های ثابت مشهود

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال						
مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های فروخته شده طی سال	دارائی های اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۳۶,۶۱۷	۲۱,۰۴۱	--	--	--	--	۲۱,۰۴۱	--	(۱۷,۲۸۳)	۱,۷۰۷	۳۶,۶۱۷	زمین
۱۷,۰۵۸	۱۳,۴۲۴	۱,۲۶۵	--	۱,۰۱۰	۲۵۵	۱۴,۶۸۹	--	(۲,۷۴۰)	۱۱۶	۱۷,۳۱۳	ساختمان و تأسیسات
۲۶۴	۴۲۵	۲۳۴	(۱۵۴)	۶۳	۳۲۵	۶۵۹	--	(۳۲۰)	۲۹۰	۵۸۹	وسایل نقلیه
۹۸۱	۱,۰۱۲	۷۲۰	(۳)	۱۹۹	۵۲۴	۱,۷۳۲	--	(۱۳)	۲۴۰	۱,۵۰۵	اثاثه و منصوبات
۵۴,۹۲۰	۳۵,۹۰۲	۲,۲۱۹	(۱۵۷)	۱,۲۷۲	۱,۱۰۴	۳۸,۱۲۱	--	(۲۰,۲۵۶)	۲,۳۵۳	۵۶,۰۲۴	
۱۵۴,۱۷۵	۱,۰۰۰,۸۴۵					۱,۰۰۰,۸۴۵	۲۷۴,۹۱۲	--	۵۷۱,۷۵۸	۱۵۴,۱۷۵	دارائی های در دست تکمیل
۱,۲۷۶,۳۲۳	۲,۴۶۱,۶۶۲					۲,۴۶۱,۶۶۲	(۲۲۲,۷۳۰)	--	۱,۴۰۸,۰۶۹	۱,۲۷۶,۳۲۳	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۴۸۵,۴۱۸	۳,۴۹۸,۴۰۹	۲,۲۱۹	(۱۵۷)	۱,۲۷۲	۱,۱۰۴	۳,۵۰۰,۶۲۸	۵۲,۱۸۲	(۲۰,۲۵۶)	۱,۹۸۲,۱۸۰	۱,۴۸۶,۵۲۲	



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۱۰- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال						
مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های فروخته شده طی سال	دارائی های اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۲۳,۰۱۰	۵,۷۲۷	--	--	--	--	۵,۷۲۷	--	(۱۷,۲۸۳)	--	۲۳,۰۱۰	زمین
۱۷,۰۵۸	۱۳,۴۲۴	۱,۲۶۵	--	۱,۰۱۰	۲۵۵	۱۴,۶۸۹	--	(۲,۷۴۰)	۱۱۶	۱۷,۳۱۳	ساختمان و تأسیسات
۹۵۱	۸۶۲	۶۶۶	(۳)	۱۷۸	۴۹۱	۱,۵۲۸	--	(۱۳)	۹۹	۱,۴۴۲	اثاثه و منصوبات
۱۹۴	۳۷۴	۱۱۲	(۱۵۴)	۴۴	۲۲۲	۴۸۶	--	(۲۲۰)	۲۹۰	۴۱۶	وسایل نقلیه
۴۱,۲۱۳	۲۰,۳۸۷	۲,۰۴۳	(۱۵۷)	۱,۲۳۲	۹۶۸	۲۲,۴۳۰	--	(۲۰,۲۵۶)	۵۰۵	۴۲,۱۸۱	
۶۲	--					--	(۶۲)	--	--	۶۲	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۱,۲۷۵	۲۰,۳۸۷	۲,۰۴۳	(۱۵۷)	۱,۲۳۲	۹۶۸	۲۲,۴۳۰	(۶۲)	(۲۰,۲۵۶)	۵۰۵	۴۲,۲۴۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۱۰- شرکت اصلی در سال مورد گزارش به جهت تأمین بخشی از نقدینگی مورد نیاز خود اقدام به فروش ملک متعلق به شرکت واقع در شهرک غرب، خیابان ایران زمین، خیابان هفتم، پلاک ۲۸۹ نموده است.

۴-۱۰- تمامی اثاثه و منصوبات شرکت اصلی به ارزش بهای تمام شده و ساختمان و تأسیسات به ارزش ۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۰- دارائی های در دست تکمیل متشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		۱۳۸۸	۱۳۸۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان و تأسیسات در دست تکمیل:			
پروژه نیروگاه ارومیه	--	۱,۲۸۱	
پروژه نیروگاه خرم آباد	۱۸,۹۱۹	۱۴,۵۶۴	
پروژه نیروگاه علی آباد	۹۸۱,۹۲۶	۱۳۸,۳۳۰	
	<u>۱,۰۰۰,۸۴۵</u>	<u>۱۵۴,۱۷۵</u>	

در پایان سال مورد گزارش پروژه نیروگاه خرم آباد ۱۶/۸ درصد و پروژه نیروگاه علی آباد ۸۳/۳ درصد پیشرفت فیزیکی داشته اند و سایر اطلاعات مربوط به پروژه ها در یادداشت ۳۹ مندرج شده است.

۶-۱۰- اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	--	۶۲	--	پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای
--	--	۶۴,۷۶۴	۶۶,۷۶۹	پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه خرم آباد
--	--	۱,۲۱۱,۴۹۷	۲,۳۹۴,۸۹۳	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه علی آباد
<u>۶۲</u>	<u>--</u>	<u>۱,۲۷۶,۳۲۳</u>	<u>۲,۴۶۱,۶۶۲</u>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۱- سایر دارائی‌ها

اقلام تشکیل دهنده سایر دارائی‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	--	۱۸۶,۳۱۹	پست برق نیروگاه علی آباد
--	۷,۰۶۴	--	۷,۰۶۴	تغییر کاربری ساختمان
۴۵	۱۸	۴۹	۲۲	حق الامتیاز تلفن و برق
--	--	۱۱	۱۱	سایر
۴۵	۷,۰۸۲	۶۰	۱۹۳,۴۱۶	

براساس توافق فی مابین شرکتهای آذرخش و توانیر مقرر شده پست نیروگاه علی آباد توسط شرکت آذرخش احداث و هزینه های ساخت آن به قیمت کارشناسی توسط شرکت توانیر پرداخت گردد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاری های بلند مدت گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۴۹۳,۱۶۳	۶۴۳,۲۴۱	--	--	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۵۳	۴,۸۷۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۶۹۹,۸۰۶	۸۴۹,۸۸۴	۲۰۶,۶۹۶	۲۰۶,۷۱۷	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قائن) براساس درخواست شماره ۴۱/۹۸۳ مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۹ سازمان توسعه برق ایران و در چارچوب توافقنامه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فی مابین شرکتهای سنا و توانیر درخصوص مشارکت در خرید نیروگاههای مذکور صورت پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۲-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۷	۱۳۸۸			سرمایه اولیه	
	جمع	پیش پرداخت افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	--	۱,۸۴۳	۰/۳۱	۷۵۰,۰۰۰
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	--	۱,۸۴۳		
۴۱۸,۰۷۳	۵۵۳,۹۳۲	۱۱۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۳۲	۵۹/۹۹	۴۴۳,۹۳۱,۹۹۹
۶۰	۶۰	--	۶۰	۵۹/۹۹	۵۹۹۹۰
۷۴,۹۷۰	۸۹,۱۸۹	۲۷,۸۵۰	۶۱,۳۳۹	۷۲/۱۶	۶۱,۳۳۹,۰۹۷
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۸	۹۹۹۸
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۱۰	۱۰	--	۱۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۴۹۳,۱۶۳	۶۴۳,۲۴۱	۱۳۷,۸۵۰	۵۰۵,۳۹۱		
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	--	۴,۸۰۰	۲۰/۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	--	۴,۸۰۰		

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:  
شرکت سرمایه گذاری نیرو

جمع

شرکتهای گروه:

شرکت تولید نیروی آذرخش  
شرکت تولید نیروی زاگرس  
شرکت مولد نیروی خرم آباد  
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا  
شرکت مولد نیروی زنجان  
شرکت مولد نیروی کرمانشاه  
شرکت مولد نیروی اهواز  
شرکت مولد نیروی قائن  
شرکت مولد نیروی اردبیل

جمع

سایر شرکتهای:

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

جمع



**شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

۱-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۲- بدلیل ناچیز بودن آثار اعمال روش ارزش ویژه بر صورت‌های مالی تلفیقی، ارزش سرمایه گذاری در شرکت مزبور به روش ارزش ویژه شناسائی نشده است.

۳-۱۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	شرکت اصلی	گروه		
احداث نیروگاه علی آباد	۵۹/۹۹	۶۰/۰۰	ایران	شرکت تولید نیروی آذرخش
خرید و تکمیل نیروگاههای نیمه ساخته	۵۹/۹۹	۶۰/۰۰	ایران	شرکت تولید نیروی زاگرس
احداث نیروگاه خرم آباد	۷۲/۱۶	۷۲/۱۶	ایران	شرکت مولد نیروی خرم آباد
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت مولد نیروی زنجان
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت مولد نیروی کرمانشاه
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت مولد نیروی اهواز
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت مولد نیروی قائن
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹۹/۹۹	ایران	شرکت مولد نیروی اردبیل
شرکتهای وابسته:				
احداث نیروگاه زنجان ۴	۲۰/۰۰	۲۰/۰۰	ایران	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

**۱۳- حسابهای پرداختی تجاری**

حسابهای پرداختی تجاری به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۱۵	۲۴,۱۱۵	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
—	۱۰,۸۱۹	شرکت مهنیرو
۵۴,۵۳۸	۲۶,۵۰۳	شرکت مینا بین الملل
۵۶,۵۲۷	۳۸۰,۵۰۸	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
۱۳,۵۹۷	۹۵,۳۶۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۳,۱۱۶	۲,۳۱۵	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
<b>۱۵۱,۸۹۳</b>	<b>۵۳۹,۶۲۴</b>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۱۳- بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا مربوط به قرارداد منعقد در خصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه پرند از تاریخ ۱۳۸۴/۹/۱ لغایت ۱۳۸۶/۷/۳۰ می باشد.

۲-۱۳- بستانکاری شرکت مهنیرو بابت هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ لغایت ۱۳۸۶/۶/۳۱ می باشد.

۳-۱۳- بدهی به شرکتهای مپنا بین الملل و احداث و توسعه نیروگاههای مپنا بابت صورت وضعیتهای ارسالی از محل قرارداد ساخت نیروگاه علی آباد (شرکت تولید نیروی آذرخش) می باشد.

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی**

مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱	۲۰۷	۷۹۴	۶۷۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
--	۱۰۰	--	۱۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
--	--	--	۶۳۱	دانشگاه صنعت آب و برق
۳۲	۳۰	۶,۸۶۵	۲۰,۳۶۹	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۸۲	۱۵۹	۴,۱۲۴	۴,۰۴۴	مالیات های تکلیفی
۴۵	۴۶	۱,۳۰۱	۴۶۶	حق بیمه های پرداختنی
--	--	۳,۹۳۹	۲,۰۳۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا
۲۳۵	--	۲۳۵	--	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب- صبا
۵۶۵	۶۸۵	۶۲۸	۷۵۸	سایر
<b>۱,۳۲۰</b>	<b>۱,۲۲۷</b>	<b>۱۷,۸۸۶</b>	<b>۲۹,۰۷۷</b>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۵- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۴۶	--	۲۳,۸۴۶	--	پیش دریافت فروش املاک
۲۳,۸۴۶	--	۲۳,۸۴۶	--	

۱۶- مالیات

۱-۱۶- عملکرد تمامی شرکت های فرعی در سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ مورد رسیدگی واحد مالیاتی قرار گرفته است با توجه به اینکه تمامی شرکتهای مذکور یا فاقد سود و زیان بوده و یا زیان مرحله قبل از بهره برداری داشته اند و یا درآمدهای آنها معاف از مالیات بودند مالیاتی برای آنها مطالبه نشده است و عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت های فرعی نیز تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از طرف واحد مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

**شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۷ - میلیون ریال		۱۳۸۸ - میلیون ریال					سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	.	--	معافیت ماده ۱۴۵	۵,۳۶۸	دوره ۳ ماه و ۲ روزه ۱۳۸۳
علی الراس	--	--	--	۷	۷	--	معافیت ماده ۱۴۵	۲۷,۸۷۲	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	.	--	معافیت ماده ۱۴۵	۴۰,۲۳۱	۱۳۸۵
	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۳۱,۷۷۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۷,۰۸۶	۱۳۸۷
	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۴۸,۷۸۰	۱۳۸۸
	--	--							

۱-۱۶-۲- عملکرد دوره ۳ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۳ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر گردیده است.

۲-۱۶-۲- برای عملکرد سال ۱۳۸۴ با توجه به جابجائی دفتر شرکت در سال ۱۳۸۵ و علیرغم اطلاع حوزه مالیاتی از موضوع، ممیز مالیاتی به محل قبلی شرکت مراجعه و به جهت عدم مشاهده دفاتر مبلغ ۳۰ میلیون ریال فروش دارائی های ثابت را از طریق علی الراس مشمول مالیات قرار داده و مبلغ ۷ میلیون ریال برگ تشخیص و برگ قطعی صادر نموده است. برگ قطعی صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ضمن واریز مالیات قطعی به حساب تمرکز وجوه سپرده، پرونده مذکور جهت رسیدگی به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است.

۳-۱۶-۲- عملکرد سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر و مالیاتی مطالبه نگردیده است.

۴-۱۶-۲- بخشی از سود سال جاری مربوط به سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی است که وفق مفاد ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد، و بخشی دیگر مربوط به فروش ملک بوده که مالیات آن هنگام نقل و انتقال پرداخت گردیده است، به همین دلیل ذخیره ای بابت مالیات سال ۱۳۸۸ در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۷۸	--	۷۸	سال ۱۳۸۷
۳۱۷	۱۸۶	۳۸۸	۱۸۶	سال ۱۳۸۶
۱۹۲	۱۲۳	۱۹۲	۱۲۳	سال ۱۳۸۵
۹۵	۷۲	۹۵	۷۲	سالهای قبل از ۱۳۸۴
۶۰۴	۴۵۹	۶۷۵	۴۵۹	

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

۱۸-۱- مانده سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱,۵۴۳	۲,۰۵۰,۴۹۵	بانک صنعت و معدن : تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت آذرخش تا پایان سال ۱۳۸۸
۱۷,۰۵۸	۷۹,۸۶۰	اضافه می گردد: سود و کارمزد تسهیلات
۸۱۸,۶۰۱	۲,۱۳۰,۳۵۵	مانده تسهیلات در پایان سال ۱۳۸۸

۱۸-۲- مشخصات تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به شرح زیر است:

کل تسهیلات مصوب: ۲۰۹ میلیون یورو  
نوع تسهیلات: ارزی- مشارکت مدنی  
زمان بازپرداخت: ۸۴ ماه  
تعداد اقساط: هر ۶ ماه یک قسط مجموعاً ۱۴ قسط  
تاریخ سررسید اولین قسط: ۱۳۹۰/۱/۱۱  
نرخ سود دوران مشارکت: لایبور بعلاوه ۳٪  
وثیقه:

- الف. تعداد ۸۸۶,۶۲۵,۰۰۰ سهم از سهام شرکت مپنا متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا  
ب. مبلغ ۷۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت متعلق به شرکت مپنا  
ج. مبلغ ۵۰ میلیارد ریال اوراق ویژه سرمایه گذاری عام منتشره بانک صنعت و معدن متعلق به شرکت مپنا  
د. مبلغ ۳۰ میلیارد ریال سپرده نقدی یکساله متعلق به شرکت سنا  
هـ. مبلغ ۱,۸۹۰ میلیارد ریال سفته با ظهرنویسی شرکتهای مپنا و سنا

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۹- حسابهای پرداختی بلند مدت

اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختی بلند مدت به قرار زیر است:

گروه		۱۳۸۸	۱۳۸۷
شرکت توانیر	میلیون ریال	۱۸۱,۰۰۰	۱۶۷,۸۷۵
	میلیون ریال	۱۸۱,۰۰۰	۱۶۷,۸۷۵

وجه دریافتی از شرکت توانیر توسط شرکتهای گروه بابت پیش دریافت قرارداد فروش تضمینی برق می باشد که پس از بهره برداری از نیروگاهها و تولید برق، از صورت حسابهای فروش برق کسر خواهد شد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۸	۴۰۶	۲۶۸	۴۰۶	مانده در ابتدای سال
(۹۰)	(۱)	(۹۰)	(۹۰)	پرداخت شده طی سال
۲۲۸	۲۳۷	۲۲۸	۲۲۸	ذخیره تامین شده
۴۰۶	۶۴۲	۴۰۶	۶۴۲	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۱- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۹۴,۰۰۰	۴۲۳,۶۴۰	۵۳/۰	۴۲۳,۶۴۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۸۷,۴۲۸	۱۲۹,۷۴۱	۱۶/۲	۱۲۹,۷۴۰,۹۵۹	شرکت مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام)
۷۸,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰	۱۳/۸	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران (سهامی عام)
۳۳,۲۸۰	۴۷,۲۰۰	۵/۹	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲/۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲/۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱/۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
۴,۲۰۰	۱۴,۴۶۱	۱/۸	۱۴,۴۶۰,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی خاص)
۲۷,۵۵۶	۳۰,۵۵۸	۳/۸	۳۰,۵۵۸,۲۴۱	سایر (۱۱۰۹ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۵۶۴,۲۶۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- همانگونه که در یادداشت شماره ۲۲ اشاره شده تعداد ۳,۵۰۴,۴۵۵ سهم از سهام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در اختیار شرکت مولد نیروی زنجان (یکی از شرکتهای گروه) می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

۲-۲۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۳/۳۰ مقرر گردیده سرمایه شرکت از مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۹۳ میلیارد ریال و از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد و همچنین به هیئت مدیره تفویض اختیار شده نسبت به عملی نمودن افزایش سرمایه در یک یا چند مرحله و به هر میزان اقدام نماید.

طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۸/۱/۳۰ هیئت مدیره، مرحله اول افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال تحقق یافته در تاریخ ۱۳۸۸/۵/۱۱ به ثبت رسید و مرحله دوم افزایش سرمایه در جلسه مورخ ۱۳۸۸/۸/۱۳ هیئت مدیره از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفت و مهلت استفاده از خرید حق تقدم افزایش سرمایه بنا به درخواست سهامداران عمده شرکت در چندین مرحله و در آخرین نوبت تا ۱۳۸۹/۴/۱۷ تمدید شده است.

**۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی**

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی در ارتباط با سهام خریداری شده توسط شرکت مولدنیروی زنجان می باشد.

تعداد سهام	۱۳۸۸	۱۳۸۷
شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)	۳,۵۰۴,۴۵۵	۳,۲۳۸
	۳,۵۵۵	۳,۲۳۸

میلیون ریال

**۲۳- علی الحساب افزایش سرمایه**

وجوه دریافتی از سهامداران بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی بدین قرار است:

۱۳۸۸	
۱۰۴,۴۱۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۱,۳۱۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا
۸,۹۸۸	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳,۴۹۹	شرکت شاهد
۲,۳۷۶	سایر اشخاص
<b>۱۲۰,۵۸۴</b>	

میلیون ریال



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۲۴- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، ۵٪ سود خالص از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گردش اندوخته قانونی شرکت اصلی و گروه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۶۲	۵,۶۱۶	۵,۳۲۱	۶,۰۳۳	مانده در ابتدای سال
۳۵۴	۲,۴۳۹	۷۱۲	۳,۱۰۱	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۵,۶۱۶	۸,۰۵۵	۶,۰۳۳	۹,۱۳۴	مانده در پایان سال

**۲۵- سهم اقلیت**

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۷۴۷	۳۱۹,۷۷۹	سهم اقلیت از سرمایه
۱۲۰,۰۲۹	۳۱,۱۲۶	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
۱۸۹	۴۴۶	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۴	—	سهم اقلیت از تعدیلات سنواتی
۲۵,۱۹۸	۲۱,۲۵۴	سهم اقلیت از سود انباشته
۳۳۷,۱۶۷	۳۷۲,۶۰۵	

**۲۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات**

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

گروه		
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۵	--	کارگواهی شده از قرارداد راهبری نیروگاه پرنده
--	۲۱,۶۸۹	کارتایید شده از قرارداد راهبری نیروگاه ارومیه
۴,۲۶۵	۲۱,۶۸۹	

**شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

درآمد راهبری نیروگاه ارومیه مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ لغایت ۱۳۸۶/۶/۳۱ می باشد که براساس صورت جلسه تنظیمی مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ فی مابین شرکت توانیر، سازمان توسعه برق ایران، شرکت برق منطقه ای آذربایجان، شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی و این شرکت، مبلغ آن تعیین و توافق شده و طبق نامه شماره ۳۱/۶۵۷۹ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ دستور پرداخت آن از طرف شرکت توانیر به شرکت برق منطقه ای آذربایجان صادر شده است و وصول آن در حال پیگیری می باشد.

**۲۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده**

هزینه های انجام شده بابت پروژه نیروگاه پرند به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۳,۷۶۹	صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به پروژه نیروگاهی پرند
۱۷,۹۳۰	--	صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به پروژه نیروگاهی ارومیه
<b>۱۷,۹۳۰</b>	<b>۳,۷۶۹</b>	

**۲۸- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی**

سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹۰	۹	۹۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو
--	۵,۴۲۳	--	--	شرکت مولد نیروی خرم آباد
--	۱,۰۷۲	--	--	شرکت تولید نیروی آذرخش
--	۱۸۴	--	--	شرکت مولد نیروی زنجان
--	۱,۸۰۳	--	--	شرکت تولید نیروی زاگرس
۷۳	--	۷۳	--	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
<b>۸۲</b>	<b>۶,۷۶۹</b>	<b>۹۰</b>	<b>۳۱,۰۵۸</b>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۹- هزینه های اداری و عمومی

اقدام تشکیل دهنده هزینه های اداری و عمومی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۵	۲,۸۷۲	۳,۷۲۸	۵,۴۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۳	۲۷۸	۲۹۶	۴۰۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶۵	۱۳۵	۱۸۵	۱۷۷	مزایای پایان خدمت
۲۸۶	۶۴۸	۳۹۱	۹۷۲	استهلاک دارائی های ثابت
--	۴۷۱	--	۱,۱۱۱	مالیات و عوارض (حق تمبر سرمایه)
۱۵۲	۵۹	۱۸۳	۲۷۱	حق عضویت
۸۹	۲۹۷	۱۲۱	۲۹۷	حق الزحمه مشاورین
۴۰۹	۲۴۷	۴۸۰	۳۳۲	خرید خدمات
۱۰۸	۱۲۰	۳۲۳	۲۹۳	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۹	۵۰	۸۱	۸۲	آب و برق و گاز و تلفن
۳۸۸	--	۴۹۱	۳۰	اجاره ساختمان و وسیله نقلیه
۱۳۹	۲۸۶	۲۲۸	۴۶۴	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۷۰	--	۷۶	۱۰۳	چاپ و آگهی
۶۹	۹۲	۱۸۵	۲۴۳	هزینه حسابرسی
۱۱۳	۸۲	۱۴۴	۱۲۸	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۳۰	--	۵۵	۹۷	ایاب و ذهاب
--	۱۴۸	--	۱۴۸	هزینه های نمایشگاه
--	--	--	۱۶۷	گزینش و استخدام کارآموزان
--	--	--	۸۴۰	آموزش کارآموزان
۳۲۹	۸۶۵	۳۹۵	۱,۱۴۵	سایر
<b>۵,۲۲۴</b>	<b>۶,۶۵۰</b>	<b>۷,۳۶۲</b>	<b>۱۲,۷۱۵</b>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۲	۸,۷۵۹	۱۵,۶۹۶	۳۴,۷۹۱	سود سپرده های کوتاه مدت
۱,۱۹۹	۳۲۵	۲,۵۸۶	۳۲۵	سود اوراق مشارکت
--	۱۵,۲۸۸	--	۱۵,۲۸۸	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
--	--	۱۶۱	--	سود سهام
<b>۵,۵۴۱</b>	<b>۲۴,۳۷۲</b>	<b>۱۸,۴۴۳</b>	<b>۵۰,۴۰۴</b>	

۳۱- تعدیلات سنواتی

گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۵۳,۵۴۸	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز در سال ۱۳۸۷
--	۵۳,۵۴۸	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در موارد زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده سال ۱۳۸۷	اصلاحات		مانده سال ۱۳۸۷	شرح
	بستانکار	بدهکار		
بعد از اصلاحات	میلیون ریال	میلیون ریال	قبل از اصلاحات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۶,۳۲۳	--	۵۳,۵۴۸	۱,۲۲۲,۷۷۵	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۶۷,۳۶۴	۵۳,۵۴۸	--	۱۳,۸۱۶	سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۵	۲۴,۴۰۸	(۶,۷۷۶)	(۸,۸۷۴)	سود (زیان) عملیاتی
۵۰۶	۱,۲۳۲	۵۴۲	۱,۲۷۲	هزینه استهلاک
۱۳۸	۲۳۶	۱۳۸	۲۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶۹,۰۱۷)	(۱۵۰,۰۷۸)	--	--	افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
۴,۹۱۳	(۲۱,۷۶۹)	۴۷۰	(۸۰,۶۹۴)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۱۹)	(۱,۴۳۵)	(۱,۲۹۳)	۴,۴۱۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۰,۲۸۳)	(۹۳)	(۱۴۷,۳۸۴)	۱۰,۳۳۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۶۰۰)	۶۲	(۶۰۰)	--	سایر
<b>(۱۷۲,۸۱۷)</b>	<b>(۱۴۷,۴۳۷)</b>	<b>(۱۵۴,۹۰۳)</b>	<b>(۷۳,۳۰۳)</b>	

۳۳- مبادلات غیرنقدی

گروه		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۸,۶۰۱	۱,۲۴۸,۹۵۲	افزایش دارائی های ثابت مشهود از محل تسهیلات دریافتی
۱۳۳,۰۲۶	۳۸۸,۵۸۴	افزایش دارائی های ثابت مشهود از محل حسابهای پرداختی
<b>۹۵۱,۶۲۷</b>	<b>۱,۶۳۷,۵۳۶</b>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۳۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۴۴۸,۰۰۰	پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی آذرخش
۹۸۱,۳۷۶	پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت مولد نیروی خرم آباد
<u>۱,۴۲۹,۳۷۶</u>	

۳۴-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰	ظهورنویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰	ظهورنویسی چک شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع شرکت سرمایه گذاری صبا
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	چک تضمینی تحویلی به شرکت مپنا بابت تضمین توافقنامه شماره ۳۱۲۱/۱۴۰۰
۵۲,۹۲۰	۵۲,۹۲۰	ظهورنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
<u>۳,۳۴۵,۵۰۰</u>	<u>۳,۳۴۵,۵۰۰</u>	

**۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	عضو هیئت مدیره	هزینه های نمایشگاه	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مینا	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸
کنسرسیوم مینا- مینا بین الملل و توسعه یک	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید تجهیزات	۴۰۹,۷۴۳	۴۰۹,۷۴۳	۱۷۹,۹۴۸
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	طراحی و ساخت و نصب پست	۵۱۶,۷۵۴	۵۱۶,۷۵۴	۱۹۰,۰۸۳

۳۶-۲- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
الف: شرکتهای مشمول تلفیق					
موردی ندارد					
ب: معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	عضو هیئت مدیره	هزینه های نمایشگاه	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱
شرکت مولد نیروی زنجان	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین منابع مالی جهت بازارگردانی سهام شرکت سنا	۳۱۷	۳۱۷	۳,۴۹۴

پ: سایر اشخاص وابسته

موردی ندارد

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۴,۸۷۸	پیشنهاد هیئت مدیره
۴,۸۷۸	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره نیز طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ می باشد

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۸- مقایسه صورتهای مالی پیش بینی شده در سال ۱۳۸۸ با عملکرد واقعی

۳۸-۱- مقایسه ترازنامه پیش بینی شده در سال ۱۳۸۸ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

عنوان حساب	پیش بینی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
موجودی نقد	۱,۳۹۱	۵,۹۹۴		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۲,۵۰۰	۵۲,۰۰۰		
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱,۸۱۲	۴۱,۰۳۷		
پیش پرداختها	۳۱	۱,۴۶۷		
<b>جمع دارائی های جاری</b>	<b>۳۵,۷۳۴</b>	<b>۱۰۰,۴۹۸</b>	<b>۶۴,۷۶۴</b>	<b>٪۱۸۱</b>
دارائی های ثابت مشهود	۳۹,۳۰۳	۲۰,۳۸۷		
دارائی های نامشهود	۴۵	۷,۰۸۲		
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۳۵۷,۸۱۹	۸۴۹,۸۸۴		
<b>جمع دارائی های غیرجاری</b>	<b>۲,۳۹۷,۱۶۷</b>	<b>۸۷۷,۳۵۳</b>	<b>(۱,۵۱۹,۸۱۴)</b>	<b>(٪۶۳)</b>
<b>جمع دارائی ها</b>	<b>۲,۴۳۲,۹۰۱</b>	<b>۹۷۷,۸۵۱</b>	<b>(۱,۴۵۵,۰۵۰)</b>	<b>(٪۶۰)</b>
سایر حسابهای پرداختی	۱,۳۹۹	۱,۲۲۷		
سود سهام پرداختی	۱,۶۲۳	۴۵۹		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۶	۶۴۲		
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳,۶۳۸</b>	<b>۲,۳۲۸</b>	<b>۱,۳۱۰</b>	<b>٪۳۶</b>
سرمایه	۲,۴۲۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		
افزایش سرمایه در جریان	—	۱۲۰,۵۸۴		
اندوخته قانونی	۵,۳۱۴	۸,۰۷۵		
سود انباشته	۱,۹۴۹	۴۶,۸۶۴		
<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲,۴۲۹,۲۶۳</b>	<b>۹۷۵,۵۲۳</b>	<b>(۱,۴۵۳,۷۴۰)</b>	<b>(٪۶۰)</b>
<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۲,۴۳۲,۹۰۱</b>	<b>۹۷۷,۸۵۱</b>	<b>(۱,۴۵۵,۰۵۰)</b>	<b>(٪۶۰)</b>



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۳۸- مقایسه حساب سود و زیان پیش بینی شده در سال ۱۳۸۸ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

عنوان حساب	پیش بینی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی	۷۵	۳۱,۰۵۸		
هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۵۹۲)	(۶,۲۵۰)		
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰,۵۱۷)	۲۴,۸۰۸	۳۵,۳۲۵	--
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۴۲۵	۲۴,۳۷۲		
سود قبل از کسر مالیات	۹۰۸	۴۹,۱۸۰		
مالیات	--	--		
سود خالص	۹۰۸	۴۹,۱۸۰	۴۸,۲۷۲	--
سود خالص هر سهم (ریال)	۱/۱	۶۱/۵		

دلایل انحراف عملکرد سال ۱۳۸۸ با بودجه:

الف- ترازنامه: پیش بینی شده بود به منظور تأمین هزینه های نیروگاه علی آباد و گشایش اعتبار اسنادی ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه خرم آباد و اجرای پروژه مذکور و همچنین اجرای پروژه نیروگاه زنجان ۴، مبلغ ۱,۶۲۲ میلیارد ریال سرمایه شرکت طی ۲ مرحله افزایش یافته و در پروژه های فوق الذکر تأمین مالی گردد ولی علیرغم تصویب افزایش سرمایه و اجرائی شدن مرحله دوم آن از مهرماه سال گذشته تنها مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال و آن هم توسط ۲ سهامدار پرداخت شده است و به تبع آن آورده مورد نیاز پروژه های نیروگاهی علی آباد، خرم آباد و زنجان ۴ نیز تحقق پیدا نکرده و تداوم فعالیت پروژه های مذکور به مخاطره افتاده است.

ب - سود و زیان: با توجه به اینکه پیش بینی شده بود در سال ۱۳۸۸ سرمایه مورد نیاز در صورت تأمین، بدون ماندگاری در حسابهای بانکی صرف پروژه ها گردد، لذا سود سپرده های بانکی معادل هزینه های جاری شرکت برآورد شده بود ولی بنا به دلایل ذیل درآمد شرکت بیشتر از مبلغ پیش بینی گردید.

۱- شرکت به منظور تأمین بخشی از نقدینگی مورد نیاز، اقدام به فروش ساختمان متعلق به خود واقع در شهرک قدس نمود که حدود ۱۵ میلیارد ریال سود به همراه داشت.

۲- بدلیل عدم گشایش اعتبار اسنادی شرکت مولد نیروی خرم آباد، وجوه نقد آن شرکت تبدیل به سپرده های بانکی شده و سودی معادل ۱۲ میلیارد ریال عاید شرکت سنا نموده است.

۳- نوسانات نرخ یورو در سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و در مورد وام ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن برای پروژه علی آباد در مجموع ۲ سال مبلغ ۳۲ میلیارد ریال سود به همراه داشته که مبلغ ۱۷ میلیارد ریال آن در حسابهای شرکت سنا ثبت شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۹- وضعیت پروژه ها در پایان سال ۱۳۸۸

ردیف	نام نیروگاه	کل منابع مالی مورد نیاز پروژه های نیروگاهی						درصد پیشرفت فیزیکی
		کل هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹				(میلیون یورو)		
		تسهیلات بانکی و سود دوران مشارکت	آورده سنا	آورده سایر سهامداران	جمع کل (میلیون یورو)	پرداختی توسط سنا	پرداختی توسط سایر سهامداران	
۱	خرم آباد	۲۹۶/۷	۱۳۹/۲	۵۳/۷	۴۸۹/۶	۶/۹	۹/۶	۱۶/۸
۲	علی آباد	۲۳۱/۰	۸۱/۰	۵۴/۰	۳۶۶/۰	۴۳/۹	۲۴/۳	۸۲/۳
۳	ارومیه	۲۰۳/۸	۳۴/۲	۲۲/۸	۲۶۰/۸	۱۶/۷	--	--
۴	زنجان ۴	۲۲۳/۰	۲۷/۱	۱۰۸/۴	۳۵۸/۵	۰/۴	۲/۴	۵/۰
	جمع	۹۵۴/۵	۲۸۱/۵	۲۳۸/۹	۱,۴۷۴/۹	۱۶۳/۹	۲۹/۴	۲۶۱/۲

ردیف	نام نیروگاه	باقیمانده منابع مالی مورد نیاز به تفکیک سال (میلیون یورو)											
		سال ۱۳۸۹				سال ۱۳۹۰				سال ۱۳۹۱			
		از محل تسهیلات	سهم سنا	سایر سهامداران	جمع (میلیون یورو)	از محل تسهیلات	سهم سنا	سایر سهامداران	جمع (میلیون یورو)	از محل تسهیلات	سهم سنا	سایر سهامداران	جمع (میلیون یورو)
۱	خرم آباد	۲۶۹/۷	۵۳/۲	۲۰/۵	۳۴۳/۴	--	۳۷/۶	۱۴/۵	۵۲/۱	۲۷/۰	۴۱/۵	۱۶/۰	۸۴/۵
۲	علی آباد	۴۵/۱	۳۷/۱	۲۹/۷	۱۱۱/۹	۲۲/۰	--	۲۲/۰	۲۲/۰	--	--	--	--
۳	ارومیه	--	--	--	--	۲۰۳/۸	۱۷/۵	۲۲/۸	۲۴۴/۱	--	--	--	--
۴	زنجان ۴	--	--	--	--	۲۰۰/۰	۲۶/۷	۱۰۶/۰	۳۳۲/۷	--	--	--	--
	جمع	۳۱۴/۸	۹۰/۳	۵۰/۲	۴۵۵/۳	۴۲۵/۸	۸۱/۸	۱۴۳/۳	۶۵۰/۹	۲۷/۰	۴۱/۵	۱۶/۰	۸۴/۵

توضیحات: ۱- مبالغ تخصصی تسهیلات در سالهای مختلف با توجه به زمان گشایش LC و نیز برنامه زمانبندی تأمین تجهیزات مشخص خواهد شد.

۲- کلیه ارقام برآوردی است و براساس مدل مالی، مصوبات بانک و قراردادهای منعقد شده محاسبه گردیده است.

۳- نرخ یورو در مدل مالی اولیه ۱۳,۰۰۰ ریال محاسبه شده است.