

۹۵۷۲۰۸

شماره:

تاریخ: ۱۳۹۵/۴/۱۳

پیوست:

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

کد شرکت: ۸۵۱۰

هیأت مدیره محترم

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۴۲۲۱۳۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۹ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی بانضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

پرویز مرادی حامد

سیدمهدی موسوی پور

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 ۱۳۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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 یا 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 یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۸ صورتهای مالی منعکس است، براساس صورتجلسه‌ای که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیما بین شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا با شرکت توانیر امضا شده، شرکت مورد گزارش برای مشارکت در پروژه‌های نیروگاهی نیمه ساخته پرنده، ارومیه، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سازمان توسعه برق ایران پرداخت کرده است. در توافق نهایی انجام شده با شرکت توانیر در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۷، نیروگاه پرنده از مجموعه چهار نیروگاه توافق شده قبلی حذف شده و مقرر گردید شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و 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 گزارش 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 تجدید نظر نموده و رأی دادگاه تجدید نظر مبنی بر محکومیت شرکت توانیر در تیرماه ۱۳۹۲ صادر گردیده لیکن شرکت توانیر پرونده را مجدداً برای رسیدگی به ریاست قوه قضاییه ارجاع نموده که نتیجه قطعی تاکنون مشخص نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

۶ - همانگونه که یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی نشان می‌دهد، شرکت در سنوات قبل اقدام به سرمایه‌گذاری در شرکت تولید نیروی خرم‌آباد به مبلغ ۵۵۲ میلیارد ریال جهت احداث نیروگاه تولید برق نموده و مطابق یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال به آن شرکت پرداخت نموده است. طبق برآوردهای اولیه مدت تکمیل طرح ۳۸ ماه بوده لکن علیرغم سپری شدن مدت ۹ سال از شروع اجرای طرح تاکنون تکمیل نشده و پیشرفت آن معادل ۳۶٪ بوده است. همچنین مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال از سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای گروه (یادداشت توضیحی ۱-۶-۹ صورتهای مالی) مربوط به شرکت فوق می‌باشد که در سالهای گذشته بعنوان پیش‌پرداخت ثبت سفارش اعتبار اسنادی (ذینفع گروه مینا) به بانک ملی پرداخت شده لکن بعلت عدم تخصیص ارز توسط بانک مرکزی تاکنون قابل استفاده نگردیده است.

۷ - طبق بند «و» ماده «۱» قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات و عوارض ارزش افزوده برق فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع دریافت می‌شود. باتوجه به موضوع فوق شرکت توانیر از بابت فروش برق در سالهای گذشته و مدیریت شبکه برق ایران (درخصوص فروش برق در سال مورد گزارش)، مبالغ مربوط به مالیات بر ارزش افزوده مندرج در صورتحسابهای شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) را پرداخت نمی‌نمایند و شرکت مزبور نیز ثبتی از این بابت در دفاتر اعمال نمی‌کند. از طرفی در سالهای گذشته و سال مورد گزارش در صورتحسابهای شرکتهای مینا و بهره‌برداری و تعمیرات سنا (بابت نگهداری و بهره‌برداری نیروگاه) جمعاً مبلغ ۸۱ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده منظور شده که شرکت مبلغ مزبور را به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) به طرفیت حسابهای فیما بین شرکتهای فوق منظور نموده است. تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از موضوع فوق منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

۸ - داراییهای نگهداری شده برای فروش و بخشی از داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ فوق مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹ - مانده مطالبات از شرکت توانیر و شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق توسط شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) در تاریخ ترازنامه جمعاً به مبلغ ۶۴۲۸ میلیارد ریال و مطالبات شرکت تولید نیروی زاگرس (شرکت فرعی) از شرکت مدیریت تولید برق دماوند به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به سالهای گذشته می‌باشد. مبالغ فوق بخش عمده‌ای از دارائیهای گروه می‌باشد که در خصوص زمان و نحوه وصول آن توافقی بعمل نیامده است.

۱۰ - زمین نیروگاه علی‌آباد گلستان شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) متعلق به سازمان توسعه برق ایران بوده و اقدامات به عمل آمده به منظور نقل و انتقال مالکیت زمین بنام آن شرکت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱ - 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.

۱۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۴/۲۳ صاحبان سهام در مورد موضوعات مندرج در بندهای ۵ الی ۷، ۹، ۱۰، ۱۱، ۱۵ و ۱۶ این گزارش و برنامه‌ریزی و تأمین منابع مالی لازم جهت تبدیل نیروگاههای گازی به سیکل ترکیبی به نتیجه نرسیده است.

۱۳ - معاملات مشخص شده مندرج در جدول یادداشت توضیحی شماره ۳-۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش توسط شرکت اصلی 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.

۱۴ - 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

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

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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- برخی از ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به شرکتهای ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۵-۱- بند ۱ ماده ۷: ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده در مهلت مقرر.

۱۵-۲- ماده ۱۰ مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مزبور حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۵-۳- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

۱۵-۴- تهیه و تصویب اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه سازمان بورس توسط مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت، موضوع دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه‌گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها 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، ۱۲، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۴، ۱۹، ۲۲، ۲۴، ۳۴، ۳۶، ۴۳ و ۴۷ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۸ تیرماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

بهرام مطوقیانزاده

سیدمهدی مولوی‌پور



شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی ۲

صورت سود و زیان تلفیقی ۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی ۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۴

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

ترازنامه ۵

صورت سود و زیان ۶

گردش حساب سود انباشته ۶

صورت جریان وجوه نقد ۷

ب - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت ۸

اهم رویه های حسابداری ۹ - ۱۱

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی ۱۲ الی ۳۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای خلیل بهبهانی نماینده شرکت گروه مینا
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	آقای محمدرضا اسلامیان نماینده شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیأت مدیره	آقای محسن پور سعیدی نماینده شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	عضو هیأت مدیره	آقای سعید همتی پور نماینده بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت سرمایه گذاری نیروگاه ایروان - سینا (سهامی عامی)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱۶۰۰۵۶۶	۱۷۶۶۰۰۲۸	۱۰	بدهی های جاری:	۱۵۹۰۲۰۰	۴۴۰۰۹۵۵	۳	بدهی های جاری:
۱۰۰۳۲۰۳۲	۵۳۰۸۶۱	۱۱	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۹۳۵۰	۲۰۱۶۴۰۹۲۴	۴	بدهی نقد
۱۵۶۳۳۸۴	۲۷۵۲۷۴۳	۱۲	مالیات برداختی	۹۰۱۸۳۰۷۵۲	۶۰۷۸۹۶۲۶	۵	بدهی گذاری های کوتاه مدت
۵۰۳۵۹۰۳۵۲	۶۰۳۴۰۷۱۶	۱۳	سود سهام برداختی	۱۵۰۰۱۸۴	۱۸۴۰۴۰۹	۶	بدهی های تجاری و غیر تجاری
	۱۷۸۰۴۲	۱۴	تسهیلات مالی	۱۳۲۰۴۸۱	۱۳۲۰۴۸۱	۷	برداخت ها
			ذخایر				بدهی های نگهداری شده برای فروش
۴۹۰۳۱۳	۵۳۰۹۶۳	۱۵	پیش دریافت ها				
۹۶۰۴۰۵۴۷	۱۱۶۲۸۰۳۵۳		جمع بدهی های جاری	۹۶۵۵۰۹۶۷	۹۰۷۱۲۰۳۹۵		دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:
۹۳۰۵۰۰	۹۳۰۵۰۰	۱۰	برداختی های بلند مدت	۲۱۸۰۰۴۴	۲۰۹۰۱۰۰	۸	بدهی گذاری های بلند مدت
۲۰۵۵۶۲۸	۲۰۰۴۰۰۸۴	۱۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۹۰۳۲۰۳۱۷	۹۰۱۷۸۶۸۸	۹	بدهی های ثابت مشهود
۲۰۳۷۶	۷۵۰۰۱	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۲۰۱۵۱۰۵۰۴	۲۰۳۰۷۰۰۸۵		جمع بدهی های غیر جاری	۹۰۵۳۸۰۳۶۱	۹۰۳۸۷۰۷۸۸		دارایی های غیر جاری
۱۲۰۷۵۶۰۵۱	۱۳۰۹۳۵۰۴۳۸		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۶۶۱۰۰۰	۲۰۴۴۱۰۰۰	۱۷	سرمایه (دو میلیارد و چهارصد و چهل و یک میلیون و یکصد هزار سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)				
۷۷۴۰۶۱۷			افزایش سرمایه در جریان				
۳۲۷۰۹۶۳	۲۲۸۰۳۶۸	۱۸	اندوخته قانونی				
۱۰۵۳۷۰۲۴۲	۷۹۹۰۵۳۷		سود انباشته				
۴۰۳۰۰۰۹۲۲	۲۰۵۲۸۰۹۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۰۱۳۷۰۳۵۵	۱۰۵۹۵۸۴۰	۱۹	سهم اقلیت				
۶۰۴۳۸۰۳۷۷	۵۰۱۶۴۰۷۴۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹۰۱۹۴۰۳۳۸	۱۹۰۱۰۰۰۱۸۳		دارایی ها
۱۹۰۱۹۴۰۳۳۸	۱۹۰۱۰۰۰۱۸۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۹۶,۰۶۶	۲,۷۵۸,۷۹۷	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۶۸۵,۹۰۰)	(۸۲۵,۱۳۵)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۸۱۰,۱۶۶	۱,۹۳۳,۶۶۲		سود ناخالص
(۳۳,۵۶۰)	(۶۲,۷۴۷)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۱,۸۲۶		سایر اقلام عملیاتی
۱۲,۳۲۸	.		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۲۱,۲۳۲)	(۶۰,۹۲۱)		سود عملیاتی
۲,۷۸۸,۹۳۴	۱,۸۷۲,۷۴۱		هزینه های مالی
(۹۶۹,۵۵۸)	(۸۸,۳۱۳)	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۳۰,۸۷۷	(۵۷۳,۵۴۴)	۲۴	سود عملیات قبل از مالیات
۱۶۱,۳۱۹	(۶۶۱,۸۵۷)		مالیات بر درآمد
۲,۹۵۰,۳۵۳	۱,۲۱۰,۸۸۴	۱۱	سود خالص
.	(۵,۴۱۲)		سهم اقلیت از سود خالص
۲,۹۵۰,۳۵۳	۱,۲۰۵,۴۷۲		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۱۵۴,۸۱۰	۴۸۳,۴۹۹		سود پایه هر سهم:
۱,۷۹۵,۴۴۳	۷۲۱,۹۷۳		عملیاتی
			غیر عملیاتی
۱,۰۰۶	۴۵۵	۲۵	سود پایه هر سهم
۷۴	(۱۵۸)	۲۵	
۱,۰۸۱	۲۹۷		

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲,۹۵۰,۳۵۳	۱,۲۰۵,۴۷۲		سود خالص
۲,۸۹۶,۱۰۸	۲,۵۶۲,۲۲۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۷۲,۰۹۸)	.	۲۶	تعدیلات سنواتی
۱,۹۲۴,۰۱۰	۲,۵۶۲,۲۲۹		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
.	۱۰۹		تعدیلات ناشی از تلفیق
(۲,۲۰۶,۵۴۵)	(۲,۴۸۴,۵۰۴)		سود سهام مصوب
(۲۸۲,۵۳۵)	۷۷,۸۳۴		سود قابل تخصیص
۲,۶۶۷,۷۱۸	۱,۲۸۳,۳۰۶		اندوخته قانونی
(۱۰۵,۴۸۹)	(۳۰۵)	۱۸	سود انباشته پایان سال
۲,۵۶۲,۲۲۹	۱,۲۸۳,۰۰۱		سهم اقلیت از سود انباشته
(۱۰۰۲۴,۹۸۷)	(۴۸۳,۴۶۴)		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۵۳۷,۲۴۲	۷۹۹,۵۳۷		

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

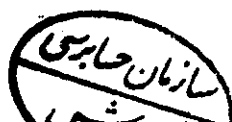


شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۱,۰۵۱,۵۶۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۲۱۵	(۳۷,۰۸۷)
سود پرداختی بابت تسهیلات	۰	۴۶,۸۸۹
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵۶,۱۷۲	(۵۲۲,۱۵۸)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱,۲۹۵,۴۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۱۳۹,۰۱۳)	(۵۱۲,۳۵۶)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۹,۶۱۷)	(۱۷۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۴۷,۷۴۷)	(۲۷۴,۲۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۷۸	۱۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱۹)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۲۰۹,۴۶۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	(۸۰۷)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۷۰۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۸,۹۱۸	۲۲۴,۴۶۷
وجوه دریافتی بابت کاهش سپرده سرمایه گذاری ها	۰	۲۴,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۳۲,۹۵۱)	(۲۲۶,۰۹۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۳۶۵,۲۹۲	۳۱۲,۹۴۴
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۵,۲۸۲	۰
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه	۰	(۴۳۶,۸۶۳)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	۰	۲,۳۴۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۳۴,۵۱۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۰۸۴,۶۱۷)	(۴۳۴,۵۱۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۸۰,۶۷۵	(۱۲۱,۵۷۵)
موجودی وجه نقد در ابتدای سال	۱۵۹,۲۰۰	۲۸۰,۷۷۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۸۰	۰
موجودی نقد در پایان سال	۴۴۰,۹۵۵	۱۵۹,۲۰۰
مبادلات غیر نقدی	۰	۸۰,۵۰۹



شرکت سرمایه گذاری نیروگاه اهران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۳۲۹	۲۴,۶۹۹	۱۰	بدهی های جاری:	۵۸,۶۵۹	۱۴۵,۸۰۴	۲	نقد
۶۸۵	۶۸۵	۱۱	پرداختی های غیر تجاری	۲۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴	نگذاری های کوتاه مدت
۸۹۷,۶۱۴	۱,۵۹۹,۰۷۵	۱۲	مالیات پرداختی	۲,۷۱۵,۶۸۱	۲,۶۲۱,۱۹۸	۵	سود سهام پرداختی
۴۹,۳۱۳	۵۳,۹۶۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۱,۷۸۳	۱,۴۱۲	۶	پیش دریافت ها
			پیش دریافت ها	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱	۷	بدهی های جاری
۹۵۸,۹۴۱	۱,۶۷۸,۴۲۲		جمع بدهی های جاری	۲,۹۳۰,۶۰۴	۲,۹۳۵,۸۹۵		بدهی های جاری
۲,۳۷۶	۲,۲۸۷	۱۶	بدهی های غیر جاری:				نگذاری های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۸۴,۱۴۹	۱,۹۸۴,۱۴۹	۸	بدهی های بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۰,۳۶۱	۱۹۳,۳۸۲	۹	بدهی های بلند مدت
۲,۳۷۶	۲,۲۸۷		جمع بدهی ها	۲,۱۸۴,۵۱۰	۲,۱۷۷,۵۳۱		بدهی های غیر جاری
۹۶۱,۳۱۷	۱,۶۸۰,۷۰۹		حقوق صاحبان سهام:				
۱,۶۶۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۷	سرمایه				
۷۷۴,۶۱۷	.	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
۲۰۰,۹۶۰	۲۳۶,۸۹۵	۱۸	اندرخته قانونی				
۱,۵۱۷,۱۲۰	۷۵۴,۷۲۳		سود انباشته				
۴,۱۵۳,۷۹۷	۲,۳۳۲,۷۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۱۱۵,۱۱۴	۵,۱۱۳,۴۲۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۱۱۵,۱۱۴	۵,۱۱۳,۴۲۶		

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۱,۲۲۲	۷۱۶,۳۹۵		۲۰ درآمدهای عملیاتی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۴۱,۲۲۲	۷۱۶,۳۹۵		سود ناخالص
(۱۴,۷۹۸)	(۲۴,۶۸۷)		۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی سود عملیاتی
۱,۵۲۶,۴۲۴	۶۹۱,۷۰۸		۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سود عملیات قبل از مالیات
۶۶,۰۴۳	۲۶,۹۸۶		مالیات بر درآمد
۱,۵۹۲,۴۶۷	۷۱۸,۶۹۴		سود خالص عملیات
۱,۵۹۲,۴۶۷	۷۱۸,۶۹۴		
			سود پایه هر سهم:
۹۱۹	۲۸۳		۲۵ عملیاتی
۴۰	۱۱		۲۵ غیر عملیاتی
۹۵۹	۲۹۴		

گردش حساب سود انباشته

۱,۵۹۲,۴۶۷	۷۱۸,۶۹۴		سود خالص
۱,۱۸۳,۶۵۵	۱,۵۱۷,۱۲۰		سود انباشته ابتدای سال
(۱,۱۷۹,۳۸۱)	(۱,۴۴۵,۱۵۷)		سود سهام مصوب مجمع عمومی
۱,۵۹۶,۷۴۱	۷۹۰,۶۵۷		سود قابل تخصیص
(۷۹,۶۲۳)	(۳۵,۹۳۵)		۱۸ اندوخته قانونی
۱,۵۱۷,۱۲۰	۷۵۴,۷۲۲		سود انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۲۵۶,۳۴۲	۱۸۵,۳۰۹	۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
		۶۲۸,۵۰۳	سود سهام دریافتی
۲۸,۱۴۸		۲۶,۹۲۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۳۰۲,۱۳۲)		(۷۴۳,۶۹۶)	سود سهام پرداختی
(۲۷۳,۹۸۴)	(۸۸,۲۷۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۹۷,۲۴۵)		(۲,۳۴۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱۰,۰۰۰		۶۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۰۶)		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.		۷,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۸۸,۰۵۱)	۴,۷۲۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰۵,۶۹۳)	۱۰۱,۷۶۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
	۵,۳۸۳		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲,۳۴۴	.		وجوه دریافتی بابت علی الحساب سرمایه
۲,۳۴۴	۵,۳۸۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۰۳,۳۴۹)	۱۰۷,۱۴۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۶۲,۰۰۸	۵۸,۶۵۹		موجودی وجه نقد در ابتدای سال
۵۸,۶۵۹	۱۶۵,۸۰۴		موجودی نقد در پایان سال
۲۴,۰۰۰	.	۲۸	مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن 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 در تهران به ثبت رسیده است و از زمان تأسیس شروع به فعالیت نموده است.

مرکز اصلی ثبت شده شرکت در تهران - خیابان خرمشهر - خیابان گلشن - خیابان گلزار - پلاک ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ایجاد، راهاندازی و خرید نیروگاههای تولید برق از طریق سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی. پذیره نویسی 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۴	۲۵	۲۴	۸۹	
۹	۸	۹	۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۳	۳۳	۳۳	۹۷	

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 گلستان (شرکت آدرخش) در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۶۵ نفر توسط پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا) تأمین گردیده اند.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

الف- در خصوص سرمایه گذارها به شرح یادداشت ۲-۲ ذیل

ب- داراییهای نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش

ج- حسابها و موجودیهای ارزی به نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- شرکتهای فرعی شامل شرکتهای مولد نیروی زنجان، کرمانشاه، اهواز، قائن و اردبیل که در سال مالی ۱۳۹۲ مشمول تلفیق بوده است در سال مالی ۱۳۹۳ منحل و در حال تصفیه می باشند لیکن در سال مالی ۱۳۹۴ مشمول تلفیق نگردیده و شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا از شرکتهای وابسته خارج و مشمول تلفیق گردیده است.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
سرمایه گذارهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذارهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذارهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذارها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	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 گذارهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	مستقیم	۳سال

۲-۷- دارائی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت، یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. 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 می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودو زیان دوره منظور می شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸-۲- تسعیر ارز

۸-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. و تفاوت ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۹-۲- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۹-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۹-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۹-۲-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۹-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۲- 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.

۱۱-۲- درآمد عملیاتی

۱۱-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۱۱-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۱۲-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل ایتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳- موجودی نقد
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۲۹۵	۱۵۵,۰۹۶	۱۵۲,۸۷۵	۴۳۰,۰۷۱		موجودی نزد بانکها
۸۰	۳۴	۱,۰۴۲	۲۰۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۵,۲۸۴	۱۰,۶۷۴	۵,۲۸۳	۱۰,۶۷۵	۳-۱	وجوه در راه
۵۸,۶۵۹	۱۶۵,۸۰۴	۱۵۹,۲۰۰	۴۴۰,۹۵۵		

۳-۱- وجوه واریزی به حساب بانک سینا جهت پرداخت سود سهام به سهامداران بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به بانک مراجعه ننموده اند.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
			۲,۱۴۰,۲۷۴	۴-۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار(اوراق مشارکت)
۲۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۹,۳۵۰	۲۴,۶۵۰	۴-۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۹,۳۵۰	۲,۱۶۴,۹۲۴		

۴-۱- شرکت در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات فروش برق به توانیر با حفظ قدرت خرید ۲۰٪ جمعا به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال اسناد خزانه اسلامی یکساله به سررسید ۱۳۹۵/۰۸/۲۱ دریافت کرده است که از این محل مبلغ ۱۴۰,۲۷۴ میلیون ریال از سود حفظ قدرت خرید مربوط به سال ۱۳۹۴ به عنوان درآمد شناسایی شده است.

۴-۲- در شرکت اصلی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دوساله در بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۲۲٪ سرمایه گذاری شده است و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال سپرده شرکت تولید نیروی زاگرس نزد بانک اقتصادنوین با سود ۲۰٪ می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تجاری:
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت توانیر
-	-	۸,۳۶۸,۹۸۴	۵,۱۹۷,۸۵۰	۵-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	-	۳,۹۷۱	۱,۲۳۰,۶۵۶	۵-۲	شرکت مدیریت تولید برق دماوند
-	-	۱۸,۴۸۵	۲۳,۴۹۲		شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۵۹۴,۴۱۸	-	۵-۳	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۳۲,۱۴۱	۴۱,۸۸۱	۳۲,۱۴۲	-		شرکت گروه مپنا
-	-	-	۷,۹۹۰		شرکت تولید نیروی آذرخش
۲,۴۴۸,۶۴۶	۲,۳۳۹,۵۲۳	-	-		شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۴۰,۰۵۲	۱۶۲,۰۴۵	-	-		سایر
۹,۲۸۴	۹,۳۷۲	۵,۹۸۲	۷,۹۱۳		
۲,۶۳۰,۱۲۳	۲,۵۵۲,۸۲۱	۹,۰۲۳,۹۸۲	۶,۴۶۷,۹۰۱		

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	غیر تجاری:
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۱۲۷,۳۱۰	۵-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۴۸۹	۲,۸۴۲	۲,۴۸۹	۷,۲۵۱		سپرده های موقت
		۱,۰۸۵	۲۷۳		طلب از اشخاص بابت فروش املاک
۳۲,۸۷۵	۱۴,۶۴۵	۳۲,۸۷۵	۱۴,۶۴۵	۵-۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
.	۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰		مالیات بر ارزش افزوده
.	۱,۴۴۴	۶۹,۳۱۹	۱۲۲,۱۴۱	۵-۵	شرکت صنایع برق واترزی صبا
.	۳,۲۸۱	۳,۳۴۲	۳,۲۸۱		سایر
۲۰,۶۹۴	۲۱۵	۵,۷۱۰	۳۰,۳۷۴		
۸۵,۵۵۸	۶۸,۳۷۷	۱۶۰,۷۷۰	۳۲۱,۷۲۵		
۲,۷۱۵,۶۸۱	۲,۶۲۱,۱۹۸	۹,۱۸۴,۷۵۲	۶,۷۸۹,۶۳۶		

۵-۱- مطالبات از شرکت توانیر بابت تمهه بهای فروش برق تا پایان مرداد ماه ۱۳۹۴ می باشد که جهت وصول آن پیگیری لازم در حال انجام است.

۵-۲- از ابتدای مرداد ماه سال ۱۳۹۴ با توجه به اتمام قرارداد فروش تضمینی برق به توانیر، فروش برق شرکت در بازار برق و به طرفیت شرکت مدیریت شبکه برق ایران انجام می شود.

۵-۳- بابت مطالبات از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش مربوط به قرارداد فی مابین در خصوص حواله ارزی (۵۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو) شرکت توانیر، ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۹۴,۴۱۸ میلیون ریال در سررسیدهای ۱۳۹۴/۰۲/۳۱، ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ اخذ گردیده که مبلغ ۴۹۶,۶۰۸ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه و تمهه آن به مبلغ ۹۷,۸۱۰ میلیون ریال به حساب اسناد دریافتنی تجاری منظور شده است.

۵-۴- مانده طلب از اشخاص بابت فروش املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۷-۱) بدلیل آماده نبودن اسناد مالکیت واحدهای فروخته شده و عدم نقل وانتقال قطعی تا کنون تسویه نگردیده است.

۵-۵- مبلغ ۸۱ میلیارد ریال از حساب مالیات بر ارزش افزوده مربوط به صورت حسابهای شرکتهای مپنا و بهره برداری و تعمیرات سنا (بابت نگهداری و بهره برداری نیروگاه) می باشد که به دلیل عدم تسویه مالیات بر ارزش افزوده فروش برق به توانیر (مفاد بند "و" ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت) به سرفصل مزبور منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۶- پیش‌پرداخت‌ها
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش‌پرداخت‌های داخلی:
۴۰	.	۱,۳۴۵	۸۷۵		بیمه دارائی‌ها
۱,۴۰۷	۱,۴۱۲	۱,۴۶۱	۱,۶۸۹		خرید خدمات
.	.	۱,۹۳۷	۲,۲۶۰		مالیات عملکرد
.	.	۱۳۹,۷۸۹	۱۷۸,۹۴۳	۶-۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
.	.	۵,۰۰۷	.		بیمه تامین اجتماعی
۳۳۶	.	۶۴۵	۶۴۲		سایر
<u>۱,۷۸۳</u>	<u>۱,۴۱۲</u>	<u>۱۵۰,۱۸۴</u>	<u>۱۸۴,۴۰۹</u>		

۶-۱- طبق قرارداد کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت گروه مینا، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو ماهانه طی صورت حساب به منظور انجام تعمیرات اساسی از تیر ماه ۱۳۸۹ الی پایان اسفند ۱۳۹۴ به حساب منظور شده است و پس از انجام تعمیرات اساسی توسط شرکت مزبور، کل مبلغ طبق استانداردهای حسابداری به حساب دارائی منظور و در حد فاصل بین تعمیر اساسی بعدی، مستهلک خواهد گردید.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

اصلي	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۳	۱۳۹۴				
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱

زمین و ساختمان

۷-۱- ارقام تشکیل دهنده دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به دو فقره قرارداد مضاربه تسهیلات اعطایی شامل یک قرارداد به شماره ۸۹/ص ۲۹۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۱-۱۹ شامل مبلغ ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۷,۲۰۸ میلیون ریال سود دوران مشارکت و یک فقره قرارداد به شماره ۸۹/ص ۳۰۲ مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۲ شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۸,۸۰۶ میلیون ریال سود دوران مشارکت با شرکت برق و انرژی صبا که در سال ۱۳۸۹ پرداخت شده است و در سال ۱۳۹۱ در قبال اخذ املاک و مستغلات به شرح ذیل تسویه شده است. و شرکت در حال فروش املاک می باشد.

(میلیون ریال)

حسابهای دریافتی	پیش دریافت	مانده پایان سال		ابتدای سال		خرید		نام پروژه
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	کل واحدها	
	۱۸۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۰	۱	۱۷,۱۷۰	۱	۱۰۶,۱۵۰	۶	بیلار
	۱۶,۵۰۰	۱۲,۳۷۷	۱	۱۲,۳۷۷	۱	۴۷,۰۳۰	۴	مجموع پگه
۸۶۸	۰	۲۵,۲۱۰	۲	۲۵,۲۱۰	۲	۴۲,۷۵۵	۴	آصف
	۰	۸,۹۴۹	۱	۸,۹۴۹	۱	۸,۹۴۵	۳	خارک
	۶,۱۰۷	۲۶۵۰	۵	۱۴,۹۰۰	۵	۳۳,۵۹۵	۱۳	اداری پارسین
	۷۶۷۰	۱۲,۱۲۳	۸	۴۳,۸۷۵	۸	۶۱,۵۳۹	۱۲	تجاری پارسین
۱۴,۶۴۵	۵۳,۹۶۳	۱۳۲,۴۸۱	۱۹	۱۳۲,۴۸۱	۱۹	۳۰۰,۰۱۴	۴۲	جمع

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ارباب - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۰	۸,۹۳۹	۰	۰
۸-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۰	-	۱,۷۷۵,۹۶۴	۱,۷۷۵,۹۶۴
۸-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۲۰۹,۱۰۰	۲۰۹,۱۰۵	۲۰۸,۱۸۰	۲۰۸,۱۸۵
	<u>۲۰۹,۱۰۰</u>	<u>۲۱۸,۰۴۴</u>	<u>۱,۹۸۴,۱۴۹</u>	<u>۱,۹۸۴,۱۴۹</u>

۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:		
مانده ابتدای دوره	۰	۷,۹۶۴
سهم از سود شرکتهای وابسته طی دوره	۰	۱۲,۳۲۸
سود سهام دریافتی طی دوره	۰	(۱۱,۳۵۳)
	<u>۰</u>	<u>۸,۹۳۹</u>

۸-۱-۱- در سال گذشته شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا جزء شرکتهای وابسته بوده و همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۸ اشاره گردید، در سال مورد گزارش شرایط کنترل را احراز نموده و به عنوان شرکت فرعی مشمول تلفیق گردیده است و به لحاظ کم اهمیت بودن مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری و نتایج عملیات شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سایر شرکتهای وابسته) سرمایه گذاری به صورت ارزش ویژه ارائه نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:

شرکت اصلی	گروه		درصد	تعداد سهام	یادداشت	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۲۲۳,۸۰۲	۱,۲۲۳,۸۰۲	.	.	۵۹.۹۹	۱۲۲۳۸۰۱۹۹۹	شرکت تولید نیروی آذرخش
۵۵۲,۰۵۲	۵۵۲,۰۵۲	.	.	۵۹.۹۹	۵۹,۹۹۰	شرکت تولید نیروی خرم آباد
۶۰	۶۰	.	.	۷۲.۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸	شرکت تولید نیروی زاگرس
۱۰	۱۰	.	.	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	شرکت تولید نیروی زنجان
۱۰	۱۰	.	.	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	شرکت تولید نیروی کرمانشاه
۱۰	۱۰	.	.	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	شرکت تولید نیروی اهواز
۱۰	۱۰	.	.	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	شرکت تولید نیروی قائن
۱۰	۱۰	.	.	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	شرکت تولید نیروی اردبیل
.	۵	.	.	۴۹.۹۹	۴,۹۹۹	۸-۲-۱ شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۱,۷۷۵,۹۶۴	۱,۷۷۵,۹۶۹					

۸-۲-۱- در سال مورد گزارش بدلیل احراز کنترل در شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا این شرکت مشمول تلفیق گردیده است.

۸-۲-۲- مشخصات شرکت فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	۱۳۹۳		۱۳۹۴			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید و فروش برق	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران	شرکت تولید نیروی آذرخش
تولید و فروش برق	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	ایران	شرکت مولد نیروی خرم آباد
تولید و فروش برق	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران	شرکت تولید نیروی زاگرس
تعمیرات بهره برداری از نیروگاهها	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	۹۹.۹۷	.	ایران	شرکت تولید نیروی زنجان
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	۹۹.۹۷	.	ایران	شرکت تولید نیروی کرمانشاه
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	۹۹.۹۷	.	ایران	شرکت تولید نیروی اهواز
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	۹۹.۹۷	.	ایران	شرکت تولید نیروی قائن
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	۹۹.۹۷	.	ایران	شرکت تولید نیروی اردبیل

۸-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۴,۲۵۰	۴,۲۵۰
۴,۸۰۵	۴,۸۰۰	۴,۸۵۵	۴,۸۵۰
۲۰۸,۱۸۵	۲۰۸,۱۸۰	۲۰۹,۱۰۵	۲۰۹,۱۰۰

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

پروژه های نیروگاهی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۸-۳-۱- مبلغ دوپست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قائن) بر اساس درخواست شماره ۹۸۲/۴۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ سازمان توسعه برق ایران و در چارچوب توافقنامه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فی مابین شرکتهای سنا و توانیر جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه های مذکور در قالب تاسیس شرکت تولید نیروی زاگرس با مالکیت ۶۰ درصدی شرکت سنا و ۴۰ درصدی شرکت توانیر انجام گرفته است. نیروگاهها تکمیل و به بهره برداری رسیده اند لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحویل نگردیده اند. این موضوع تنظیم شکواییه از سوی شرکت سنا را به دنبال داشته است که مطابق رای دادگاههای اولیه و تجدید نظر حکم به محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۰,۴۰٪ 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 نیز برگزار گردیده است و رای دادگاه بدوی عیناً تایید شده است و پرونده جهت اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب برای ریاست قوه قضاییه ارسال شده است. در سال ۱۳۹۳ پیگیری های لازم طی ۲ فقره نامه از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به رئیس قوه قضاییه صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاههای ایران - سنا (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		میانگین دفترى - میلیون ریال	
ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	افزایش سال	کسر استهلاک سال	مانده در پایان سال	میانگین
۸۸,۹۷۸	۸۸,۹۷۸	۰	۰	۸۸,۹۷۸	۸۸,۹۷۸
۹۵۲,۹۲۷	۹۰۴,۷۲۴	۴۶,۳۸۳	۰	۹۵۱,۱۰۷	۹۲۸,۲۲۴
۶,۳۳۶,۳۳۹	۵,۹۹۴,۸۳۲	۳۴۱,۸۶۹	۰	۶,۳۳۶,۳۳۹	۶,۳۳۶,۳۳۹
۶۵۰	۴۶۵	۱۷۰	۰	۶۳۵	۶۳۵
۴,۳۹۶	۴,۱۹۷	۱۹۹	۰	۴,۳۹۶	۴,۳۹۶
۰	۲۴۶	۴۱	۰	۲۸۷	۲۶۶
۱۳۵	۴۶۵	۴۱	۰	۵۰۶	۴۶۵
۷,۶۸۳,۴۲۵	۶,۹۹۷,۹۰۷	۶۸۹,۳۲۰	۰	۷,۶۸۳,۴۲۵	۷,۶۸۳,۴۲۵
۱,۱۳۴,۳۲۴	۱,۳۷۹,۳۸۸	۰	۰	۱,۳۷۹,۳۸۸	۱,۳۷۹,۳۸۸
۹۰۲,۶۶۸	۹۰۱,۴۹۱	۰	۰	۹۰۲,۶۶۸	۹۰۲,۶۶۸
۹,۳۳۰,۳۱۷	۹,۱۷۸,۶۸۸	۱,۳۷۹,۳۸۸	۰	۹,۳۳۰,۳۱۷	۹,۳۳۰,۳۱۷

رو تاسیسات

تجهیزات

ی در جریان تکمیل

و بیش برداشت‌های

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- جدول بهای تمام شده و استهلاک اثاثیه ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک اثاثیه - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		ارزش دفتری - میلیون ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک سال	مانده در	مانده در	دارایی	دارایی
۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	پایان سال	مالی	ابتدای سال	پایان سال	فروخته شده طی سال	افزوده شده طی سال
۷۱,۸۲۰	۷۱,۸۲۰	.	.	.	۷۱,۸۲۰	.	۷۱,۸۲۰
۱۱۲,۱۸۷	۱۰۴,۳۲۵	۷,۹۹۱	۷,۸۶۲	۱۲۹	۱۱۲,۳۱۶	.	۱۱۲,۳۱۶
۱۲,۴۷۰	۱۱,۵۹۷	۸۷۳	۸۷۳	.	۱۲,۴۷۰	.	۱۲,۴۷۰
۹۵	۶۷	۲۶۳	۲۳	۴۰۳	۴۳۰	۶۸	۴۹۸
۳,۶۸۴	۵,۲۰۴	۲,۰۳۲	۵۶۰	۱,۴۷۲	۷,۲۳۶	۲,۰۸۰	۵,۱۵۶
۱۰۴	۲۶۹	.	.	.	۲۶۹	۲۶۵	۱۰۴
۲۰۰,۳۶۱	۱۹۲,۳۸۲	۱۱,۲۵۹	۹,۳۱۸	۲۰۰۴	۲۰۴,۶۴۱	۶۸	۲۰۲,۳۶۴

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

۹- شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا مشمول تلفیق گردیده لذا از این بابت استونی جهت تعیین ابتدای دوره داراییهای ثابت ایجاد شده است.

۹- با توجه به پیگیری های صورت گرفته شرکت تولید نیروی آذرخش ثابت انتقال زمین نیروگاه، تاییده هیات وزیران اخذ و به شرکت ملور تخصصی تولید برق حرارتی الاغ شده است. لذا با توجه به ادعای سازمان مسکن و شهرسازی و شاکتی موصی نسبت به مالکیت زمین، مراحل انتقال سند در حال پیگیری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۳۹۹	۸۸۵,۲۲۳	۹-۶-۱
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸	
۹۰۲,۶۶۷	۹۰۱,۴۹۱	

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

۹-۶-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت مینا طبق قرارداد فی مابین به مبلغ ۵۳۴۶۰۵ میلیون ریال و نیز پیش پرداخت به مبلغ ۳۵۱,۷۹۳ میلیون ریال جهت گشایش اعتبار اسنادی (تجهیزات نیروگاهی) می باشد.

۹-۷- دارایی در جریان تکمیل:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴		۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۱۳۴,۰۷۹	۱,۲۷۹,۲۸۸	۷,۳۲۹,۸۴۳	۹۶/۱۱/۰۱	۲۵	۳۶.۲۴	احداث نیروگاه خرم آباد
۱۴۵	.	.		۱۰۰	.	شرکت تولید نیروی آذرخش
۱,۱۳۴,۲۲۴	۱,۲۷۹,۲۸۸	۷,۳۲۹,۸۴۳				

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری ۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
.	.	۱,۰۱۴,۱۸۵	۲۳,۴۸۴	۱۰-۱-۱	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
.	.	۳۴,۵۶۳	۱۲۴,۴۵۲		شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
.	.	۱۷۰,۶۵۹	۱,۱۴۲,۲۱۴	۱۰-۱-۲	شرکت مینا
.	.		۳,۹۰۱		سایر اشخاص
-	-	۱,۲۱۹,۴۰۷	۱,۲۹۴,۰۵۱		
					غیر تجاری:
۶۷۸	۶۷۸	۱,۹۳۳	۹۲,۳۷۳	۱۰-۱-۳	اسناد پرداختنی
۳۳۰	۴۱۷	۳۳۰	۱,۱۷۰		حق بیمه های پرداختنی
۷۵	۱۳۶	۲۳۰,۷۲۹	۲۰۸,۴۰۶		سپرده حسن انجام کار
.	۳۲۳	۷۳,۱۷۴	۵۵,۱۲۸		سپرده بیمه
.	-	-	۵,۷۰۳		شرکت برق وانرژی صبا
۶۵	۵۸۹	۵,۴۴۱	۶,۹۹۳		هزینه های پرداختنی
.	۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰		آقای محمد حسین غلامی
۱۶۵	۵۶	۴۸,۳۹۸	۲۸,۵۱۷		مالیات تکلیفی
.	-	-	۲۰,۸۲۵		سهامداران
۱۰,۰۱۶	۱۱,۰۰۰	۲۱,۱۵۴	۴۱,۳۶۲		سایر
۱۱,۳۲۹	۲۴,۶۹۹	۳۸۱,۱۵۹	۴۷۱,۹۷۷		
۱۱,۳۲۹	۲۴,۶۹۹	۱۶۰۰,۵۶۶	۱,۷۶۶,۰۲۸		

۱۰-۱-۱-۱- بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (بمنوان پیمانکار دست دوم) مربوط به شرکت تولید نیروی زاگرس در خصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه پرند فعالیت داشته است که این قرارداد در سال مالی ۱۳۸۶ به پایان رسیده و به دلیل عدم وجود نقدینگی کافی و عدم تعیین تکلیف بدهی به بیمه تامین اجتماع تاکنون تسویه نشده است. پیگیریهای هیات مدیره در این خصوص ادامه دارد.

۱۰-۱-۱-۲- بابت کارکرد ماهانه، طی صورتحساب و طبق کنسرسيوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش- شرکت مدیریت نیروگاهی ایران LTSA جهت تعمیرات اساسی تیرماه ۱۳۸۹ الی پایان اسفند سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۰-۱-۱-۳- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری بابت پرداخت اقساط مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد.

۱۰-۲- پرداختنی های بلند مدت:		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	۱۰-۲-۱
		سایر اشخاص

۱۰-۲-۱- مبلغ فوق بابت وجه دریافتی از شرکت توانیر توسط شرکت مولد نیروی خرم آباد مربوط به 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.

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۳۲,۰۳۲	۷۳,۷۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
.	۵۲۳,۵۷۷	پرداختی طی سال
.	(۵۸,۳۴۰)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱,۰۳۲,۰۳۲	۵۳۸,۹۴۲	
.	(۸,۰۸۱)	
۱,۰۳۲,۰۳۲	۵۳۰,۸۶۱	

۱۱-۱-۱- 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 بوده اند مالیاتی برای عملکرد آنها مطالبه نشده است.

۱۱-۱-۲- شرکت تولید نیروی آذرخش بابت عملکرد سال ۱۳۸۸، هیچگونه ذخیره مالیاتی در دفاتر منظور ننموده است و مدارک مربوط به رسیدگی سال موردنظر رابه حوزه مالیاتی تسلیم نموده که مراتب در حال رسیدگی می باشد. همچنین شرکت بر اساس رای شماره ۱۱۰۷۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ هیات حل اختلاف مالیاتی از تاریخ بهره برداری ۱۳۸۹/۱۲/۲۳ به مدت ۱۰ سال مشمول معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.شده و در همین رابطه در سال مورد گزارش، خالص تفاوت ذخیره مالیات و مبلغ مالیات قطعی سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲۷۶,۹۶۶ میلیون ریال به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۴) منظور شده است.

۱۱-۱-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت مولد نیروی خرم آباد مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگه تشخیص شماره ۱۷۱۸۶۸۸۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ صادر گردیده است و اعتراض شرکت در هیات بدوی در حال بررسی می باشد.

۱۱-۱-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت تولید نیروی زاگرس پس از اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و پس از بررسی توسط ممیزان مالیاتی برگه تشخیص صادر شده که شرکت به برگه تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۱۱-۱-۵- عملکرد سال ۱۳۸۸، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا مورد بررسی قرار گرفته است و موضوع سال ۸۸ مربوط به زیان تأیید شده توسط اداره امور مالیاتی و موضوعات سال ۹۱ و ۹۲ مربوط به عدم پذیرش ذخیره بیمه و اورهال بعنوان هزینه های قابل قبول می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده و موضوع در سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۱-۱-۶- عملکرد سال ۱۳۹۳ برای شرکتهای مولد نیروی خرم آباد و تعمیرات و بهره برداری سنا تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرارنگرفته است.

شرکت سرمايه گزاري نبروگاھي، ايران - سنا (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- خلاصه وضعيت ماليات شرکت اصلي :

نحوه تشخيص	۱۳۹۳ - ميليون ريال		۱۳۹۴ - ميليون ريال		درآمد مشمول ماليات ايرازي	سود ايرازي	سال مالي
	ماليات پرداختي	ماليات ماندني	ماليات پرداختي	ماليات قطعي			
رسيدگي به دفاتر		۱۴,۱۵۷		۱۴,۱۵۷	۱۱,۱۷۳	۴۴,۶۸۸	۱۳۹۰
رسيدگي به دفاتر	۶۸۵	۶,۰۵۲	.	.	۵,۱۲۹	۲۰,۵۱۷	۱۳۹۱
رسيدگي به دفاتر		.	.	۵۷۵	.	.	۱۳۹۲
رسيدگي به دفاتر		.	.	۱,۸۶۹	.	.	۱۳۹۳
رسيدگي نهمه		۶۸۵	۱۳۹۴
	۶۸۵	۶۸۵					

۱۱- ماليات سالي قبل از ۱۳۹۰ تماماً قطعي و تسويه شده است.

۱۱-۱- برگ تشخيص ماليات عملکرد سال ۱۳۹۱ صادر و به برگ تشخيص مربوط اعتراض شده است. براي سال ۱۳۹۲ با توجه به عدم وجود درآمد غير معاف ، ذخيره اي در نظر گرفته نشده است.

۱۱-۱- برگ تشخيص ماليات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱,۸۶۹ ميليون ريال موضوع ماده ۵۹ قانون مالياتهاي مستقيم (ماليات مقطوع املاک فروخته شده) توسط اداره مالياتي تشخيص و صادر گردیده است و نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده است.

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۱۴۷	-	سنوات قبل ۱۳۸۹
۱۶۰	-	سال ۱۳۸۹
۲۹۱	-	سال ۱۳۹۰
۱۴۵	۱,۱۵۶	سال ۱۳۹۱
۸۹۶,۸۷۱	۲۸۹,۳۸۱	سال ۱۳۹۲
	۱,۳۰۸,۵۳۸	سال ۱۳۹۳
۸۹۷,۶۱۴	۱,۵۹۹,۰۷۵	
		گروه:
۶۶۵,۷۷۰	۱,۱۵۳,۶۶۸	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۱,۵۶۳,۳۸۴	۲,۷۵۲,۷۴۳	

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۱۴,۸۸۰	۳,۰۵۵,۶۲۸	۵,۳۵۹,۲۵۲	۸,۵۵۲,۸۰۰	۲,۲۰۶,۰۸۴

گروه: تسهیلات دریافتی

۱۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف

۱-۱-۱۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۷,۵۸۶,۴۱۹	۷,۴۶۱,۳۳۹	سود و کارمزد سال های اتی
(۱۸۸,۶۹۱)	(۶۳,۸۳۰)	
۷,۳۹۷,۷۲۸	۷,۳۹۷,۴۰۹	حصه بلند مدت
(۳,۰۵۵,۶۲۸)	(۲,۲۰۶,۰۸۴)	
۴,۳۴۲,۱۰۰	۵,۱۹۱,۳۲۵	سود و کارمزد و جرائم معوق
۱,۰۱۷,۱۵۲	۱,۱۵۵,۳۹۱	حصه جاری
۵,۳۵۹,۲۵۲	۶,۳۴۶,۷۱۶	

۱-۲-۱۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ لایبور + ۳٪ شش ماهه
۷,۵۴۳,۸۴۹	۷,۵۵۷,۶۷۸	نرخ لایبور + ۲٪ شش ماهه
۸۷۱,۰۳۱	۹۹۵,۱۲۲	
۸,۴۱۴,۸۸۰	۸,۵۵۲,۸۰۰	

۲-۲-۱۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اقساط سررسید گذشته
۴,۹۴۴,۸۵۶	۵,۹۹۴,۸۸۴	سال ۱۳۹۴
۱,۱۹۶,۹۵۷	.	سال ۱۳۹۵
۱,۱۹۶,۹۵۷	۱,۳۴۶,۹۵۴	سال ۱۳۹۶
۱,۰۷۶,۱۱۰	۱,۲۱۰,۹۶۲	
۸,۴۱۴,۸۸۰	۸,۵۵۲,۸۰۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳-۲-۱۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
در قبال ساختمان و تجهیزات	میلیون ریال	۷,۹۳۰,۹۱۰	۷,۷۹۲,۹۹۰
در قبال چک و سفته	میلیون ریال	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰
در قبال سایر داراییها	میلیون ریال	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
	میلیون ریال	۸,۵۵۲,۸۰۰	۸,۴۱۴,۸۸۰

۳-۳-۱۳- شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۳ توافقات جدیدی بابت چگونگی بازپرداخت تسهیلات با بانک مربوطه داشته است و در این خصوص جدول بازپرداخت جدید توسط بانک صادر و ابلاغ شده است. لازم بذکر است که با توجه به مذاکرات انجام شده با بانک و توافق انجام شده با شرکت توانیر بابت پرداخت بخشی از مطالبات شرکت به بانک صنعت و معدن در جدول جدید مبلغ اقساط اول و دوم از ۱۹ میلیون یورو به ۴ میلیون یورو کاهش یافت.

۳-۲-۱۳-۵- با توجه به مفاد قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴، آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون مذکور مصوب هیات وزیران و قرارداد مشارکت مدنی فی ما بین شرکت و بانک صنعت و معدن، تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۰۹۵۹ و نامه شماره ۸۸۹۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بانک صنعت و معدن، این شرکت دارای شرایط استفاده از مقررات مذکور می باشد، بنابراین میزان بدهی شرکت تولید نیروی آذرخش به بانک صنعت و معدن با کاهش نرخ ارز و برگشت جرایم، کاهش خواهد یافت.

۳-۲-۱۳-۶- تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه میرداماد شرکت مولد نیروی خرم آباد معادل مبلغ ۲۷,۹۴۶,۷۲۵ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۱,۳۷۷,۶۴۵ یورو سود و کارمزد میباشد. اولین سر رسید اقساط تسهیلات فوق پس از دوران تنفس به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۷ می باشد، که شرکت به دلیل عدم نقدینگی و عدم تخصیص اعتبار لازم توسط صندوق توسعه ملی و فعال نشدن عملیات پروژه، در حال مذاکره بابت تمدید دوره تنفس می باشد.

۱۴- ذخائر

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۳,۸۲۴			۱۰,۴۳۵	۶۳,۳۸۹
۰	۱۰۲,۹۸۸	۱۰,۵۱۷		۱۰,۵۱۷	۱۰۲,۹۸۸
۰	۱,۲۳۰		۱۰۳	۱,۲۳۰	۱۰۳
۰	۱۷۸,۰۴۲	۱۰,۵۱۷	۱۰۳	۲۰,۹۵۲	۱۶۶,۴۸۰

گروه:

ذخیره بیمه

ذخیره اورهال

سایر

شرکت سرمایه گذاری، نیروگاهی، ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		۱۵- پیش دریافت ها
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۴۹,۳۱۳	۵۳,۹۶۳	۴۹,۳۱۳	۵۳,۹۶۳	سایر مشتریان

۱۵-۱- پیش دریافت ها مربوط به مبالغ دریافتی از فروش املاک و دارایی ها در سنوات گذشته (مطابق یادداشت ۷-۱) می باشد.

شرکت اصلی		گروه		۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۶۷۹	۲,۳۷۷	۱,۶۷۹	۵,۸۷۱	پرداخت شده طی سال
(۱۳۰)	(۱,۳۰۳)	(۱۳۰)	(۱,۴۲۸)	ذخیره تامین شده
۸۲۷	۱,۲۱۳	۸۲۷	۳,۰۵۸	مانده در پایان سال
۲,۳۷۶	۲,۲۸۷	۲,۳۷۶	۷۵۰۱	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ دو میلیارد و چهارصد و چهل و یک میلیون و یکصد هزار سهم، یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۷.۳۸	۹۵۳,۱۹۰,۰۰۰	۵۷.۵۵	۱,۴۰۴,۹۷۴,۶۶۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۱۷.۵۷	۲۹۱,۹۱۷,۱۵۸	۱۷.۵۷	۴۲۸,۹۹۲,۲۱۶	شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)
۱۴.۹۵	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴.۹۵	۳۶۵,۰۴۰,۷۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۳.۴۹	۵۷,۸۹۹,۲۰۰	۳.۴۹	۸۵,۰۸۶,۸۳۱	شرکت شاهد (سهامی عام)
۱.۲۲	۳۲,۵۳۶,۸۰۰	۱.۲۲	۲۹,۸۳۲,۲۳۷	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۰.۹۶	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۰.۹۶	۲۰,۸۱۵,۷۲۵	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۰.۴۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹	۱۱,۹۳۲,۸۹۵	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۱.۹۶	۸,۱۲۰,۰۰۰	۱.۹۳	۴۷,۰۱۵,۶۷۶	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱.۹۸	۳۲,۷۳۶,۸۴۲	۱.۸۱	۴۷,۴۰۸,۹۸۲	سایر (۱۱۰۹ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- در سال مورد گزارش 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.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۳ اساسنامه در سال مورد گزارش، مبلغ ۳۵,۹۳۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سهم اقلیت

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
سرمایه	۱,۰۲۸,۹۹۹	۱,۰۲۸,۹۹۲
اندوخته قانونی	۸۳,۳۷۷	۸۳,۳۷۶
سود انباشته	۴۸۳,۴۶۴	۱,۰۲۴,۹۸۷
	<u>۱,۵۹۵,۸۴۰</u>	<u>۲,۱۳۷,۳۵۵</u>

۲۰- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
فروش خالص	۲,۷۵۸,۶۶۹	۳,۴۹۵,۹۴۹		
سود سرمایه گذاری ها	۱۲۸	۱۱۷	۷۱۶,۳۹۵	۱,۵۴۱,۲۲۲
	<u>۲,۷۵۸,۷۹۷</u>	<u>۳,۴۹۶,۰۶۶</u>	<u>۷۱۶,۳۹۵</u>	<u>۱,۵۴۱,۲۲۲</u>

۲۰-۱- در شرکت تولید نیروی آذرخش تا پایان تیر ماه سال ۱۳۹۴ براساس قرارداد ECA صورتحسابهای ماهانه شامل تولید انرژی و آمادگی واحدها محاسبه و صادر شده و نرخ انرژی و آمادگی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه و در نرخ ماهانه ضرب شده است. پس از آن نیز با توجه به اتمام قرارداد ECA و فروش شرکت در بازار برق منابع درآمدی تحت ۴ سرفصل فروش انرژی، فروش آمادگی، فروش سلب فرصت و خدمات جانبی براساس صورت حساب های صادره طبقه بندی می گردد.

۲۰-۲- کاهش مبلغ فروش شرکت تولید نیروی آذرخش در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل کاهش نرخ فروش برق با توجه به اتمام قرارداد فروش تضمینی قرارداد ECA می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۰-۳- سود سرمایه گذاری ها
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۲۹,۸۷۴	۷۱۶,۳۹۵	۱۱۷	۱۲۸	۲۰-۳-۱	سود سهام شرکت ها
۱۱,۳۴۸	.	.	.		سود سهام شرکتهای وابسته
۱,۵۴۱,۲۲۲	۷۱۶,۳۹۵	۱۱۷	۱۲۸		

شرکت اصلی		گروه			۲۰-۳-۱- سود سهام شرکت ها
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵	.	۷۵	.		شرکت سرمایه گذاری نیرو
۴۲	۱۲۸	۴۲	۱۲۸		شرکت بورس انرژی ایران
۱,۵۲۹,۷۵۲	۷۱۳,۴۷۶	.	.		شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۱,۳۴۸	۲,۷۷۹	.	.		شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
.	۱۲	.	.		شرکت مولد نیروی زاگرس
۵	.	.	.		شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق
۱,۵۴۱,۲۲۲	۷۱۶,۳۹۵	۱۱۷	۱۲۸		

۲۰-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲,۷۵۸,۶۶۹	۸۲۵,۱۳۵	۱,۹۳۳,۵۳۴	۷۰.۰۹

درآمد فروش برق

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۷۰۸	۱۹۰,۴۹۱	۲۱-۱
۲۸۰,۱۳۲	۲۸۳,۰۲۸	بهای تمام شده صورت وضعیت های ارسالی
۱۰,۴۳۲	۹,۱۷۷	هزینه استهلاک
.	۲۵۱,۴۶۸	۲۱-۲
.	۳۶,۸۹۳	هزینه بیمه تمام خطر
.	۳۴۶۰۹	سوخت مصرفی نیروگاه
.	۸,۶۶۳	حتمزد
.	۲,۰۲۷	سربار مستقیم
۶۲۸	۸,۷۷۹	سربار غیر مستقیم
۶۸۵,۹۰۰	۸۲۵,۱۳۵	مواد و قطعات مصرفی
		سایر

۲۱-۱- بهای تمام شده فوق مربوط به نیروگاه علی آباد می باشد که طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ 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.

۲۱-۲- با توجه به قرارداد فروش برق در بازار با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران، هزینه سوخت مصرفی نیروگاه و هزینه استفاده از تجهیزات انتقال شبکه، جهت تولید انرژی برق به عهده شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد. در صورتی در سنوات گذشته با توجه به قرارداد ECA در تعهد شرکت توانیر بوده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ابران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		۲۲- هزینه های اداری و عمومی
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۶۹	۱۶,۷۵۲	۱۱,۲۰۸	۲۰,۶۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۰۰	۱,۷۰۰	۲,۰۹۳	۲,۹۴۰	پاداش اعضای هیات مدیره
۳,۴۶۴	۳,۶۵۶	۳,۴۳۵	۲,۲۲۸	حق الزحمه مشاورین
۲,۲۳۷	۳,۸۹۳	۱,۹۴۸	۱۰,۱۶۷	خرید خدمات
۱,۳۴۷	۹۴۴	۲,۰۹۹	۲,۰۹۵	هزینه حسابرسی
۱,۴۱۵	۲,۲۰۸	۱,۱۲۱	۱,۹۳۴	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۱,۱۵۲	۱,۴۸۳	۱,۱۷۰	۱,۸۳۸	تشریفات و پذیرایی
۹۹۷	۹,۳۱۹	۶۸۶	۳,۳۲۶	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۱۸۸	۸۸۲	۱۱۳	۱,۰۹۸	حق عضویت
۱۹۸	۴۹۸	۶۸۲	۱,۰۸۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۸۹	۵۳۴	۳۰۶	۴۷۵	آب و برق و گاز و تلفن
۰	۱,۱۲۱	۳۳۷	۱,۶۶۱	چاپ و آگهی
۵۲	۱,۴۷۷	۵۲۲	۱,۶۹۰	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۵۳	۳۴۸	۶۸۲	۶۵۵	ایاب و ذهاب، سفر و ماموریت
۰	۰	۱۰۱	۱۷۵	آموزش
۳,۴۷۱	۶,۹۳۴	۷,۰۵۷	۱۰,۶۸۶	سایر
۲۷,۱۳۲	۵۱,۷۴۹	۳۳,۵۶۰	۶۲,۷۴۷	
۴,۸۷۲	۱۵,۹۸۰	۰	۰	سهام شرکتهای گروه از هزینه های مشترک :
۲,۳۸۵	۵,۷۹۰	۰	۰	شرکت تولید نیروی آذرخش
۴,۶۵۱	۵,۲۹۲	۰	۰	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۴۲۶	۰	۰	۰	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۲,۳۳۴	۲۷,۰۶۲	۰	۰	شرکت تولید نیروی زاگرس
۱۴,۷۹۸	۲۴,۶۸۷	۳۳,۵۶۰	۶۲,۷۴۷	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

گروه	۱۳۹۳		۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:				
بانک ها	۹۶۹,۵۵۸	۸۸,۰۸۷		
سایر اشخاص	.			
سایر	.	۲۲۶		
	۹۶۹,۵۵۸	۸۸,۳۱۳		

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴		۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۴۸	۲۶,۹۲۲	۴۶,۸۸۹	۱۵۶,۱۷۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق بهادار
.	۶۴	۳۷,۸۹۵	۱۶۴	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	۲۲۹	۸۷	سود سهام
.	.	۹۴۱,۰۹۴	(۱,۱۴۶,۳۰۹)	۲۴-۱ سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	.	۲۷۶,۹۶۶	۱۱-۱-۲ اصلاح حساب از بابت برگشت ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
.	.	۳۶,۵۹۰	.	سود حاصل از انتقال پست برق نیروگاه
۳۷,۸۹۵	.	۶۸,۱۸۰	۱۳۹,۳۷۶	سایر
۶۶,۰۴۳	۲۶,۹۸۶	۱,۱۳۰,۸۷۷	(۵۷۳,۵۴۴)	

۲۴-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز بابت تسعیر مانده ارزی یورو اصل و فرع و جریمه تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن بوده که با توجه به افزایش نرخ مبادله ای یورو در تاریخ گزارشگری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۵ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۵۲۶,۴۲۴	۶۹۱,۷۰۸	۲,۷۸۸,۹۳۴	۱,۸۷۲,۷۴۱	
.	.	.	(۲,۷۰۶)	اثر مالیاتی
		(۱,۱۱۷,۲۲۳)	(۷۵۹,۱۹۵)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۱,۵۲۶,۴۲۴	۶۹۱,۷۰۸	۱,۶۷۱,۷۱۱	۱,۱۱۰,۸۴۰	
۶۶,۰۴۳	۲۶,۹۸۶	۱۶۱,۳۱۹	(۶۶۱,۸۵۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	(۳۷,۵۸۷)	۲۷۵,۶۹۶	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
۶۶,۰۴۳	۲۶,۹۸۶	۱۲۳,۷۳۲	(۳۸۶,۱۶۱)	
۱,۵۹۲,۴۶۷	۷۱۸,۶۹۴	۲,۹۵۰,۲۵۳	۱,۲۱۰,۸۸۴	سود خالص
.	.	.	(۵,۴۱۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۱۵۴,۸۱۰)	(۴۸۳,۴۹۹)	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۵۹۲,۴۶۷	۷۱۸,۶۹۴	۱,۷۹۵,۴۴۳	۷۲۱,۹۷۳	

تعداد سهام عادی در تاریخ ترازنامه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۶۶۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰

سود (زیان) پایه هر سهم :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
۹۱۹	۲۸۳	۱,۰۰۶	۴۵۵	عملیاتی - ریال
۴۰	۱۱	۷۴	(۱۵۸)	غیر عملیاتی - ریال
۹۵۹	۲۹۴	۱,۰۸۱	۲۹۷	سود هر سهم

۲۶ - تعدیلات سنواتی

گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح اندوخته قانونی
۵۹,۲۴۹	.	
(۱,۰۳۱,۳۴۷)	.	اصلاح مالیات پرداختنی شرکت تولید نیروی آذرخش
(۹۷۲,۰۹۸)	.	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ابران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۷- 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:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۵۲۶,۴۲۴	۶۹۱,۷۰۸	۲,۷۷۶,۶۰۶	۱,۸۷۲,۷۴۱	
۹۹۷	۹,۳۲۰	۲۸۰,۹۵۱	۲۸۹,۳۷۶	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۶۹۷	۰	۶۹۷	۵,۱۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۵۳۴,۰۲۰)	(۲,۴۷۶,۶۰۸)	۲۵۴,۸۵۲	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۱,۳۰۳,۸۲۱)	۳۷۱	(۴۲,۰۲۸)	(۳۴,۲۲۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۴۶۰)	۱۳,۲۸۱	۳۷۵,۳۴۹	۳۴۱,۸۶۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۳۲	۴,۶۴۹	۳۱,۸۷۵	۴,۶۵۰	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۳۱,۸۷۳	۰	۱۰۴,۷۲۴	۱۳۳,۴۹۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۶,۳۴۲	۱۸۵,۳۰۹	۱,۰۵۱,۵۶۶	۲,۸۶۷,۸۷۳	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات مالی
۰	۰	۴۶,۵۰۹	۰	
۳۴,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰	۰	فروش غیر نقدی دارایی ثابت از محل سود سهام
۰	۰	۸۰,۵۰۹	۰	

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت مولد نیروی خرم آباد بر اساس برآورد های سال ۱۳۹۴ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب مربوط به عملیات احداث یک بلوک سیک ترکیبی واحد نیروگاه خرم آباد بصورت EPC توسط شرکت مینا مجموعاً مبلغ ۲۰۳,۴۶۳,۰۲۸ یورو می باشد.

۲۹-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	ظهور نویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	
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
۲۶۱,۵۸۳	۲۶۱,۵۸۳	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
۵,۰۷۰,۱۶۳	۵,۰۷۰,۱۶۳	

۲۹-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه، فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، وجود نداشته است.

مبالغ به میلیون ريال

شرح	مشمول ۱۲۹ سال	خرید کالا و خدمات	سهولت رفیقی	سهولت برداشتی	تخفیف اضافی برداشتی	خرید گزارش	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
							تعداد	قیمت	سود سهام پرداختی	سهولت رفیقی
شرکت های تحت کنترل مشترک سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	۷	۱,۱۳۹,۱۳۹					۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹
	۷	۱,۱۳۹,۱۳۹					۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹
	۷	۱,۱۳۹,۱۳۹					۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹
شرکت های تحت کنترل مشترک سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن										
سایر واحدهای وابسته										
جمع کل										

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته

شرح	نام شخصی وابسته	دریغی های تجاری	دریغی های غیر تجاری	سهولت برداشتی	پیش پرداخت ها	برداشتنی های تجاری	برداشتنی های غیر تجاری	سهولت رفیقی	سهولت برداشتی	سود سهام پرداختی	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
											تعداد	قیمت	طلب	طلب
شرکت های تحت کنترل مشترک سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	تأمینات و بهره برداری سنا	۱,۸۴۴	۱۴۴							۶	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹
	تأمینات و بهره برداری سنا	۱,۸۴۴	۱۴۴							۶	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹	۲,۹۹۸,۹۸۹	۱,۱۳۹,۱۳۹
سایر واحدهای وابسته														
جمع کل														

۳۱-۲- ماندن حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نوع و درصد	مشمول ساله ۱۳۹۳	غیر کلا و خدمات	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی	سهولت دریافتی	سهولت پرداختی	موجود هم زمانی	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۳۱-۲ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش			
													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
شرکت های روس	توریه نیروی اجرایی	۷	۲۳۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۶,۰۴۶	۱,۶۴۶,۰۴۶	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
	موند نیروی غیر آبد	۷	۸۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۰۴۵	۱۶۲,۰۴۵	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
	تعمیرات بهره بر طری سا	۷	۶,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۸۸۱	۶۱,۸۸۱	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
	مجموع		۱۱۷,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۰۶۸	۲۱۱,۰۶۸	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
	واحد های اصلی و نهایی											۱,۸۳۳,۱۵۳	۱,۸۳۳,۱۵۳	سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
شرکت های تحت کنترل مشترک													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
شرکت های وابسته													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
سایر اشخاص وابسته													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
مجموع کل													سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی

شرح	۳۱-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۳۱-۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.			
				سهولت دریافت	سهولت پرداخت	تخصیص استثنای دریافتی	غیر پرداختی
سهولت دریافت	۳۹۱	۱۱۷,۸۳۸	-	-	-	-	-
سهولت پرداخت	۱	-	-	-	-	-	-
تخصیص استثنای دریافتی	-	-	-	-	-	-	-
غیر پرداختی	-	-	-	-	-	-	-
مجموع کل	-	۱۱۷,۸۳۸	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۲- 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
۷۱,۸۶۹

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیئت مدیره

۷۳۲,۳۳۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره تقریباً معادل ۹۷ درصد سود انباشته پایان سال ۱۳۹۴ و به ازای هر سهم ۳۰۰ ریال می باشد

۳۳- وضعیت ارزی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
	یورو	دینار	یوان	دلار
۰	۵۰۰	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۷۳۵
۲۴,۳۸۲,۷۲۵	۰	۰	۰	۰
(۲۹۵,۷۷۶,۲۷۱)	(۲۵۲,۹۹۴,۴۶۰)	۰	۰	۰
۲۷۱,۳۹۲,۵۴۴	(۲۵۲,۹۹۳,۹۶۰)	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۷۳۵

گروه:

دارایی های پولی و ارزی

سفارشات و پیش پرداختها

تسهیلات مالی

۳۳-۱- تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت تولید نیروی آذرخش از بانک صنعت و معدن شامل ۲۰۶,۴۸۶,۸۴۳ یورو اصل تسهیلات و مبلغ ۲۷,۷۲۷,۶۸۵ یورو بهره تسهیلات تا تاریخ گزارش می باشد.

۳۳-۲- تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت مولد نیروی خرم آباد از بانک ملی شامل ۲۷,۹۴۶,۴۳۶ یورو اصل تسهیلات و مبلغ ۱,۳۷۷,۹۳۴ یورو بهره تسهیلات تا تاریخ گزارش می باشد.