

شماره: ۸۰۳-۲۹۶/۵
تاریخ: ۹۶،۵۴
پیوست: ۵ بار

بسمه تعالی

«سال اقتصاد مقاومتی، تولید و اشتغال»



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

محرمانه

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام،

احتراماً، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ماه ۱۳۹۵ آن واحد تقدیم می گردد .

و من ... التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

- مدیریت محترم اداره کل امور مالکیت سهام و مجامع - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم هماهنگی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .

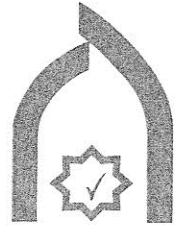
آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران _ سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

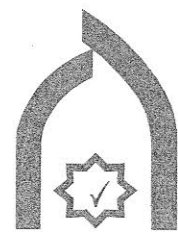
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدسانان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی : ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۴	صورت‌های مالی واحد اصلی : ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	یادداشت‌های توضیحی
۸ الی ۴۱	



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- در تاییدیه های شرکت آذرخش ، طلب شرکت گروه مینا مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال بیشتر و بدهی شرکت توانیر مبلغ ۹۲ میلیارد ریال کمتر از دفاتر منعکس گردیده و در صورت تطبیق حساب ارائه شده ، شرکت گروه مینا مانده بدهی خود را مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت مولد نیروی خرم آباد ، اعلام نموده است . آثار مالی احتمالی ناشی از رفع مغایرات فوق بر صورتهای مالی ، نا مشخص می باشد .

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۶- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است :

۱-۷- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۵ صورتهای مالی ، با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی (مبنی بر عدم اخذ مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش برق به مدیریت شبکه و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی) و مفاد تبصره ۲ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده (مبنی بر عدم پذیرش اعتبار مالیات بر ارزش افزوده مودیانی که کالا و خدمات ارائه شده آنها معاف از مالیات است) ، قابلیت بازیافت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت مولد آذرخش بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی ، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد .

۲-۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۹ صورتهای مالی ، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیما بین شرکت سنا با شرکت توانیر ، بابت مشارکت در پروژه های نیروگاهی نیمه ساخته پرند ، ارومیه ، اردبیل و قائن مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال توسط واحد مورد رسیدگی به سازمان توسعه برق ایران پرداخت گردیده و متعاقباً در توافق نهایی مورخ ۱۳۸۶/۱/۲۷ با شرکت توانیر ، نیروگاه پرند از مجموعه توافق اولیه حذف و مقرر شده شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (شرکت زیر مجموعه سنا) اقدام

نماید. به دلیل اجرایی نشدن موارد فوق و شکایت شرکت در سال‌های گذشته، 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 را صادر نموده که پیرو درخواست تجدید نظر توسط شرکت توانیر، رای دادگاه تجدید نظر مبنی بر محکومیت شرکت توانیر در تیر ماه ۱۳۹۲ صادر گردیده و شرکت توانیر پرونده را مجدداً برای رسیدگی به ریاست قوه قضاییه ارجاع نموده که نتیجه آن منوط به رای قطعی دادگاه می باشد.

۳-۷- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲-۱۵ صورتهای مالی، بابت مبلغ ۳۲/۸ میلیون یورو (۱۱۴۵ میلیارد ریال) خسارت تاخیر در پرداخت اقساط سررسید شده شرکت آذرخش بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن (از محل صندوق ذخیره ارزی)، با فرض استفاده از مفاد ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است. عدم نیاز به احتساب جریمه مذکور، منوط به پرداخت اقساط تا ۱۳۹۶/۱۲/۱۵ و اعلام نظر نهایی مسئولین بانک فوق می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ شرکت، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۵/۴/۸ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده واحده قانون اصلاح ماده ۲۴۱ قانون تجارت (مصوب ۱۳۹۵/۲/۲۹ مجلس شورای اسلامی) مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به نهادها و موسسات عمومی غیر دولتی است، در خصوص یک عضو هیئت مدیره.

۹-۳- مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ثبت صورتجلسه انتخاب مدیران در اداره ثبت شرکتها.

۱۰- بابت تحویل ۴ واحد از آپارتمان‌های فروخته شده منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، مبلغ ۹ میلیارد ریال آن (طبق شرایط مندرج در مبایعه نامه)، تا کنون دریافت نشده است.

۱۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۴/۲۳ صاحبان سهام، در خصوص وصول

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

مطالبات شرکت آذرخش از دولت و انتقال مالکیت زمین نیروگاه علی آباد گلستان به نام شرکت و شروع عملیات اجرایی پروژه خرم آباد و موضوع بندهای ۱-۷، ۲-۷، ۱-۹، ۱۲ و ۱۷ این گزارش و رعایت ضوابط و قوانین بورس، به نتیجه نرسیده است.

۱۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش و بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای می باشد.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط فیما بین شرکتهای گروه، انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای در موعد مقرر، رعایت نگردیده است.

۱۶- تهیه و تصویب اساسنامه شرکت اصلی مطابق اساسنامه نمونه سازمان بورس توسط مجمع عمومی فوق العاده شرکت، موضوع دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، انجام نشده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم واریز برخی وجوه به حسابهای بانکی ذینفعان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۷ تیر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶

۹۶۰۱۴۹۴AA-C-۱M

سازمان حسابرسی مندرج در آیین نامه



شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران
(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸

۱۲-۹

۱۳ لغایت ۴۱

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا سهامی عام رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	مهدی کیوان آراء	رئیس هیأت مدیره	
شرکت گروه مپنا	خلیل بهبهانی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	محسن احمدزاده پورناکی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	عادل علی بازی	عضو هیأت مدیره	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	یوسف شادمان	عضو هیأت مدیره	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شماره ثبت: ۲۳۷۱۱۰ | شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۸۰۰۳۱ | شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۴۴۸۴۳۳۳

تهران، خیابان خرمشهر، خیابان گلشن، خیابان گلزار، پلاک ۲، کدپستی ۱۵۵۷۶۱۵۴۹۱

تلفن ۸۸۵۱۵۰۶۱ فکس ۸۸۵۱۵۰۶۹ info@sanainvest.com www.sanainvest.com

شرکت سرمایه گذاری نیرو گاهي ايران - سنا (سهامي عام)
 ترازنامه تاليفي
 در تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۶,۰۲۸	۱,۷۶۲,۲۲۰	۴۴۰,۹۵۵	۱,۱۷۴,۶۶۶	۳	دارایی های جاری	۳	دارایی های جاری
۵۴۴,۱۹۵	۲۵,۹۵۰	۲,۱۶۴,۹۲۴	۹۴۰,۴۶۵	۴	موجودی نقد	۴	موجودی نقد
۲,۷۵۲,۷۴۳	۲,۳۴۶,۸۹۳	۶,۷۹۷,۸۸۵	۶,۹۶۹,۳۲۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۳۴۶,۷۱۶	۷,۶۰۴,۶۱۷		۱,۱۲۴	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۵,۳۴۳	۱۰,۰۴۹	۱۸۲,۱۶۳	۱۹۲,۳۷۵	۷	موجودی مواد و کالا	۷	موجودی مواد و کالا
۵۳,۹۶۳	۶۵۶	۱۳۲,۴۸۱	۳۸,۱۳۲	۸	پیش پرداخت ها	۸	پیش پرداخت ها
۱۱,۵۱۸,۸۸۸	۱۱,۷۵۱,۷۸۵	۹,۷۱۸,۴۰۸	۹,۳۱۶,۰۰۹		داراییهای نگهداری شده برای فروش		داراییهای نگهداری شده برای فروش
					جمع دارایی های جاری		جمع دارایی های جاری
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	۵,۳۹۴	۶,۹۷۹	۵	دارایی های غیر جاری	۵	دارایی های غیر جاری
۲,۳۰۶,۰۸۴	۱,۰۳۹,۷۲۷	۲۰,۹۱۰۰	۲۳۰,۸۹۹	۹	دریافتی های بلند مدت	۹	دریافتی های بلند مدت
۷۵۰۱	۱۰,۳۴۹	۴۶۴	۵۲۸	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
					دارایی های نامشهود		دارایی های نامشهود
					دارایی های ثابت مشهود		دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۰۷,۰۸۵	۱,۱۴۳,۴۷۶	۹,۱۷۸,۲۲۳	۸,۹۸۱,۶۱۳	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۱۳,۸۳۵,۹۷۳	۱۲,۸۹۵,۳۶۱	۹,۳۹۳,۱۸۱	۹,۲۱۰,۰۱۹		جمع دارایی های غیر جاری		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰						
۳۲۸,۳۶۸	۳۷۱,۱۱۵						
۸۶,۸۳۱	۱,۰۴۶,۴۶۰						
	(۱۶,۹۵۸)						
۲,۶۳۰,۱۹۹	۲,۸۴۱,۷۱۷						
۱,۶۵۵,۴۱۷	۱,۷۸۹,۰۵۱						
۵,۳۸۵,۶۱۶	۵,۶۳۰,۷۶۸						
۱۹,۱۱۱,۵۸۹	۱۸,۵۲۶,۰۲۸	۱۹,۱۱۱,۵۸۹	۱۸,۵۲۶,۰۲۸		جمع دارایی ها		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

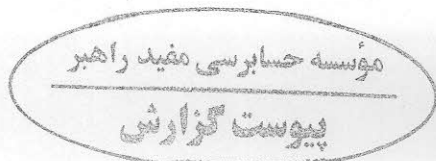
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۰,۶۲۳	۲,۴۹۳,۵۸۱	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۸۲۱,۹۲۹)	(۱,۰۷۴,۸۸۰)	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۳۸,۶۹۴	۱,۴۱۸,۷۰۱		سود ناخالص
(۶۵,۹۵۴)	(۷۸,۴۶۰)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۷۲,۷۴۰	۱,۳۴۰,۲۴۱		سود عملیاتی
(۸۸,۳۱۳)		۲۶	هزینه های مالی
(۵۷۳,۵۴۴)		۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۶۱,۸۵۷)	۲۳۱,۷۴۶		
۱,۲۱۰,۸۸۳	۱,۵۷۱,۹۸۷		سود قبل از مالیات
(۵,۴۱۲)	(۴۹۷)	۱۳	مالیات بر درآمد
۱,۲۰۵,۴۷۲	۱,۵۷۱,۴۹۰		سود خالص
۴۸۳,۴۹۹	۶۱۲,۱۵۸		سهم اقلیت از سود خالص
۷۲۱,۹۷۳	۹۵۹,۳۳۲		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۴۵۵	۳۲۹	۲۸	عملیاتی
(۱۵۸)	۶۴	۲۸	غیر عملیاتی
۲۹۷	۳۹۳		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱,۲۰۵,۴۷۲	۱,۵۷۱,۴۹۰		سود خالص
۲,۵۶۲,۲۲۹		۱,۲۸۳,۰۰۱	سود انباشته در ابتدای سال
۱۲۰,۸۷۲		۱۲۰,۸۷۲	تعدیلات سنواری
۲,۶۸۳,۱۰۱		۱,۴۰۳,۸۷۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۹		.	تعدیلات ناشی از تلفیق
(۲,۴۸۴,۵۰۴)		(۱,۲۰۹,۳۷۵)	سود سهام مصوب
۱۹۸,۷۰۶	۱۹۴,۴۹۷		سود قابل تخصیص
۱,۴۰۴,۱۷۸	۱,۷۶۵,۹۸۷		اندوخته قانونی
(۳۰۵)	(۴۲,۸۴۷)		سود انباشته پایان سال
۱,۴۰۳,۸۷۲	۱,۷۲۳,۱۴۰		سهم اقلیت از سود انباشته
(۵۴۳,۰۴۱)	(۶۷۶,۶۸۰)		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۸۶۰,۸۳۱	۱,۰۴۶,۴۶۰		

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواری می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۴,۰۷۴	۵۰۲,۶۴۳	۳۰
۲۱۵	۲۶۴	
۱۵۶,۱۷۲	۵۰۳,۷۳۳	
(۱,۲۹۵,۴۰۰)	(۱,۶۱۵,۲۲۵)	
(۱,۱۳۹,۰۱۳)	(۱,۱۱۱,۲۲۸)	
(۲۱۶,۲۸۳)	(۵۱۸,۲۴۵)	
(۱۴۷,۲۸۲)	(۵۸,۸۹۲)	
.	۱۱۸,۹۴۲	
۱۷۸	۸۲	
.	۱۰۰	
۴,۷۰۰	.	
۸,۹۱۸	۲,۰۰۰,۳۰۰	
(۱۳۳,۴۸۶)	۲,۰۶۰,۵۳۲	
۱,۳۶۵,۲۹۲	۹۳۳,۷۰۲	
۵,۳۸۳	.	
(۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	
(۱,۰۸۴,۶۱۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	
۲۸۰,۶۷۵	۷۳۳,۷۰۲	
۱۵۹,۲۰۰	۴۴۰,۹۵۵	
۱,۰۸۰	۹	
۴۴۰,۹۵۵	۱,۱۷۴,۶۶۶	
.	۱۰۱,۶۰۴	۳۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

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:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مهید راهبر

پیوست گزارشی

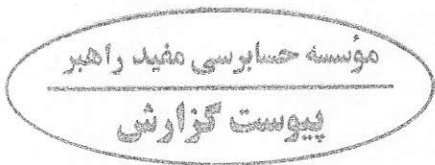
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۶۹۹	۱۰,۵۰۵	۱۲	بدهی های جاری	۱۶۵,۸۰۴	۷۴,۹۵۱	۳	دارایی های جاری
۶۸۵	۰	۱۳	بدهی های جاری	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۱,۵۹۹,۰۷۵	۱,۳۳۶,۵۰۰	۱۴	پرداختنی های غیر تجاری	۲,۶۱۹,۸۰۴	۲,۷۳۰,۸۰۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳,۹۶۳	۶۵۶	۱۷	مالیات پرداختنی	۱,۴۱۲	۱,۱۸۴	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			سود سهام پرداختنی	۱۳۲,۴۸۱	۳۸,۱۳۲	۸	پیش پرداخت ها
			پیش دریافت ها				داراییهای نگهداری شده برای فروش
۱,۶۷۸,۴۲۲	۱,۳۴۷,۶۶۱		جمع بدهی های جاری	۲,۹۳۴,۵۰۱	۲,۸۶۰,۰۶۹		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۲,۲۸۷	۲,۹۹۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۹۴	۹۹۸	۵	دریافتی های بلند مدت
				۱,۹۸۴,۱۴۹	۱,۹۸۴,۱۱۹	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۳۶۸	۴۶۸	۱۰	دارایی های نامشهود
				۱۹۳,۰۱۴	۱۸۴,۶۴۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۸۰,۷۰۹	۱,۳۵۰,۶۵۴		جمع بدهی ها	۲,۱۷۸,۹۲۵	۲,۱۷۰,۲۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱۹	سرمایه				
۳۳۶,۸۹۵	۳۴۴,۱۱۰	۲۰	اندرخته قانونی				
۷۵۴,۷۲۲	۹۹۴,۴۳۰		سود انباشته				
۲,۴۳۲,۷۱۷	۲,۶۷۹,۶۴۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۱۱۳,۴۲۶	۵,۰۳۰,۲۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۱۱۳,۴۲۶	۵,۰۳۰,۲۹۴		جمع دارایی ها

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

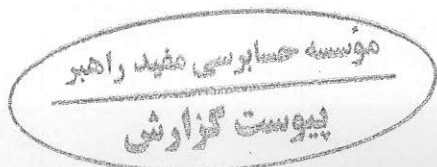
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶,۳۹۵	۹۵۸,۰۷۱	۲۳	درآمدهای عملیاتی
.	.	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱۶,۳۹۵	۹۵۸,۰۷۱		سود ناخالص
(۲۴,۶۸۷)	(۲۳,۸۴۱)	۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۹۱,۷۰۸	۹۳۴,۲۳۰		سود عملیاتی
۲۶,۹۸۶	۴۵,۰۲۳	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱۸,۶۹۴	۹۷۹,۲۵۳		سود قبل از مالیات
.	.	۱۳	مالیات بر درآمد
۷۱۸,۶۹۴	۹۷۹,۲۵۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۸۳	۳۸۳	۲۸	عملیاتی
۱۱	۱۸	۲۸	غیر عملیاتی
۲۹۴	۴۰۱		

گردش حساب سودانباشته

۷۱۸,۶۹۴	۹۷۹,۲۵۳		سود خالص
۱,۵۱۷,۱۲۰		۷۵۴,۷۲۲	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۴۴۵,۱۵۷)		(۷۳۲,۳۳۰)	سود سهام مصوب
۷۱,۹۶۳	۲۲,۳۹۲		سود قابل تخصیص
۷۹۰,۶۵۷	۱,۰۰۱,۶۴۵		سود قبل از تخصیص
(۳۵,۹۳۵)	(۷,۲۱۵)	۲۰	اندوخته قانونی
۷۵۴,۷۲۲	۹۹۴,۴۳۰		سود انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

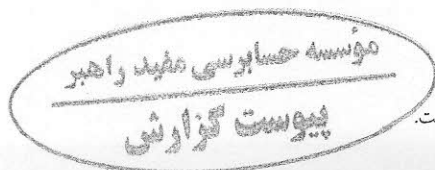


شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران-سنا(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۳۰۹	(۱۷۰,۲۱۹)	۳۰	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۶۲۸,۵۰۳	۹۳۵,۹۷۲		سود سهام دریافتی
۲۶,۹۲۲	۲۰,۴۳۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۷۴۳,۶۹۶)	(۹۹۴,۹۰۵)		سود سهام پرداختی
(۸۸,۲۷۱)	(۳۸,۵۰۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	(۶۸۵)		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲,۳۴۴)	(۳۸۸)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۸	.		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۱۱۸,۹۴۲		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷,۰۰۰	.		وجوه دریافتی بابت فروش سپرده سرمایه گذاری بانکی
۴,۷۲۴	۱۱۸,۵۵۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۰۱,۷۶۲	(۹۰,۸۵۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۵,۳۸۳	.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۵,۳۸۳	.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۰۷,۱۴۵	(۹۰,۸۵۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۸,۶۵۹	۱۶۵,۸۰۴		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۵,۸۰۴	۷۴,۹۵۱		موجودی نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 ۲۳۲۱۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است و از زمان تأسیس شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت برق و انرژی صبا (سهامی خاص) و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی 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، راه اندازی 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 ذریبط.
 - 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.
- فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) طی سال مورد گزارش، فروش ۱۴ واحد مسکونی و اداری دارای‌های نگهداری شده برای فروش، تأمین هزینه های شرکت های فرعی و سود سهام شرکتهای فرعی بوده است و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه ایجاد، راه اندازی و تولید برق به شرح یادداشت شماره ۱-۲-۹ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را برعهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۶	۲۳	۸۲	۸۰
۸	۱۰	۱۶	۱۸
۳۴	۳۳	۹۸	۹۸

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

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 آذرخش) 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)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها 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- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۶- باتوجه به درصد مالکیت ۴۹.۹۹ شرکت اصلی و ۰.۱ شرکت مولد نیروی خرم آباد شرکت فرعی در شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا و کنترل هر دوسال یکبار توسط ۲ شریک عمده (سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا - شرکت گروه مپنا) در سال مورد گزارش مشمول تلفیق گردیده است.

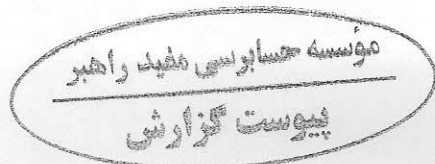
۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری :		
سرمایه گذاریهای 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 گذاریهای 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 گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
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 گذاریهای 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

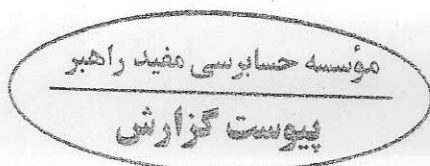
۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های 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 های 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 های غیر جاری (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.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ،به " اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. ملازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری 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، جزء 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.



۲-۷-۱- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۷-۱-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	خط مستقیم	۳سال

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۱-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی 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:

دارایی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۰,۱۵,۲۰,۳۰,۴۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ سال	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ و ۳۵ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۴ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی

۲-۸-۱-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی 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 یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است.

۲-۸-۱-۲-۲- استهلاک تجهیزات نیروگاه شرکت تولید نیروی آذرخش براساس عمر مفید طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری در حسابها منظور گردیده است.

۲-۹-۱- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۹-۱-۱- در پایان 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۱-۲- 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.

۲-۹-۱-۳- مبلغ بازیافتنی 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 های 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی 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.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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

۱-۱۱-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- 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 انتساب به "تحصیل دارایی‌های واجد شرایط" است.

۱۳-۲- تسعیر ارز

۱-۱۳-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. 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.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

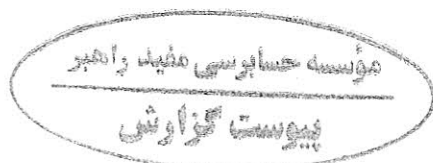
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳- موجودی نقد
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها
۱۵۵,۰۹۶	۶۴,۸۳۱	۴۳۰,۰۷۱	۱,۱۶۴,۳۷۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۴	۲۱۰	۲۰۹	۳۸۶		وجوه در راه
۱۰,۶۷۴	۹,۹۱۰	۱۰,۶۷۵	۹,۹۱۰	۳-۱	
۱۶۵,۸۰۴	۷۴,۹۵۱	۴۴۰,۹۵۵	۱,۱۷۴,۶۶۶		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در اوراق بهادار(اوراق مشارکت)
.	.	۲,۱۴۰,۲۷۴	۹۲۳,۴۶۵	۴-۱	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۴,۶۵۰	۱۷,۰۰۰	۴-۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲,۱۶۴,۹۲۴	۹۴۰,۴۶۵		

۴-۱- مبلغ فوق، اسناد خزانه با حفظ قدرت خرید ۱۵٪ از بابت دریافت مطالبات فروش برق شرکت آذرخش به توانیر و شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۴-۲- در شرکت اصلی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دوساله در بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۱۸٪ سرمایه گذاری شده است و بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده شرکت تولید نیروی زاگرس نزد بانک اقتصادنویین با سود ۱۸٪ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵,۱۹۷,۸۵۰	۳,۷۲۵,۹۶۷	۵-۱-۱
.	.	۱,۲۳۰,۶۵۶	۲,۸۰۷,۵۶۲	۵-۱-۲
.	.	۳۸,۲۳۰	.	۵-۱-۳
.	.	.	۱۴,۷۴۶	۵-۱-۳
۳۳,۳۵۳	۶۸,۳۴۶	.	.	
.	.	۷,۹۹۰	۷,۹۹۰	
۲,۳۲۲,۰۱۱	۲,۳۰۳,۱۷۲	.	.	
۶۰,۳۹۴	۸۱,۴۱۵	.	.	
۴,۶۲۷	.	.	.	
۱,۹۰۱	۲,۲۶۱	.	.	
۱,۰۴۱	۱,۱۰۴	۷,۸۶۷	۱۰,۰۱۶	
۲,۴۲۳,۲۲۷	۲,۴۵۶,۲۹۸	۶,۴۸۲,۵۹۳	۶,۵۶۶,۲۸۱	

شرکت توانیر

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت مدیریت تولید برق دماوند

شرکت برق پرند مینا

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

شرکت گروه مینا

شرکت تولید نیروی آذرخش

شرکت مولد نیروی خرم آباد

شرکت مولد نیروی زنجان

شرکت تولید نیروی زاگرس

سایر

غیر تجاری:

شرکتهای گروه:

شرکت تولید نیروی آذرخش

شرکت مولد نیروی خرم آباد

شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا

شرکت تولید نیروی زاگرس

شرکت صنایع برق وانرزی صبا

سایر

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۱۱	۱۹,۶۴۰	.	.	
۱۰۱,۷۵۲	۱۶۷,۱۳۲	.	.	
۸,۵۲۹	۱۲,۷۹۶	.	.	
۱,۵۷۱	۴,۱۹۷	.	.	
۳,۲۸۱	۳,۵۲۸	۳,۲۸۱	۳,۵۲۸	
۲۳۲	۱۳۵	.	.	
۱۳۲,۸۷۶	۲۰۷,۴۲۸	۳,۲۸۱	۳,۵۲۸	
۲۹,۵۰۰	.	۱۲۷,۳۱۰	.	
۱,۴۴۸	۷۰۹	۵,۹۰۲	۲,۴۳۶	
.	.	۲۷۳	۲۹۰	
۱۴,۶۴۵	۶۳,۵۳۵	۱۴,۶۴۵	۶۳,۵۳۵	۵-۱-۴
۱۶,۴۵۰	.	۱۶,۴۵۰	.	
۱,۴۴۴	۲,۲۲۶	۱۲۲,۱۴۱	۱۴۱,۳۹۴	۵-۱-۵
.	.	.	۱۸۷,۵۳۲	
۲۱۴	۶۰۶	۲۵,۳۹۰	۴,۲۵۱	
۶۳,۷۰۱	۶۷,۰۷۶	۳۱۲,۰۱۱	۳۹۹,۴۳۸	
۱۹۶,۵۷۷	۲۷۴,۵۰۴	۳۱۵,۲۹۲	۴۰۲,۹۶۶	
۲,۶۱۹,۸۰۴	۲,۷۳۰,۸۰۲	۶,۷۹۷,۸۸۵	۶,۹۶۹,۲۴۷	

اسناد دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

طلب از اشخاص بابت فروش املاک

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

مالیات بر ارزش افزوده

اداره امور مالیاتی

سایر

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱-۱-۵- شرکت آذرخش در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۴۷۱.۸۸۳ میلیون ریال از مطالبات فروش برق به توانیر را به صورت نقدی، اخذ اسناد خزانه اسلامی و تهاتر با بدهیهای دولتی دریافت نموده است.

۱-۱-۲- 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.

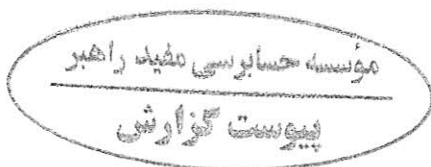
۱-۱-۳- مطابق صورتجلسه سه جانبه تنظیمی مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ بین شرکت مدیریت تولید برق دماوند، شرکت برق پرند مینا و شرکت تولید نیروی زاگرس، مقرر گردید مبلغ ۳۸,۲۳۰ میلیون ریال مطالبات شرکت زاگرس از محل حساب های فی مابین شرکت تولید برق دماوند و برق پرند مینا به شرکت اعمال حساب گردد. طلب از مدیریت برق دماوند به شرکت برق پرند مینا انتقال یافته است همچنین بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا به مبلغ ۲۳,۴۸۲ میلیون ریال با حساب شرکت برق پرند مینا تهاتر و مابه التفاوت مبالغ مذکور به مبلغ ۱۴,۷۳۸ میلیون ریال به حساب درآمد سنوات گذشته منظور شده است.

۱-۱-۴- مانده طلب از اشخاص بابت فروش املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۸) به دلیل آماده نبودن اسناد مالکیت واحدهای فروخته شده و عدم نقل و انتقال قطعی، تاکنون تسویه نگردیده است.

۱-۱-۵- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از حساب مالیات بر ارزش افزوده مربوط به صورت حسابهای شرکتهای مینا 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) در شرکت تولید نیروی آذرخش و مبلغ ۳۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت مولد نیروی خرم آباد طبق ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده به عنوان اعتبار منظور شده است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۵-۲- دریافتنی های بلندمدت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حصه بلند مدت وام پرسنل
۱,۳۹۴	۹۹۸	۱,۳۹۴	۲,۹۷۹		
.	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵-۲-۱	بانک پاسارگاد شعبه زرشت (سپرده ضمانت نامه بانکی)
۱,۳۹۴	۹۹۸	۵,۳۹۴	۶,۹۷۹		

۱-۲-۵- سپرده مزبور در شرکت مولد نیروی خرم آباد بابت اخذ ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت توانیر می باشد که آزاد سازی آن منوط به تسویه وجه دریافتی از شرکت مذکور است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۵۳
.	۸۷۱
.	۱,۱۲۴

ابزار دقیق
کالای در راه

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۷۸,۹۴۳	۱۸۹,۲۰۹	۷-۱
۱,۴۱۲	۱,۱۸۴	۱,۶۸۹	۱,۹۲۰	
.	.	۸۷۵	۱۹	
.	.	۶۵۶	۱,۲۲۷	
۱,۴۱۲	۱,۱۸۴	۱۸۲,۱۶۳	۱۹۲,۳۷۵	

پیش پرداخت های داخلی:

شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا

خرید خدمات

بیمه دارائی ها

سایر

۷-۱- بابت پرداخت ماهیانه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو به نرخ رسمی ارز طی هر صورتحساب ماهانه و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش - شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران LTSA جهت تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات از تیرماه سال ۱۳۸۹ الی پایان اسفند سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸ - دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۱۳۲	۳۸,۱۳۲	۸-۱
		آپارتمان و واحد تجاری

۸-۱- اقلام تشکیل دهنده دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به ۲ فقره قرارداد مضاربه تسهیلات اعطایی شامل یک قرارداد به شماره ۸۹/ص/۲۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ شامل مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۷,۲۰۸ میلیون ریال سود دوران مشارکت و یک فقره قرارداد به شماره ۳۰۲/ص/۸۹ مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۲ شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۲,۸۰۶ 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 مستندات به شرح ذیل تسویه شده است. و شرکت در حال فروش املاک می باشد.

نام پروژه	کل واحدها	خرید		ابتدای سال		فروخته شده طی سال		مانده پایان سال	
		بهای تمام شده- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	
بیمار	۶	۱۰۶,۱۵۰	۱	۱۷,۱۷۰	۰	۰	۱	۱۷,۱۷۰	
مجموع پگاه	۴	۴۷,۰۳۰	۱	۱۲,۳۷۷	۱	۱۲,۳۷۷	۰	-	
اصف	۴	۴۲,۷۵۵	۳	۲۵,۲۱۰	۳	۲۵,۲۱۰	۰	-	
خارک	۳	۸,۹۴۵	۳	۸,۹۴۹	۲	۵,۸۱۹	۱	۳,۱۳۰	
اداری پارسین	۱۳	۲۳,۵۹۵	۵	۱۴,۹۰۰	۱	۲,۴۵۵	۴	۱۲,۴۴۵	
تجاری پارسین	۱۲	۶۱,۵۳۹	۸	۴۳,۸۷۵	۷	۳۸,۴۸۸	۱	۵,۳۸۷	
جمع	۴۲	۳۰۰,۰۱۴	۲۱	۱۳۲,۴۸۱	۱۴	۹۴,۳۴۹	۷	۳۸,۱۳۲	

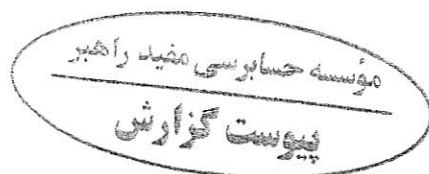
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۹- سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۵۰	۴,۸۲۰	۹-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۷۷۵,۹۶۹	۱,۷۷۵,۹۳۹	.	.	۹-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۲۵۰	۲۰۸,۷۲۹	۹-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
.	.	.	۷,۳۵۰	۹-۴	سپرده گذاری در سپرده بانکی
<u>۱,۹۸۴,۱۴۹</u>	<u>۱,۹۸۴,۱۱۹</u>	<u>۲۰۹,۱۰۰</u>	<u>۲۲۰,۸۹۹</u>		

۹-۱- به لحاظ کم اهمیت بودن مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری و زیان 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

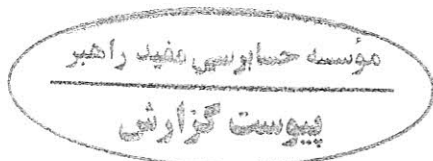
۹-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:

شرکت اصلی	گروه		درصد	تعداد سهام		
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۲۲۳,۸۰۲	۱,۲۲۳,۸۰۲	.	.	۵۹.۹۹	۱,۲۲۳,۸۰۱,۹۹۹	شرکت تولید نیروی آذرخش
۵۵۲,۰۵۲	۵۵۲,۰۵۲	.	.	۷۲.۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸	شرکت تولید نیروی خرم آباد
۶۰	۶۰	.	.	۵۹.۹۹	۵۹,۹۹۰	شرکت تولید نیروی زاگرس
۱۰	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	.	.			

۹-۲-۱- مشخصات شرکت فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	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 و بهره برداری از نیروگاهها	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	ایران	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	.	.	ایران	شرکت تولید نیروی زنجان
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	.	.	ایران	شرکت تولید نیروی کرمانشاه
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	.	.	ایران	شرکت تولید نیروی اهواز
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	.	.	ایران	شرکت تولید نیروی قائن
فاقد فعالیت	۹۹.۹۷	.	.	.	ایران	شرکت تولید نیروی اردبیل



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

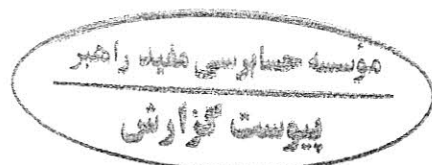
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۹-۳-۱
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پروژه های نیروگاهی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	۴,۲۵۰	۸,۷۲۹		
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۲۵۰	۲۰۸,۷۲۹		

۹-۳-۱- مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، 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 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 ۴۰٪، به صورت آورده غیر نقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر در خواست 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 قضائیه ارسال شده است در سال ۱۳۹۳ پیگیری های لازم طی ۲ فقره نامه از سوی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به رئیس قوه قضائیه صورت گرفته است.

۹-۴- مبلغ ۷,۳۵۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت شرکت مولد نیروی خرم آباد، بابت تضمین ضمانت نامه بانکی بنفع شرکت توانیر است که به صورت وثیقه نزد بانک پاسارگاد شعبه زرتشت با نرخ سود ۱۸٪ نگهداری می شود.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			گروه:	
	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		افزایش
۰	۲۵	۰	۰	۰	۲۵	۲۵	۰	۰
۴۶۴	۵۰۳	۲۹۴	۲۹۴	۶۱	۲۳۳	۷۹۷	۱۰۰	۶۹۷
۴۶۴	۵۲۸	۲۹۴	۲۹۴	۶۱	۲۳۳	۸۲۲	۱۲۵	۶۹۷
۴۷	۴۷	۰	۰	۰	۴۷	۴۷	۰	۴۷
۳۲۱	۴۲۱	۰	۰	۰	۴۲۱	۴۲۱	۱۰۰	۳۲۱
۳۶۸	۴۶۸	۰	۰	۰	۴۶۸	۴۶۸	۱۰۰	۳۶۸

شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ریال	ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		میانگین ریال
	میلون	هفتی	میلون	هفته	میلون	شده	میلون	شده	میلون	شده	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ماده در پایان سال	استهلاک	ماده در ابتدای سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تبدیلات و نقل و انتقالات	دارایی‌های فروخته شده طی سال	دارایی‌های اضافه شده طی سال	ماده در ابتدای سال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۸۸,۹۷۸	۱۴۵,۹۷۸	*	*	۴۵,۶۴۸	۲۱۹,۴۰۳	۱,۱۲۵,۹۸۷	*	*	*	۱,۱۲۵,۹۸۷	زمین
۹۰,۶۵۸۴	۸۶,۹۳۶	۲۶۵,۰۵۱	*	۴۴۱,۹۱۰	۹۱۴,۳۸۴	۶,۹۰۹,۵۳۴	*	*	۱۶۹	۶,۹۰۹,۳۵۵	ساختمان و تأسیسات
۵۹۹۴,۹۷۱	۵,۷۵۳,۳۳۰	۱,۱۵۶,۲۹۴	*	۱۷۶	۱,۷۸۱	۳,۳۱۱	*	(۲۰۱)	۱,۲۶۵	۲,۳۴۷	تجهیزات
۴۶۶	۱,۵۲۶	۱,۷۸۵	(۱۷۲)	۱۷۶	۱,۷۸۱	۳,۳۱۱	*	(۲۰۱)	۱,۲۶۵	۲,۳۴۷	وسایل نقلیه
۶,۳۰۰	۶,۵۹۵	۴,۳۳۸	*	۹۷۰	۳,۳۷۸	۱۰,۹۴۳	۱,۰۴۵	*	۳۲۰	۹,۵۷۸	اثاثیه و منمووات
۲۴۵	۲۴۵	۱۹۶	*	۳۸	۱۵۸	۴۴۱	*	*	۳۸	۴۰۳	ابزار آلات
۶,۹۹۷,۴۴۴	۶,۷۶۸,۵۱۰	۱,۴۲۷,۶۷۴	(۱۷۲)	۲۸۸,۷۴۲	۱,۱۳۹,۱۰۴	۸,۱۹۶,۱۸۴	۱,۰۴۵	(۲۰۱)	۵۸,۷۹۲	۸,۱۳۶,۵۳۸	دارایی‌های در جریان تکمیل
۱,۲۷۹,۲۸۸	۱,۳۹۹,۵۳۳					۱,۳۹۹,۵۳۳	۱۸,۵۹۴	(۵۳)	۱۰۱,۷۰۴	۱,۳۷۹,۲۸۸	سفرها و پیش برداختهای سرمایه‌های
۹۰۱,۴۹۱	۸۱۳,۵۶۸					۸۱۳,۵۶۸	(۸۷,۹۳۳)	*	*	۹۰۱,۴۹۱	سرمایه‌های
۹,۱۷۸,۲۲۳	۸,۹۸۱,۶۱۳	۱,۴۲۷,۶۷۴	(۱۷۲)	۲۸۸,۷۴۲	۱,۱۳۹,۱۰۴	۱۰,۳۰۹,۲۸۵	(۶۸,۲۸۴)	(۲۵۴)	۱۶۰,۳۹۶	۱۰,۳۱۷,۳۲۷	

۱۱-۲- داراییهای ثابت شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۳ با انعقاد متمم قرارداد شماره ۷۰۸۱۱ مورخ ۹/۲۳/۹۳ با بانک ملت و معین علاوه بر تضمین مانده در قرارداد اولیه در رهن بانک قرار گرفته است.

۱۱-۳- با توجه به پیگیری‌های صورت گرفته توسط شرکت آذرخش بابت انتقال زمین نیروگاه، تأییدیه 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 می‌باشد. زمین مذکور طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۵۷۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است.

۱۱-۴- اسناد مالکیت زمین‌های نیروگاه و چاه شرکت مولد نیروی خرم‌آباد در رهن بانک ملی شعبه سیرداماد جهت وثیقه اعتبارات اسنادی (خرید تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه) است.

مؤسسه حسابداری مهتاب راهبر

پیموست گزارش

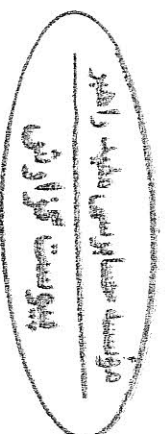
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱-۵ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	داریهایی	مانده در	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پایان سال		ابتدای سال	پایان سال	افزافه شده طی سال	ابتدای سال	
۷۱,۸۲۰	۷۱,۸۲۰	.		.	۷۱,۸۲۰		۷۱,۸۲۰	زمین
۱۰۴,۳۲۵	۹۷,۱۴۲	۱۵,۱۷۴	۷,۱۸۳	۷,۹۹۱	۱۱۲,۳۱۶		۱۱۲,۳۱۶	ساختمن
۱۱,۵۹۷	۱۰,۷۸۵	۱,۶۸۵	۸۱۲	۸۷۳	۱۲,۴۷۰		۱۲,۴۷۰	تاسیسات
۶۸	۵۰	۳۸۱	۱۸	۲۶۳	۴۳۱		۴۳۱	وسایط نقلیه
۵,۲۰۴	۴,۸۴۲	۲,۶۸۲	۶۵۰	۲,۰۳۲	۷,۵۲۴	۲۸۸	۷,۲۳۶	اثاثه و محتوبات
۱	.	۱		۱	۱		۱	ابزارآلات
۱۹۳,۰۱۴	۱۸۴,۶۴۰	۱۹,۹۲۳	۸,۶۶۳	۱۱,۲۶۰	۲۰۴,۵۶۲	۲۸۸	۲۰۴,۲۷۴	جمع

۱۱-۶-۱-۱ دارایی های ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه از قبیل آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، سیل و ... تا مبلغ ۹,۸۷۶,۷۷۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۶-۱-۲ سه واحد از ساختمان شرکت در اختیار شرکتهای فرعی قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۱-۷- ارقام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای گروه به فرار زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۴۲۹	۴۸۱,۴۱۳	۱۱-۷-۱
۳۵۱,۷۹۴	۳۳۲,۱۵۵	۱۱-۷-۲
۱۶,۲۶۸	.	
۹۰۱,۴۹۱	۸۱۳,۵۶۸	

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

۱۱-۷-۱- مانده حساب شرکت مینا بابت قرارداد با شرکت های توسعه ۱، توسعه ۲ و گروه مینا میباشد که شامل علی الحسابهای پرداختی ریالی جمعا" به مبلغ ۲۲۵,۷۹۰ میلیون ریال و پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۲۲/۸ میلیون یورو در قالب گشایش اعتبار اسنادی به نفع شرکت مینا در سنوات قبل می باشد که تا کنون معادل ۲۷/۱ میلیون یورو بابت صورت وضعیهای تایید شده بعلاوه مبلغ ۱/۶ میلیون یورو مالیات بر ارزش افزوده برای بخش سیویل و تجهیزات پس از کسر کسورات سپرده حسن انجام کار، بیمه و مالیات تکلیفی بصورت خالص به ترتیب مبلغ ۹۰۰,۸۶۲ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۳-۸) و مبلغ ۳۹ میلیارد ریال بابت اعتبار مالیاتی به حساب های دریافتی (یادداشت ۱-۱-۴) منتقل شده است. شایان ذکر است آخرین صورت وضعیت ارائه شده شرکت مینا مربوط به عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳، معادل ۸۲/۸ میلیون یورو است که به دلیل عدم تطابق صورت وضعیت های ارائه شده با الحاقیه شماره یک و مراحل اساسی (Milestone) موضوع پیوست شماره ۲ آن تنها مبلغ ۲۷/۱ میلیون یورو آن به شرح فوق الذکر به تایید شرکت رسیده است. لازم به ذکر است صورت وضعیهای ارائه شده پس از تأیید توسط شرکت با توجه به ابلاغ اصلاحیه شماره ۴ بر اساس توافق صورت گرفته پس از گشایش اعتبار LC دوم در حسابها منظور خواهد شد.

۱۱-۷-۲- مشخصات اعتباری اسنادی به شرح ذیل می باشد:

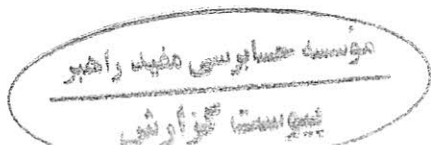
شماره اعتبار اسنادی	پیش پرداخت (یورو)	شرکت فروشنده	مبلغ-ریال
۶۴/۸۹۷۶۵۴۲۸-۵۱	۲۴,۳۸۳,۷۲۵	مینا اینترنشنال	۳۳۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰

مبلغ کل اعتبار اسنادی ۱۸۴ میلیون یورو بوده . مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال معادل ۲۴/۳ میلیون یورو در سال ۱۳۸۹ بعنوان پیش پرداخت ارزی به بانک عامل (بانک ملی شعبه میرداماد) پرداخت شده است. به علت عدم تامین ارز اعتبار اسنادی از محل تسهیلات مالی حساب ذخیره ارزی و عدم گشایش اعتبار اسنادی در مهلت مقرر ، طبق تاییدیه دریافتی از بانک در سال جاری ، بانک ملی پذیرش مبلغ ارزی را منوط به پرداخت ما به التفاوت ریالی به نرخ ارز روز اعلام نموده ضمن آنکه مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال نیز به عنوان هزینه های گشایش اعتبار منقضی شده و هزینه های بانکی از منابع ریالی پرداختی کسر نموده است. با توجه به اخذ مصوبه صندوق توسعه ملی در سال ۱۳۹۵ مبنی بر تامین ارزی برای اعتبار اسنادی مذکور و اعلام مصوبه مربوط به بانک ملی (بانک عامل) شرکت از طریق مدیریت بانک ملی ، ریاست بنیاد مستضعفان و مدیریت بانک مرکزی در حال پیگیری موضوع می باشد تا ضمن عدم اخذ مجدد هزینه های بانکی گشایش اعتبار اسنادی توسط بانک، مبلغ پرداختی فوق الذکر بعنوان بخشی از پیش پرداخت ارزی اعتبار اسنادی مرحله دوم مورد پذیرش قرارگیرد فلذا جهت تامین منابع مالی مورد نیاز ، صندوق توسعه ملی با مبلغ ۱۷۸ میلیون یورو موافقت که با احتساب سهم آورده سرمایه گذار گشایش اعتبار اسنادی جمعا" به مبلغ ۲۰۲ میلیون یورو مورد پذیرش بانک قرار گیرد که مذاکرات فی مابین در جریان است.

۱۱-۸- دارایی در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

درصد تکمیل		برآورد اولیه تاریخ بهره برداری	برآورد	مخارج انباشته
۱۳۹۵	۱۳۹۴		مخارج تکمیل	
۳۶.۷۰	۳۶.۴۴	۹۶/۰۱/۰۱	۷,۳۶۴,۲۹۳	۱,۲۷۹,۲۸۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

احداث نیروگاه خرم آباد



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

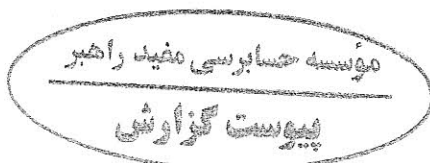
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۲-۱-۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری ۱۲-۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
		۲۳,۴۸۴	۴,۲۰۹	۱۲-۱-۱	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
		۱۲۴,۴۵۲	۱۰۰,۴۷۱		شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
		۱,۱۴۲,۲۱۴	۱,۱۲۱,۳۶۵	۱۲-۱-۲	شرکت مینا
۲۰,۸۲۴	۶,۶۴۳	۳,۹۰۱	۶,۶۴۳		سایر اشخاص
۲۰,۸۲۴	۶,۶۴۳	۱,۲۹۴,۰۵۱	۱,۲۳۲,۶۸۸		
					غیر تجاری:
			۱۲۰,۱۰۰		گروه مینا
۶۷۸	۶۷۸	۹۲,۳۷۳	۲,۲۷۹		اسناد پرداختنی
			۵۷,۰۰۰		بهای زمین نیروگاه
۴۱۷	۲۵۹	۱,۱۷۰	۶۸,۸۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۱۳۶	۱۸۵	۲۰۸,۴۰۶	۲۱۹,۳۵۴		سپرده حسن انجام کار
۳۲۳	۳۹۶	۵۵,۱۲۸	۲,۶۱۷		سپرده بیمه
		۵,۷۰۳	۵,۷۰۳		شرکت برق وانرزی صبا
۵۸۹	۱,۵۱۹	۶,۹۹۳	۲,۳۵۸		هزینه های پرداختنی
۵۶		۲۸,۵۱۷	۸,۸۸۱		مالیات تکلیفی
			۲۵,۰۸۶		مالیات بر ارزش افزوده
		۲۰,۸۲۵			سهامداران
۱,۶۷۶	۸۲۵	۵۲,۸۶۲	۱۸,۸۵۱		سایر
۳,۸۷۵	۳,۸۶۲	۴۷۱,۹۷۷	۵۳۰,۹۳۲		
۲۴,۶۹۹	۱۰,۵۰۵	۱,۷۶۶,۰۲۸	۱,۷۶۳,۶۲۰		

۱۲-۱-۱- شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا به عنوان پیمانکار دست دوم مربوط به قرارداد منعقد در خصوص بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه پرند فعالیت داشته است که این قرارداد در سال مالی ۱۳۸۶ به پایان رسیده و مطابق صورتجلسه گروه مینا (سال ۱۳۹۳) مقرر گردید بدهی به شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا از محل مطالبات از شرکت برق پرند میناتپاثر شده است.

۱۲-۱-۲- بابت کارکرد ماهانه، طی صورتحساب و طبق کنسرسیوم فی مابین شرکت تولید نیروی آذرخش - شرکت مدیریت نیروگاهی ایران LTSA جهت تعمیرات اساسی از تیرماه سال ۱۳۸۹ الی پایان اسفند سال ۱۳۹۵ می باشد.

گروه		یادداشت	۱۲-۲-۱- پرداختنی های بلند مدت:
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			سایر اشخاص
		۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰
		۱۲-۲-۱	

۱۲-۲-۱- مبلغ فوق علی الحساب دریافتی از شرکت توانیر بابت پیش دریافت قرارداد فروش تضمینی برق می باشد که پس از بهره برداری از نیروگاه و تولید برق، از صورت حسابهای این شرکت کسر خواهد شد. شرکت مولد نیروی خرم آباد مبلغ ۹۳/۵ میلیارد ریال ضمانت نامه بانکی جهت تضمین پیش دریافت مذکور به شرکت توانیر تحویل داده است. لازم به توضیح است طی تفاهم نامه وزارت نیرو قرارداد فوق از شرکت توانیر به شرکت تولید نیروی برق حرارتی انتقال و ابلاغ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۳,۷۰۵	۵۴۴,۱۹۵	
-	۴,۴۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۳۶,۹۱۱	۴۳۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵۸,۳۴۰)	(۵۱۸,۲۴۵)	پرداختی طی سال
۵۵۲,۲۷۶	۳۰,۸۷۳	
(۸,۰۸۱)	(۴,۹۲۳)	پیش پرداخت های مالیاتی
۵۴۴,۱۹۵	۲۵,۹۵۰	

۱۳-۱-۱- 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.

۱۳-۱-۲- شرکت آذرخش بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ با توجه به صدور برگ قطعی هیات حل اختلاف تجدید نظر ترتیبات پرداخت را انجام داده و پرونده مذکور با توجه به اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در هیات همعرض در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. شرکت بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳ با توجه به صدور برگ قطعی ترتیبات پرداخت را انجام داده و از آنجایی که مالیات سالهای مذکور مشمول تصویب نامه تهاتر بدهی ها و مطالبات دولتی شده است پس از صدور سند تهاتر این شرکت از محل پرداختها مشمول اضافه پرداختی شده است که درخواست استرداد آن به اداره کل امور مالیاتی استان گلستان داده شده است. از آنجایی که شرکت طبق رای شماره ۱۱۰۷۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ هیات حل اختلاف مالیاتی از تاریخ بهره برداری ۱۳۸۹/۱۲/۲۳ به مدت ده سال مشمول معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م گردیده، لذا بابت سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۱۳-۱-۳- عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکتهای مولد نیروی خرم آباد، مولد نیروی زاگرس و تعمیرات و بهره برداری سنا مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگه تشخیص در این خصوص صادر گردیده است و نتیجه این امر تاکنون مشخص نگردیده است

۱۳-۱-۴- دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا بدلیل انتقال پرونده مالیاتی از تهران به شهرستان علی آباد مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	مالیات ۱۳۹۴ - میلیون ریال		مالیات ۱۳۹۵ - میلیون ریال		سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	•	•	۱۴,۱۵۷	۱۴,۱۵۷	۱۱,۱۷۲	۴۴,۶۸۸	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	•	•	۶,۰۵۲	•	۱۲,۱۳۹	۲۰,۵۱۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۵۷۵	•	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۶۸۵	•	۶۸۵	۶۸۵	۱,۸۶۹	•	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۱۶	•	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	۱۳۹۵
	۶۸۵	•	•	•	•	۹۷۹,۲۵۳	۱۳۹۵

۱۳-۳- مالیات سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۴- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۲,۱۳۹ میلیون ریال تعیین و توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است که تا کنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است و از این بهت ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است.

۱۳-۵- طبق برگ قطعی صادره از سوی اداره مالیات بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ بدلیل اینکه سود ابرازی شامل سود سهام و سود سپرده های بانکی بوده مشمول مالیات توسط اداره دارایی نگردیده است.

۱۳-۶- عملکرد سال ۱۳۹۳ قطعی و پرداخت شده و همچنین عملکرد سال ۱۳۹۴ توسط اداره دارایی مورد رسیدگی قرار گرفته است که در سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۱,۱۵۶	۶۷۱	سال ۱۳۹۱
۲۸۹,۳۸۱	۱۸,۹۹۳	سال ۱۳۹۲
۱,۳۰۸,۵۳۸	۶۵۵,۶۳۹	سال ۱۳۹۳
-	۶۶۱,۱۹۷	سال ۱۳۹۴
۱,۵۹۹,۰۷۵	۱,۳۳۶,۵۰۰	
		گروه:
۱,۱۵۲,۶۶۸	۱,۰۱۰,۳۹۳	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۲,۷۵۲,۷۴۳	۲,۳۴۶,۸۹۳	

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۵۲,۸۰۰	۲,۲۰۶,۰۸۴	۶,۳۴۶,۷۱۶	۸,۶۴۴,۳۴۴	۱,۰۳۹,۷۲۷	۷,۶۰۴,۶۱۷

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۴۳,۵۳۴	۹,۲۰۲,۶۸۷
(۱,۴۳۵,۷۰۳)	(۱,۶۸۵,۷۰۳)
(۶۳,۸۳۰)	(۱۱,۳۶۵)
۷,۴۴۴,۰۰۱	۷,۵۰۵,۶۱۹
(۲,۲۰۶,۰۸۴)	(۱,۰۳۹,۷۲۷)
۵,۲۳۷,۹۱۷	۶,۴۶۵,۸۹۲
۱,۱۰۸,۷۹۹	۱,۱۳۸,۷۲۵
۶,۳۴۶,۷۱۶	۷,۶۰۴,۶۱۷

بانکها

علی الحساب پرداختی
سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

سود و کارمزد و جرائم معوق

۱۵-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۵۷,۶۷۸	۷,۶۰۴,۶۱۷
۹۹۵,۱۲۲	۱,۰۳۹,۷۲۷
۸,۵۵۲,۸۰۰	۸,۶۴۴,۳۴۴

نرخ لایبور + ۳٪ شش ماهه

نرخ لایبور + ۲٪ شش ماهه

۱۵-۲-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۹۴,۸۸۴	۶,۲۵۷,۶۶۲
۱,۳۴۶,۹۵۴	۱,۳۴۶,۹۵۴
۱,۲۱۰,۹۶۲	.
.	۱,۰۳۹,۷۲۷
۸,۵۵۲,۸۰۰	۸,۶۴۴,۳۴۴

اقساط سررسید گذشته

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

گروه		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
در قبال ساختمان و تجهیزات	میلیون ریال	۸۰,۲۲,۴۵۳	۷,۹۳۰,۹۱۰
در قبال چک و سفته	میلیون ریال	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰
در قبال سایر داراییها		۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
		<u>۸,۶۴۴,۳۴۳</u>	<u>۸,۵۵۲,۸۰۰</u>

۱۵-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۵-۲-۴- در شرکت مولد نیروی خرم آباد تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه میرداماد معادل مبلغ ۲۷,۹۴۶,۷۲۵ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۱,۸۸۶,۷۵۸ یورو سود و کارمزد میباشد که با نرخ اعلامی بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ تسعیر ارز مربوطه، محاسبه و ثبت شده است

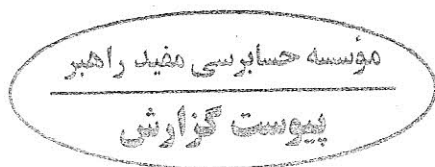
۱۵-۲-۵- تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه میرداماد معادل مبلغ ۲۷,۹۴۶,۷۲۵ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۱,۸۸۶,۷۵۸ یورو سود و کارمزد میباشد که با نرخ اعلامی بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ تسعیر ارز مربوطه، محاسبه و ثبت شده است.

۱۵-۲-۶- شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۳ توافقات جدیدی بابت چگونگی بازپرداخت تسهیلات صنعت و معدن 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 بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن مبلغ ۲۳۳ میلیون یورو می باشد.

۱۵-۲-۷- بابت مبلغ ۳۲/۸ میلیون یورو (۱۱۴۵ میلیارد ریال) خسارت تاخیر در پرداخت اقساط سررسید شده شرکت آذرخش بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن (از محل صندوق ذخیره ارزی) 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ هیات وزیران و قرارداد مشارکت مدنی فی ما بین شرکت اصلی و بانک صنعت و معدن، تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۰۹۵۹ و نامه شماره ۸۸۹۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ آن بانک، دارای شرایط استفاده از مقررات مذکور می باشد، بنابراین میزان بدهی شرکت 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 اقساط مزبور تا قبل از موعد مقرر از مزایای قانون فوق استفاده نماید. به همین دلیل از این بابت ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت		۱۶- ذخائر
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۱۳	۸,۶۹۱	(۱۹,۸۱۰)	(۵۴,۰۱۳)	۸,۶۹۰	۷۳,۸۲۴	ذخیره بیمه
-	-	(۱۰۲,۹۸۸)	.	-	۱۰۲,۹۸۸	۱۶-۱ ذخیره اورهال
۱,۲۳۰	۱,۳۵۸	.	(۹۵۴)	۱,۰۸۲	۱,۲۳۰	سایر
<u>۵۵,۲۴۳</u>	<u>۱۰,۰۴۹</u>	<u>(۱۲۲,۷۹۸)</u>	<u>(۵۴,۹۶۷)</u>	<u>۸,۶۹۰</u>	<u>۱۷۸,۰۴۲</u>	

۱۶-۱- باتوجه به اتمام قرارداد ۶ ساله بهره برداری از نیروگاه گازی علی آباد با شرکت تولید نیروی آذرخش و عدم تحقق تعمیرات اساسی (اورهال) و مجوز کارفرما و هیات مدیره ذخیره مذکور تماما" تعدیل گردید.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۷- پیش دریافت ها
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۵۲,۹۶۳	۶۵۶	۵۲,۹۶۳	۶۵۶	۱۷-۱	سایر مشتریان

۱۷-۱- پیش دریافت ها مربوط به مبالغ دریافتی از فروش املاک و دارایی ها در سنوات گذشته (مطابق یادداشت ۱-۸) می باشد.

شرکت اصلی		گروه		۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۳۷۷	۲,۲۸۷	۵,۸۷۱	۷,۵۰۱	پرداخت شده طی سال
(۱,۳۰۳)	(۱,۳۵۳)	(۱,۴۲۸)	(۱,۳۵۳)	ذخیره تامین شده
۱,۲۱۳	۲,۰۵۹	۳,۰۵۸	۴,۱۰۱	مانده در پایان سال
۲,۲۸۷	۲,۹۹۳	۷,۵۰۱	۱۰,۲۴۹	

۱۹- 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.

۱-۱۹- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۷.۵۵	۱,۴۰۴,۹۷۴,۶۶۰	۵۷.۵۵	۱,۴۰۴,۹۷۴,۶۶۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۱۷.۵۷	۴۲۸,۹۹۲,۲۱۶	۱۷.۵۷	۴۲۸,۹۹۲,۲۱۶	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۱۴.۹۵	۳۶۵,۰۴۰,۷۷۸	۱۴.۹۵	۳۶۵,۰۴۰,۷۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۳.۴۹	۸۵,۰۸۶,۸۳۱	۳.۴۹	۸۵,۰۸۶,۸۳۱	شرکت شاهد (سهامی عام)
۱.۲۲	۲۹,۸۳۲,۲۳۷	۱.۲۲	۲۹,۸۳۲,۲۳۷	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۰.۴۱	۹,۹۷۶,۵۴۷	۰.۴۱	۹,۹۷۶,۵۴۷	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
۰.۴۹	۱۱,۹۳۲,۸۹۵	۰.۴۹	۱۱,۹۳۲,۸۹۵	شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام)
۱.۹۳	۴۷,۰۱۵,۶۷۶	۱.۹۳	۴۷,۰۱۵,۶۷۶	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۲.۳۹	۵۸,۲۴۸,۱۶۰	۲.۳۹	۵۸,۲۴۸,۱۶۰	سایر (۱۱۰۹ سهامدار شامل اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه در سال مورد گزارش، مبلغ ۷,۲۱۵ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت مولد نیروی خرم آباد
.	۱۶,۹۵۸	۴,۴۴۱,۶۱۰	۰/۱۸	

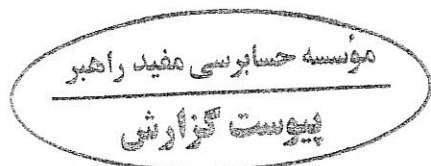
۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۰۲۸,۹۹۹	۱,۰۲۸,۹۹۴	اندوخته قانونی
۸۳,۳۷۷	۸۳,۳۷۷	سود انباشته
۵۴۳,۰۴۱	۶۷۶,۶۸۰	
۱,۶۵۵,۴۱۷	۱,۷۸۹,۰۵۱	

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳-۱ فروش خالص
.	.	۲,۷۶۰,۴۹۵	۲,۴۷۰,۳۵۷	۲۳-۲ سود سرمایه گذاری ها
۷۱۶,۳۹۵	۹۳۵,۰۳۷	۱۲۸	۱۹۰	درآمد ناشی از انحلال شرکت زنجان
.	۲۳,۰۳۴	.	۲۳,۰۳۴	
۷۱۶,۳۹۵	۹۵۸,۰۷۱	۲,۷۶۰,۶۲۳	۲,۴۹۳,۵۸۱	

۲۳-۱ 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 و خدمات جانبی براساس صورت حساب های صادره طبقه بندی می گردد و 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۳-۲- سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود سهام شرکت ها
۷۱۶,۳۹۵	۹۳۵,۰۳۷	۱۲۸	۱۹۰	۲۳-۲-۱	

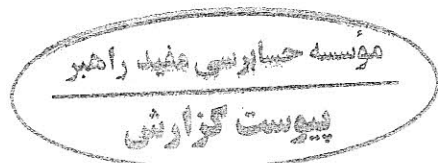
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۳-۲-۱- سود سهام شرکت ها
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سرمایه گذاری نیرو
.	۶۲	.	۶۲		شرکت بورس انرژی ایران
۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸		شرکت تولید نیروی آذرخش
۷۱۳,۴۷۶	۸۹۹,۴۹۴	.	.		شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۲,۷۷۹	۳۴,۹۹۳	.	.		شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۲	۳۶۰	.	.		
۷۱۶,۳۹۵	۹۳۵,۰۳۷	۱۲۸	۱۹۰		

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۳-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه :
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی		درآمد فروش برق
۵۶.۴۹	۱,۳۹۵,۴۷۷	۱,۰۷۴,۸۸۰	۲,۴۷۰,۳۵۷		

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		قطعات یدکی مصرفی
۱۹۰,۴۹۱	۹۰,۱۴۴	۲۴-۱	۲۴-۱		هزینه استهلاک
۲۸۳,۰۲۸	۲۷۹,۷۸۶				هزینه بیمه تمام خطر
۹,۱۷۷	۷,۷۹۳				سوخت مصرفی نیروگاه
۲۵۱,۴۶۸	۵۹۴,۸۶۴	۲۴-۲	۲۴-۲		هزینه استفاده از تجهیزات انتقال شبکه
۸,۷۷۹	۱۳,۷۸۰				دستمزد
۳۷,۲۴۹	۴۶,۷۴۱				سربار مستقیم
۳۴,۶۰۹	۳۴,۰۴۶				سربار غیر مستقیم
۵,۱۰۱	۶,۱۰۷				مواد و قطعات مصرفی
۲,۰۲۷	۱,۵۴۳				سایر
.	۷۶				
۸۲۱,۹۲۹	۱,۰۷۴,۸۸۰				

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- 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 توابع بوده است.



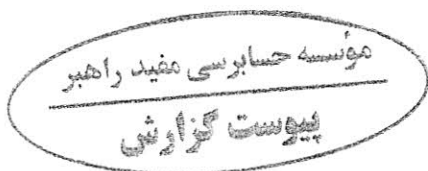
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه		۲۵- هزینه های اداری و عمومی
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۰۴	۱۳,۱۸۷	۲۴,۸۰۲	۲۲,۰۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۷۷۳	۲,۹۰۱	۰	۵,۹۹۵	عیدی و پاداش
۳,۳۹۴	۴,۸۰۱	۰	۳,۵۹۳	باز خرید مرخصی و پایان خدمت کارکنان
۲,۲۲۷	۲,۶۷۷	۰	۳,۰۶۹	کمک های غیر نقدی
۱,۷۰۰	۶۷۰	۲,۹۴۰	۶۷۰	پاداش اعضای هیات مدیره
۳,۶۵۵	۳,۳۷۰	۲,۲۲۸	۴,۵۲۷	حق الزحمه مشاورین
۳,۸۹۳	۴,۹۲۷	۹,۳۵۰	۹,۰۰۸۴	خرید خدمات
۹۴۴	۷۲۱	۲,۰۹۵	۱,۷۷۶	هزینه حسابرسی
۲,۲۰۸	۸۱۸	۱,۹۳۴	۷۰۷	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۱,۴۷۷	۱,۱۳۶	۱,۸۳۸	۱,۳۲۲	تشریفات و پذیرایی
۹,۲۹۶	۸,۶۶۲	۳,۳۲۶	۷,۹۸۵	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۸۸۲	۶۳۷	۱,۰۹۸	۲,۲۴۵	حق عضویت
۴۹۸	۴۲۲	۱,۰۸۰	۱,۶۷۹	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۳۴	۶۱۰	۴۷۵	۵۶۲	آب و برق و گاز و تلفن
۱,۱۲۱	۱,۲۱۰	۱,۶۶۱	۹۳۵	چاپ و آگهی
۱,۲۷۴	۱,۲۵۸	۱,۶۹۰	۲,۴۵۱	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۳۹۱	۳,۱۹۷	۱۷۵	۴,۴۷۶	مالیات و عوارض
۸۷۸	۷۳۷	۱۱,۲۶۲	۵,۳۰۱	سایر
۵۱,۷۴۹	۵۱,۹۴۱	۶۵,۹۵۴	۷۸,۴۶۰	
(۱۵,۹۸۰)	(۱۵,۶۸۱)	۰	۰	سهم شرکتهای گروه از هزینه های مشترک :
(۵,۷۹۰)	(۴,۲۵۶)	۰	۰	شرکت تولید نیروی آذرخش
(۵,۲۹۲)	(۵,۵۸۲)	۰	۰	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۰	(۲,۵۸۱)	۰	۰	شرکت مولد نیروی خرم آباد
(۲۷,۰۶۲)	(۲۸,۱۰۰)	۰	۰	شرکت تولید نیروی زاگرس
۲۴,۶۸۷	۲۳,۸۴۱	۶۵,۹۵۴	۷۸,۴۶۰	

۲۵-۱- به دلیل تغییر در تسهیم و طبقه بندی هزینه ها در سال مورد گزارش ، اقلام مورد گزارش و مقایسه ای آنها عمدتاً قابلیت تطبیق ندارد .



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۶- هزینه های مالی

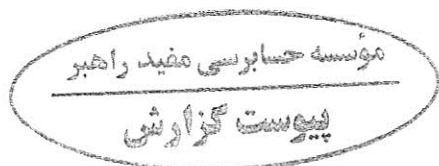
گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۸۸,۰۸۷	۵۴,۱۸۷	
۲۲۶	۲۷۲	سایر
۸۸,۳۱۳	۵۴,۴۵۹	

۲۶-۱- با توجه به عدم قطعیت طبق تاییدیه 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.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۲۲	۲۰,۴۳۰	۱۵۶,۱۷۲	۱۶۹,۱۲۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق بهادار
۶۴	۲۴,۵۹۳	۱۶۴	۲۴,۸۳۳	سود ناشی از فروش دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش
.	.	۸۷	۲۶۴	سود سهام
.	.	(۱,۱۴۶,۳۰۹)	(۲۴۲,۶۲۵)	۲۷-۱ سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۲۷۶,۹۶۶	.	اصلاح حساب از بابت برگشت ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
.	.	۱۳۹,۳۷۶	۳۷۷,۱۸۸	درآمد حفظ قدرت خرید اسناد خزانه
.	.	.	(۴۲,۵۷۷)	تنزیل قبل از سررسید اسناد خزانه
۲۶,۹۸۶	۴۵,۰۲۳	(۵۷۳,۵۴۴)	۲۸۶,۲۰۵	

۲۷-۱- 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 تهیه این صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۸ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۱,۷۰۸	۹۳۴,۲۳۰	۱,۸۷۲,۷۴۰	۱,۳۴۰,۲۴۱	سود عملیاتی
.	.	(۲,۷۰۶)	(۴۹۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۷۵۹,۱۹۵)	(۵۳۷,۲۰۲)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۶۹۱,۷۰۸	۹۳۴,۲۳۰	۱,۱۱۰,۸۳۹	۸۰۲,۵۴۲	
۲۶,۹۸۶	۴۵,۰۲۳	(۶۶۱,۸۵۷)	۲۳۱,۷۴۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	۲۷۵,۶۹۶	(۷۴,۹۵۶)	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
۲۶,۹۸۶	۴۵,۰۲۳	(۳۸۶,۱۶۱)	۱۵۶,۷۹۰	
۷۱۸,۶۹۴	۹۷۹,۲۵۳	۱,۲۱۰,۸۸۳	۱,۵۷۱,۹۸۷	سود خالص
.	.	(۵,۴۱۲)	(۴۹۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۸۳,۴۹۹)	(۶۱۲,۱۵۸)	سهم اقلیت از سود خالص
۷۱۸,۶۹۴	۹۷۹,۲۵۳	۷۲۱,۹۷۲	۹۵۹,۳۳۲	

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	تعداد سهام عادی در تاریخ ترازنامه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۲۸۳	۳۸۳	۴۵۵	۳۲۹	عملیاتی - ریال
۱۱	۱۸	(۱۵۸)	۶۴	غیر عملیاتی - ریال
۲۹۴	۴۰۱	۲۹۷	۳۹۳	سود هر سهم



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

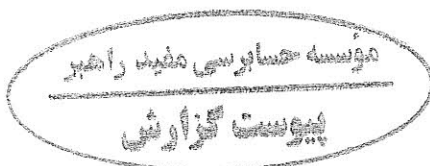
۲۹- تعدیلات سنواتی

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
اصلاح مالیات پرداختی شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	میلیون ریال (۱۱,۳۰۴)	میلیون ریال (۱۱,۳۰۴)	
برگشت ذخیره اورهال شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	۱۰۲,۹۸۸	۱۰۲,۹۸۸	
برگشت ذخیره عملکرد ۹۱ شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	۸۰۲	۸۰۲	
برگشت مازاد ذخیره بیه ثبت شده در دفاتر تعمیرات و بهره برداری سنا	۱۹,۸۱۰	۱۹,۸۱۰	
اصلاح حساب مدیریت برق دماوند در زاگرس	۱۴,۷۳۸	۱۴,۷۳۸	۲۹-۱
اصلاح حساب پیش پرداخت بیمه و مالیات در زاگرس	(۲,۱۶۹)	(۲,۱۶۹)	۲۹-۱
اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد در زاگرس	(۳۰۹)	(۳۰۹)	۲۹-۲
اصلاح مالیات پرداختی سنوات قبل	(۳,۶۸۴)	(۳,۶۸۴)	
	۱۲۰,۸۷۲	۱۲۰,۸۷۲	

۲۹-۱- بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ و دستور مدیر عامل محترم توانیر مقرر شد هزینه های انجام شده در نیروگاه ارومیه از تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ به شرکت پرداخت گردد که این امر در سال ۹۲ محقق شد. مطابق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ مقرر گردید مبالغ ثبت شده در حساب سپرده بیمه و مالیات شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی به حساب هزینه منظور گردد.

۲۹-۲- شرکت با توجه به رای هیات تجدید نظر مبلغ منظور شده به حساب پیش پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۸ را به حساب هزینه منظور نموده است.

۲۹-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۹۱,۷۰۸	۹۳۴,۲۳۰	۱,۸۷۲,۷۴۰	۱,۳۴۰,۲۴۱	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۹,۳۲۰	۸,۶۶۳	۲۸۹,۳۷۶	۲۸۸,۸۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۷۰۵	۵,۱۲۵	۲,۷۴۸	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۵۳۴,۰۲۰)	(۱,۰۴۶,۵۷۴)	۲۴۱,۱۹۸	(۱,۰۷۸,۴۵۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
.	.	.	(۱,۱۲۴)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۳۷۱	۲۲۸	(۳۱,۹۷۹)	(۱۰,۲۱۲)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۳,۲۸۱	(۱۴,۱۶۴)	۲۲۰,۷۰۵	۹,۳۹۸	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۴,۶۴۹	(۵۳,۳۰۷)	۴,۶۵۰	(۵۳,۳۰۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۲۵۲,۲۵۹	۴,۵۵۴	
۱۸۵,۳۰۹	(۱۷۰,۲۱۹)	۲,۸۵۴,۰۷۴	۵۰۲,۶۴۳	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۵۷,۰۰۰
.	۴۴,۶۰۴
.	۱۰۱,۶۰۴

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال بدهی

تسعیر ارز تسهیلات دریافتی

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای گروه شامل مورد زیر می باشد:

در تاریخ ترازنامه در شرکت مولد نیروی خرم آباد بر اساس برآورد های سال جاری تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب مربوط به عملیات احداث یک بلوک سیکل ترکیبی واحد نیروگاه خرم آباد بصورت EPC توسط شرکت مینا مجموعاً مبلغ ۲۶۰ میلیون یورو می باشد.

۳۲-۲- مبلغ ۲۱۳۲/۵ میلیون ریال سفته بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد شماره ق د ۸۶/۲۴ موضوع عملیات بهره برداری و تعمیرات نیروگاه پرند در اختیار شرکت مدیریت تولید برق دماوند قرار گرفته است.

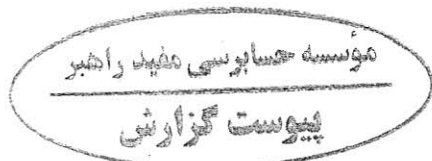
۳۲-۳- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ظهر نویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	.	.	چک تضمینی تحویلی به شرکت مینا بابت تضمین توافنامه شماره ۱۴۰۰/۳۱۲۱
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	ظهر نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
۲۶۱,۵۸۳	۲۶۱,۵۸۳	.	.	ظهر نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد جهت گشایش اعتبار اسنادی
۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	.	.	
۴,۶۴۴,۵۸۳	۴,۶۴۴,۵۸۳	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	

۳۲-۴- در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در شرکت اصلی وجود ندارد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.



شرکت سوما به گزارش نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عامه)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	انواع حقوقی دارای عضو مشترک	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اضافی
شرکتهای وابسته	تولید نیروی آذرخش	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سنا)	سهامدار	۷	۹۰,۱۴۴	۰	۵,۳۶۲,۱۰۹
		شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	همگروه	۷	۹۹,۶۴۵	۰	۰
	تعمیرات و بهره برداری سنا	شرکت تعمیرات ویژه برداری مینا	سهامدار	۷	۴,۱۸۲	۵,۶۲۷	۰
		شرکت تولید نیروی آذرخش	همگروه	۷	۰	۹۹,۶۴۵	۰

مؤسسه حسابرسانی مهتاب راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مبالغ به میلیون ریال

انجام هزینه های مشترک	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۵,۶۸۱	۷	عضو مشترک هیات مدیره	تولید نیروی آذرخش	شرکت های گروه
۵,۵۸۲	۷	عضو مشترک هیات مدیره	مولد نیروی خرم آباد	
۴,۲۵۶	۷	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرات و بهره برداری سنا	سایر اشخاص وابسته
۲,۵۸۱	.	شرکت تابعه	مولد نیروی زاگرس	

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۳-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
۰	۱,۶۲۶,۰۴۶	۰	۲,۳۲۲,۸۱۲	۱۹,۶۴۰	۲,۳۰۳,۱۷۲	تولید نیروی آذرخش	شرکت های گروه
۰	۱,۶۲,۰۴۵	۰	۲۴۸,۵۴۷	۱,۶۷,۱۳۲	۸۱,۴۱۵	مولد نیروی خرم آباد	
۰	۴۱,۸۸۱	۰	۸۱,۱۴۲	۱۲,۷۹۶	۶۸,۳۴۶	تعمیرات و بهره برداری سنا	سایر اشخاص وابسته
۰	۳,۳۸۱	۰	۲,۵۲۸	۳,۵۲۸	-	شرکت برق وانرزی صبا	
۰	۳,۴۶۰	۰	۶,۴۵۸	۴,۱۹۷	۲,۳۶۱	مولد نیروی زاگرس	شرکت تابعه
۰	۱,۸۳۶,۷۱۳	۰	۲,۶۶۲,۴۸۷	۲,۰۷,۲۹۳	۲,۴۵۵,۱۹۴	جمع کل	

۳۴-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.
 ۳۴-۵- هیچگونه هزینه هزینه ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۵ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۵- 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

۹۷,۹۲۵

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره پایان سال ۱۳۹۵ می باشد.

۹۷,۹۲۵

۳۶- وضعیت ارزی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
	یورو	دینار	یوان	دلار
	۶۰۰	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵
۲۴,۳۸۲,۷۲۵				
(۳۹۵,۷۷۶,۲۷۱)	(۲۶۳,۵۰۳,۵۷۳)			
(۲۷۱,۳۹۲,۵۴۶)	(۲۶۳,۵۰۲,۹۷۳)	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵

گروه:

دارایی های پولی ارزی

سفارشات و پیش پرداختها

تسهیلات مالی

۳۶-۱- تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت تولید نیروی آذرخش از بانک صنعت و معدن شامل ۲۰۶,۴۸۶,۸۴۳ یورو اصل تسهیلات و مبلغ ۲۷,۷۳۷,۶۸۵ یورو بهره تسهیلات تا تاریخ گزارش می باشد.

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- مانده حساب داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به نرخ رسمی در تاریخ گزارشگری تسعیر شده است.

