

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

موسسه حسابرسی فریوران

باسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

۱ - ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست ، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است . مسوولیت صورت های مالی به عهده هیات مدیره شرکت است و مسوولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است .

۲ - حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه ، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت های مالی اطمینانی معقول به دست آید . حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت های مالی و ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده ، برآوردهای عمده انجام شده توسط هیات مدیره و کلیت ارائه صورت های مالی است . این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم کرده است .

۳ - به نظر این مؤسسه ، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ ، نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد .

۴ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱ - ۱۱ صورت های مالی منعکس است ، بر اساس صورتجلسه ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ با شرکت توانیر امضا شده ، شرکت برای مشارکت در پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته پرنده ، ارومیه ، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است .

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

در توافق بعدی که با شرکت توانیر انجام شده ، مقرر گردید آن شرکت نسبت به انجام مقدمات و اخذ مجوزهای لازم برای واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته و انعقاد قرارداد خرید برق تولیدی نیروگاه های مورد نظر تا تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اقدام نماید و در صورتی که تا آن زمان به هر دلیلی موارد مذکور محقق نشود ، به لحاظ عدم امکان استمرار مشارکت شرکت در طرحهای نیروگاهی فوق ، وجوه پرداخت شده توسط شرکت به علاوه سود مشارکت که برابر با نرخ اوراق مشارکت در زمان پرداخت وجود خواهد بود به شرکت مسترد شود . در توافق نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۷ ، نیروگاه پرنده از مجموعه چهارنیروگاه 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 اقدام نماید و تا تاریخ ۱۳۸۶/۵/۱ نیز بر اساس اطلاعات فنی و مالی پروژه های نیروگاه های نیمه ساخته اردبیل و قائن که از طرف سازمان توسعه برق ایران اعلام خواهد شد ، تصمیم نهایی در خصوص نحوه مشارکت شرکت در پروژه های مذکور اتخاذ شود . با توجه به اینکه موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت شرکت در پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته مورد نظر مشخص نشده است ، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی در حال حاضر امکان پذیر نبوده و موکول به پی گیریهای آتی شرکت و تعیین چگونگی مشارکت یا تسویه با شرکت توانیر خواهد بود .

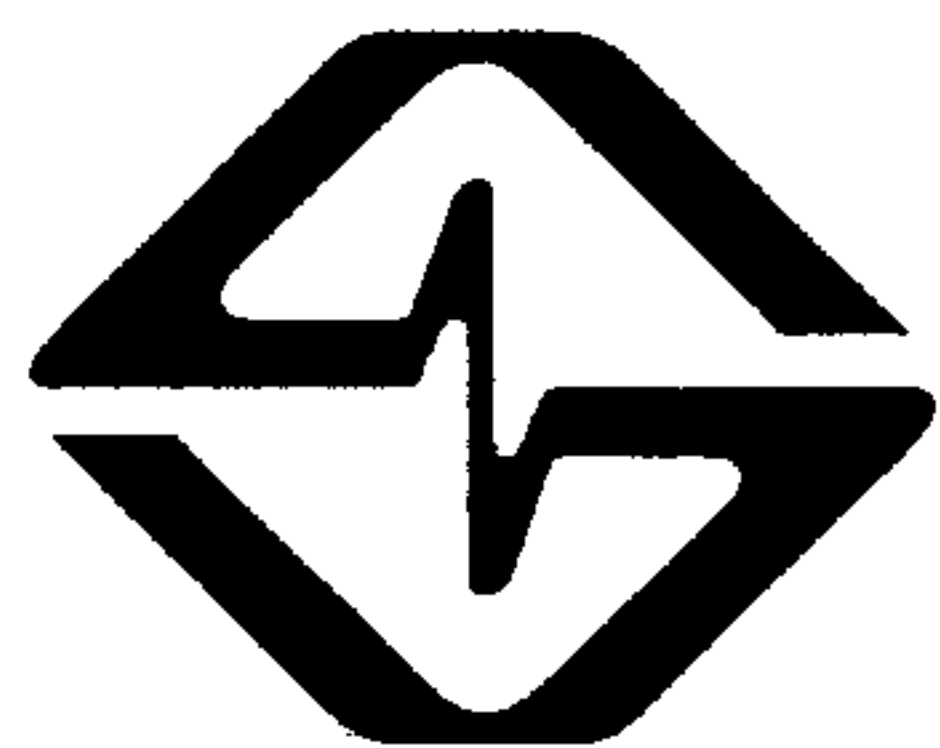
۵ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه در مورد تودیع سهام وثیقه مدیران به تعداد ۵۰ سهم نزد صندوق شرکت به طور کامل رعایت نشده است .

۶ - معاملات مندرج در قسمت الف یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره رعایت شده و معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است .

۷ - گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد ، جلب نشده است

۷ خرداد ماه ۱۳۸۷

موسسه حسابرسی فریوران
کامبیز جامع جواد بستانیان
فریوران
عباسزاده اناری



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا

(سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶



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 ۱۳۸۶

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 ۱۳۸۶ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸

تاریخچه فعالیت

۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹ و ۱۰

مبانی تلفیق

۱۰ و ۱۱

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۳۵

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 ۱۳۸۷/۲/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای علیرضا آلودپوش نماینده شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و آب (صبا)

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای رامین پاشائی فام نماینده شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران

عضو هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره

آقای محمدرضا آیت الهی نماینده شرکت شاهد

عضو هیئت مدیره

آقای حسن منصوری نماینده شرکت توانیر

عضو هیئت مدیره

آقای محمدرضا محمدی عراقی نماینده شرکت مادر تخصصی ساخت و تهیه کالای آب و برق (ساتکاب)

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای محمود اصلانی شهرستانی نماینده شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (شستا)

۱

نوسه حسابی فروران
گزارش

تهران، خیابان ولیعصر، خیابان زرتشت غربی، پلاک ۵۷ کدپستی: ۱۴۱۵۸۷۳۴۴۱

صندوق پستی: ۳۸۳-۱۹۶۱۵ تلفن: ۹-۸۸۸۹۶۹۰۶ فاکس: ۸۸۸۹۰۶۸۶

www.iransana.com info@iransana.com

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
	۲۹,۱۱۵,۱۲۴,۴۰۰	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳,۴۴۹,۸۷۲,۰۶۱	۴۲۶,۱۴۱,۲۸۵,۵۴۰	۵	موجودی نقد
---	۱۵,۱۲۸,۱۵۸,۳۷۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	---	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۳۷۴,۲۹۹,۷۸۷	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	۱۴	سود سهام پرداختی	۲۲,۱۷۲,۶۸۲,۱۶۵	۳۶,۶۸۳,۵۶۰,۸۳۸	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۴,۸۴۹,۲۹۳,۹۴۰				۳,۹۲۵,۹۱۶,۳۶۲	۵,۶۷۸,۰۰۹,۴۹۹	۸	پیش پرداختها
۳۸,۲۲۳,۵۹۳,۷۲۷	۴۴,۶۸۰,۶۸۸,۱۲۶		جمع بدهی های جاری	۳۹,۵۴۸,۴۷۰,۵۸۸	۴۸۶,۵۰۲,۸۵۵,۸۷۷		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
	۲۶۸,۰۳۴,۳۸۴	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴,۸۳۰,۰۱۴,۴۰۶	۱۵۷,۲۳۰,۲۴۳,۳۲۵	۹	دارائی های ثابت مشهود
۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حسابهای پرداختی بلند مدت	۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۳۹,۶۶۵,۶۲۸	۱۰	دارائی های نامشهود
۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۵۰۷,۶۴۱,۵۵۲,۹۵۰	۲۰۶,۶۸۴,۹۰۲,۹۵۰	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹,۵۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۹,۴۳۸,۰۳۴,۳۸۴		جمع بدهی های غیر جاری				
۵۷,۷۵۷,۳۵۷,۴۸۱	۵۴,۱۱۸,۷۲۲,۵۱۰		جمع بدهی ها	۵۹۲,۵۱۰,۲۰۷,۳۵۶	۳۶۳,۹۵۴,۸۱۱,۹۰۳		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱ سهم یکپهزارریالی)				
(۴۷۴,۷۴۲,۰۰۰)	(۲,۶۸۴,۳۵۶,۸۶۰)	۱۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۳,۶۷۴,۵۴۳,۳۸۸	۵,۳۲۱,۶۳۱,۵۵۱	۱۹	اندوخته قانونی				
۵,۹۹۲,۸۸۵,۴۲۵	۳۷,۲۸۹,۱۰۵,۸۰۲		سود انباشته				
۵۷۳,۴۵۶,۳۳۷,۸۱۳	۶۰۴,۱۹۰,۰۳۱,۴۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی				
۸۴۴,۹۸۲,۶۵۰	۱۹۲,۱۴۸,۹۱۳,۷۷۷	۲۰	سهم اقلیت				
۵۷۴,۳۰۱,۳۲۰,۴۶۳	۷۹۶,۳۳۸,۹۴۵,۲۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۳۲,۰۵۸,۶۷۷,۹۴۴	۸۵۰,۴۵۷,۶۶۷,۷۸۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۳۲,۰۵۸,۶۷۷,۹۴۴	۸۵۰,۴۵۷,۶۶۷,۷۸۰		جمع دارائی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
---	۱۷,۰۶۰,۳۰۷,۲۶۹		۲۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات
---	(۱۷,۳۲۴,۲۶۶,۴۴۳)		۲۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	(۲۶۳,۹۵۹,۱۷۴)		زیان ناخالص
(۵,۵۹۷,۳۷۶,۰۹۸)	(۶,۰۷۵,۲۵۷,۱۴۳)		۲۳ هزینه‌های اداری و عمومی
(۵,۵۹۷,۳۷۶,۰۹۸)	(۶,۳۳۹,۲۱۶,۳۱۷)		زیان عملیاتی
۴۵,۰۲۶,۱۲۶,۹۸۹	۴۰,۰۸۸,۴۷۳,۹۸۴		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹,۴۲۸,۷۵۰,۸۹۱	۳۳,۷۴۹,۲۵۷,۶۶۷		سود قبل از کسر مالیات
---	---		مالیات
۳۹,۴۲۸,۷۵۰,۸۹۱	۳۳,۷۴۹,۲۵۷,۶۶۷		سود خالص
(۳۴۶,۰۱۶,۸۲۴)	۷۰۲,۲۸۴,۳۴۲		سهم اقلیت

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۳۹,۴۲۸,۷۵۰,۸۹۱	۳۳,۷۴۹,۲۵۷,۶۶۷		سود خالص
۲,۲۱۳,۸۳۶,۲۵۰	۵,۵۸۴,۹۷۳,۱۲۳		سود انباشته در ابتدای سال
۴۱۰,۷۶۱,۸۶۴	---	۲۶	تعدیلات سنواتی
۲,۶۲۴,۵۹۸,۱۱۴	۵,۵۸۴,۹۷۳,۱۲۳		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۲,۰۵۳,۳۴۹,۰۰۵	۳۹,۳۳۴,۲۳۰,۷۹۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲,۰۱۲,۵۵۶,۸۲۲)	(۱,۶۸۲,۴۰۵,۸۸۰)	۱۹	اندوخته قانونی
(۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰)	---		سود سهام مصوب
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	---		پاداش هیئت مدیره
(۳۶,۴۶۸,۳۷۵,۸۸۲)	(۱,۶۸۲,۴۰۵,۸۸۰)		
۵,۵۸۴,۹۷۳,۱۲۳	۳۷,۶۵۱,۸۲۴,۹۱۰		سود انباشته در پایان سال
۴۰۷,۹۱۲,۳۰۲	(۳۶۲,۷۱۹,۱۰۸)	۲۰	سهم اقلیت
۵,۹۹۲,۸۸۵,۴۲۵	۳۷,۲۸۹,۱۰۵,۸۰۲		

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

موسسه حسابرسی فروردین
گزارش

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 ۱۳۸۶

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۹۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۱۶)	۹,۷۴۶,۹۵۷,۹۴۶		۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۳,۱۹۶,۹۲۴,۸۷۰		۵,۲۴۲,۴۱۲,۲۹۴	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴,۱۸۹,۲۷۴,۱۶۶		۳۳,۹۴۳,۸۶۴,۱۶۸	سود دریافتی بابت اوراق مشارکت
۳۳,۲۳۱,۹۴۰		۱۰۳,۴۸۴,۵۲۰	سود سهام دریافتی
(۲۶,۷۴۶,۷۱۵,۷۷۰)		(۳۴,۴۱۱,۸۸۸,۵۹۰)	سود سهام پرداختی
۱۰,۶۷۲,۷۱۵,۲۰۶	۴,۸۷۷,۸۷۲,۳۹۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۷۳,۴۴۶,۶۰۰,۹۶۲)		(۷۳,۱۷۷,۴۰۸,۳۷۱)	۹-۱ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۲,۷۲۴,۰۰۰)		(۱,۰۲۵,۶۲۸)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
---		(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
---		۳۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۱۴,۲۳۸,۹۰۸		---	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
---		۶,۶۵۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۳,۳۵۵,۰۸۶,۰۵۴)	۲۰۹,۷۷۸,۲۱۶,۰۰۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۵۵,۸۵۳,۱۶۵,۲۶۴)	۲۲۴,۴۰۳,۰۴۶,۳۳۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۱۶۳,۷۸۸,۹۰۹,۰۰۰		۱۸۸,۲۸۸,۳۶۷,۱۴۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		---	آورده نقدی سهامداران (علی الحساب افزایش سرمایه)
۱۶۴,۹۸۸,۹۰۹,۰۰۰	۱۸۸,۲۸۸,۳۶۷,۱۴۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۱۳۵,۷۴۳,۷۳۶	۴۱۲,۶۹۱,۴۱۳,۴۷۹		خالص افزایش در وجه نقد
۴,۳۱۴,۱۲۸,۳۲۵	۱۳,۴۴۹,۸۷۲,۰۶۱	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۳,۴۴۹,۸۷۲,۰۶۱	۴۲۶,۱۴۱,۲۸۵,۵۴۰	۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۷,۶۰۵,۲۲۶,۳۴۷	۷۹۸,۷۱۳,۰۰۲	۲۹	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

نمونه حسابی فروردین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
۱,۶۴۵,۸۷۲,۴۱۱	۱۱,۶۰۳,۱۱۶,۳۳۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۷,۲۷۴,۵۲۸,۱۵۳	۳۷,۵۳۸,۹۴۲,۲۶۷	۵	موجودی نقد
۳۴,۸۴۹,۲۹۳,۹۴۰	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	۱۴	سود سهام پرداختی	---	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۹,۰۷۳,۳۲۰,۸۵۴	۴,۶۴۶,۴۶۸,۳۳۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۱۰۳,۹۷۹,۱۱۱	۱۳,۸۴۶,۳۴۴	۸	پیش پرداختها
۳۶,۴۹۵,۱۶۶,۳۵۱	۱۲,۰۴۰,۵۲۱,۶۸۲		جمع بدهی های جاری	۱۶,۴۵۱,۸۲۸,۱۱۸	۴۷,۱۹۹,۲۵۶,۹۴۴		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۲۶۸,۰۳۴,۳۸۴	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۶۶۲,۱۰۳,۵۵۹	۲۱,۲۸۸,۱۲۲,۵۹۱	۹	دارائی های ثابت مشهود
۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۲۶۸,۰۳۴,۳۸۴		جمع بدهی های غیر جاری	۲۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۷,۶۲۸	۱۰	دارائی های نامشهود
۳۶,۶۲۸,۹۳۰,۱۰۵	۱۲,۳۰۸,۵۵۶,۰۶۶		جمع بدهی ها	۵۷۴,۹۶۶,۰۶۶,۱۱۸	۵۵۰,۰۵۲,۷۵۵,۲۶۵	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۵۹۴,۶۵۵,۸۰۹,۶۷۷	۵۷۱,۳۶۵,۹۲۵,۴۸۴		جمع دارائی های غیر جاری
۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱ سهم یکهزارریالی)				
۳,۶۷۳,۵۴۳,۷۸۸	۵,۲۶۲,۴۳۹,۷۲۲	۱۹	اندرخته قانونی				
۶,۵۴۱,۵۱۲,۹۰۲	۳۶,۷۳۰,۵۳۵,۶۴۰		سود انباشته				
۵۷۴,۴۷۸,۷۰۷,۶۹۰	۶۰۶,۲۵۶,۶۲۶,۳۶۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۱۱,۱۰۷,۶۳۷,۷۹۵	۶۱۸,۵۶۵,۱۸۲,۴۲۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱۱,۱۰۷,۶۳۷,۷۹۵	۶۱۸,۵۶۵,۱۸۲,۴۲۸		جمع دارائی ها

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

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 ۱۳۸۶

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۴,۴۹۹,۷۸۹,۹۷۴)	(۳,۸۱۸,۹۹۵,۷۷۶)		۲۳ هزینه‌های اداری و عمومی
(۴,۴۹۹,۷۸۹,۹۷۴)	(۳,۸۱۸,۹۹۵,۷۷۶)		زیان عملیاتی
۴۴,۷۳۰,۹۳۴,۴۰۴	۳۵,۵۹۶,۹۱۴,۴۴۸		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۰,۲۳۱,۱۴۴,۴۳۰	۳۱,۷۷۷,۹۱۸,۶۷۲		سود قبل از کسر مالیات
---	---		مالیات
۴۰,۲۳۱,۱۴۴,۴۳۰	۳۱,۷۷۷,۹۱۸,۶۷۲		سود خالص
۷۱/۳	۵۶/۳		سود خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰,۲۳۱,۱۴۴,۴۳۰	۳۱,۷۷۷,۹۱۸,۶۷۲		سود خالص
۲,۷۷۷,۷۴۴,۷۵۴	۶,۵۴۱,۵۱۲,۹۰۲		سود انباشته در ابتدای سال
۴۳,۰۰۸,۸۸۹,۱۸۴	۳۸,۳۱۹,۴۳۱,۵۷۴		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲,۰۱۱,۵۵۷,۲۲۲)	(۱,۵۸۸,۸۹۵,۹۳۴)	۱۹	اندوخته قانونی
(۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰)	---		سود سهام مصوب
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	---		پاداش هیئت مدیره
(۳۶,۴۶۷,۳۷۶,۲۸۲)	(۱,۵۸۸,۸۹۵,۹۳۴)		
۶,۵۴۱,۵۱۲,۹۰۲	۳۶,۷۳۰,۵۳۵,۶۴۰		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سوسه حساری فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۵۱,۹۶۳,۵۴۴,۱۷۰)	(۲۶۴,۸۳۱,۲۳۶,۱۰۶)		۲۸
فعالیت‌های عملیاتی:			
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۹۳۶,۴۱۴,۲۹۱		۱,۵۰۹,۵۶۰,۶۰۵	سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
۳۴,۱۸۹,۲۷۴,۱۶۶		۳۳,۷۹۷,۸۵۹,۷۲۳	سود سهام دریافتی
---		۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
(۲۶,۷۴۶,۷۱۵,۷۷۰)		(۳۴,۴۱۱,۸۸۸,۵۹۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
۱۰,۳۷۸,۹۷۲,۶۸۷	۹۷۰,۵۳۱,۷۳۸		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			۹-۲
(۱۸,۹۱۱,۷۱۳,۲۴۳)		(۱,۸۲۷,۴۷۳,۸۹۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۳,۷۳۰,۰۰۰)		---	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود
---		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
---		۳۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
---		۲,۵۹۲,۳۷۲	وجوه حاصل از فروش سایر دارائی ها
(۱۸,۹۲۵,۴۴۳,۲۴۳)	۲۹۴,۱۲۵,۱۱۸,۴۸۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۶۰,۵۱۰,۰۱۴,۷۲۶)	۳۰,۲۶۴,۴۱۴,۱۱۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۱۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰		---	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	---		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۷۵۳,۶۳۶,۲۷۴	۳۰,۲۶۴,۴۱۴,۱۱۴		خالص افزایش در وجه نقد
۳,۵۲۰,۸۹۱,۸۷۹	۷,۲۷۴,۵۲۸,۱۵۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۷,۲۷۴,۵۲۸,۱۵۳	۳۷,۵۳۸,۹۴۲,۲۶۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۷,۶۰۵,۲۲۶,۳۴۷	۲۱۴,۴۹۴,۱۲۰		۲۹ مبادلات غیرنقدی

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 ۱۳۸۶

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 ۱-۱۱ 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 مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان زرتشت غربی - پلاک ۵۷ - طبقه اول شمالی واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

- ایجاد، راه اندازی و خرید نیروگاههای تولید برق از طریق سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیره نویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.
- مطالعه، امکان سنجی، سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد، راه اندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای BOO-BOT-BOOT-BTO-LDO-BBO و... و انواع طرحها و پروژههای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، 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.

نوسه حسابی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

- 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 ۳-۱۱ است.

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۳	۱۶	۱۳
۷	۷	۷	۷
۱۹	۲۰	۲۳	۲۰

کارکنان قراردادی
پرسنل خدماتی

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 (به شرح یادداشت ۱-۱۱ توضیحی صورتهای مالی) در مقطع ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ 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.

نمونه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 و 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
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 در آمد:		
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 ۱۳۸۶

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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی ثابت
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

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 ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۴۸,۸۰۰	۱,۸۲۸,۰۰۰	۱,۸۴۸,۸۰۰	۱,۸۲۸,۰۰۰	موجودی صندوق
۲۲۲,۸۳۰,۲۵۷	۶۴۸,۱۲۶,۲۵۴	۲,۴۶۴,۳۴۳,۳۰۵	۱۱,۲۸۳,۵۷۴,۲۶۲	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۶,۸۳۶,۴۳۵,۲۸۰	۳۶,۸۸۸,۹۸۸,۰۱۳	۱۰,۷۷۰,۲۶۶,۱۴۰	۴۱۴,۸۴۷,۴۷۶,۴۰۳	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
۱۸۹,۸۰۵,۵۱۴	—	۱۸۹,۸۰۵,۵۱۴	۸,۴۰۶,۸۷۵	موجودی نزد بانکها- تنخواه گردانها
۲۳,۶۰۸,۳۰۲	—	۲۳,۶۰۸,۳۰۲	—	وجوه در راه
۷,۲۷۴,۵۲۸,۱۵۳	۳۷,۵۳۸,۹۴۲,۲۶۷	۱۳,۴۴۹,۸۷۲,۰۶۱	۴۲۶,۱۴۱,۲۸۵,۵۴۰	

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
—	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
—	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

موسسه حسابداری فوروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۱,۵۱۲,۴۴۳	۵۹۱,۹۱۵,۱۶۱	۵۸۵,۵۱۲,۴۴۳	۵۹۱,۹۱۵,۱۶۱	کارکنان (وام و مساعده)
۶۳۱,۷۹۴,۱۷۲	۲,۷۷۶,۱۴۱,۷۴۰	۱۳,۷۰۶,۴۸۷,۷۹۶	۲۶,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	طلب از شرکتهای گروه
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی (شرکت سرمایه گذاری نیرو)
۷,۶۰۵,۲۲۶,۳۴۷	۲۱۴,۴۹۴,۱۲۰	۷,۶۱۲,۹۳۵,۷۷۴	۷۹۸,۷۱۳,۰۰۲	سود دریافتنی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، ملی)
--	۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	--	۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق
--	۵۳۵,۷۱۷,۰۳۱	--	۵۳۵,۷۱۷,۰۳۱	شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان
--	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	--	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
--	--	--	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
--	--	--	۸۵۳,۰۱۵,۳۶۳	سپرده حق بیمه
۲۹,۷۸۷,۸۹۲	۸۳,۷۰۰,۲۸۱	۴۲,۷۴۶,۱۵۲	۸۳,۷۰۰,۲۸۱	سایر
۹,۰۷۳,۳۲۰,۸۵۴	۴,۶۴۶,۴۶۸,۳۳۳	۲۲,۱۷۲,۶۸۲,۱۶۵	۳۶,۶۸۳,۵۶۰,۸۳۸	

۷-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
--	--	۱۳,۴۶۳,۳۴۵,۷۴۴	۲۶,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی توانیر
۱۴۸,۳۶۵,۹۱۲	--	۲۴۳,۱۴۲,۰۵۲	--	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا
۴۸۳,۴۲۸,۲۶۰	۲,۷۷۶,۱۴۱,۷۴۰	--	--	شرکتهای مشمول تلفیق
۶۳۱,۷۹۴,۱۷۲	۲,۷۷۶,۱۴۱,۷۴۰	۱۳,۷۰۶,۴۸۷,۷۹۶	۲۶,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۱-۱- مبلغ ۲۶,۰۲۶ 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.

سازمان حسابرسی و بازرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۸- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۶۸۰,۰۴۳	۱۱,۳۷۳,۵۷۶	۲۱,۹۹۷,۲۹۴	۱۷,۰۲۱,۳۶۸	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۸۷,۲۹۹,۰۶۸	۲,۴۷۲,۷۶۸	۳,۹۰۳,۹۱۹,۰۶۸	۴,۸۰۷,۹۷۲,۷۶۸	پیش پرداخت خرید خدمات
---	---	---	۸۵۳,۰۱۵,۳۶۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۱۰۳,۹۷۹,۱۱۱	۱۳,۸۴۶,۳۴۴	۳,۹۲۵,۹۱۶,۳۶۲	۵,۶۷۸,۰۰۹,۴۹۹	

۸-۱- پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
---	---	۵۰۲,۳۲۰,۰۰۰	---	پیش پرداخت شرکت پارس آداک
---	---	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت شرکت مهنیرو
۸۷,۲۹۹,۰۶۸	۲,۴۷۲,۷۶۸	۱۲۱,۵۹۹,۰۶۸	۲۷,۹۷۲,۷۶۸	سایر
۸۷,۲۹۹,۰۶۸	۲,۴۷۲,۷۶۸	۳,۹۰۳,۹۱۹,۰۶۸	۴,۸۰۷,۹۷۲,۷۶۸	

۸-۱-۱- پیش پرداخت قرارداد شرکت مهندسی نیروی تهران - مهنیرو مربوط به انجام خدمات بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه ۶۳۰ مگاواتی جدید ارومیه شامل ۶ واحد توربین ژنراتور گازی مدل ۷۹۴/۲ و کلیه تجهیزات جانبی بصورت FULL O&M و حضور در مراحل پیش راه اندازی، تحویل موقت، بهره برداری تجاری، نظارت و کنترل و بررسی فعالیت های راه اندازی و بهره برداری آزمایشی نیروگاه مذکور می باشد.

پرسید حسابرسی فیوروان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۹- دارائیهای ثابت مشهود

۹-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
۲۸,۲۸۱,۳۷۲,۳۹۰	۲۷,۷۴۵,۷۷۴,۳۵۹	---	---	---	۲۷,۷۴۵,۷۷۴,۳۵۹	(۵۳۵,۷۱۷,۰۳۱)	۱۱۹,۰۰۰	۲۸,۲۸۱,۳۷۲,۳۹۰	زمین
۱,۰۴۷,۱۰۲,۶۱۰	۲,۷۴۵,۰۹۲,۶۱۱	---	---	---	۲,۷۴۵,۰۹۲,۶۱۱	۳۳۶,۸۵۸,۲۴۶	۱,۳۶۱,۱۳۱,۷۵۵	۱,۰۴۷,۱۰۲,۶۱۰	ساختمان و تأسیسات
۸۵۰,۸۸۴,۴۷۸	۱,۱۷۱,۲۷۰,۲۳۳	۳۱۶,۲۸۵,۴۱۴	۱۶۹,۶۵۶,۳۸۰	۱۴۶,۶۲۹,۰۳۴	۱,۴۸۷,۵۵۵,۶۴۷	---	۴۹۰,۰۴۲,۱۳۵	۹۹۷,۵۱۳,۵۱۲	اثاثه و منسوبات
۲۴۳,۴۳۷	۱۳۲,۱۸۷	۳۱۲,۸۱۳	۱۱۱,۲۵۰	۲۰۱,۵۶۳	۴۴۵,۰۰۰	---	---	۴۴۵,۰۰۰	ابزار آلات
۲۸۶,۷۷۹,۱۶۳	۲۱۵,۰۸۴,۳۷۲	۲۴۵,۶۷۲,۶۲۸	۷۱,۶۹۴,۷۹۱	۱۷۳,۹۷۷,۸۳۷	۴۶۰,۷۵۷,۰۰۰	---	---	۴۶۰,۷۵۷,۰۰۰	وسایل نقلیه
۳۰,۴۶۶,۳۸۲,۰۷۸	۳۱,۸۷۷,۳۵۳,۷۶۲	۵۶۲,۲۷۰,۸۵۵	۲۴۱,۴۶۲,۴۲۱	۳۲۰,۸۰۸,۴۳۴	۳۲,۴۳۹,۶۲۴,۶۱۷	(۱۹۸,۸۵۸,۷۸۵)	۱,۸۵۱,۲۹۲,۸۹۰	۳۰,۷۸۷,۱۹۰,۵۱۲	
۳,۲۸۵,۴۴۴,۴۱۳	۲۶,۰۰۹,۶۳۵,۳۲۲				۲۶,۰۰۹,۶۳۵,۳۲۲	(۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶)	۲۳,۰۱۱,۷۷۴,۱۵۵	۳,۲۸۵,۴۴۴,۴۱۳	دارائی های در جریان تکمیل
۵۱,۰۷۸,۱۸۷,۹۱۵	۹۹,۳۴۳,۲۵۴,۲۴۱				۹۹,۳۴۳,۲۵۴,۲۴۱	(۴۹,۲۷۵,۰۰۰)	۴۸,۳۱۴,۳۴۱,۳۲۶	۵۱,۰۷۸,۱۸۷,۹۱۵	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۸۴,۸۳۰,۰۱۴,۴۰۶	۱۵۷,۲۳۰,۲۴۳,۳۲۵	۵۶۲,۲۷۰,۸۵۵	۲۴۱,۴۶۲,۴۲۱	۳۲۰,۸۰۸,۴۳۴	۱۵۷,۷۹۲,۵۱۴,۱۸۰	(۵۳۵,۷۱۷,۰۳۱)	۷۳,۱۷۷,۴۰۸,۳۷۱	۸۵,۱۵۰,۸۲۲,۸۴۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۹- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارایی های اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
۱۷,۲۸۲,۹۷۲,۳۹۰	۱۷,۲۸۲,۹۷۲,۳۹۰	---	---	---	---	---	---	۱۷,۲۸۲,۹۷۲,۳۹۰	زمین
۱,۰۴۷,۱۰۲,۶۱۰	۲,۷۴۵,۰۹۲,۶۱۱	---	---	---	---	۳۳۶,۸۵۸,۲۴۶	۱,۳۶۱,۱۳۱,۷۵۵	۱,۰۴۷,۱۰۲,۶۱۰	ساختمان و تأسیسات
۸۲۹,۷۸۸,۳۳۸	۱,۱۳۶,۰۷۱,۵۰۰	۲۹۷,۹۴۰,۷۴۷	۱۶۰,۰۵۸,۹۷۳	۱۳۷,۸۸۱,۷۷۴	۱,۴۳۴,۰۱۲,۲۴۷	---	۴۶۶,۳۴۲,۱۳۵	۹۶۷,۶۷۰,۱۱۲	اثاث و منسوبات
۲۴۳,۴۳۷	۱۳۲,۱۸۷	۳۱۲,۸۱۳	۱۱۱,۲۵۰	۲۰۱,۵۶۳	۴۴۵,۰۰۰	---	---	۴۴۵,۰۰۰	ابزار آلات
۱۶۵,۱۳۸,۵۳۸	۱۲۳,۸۵۳,۹۰۳	۱۶۳,۹۰۳,۰۹۷	۴۱,۲۸۴,۶۳۵	۱۲۲,۶۱۸,۴۶۲	۲۸۷,۷۵۷,۰۰۰	---	---	۲۸۷,۷۵۷,۰۰۰	وسایل نقلیه
۱۹,۳۲۵,۲۴۵,۳۱۳	۲۱,۲۸۸,۱۲۲,۵۹۱	۴۶۲,۱۵۶,۶۵۷	۲۰۱,۴۵۴,۸۵۸	۲۶۰,۷۰۱,۷۹۹	۲۱,۷۵۰,۲۷۹,۲۴۸	۳۳۶,۸۵۸,۲۴۶	۱,۸۲۷,۴۷۳,۸۹۰	۱۹,۵۸۵,۹۴۷,۱۱۲	
۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶	---				---	(۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶)	---	۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶	ارائی های در جریان تکمیل
۴۹,۲۷۵,۰۰۰	---				---	(۴۹,۲۷۵,۰۰۰)	---	۴۹,۲۷۵,۰۰۰	بیش پرداخت های سرمایه ای
۱۹,۶۶۲,۱۰۳,۵۵۹	۲۱,۲۸۸,۱۲۲,۵۹۱	۴۶۲,۱۵۶,۶۵۷	۲۰۱,۴۵۴,۸۵۸	۲۶۰,۷۰۱,۷۹۹	۲۱,۷۵۰,۲۷۹,۲۴۸	---	۱,۸۲۷,۴۷۳,۸۹۰	۱۹,۹۲۲,۸۰۵,۳۵۸	

بوسه حسابداری پروان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۹-۳- مبلغ ۲,۱۶۴,۳۳۲,۱۳۶ ریال افزایش طی دوره ساختمان و اثاثه و منصوبات در شرکت اصلی مربوط به بازسازی و تجهیز ساختمان جدید شرکت، واقع در شهرک غرب- خیابان ایران زمین می باشد که جهت استقرار دفتر مرکزی شرکت اصلی و شرکتهای پروژه زیر مجموعه در نظر گرفته شده است.

۹-۴- ساختمان و تأسیسات، اثاثه و منصوبات و وسائط نقلیه در شرکت اصلی مجموعاً تا ارزش ۴,۰۹۴,۳۹۷,۹۵۶ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۵- دارائی های در جریان تکمیل متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶	--	۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶	--	ساختمان و تأسیسات در جریان تکمیل
--	--	۴۵,۶۱۹,۲۰۰	۱,۰۵۴,۱۶۱,۱۱۸	پروژه نیروگاه ارومیه
--	--	۲,۳۱۵,۲۸۵,۴۶۲	۷,۶۷۲,۱۹۳,۷۳۶	پروژه نیروگاه خرم آباد
--	--	۶۳۶,۹۵۶,۵۰۵	۱۷,۲۸۳,۲۸۰,۴۶۸	پروژه نیروگاه علی آباد
۲۸۷,۵۸۳,۲۴۶	--	۳,۲۸۵,۴۴۴,۴۱۳	۲۶,۰۰۹,۶۳۵,۳۲۲	

۹-۶- اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۲۷۵,۰۰۰	--	۴۹,۲۷۵,۰۰۰	--	پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای
--	--	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۴۵,۶۶۵,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد EPC نیروگاه خرم آباد
--	--	۱,۰۲۸,۹۱۲,۹۱۵	۶۵۰,۳۲۸,۰۶۱	پیش پرداخت قرارداد مشاورین نیروگاه خرم آباد
--	--	--	۳۴,۳۴۷,۲۶۱,۱۸۰	اعتبار اسنادی خرید تجهیزات نیروگاه علی آباد
۴۹,۲۷۵,۰۰۰	--	۵۱,۰۷۸,۱۸۷,۹۱۵	۹۹,۳۴۳,۲۵۴,۲۴۱	

موسسه حسابرسی فرپوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۰- دارائی های نامشهود

اقدام تشکیل دهنده دارائی های نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۰,۰۰۰	۲۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۸,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه و پیجر
--	۷,۴۳۷,۶۲۸	--	۷,۴۳۷,۶۲۸	حق الامتیاز برق
--	--	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۲۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۷,۶۲۸	۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۳۹,۶۶۵,۶۲۸	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۳۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۳۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	--	اوراق مشارکت
۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۶۷,۳۲۴,۵۳۸,۱۶۸	۳۴۳,۴۰۹,۸۷۷,۳۱۵	--	--	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۴,۸۴۸,۶۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۶۷۵,۰۰۰	۴,۸۴۲,۰۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۵۷۴,۹۶۶,۰۶۶,۱۱۸	۵۵۰,۰۵۲,۷۵۵,۲۶۵	۵۰۷,۶۴۱,۵۵۲,۹۵۰	۲۰۶,۶۸۴,۹۰۲,۹۵۰	

۱۱-۱- سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری جهت خرید و تکمیل پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته پرنده، ارومیه، اردبیل و قائن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرنده، 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 در خصوص مشارکت در خرید نیروگاههای مذکور صورت پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۱-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۵	۱۳۸۶				
	جمع	علی الحساب افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه	سرمایه اولیه درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	---	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۰/۳۱	۷۵۰۰۰۰
۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰	---	۱,۸۴۲,۸۷۷,۹۵۰		
۲,۰۰۵,۹۹۸,۰۰۰	۲۵۱,۹۶۳,۹۹۹,۰۰۰	---	۲۵۱,۹۶۳,۹۹۹,۰۰۰	۵۹/۹۹	۲۵۱,۹۶۳,۹۹۹
۱۸,۳۹۹,۶۳۸,۴۵۴	۱۹,۳۲۴,۲۴۷,۳۲۸	۱۹,۲۶۴,۲۵۷,۳۲۸	۵۹,۹۹۰,۰۰۰	۵۹/۹۹	۵۹۹۹۰
۴۶,۸۵۸,۹۲۵,۷۱۴	۷۲,۰۶۱,۶۴۸,۹۸۷	۱۰,۷۲۲,۵۵۱,۹۸۷	۶۱,۳۳۹,۰۹۷,۰۰۰	۷۲/۱۶	۶۱,۳۳۹,۰۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	---	۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۹۷	۹۹۹۷
۶۷,۳۲۴,۵۳۸,۱۶۸	۲۴۳,۴۰۹,۸۷۷,۳۱۵	۲۹,۹۸۶,۸۰۹,۳۱۵	۳۱۳,۴۲۳,۰۶۸,۰۰۰		
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
۴,۹۰۰,۰۰۰	---	---	---	---	---
۴۳,۷۵۰,۰۰۰	---	---	---	---	---
۴,۸۴۸,۶۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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 اصفهان

شرکت مولد نیروی زنجان

شرکت مولد نیروی کرمانشاه

شرکت مولد نیروی اهواز

شرکت مولد نیروی قائن

شرکت مولد نیروی اردبیل

جمع

سایر شرکتها:

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

شرکت توسعه مدیریت بهره برداری نیروگاهی ایران - مینا

موسسه رتبه بندی اعتباری ایران

جمع

موسسه حساری فلوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۱۹,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱-۲-۲- چون شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق در مرحله قبل از بهره برداری است، لذا ارزش سرمایه گذاری در شرکت مزبور به روش ارزش ویژه شناسائی نشده است.

۱-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	شرکت اصلی	گروه		
شرکتهای فرعی:				
شرکت تولید نیروی آذرخش	ایران	۶۰/۰۰	۵۹/۹۹	احداث نیروگاه علی آباد
شرکت تولید نیروی زاگرس	ایران	۶۰/۰۰	۵۹/۹۹	خرید و تکمیل نیروگاههای نیمه ساخته پرند، اردبیل، ارومیه و قائن
شرکت مولد نیروی خرم آباد	ایران	۷۲/۱۶	۷۲/۱۶	احداث نیروگاه خرم آباد
شرکت مولد نیروی اصفهان	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه اصفهان
شرکت مولد نیروی زنجان	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه زنجان ۱
شرکت مولد نیروی کرمانشاه	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه کرمانشاه
شرکت مولد نیروی اهواز	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه اهواز
شرکت مولد نیروی قائن	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه قائن
شرکت مولد نیروی اردبیل	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۷	احداث نیروگاه اردبیل
شرکتهای وابسته:				
شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق	ایران	۲۰/۰۰	۲۰/۰۰	احداث نیروگاه زنجان ۴

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
--	--	--	۲۹,۱۱۵,۱۲۴,۴۰۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
--	--	--	۲۹,۱۱۵,۱۲۴,۴۰۰	

نمونه حسابرسی فروردین
م گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۲,۶۲۳,۳۹۹	۲۱۰,۵۷۱,۲۲۰	۱,۱۵۱,۶۲۳,۳۹۹	۵۰۹,۳۲۵,۲۸۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۴,۳۸۵,۰۸۰	۵۴,۳۸۵,۰۸۰	—	—	شرکتهای گروه
۱۱,۴۰۱,۶۴۹	۱۳,۵۸۲,۲۹۳	۱۰۲,۶۷۰,۸۸۹	۲۴۹,۲۹۷,۹۶۱	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۸,۴۶۹,۵۶۷	۶۴,۹۰۲,۳۵۹	۴۷,۴۳۱,۱۰۰	۱۱۰,۱۲۲,۴۵۲	مالیات های تکلیفی
۲۴,۵۰۶,۳۴۳	۳۱,۶۰۸,۳۷۳	۲۴,۵۰۶,۳۴۳	۳۱,۶۰۸,۳۷۳	حق بیمه های پرداختنی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
—	—	۱۹۳,۲۱۷,۰۶۶	۴۰۳,۹۶۹,۹۲۱	سپرده حسن انجام تعهدات پیمانکاران و مشاورین
—	—	۲۳۸,۱۶۱,۴۶۹	۵۲۴,۸۴۱,۶۹۸	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۷۰۶,۲۲۰	۱۲,۰۰۷,۴۲۷,۷۵۴	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
—	۸۲۹,۳۹۵,۵۳۷	—	۸۲۹,۳۹۵,۵۳۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب- صبا
۱۴۴,۴۸۶,۳۷۳	۸۸,۶۷۱,۴۷۰	۲۰۷,۹۸۳,۳۰۱	۱۵۲,۱۶۹,۳۹۸	سایر
۱,۶۴۵,۸۷۲,۴۱۱	۱۱,۶۰۳,۱۱۶,۳۳۲	۳,۳۷۴,۲۹۹,۷۸۷	۱۵,۱۲۸,۱۵۸,۳۷۶	

۱-۱۳- مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۵۵۸,۵۵۰,۷۸۸	۱۴,۲۲۳,۶۳۰	اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۶۲,۲۹۷,۰۵۹	۲۶,۲۳۵,۰۸۱	ذخیره حق الزحمه مشاورین
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۴,۰۰۲,۲۱۹	۱۱,۱۱۲,۵۰۹	ذخیره هزینه های آب - برق - گاز - تلفن
۱۲,۷۷۳,۳۳۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۸۲,۶۲۳,۳۹۹	۲۱۰,۵۷۱,۲۲۰	

۲-۱۳- بستانکاری شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا مربوط به علی الحساب پرداختی، به این شرکت جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز برای پرداخت افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد.

موسسه حسابداری فروردین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰	--	۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰	--	سود سهام مصوب
۹۹۳,۴۷۴,۸۸۰	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	۹۹۳,۴۷۴,۸۸۰	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	سود سهام پرداختنی
۳۴,۸۴۹,۲۹۳,۹۴۰	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	۳۴,۸۴۹,۲۹۳,۹۴۰	۴۳۷,۴۰۵,۳۵۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۱۴۱,۶۶۷	۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۴۶,۱۴۱,۶۶۷	۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	مانده در ابتدای سال
--	(۷,۲۲۱,۹۱۷)	--	(۷,۲۲۱,۹۱۷)	پرداخت شده طی سال
۸۷,۶۲۲,۰۸۷	۱۴۱,۴۹۲,۵۴۷	۸۷,۶۲۲,۰۸۷	۱۴۱,۴۹۲,۵۴۷	ذخیره تامین شده
۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۲۶۸,۰۳۴,۳۸۴	۱۳۳,۷۶۳,۷۵۴	۲۶۸,۰۳۴,۳۸۴	مانده در پایان سال

۱۶- حسابهای پرداختنی بلند مدت

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فراب
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
--	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نیرو ترانس
۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

وجوه پرداختی توسط شرکتهای فراب و نیروترانس بابت علی الحساب هزینه های پروژه نیروگاه خرم آباد بوده که بعنوان آورده نقدی شرکتهای مذکور در افزایش سرمایه آتی شرکت مولد نیروی خرم آباد محسوب خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۷- سرمایه

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶			
سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق - ساتکاب (سهامی خاص)
۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۲	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران - مپنا (سهامی عام)
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۸	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران (سهامی عام)
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۸	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران - توانیر (سهامی خاص)
۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۹	۳۳,۲۸۰,۰۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صبا (سهامی عام)
۲۴,۹۸۳,۶۵۱,۰۰۰	۲۴,۹۸۳,۶۵۱,۰۰۰	۴/۴	۲۴,۹۸۳,۶۵۱	سایر (۱۳۵۵ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱,۰۰۰	۱۰۰	۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۷-۱- در سال ۱۳۸۷ تعداد ۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت ساتکاب و ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت توانیر از سهام شرکت اصلی جمعاً به ارزش ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از طریق سازمان خصوصی سازی و طبق قرارداد شماره ۸۷/۲/۶۱۶ مورخ ۱۳۸۷/۲/۹ به شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) منتقل گردیده است و همچنین شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیز طی قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۲/۱۰ تعداد ۷۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم متعلق به خود از سهام شرکت اصلی به ارزش ۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال را به شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) واگذار نموده است.

۱۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی در ارتباط با سهام خریداری شده توسط شرکت مولد نیروی زنجان می باشد.

	تعداد سهام	
۱۳۸۶		
۲,۶۸۴,۳۵۶,۸۶۰	۲,۶۳۵,۲۹۱	شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)
۲,۶۸۴,۳۵۶,۸۶۰		

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، در سال جاری مبلغ ۱,۵۸۸,۸۹۵,۹۳۴ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، 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 بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۶۱,۹۸۶,۵۶۶	۳,۶۷۳,۵۴۳,۷۸۸	۱,۶۶۱,۹۸۶,۵۶۶	۳,۶۷۴,۵۴۳,۳۸۸	مانده در ابتدای سال
۲,۰۱۱,۵۵۷,۲۲۲	۱,۵۸۸,۸۹۵,۹۳۴	۲,۰۱۲,۵۵۶,۸۲۲	۱,۶۴۷,۰۸۸,۱۶۳	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۳,۶۷۳,۵۴۳,۷۸۸	۵,۲۶۲,۴۳۹,۷۲۲	۳,۶۷۴,۵۴۳,۳۸۸	۵,۳۲۱,۶۳۱,۵۵۱	مانده در پایان سال

موسسه حسابداری فروردین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۰- سهم اقلیت

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۴۶,۹۳۲,۰۰۰	سهم اقلیت از سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
۴۰۰	۳۵,۳۱۸,۱۱۷	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۳,۹۴۴,۵۵۲	۳,۹۴۴,۵۵۲	سهم اقلیت از تعدیلات سنواتی
(۴۰۷,۹۱۲,۳۰۲)	۳۶۲,۷۱۹,۱۰۸	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۸۴۴,۹۸۲,۶۵۰	۱۹۲,۱۴۸,۹۱۳,۷۷۷	

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
--	--	--	۱۷,۰۶۰,۳۰۷,۲۶۹	کارگواهی شده عملیات تعمیر، نگهداری و بهره برداری نیروگاه پرند
--	--	--	۱۷,۰۶۰,۳۰۷,۲۶۹	

۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
--	--	--	۱۵,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های انجام شده توسط شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا
--	--	--	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاورین
--	--	--	۱,۷۶۰,۲۶۶,۴۴۳	هزینه های مستقیم پروژه
--	--	--	۱۷,۳۲۴,۲۶۶,۴۴۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۴,۰۷۴,۴۶۳	۱,۸۶۹,۰۳۲,۱۴۱	۱,۶۳۷,۱۶۶,۶۱۰	۲,۵۶۸,۶۱۴,۳۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۸,۰۷۰,۸۷۰	۲۰۰,۴۸۱,۵۰۷	۱۹۸,۳۵۳,۱۸۶	۲۰۰,۴۸۱,۵۰۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۲,۹۵۰,۹۹۰	۹۷,۵۲۶,۶۳۸	۵۵,۱۳۵,۶۵۰	۹۷,۵۲۶,۶۳۸	مزایای پایان خدمت
۹۰,۰۳۰,۲۲۲	۱۰۴,۷۰۴,۸۰۷	۱۲۱,۴۴۳,۰۱۵	۱۳۵,۳۲۹,۳۵۵	استهلاک دارائی های ثابت
۳۲۸,۵۲۷,۳۰۲	—	۳۲۸,۵۲۷,۳۰۲	۱,۰۱۴,۱۴۸,۳۰۰	مالیات و عوارض (حق تمیر سرمایه)
۲۶۳,۸۶۲,۸۴۸	۵۵,۱۰۲,۹۴۱	۲۶۳,۸۶۲,۸۴۸	۵۵,۱۰۲,۹۴۱	حق الزحمه مشاورین
۱,۰۵۸,۰۱۷,۹۰۸	۱۷۱,۰۲۱,۱۳۴	۱,۲۲۰,۷۸۲,۳۱۰	۱۷۱,۰۲۱,۱۳۴	خرید خدمات
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۸,۳۴۰,۵۳۹	۵۶,۷۷۶,۷۲۷	۵۲,۰۲۰,۸۵۴	۶۹,۲۰۵,۳۵۸	آب و برق و گاز و تلفن
۴۹۲,۵۲۷,۷۴۲	۴۲۹,۵۴۱,۹۳۶	۵۵۱,۶۶۲,۰۸۲	۵۰۷,۵۱۷,۹۳۶	اجاره ساختمان و وسیله نقلیه
۱۳۶,۰۰۲,۱۱۵	۲۶۱,۴۴۴,۴۰۷	۱۹۱,۲۹۵,۷۲۸	۲۸۷,۸۴۷,۸۵۰	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۴۲,۸۳۸,۰۰۰	۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۳۸,۰۰۰	۴۰,۲۱۵,۷۲۰	چاپ و آگهی
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۳۰,۰۰۰	۹۲,۰۳۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۸۷,۲۵۵,۷۸۰	۷۰,۹۹۵,۵۶۴	۱۳۱,۲۳۰,۸۸۲	۷۷,۰۱۸,۱۷۵	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۲,۵۵۷,۸۲۵	۳۰,۷۴۵,۵۰۰	۲۱,۷۴۲,۸۲۶	۴۵,۳۸۶,۳۸۸	ایاب و ذهاب
۳۳۵,۷۳۳,۳۷۰	۲۵۰,۶۲۲,۴۷۴	۳۵۳,۲۸۴,۸۰۵	۳۶۴,۸۱۱,۵۱۶	سایر
۴,۴۹۹,۷۸۹,۹۷۴	۳,۸۱۸,۹۹۵,۷۷۶	۵,۵۹۷,۳۷۶,۰۹۸	۶,۰۷۵,۲۵۷,۱۴۳	

نمونه حسابی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده درآمدهای غیرعملیاتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۶۹,۸۱۳,۲۷۷	۱,۵۲۶,۱۸۸,۰۵۸	۳,۲۳۰,۳۲۳,۸۵۶	۵,۳۳۲,۴۴۵,۲۹۶	سود سپرده های کوتاه مدت
۴۱,۷۶۱,۱۰۱,۵۲۷	۳۳,۹۹۵,۷۲۶,۳۹۰	۴۱,۷۶۱,۱۰۱,۵۲۷	۳۴,۶۵۲,۵۴۴,۱۶۸	سود اوراق مشارکت
---	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۳۱,۹۴۰	۱۰۳,۴۸۴,۵۲۰	سود سهام
---	---	۱,۴۵۰,۰۶۶	---	سود(زیان) حاصل از فروش دارائی های ثابت
۱۹,۶۰۰	---	۱۹,۶۰۰	---	سایر
۴۴,۷۳۰,۹۳۴,۴۰۴	۳۵,۵۹۶,۹۱۴,۴۴۸	۴۵,۰۲۶,۱۲۶,۹۸۹	۴۰,۰۸۸,۴۷۳,۹۸۴	

۲۵- اصلاحات طبقه بندی

۲۵-۱- مانده سود انباشته شرکت اصلی در پایان سال مالی قبل معادل ۴۰,۹۹۷,۳۳۱,۹۶۲ ریال بوده است که با

توجه به تاثیر آثار مالی ناشی از مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۳ تیر ماه ۱۳۸۶ صاحبان سهام

در دفاتر دوره مالی قبل، به شرح ذیل تعدیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۹۹۷,۳۳۱,۹۶۲		۴۰,۴۴۸,۷۰۴,۴۸۵		سود انباشته طبق صورت‌های مالی ارائه شده به مجمع عمومی
	(۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰)		(۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰)	آثار مالی مصوبات مجمع عمومی:
	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مابه التفاوت سود سهام پیشنهادی و مصوب
(۳۴,۴۵۵,۸۱۹,۰۶۰)		(۳۴,۴۵۵,۸۱۹,۰۶۰)		پاداش هیئت مدیره
۶,۵۴۱,۵۱۲,۹۰۲		۵,۹۹۲,۸۸۵,۴۲۵		سود انباشته در ابتدای سال مالی

سازمان حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

ارقام تغییر یافته در صورتهای مالی سال قبل شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

عنوان حساب	مانده طبق صورتهای مالی	تعدیلات		مانده تغییر یافته
	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱,۰۴۵,۸۷۲,۴۱۱	--	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۸۷۲,۴۱۱
سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۹۹۳,۴۷۴,۸۸۰	--	۳۳,۸۵۵,۸۱۹,۰۶۰	۳۴,۸۴۹,۲۹۳,۹۴۰
سود انباشته	۴۰,۹۹۷,۳۳۱,۹۶۲	۳۴,۴۵۵,۸۱۹,۰۶۰	--	۶,۵۴۱,۵۱۲,۹۰۲
		<u>۳۴,۴۵۵,۸۱۹,۰۶۰</u>	<u>۳۴,۴۵۵,۸۱۹,۰۶۰</u>	

۲۵-۲ - پرداخت به سازمان توسعه برق ایران به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی نیمه تکمیل پرند، ارومیه، اردبیل و قائن، در سال جاری در صورتهای مالی تلفیقی گروه از سرفصل دارائی های ثابت مشهود (پیش پرداختهای سرمایه ای) به سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل شده است که مبالغ مربوط در ارقام مقایسه ای نیز تجدید طبقه بندی شده و آثار تعدیلات فوق در اقلام مقایسه ای گروه به شرح زیر است:

عنوان حساب	مانده طبق صورتهای مالی	تعدیلات		مانده تجدید ارائه شده
	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارائی های ثابت مشهود	۲۸۴,۸۳۰,۰۱۴,۴۰۶	--	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۳۰,۰۱۴,۴۰۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۰۷,۶۴۱,۵۵۲,۹۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۵۰۷,۶۴۱,۵۵۲,۹۵۰
		<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۶- تعدیلات سنواتی

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۸۵	۱۳۸۶
اصلاحات دارائی های ثابت مشهود	ریال	ریال
	--	--
اصلاحات سایر حسابهای دریافتنی	ریال	ریال
	(۸,۳۴۷,۸۰۰)	--
	۴۱۹,۱۰۹,۶۶۴	--
	۴۱۰,۷۶۱,۸۶۴	--
	<u>۴۱۰,۷۶۱,۸۶۴</u>	<u>--</u>

۲۷- مالیات

عملکرد تمامی شرکت های فرعی در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ مورد رسیدگی حوزه 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.

سازمان حسابرسی فیروزان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۷-۱- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۶ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۵ - ریال		۱۳۸۶ - ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	---	.	---	معافیت ماده ۱۴۵	۵,۳۶۸,۰۲۵,۰۹۰	دوره ۳ ماه و ۲ روزه ۱۳۸۳
علی الراس	---	---	---	---	۷,۴۴۵,۷۰۰	---	معافیت ماده ۱۴۵	۲۷,۸۷۱,۷۰۶,۲۳۰	۱۳۸۴
رسیدگی نشده است	---	---	---	---	---	---	معافیت ماده ۱۴۵	۴۰,۲۳۱,۱۴۴,۴۳۰	۱۳۸۵
	---	---	---	---	---	---	معافیت ماده ۱۴۵	۳۱,۷۷۷,۹۱۸,۶۷۲	۱۳۸۶
	---	---							

۲۷-۱-۱- عملکرد دوره ۳ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۳ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر و در مرحله صدور برگ قطعی است.

۲۷-۱-۲- 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 ۲۹,۷۸۲,۸۰۰ ریال فروش دارائی های ثابت را از طریق علی الراس مشمول مالیات قرار داده و مبلغ ۷,۴۴۵,۷۰۰ ریال برگ تشخیص صادر نموده است. برگ تشخیص صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله رسیدگی می باشد.

۲۷-۱-۳- عملکرد سال ۱۳۸۵ تا تاریخ تنظیم گزارش، مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۱-۴- تمامی سود سال جاری و سنوات گذشته مربوط به سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی است که وفق مفاد ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد، به همین دلیل ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

سازمان حسابرسی و
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۴۹۹,۷۸۹,۹۷۴)	(۳,۸۱۸,۹۹۵,۷۷۶)	(۵,۵۹۷,۳۷۶,۰۹۸)	(۶,۳۳۹,۳۱۶,۳۱۷)	زیان عملیاتی
۱۳۸,۹۰۰,۷۶۰	۲۰۱,۴۵۴,۸۵۸	۱۹۰,۸۰۰,۲۹۰	۲۴۱,۴۶۲,۴۲۱	هزینه استهلاک
۸۷,۶۲۲,۰۸۷	۱۳۴,۲۷۰,۶۳۰	۸۷,۶۲۲,۰۸۷	۱۳۴,۲۷۰,۶۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	--	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	--	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۵۵,۳۹۳,۴۶۳,۱۶۸)	(۲۷۶,۰۳۶,۶۸۹,۱۴۷)	(۱۰۲,۷۰۰,۰۲۵,۰۰۰)	--	(افزایش) سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
۷,۳۱۳,۸۶۲,۱۰۲	۴,۶۴۱,۳۴۶,۶۴۱	(۲,۷۱۴,۳۲۶,۴۹۵)	(۱۳,۷۱۲,۱۶۵,۶۷۱)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۷۹,۴۵۲,۳۶۷)	۹۰,۱۳۲,۷۶۷	(۳,۶۱۳,۸۸۹,۶۱۸)	(۱,۷۵۲,۰۹۳,۱۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۶۷۱,۲۱۱)	۹,۹۵۷,۲۴۳,۹۲۱	۲۰,۷۰۲,۵۲۰,۸۶۵	۳۰,۶۳۸,۹۸۲,۹۸۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۲۹,۴۲۸,۰۰۱	--	۱۲۹,۸۷۸,۰۰۱	۵۳۵,۷۱۷,۰۳۱	تعدیلات دارائی های ثابت
۱۹,۶۰۰	--	۴,۰۰۱,۵۵۲	--	سایر
(۱۵۱,۹۶۳,۵۴۴,۱۷۰)	(۲۶۴,۸۳۱,۲۳۶,۱۰۶)	(۹۳,۱۷۰,۷۹۴,۴۱۶)	۹,۷۴۶,۹۵۷,۹۴۶	

۲۹- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۳۹۸,۹۸۶	۱۶,۶۲۷,۴۵۳	۳۳,۳۹۸,۹۸۶	۹۰,۰۳۳,۰۰۲	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت دریافتی
۷,۵۷۱,۸۲۷,۳۶۱	۱۹۷,۸۶۶,۶۶۷	۷,۵۷۱,۸۲۷,۳۶۱	۷۰۸,۶۸۰,۰۰۰	سود اوراق مشارکت دریافتی
۷,۶۰۵,۲۲۶,۳۴۷	۲۱۴,۴۹۴,۱۲۰	۷,۶۰۵,۲۲۶,۳۴۷	۷۹۸,۷۱۳,۰۰۲	

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارشگر

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۳۵۰,۰۰۰	پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی آذرخش
۲۰۰,۰۰۰	پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی زاگرس
۷۳۰,۸۰۰	پرداخت سهم شرکت از مرحله دوم افزایش سرمایه شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱,۲۸۰,۸۰۰	

۳۰-۳- تعهدات شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
—	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
--	۴۲۵,۵۷۹,۹۹۹,۸۳۲	ظهنویسی چک شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع شرکت سرمایه گذاری صبا
—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تحویل چک تضمینی به شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا
--	۲,۳۲۵,۵۷۹,۹۹۹,۸۳۲	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارشگر

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده طلب (بدهی)	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره
				میلیون ریال	میلیون ریال
	الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
(۱۰,۰۰۰)	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مینا	عضو هیئت مدیره	تأمین منابع مالی	۱۰,۰۰۰	
(۸۲۹/۴)	شرکت سرمایه گذاری صبا	عضو هیئت مدیره	اجاره ساختمان	۹۹۱/۷	
۱۴۴/۵	سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق	عضو مشترک هیئت مدیره	اجاره ساختمان	۱۴۴/۵	
--	شرکت تولید نیروی آذرخش	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	ظهورنویسی سفته و چک	۲,۳۱۵,۵۸۰	
۲,۷۳۱	شرکت مولد نیروی زنجان	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین منابع مالی جهت بازارگردانی سهام شرکت سنا	۲,۳۰۰	
--	شرکت تولید نیروی زاگرس	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین منابع مالی جهت انجام هزینه های این شرکت	۹۲۵	
--	شرکت مولد نیروی خرم آباد	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین منابع مالی جهت انجام هزینه های این شرکت	۱۰,۷۲۳	

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۳,۱۷۷,۷۹۱,۸۶۷	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۶ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳,۱۷۷,۷۹۱,۸۶۷	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

عمده حسابی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۴- مقایسه صورتهای مالی پیش بینی شده در سال ۱۳۸۶ با عملکرد واقعی

۳۴-۱- مقایسه ترازنامه پیش بینی شده در سال ۱۳۸۶ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

عنوان حساب	پیش بینی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
موجودی نقد	۴,۷۸۱/۵	۳۷,۵۳۸/۹	۳۲,۷۵۷/۴	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	--	۵,۰۰۰/۰	۵,۰۰۰/۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۴,۱۱۸/۱	۴,۶۴۶/۵	۵۲۸/۴	
پیش پرداختها	۵,۱۰۴/۰	۱۳/۸	(۵,۰۹۰/۲)	
جمع دارائی های جاری	۱۴,۰۰۳/۶	۴۷,۱۹۹/۲	۳۳,۱۹۵/۶	۲۳۷/۰
دارائی های ثابت مشهود	۲۰,۷۲۳/۲	۲۱,۲۸۸/۱	۵۶۴/۹	
دارائی های نامشهود	۲۷/۷	۲۵/۰	(۲/۷)	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۶۸۹,۹۲۶/۰	۵۵۰,۰۵۲/۸	(۱,۱۳۹,۸۷۳/۲)	
جمع دارائی های غیر جاری	۱,۷۱۰,۶۷۶/۹	۵۷۱,۳۶۵/۹	(۱,۱۳۹,۳۱۱/۰)	(۶۶/۶)
جمع دارائی ها	۱,۷۲۴,۶۸۰/۵	۶۱۸,۵۶۵/۱	(۱,۱۰۶,۱۱۵/۴)	(۶۴/۱)
سایر حسابهای پرداختنی	۲,۲۴۵/۹	۱۱,۶۰۳/۱	۹,۳۵۷/۲	
سود سهام پرداختنی	۲۳,۴۹۳/۵	۴۳۷/۴	(۲۳,۰۵۶/۱)	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۴/۲	۲۶۸/۰	۶۳/۸	
جمع بدهی ها	۲۵,۹۴۳/۶	۱۲,۳۰۸/۵	(۱۳,۶۳۵/۱)	(۵۲/۶)
سرمایه	۱,۶۹۲,۲۶۳/۷	۵۶۴,۲۶۳/۷	(۱,۱۲۸,۰۰۰/۰)	
اندوخته قانونی	۴,۹۲۳/۷	۵,۲۶۲/۴	۳۳۸/۷	
سود انباشته	۱,۵۴۹/۵	۳۶,۷۳۰/۵	۳۵,۱۸۱/۰	
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۶۹۸,۷۳۶/۹	۶۰۶,۲۵۶/۶	(۱,۰۹۲,۴۸۰/۳)	(۶۴/۳)
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۲۴,۶۸۰/۵	۶۱۸,۵۶۵/۱	(۱,۱۰۶,۱۱۵/۴)	(۶۴/۱)

نمونه ساری فروردین
مهرماه

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۳۴- مقایسه حساب سود و زیان پیش بینی شده در سال ۱۳۸۶ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

عنوان حساب	پیش بینی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
هزینه های اداری و عمومی	(۷,۵۶۷/۶)	(۳,۸۱۹/۰)	۳,۷۴۸/۶	۴۹/۵
زیان عملیاتی	(۷,۵۶۷/۶)	(۳,۸۱۹/۰)	۳,۷۴۸/۶	۴۹/۵
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲,۵۲۵/۰	۳۵,۵۹۶/۹	۳,۰۷۱/۹	۹/۴
سود قبل از کسر مالیات	۲۴,۹۵۷/۴	۳۱,۷۷۷/۹	۶,۸۲۰/۵	۲۷/۳
مالیات	--	--		
سود خالص	۲۴,۹۵۷/۴	۳۱,۷۷۷/۹	۶,۸۲۰/۵	۲۷/۳
سود خالص هر سهم	۴۴/۲	۵۶/۳	۱۲/۱	۲۷/۳

نمونه ساری فروردان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳-۳۴- وضعیت پروژه ها در پایان سال ۱۳۸۶

ردیف	نام نیروگاه	کل هزینه های مورد نیاز جهت سرمایه گذاری برای نیروگاهها (معادل میلیون یورو)						کل هزینه انجام شده تاکنون (۱۳۸۶/۱۲/۲۹) (معادل میلیون یورو)			درصد پیشرفت فیزیکی
		از محل تسهیلات بانکی (حساب ذخیره ارزی)	آورده سنا	آورده سایر سهامداران	جمع کل (میلیون یورو)	اخذ شده از محل تسهیلات	پرداختی توسط سنا	پرداختی توسط سایر سهامداران	جمع (میلیون یورو)		
										فاینانس	
۱	خرم آباد*	۲۶۹/۶۶	۱۳۱/۷۱	۵۰/۸۱	۴۵۲/۱۸	--	۵/۹۲	۲/۷۴	۸/۶۶	۲۲/۱	
۲	علی آباد	۲۰۹/۲۰	۷۲/۴۵	۴۸/۳۳	۳۵۸/۱۸	--	۲۰/۰۰	۱۵/۰۰	۳۵/۰۰	۱۹/۳	
		۲۸/۲۰									
۳	ارومیه	۱۴۰/۰۰	۳۹/۸۹	۲۶/۶۰	۲۰۶/۴۹	--	۱۸/۲۲	۱۸/۲۲	۱۸/۲۲	--	
۴	زنجان ۴	۱۵۰/۲۹	۱۵/۲۴	۶۰/۹۷	۲۲۶/۵۰	--	۰/۴۰	۱/۶۰	۲/۰۰	۱۰/۰	
جمع					۱,۲۴۳/۳۵				۶۳/۸۸		

ردیف	نام نیروگاه	باقیمانده هزینه های مورد نیاز به تفکیک سال (معادل میلیون یورو)																			
		سال ۱۳۸۹				سال ۱۳۸۸				سال ۱۳۸۷				سال ۱۳۸۶							
		جمع (میلیون یورو)	سایر سهامداران	سهم سنا	از محل تسهیلات	جمع (میلیون یورو)	سایر سهامداران	سهم سنا	از محل تسهیلات	جمع (میلیون یورو)	سایر سهامداران	سهم سنا	از محل تسهیلات	جمع (میلیون یورو)	سایر سهامداران	سهم سنا	از محل تسهیلات				
۱	خرم آباد*	۴۴/۵۲	۱۲/۴۰	۳۲/۱۲	--	۶۰/۰۰	۱۶/۷۰	۴۳/۳۰	--	۶۸/۰۰	۱۸/۹۹	۴۹/۰۱	--	۱۰/۰۰	۲/۷۸	۷/۲۲	--	۴۵۲/۱۸	۵۰/۸۱	۱۳۱/۷۱	۲۶۹/۶۶
۲	علی آباد				--	۳۵/۹۴	۱۴/۳۸	۲۱/۵۶	--	۴۳/۴۸	۱۷/۴۰	۲۶/۰۸	--	۴۱/۳۶	۱۶/۵۵	۲۴/۸۱	--	۳۵۸/۱۸	۴۸/۳۳	۷۲/۴۵	۲۰۹/۲۰
																					۲۸/۲۰
۳	ارومیه				--				--	۴۸/۲۷	۲۶/۶۰	۲۱/۴۷	--	۱۸/۲۲		۱۸/۲۲	--	۲۰۶/۴۹	۲۶/۶۰	۳۹/۸۹	۱۴۰/۰۰
۴	زنجان ۴	۲۶/۷۳	۲۱/۳۹	۵/۳۴	--	۲۴/۲۴	۱۹/۳۹	۴/۸۵	--	۲۳/۲۴	۱۸/۵۹	۴/۶۵	--	۲/۰۰	۱/۶۰	۰/۴۰	--	۲۲۶/۵۰	۶۰/۹۷	۱۵/۲۴	۱۵۰/۲۹
جمع		۷۱/۲۵				۱۲۰/۱۸				۱۸۲/۹۹				۷۱/۵۸				۱,۲۴۳/۳۵			

* تا پایان سال ۱۳۸۶ شرکت مولد نیروی خرم آباد از محل پیش پرداخت قرارداد فروش برق در حدود ۱۰ میلیون یورو وام خواهد گرفت که تحقق این امر آورده مورد نیاز سهامداران را در سال ۱۳۸۷ کاهش خواهد داد. نرخ یورو ۱۲,۰۰۰ ریال توضیحات: ۱- مبالغ تخصیصی تسهیلات در سالهای مختلف با توجه به زمان گشایش LC و نیز برنامه زمانبندی تأمین تجهیزات مشخص خواهد شد. ۲- کلیه ارقام حدودی است.