

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	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 ۳۴	۸-یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



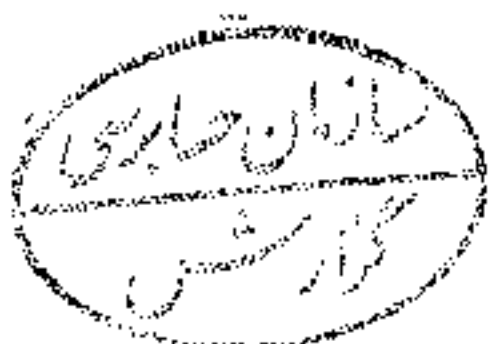
وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس 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 ۱۳۸۹ 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 ۳۸ 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 - به استثناء محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴ زیر، 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 پشتوانه 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 - سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری، شامل مبلغ ۲۰۳٫۰۷۰ میلیون ریال ارزش دفتری ساختمان و تجهیزات پست انتقال نیروی ساخته شده توسط شرکت تولید نیروی آذرخش می‌باشد که به موجب مفاد مواد ۱-۱۱ و ۲-۱۱ شرایط خصوصی قرارداد خرید تضمینی برق نیروگاه علی‌آباد و الحاقیه آن، که بین آن شرکت و شرکت توانیر منعقد گردیده، کلیه هزینه‌های ساخت، نصب، آزمایش و راه‌اندازی تاسیسات انتقال نیرو به عهده شرکت تولید نیروی آذرخش (سهامی خاص) بوده که باید پس از راه‌اندازی به قیمت کارشناسی به شرکت برق منطقه‌ای ذیربط انتقال یافته



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

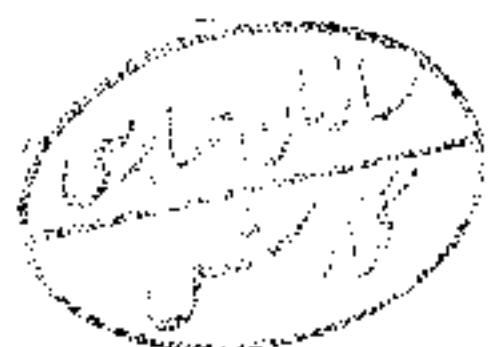
و مالکیت، بهره‌برداری و نگهداری این تاسیسات در عهده شرکت برق منطقه ای ذیربط قرار گیرد. علیرغم اتمام ساخت پست انتقال نیرو و بهره‌برداری از آن، صورتجلسه نقل و انتقال پست مذکور تنظیم نشده و مستنداتی درخصوص محاسبات قیمت کارشناسی آن نیز به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۴ - پیرو موافقتنامه منعقد شده بتاريخ ۱۳۸۹/۲/۱ فیما بین شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا) و شرکت مورد گزارش درخصوص تاسیس شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا (سهامی خاص)، توافق نامه‌ای در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۱ فیما بین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا درخصوص واگذاری عملیات کامل بهره‌برداری، تعمیرات دوره‌ای، تعمیرات پیش‌گیرانه و تعمیرات اساسی نیروگاه علی‌آباد برای مدت ۶ سال و به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو، تنظیم گردیده که تا پایان سال مورد گزارش هیچگونه صورت وضعیتی از سوی شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا به شرکت تولید نیروی آذرخش ارائه نشده و شرکت تولید نیروی آذرخش نیز اقدامی درخصوص پرداخت مبلغ ۴ میلیارد ریال پیش‌پرداخت توافقنامه مذکور ننموده است. در همین رابطه شرکت تولید نیروی آذرخش براساس محاسبات انجام شده سهم ریالی سال ۱۳۸۹ از توافقنامه مذکور را بمیزان ۱۷۴۰۰۹۹ میلیون ریال تعیین و بحساب بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور نموده است. با توجه به مراتب بالا، بدلیل فقدان اسناد و مدارک لازم درخصوص صورت وضعیت کارکرد شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا، جهت سال مالی مورد رسیدگی از یک سو و عدم دسترسی به جزئیات مبلغ ارزی خدمات ارائه شده در توافقنامه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ از سوی دیگر، صحت محاسبات شرکت برای این سازمان محرز نگردیده است.

۵ - به نظر این سازمان، به استثناء آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج دربندهای ۳ و ۴ ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۸۵)
شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

۶ - 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 پرنده، 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 ۱۳۸۶/۱/۲۷، نیروگاه پرنده 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 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 قبل نیز اقدام به انعقاد قرارداد با وکیل حقوقی و تعیین حق الوکاله‌ای 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 موکول به روشن شدن نتایج اقدامات حقوقی به عمل آمده خواهد بود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

۷ - در سال مالی مورد گزارش بموجب مصوبه هیأت مدیره و براساس درخواست شرکت صنایع برق و انرژی صبا، بمنظور سرمایه‌گذاری شرکت فوق‌الاشاره در مزایده خرید نیروگاه قم، مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به آن شرکت پرداخت شده (یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی) که این امر در قبال انعقاد دو فقره قرارداد مضاربه فیما بین صورت گرفته است.

۸ - طی سنوات گذشته و سال جاری بالغ بر ۶۲۳/۳ میلیون ریال جهت احداث سالن کنفرانس در طبقه پنجم ساختمان دفتر مرکزی شرکت، بدون اخذ مجوز لازم از شهرداری هزینه شده که انجام این امر موجب بروز اشکالاتی جهت اخذ پایان کار اداری ساختمان مذکور می‌گردد. شایان ذکر است در سنوات گذشته مبلغ ۷۰۶۴ میلیون ریال تحت عنوان عوارض تغییر کاربری مسکونی به اداری ساختمان مذکور مشتمل بر ۴ طبقه، به شهرداری پرداخت و در سال ۱۳۸۸ تغییر کاربری طبقات اول تا چهارم اخذ شده است.

۹ - 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.

۱۰ - معاملات مندرج در قسمت "ب" یادداشت توضیحی ۲-۳۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای 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 نگریدیده است.

۱۱ - گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگریدیده است.

۲۰ تیرماه ۱۳۹۰

سازمان حسابرسی

بهرام مصدوقیانزاده

علیرضا فخرشانی

تاریخ :
 شماره :
 پیوست :

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ۱۳۸۹ تقدیم می‌گردد. اجرای 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

مبنای تلفیق

۱۰ و ۱۱

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۳۴

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 ۱۳۹۰/۴/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

اعضای هیئت مدیره
سمت
امضاء

آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا

رئیس هیئت مدیره

آقای خلیل بهبهانی نماینده شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای نادر غفاری نماینده شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

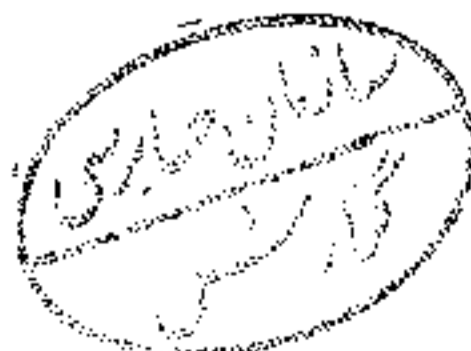
عضو هیئت مدیره

آقای امین شیرکانی نماینده شرکت مادر تخصصی و سرمایه‌گذاری سینا

عضو هیئت مدیره

آقای سیدمهدی متولیان نماینده شرکت انرژی گستر سینا

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		دارائی ها
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			
			بدهی های جاری:					دارائی های جاری:
۵۳۹,۶۲۴	۷۴۹,۷۰۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۴۱,۸۷۲	۹۳,۱۵۷	۵	موجودی نقد	
۲۹,۰۷۸	۲۳۸,۷۰۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱۶۹,۰۵۰	۳۰۲,۰۵۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۴۵۹	۸,۸۷۶	۱۶	سود سهام پرداختی	۱۹,۶۹۱	۱,۱۶۶,۷۹۵	۷	حسابهای دریافتی تجاری	
				۹۹,۴۰۰	۳۱۷,۰۴۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
				۱,۲۵۳	۱,۶۴۵	۹	پیش پرداختها	
۵۶۹,۱۶۱	۹۹۷,۲۹۱		جمع بدهی های جاری	۳۳۱,۲۶۶	۱,۸۸۰,۶۹۶		جمع دارائی های جاری	
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:	
۲,۱۳۰,۳۵۵	۲,۸۶۵,۳۷۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۳,۴۹۸,۴۰۹	۴,۶۴۷,۱۴۱	۱۰	دارائی های ثابت مشهود	
۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۱۸	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۹۳,۴۱۶	۹,۱۴۶	۱۱	سایر دارائی ها	
۶۴۳	۶۳۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۶,۷۱۷	۲۰۶,۷۲۲	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲,۳۱۱,۹۹۸	۳,۰۴۷,۰۱۰		جمع بدهی های غیر جاری	۳,۸۹۸,۵۴۲	۴,۸۶۳,۰۰۹		جمع دارائی های غیر جاری	
۲,۸۸۱,۱۵۹	۴,۰۴۴,۳۰۱		جمع بدهی ها	۴,۲۲۹,۸۰۸	۶,۷۴۳,۷۰۵			
			حقوق صاحبان سهام:					
۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۰	سرمایه یک میلیارد و شصت و یک میلیون و یکصد هزار سهم یکهزارریالی					
(۳,۵۵۵)	(۳,۷۲۳)	۲۱	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی					
۱۲۰,۵۸۴	-	۲۲	علی الحساب افزایش سرمایه					
۹,۱۳۴	۳۳,۰۱۵	۲۳	اندوخته قانونی					
۴۹,۸۸۱	۲۲۸,۴۱۰		سود انباشته					
۹۷۶,۰۴۴	۱,۹۱۸,۸۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی					
۳۷۲,۶۰۵	۷۸۰,۶۰۲	۲۴	سهم اقلیت					
۱,۳۴۸,۶۴۹	۲,۶۹۹,۴۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام					
۴,۲۲۹,۸۰۸	۶,۷۴۳,۷۰۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۲۲۹,۸۰۸	۶,۷۴۳,۷۰۵			



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۸۹	۸۹۹,۷۷۶	۲۵ درآمد حاصل از فروش
(۱۷,۹۳۰)	(۲۵۵,۵۶۳)	۲۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳,۷۵۹	۶۴۴,۲۱۳	سود (زیان) ناخالص
۸۲	۴۹	۲۷ سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۱۴,۰۱۶)	(۱۴,۸۹۳)	۲۸ هزینه های اداری و عمومی
(۱۰,۱۷۵)	۶۲۹,۳۶۹	سود عملیاتی
(۲۱,۷۳۳)	(۲۴۱,۲۸۳)	۲۹ سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۵۰,۴۰۴	۶۸,۴۷۵	۳۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
--	(۴۳,۶۰۹)	۳۱ هزینه های مالی
۱۸,۴۹۶	۴۱۲,۹۵۲	سود قبل از مالیات
(۲۴۷)	--	مالیات
۱۸,۲۴۹	۴۱۲,۹۵۲	سود خالص
۶۹۰	۱۵۷,۷۹۴	سهم اقلیت

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱۸,۲۴۹	۴۱۲,۹۵۲	سود خالص
۱۳,۸۱۶	۷۲,۴۳۶	سود انباشته در ابتدای سال
۵۳,۵۴۸	(۱,۳۰۱)	تعدیلات سنواتی
۶۷,۳۶۴	۷۱,۱۳۵	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۸۵,۶۱۳	۴۸۴,۰۸۷	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۳,۳۵۸)	(۳۱,۷۶۹)	۲۳ اندوخته قانونی
(۱۱,۱۲۰)	(۶۱,۱۷۷)	سود سهام مصوب
(۱۴,۴۷۸)	(۹۲,۹۴۶)	
۷۱,۱۳۵	۳۹۱,۱۴۱	سود انباشته در پایان سال
۲۱,۲۵۴	۱۶۲,۷۳۱	۲۴ 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 ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۷۳,۳۰۳)	(۳۰۷,۲۳۷)	۳۳	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳,۷۷۷		۵۳,۰۹۴	سود دریافتی بابت اوراق مشارکت
۳۲۵		(۱۱,۳۸۹)	بهره پرداختی بابت تسهیلات
(۱۱,۵۸۷)		(۳۴,۱۸۷)	سود سهام پرداختی
۲۲,۵۱۵	۷,۵۱۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۹۶,۸۲۶)		(۴۵۶,۰۲۸)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود
(۱۹۳,۳۵۶)			وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۲,۷۰۰)			وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۱)			وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۱,۵۴۱		۲۷,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری
		(۱۶۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
۲,۵۰۰			وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۶۱۸,۸۶۲)	(۵۸۹,۰۲۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶۶۹,۶۵۰)	(۸۸۸,۷۴۷)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت
۲۹,۱۲۹		۲۰۲,۲۸۰	وجوه پرداختی جهت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
—		(۱۶۸)	دریافت تسهیلات مالی
۵۴,۱۹۴			وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۱۳۸,۹۲۳		۷۳۷,۹۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۳۲,۲۴۶	۹۴۰,۰۳۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۴۳۷,۴۰۴)	۵۱,۲۸۵		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۷۹,۲۷۶	۴۱,۸۷۲	۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۱,۸۷۲	۹۳,۱۵۷	۵	
۱,۶۴۴,۷۶۱	۱,۰۳۲,۶۴۳	۳۴	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
۱,۲۲۸	۱,۰۵۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۵,۹۹۴	۴,۶۷۶	۵	موجودی نقد
۴۵۹	۷,۶۷۶	۱۷	سود سهام پرداختی	۵۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۴۱,۰۳۷	۵۳۲,۳۸۴	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۱۶۷	۱۹۰	۹	پیش پرداختها
۱,۶۸۷	۸,۷۳۳		جمع بدهی های جاری	۹۹,۱۹۸	۵۷۲,۲۵۰		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۶۴۲	۶۳۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۳۸۷	۱۹,۷۴۱	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۶۴۲	۶۳۵		جمع بدهی های غیر جاری	۷,۰۸۲	۷,۰۸۲	۱۱	سایر دارائی ها
۲,۳۲۹	۹,۳۶۸		جمع بدهی ها	۸۷۷,۳۵۳	۱,۳۳۷,۶۱۷	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائی های غیر جاری
۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۱	سرمایه (یک میلیارد و شصت و یک میلیون و یکصد هزار سهم یکدلاری)				جمع دارائی ها
۱۲۰,۵۸۴	-	۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه				
۸,۰۵۵	۱۹,۵۴۳	۲۴	اندوخته قانونی				
۴۵,۵۸۳	۲۱۹,۸۵۶		سود انباشته				
۹۷۴,۲۲۲	۱,۹۰۰,۴۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۷۶,۵۵۱	۱,۹۰۹,۸۶۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۷۶,۵۵۱	۱,۹۰۹,۸۶۷		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)				
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱,۰۵۸	۲۲۲,۱۰۱	۲۷	سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی	
(۷,۹۵۱)	(۱۰,۴۸۶)	۲۸	هزینه های اداری و عمومی	
۲۳,۱۰۷	۲۱۱,۶۱۵		سود (زیان) عملیاتی	
۲۴,۳۷۲	۲۹,۵۳۵	۳۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی	
	(۱۱,۳۸۹)	۳۱	هزینه های مالی	
۴۷,۴۷۹	۲۲۹,۷۶۱		سود قبل از مالیات	
-	-		مالیات	
۴۷,۴۷۹	۲۲۹,۷۶۱		سود خالص	
۵۹/۳	۱۳۸/۳		سود خالص هر سهم (ریال)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۷,۴۷۹	۲۲۹,۷۶۱	سود خالص
۹,۰۰۷	۴۶,۸۸۴	سود انباشته در ابتدای سال
-	(۱,۳۰۱)	تعدیلات سنواتی
۹۰۰۷	۴۵,۵۸۳	سود قابل تخصیص
۵۶,۴۸۶	۲۷۵,۳۴۴	تخصیص سود:
(۲,۴۳۹)	(۱۱,۴۸۸)	اندوخته قانونی
(۸,۴۶۴)	(۴۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۰,۹۰۳)	(۵۵,۴۸۸)	
۴۵,۵۸۳	۲۱۹,۸۵۶	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.

یادداشت های 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 ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۴۷,۴۳۷)	(۷۳۱,۵۸۳)	۳۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۸,۶۱۱		۲۱,۴۴۱	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۲۵		--	سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
--		(۱۱,۳۸۹)	بهره پرداختی بابت تسهیلات
(۸,۶۰۹)		(۳۴,۱۸۷)	سود سهام پرداختی
۳۲۷	(۲۴,۱۳۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۵۰۵)		(۵۲۰)	۱-۲ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۲,۰۰۰)		--	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها
--			وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
(۷,۰۳۷)			وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائی ها
		۱۷,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری
۱۱,۵۴۱			وجوه دریافتی بابت فروش املاک
۲,۵۰۰			وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱۵,۵۰۱)	۱۶,۴۸۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۶۲,۶۱۱)	(۷۳۹,۲۳۸)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۱۳۹,۲۴۰		۷۳۷,۹۲۰	وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۱۳۹,۲۴۰	۷۳۷,۹۲۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۳,۳۷۱)	(۱,۳۱۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۹,۳۶۵	۵,۹۹۴	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۹۹۴	۴,۶۷۶	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 ۱۳۸۹

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، پذیرهنویسی 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 بانکها و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل 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 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 ۱۳۸۹

- 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		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸	۱۷	۲۰	۱۹	کارکنان قراردادی
۲	۳	۲	۳	پرسنل خدماتی
<u>۲۰</u>	<u>۲۰</u>	<u>۲۲</u>	<u>۲۲</u>	

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 ۱۳۸۹

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.

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.

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 بلندمدت 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 ۱۳۸۹

۴-۲- دارائی های 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 و 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 سودوزیان 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 اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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 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

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه 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 تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی 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.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	--	--	موجودی صندوق
۳,۴۴۱	۱,۱۸۱	۱۳,۳۶۲	۱۹,۷۹۱	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۲,۵۵۳	۳,۴۴۸	۲۸,۵۰۳	۷۳,۳۰۱	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
--	۴۷	۷	۶۵	موجودی نزد بانکها- تنخواه گردانها
--	--	--	--	وجوه در راه
۵,۹۹۴	۴,۶۷۶	۴۱,۸۷۲	۹۳,۱۵۷	

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		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	--	۱۶۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
۵۲,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶۹,۰۵۰	۱۴۲,۰۵۰	سپرده های بانکی یکساله
۵۲,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶۹,۰۵۰	۳۰۲,۰۵۰	

بخشی از سپرده های شرکت اصلی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان قسمتی از وثیقه وام شرکت تولید نیروی آذرخش نزد بانک صنعت و معدن می باشد که با توجه به پیگیری های صورت گرفته جهت توثیق سند زمین نیروگاه نزد بانک مذکور، سپرده مذکور حداکثر تا اواسط سال ۱۳۹۰ آزاد خواهد شد. و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۱۰۰,۵۵۰ 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 مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در اوراق مشارکت طرح مسکن مهر به نرخ ۱۷٪ در بانک مسکن سرمایه گذاری شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷- حسابهای دریافتی تجاری

مانده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۲۰	۱۴,۵۲۰	شرکت برق منطقه ای آذربایجان
۱۷۱	۱۷۱	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
--	۹	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
--	۱,۱۵۲,۰۹۵	شرکت توانیر
۱۹,۶۹۱	۱,۱۶۶,۷۹۵	

۷-۱- طلب از شرکت توانیر شامل مبلغ ۱,۱۲۹,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به فروش برق و پست نیروگاه علی آباد بوده و نیز 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.

۷-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۶۷	۱,۱۰۱	۱,۳۷۱	۱,۱۰۴	
۲۸,۹۹۹	۲۹۷,۳۸۶	--	--	طلب از شرکتهای مشمول تلفیق
۱۷۲	۱۰۳	۱۷۲	۱۰۳	سود سهام دریافتنی (شرکت سرمایه گذاری نیرو)
۱۴۸	۹۰	۱,۰۱۴	۶,۸۹۴	سود دریافتنی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، ملی)
--	۴,۶۳۱	--	۴,۶۳۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۲۰۱	۲۲۸,۰۰۴	۲۰۱	۲۲۸,۰۰۴	۸-۱ شرکت صنایع برق و انرژی صبا
--	--	۲۲,۲۵۵	--	شرکت مادر تخصصی توانیر
--	--	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
--	--	۳,۲۳۵	۱,۰۶۶	سپرده حق بیمه
--	--	۶۸,۲۱۳	۶۹,۷۷۸	سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات بر ارزش افزوده)
--	--	--	۲,۱۶۹	سپرده بیمه و مالیات (آذربایجان)
--	--	۳۰	--	ودیعه مسکن
۱۵۰	۱,۰۶۹	۹۰۹	۱,۳۰۰	سایر
۴۱,۰۳۷	۵۳۲,۳۸۴	۹۹,۴۰۰	۳۱۷,۰۴۹	

۸-۱ طی دو فقره قرارداد مضاربه به نرخ ۲۶٪ با شرکت صنایع برق و انرژی صبا جمعاً مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت شرکت در مزایده خرید نیروگاه قم به شرکت فوق پرداخت گردید. ضمناً مبلغ ۸,۰۰۴ میلیون ریال بابت سهم مالک از حداقل سود مورد انتظار به میزان ۹۹٪ نرخ یاد شده در دوره مورد رسیدگی شناسایی شده است.

۹- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۹	۳۳	۱۹	۳۸	
۱۵۸	۱۵۷	۲۲۵	۵۴۰	پیش پرداخت خرید خدمات
--	--	۸۱۹	۱,۰۶۶	پیش پرداخت مالیات عملکرد
--	--	۱۹۰	--	پیش پرداخت کارمزد خدمات بانکی
--	--	--	۱	سایر
۱۶۷	۱۹۰	۱,۲۵۳	۱,۶۴۵	

۹-۱ پیش پرداخت مالیات عملکرد مربوط به ۵٪ مالیات مکسوره از قرارداد راهبری نیروگاه پرنده می باشد که توسط شرکت مدیریت تولید برق دماوند کسر و به حساب دارایی واریز شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک دارایی فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی‌های اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۲۱,۰۴۱	۲۱,۰۴۱	—	—	—	—	۲۱,۰۴۱	—	—	۲۱,۰۴۱	مین
۱۳,۴۲۴	۴,۰۲۱,۴۱۱	۸۲,۹۱۷	—	۸۱,۶۵۲	۱,۲۶۵	۴,۱۰۴,۳۲۸	۴,۰۸۹,۱۱۹	۵۲۰	۱۴,۶۸۹	ساختمان و تأسیسات
۴۲۵	۱,۱۷۵	۶۸۶	—	۴۵۲	۲۳۴	۱,۸۶۱	—	۱,۲۰۲	۶۵۹	سایل نقلیه
۱,۰۱۲	۸۰۷	۸۸۹	(۲)	۱۷۱	۷۲۰	۱,۶۹۶	(۶۰)	۲۴	۱,۷۳۲	اثاث و منصوبات
۳۵,۹۰۲	۴,۰۴۴,۴۳۴	۸۴,۴۹۲	(۲)	۸۲,۲۷۵	۲,۲۱۹	۴,۱۲۸,۹۲۶	۴,۰۸۹,۰۵۹	۱,۷۴۶	۳۸,۱۲۱	
۱,۰۰۰,۸۴۵	۲۹,۴۱۴					۲۹,۴۱۴	(۱,۱۶۷,۶۶۴)	۱۹۶,۲۳۳	۱,۰۰۰,۸۴۵	ارائی‌های در دست تکمیل
۲,۴۶۱,۶۶۲	۵۷۳,۲۹۳					۵۷۳,۲۹۳	(۳,۳۳۵,۰۶۶)	۱,۴۴۶,۶۹۷	۲,۴۶۱,۶۶۲	فارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۳,۴۹۸,۴۰۹	۴,۶۴۷,۱۴۱	۸۴,۴۹۲	(۲)	۸۲,۲۷۵	۲,۲۱۹	۴,۷۳۱,۶۳۳	(۴۱۳,۶۷۱)	۱,۶۴۴,۶۷۶	۳,۵۰۰,۶۲۸	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۰- دارایی ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های فروخته شده طی دوره	دارائی های اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	-	-	-	-	۵,۷۲۷	-	-	-	۵,۷۲۷	زمین
۱۳,۴۲۴	۱۳,۰۰۳	۲,۲۰۶	-	۹۴۱	۱,۲۶۵	۱۵,۲۰۹	-	-	۵۲۰	۱۴,۶۸۹	ساختمان و تأسیسات
۸۶۲	۷۳۰	۸۰۸	-	۱۴۲	۶۶۶	۱,۵۲۸	-	-	۱۰	۱,۵۲۸	اثاثه و منصوبات
۳۷۴	۲۸۱	۲۰۵	-	۹۳	۱۱۲	۴۸۶	-	-	-	۴۸۶	وسایل نقلیه
۲۰,۳۸۷	۱۹,۷۴۱	۳,۲۱۹	-	۱,۱۷۶	۲,۰۴۳	۲۲,۹۶۰	-	-	۵۳۰	۲۲,۴۳۰	

- بخشی از افزایش مبلغ ساختمان مربوط به انتقال یک دانگ از ساختمان سندیکای شرکتهای تولید کننده برق به شرکت سنا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۱۰- تمامی ساختمان و اثاثه و منصوبات شرکت اصلی به ارزش بهای تمام شده و در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۰- دارائی های در دست تکمیل متشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۱۹	۲۹,۴۱۴	ساختمان و تأسیسات در دست تکمیل:
۹۸۱,۹۲۶	--	پروژه نیروگاه خرم آباد
۱,۰۰۰,۸۴۵	۲۹,۴۱۴	پروژه نیروگاه علی آباد

در پایان سال مورد گزارش پروژه نیروگاه خرم آباد ۱۶/۹ درصد و پروژه نیروگاه علی آباد ۹۹ درصد پیشرفت فیزیکی داشته اند و سایر اطلاعات مربوط به پروژه ها در یادداشت ۳۹ مندرج شده است.

۵-۱۰- اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۷۶۹	۵۳۹,۵۲۰	پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه خرم آباد
۲,۳۹۴,۸۹۳	۳۳,۷۷۳	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه علی آباد
۲,۴۶۱,۶۶۲	۵۷۳,۲۹۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۱- سایر دارائی ها

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	۱۸۶,۳۱۹	--	پست برق نیروگاه علی آباد
۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	تغییر کاربری ساختمان
۱۸	۱۸	۲۲	۲۲	حق الامتیاز تلفن و برق
--	--	۱۱	۲,۰۶۰	سایر ۱۱-۱
۷,۰۸۲	۷,۰۸۲	۱۹۳,۴۱۶	۹,۱۴۶	

۱۱-۱- مانده ۲,۰۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۰۴۹ میلیون ریال مربوط هزینه های قبل از بهره برداری نیروگاه علی آباد می باشد.

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		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی ۱۲-۱
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۶۴۳,۲۴۱	۱,۱۰۴,۱۴۶	--	--	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۴,۸۰۰	۴,۸۰۵	۴,۸۷۴	۴,۸۷۹	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۸۴۹,۸۸۴	۱,۳۱۰,۷۹۴	۲۰۶,۷۱۷	۲۰۶,۷۲۲	

۱۲-۱- 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. 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 تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه دعوی حقوقی مشخص نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹				
	جمع	پیش پرداخت افزایش سرمایه	سرمایه اولیه 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		
۵۵۳,۹۳۲	۵۵۳,۹۳۲	۱۱۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۳۲	۵۹/۹۹	۴۴۳,۹۳۱,۹۹۹
۶۰	۶۰	—	۶۰	۵۹/۹۹	۵۹۹۹۰
۸۹,۱۸۹	۵۵۰,۱۰۴	۴۸۸,۷۶۵	۶۱,۳۳۹	۷۲/۱۶	۶۱,۳۳۹,۰۹۷
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
۱۰	—	—	—	۴۹/۹۹	۴۹۹۹
۶۴۳,۲۴۱	۱,۱۰۴,۱۴۶	۵۹۸,۷۶۵	۵۰۵,۳۸۱		
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	—	۴,۸۰۰	۲۰/۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
	۵	—	۵	۴۹/۹۹	۴۹۹۹
۴,۸۰۰	۴,۸۰۵	—	۴,۸۰۵		

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 مولد نیروی زنجان

شرکت مولد نیروی کرمانشاه

شرکت مولد نیروی اهواز

شرکت مولد نیروی قائن

شرکت مولد نیروی اردبیل

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

جمع

سایر شرکتهای:

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

جمع

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۹۰ 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 شرکت اصلی	اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
احداث نیروگاه علی آباد	۵۹/۹۹	ایران	شرکت تولید نیروی آذرخش
خرید و تکمیل نیروگاههای نیمه ساخته	۵۹/۹۹	ایران	شرکت تولید نیروی زاگرس
احداث نیروگاه خرم آباد	۷۲/۱۶	ایران	شرکت مولد نیروی خرم آباد
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه	۹۹/۹۷	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	ایران	شرکت مولد نیروی زنجان
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	ایران	شرکت مولد نیروی کرمانشاه
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	ایران	شرکت مولد نیروی اهواز
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	ایران	شرکت مولد نیروی قائن
فاقد فعالیت	۹۹/۹۷	ایران	شرکت مولد نیروی اردبیل

شرکتهای وابسته:

احداث نیروگاه زنجان ۴	۲۰/۰۰	ایران	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
-----------------------	-------	-------	----------------------------------

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۱۵	۲۴,۱۱۵	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۱۰,۸۱۹	۵,۸۱۹	شرکت مهنیرو
۲۶,۵۰۳	۱۲۰,۹۷۸	شرکت مپنا بین الملل
۳۸۰,۵۰۸	۲۷۵,۴۱۶	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا
--	۱۵۱,۳۵۴	شرکت مپنا
--	۲۳,۶۶۹	سپرده حق بیمه پیمانکاران
--	۳۰,۶۸۵	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۹۵,۳۶۴	۱۱۴,۱۱۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین
۲,۳۱۵	۳,۵۵۷	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
۵۳۹,۶۲۴	۷۴۹,۷۰۶	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

- ۱۳-۱- بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا مربوط به قرارداد منعقد شده در خصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه پرند از تاریخ ۱۳۸۴/۹/۱ لغایت ۱۳۸۶/۷/۳۰ می باشد.
- ۱۳-۲- بستانکاری شرکت مهنیرو بابت هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ لغایت ۱۳۸۶/۶/۳۱ می باشد.
- ۱۳-۳- بدهی به شرکتهای مینا بین الملل و احداث و توسعه نیروگاههای مینا 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		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸	۲۱۹	۶۷۲	۶۷۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰۰	--	۱۰۰	--	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
--	--	۶۳۱	--	دانشگاه صنعت آب و برق
۳۰	۴۹	۲۰,۳۶۹	۵۵۳	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱۵۹	۱۴۲	۴,۰۴۴	۶۴۸	مالیات های تکلیفی
۴۶	۶۵	۴۶۶	۱۸۳	حق بیمه های پرداختنی
--	--	۲,۰۳۸	--	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مینا
--	--	--	۵۳۰	پاداش هیئت مدیره
--	--	--	۲۲۰,۴۱۳	حسه جاری وامهای بلند مدت
--	--	--	۲۹	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
--	--	--	۱۱,۲۴۴	شرکت مینا
--	--	--	۹۲۴	سپرده حسن انجام پیمانکاران و مشاورین
۶۸۵	۵۸۲	۷۵۸	۳,۵۰۹	سایر
۱,۲۲۸	۱,۰۵۷	۲۹,۰۷۸	۲۳۸,۷۰۹	

۱۵- مالیات

۱۵-۱- 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 برای عملکرد سال ۱۳۸۷ زیان ابرازی شرکت آذرخش به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال مورد قبول حوزه مالیاتی بوده است، شرکت مولد نیروی خرم آباد به مطالبه ۴۹۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و تکلیفی اعتراض نموده که پرونده در حال رسیدگی می باشد.

برای عملکرد سال ۱۳۸۸ تنها شرکت تولید نیروی زاگرس مورد رسیدگی قرار گرفته که جمعاً مبلغ ۱,۵۸۳ میلیون ریال بابت عملکرد و تکلیفی مطالبه گردیده و شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۸ میلیون ریال	۱۳۸۹- میلیون ریال						سود ابرازی	سال مالی
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشامل مالیات		
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
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۳۱,۷۷۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۷,۰۸۶	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۴۸,۷۸۰	۱۳۸۸
	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۲۲۹,۷۶۱	۱۳۸۹
	--	--							

۱-۱۵-۲- عملکرد دوره ۳ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۳ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر گردیده است.

۲-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۲- عملکرد سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر و مالیاتی مطالبه نگردیده است. عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۴-۱۵-۲- سود سال جاری مربوط به سپرده های بانکی است که وفق مفاد ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود سهام پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۷,۳۳۸	--	۸,۵۳۸	سال ۱۳۸۸
۷۸	۴۸	۷۸	۴۸	سال ۱۳۸۷
۱۸۶	۱۳۰	۱۸۶	۱۳۰	سال ۱۳۸۶
۱۲۳	۱۰۱	۱۲۳	۱۰۱	سال ۱۳۸۵
۷۲	۵۹	۷۲	۵۹	سالهای قبل از ۱۳۸۴
۴۵۹	۷,۶۷۶	۴۵۹	۸,۸۷۶	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

۱۷-۱- مانده سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۰,۴۹۵	۲,۷۴۷,۲۲۱	بانک صنعت و معدن : تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت آذرخش تا پایان سال ۱۳۸۸
۷۹,۸۶۰	۱۱۸,۱۵۴	اضافه می گردد: سود و کارمزد تسهیلات
۲,۱۳۰,۳۵۵	۲,۸۶۵,۳۷۵	مانده تسهیلات در پایان سال ۱۳۸۸

۱۷-۲- 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: ۱۳۹۰/۱۲/۲۰

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

ه. 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 ۱۳۸۹

۱۸- حسابهای پرداختی بلند مدت

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

گروه		۱۳۸۸	۱۳۸۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰
	۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰

شرکت توانیر

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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰۶	۶۴۲	۴۰۶	۶۴۲	
(۱)	(۲۳۹)	(۱)	(۲۴۰)	پرداخت شده طی سال
۲۳۷	۲۳۲	۲۳۸	۲۳۲	ذخیره تامین شده
۶۴۲	۶۳۵	۶۴۳	۶۳۵	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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.

۱۳۸۸	۱۳۸۹			
سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۲۳,۶۴۰	۹۵۳,۱۹۰	۵۷/۴	۹۵۳,۱۹۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۱۲۹,۷۴۱	۲۹۱,۹۱۷	۱۷/۵	۲۹۱,۹۱۷,۱۵۸	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام)
۱۱۰,۴۰۰	۲۴۸,۴۰۰	۱۵/۰	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران (سهامی عام)
۴۷,۲۰۰	۵۷,۸۹۹	۳/۵	۵۷,۸۹۹,۲۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰	۱/۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱/۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۸,۰۰۰	۸,۱۲۰	-/۵	۸,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۱۴,۴۶۱	۳۲,۵۳۷	۱/۹	۳۲,۵۳۶,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۳,۵۰۴	۳,۶۷۲	۰/۲	۳,۶۷۲,۱۰۷	شرکت مولد نیروی زنجان
۲۷,۰۵۴	۲۹,۰۶۵	۲/۰	۲۹,۰۶۴,۷۳۵	سایر (۱۰۶۷ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰- تعداد ۳,۶۷۲,۱۰۷ 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 ۱۳۸۹

۲۰-۲- 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 ۱۳۸۸/۶/۱۸ هیئت مدیره از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۶ طبق صورتجلسه هیات مدیره نسبت به ثبت مرحله دوم افزایش سرمایه به میزان تأمین شده از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶۶۱ میلیارد ریال که تماماً از محل تبدیل مطالبات حال شده و آورده نقدی تحقق یافته اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۳۰ به ثبت رسید.

۲۱- 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.

۱۳۸۸	۱۳۸۹	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۵۵	۳,۷۲۳	۳,۶۷۲,۱۰۷	شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)
۳,۵۵۵	۳,۷۲۳		

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

در طول سال ۱۳۸۹ تا تاریخ ثبت افزایش سرمایه (۱۳۸۹/۸/۳۰) مبلغ ۷۴۰,۵۱۶ میلیون ریال به آورده سهامداران در پایان سال ۱۳۸۸ افزوده گردید و مانده به ۸۶۱,۱۰۰ میلیون ریال رسید که با ثبت افزایش سرمایه، به حساب سرمایه شرکت اصلی افزوده گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۳- 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		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۶۱۶	۸,۰۵۵	۶,۰۳۳	۹,۵۸۱	
۲,۴۳۹	۱۱,۴۸۸	۳,۱۰۱	۲۳,۴۳۴	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۸,۰۵۵	۱۹,۵۴۳	۹,۱۳۴	۳۳,۰۱۵	مانده در پایان سال

۲۴- سهم اقلیت

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم اقلیت از سرمایه
۳۱۹,۷۷۹	۳۱۹,۷۷۹	
۳۱,۱۲۶	۲۸۷,۶۲۹	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
۴۴۶	۸,۳۳۴	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۲۱,۲۵۴	۱۶۲,۷۳۱	سهم اقلیت از سود انباشته
--	۲,۱۲۹	تعدیلات تلفیق ۲۴-۱
۳۷۲,۶۰۵	۷۸۰,۶۰۲	

۲۴-۱- تعدیل فوق بابت خروج شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا از شرکتهای مشمول تلفیق و افزودن زیان انباشته آن به سهم اقلیت می باشد.

۲۵- درآمد فروش خالص انرژی و ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارتایید شده از قرارداد راهبری نیروگاه ارومیه
۲۱,۶۸۹	--	
--	۸۹۹,۷۷۶	درآمد فروش برق نیروگاه علی آباد
۲۱,۶۸۹	۸۹۹,۷۷۶	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

بر اساس قرارداد ECA صورتحسابهای ماهانه نیروگاه علی آباد شامل تولید انرژی و آمادگی واحدها محاسبه و صادر می شود.
۲۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

گروه		سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به پروژه نیروگاهی پرند	-	-	۱۷,۹۳۰
صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به پروژه نیروگاهی ارومیه	۲۵۵,۵۶۳	-	-
بهای تمام شده تولید برق نیروگاه علی آباد	۲۵۵,۵۶۳	-	-
	<u>۲۵۵,۵۶۳</u>	<u>۱۷,۹۳۰</u>	<u>۱۷,۹۳۰</u>

۱-۲۶- بهای تمام شده تولید برق از اقلام زیر تشکیل شده است.

سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	
۱۷۴,۰۹۹	بر آورد هزینه های سال جاری تعمیرات
۸۱,۰۱۱	هزینه استهلاك
۴۵۳	هزینه برقراری ارتباط DATA
<u>۲۵۵,۵۶۳</u>	

۲-۲۶- طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی سنا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تعمیرات دوره ای و اساسی سیکل باز علی آباد توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورت حسابهای مربوطه جهت این شرکت ارسال شود.

۲۷- 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 ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	۹	۹	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۱۲,۲۶۸	۲۲,۰۸۲	-	-	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۶,۸۶۵	۱۹۹,۷۶۹	-	-	شرکت تولید نیروی آذرخش
-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۴۰	۱۶۰	-	-	شرکت مولد نیروی زنجان
۱,۸۰۳	۴۱	-	-	شرکت تولید نیروی زاگرس
۷۳	۴۰	۷۳	۴۰	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
<u>۳۱,۰۵۸</u>	<u>۲۲۲,۱۰۱</u>	<u>۸۲</u>	<u>۴۹</u>	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۸- هزینه های اداری و عمومی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۷۲	۳,۶۶۸	۵,۴۱۰	۵,۳۹۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۸	۴۴۶	۴۰۵	۴۴۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳۵	۲۰۳	۱۷۷	۲۲۲	مزایای پایان خدمت
۶۴۸	۶۳۲	۹۷۲	۸۶۰	استهلاک دارائی های ثابت
۴۷۱	۱,۷۲۲	۱,۱۱۱	۱,۷۲۲	مالیات و عوارض (حق تمبر سرمایه)
۵۹	۵۰	۲۷۱	۲۰۰	حق عضویت
۲۹۷	۸۹۷	۲۹۷	۹۸۹	حق انزحمة مشاورین
۲۴۷	۳۷۶	۳۳۲	۴۹۷	خرید خدمات
۱۲۰	۱۴۴	۲۹۳	۴۱۶	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۰	۶۵	۸۲	۸۸	آب و برق و گاز و تلفن
--	--	۳۰	--	اجاره ساختمان و وسیله نقلیه
۲۸۶	۳۶۹	۴۶۴	۴۶۲	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
--	--	۱۰۳	--	چاپ و آگهی
۹۲	۹۴	۲۴۳	۲۶۵	هزینه حسابرسی
۸۲	۱۵۱	۱۲۸	۴۶۵	تعمیر و نگهداری دارائی ها
--	۱۲۲	۹۷	۲۲۳	ایاب و ذهاب
۱۴۸	۷۱	۱۴۸	۷۱	هزینه های نمایشگاه
۱۳۰۰	--	۱۳۰۰	۲۹	حق الوکاله
--	--	--	۶۴۲	افتتاحیه نیروگاه و تشریفات
--	--	۱۶۷	--	گزینش و استخدام کارآموزان
--	۵۰	۸۴۰	۳۶۱	آموزش کارآموزان
۸۶۶	۱,۴۲۶	۱,۱۴۶	۱,۵۳۲	سایر
۲,۹۵۱	۱۰,۴۸۶	۱۴,۰۱۶	۱۴,۸۹۳	

۲۹- سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۷۳۳)	(۲۴۱,۲۸۳)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۲۱,۷۳۳)	(۲۴۱,۲۸۳)	

زیان تسعیر ارز مربوط به تسعیر تسهیلات ارزی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۵۹	۲۱,۵۳۱	۳۴,۷۹۱	۴۲,۳۲۴	سود سپرده های کوتاه مدت
۳۲۵	—	۳۲۵	۱۷,۶۷۲	سود اوراق مشارکت
—	—	—	۲۷۴	درآمد اجاره
—	۸,۰۰۴	—	۸,۰۰۴	سود قرارداد مضاربه
۱۵,۲۸۸	—	۱۵,۲۸۸	—	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
—	—	—	۲۰۱	سود سهام
۲۴,۳۷۲	۲۹,۵۳۵	۵۰,۴۰۴	۶۸,۴۷۵	

۳۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۱,۳۸۹	—	۴۳,۶۰۹	بهره تسهیلات
—	۱۱,۳۸۹	—	۴۳,۶۰۹	

۳۱-۱- مبلغ ۱۱,۳۸۹ میلیون ریال بهره، بابت اخذ تسهیلات به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد شعبه زرتشت با نرخ ۱۷٪ پرداخت گردید. شایان ذکر می باشد به علت افزایش سرمایه شرکت سنا و مسدود بودن حساب بانکی، تسهیلات فوق جهت گشایش LC پروژه خرم آباد اخذ و در قالب افزایش سرمایه به شرکت مولد نیروی خرم آباد پرداخت گردیده است.

۳۱-۲- از مبلغ ۴۳,۶۰۹ میلیون ریال هزینه های مالی گروه مبلغ ۳۲,۲۲۰ میلیون ریال مربوط به سود تسهیلات ارزی مشارکت مدنی دریافتی شرکت آذرخش از بانک صنعت و معدن می باشد.

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱,۳۰۱	—	۱,۳۰۱	هزینه های اداری
—	—	۵۳,۵۴۸	—	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز در سال ۱۳۸۷
—	۱,۳۰۱	۵۳,۵۴۸	۱,۳۰۱	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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.

شرح	اصلاحات		مانده سال ۱۳۸۸ قبل از اصلاحات	شرح
	بستانکار	بدهکار		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های عمومی و اداری	—	۱,۳۰۱	۶,۶۵۰	
پیش پرداختها	۱۳۰۰	—	۱,۴۶۷	
سایر حسابهای پرداختنی	۱	—	۱,۲۲۷	

۲۳- 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:

گروه	تجدید ارائه شده		شرکت اصلی	تجدید ارائه شده	شرح
	۱۳۸۸	۱۳۸۹			
سود (زیان) عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه استهلاک	۶۲۹,۳۶۹	(۱۰,۱۷۵)	۲۳,۱۰۷	۲۱۱,۶۱۵	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲,۲۷۵	۱,۳۷۲	۱,۲۳۲	۱,۱۷۶	
افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر	(۸)	۲۳۷	۲۳۶	(۷)	
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	—	—	(۱۵۰,۰۷۸)	(۴۶۰,۹۱۰)	
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۱,۳۴۹,۸۲۱)	(۸۰,۶۹۴)	(۲۱,۷۶۹)	(۴۸۳,۲۵۳)	
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۳۷۶)	۵,۷۱۸	(۱۳۵)	(۲۳)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹۶,۹۹۹	۱۰,۳۳۹	(۹۲)	(۱۷۱)	
تعدیلات دارایی ها	(۴۱,۶۲۱)	—	—	—	
سایر	۱۸۴,۲۷۰	—	—	(۱۰)	
	(۸,۳۲۴)	—	۶۲	—	
	(۳۰۷,۲۳۷)	(۷۳,۳۰۳)	(۱۴۷,۴۳۷)	(۷۳۱,۵۸۳)	

۲۴- مبادلات غیر نقدی

گروه	۱۳۸۸		۱۳۸۹		شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود حاصل از سرمایه گذاریهای دریافتی	—	۶,۸۱۵	—	۶,۸۱۵	
انتقال سود سهام پرداختنی به افزایش سرمایه و حسابهای پرداختنی	۷,۲۲۵	۱۸,۸۰۰	—	۱۸,۸۰۰	
پیش پرداخت سرمایه ای شرکت فراب	—	۵۰,۰۰۰	—	۵۰,۰۰۰	
انتقال مطالبات شرکت سنا به علی الحساب افزایش سرمایه	—	۱,۵۹۵	—	۱,۵۹۵	
افزایش دارائی های ثابت مشهود از محل تسهیلات دریافتی	۱,۲۴۸,۹۵۲	۹۵۵,۴۳۳	—	۹۵۵,۴۳۳	
افزایش دارائی های ثابت مشهود از محل حسابهای پرداختنی	۳۸۸,۵۸۴	—	—	—	
	۱,۶۴۴,۷۶۱	۱,۰۳۲,۶۴۳	—	۱,۰۳۲,۶۴۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۵-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۴۹۰,۶۸۸	پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت مولد نیروی خرم آباد
۴۹۰,۶۸۸	

۳۵-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰	ظهنویسی چک شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع شرکت سرمایه گذاری صبا
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	چک تضمینی تحویلی به شرکت مپنا بابت تضمین توافنامه شماره ۳۱۲۱/۱۴۰۰
۵۲,۹۲۰	۵۲,۹۲۰	ظهنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
—	۱,۴۸۶,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد جهت گشایش اعتبار اسنادی
۳,۳۴۵,۵۰۰	۴,۸۳۱,۵۰۰	

۳۶- 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 ۱۳۸۹

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- 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 و برق انرژی صبا	سهامدار	قرارداد مضاربه	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۴
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	سرمایه‌دار	ارائه خدمات	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵
کنسرسیوم مینا و مینا بین الملل و توسعه یک	شرکتهای وابسته	قرارداد خرید تجهیزات	۶۷,۳۹۳	۶۷,۳۹۳	۴۵,۴۳۱
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	شرکتهای وابسته	قرارداد طراحی و ساخت	۳۷,۰۵۵	۳۷,۰۵۵	۳۷,۰۵۵

۳۷-۲- 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 هیات مدیره	قرارداد مضاربه	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۴
پ: سایر اشخاص وابسته شرکت مولد نیروی زنجان	شرکت فرعی	بازار کردانی سهام شرکت اصلی	۱۷۲	۱۷۲	۳,۵۳۴

۳۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۲۲,۹۷۶
۲۲,۹۷۶

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره نیز طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ می باشد