

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



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)

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

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

**اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

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 نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۷، 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 تأسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (از شرکتهای زیر مجموعه شرکت مورد گزارش) اقدام نماید. به دلیل آنکه موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته مورد نظر مشخص نشده است، در سالهای گذشته شرکت مورد رسیدگی اقدام به تنظیم اظهارنامه‌ای مبنی بر درخواست تحویل نیروگاه‌های مزبور کرده و مطابق رأی صادره دادگاه در سال ۱۳۹۰، حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪ به صورت واگذاری مالکیت نیروگاه‌های فوق صادر گردیده است، لیکن شرکت توانیر نسبت به این حکم درخواست تجدید نظر نموده و رأی دادگاه تجدید نظر مبنی بر محکومیت شرکت توانیر در تیرماه ۱۳۹۲ صادر گردیده لیکن شرکت توانیر پرونده را مجدداً برای رسیدگی به ریاست قوه قضاییه ارجاع نموده که نتیجه قطعی تاکنون مشخص نشده است.



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

۶ - همانگونه که یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورتهای مالی نشان می‌دهد، شرکت در سنوات قبل اقدام به سرمایه‌گذاری در شرکت مولد نیروی خرم‌آباد به مبلغ ۵۵۲ میلیارد ریال جهت احداث نیروگاه تولید برق نموده و مطابق یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به آن شرکت پرداخت نموده است. طبق برآوردهای اولیه مدت تکمیل طرح ۳۸ ماه بوده لکن علیرغم سپری شدن مدت ۸ سال از شروع اجرای طرح تاکنون تکمیل نشده و پیشرفت آن معادل ۳۵٪ بوده است. همچنین مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال از سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای گروه (یادداشت توضیحی ۴-۱۱ صورتهای مالی) مربوط به شرکت فوق می‌باشد که در سالهای گذشته بعنوان پیش‌پرداخت ثبت سفارش اعتبار اسنادی دو (ذینفع گروه مپنا) به بانک ملی پرداخت شده لکن بعلت عدم پوشش بانک مرکزی تاکنون قابل استفاده نگردیده است.

۷ - مطابق یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد شرکت تولید نیروی آذرخش درخواست استفاده از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بعمل آمده لیکن تاکنون گواهی معافیت یاد شده از سوی حوزه مالیاتی ذیربط صادر نشده است. شرکت با فرض استفاده از معافیت مزبور، بابت عملکرد سال گذشته و سال مورد گزارش مبلغی به عنوان ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده، شایان ذکر است سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ مبالغی را به موجب برگ تشخیص مالیاتی به شرکت اعلام نموده که بابت آن ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین مبلغ قطعی مالیات عملکرد سالهای مزبور موکول به اعلام نظر نهائی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۸ - طبق بند ۱۲-۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور، مالیات و عوارض ارزش افزوده برق فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع محاسبه و دریافت می‌شود. با توجه به موضوع فوق شرکت توانیر مبالغ مربوط به ارزش افزوده مندرج در صورتحسابهای شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) را پرداخت نمی‌نماید و شرکت نیز ثبتی از این بابت در دفاتر اعمال نمی‌کند. از طرفی در صورتحسابهای شرکتهای مپنا و بهره‌برداری و تعمیرات سنا (بابت نگهداری و بهره‌برداری نیروگاه) جمعاً مبلغ ۵۳,۵۹۸ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده منظور شده که شرکت مبلغ ۲۳,۲۷۳ میلیون ریال آن را با بدهی خود بابت مالیات ارزش افزوده سالهای گذشته تهاتر و تتمه آن به مبلغ ۳۰,۳۲۵ میلیون ریال را به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی) منظور نموده است. تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از موضوع فوق منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.



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

۹- براساس مفاد ماده ۴۶ قرارداد تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن توسط شرکت تولید نیروی آذرخش، در صورت عدم بازپرداخت اقساط در موعد مقرر، شرکت مشمول جریمه‌ای معادل ۱۲ درصد مبلغ اقساط سررسید گذشته (به نسبت مدت دیرکرد) می‌باشد. اقساط تسهیلات فوق در موعد مقرر پرداخت نگردیده است. هر چند بانک نیز مبلغی از بابت جریمه مورد اشاره مطالبه ننموده، معیناً حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابهای شرکت، موقوف به نحوه تسویه نهائی تسهیلات دریافتی از بانک فوق می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۹ فوق مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۰- مطالبات از شرکت توانیر عمدتاً بابت فروش برق از مبلغ ۵٫۲۹۷ میلیارد ریال در پایان سال گذشته به مبلغ ۸٫۳۶۸ میلیارد ریال در پایان سال مورد گزارش افزایش یافته و زمان و نحوه وصول مطالبات یاد شده نیز مشخص نشده است. عدم وصول مطالبات مزبور موجب بروز کمبود نقدینگی در شرکت گردیده بطوریکه بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن (منعکس در یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) و مطالبات سایر اشخاص با مشکل مواجه بوده و شرکت متحمل هزینه جریمه دیرکرد به مبلغ ۷۸۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) شده است.

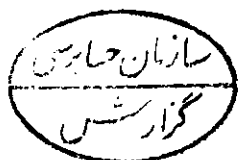
۱۱- زمین نیروگاه علی‌آباد گلستان شرکت تولید نیروی آذرخش متعلق به سازمان توسعه برق ایران بوده و اقدامات به عمل آمده به منظور نقل و انتقال مالکیت زمین بنام آن شرکت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی**

**ایران - سنا (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه (شامل انتخاب اعضاء هیئت‌مدیره) مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۹ و همچنین مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳ در خصوص افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتهای رعایت نگردیده است.



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

۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب، به طور کامل رعایت نشده است.

۱۴- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورتهای مالی، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۶۱,۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۴۱,۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. تا تاریخ این گزارش، اقدامات شرکت جهت اجرای افزایش سرمایه مذکور به نتیجه نرسیده است.

۱۵- مفاد ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص معرفی یک نفر عضو جدید هیئت مدیره به بانکها جهت امضا اسناد تعهدآور مالی (چکها) و حذف عضو قبلی رعایت نشده است.

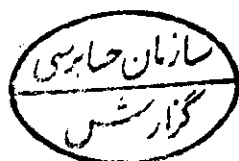
۱۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۹ صاحبان سهام در مورد موضوعات مندرج در بندهای ۵، ۷، ۸، ۱۰ الی ۱۳، ۱۵، ۱۹ و ۲۰ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- تسریع در عملیات اجرایی فاز اول نیروگاه خرم آباد.

- برنامه‌ریزی و تأمین منابع مالی لازم جهت تبدیل نیروگاههای گازی به سیکل ترکیبی.

۱۷- معاملات مشخص شده مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً 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.

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۴)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۹-۱- دستورالعمل‌های کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی و ایجاد واحد حسابرسی داخلی رعایت نشده است.

۱۹-۲- بندهای ۱، ۴ و ۵ ماده ۷: ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و حسابرسی نشده و همچنین صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه در مهلت مقرر.

۱۹-۳- بند ۲ ماده ۷: ارائه گزارش هیئت‌مدیره و اظهارنظر حسابرس در مورد آن در مهلت مقرر.

۱۹-۴- بند ۸ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مبنی بر انطباق اساسنامه شرکت با فرم اساسنامه شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۲۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۸، ۱۲ الی ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۴، ۱۹، ۲۲ الی ۲۴، ۳۴ الی ۳۶، ۴۳، ۴۷ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴ تیرماه ۱۳۹۴

بهرام صدوقیانزاده

سید مهدی موسوی پور





شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود 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 انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۱۰-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۳/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای خلیل بهبهانی نماینده شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	آقای محمدرضا اسلامیان نماینده شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سنا
	عضو هیأت مدیره	آقای محسن پور سعیدی نماینده شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	عضو هیأت مدیره	آقای سعید همتی پور نماینده بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی



تهران، خیابان خرمشهر، خیابان گلشن، خیابان  
گلزار، پلاک ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۶۱۵۴۹۱  
تلفن: ۸۸۵۱۵۰۶۱۱ فکس: ۸۸۵۱۵۰۶۹  
شماره ثبت: ۲۳۷۱۱۰، شناسه ملی: ۱۰۲۷۸۰۰۳۱  
شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۶۴۸۴۳۳  
www.iransana.net Info@iransana.net





شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

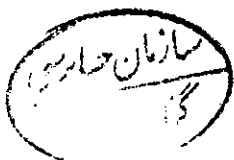
یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال		
۲۴	۳,۴۹۵,۹۴۹	۳,۱۵۹,۸۸۴	
درآمد حاصل از فروش انرژی			
۲۵	(۶۸۵,۹۰۰)	(۶۱۱,۱۳۲)	
بهای تمام شده انرژی فروش رفته			
	۲,۸۱۰,۰۴۹	۲,۵۴۸,۷۵۲	
سود ناخالص			
۲۶		۲۸۳	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱۷		
۱۲	۱۲,۳۲۸	۱۵۰,۳۳	
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
	۱۲,۴۴۵	۱۵,۳۱۶	
۲۷	(۳۳,۵۶۰)	(۲۴,۳۵۶)	
هزینههای اداری و عمومی			
سود عملیاتی	۲,۷۸۸,۹۳۴	۲,۵۳۹,۷۱۲	
۲۸	۹۴۱,۰۹۴	(۵۴۸,۴۵۹)	
سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز			
۲۹	۱۸۹,۷۸۳	۶۹,۳۳۳	
سایر درآمدهای غیر عملیاتی			
۳۰	(۹۶۹,۵۵۸)	(۲۶۳,۴۹۵)	
هزینه های مالی			
	۱,۶۱,۳۱۹	(۷۴۲,۵۸۱)	
سود قبل از مالیات	۲,۹۵۰,۲۵۳	۱,۷۹۷,۱۳۱	
مالیات	۰	(۱۷۶)	
سود خالص	۲,۹۵۰,۲۵۳	۱,۷۹۶,۹۵۵	
سهم اقلیت از سود خالص		۶۹۸,۰۳۹	
۳۱	۱,۰۰۶	۹۱۱	
سود عملیاتی هر سهم - ریال			
۳۱	۷۴	(۲۴۸)	
سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال			
۳۱	۱,۰۸۱	۶۶۳	
سود خالص هر سهم - ریال			

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

	۲,۹۵۰,۲۵۳	۱,۷۹۶,۹۵۵	
سود خالص			
	۲,۸۹۶,۱۰۸	۱,۷۲۰,۱۶۳	
سود انباشته در ابتدای سال			
۲۲	(۹۷۲,۰۹۸)	(۱,۱۲۱,۴۱۳)	
تعدیلات سنواتی			
	۱,۹۲۴,۰۱۰	۵۹۸,۷۵۰	
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده			
	۴,۸۷۴,۲۶۳	۲,۳۹۵,۷۰۵	
سود قابل تخصیص			
تخصیص سود:			
۲۲	(۱۰۵,۴۸۹)	(۱۱۴,۵۵۹)	
اندوخته قانونی			
	(۲,۲۰۶,۵۴۵)	(۳۵۷,۱۳۶)	
سود سهام مصوب			
	(۲,۳۱۲,۰۳۴)	(۴۷۱,۶۹۵)	
سود انباشته در پایان سال قبل از کسر سهم اقلیت	۲,۵۶۲,۲۲۹	۱,۹۲۴,۰۱۰	
سهم اقلیت از سود انباشته			
۲۳	(۱,۰۲۴,۹۸۷)	(۱,۳۱۷,۲۳۳)	
سود انباشته در پایان سال	۱,۵۳۷,۲۴۲	۶۰۶,۷۷۷	

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۹,۰۴۳	۱,۰۵۱,۵۶۶	۲۳	
۵۲,۱۵۷		۴۶,۸۸۹	
۶,۶۳۷			
(۱۱,۵۸۵)		(۳۷,۰۸۷)	
(۱۳۱,۴۲۹)		(۵۲۲,۱۵۸)	
(۸۴,۲۲۰)	(۵۱۲,۳۵۶)		
(۷,۱۲۹)	(۱۷۶)		
(۲۵۳,۹۱۳)		(۲۷۴,۲۶۴)	
(۱۴۳)		(۱۹)	
.		(۲۰۹,۴۶۷)	
.		(۸۰۷)	
۱۰۰,۴۴۵		۲۲۴,۴۶۷	
۱۲۲,۵۰۰		۲۴,۰۰۰	
.		۱۰,۰۰۰	
(۳۱,۱۱۰)	(۲۲۶,۰۹۰)		
۸۴۶,۵۸۴	۳۱۲,۹۴۴		
(۶۰۰,۹۹۲)		(۴۳۶,۸۶۳)	
۴,۰۲۵		۲,۳۴۴	
(۵۹۶,۹۶۷)	(۴۳۴,۵۱۹)		
۲۴۹,۶۱۶	(۱۲۱,۵۷۵)		
۳۱,۱۵۹	۲۸۰,۷۷۵		
۲۸۰,۷۷۵	۱۵۹,۲۰۰		
۴,۶۵۲,۴۰۰	۸۰,۵۰۹		

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
 بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:  
 سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 سود دریافتی بابت اوراق مشارکت  
 بهره پرداختی بابت تسهیلات  
 سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود  
 وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود  
 وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت  
 وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها  
 وجوه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری  
 وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود  
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری  
 جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی  
 وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه  
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی  
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد  
 مانده وجه نقد در آغاز سال  
 مانده وجه نقد در پایان سال  
 مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده			دارایی ها	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			دارایی های جاری:	
			بدهی های جاری:				
						موجودی نقد	
۲,۰۰۰	۱۱,۳۲۹	۱۴	۲۴۲,۰۰۸	۵۸,۶۵۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱,۶۰۸	۶۸۵	۱۵	۲۳,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۶	حسابهای دریافتی تجاری	
۵۴,۳۶۵	۸۹۷,۶۱۴	۱۶	۱,۳۲۹,۵۰۳	۲,۶۳۰,۱۲۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۵۷,۵۲۰	۴۹,۳۱۲	۱۰	۶۶,۷۵۳	۸۵,۵۵۸	۸	پیش پرداخت ها	
			۱,۳۲۳	۱,۷۸۲	۹	جمع دارایی های جاری	
۱۱۶,۴۹۳	۹۵۸,۹۴۱		۱,۶۸۱,۵۸۷	۲,۷۹۸,۱۲۳		دارایی های غیر جاری:	
			بدهی های غیر جاری:			داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	
۱,۶۷۹	۲,۳۷۶	۱۹	۱۶۲,۰۶۹	۱۳۲,۴۸۱	۱۰		
			۱,۸۴۸,۶۵۶	۲,۹۳۰,۶۰۴			
			۱۷,۶۹۵	۲۰۰,۲۵۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	
			۱,۹۸۳,۰۳۷	۱,۹۸۴,۱۴۹	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	
			۷,۱۴۹	۱۰۴		سایر دارایی ها	
۱,۶۷۹	۲,۳۷۶		۲,۰۰۷,۸۸۱	۲,۱۸۴,۵۱۰		جمع دارایی های غیر جاری	
۱۱۸,۱۷۲	۹۶۱,۳۱۷		جمع بدهی های				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۰	سرمایه (یک میلیارد و شصت و شش و یک میلیون و یکصد و هفتاد و هفت هزار ریالی)				
۷۷۲,۳۷۳	۷۷۴,۶۱۷	۲۰	ملی الحاق افزایش سرمایه				
۱۲۱,۳۳۷	۲۰۰,۹۶۰	۲۲	انتوخته قانونی				
۱,۱۸۲,۶۵۵	۱,۵۱۷,۱۲۰		سود نباشته				
۳,۷۳۸,۳۶۵	۴,۱۵۳,۷۹۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۸۵۶,۵۳۷	۵,۱۱۵,۱۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی ها	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۷,۸۷۲	۱,۵۴۱,۲۲۲	۲۶ سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۱۲,۸۵۵)	(۱۴,۷۹۸)	۲۷ هزینه های اداری
۱,۱۹۵,۰۱۷	۱,۵۲۶,۴۲۴	سود عملیاتی
۴۶,۷۴۲	۶۶,۰۴۳	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۴۱,۷۵۹	۱,۵۹۲,۴۶۷	سود خالص
۷۱۹	۹۱۹	۳۱ سود عملیاتی هر سهم - ریال
۲۸	۴۰	۳۱ سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۴۸	۹۵۹	۳۱ سود خالص هر سهم - ریال
<b>گردش حساب سود انباشته</b>		
۱,۲۴۱,۷۵۹	۱,۵۹۲,۴۶۷	سود خالص
۳۶۲,۷۱۸	۱,۱۸۳,۶۵۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۹۸)	-	۳۲ تعدیلات سنواری
۳۶۱,۱۲۰	۱,۱۸۳,۶۵۵	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۱,۶۰۲,۸۷۹	۲,۷۷۶,۱۲۲	سود قابل تخصیص
(۶۲,۰۸۸)	(۷۹,۶۲۳)	تخصیص سود
(۳۵۷,۱۳۶)	(۱,۱۷۹,۳۸۱)	۲۲ اندوخته قانونی
(۴۱۹,۲۲۴)	(۱,۲۵۹,۰۰۴)	سود سهام مصوب مجمع عمومی
۱,۱۸۳,۶۵۵	۱,۵۱۷,۱۲۰	سود انباشته در پایان سال

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
۱۸۲,۲۳۶	۲۵۶,۳۴۲	۳۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
۳۲,۰۶۱		۲۸,۱۴۸		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۶۳۷				سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
				سود سهام دریافتی
(۱۳۱,۴۲۹)		(۳۰۲,۱۳۲)		سود سهام پرداختی
(۹۲,۷۳۱)	(۲۷۲,۹۸۴)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
<b>مالیات بر درآمد:</b>				
(۷,۱۲۹)				مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>				
(۶۹۸)		(۱۹۷,۲۲۶)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱۰۰,۴۴۵		(۸۰۶)		وجوه (پرداختی) دریافتی از محل تحصیل و یا فروش سرمایه گذاری ها
۵۰,۰۰۰		(۱۹)		وجوه پرداختی جهت تحصیل درائی های نامشهود
(۶۴)		۱۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۴۹,۶۸۲	(۱۸۸,۰۵۱)			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۲,۰۵۹	(۲۰۵,۶۹۳)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدقبیل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>				
۴,۰۲۵		۲,۳۴۴		دریافت بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۴,۰۲۵	۲,۳۴۴			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۳۶,۰۸۴	(۲۰۳,۳۴۹)			خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد
۲۵,۹۲۴	۲۶۲,۰۰۸			مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۶۲,۰۰۸	۵۸,۶۵۹			مانده وجه نقد در پایان سال
۷۷۹,۸۷۰	۳۴,۰۰۰	۳۴		مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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 ۲-۱۲ 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 در تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی ثبت شده شرکت در تهران- خیابان خرمشهر- خیابان شهید عربعلی- خیابان ششم- پلاک ۴۸- طبقه اول و آدرس عملیاتی آن خیابان خرمشهر- خیابان گلشن- خیابان گلزار- پلاک ۲- طبقه سوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

ایجاد، راهاندازی و خرید نیروگاههای تولید برق از طریق سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیرهنویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.

• مطالعه، امکان‌سنجی، سرمایه‌گذاری و مشارکت در ایجاد، راهاندازی 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 سرمایه‌گذاریها و اداره امور شرکتهای فعال در صنعت برق و مدیریت سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر نیروگاهی.

• فراهم نمودن امکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکتهای مورد سرمایه‌گذاری در بورس اوراق بهادار.

• مشارکت با شرکتهای و بنگاههای اقتصادی داخلی و خارجی در زمینههای مختلف.

• استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.

• ارائه خدمات فنی - مهندسی، مالی، مدیریتی، مشاوره‌ای و طراحی سیستم و بازاریابی به شرکتهای مرتبط به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها در سرمایه‌گذاریهای جدید و طرحهای توسعه.

• انجام کلیه معاملات سهام و ارائه خدمات ذربط.

• 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 ۲-۱۲ است.

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی	گروه		کارکنان قراردادی پرسنل خدماتی
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۲۴	۱۹	۲۴
۷	۹	۷	۹
۲۶	۳۳	۲۶	۳۳

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- سنا تأمین و هزینه های مربوطه در حسابهای فی مابین منظور شده است. ضمناً نیروی انسانی موجود در نیروگاه گلستان (شرکت آذرخش) در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۶۳ نفر توسط پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا) تأمین گردیده اند.



## 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 جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح یادداشت ۱۲-۲ توضیحی صورت‌های مالی) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- 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 سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می گردد.

۳-۴- 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.

۳-۵- شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۱۲-۲ شامل شرکتهای مولد نیروی زنجان، کرمانشاه، اهواز، قانن و اردبیل که در سال مالی ۱۳۹۲ مشمول تلفیق بوده است در سال مالی ۱۳۹۳ منحل و در حال تصفیه می باشند و با توجه به حذف حسابهای فی مابین و کم اهمیت بودن مانده خالص دارایی ها از تلفیق آنها صرف نظر شده است.

## ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

## ۴-۱- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<b>نحوه ارزیابی:</b>		
<b>سرمایه گذاریهای بلند مدت:</b>		
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)
<b>سرمایه گذاریهای جاری:</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه 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
<b>نحوه شناخت درآمد:</b>		
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)

۴-۲- دارائی‌های ثابت مشهود

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

۴-۲-۲- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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

ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. و تفاوت ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می‌شود. در صورتیکه تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تکمیل و ساخت داراییها ناشی از کاهش شدید ارزش ریال به میزان حداقل ۲۰ درصد باشد، تفاوت تسعیر به بهای تمام شده دارایی اضافه می‌شود.

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 می‌شود.

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲	.	۴۱۶	.	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۲۶۱,۵۵۰	۵۳,۲۹۵	۲۷۹,۳۸۲	۱۵۲,۸۷۵	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
۲۲	۱۸	۹۳۵	۹۸۰	موجودی نزد صندوق
۳۴	۶۲	۴۲	۶۲	موجودی نزد تنخواه گردانها
.	۵,۲۸۴		۵,۲۸۳	وجوه در راه (نزد بانک سینا بابت پرداخت سود سهام سهامداران)
۲۶۲,۰۰۸	۵۸,۶۵۹	۲۸۰,۷۷۵	۱۵۹,۲۰۰	

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	.	لوراق مشارکت
۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۸,۳۵۰	۲۹,۳۵۰	سپرده های بانکی
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵۳,۳۵۰	۲۹,۳۵۰	

در شرکت اصلی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دوساله در بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۲۲٪ سرمایه گذاری شده است و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده شرکت مولد نیروی خرم آباد به صورت بلندمدت و با سود ۲۰ درصد نزد بانک پاسارگاد می‌باشد.

۷- حسابهای دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه:
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۱	۸,۳۶۸,۹۸۴	۵,۲۹۷,۹۸۹	شرکت توانیر
۷-۲	۱۸,۴۸۵	۲۰,۴۲۶	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
	۳,۹۷۱	۲۸,۹۷۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۷-۳	۵۹۴,۴۱۸	۱,۳۳۹,۰۱۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
	۳۲,۱۴۲	۱۹,۶۴۴	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
	۵,۹۸۲	۱,۱۶۴	سایر
	۹,۰۲۳,۹۸۲	۶۶,۰۷۲,۱۰۰	
			شرکت اصلی:
			شرکتهای گروه
۷-۴	۲,۴۴۸,۶۴۴	۱,۲۰۵,۹۷۹	شرکت تولید نیروی آذرخش
	۱۴,۰۰۵۲	۸۸,۰۴۹	شرکت مولد نیروی خرم آباد
	۴,۶۲۷	۴,۲۸۷	شرکت مولد نیروی زنجان
	۳,۶۱۵	۲,۹۹۰	سایر
	۲,۵۹۶,۹۴۰	۱,۳۰۱,۳۰۵	
			سایر اشخاص وابسته
	۳۲,۱۴۲	۲۶,۹۷۴	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
	۶۸۶	۶۸۱	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
	۳۲,۸۲۸	۲۷,۶۵۵	
			سایر اشخاص
	۳۵۵	۵۴۳	شرکت سرمایه گذاری نیرو
	۲,۶۳۰,۱۲۳	۱,۳۲۹,۵۰۳	

۷-۱- مبلغ ۸,۱۲۸,۳۶۸ میلیون ریال طلب از شرکت توانیر مربوط به فروش برق توسط شرکت آذرخش و مبلغ ۲۴۰,۶۱۶ میلیون ریال بابت ارزش فروش ساختمان و تجهیزات پست برق نیروگاه علی آباد می باشد.

۷-۲- مبلغ ۱۸,۴۸۵ میلیون ریال بدهی شرکت مدیریت تولید برق دماوند مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرند در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ به تایید نمایندگان شرکت توانیر، سازمان توسعه برق ایران و شرکت برق منطقه ای تهران رسیده و طی نامه شماره ۳۰۹۷/۳۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۹ از معاونت هماهنگی مالی و پشتیبانی شرکت توانیر درخواست پرداخت هزینه های مذکور شده است.

۷-۳- بدهی شرکت فولاد کاوه جنوب کیش مربوط به شرکت آذرخش بابت قرارداد فی مابین در خصوص حواله ارزی (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو) شرکت توانیر، مبلغ مانده حساب را در سال ۱۳۹۴ طی ۴ فقره چک جمعا به مبلغ ۵۹۴,۴۱۸ میلیون ریال در سررسید های ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ دریافت گردیده است.

۷-۴- مانده بدهی شرکت آذرخش عمدتاً مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

گروه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۹۵۰۰	۲۹,۵۰۰			
اسناد دریافتی فروش املاک	۲,۴۸۹	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	
کارکنان (وام و مساعده)			۶۵۸۶		
سود دریافتی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، )				۲۵,۹۲۲	
شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس	۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰			
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۳۴۲	۳,۳۴۲	۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	
شرکت صنایع برق و انرژی صبا					
سازمان امورمالیاتی کشور (مالیات برارزش افزوده)				۲۰,۳۲۵	
سپرده بیمه (آذربایجان)			۲,۱۵۰		
طلب از اشخاص بابت فروش املاک	۳۲,۸۷۵	۳۲,۸۷۵	۳۲,۸۷۴	۳۲,۸۷۴	۱۰-۱
سایر	۵,۷۰۹	۶۱۳	۷۹۲	۶۱۳	
	۱۲۱,۷۷۵	۸۵,۵۵۸	۷۵,۶۶۸	۶۶,۷۵۳	

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱	۴۰	۲,۷۷۲	۱,۳۴۵		پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۱,۳۰۲	۱,۴۰۷	۱,۳۵۹	۱,۴۶۱	۹-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۰	۰	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۹-۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۰	۰	۹۹,۲۵۰	۱۳۹,۷۸۹	۹-۳	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
۰	۰	۰	۵,۰۰۷		پیش پرداخت بیمه تامین اجتماعی
۰	۳۳۶	۲,۸۹۴	۶۴۵		سایر
۱,۳۲۳	۱,۷۸۳	۱۰۸,۲۱۲	۱۵۰,۱۸۴		

۹-۱ مبلغ ۱۰,۲۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت هزینه آگهی مزایده املاک به بنیاد مستضعفان می باشد.

۹-۲ مبلغ ۸۵۳ میلیون ریال از پیش پرداخت مالیات عملکرد مربوط به ۵٪ مالیات مکسوره از قرارداد راهبری نیروگاه پرتند می باشد که توسط شرکت مدیریت تولید برق دماوند کسر و به حساب دارایی واریز شده است. مبلغ ۱۰,۸۴ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت مالیات به حساب شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان و برق منطقه ای آذربایجان منظور شده است.

۹-۳ طبق قرارداد کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت گروه مینا، ماهیانه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو به نرخ ارز مبادلاتی طی هر صورت حساب ماهیانه به منظور انجام تعمیرات اساسی از تیر ماه ۱۳۸۹ الی پایان شهریور ۱۳۹۳ به حساب منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۲	۱۳۹۳
۱۶۷,۰۶۹	۱۳۲,۴۸۱

املاک واگذار شده از صبا

۱-۱۰ اقدام تشکیل دهنده دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به دو فقره قرارداد مضاربه تسهیلات اعطایی شامل یک قرارداد به شماره ۸۹/ص/۲۹۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ شامل مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۷,۲۰۸ میلیون ریال سود دوران مشارکت و یک فقره قرارداد به شماره ۸۹/ص/۳۰۲ مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۲ شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۲,۸۰۶ میلیون ریال سود دوران مشارکت با شرکت برق و انرژی صبا که در سال ۱۳۸۹ پرداخت شده است و در سال ۱۳۹۱ در قبال اخذ املاک و مستغلات به شرح ذیل تسویه شده است. و شرکت در حال فروش املاک می باشد.

(میلیون ریال)

نام پروژه	خرید		ابتدای دوره		اضافات و کسورات طی دوره		بهای تمام شده فروش طی دوره		مانده پایان دوره		سود و زیان	پیش دریافت	حسابهای دریافتی
	کل واحدها	مانده اول دوره	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
بیدار	۶	۱۰۶,۱۵۰	۱	۱۷,۱۷۰	-	-	-	-	۱	۱۷,۱۷۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۷,۲۶۸
مجتمع پگاه	۴	۴۷,۰۳۰	۴	۴۷,۰۳۰	۶۰۷	۳	۳۵,۲۵۹	۳	۱	۱۲,۳۷۷	۱۴,۸۴۲	۱۶,۵۰۰	-
آصف	۴	۴۲,۷۵۵	۳	۲۵,۲۱۰	-	-	-	-	۳	۲۵,۲۱۰	-	-	۸۶۸
خارک	۳	۸,۹۴۵	۳	۸,۹۴۵	۴	-	-	-	۳	۸,۹۴۹	-	۴,۶۹۰	-
اداری پارسیان	۱۳	۳۳,۵۹۵	۵	۱۵,۲۲۶	-۲۱۷	-	-	-	۵	۱۴,۹۰۰	-	۶۵۰	۷,۰۶۹
تجاری پارسیان	۱۲	۶۱,۵۳۹	۸	۴۳,۴۸۸	۳۸۲	-	-	-	۸	۴۳,۸۷۵	-	۹,۴۷۳	۷,۶۷۰
جمع	۴۲	۳۰۰,۰۱۴	۲۴	۱۶۷,۰۶۹	۷۷۶	۳	۳۵,۲۵۹	۳	۲۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۴,۸۴۲	۴۹,۳۱۳	۳۲,۸۷۵

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائی‌های ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك	استهلاك	مانده در	تعدیلات	دارائی های	دارائی های	مانده در	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پایان سال	انباشته دارائی	سال مالی	ابتدای سال	پایان سال	فروخته شده طی سال	افزوده شده طی سال	پایان سال	ابتدای سال
			فروخته شده							
۲۲,۸۸۴	۸۸,۹۷۸	-	-	-	-	۸۸,۹۷۸	۵,۷۲۶	۷۱,۸۲۰	۲۲,۸۸۴	زمین
۸۷۶,۱۸۴	۹۵۲,۹۲۷	۱۷۳,۰۱۹	۵,۳۶۸	۳۸,۳۷۵	۱۴۰,۰۱۲	۱,۱۲۵,۹۴۶	۱۹,۹۷۶	۱۲۹,۷۲۶	۱,۰۱۶,۱۹۶	ساختمان و تأسیسات
۶,۴۷۷,۲۸۵	۶,۲۳۶,۳۴۰	۶۷۲,۵۱۵	-	۲۴۱,۸۳۰	۴۳۰,۶۸۵	۶,۹۰۸,۸۵۵	-	۸۸۵	۶,۹۰۷,۹۷۰	تجهیزات
۸۸۳	۶۵۱	۱,۸۳۷	-	۲۳۲	۱,۶۰۵	۲,۴۸۸	-	-	۲,۴۸۸	وسایل نقلیه
۲,۱۱۶	۴,۳۹۶	۲,۲۶۳	-	۵۰۶	۱,۷۵۷	۶,۶۵۹	-	۲,۷۸۶	۳,۸۷۳	اثاثیه و منصوبات
۷,۳۷۹,۳۵۲	۷,۲۸۳,۲۹۲	۸۴۹,۶۳۴		۲۸۰,۹۴۳	۵۷۴,۰۵۹	۸,۱۳۲,۹۲۶	۲۵,۷۰۲	۲۰۵,۲۱۷	۷,۹۵۳,۴۱۱	
۱,۲۵۷,۴۳۱	۱,۱۷۳,۲۱۸					۱,۱۷۳,۲۱۸	(۱۳۸,۱۲۰)	۵۳,۹۰۷	۱,۲۵۷,۴۳۱	دارائی های در دست تکمیل
۶۹۶,۲۳۴	۹۰۲,۶۶۷					۹۰۲,۶۶۷	(۷۵۳)	۲۰۷,۱۸۶	۶۹۶,۲۳۴	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۹,۳۳۳,۰۱۷	۹,۳۵۹,۱۷۷	۸۴۹,۶۳۴		۲۸۰,۹۴۳	۵۷۴,۰۵۹	۱۰,۲۰۸,۸۱۱	(۱۳۸,۸۷۳)	۴۶۶,۳۱۰	۹,۹۰۷,۰۷۶	

۱۱-۲- تمامی ساختمان و اثاثیه و منصوبات شرکت اصلی به ارزش بهای تمام شده در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳- دارائی های در دست تکمیل مربوط به پروژه نیروگاه خرم آباد می باشد. ضمناً صورت وضعیت شرکت مینا بر اساس نرخ مبادلاتی بانک مرکزی و مطابق تبصره ۴ الحاقیه یک قرار داد فی مابین (پرداختهای موضوع این الحاقیه به ارز مورد عمل قرارداد و یا معادل ریالی آن بر اساس نرخ ارز مورد عمل برای گشایش اعتبارات اسنادی نیروگاه ها بر اساس سیاست ابلاغی بانک مرکزی صورت می گیرد) به حساب کار در جریان منظور شده است.

۱۱-۴- اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۹,۹۶۷	۸۸۶,۳۹۹
۱۶,۲۶۷	۱۶,۲۶۸
۶۹۶,۲۳۴	۹۰۲,۶۶۷

پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه خرم آباد  
سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه علی آباد

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۵- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته شده طی سال	داراییهای افزافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۵.۷۲۷	۷۱.۸۲۰	-	-	-	-	۷۱.۸۲۰	۵.۷۲۷	۷۱.۸۲۰	۵.۷۲۷	زمین
۱۰.۵۳۸	۱۲۴.۶۵۸	۱۲۹	۵.۳۴۹	۷۳۸	۴.۷۶۰	۱۲۴.۷۸۷	۱۹.۹۷۶	۱۲۹.۴۶۵	۱۵.۲۹۸	ساختمان و تأسیسات
۱.۳۰۳	۳.۶۸۴	۱.۴۷۲	-	۲۲۷	۱.۲۴۵	۵.۱۵۶	-	۲.۶۰۸	۲.۵۴۸	اثاثه و منصوبات
۱۲۷	۹۵	۴۰۳	-	۳۲	۳۷۱	۴۹۸	-	-	۴۹۸	وسایط نقلیه
۱۷.۶۹۵	۲۰۰.۲۵۷	۲.۰۰۴	۵.۳۴۹	۹۹۷	۶.۳۷۶	۲۰۲.۲۶۱	۲۵.۷۰۳	۲۰۳.۸۹۳	۲۴.۰۷۱	جمع

۱-۱۱-۵- ساختمان و تأسیسات و همچنین اثاثه و منصوبات به ارزش بهای تمام شده در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱-۵- افزایش و کاهش ساختمان بابت خرید دفتر مرکزی جدید و فروش دفتر مرکزی قدیم شرکت می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

الف- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

گروه		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۰۶۹)	۷,۹۶۴	(۷,۰۶۹)	۷,۹۶۴
مانده در اول سال		مانده در اول سال	
۱۵,۱۶۰	۱۲,۳۲۸	۱۵,۱۶۰	۱۲,۳۲۸
سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال		سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال	
(۱۲۷)	(۱۱,۳۵۳)	(۱۲۷)	(۱۱,۳۵۳)
سود سهام دریافتی طی سال		سود سهام دریافتی طی سال	
۷,۹۶۴	۸,۹۳۹	۷,۹۶۴	۸,۹۳۹

با عنایت به وجود عضو هیات مدیره و نفوذ در شرکتهای بهره برداری و تعمیرات سنا و شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق مروش شناسایی آنها ارزش ویژه می باشد.

ب- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۲,۳۶۸	۳,۳۸۰	۲,۷۵۱	۴,۲۵۰	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱,۷۷۵,۹۶۴	۱,۷۷۵,۹۶۴	.	.	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	۴,۸۰۴	۴,۸۵۵	۱۲-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
.	.	۱۵,۰۰۰	.	سپرده گذاری بانکی
۱,۹۸۳,۰۳۷	۱,۹۸۴,۱۴۹	۲۲۳,۵۵۵	۲۰۹,۱۰۵	
۱,۹۸۳,۰۳۷	۱,۹۸۴,۱۴۹	۲۳۰,۵۱۹	۲۱۸,۰۴۴	جمع کل

۱۲-۱- مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قائن) براساس درخواست شماره ۹۸۳/۴۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ 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. پرداختی فوق جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه های نیروگاههای پرند، ارومیه، قائن و اردبیل در قالب تأسیس شرکت تولید نیروی زاگرس با مالکیت ۶۰ درصدی شرکت سنا و ۴۰ درصدی شرکت توانیر انجام گرفته است. نیروگاههای مذکور تکمیل و به بهره برداری رسیده لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحویل نگردیده اند. این موضوع تنظیم شکوائیه از سوی شرکت سنا را در پی داشته است که مطابق رأی صادره حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪، به صورت آورده غیرنقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر درخواست تجدید نظر ارائه نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دادگاه تجدید نظرنیز برگزار گردیده است ورای دادگاه بدوی عینا تایید شده است و پرونده جهت اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاه های عمومی و انقلاب برای ریاست قوه قضائیه ارسال شده است. در سال مالی ۹۳ پیگیری های لازم طی ۲ فقره نامه از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به رئیس قوه قضائیه صورت گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مبلغ	مبلغ سرمایه گذاری	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۸۴۳	۲,۱۰۵		۰,۳۱	۱,۲۴۹,۹۹۹	شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۴۲۵	۱,۲۷۵		۰,۲۷	۱,۲۷۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۲,۲۶۸	۳,۳۸۰				شرکت بورس انرژی ایران
					جمع
					شرکتهای گروه
۴۴۳,۹۳۲	۱,۲۲۳,۸۰۲	احداث نیروگاه علی آباد	۵۹/۹۹	۱,۲۲۳,۸۰۱,۹۹۹	شرکت تولید نیروی آذرخش
۶۰	۶۰	خرید و تکمیل نیروگاههای نیمه ساخته	۵۹/۹۹	۵۹,۹۹۰	شرکت تولید نیروی زاگرس
۵۵۲,۰۵۲	۵۵۲,۰۵۲	احداث نیروگاه خرم آباد	۷۲/۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۰	۱۰	در حال تصفیه	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷	شرکت مولد نیروی زنجان
۱۰	۱۰	در حال تصفیه	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷	شرکت مولد نیروی کرمانشاه
۱۰	۱۰	در حال تصفیه	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷	شرکت مولد نیروی اهواز
۱۰	۱۰	در حال تصفیه	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷	شرکت مولد نیروی قائن
۱۰	۱۰	در حال تصفیه	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷	شرکت مولد نیروی اردبیل
۹۹۶,۰۹۴	۱,۷۷۵,۹۶۴				جمع
					شرکتهای وابسته:
۵	۵	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه	۴۹/۹۹	۴,۹۹۹	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	احداث نیروگاه زنجان ۴	۲۰/۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵				

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

	گروه	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۲۳,۴۸۴	۲۳,۴۸۴
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	۳۴,۵۶۳	۳۴,۵۶۳
شرکت مینا	۶۹۶,۳۱۳	۹۹۰,۷۰۱
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۱۴۲,۸۷۴	۱۷۰,۶۵۹
سایر	۲۶,۳۴۰	.
	۹۲۳,۵۷۴	۱,۲۱۹,۴۰۷

۱۳-۱- بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا شامل مبلغ ۲۳,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت تولید نیروی زاگرس بابت قرارداد منعقدہ درخصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه بزند از تاریخ ۱۳۸۴/۹/۱ لغایت ۱۳۸۶/۷/۳۰ می باشد.

۱۳-۲- بدهی به شرکتهای مینا و احداث و توسعه نیروگاههای مینا بابت صورت وضعیتهای ارسالی از محل قرارداد ساخت نیروگاه علی آباد (شرکت تولید نیروی آذرخش) می باشد.

۱۳-۳- بابت کارکرد ماهانه، طی صورتحساب و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش - شرکت مدیریت نیروگاهی ایران LTSA جهت تعمیرات اساسی از تیرماه سال ۱۳۸۹ الی پایان سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۳-۴- بابت کارکرد ماهانه، طی صورتحساب و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش - شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا جهت بهره برداری نیروگاه از تیر ماه سال ۱۳۸۹ الی پایان سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۵	۶۵	۳۷۷	۵,۴۴۱
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۱۶۰	۲۳۴	۷۱,۵۱۴	۷۲,۱۷۴
مالیات های تکلیفی	۱۵۸	۱۶۵	۴۳,۰۷۷	۴۶,۷۵۶
حق بیمه های پرداختی	۲۱۳	۲۳۰	۲۱۳	۳۳۰
آقای طلوع کاشف	-	۶,۷۲۰	.	۶,۷۲۰
حسین فضلعلی		۱,۰۷۲		۱,۰۷۲
سپرده حسن انجام پیمانکاران و مشاورین	.	۷۵	۱۸۹,۰۷۲	۲۳۰,۷۲۹
سایر	۱,۷۳۶	۱,۹۹۰	۴۸,۷۲۲	۱۵,۰۰۴
	۲,۳۲۲	۱۰,۶۵۱	۳۵۲,۹۷۵	۳۷۹,۲۳۶
اسناد پرداختی	۶۷۸	۶۷۸	۱۶,۹۱۴	۱,۹۲۳
	۳,۰۰۰	۱۱,۳۲۹	۳۶۹,۸۸۹	۳۸۱,۱۵۹

۱۵- مالیات

۱۵-۱- ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل است:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۹۰۷	۱۶۶,۹۰۷	ذخیره مالیات سال ۸۹ شرکت آذرخش
۴۱۱,۶۹۶	۴۱۱,۶۹۶	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ شرکت‌های آذرخش و اصلی
۴۵۴,۳۵۲	۴۵۲,۴۲۹	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۱ شرکت‌های آذرخش و اصلی
۱۷۶	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت زاگرس
<b>۱,۰۳۳,۱۳۱</b>	<b>۱,۰۳۲,۰۳۲</b>	

۱۵-۱-۱- عملکرد تمامی شرکت‌های فرعی تا پایان سال ۱۳۸۶ با توجه به اینکه تمامی شرکت‌های مذکور یا فاقد سود بوده و یا زیان مرحله قبل از بهره برداری داشته اند و یا درآمدهای آنها معاف از مالیات بوده اند مالیاتی برای عملکرد آنها مطالبه نشده است.

۱۵-۱-۲- برای عملکرد سال ۱۳۸۷ زیان ابرازی شرکت آذرخش به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال مورد قبول حوزه مالیاتی بوده است. بابت سال ۱۳۸۸ شرکت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر منظور ننموده است. البته با توجه به اینکه شرکت واجد شرایط استفاده از معافیت ماده ۱۲۲ ق.م.م می باشد، در تاریخ ۱۳۹۰/۲/۳۱ درخواست صدور گواهی آن به سازمان امور مالیاتی داده شده، لیکن تاکنون گواهی مذکور صادر نشده است. شایان ذکر است بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت آذرخش، طی برگه تشخیص‌های صادره به ترتیب مبالغ ۱۶۷ میلیارد ریال، ۴۱۱ میلیارد ریال و ۴۵۳ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لیکن نتایج آن مشخص نشده است.

۱۵-۱-۳- عملکرد شرکت مولد نیروی خرم آباد بابت سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص‌های صادر شده، مالیاتی مطالبه نشده است.

۱۵-۱-۴- مالیات عملکرد شرکت تولید نیروی زاگرس بابت سال مالی ۱۳۸۸ به مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال قطعی گردیده است و تماماً تسویه شده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ بررسی شد و به موجب برگ تشخیص صادره مشمول مالیات نگردیده لذا بدهی مالیاتی از بابت سالهای مذکور وجود ندارد.

۱۵-۱-۵- عملکرد تمامی شرکت‌های فرعی مربوط به سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال								
	میلیون ریال		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۴۵۲				۱۴.۱۵۷	۱۴.۱۵۷	۱۴.۱۵۷	۱۱.۱۷۲	۴۴.۶۸۸	۴۳۵.۹۹۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۱.۱۵۶	۶۸۵			۶.۰۵۲	.	۱۲.۱۳۹	۵.۱۲۹	۲۰.۵۱۷	۳۶۷.۳۹۰	۱۳۹۱
										۱,۲۴۱,۷۶۱	۱۳۹۲
										۱,۶۰۹,۱۵۱	۱۳۹۳
	۱.۶۰۸	۶۸۵									

۱-۱۵-۲- مالیات سالهای قبل از ۱۳۹۰ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ صادر و به برگ تشخیص مربوط اعتراض شده است. برای سال ۱۳۹۲ با توجه به عدم وجود درآمد غیر معاف ، ذخیره ای در نظر گرفته نشده است.

۳-۱۵-۲- سود ابرازی سال مالی مورد گزارش محدود به سود سپرده بانکی و سود سرمایه گذاری در سهام بوده که برای آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است..

۱۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۹۶,۸۷۱	۰	۱,۵۳۷,۹۲۵
۵۳,۳۲۰	۱۴۵	۱۱۳,۵۵۷	۵,۳۵۴
۴۵۳	۳۹۱	۱,۶۸۳	۹,۶۶۲
۳۴۰	۱۶۰	۳۳۷	۸,۷۰۴
۱۰۸	۴۳	۱۰۸	۱,۷۲۳
۲۴۴	۱۰۴	۲۴۴	۱۰۴
۵۴,۳۳۵	۸۹۷,۶۱۴	۱۱۵,۹۲۸	۱,۵۴۳,۳۸۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۷-۱- مانده سرفصل فوق متشکل از اقلام زبرو مربوط به شرکتهای فرعی می باشد:

بلند مدت	کوتاه مدت		۱۷-۲
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۷۸,۵۵۳	۳,۱۸۴,۵۹۷	۳,۶۷۷,۵۶۱	۵,۳۵۹,۲۵۲
۶,۳۲۰	۰	۲۶,۹۱۱	۰
۸۲۴,۵۲۲	۸۷۱,۰۳۱	۰	۰
۵,۱۰۹,۳۹۵	۴,۰۵۵,۶۲۸	۳,۷۰۴,۴۷۲	۵,۳۵۹,۲۵۲

بانک صنعت و معدن - تسهیلات دریافتی توسط شرکت آذرخش

بانک سپه - تسهیلات دریافتی توسط شرکت آذرخش

بانک ملی - تسهیلات دریافتی توسط مولد نیروی خرم آباد

۱۷-۲- تسهیلات دریافتی توسط شرکت آذرخش:

۱۷-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		نرخ لایبور + ۳٪ شش ماهه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷,۹۵۶,۱۱۵	۷,۵۴۳,۸۴۹	
۳۳,۳۳۱		
۷,۹۸۹,۴۴۶	۷,۵۴۳,۸۴۹	نرخ ۱۷٪

۱۷-۲-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		اقساط سررسید گذشته
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۷۲۸,۶۳۱	۴,۰۷۳,۸۲۵	سال ۱۳۹۴
۱,۱۹۶,۹۵۷	۱,۱۹۶,۹۵۷	سال ۱۳۹۵
۱,۲۲۵,۵۰۳	۱,۱۹۶,۹۵۷	سال ۱۳۹۶
۱,۸۳۸,۳۵۵	۱,۰۷۶,۱۱۰	
۷,۹۸۹,۴۴۶	۷,۵۴۳,۸۴۹	

۱۷-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	در قبال ساختمان و تجهیزات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۶,۹۲۱,۹۵۹	
۱,۸۹۰	
۶۲۰,۰۰۰	
۷,۵۴۳,۸۴۹	

۱۸- حسابه‌های پرداختنی بلند مدت

گروه		شرکت توانیر	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰
۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰	۹۳۵۰۰

۱۸-۱- وجه دریافتی از شرکت توانیر توسط شرکت مولد نیروی خرم آباد بابت پیش دریافت قرارداد فروش تضمینی برق می باشد که پس از بهره برداری از نیروگاه و تولید برق، از صورت حسابه‌های فروش برق کسر خواهد شد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱	۱,۶۷۹	۷۰۱	۱,۶۷۹	مانده در ابتدای سال
(۲۵)	(۱۳۰)	(۲۵)	(۱۳۰)	پرداخت شده طی سال
۱,۰۰۳	۸۲۷	۱,۰۰۳	۸۲۷	ذخیره تامین شده
۱,۶۷۹	۲,۳۷۶	۱,۶۷۹	۲,۳۷۶	مغده در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ یک میلیارد و ششصد و شصت و یک میلیون و یکصد هزار سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً توسط سهامداران پرداخت شده است. ترکیب سهامداران و درصد سهام هر یک از آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد سهام	تعداد سهام	
سرمایه	سرمایه			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۵۳,۱۹۰	۹۵۳,۱۹۰	۵۷,۳۸	۹۵۳,۱۹۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۱۷,۵۷	۲۹۱,۹۱۷,۱۵۸	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مپنا (سهامی عام)
۲۴۸,۴۰۰	۲۴۸,۴۰۰	۱۴,۹۵	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۵۷,۸۹۹	۵۷,۸۹۹	۳,۴۹	۵۷,۸۹۹,۲۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۳۲,۵۳۷	۳۲,۵۳۷	۱,۹۶	۳۲,۵۳۶,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۱,۲۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰,۹۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۸,۱۲۰	۸,۱۲۰	۰,۴۹	۸,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۳,۶۷۲	۳,۶۷۲	۰,۲۲	۳,۶۷۲,۱۰۷	شرکت مولد نیروی زنجان
۲۹,۰۶۵	۲۹,۰۶۵	۱,۷۵	۲۹,۰۶۴,۷۳۵	سایر (۱۰۶۷ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۶۱,۱۰۰ میلیون ریال به ۲,۴۴۱,۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ اقدام به انتشار آگهی پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت نموده است که تا پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۶۳۶۹ میلیون ریال از سوی سهامداران به منظور مشارکت در افزایش سرمایه مذکور به حسابهای شرکت واریز و مبلغ ۷۷۴,۶۱۷ میلیون ریال مطالبات سهامداران نیز به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور شده است. با توجه به اینکه تا زمان برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام افزایش سرمایه نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نخواهد رسید و به دارندگان حق تقدم سود سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تعلق نخواهد گرفت و این موضوع در آگهی پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت به اطلاع دارندگان سهام رسیده است. ضمن اینکه مجوز فروش حق تقدم های استفاده نشده به سایر خریداران سهام تاکنون صادر نشده و قسمتی از افزایش سرمایه واریز نشده است.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۲۳	.	۳,۶۵۲,۱۰۷	شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)
۳,۷۲۳	.		

## ۲۲- 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

گردش اندوخته قانونی شرکت اصلی و گروه به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۴۹	۱۲۱,۳۳۷	۱۰۷,۹۱۵	۲۲۲,۴۷۴	مانده در ابتدای سال
۶۲,۰۸۸	۷۹,۶۲۳	۱۱۴,۵۵۹	۱۰۵,۴۸۹	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۱۲۱,۳۳۷	۲۰۰,۹۶۰	۲۲۲,۴۷۴	۳۲۷,۹۶۳	مانده در پایان سال

## ۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۸,۹۹۲	۱,۰۲۸,۹۹۲	سهم اقلیت از سرمایه
۶۶,۱۳۳	۸۳,۳۷۶	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
(۲۱۷,۲۹۶)	.	سود سهام مصوب
۱,۳۱۷,۲۳۳	۱,۰۲۴,۹۸۷	سهم اقلیت از سود انباشته
۲,۱۹۵,۰۶۲	۲,۱۳۷,۳۵۵	

## ۲۴- در آمد حاصل از فروش انرژی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	مگا وات ساعت	میلیون ریال	مگا وات ساعت	
۳,۱۵۹,۸۸۴	۷,۵۶۸,۲۲۴	۳,۴۹۵,۹۴۹	۷,۵۲۷,۴۶۳	۲۴-۱ درآمد فروش برق
۳,۱۵۹,۸۸۴	۷,۵۶۸,۲۲۴	۳,۴۹۵,۹۴۹	۷,۵۲۷,۴۶۳	

۲۴-۱- براساس قرارداد ECA شرکت تولید نیروی آذرخش صورتحساب‌های ماهانه شامل تولید انرژی و آمادگی واحدها محاسبه و صادر می‌شود و نرخ انرژی و آمادگی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه و در نرخ ماهانه ضرب می‌شود. در ضمن افزایش نرخ فروش سال ۱۳۹۳ نسبت به سال ۱۳۹۲ حدوداً معادل ۱۴ درصد بوده است.



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- بهای تمام شده انرژی فروش رفته

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
بهای تمام شده صورت وضعیت های ارسالی	۳۸۸,۹۹۸	۳۹۴,۷۰۸	۲۵-۱
هزینه استهلاک	۲۰۹,۲۰۲	۲۸۰,۱۳۲	
هزینه بیمه تمام خطر	۱۰,۳۶۲	۱۰,۴۳۲	۲۵-۲
خدمات نظارت عالی مهندسی	۳,۵۷۰	۶۳۸	
	۶۱۱,۱۳۲	۶۸۵,۹۰۰	

۲۵-۱- بهای تمام شده فوق مربوط به نیروگاه علی آباد می باشد که طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی سنا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تعمیرات نوره ای و اساسی سیکل باز علی آباد توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورت حسابهای مربوطه جهت شرکت تولید نیروی آذرخش ارسال شود.

۲۵-۲- هزینه بیمه بابت بیمه تمام خطر اموال و شکست ماشین آلات و بیمه مخازن سوخت نیرو گاه علی آباد می باشد.

۲۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	گروه		شرکت سرمایه گذاری نیرو
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۶۲	۷۵	۲۶۲
	۲۱	۴۲	۲۱
	۶۷۳	.	.
	۱,۱۹۹,۳۲۵	۱,۵۲۹,۷۵۲	.
	۷۴	.	.
	۴۹	.	.
	۷,۳۳۸	۱۱,۳۴۸	.
	۱۴۰	۵	.
	۱,۲۰۷,۸۷۲	۱,۵۴۱,۲۲۲	۲۸۳
			۱۱۷

۲۷- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۴	۵,۶۹۶	۸,۷۱۹	۱۱,۲۰۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۶۶۳	۷۳۴	۵۱۵	۸۷۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۸۴	۳۲۱	۴۵۲	۵۵۰		مزایای پایان خدمت
۳۸۲	۳۶۹	۸۶۲	۶۸۶		استهلاک دارایی های ثابت
۲۰	۶۶	۲۰	۱۱۳		حق عضویت
۳,۴۹۳	۹۰۸	۳,۴۹۲	۳,۴۳۵		حق الزحمه مشاورین
۶۲۸	۸۹۴	۹۸۵	۱,۹۴۸		خرید خدمات
۲۱۶	۱۹۸	۵۴۰	۶۸۲		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۷۱	۱۳۷	۱۴۶	۳۰۶		آب و برق و گاز و تلفن
۲۳۶	۵۹۹	۴۷۲	۱,۱۲۱		مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
-	-	۶۳	۳۳۷		چاپ و آگهی
۱۷۷	۱,۳۴۷	۸۵۳	۲,۰۹۹		هزینه حسگرسی
۱۱۳	۲۷	۱۹۰	۵۲۲		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۹۷	۲۵۷	۴۹۵	۶۸۲		ایاب و ذهاب مسافرو مکتوریت
۶۶۰	۱,۵۰۰	-	۲,۰۹۳		پاداش اعضای هیات مدیره
-	-	-	۲,۶۵۸		هزینه های حقوقی و قانونی
-	-	۶۸۸			هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷۰	۴۲۱	۱,۸۱۶	۱,۱۷۰		تشریفات و پذیرایی
۱۳	۳۵	۱۵	۱۰۱		آموزش
۱۰۰۶۰	۱,۳۸۹	۴,۰۳۳	۲,۹۷۸		سایر
۱۲,۸۵۵	۱۴,۷۹۸	۲۴,۳۵۶	۲۳,۵۶۰		

۲۸- سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۱,۰۹۴	(۵۴۸,۴۵۹)
۹۴۱,۰۹۴	(۵۴۸,۴۵۹)

سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

۲۸-۱- عمده مبلغ درآمد تسعیر ارز بابت تسعیر مقده ارزی یورو اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن بوده که با توجه به کاهش نرخ مبادله ای یورو در تاریخ گزارشگری می باشد.

۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۶۱	۲۸,۱۲۸	۵۰,۱۶۸	۴۶,۸۸۹		سود سپرده های کوتاه مدت
۶,۶۳۷	-	۸,۶۳۸			سود لوریج مشارکت
۸,۰۴۱	۳۷,۸۹۵	-	۳۷,۸۹۵		سود قرارداد مشارکه
-	-	۸,۳۰۰			سود حاصل از فروش سایر دارائیه
-	-	-	۳۳۹		سود سهام
۳	-	۲,۲۷۷	۶۸,۱۸۰		سایر
-	-	-	۳۶,۵۹۰		سود حاصل از انتقال پست برق نیروگاه
۴۶,۷۴۲	۶۶,۰۲۳	۶۹,۴۷۳	۱۸۹,۷۸۳		

۳۰- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۲۸۸	۲۲۰,۵۴۴
-	۱۰,۹۸۲
۷۸۲,۹۶۰	۳,۶۲۵
۱۱,۳۱۰	۲۸,۳۴۴
۹۶۹,۵۵۸	۲۶۳,۴۹۵

۳۱- سود هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۹۵,۰۱۷	۱,۵۲۶,۴۲۴	۱,۵۰۹,۳۴۸	۱,۶۷۱,۷۱۱	
۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۲۲۷,۸۹۳	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۷۱۹	۹۱۹	۹۱۱	۱,۰۰۶	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۴۶,۷۲۵	۶۶,۰۴۳	(۴۱۰,۲۵۶)	۱۲۳,۷۲۲	سود (زیان) غیر عملیاتی
		(۱۷۶)		آثار مالیاتی
۴۶,۷۲۵	۶۶,۰۴۳	(۴۱۰,۴۳۲)	۱۲۳,۷۲۲	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از تعیین آثار مالیات
۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۲۲۷,۸۹۳	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۲۸	۴۰	(۲۴۸)	۷۴	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۲۸	۹۵۹	۶۶۲	۱,۰۸۱	سود هر سهم - ریال

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح ذخیره مالیات سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
		(۱,۰۳۱,۳۴۷)	(۱,۰۳۱,۳۴۷)	
			۵۹,۲۴۹	اصلاح فمبوخته قفونی
		(۳۶۹)		هزینه های اداری
۱۲		(۱,۱۳۰)		پرداخت مالیات عملکرد
(۱,۱۳۰)		(۱۲۵,۱۴۰)		پرداخت مالیات حقوق
		۶۵,۲۵۸		بهای تمام شده انرژی فروش رفته
		(۳۸,۴۰۵)		سهم از سود شرکتهای وابسته
(۴۸۰)		(۴۸۰)		سایر
(۱,۵۹۸)		(۱,۱۳۱,۴۱۳)	(۹۷۲,۰۹۸)	

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری منسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای در موارد زیر با صورت‌های مالی تلفیقی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

مقده سال ۱۳۹۲ پس از اعمال تعدیلات سنواتی و طبقه بندی	تعدیلات سنواتی		تفسیر طبقه بندی		مقده سال ۱۳۹۲ طبق صورت‌های مالی سال قبل	شرح
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۳۱	۱۶۷,۰۶۹				۱۷۲,۳۰۰	شرکت اصلی:
۱۶۷,۰۶۹		۱۶۷,۰۶۹				سایر دارایی ها
	۱۶۷,۰۶۹					دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۶۷,۰۶۹	۱۶۷,۰۶۹				
۱,۰۳۳,۱۳۱			۱,۰۳۱,۳۴۷		۱,۷۸۴	گروه:
۲۲۲,۴۷۴				۵۹,۲۴۹	۲۸۱,۷۲۳	ذخیره مالیات
۳۵۷,۱۳۶					۳۵۷,۱۳۶	اندوخته قفونی
۱,۹۲۴,۰۱۰			۵۹,۲۴۹	۱,۰۳۱,۳۴۷	۲,۸۹۶,۱۰۸	سود سهام مصوب
			۱,۰۹۰,۵۹۶	۱,۰۹۰,۵۹۶		سود نباشته

## یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## ۳۳- 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		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۵,۰۱۷	۱,۵۲۶,۴۳۴	۲,۵۲۴,۶۷۹	۲,۷۷۶,۶۰۶	سود عملیاتی
۹۸۳	۹۹۷	۲۱۰,۰۰۷	۲۸۰,۹۵۱	هزینه استهلاک
۹۷۸	۶۹۷	۹۷۸	۶۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۱۳,۸۷۶)	.	.	.	کاهش سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
۸۲	(۱,۳۰۳,۸۲۱)	(۱,۶۰۲,۴۹۵)	(۲,۴۷۶,۶۰۸)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۹۴۸)	(۴۶۰)	(۴۵۰,۰۷۸)	(۴۲۰,۰۲۸)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
.	۶۳۰	(۵۸,۷۲۱)	۳۵,۳۴۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	۳۱,۸۷۵	.	۳۱,۸۷۵	کاهش پیش دریافتها
.	.	(۶۰,۲۲۷)	۱۰,۴۷۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۲,۲۳۶	۲۵۶,۳۴۲	۹۶۹,۰۲۳	۱,۰۵۱,۵۶۶	

## ۳۴- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۶۱۵,۷۳۰	۴۶,۵۰۹	تحصیل دارایی ثابت در ازای اخذ تسهیلات در شرکت خرم آباد
.	.	۴,۰۳۶,۶۷۰	.	افزایش دارایی ثابت از محل تسعیر بدهی ارزی در آذرخش
۷۷۹,۸۷۰	۳۴,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۰	افزایش سرمایه در شرکت آذرخش از محل مطالبات حال شده
				فروش غیر نقدی دارایی ثابت از محل سود سهام
۷۷۹,۸۷۰	۳۴,۰۰۰	۴,۶۵۲,۴۰۰	۸۰,۵۰۹	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳					نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	نام شخص وابسته
مقدار طلب (بدهی)	سودزبان/معامله	مبلغ معامله	مقدار طلب (بدهی)	سودزبان/خالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد؟			
										شرکت مادر
										اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
										شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد
۸۴,۱۳۳	-	۲۷,۴۰۲	(۳۳۸,۱۱۶)	-	(۳۳۸,۱۱۶)	ارزش منصفانه	می باشد	ارائه خدمات مدیریتی	سهامدار	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
										واحدهای تجاری فرعی
										واحدهای تجاری وابسته
										مشارکتهای خاص
										اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی
										سایر اشخاص وابسته

۳۵-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مقدار طلب (بدهی)	سودزبان/معامله	مبلغ معامله	مقدار طلب (بدهی)	سودزبان/خالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد؟			موضوع معامله
۴,۹۲۵	-	۵,۱۹۴	۲,۳۲۲	-	(۱,۵۸۳)	ارزش منصفانه	می باشد	واگذاری املاک	عضو هیات مدیره و سهامدار	
۸۶,۶۶۹	-	۴,۶۹۶	۱۴,۰۰۵	-	۵۲,۰۰۲	ارزش منصفانه	می باشد	ارائه خدمات مدیریتی	عضو مشترک هیات مدیره	
۸۵,۰۰۰	-	۲,۸۲۲,۶۲۹	۲,۳۳۸	-	(۲۸۷,۰۸۵)	ارزش منصفانه	می باشد	ارائه خدمات مدیریتی	عضو مشترک هیات مدیره	
										اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
										شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد
										واحدهای تجاری فرعی
										واحدهای تجاری وابسته
										مشارکتهای خاص
										اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی
										سایر اشخاص وابسته
۲,۸۱۷	-	۸۷۰	۴,۳۸۳	-	۲۲۵	ارزش منصفانه		ارائه خدمات مدیریتی	شرکت تابعه	
۳,۴۰۳	-	۱۲	۴,۶۲۷	-	۳۴۰	ارزش منصفانه		ارائه خدمات مدیریتی	شرکت تابعه و سهامدار	
۲۵,۸۲۲	-	۲۵,۸۲۲	-	-	-	ارزش منصفانه		سرمایه گذاری	گروه بنیاد و سهامدار	
			۱۶,۴۵۰	۲۳,۰۵۱	۵۰,۴۵۰	ارزش منصفانه		واگذاری ملک	سهامدار	

