

۹۴۳-۹۷/۵۱۲
شماره :

۹۷/۵۱۲
تاریخ :

۸۸
پیوست :

بسمه تعالی



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

«سال حمایت از کالای ایرانی»

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 شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ آن واحد تقدیم میگردد.

ومن ... التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

دبیرخانه شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

تاریخ ورود: ۹۷/۵/۲۲

شماره ورود: ۹۷-۱۵۳۱۲

واحد اقدام کننده: دفترخانه

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).

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستشاران 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستشاران 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 :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	صورت‌های مالی واحد اصلی :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۱	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 حسابرس 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 نسبت به صورتهای مالی، 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.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است:

۱-۴-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۵ 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 ۲۶۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت‌های تولید نیروی آذرخش و مولد نیروی خرم آباد بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۱۵ صورتهای مالی، در خصوص مبلغ ۹۴۲۵ میلیارد ریال بدهی تسهیلات ارزی دریافتی شرکت تولید نیروی آذرخش از بانک صنعت و معدن، مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید (ریالی نمودن تسهیلات ارزی بر اساس نرخ‌های تاریخ اخذ تسهیلات و تعدیل جرائم تاخیر مربوط، در صورت تسویه اصل تسهیلات حداکثر تا شهریور ماه ۱۳۹۷)، اعمال نشده و مانده تسهیلات، طبق نامه بانک مذکور (که در آن تعیین مبلغ هزینه دیرکرد را منوط به روشن شدن وضعیت استفاده از قانون فوق نموده)، در حسابها منعکس گردیده است. آثار مالی احتمالی از این بابت، منوط به تحقق شرایط مربوط و توافق نهایی با بانک می‌باشد.

۳-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۹ صورتهای مالی، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیمابین شرکت سنا با شرکت توانیر، بابت مشارکت در پروژه‌های 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

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

پرونده را مجدداً برای رسیدگی به ریاست قوه قضاییه ارجاع نموده که نتیجه آن منوط به رای قطعی دادگاه می باشد .

۴-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۱ صورتهای مالی ، آخرین صورت وضعیت تجمیعی ارائه شده توسط شرکت گروه مپنا (پیمانکار اصلی احداث نیروگاه خرم آباد) تا پایان سال ۱۳۹۳ معادل ۸۲/۸ میلیون یورو است که به دلیل عدم تطابق آن با الحاقیه شماره ۱ قرارداد ، صرفاً مبلغ ۲۷/۱ میلیون یورو (معادل ۹۰۰ میلیارد ریال) بابت کارکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ ، توسط شرکت مولد نیروی خرم آباد تأیید و در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل منظور شده است . با توجه به ابلاغ اصلاحیه شماره ۴ قرارداد ، قطعیت صورت وضعیت مذکور منوط به نصب تجهیزات موجود در پروژه و بررسی و تأیید آن توسط واحد فنی شرکت می باشد .

۵-۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۳۱ و ۳-۳۱ صورتهای مالی ، بابت مالیات عملکرد و تکلیفی و حق بیمه سنوات قبل شرکت مولد نیروی خرم آباد جمعاً مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ، ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است . عدم نیاز به ذخیره ، منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مربوط می باشد .

۶-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورتهای مالی ، تغییر برآورد عمر مفید نیروگاه شرکت آذرخش در سال مورد گزارش از ۳۵ سال (بر اساس نظر کارشناس) به ۱۵ سال منعکس در قانون مالیاتهای مستقیم (به منظور پذیرش آن از سوی سازمان امور مالیاتی در دوران معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲) ، موجب افزایش هزینه استهلاک از مبلغ ۲۷۹/۸ میلیارد ریال در سال قبل ، به مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال در سال مورد گزارش گردیده است .

۷-۵- با توجه به زیان انباشته تلفیقی در تاریخ ترانزانه ، توجه مجمع را به عدم امکان تقسیم سود ، جلب می نماید .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۱-۶- ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده حداکثر ۴ ماه پس از انقضای سال مالی .

۲-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی .

۷- بند ۳-۱-۶ آیین نامه معاملات در خصوص برگزاری مزایده بابت فروش یک دستگاه آپارتمان به مبلغ ۴۳۵۰ میلیون ریال (بهای کارشناسی ۴۳۰۰ میلیون ریال) ، رعایت نگردیده است .

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

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۵/۳ صاحبان سهام، در خصوص وصول مطالبات شرکت آذرخش از دولت، انتقال مالکیت زمین نیروگاه علی آباد گلستان به نام شرکت و موضوع بندهای ۱-۵ الی ۳-۵، ۲-۶ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ 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.

۱۰- 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

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، ارائه صورتهای مالی حسابرسی نشده تلفیقی حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی، افشاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری آن، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ برگزاری مجمع (به ترتیب بندهای ۱، ۲ و ۵ ماده ۷ و مواد ۹ و ۱۰)، با تاخیر انجام شده و ماده ۲۷ اساسنامه ناشران پذیرفته شده در فرابورس، در خصوص حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط، رعایت نگردیده است.

۱۲- 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 این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۰۶۹۲

شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶

۹۷۰۱۳۹۴AA-C-۰۱M

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران سنا سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود انباشته

۷

صورت جریان وجه نقد

۸

تاریخچه و فعالیت

۹ - ۱۲

اهم رویه های حسابداری

۱۳ - ۴۱

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران سنا (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

کمیته حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شماره ثبت: ۲۳۷۱۱۰ | شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۸۰۰۳۱ | شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۶۴۸۴۳۳

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

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۳,۵۸۱	۲,۵۱۱,۷۰۰		۲۲ درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۷۴,۸۸۰)	(۱,۴۱۸,۹۵۴)		۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۱۸,۷۰۱	۱,۰۹۲,۷۴۶		سود ناخالص
(۷۳,۹۸۴)	(۸۳,۹۰۶)		۲۴ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۴۴,۷۱۷	۱,۰۰۸,۸۴۰		سود عملیاتی
(۵۴,۴۵۹)		(۱۶,۷۴۱)	۲۵ هزینه های مالی
۲۹۱,۱۰۲		(۲,۷۷۱,۶۵۴)	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳۹,۵۲۳,۶۴۳	(۲,۷۸۸,۳۹۵)		
۱,۵۸۱,۳۶۰	(۱,۷۷۹,۵۵۵)		سود (زیان) قبل از مالیات
			۱۳ مالیات سال جاری
(۴۹۷)		(۴۶۷,۹۴۱)	۱۳ مالیات سنوات قبل
(۴۹۷)	(۴۶۷,۹۴۱)		
۱,۵۸۰,۸۶۴	(۲,۲۴۷,۴۹۶)		سود (زیان)خالص
۶۵۴,۳۶۱	(۸۸۷,۲۷۹)		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۹۲۶,۵۰۳	(۱,۳۶۰,۲۱۷)		سود (زیان) (خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۳۱	۲۴۳		۲۷ عملیاتی
۴۹	(۸۰۲)		۲۷ غیر عملیاتی
۳۸۰	(۵۵۹)		سود(زیان) پایه هر سهم
			گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۱,۵۸۰,۸۶۴	(۲,۲۴۷,۴۹۶)		سود (زیان) خالص
۱,۲۸۳,۰۰۱		۱,۷۲۳,۱۴۰	سود انباشته در ابتدای سال
۲۴۳,۴۵۱		۱۳۱,۹۵۲	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱,۵۲۶,۴۵۲		۱,۸۵۵,۰۹۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۲۰۹,۳۷۵)		(۱,۵۸۳,۹۷۹)	سود سهام مصوب
۳۱۷,۰۷۷	۲۷۱,۱۱۳		
۱,۸۹۷,۹۴۱	(۱,۹۷۶,۳۸۳)		سود(زیان) قابل تخصیص
(۴۲,۸۴۸)	(۲۴۵)		اندوخته قانونی
۱,۸۵۵,۰۹۲	(۱,۹۷۶,۶۲۸)		سود(زیان) انباشته پایان سال
(۷۱۳,۴۱۵)	۸۱۳,۳۳۵		سهم اقلیت از زیان انباشته
۱,۱۴۱,۶۷۷	(۱,۱۶۳,۲۹۳)		سود (زیان) (انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۲۹
۴۴۳,۷۲۲	۹۷۰,۷۱۸	
۲۶۴	۲۱۸	
۵۱۳,۱۰۶	۱۸۴,۸۸۴	
(۱,۶۱۵,۲۲۵)	(۹۴۶,۵۲۸)	
(۱,۱۰۱,۸۵۵)	(۷۶۱,۴۲۶)	
(۵۱۸,۲۴۵)	(۲۳,۱۳۲)	
(۳۹,۲۵۴)	(۹۵۱,۲۳۳)	
۱۱۸,۹۴۲	۱,۹۶۷	
۸۲	۱۱۲	
.	(۷۱۲)	
۱۰۰	.	
.	(۹۷)	
۲,۰۰۰,۳۰۰	۹۲۳,۴۶۵	
۲,۰۸۰,۱۷۰	(۲۶,۴۹۸)	
۹۲۳,۷۹۲	۱۵۹,۶۶۲	
.	.	
(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۱,۰۰۰)	
(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۱,۰۰۰)	
۷۲۳,۷۹۲	(۱,۰۶۱,۳۳۸)	
۴۴۰,۹۵۵	۱,۱۶۴,۷۵۶	
۹	۴۲	
۱,۱۶۴,۷۵۶	۱۰۳,۴۶۰	
۱۰۱,۶۰۴	۱,۸۶۱,۴۹۷	۳۰

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام برداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد برداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه برداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود

وجه برداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجه حاصل از علی‌الحساب 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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

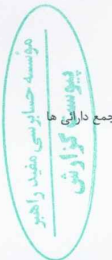
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					دارائی های جاری
					موجودی نقد
۱۰,۵۰۵	۸,۸۹۷	۶۵,۰۴۱	۲۹,۷۴۰	۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۳۶,۵۰۰	۱,۶۹۸,۶۲۱	۲,۷۴۰,۷۱۲	۲,۲۸۴,۷۵۷	۵	پیش پرداخت ها
۶۵۶	۱,۲۰۰	۱,۱۸۴	۱,۱۵۷	۷	داراییهای نگهداری شده برای فروش
		۳۸,۱۳۲	۳۵,۵۱۸	۸	جمع دارائی های جاری
۱,۳۴۷,۶۶۱	۱,۷۰۸,۷۱۸	۲,۸۶۰,۰۶۹	۲,۳۶۶,۱۷۲		
					دارائی های غیر جاری
					دریافتی های بلند مدت
		۹۹۸	۸۷۲	۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۹۹۳	۲,۳۲۳	۱,۹۸۴,۱۱۹	۱,۹۸۰,۰۳۰	۹	دارایی های نامشهود
		۴۶۸	۴۶۲	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۲,۹۹۳	۲,۳۲۳	۱۸۴,۶۴۰	۱۷۹,۳۰۹	۱۱	جمع دارائی های غیر جاری
۱,۳۵۰,۶۵۴	۱,۷۱۱,۰۴۱	۲,۱۷۰,۲۲۵	۲,۱۶۰,۶۷۳		
					حقوق صاحبان سهام
					سرمایه
۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰			۱۸	اندوخته قانونی
۲۴۴,۱۱۰	۲۴۴,۱۱۰			۱۹	سود انباشته
۹۹۴,۴۳۰	۱۳۰,۵۹۴				جمع حقوق صاحبان سهام
۳,۶۷۹,۶۴۰	۲,۸۱۵,۸۰۴				جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام
۵,۰۳۰,۲۹۴	۴,۵۲۶,۸۴۵	۵,۰۳۰,۲۹۴	۴,۵۲۶,۸۴۵		

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۵۸,۰۷۱	۱۰۴,۱۵۹		۲۲
.	.		۲۳
۹۵۸,۰۷۱	۱۰۴,۱۵۹		
(۲۰,۶۴۴)	(۱۸,۳۶۱)		۲۴
۹۳۷,۴۲۷	۸۵,۷۹۸		
۴۱,۸۲۶	(۷,۳۷۰)		۲۶
۹۷۹,۲۵۳	۷۸,۴۲۸		
.	.		۱۳
۹۷۹,۲۵۳	۷۸,۴۲۸		
			سود پایه هر سهم:
۳۸۴	۳۵		۲۷
۱۷	(۳)		۲۷
۴۰۱	۳۲		

گردش حساب سودانباشته

۹۷۹,۲۵۳	۷۸,۴۲۸		سودخالص
۷۵۴,۷۲۲		۹۹۴,۴۳۰	سود انباشته ابتدای سال
(۷۳۲,۳۳۰)		(۹۴۲,۲۶۴)	سود سهام مصوب
۲۲,۳۹۲	۵۲,۱۶۶		
۱,۰۰۱,۶۴۵	۱۳۰,۵۹۴		سود قابل تخصیص
(۷,۲۱۵)	.	۱۹	اندوخته قانونی
۹۹۴,۴۳۰	۱۳۰,۵۹۴		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۸۰,۱۲۹)	(۲,۶۳۰)		۲۹	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۹۳۵,۹۷۲		۵۳۹,۹۱۰		سود سهام دریافتی
۲۰,۴۳۰		۱۰,۰۷۳	۲۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۹۹۴,۹۰۵)		(۵۸۰,۱۴۳)		سود سهام پرداختی
(۳۸,۵۰۳)	(۳۰,۱۶۰)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد:
(۶۸۵)	(۱۶)			مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۸۸)		(۴,۵۸۲)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۸,۹۴۲		۱,۹۶۷		وجه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
.		۱۱۷		وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۸,۵۵۴	(۲,۴۹۸)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۷۶۳)	(۳۵,۳۰۴)			خالص (کاهش) در وجه نقد
۱۶۵,۸۰۴	۶۵,۰۴۱			موجودی نقد در ابتدای سال
.	۳			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵,۰۴۱	۲۹,۷۴۰			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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ آذرماه ۱۳۸۳ تأسیس شده و به شماره ۲۳۷۱۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است و از زمان تأسیس شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت برق واترزی 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 سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی معتبر داخلی و خارجی، پذیره نویسی و عرضه سهام و انتشار اوراق - مطالعه، امکان سنجی، سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد، راه اندازی و توسعه صنایع مرتبط با تولید برق به روشهای BOO - BOT - BOOT - BTO - LDO - BBO و ... و انواع طرحها و پروژه های 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 سرمایه پذیر نیروگاهی.

- فراهم نمودن امکانات لازم جهت ورود، پذیرش و فروش سهام شرکتهای مورد سرمایه گذاری 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، مشاوره ای 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 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، تأمین هزینه های شرکت های فرعی و دریافت 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 ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۳	۲۳	۸۸	۸۴
۱۰	۱۰	۶۵	۶۳
۳۳	۳۳	۱۵۳	۱۴۷

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش و براساس قراردادهای منعقد، کارشناسان و پرسنل پشتیبانی شرکتهای گروه توسط شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا و شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا تأمین و هزینه های مربوطه در حسابهای فی مابین منظور شده است.

۲- اهمیت 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 آن‌ها از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها 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 دو سال یکبار توسط ۲ شریک عمده (سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا و 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" هر یک 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۲- 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 المعامله 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 شرکتهای	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

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۵-۱-۲- 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.

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

۶-۲- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد 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 سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی 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 سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	خط مستقیم	۳ساله

۲-۸- دارائی‌های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارائی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵،۲۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰، ۴۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۲-۱- برای دارائی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالا است.

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

۲-۹- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

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

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

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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، می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله 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.

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 می شود.

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 می شود.

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

۱۲-۲- 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.

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 می شود. 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 بدهی 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 و زیان گزارش می شود.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳- موجودی نقد
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها
۶۴,۸۳۱	۲۹,۴۴۰	۱,۱۶۴,۳۷۰	۱۰۲,۹۴۳		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۲۱۰	۳۰۰	۳۸۶	۵۱۷		
۶۵,۰۴۱	۲۹,۷۴۰	۱,۱۶۴,۷۵۶	۱۰۳,۴۶۰		

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
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در اوراق بهادار(اوراق مشارکت)
		۹۲۳,۴۶۵	۰	۴-۲و۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۴-۳	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۹۴۰,۴۶۵	۱۷,۰۰۰		

۴-۱- شرکت آذرخش در سال ۱۳۹۵ بابت مبلغ ۸۰۶,۵۰۹ میلیون ریال از مطالبات فروش برق به توانیر و شرکت مدیریت شبکه برق ایران مبلغ ۱,۰۲۲,۷۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی یکساله به سررسید ۱۳۹۶/۰۶/۱۳ با حفظ قدرت خرید ۱۵٪ دریافت نموده است که در سررسید مربوطه وصول شده است.

۴-۲- شرکت آذرخش در سال ۱۳۹۶ بابت مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فروش برق به توانیر اسناد خزانه اسلامی هفت ماهه به سررسید ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ بدون در نظر گرفتن درصدی بابت حفظ قدرت خرید دریافت نموده که در سررسید وصول شده است.

۴-۳- در شرکت اصلی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دوساله در بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۱۸٪ سرمایه گذاری شده است. بخشی از سپرده های گروه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده شرکت تولید نیروی زاگرس نزد بانک اقتصادنوین با سود ۱۸٪ می باشد.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۵-۱- دریاقتنی های تجاری و غیر تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱- دریاقتنی های کوتاه مدت
				تجاری:
				شرکت توانیر
		۳,۷۲۵,۹۶۷	۲,۸۹۵,۰۸۱	۵-۱-۱
		۲,۸۰۷,۵۶۲	۴,۶۲۱,۰۴۳	۵-۱-۲
			۳,۶۵۳	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
		۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	شرکت برق منطقه ای مازندران و گلستان
			۱۵,۳۶۴	شرکت برق پرند مینا
				شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا - اشخاص وابسته
۶۸,۳۴۶	۷۸,۳۴۴			شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا - اشخاص وابسته
		۷,۹۹۰	۷,۹۹۰	شرکت گروه مینا - اشخاص وابسته
۲,۳۰۳,۱۷۲	۹۹۳,۲۶۲			شرکت تولید نیروی آذرخش - اشخاص وابسته
۸۱,۴۱۵	۹۰۵,۲۲۹			شرکت مولد نیروی خرم آباد - اشخاص وابسته
۲,۲۶۱	۲,۲۶۴			شرکت تولید نیروی زاگرس - اشخاص وابسته
۹,۹۱۰	۶,۸۷۱	۹,۹۱۰	۶,۸۷۱	سود سهامداران نزد بانک
۱,۱۰۴	۶۸۶	۱۰,۰۱۶	۶۸۵	سایر
۲,۴۶۶,۲۰۸	۱,۹۸۶,۶۵۶	۶,۵۷۶,۱۹۱	۷,۵۶۵,۴۳۳	غیر تجاری:
				شرکتهای گروه:
۱۹,۶۴۰	۴۲,۱۰۹			شرکت تولید نیروی آذرخش
۱۶۷,۱۳۲	۱۹۱,۸۰۰			شرکت مولد نیروی خرم آباد
۱۲,۷۹۶	۱۷,۴۸۲			شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۴,۱۹۷	۵,۴۳۶			شرکت تولید نیروی زاگرس
۳,۵۲۸	۲,۳۹۲	۳,۵۲۸	۲,۳۹۲	شرکت صنایع برق وانرژری صبا
۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۹۷				سایر
۲۰۷,۴۲۸	۲۵۹,۲۵۷	۳,۵۶۶	۲,۴۳۰	بانک ملی شعبه میرداماد
		۱۵۱,۵۹۰		کارکنان (وام و مساعده)
۷۰۹	۵۰۴	۲,۴۳۶	۲,۱۴۱	سپرده های موقت
		۲۹۰	۱۰,۹۶۷	طلب از اشخاص بابت فروش املاک
۶۳,۵۳۵	۳۷,۵۵۹	۶۳,۵۳۵	۳۷,۵۵۹	۵-۱-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۲,۲۲۶		۱۴۱,۳۹۴	۲۶۱,۸۸۵	۵-۱-۴ اداره امور مالیاتی
		۱۸۷,۵۳۲	۲۳۱,۵۵۱	سایر
۶۰۶	۷۸۲	۴,۲۱۳	۲,۷۳۵	پیش پرداخت مالیات شرکت آذرخش
۶۷,۰۷۶	۳۸,۸۴۴	۵۵۰,۹۹۰	۵۴۶,۸۳۸	
			(۲۳۱,۵۵۱)	۱۳
۲۷۴,۵۰۴	۲۹۸,۱۰۱	۵۵۴,۵۵۶	۳۱۵,۲۸۷	
۲,۷۴۰,۷۱۲	۲,۲۸۶,۷۵۷	۷,۱۳۰,۷۴۷	۷,۸۸۳,۱۵۰	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱-۱-۵- شرکت آذرخش در سال مورد گزارش مبلغ ۸۳۰,۸۸۶ میلیون ریال از مطالبات فروش برق به توانیر را به صورت نقدی، اخذ اسناد خزانه اسلامی و تهاتر با بدهیهای دولتی دریافت نموده است.

۱-۲-۵- 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.

۱-۳-۵- مانده طلب از اشخاص بابت فروش املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۸) بدلیل آماده نبودن اسناد مالکیت واحدهای فروخته شده و عدم نقل و انتقال قطعی، تاکنون تسویه نگردیده است.

۱-۴-۵- مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال مطالبات شرکت آذرخش از وزارت دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در ارتباط با کالا و خدمات دریافتی می باشد که به نظر مدیریت شرکت به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ 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)، قابل مطالبه می باشد. مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده شرکت خرم آباد نیز مربوط به وجه پرداختی بابت خرید تجهیزات و خدمات پروژه در جریان تکمیل می باشد که بازپایفت آن با توجه به دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی انرژی توسط شرکت توانیر منوط به پیگیری واحد مورد گزارش و پذیرش توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۵-۲- دریافتنی های بلندمدت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹۸	۸۷۲	۲,۹۷۹	۲,۲۰۹		حصه بلند مدت وام پرسنل
.	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵-۲-۱	بانک پاسارگاد شعبه زرتشت (سپرده ضمانت نامه بانکی)
۹۹۸	۸۷۲	۶,۹۷۹	۶,۲۰۹		

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.

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ابزار دقیق	۲۵۳	۰
کالای در راه	۸۷۱	۰
قطعات یدکی	۰	۱۰۴,۸۱۳
۶-۱	۱,۱۲۴	۱۰۴,۸۱۳

۶-۱- موجودی قطعات یدکی به مبلغ ۱۰۴,۸۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت آذرخش می باشد که در پایان سال بعنوان امانت در اختیار شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا قرار گرفته است.

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه			
	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید خدمات	۱,۱۸۴	۱,۱۵۷	۱,۹۲۰	۱,۸۱۱
بیمه دارائی ها	۰	۰	۱۹	۲,۰۹۲
پیش پرداخت مالیات	۰	۰	۴,۹۲۳	۰
سایر	۰	۰	۱,۲۲۷	۰
	۱,۱۸۴	۱,۱۵۷	۸,۰۸۹	۳,۹۰۳
تهاتر با ذخیره مالیات	۰	۰	(۴,۹۲۳)	۰
۱۳	۱,۱۸۴	۱,۱۵۷	۳,۱۶۶	۳,۹۰۳

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸ - دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۱۲۲	۳۵,۵۱۸	۳۸,۱۲۲	۳۵,۵۱۸	۸-۱	آپارتمان و واحد تجاری

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای ۶ واحد آپارتمان تحویلی از شرکت برق و انرژی صبا در قبال مطالبات سنوات قبل به شرح جدول زیر می باشد:

نام پروژه	ابتدای سال		اضافات و کاهش طی سال		مانده پایان سال	
	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال
بیدار	۱	۱۷,۱۷۰	۰	۰	۱	۱۷,۱۷۰
مجتمع بگانه	۰	-	۰	-	۰	-
آصف	۰	-	۰	-	۰	-
خارک	۱	۳,۱۳۰	۰	۰	۱	۳,۱۳۰
اداری پارسین	۴	۱۲,۴۴۵	(۱)	(۲,۶۲۲)	۳	۹,۸۲۳
تجاری پارسین	۱	۵,۳۸۷	۰	۸	۱	۵,۳۹۵
جمع	۷	۳۸,۱۲۲	(۱)	(۲,۶۱۴)	۶	۳۵,۵۱۸

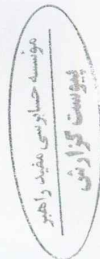
توضیح اینکه فروش سال مورد گزارش مربوط به فروش سال ۱۳۹۵ که پیش دریافت بابت آن دریافت شده و مبادعه نامه یک واحد خارک نیز به مبلغ ۴,۳۵۰ میلیون ریال در سال مورد گزارش منعقد شده و از این بابت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال پیش دریافت شده است .

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی				گروه				۹- سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۴,۸۰۰	.	(۴,۸۰۰)	۴,۸۰۰	۴,۸۲۰	.	(۴,۸۰۰)	۴,۸۰۰	۹-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۷۷۵,۹۳۹	۱,۷۷۵,۹۱۹	.	۱,۷۷۵,۹۱۹	.	.	.	.	۹-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۱۱۱	.	۲۰۴,۱۱۱	۲۰۸,۷۲۹	۳۰۹,۴۶۱	.	۲۰۹,۴۶۱	۹-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
.	.	.	.	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰	.	۷,۳۵۰	۹-۴	سپرده گذاری در سپرده بانکی
۱,۹۸۴,۱۱۹	۱,۹۸۰,۰۳۰	(۴,۸۰۰)	۳,۹۶۰,۰۶۰	۲۲۰,۸۹۹	۲۱۶,۸۱۱	(۴,۸۰۰)	۲۲۱,۶۱۱		

۹-۱- کاهش ارزش ایجاد شده مربوط به انحلال و تصفیه شرکت توسعه نیروگاههای انرژی برق می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

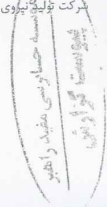
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

تعداد سهام	درصد	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت تولید نیروی آذرخش	۵۹.۹۹	۱,۲۲۳,۸۰۱,۹۹۹	.	۱,۲۲۳,۸۰۲	میلیون ریال
شرکت تولید نیروی خرم آباد	۷۲.۱۶	۵۵۲,۰۵۱,۸۹۸	.	۵۵۲,۰۵۲	میلیون ریال
شرکت تولید نیروی زاگرس	۵۹.۹۹	۵۹,۹۹۰	.	۶۰	میلیون ریال
شرکت تولید نیروی اهواز (انحلال در سال ۱۳۹۶)	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	.	۱۰	میلیون ریال
شرکت تولید نیروی قائن (انحلال در سال ۱۳۹۶)	۹۹.۹۷	۹,۹۹۷	.	۱۰	میلیون ریال
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۴۹.۹۹	۴,۹۹۹	.	۵	میلیون ریال
				۱,۷۷۵,۹۳۹	میلیون ریال
				۱,۷۷۵,۹۱۹	میلیون ریال

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

شرکتهای فرعی:	درصد سرمایه گذاری					
	ایران	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
شرکت تولید نیروی آذرخش	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	تولید و فروش برق
شرکت مولد نیروی خرم آباد	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	۷۲.۱۸	تولید و فروش برق
شرکت تولید نیروی زاگرس	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	تولید و فروش برق
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	تعمیرات و بهره برداری از نیروگاهها
شرکت تولید نیروی اهواز (انحلال در سال ۱۳۹۶)	.	.	.	.	۹۹.۹۷	فاقد فعالیت
شرکت تولید نیروی قائن (انحلال در سال ۱۳۹۶)	.	.	.	.	۹۹.۹۷	فاقد فعالیت



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۹-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۸۰	۴,۱۱۱	۸,۷۲۹	۹,۴۶۱
۲۰۳,۳۸۰	۲۰۴,۱۱۱	۲۰۸,۷۲۹	۲۰۹,۴۶۱

یادداشت

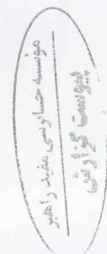
۹-۳-۱

پروژه های نیروگاهی

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

۹-۳-۱-۱ مبلغ دویست میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قانن) بر اساس درخواست شماره ۹۸۲/۴۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ سازمان توسعه برق ایران و در چارچوب توافقنامه مورخ ۱۳۸۲/۳/۲۱ 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 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.

۹-۴-۱ مبلغ ۷,۳۵۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت شرکت مولد نیروی خرم آباد، بابت تضمین ضمانت نامه بانکی بمنفع شرکت توانیر است که به صورت وثیقه نزد بانک پاسارگاد شعبه زرشت با نرخ سود ۱۸٪ نگهداری می شود.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۰- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته		بهای تمام شده				
	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۵	۴۴	۰	۰	۴۴	۱۹	۲۵
۴۹۹	۴۴	۵۵۱	۳۰	۲۹۴	۸۷۵	۸۲	۷۹۳
۵۲۸	۵۲۸	۵۹۵	۳۰	۲۹۴	۹۱۹	۱۰۱	۸۱۸
۴۷	۴۷	۴۱	۰	۰	۴۱	(۶)	۴۷
۴۲۱	۴۲۱	۴۲۱	۰	۰	۴۲۱	۰	۴۲۱
۴۶۸	۴۶۸	۴۶۲	۰	۰	۴۶۲	(۶)	۴۶۸

گروه:

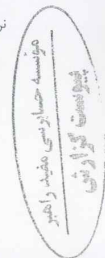
حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای

شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - گسنا (سهامی عام)

گسنا (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- دارائی های ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده درپایان سال	اصلاحات و نقل و انتقالات	استهلاك سال مالی	مانده درابتدای سال	مانده درپایان سال	تعدیلات و نقل و انتقالات	دارائی های اضافه شده طی سال	مانده درابتدای سال
۱۴۵,۹۷۸	۱۴۵,۹۷۸	.	.	.	.	۱۴۵,۹۷۸	.	.	۱۴۵,۹۷۸
۸۶۰,۹۳۶	۸۱۶,۱۶۸	۳۰۹,۸۱۹	.	۴۴,۷۶۸	۲۶۵,۰۵۱	۱,۱۲۵,۹۸۷	.	.	۱,۱۲۵,۹۸۷
۵,۷۵۳,۳۳۰	۵,۰۰۳,۶۲۸	۱,۸۰۳,۰۶۰	۲۰,۹۳۸	۶۶۷,۷۰۴	۱,۱۵۶,۳۹۴	۶,۸۰۶,۶۸۸	(۱۲۴,۸۵۷)	۲۲,۰۲۱	۶,۹۰۹,۵۲۴
۱,۵۲۶	۱,۰۸۳	۲,۰۵۰	۱۲۸	۳۹۳	۱,۷۵۵	۳,۱۲۳	۱۷۸	.	۳,۳۱۱
۶,۵۹۵	۴,۱۶۷	۷,۷۰۸	.	۳,۳۶۰	۴,۳۴۸	۱۱,۸۷۵	۲	۹۳۴	۱۰,۹۴۳
۲۴۵	۴۹۲	۲۶۳	.	۶۷	۱۹۶	۷۵۵	.	۳۱۴	۴۴۱
۶,۷۶۸,۵۱۰	۵,۹۷۱,۱۱۶	۲,۱۲۲,۹۰۰	۲۱,۰۶۶	۷۱۶,۲۹۲	۱,۴۲۷,۶۷۴	۸,۰۹۴,۴۱۶	(۱۲۴,۶۷۷)	۲۳,۲۶۹	۸,۱۹۶,۱۸۴
۱,۳۷۹,۸۹۵	۲,۳۳۰,۴۱۴					۲,۳۳۰,۴۱۴	(۲۵۶)	۹۵۰,۷۷۵	۱,۳۷۹,۸۹۵
۸۱۳,۵۶۸	۲,۶۳۱,۳۳۸					۲,۶۳۱,۳۳۸	.	۱,۸۱۷,۶۷۰	۸۱۳,۵۶۸
۸,۹۶۱,۹۷۵	۱۰,۹۲۳,۱۷۲	۲,۱۲۲,۹۰۰	۲۱,۰۶۶	۷۱۶,۲۹۲	۱,۴۲۷,۶۷۴	۱۳,۰۵۶,۰۶۸	(۱۲۴,۹۳۳)	۲,۷۹۱,۷۱۴	۱۰,۳۸۹,۶۴۷

۱۱-۲- دارائیهای ثابت شرکت تولید نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۳ با انعقاد متمم قرارداد شماره ۷۰۸۱۱ مورخ ۹/۲۴/۹۳/۹۳ با بانک صنعت و معدن علاوه بر تضامین مآخوذه در قرارداد اولیه در رهن بانک قرار گرفته است.

۱۱-۳- با توجه به پیگیری های صورت گرفته توسط شرکت 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 بانک خصوصی نسبت به مالکیت زمین، مراحل انتقال سند در حال پیگیری می باشد. زمین مذکور طبق نظر کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۵۷.۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است و تا مشخص شدن مالک اصلی زمین، این مبلغ در سرمجلس زمین به طرفیت حسابهای پرداختی زمین ثبت شده است.

۱۱-۴- مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال اصلاحات مربوط به بهای قطعات یدکی شناسایی نشده نیروگاه می باشد که پس از ساخت نیروگاه، توسط سازنده تحویل شده و به بهای دارایی ثابت منظور و ارقام مربوطه بعنوان امانت در اختیار پیمانکاران بهره برداری و تعمیرات نیروگاه قرار گرفته است. بهای قطعات مزبور به مبلغ ۴ میلیون پیورو که در زمان شناسایی به بهای تمام شده توربین و تجهیزات اضافه شده بود از آن کسر و به حساب انبار قطعات یدکی منظور شده است.

۱۱-۵- اسناد مالکیت زمین های نیروگاه و چاه شرکت مولد نیروی خرم آباد در رهن بانک ملی شعبه مرداماد جهت وثیقه اعتبارات اسنادی (خرید تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه) است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

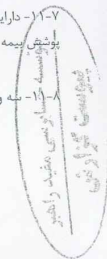
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱-۶- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	فروخته شده	داریهایی افزافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۷۱,۸۲۰	۷۱,۸۲۰	-	-	-	-	۷۱,۸۲۰	-	-	-	۷۱,۸۲۰	زمین
۹۷,۱۴۲	۹۲,۹۱۸	۱۹,۳۹۸	-	۴,۲۲۴	۱۵,۱۷۴	۱۱۲,۳۱۶	-	-	-	۱۱۲,۳۱۶	ساختمان
۱۰,۷۸۵	۹,۴۳۷	۳,۰۳۳	-	۱,۳۴۸	۱,۶۸۵	۱۲,۴۷۰	-	-	-	۱۲,۴۷۰	تاسیسات
۵۰	-	۳۰۶	(۱۲۸)	۵۳	۳۸۱	۳۰۳	-	(۱۲۸)	-	۴۳۱	وسایط نقلیه
-	۱,۷۱۷	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶	-	۳,۴۳۳	۳,۴۳۳	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۸۴۲	۲,۳۷۶	۵,۲۵۲	(۲)	۲,۵۷۳	۲,۶۸۲	۷,۶۲۹	-	(۲)	۱۰۷	۷,۵۲۴	انابه و مصنویات
۱	-	۱	-	-	۱	۱	-	-	-	-	ابزار آلات
۱۸۴,۶۴۰	۱۷۸,۲۶۸	۲۹,۷۰۷	(۱۳۰)	۹,۹۱۴	۱۹,۹۲۳	۲۰۷,۹۷۲	۳,۴۳۳	(۱۳۰)	۱۰۷	۲۰۴,۵۶۲	دارایی در جریان ساخت
-	۱,۰۴۲	-	-	-	-	۱,۰۴۲	(۳,۴۳۳)	-	۴,۴۷۵	-	جمع
۱۸۴,۶۴۰	۱۷۹,۳۰۹	۲۹,۷۰۷	(۱۳۰)	۹,۹۱۴	۱۹,۹۲۳	۲۰۹,۰۱۳	-	(۱۳۰)	۴,۵۸۲	۲۰۴,۵۶۲	

۱-۷- دارایی های ثابت گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه از قبیل آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، سیل به ترتیب به مبلغ ۱۴,۳۶۶,۹۶۲ میلیون ریال و ۵۸,۳۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۸- شبه واحد اپارتمان از ساختمان های شرکت های اصلی در اختیار شرکتهای فرعی قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۱-۹-۱ اقلام تشکیل دهنده سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای گروه به قرار زیر است:

گروه	یادداشت		شرکت گروه مینا اعتبارات اسنادی نیروگاه خرم آباد
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۱,۴۱۳	۱,۷۱۸,۶۶۳	۱۱-۹-۱	
۳۳۲,۱۵۵	۹۱۲,۵۷۵	۱۱-۹-۲	
۸۱۳,۵۶۸	۲,۶۳۱,۲۳۸		

۱۱-۹-۱- مانده حساب مذکور شامل علی الحسابهای پرداختی ریالی به گروه مینا جمعا" به مبلغ ۳۲۵,۷۹۰ میلیون ریال و پیش پرداخت ارزی به مبلغ ۵۹ میلیون یورو در قالب ۲ گشایش اعتبار اسنادی LC اول به مبلغ ۳۲/۸ میلیون یورو و LC دوم به مبلغ ۲۶/۲ میلیون یورو به نفع شرکت مینا می باشد که تا کنون معادل ۲۷/۱ میلیون یورو بابت صورت وضعیتهای 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 و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال بابت اعتبار مالیاتی به حساب های دریافتی 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 (Milstone) 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 وضعیتهای ارائه شده پس از تایید توسط شرکت با توجه به ابلاغ اصلاحیه شماره ۴ بر اساس توافق صورت گرفته بر اساس گشایش اعتبار LC دوم در حسابها منظور خواهد شد.

۱۱-۹-۲- 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
۶۴/۹۷۷۰۱۸۰۰	۱۸,۵۹۳,۰۰۸		۸۸۰,۰۰۷,۰۶۴,۸۵۴
			۱,۲۱۲,۱۶۲,۰۶۴,۸۵۴

مبلغ کل اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۸۹۷۶۵۴۲۸ شرکت خرم آباد بمبلغ ۱۵۱ میلیون یورو بوده است. مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال معادل ۲۴/۳ میلیون یورو در سال ۱۳۸۹ بعنوان پیش پرداخت ارزی به بانک عامل (بانک ملی شعبه میرداماد) پرداخت شده بود که به علت عدم تامین ارز از محل حساب ذخیره ارزی و عدم گشایش اعتبار اسنادی منقضى و ابطال گردید. مبلغ ریالی پرداختی فوق الذکر بعنوان بخشی از سهم شرکت از پیش پرداخت ارزی اعتبار اسنادی مرحله دوم به شماره ۶۴/۹۷۷۰۱۸۰۰ مورد پذیرش قرار گرفت که با پرداخت الباقی سهم شرکت به نرخ روز جمعا" بمبلغ ۲۲/۳ میلیون یورو سهم آورده شرکت تامین که با ارائه اسناد و مدارک از طرف ذینفع (شرکت مینا اینترنشنال) به مبلغ ۴/۷ میلیون یورو بخشی از آن مصرف گردید.

۱۱-۹-۲-۱ تفاوت ۳۰۰ میلیارد ریال اعتبارات اسنادی افشا شده با یادداشت توضیحی فوق، ناشی از سهم پیش پرداخت شرکت خرم آباد می باشد.

۱۱-۱۰-۱۱-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد		برآورد اولیه تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		احداث نیروگاه خرم آباد
	مخارج تکمیل	مخارج تکمیل		۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۳۷۹,۸۹۵	۲,۰۰۸,۳۳۰	.	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۳	۳۳	
.	۳۲۱,۰۴۳	.	.	-	-	اورهال شرکت تولید نیروی آذرخش
.	۱,۰۴۱	.	.	.	.	پروژه های خواف و سراب سنا
۱,۳۷۹,۸۹۵	۲,۳۳۰,۴۱۴					

تغییر در درصد تکمیل نیروگاه خرم آباد بابت تغییر سیاستها، ضوابط و دستورالعمل های وزارت نیرو بوده که موجب گردیده است واحدهای نیروگاه از واحدهای گازی به سیکل ترکیبی تغییر یابد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

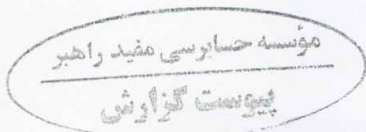
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری:
		۴,۲۰۹	۲۹,۲۵۶		شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا - اشخاص وابسته
		۱۰۰,۴۷۱			شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
		۹۳۲,۱۵۶	۱,۲۵۲,۷۳۸	۱۲-۱-۱	شرکت مینا - اشخاص وابسته
۶,۶۴۳	۵,۳۵۵	۶,۶۴۲	۵,۳۵۴		سایر اشخاص
۶,۶۴۳	۵,۳۵۵	۱,۰۴۴,۴۷۸	۱,۲۸۷,۳۴۸		
					غیر تجاری:
		۱۲۰,۱۰۰	۱۲۰,۱۰۰		گروه مینا
۶۷۸	۳۶۰	۲,۲۷۹	۱,۹۶۱		اسناد پرداختنی
		۵۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰		بهای زمین نیروگاه
۲۵۹	۳۰۵	۶۸,۸۰۳	۴۵,۱۶۰		حق بیمه های پرداختنی
۱۸۵	۱۸۵	۲۱۹,۳۵۴	۲۵۴,۲۹۹		سپرده حسن انجام کار
۳۹۶	۲۴۵	۲,۶۱۷	۱۸,۳۱۰		سپرده بیمه
		۵,۷۰۳	۵,۷۰۳		شرکت برق وانرژی صبا
۱,۵۱۹	۱,۱۱۸	۲,۲۵۸	۴۱,۹۳۴		هزینه های پرداختنی
		۱۰۰,۴۹	۱۵,۳۱۱	۱۲-۱-۲	ذخیره حق بیمه قراردادهای و هزینه ها
		۸,۸۸۱	۹,۱۱۳		مالیات تکلیفی
		۲۵,۰۸۶	۲۵,۵۹۶		مالیات بر ارزش افزوده
۸۲۵	۸۲۹	۱۸,۸۵۱	۳۶,۱۲۰		سایر
۳,۸۶۲	۳,۵۴۲	۵۴۰,۹۸۱	۶۳۰,۶۰۷		
۱۰,۵۰۵	۸,۸۹۷	۱,۵۸۴,۴۵۹	۱,۹۱۷,۹۵۵		

۱۲-۱-۱- بدهی شرکت آذرخش به گروه مینا بابت کارکرد ماهانه، طی صورت‌حساب و در چارچوب سقف ۴۲ میلیون یورو تعیین شده در کنترسیوم فی مابین شرکت آذرخش با شرکت گروه مینا بابت LTSA جهت تامین و گارانتی تامین قطعات تعمیرات نیروگاه از تیرماه ۱۳۸۹ الی پایان شهریور سال ۱۳۹۵ و سایر مبادلات فی مابین از شهریور ۱۳۹۵ به بعد می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	۱۲-۱-۲- ذخائر
۸,۶۹۱	۱۴,۶۴۳		۵,۹۵۲		۵,۹۵۲	۸,۶۹۱	۸,۶۹۱	۸,۶۹۱	ذخیره بیمه
۱,۳۵۸	۶۶۸	(۱,۲۳۱)	۵۴۱		۵۴۱	۱,۳۵۸	۶۶۸	۱,۳۵۸	سایر
۱۰,۰۴۹	۱۵,۳۱۱	(۱,۲۳۱)	۶,۴۹۲		۶,۴۹۲	۱۰,۰۴۹	۱۵,۳۱۱	۱۰,۰۴۹	

گروه		یادداشت	۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	۱۲-۲-۱	سایر اشخاص

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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

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

گروه	۱۳۹۶	۱۳۹۵	یادداشت
مانده در ابتدای سال	۲۵,۹۵۰	۵۴۴,۱۹۵	
ذخیره مالیات عملکرد سال			
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۴۶۷,۹۴۱	۴,۹۲۳	
تعدیل ذخیره مالیات به طرفیت دریافتنی	۴۴,۰۳۴		
پرداختی طی سال	(۲۳,۱۳۲)	(۵۱۸,۲۴۵)	
پیش پرداخت های مالیاتی	۵-۱		
	۵۱۴,۷۹۳	۳۰,۸۷۳	
	(۲۳۱,۵۵۱)	(۴,۹۲۳)	
	۲۸۳,۲۴۲	۲۵,۹۵۰	

۱۳-۱-۱- 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 طبق برگ مالیات قطعی مالیات به مبلغ ۹۵,۰۷۹ میلیون ریال کاهش یافته و مابه التفاوت به عنوان طلب از دارایی منظور 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.

۱۳-۱-۲- عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکتهای مولد نیروی خرم آباد مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص در این خصوص به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال صادر گردیده است. سازمان امور مالیاتی با توجه به استفاده شرکت مپنا (پیمانکار اصلی پروژه) از کد اقتصادی شرکت جهت واردات تجهیزات مرتبط با LC بنام شرکت واردات مذکور را خرید واحد اصلی تلقی نموده و تحویل آن را به شرکت فرعی در نظر گرفته و بابت موارد مذکور مالیات عملکرد مطالبه نموده است که شرکت به موضوعات مذکور اعتراض نموده و پرونده ها در هیات بدوی در حال بررسی و رسیدگی می باشد.

۱۳-۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت 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 که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۳-۱-۴- دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص در این خصوص صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض و رسیدگی مجدد صورت پذیرفت و نسبت به رای تجدید نظر اعتراض و پیش نویس رای مبلغ ۸,۳۵۱ میلیون ریال مشخص شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

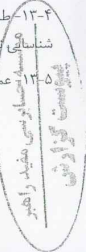
۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۵- میلیون ریال		۱۳۹۶- میلیون ریال						
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات				درآمدشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۴,۱۵۷	۱۴,۱۵۷	۱۴,۱۵۷	۱۱,۱۷۲	۴۴,۶۸۸	۴۳۵,۹۹۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶,۰۵۲	.	۱۲,۱۳۹	۵,۱۲۹	۲۰,۵۱۷	۳۶۷,۳۹۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۵۷۵	.	.	۱,۲۴۱,۷۶۱	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۸۵	۶۸۵	۱,۸۶۹	.	.	۱,۶۰۹,۱۵۱	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۶	۱۶	۱۶	۶۴	.	۷۱۸,۶۹۴	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۹۷۹,۲۵۳	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۷۸,۴۲۸	۱۳۹۶
	.	.							

۱۳-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ (به استثنای سال ۱۳۹۱) تماماً قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۳- 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 بابت ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است.

۱۳-۵- عملکرد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت بدلیل اینکه سود ابرازی شامل سود سهام و سود سپرده های بانکی بوده ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۶۷۱	۷۴۹	سال ۱۳۹۱
۱۸,۹۹۳	۱,۴۳۰	سال ۱۳۹۲
۶۵۵,۶۳۹	۱۸۴,۴۲۴	سال ۱۳۹۳
۶۶۱,۱۹۷	۶۶۰,۹۳۳	سال ۱۳۹۴
.	۸۵۱,۰۸۵	سال ۱۳۹۵
۱,۳۳۶,۵۰۰	۱,۶۹۸,۶۲۱	
		گروه:
۱,۰۱۰,۳۹۳	۱,۳۸۵,۷۲۳	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۲,۳۴۶,۸۹۳	۲,۹۸۴,۳۴۴	

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۸,۶۴۴,۳۴۴	۱,۰۳۹,۷۲۷	۷,۶۰۴,۶۱۷	۱۲,۰۷۵,۶۶۵	۲,۶۵۰,۱۳۰	۹,۴۲۵,۵۳۵	

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	علی الحساب پرداختی
۹,۲۰۲,۶۸۷	۱۳,۱۴۶,۹۸۵	سود و کارمزد سال های آتی
(۱,۶۸۵,۷۰۳)	(۲,۸۵۶,۷۰۳)	
(۱۱,۳۶۵)		حصد بلند مدت
۷,۵۰۵,۶۱۹	۱۰,۲۹۰,۲۸۲	حصد جاری
(۱,۰۳۹,۷۲۷)	(۲,۶۵۰,۱۳۰)	سود و کارمزد وجرائم معوق
۶,۴۶۵,۸۹۲	۷,۶۴۰,۱۵۲	
۱,۱۳۸,۷۲۵	۱,۷۸۵,۳۸۳	
۷,۶۰۴,۶۱۷	۹,۴۲۵,۵۳۵	

۱۵-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نرخ لایبور + ۲٪ شش ماهه
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ لایبور + ۲٪ شش ماهه
۷,۶۰۴,۶۱۷	۹,۴۲۵,۵۳۵	
۱,۰۳۹,۷۲۷	۲,۶۵۰,۱۳۰	
۸,۶۴۴,۳۴۴	۱۲,۰۷۵,۶۶۵	

۱۵-۲-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اقساط سررسید گذشته
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۵
۶,۲۵۷,۶۶۲	۹,۴۲۵,۵۳۵	سال ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۴
۱,۳۴۶,۹۵۴	.	
۱,۰۳۹,۷۲۷	۲,۶۵۰,۱۳۰	
۸,۶۴۴,۳۴۴	۱۲,۰۷۵,۶۶۵	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۵-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال ساختمان و تجهیزات
۸,۰۲۲,۴۵۳	۸,۰۲۲,۴۵۳	
۱,۸۹۰	۳,۴۳۳,۲۱۲	در قبال چک و سفته
۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	در قبال سایر داراییها
۸,۶۴۴,۳۴۳	۱۲,۰۷۵,۶۶۵	

۱۵-۲-۴- تسهیلات اخذ شده شرکت خرم آباد از بانک ملی شعبه میرداماد معادل مبلغ ۴۳۰,۵۰۰,۴۳۰ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۲,۵۳۴,۳۲۹ یورو سود و کارمزد میباشد که باتوجه به تاریخ تائید صورت های مالی مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ و نرخ اعلامی بانک مرکزی در همان تاریخ به مبلغ ۵۰,۹۳۰ ریال تسعیر ارز مربوطه محاسبه و ثبت شده است.

۱۵-۲-۵- شرکت 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 مانده مبلغ بدهی ارزی به بانک صنعت و معدن مبلغ ۱۸۵,۹۲۶,۳۲۴ یورو (پس از کسر مبلغ ۸۰,۹۶۵,۷۸۵ یورو معادل ارزی علی الحسابهای ریالی) می باشد که به نرخ ارز رسمی در تاریخ تایید صورتهای مالی (هر یورو ۵۰,۶۹۵ ریال) تسعیر گردیده است

۱۵-۲-۶- 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 آذرخش و بانک صنعت و معدن، تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۰۹۵۹ و نامه شماره ۸۸۹۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ بانک صنعت و معدن، با توجه به اینکه تسهیلات این شرکت از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد بنابراین 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 و اعلامیه های بعدی در صورتی که اقساط سررسید شده تا پایان شهریور ۱۳۹۷ پرداخت شود امکان استفاده از آن میسر بوده و مانده بدهی شرکت از مبلغ ۹۴۲۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۱۰۲ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت، لذا شرکت قصد دارد با پرداخت اقساط مزبور تا قبل از موعد مقرر از مزایای قانون فوق استفاده نماید.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۱۶- پیش دریافت ها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۶۵۶	۱,۲۰۰	۶۵۶	۱,۲۰۰	۱۶-۱	سایر مشتریان

۱۶-۱- پیش دریافت ها مربوط به مبالغ دریافتی از فروش املاک و دارایی ها در سنوات گذشته (مطابق یادداشت ۸-۱) می باشد.

شرکت اصلی		گروه		۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۲۸۷	۲,۹۹۳	۷,۵۰۱	۱۰,۲۴۹	پرداخت شده طی سال
(۱,۳۵۳)	(۹۹۹)	(۱,۳۵۳)	(۱,۶۸۷)	ذخیره تامین شده
۲,۰۵۹	۳۲۹	۴,۱۰۱	۵,۰۱۸	مانده در پایان سال
۲,۹۹۳	۲,۳۲۳	۱۰,۲۴۹	۱۳,۵۸۰	

۱۸- سرمایه

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

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
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 سرمایه‌گذاری 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۲۴۴,۱۱۰ 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.

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		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	۱۶,۹۵۸	۴,۴۴۱,۶۱۰	۰/۱۸	

۲۱- سهم اقلیت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۰۲۸,۹۹۴	۱,۰۲۸,۹۹۴	افزایش سرمایه در جریان
.	۳,۸۳۲	اندوخته قانونی
۸۳,۳۷۷	۸۳,۴۴۵	سود (زیان) انباشته
۷۱۳,۴۱۵	(۸۱۳,۳۳۵)	
۱,۸۲۵,۷۸۶	۳۰۲,۹۳۶	

۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص
.	.	۲,۴۷۰,۳۵۷	۲,۵۱۱,۳۵۲	۲۲-۱
۹۳۵,۰۳۷	۱۰۴,۳۱۴	۱۹۰	۵۰۳	سود سرمایه گذاری ها
۲۳,۰۳۴	(۱۵۵)	۲۳,۰۳۴	(۱۵۵)	درآمد (زیان) ناشی از انحلال شرکت های تابعه
۹۵۸,۰۷۱	۱۰۴,۱۵۹	۲,۴۹۳,۵۸۱	۲,۵۱۱,۷۰۰	

۲۲-۱- صورت حساب فروش در شرکت آذرخش بر اساس اعلام میزان آمادگی تولید و پیشنهاد نرخ فروش انرژی توسط شرکت به بازار برق مدیریت شبکه و قبولی نرخ پیشنهادی مذکور با توجه به نیاز شبکه برق ایران به انرژی، توسط شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران محاسبه و صادر می گردد، براساس صورتجلسه ۲۸۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ وزارت نیرو (هیات تنظیم بازار) حداکثر تا ۴۱۶ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت انرژی تولیدی تعیین شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۲-۲ سود سرمایه گذاری ها
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود سهام شرکت ها
۹۳۵,۰۳۷	۱۰۴,۳۱۴	۱۹۰	۵۰۳	۲۲-۱	

شرکت اصلی		گروه		۲۲-۲-۱ سود سهام شرکت ها
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۶۲	۳۱۲	۶۲	۳۱۲	شرکت بورس انرژی ایران
۱۲۸	۱۹۱	۱۲۸	۱۹۱	شرکت تولید نیروی آذرخش
۸۹۹,۴۹۴	.	.	.	شرکت مولد نیروی خرم آباد
.	۹۳,۸۱۳	.	.	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۳۴,۹۹۳	۹,۹۹۸	.	.	شرکت مولد نیروی زاگرس
۳۶۰	.	.	.	
۹۳۵,۰۳۷	۱۰۴,۳۱۴	۱۹۰	۵۰۳	

۲۲-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص) و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
۲,۴۷۰,۳۵۷	۲,۵۱۱,۳۵۲	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
(۱,۰۷۴,۸۸۰)	(۱,۴۱۸,۹۵۴)	سود ناخالص
۱,۳۹۵,۴۷۷	۱,۰۹۲,۳۹۸	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۵۶	۴۴	

۲۲-۴ جدول مقایسه ای میزان فروش گروه:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مقدار (مگاوات)	مقدار (مگاوات)	فروش انرژی
۲,۴۸۲,۵۰۸	۲,۶۷۴,۳۴۶	فروش آمادگی
۷,۵۲۸,۸۴۳	۷,۳۵۷,۶۲۴	فروش از طریق بورس انرژی
۷۹,۷۶۰	۱۰,۵۶۰	
۱۰,۰۹۱,۱۱۱	۹,۹۴۲,۴۳۰	

۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		قطعات یدکی مصرفی
۹۰,۱۴۴	۶۲,۱۰۱		هزینه استهلاک
۲۷۹,۷۸۶	۷۰۶,۱۲۹	۲۳-۱	هزینه بیمه تمام خطر
۷,۷۹۳	۵,۴۰۱		سوختم مصرفی نیروگاه
۵۹۴,۸۶۴	۵۲۵,۴۹۲		هزینه استفاده از تجهیزات انتقال شبکه
۱۳,۷۸۰	۱۶,۶۳۲		دستمزد
۴۶,۷۴۱	۵۴,۱۴۱		سربار مستقیم
۳۴,۰۴۶	۳۷,۲۹۹		سربار غیر مستقیم
۶,۱۰۷	۷,۴۶۶		مواد و قطعات مصرفی
۱,۵۴۳	۴,۲۹۳		سایر
۷۶	.		
۱,۰۷۴,۸۸۰	۱,۴۱۸,۹۵۴		

۲۳-۱ در شرکت آذرخش با توجه به تغییر مبنای عمر مفید نیروگاه از ۳۵ ساله برآوردی تا پایان سال ۱۳۹۵ (بر اساس کارشناسی انجام شده) به ۱۵ ساله منعکس در قانون مالیات مستقیم (به منظور پذیرش آن از سوی سازمان امور مالیاتی در دوران معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲)، موجب افزایش هزینه استهلاک از مبلغ ۲۷۹/۸ میلیارد ریال در سال قبل ۰ به مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال در سال مورد گزارش گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی		گروه		۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۸۷	۱۴,۴۴۴	۲۲,۰۸۳	۳۲,۲۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۰۱	۲,۶۰۱	۵,۹۹۵	۷,۰۰۸	عیدی و پاداش
۴,۸۰۱	۶۲۳	۳,۵۹۳	۶۲۳	بازخرید مرخصی و پایان خدمت کارکنان
۲,۶۷۷	۲,۹۲۳	۳,۰۶۹	۲,۹۲۳	کمک های غیر نقدی
۶۷۰	۱,۲۰۰	۶۷۰	۱,۲۰۰	پاداش اعضای هیات مدیره
۳,۳۷۰	۱,۶۲۹	۴,۵۲۷	۲,۸۸۱	حق الزحمه مشاورین
۴,۹۲۷	۵,۹۸۳	۹,۰۸۴	۷,۹۴۹	خرید خدمات
۷۲۱	۷۲۴	۱,۷۷۶	۲,۱۷۲	هزینه حسابرسی
۸۱۸	۸۳۲	۷۰۷	۲,۵۱۳	مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۱,۱۳۶	۱,۱۱۹	۱,۳۲۲	۱,۳۰۲	تشریفات و پذیرایی
۸,۶۶۲	۹,۹۱۲	۷,۹۸۵	۹,۹۱۲	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۶۳۷	۳۹۰	۲,۲۴۵	۲,۴۵۱	حق عضویت
۴۲۲	۵۸۷	۱,۶۷۹	۱,۳۵۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۱۰	۶۶۱	۵۶۲	۶۶۱	آب و برق و گاز و تلفن
۱,۲۱۰	۵۵۰	۹۳۵	۵۷۸	چاپ و آگهی
۱,۲۵۸	۳۰۲	۲,۴۵۱	۴,۱۷۶	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۷۳۷	۲,۴۸۴	۵,۳۰۱	۳,۹۱۱	سایر
۴۸,۷۴۴	۴۶,۹۶۴	۷۳,۹۸۴	۸۳,۹۰۶	
(۱۵,۶۸۱)	(۱۷,۱۵۸)	.	.	سهم شرکتهای گروه از هزینه های مشترک :
(۴,۲۵۶)	(۴,۶۵۹)	.	.	شرکت تولید نیروی آذرخش
(۵,۵۸۲)	(۶,۷۸۶)	.	.	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
(۲,۵۸۱)	.	.	.	شرکت مولد نیروی خرم آباد
(۲۸,۱۰۰)	(۲۸,۶۰۳)	.	.	شرکت تولید نیروی زاگرس
۲۰,۶۴۴	۱۸,۳۶۱	۷۳,۹۸۴	۸۳,۹۰۶	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۵- هزینه های مالی

گروه	یادداشت		بانک ها سایر
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۵۳۲	۵۴,۱۸۷	۲۵-۱	
۲۰۹	۲۷۲		
۱۶,۷۴۱	۵۴,۴۵۹		

۲۵-۱- به دلیل عدم تعیین تکلیف قطعی علی الحسابهای پرداختی و منوط شدن محاسبه جرایم تاخیر به محرز شدن شمول تسهیلات شرکت به استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، لذا هیچ مبلغی بابت جریمه دیرکرد اقساط بانک صنعت و معدن به حسابها منظور نشده است.

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۳۰	۱۰,۰۷۳	۱۷۸,۴۹۵	۹۷,۲۲۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق بهادار
۲۴,۵۹۳	۱۱۲	۲۴,۸۳۳	۱۱۲	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۴,۸۰۰)	.	(۴,۸۰۰)	زیان کاهش ارزش سهام سرمایه گذاری نیرو
.	.	۲۶۴	.	سود سهام
.	۳	(۲۴۲,۶۲۵)	(۲,۹۹۳,۰۴۳)	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۳۷۷,۱۸۸	۸۷,۶۵۵	درآمد حفظ قدرت خرید اسناد خزانه
.	.	(۴۲,۵۷۷)	.	تنزیل قبل از سررسید اسناد خزانه
.	.	.	۱۲,۵۴۶	برگشت مازاد بیمه تامین اجتماعی طی رای نهایی- شرکت بهره برداری سنا
(۳,۱۹۷)	(۱۳,۰۵۸)	(۴,۴۷۶)	(۱۳,۷۸۳)	مالیات و عوارض سالهای ۸۷ الی ۹۴
.	۳۰۰	.	۴۲,۴۳۰	سایر
۴۱,۸۲۶	(۷,۳۷۰)	۲۹۱,۱۰۲	(۲,۷۷۱,۶۵۴)	

۲۶-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز بابت حساب تسهیلات بانک صنعت و معدن و پرداخت بیمه نامه ارزی نیروگاه و وصول حواله های ارزی شرکت توانیر در شرکت آذرخش می باشد که با توجه به پرسش و پاسخ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ کمیته فنی سازمان حسابرسی، قابل احتساب به بهای دارایی ایجاد و بهره برداری شده در گذشته، نبوده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۷ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۷,۴۲۷	۸۵,۷۹۸	۱,۳۴۴,۷۱۷	۱,۰۰۰,۸۸۴
.	.	(۵۳۷,۲۰۲)	(۴۱۵,۷۰۵)
۹۳۷,۴۲۷	۸۵,۷۹۸	۸۰۷,۵۱۵	۵۹۳,۱۳۵
۴۱,۸۲۶	(۷,۳۷۰)	۲۳۶,۶۴۳	(۲,۷۸۸,۳۹۵)
.	.	(۴۹۷)	(۴۶۷,۹۴۱)
.	.	(۱۱۷,۱۵۹)	۱,۳۰۲,۹۸۴
۴۱,۸۲۶	(۷,۳۷۰)	۱۱۸,۹۸۷	(۱,۹۵۳,۳۵۲)
۹۷۹,۲۵۳	۷۸,۴۲۸	۱,۵۸۱,۳۶۰	(۱,۷۷۹,۵۵۵)
.	.	(۴۹۷)	(۴۶۷,۹۴۱)
.	.	(۶۵۴,۳۶۱)	۸۸۷,۲۷۹
۹۷۹,۲۵۳	۷۸,۴۲۸	۹۲۶,۵۰۳	(۱,۳۶۰,۳۱۷)

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) خالص

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) خالص

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۴,۰۴۱,۶۱۰)	(۴,۰۴۱,۶۱۰)
۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۰۵۸,۳۹۰	۲,۴۳۷,۰۵۸,۳۹۰

تعداد سهام عادی در تاریخ ترازنامه

تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سود (زیان) پایه هر سهم :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
۳۸۴	۳۵	۳۳۱	۲۴۳
۱۷	(۳)	۴۹	(۸۰۲)
۴۰۱	۳۲	۳۸۰	(۵۵۹)

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) هر سهم

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۸- تعدیلات سنواتی

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸-۱	۱۵۱,۵۹۰	۱۴۲,۲۱۷
۲۸-۲	(۱۹,۶۳۸)	(۱۹,۶۳۸)
.	.	(۱۱,۳۰۴)
.	.	۱۰۲,۹۸۸
.	.	۸۰۲
.	.	۱۹,۸۱۰
.	.	۱۴,۷۳۸
.	.	(۳,۱۶۹)
.	.	(۳۰۹)
.	.	(۳,۶۸۴)
	۱۳۱,۹۵۲	۲۴۳,۴۵۱

۲۸-۱- مبلغ تعدیلات سنواتی ناشی از واریز سود پیش پرداخت اعتبار اسنادی ابطال شده در شرکت خرم آباد مربوط به مبلغ ۱۵۱ میلیون یورو اعتبار اسنادی شماره ۶۴۱۸۹۷۶۵۴۲۸ بوده است که مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال پیش پرداخت ارزی به بانک ملی شعبه میرداماد بعثت عدم تامین ارز از محل حساب ذخیره ارزی و عدم گشایش اعتبار منقضی و ابطال گردیده است و سود این مبلغ از تاریخ ۸۹/۰۶/۲۷ لغایت ۹۵/۰۴/۱۰ محاسبه و به تاریخ ۹۶/۰۷/۲۷ بحساب شرکت واریز گردیده است.

۲۸-۲- مبلغ ۱۹,۶۳۸ میلیون ریال در شرکت خرم آباد مربوط به هزینه پیش پرداخت منقضی شده به طرفیت دارایی‌های در جریان از سود و زیان انباشته برگشت داده شده است.

۲۸-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- 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		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۴۲۷	۸۵,۷۹۸	۱,۳۴۴,۷۱۷	۱,۰۰۸,۸۴۰	سود عملیاتی
۸,۶۶۳	۹,۹۱۴	۲۸۸,۸۰۳	۲۳۷,۳۸۸	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۷۰۵	(۶۷۰)	۲,۷۴۸	۳,۳۳۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۵۶,۴۸۴)	(۸۴,۴۷۵)	(۱,۴۴۷,۴۳۶)	(۱,۰۲۴,۴۴۹)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
.	.	(۱,۱۲۴)	۲۱,۴۲۴	(افزایش) موجودی کالا
۲۲۸	۲۷	۱۷۸,۹۹۷	(۷۳۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
(۱۴,۱۶۴)	(۱,۵۹۲)	(۱۷۹,۸۱۱)	۹۴,۹۴۷	(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۵۳,۳۰۷)	۱,۱۲۶	(۵۳,۳۰۷)	۱,۱۲۶	(کاهش) افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۳,۱۹۷)	(۱۲,۷۵۸)	۳۳۰,۱۳۵	۱۲۸,۸۴۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱۸۰,۱۲۹)	(۲,۶۳۰)	۴۶۳,۷۲۲	۹۷۰,۷۱۸	

۳۰- مبادلات غیرنقدی

گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۰۰۰	.
.	۲۵۱,۰۹۴
.	۱,۰۹۷,۷۳۰
۴۴,۶۰۴	۵۱۲,۶۷۳
۱۰۱,۶۰۴	۱,۸۶۱,۴۹۷

تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال بدهی پروژه در جریان به طرفیت حسابهای پرداختی افزایش تسهیلات به طرفیت حسابهای دریافتی تسعیر ارز تسهیلات دریافتی

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای گروه شامل مورد زیر می‌باشد:

در تاریخ ترازنامه در شرکت مولد نیروی خرم آباد بر اساس برآورد های سال جاری تعهدات سرمایه‌ای 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 می‌باشد.

۳۱-۲- در شرکت خرم آباد در جریان رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ لغایت سال ۱۳۹۳ و صدور برگ بدهی به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال، شرکت طی جلسات و لوابح متعدد و با توجه به ماده ۲۸ قانون تامین اجتماعی در خصوص کسر ۵٪ حق بیمه از هر صورت وضعیت و بخشنامه ۱۱/۳ واحد درآمد که مقرر داشته در خصوص پیمانکارانی که عملیات اجرایی آنها خاتمه نیافته مفاد قانون ۲۸ رعایت گردد با توجه به این امر شرکت معترض بوده و در نهایت طبق رای دادنامه شماره ۲۹۳۰ شعبه ۵۵ دیوان عدالت اداری دستور برگزاری هیئت هم عرض صادر و اعلام گردیده است.

۳۱-۳- شرکت خرم آباد به صدور برگ بدهی به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و مالیات تکلیفی اعتراض نموده و پرونده فوق در هیئت بدوی در حال رسیدگی و پیگیری می‌باشد.

۳۱-۴- در شرکت تولید نیروی زاگرس، 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 داده است.

۳۱-۵- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	.	.
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰
۲۶۱,۵۸۳	۲۶۱,۵۸۳	.	.
۱,۴۸۶,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۰۰	.	.
۴,۶۴۴,۵۸۳	۴,۶۴۴,۵۸۳	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰

ظهور نویسی سفته شرکت تولید نیروی آذرخش به نفع بانک صنعت و معدن
چک تضمینی تحویلی به شرکت مینا بابت تضمین توافقنامه شماره ۱۴۰۰/۳۱۲۱
ظهور نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد به نفع بانک پاسارگاد
ظهور نویسی سفته شرکت مولد نیروی خرم آباد جهت گشایش اعتبار اسنادی

۳۱-۴- در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی در شرکت اصلی و دارایی‌های احتمالی در گروه وجود ندارد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	اشخاص حقوقی دارای عضو مشترک	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت‌های وابسته	تولید نیروی آذرخش	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران(مینا)	سهامدار	۷	۳۳۶,۰۴۳	۰
		شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا	سهامدار	۷	۴۱,۵۲۷	۰
	تعمیرات و بهره برداری سنا	شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا	سهامدار	۷	۲,۳۴۴	۸,۹۵۸
		جمع			۳۷۹,۹۲۴	۸,۹۵۸

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های وابسته	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران(مینا)	۷,۹۹۰	(۱,۳۵۲,۲۳۸)	(۱,۱۹۲,۱۲۷)	۰	(۲,۴۵۲,۸۵۵)	۰	(۹۲۴,۱۶۶)
	شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا در آذرخش	۰	(۲۹,۲۵۶)	۰	۰	(۲۹,۲۵۶)	۰	(۴,۲۰۹)
	شرکت تعمیرات و بهره برداری مینا در تعمیرات و بهره برداری سنا	۱۵,۳۶۴	۰	(۱۴)	۰	۱۵,۳۵۰	۰	۰
جمع		۲۳,۳۵۴	(۱,۳۸۱,۹۹۴)	(۱,۱۹۲,۱۴۱)	۱۵,۳۵۰	(۲,۴۸۲,۱۱۱)	۰	(۹۲۸,۳۷۵)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳۴- سود انباشته

از آنجائیکه عملیات گروه منجر به زیان گردیده است لذا از این بابت تقسیم سود موضوعیت ندارد.

۳۵- وضعیت ارزی

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

۱۳۹۵				۱۳۹۶			
یورو	دینار	یوان	دلار	یورو	دینار	یوان	دلار
	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵	۶۰۰	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵
(۲۶۳,۵۰۲,۰۷۳)	.	.	.	(۲۱۵,۷۵۹,۳۰۷)	.	.	.
(۲۶۳,۵۰۲,۴۲۳)	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵	(۲۱۵,۷۵۸,۷۰۷)	۱۷,۲۵۰	۷۸۰	۲,۸۳۵

گروه

دلاری های پولی ارزی

تسهیلات مالی ارزی

۳۵-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات، درآمد، هزینه و دلاری ارزی می باشد.

