

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 - ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ 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 موسسه قرار گرفته است . مسوولیت صورت‌های مالی یاد شده به عهده هیات مدیره شرکت است و مسوولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است .

۲ - حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه ، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت‌های مالی اطمینانی معقول به دست 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 ، برآوردهای عمده انجام شده توسط هیات مدیره و کلیت ارائه صورت‌های مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم کرده است .

۳ - به نظر این موسسه ، صورت‌های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) را در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ ، 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 ۱-۱۲ صورت‌های مالی منعکس است ، براساس صورت‌جلسه‌ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ با شرکت توانیر امضا شده ، شرکت برای مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته پرند ، ارومیه ، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است . در توافق بعدی که با شرکت توانیر انجام شده ، مقرر گردید آن شرکت نسبت به انجام مقدمات و اخذ مجوزهای

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

لازم برای واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته و انعقاد قرارداد خرید برق تولیدی نیروگاه‌های موردنظر 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 در طرح‌های نیروگاهی فوق، وجوه پرداخت شده توسط شرکت 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 پرند از مجموعه چهار نیروگاه توافق شده قبلی حذف شده و مقرر گردید شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس اقدام نماید و تا تاریخ ۱۳۸۶/۵/۱ نیز بر اساس 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 در پروژه‌های مذکور اتخاذ شود. شرکت به دلیل آن که موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته موردنظر مشخص نشده است، اقدام به تنظیم اظهارنامه‌ای مبنی بر درخواست تسلیم نیروگاه‌های مزبور کرده که از طریق مراجع قضایی به شرکت توانیر ارسال شده است. با توجه به توضیحات فوق، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی در حال حاضر امکان‌پذیر نبوده و موکول به پی‌گیری‌های 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 در مورد یکی از اعضای هیات مدیره رعایت نشده است.

۶ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۵ 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 بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

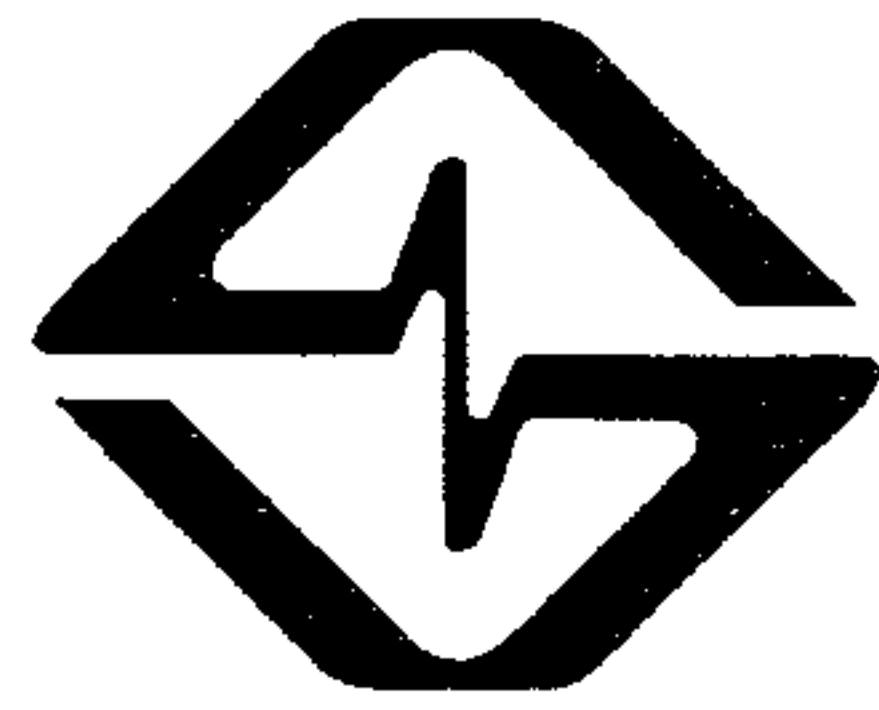
۷ - گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره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

۲۴ خرداد ماه ۱۳۸۸

موسسه حسابرسی فریوران

کامبیز جامع جواد بستانیان

فریوران
مدیران رسمی



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

تاریخ :

شماره :

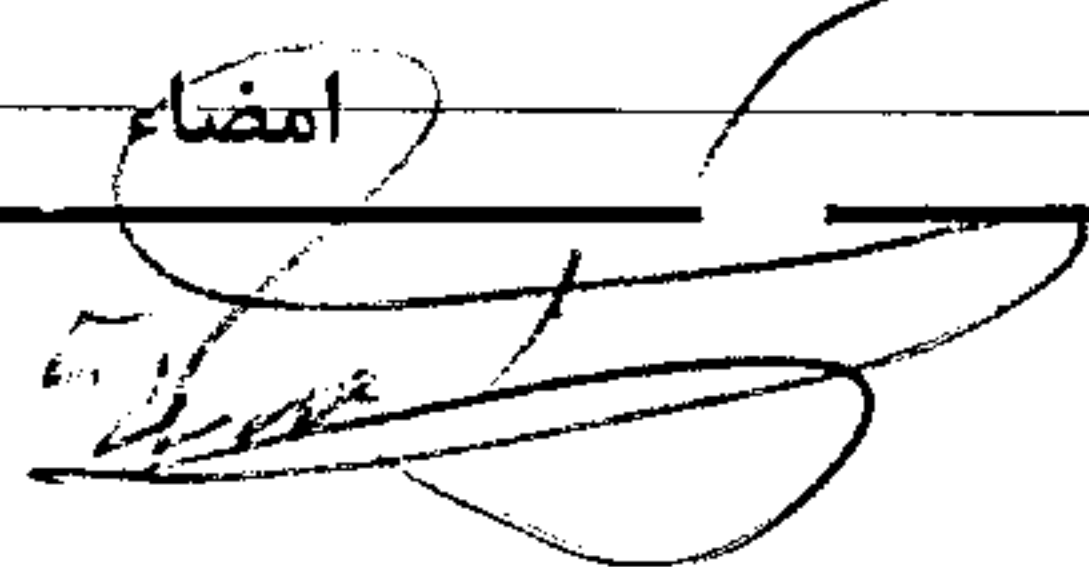
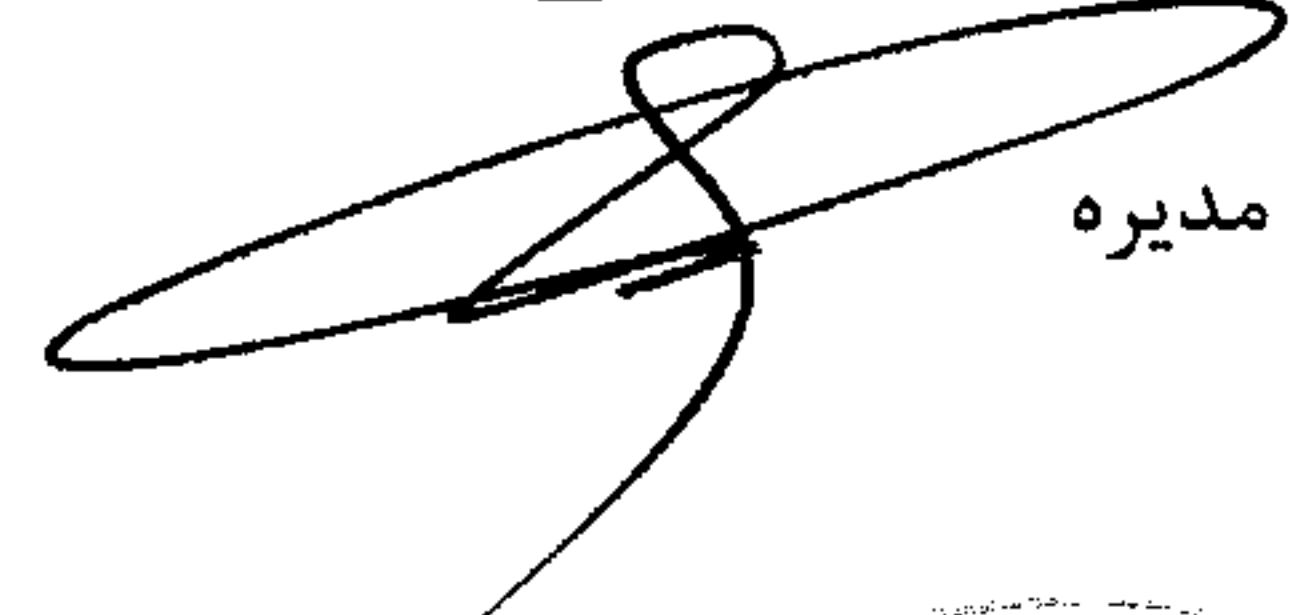
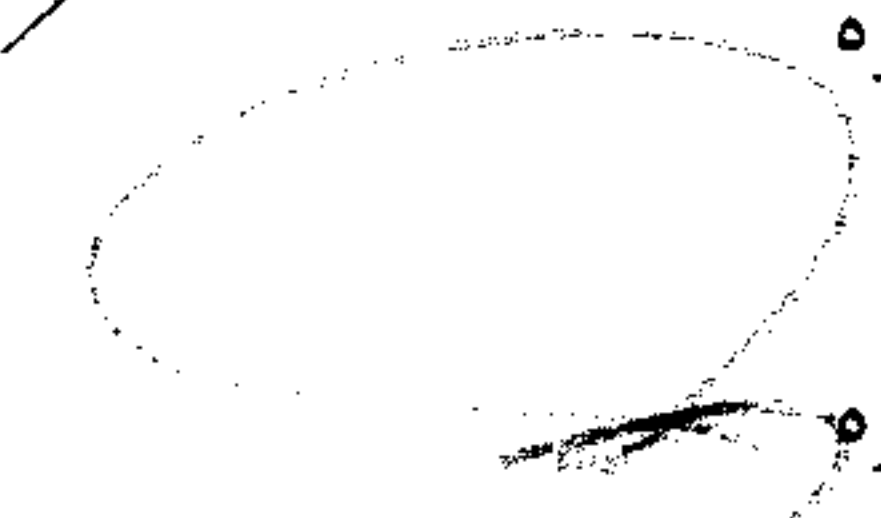
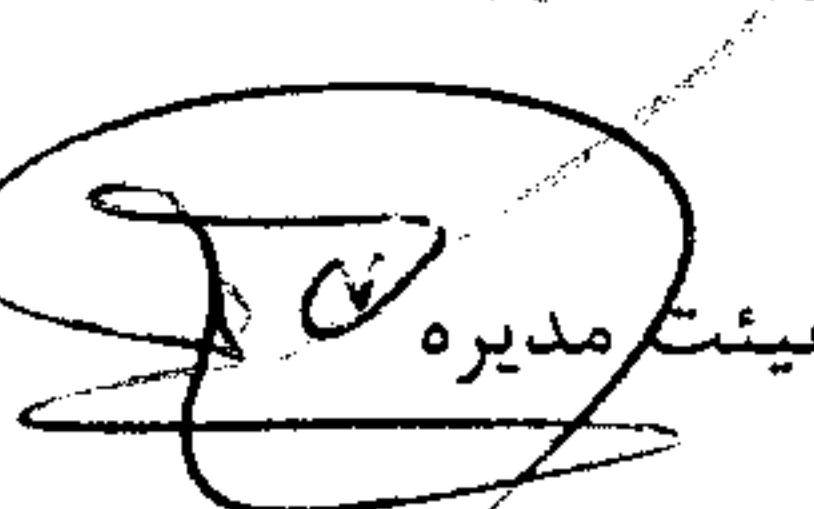
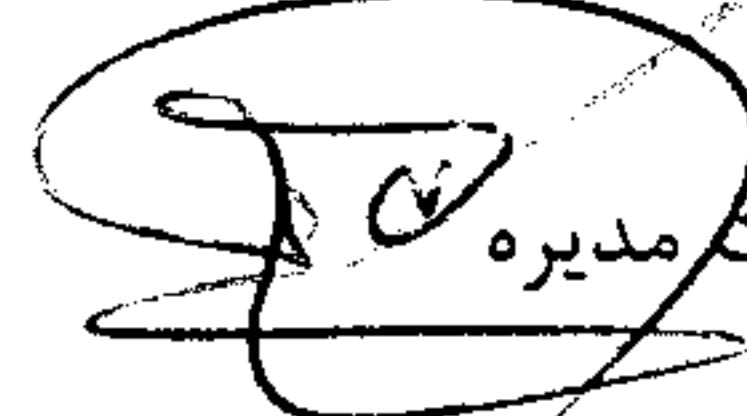
پیوست :

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷
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 ۳۰ اسفند ۱۳۸۷ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: 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 |
| ۱۲-۳۴ | 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 ۱۳۸۸/۲/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

| امضاء | سمت | اعضای هیئت مدیره |
|---|---------------------------|--|
|  | رئیس هیئت مدیره | آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره | آقای موسی رفان نماینده شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا) |
|  | عضو هیئت مدیره | آقای سیدمحمد رضا آیت الهی نماینده شرکت شاهد |
|  | عضو هیئت مدیره | آقای ابراهیم خوشگفتار نماینده شرکت مدیریت سرمایه گذاری سینا |
|  | مدیرعامل و عضو هیئت مدیره | آقای سیدمهدی متولیان نماینده شرکت انرژی گستر سینا |

 مؤسسه حسابداری فروران
 گزارش

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

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

www.iransana.net info@iransana.net

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | یادداشت | دارائی ها |
|----------------|------------------|---------|---------------------------------------|----------------|------------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | بدهی های جاری: | | | | دارائی های جاری: |
| ۳۰,۰۴۴ | ۱۵۱,۸۹۳ | ۱۳ | حسابهای پرداختی تجاری | ۴۲۶,۱۴۱ | ۴۷۹,۲۷۶ | ۵ | موجودی نقد |
| ۱۴,۱۹۹ | ۱۷,۸۸۶ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختی | ۱۸,۰۰۰ | ۱۲۸,۸۵۰ | ۶ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| -- | ۲۳,۸۴۶ | ۱۵ | پیش دریافتها | -- | ۲۷۷ | ۷ | حسابهای دریافتی تجاری |
| ۴۳۸ | ۶۷۵ | ۱۶ | سود سهام پرداختی | ۳۶,۶۸۴ | ۳۷,۱۰۶ | ۸ | سایر حسابها و اسناد دریافتی |
| | | | | ۵,۶۷۸ | ۶,۹۷۱ | ۹ | پیش پرداختها |
| ۴۴,۶۸۱ | ۱۹۴,۳۰۰ | | جمع بدهی های جاری | ۴۸۶,۵۰۳ | ۶۵۲,۴۸۰ | | جمع دارائی های جاری |
| | | | بدهی های غیر جاری: | | | | دارائی های غیر جاری: |
| -- | ۸۱۸,۶۰۱ | ۱۷ | تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت | ۱۵۷,۲۳۰ | ۱,۴۳۱,۸۷۰ | ۱۰ | دارائی های ثابت مشهود |
| ۹,۱۷۰ | ۱۶۷,۸۷۵ | ۱۸ | حسابهای پرداختی بلند مدت | ۴۰ | ۶۰ | ۱۱ | دارائی های نامشهود |
| ۲۶۸ | ۴۰۶ | ۱۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۰۶,۶۸۵ | ۲۰۶,۶۹۶ | ۱۲ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۹,۴۳۸ | ۹۸۶,۸۸۲ | | جمع بدهی های غیر جاری | | | | |
| ۵۴,۱۱۹ | ۱,۱۸۱,۱۸۲ | | جمع بدهی ها | ۳۶۳,۹۵۵ | ۱,۶۳۸,۶۲۶ | | جمع دارائی های غیر جاری |
| | | | حقوق صاحبان سهام: | | | | |
| ۵۶۴,۲۶۴ | ۵۶۴,۲۶۴ | ۲۰ | سرمایه (۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱ سهم یکهزارریالی) | | | | |
| (۲,۶۸۴) | (۳,۲۳۸) | ۲۱ | سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی | | | | |
| -- | ۲۱۷,۰۸۰ | ۲۲ | علی الحساب افزایش سرمایه | | | | |
| ۵,۳۲۱ | ۶,۰۳۳ | ۲۳ | اندرخته قانونی | | | | |
| ۳۷,۲۸۹ | ۱۰,۰۳۷ | | سود انباشته | | | | |
| ۶۰۴,۱۹۰ | ۷۹۴,۱۷۶ | | جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی | | | | |
| ۱۹۲,۱۴۹ | ۳۱۵,۷۴۸ | ۲۴ | سهم اقلیت | | | | |
| ۷۹۶,۳۳۹ | ۱,۱۰۹,۹۲۴ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۸۵۰,۴۵۸ | ۲,۲۹۱,۱۰۶ | | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | ۸۵۰,۴۵۸ | ۲,۲۹۱,۱۰۶ | | جمع دارائی ها |

مؤسسه حسابرسی فوران
گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷,۰۶۰ | ۴,۲۶۵ | ۲۵ | درآمد حاصل از ارائه خدمات |
| (۱۷,۳۲۴) | (۳,۷۶۹) | ۲۶ | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| (۲۶۴) | ۴۹۶ | | سود (زیان) ناخالص |
| ۷۵ | ۹۰ | ۲۷ | سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی |
| (۶,۰۷۵) | (۷,۳۶۲) | ۲۸ | هزینه های اداری، و عمومی |
| (۶,۲۶۴) | (۶,۷۷۶) | | زیان عملیاتی |
| ۴۰,۰۱۳ | ۱۸,۴۴۳ | ۲۹ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳۳,۷۴۹ | ۱۱,۶۶۷ | | سود قبل از مالیات |
| -- | -- | | مالیات |
| ۳۳,۷۴۹ | ۱۱,۶۶۷ | | سود خالص |
| ۷۰۲ | ۳,۴۲۰ | | سهم اقلیت |
| ۵۹/۸ | ۲۰/۷ | | سود خالص هر سهم (ریال) |

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

| | | | |
|----------|----------|----|---------------------------|
| ۳۳,۷۴۹ | ۱۱,۶۶۷ | | سود خالص |
| ۴۰,۰۴۱ | ۳۷,۶۵۲ | ۳۰ | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۷۳,۷۹۰ | ۴۹,۳۱۹ | | سود قابل تخصیص |
| | | | تخصیص سود: |
| (۱,۶۸۲) | (۸۶۶) | ۲۳ | اندوخته قانونی |
| (۳۳,۸۵۶) | (۳۴,۰۰۸) | | سود سهام مصوب |
| (۶۰۰) | (۶۲۹) | | پاداش هیئت مدیره |
| (۳۶,۱۳۸) | (۳۵,۵۰۳) | | |
| ۳۷,۶۵۲ | ۱۳,۸۱۶ | | سود انباشته در پایان سال |
| (۳۶۳) | (۳,۷۷۹) | ۲۴ | سهم اقلیت |
| ۳۷,۲۸۹ | ۱۰,۰۳۷ | | |

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.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | | یادداشت |
|----------|-------------|-------------|--|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹,۸۲۲ | (۲۱,۸۷۷) | | فعالیت‌های عملیاتی: |
| | | ۳۲ | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: |
| ۵,۲۴۳ | | ۱۴,۶۲۶ | سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۳۳,۹۴۴ | | ۲,۴۸۷ | سود دریافتی بابت اوراق مشارکت |
| ۲۸ | | ۱۶۱ | سود سهام دریافتی |
| (۳۴,۴۱۲) | | (۳۳,۷۷۱) | سود سهام پرداختی |
| ۴,۸۰۳ | (۱۶,۴۹۷) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| | | | فعالیت‌های سرمایه گذاری: |
| (۷۳,۱۷۸) | | (۱,۱۱۸,۲۵۹) | ۱۰-۱ وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۱) | | (۲۰) | وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی های نامشهود |
| -- | | (۱۲۶,۳۵۰) | وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| -- | | (۱۱) | وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت |
| (۱۸,۰۰۰) | | -- | وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت |
| -- | | ۲۳,۸۴۶ | وجوه دریافتی بابت فروش املاک |
| ۳۰۰,۹۵۰ | | ۱۵,۵۰۰ | وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| ۷ | | -- | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۲۰۹,۷۷۸ | (۱,۲۰۵,۲۹۴) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| ۲۲۴,۴۰۳ | (۱,۲۴۳,۶۶۸) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | فعالیت‌های تامین مالی : |
| ۱۹۰,۴۹۸ | | ۱۱۰,۸۵۹ | وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت |
| (۲,۲۱۰) | | (۵۵۴) | وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی |
| -- | | ۸۰۱,۵۴۳ | دریافت تسهیلات مالی |
| -- | | ۲۱۷,۰۸۰ | وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه |
| -- | | ۱۶۷,۸۷۵ | دریافت از شرکت توانیر |
| ۱۸۸,۲۸۸ | ۱,۲۹۶,۸۰۳ | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۴۱۲,۶۹۱ | ۵۳,۱۳۵ | | خالص افزایش در وجه نقد |
| ۱۳,۴۵۰ | ۴۲۶,۱۴۱ | ۵ | مانده وجه نقد در آغاز سال |
| ۴۲۶,۱۴۱ | ۴۷۹,۲۷۶ | ۵ | مانده وجه نقد در پایان سال |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | یادداشت | دارائی ها |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|-------------|-------------|---------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | بدهی های جاری: | | | | دارائی های جاری: |
| ۱۱,۶۰۳ | ۱,۳۲۰ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختنی | ۷,۵۳۹ | ۲۹,۳۶۵ | ۵ | موجودی نقد |
| -- | ۲۳,۸۴۶ | ۱۵ | پیش دریافتها | ۳۵,۰۰۰ | ۳۲,۵۰۰ | ۶ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۴۳۷ | ۶۰۴ | ۱۶ | سود سهام پرداختنی | ۲۳,۹۱۰ | ۱۹,۱۲۰ | ۸ | سایر حسابها و اسناد دریافتنی |
| | | | | ۱۴ | ۳۲ | ۹ | پیش پرداختها |
| ۱۲,۰۴۰ | ۲۵,۷۷۰ | | جمع بدهی های جاری | ۶۶,۴۶۳ | ۸۱,۰۱۷ | | جمع دارائی های جاری |
| | | | بدهی های غیر جاری: | | | | دارائی های غیر جاری: |
| ۲۶۸ | ۴۰۶ | ۱۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۱,۲۸۸ | ۴۱,۲۷۵ | ۱۰ | دارائی های ثابت مشهود |
| ۲۶۸ | ۴۰۶ | | جمع بدهی های غیر جاری | ۲۵ | ۴۵ | ۱۱ | دارائی های نامشهود |
| ۱۲,۳۰۸ | ۲۶,۱۷۶ | | جمع بدهی ها | ۵۳۰,۷۸۹ | ۶۹۹,۸۰۶ | ۱۲ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | حقوق صاحبان سهام: | ۵۵۲,۱۰۲ | ۷۴۱,۱۲۶ | | جمع دارائی های غیر جاری |
| ۵۶۴,۲۶۴ | ۵۶۴,۲۶۴ | ۲۰ | سرمایه (۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱ سهم یکهزارریالی) | | | | |
| -- | ۲۱۷,۰۸۰ | ۲۲ | علی الحساب افزایش سرمایه | | | | |
| ۵,۲۶۲ | ۵,۶۱۶ | ۲۳ | اندوخته قانونی | | | | |
| ۳۶,۷۳۱ | ۹,۰۰۷ | | سود انباشته | | | | |
| ۶۰۶,۲۵۷ | ۷۹۵,۹۶۷ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۶۱۸,۵۶۵ | ۸۲۲,۱۴۳ | | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | ۶۱۸,۵۶۵ | ۸۲۲,۱۴۳ | | جمع دارائی ها |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۵ | ۶,۷۶۹ | ۲۷ | سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی |
| (۳,۸۱۹) | (۵,۲۲۴) | ۲۸ | هزینه های اداری و عمومی |
| (۳,۷۴۴) | ۱,۵۴۵ | | سود (زیان) عملیاتی |
| ۳۵,۵۲۲ | ۵,۵۴۱ | ۲۹ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳۱,۷۷۸ | ۷,۰۸۶ | | سود قبل از مالیات |
| -- | -- | | مالیات |
| ۳۱,۷۷۸ | ۷,۰۸۶ | | سود خالص |
| ۵۶/۳ | ۱۲/۶ | | سود خالص هر سهم (ریال) |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | | |
|----------|----------|----|---------------------------|
| ۳۱,۷۷۸ | ۷,۰۸۶ | | سود خالص |
| ۴۰,۹۹۸ | ۳۶,۷۳۱ | ۳۰ | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۷۲,۷۷۶ | ۴۳,۸۱۷ | | سود قابل تخصیص |
| | | | تخصیص سود: |
| (۱,۵۸۹) | (۳۵۴) | ۲۳ | اندوخته قانونی |
| (۳۳,۸۵۶) | (۳۳,۸۵۶) | | سود سهام مصوب |
| (۶۰۰) | (۶۰۰) | | پاداش هیئت مدیره |
| (۳۶,۰۴۵) | (۳۴,۸۱۰) | | |
| ۳۶,۷۳۱ | ۹,۰۰۷ | | 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.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | فعالیت‌های عملیاتی: |
| (۲۶۴,۷۵۶) | (۱۷۲,۸۱۷) | ۳۲ | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: |
| | | | سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت |
| ۱,۵۰۹ | | ۴,۳۱۹ | |
| ۳۳,۷۹۸ | | ۱,۱۰۰ | سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت |
| (۳۴,۴۱۲) | | (۳۳,۶۸۹) | سود سهام پرداختی |
| ۸۹۵ | (۲۸,۲۷۰) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها |
| | | | فعالیت‌های سرمایه گذاری: |
| | | | وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۱,۸۲۷) | | (۲۰,۴۹۳) | ۱۰-۲ |
| (۳۰,۰۰۰) | | -- | وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها |
| (۵,۰۰۰) | | (۶,۵۰۰) | وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت |
| -- | | (۲۰) | وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائی ها |
| -- | | ۲۳,۸۴۶ | وجوه دریافتی بابت فروش املاک |
| ۳۰۰,۹۵۰ | | ۹,۰۰۰ | وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| ۲ | | -- | وجوه حاصل از فروش سایر دارائی ها |
| ۲۶۴,۱۲۵ | ۵,۸۳۳ | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| ۲۶۴ | (۱۹۵,۲۵۴) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | فعالیت‌های تأمین مالی: |
| | | | وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه |
| -- | | ۲۱۷,۰۸۰ | |
| -- | ۲۱۷,۰۸۰ | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| ۲۶۴ | ۲۱,۸۲۶ | | خالص افزایش در وجه نقد |
| ۷,۲۷۵ | ۷,۵۳۹ | ۵ | مانده وجه نقد در آغاز سال |
| ۷,۵۳۹ | ۲۹,۳۶۵ | 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 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 بانکی و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.
- ارائه خدمات فنی - مهندسی، مالی، مدیریتی، 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

- 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 | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| ۱۳ | ۱۵ | ۱۳ | ۱۵ | کارکنان قراردادی |
| ۷ | ۶ | ۷ | ۶ | پرسنل خدماتی |
| <u>۲۰</u> | <u>۲۱</u> | <u>۲۰</u> | <u>۲۱</u> | |

طی سال مالی مورد گزارش و براساس قراردادهای منعقد، کارشناسان و پرسنل خدماتی 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.
- 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.

مؤسسه حسابرسی فرهوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳- سهام تحویل 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 رویه های 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 المعامله 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 |
|-------------|-------------|-------------------|
| نزولی | ۷٪ | ساختمان و تأسیسات |
| مستقیم | ۳ و ۱۰ 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

اقدام 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.

مؤسسه سارسی قزوین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲ | ۲ | ۲ | ۲ | موجودی صندوق |
| ۶۴۸ | ۳۹۱ | ۱۱,۲۸۴ | ۵۵۴ | موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری |
| ۶,۸۸۹ | ۲۳,۰۴۹ | ۴۱۴,۸۴۷ | ۴۶۵,۹۰۹ | موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت |
| -- | -- | ۸ | ۱۳ | موجودی نزد بانکها- تنخواه گردانها |
| -- | ۵,۹۲۳ | -- | ۱۲,۷۹۸ | وجوه در راه |
| ۷,۵۳۹ | ۲۹,۳۶۵ | ۴۲۶,۱۴۱ | ۴۷۹,۲۷۶ | |

مبلغ ۲۸۵,۷۹۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها مربوط به شرکت گروه، 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 | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۰۰۰ | ۲,۵۰۰ | ۱۸,۰۰۰ | ۲,۵۰۰ | اوراق مشارکت |
| ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | -- | ۱۲۶,۳۵۰ | سپرده های بانکی ۶ ماهه و یکساله |
| ۳۵,۰۰۰ | ۳۲,۵۰۰ | ۱۸,۰۰۰ | ۱۲۸,۸۵۰ | |

۷- حسابهای دریافتی تجاری

مانده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

| گروه | | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۲۷۷ | شرکت مدیریت تولید برق دماوند |
| -- | ۲۷۷ | |

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۹۲ | ۹۲۱ | ۵۹۲ | ۹۲۱ | کارکنان (وام و مساعده) |
| ۲۲,۰۴۰ | ۱۷,۴۸۸ | -- | -- | طلب از شرکتهای مشمول تلفیق |
| ۷۵ | ۹۰ | ۷۵ | ۹۰ | سود سهام دریافتنی (شرکت سرمایه گذاری نیرو) |
| ۲۱۴ | ۱۲۲ | ۷۹۹ | ۱,۲۱۴ | سود دریافتنی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، ملی) |
| ۱۴۴ | ۱۸۵ | ۱۴۴ | ۱۸۵ | سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق |
| ۵۳۶ | ۱۸۷ | ۵۳۶ | ۱۸۷ | شرکت توزیع نیروی برق استان لرستان |
| ۲۲۵ | -- | ۲۲۵ | -- | اسناد دریافتنی |
| -- | -- | ۲۶,۰۲۶ | ۲۲,۲۵۷ | شرکت مادر تخصصی توانیر |
| -- | -- | ۷,۳۵۰ | ۲,۰۰۰ | سپرده ضمانت نامه های بانکی |
| -- | -- | ۸۵۳ | ۱,۰۶۶ | سپرده حق بیمه |
| -- | -- | -- | ۸,۲۴۴ | سازمان امور مالیاتی کشور |
| ۸۴ | ۱۲۷ | ۸۴ | ۹۴۲ | سایر |
| ۲۳,۹۱۰ | ۱۹,۱۲۰ | ۳۶,۶۸۴ | ۳۷,۱۰۶ | |

۸-۱- مبلغ ۲۲,۲۵۷ میلیون ریال بدهی شرکت توانیر مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرنده در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ به تأیید 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.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱ | ۱۰ | ۱۷ | ۱۵ | پیش پرداخت بیمه دارائی ها |
| ۳ | ۲۲ | ۴,۸۰۸ | ۵,۸۹۰ | پیش پرداخت خرید خدمات |
| -- | -- | ۸۵۳ | ۱,۰۶۶ | پیش پرداخت مالیات عملکرد |
| ۱۴ | ۳۲ | ۵,۶۷۸ | ۶,۹۷۱ | |

۹-۱- پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | -- | ۴,۷۸۰ | ۵,۸۳۰ | پیش پرداخت شرکت مهنیرو |
| ۳ | ۲۲ | ۲۸ | ۶۰ | سایر |
| ۳ | ۲۲ | ۴,۸۰۸ | ۵,۸۹۰ | |

۹-۱-۱- 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.

موسسه حسابداری فلورانس
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰- دارائی های 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 ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | استهلاک سال مالی | مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | دارائی های اضافه شده طی سال مالی | مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | |
| ۲۷,۷۴۶ | ۳۶,۶۱۷ | -- | -- | -- | ۳۶,۶۱۷ | ۸,۸۷۱ | ۲۷,۷۴۶ | زمین |
| ۲,۷۴۵ | ۱۷,۰۵۸ | ۲۵۵ | ۲۵۵ | -- | ۱۷,۳۱۳ | ۱۴,۵۶۸ | ۲,۷۴۵ | ساختمان و تأسیسات |
| ۲۱۵ | ۲۶۴ | ۳۲۵ | ۷۹ | ۲۴۶ | ۵۸۹ | ۱۲۸ | ۴۶۱ | وسایل نقلیه |
| ۱,۱۷۱ | ۹۸۱ | ۵۲۳ | ۲۰۷ | ۳۱۶ | ۱,۵۰۴ | ۱۷ | ۱,۴۸۷ | اثاثه و منصوبات |
| -- | -- | ۱ | ۱ | -- | ۱ | ۱ | -- | ابزارآلات |
| ۳۱,۸۷۷ | ۵۴,۹۲۰ | ۱,۱۰۴ | ۵۴۲ | ۵۶۲ | ۵۶,۰۲۴ | ۲۳,۵۸۵ | ۳۲,۴۳۹ | |
| ۲۶,۰۱۰ | ۱۵۴,۱۷۵ | | | | ۱۵۴,۱۷۵ | ۱۲۸,۱۶۵ | ۲۶,۰۱۰ | دارائی های در دست تکمیل |
| ۹۹,۳۴۳ | ۱,۲۲۲,۷۷۵ | | | | ۱,۲۲۲,۷۷۵ | ۱,۱۲۳,۴۳۲ | ۹۹,۳۴۳ | سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۱۵۷,۲۳۰ | ۱,۴۳۱,۸۷۰ | ۱,۱۰۴ | ۵۴۲ | ۵۶۲ | ۱,۴۳۲,۹۷۴ | ۱,۲۷۵,۱۸۲ | ۱۵۷,۷۹۲ | |

موسسه حساری فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

| ارزش دفتری - میلیون ریال | | استهلاک انباشته - میلیون ریال | | | بهای تمام شده - میلیون ریال | | | |
|--------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------|------------------------------------|
| مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | استهلاک سال مالی | مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | دارائی های اضافه شده طی سال مالی | مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | |
| ۱۷,۲۸۳ | ۲۳,۰۱۰ | -- | -- | -- | ۲۳,۰۱۰ | ۵,۷۲۷ | ۱۷,۲۸۳ | زمین |
| ۲,۷۴۵ | ۱۷,۰۵۸ | ۲۵۵ | ۲۵۵ | -- | ۱۷,۳۱۳ | ۱۴,۵۶۸ | ۲,۷۴۵ | ساختمان و تأسیسات |
| ۱۲۴ | ۱۹۴ | ۲۲۲ | ۵۸ | ۱۶۴ | ۴۱۶ | ۱۲۸ | ۲۸۸ | وسایل نقلیه |
| ۱,۱۳۶ | ۹۵۱ | ۴۹۱ | ۱۹۳ | ۲۹۸ | ۱,۴۴۲ | ۸ | ۱,۴۳۴ | اثاثه و منصوبات |
| ۲۱,۲۸۸ | ۴۱,۲۱۳ | ۹۶۸ | ۵۰۶ | ۴۶۲ | ۴۲,۱۸۱ | ۲۰,۴۳۱ | ۲۱,۷۵۰ | |
| -- | ۶۲ | | | | ۶۲ | ۶۲ | -- | سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای |
| ۲۱,۲۸۸ | ۴۱,۲۷۵ | ۹۶۸ | ۵۰۶ | ۴۶۲ | ۴۲,۲۴۳ | ۲۰,۴۹۳ | ۲۱,۷۵۰ | |

نوسه حسابرسی فروروان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰-۳- مبلغ ۲۰,۲۹۵ میلیون ریال افزایش طی سال زمین و ساختمان در شرکت اصلی مربوط به خرید یک واحد ساختمان ۴ طبقه در خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، خیابان ششم جهت استقرار دفتر مرکزی شرکت اصلی و شرکتهای پروژه و تجهیز و بازسازی آن بوده است.

۱۰-۴- دارائی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۶,۰۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

| گروه | | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ |
|---------------------------------|--|-------------|-------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ساختمان و تأسیسات در دست تکمیل: | | | |
| پروژه نیروگاه ارومیه | | ۱,۰۵۴ | ۱,۲۸۱ |
| پروژه نیروگاه خرم آباد | | ۷,۶۷۲ | ۱۴,۵۶۴ |
| پروژه نیروگاه علی آباد | | ۱۷,۲۸۴ | ۱۳۸,۳۳۰ |
| | | ۲۶,۰۱۰ | ۱۵۴,۱۷۵ |

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۶۲ | -- | ۶۲ | پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای |
| -- | -- | ۶۴,۹۹۶ | ۶۴,۷۶۴ | پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه خرم آباد |
| -- | -- | ۳۴,۳۴۷ | ۱,۱۵۷,۹۴۹ | سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای نیروگاه علی آباد |
| -- | ۶۲ | ۹۹,۳۴۳ | ۱,۲۲۲,۷۷۵ | |

حومه سامرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۱- دارائی های نامشهود

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸ | ۳۸ | ۲۲ | ۴۲ | حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه و پیجر |
| ۷ | ۷ | ۷ | ۷ | حق الامتیاز برق |
| -- | -- | ۱۱ | ۱۱ | سایر |
| ۲۵ | ۴۵ | ۴۰ | ۶۰ | |

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 | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی |
| ۱,۸۴۳ | ۱,۸۴۳ | ۱,۸۴۳ | ۱,۸۴۳ | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی |
| ۳۲۴,۱۴۶ | ۴۹۳,۱۶۳ | -- | -- | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق |
| ۴,۸۰۰ | ۴,۸۰۰ | ۴,۸۴۲ | ۴,۸۵۳ | سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای |
| ۵۳۰,۷۸۹ | ۶۹۹,۸۰۶ | ۲۰۶,۶۸۵ | ۲۰۶,۶۹۶ | |

۱۲-۱- سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری جهت خرید و تکمیل پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته پرنده، ارومیه، اردبیل و قائن |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | |

مبلغ دوپست 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 درخصوص مشارکت در خرید نیروگاههای مذکور صورت پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | | | سرمایه اولیه | |
|---------------------|----------------|-----------------------------|----------------|--------------|-------------|
| | جمع | پیش پرداخت افزایش سرمایه | مبلغ سرمایه | درصد سهام | تعداد سهام |
| مبلغ میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۸۴۳ | ۱,۸۴۳ | -- | ۱,۸۴۳ | ۰/۳۱ | ۷۵۰,۰۰۰ |
| ۱,۸۴۳ | ۱,۸۴۳ | -- | ۱,۸۴۳ | | |
| ۲۵۱,۹۶۴ | ۴۱۸,۰۷۳ | ۱۶۶,۱۰۹ | ۲۵۱,۹۶۴ | ۵۹/۹۹ | ۲۵۱,۹۶۳,۹۹۹ |
| ۶۰ | ۶۰ | -- | ۶۰ | ۵۹/۹۹ | ۵۹۹۹۰ |
| ۷۲,۰۶۲ | ۷۴,۹۷۰ | ۱۳,۶۳۱ | 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 | ۱۰ | -- | ۱۰ | ۹۹/۹۷ | ۹۹۹۷ |
| ۳۲۴,۱۴۶ | ۴۹۳,۱۶۳ | ۱۷۹,۷۴۰ | ۳۱۳,۴۲۳ | | |
| ۴,۸۰۰ | ۴,۸۰۰ | -- | ۴,۸۰۰ | ۲۰/۰۰ | ۴,۸۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۸۰۰ | ۴,۸۰۰ | -- | ۴,۸۰۰ | | |

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
شرکت سرمایه گذاری نیرو
جمع

شرکتهای گروه:
شرکت تولید نیروی آذرخش
شرکت تولید نیروی زاگرس
شرکت مولد نیروی خرم آباد
شرکت 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
جمع

نوس حسابی فوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰۰ میلیون 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.

۱-۲-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | اقامتگاه | شرکتهای فرعی: |
|--|-------------------|-------|----------|--------------------------|
| | شرکت اصلی | گروه | | |
| احداث نیروگاه علی آباد | ۵۹/۹۹ | ۶۰/۰۰ | ایران | شرکت تولید نیروی آذرخش |
| خرید و تکمیل نیروگاههای نیمه ساخته اردبیل، ارومیه و قائن | ۵۹/۹۹ | ۶۰/۰۰ | ایران | شرکت تولید نیروی زاگرس |
| احداث نیروگاه خرم آباد | ۷۲/۱۶ | ۷۲/۱۶ | ایران | شرکت مولد نیروی خرم آباد |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی اصفهان |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی زنجان |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی کرمانشاه |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی اهواز |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی قائن |
| فاقد فعالیت | ۹۹/۹۷ | ۹۹/۹۹ | ایران | شرکت مولد نیروی اردبیل |

شرکتهای وابسته:

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

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری به قرار زیر است:

| گروه | | |
|---------------|----------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۹,۱۱۵ | ۲۴,۱۱۵ | شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا |
| -- | ۵۴,۵۳۸ | شرکت مپنا بین الملل |
| -- | ۵۶,۵۲۷ | شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا |
| ۴۰۴ | ۱۳,۵۹۷ | سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین |
| ۵۲۵ | ۳,۱۱۶ | صورت وضعیتهای قطعی مشاورین |
| ۳۰,۰۴۴ | ۱۵۱,۸۹۳ | |

نوعه حسابی فروردین
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا مربوط به قرارداد منعقد در خصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه پرند از تاریخ ۱۳۸۴/۹/۱ لغایت ۱۳۸۶/۷/۳۰ و بدهی به شرکتهای مپنا بین الملل و احداث و توسعه نیروگاههای مپنا بابت صورت وضعیتهای ارسالی از محل قرارداد ساخت نیروگاه علی آباد (شرکت تولید نیروی آذرخش) می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۱۰ | ۳۶۱ | ۵۰۹ | ۷۹۴ | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده |
| ۵۴ | -- | -- | -- | شرکتهای مشمول تلفیق |
| ۱۴ | ۳۲ | ۲۴۹ | ۶,۸۶۵ | سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران |
| ۶۵ | ۸۲ | ۱۱۰ | ۴,۱۲۴ | مالیات های تکلیفی |
| ۳۲ | ۴۵ | ۳۲ | ۱,۳۰۱ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۱۰,۰۰۰ | -- | ۱۲,۰۰۸ | ۳,۹۳۹ | شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا |
| ۸۲۹ | ۲۳۵ | ۸۲۹ | ۲۳۵ | شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب- صبا |
| ۳۹۹ | ۵۶۵ | ۴۶۲ | ۶۲۸ | سایر |
| ۱۱,۶۰۳ | ۱,۳۲۰ | ۱۴,۱۹۹ | ۱۷,۸۸۶ | |

موسسه حسابرسی فیوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵- پیش دریافتها

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۲۳,۸۴۶ | -- | ۲۳,۸۴۶ | پیش دریافت فروش املاک |
| -- | ۲۳,۸۴۶ | -- | ۲۳,۸۴۶ | |

۱۵-۱- شرکت اصلی در اواخر سال مورد گزارش به جهت تأمین بخشی از نقدینگی لازم جهت پرداخت افزایش سرمایه شرکتهای پروژه اقدام به فروش ملک متعلق به خود واقع در شهرک غرب، خیابان ایران زمین نموده ولی به جهت انتقال قطعی سند و تحویل ملک در سال ۱۳۸۸، عملیات فروش در سال ۱۳۸۸ در حسابها ثبت خواهد شد و مانده فوق مربوط به وجوه دریافتی از خریدار ملک بابت قسمتی از ثمن ملک واگذار شده می باشد.

۱۶- سود سهام پرداختنی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۳۱۷ | -- | ۳۸۸ | سال ۱۳۸۶ |
| ۳۰۸ | ۱۹۲ | ۳۰۹ | ۱۹۲ | سال ۱۳۸۵ |
| ۱۲۹ | ۹۵ | ۱۲۹ | ۹۵ | سالهای قبل از ۱۳۸۴ |
| ۴۳۷ | ۶۰۴ | ۴۳۸ | ۶۷۵ | |

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

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

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۸۰۱,۵۴۳ | بانک صنعت و معدن : تسهیلات استفاده شده در سال ۱۳۸۷ |
| -- | ۱۷,۰۵۸ | اضافه می گردد: سود و کارمزد تسهیلات |
| -- | ۸۱۸,۶۰۱ | مانده تسهیلات در پایان سال ۱۳۸۷ |

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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: ۱۳۹۰/۱/۱۱
 نرخ سود دوران مشارکت: لایبور بعلاوه ۳٪
 وثیقه:

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

۱۸- حسابهای پرداختی بلند مدت

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

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
|--------------|----------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| -- | ۱۶۷,۸۷۵ | شرکت توانیر |
| ۹,۱۵۳ | -- | شرکت فراب |
| ۱۷ | -- | شرکت نیرو ترانس |
| <u>۹,۱۷۰</u> | <u>۱۶۷,۸۷۵</u> | |

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 | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳۴ | ۲۶۸ | ۱۳۴ | ۲۶۸ | مانده در ابتدای سال |
| (۷) | (۹۰) | (۷) | (۹۰) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۴۱ | ۲۲۸ | ۱۴۱ | ۲۲۸ | ذخیره تامین شده |
| <u>۲۶۸</u> | <u>۴۰۶</u> | <u>۲۶۸</u> | <u>۴۰۶</u> | مانده در پایان سال |

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰ - سرمایه

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

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | | | |
|-------------|-------------|-----------|-------------|---|
| سرمایه | سرمایه | درصد سهام | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| -- | ۲۹۴,۰۰۰ | ۵۲/۱۰ | ۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت صنایع برق و انرژی صبا |
| ۱۸۶,۰۰۰ | -- | -- | -- | شرکت مادر تخصصی مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق - ساتکاب (سهامی خاص) |
| ۸۵,۸۰۰ | ۸۷,۴۲۸ | ۱۵/۵۰ | ۸۷,۴۲۷,۳۷۲ | شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مپنا (سهامی عام) |
| ۷۸,۰۰۰ | ۷۸,۰۰۰ | ۱۳/۸۲ | ۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران (سهامی عام) |
| ۷۸,۰۰۰ | -- | -- | -- | شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) |
| ۳۰,۰۰۰ | -- | -- | -- | شرکت مادر تخصصی مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران - توانیر (سهامی خاص) |
| ۳۳,۲۸۰ | ۳۳,۲۸۰ | ۵/۹۰ | ۳۳,۲۸۰,۰۰۰ | شرکت شاهد (سهامی عام) |
| ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۳/۵۴ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام) |
| ۱۶,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰ | ۲/۸۴ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) |
| ۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | ۱/۴۲ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) |
| ۴,۲۰۰ | ۴,۲۰۰ | ۰/۷۴ | ۴,۲۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و آب - صبا (سهامی عام) |
| ۲۴,۹۸۴ | ۲۳,۳۵۶ | ۴/۱۴ | ۲۳,۳۵۶,۲۷۹ | سایر (۱۱۵۵ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی) |
| ۵۶۴,۲۶۴ | ۵۶۴,۲۶۴ | ۱۰۰ | ۵۶۴,۲۶۳,۶۵۱ | |

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲۰- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۳/۳۰ مقرر گردیده سرمایه شرکت از مبلغ ۵۶۴/۳ میلیارد ریال به مبلغ ۱۸۹۲/۸ میلیارد ریال و از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد و همچنین به هیئت مدیره تفویض اختیار گردید نسبت به عملی نمودن افزایش سرمایه در یک یا چند مرحله و به هر میزان اقدام نماید.

هیئت مدیره شرکت طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۹ مرحله اول افزایش سرمایه را به میزان صددرصد تعیین و براساس آن آگهی افزایش سرمایه در روزنامه های کثیرالانتشار چاپ و برای کلیه سهامداران گواهینامه های خرید حق تقدم سهام ارسال گردید ولی بدلیل مشکلات مالی برخی از سهامداران، تمامی افزایش سرمایه مصوب در مرحله اول، تأمین نگردید و هیئت مدیره شرکت طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۶ مرحله اول افزایش سرمایه را به میزان ۴۲ درصد و معادل ۲۳۵/۷ میلیارد ریال تعدیل و تصویب نمود.

در حال حاضر تشریفات ثبت مرحله اول افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها در حال پیگیری است.

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.

| تعداد سهام | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ |
|-----------------------------------|-----------|-------|
| شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص) | ۳,۱۸۶,۸۰۵ | ۲,۶۸۴ |
| | ۳,۲۳۸ | ۲,۶۸۴ |

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

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

| ۱۳۸۷ | |
|---------|--|
| ۱۲۹,۶۴۰ | شرکت صنایع برق و انرژی صبا |
| ۳۸,۱۱۶ | شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا |
| ۳۲,۴۰۰ | شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران |
| ۱۳,۹۲۰ | شرکت شاهد |
| ۳,۰۰۴ | سایر اشخاص |
| ۲۱۷,۰۸۰ | |

نمونه حسابرسی فریوران
مکارشناس

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۳,۶۷۳ | ۵,۲۶۲ | ۳,۶۷۴ | ۵,۳۲۱ | |
| ۱,۵۸۹ | ۳۵۴ | ۱,۶۴۷ | ۷۱۲ | اندوخته تخصیص یافته از سود سال |
| ۵,۲۶۲ | ۵,۶۱۶ | ۵,۳۲۱ | ۶,۰۳۳ | مانده در پایان سال |

۲۴- سهم اقلیت

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

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سهم اقلیت از سرمایه |
| ۱۹۱,۷۴۷ | ۱۹۱,۷۴۷ | سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه |
| -- | ۱۲۰,۰۲۹ | سهم اقلیت از اندوخته قانونی |
| ۳۵ | ۱۸۹ | سهم اقلیت از تعدیلات سنواتی |
| ۴ | ۴ | سهم اقلیت از سود انباشته |
| ۳۶۳ | ۳,۷۷۹ | |
| ۱۹۲,۱۴۹ | ۳۱۵,۷۴۸ | |

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

| گروه | | |
|-------------|-------------|---|
| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷,۰۶۰ | ۴,۲۶۵ | کارگواهی شده از قرارداد راهبری نیروگاه پرند |
| ۱۷,۰۶۰ | ۴,۲۶۵ | |

۲۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

| گروه | | |
|-------------|-------------|--|
| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷,۳۲۴ | ۳,۷۶۹ | هزینه های انجام شده توسط شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا |
| ۱۷,۳۲۴ | ۳,۷۶۹ | |

۲۷- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۵ | ۹۰ | ۷۵ | ۹۰ | شرکت سرمایه گذاری نیرو |
| -- | ۵,۴۲۳ | -- | -- | شرکت مولد نیروی خرم آباد |
| -- | ۱,۰۷۲ | -- | -- | شرکت تولید نیروی آذرخش |
| -- | ۱۸۴ | -- | -- | شرکت مولد نیروی زنجان |
| ۷۵ | ۶,۷۶۹ | ۷۵ | ۹۰ | |

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۸- هزینه های اداری و عمومی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۶۹ | ۲,۵۵۵ | ۲,۵۶۹ | ۳,۷۲۸ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲۰۰ | ۲۶۳ | ۲۰۰ | ۲۹۶ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۹۸ | ۱۶۵ | ۹۸ | ۱۸۵ | مزایای پایان خدمت |
| ۱۰۵ | ۲۸۶ | ۱۳۵ | ۳۹۱ | استهلاک دارائی های ثابت |
| -- | -- | ۱,۰۱۴ | -- | مالیات و عوارض (حق تمبر سرمایه) |
| -- | ۱۵۲ | -- | ۱۸۳ | حق عضویت |
| ۵۵ | ۸۹ | ۵۵ | ۱۲۱ | حق الزحمه مشاورین |
| ۱۷۱ | ۴۰۹ | ۱۷۱ | ۴۸۰ | خرید خدمات |
| ۱۴۴ | ۱۰۸ | ۳۴۹ | ۳۲۳ | حق حضور در جلسات هیئت مدیره |
| ۵۷ | ۵۹ | ۶۹ | ۸۱ | آب و برق و گاز و تلفن |
| ۴۲۹ | ۳۸۸ | ۵۰۸ | ۴۹۱ | اجاره ساختمان و وسیله نقلیه |
| ۲۶۱ | ۱۳۹ | ۲۸۸ | ۲۲۸ | مواد و لوازم مصرفی و ملزومات |
| ۳۶ | ۷۰ | ۴۰ | ۷۶ | چاپ و آگهی |
| ۴۱ | ۶۹ | ۹۲ | ۱۸۵ | هزینه حسابرسی |
| ۷۱ | ۱۱۳ | ۷۷ | ۱۴۴ | تعمیر و نگهداری دارائی ها |
| ۳۱ | ۳۰ | ۴۵ | ۵۵ | ایاب و ذهاب |
| ۲۵۱ | ۳۲۹ | ۳۶۵ | ۳۹۵ | سایر |
| ۳,۸۱۹ | ۵,۲۲۴ | ۶,۰۷۵ | ۷,۳۶۲ | |

مؤسسه حسابداری فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی به شرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|
| سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۶ | سال ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۵۲۶ | ۴,۳۴۲ | ۵,۳۳۲ | ۱۵,۶۹۶ | سود سپرده های کوتاه مدت |
| ۳۳,۹۹۶ | ۱,۱۹۹ | ۳۴,۶۵۳ | ۲,۵۸۶ | سود اوراق مشارکت |
| -- | -- | ۲۸ | ۱۶۱ | سود سهام |
| ۳۵,۵۲۲ | ۵,۵۴۱ | ۴۰,۰۱۳ | ۱۸,۴۴۳ | |

۳۰- اصلاحات طبقه بندی

ارقام تغییر یافته ناشی از اصلاحات طبقه بندی در صورتهای مالی سال قبل شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

| مانده تغییر یافته | تعدیلات | | مانده طبق صورتهای مالی | عنوان حساب |
|-------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|
| ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | بستانکار | بدهکار | ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۵۳۹ | ۳۰,۰۰۰ | -- | ۳۷,۵۳۹ | موجودی نقد |
| ۳۵,۰۰۰ | -- | ۳۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۷۵ | ۷۵ | -- | -- | سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی |
| ۳۵,۵۲۲ | -- | ۷۵ | ۳۵,۵۹۷ | سایر درآمدهای غیرعملیاتی |
| ۲۳,۹۱۰ | -- | ۱۹,۲۶۴ | ۴,۶۴۶ | سایر حسابها و اسناد دریافتنی |
| ۵۳۰,۷۸۹ | ۱۹,۲۶۴ | -- | ۵۵۰,۰۵۳ | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| | ۴۹,۳۳۹ | ۴۹,۳۳۹ | | |

۳۱- مالیات

۳۱-۱- عملکرد تمامی شرکت های فرعی در سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ 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.

مؤسسه حسابرسی فوران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۷ به شرح جدول زیر است:

| نحوه تشخیص | ۱۳۸۶ - میلیون ریال | | ۱۳۸۷ - میلیون ریال | | | | | سال مالی | |
|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|------|--------|--------|--------------------|----------|--------------------------|
| | مانده ذخیره | مانده ذخیره | تأدیه شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات | | سود ابرازی |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | -- | . | -- | معافیت ماده ۱۴۵ | ۵,۳۶۸ | دوره ۳ ماه و ۲ روزه ۱۳۸۳ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۷ | ۷ | -- | معافیت ماده ۱۴۵ | ۲۷,۸۷۲ | ۱۳۸۴ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | -- | . | -- | معافیت ماده ۱۴۵ | ۴۰,۲۳۱ | ۱۳۸۵ |
| | -- | -- | -- | -- | -- | -- | معافیت ماده ۱۴۵ | ۳۱,۷۷۸ | ۱۳۸۶ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | -- | -- | -- | معافیت ماده ۱۴۵ | ۹۵۶ | ۱۳۸۷ |
| | -- | -- | | | | | | | |

۳۱-۲-۱- عملکرد دوره ۳ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۳ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر گردیده است.

۳۱-۲-۲- 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.

۳۱-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۸۵ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر شده است.

۳۱-۲-۴- عملکرد سال ۱۳۸۶ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گزارش آن ارسال نشده است.

۳۱-۲-۵- 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.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|------------------|------------------|--------------|-----------------|--|
| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۳,۷۴۴) | ۱,۵۴۵ | (۶,۲۶۴) | (۶,۷۷۶) | سود (زیان) عملیاتی |
| ۲۰۲ | ۵۰۶ | ۲۴۱ | ۵۴۲ | هزینه استهلاک |
| ۱۳۴ | ۱۳۸ | ۱۳۴ | ۱۳۸ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۲۵۶,۷۷۲) | (۱۶۹,۰۱۷) | -- | -- | افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر |
| (۱۴,۶۲۳) | ۴,۹۱۳ | (۱۳,۷۱۲) | ۴۷۰ | کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی |
| ۹۰ | (۱۹) | (۱,۷۵۲) | (۱,۲۹۳) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی |
| ۹,۹۵۷ | (۱۰,۲۸۳) | ۳۰,۶۳۹ | (۱۴,۳۵۸) | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی |
| -- | (۶۰۰) | ۵۳۶ | (۶۰۰) | سایر |
| (۲۶۴,۷۵۶) | (۱۷۲,۸۱۷) | ۹,۸۲۲ | (۲۱,۸۷۷) | |

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| میلیون ریال | |
|------------------|---|
| ۲۸۳,۰۵۶ | پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی آذرخش |
| ۲۰۰,۰۰۰ | پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت تولید نیروی زاگرس |
| ۹۸۱,۳۷۶ | پرداخت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت مولد نیروی خرم آباد |
| ۱,۴۶۴,۴۳۲ | |

موسسه حسابداری فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۸۶ | ۱۳۸۷ | |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۹۰,۰۰۰ | ۱,۸۹۰,۰۰۰ | ظهرنویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن |
| ۴۲۵,۵۸۰ | ۴۲۵,۵۸۰ | ظهرنویسی چک شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع شرکت سرمایه گذاری صبا |
| -- | ۹۷۷,۰۰۰ | چک تضمینی تحویلی به شرکت مپنا بابت تضمین توافقنامه شماره ۳۱۲۱/۱۴۰۰ |
| -- | ۵۲,۹۲۰ | ظهرنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد |
| ۱۰,۰۰۰ | -- | چک تضمینی تحویلی به شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا |
| ۲,۳۲۵,۵۸۰ | ۳,۳۴۵,۵۰۰ | |

۳۴- 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.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

| مانده طلب (بدهی) | مبلغ معامله | شرح معامله | نوع وابستگی | نام شرکت طرف معامله |
|------------------|-------------|---|-----------------------------------|--|
| در پایان دوره | ریال | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| (۲۱۸) | ۸۶۹ | اجاره ساختمان | عضو هیئت مدیره شرکت اصلی | شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب- صبا |
| ۱۸۵ | ۲۱۵ | اجاره ساختمان | عضو مشترک هیئت مدیره در شرکت اصلی | سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق |
| (۳,۹۳۹) | ۱۸۶ | ارایه خدمات | عضو هیئت مدیره شرکت فرعی | شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا |
| (۵۴,۵۳۸) | ۳,۳۰۲,۰۰۰ | قرارداد خرید تجهیزات | عضو مشترک هیئت مدیره در شرکت فرعی | کنسرسیوم مپنا و مپنا بین الملل و توسعه یک |
| (۵۶,۵۲۶) | ۴۱۰,۸۰۰ | قرارداد طراحی و ساخت و نصب و راه اندازی | عضو مشترک هیئت مدیره در شرکت فرعی | شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا |

۳۵-۲- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| مانده طلب (بدهی) | مبلغ معامله | شرح معامله | نوع وابستگی | نام شرکت طرف معامله |
|------------------|-------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| در پایان دوره | ریال | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| (۲۱۷) | ۸۶۹ | اجاره ساختمان | عضو هیئت مدیره | شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب- صبا |
| ۱۸۵ | ۲۱۵ | اجاره ساختمان | عضو مشترک هیئت مدیره | سندیکای شرکتهای تولیدکننده برق |
| ۳,۲۲۵ | ۳۶۴ | تأمین منابع مالی جهت بازارگردانی سهام شرکت سنا | شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت مولد نیروی زنجان |
| ۱۴,۲۱۸ | ۹۶ | اجاره ساختمان | شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت تولید نیروی زاگرس |
| -- | ۱۹۳ | اجاره ساختمان | شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت مولد نیروی خرم آباد |

۳۶- 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

۹۶

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

تکالیف قانونی

۹۶

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره نیز طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۱۰ درصد

پیشنهاد هیئت مدیره

سود خالص سال ۱۳۸۷ می باشد

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۷- مقایسه صورتهای مالی پیش بینی شده در سال ۱۳۸۷ با عملکرد واقعی

۳۷-۱- مقایسه ترازنامه پیش بینی شده در سال ۱۳۸۷ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

| عنوان حساب | پیش بینی | عملکرد | انحراف مساعد (نامساعد) | درصد انحراف |
|---------------------------------------|------------------|----------------|---------------------------|--------------|
| موجودی نقد | ۲۷,۸۰۲ | ۲۹,۳۶۵ | ۱,۵۶۳ | |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۳۰,۰۰۰ | ۳۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ | |
| سایر حسابها و اسناد دریافتنی | ۵,۳۸۱ | ۱۹,۱۲۰ | ۱۳,۷۳۹ | |
| پیش پرداختها | ۱۴ | ۳۲ | ۱۸ | |
| جمع دارائی های جاری | ۶۳,۱۹۷ | ۸۱,۰۱۷ | ۱۷,۸۲۰ | %۲۸ |
| دارائی های ثابت مشهود | ۲۲,۰۷۳ | ۴۱,۲۷۵ | ۱۹,۲۰۲ | |
| دارائی های نامشهود | ۲۵ | ۴۵ | ۲۰ | |
| سرمایه گذاری های بلندمدت | ۱,۸۳۳,۷۲۵ | ۶۹۹,۸۰۶ | (۱,۱۳۳,۹۱۹) | |
| جمع دارائی های غیرجاری | ۱,۸۵۵,۸۲۳ | ۷۴۱,۱۲۶ | (۱,۱۱۴,۶۹۷) | (%۶۰) |
| جمع دارائی ها | ۱,۹۱۹,۰۲۰ | ۸۲۲,۱۴۳ | (۱,۰۹۶,۸۷۷) | (%۵۷) |
| سایر حسابهای پرداختنی | ۲,۰۷۵ | ۱,۳۲۰ | (۷۵۵) | |
| سود سهام پرداختنی | ۱۶,۹۳۷ | ۶۰۴ | (۱۶,۳۳۳) | |
| پیش دریافتها | -- | ۲۳,۸۴۶ | ۲۳,۸۴۶ | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۴۲۹ | ۴۰۶ | (۲۳) | |
| جمع بدهی ها | ۱۹,۴۴۱ | ۲۶,۱۷۶ | ۶,۷۳۵ | %۳۴/۶ |
| سرمایه | ۱,۸۹۲,۷۹۱ | ۵۶۴,۲۶۴ | (۱,۳۲۸,۵۲۷) | |
| افزایش سرمایه در جریان | -- | ۲۱۷,۰۸۰ | ۲۱۷,۰۸۰ | |
| اندوخته قانونی | ۶,۴۰۷ | ۵,۶۱۶ | (۷۹۱) | |
| سود انباشته | ۳۸۱ | ۹,۰۰۷ | ۸,۶۲۶ | |
| جمع حقوق صاحبان سهام | ۱,۸۹۹,۵۷۹ | ۷۹۵,۹۶۷ | (۱,۱۰۳,۶۱۲) | (%۵۸) |
| جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱,۹۱۹,۰۲۰ | ۸۲۲,۱۴۳ | (۱,۰۹۶,۸۷۷) | (%۵۷) |

نوعه حسابرسی فروران
مگزانش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲-۳۷- مقایسه حساب سود و زیان پیش بینی شده در سال ۱۳۸۷ با عملکرد واقعی

ارقام به میلیون ریال

| عنوان حساب | پیش بینی | عملکرد | انحراف مساعد (نامساعد) | درصد انحراف |
|--------------------------------------|----------|---------|---------------------------|-------------|
| سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی | ۷۵ | ۶,۷۶۹ | ۶,۶۹۴ | ۸,۹۲۵٪ |
| هزینه های اداری و عمومی | (۷,۳۵۰) | (۵,۲۲۴) | (۲,۱۲۶) | (۲۹٪) |
| سود (زیان) عملیاتی | (۷,۲۷۵) | ۱,۵۴۵ | ۸,۸۲۰ | -- |
| خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۳,۶۶۷ | ۵,۵۴۱ | (۱۸,۱۲۶) | (۷۷٪) |
| سود قبل از کسر مالیات | ۱۶,۳۹۲ | ۷,۰۸۶ | ۹,۳۰۶ | (۵۷٪) |
| مالیات | -- | -- | -- | -- |
| سود خالص | ۱۶,۳۹۲ | ۷,۰۸۶ | ۹,۳۰۶ | (۵۷٪) |
| سود خالص هر سهم (ریال) | ۸/۶ | ۱۲/۶ | ۴ | ۴۶/۵٪ |

مؤسسه حسابرسی فیروزان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۸- وضعیت پروژه ها در پایان سال ۱۳۸۷

| ردیف | نام نیروگاه | کل هزینه های مورد نیاز جهت سرمایه گذاری برای نیروگاهها (معادل میلیون یورو) | | | | | | کل هزینه انجام شده تاکنون (۱۳۸۷/۱۲/۳۰) (معادل میلیون یورو) | | | | |
|------|-------------|---|---------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| | | 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) | درصد پیشرفت فیزیکی | |
| | | فاینانس | سود دوران مشارکت | | | | | | | | | |
| ۱ | خرم آباد* | ۲۶۹/۶۶ | | ۱۳۱/۷۱ | ۵۰/۸۱ | ۴۵۲/۱۸ | --- | ۵/۹۲ | ۲/۷۴ | ۸/۶۶ | ۲۲/۱ | |
| ۲ | علی آباد | ۲۰۹/۲۰ | فاینانس | ۷۲/۴۵ | ۴۸/۳۳ | ۳۵۸/۱۸ | ۶۸/۲۰ | ۳۴/۷۵ | ۲۳/۲۳ | ۱۲۶/۱۸ | ۳۸/۲۰ | |
| | | ۲۸/۲۰ | سود دوران مشارکت | | | | | | | | | |
| ۳ | ارومیه | ۱۴۰/۰۰ | | ۳۹/۸۹ | ۲۶/۶۰ | ۲۰۶/۴۹ | --- | ۱۷/۸۶ | --- | ۱۷/۸۶ | --- | |
| ۴ | زنجان ۴ | ۱۵۰/۲۹ | | ۱۵/۲۴ | ۶۰/۹۷ | ۲۲۶/۵۰ | --- | ۰/۴۰ | ۲/۶ | ۳ | ۱۰/۰ | |
| جمع | | ۱,۲۴۳/۳۵ | | | | | | ۱۵۵/۷۷ | | | | |

| ردیف | نام نیروگاه | کل هزینه های مورد نیاز جهت سرمایه گذاری برای نیروگاهها (معادل میلیون یورو) | | | | | | | | | | | | | | | | باقیمانده هزینه های مورد نیاز به تفکیک سال (معادل میلیون یورو) | | | |
|------|----------------|---|-------------------|---------|-------------------|----------------------|-------------------|---------|-------------------|----------------------|-------------------|---------|-------------------|----------------------|-------------------|---------|-------------------|--|-----------|-------------------------|---|
| | | سال ۱۳۸۹ | | | | سال ۱۳۸۸ | | | | سال ۱۳۸۷ | | | | سال ۱۳۸۶ | | | | جمع کل (میلیون یورو) | آورده سنا | آورده سایر سهامداران | از محل تسهیلات بانکی (حساب ذخیره ارزی) |
| | | 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 | ۲۱/۶۷ | --- | 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 | | | |

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

۲- کلیه ارقام حدودی است.

۳- نرخ یورو در مدل مالی اولیه ۱۲,۰۰۰ ریال محاسبه شده است.

مؤسسه حسابرسی فوروران
گزارش