

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

## شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای:	
۱ - نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام	
۲ - ترازنامه تلفیقی	
۳ - صورت سود و زیان تلفیقی	
۴ - گردش حساب سود انباشته تلفیقی	
۵ - صورت جریان وجوده نقد تلفیقی	
ج - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:	
۶ - ترازنامه	
۷ - صورت سود و زیان	
۸ - گردش حساب سود انباشته	
۹ - صورت جریان وجوده نقد	
د - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۳۳ الی ۸

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره**

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

**مقدمه**

۱ - ترازnamه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد "بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

تاکید بر مطلب خاص

۴ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۳-۱ 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 تحويل 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 قضائیه ارجاع نموده که نتیجه قطعی تاکنون مشخص نشده است. نتیجه پی‌گیری‌های بعدی شرکت در این خصوص نیز مشخص نبوده است.

۵ - همانگونه که یادداشت توضیحی ۸-۲ صورتهای مالی نشان می‌دهد، شرکت در سالهای 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 ۲۳۱ میلیارد ریال به منظور تأمین وجود مورد نیاز به آن شرکت پرداخت نموده است. طبق برآوردهای اولیه، مدت تکمیل طرح ۳۸ ماه بوده لکن علیرغم سپری شدن مدت بیش از ۹ سال از شروع عملیات احداث، طرح تکمیل نشده و پیشرفت آن تا تاریخ این گزارش معادل ۳۶٪ بوده و عملیات اجرایی آن نیز متوقف شده است. همچنین مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال از سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای گروه (یادداشت توضیحی ۹-۳-۱ صورتهای مالی) مربوط به شرکت مذکور می‌باشد که در سالهای گذشته بعنوان پیش‌پرداخت ثبت سفارش اعتبار اسنادی (ذینفع گروه مپنا) به بانک ملی پرداخت شده لکن بعلت عدم پوشش بانک مرکزی تاکنون قابل استفاده نگردیده است.

**گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی خام)**

۶ - مانده بدھی تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) از بانک صنعت و معدن از محل صندوق ذخیره ارزی (یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۲ و ۱۳-۳ صورتهای مالی) در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۰۹۰ ر.۲۳۳ یورو بوده که شرکت با فرض استفاده از مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر مبنی بر تسویه اقساط سررسید گذشته تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵، مبلغی بابت هزینه جریمه دیرکرد اقساط سررسید گذشته در حسابها منظور ننموده است. (یادداشت توضیحی ۲۴-۱ صورتهای مالی). عدم نیاز به احتساب جریمه دیرکرد اقساط سررسید گذشته، منوط به توانایی مالی شرکت و امکان استفاده از مفاد قانون مزبور می‌باشد.

۷ - طبق بند «و» ماده «۱۱» قانون الحق 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. با توجه به موضوع فوق شرکت توانیر مبالغ مربوط به ارزش افزوده مندرج در صورتحسابهای شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) را پرداخت نماید و شرکت مزبور نیز ثبتی از این بابت در دفاتر اعمال نمی‌کند. از طرفی در سالهای گذشته و دوره مورد گزارش در صورتحسابهای شرکت‌های مپنا و بهره‌برداری و تعمیرات سنا (بابت نگهداری و بهره‌برداری نیروگاه) جمعاً مبلغ ۹۴ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده منظور شده که شرکت مبلغ مزبور را به سرفصل حسابهای دریافتی (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 - مانده مطالبات از شرکت توانیر و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مربوط به شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) بابت فروش برق در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۶۴ ر.۷ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۵-۲ صورتهای مالی) می‌باشد که نسبت به پایان سال گذشته مبلغ ۳۶ ر.۱ میلیارد ریال افزایش یافته است. مبلغ فوق بخش عمده‌ای از دارائیهای شرکت فرعی مزبور و گروه می‌باشد که در خصوص زمان و نحوه وصول آن توافقی بعمل نیامده است.

۹ - براساس برگهای مالیات قطعی عملکرد سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال بابت جریمه دیرکرد (موضوع ماده ۱۹۰ اق.م.) مطالبه نموده، که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

**گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱- 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:
  - ۱۰-۱ بند ۱ ماده ۷: ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
  - ۱۰-۲ ماده ۱۰ مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرعج ثبت شرکتها و ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مذبور حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
  - ۱۰-۳ 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).
  - ۱۰-۴ تهیه و تصویب اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه سازمان بورس توسط مجمع عمومی فوق العاده شرکت، موضوع دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه‌گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۳۹۵ ماه دی ۸

سازمان حسابرسی

سیدمهدي موسوي بور

شماره ارجاع:

نامه رسمی:

پیوست:



شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران  
(سهامی عام)

**شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

**صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

با احترام به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

۱

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوده نقد تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود انباشته

۸

صورت جریان وجوده نقد

۹ - ۱۱

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۱۲ - ۳۳

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت سهامی عام سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا رسیده است.

**اعضاي هيت مدیره**

**امضاء**

**سمت**

آقای کریم مومنی نماینده شرکت صنایع برق و انرژی صبا

رئيس هیأت مدیره

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

نایب رئيس هیأت مدیره

آقای محمد رضا اسلامیان نماینده شرکت مادر نخصی مالی و سرمایه‌گذاری سينا

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

آقای سعید همتی پور نماینده شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

عضو هیأت مدیره

آقای سعید همتی پور نماینده بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

عضو هیأت مدیره

میراث فارمہ علمی

۱۳۹۵ شنبه یور ماه

بدھی ها و حقوق صاحبان سهام		بادداشت		بادداشت		بادداشت		بادداشت		بادداشت	
		مبلغون ریال		مبلغون ریال		مبلغون ریال		مبلغون ریال		مبلغون ریال	
بدھی های جاری:											
برداختنی های تجاری و تجاری مالیات برداختنی	۲۰,۱۹۹,۳۸۷	۱۰	۱۱,۵۶۳	۱۱	۳,۱۹۹,۳۸۷	۱۰	۱,۷۶۰,۲۸	۵	۴۴,۰۴۵	۳۷۱,۳۹۲	۳
سود سهام برداختنی	۳,۲۸۸,۰۱۸	۱۲	۷,۳۷۱,۰۳۲	۱۳	۶,۳۴۶,۷۱۶	۱۳	۲,۷۵۲,۷۳۳	۵	۶,۷۸۹,۵۲۶	۱۷۷,۳۴۹	۴
تماملاً مالی	۷,۳۷۱,۰۳۲	۱۳	۱۷۸,۰۴۲	۱۴	۵۳,۹۶۳	۱۵	۵۰,۱۲۸,۹	۶	۱۸۴,۰۹	۱۹۲,۷۶۵	
ذخیر	۱۷۸,۰۴۲	۱۴	۵۰,۱۲۸,۹	۱۵	۱۲۰,۹۶۱,۱۳۷	۱۵	۱۱,۶۷۸,۳۵۳	۷	۱۰۰,۷۰۱,۰۵	۱۱۶,۵۵۷	
جمع بدھی های جاری	۱۲۰,۹۶۱,۱۳۷		۹,۷۰۵,۴۵		۱۳۳,۳۸۱		۹,۷۰۵,۴۵		۱۳۳,۳۸۱		
بدھی های غیر جاری:											
تمہیلات مالی دریافتی بالمندیت	۲۱۶,۰۵۰	۸	۹,۱۷۸,۵۸۸	۹	۹,۱۷۸,۵۸۸	۹	۹,۱۷۸,۵۸۸	۸	۲۳۰,۹۰	۲۳۰,۹۰	
حسیهای برداختنی بلند مدت	۹۳۵,۰۰	۱۰	۱,۰۱۸	۱۱	۱,۹۶۹,۱۰۷	۱۲	۲,۳۷۰,۰۸۵	۱۳	۱,۵۹۵,۳۹	۲,۲۵,۰۸۴	
ذخیره نزایل پایان خدمت کارکنان	۱,۹۶۹,۱۰۷	۱۲	۱,۹۶۹,۱۰۷	۱۳	۱,۵۹۵,۳۹	۱۳	۱,۵۹۵,۳۹	۱۳	۱,۵۹۵,۳۹	۱,۵۹۵,۳۹	
جمع بدھی های غیر جاری	۱,۹۶۹,۱۰۷		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		
حقوق صاحبان سهام:											
سرمایه (تو میلیاردو چهار صد جمیل و یک میلیون و یکصد هزار سهم بکھارنی)	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۷	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۸	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۷	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۷	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	-	۱۹	(۱۶,۹۵۶)	۲۰	۳۶۵,۹۸	۲۱	۳۶۵,۹۸	۲۲	۳۶۵,۹۸	۳۶۸,۱۵۶	
اندوزه قانونی	-	۲۱	۵۰,۳۶۹	۲۲	۷۹۹,۵۷	۲۳	۷۹۹,۵۷	۲۴	۷۹۹,۵۷	۷۹۹,۵۷	
سود ایندیشه	-	۲۴	۳,۳۳۳,۷۳۸	۲۵	۳,۵۶۸,۹۵	۲۶	۳,۵۶۸,۹۵	۲۷	۱,۵۹۰,۸۷۰	۱,۵۹۰,۸۷۰	
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۳,۳۳۳,۷۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		۹,۰۳۶,۰۳۸		
سهام اقاییت	-	۲۵	۴,۷۵۹,۵۳۲	۲۶	۴,۷۵۹,۵۳۲	۲۷	۴,۷۵۹,۵۳۲	۲۸	۴,۷۵۹,۵۳۲	۴,۷۵۹,۵۳۲	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۷۵۹,۵۳۲		۱۹,۱۰۰,۱۸۳		۱۹,۱۰۰,۱۸۳		۱۹,۱۰۰,۱۸۳		۱۹,۱۰۰,۱۸۳	۱۹,۱۰۰,۱۸۳	
جمع دارائی ها	۱۹,۱۰۰,۱۸۳		۱۹,۴۵۵,۹۷۶		۱۹,۴۵۵,۹۷۶		۱۹,۴۵۵,۹۷۶		۱۹,۴۵۵,۹۷۶		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌نهای مالی است.

سال ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتنهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۸,۷۹۷	۲,۰۰۷,۷۵۵	۱,۶۶۰,۷۱	۲۱	درآمد های عملیاتی
(۸۲۵,۱۳۵)	(۴۸۵,۴۸۳)	(۷۲۹,۸۲۲)	۲۲	بهای تمام شده انرژی فروش رفته
۱,۹۳۳,۶۶۲	۱,۵۲۲,۲۷۲	۹۳۰,۳۴۹		سود ناخالص
(۶۲,۷۴۷)	(۲۲,۲۸۶)	(۳۴,۶۳۵)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۲۶	.	۱۸,۲۱۱		سایر اقلام عملیاتی
.	۹۹۷	.	۱۲	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۸۰,۹۲۱)	(۲۲,۲۸۹)	(۱۶,۴۲۴)		
۱,۸۷۲,۷۷۱	۱,۴۹۹,۹۸۳	۹۱۳,۹۲۵		سود عملیاتی
(۸۸,۳۱۳)	(۳۸۳,۹۷۲)	(۷۶۰,۰۳۹)	۲۴	هزینه های مالی
(۵۷۲,۵۴۴)	۳۹,۶۹۰	(۱۰,۴۲۸)	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۶۱,۸۵۷)	(۳۴۴,۲۸۲)	(۸۶,۴۶۷)		
۱,۲۱۰,۸۸۴	۱,۱۵۵,۷۰۱	۸۲۷,۴۶۰		سود غلبل از مالیات
(۵,۴۱۲)	.	.	۱۱	مالیات بر درآمد
۱,۲۰۵,۴۷۲	۱,۱۵۵,۷۰۱	۸۲۷,۴۶۰		سود خالص
۲,۵۶۲,۲۲۹	۲,۵۶۲,۲۲۹	۱,۲۸۳,۰۰۱		سهم اقلیت از سود خالص
۱۰۹	.	.		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۲,۴۸۴,۵۰۴)	(۲,۴۶۵,۴۱۵)	(۱,۲۴۶,۳۴۰)		سود پایه هر سهم :
۷۷,۸۲۴	۹۶,۸۱۴	۳۶,۶۶۱		سود عملیاتی - ریال
(۳۰۵)	.	.		زیان غیر عملیاتی - ریال
۱,۲۸۳,۳۰۶	۱,۲۵۲,۵۱۵	۸۶۴,۱۲۱		سود پایه هر سهم - ریال
۱,۲۸۳,۰۰۱	۱,۲۵۲,۵۱۵	۸۶۴,۱۲۱		
(۴۸۳,۴۶۴)	(۴۶۷,۲۱۲)	(۳۲۸,۴۲۳)	۲۲	
۷۹۹,۵۳۷	۷۸۵,۳۰۳	۵۳۵,۶۹۸		سود انباسته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

## گردش حساب سود انباسته تلفیقی

۱,۲۰۵,۴۷۲	۱,۱۵۵,۷۰۱	۸۲۷,۴۶۰	سود خالص
۲,۵۶۲,۲۲۹	۲,۵۶۲,۲۲۹	۱,۲۸۳,۰۰۱	سود انباسته در ابتدای سال
۱۰۹	.	.	تعديلات ناشی از تلفيق
(۲,۴۸۴,۵۰۴)	(۲,۴۶۵,۴۱۵)	(۱,۲۴۶,۳۴۰)	سود سهام مصوب
۷۷,۸۲۴	۹۶,۸۱۴	۳۶,۶۶۱	
(۳۰۵)	.	.	سود قابل تخصیص
۱,۲۸۳,۳۰۶	۱,۲۵۲,۵۱۵	۸۶۴,۱۲۱	اندוחنه قانونی
۱,۲۸۳,۰۰۱	۱,۲۵۲,۵۱۵	۸۶۴,۱۲۱	سود انباسته پایان سال
(۴۸۳,۴۶۴)	(۴۶۷,۲۱۲)	(۳۲۸,۴۲۳)	سهم اقلیت از سود انباسته
۷۹۹,۵۳۷	۷۸۵,۳۰۳	۵۳۵,۶۹۸	سود انباسته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینتفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت حیران وحده نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	بادداشت
میلیون ریال			
۲,۸۶۷,۸۷۳	۲,۶۷۸,۲۹۴	۷۵,۵۷۳	۲۶
۲۱۵ ۱۵۶,۱۷۲ (۱,۲۹۵,۴۰۰)	۳۸۸,۵۴۳ ۶۱,۸۸۳ (۱,۵۳۴,۲۲۳)	۳۹۱,۵۳۱ ۳۶۶,۰۹ (۱,۰۶۰,۸۵۴)	
(۱,۱۳۹,۰۱۳)	(۱,۰۸۳,۷۹۷)	(۶۳۲,۷۱۴)	
(۲۲۹,۶۱۷)	.	(۱۱۴,۴۹۴)	
(۱۴۷,۷۴۱)	(۱۲,۵۲۲) (۳) (۲,۳۰۰)	(۴۷,۵۴۶) (۱۰۰) .	
۱۷۸ ۱۳۶,۱۸	.	۵۹۹,۸۱۸	
(۱۳۳,۹۵۱)	(۱۴,۸۲۵)	۵۵۲,۰۷۲	
۱,۳۶۵,۲۹۲	۱,۵۷۹,۶۷۲	(۱۱۹,۵۶۳)	
(۱,۰۹۰,۰۰۰) ۵,۳۸۳	(۲۰۰,۰۰۰) ۵,۳۸۳	(۵۰,۰۰۰)	
(۱,۰۸۴,۶۱۷)	(۱۹۴,۶۱۷)	(۵۰,۰۰۰)	
۲۸۰,۶۷۵	۱,۳۸۵,۰۵۵	(۱۶۹,۵۶۳)	
۱۵۹,۲۰۰	۱۵۹,۲۰۰	۴۴۰,۹۵۵	۳
۱,۰۸۰	۲۱۳	.	
۴۴۰,۹۵۵	۱,۵۴۴,۴۶۸	۲۷۱,۳۹۲	۳

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود و جمند ناشی از فعالیتهای عملیاتی  
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام در بافتی

سود در بافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادر

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت  
تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین، مالی :

باز پرداخت اصل سهمهای

وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثير تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در ایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

تازه‌نامه

در تاریخ ۱۳۹۵ شهریور ماه ۲۲

دارایی ها	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:	بدهی های جاری:
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
باداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	باداشت	بدهی های غیر تجاری	باداشت	موجودی نقده	باداشت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	باداشت	سرمایه گذاری های بین الملل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یادداشت	بدهی های جاری:	برداشتی های غیر تجاری	مالبات برداشتی	سود سهام برداشتی	سود سهام برداشتی	پیش دریافت ها	دریافتی تجاری و غیر تجاری	درازی غیر جاری نگهدارشده برای فروش	درازی های غیر جاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۲۲,۵۲۰	۱۰	۱۴۰,۸۰۴	۷۱,۵۵۱	۳	۱۴۰,۸۰۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۱	۶۸۵	۱۱	۱۵,۰۰۰	۴	۴	۱۵,۰۰۰	۲,۳۰,۴,۳۶۹	۲,۳۰,۴,۳۶۹	۲,۳۰,۴,۳۶۹
۱۲	۱,۸۹۴,۷۷۹	۱۲	۲,۳۲۱,۱۹۸	۵	۵	۱,۴۱۲	۱,۴۷۴	۱,۴۷۴	۱,۴۷۴
۱۵	۵۱,۲۸۹	۱۵	۱۲۶,۵۷۷	۶	۶	۱۳۲,۴۸۱	۱۲۶,۵۷۷	۱۲۶,۵۷۷	۱۲۶,۵۷۷
۱,۹۶۹,۳۷۳	۱,۹۶۹,۳۷۳	۲,۵۱۹,۳۱۳	۲,۹۳۵,۸۹۵	۷	۷	۲,۵۱۹,۳۱۳	۲,۹۳۵,۸۹۵	۲,۹۳۵,۸۹۵	۲,۹۳۵,۸۹۵
جمع بدهی های جاری:	جمع بدهی های غیر جاری:	جمع دارایی های غیر جاری:	جمع دارایی های غیر جاری:	DARAIYI_HA	DARAIYI_HA	DARAIYI_HA	DARAIYI_HA	DARAIYI_HA	DARAIYI_HA
بدهی های غیر جاری:	بدهی های غیر جاری:	بدهی های غیر جاری:	بدهی های غیر جاری:	BDHEH_HA	BDHEH_HA	BDHEH_HA	BDHEH_HA	BDHEH_HA	BDHEH_HA
دزخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	دزخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	دزخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	دزخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	BDHEH_GHADRI	BDHEH_GHADRI	BDHEH_GHADRI	BDHEH_GHADRI	BDHEH_GHADRI	BDHEH_GHADRI
۱۶	۱,۶۵۸	۱۶	۱,۹۸۴,۱۱۹	۸	۸	۱,۹۸۴,۱۱۹	۱,۹۳,۳۸۲	۱,۹۳,۳۸۲	۱,۹۳,۳۸۲
۲۰,۲۸۷	۱,۶۵۸	۲۰,۲۸۷	۱,۹۸۴,۱۱۹	۹	۹	۱,۹۸۴,۱۱۹	۲,۰۱,۷۳,۳۲۳	۲,۰۱,۷۳,۳۲۳	۲,۰۱,۷۳,۳۲۳
۱,۹۷۰,۹۳۱	۱,۹۷۰,۹۳۱	۱,۹۷۰,۹۳۱	۱,۹۷۰,۹۳۱	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA
جمع بدهی ها	جمع بدهی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری:	جمع دارایی های غیر جاری:	JG_BDHEH_HA	JG_BDHEH_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA
حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	سرمایه گذاری های بند مدت	سرمایه گذاری های بند مدت	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA	GDARAIYI_HA
برابر با (دو) میلیارد هزار صد هزار و پنصد هزار هم بخواریابی)	برابر با (دو) میلیارد هزار صد هزار و پنصد هزار هم بخواریابی)	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۷	۱۷	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA
۲۳۶,۸۹۵	۲۳۶,۸۹۵	۱۸	۱۸	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA
۷۵۴,۷۲۲	۷۵۴,۷۲۲								
۳,۴۳۲,۷۱۷	۳,۴۳۲,۷۱۷								
۴,۶۹۲,۶۳۶	۴,۶۹۲,۶۳۶								
جمع دارایی ها	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	JG_DARAIYI_HA	JG_DARAIYI_HA	JG_BDHEH_HA	JG_BDHEH_HA	JG_BDHEH_HA	JG_BDHEH_HA

باداشت های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت های مالی است.

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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهي به ۳۱ شهریور ماه ماه ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	.	۲۱ درآمدهای عملیاتی
.	.	.	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	.	سود ناخالص
(۲۴,۶۸۷)	(۱۱,۸۷۷)	(۱۴,۶۳۴)	هزینه های فروش اداری و عمومی
۶۹۱,۷۰۸	(۱۱,۸۳۴)	(۱۴,۶۳۴)	سود(زیان) عملیاتی
۲۶,۹۸۶	۱۱,۲۵۴	۳۵,۹۵۳	ساخ درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۱۸,۶۹۴	(۵۸۰)	۲۱,۳۱۹	سود(زیان) عملیات قبل از مالیات
.	.	.	مالیات بر درآمد
۷۱۸,۶۹۴	(۵۸۰)	۲۱,۳۱۹	سود (زیان) خالص عملیات
۲۸۳	(۷)	(۶)	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۱	۶	۱۵	عملیاتی - ریال
۲۹۴	(۱)	۹	غیر عملیاتی - ریال

  

گردش حساب سود انباشته			
۷۱۸,۶۹۴	(۵۸۰)	۲۱,۳۱۹	سود(زیان) خالص
۱,۰۱۷,۱۲۰	۱,۵۱۷,۱۲۰	۷۵۴,۷۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۴۵,۱۵۷)	(۱,۳۴۵,۱۵۷)	(۷۳۲,۳۳۰)	سود سهام مسوب
۷۱,۹۶۳	۷۱,۹۶۳	۲۲,۳۹۲	سود قابل تخصیص
۷۹۰,۶۵۷	۷۱,۳۸۲	۴۲,۷۱۱	
(۳۵,۹۳۵)	.	.	اندוחته قانونی
۷۵۴,۷۲۲	۷۱,۳۸۲	۴۲,۷۱۱	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

## صورت حربان وحده نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵	بادداشت
۱۳۹۴ شهریور ماه ۳۱	۱۳۹۵ شهریور ماه ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

## فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	(۶۵,۱۴۱)	۲۱۶,۴۷۱	۱۸۵,۳۰۹
سود سهام دریافتی	۳۸۹,۹۳۵			۶۲۸,۵۰۳
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادر	۱۲,۰۲۴			۲۶,۹۲۲
سود سهام پرداختی	(۴۳۰,۸۵۴)			(۷۴۳,۶۹۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۸,۸۹۵)	(۱۳۴,۰۰۷)	(۸۸,۲۷۱)

## فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۷)	۶۸	(۲,۳۴۴)	۷,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.		(۱,۲۱۹)	(۳)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۰)		(۱,۲۲۲)	۴,۷۲۴
وجه (پرداختی) دریافتی از محل تحصیل و یا فروش سرمایه گذاری ها	(۲۱۷)		۸۱,۲۴۲	۱۰۱,۷۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			(۹۴,۲۵۳)	
جریان خالص ورود (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی				

## فعالیتهای تامین مالی:

وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه	-	۵,۳۸۳	۵,۳۸۳	۵,۳۸۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	.	۵,۳۸۳	۵,۳۸۳	۵,۳۸۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۹۴,۲۵۳)	۸۶,۶۲۵	۱۰۷,۱۴۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره مالی	۱۶۵,۸۰۴	۱۴۵,۲۸۴	۵۸,۶۵۹	۵۸,۶۵۹
موجودی نقد در انتهای دوره مالی	۷۱,۵۵۱	۱۶۵,۸۰۴		

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## 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 ۲۳۷۱۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است و از زمان تاسیس شروع به فعالیت نموده است.

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

## ۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ایجاد، راهاندازی و خرید نیروگاههای تولید برق از طریق سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیره نویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق مشارکت.

- مطالعه، امکان‌سنجی، سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد، راهاندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای *BOO-BOT-BOOT-LDO-BBO* و... و انواع طرحها و پژوههای 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 سرمایه گذاریها و اداره امور شرکتهای فعال در صنعت برق و مدیریت سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر نیروگاهی.

- فراهم نمودن مکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکتهای مورد سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار.

- مشارکت با شرکتها و بنگاه‌های اقتصادی داخلی و خارجی در زمینه‌های مختلف.

- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و شرکتهای بیمه و مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور در جهت تحقق اهداف شرکت.

- ارائه خدمات فنی - مهندسی، مالی، مدیریتی، مشاوره‌ای و طراحی سیستم و بازاریابی به شرکتهای مرتبط به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها در سرمایه گذاری‌های جدید و طرحهای توسعه.

- انجام کلیه معاملات سهام و ارائه خدمات ذیربطری.

- 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.

## ۱-۲- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵	۲۵	۸۹	۸۹
۸	۸	۸	۸
۳۳	۳۳	۹۷	۹۷

کارکنان قراردادی

کارکنان خدماتی

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

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی  
۲-۲- اهم روش‌های حسابداری

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

الف : در خصوص سرمایه گذاریها به شرح یادداشت

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

ج : حسابها، موجودی ارزی به نزد رسمی در تاریخ ترازنامه

۲-۲- مبانی تلفیق

۱۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی 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 مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافرته ناشی از معاملات فی مابین است.

۱۲-۲- در سود شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تزمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۱۲-۳- 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 می‌گردد.

۱۲-۴- 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 می‌باشد.

۱۲-۵- شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت ۱۲-۲ شامل شرکتهای مولد نیروی زنجان، کرمانشاه، اهواز، قائن و اردبیل که در صورتهای مالی میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ مشمول تلفیق بوده است، در شش ماهه دوم سال مالی ۱۳۹۳ منحل و در حال تصفیه می‌باشد که به دلیل کم اهمیت بودن از تلفیق آنها صرف نظر شده است.

۲-۳- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	شرح
<b>نحوه اندازه گیری و شناخت:</b>		
<b>سرمایه گذاری‌های بلند مدت:</b>		
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سایر سرمایه گذاری‌هایی جاری
<b>سرمایه گذاری‌های جاری:</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار	سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	سایر سرمایه گذاری‌های جاری
<b>نحوه شناخت درآمد:</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان	سایر سرمایه گذاری‌هایی بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

#### ۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۴-۲- 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، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متوجه 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.

#### ۵- سرفولی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خربد 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 سرفولی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می شود. سرفولی 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 سرفولی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

#### ۶- دارایی های نامشهود

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

۲-۶- 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
۳ سال	مستقیم	نرم افزار

#### ۷- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷- دارایی 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 دارایی های ثابت، یا بهمود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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 دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظور می شود.

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

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

برای دارایی 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 دارایی 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 ۰۳درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است.

۲-۸- تسعیر ارز

۱-۲-۸- 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 می شود. و تفاوت ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" ، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

۲-۹- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۱-۲-۹-۱- در پیان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱-۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود

۱-۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان هی نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۱-۲-۹-۴- 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 بلافضله در صورت سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱-۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۱- درآمد عملیاتی

۱-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۱۱-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۱۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل <دارایی های واجد شرایط> است.

## ۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۰۹۶	۵۸,۹۲۳	۴۳۰,۰۷۱	۲۵۸,۳۲۲	موجودی نزد بانکها
۳۴	۳۲۸	۲۰۹	۷۷۰	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۱۰,۶۷۴	۱۲,۳۰۰	۱۰,۶۷۵	۱۲,۳۰۰	وجوه در راه
۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۵۱	۴۴۰,۹۵۵	۲۷۱,۳۹۲	۳-۱

۱-۳- وجودی 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		بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲,۱۴۰,۲۷۴	۱,۷۱۰,۳۶۹	۴-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادر (اوراق مشارکت)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۷,۳۰۰	۱۷,۰۰۰	۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲,۱۵۷,۵۷۴	۱,۷۲۷,۳۶۹	

۴-۱- شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات فروش برق به توانیر با حفظ قدرت خرید ۲۰٪ جمعاً به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال اسناد خزانه اسلامی یکساله به سرسید ۱۳۹۵/۰۸/۲۱ دریافت کرده است که از این محل مبلغ ۲۱۲,۴۶۲ میلیون ریال (بادداشت ۲۵) در دوره مورد گزارش سود دریافت شده که به عنوان سود اسناد خزانه شناسایی شده است. شرکت به دلیل مشکلات نقدینگی در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۴۲,۳۶۷ میلیون ریال از اسناد خزانه اسلامی در اختیار خود را پیش از سرسید در بورس اوراق بهادر به فروش رسانده است.

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

۵- دریافتني هاي تجاري و غير تجاري  
دریافتني های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	تجاري:
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵,۱۹۷,۸۵۰	۵,۰۹۷,۸۵۰	۵-۱	شرکت توانیر
-	-	۱,۲۳۰,۶۵۶	۲,۳۶۶,۸۴۸	۵-۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	-	۲۳,۴۹۲	-		شرکت مدیریت تولید برق دماوند
۴۱,۸۸۱	۴۱,۸۸۷	-	-		شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
-	-	۷,۹۹۰	۷,۹۹۰		شرکت گروه مپنا
۲,۳۳۹,۵۲۳	۱,۹۵۸,۲۴۶	-	-		شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۶۲,۰۴۵	۲۳۱,۵۳۵	-	-		شرکت مولد نیروی خرم آباد
-	-	-	۴,۹۸۱		شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا
-	-	-	۱۴,۷۴۶		شرکت تولید برق پرند مپنا
-	-	-	۵۳۰		سپرده حسن انجام کار
۹,۳۷۲	۴,۶۴۲	۷,۹۱۳	۲,۸۴۷		سایر
<b>۲,۵۵۲,۸۲۱</b>	<b>۲,۲۳۶,۳۱۰</b>	<b>۶,۴۶۷,۹۰۱</b>	<b>۷,۴۹۵,۷۹۲</b>		

  

غیر تجاري:					
۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۱۲۷,۳۱۰	۱۰۹,۵۰۰		اسناد دریافتني
۲,۸۴۲	۱,۸۸۴	۷,۲۵۱	۶,۴۶۴		کارکنان (وام و مساعده)
-	-	۲۷۳	۲۶۵		سپرده های موقت
۱۴,۶۴۵	۱۴,۹۸۷	۱۴,۶۴۵	۱۴,۹۸۷	۵-۳	طلب از اشخاص بابت فروش املاک
۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۴۴۴	۱,۷۵۳	۱۲۲,۱۴۱	۱۳۵,۱۲۷		مالیات بر ارزش افزوده
۲,۲۸۱	۳,۲۸۱	۳,۲۸۱	۳,۲۸۱		شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۲۱۵	۲۰۰	۳۰,۳۷۴	۷,۰۴۶		سا
<b>۶۸,۳۷۷</b>	<b>۶۸,۰۵۵</b>	<b>۲۲۱,۷۲۵</b>	<b>۲۹۳,۱۳۰</b>		
<b>۲,۶۲۱,۱۹۸</b>	<b>۲,۳۰۴,۳۶۵</b>	<b>۶,۷۸۹,۶۲۶</b>	<b>۷,۷۸۸,۹۲۲</b>		

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

۲-۵- 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. افزایش مانده به علت آفزایش رشد فروش برق در دوره مورد گزارش به نسبت وجود دریافتی می باشد. پی گیری های شرکت در خصوص وصول مطالبات منجر به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال اوراق خزانه اسلامی پس از تاریخ ترازنامه گردیده است.

۳-۵- مانده طلب از اشخاص بابت فروش املاک (موضوع بادداشت توضیحی ۱-۷) بدلیل آماده نبودن اسناد مالکیت واحدهای فروخته شده و عدم نقل و انتقال قطعی، تا کنون تسویه نگردیده است.

۶- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
.	.	۸۷۵	۱۱		
۱,۴۱۲	۱,۷۴۰	۱,۶۸۹	۲,۱۱۲		
.	.	۲,۲۶۰	۱,۱۶۲		
.	.	۱۷۸,۹۴۳	۱۸۹,۲۰۹	۶-۱	شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا
.	.	.	.		بیمه تامین اجتماعی
.	.	۶۴۲	۲۷۱		سایر
<b>۱,۴۱۲</b>	<b>۱,۷۴۰</b>	<b>۱۸۴,۴۰۹</b>	<b>۱۹۲,۷۶۵</b>		

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

بیمه دارایی‌ها  
 خرید خدمات  
 مالیات عملکرد  
 شرکت بهره برداری و تعمیرات مپنا  
 بیمه تامین اجتماعی  
 سایر

۱- بابت پرداخت ماهیانه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو به نرخ ارز رسمی طی هر صورتحساب ماهانه و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش و شرکت گروه مپنا جهت تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات از تیرماه سال ۱۳۸۹ الی پایان شهریور سال ۱۳۹۵ می باشد.

**شرکت سرمایه‌گذاری نسروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**

باداشتمندی‌ها و صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- دارایی‌های نجهداری شده برای فروش و بدھی‌های مربوط با دارایی‌های نجهداری شده برای فروش

اصلی	گروه
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۵۷	۱۲۶,۵۷

۱- اقلام تشکیل دهنده دارایی غیر جاری نجهداری شده برای فروش مربوط به دو فقره قرارداد مatarیه تسهیلات اعطای شامل یک قرارداد به شماره ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مورخ ۹۰.۰۰۰.۱۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۷۰.۸ میلیون ریال سود دوران مشارکت و یک فقره قرارداد به شماره ۱۳۸۹/۱۲/۱۲ مورخ ۹۰.۰۰۰.۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۲۰.۶ میلیون ریال سود دوران مشارکت با شرکت برق و انرژی صبا که در سال ۱۳۸۹ برداخت شده است و در سال ۱۳۹۱ در قبال اخذ املاک و مستغلات به شرح ذیل تسویه شده است و شرکت در حال فروش املاک می‌باشد.

نام بروزه	کل واحدها	مبلغ	تعداد	تعادل	مانده پایان دوره	ابتدای دوره	حسابهای دریافتی	بیش دریافت	مانده پایان دوره
بندار	۴	۱۰۶,۱۵۰	۱	۱۷,۱۷۰	۱۷,۱۷۰	۱۸,۰۰۰	.	.	
محبتعه پگاه	۴	۴۷۰.۳۰	۱	۱۲,۳۷۷	۱۲,۳۷۷	۱۶,۵۰۰	.		
آصف	۴	۴۲۷,۵۵	۳	۳۵,۲۱۰	۳۵,۲۱۰	۸۶۸	.		
خارک	۳	۸,۹۴۵	۱	۳,۱۲۵	۳,۱۲۵	۱,۸۲۰	۲,۰۱۶		
داری پارسیان	۱۳	۳۳۰,۵۹۵	۵	۱۴,۹۰۰	۱۴,۹۰۰	۶,۱۰۷	۲,۹۵۰		
تجاری پارسیان	۱۲	۱,۵۳۹	۸	۳۳,۸۷۵	۳۳,۸۷۵	۶,۱۹۲	۱۲,۱۳۳		
جمع	۴۲	۳۰۰,۰۱۴	۲۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۴,۹۸۷	۵۱,۳۸۹	۱۲۶,۵۷	

## ۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال						
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
۱,۷۷۵,۹۶۹	۱,۷۷۵,۹۳۹	۵۰	۲۰	۸-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی	
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۲۵۰	۲۰۸,۷۳۰	۸-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	
.	.	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰		سپرده های بلند مدت بانکی	
۱,۹۸۴,۱۴۹	۱,۹۸۴,۱۱۹	۲۱۶,۴۵۰	۲۲۰,۹۰۰		جمع کل	

-۸-۱ 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.

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

شرکت اصلی		درصد	تعداد سهام	بادداشت	شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۲۳,۸۰۲	۱,۲۲۳,۸۰۲	۵۹,۹۹	۱,۲۲۳,۸۰۱,۹۹۹		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	.	۹۹,۹۷	۹,۹۹۷		شرکت تولید نیروی زنجان
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	.	۹۹,۹۷	۹,۹۹۷		شرکت تولید نیروی اردبیل
۵	۵	۴۹,۹۹	۴,۹۹۹		شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۱,۷۷۵,۹۶۹	۱,۷۷۵,۹۳۹				

به شرح یادداشت ۲-۲ به علت کم اهمیت بودن دارایی ها و بدھی های شرکتهای مولد نیروی اهواز و قائن از تلفیق آنها صرف نظر گردیده است

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری						اقامتگاه	شرکت‌های فرعی:
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید و فروش برق	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران	شرکت تولید نیروی آذرخش
تولید و فروش برق (در جریان ساخت)	۷۲/۱۸	۷۲/۱۸	۷۲/۱۸	۷۲/۱۸	۷۲/۱۸	۷۲/۱۸	ایران	شرکت تولید نیروی خرم آباد
تولید و فروش برق	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران	شرکت تولید نیروی زاگرس
تعمیرات و بهره برداری از نیروگاهها	۴۹/۹۹	۴۹/۹۹	۴۹/۹۹	۴۹/۹۹	۴۹/۹۹	۴۹/۹۹	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
فاقد فعالیت	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ایران	شرکت تولید نیروی اهواز
فاقد فعالیت	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ایران	شرکت تولید نیروی قائن

۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه				سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:
	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پروژه‌های نیروگاهی ۸-۳-۱
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۴,۲۵۰	۸,۷۳۰	۸,۷۳۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۲۵۰	۲۰۸,۷۳۰	۲۰۸,۷۳۰	

۱-۳-۸- مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران ( مجری نیروگاههای پرنده، اردبیل، ارومیه و قائن) بر اساس 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 جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه‌های 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 بهره برداری رسیده اند لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحويل 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 ۴۰٪، به صورت آورده غیر نقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر درخواست تجدید نظر ارائه نموده و تاریخ تهیه صورتهای مالی دادگاه تجدید نظر نیز برگزار گردیده است و رای دادگاه بدوفی عیناً تایید شده است و بروندۀ جهت اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب برای ریاست قوه قضائیه ارسال شده است. در سال ۱۳۹۳ پیگیری‌های لازم طی ۲ فقره نامه از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به رئیس قوه قضائیه صورت گرفته است.

## ۹- دارائی‌های ثابت مشهود

۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیاشته - میلیون ریال

### استهلاک ابیاشته - میلیون ریال

مانده در	دارایه‌ای اضافه	تعديلات طی دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
مانده در	شدید طی دوره	دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۸۸,۹۷۸	۱۴۵,۹۷۸	۵۷,۰۰۰	۸۸,۹۷۸	۱۴۵,۹۷۸	۵۷,۰۰۰	۸۸,۹۷۸
۹,۰۶,۷۲۴	۸۸,۳,۶۹۷	۲۴,۲۳۹	۲۲,۸۸۸	۲۱۹,۴۰۲	۱,۱۲۵,۹۸۷	(۱۳۹)
۵,۹۹۴,۸۳۲	۵,۸۷۴,۹۹	۱,۰۳۰,۳۳۶	۱۲۰,۹۵۱	۹۱۴,۳۸۵	۶,۹۰,۹۴۳	۲۱۸
۴۶۰	۴۰۴	۱,۸۴۲	۶۱	۱,۷۸۱	۲,۲۴۶	.
۶,۱۹۷	۶,۹۰۹	۳,۸۵۰	۴۷۱	۳,۳۷۹	۱۰,۷۵۹	۱,۱۸۳
۲۲۶	۲۲۸	۱۷۶	۱۸	۱۵۸	۴۰۴	.
۴۶۰	۵۴۷	۲۵۲	۱۹	۲۳۳	۷۹۹	۱۰۱
۶,۹۹۷,۹۰۷	۶,۹۱۱,۸۶۲	۱۴۹,۴۰۸	۱,۱۳۹,۳۳۸	۸,۱۹۵,۶۰۸	۵۶,۸۶۱	۱,۵۰۲
۱,۳۷۹,۲۸۸	۱,۳۶۶,۳۳۰	۱,۳۶۶,۳۳۰	۱,۳۶۶,۳۳۰	۸۷,۳۴۷	۱,۳۷۹,۲۸۸	.
۹۰۱,۴۹۱	۸۴۹,۴۷۴	۸۴۹,۴۷۴	(۵۲۰,۱۷)	.	۹۰۱,۴۹۱	.
۹,۱۷۸,۶۸۸	۹,۱۷۸,۶۸۸	۱,۲۸۳,۷۴۶	۱,۱۳۹,۳۳۸	۱۰,۴۱۱,۷۱۷	۴,۸۴۴	۸۸,۸۴۹
						۱۰,۳۱۸,۰۹۴

زین	۸۸,۹۷۸	۱,۱۲۶,۱۲۶
ساختمان و تاسیسات		۶,۹۰,۹۲۱
تجهیزات		۲۱۸
وسایل نقلیه		۲,۲۴۶
اثاثیه و منصوبات		۹,۵۷۶
ابزار الات		۴۰۴
نرم افزار	۳۹۸	

### بهای تمام شده - میلیون ریال

درصد تکمیل	برآورد تاریخ	برآورد	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲- دارایی درست تکمیل از اقلام زیر تشکیل یافته است:

درصد تکمیل	برآورد برداری	مخارج تکمیل	برآورد
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۹,۲۸۸	۱,۳۶۶,۳۳۵	۱,۳۶۶,۳۳۵	۱,۳۷۹,۲۸۸
۱,۳۶۶,۳۳۵	۱,۳۶۶,۳۳۵	۱,۳۶۶,۳۳۵	۱,۳۶۶,۳۳۵
۹۶/۱۱/۰۱	۹۶/۱۱/۰۱	۹۶/۱۱/۰۱	۹۶/۱۱/۰۱

احداث نیروگاه خرم آباد

۳۵

۳۶۴

۹-۳-۱- اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به قرار زیر است:

گروه	بادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
۸۸۵,۲۲۳	۸۳۳,۲۰۶
۱۶,۲۶۸	۱۶,۲۶۸
۹۰۱,۴۹۱	۸۴۹,۴۷۴

پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت مولد نیروی خرم آباد(نیروگاه خرم آباد)

سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت تولید نیروی آذرخش (نیروگاه علی آباد)

۹-۳-۲- پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت مپنا طبق قرارداد فی مابین به مبلغ ۴۸۱,۴۱۳ میلیون ریال و نیز پیش پرداخت به مبلغ ۳۵۱,۷۹۳ میلیون ریال جهت گشايش اعتبار اسنادی (تجهیزات نیروگاهی) می باشد. کاهش سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای متشكل از مبلغ ۵۱,۹۹۲ میلیون ریال بابت اصلاح ثبت مالیت تکلیفی و سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکار پژوهه نیروگاه خرم آباد می باشد.

۹-۴- جدول بهای تمام شده و استهلاک انجام شده داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انجام شده - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
۷۱,۸۲۰	۷۱,۸۲۰	۰	۰	۰	۷۱,۸۲۰	۰	۷۱,۸۲۰	۷۱,۸۲۰
۱۰۴,۳۲۵	۱۰۰,۶۷۰	۱۱,۶۴۶	۳,۶۵۵	۷,۹۹۱	۱۱۲,۳۱۶	۰	۱۱۲,۳۱۶	۱۱۲,۳۱۶
۱۱,۵۹۷	۱۱,۱۹۱	۱,۰۷۹	۴۰۶	۸۷۳	۱۲,۴۷۰	۰	۱۲,۴۷۰	۱۲,۴۷۰
۶۷	۵۸	۳۷۲	۹	۳۶۳	۴۳۰	۰	۴۳۰	۴۳۰
۵,۲۰۴	۴,۹۹۷	۲,۳۵۶	۳۲۴	۲۰,۰۲۲	۷,۳۵۳	۱۱۷	۷,۰۲۶	۷,۰۲۶
۳۶۹	۴۶۹	۰	۰	۰	۴۶۹	۱۰۰	۳۶۹	۳۶۹
۱۹۳,۳۸۲	۱۸۹,۲۰۴	۱۵,۶۵۳	۴,۳۹۴	۱۱,۲۵۹	۲۰,۴,۸۵۷	۲۱۷	۲۰,۴,۶۴۰	۲۰,۴,۶۴۰
جمع								

۹-۵- تمامی ساختمان و اثاثه و منصوبات 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.

۹-۶- با توجه به پیگیری های صورت گرفته شرکت تولید نیروی آذرخش بابت انتقال زمین نیروگاه، تاییدیه هیات وزیران اخذ و به شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی ابلاغ شده است. لذا با توجه به ادعای سازمان مسکن و شهرسازی و شاکی خصوصی نسبت به مالکیت زمین، مراحل انتقال سند در حال پیگیری می باشد. لازم بذکر است زمین مذکور طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی و قیمت گذاری شده است.

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۳,۴۸۴	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
.	.	۱۲۴,۴۵۲	۱۱۶,۷۳۹	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
.	.	۱,۱۴۲,۲۱۴	۱,۲۴۱,۷۷۴	شرکت مینا
.	.	۳,۹۰۱	۱۲۹,۵۳۹	سایر اشخاص
-	-	۱,۲۹۴,۰۵۱	۱,۴۸۸,۰۰۲	

تجاری:

شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا  
شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا  
شرکت مینا  
سایر اشخاص

غیر تجاری:		استناد پرداختنی		۱۰-۱-۲
۶۷۸	۶۷۸	۹۲,۳۷۳	۴۶۳,۵۹۹	
-	-	-	۵۷,۰۰۰	زمین نیروگاه
۴۱۷	۲۴۷	۱,۱۷۰	۱۷,۹۲۷	حق بیمه های پرداختنی
۱۳۶	۱۳۶	۲۰۸,۴۰۶	۹۸,۴۱۴	سپرده حسن انجام کار
۳۲۳	۲۳۵	۵۵,۱۲۸	۱,۷۴۴	سپرده بیمه
-	-	۵,۷۰۳	-	شرکت برق و انرژی صبا
۵۸۹	۳۲۳	۶,۹۹۳	۲۳,۷۴۸	هزینه های پرداختنی
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	آفای محمد حسین غلامی
۵۶	۱۴	۲۸,۵۱۷	۸,۹۸۸	مالیات تکلیفی
-	-	۲۰,۸۲۵	-	سهامداران
۱۱,۰۰۰	۹,۳۸۷	۴۱,۳۶۲	۲۸,۴۶۵	سایر
۲۴,۶۹۹	۲۲,۰۲۰	۴۷۱,۹۷۷	۷۱۱,۳۸۵	
۲۴,۶۹۹	۲۲,۰۲۰	۱,۷۶۶,۰۲۸	۲,۱۹۹,۳۸۷	

- ۱۰-۱-۱- بابت کارکرد ماهانه، طی صورتحساب و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش- شرکت مدیریت نیروگاهی ایران LTSA تمیرات اساسی از تیرماه ۱۳۸۹ الی پایان شهریور سال ۱۳۹۵ می باشد.
- ۱۰-۱-۲- مانده حساب استناد پرداختنی غیر تجاری بابت پرداخت اقساط مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳ شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد.

۱۰-۲- پرداختنی های بلند مدت:

گروه		بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	۱۰-۲-۱
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	

تجاری:

شرکت توانیر

- ۱۰-۲-۱- مبلغ فوق بایت 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.

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

گروه			
۱۳۹۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۷۰۵	۵۳۸,۹۴۲	مانده در ابتدای دوره	
۵۲۳۵۷۷	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	
(۵۸,۳۴۰)	(۵۲۳,۴۰۹)	تسویه طی دوره	
۵۳۸,۹۴۲	۱۵,۵۳۳		
(۸,۰۸۱)	(۴,۰۷۰)	پیش پرداخت های مالیاتی	
۵۳۰,۸۶۱	۱۱,۴۶۳		

۱۱-۱-۱- عملکرد تمامی شرکت‌های فرعی تا پایان سال ۱۳۸۶ با توجه به اینکه تمامی شرکت‌های مذکور فاقد سود و زیان بوده یا زیان مرحله قبل از بهره برداری داشته اند 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 تسیلم نموده که مراتب در حال رسیدگی می‌باشد. 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 است. شرکت برای سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳ با توجه به صدور برگ قطعی، ترتیبات پرداخت را انجام داده است. و از این جهت مبلغ ۴۵۱,۳۲۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مربوط عملکرد سالهای مزبور می‌باشد.

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 بدوي در حال بررسی می‌باشد.

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 و ۱۳۹۲ شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا مورد بررسی قرار گرفته است و موضوع سال ۸۸ مربوط به زبان تائید شده توسط اداره امور مالیاتی و موضوعات سال ۹۱ و ۹۲ مربوط به عدم پذیرش ذخیره بیمه و اورهال بعنوان هزینه های قابل قبول می‌باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده و موضوع در سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

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

۱-۱- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح حدول زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹  
۱۳۹۵/۰۶/۳۱  
میلیون ریال

نحوه تشخیص  
میلیون ریال

مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	برداختی	مانده ذخیره
۱۳۹۱	۳۶۷,۳۹۰	۰,۱۲۹	۱۲,۱۳۹	۰,۱۲۹	-	۰,۱۲۹	۶۸۵	۶۸۵
۱۳۹۲	۱,۲۴۱,۷۶۱	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳	۱,۵۹۲,۶۴۹۷	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۱۳۹۴	۷۱۸,۶۹۴	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
	۶۸۵	۶۸۵						

۱-۱-۱- مالیات سالهای قبل از ۱۳۹۱ تمام قطعی و تسویه شده است.

۱-۱-۲- بروگ تشخیص مالیات عماکرد سال ۱۳۹۱ صادر و به بروگ تشخیص مربوط اختلاف مالیاتی بدوی صادر و تسبیت به آن اعتراض شده است.

۱-۱-۳- هیات تجدید نظر نیز قرار رسیدگی مجدد صادر و رسیدگی انجام شده است لیکن تا این تاریخ رای هیات تجدید نظر صادر نشده است.

۱-۱-۴- مالیات سال ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت و تسویه شده است.

۱-۱-۵- مالیات سال ۱۳۹۳ بس از تاریخ تواریخه به میزان ۲۶۰۰ میلیون ریال قطعی و پرداخت گردیده است.

۱-۱-۶- مالیات سال ۱۳۹۴ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

## ۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۶	۱,۰۳۹
۲۸۹,۳۸۱	۱۹,۰۷۸
۱,۳۰۸,۵۳۸	۱,۱۴۸,۷۲۱
-	۷۲۵,۹۴۱
<b>۱,۵۹۹,۰۷۵</b>	<b>۱,۸۹۴,۷۷۹</b>

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۱  
سال ۱۳۹۲  
سال ۱۳۹۳  
سال ۱۳۹۴

گروه:

۱,۱۵۳,۶۶۸	۱,۳۹۲,۳۷۹
<b>۲,۷۵۲,۷۴۳</b>	<b>۳,۲۸۸,۱۵۸</b>

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

## ۱۳- تسهیلات مالی

گروه:

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۶۱,۲۳۹	۷,۷۵۱,۰۵۲
(۶۳,۸۳۰)	(۳۲,۶۶۴)
۷,۳۹۷,۴۰۹	۷,۷۱۸,۳۸۸
.	(۱,۵۹۰,۶۲۹)
۷,۳۹۷,۴۰۹	۶,۱۲۷,۷۵۹
۱,۱۵۵,۳۹۱	۱,۱۴۳,۹۸۴
<b>۸,۵۵۲,۸۰۰</b>	<b>۷,۲۷۱,۷۴۲</b>

۱۳-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

سود و کارمزد وجرائم معوق

حصه جاری

## ۱۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۵۷,۶۷۸	۷,۸۲۶,۲۸۶
۹۹۵,۱۲۲	۱,۰۳۶,۰۸۵
<b>۸,۵۵۲,۸۰۰</b>	<b>۸,۸۶۲,۳۷۱</b>

نرخ لایبور +٪ ۳ شش ماهه

نرخ لایبور +٪ ۲ شش ماهه

## ۱۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۹۴,۸۸۴	۵,۱۸۷,۱۸۹
۱,۳۴۶,۹۵۴	۱,۳۸۹,۷۰۲
۱,۲۱۰,۹۶۲	۱,۲۴۹,۳۹۵
.	۱,۰۳۶,۰۸۵
<b>۸,۵۵۲,۸۰۰</b>	<b>۸,۸۶۲,۳۷۱</b>

اقساط سرسید گذشته

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۱۴-۱-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال ساختمن و تجهیزات
۷,۹۳۰,۹۱۰	۸,۲۴۰,۴۸۱	در قبال چک و سفته
۱,۸۹۰	۱,۸۹۰	در قبال سایر داراییها
۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	
۸,۵۵۲,۸۰۰	۸,۸۶۲,۳۷۱	

۱۳-۲- شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۳ توافقات جدیدی با بت 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. لازم بذکر است کل مبلغ بدھی ارزی به بانک صنعت و معدن مبلغ ۲۳۳ میلیون یورو می باشد.

۱۳-۳- با توجه به مفاد قانون رفع موانع تولید رقبت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴، آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون مذکور مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ هیات وزیران و قرارداد مشارکت مدنی فی ما بین شرکت و بانک صنعت و معدن، تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۰۹۵۹ و زمه شماره ۸۸۹۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ بانک صنعت و معدن، این شرکت دارای شرایط استفاده از مقررات مذکور می باشد، بنابراین میزان بدھی شرکت تولید نیروی آذرخش به بانک صنعت و معدن با کاهش نرخ ارز و برگشت جرایم، کاهش خواهد یافت و طبق قانون فوق در صورتی که اقساط سررسید شده تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ پرداخت شود امکان استفاده از آن میسر می باشد لذا شرکت قصد دارد با پرداخت تا قبل از موعد مغفر از مزایای قانون فوق استفاده نماید.

۱۳-۴- تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه میرداماد شرکت مولد نیروی خرم آباد معادل مبلغ ۲۷,۹۴۶,۷۲۵ یورو با بت اصل تسهیلات و مبلغ ۱,۶۴۵,۵۴۴ یورو، سود و کارمزد میباشد. اولین سررسید 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 فعل نشدن عملیات پروژه، در حال مذاکره بابت تمدید دوره تنفس می باشد.

## ۱۴- ذخائر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۷۳,۸۲۴	۷۳,۸۲۴	-	۷۳,۸۲۴	ذخیره بیمه،
۱۰۲,۹۸۸	۱۰۲,۹۸۸	-	۱۰۲,۹۸۸	ذخیره اورهال
۱,۲۳۰	۲۷۶	۹۵۴	۱,۲۳۰	سایر
۱۷۸,۰۴۲	۱۷۷,۰۸۸	۹۵۴	۱۷۸,۰۴۲	

#### ۱۵- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		پیش دریافت از مشتریان:
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
۵۲,۹۶۳	۵۱,۲۸۹	۵۳,۹۶۳	۵۱,۲۸۹	
۵۲,۹۶۳	۵۱,۲۸۹	۵۳,۹۶۳	۵۱,۲۸۹	۷-۱

#### ۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی دوره
۲,۳۷۷	۲,۲۸۷	۵,۸۷۱	۷,۵۰۱	ذخیره تامین شده
(۱,۳۰۳)	(۱,۲۲۳)	(۱,۴۲۸)	(۱,۲۲۳)	مانده در پایان دوره
۱,۲۱۳	۵۹۴	۳,۰۵۸	۱,۹۱۰	
۲,۲۸۷	۱,۶۵۸	۷,۵۰۱	۸,۱۸۸	

#### ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ دو میلیارد و چهارصد و چهل 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 :

سرمایه	سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۴۰۴,۹۷۵	۱,۴۰۴,۹۷۵	۵۷,۵۵	۱,۴۰۴,۹۷۴,۶۶۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۴۲۸,۹۹۲	۴۲۸,۹۹۲	۱۷,۵۷	۴۲۸,۹۹۲,۲۱۶	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۳۶۵,۰۴۱	۳۶۵,۰۴۱	۱۴,۹۵	۳۶۵,۰۴۰,۷۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۸۵,۰۸۷	۸۵,۰۸۷	۳,۴۹	۸۵,۰۸۶,۸۳۱	شرکت شاهد (سهامی عام)
۴۷,۰۱۶	۴۷,۰۱۶	۱,۹۳	۴۷,۰۱۵,۶۷۶	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۲۹,۸۳۲	۲۹,۸۳۲	۱,۲۲	۲۹,۸۳۲,۲۲۷	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۲۰,۸۱۶	۹,۹۷۷	۰,۴۱	۹,۹۷۶,۵۴۷	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۱۱,۹۳۳	۱۱,۹۳۳	۰,۴۹	۱۱,۹۳۲,۸۹۵	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۴,۴۴۱	۴,۴۴۲	۰,۱۸	۴,۴۴۱,۶۱۰	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۴۲,۹۶۷	۵۳,۸۰۷	۲,۲۰	۵۳,۸۰۶,۵۵۰	سایر (۹۴۴) سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	

#### ۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای 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.

#### ۱۹- سهام شرکت اصلی در ما لکیت شرکت فرعی:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت مولد نیروی خرم آباد
.	۱۶,۹۵۸	

#### ۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سهم اقلیت از سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۱,۰۲۸,۹۹۹	۱,۰۲۸,۹۹۴	سهم اقلیت از سود انباشته
۸۳,۳۷۷	۸۳,۳۷۷	
۴۸۳,۴۶۴	۳۲۸,۴۲۳	
۱,۵۹۵,۸۴۰	۱,۴۴۰,۷۹۴	

#### ۲۱- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			بادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	فروش خالدان					
.	.	.	۰	۲,۷۵۸,۶۶۹	۲,۰۰۷,۷۱۲	۱,۶۶۰,۱۷۱
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	۰	۱۲۸	۴۳	۰	سود سرمایه گذاری ها
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	۰	۲,۷۵۸,۷۹۷	۲,۰۰۷,۷۵۵	۱,۶۶۰,۱۷۱	

۲۱-۱- 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 تعديل 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 جنی براساس صورت حساب های صادره طبقه بندی می گردد. همچنین علت 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.

### ۲۱-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	-

سود سهام شرکت ها

### ۲۱-۲-۱- سود سهام شرکت ها

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۳,۴۷۶	۴۳	-
۲,۷۷۹	.	.
۱۲	.	.
۷۱۶,۳۹۵	۴۳	-

شرکت سرمایه گذاری نیرو  
شرکت بودس، انرژی ایران،  
شرکت تولید نیروی آذرخش،  
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا  
شرکت مولد نیروی زاگرس،  
شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق،

### ۲۱-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه :

درصد سود نخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶	۹۳۰,۳۴۹	۷۲۹,۸۲۲	۱,۶۶۰,۱۷۱

درآمد فروش برق

### ۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

گروه	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲-۱
میلیون ریال	
۱۹۰,۴۹۱	
۱۸۵,۱۷۳	
۹۰,۱۴۴	
۲۸۳,۰۲۸	۲۲-۲
۱۴۱,۰۴۳	
۱۴۱,۴۱۳	
۲۵۱,۴۶۸	
۱۵۰,۰۳۱	
۴۴۲,۸۳۷	
۹,۱۷۷	
۴,۴۴۳	
۴,۴۶۶	
۳۶,۸۹۳	
۲۲,۰۹۶	
۳۴,۶۰۹	
۱۲,۵۵۲	
۸,۶۶۳	
۳,۶۱۷	
۲,۰۲۷	
۹۵۴	
۴,۷۹۲	
۱۱,۷۴۳	
۸,۷۷۹	
۰	
۸۲۵,۱۳۵	
۴۸۵,۴۸۲	
۷۲۹,۸۲۲	

بهای تمام شده صورت وضعیت های ارساله،  
هزینه استهلاک  
سوخت مصرفه، نیروگاه  
هزینه پمپ تمام خطر  
دستمزد  
سربار مستقیم  
سربار غیر مستقیم  
مواد و قطعات مصرفه،  
هزینه استفاده از تجهیزات انتقال شبکه  
ساخ

۲۲-۱- بهای تمام شده فوق مربوط به نیروگاه علی آباد می باشد که طبق موافقتنامه مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ منعقده با شرکت بهره برداری و تعمیرات 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 و علت کاهش مبلغ صورت وضعیت در دوره جاری بابت تدبیلات لازم درخصوص سقف مبلغ قرارداد فوق الذکر می باشد.

۲۲-۲- با توجه به قراداد فروش برق در بازار با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران ( مربوط به شرکت تولید نیروی آذرخش ) هزینه سوخت مصرفی نیروگاه جهت تولید انرژی برق به عهده شرکت می باشد. در صورتی در سالهای گذشته با توجه به قرارداد ECA تأمین سوخت در تعهد شرکت توانیم بوده است و این موضوع موجب افزایش هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شده است.

۲۴-هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۱۶,۷۵۲	۵,۰۱۶	۷,۲۴۷	۲۰,۶۹۹	۸,۵۸۷	۱۲,۴۹۲	حقوق و دستمزد و مزايا
.	.	.	.	.	۷۲۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.	.	.	.	.	۱,۱۳۴	مزایای پایان خدمت
۹,۳۱۹	۱,۶۳۰	۴,۳۹۴	۳,۳۲۶	۲,۶۶۸	۵,۱۲۰	استهلاک دارائی های ثابت
۸۸۲	۸	۶۱۷	۱,۰۹۸	۱۴	۱,۳۶۷	حق عضویت
۳,۶۵۶	۵۶۸	۹۱۴	۲,۲۲۸	۱,۰۹۱	۱,۷۸۸	حق الزحمه مشاورین
۳,۸۹۳	۵۲۵	۱,۹۹۱	۱۰,۱۶۷	۱,۰۰۰	۳,۸۹۷	خرید خدمات
۴۹۸	۱۷۴	۱۵۴	۱,۰۸۰	۲۴۰	۱,۰۱۸	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۳۴	۷۸	۲۸۷	۴۷۵	۱۵۰	۴۳۶	آب و برق و گاز و تلفن
۲,۲۰۸	۲۰۸	۷۹۵	۱,۹۳۴	۴۳۰	۱,۱۸۴	مواد و لوازم مصرفی و ملزمومات
۱,۱۲۱	۲۴۶	۲۰۶	۱,۶۶۱	۱,۴۰۰	۳۶۲	چاپ و آگهی
۹۴۴	۱۲۲	۶	۲,۰۹۵	۴۱۸	۲۱۰	هزینه حسابرسی
۱,۴۷۷	۲۷۸	۸۳۰	۱,۶۹۰	۷۳۵	۱,۴۶۸	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۳۴۸	۴۳	۱۵۲	۶۵۵	۲۵۹	۴۸۰	ایاب و ذهاب، سفر و ماموریت
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۶۷۰	۲,۹۴۰	۲,۶۷۱	۹۰۲	پاداش اعضای هیأت مدیره
.	.	.	.	۲	۱۲	هزینه های حقوقی و قانونی
۱,۴۸۳	۲۶۵	۵۲۳	۱,۸۳۸	۵۸۶	۸۹۲	تشrifات و پذیرایی
.	۱۴	.	۱۷۵	۱۴۷	۱۴۲	آموزش
.	.	.	.	.	۸۱۶	کارمزد صدور ضمانت نامه و اعتبار استنادی
۶,۹۳۴	۹۰۲	۵۶۱۰	۱۰,۶۸۶	۲,۸۸۸	۱۲,۴۸۰	سایر
۵۱,۷۴۹	۱۱,۸۷۷	۲۴,۳۹۶	۶۲,۷۴۷	۲۳,۲۸۶	۴۷,۹۲۱	

سهم شرکتهای گروه از هزینه های مشترک :

۱۵,۹۸۰	۰	۷,۱۸۶	۰	۰	۷,۱۸۶	شرکت تولید نیروی آذرخش
۵,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۶	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۵,۲۹۲	۰	۲,۵۷۶	۰	۰	۰	شرکت مولد نیروی خرم آباد
.	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۴	انتقال به دارایی در جریان ساخت
۲۷,۰۷۲	۰	۹,۷۶۲	۰	۰	۱۳,۲۸۶	
۲۴,۶۸۷	۱۱,۸۷۷	۱۴,۶۳۴	۶۲,۷۴۷	۲۳,۲۸۶	۳۴,۶۳۵	

#### ۲۴- هزینه‌های مالی

گروه				بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۰۸۷	۳۸۳,۸۸۱	۳۳,۴۶۲	۲۴-۱	وام‌های دریافتی: بانک‌ها (بهره تسهیلات و دیرکرد اقساط)
۲۲۶	۹۰	۰		سایر اشخاص
۰	۰	۴۲,۵۷۷		زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
<b>۸۸,۳۱۳</b>	<b>۳۸۳,۹۷۱</b>	<b>۷۶,۰۳۹</b>		

۲۴-۱- با توجه به عدم قطعیت طبق تأییدیه اعلامی توسط بانک صنعت و معدن، عدم تعیین تکلیف قطعی علی الحسابهای پرداختی و محرز شدن شمول تسهیلات شرکت به استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، هیچ مبلغی بابت جریمه دیرکرد اقساط بانک صنعت و معدن به حسابها منظور نشده است.

#### ۲۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی				گروه				بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۲۲	۱۱,۲۵۴	۱۲,۰۲۴	۱۵۶,۱۷۲	۶۱,۸۸۳	۳۶,۰۹	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سایر اوراق بهادر		
۶۴	۰	۸۹۶	۱۶۴	۳۴۲	۸۹۶	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
۰	۰	۰	۸۷	۱,۵۹۶		سود سهام		
۰	۰	۰	(۱,۱۴۶,۳۰۹)	(۹۱۴,۷۹۹)	(۲۸۵,۰۲۴)	سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدھی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات		
۰	۰	۰	۲۷۶,۹۶۶	۸۹۲,۲۶۴	۰	اصلاح حساب از بایت برگشت ذخیره مالیات عملکرد سنتوات قبل		
۰	۰	۲۳,۰۳۳	۰	۰	۲۳,۰۲۲	سود ناشی از انحلال مولد نیروی زنجان		
۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۴۶۲	سود اسناد خزانه		
۰	۰	۰	۱۳۹,۳۷۶	۰	۰	سایر		
<b>۲۶,۹۸۶</b>	<b>۱۱,۲۵۴</b>	<b>۳۵,۹۵۳</b>	<b>(۵۷۳,۵۴۴)</b>	<b>۳۹,۶۹۰</b>	<b>(۱۰,۴۲۸)</b>			

۲۵-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز بابت تسعیر مانده ارزی یورو اصل و فرع و جریمه تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن توسط شرکت تولید نیروی آذرخش (شرکت فرعی) بوده که با توجه به افزایش نرخ مبادله‌ای یورو در تاریخ گزارشگری می‌باشد.

۲۶ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۶۹۱,۷۰۸	(۱۱,۸۳۴)	(۱۴,۶۳۴)	۱,۸۷۲,۷۴۱	۱,۴۹۹,۹۸۳	۹۱۳,۹۲۵	سود عملیاتی
.	.	.	(۲,۷۰۶)	.	.	اثر مالیاتی
.	.	.	(۷۵۹,۱۹۵)	(۶۰۴,۵۹۳)	(۳۷۲,۶۵۹)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۶۹۱,۷۰۸	(۱۱,۸۳۴)	(۱۴,۶۳۴)	۱,۱۱۰,۸۴۰	۸۹۵,۳۹۰	۵۴۱,۲۶۶	
۲۶,۹۸۶	۱۱,۲۵۴	۲۵,۹۵۳	(۶۶۱,۸۵۷)	(۲۴۴,۲۸۲)	(۸۶,۴۶۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	.	۲۷۵,۶۹۶	۱۴۲,۳۶۳	۴۹,۱۸۲	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
۲۶,۹۸۶	۱۱,۲۵۴	۲۵,۹۵۳	(۳۸۶,۱۶۱)	(۲۰۱,۹۱۹)	(۳۷,۲۸۵)	
۷۱۸,۶۹۴	(۵۸۰)	۲۱,۳۱۹	۱,۲۱۰,۸۸۴	۱,۱۵۵,۷۰۱	۸۲۷,۴۵۸	سود خالص
.	.	.	(۵,۴۱۲)	.	.	اثر مالیاتی
.	.	.	(۴۸۳,۴۹۹)	(۴۶۲,۲۳۰)	(۳۲۳,۴۷۷)	سهم اقلیت از سود خالص
۷۱۸,۶۹۴	(۵۸۰)	۲۱,۳۱۹	۷۲۱,۹۷۳	۶۹۳,۴۷۱	۵۰۳,۹۸۱	

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
هزار عدد						
۲,۴۴۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱,۶۶۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	تعداد سهام عادی در تاریخ ترازنامه

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۳	(۷)	(۶)	۴۵۵	۵۳۹	۲۲۲	سود (زیان) پایه هر سهم :
۱۱	۶	۱۵	(۱۵۸)	(۱۲۲)	(۱۵)	عملیاتی
۲۹۴	(۱)	۹	۲۹۷	۴۱۷	۲۰۶	غیر عملیاتی
						سود هر سهم

## 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				
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۶۹۱,۷۰۸	(۱۱,۰۳۴)	(۱۴,۶۳۴)	۱,۸۷۲,۷۴۱	۱,۴۹۹,۹۸۳	۹۱۳,۹۲۷	سود (زیان) عملیاتی
۹,۳۲۰	۴,۶۳۵	۴,۳۹۴	۲۸۹,۳۷۶	۱۴۴,۵۵۲	۱۴۴,۴۱۰	استهلاک دارایی ثابت مشهود و دارایی نامشهود
.	(۴۹)	(۶۲۹)	۵,۱۲۵	(۴۹)	۶۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۳۴,۰۲۰)	۲۰۷,۱۹۱	(۷۳,۲۰۸)	۲۵۴,۸۵۲	۸۵۶,۸۹۱	(۱,۱۰۳,۷۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۷۱	۳۸۱	(۳۲۸)	(۳۴,۲۲۵)	(۱۷,۹۰۵)	(۸,۳۵۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۲,۲۸۱	۱۳۴,۴۳۰	۱۷۰,۳۸	۳۴۱,۸۶۲	۱۹۲,۷۴۳	۵۳۰,۸۶۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴,۶۴۹	۲,۷۱۷	۲,۲۲۶	۴,۶۵۰	۲,۷۱۷	۲,۲۲۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتهدای عملیاتی
.	.	.	۱۳۳,۴۹۲	(۶۴۰)	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	(۴۰۴,۴۸۴)	سایر
۱۸۵,۳۹	۲۱۶,۴۷۱	(۶۵,۱۴۱)	۲,۸۶۷,۸۷۳	۲,۶۷۸,۲۹۴	۷۵,۵۷۳	

## ۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت مولد نیروی خرم آباد بر اساس برآورد های سال ۱۳۹۴ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب مربوط به عملیات احداث یک بلوک سیکل ترکیبی واحد نیروگاه خرم آباد بصورت EPC توسط شرکت مپنا مجموعاً "مبلغ ۲۰۳,۴۶۳,۰۲۸ یورو می باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰
۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰	۴۲۵,۵۸۰
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰
۲۶۱,۵۸۳	۵۲,۹۲۰	۲۶۱,۵۸۳
۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰
۵,۰۷۰,۱۶۳	۴,۸۶۱,۵۰۰	۵,۰۷۰,۱۶۳

۲۸-۳- شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، قادر تعهدات سرمایه ای می باشد.

## ۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳-۱- معاملات با اشخاص و ابسته

مبالغ به بیلیون ریال

نام شناختی و ابسته	نوع واسطگی	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسلیم خودرو	اعطایی	تسلیم خودرو	فروش کالا و خدمات	تسلیم خودرو	نام شناختی و ابسته	شرح
شرکت گروه مینا	۹۰۱۴۴	۷	سهامار	۶۰۳۲۰۱۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه مینا	شرکت گروه مینا
تمسیرات زنجیره پردازی مینا	۷	۷	هیلت مدیره	۲۰۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	تمسیرات زنجیره پردازی مینا	تمسیرات زنجیره پردازی مینا
شرکت های تحت کنترل مشترک										شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت های تحت کنترل مشترک
سهاماران دارای نزد قابل ملاحظه										سهاماران دارای نزد قابل ملاحظه	سهاماران دارای نزد قابل ملاحظه
مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن										مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن	مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن
سایر اشخاص و ابسته										سایر اشخاص و ابسته	سایر اشخاص و ابسته
جمع کل	۹۰۱۴۴	۷	۷	۲۰۷۳	۰	۰	۵۰۳۶۱۰۹	۰	۰	۵۰۳۶۱۰۹	۵۰۳۶۱۰۹

۳-۲- مالکه حصیلیه ای تهمی اشخاص و ابسته گروه

شرط	نام شخص و ابسته	دریافتی های تجارتی مدنی	دریافتی های غیر تجارتی	تسلیمات پرداختی	سود سهام	سود سهام	پرداختی های خالص	خالص	خالص	خالص	نام بدهی مینا
واحد های تجارتی و تهمی											واحد های تجارتی و تهمی
شرکت گروه مینا											شرکت گروه مینا
شرکت های وابسته											شرکت های وابسته
شرکت های تحت کنترل مشترک											شرکت های تحت کنترل مشترک
سهاماران دارای نزد قابل ملاحظه											سهاماران دارای نزد قابل ملاحظه
مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن											مدیران اصلی شرکت و واحد های تجاری اصلی آن
سایر اشخاص و ابسته											سایر اشخاص و ابسته
جمع کل	۵۰۱۰	۰	۰	۰	۱۱۲۶۲۷۱	۰	۱۱۲۹۱۹۹	۰	۱۱۲۹۱۹۹	۰	۲۰۷۳۶۱۰۹

طی دوره موردنزگرایی شرکت اصلی همچوئی معامله‌ای با شخص وابسته نداشته است.  
۳۰-۴ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال موردنزگرایش

گیلانی کتب موسسہ ایجاد کرنے والے مکتبہ میں

داریها و بدهی های پولی ارزی در بازار سا به شرح زیر است:

۱-۳۴- تمهیلات مالی از دیارفکت تویل بروی آرخیش از یک صنعت و معن شامل ۶۴۴,۶۴۳ بیرو بجهه تمدیلات و سین ۲۰۶,۴۳۷,۷۷۳ بیرو بجهه تمدیلات تا زیر گزارش می باشد.

۱-۳-۲- تسهیلات مالی از دیپلماتی شرکت مولده نیروی خرم آباد از پاک می شامل ۱۴۵ بیورو اصل تسهیلات و مبلغ ۳۴۷ بیورو تمهیلات تا تاریخ ۱۰ اکتوبر می باشد.