

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی ب - صورتهای مالی :
۱	۱-نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	۲-ترازنامه تلفیقی
۳	۳-صورت سود و زیان تلفیقی
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	۵- ترازنامه شرکت اصلی
۶	۶-صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	۷-صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۳۶	۸-یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



جمهوری اسلامی ایران

بیت المال

وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن



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

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - مبلغ ۲۰۳٫۰۷۰ میلیون ریال از مانده سرفصل حسابهای دریافتی شرکت آذرخش از شرکت توانیر مربوط به ارزش دفتری ساختمان و تجهیزات پست انتقال نیروی نیروگاه علی‌آباد می‌باشد که به موجب مفاد مواد ۱-۱۱ و ۲-۱۱ شرایط خصوصی قرارداد خرید تضمینی برق نیروگاه مذکور و الحاقیه آن، که بین شرکت آذرخش و شرکت توانیر منعقد گردیده، کلیه هزینه‌های ساخت، نصب، آزمایش و راه‌اندازی تاسیسات انتقال نیرو بعهده شرکت تولید نیروی آذرخش بوده که باید پس از راه‌اندازی، به قیمت کارشناسی به شرکت برق منطقه‌ای ذیربط انتقال یافته و مالکیت، بهره‌برداری و نگهداری این تاسیسات در عهده شرکت برق منطقه‌ای قرار گیرد. علیرغم اتمام ساخت پست انتقال نیرو و بهره‌برداری از آن، صورتجلسه نقل و انتقال پست مذکور تنظیم نشده، مستنداتی در خصوص محاسبات قیمت کارشناسی آن ارایه نگردیده و تاییدیه واصله از شرکت توانیر نیز به این موضوع اشاره نشده است. مضافاً یک دستگاه ساختمان منعکس در سرفصل داراییهای ثابت مشهود به بهای تمام شده ۵۲٫۰۵۷ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۲٫۸۴۲ میلیون ریال مختص پست برق بوده و وضعیت ارزیابی و انتقال آن همراه با پست مذکور مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی تلفیقی، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۵ - پیرو موافقت نامه منعقد شده بتاريخ ۱۳۸۹/۲/۱ فی‌مابین شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا) و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران (سنا) در خصوص تاسیس شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا و واگذاری عملیات کامل بهره‌برداری، تعمیرات دوره‌ای، تعمیرات پیشگیرانه و تعمیرات اساسی نیروگاه علی‌آباد برای مدت ۶ سال و به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو به آن شرکت،



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۸۵)

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

موافقتنامه‌ای در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۱ فیما بین شرکت آذرخش و شرکت بهره‌برداری و تعمیرات سنا تنظیم گردیده که تا پایان سال مالی مورد گزارش به امضای طرفین نرسیده و هیچگونه صورت وضعیتی بابت مخارج سال جاری به شرکت آذرخش ارائه نشده است. در همین رابطه شرکت آذرخش راساً بر اساس محاسبات انجام شده سهم ریالی سال ۱۳۹۰ از توافقنامه را به مبلغ ۲۲۶٫۷۸۶ میلیون ریال تعیین و بحساب بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور نموده است. لیکن در سال ۱۳۹۱ صورتحسابهای مذکور جمعاً به مبلغ ۱۷۴٫۸۷۵ میلیون ریال از طرف شرکتهای مینا و بهره‌برداری و تعمیرات سنا صادر و ارائه گردیده که تا تاریخ این گزارش به تأیید شرکت آذرخش نرسیده و همچنین اصلاحات لازم از این بابت در صورتهای مالی مورد گزارش اعمال نشده است. ضمناً وضعیت صورتحسابهای ارائه شده از جهت تفکیک مبلغ آن به هزینه های جاری و سرمایه ای نیز مشخص نبوده است.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی منعکس است، براساس صورتجلسه‌ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیما بین شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا با شرکت توانیر امضا شده، شرکت مورد گزارش برای مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته پرند، ارومیه، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است. در توافق بعدی که با شرکت توانیر بتاريخ ۱۳۸۵/۹/۲۵ انجام شده، مقرر گردید آن شرکت نسبت به انجام مقدمات واخذ 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 هردلیلی موارد مذکور محقق نشود، به دلیل عدم امکان استمرار مشارکت شرکت مورد گزارش در



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

طرح‌های نیروگاهی فوق، وجوه پرداخت شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا به علاوه سود مشارکت که برابر با نرخ اوراق مشارکت در زمان پرداخت خواهد بود به شرکت مسترد شود. در توافق نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۷، نیروگاه پرند از مجموعه چهار نیروگاه توافق شده قبلی حذف شده و مقرر گردید شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تأسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه‌ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (از شرکتهای زیرمجموعه شرکت مورد گزارش) اقدام نماید و تا تاریخ ۱۳۸۶/۵/۱ نیز براساس اطلاعات فنی و مالی پروژه‌های نیروگاه‌های نیمه ساخته اردبیل و قائن که از طرف سازمان توسعه برق ایران اعلام خواهد شد، تصمیم نهایی در خصوص نحوه مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا در پروژه‌های مذکور اتخاذ شود. به دلیل آن که موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته مورد نظر مشخص نشده است، در سالهای گذشته شرکت مورد رسیدگی اقدام به تنظیم اظهارنامه‌ای مبنی بر درخواست تسلیم نیروگاه‌های مزبور کرده که از طریق مراجع قضایی به شرکت توانیر ارسال شده و مطابق رای صادره از سوی دادگاه در سال مورد گزارش، حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪ به صورت واگذاری مالکیت نیروگاه‌های فوق اعلام گردیده است، لیکن شرکت توانیر نسبت به این حکم درخواست تجدیدنظر نموده است. با توجه به مطالب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی موکول به اعلام رای دادگاه تجدیدنظر و تعیین نحوه قطعی بازیافت سرمایه‌گذاری مزبور می‌باشد.

سایریندهای توضیحی

۸ - طی سنوات گذشته اقدام به احداث سالن کنفرانس در طبقه پنجم ساختمان دفتر مرکزی شرکت، بدون اخذ مجوز لازم از شهرداری شده که انجام این امر موجب بروز اشکالاتی جهت اخذ پایان کار اداری ساختمان مذکور گردیده است. تا تاریخ رسیدگی مجوز تغییر کاربری اداری طبقه پنجم اخذ نشده است.



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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- درخصوص دو فقره قرارداد مضاربه منعقد شده با شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامدار عمده شرکت مورد گزارش) که منجر به پرداخت مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال نقدینگی حاصل از افزایش سرمایه در سال ۱۳۸۹ به آن شرکت گردیده، مفاد ماده ۳ قراردادهای مضاربه مبنی بر پرداخت و تسویه اصل و حداقل سود مورد انتظار تا پایان خردادماه ۱۳۹۰ رعایت نشده است. مضافاً باتوجه به نحوه اجرای قراردادهای مذکور، رعایت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام محرز نبوده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب، بطور کامل رعایت نشده است.
- ۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۹ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- ۱۱-۱- ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت.
- ۱۱-۲- ارائه برنامه استراتژیک و بودجه در مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده.
- ۱۱-۳- تسریع در عملیات اجرایی فاز اول نیروگاه خرم‌آباد با توجه به توافقات صورت گرفته با شرکت مینا.
- ۱۱-۴- موارد منعکس در بندهای ۴، ۵، ۷ و ۹ این گزارش که در سال مالی قبل نیز مطرح بوده‌اند.
- ۱۲- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲-۳۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظراین سازمان به شواهد حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

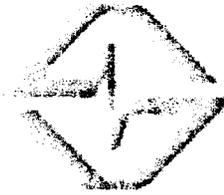


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی
محمود آصفی
بهرام صدوقیانزاده

۲۵ تیرماه ۱۳۹۱



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا

صورت‌های مالی تلفیقی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰



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 ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰ 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

۱۲-۳۶

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 ۱۳۹۱/۳/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیأت مدیره
نایب رئیس هیأت مدیره

آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا

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

آقای جواد درویشوند نماینده شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

آقای امین شیرکانی نماینده شرکت مادر تخصصی و سرمایه‌گذاری سنا

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

آقای محمدرضا اسلامیان نماینده شرکت انرژی گستر سنا

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
			حسابهای پرداختی تجاری	۹۳,۱۵۷	۲۲,۲۶۴	۵	موجودی نقد
۴۴۷,۵۱۱	۹۷۹,۷۴۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۳۰۲,۰۵۰	۱۸۳,۳۵۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۸۷,۶۲۰	۸۸۸,۴۲۶	۱۴	سود سهام پرداختی	۱,۱۴۴,۸۷۷	۲,۷۹۷,۲۰۸	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۷,۶۷۶	۳۶۴,۹۷۱	۱۶	جمع بدهی های جاری	۳۱۶,۸۷۱	۳۴۵,۸۹۳	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۱,۴۳۲	۲,۹۱۷	۹	پیش پرداختها
۹۶۲,۸۰۷	۲,۲۳۳,۱۴۰			۱,۸۵۸,۳۸۷	۳,۳۵۱,۶۳۲		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
			تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۴,۵۳۱,۱۳۹	۴,۴۷۴,۶۱۹	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۲,۷۴۷,۲۲۱	۲,۶۵۲,۲۸۹	۱۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۹,۱۴۶	۷,۱۰۱	۱۱	سایر دارائی ها
۱۸۱,۰۰۰	۹۳,۵۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۶,۷۲۲	۲۲۲,۶۳۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۳۵	۶۱۳	۱۹	جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارائی های غیر جاری
۲,۹۲۸,۸۵۶	۲,۷۴۶,۵۰۲		جمع بدهی ها	۶,۷۴۷,۰۰۷	۶,۷۰۴,۳۵۰		
۳,۸۹۱,۶۶۳	۴,۹۷۹,۶۴۲		حقوق صاحبان سهام:				
			سرمایه (یک میلیاردو شصت و یک میلیون و یکصد هزار سهم یکهزارریالی)				
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۰	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
(۳,۷۲۳)	(۳,۷۲۳)	۲۱	اندوخته قانونی				
۳۲,۹۸۵	۷۷,۹۸۲	۲۲	سود انباشته				
۲۳۶,۱۴۱	۴۱۶,۰۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱,۹۲۶,۵۰۳	۲,۱۵۱,۳۹۰		سهم اقلیت				
۷۸۷,۲۲۸	۹۲۴,۹۵۰	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۷۱۳,۷۳۱	۳,۰۷۶,۳۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۶۰۵,۳۹۴	۸,۰۵۵,۹۸۲		
۶,۶۰۵,۳۹۴	۸,۰۵۵,۹۸۲						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال ۸۷۷,۸۵۸ (۱۸۳,۶۲۷)	میلیون ریال ۱,۷۵۴,۸۹۴ (۳۸۸,۶۵۸)	۲۴ درآمد حاصل از فروش انرژی
۶۹۴,۲۳۱	۱,۳۶۶,۲۳۶	۲۵ بهای تمام شده انرژی فروش رفته
۴۹	۴۴۳	۲۶ سود (زیان) ناخالص
(۱۵,۲۸۶)	(۱۹,۱۲۰)	۲۷ سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
۶۷۸,۹۹۴	۱,۳۴۷,۵۵۹	سود عملیاتی
(۲۴۱,۲۸۳)	(۳۲۸,۵۵۶)	۲۸ سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۶۸,۴۷۵	۱۰۲,۰۹۲	۲۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۷۶,۴۴۷)	(۳۰۲,۴۶۰)	۳۰ هزینه های مالی
۴۲۹,۷۳۹	۸۱۸,۷۳۵	سود قبل از مالیات
(۲,۰۱۴)	—	مالیات
۴۲۷,۷۲۵	۸۱۸,۷۳۵	سود خالص
۱۶۴,۵۸۴	۳۰۲,۶۴۷	سهم اقلیت

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴۲۷,۷۲۵	۸۱۸,۷۳۵	سود خالص
۷۲,۴۳۶	۳۹۱,۱۴۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۷۴۷)	۱۴,۳۵۷	۳۱ تعدیلات سنواتی
۷۰,۶۸۹	۴۰۵,۴۹۸	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۴۹۸,۴۱۴	۱,۲۲۴,۲۳۳	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۳۱,۷۳۹)	(۶۰,۱۳۱)	۲۲ اندوخته قانونی
(۶۱,۱۷۷)	(۳۵۷,۷۸۳)	سود سهام مصوب
(۹۲,۹۴۶)	(۴۱۷,۹۱۴)	سود انباشته در پایان سال
۴۰۵,۴۹۸	۸۰۶,۳۱۹	سود انباشته در پایان سال
۱۶۹,۳۵۷	۳۹۰,۲۸۸	۲۳ سهم اقلیت

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.

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 ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۳۰۷,۲۳۷)	(۸,۶۶۵)	۳۲ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۵۳,۰۹۴	۴۴,۳۲۹	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت
	-	سود دریافتی بابت اوراق مشارکت
(۱۱,۳۸۹)	(۵۰۰)	بهره پرداختی بابت تسهیلات
(۳۴,۱۸۷)	(۲,۷۹۴)	سود سهام پرداختی
۷,۵۱۸	۴۱,۰۳۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۴۵۶,۰۲۸)	(۲۳۸,۴۲۴)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	(۴)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
	(۶۷,۳۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	(۱۵,۴۸۳)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری
(۱۶۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل اوراق مشارکت
	۱۴۵,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۵۸۹,۰۲۸)	(۱۳۵,۲۱۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸۸۸,۷۴۷)	(۱۰۲,۸۴۱)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
۲۰۲,۲۸۰	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
(۱۶۸)	-	وجوه پرداختی جهت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
	۳۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۷۳۷,۹۲۰	۱,۹۴۸	وجوه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۹۴۰,۰۳۲	۲۱,۹۴۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۱,۲۸۵	(۷۰,۸۹۳)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۱,۸۷۲	۹۳,۱۵۷	۵ مانده وجه نقد در آغاز سال
۹۳,۱۵۷	۲۲,۲۶۴	۵ مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۰۳۰,۸۴۳	۸۶۸	۳۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری:				دارائی های جاری:
۱,۱۰۲	۱,۳۲۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۴,۶۷۶	۷,۲۵۶	۵	موجودی نقد
۲,۰۱۴	—		مالیات پرداختی	۳۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۶۷۶	۲۲۰,۴۳۱	۱۶	سود سهام پرداختی	۵۳۲,۲۹۶	۱,۰۶۷,۴۹۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۱۹۰	۹۵	۹	پیش پرداختها
۱۰,۷۹۲	۲۲۱,۷۵۴		جمع بدهی های جاری	۵۷۲,۱۶۲	۱,۱۱۱,۸۴۹		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارائی های غیر جاری:
۶۳۵	۶۱۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۷۴۱	۱۸,۶۷۲	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
				۷,۰۸۲	۷,۰۸۵	۱۱	سایر دارائی ها
				۱,۳۱۰,۷۹۴	۱,۲۰۳,۱۶۷	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۳۵	۶۱۳		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۳۳۷,۶۱۷	۱,۲۲۸,۹۲۴		جمع دارائی های غیر جاری
۱۱,۴۲۷	۲۲۲,۳۶۷		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۰	سرمایه (یک میلیارد و ششصد و شصت و یک میلیون و یکصد هزار سهم یک هزار ریالی)				
۱۹,۵۴۳	۴۱,۳۴۳	۲۲	اندوخته قانونی				
۲۱۷,۷۰۹	۴۱۵,۹۶۳		سود انباشته				
۱,۸۹۸,۳۵۲	۲,۱۱۸,۴۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۹۰۹,۷۷۹	۲,۳۴۰,۷۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۰۹,۷۷۹	۲,۳۴۰,۷۷۳		جمع دارائی ها

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 ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۲,۱۹۲	۳۸۴,۹۱۸			۲۶	سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۱۰,۶۷۵)	(۱۱,۹۳۸)			۲۷	هزینه های اداری و عمومی
۲۱۱,۵۱۷	۳۷۲,۹۸۰				سود (زیان) عملیاتی
۲۹,۵۳۵	۶۳,۰۱۷			۲۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۱,۳۸۹)	—			۳۰	هزینه های مالی
۲۲۹,۶۶۳	۴۳۵,۹۹۷				سود قبل از کسر مالیات
(۲,۰۱۴)	—			۱۴	مالیات
۲۲۷,۶۴۹	۴۳۵,۹۹۷				سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۲۷,۶۴۹	۴۳۵,۹۹۷				سود (زیان) خالص
۴۶,۸۸۴		۲۱۹,۸۵۶			سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۳۳۶)		(۲,۱۴۷)		۳۱	تعدیلات سنواتی
۴۵,۵۴۸	۲۱۷,۷۰۹				سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۲۷۳,۱۹۷	۶۵۴,۷۰۶				سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۱۱,۴۸۸)		(۲۱,۸۰۰)		۲۲	اندوخته قانونی
(۴۴,۰۰۰)		(۲۱۵,۹۴۳)			سود سهام مصوب
(۵۵,۴۸۸)	(۲۳۷,۷۴۳)				
۲۱۷,۷۰۹	۴۱۵,۹۶۳				سود انباشته در پایان سال

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.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۷۳۱,۵۸۳)		۱,۱۴۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲۱,۴۴۱		۶,۳۱۵	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
-		-	سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
(۱۱,۳۸۹)		-	بهره پرداختی بابت تسهیلات
(۳۴,۱۸۷)		(۲,۷۹۴)	سود سهام پرداختی
(۲۴,۱۳۵)		۲,۵۲۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۵۲۰)		(۷۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۰۰۰		(۴,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
-		۲,۰۰۰	وجوه دریافتی از محل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
-		(۳)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائی‌های نامشهود
-		-	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود
-		-	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۶,۴۸۰		(۲,۰۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳۹,۲۳۸)	۲,۵۸۰		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۷۳۷,۹۲۰		-	وجوه دریافتی بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه
۷۳۷,۹۲۰		-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱,۳۱۸)	۲,۵۸۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۹۹۴	۴,۶۷۶	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۶۷۶	۷,۲۵۶	۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۲ است. شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ آذرماه ۱۳۸۳ تأسیس شده و به شماره ۲۳۷۱۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خرمشهر - خیابان شهید عربعلی - خیابان ششم - پلاک ۴۸ - طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

- ایجاد، راه‌اندازی و خرید نیروگاه‌های تولید برق از طریق سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیرهنویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.
- مطالعه، امکان‌سنجی، سرمایه‌گذاری و مشارکت در ایجاد، راه‌اندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای BOO-BOT-BOOT-BTO-LDO-BBO ... و انواع طرحها و پروژه‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، صادرات و واردات، خدماتی، مهندسی و ساختمانی در صنعت برق و سایر بخشهای اقتصادی مرتبط.
- تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، خدماتی، مهندسی و ساختمانی مرتبط با صنعت برق و مبادرت به هر گونه مشارکت با شرکتهای مذکور.
- ارائه خدمات مشاوره در زمینه سرمایه‌گذاریها و اداره امور شرکتهای فعال در صنعت برق و مدیریت سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر نیروگاهی.
- فراهم نمودن امکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکتهای مورد سرمایه‌گذاری در بورس اوراق بهادار.
- مشارکت با شرکتهای و بنگاه‌های اقتصادی داخلی و خارجی در زمینه‌های مختلف.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری 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 سرمایه‌گذاری‌های جدید و طرحهای توسعه.
- انجام کلیه معاملات سهام و ارائه خدمات ذیربط.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

- 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 ۴-۱۲ است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال ۱۳۹۰ و سال قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۷	۱۵	۱۹	۱۹	کارکنان قراردادی
۳	۳	۳	۳	پرسنل خدماتی
۲۰	۱۸	۲۲	۲۲	

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش و براساس قراردادهای منعقد، کارشناسان و پرسنل پشتیبانی شرکتهای گروه توسط شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران- سنا و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا تأمین و هزینه های مربوطه در حسابهای فی مابین منظور شده است. ضمناً نیروی انسانی موجود در نیروگاه در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۶۳ نفر توسط پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا) تأمین گردیده اند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

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

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی: سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
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 بلندمدت	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	موجودی صندوق
۱,۱۸۱	۱,۲۶۶	۱۹,۷۹۱	۶,۵۳۷	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۳,۴۴۸	۵,۹۹۰	۷۳,۳۰۱	۱۵,۷۰۸	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
۴۷	-	۶۵	۱۹	موجودی نزد بانکها- تنخواه گردانها
-	-	-	-	وجوه در راه
۴,۶۷۶	۷,۲۵۶	۹۳,۱۵۷	۲۲,۲۶۴	

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اوراق مشارکت
۳۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۰	۱۶۸,۳۵۰	سپرده های بانکی یکساله
۳۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۰۲,۰۵۰	۱۸۳,۳۵۰	

بخشی از سپرده های شرکت اصلی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان قسمتی از وثیقه وام شرکت تولید نیروی آذرخش نزد بانک صنعت و معدن می باشد که با توجه به پیگیری های صورت گرفته جهت توثیق سند زمین نیروگاه نزد بانک مذکور، سپرده مذکور تا اواسط سال ۱۳۹۱ آزاد خواهد شد. و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۱۰۶,۳۵۰ میلیون ریال سپرده شرکت مولد نیروی خرم آباد به صورت بلندمدت و با سود ۲۰ درصد نزد بانکهای پاسارگاد و اقتصاد نوین سپرده شده و مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در اوراق مشارکت طرح مسکن مهر به نرخ ۲۰٪ در بانک مسکن سرمایه گذاری شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۰,۱۷۷	۲,۷۶۴,۸۵۴	۷-۱ شرکت توانیر
۱۷۱	۲۲,۴۲۶	۷-۲ شرکت مدیریت تولید برق دماوند
—	۸,۹۰۸	شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
۱۴,۵۲۰	۱,۰۲۰	۷-۳ شرکت برق منطقه ای آذربایجان
۹	—	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
<u>۱,۱۴۴,۸۷۷</u>	<u>۲,۷۹۷,۲۰۸</u>	

۷-۱- طلب از شرکت توانیر مربوط به فروش برق و پست نیروگاه علی آباد می باشد.

۷-۲- مبلغ ۲۲,۴۲۶ میلیون ریال بدهی شرکت مدیریت تولید برق دماوند مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرند در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ به تائید نمایندگان شرکت توانیر، سازمان توسعه برق ایران و شرکت برق منطقه ای تهران رسیده و طی نامه شماره ۳۱/۳۰۹۷ مورخ ۱۳۸۶/۸/۱۹ از معاونت هماهنگی مالی و پشتیبانی شرکت توانیر درخواست پرداخت هزینه های مذکور شده است.

۷-۳- طلب از شرکت های برق منطقه ای آذربایجان و مدیریت تولید برق آذربایجان غربی مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت تولید نیروی زاگرس در نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ لغایت ۱۳۸۶/۶/۳۱ می باشد که براساس توافق حاصله مقرر شده هزینه های مذکور توسط شرکت های فوق پرداخت گردد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۱	۱,۲۷۱	۱,۱۰۴	۱,۲۷۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲۹۷,۳۳۳	۷۸۵,۳۶۸	—	—	۸-۱ طلب از شرکتهای مشمول تلفیق
۱۰۳	۴۶۱	۱۰۳	۴۶۱	سود سهام دریافتنی (شرکت سرمایه گذاری نیرو و توسعه نیروگاهها)
۹۰	۷۴	۶۸۹۴	۱,۶۲۴	سود دریافتنی (بانکهای پاسارگاد، تجارت، ملی)
۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۲۲۸,۰۰۴	۲۷۴,۶۵۹	۲۲۸,۰۰۴	۲۷۴,۶۵۹	۸-۲ شرکت صنایع برق و انرژی صبا
—	—	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
—	—	۱,۰۶۶	—	سپرده حق بیمه
—	—	۶۹,۷۷۸	۵۶,۸۳۴	سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات بر ارزش افزوده)
—	—	۲,۱۶۹	۳,۲۳۵	سپرده بیمه و مالیات (آذربایجان)
—	—	—	—	ودیعه مسکن
۱,۰۳۴	۱,۰۳۴	۱,۱۲۲	۱,۱۷۸	سایر
۵۳۲,۲۹۶	۱,۰۶۷,۴۹۸	۳۱۶,۸۷۱	۳۴۵,۸۹۳	

۸-۱- طلب از شرکتهای مشمول تلفیق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۹۸۴	۷۱۷,۵۶۸	شرکت تولید نیروی آذرخش
۲۲,۰۸۲	۴۸,۳۸۴	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۷,۵۳۶	۱۵,۲۶۳	شرکت تولید نیروی زاگرس
۳,۶۹۴	۴,۱۱۵	شرکت مولد نیروی زنجان
۳۷	۳۸	سایر
۲۹۷,۳۳۳	۷۸۵,۳۶۸	

۸-۲- طی دو فقره قرارداد مضاربه به نرخ ۲۶٪ با شرکت صنایع برق و انرژی صبا جمعاً مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت شرکت در مزایده خرید نیروگاه قم به شرکت فوق پرداخت گردید. ضمناً مبلغ ۵۶,۶۲۸ میلیون ریال بابت سهم مالک از حداقل سود مورد انتظار به میزان ۹۹٪ نرخ یاد شده در دوره مورد رسیدگی شناسایی شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹- پیش پرداختها

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	—	۳۸	۱,۹۴۴	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۱۵۷	۹۵	۵۴۰	۱۲۰	پیش پرداخت خرید خدمات
—	—	۱,۸۵۳	۸۵۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
—	—	۱	—	سایر
<u>۱۹۰</u>	<u>۹۵</u>	<u>۱,۴۳۲</u>	<u>۲,۹۱۷</u>	

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- دارائی‌های ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تعدیلات طبقه بندی	استهلاک دارائی فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تعدیلات طبقه بندی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)	
۲۱,۰۴۱	۲۱,۰۴۱	--	--	--	--	--	۲۱,۰۴۱	--	--	--	۲۱,۰۴۱	مین
۲,۹۰۵,۴۰۹	۳,۶۴۴,۶۲۸	۲۲۲,۹۷۵	(۲,۱۵۲)	(۲۶)	۱۴۲,۲۳۶	۸۲,۹۱۷	۳,۸۶۷,۶۱۳	(۱۱۸,۱۵۴)	(۱۵۲,۰۹۷)	۳۳,۵۳۶	۴,۱۰۴,۳۲۸	ساختمان و تأسیسات
۱,۱۷۶	۱,۰۳۹	۱,۱۳۱	--	--	۴۴۶	۶۸۵	۲,۱۷۰	--	--	۳۰۹	۱,۸۶۱	وسایل نقلیه
۸۰۷	۷۱۳	۱,۰۶۰	--	(۱۴)	۱۸۵	۸۸۹	۱,۷۷۳	--	(۲۰)	۹۷	۱,۶۹۶	اثاثه و منصوبات
۳,۹۲۸,۴۳۳	۳,۶۶۷,۴۳۱	۲۲۵,۱۶۶	(۲,۱۵۲)	(۴۰)	۱۴۲,۸۶۷	۸۴,۴۹۱	۳,۸۹۲,۵۹۷	(۱۱۸,۱۵۴)	(۱۵۲,۱۱۷)	۳۳,۹۴۲	۴,۱۲۸,۹۲۶	
۲۹,۴۱۴	۱۸۳,۹۵۱						۱۸۳,۹۵۱	--	--	۱۵۴,۵۳۷	۲۹,۴۱۴	دارائی های در دست تکمیل
۵۷۳,۲۹۳	۶۲۳,۲۳۷						۶۲۳,۲۳۷	--	(۱۲,۴۲۶)	۶۲,۳۷۰	۵۷۳,۲۹۳	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۴,۵۳۱,۱۴۰	۴,۴۷۴,۶۱۹	۲۲۵,۱۶۶	(۲,۱۵۲)	(۴۰)	۱۴۲,۸۶۷	۸۴,۴۹۱	۴,۶۹۹,۷۸۵	(۱۱۸,۱۵۴)	(۱۶۴,۵۴۳)	۲۵۰,۸۴۹	۴,۷۳۱,۶۳۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائی های فروخته شده طی دوره	دارائی های اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	--	--	--	--	۵,۷۲۷	--	--	--	۵,۷۲۷	زمین
۱۳,۰۰۳	۱۲,۱۰۵	۳,۱۱۶	--	۹۱۰	۲,۲۰۶	۱۵,۲۲۱	--	--	۱۲	۱۵,۲۰۹	ساختمان و تأسیسات
۷۳۰	۶۳۰	۹۵۵	۱۴	۱۶۱	۸۰۸	۱,۵۸۵	--	(۲۰)	۶۷	۱,۵۳۸	اثاثه و منسوبات
۲۸۱	۲۱۰	۲۷۶	--	۷۱	۲۰۵	۴۸۶	--	--	--	۴۸۶	وسایل نقلیه
۱۹,۷۴۱	۱۸,۶۷۲	۴,۳۴۷	۱۴	۱,۱۴۱	۳,۲۱۹	۲۳,۰۱۹	--	(۲۰)	۷۹	۲۲,۹۶۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۰-۴- دارائی های در دست تکمیل مربوط به پروژه نیروگاه خرم آباد می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش ۲۲/۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

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

گروه	
۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۹,۵۲۰	۶۰۱,۸۹۰
۳۳,۷۷۳	۲۱,۳۴۷
۵۷۳,۲۹۳	۶۲۳,۲۳۷

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱- سایر دارائی ها

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	۷,۰۶۴	تغییر کاربری ساختمان
۱۸	۲۱	۲۲	۲۶	حق امتیاز تلفن و برق
-	-	۲,۰۶۰	۱۱	سایر
۷۰۸۲	۷,۰۸۵	۹,۱۴۶	۷,۱۰۱	

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		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۱,۸۴۳	۲,۲۶۸	۱,۸۴۳	۲,۷۵۱	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱,۱۰۴,۱۴۶	۹۹۶,۰۹۴	-	-	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مشمول تلفیق
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	-	۱۵,۰۰۰	سپرده گذاری بانکی
۱,۳۱۰,۷۹۴	۱,۲۰۳,۱۶۷	۲۰۶,۷۲۲	۲۲۲,۶۳۰	

۱۲-۱- مبلغ دو بیست 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. پرداختی فوق جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه های نیروگاههای پرنده، ارومیه، قائن و اردبیل در قالب تأسیس شرکت تولید نیروی زاگرس با مالکیت ۶۰ درصدی شرکت سنا و ۴۰ درصدی شرکت توانیر انجام گرفته است. نیروگاههای مذکور تکمیل و به بهره برداری رسیده لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحویل نگردیده اند. این موضوع تنظیم شکوائیه از سوی شرکت سنا را در پی داشته است که مطابق رأی صادره حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪، به صورت آورده غیر نقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر درخواست تجدید نظر ارائه نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دادگاه تجدید نظر برگزار نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰			سرمایه اولیه		
	مبلغ	پیش پرداخت	افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	—	۱,۸۴۳	۰/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱
—	۴۲۵	—	۴۲۵	۰/۲۷	۴۲۵,۰۰۰	
۱,۸۴۳	۲,۲۶۸	—	۲,۲۶۸			
۵۵۳,۹۳۲	۴۴۳,۹۳۲	—	۴۴۳,۹۳۲	۵۹/۹۹	۴۴۳,۹۳۱,۹۹۹	شرکتهای گروه:
۶۰	۶۰	—	۶۰	۵۹/۹۹	۵۹۹۹۰	
۵۵۰,۱۰۴	۵۵۲,۰۵۲	—	۵۵۲,۰۵۲	۷۲/۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸	
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	
۱,۱۰۴,۱۴۶	۹۹۶,۰۹۴	—	۹۹۶,۰۹۴			
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	—	۴,۸۰۰	۲۰/۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	سایر شرکتهای:
۵	۵	—	۵	۴۹/۹۹	۴۹۹۹	
۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	—	۴,۸۰۵			

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

شرکت سرمایه گذاری نیرو

شرکت بورس انرژی ایران

جمع

شرکتهای گروه:

شرکت تولید نیروی آذرخش

شرکت تولید نیروی زاگرس

شرکت مولد نیروی خرم آباد

شرکت مولد نیروی زنجان

شرکت مولد نیروی کرمانشاه

شرکت مولد نیروی اهواز

شرکت مولد نیروی قائن

شرکت مولد نیروی اردبیل

جمع

سایر شرکتهای:

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

جمع

۱۲-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

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

شرکتهای وابسته:

بهره برداری و تعمیرات نیروگاه	۴۹/۹۹	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
احداث نیروگاه زنجان ۴	۲۰/۰۰	ایران	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۱۵	۲۴,۱۱۵	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۵,۸۱۹	۳,۴۲۷	شرکت مهنیرو
۲۶۶,۷۸۲	۲۹,۵۹۳	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
۱۴۰,۱۱۰	۸۶۵,۴۱۵	شرکت مینا
۳۰,۶۸۵	۴۲,۴۰۶	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
—	۱۴,۷۸۷	بانک صنعت و معدن
۴۶۷,۵۱۱	۹۷۹,۷۴۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

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

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۹	۴۲۲	۶۷۴	۱,۱۲۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۹	۹۸	۲۴,۲۲۲	۱۰,۹۳۶	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱۴۲	۱۲۹	۸۴۷	۱,۵۶۵	مالیات های تکلیفی
۶۵	۶۹	۱۸۳	۱۸۷	حق بیمه های پرداختنی
—	—	۵۳۰	—	پاداش هیأت مدیره
—	—	۲۲۰,۴۱۳	۸۵۳,۸۶۹	حصه جاری وامهای بلند مدت
—	—	۳,۵۸۶	۳,۸۶۳	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
—	—	۱۲۰,۹۷۸	—	شرکت مینا بین الملل
—	۶۳	۱۰۹,۴۱۹	۵,۵۴۸	سپرده حسن انجام پیمانکاران و مشاورین
۶۲۷	۵۴۲	۶,۷۶۸	۱۱,۳۲۹	سایر
۱,۱۰۲	۱,۳۲۳	۴۸۷,۶۲۰	۸۸۸,۴۲۶	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- مالیات

۱۵-۱- عملکرد تمامی شرکت های فرعی تا پایان سال ۱۳۸۶ 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 عملکرد آنها مطالبه نشده است.

- برای عملکرد سال ۱۳۸۷ زیان ابرازی شرکت آذرخش به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال مورد قبول حوزه مالیاتی بوده است. بابت سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت هیچگونه ذخیره ای در دفاتر منظور ننموده است. البته با توجه به اینکه شرکت واجد شرایط استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م می باشد، درخواست صدور گواهی آن به سازمان امور مالیاتی داده شده و مراحل آن در حال انجام می باشد.

- شرکت مولد نیروی خرم آباد بابت سال ۱۳۸۷ به مطالبه ۴۹۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و تکلیفی اعتراض نمود و نهایتاً مبلغ ۱۱ میلیون ریال پرداخت نمود. بابت سال ۱۳۸۸ هیچگونه مالیاتی مطالبه نگردیده و مبلغ ۳۳ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹ مطالبه گردیده که شرکت به مطالبه فوق اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

- بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۶، ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت تولید نیروی زاگرس به ترتیب مبالغ ۱،۰۵۵ ، ۸۳۳ و ۸۳ میلیون ریال مطالبه گردیده و شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده که پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

نحوه تشخیص	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۹ میلیون ریال	مالیات							
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۵,۳۶۸	دوره ۳ ماه و ۲ روزه ۱۳۸۳
علی الراس	--	--	--	۷	۷	--	معافیت ماده ۱۴۵	۲۷,۸۷۲	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۴۰,۲۳۱	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۳۱,۷۷۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۷,۰۸۶	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	--	--	--	معافیت ماده ۱۴۵	۴۸,۷۸۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۱۴	--	۲,۰۱۴	--	--	۲,۰۰۱	۸,۰۰۴	۲۲۹,۷۶۱	۱۳۸۹
	۲,۰۱۴	--							

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

۱۵-۲-۲- 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 ۲۰ 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.

۱۵-۲-۳- عملکرد سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مربوطه صادر و مالیاتی مطالبه نگردیده است. عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی قرار گرفت که طبق برگ تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد، مالیاتی مطالبه نگردیده و از بابت مالیات تکلیفی مبلغ ۴۵ میلیون ریال پرداخت گردید. عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، برگ تشخیص صادر نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۲,۹۰۷	-	۳۴۶,۲۰۲	سال ۱۳۸۹
۷,۳۳۸	۷,۲۶۲	۷,۳۳۸	۱۸,۵۰۷	سال ۱۳۸۸
۴۸	۳۰	۴۸	۳۰	سال ۱۳۸۷
۱۳۰	۹۵	۱۳۰	۹۵	سال ۱۳۸۶
۱۰۱	۸۳	۱۰۱	۸۳	سال ۱۳۸۵
۵۹	۵۴	۵۹	۵۴	سالهای قبل از ۱۳۸۴
۷,۶۷۶	۲۲۰,۴۳۱	۷,۶۷۶	۳۶۴,۹۷۱	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

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

گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۷,۲۲۱	۲,۳۸۱,۲۱۲	بانک صنعت و معدن : تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت آذرخش تا پایان سال ۱۳۹۰
-	۲۷۱,۱۷۷	اضافه می گردد: سود و کارمزد تسهیلات مانده تسهیلات در پایان سال ۱۳۹۰
۲,۷۴۷,۲۲۱	۲,۶۵۲,۳۸۹	

۱۷-۲- مشخصات تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به شرح زیر است:

کل تسهیلات مصوب: ۲۰۹ میلیون یورو

نوع تسهیلات: ارزی- مشارکت مدنی

زمان بازپرداخت: ۸۴ ماه

تعداد اقساط: هر ۶ ماه یک قسط مجموعاً ۱۴ قسط

تاریخ سررسید اولین قسط: ۱۳۹۰/۱۲/۲۰

نرخ سود دوران مشارکت: لایبور بعلاوه ۳٪

وثیقه:

الف. تعداد ۸۸۶,۶۲۵,۰۰۰ سهم از سهام شرکت مینا متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب - صنبا

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

هـ. مبلغ ۱,۸۹۰ میلیارد ریال سفته با ظهرنویسی شرکتهای مینا و سنا

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸- حسابهای پرداختی بلند مدت

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

گروه		۱۳۸۹	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸۱,۰۰۰	۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰
شرکت توانیر	۱۸۱,۰۰۰	۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۴۲	۶۳۵	۶۴۳	۶۳۵	پرداخت شده طی سال
(۲۳۹)	(۲۰۲)	(۲۴۰)	(۲۰۲)	ذخیره تامین شده
۲۳۲	۱۸۰	۲۳۲	۱۸۰	مانده در پایان سال
۶۳۵	۶۱۳	۶۳۵	۶۱۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۰ - سرمایه

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۵۳,۱۹۰	۹۵۳,۱۹۰	۵۷/۴	۹۵۳,۱۹۰,۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۱۷/۵	۲۹۱,۹۱۷,۱۵۸	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مپنا (سهامی عام)
۲۴۸,۴۰۰	۲۴۸,۴۰۰	۱۵/۰	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۵۷,۸۹۹	۵۷,۸۹۹	۳/۵	۵۷,۸۹۹,۲۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۳۲,۵۳۷	۳۲,۵۳۷	۱/۹	۳۲,۵۳۶,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۱/۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱/۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۸,۱۲۰	۸,۱۲۰	۰/۵	۸,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۳,۶۷۲	۳,۶۷۲	۰/۲	۳,۶۷۲,۱۰۷	شرکت مولد نیروی زنجان
۲۹,۰۶۵	۲۹,۰۶۵	۱/۸	۲۹,۰۶۴,۷۳۵	سایر (۱۰۶۷ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۲۰- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۸/۱/۳۰ هیئت مدیره، مرحله اول افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال تحقق یافته در تاریخ ۱۳۸۸/۵/۱۱ به ثبت رسید و مرحله دوم افزایش سرمایه در جلسه مورخ ۱۳۸۸/۶/۱۸ هیئت مدیره از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۶ طبق صورتجلسه هیات مدیره نسبت به ثبت مرحله دوم افزایش سرمایه به میزان تأمین شده از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶۶۱ میلیارد ریال که تماماً از محل تبدیل مطالبات حال شده و آورده نقدی تحقق یافته اقدام گردید و در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۳۰ به ثبت رسید.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

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

تعداد سهام	۱۳۹۰	۱۳۸۹
شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)	۳,۶۷۲,۱۰۷	۳,۷۲۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۷۲۳	۳,۷۲۳

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، ۵٪ سود خالص از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته 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		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۰۵۵	۱۹,۵۴۳	۹,۵۸۱	۳۲,۹۸۵	
۱۱,۴۸۸	۲۱,۸۰۰	۲۳,۴۰۴	۴۴,۹۹۷	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۱۹,۵۴۳	۴۱,۳۴۳	۳۲,۹۸۵	۷۷,۹۸۲	مانده در پایان سال

۲۳- سهم اقلیت

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم اقلیت از سرمایه
۳۱۹,۷۷۹	۵۰۹,۰۶۶	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
۲۸۷,۶۲۹	-	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۸,۳۳۴	۲۳,۴۶۷	سهم اقلیت از سود انباشته
۱۶۹,۳۵۷	۳۹۰,۲۸۸	تعدیلات تلفیق
۲,۱۲۹	۲,۱۲۹	۲۳-۱
۷۸۷,۲۲۸	۹۲۴,۹۵۰	

۲۳-۱- تعدیل فوق بابت خروج شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا از شرکتهای مشمول تلفیق می باشد.

۲۴- در آمد حاصل از فروش انرژی

درآمد فروش برق براساس صورتحسابهای فروش برق صادره در سال ۱۳۹۰ به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹		۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۸۷۷,۸۵۸	۴,۳۹۲	۱,۷۵۴,۸۹۴	۶,۲۹۲	(۲۴-۱) درآمد فروش برق
۸۷۷,۸۵۸	۴,۳۹۲	۱,۷۵۴,۸۹۴	۶,۲۹۲	

۲۴-۱- براساس قرارداد ECA صورتحسابهای ماهانه شامل تولید انرژی و آمادگی واحدها محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی و آمادگی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه و در نرخ ماهانه ضرب می شود. لازم به ذکر است فروش سال ۱۳۸۹ از تیرماه شروع شده و واحدها به مرور زمان وارد شبکه سراسری گردیده اما در سال ۱۳۹۰ کلیه شش واحد در شبکه سراسری فعال بوده است. درضمن افزایش نرخ فروش سال ۱۳۹۰ نسبت به سال ۱۳۸۹ حدوداً معادل ۱۴٪ بوده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۵- بهای تمام شده انرژی فروش رفته

۲۵-۱- بهای تمام شده تولید برق از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۳۱۵	۲۲۶,۷۸۶	بهره برداری و تعمیرات
۷۸,۸۵۹	۱۴۱,۶۳۷	هزینه استهلاک
—	۸,۰۰۶	هزینه ترخیص
—	۶,۰۳۱	هزینه بیمه تمام خطر
—	۵,۶۲۲	خدمات نظارت عالی مهندسی
۴۵۳	۵۷۶	سایر
۱۸۳,۶۲۷	۳۸۸,۶۵۸	

۲۵-۲- بهای تمام شده فوق مربوط به نیروگاه علی آباد می باشد که طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی سنا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تعمیرات دوره ای و اساسی سیکل باز علی آباد توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورت حسابهای مربوطه جهت شرکت تولید نیروی آذرخش ارسال شود.

۲۶- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۷۵	۹	۷۵	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۲۲,۰۸۲	۲۴,۲۹۰	—	—	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۹۹,۸۶۰	۳۵۹,۵۸۵	—	—	شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۶۰	۶۰۰	—	—	شرکت مولد نیروی زنجان
۴۱	—	—	—	شرکت تولید نیروی زاگرس
۴۰	۳۶۸	۴۰	۳۶۸	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
۲۲۲,۱۹۲	۳۸۴,۹۱۸	۴۹	۴۴۳	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۷- هزینه های اداری و عمومی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۱۲	۴,۶۵۱	۵,۵۳۷	۸,۲۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴۶	۴۵۴	۴۴۶	۴۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰۳	۶۳۳	۲۳۲	۶۳۳	مزایای پایان خدمت
۶۳۲	۷۱۳	۸۶۰	۹۳۳	استهلاک دارائی های ثابت
۱,۷۲۲	-	۱,۷۲۲	-	مالیات و عوارض (حق تمبر سرمایه)
۵۰	۵۰	۲۰۰	۲۰۰	حق عضویت
۸۹۷	۱,۵۰۳	۹۸۹	۱,۸۳۸	حق الزحمه مشاورین
۳۷۶	۴۴۵	۴۹۷	۶۱۶	خرید خدمات
۱۴۴	۱۵۵	۴۱۶	۴۲۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۵	۱۲۷	۸۸	۱۶۰	آب و برق و گاز و تلفن
۳۶۹	۵۱۴	۴۶۲	۸۳۲	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
-	-	-	۵۷	چاپ و آگهی
۹۴	۱۱۹	۲۷۷	۳۱۹	هزینه حسابرسی
۱۵۱	۳۶۴	۴۶۵	۵۱۶	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۲۲	۶۷	۲۲۳	۶۰۵	ایاب و ذهاب
۷۱	۱۳۹	۷۱	۱۳۹	هزینه های نمایشگاه
-	۱,۰۰۰	۲۹	۱,۰۰۰	حق الوکاله
-	-	۷۷۶	۶۸۸	افتتاحیه نیروگاه و تشریفات
۵۰	۱۸۱	۳۶۱	۱۸۱	آموزش
۱,۴۷۱	۸۲۳	۱,۶۳۵	۱,۱۷۸	سایر
۱۰,۶۷۵	۱۱,۹۳۸	۱۵,۲۸۶	۱۹,۱۲۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۸- سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

گروه	
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴۱,۲۸۳)	(۳۲۸,۵۵۶)
(۲۴۱,۲۸۳)	(۳۲۸,۵۵۶)

سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

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

۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۳۱	۶,۳۸۹	۴۲,۳۲۴	۳۶,۶۶۳	سود سپرده های کوتاه مدت
-	-	۱۷,۶۷۲	۷,۷۹۰	سود اوراق مشارکت
۸,۰۰۴	۵۶,۶۲۸	۸,۰۰۴	۵۶,۶۲۸	سود قرارداد مضاربه
-	-	۲۰۱	۳۴	سود سهام
-	-	۲۷۴	۹۷۷	سایر
۲۹,۵۳۵	۶۳,۰۱۷	۶۸,۴۷۵	۱۰۲,۰۹۲	

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۸۹	-	۷۶,۴۴۷	۲۱۱,۱۸۱	۳۰-۱ بهره تسهیلات
-	-	-	۷۵,۶۴۵	۳۰-۲ بهره موافقتنامه
-	-	-	۱۴,۷۸۷	دیرکرد اقساط بانک
-	-	-	۷۴۷	سایر
۱۱,۳۸۹	-	۷۶,۴۴۷	۳۰۲,۳۶۰	

۳۰-۱- مبلغ ۲۱۱,۱۸۱ میلیون ریال مربوط به سود تسهیلات ارزی مشارکت مدنی دریافتی شرکت آذرخش از بانک صنعت و معدن می باشد.

۳۰-۲- مبلغ ۷۵,۶۴۵ میلیون ریال بابت موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۲/۱ منعقد شده مابین شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران- سنا و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مینا در خصوص پرداخت مطالبات ساخت نیروگاه علی آباد به شرکت توسعه یک مینا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۶	۲,۱۴۷	۱,۷۴۷	۱۴,۳۵۷

شرکت اصلی	
۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۳۰۱)	(۱۸۹)
-	(۲,۰۱۴)
(۳۵)	(۳۵)
-	۹۱
(۱,۳۳۶)	(۲,۱۴۷)

اصلاح هزینه های عمومی و اداری
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
اصلاح حسابهای دریافتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
اصلاح حساب سود سرمایه گذاری بابت شرکت تولید نیروی آذرخش

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

شرح	اصلاحات		مانده سال ۱۳۸۹ قبل از اصلاحات میلیون ریال	الف: شرکت اصلی
	بستانکار	بدهکار		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده سال ۱۳۸۹ بعد از اصلاحات				
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸۸	-	۵۳۲,۳۸۴	
سایر حسابهای پرداختی	۴۵	-	۱,۰۵۸	
مالیات پرداختی	۲,۰۱۴	-	-	
سود حاصل از سرمایه گذاری عملیاتی	۹۱	-	۲۲۲,۱۰۱	
هزینه های عمومی و اداری	-	۱۸۹	۱۰,۴۸۶	
مالیات عملکرد	-	۲,۰۱۴	-	
تعدیلات سنواتی	-	۳۵	۱,۳۰۱	
ب: گروه				
حسابهای دریافتی تجاری	۲۱,۹۱۸	-	۱,۱۶۶,۷۹۵	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۷۸	-	۳۱۷,۰۴۹	
پیش پرداختها	۲۱۳	-	۱,۶۴۵	
داراییهای ثابت مشهود	۱۱۶,۰۰۲	-	۴,۶۴۷,۱۴۱	
حسابهای پرداختی تجاری	-	۲۸۲,۱۹۵	۷۴۹,۷۰۶	
سایر حسابهای پرداختی	۲۴۸,۹۱۱	-	۲۳۸,۷۰۹	
سود سهام پرداختی	-	۱,۲۰۰	۸,۸۷۶	
تسهیلات مالی بلندمدت	-	۱۱۸,۱۵۴	۲,۸۶۵,۳۷۵	
درآمد حاصل از فروش	-	۲۱,۹۱۸	۸۹۹,۷۷۶	
بهای تمام شده خدمات	۷۱,۹۳۶	-	۲۵۵,۵۶۳	
هزینه های عمومی و اداری	-	۳۹۳	۱۴,۸۹۳	
هزینه های مالی	-	۲۲,۸۳۸	۴۳,۶۰۹	
مالیات عملکرد	-	۲,۰۱۴	-	
تعدیلات سنواتی	-	۴۴۶	۱,۳۰۱	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

گروه	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۹	شرکت اصلی ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۹	۱۳۹۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۱۱,۵۱۷	۳۷۲,۹۸۰	۶۷۸,۹۹۴	۱,۳۴۷,۵۵۹
هزینه استهلاک	۱,۱۷۶	۱,۱۴۲	۸۲,۳۷۵	۱۴۲,۸۶۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۷)	(۲۲)	(۸)	(۲۲)
افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر	(۴۶۰,۹۱۰)	(۲,۳۷۳)	—	(۲,۳۷۳)
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	(۴۸۳,۲۰۰)	(۳۶۸,۷۵۵)	(۱,۳۲۷,۷۲۵)	(۱,۶۱۲,۳۵۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۲۳)	۹۵	(۱۶۳)	(۱,۴۸۴)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۱۲۶)	۲۲۱	۴۴,۳۶۱	۲۹۱,۸۶۶
کاهش پیش دریافتها	—	—	—	(۸۷,۵۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	—	—	(۷۴,۴۵۹)	(۸۷,۱۲۹)
تعدیلات دارایی ها	(۱۰)	—	۳۰۰,۳۷۲	۲,۰۴۹
سایر	—	(۲,۱۴۷)	(۱۰,۷۸۴)	(۲,۱۴۷)
	(۷۳۱,۵۸۳)	۱,۱۴۱	(۳۰۷,۲۳۷)	(۸,۶۶۵)

۳۳- مبادلات غیر نقدی

گروه	۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	۶,۸۱۵	۸۶۸
	۱۷,۰۰۰	—
	۵۰,۰۰۰	—
	۱,۵۹۵	—
	۹۵۵,۴۳۳	—
	۱,۰۳۰,۸۴۳	۸۶۸

سود حاصل از سرمایه گذاریهای دریافتی

انتقال سود سهام پرداختی به افزایش سرمایه شرکت مولد نیروی خرم آباد

پیش پرداخت سرمایه ای شرکت فراب

انتقال مطالبات شرکت سنا به علی الحساب افزایش سرمایه

افزایش دارائی های ثابت مشهود از محل تسهیلات دریافتی

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰	ظهنویسی چک شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع شرکت سرمایه گذاری صبا
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	چک تضمینی تحویلی به شرکت مینا بابت تضمین توافقتنامه شماره ۳۱۲۱/۱۴۰۰
۵۲,۹۲۰	۵۲,۹۲۰	ظهنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد جهت گشایش اعتبار اسنادی
۴,۸۳۱,۵۰۰	۴,۸۳۱,۵۰۰	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت گروه	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
مولد نیروی خرم آباد	شرکت فراب	سهامدار	تسویه EPC	۱۴۳,۵۹۷	۱۴۳,۵۹۷	---
تولید نیروی آذرخش	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	سهامدار	ارائه خدمات و EPC نیروگاه	۳۹۸,۴۴۷	۳۹۸,۴۴۷	۸۷۹,۱۳۰
تولید نیروی آذرخش	کنسر سیوم مینا و مینا بین الملل و توسعه یک	شرکتهای وابسته	قرارداد خرید تجهیزات	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	---
تولید نیروی آذرخش	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	شرکتهای وابسته	قرارداد طراحی و ساخت	۱۲,۸۸۹	۱۲,۸۸۹	---

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

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی در پایان دوره
مولد نیروی خرم آباد	سهامدار عمده	هزینه های اداری	۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	۴۸,۳۸۴
مولد نیروی زنجان	سهامدار عمده	هزینه های اداری	۲۹۸	۲۹۸	۴,۱۱۵
ب: سایر اشخاص وابسته					
نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی در پایان دوره
تولید نیروی زاگرس	سهامدار عمده	هزینه های اداری	۵۲۴	۵۲۴	۱۵,۲۶۳

۳۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی
۴۳,۵۹۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۴۳,۵۹۹	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره نیز طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ می باشد