

۹۳۸۸۹۰

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

شماره: .....

تاریخ: ۱۳۹۳ / ۴ / ۲۰

پیوست: .....

کد کار: ۸۵۱۰۰

هیأت مدیره محترم

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۲۲۴۷۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۷ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی بانضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

پرویز مرادی حامد

محمود آصفی

دفتر خانه شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

تاریخ ورود: ۹۳/۴/۲۵

شماره ورود: ۹۳-۹۳۴۱

واحد اقدام کننده: برزانه

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	۲ - صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

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

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت‌های مالی منعکس است، مبلغ ۲۰۳٫۰۷۰ میلیون ریال از مانده بدهی شرکت توانیر، مربوط به ارزش دفتری ساختمان و تجهیزات پست انتقال نیرو می‌باشد که به موجب مفاد مواد ۱-۱۱ و ۲-۱۱ شرایط خصوصی قرارداد خرید تضمینی برق نیروگاه علی آباد و الحاقیه آن، که بین شرکت آذرخش (شرکت فرعی) و شرکت توانیر منعقد گردیده، کلیه هزینه‌های ساخت، نصب، آزمایش و راه اندازی تأسیسات انتقال نیرو به عهده شرکت آذرخش بوده و باید پس از راه اندازی به قیمت کارشناسی به شرکت برق منطقه‌ای ذیربط انتقال یافته و مالکیت، بهره برداری و نگهداری این تأسیسات در عهده شرکت مذکور قرار گیرد. لکن علیرغم اتمام ساخت پست انتقال نیرو و بهره برداری از آن، صورتجلسه نقل و انتقال پست مذکور تنظیم نشده و مستنداتی درخصوص تعیین قیمت کارشناسی آن ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم اشاره به این موضوع در تأییدیه واصله از شرکت توانیر آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

**اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی**

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



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

**اظهاری نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی**

۶- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۷- همانطوریکه در یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است، صورت وضعیت شرکت توسعه ۱ و ۲ مپنا بابت عملیات اجرایی نیروگاه خرم آباد بر اساس نرخ ارز مبادلاتی بانک مرکزی در حسابها منظور شده است. به موجب تبصره ۴ الحاقیه یک قرارداد منعقد فیما بین شرکت مولد نیروی خرم آباد (شرکت فرعی) و شرکت مذکور مقرر گردیده پرداختهای موضوع الحاقیه به ارز مندرج در قرارداد و یا معادل ریالی آن بر اساس نرخ ارز مورد عمل برای گشایش اعتبارات اسنادی نیروگاهها مطابق سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی در روز پرداخت صورت گیرد که این امر می‌تواند بر اقلام ترازنامه تأثیر داشته باشد.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۲ صورتهای مالی منعکس است، براساس صورتجلسه‌ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیما بین شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا با شرکت توانیر امضا شده، شرکت مورد گزارش برای مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته پرند، ارومیه، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است. در توافق نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۷، نیروگاه پرند از مجموعه چهار نیروگاه توافق شده قبلی حذف شده و مقرر گردید شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تأسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (از شرکتهای زیر مجموعه شرکت مورد گزارش) اقدام نماید. به دلیل آنکه موارد توافق شده با شرکت توانیر به شرح فوق تاکنون اجرا نشده و نحوه مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته مورد نظر مشخص نشده است، در سالهای گذشته شرکت مورد رسیدگی اقدام به تنظیم اظهارنامه‌ای مبنی بر درخواست تحویل نیروگاههای مزبور کرده و مطابق رأی صادره دادگاه در سال ۱۳۹۰، حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪ به صورت واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق صادر گردیده است، لیکن شرکت توانیر نسبت به این حکم درخواست



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

تجدید نظر نموده و رأی دادگاه تجدید نظر مبنی بر محکومیت شرکت توانیر در تیرماه ۱۳۹۲ صادر گردیده است. با توجه به مطالب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از اجرای حکم دادگاه بر صورتهای مالی موکول به تعیین نحوه قطعی بازیافت سرمایه‌گذاری مزبور می‌باشد.

۹- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی، شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) نسبت به مالیات عملکرد خود درخواست استفاده از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم نموده که تاکنون گواهی معافیت یاد شده از سوی حوزه مالیاتی ذیربط صادر نشده است. شایان ذکر است بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مطابق برگ های تشخیص صادره به ترتیب مبالغ ۱۶۷ میلیارد ریال و ۴۱۱ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که شرکت به آنها اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۱۰- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۳-۷ صورتهای مالی، در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۷ قسمتی از مطالبات شرکت فرعی آذرخش از شرکت توانیر به صورت یک فقره حواله ارزی به مبلغ ۵۰ میلیون یورو با منشاء خارجی دریافت شده و با نرخ ارز در دسترس (هر یورو ۴۱۲۹۰ ریال) جمعاً به مبلغ ۲۰۶۴۵۰۰ میلیون ریال در حسابها منظور شده است. از آنجا که مقرر شده معادل ریالی حواله ارزی یاد شده از طریق شرکت فولاد جنوب کیش برای شرکت آذرخش کارسازی شود، جهت وصول معادل ریالی حواله مذکور، قراردادی با شرکت فولاد جنوب کیش منعقد شده که در این راستا شرکت آذرخش متحمل مبلغ ۴۶۶۶۶ میلیون ریال هزینه کارمزد و زیان تسعیر گردیده است. شایان ذکر است جهت محاسبه نرخ فروش برق به توانیر از نرخ ارز مبادلاتی استفاده می‌شود و این سازمان نسبت به تحمل هزینه سود و کارمزد و زیان تسعیر ارز جهت وصول مطالبات ریالی از توانیر توجیه نشده است.

۱۱- به شرح یادداشتهای توضیحی شماره ۴-۱۰، ۱۷ و ۲۸ صورتهای مالی، بدهی ارزی شرکت فرعی آذرخش در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۴۴۶۶۰۷۰۳ یورو بابت اصل، سود و کارمزد تسهیلات مالی ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن می‌باشد. سود تسهیلات مشارکت مدنی مذکور بر اساس نرخ لایبور ۶ ماهه به علاوه ۳ درصد و طبق اعلامیه ارسالی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۲۸۱،۴۷۴،۳۶۰ یورو در حسابها ثبت گردیده است. شرکت فرعی آذرخش با نرخ ارز مبادله‌ای نسبت به تسعیر بدهی‌های مذکور اقدام نموده که از این بابت مبالغ ۴۰۳۶۶۰۰



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

میلیون ریال در حساب داراییهای ثابت، ۵۲۷,۳۹۰ میلیون ریال در سرفصل سود و زیان تسعیر ارز و ۲۱۹,۱۹۰ میلیون ریال در حساب هزینه‌های مالی منظور شده است. ضمناً بازپرداخت اقساط تسهیلات مذکور طی سال مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۶۰۰,۹۹۲ میلیون ریال انجام شده که مبلغ ۱۵۴,۳۹۳ میلیون ریال آن به صورت تملیک وثایق بوده و الحاقیه قرارداد مشارکت مدنی به دلیل عدم تأمین وثیقه از سوی یکی از وثیقه‌گذاران تاکنون به مرحله اجرا نرسیده است. براساس تأییدیه واصله، مطالبات آن بانک به صورت ارزی و وجوه پرداختی شرکت به صورت ریالی و به تفکیک اعلام شده، لذا نرخ ارز مبنای تصفیه تسهیلات در تأییدیه مذکور مشخص نگردیده است.

۱۲- همانطوریکه یادداشت توضیحی شماره ۱-۷ صورتهای مالی نشان می‌دهد، طی سال مالی مورد گزارش مطالبات شرکت آذرخش از شرکت توانیر بابت فروش برق افزایش یافته و زمان و نحوه وصول مطالبات یاد شده به مبلغ ۵,۰۹۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۴,۶۰۰ میلیارد ریال) مشخص نشده است. درحالیکه بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۷ صورتهای مالی) با مشکل مواجه می‌باشد. بعلاوه در نتیجه فقدان نقدینگی جهت بازپرداخت بدهی به شرکت توسعه یک مپنا (به موجب توافقنامه فیما بین با شرکت مپنا) تا تیرماه ۱۳۹۲ مبلغ ۱۱ میلیارد ریال هزینه مالی و ۳ میلیارد ریال جریمه دیرکرد به شرکت تحمیل شده است. مضافاً مالیاتهای تکلیفی و سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران در موعد مقرر به مراجع ذیربط پرداخت نشده است.

۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۰ صورتهای مالی، زمین نیروگاه شرکت آذرخش متعلق به سازمان توسعه برق ایران بوده و اقدامات به عمل آمده به منظور نقل و انتقال مالکیت زمین مذکور به نام آن شرکت به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین اسناد مالکیت املاک دریافتی از شرکت برق و انرژی صبا، تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت مورد گزارش منتقل نگردیده است.

اظهارنظر این سازمان درائرفاد بندهای ۷ الی ۱۳ مشروط نشده است.





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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی  
ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه (شامل انتخاب اعضاء هیئت‌مدیره) مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۷، مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۲ و همچنین مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳ در خصوص افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

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

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

۱۷- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورتهای مالی به بازرس قانونی حداقل ۲۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه رعایت نشده است.

۱۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۲ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۱۸-۱- تسریع در عملیات اجرایی فاز اول نیروگاه خرم آباد.

۱۸-۲- انحلال پنج شرکت فرعی فاقد فعالیت (شرکت‌های مولد نیروی زنجان، کرمانشاه، اهواز، قائن و اردبیل).

۱۸-۳- پرداخت سود سهام سال ۱۳۸۹ کلیه سهامداران.

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

۱۸-۴ - برنامه‌ریزی و تأمین منابع مالی لازم جهت تبدیل نیروگاههای گازی به سیکل ترکیبی.

۱۸-۵ - موارد منعکس در بندهای ۷، ۴، ۱۰، ۱۳ الی ۱۵، ۱۷، ۲۳ و ۲۴ این گزارش که در سال مالی قبل نیز مطرح بوده اند.

۱۹ - علی‌رغم پرداخت مبلغ ۷۰۶۴ میلیون ریال در وجه صندوق ذخیره کارکنان شهرداری منطقه هفت در سنوات گذشته جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی شرکت، تا کنون گواهی پایان کار ساختمان مذکور اخذ نشده است.

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

۲۱ - معاملات مشخص شده مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۳)  
شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۳-۱- دستورالعمل‌های کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی و ایجاد واحد حسابرسی داخلی رعایت نشده است.

۲۳-۲- صورتهای مالی سالانه و میان دوره‌ای ۶ ماهه در مهلت مقرر افشا نشده است (بند ۱ ماده ۴)

۲۳-۳- گزارش هیئت‌مدیره و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، تاریخ و محل تشکیل جلسه مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع افشا نشده است (بند ۲ ماده ۷ و ماده ۸)

۲۳-۴- افشا فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشا متنی از صورت جلسه مورد تأیید هیئت رئیسه حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع انجام نشده است. (ماده ۹)

۲۳-۵- اساسنامه شرکت با فرم اساسنامه شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار منطبق نمی‌باشد.

۲۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۸، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۲، ۱۸، ۱۹ و ۴۳ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱ تیرماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

بهرام صدوقیانزاده

محمود آصفی

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲ 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: ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	پ - یادداشتهای توضیحی: تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹ و ۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ و ۱۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۲ الی ۳۳	

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا

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

آقای جواد درویشوند نماینده شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

آقای امین شیرکاتی نماینده شرکت مادر تخصصی و سرمایه‌گذاری سینا

آقای محمدرضا اسلامیان نماینده شرکت انرژی گستر سینا

سمت

اطباء

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره



شکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		پایداشت	پدیی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		پایداشت	دارائی ها
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال			۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال		
۱,۰۱۲,۸۶۵	۹۲۲,۵۲۲	۱۳	پدیی های جاری:				دارائی های جاری:
۲۲۸,۷۷۹	۲۳۸,۸۸۱	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۲۱,۱۵۹	۲۸,۰۷۷	۵	موجودی نقد
۱۰,۲۰۰	۱,۷۸۲	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۱۷۵,۸۵۰	۵۲,۲۵۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸۱,۲۶۹	۱۱۵,۹۲۸	۱۶	ذخیره مالیات	۲,۸۷۲,۰۰۸	۶,۶۰۷,۲۱۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۶۰۰	۵۴,۵۲۰	۱۱	سود سهام پرداختی	۷۲,۶۵۱	۷۵,۶۶۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۷۹,۲۶۲	۲,۷۰۲,۲۷۲	۱۷	پیش در یافت ها				پیش پرداختها
۲,۸۱۵,۲۷۵	۵,۱۷۲,۱۷۷		حیصه جاری تسهیلات مالی در یافتی	۶۲,۱۲۱	۱۰۸,۲۱۲	۹	جمع دارائی های جاری
			جمع پدیی های جاری	۵,۲۴۲,۲۹۹	۷,۳۲۵,۲۱۵		دارائی های غیر جاری:
			پدیی های غیر جاری:	۲,۶۲۶,۲۶۲	۹,۳۳۰,۰۱۷	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۲,۳۲۲,۲۵۵	۵,۱۰۹,۲۹۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۱۷,۰۸۵	۱۷۲,۲۰۰	۱۱	سایر دارائی ها
۹۲۵۰۰	۹۲۵۰۰	۱۸	پیش دریافتهای بلند مدت	۲۱۰,۳۵۶	۳۲۰,۵۱۹	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۰۱	۱,۶۷۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				جمع دارائی های غیر جاری
۲,۵۲۷,۷۲۶	۵,۲۰۲,۵۷۲		جمع پدیی های غیر جاری	۵,۰۶۲,۲۰۲	۹,۲۷۷,۸۲۶		
۶,۳۵۲,۰۰۱	۱۰,۳۷۷,۷۲۱		جمع پدیی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲۰	سرمایه پایه، سزایم ذخیره شده، پدیی های بلند مدت و سایر حسابهای				
-	۷۷۲,۲۷۲	۲۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
(۲,۷۲۲)	(۲,۷۲۲)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۱۰۰,۹۱۵	۲۸۱,۷۲۲	۲۲	انموخته قانونی				
۹۹۱,۲۵۸	۱,۵۷۸,۸۷۵		سود انباشته				
۲,۷۵۶,۶۵۰	۲,۲۹۰,۲۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱,۱۷۹,۰۵۱	۲,۱۹۵,۰۶۲	۲۳	سهام کلیت				
۲,۸۲۵,۷۰۱	۶,۶۸۵,۲۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰,۲۸۸,۷۰۲	۱۶,۸۶۲,۰۵۱		جمع پدییها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۲۸۸,۷۰۲	۱۶,۸۶۲,۰۵۱		جمع دارائی ها

پایداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۷,۳۸۲	۳,۱۵۹,۸۸۴	۲۴ درآمد حاصل از فروش انرژی
(۴۲۸,۷۱۳)	(۶۱۱,۱۳۲)	۲۵ بهای تمام شده انرژی فروش رفته
۱,۷۹۸,۶۷۰	۲,۵۴۸,۷۵۲	سود (زیان) ناخالص
۱۸۷	۲۸۳	۲۶ سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۱۴۳,۸۹۳)	(۲۴,۳۵۶)	۲۷ هزینه های اداری و عمومی
(۱۴۳,۷۰۶)	(۲۴,۰۷۳)	سود عملیاتی
۱,۶۵۴,۹۶۴	۲,۵۲۴,۶۷۹	۲۸ سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۱۵۸,۸۳۳)	(۵۴۸,۴۵۹)	۲۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۷,۱۸۰	۶۹,۳۷۳	۳۰ هزینه های مالی
(۱۹۵,۵۶۸)	(۲۴۳,۴۹۵)	
(۳۶۷,۳۱۱)	(۷۴۳,۵۸۱)	
۱,۳۸۷,۷۵۳	۱,۷۸۲,۰۹۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۳,۵۹۳)	۱۵,۰۳۳	۱۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۳۸۴,۱۶۱	۱,۷۹۷,۱۳۱	سود قبل از مالیات
(۹,۳۷۰)	(۱۷۶)	۱۵ مالیات
۱,۳۷۴,۸۹۱	۱,۷۹۶,۹۵۵	سود خالص
۵۳۳,۷۴۵	۶۹۸,۰۳۹	سهم اقلیت
		سود پایه هر سهم
۵۹۷	۹۱۱	۳۱ سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۴۹)	(۲۴۸)	۳۱ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳۴۸	۶۶۳	۳۱ سود خالص هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱,۳۷۴,۸۹۱	۱,۷۹۶,۹۵۵	سود خالص
۵۶۸,۸۴۴	۱,۷۲۰,۱۶۳	سود انباشته در ابتدای سال
۱۰۶,۱۲۷	(۹۰,۰۶۶)	تعدیلات سنواری
۶۷۴,۹۷۱	۱,۶۳۰,۰۹۷	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۲,۰۴۹,۸۶۲	۳,۴۲۷,۰۵۲	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۳۷,۷۱۳)	(۱۷۳,۸۰۸)	۲۲ اندوخته قانونی
(۳۸۳,۰۵۳)	(۳۵۷,۱۳۶)	سود سهام مصوب
(۴۱۹,۷۶۵)	(۵۳۰,۹۴۴)	
۱,۶۳۰,۰۹۷	۲,۸۹۶,۱۰۸	سود انباشته در پایان سال
۶۳۸,۷۳۹	۱,۳۱۷,۳۳۳	۲۳ سهم اقلیت

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

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



شکست سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	سال ۱۳۹۱ میلیون ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
۳۳	۹۶۹,۰۴۳	۱۰۹,۰۴۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>		
	۵۲,۱۵۷	۳۷,۶۱۸
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۶۳۷	.
سود دریافتی بابت اوراق مشارکت	(۱۱,۵۸۵)	.
بهره پرداختی بابت تسهیلات	(۱۳۱,۴۲۹)	(۵,۵۷۹)
سود سهام پرداختی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۸۴,۲۲۰)	۳۲,۰۳۹
<b>مالیات بر درآمد</b>		
	(۷,۱۲۹)	(۱۱,۳۳۸)
مالیات بر درآمد پرداختی		
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>		
	(۲۵۳,۹۱۲)	(۱۶۳,۱۴۶)
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۴۳)	(۱)
وجه پرداختی جهت تحصیل دارائی های ناشهود	.	(۸۶,۰۰۰)
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۴۴۵	۵۴,۷۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها	۱۲۲,۵۰۰	۷۳,۵۰۰
وجه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۱,۱۱۰)	(۱۲۰,۹۴۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۴۶,۵۸۴	۸,۸۹۵
<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>		
	(۶۰۰,۹۹۲)	.
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	۴,۰۲۵	.
وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه	(۵۹۶,۹۶۷)	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴۹,۶۱۶	۸,۸۹۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۱,۱۵۹	۲۲,۲۶۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۸۰,۷۷۵	۳۱,۱۵۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۴,۶۵۲,۴۰۰	۳۰۰,۶۵۷
۳۴		
مبادلات غیر نقدی		







شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۳۹۱		
سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی	۳۲۱,۶۴۹	۱,۲۰۷,۸۷۲	۲۶
هزینه های اداری	(۱۰,۲۶۱)	(۱۲,۸۵۵)	۲۷
سود(زیان) عملیاتی	۳۱۱,۳۸۸	۱,۱۹۵,۰۱۷	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۵,۵۲۱	۴۶,۷۴۲	۲۹
سود قبل از کسر مالیات	۳۶۶,۹۰۹	۱,۲۴۱,۷۵۹	
مالیات	(۹,۲۷۰)		۱۵
سود(زیان) خالص	۳۵۷,۶۳۹	۱,۲۴۱,۷۵۹	
سود پایه هر سهم			
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۱۸۷	۷۱۹	۳۱
سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۲۸	۲۸	۳۱
سود خالص هر سهم - ریال	۲۱۵	۷۴۸	۳۱

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	۳۵۷,۶۳۹	۱,۲۴۱,۷۵۹	
سود انباشته در ابتدای سال	۴۱۴,۸۴۵		۳۶۲,۷۱۸
تعدیلات سنوائی	(۱۱,۴۰۵)		(۱,۵۹۸)
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۴۰۳,۴۴۰	۳۶۱,۱۲۰	
سود قابل تخصیص	۷۶۱,۰۷۹	۱,۶۰۲,۸۷۹	
تخصیص سود:			
اندرخته قانونی	(۱۷,۹۰۶)		(۶۲,۰۸۸)
سود سهام معوب	(۳۸۲,۰۵۳)		(۳۵۷,۱۳۶)
سود انباشته در پایان سال	(۳۹۹,۹۵۹)	(۴۱۹,۲۲۴)	
	۳۶۱,۱۲۰	۱,۱۸۳,۶۵۵	

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		پادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۲۷	۱۸۲,۲۳۶		۳۳
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:</b>
۶,۸۰۳		۳۲,۰۶۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
.		۶,۶۳۷	سود تضمین شده دریافتی اوراق مشارکت
(۵,۵۷۹)		(۱۳۱,۴۲۹)	سود سهام پرداختی
۱,۲۲۴	(۹۲,۷۳۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد</b>
(۱۱,۲۲۸)	(۷,۱۲۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالتهای سرمایه گذاری:</b>
(۳۵۴)		(۶۹۸)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۵۴,۷۰۰		۱۰۰,۴۴۵	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
(۳۵,۰۰۰)		۵۰,۰۰۰	وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱)		(۶۴)	وجه پرداختی جهت تحصیل درائی های نامشهود
۱۹,۳۴۵	۱۴۹,۶۸۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸,۶۶۸	۲۳۲,۰۵۹		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			<b>فعالتهای تامین مالی:</b>
.	۴,۰۲۵		وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۱۸,۶۶۸	۲۳۶,۰۸۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۲۵۶	۲۵,۹۲۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۵,۹۲۴	۲۶۲,۰۰۸	۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۰۰,۰۱۴	۷۷۹,۸۷۰	۳۴	مبادلات غیر نقدی

پادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲-۲ است. شرکت سرمایه‌گذاری 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. در حال حاضر این شرکت، واحد تجاری فرعی شرکت برق و انرژی صبا و واحد کنترل کننده نهایی آن، شرکت مذکور می باشد.

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 سرمایه‌گذاری 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، پذیرش و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.

• مطالعه، امکان‌سنجی، سرمایه‌گذاری و مشارکت در ایجاد، راهاندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای *BOO-BOT-BOOT-BTO* - *LDO-BBO* و - و انواع طرحها و پروژههای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، صادرات و واردات، خدماتی، مهندسی و ساختمانی در صنعت برق و سایر بخشهای اقتصادی مرتبط.

• تشکیل و تأسیس انواع شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، خدماتی، مهندسی و ساختمانی مرتبط با صنعت برق و مبادرت به هر گونه مشارکت با شرکتهای مذکور.

• ارائه خدمات مشاوره در زمینه سرمایه‌گذاریها و اداره امور شرکتهای فعال در صنعت برق و مدیریت سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر نیروگاهی.

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

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

• استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری 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.

• 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 ۱۲-۲ است.

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱-۳- وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان طی سال ۱۳۹۲ و سال قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		کارکنان قراردادی پرسنل خدماتی
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴	۱۹	۱۴	۱۹
۶	۷	۶	۷
۲۰	۲۶	۲۰	۲۶

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 - مینا تأمین و هزینه های مربوطه در حسابهای فی مابین منظور شده است. ضمناً نیروی انسانی موجود در نیروگاه شرکت تولید نیروی آذرخش در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۶۵ 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- مبانی 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 ۱۲-۲ توضیحی صورت‌های مالی) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنانه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنانه)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**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 سرمایه‌های 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 سودو زیان دوره منظور می‌شود.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی ثابت
نزولی	۷٪	ساختمان و تأسیسات
مستقیم	۳۰٪	اثاثه و منسوبات
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 آماده‌گی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پانزده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس شده در جدول بالا است.

**۴-۳- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه و اقدام غیر پولی 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 اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

آثار تسعیر تسهیلات ارزی در بافتی طبق استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر نرخ ارز) در حساب داراییهای ثابت لحاظ گردیده است.

**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.

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۵- موجودی نقد**

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۷	۴۰۲	۱,۹۰۵	۴۱۶	موجودی نزد بانکها- حسابهای جاری
۲۵,۵۲۹	۲۶,۱۵۰	۲۹,۲۴۶	۲۷۹,۳۸۲	موجودی نزد بانکها- سپرده های کوتاه مدت
-	۲۲	-	۹۳۵	موجودی نزد صندوق
۸	۳۴	۸	۴۲	موجودی نزد تنخواه گردانها
<b>۲۵,۹۲۴</b>	<b>۲۶۲,۰۰۸</b>	<b>۳۱,۱۵۹</b>	<b>۲۸۰,۷۷۵</b>	

**۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۶۷,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	اوراق مشارکت
۳۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۰۸,۳۵۰	۳۸,۳۵۰	سپرده های بانکی یکساله
<b>۷۲,۰۰۰</b>	<b>۲۲,۰۰۰</b>	<b>۱۷۵,۸۵۰</b>	<b>۵۳,۳۵۰</b>	

مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت دو ساله خریداری شده از بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۲۰٪ سرمایه گذاری شده است. و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۳۱,۳۵۰ میلیون ریال سپرده شرکت مولد نیروی خرم آباد به صورت بلندمدت و با سود ۲۰٪ نزد بانکهای پاسارگاد و کارآفرین و سپه سپرده شده است.

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۷- حسابهای دریافتی تجاری**

ماتده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه:	۱۳۹۲	۱۳۹۱
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ شرکت توانیر	۵,۲۹۷,۹۸۹	۴,۸۰۳,۶۰۴
۷-۲ شرکت مدیریت تولید برق دماوند	۲۰,۴۳۶	۲۲,۴۲۶
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۸,۹۷۱	۴۰,۹۷۱
شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	-	۱,۴۰۸
شرکت مدیریت برق منطقه ای آذربایجان	-	۱,۰۲۰
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۱۹,۶۴۶	-
۷-۳ شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۳۹,۰۱۲	-
سایر	۱,۱۶۶	۱۰,۳۷۹
	<b>۶,۶۰۷,۲۱۰</b>	<b>۴,۸۷۹,۷۰۸</b>

شرکت اصلی:

شرکتهای گروه

۷-۴ شرکت تولید نیروی آذرخش	۱,۳۰۵,۹۷۹	۱,۰۱۳,۱۶۶
شرکت مولد نیروی خرم آباد	۸۸,۰۴۹	۶۳,۴۶۶
شرکت مولد نیروی زنجان	۴,۲۸۷	۴,۰۷۲
سایر	۲,۹۹۰	۲,۱۵۵
	<b>۱,۳۰۱,۳۰۵</b>	<b>۱,۰۸۲,۸۵۹</b>

سایر اشخاص وابسته

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۲۶,۹۷۴	۱۶,۵۲۹
شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق	۶۸۱	۶۶۸
	<b>۲۷,۶۵۵</b>	<b>۱۷,۱۹۷</b>

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری نیرو	۵۴۳	۲۸۰
	<b>۱,۳۲۹,۵۰۳</b>	<b>۱,۱۰۰,۳۳۶</b>

۷-۱- مبلغ ۵۰۹۴,۹۱۹ میلیون ریال طلب از شرکت توانیر مربوط به فروش برق توسط شرکت آذرخش و مبلغ ۲۰۳,۰۷۰ میلیون ریال بابت ارزش دفتری ساختمان و تجهیزات پست برق نیروگاه علی آباد می باشد.

۷-۲- مبلغ ۲۰,۴۳۶ میلیون ریال بدهی شرکت مدیریت تولید برق دماوند مربوط به هزینه های بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرتد در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ به تائید نمایندگان شرکت توانیر، سازمان توسعه برق ایران و شرکت برق منطقه ای تهران رسیده و طی نامه شماره ۳۰۹۷/۳۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۹ از معاونت هماهنگی مالی و پشتیبانی شرکت توانیر درخواست پرداخت هزینه های مذکور شده است.

۷-۳- شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بابت قرارداد فی مابین در خصوص حواله ارزی (پورو) شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۲۰,۲۵۱,۸۰۴ پورو تبدیل و واریز نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال واریز نموده است.

۷-۴- ماتده بدهی شرکت تولید نیروی آذرخش در شرکت اصلی عمده‌تاً مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ بوده است.



**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۸	۲,۴۱۹	۷۴۸	۲,۴۱۹		کارکنان (وام و مساعده)
۶۴۳	-	۱,۴۴۴	۶,۵۸۶		سود دریافتی از بانک ها
-	۲۵,۹۲۲	-	۲۵,۹۲۲	۸-۱	شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس
-	۴,۹۲۵	-	۴,۹۲۵	۸-۲	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
-	-	۲,۰۰۰	-		سپرده ضمانت نامه های بانکی
-	-	۱۰,۲۹۰	-		سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات بر ارزش افزوده)
-	-	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰		سپرده بیمه و مالیات
۳۷,۳۵۹	-	۳۷,۳۶۰	-		اسناد دریافتنی فروش املاک
۱۴,۹۴۵	۳۲,۸۷۴	۱۴,۹۴۵	۳۲,۸۷۴	۱۱	طلب از اشخاص بابت فروش املاک
۲۷۲	۶۱۳	۵,۸۱۴	۷۹۲		سایر
۵۳,۸۶۷	۶۶,۷۵۳	۷۴,۶۵۱	۷۵,۶۶۸		

۸-۱- بدهی شرکت همگامان گسترش تجارت پردیس مربوط به علی الحساب خرید قدر سهم دارایی های نیروگاه سلطانیه زنجان می باشد که متعاقباً از دستور کار شرکت خارج شده است.

۸-۲- بدهی شرکت صنایع برق و انرژی صبا مربوط به سهم شرکت مزبور از مالیات نقل و انتقال املاک واگذار شده می باشد.

**۹- پیش پرداختها**

مانده پیش پرداختها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲	۲۱	۲۸	۲,۷۷۲		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۱,۳۸۳	۱,۳۰۲	۱,۳۹۰	۱,۳۵۹	۹-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
-	-	۲,۲۴۶	۱,۹۳۷	۹-۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد
-	-	۵۹,۴۰۷	۹۹,۲۵۰	۹-۳	شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا
-	-	۶۰	۲,۸۹۴		سایر
۱,۴۰۵	۱,۳۲۳	۶۳,۱۳۱	۱۰۸,۲۱۲		

۹-۱- مبلغ ۱۰۰۲۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت هزینه اگهی مزایده املاک به بنیاد مستضعفان می باشد.

۹-۲- مبلغ ۸۵۳ میلیون ریال از پیش پرداخت مالیات عملکرد مربوط به ۷۵٪ مالیات مکسوره از قرارداد راهبری نیروگاه پرند می باشد که توسط شرکت مدیریت تولید برق دماوند کسر و به حساب دارایی واریز شده است. مبلغ ۱۰۸۲ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت مالیات به حساب شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان و برق منطقه ای آذربایجان منظور شده است.

۹-۳- طبق کنترسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (L.T.S.A) ماهیانه مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ یورو به نرخ ارز مبادلاتی طی هر صورت حساب ماهانه برای تعمیرات اساسی از تیر ماه ۱۳۸۹ الی پایان سال ۱۳۹۲ پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- دارائی‌های ثابت مشهود

۱-۱- 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			
ماده در	ماده در	ماده در	استهلاک دارائی	استهلاک	ماده در	تعدیلات	نقل و انتقالات	دارائی‌های	ماده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تعدیلات طبقه بندی	سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	و	انباشه شده طی سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(تجدید ارزش)	(تجدید ارزش)				(تجدید ارزش)		سایر تغییرات		(تجدید ارزش)
۲۲,۸۸۲	۲۲,۸۸۲	-	-	-	-	۲۲,۸۸۲	-	-	۲۲,۸۸۲
۹۱۲,۵۲۲	۸۷۹,۱۸۲	۱۲-۰-۱۲	-	۲۸,۳۲۷	۱-۱-۱,۵۵۵	۱-۱۰,۱۲۶	-	۶۹	۱-۱۰,۱۲۶
۲,۶۱۱,۸۵۱	۲,۲۷۷,۲۵۵	۲۲-۶-۵	-	۱۷۱,۱۶۶	۲۵۹,۵۱۹	۶,۸-۷,۸۷۰	۴-۰-۲۶۶۰۰	-	۲,۸۷۱,۳۷۰
۲۹۵	۸۸۲	۱۶-۰-۵	(۸۲)	۱,۶۸۷	۱,۶۸۷	۱,۶۸۸	-	۲-۶	۲,۸۸۲
۱,۳۸۲	۲,۱۱۶	۱,۳۵۷	-	۲۸۲	۱,۳۷۲	۲,۸۷۲	-	(۳۷)	۲,۶۵۵
۳,۵۵۱,۵۵۲	۳,۳۷۹,۳۵۲	۵۷۲-۵۹	(۸۲)	۲۱۰-۷۲	۳۶۴-۶۲	۲,۸۵۲,۳۱۱	۴-۰-۲۶۶۰۰	(۳۷)	۳,۹۱۵,۳۱۸
۲۲۲,۸۵۲	۱,۷۵۸,۳۲۱				۱,۷۵۷,۳۲۱		۱,۱۱۶	۹۱۲,۲۹۲	۲۲۲,۸۵۲
۷۲۲,۲۵۷	۶۶۶,۲۲۲				۶۶۶,۲۲۲		(۸۲۵,۱۰۹)	۷۷۹-۸۶	۷۲۲,۲۵۷
۴,۲۶۶,۶۶۲	۹,۲۲۲-۱۷	۵۷۲-۵۹	(۸۲)	۲۱۰-۷۲	۳۶۴-۶۲	۹,۹۰۷-۲۶	۴-۰-۲۶۶۰۰	(۸۲۲-۲۰)	۱,۶۹۶-۱۹

زمین

ساختمان و تأسیسات

تجهیزات

وسایل نقلیه

اتاق و متعلقات

دارائی‌های در دست تکمیل

سفرشات و پیش برداشتهای سرمایه ای

۱-۲- شناسی ساختمان و اتاق و متعلقات گروه به ارزش بهای تمام شده و در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۳- دارائی‌های در دست تکمیل مربوط به پروژه نیروگاه خرم آباد می باشد. شناسا صورت وضعیت های شرکت مینا بر اساس نرخ میدلانی بانک مرکزی و مطابق نرخه ۹ الحاقیه یک قرار داد فی مابین (پرداختهای موضوع این الحاقیه به ارز مورد قرارداد و با معادل ریالی آن بر اساس نرخ ارز مورد عمل برای نمایش امتیازات استنادی نیروگاه ها بر اساس سیاست لایحی بانک مرکزی صورت می گردیده حساب در جریان کار منظور شده است.

۱-۴- افزایش مبلغ ۴۰۲۶۶۰۰ میلیون ریال در سر فصل تجهیزات مربوط به تغییرات استاندارد حسابداری شماره ۱۶ ناشی از اعمال نرخ ارز میدلانی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ در تفاوت تسعیر بعضی های ارزی شرکت تولید نیروی آبرخش می باشد. با توجه به ناهم نشدن نقل و انتقال ملکیت زمین نیروگاه به شرکت تولید نیروی آبرخش، کیشی بابت زمین نیروگاه صورت پذیرفته است.

۱-۵- اعلام تشکیل هیئته سفرشات و پیش برداشتهای سرمایه ای به فرژ زیر است:

گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۹۸۹	۶۷۹,۹۶۷
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸
۲۲۲,۷۲۱	۶۹۶,۲۳۵

پیش برداخت های سرمایه ای نیروگاه خرم آباد  
سفرشات و پیش برداخت های سرمایه ای نیروگاه علی آباد

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰۰۶ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
میانگین در	میانگین در	میانگین در	استهلاک انباشته	استهلاک	میانگین در	میانگین در	نقل و انتقالات	دارایی‌های	میانگین در	
۱۳۹۱/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۱۱/۲۹	۱۳۹۱/۱۱/۲۹	دارایی‌های فروخته شده	عمر	۱۳۹۱/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۱۱/۲۹	و سایر دارایی‌ها	انباشته شده طی دوره	۱۳۹۱/۱۱/۲۴	
۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	.	.	.	.	۵,۷۲۷	.	.	.	زمین
۱۱,۳۲۲	۱۰,۵۳۸	۲,۷۶۰	.	۷۹۲	۳,۹۶۶	۱۵,۳۹۸	.	.	۱۵,۳۹۸	ساختنمان و تأسیسات
۷۵۲	۱,۳۰۳	۱,۲۲۵	.	۱۲۷	۱,۰۹۸	۲,۵۲۸	.	۶۹۸	۱,۸۵۰	اتاقه و منسوجات
۱۶۹	۱۲۷	۳۷۱	.	۲۴	۳۹۹	۲۹۸	.	.	۲۹۸	وسایل نقلیه
۱۷,۹۸۰	۱۷,۶۹۵	۶,۳۷۶	.	۹۸۳	۵,۳۹۳	۲۴,۰۷۱	.	۶۹۸	۲۳,۳۷۳	جمع

ساختنمان و تأسیسات و همچنین اتاقه و منسوجات به ارزش بهای تمام شده در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - سایر دارایی‌ها از قلم زیر تشکیل شده است : (ارقام به میلیون ریال)

اصلي	گروه		پادداشت	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱		
۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	تعبیر کاربری ساختمان
۲۱	۸۵	۲۶	۹۰	حق الامتياز تلفن و برق
۲۰۹,۹۸۴	۱۶۷,۰۶۹	۲۰۹,۹۸۴	۱۶۷,۰۶۹	۱۱-۱ املاک واگذار شده از برق و انرژی صبا
-	-	۱۱	۷۷	سایر
۲۱۷,۰۶۹	۱۷۴,۳۱۸	۲۱۷,۰۸۵	۱۷۴,۳۰۰	

۱۱-۱ اقلام تشکیل دهنده سایر دارایی‌ها ثابت مربوط به املاک واگذار شده از شرکت برق و انرژی صبا بابت تسویه دو فقره قرارداد مشاره به شرح ذیل میباشد و شرکت در حال فروش املاک می باشد.

نام پروژه	خرید		ابتدای دوره		اضافات		بهای تمام شده فروش طی دوره		مانده پایان دوره		سود و زیان	پیش دریافت	حسابهای دریافتی
	تک واحد	مانده اول دوره	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
بهدار	۶	۱۰۶,۱۵۰	۲	۲۷,۷۷۵	۵	۱۰,۶۱۰	۱	۱۷,۱۲۰	۱	۵,۹۶۰	۳,۰۰۰	۱۷,۲۶۸	
مجمع پگاه	۴	۴۷,۰۳۰	۴	۴۷,۰۳۰	-	-	-	۴	۴۷,۰۳۰	-	۴۲,۰۸۲	-	
آصف	۴	۴۲,۷۵۵	۳	۳۵,۲۱۰	-	-	-	۳	۳۵,۲۱۰	-	۸۶۸	-	
خارک	۳	۸,۹۴۵	۳	۸,۹۴۵	-	-	-	۳	۸,۹۴۵	-	۴,۲۰۰	-	
اداری پارسپان	۱۳	۲۳,۵۹۵	۱۱	۲۹,۱۰۵	۵۱۰	۱۴,۳۸۹	۶	۱۵,۲۲۶	۵	۷۶۱	۶۵۰	۷۰,۰۶۸	
تجاری پارسپان	۱۲	۶۱,۵۳۹	۱۲	۶۱,۹۱۹	۸۷۹	۱۹,۳۱۰	۴	۲۳,۲۸۸	۸	۱,۳۲۰	۷,۵۸۸	۷,۶۷۰	
جمع	۴۲	۳۰۰,۰۱۴	۳۵	۲۰۹,۹۸۴	۱,۳۹۴	۴۴,۳۰۹	۱۱	۱۶۷,۰۶۹	۲۴	۸,۰۴۱	۵۷,۵۲۰	۳۲,۸۷۴	

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

الف- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه	
۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۴۷۷)	(۷,۰۶۹)
۱۳,۵۷۳	۱۵,۱۶۰
(۱۷,۱۶۵)	(۱۲۷)
(۷,۰۶۹)	۷,۹۶۴

مانده در اول سال

سهام از سود شرکت‌های وابسته طی سال

سهام سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال

با عنایت به وجود عضو هیات مدیره و نفوذ در شرکت‌های بهره برداری و تعمیرات سنا و شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق مروش شناسایی آنها ارزش ویژه می باشد.  
 ب- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه و شرکت اصلی شامل موارد زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سرمایه گذاری در پروژه های نیروگاهی
۲,۲۶۸	۲,۲۶۸	۲,۷۵۱	۲,۷۵۱	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۹۹۶,۰۹۴	۱,۷۷۵,۹۶۴	.	.	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های مشمول تلفیق
۴۸۰۵	۴۸۰۵	۷۴	۴۸۰۴	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
.	.	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سپرده گذاری بانکی
۱,۲۰۳,۱۶۷	۱,۹۸۳,۰۳۷	۲۱۷,۸۲۵	۲۲۲,۵۵۵	
۱,۲۰۳,۱۶۷	۱,۹۸۳,۰۳۷	۲۱۰,۷۵۶	۲۳۰,۵۱۹	جمع کل

۱۲-۱- مبلغ دوست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قائن) براساس درخواست شماره ۹۸۳/۴۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ سازمان توسعه برق ایران و در چارچوب توافقنامه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فی مابین شرکت‌های سنا و توانیر درخصوص مشارکت در خرید نیروگاههای مذکور صورت پذیرفته است. پرداختی فوق جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه های نیروگاههای پرند، ارومیه، قائن و اردبیل در قالب تأسیس شرکت تولید نیروی زاگرس با مالکیت ۶۰ درصدی شرکت سنا و ۴۰ درصدی شرکت توانیر انجام گرفته است. نیروگاههای مذکور تکمیل و به بهره برداری رسیده لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحویل نگردیده اند. این موضوع تنظیم شکوائیه ازسوی شرکت سنا را در پی داشته است که مطابق رأی صادره حکم بر محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪، به صورت آورده غیرنقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر درخواست تجدید نظر ارائه نموده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رأی دادگاه تجدید نظر نیز به نفع شرکت صادر گردیده و لذا پرونده به منظور اعمال ماده ۱۸ به قوه قضائیه احاله شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهایی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲			درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	تعداد سهام
	جمع	بهای تمام شده	فعالیت اصلی		
میان	میان ریال	میان ریال	میان ریال		
۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲		۰.۳۱	۷۵۰,۰۰۰
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵		۰.۲۷	۲۲۵,۰۰۰
<b>۲,۰۴۷</b>	<b>۲,۰۴۷</b>	<b>۲,۰۴۷</b>			
۲۲۲,۹۲۲	۱,۲۲۲,۸۰۲	۱,۲۲۲,۸۰۲	امداد نیروگاه ملی آباد	۵۹/۹۹	۱,۲۲۲,۸۰۱,۹۹۹
۶۰	۶۰	۶۰	میدرصدی صادرات سنا	۵۹/۹۹	۵۹,۹۹۰
۵۵۲,۰۵۲	۵۵۲,۰۵۲	۵۵۲,۰۵۲	امداد نیروگاه غرم آباد	۷۲/۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸
۱۰	۱۰	۱۰	فقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷
۱۰	۱۰	۱۰	فقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷
۱۰	۱۰	۱۰	فقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷
۱۰	۱۰	۱۰	فقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷
۱۰	۱۰	۱۰	فقد فعالیت	۹۹/۹۷	۹,۹۹۷
<b>۹۹۰,۹۹۲</b>	<b>۱,۷۷۵,۹۶۲</b>	<b>۱,۷۷۵,۹۶۲</b>			
۵	۵	۵	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه	۲۹/۹۹	۲,۹۹۹
۲,۸۰۰	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰	امداد نیروگاه زنجان ۲	۲۰/۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
<b>۲,۸۰۵</b>	<b>۲,۸۰۵</b>	<b>۲,۸۰۵</b>			

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

شرکت‌های وابسته:

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری  
 حسابهای پرداختی تجاری به قرار زیر است:

گروه		۱۳۹۲	۱۳۹۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۱	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۲۳,۴۸۴	۲۳,۴۸۴	
	شرکت مهنیرو	-	۲,۸۱۵	
۱۳-۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا	۳۴,۵۶۳	۳۴,۱۵۳	
۱۳-۲	شرکت مینا	۶۹۶,۳۱۳	۸۶۹,۴۷۸	
	صورت وضعیت قطعی مشاورین و پیمانکاران	-	۱,۲۰۷	
۱۳-۳	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۱۴۲,۸۷۴	۸۳,۳۴۷	
	سایر	۲۶,۳۴۰	۳۸۱	
		<b>۹۲۳,۵۷۴</b>	<b>۱,۰۱۴,۸۶۵</b>	

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

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

۱۳-۳- مانده حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا شامل اقلام ذیل است:

گروه		۱۳۹۲	۱۳۹۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	مانده ابتدای دوره	۸۳,۳۴۷	۴۲,۴۰۶	
	بابت طلب از محل قرارداد بهره برداری	۱۱۷,۶۷۰	۸۶,۲۰۳	
	سایر	۷	۵۹۸	
	علی الحساب های دریافتی بابت قرارداد	(۵۸,۱۵۰)	(۴۵,۸۶۰)	
		<b>۱۴۲,۸۷۴</b>	<b>۸۳,۳۴۷</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی  
 مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۵	۵۵	۲,۵۱۵	۳۷۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۳۶	۱۶۰	۲۴,۷۴۵	۷۱,۵۱۴	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱۵۹	۱۵۸	۱۱,۲۸۵	۴۳,۰۷۷	مالیات های تکلیفی
۱۰۲	۲۱۳	۱۰۲	۲۱۳	حق بیمه های پرداختی
-	-	۲۰,۳۵۰	-	صورت وضعیتهای قطعی مشاورین
۸۲	-	۳۶,۱۸۱	۱۸۹,۰۷۲	سپرده حسن انجام پیمانکاران و مشاورین
۶۵۹	۲,۴۱۴	۱۳۳,۶۰۱	۶۵,۶۳۶	سایر
<b>۱,۶۷۳</b>	<b>۳,۰۰۰</b>	<b>۲۲۸,۷۷۹</b>	<b>۳۶۹,۸۸۹</b>	

**۱۵- مالیات**

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

۱۵-۱-۱- برای عملکرد سال ۱۳۸۷ زیان ابرازی شرکت آذرخش به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال مورد قبول حوزه مالیاتی بوده است. بابت سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ 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، لیکن تاکنون گواهی مذکور صادر نشده است. طبق برگه تشخیص های مالیاتی صادره برای سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب مبالغ ۱۶۶.۹۰۷ و ۴۱۱.۲۴۴ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است.

۱۵-۱-۲- 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 سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ هیچگونه مالیاتی مطالبه نگردیده و تنها مبلغ ۳۳ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹ مطالبه گردیده که منجر به پرداخت ۱۵ میلیون ریال گردیده است. عملکرد سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. سود ابرازی سال ۱۳۹۲ محدود به سود سپرده بانکی و سود سهام می باشد.

۱۵-۱-۳- 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 که با پرداخت مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال قطعی گردیده است. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است. برای سال ۱۳۹۲ معادل ۱۷۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۴- ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل است:

گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۱۵	۴۵۲	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ شرکت سنا
۶,۲۸۵	۱,۱۵۶	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۱ شرکت سنا
۰	۱۷۶	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت زاگرس
۱۰,۴۰۰	۱,۷۸۴	





۱۶- سود سهام پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳,۲۲۰	۰	۱۱۳,۵۵۷	سال ۱۳۹۱
۳۷۶,۵۵۷	۴۵۳	۶۱۶,۳۸۱	۱,۶۸۲	سال ۱۳۹۰
۲۱۳,۸۴۹	۳۴۰	۳۴۶,۱۴۴	۳۳۷	سال ۱۳۸۹
۷,۲۴۷	۱۰۸	۱۸,۴۹۲	۱۰۸	سال ۱۳۸۸
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	سال ۱۳۸۷
۹۱	۸۸	۹۱	۸۸	سال ۱۳۸۶
۸۱	۷۸	۸۱	۷۸	سال ۱۳۸۵
۵۳	۵۱	۵۳	۵۱	سالهای قبل از ۱۳۸۴
۵۹۶,۹۰۵	۵۳,۳۶۵	۹۸۱,۳۶۹	۱۱۵,۹۲۸	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

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

بلند مدت		کوتاه مدت		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۴,۷۳۳	۴,۲۷۸,۵۵۳	۵۳۹,۱۲۲	۳,۶۷۷,۵۶۱	بانک صنعت و معدن: تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت افرخش تا پایان سال ۱۳۹۲
۰	۶,۳۲۰	۴۰,۲۴۰	۲۶,۹۱۱	بانک سپه: تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت افرخش تا پایان سال ۱۳۹۱
۲۰۸,۷۹۲	۸۲۴,۵۲۲	۰	۰	بانک ملی: تسهیلات استفاده شده مربوط به شرکت خرم آباد تا پایان سال
۳,۴۴۳,۵۲۵	۵,۱۰۹,۳۹۵	۵۷۹,۳۶۲	۳,۷۰۴,۴۷۲	

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

کل تسهیلات مصوب: ۲۰۹ میلیون یورو (تسهیلات استفاده شده شامل ۲۰۸,۳۹۲,۳۷۲ یورو و اصل تسهیلات و مبلغ ۳۶,۴۷۲,۲۸۲ یورو بهره تسهیلات می باشد).

نوع تسهیلات: ارزی- مشارکت مدنی

زمان بازپرداخت: ۸۴ ماه

تعداد اقساط: هر ۶ ماه یک قسط مجموعاً ۱۴ قسط

تاریخ سررسید اولین قسط: ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نرخ سود دوران مشارکت: لایپور بعلاوه ۲٪

وثیقه:

الف- تعداد ۸۸۶۶۲۵۰۰۰ 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 که توسط بانک دریافت شده است.

ج- مبلغ ۵۰ میلیارد ریال اوراق ویژه سرمایه گذاری عام منتشره بانک صنعت و معدن متعلق به شرکت مینا که توسط بانک دریافت شده است.

د- مبلغ ۳۰ میلیارد ریال سپرده نقدی یکساله متعلق به شرکت سنا که توسط بانک دریافت شده است.

ه- مبلغ ۱,۸۹۰ میلیارد ریال سفته با ظهرنویسی شرکت‌های مینا و سنا

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۸- پیش دریافت های بلند مدت**

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

گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰

شرکت توانیر

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	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۳	۷۰۱	۶۱۳	۷۰۱
(۱۵۴)	(۲۵)	(۱۵۴)	(۲۵)
۲۴۲	۱,۰۰۳	۲۴۲	۱,۰۰۳
۷۰۱	۱,۶۷۹	۷۰۱	۱,۶۷۹

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان سال

## 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.

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۹۵۳,۱۹۰	۹۵۳,۱۹۰	۵۷,۳۸	۹۵۳,۱۹۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - مینا (سهامی عام)
۲۹۱,۹۱۷	۲۹۱,۹۱۷	۱۷,۵۷	۲۹۱,۹۱۷,۱۵۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۲۴۸,۴۰۰	۲۴۸,۴۰۰	۱۴,۹۵	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شاهد (سهامی عام)
۵۷,۸۹۹	۵۷,۸۹۹	۳,۴۹	۵۷,۸۹۹,۳۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۳۲,۵۳۷	۳۲,۵۳۷	۱,۹۶	۳۲,۵۳۶,۸۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	۱,۲۲	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-۰,۹۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۸,۱۲۰	۸,۱۲۰	-۰,۴۹	۸,۱۲۰,۰۰۰	شرکت مولد نیروی زنجان
۳,۶۷۲	۳,۶۷۲	-۰,۲۲	۳,۶۷۲,۱۰۷	سایر (۱۰۶۷ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۲۹,۰۶۵	۲۹,۰۶۵	۱,۷۵	۲۹,۰۶۴,۷۳۵	
۱,۶۶۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- 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 ۱۳۸۹/۸/۲۲ طبق صورتجلسه هیات مدیره نسبت به ثبت مرحله دوم افزایش سرمایه به میزان تأمین شده از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۶۶۱ 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.

۲۰-۲- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۶۱,۱۰۰ میلیون ریال به ۲,۴۴۱,۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ اقدام به انتشار آگهی پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت نموده است که تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴,۰۲۵ میلیون ریال از سوی سهامداران به منظور مشارکت در افزایش سرمایه مذکور به حسابهای شرکت واریز و مبلغ ۷۶۸,۲۴۸ میلیون ریال مطالبات سهامداران نیز به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور شده است. با توجه به اینکه تا زمان برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام این افزایش سرمایه نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نخواهد رسید، به دارندگان این حق تقدم سود سال ۱۳۹۲ تعلق نخواهد گرفت و این موضوع در آگهی پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت به اطلاع دارندگان سهام رسیده است. ضمن اینکه مجوز فروش حق تقدم های استفاده نشده به سایر خریداران سهام تاکنون صادر نشده و قسمتی از افزایش سرمایه واریز نشده است.

## ۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام		
۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	۳,۶۷۲,۱۰۷		شرکت مولد نیروی زنجان (سهامی خاص)
۳,۷۲۳	۳,۷۲۳			

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**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		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۳۴۳	۵۹,۲۴۹	۷۷,۹۸۲	۱۰۷,۹۱۵	مانده در ابتدای سال
۱۷,۹۰۶	۶۲,۰۸۸	۲۹,۹۳۳	۱۷۳,۸۰۸	اندوخته تخصیص یافته از سود سال
۵۹,۲۴۹	۱۲۱,۳۳۷	۱۰۷,۹۱۵	۲۸۱,۷۲۳	مانده در پایان سال

**۲۳- سهم اقلیت**

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۰۶۶	۱,۰۲۸,۹۹۲	سهم اقلیت از سرمایه
۳۱,۳۴۷	۶۶,۱۳۳	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
(۲۴۹,۱۳۴)	(۲۱۷,۲۹۶)	سودسهم مصوب
۶۳۸,۷۳۹	۱,۳۱۷,۲۳۳	سهم اقلیت از سود انباشته
۹۲۹,۹۱۸	۲,۱۹۵,۰۶۲	

**۲۴- در آمد حاصل از فروش انرژی**

درآمد فروش برق براساس صورتحسابهای فروش برق صادره در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	کیلو وات ساعت	میلیون ریال	کیلو وات ساعت	
۲,۲۲۷,۳۸۲	۷,۵۵۶,۴۰۱,۲۰۵	۳,۱۵۹,۸۸۴	۷,۵۶۷,۲۲۳,۶۸۵	۲۴-۱ درآمد فروش برق
۲,۲۲۷,۳۸۲	۷,۵۵۶,۴۰۱,۲۰۵	۳,۱۵۹,۸۸۴	۷,۵۶۷,۲۲۳,۶۸۵	

۲۴-۱- براساس قرارداد ECA شرکت تولید نیروی آذرخش 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 است. درضمن افزایش نرخ فروش سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱ حدوداً معادل ۴۲٪ بوده است که افزایش درآمد مذکور به واسطه تغییر نرخ فروش از نرخ ارز مرجع به ارز مبادلاتی از مهر ماه سال ۱۳۹۱ صورت پذیرفته است.

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۵- بهای تمام شده انرژی فروش رفته**

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهره برداری و تعمیرات
۲۷۱,۸۶۱	۳۸۸,۹۹۸	هزینه استهلاک
۱۳۸,۶۷۵	۲۰۹,۲۰۲	هزینه ترخیص
۱۳۵	.	هزینه بیمه خطر
۱۵,۰۰۱	۱۰,۳۶۲	خدمات نظارت عالی مهندسی
۲,۸۷۹	۲,۵۷۰	سایر
۱۶۱	.	
<b>۴۲۸,۷۱۲</b>	<b>۶۱۱,۱۳۲</b>	

۲-۲۵- بهای تمام شده فوق مربوط به نیروگاه علی آباد می باشد که طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی سنا مقرر گردید انجام خدمات بهره برداری و تعمیرات دوره ای و اساسی سیکل باز علی آباد توسط شرکت مذکور صورت گرفته و صورت حسابهای مربوطه جهت 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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷	۲۶۲	۱۸۷	۲۶۲	شرکت سرمایه گذاری نیرو
	۲۱	.	۲۱	بورس انرژی ایران
۱۳,۲۴۹	۶۷۳	.	.	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۲۹۵,۲۱۵	۱,۱۹۹,۳۲۵	.	.	شرکت تولید نیروی آذرخش
۸۰۰	۷۴	.	.	شرکت مولد نیروی زنجان
	۴۹	.	.	شرکت زاگرس
۱۱,۸۹۸	۷,۳۲۸	.	.	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۳۰۰	۱۴۰	.	.	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
<b>۳۲۱,۶۴۹</b>	<b>۱,۲۰۷,۸۷۲</b>	<b>۱۸۷</b>	<b>۲۸۳</b>	

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۷- هزینه های اداری و عمومی**

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸۹	۴,۵۷۴	۸,۳۳۲	۸,۷۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳۵	۴۶۳	۶۹۳	۵۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵۱	۳۸۴	۲۵۱	۴۵۲	مزایای پایان خدمت
۵۴۹	۳۸۲	۷۷۸	۸۶۲	استهلاک دارائی های ثابت
۶۰	۲۰	۱۸۰	۲۰	حق عضویت
۱,۲۲۱	۳,۴۹۲	۱,۲۷۵	۳,۴۹۲	حق الزحمه مشاورین
۵۳۲	۶۲۸	۸۹۱	۹۸۵	خرید خدمات
۱۹۲	۲۱۶	۵۳۳	۵۴۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۰۰	۷۱	۱۴۰	۱۴۶	آب و برق و گاز و تلفن
۳۷۵	۲۳۶	۶۰۱	۴۷۲	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
-	-	۷۹	۶۳	چاپ و آگهی
۳۰۴	۱۷۷	۸۴۷	۸۵۳	هزینه حسابرسی
۲۱۱	۱۱۲	۳۴۱	۱۹۰	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۳۹	۹۷	۳۶۱	۴۹۵	ایاب و ذهاب
-	-	۱۵۴	-	اجاره محل
-	-	۱۲۵,۱۳۹	-	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	-	۶۸۸	حق الوکاله
-	-	-	۱,۸۱۶	کارمزد ثبت سفارش
۶۲	۱۳	۸۷	۱۵	آموزش
۱,۶۴۱	۱,۹۹۰	۳,۲۲۱	۴,۰۳۳	سایر
۱۰,۲۶۱	۱۲,۸۵۵	۱۴۳,۸۹۳	۲۴,۳۵۶	

**۲۸- سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز**

گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۵۸,۸۳۳)	(۵۴۸,۴۵۹)
(۱۵۸,۸۳۳)	(۵۴۸,۴۵۹)

سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

زیان تسعیر ارز شامل مبلغ ۲۷,۳۹۰ میلیون ریال زیان تسعیر تسهیلات ارزی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد. ارزش تسهیلات دریافتی شرکت مذکور (شامل مبلغ ۲۰۹ میلیون یورو اصل و ۳۶۵ میلیون یورو بهره تسهیلات دریافتی) در پایان سال ۱۳۹۲ با نرخ مبادلاتی (هر یورو ۳۴,۹۴۶ ریال) تسعیر شده است و در پایان سال ۱۳۹۱ با نرخ ارزش مرجع (هر یورو ۱۵,۸۱۷ ریال) تسعیر شده بود.

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

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

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	سود سپرده های کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷,۴۴۶	۵۰,۱۶۸
-	۳۲,۰۶۱	۳۴,۹۹۱	۳,۲۷۰	۸,۶۲۸	سود اوراق مشارکت
۳۰,۷۷۷	۶,۶۳۷	۳۰,۷۷۷	-	-	سود قرارداد مضاربه
۱۷,۲۹۸	۸,۰۴۱	۱۷,۲۹۸	۸,۳۰۰	۲,۲۷۷	سود حاصل از فروش سایر دارائیه
-	۳	۸۴۴	-	-	سایر
۵۵,۵۲۱	۴۶,۷۴۲	۸۷,۱۸۰	۶۹,۳۷۳		

**۳۰- هزینه های مالی**

گروه	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰-۱	۱۴۳,۸۷۵	۲۲۰,۵۴۴	۲۰۰-۱	بهره تسهیلات
۳۰-۲	۴۶,۴۱۵	۱۰,۹۸۲	۲۰۰-۲	بهره موافقتنامه
	۵,۱۴۱	۳,۶۲۵		دبرکرد اقساط بانک
	۱۳۷	۲۸,۳۴۴		سایر
	۱۹۵,۵۶۸	۲۶۳,۴۹۵		

۳۰-۱- بهره تسهیلات دریافتی از بانکها شامل مبلغ ۱,۳۵۳ میلیون ریال هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک سپه شعبه البرز ابرانشهر و مبلغ ۲۱۹,۱۹۱ میلیون ریال هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن است.

۳۰-۲- بهره موافقتنامه ها بابت موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۱ منعقد فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایرانت - مینا در خصوص پرداخت مطالبات شرکت توسعه یک می باشد که در تیرماه سال جاری خاتمه یافته است.

**۳۱- سود پایه هر سهم**

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱۱,۳۸۸	۱,۵۰۹,۳۴۸
-	۱,۱۹۵,۰۱۷	۹۸۸,۷۷۵	-	-	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۳۱۱,۳۸۸	۱,۱۹۵,۰۱۷	۹۸۸,۷۷۵	۱,۵۰۹,۳۴۸	-	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۴۲۷,۸۹۳	۱,۶۵۷,۴۲۷,۸۹۳	-	تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیار شرکت فرعی)
۱۸۷	۷۱۹	۵۹۷	۹۱۱	-	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۵۵,۵۲۱	۴۶,۷۳۵	(۴۰۳,۳۴۵)	(۴۱۰,۳۵۶)	-	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۹,۲۷۰)	-	(۹,۲۷۰)	(۱۷۶)	-	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۶,۲۵۱	۴۶,۷۳۵	(۴۱۲,۵۱۵)	(۴۱۰,۴۳۲)	-	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۴۲۷,۸۹۳	۱,۶۵۷,۴۲۷,۸۹۳	-	تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیار شرکت فرعی)
۲۸	۲۸	(۳۴۹)	(۳۴۸)	-	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲۱۵	۷۴۸	۳۴۸	۶۶۳	-	سود (زیان) هر سهم - ریال



۳۲- تعدیلات سنواتی

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت های پرستنی و تسویه حساب سنوات	(۱۶۲)	۱۲	(۵۲۵)	(۳۶۹)
اخذ ذخیره مالیات بر عملکرد	(۱۱,۲۲۸)	(۱,۱۳۰)	(۱۱,۲۲۸)	(۱,۱۳۰)
پرداخت مالیات حقوق	(۵)		(۵)	
پرداخت مالیات تکلیفی	(۱۰)		(۱۰)	
درآمد حاصل از فروش انرژی	.	.	۲۲,۷۳۵	
بهای تمام شده انرژی فروش رفته	.	.	۳۵,۵۲۷	۶۵,۲۵۸
هزینه های مالی	.	.	۳۰,۵۰۴	
سهام از سود شرکتهایی وابسته	.	.	۹,۵۴۰	
درآمد حاصل از فروش املاک		(۲۸۰)		(۴۸۰)
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده				(۱۲۵,۱۴۰)
سرمایه گذاری بلند مدت				(۲۸,۴۰۵)
سایر			(۴۰۱)	
	(۱۱,۴۰۵)	(۱,۵۹۸)	۱۰۶,۱۲۷	(۹۰,۰۶۶)

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در موارد زیر با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد. (ارقام به میلیون ریال)

ارقام تجدید آرایه نشده	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		ارقام تجدید آرایه شده
	۱۳۹۱	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
شرکت سنا:					
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۹۴۴,۷۷۱			۱۵۵,۵۶۵	۱,۱۰۰,۳۳۶
سایر حسابهای دریافتی	۲۰۹,۳۱۲	۱۲۰		۱۵۵,۵۶۵	۵۳,۸۶۷
حسابها و اسناد پرداختی	۱,۶۸۵	۱۲			۱,۶۷۳
ذخیره مالیات	۹,۲۷۰		۱,۱۳۰		۱۰,۴۰۰
پیش دریافت ها	-		۶۰۰		۶۰۰
سود انباشته	۳۶۲,۷۱۸		۱,۵۹۸		۳۶۱,۱۲۰
			۱,۷۳۰	۱۵۵,۵۶۵	
گروه					
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷۴,۵۲۱	۱۲۰			۷۴,۶۵۱
پیش پرداختها	۳,۷۲۴	۵۹,۴۰۸			۶۳,۱۳۲
دارایی های ثابت مشهود	۴,۵۱۴,۰۷۸			۱۲۲,۲۸۵	۴,۶۳۶,۳۶۳
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۳۹,۱۶۱		۲۸,۴۰۵		۲۱۰,۷۵۶
حسابهای پرداختی تجاری	۱,۱۰۷,۰۴۱	۵۸۵,۴۱۲	۴۹۳,۲۳۶		۱,۰۱۴,۸۶۵
سایر حسابهای پرداختی	۶۸۳,۰۱۴		۲۱۱,۶۳۴	۶۶۵,۸۶۹	۲۲۸,۷۷۹
ذخیره مالیات	۹,۲۷۰		۱,۱۳۰		۱۰,۴۰۰
پیش دریافت ها	-		۶۰۰		۶۰۰
حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	-			۵۷۹,۳۶۲	۵۷۹,۳۶۲
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳,۲۳۴,۷۳۲			۲۰۸,۷۹۲	۳,۴۴۳,۵۲۵
سود انباشته	۱,۷۲۰,۱۶۳		۹۰,۰۶۶		۱,۶۳۰,۰۹۷
			۷۳۵,۰۰۵	۷۸۸,۱۵۴	
			۷۳۵,۰۰۶	۷۸۸,۱۵۴	

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۳۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه
	۱۳۹۲	۱۳۹۱ (تجدید لایحه شده)		
سود (زیان) عملیاتی	۲,۵۲۴,۶۷۹	۱,۶۵۴,۹۶۴	۲,۵۲۴,۶۷۹	۱,۶۵۴,۹۶۴
هزینه استهلاک	۲۱۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۸۳	۲۱۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۸۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷۸	۸۸	۹۷۸	۸۸
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	(۱,۶۰۲,۴۹۵)	(۱,۹۷۳,۰۴۱)	(۱,۶۰۲,۴۹۵)	(۱,۹۷۳,۰۴۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۴۵,۰۷۸)	(۵۹,۱۵۶)	(۴۵,۰۷۸)	(۵۹,۱۵۶)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۵۸,۷۲۱)	۳۴۶,۵۴۴	(۵۸,۷۲۱)	۳۴۶,۵۴۴
کاهش پیش دریافتها	-	-	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۶۰,۳۲۷)	(۱۴۱)	(۶۰,۳۲۷)	(۱۴۱)
	۹۶۹,۰۴۳	۱۰۹,۰۴۱	۹۶۹,۰۴۳	۱۰۹,۰۴۱
	۱,۸۲,۳۳۶	۹,۳۲۷	۱,۸۲,۳۳۶	۹,۳۲۷

**۳۴- مبادلات غیر نقدی**

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه
	۱۳۹۲	۱۳۹۱		
تحمیل دارایی ثابت در ازای اخذ تسهیلات در شرکت خرم آباد	۶۱۵,۷۳۰	-	۶۱۵,۷۳۰	-
افزایش دارایی ثابت از محل تسعیر بدهی ارزی در آذرخش	۴,۰۳۶,۶۷۰	-	۴,۰۳۶,۶۷۰	-
افزایش سرمایه در شرکت آذرخش از محل مطالبات حال شده	-	-	-	-
دریافت املاک از شرکت صبا	-	۳۰۰,۰۱۴	-	۳۰۰,۰۱۴
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	-	۶۴۳	-	۶۴۳
	۴,۶۵۲,۴۰۰	۳۰۰,۶۵۷	۴,۶۵۲,۴۰۰	۳۰۰,۶۵۷
	۷۷۹,۸۷۰	۷۷۹,۸۷۰	۷۷۹,۸۷۰	۷۷۹,۸۷۰
	۳۰۰,۰۱۴	۳۰۰,۰۱۴	۳۰۰,۰۱۴	۳۰۰,۰۱۴

**۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	ظهور نویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰	ظهور نویسی 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 ۱۴۰۰/۳۱۲۱
۵۲,۹۲۰	۵۲,۹۲۰	ظهور نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	ظهور نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد جهت گشایش اعتبار اسنادی
۴,۸۳۱,۵۰۰	۴,۸۶۱,۵۰۰	

۳۵-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه، فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

**۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تالیف) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۳					سال ۱۳۹۱	
		میانوع شده	آیا تسلیل شده است ۱٪ یا بیشتر از آن؟ بله/خیر	نوع تامین قرضت	میانوع شده	سود/زیان یا کاهش	میانوع شده	سود/زیان یا کاهش
شرکت سنا								
تخصص‌های کنترل مدارک با حقوق قابل ملاحظه بر شرکت								
شرکت‌های همگروه ۱ جهت کنترل واحد								
نویسه نیروی انرژی	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	سهامدار	بله	ارزش معامله	۲۹-۳-۲	-	۳,۳۲۱	۳۲,۲۲۱
نویسه نیروی انرژی	شرکت اسفند و توسعه نیروگاهی سنا	شرکت‌های وابسته	بله	ارزش معامله	-	-	۱۰-۱۹	-
وابستگی انرژی وابسته								
مدارک گواهی دانش								
انضامی حرارت منجمد و سردخانه لوله‌های آلومینی								
مدار تخصص وابسته								

۲۷-۲ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است: (ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۳					سال ۱۳۹۱	
		میانوع شده	آیا تسلیل شده است ۱٪ یا بیشتر از آن؟ بله/خیر	نوع تامین قرضت	میانوع شده	سود/زیان یا کاهش	میانوع شده	سود/زیان یا کاهش
سهامدار کنترل کننده								
تخصص‌های کنترل مدارک با حقوق قابل ملاحظه بر شرکت								
شرکت‌های همگروه ۱ جهت کنترل واحد								
وابستگی انرژی عمومی								
وابستگی انرژی وابسته								
مدارک گواهی دانش								
انضامی حرارت منجمد و سردخانه لوله‌های آلومینی								
مدار تخصص وابسته								
مدار نیروی انرژی	شرکت تلمبه		بله	ارزش معامله	۳۲۰	۲,۳۱۷	۳۳۰	۳,۳۲۱
مدار انرژی رانان	شرکت تلمبه		بله	ارزش معامله	۱۲۰	۳,۳-۴	۲	۲,۳۲۱
مدارکنترل گسترش برادرس	گروه سنا		بله	ارزش معامله	۳۸,۳۲۱	۳۸,۳۲۱	-	-

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۳۸- سود انباشته در پایان سال**

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

مبلغ
میلیون ریال
۱۶۰,۲۸۸
۵۸۹,۶۹۰

تکالیف قانونی.

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره معادل ۵۰ درصد سود انباشته پایان سال ۱۳۹۲ و به ازای هر سهم ۳۵۵ ریال می باشد.

**۳۹- وضعیت ارزی**

داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
یورو	یورو	
۲۷,۶۴۷,۷۳۵	۲۷,۶۴۷,۷۳۵	سفرشات و پیش پرداختها
(۳۳۸,۵۲۰,۰۶۳)	(۳۶۸,۴۵۹,۷۳۱)	تسهیلات مالی ارزی
(۲۱۰,۸۷۲,۳۲۸)	(۲۴۰,۸۱۱,۹۹۶)	خالص داراییها (بدهیهای)

تسهیلات مالی ارزی از بانک صنعت و معدن شامل مبلغ ۲۰۸,۳۹۲,۲۷۲ یورو اصل تسهیلات و مبلغ ۳۶,۴۷۴,۲۸۲ یورو بهره تسهیلات تا تاریخ تهیه گزارش می باشد.