

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

بسمه تعالی

آرشداد مهر جا

شماره:

۱۰۸۵ - ۱۹۹ ق

تاریخ:

۹۹، ۴، ۲۴

پیوست:

د

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران، میدان آرژانتین، حیابان احمد فصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

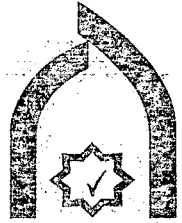
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵  
آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵  
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نماینده: ۸۸۱۷۱۶۰  
تلفن: ۸۸۸۷۲۳۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۲۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۷۲۳۸۱ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

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

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی تلفیقی :

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

صورت‌های مالی شرکت :

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

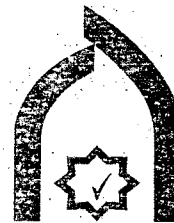
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریانهای نقدی

۱۰ الی ۴۵

یادداشت‌های توضیحی



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

## 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 صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 مؤسسه 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، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ شرکت فرعی تولید نیروی آذرخش به مبلغ ۱٫۸۷۴ میلیارد ریال تشخیص گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت صرفاً مبلغ ۹۰۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منعکس گردیده است. همچنین بابت مبلغ ۳۵ میلیارد ریال جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و نیز مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت مذکور و مبلغ ۲۳/۸ میلیارد ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت مولد نیروی خرم آباد و حق بیمه سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ شرکتهای فرعی به مبلغ ۳۱/۴ میلیارد ریال، ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است لیکن تعیین رقم دقیق آن، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.

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

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 می دهد.

**اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت**

۶- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

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

۷-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴ صورتهای مالی، طبق توافق نامه مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۳ فیما بین با شرکت مپنا و نامه تمديد مورخ ۱۳۹۹/۶/۲۳ شرکت مذکور، تسعیر مبلغ ۱۳ میلیون یورو بدهی ارزی واحد مورد گزارش به نرخ هر یورو ۷۴۳۷۵ ریال، منوط به تسویه آن حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۹/۷/۳۰ بوده و در صورت عدم تسویه تا تاریخ مذکور، به نرخ ارز آزاد محاسبه خواهد گردید. آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مذکور منوط به تسویه بدهی مزبور می باشد.

۷-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۴ 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 ۲۸۱/۹ میلیارد ریال مطالبات شرکت‌های تولید نیروی آذرخش و مولد نیروی خرم آباد بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی، منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

۷-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۵ صورتهای مالی، شرکت تولید نیروی آذرخش، علیرغم پرداخت بدهی به بانک صنعت و معدن و تسویه تعهدات ارزی، تا کنون بانک مذکور نسبت به اعلام تسویه حساب نهایی و استرداد وثایق مربوط اقدام ننموده است. آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مذکور منوط به تسویه حساب نهایی فیمابین می باشد.

۷-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی، طبق توافق نامه مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ فیمابین 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 فرعی) اقدام نماید. به دلیل اجرایی نشدن موارد فوق و شکایت شرکت در سال های گذشته، دادگاه در سال ۱۳۹۰، حکم به محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰٪ به صورت واگذاری مالکیت نیروگاه های 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 درخواست اعاده دادرسی از سوی ریاست قوه قضاییه مورد موافقت قرار نگرفته و پرونده طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۸/۲۱ برای اجرای حکم به دادگستری کل استان تهران ارسال شده که نتیجه آن طبق رای اجرای احکام به تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۶ مبنی بر مهلت ۲۰ روزه از تاریخ مزبور برای واگذاری نیروگاه قائن به نفع شرکت مولد نیروی زاگرس صادر شده که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۷-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۴ صورتهای مالی، آثار مالی احتمالی مربوط به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال سپرده های بانکی متعلق به شرکت گروه مپنا که در سال ۱۳۹۲ در ازای تضامین تسهیلات شرکت تولید نیروی آذرخش، توسط بانک صنعت و معدن تملک شده، منوط به توافق نهایی با شرکت مذکور می باشد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**  
**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

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

۸-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۲۰ و ۵۶ اساسنامه) به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه و ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده به مجمع حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی.

۸-۲- مفاد ماده ۹۱ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۵۵ اساسنامه) در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت به بازرس حداکثر ۳ ماه پس از انقضای سال مالی.

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۸-۴- تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت هیئت مدیره در بیش از یک شرکت (در خصوص یک نفر از اعضاء هیئت مدیره).

۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص انتقال مالکیت زمین نیروگاه علی آباد گلستان به نام شرکت، کاهش دوره وصول مطالبات شرکت فرعی و موضوع بندهای ۲-۷ الی ۴-۷، ۱-۸ الی ۴-۸ و ۱۲ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ 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.

۱۱- 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**

۱۲- 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 گزارشهای هیئت مدیره و حسابرس، صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه و ثبت آن ظرف مهلت مقرر (به ترتیب موضوع بندهای ۱، ۲ و ۴ ماده ۷ و بند ۱ ماده ۱۰)، با تأخیر انجام شده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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.

۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
قاسم امجدی  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳  
۹۹۰۱۴۹۴N-C.۱M

ایمان پوریا  
شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه**

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ • صورت جریانهای نقدی تلفیقی


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

- ۶ • صورت سود و زیان
- ۷ • صورت وضعیت مالی
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ • صورت جریانهای نقدی

۱۰-۴۵

**ج - یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حمید رضا دائمی	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
	نائب رئیس هیات مدیره	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مپنا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مرتضی برومند فر	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
	عضو هیات مدیره	عادل علی بازی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
	عضو هیات مدیره	یوسف شادمان	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شماره ثبت: ۲۳۷۱۱۰ | شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۸۰۰۳۱ | شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۴۶۶۴۸۴۳۳

تهران، خیابان خرمشهر، خیابان گلشن، خیابان گلزار، پلاک ۴، کوچه پارس، پلاک ۱۵۵/۶۷۸/۱۸

تلفن ۸۸۵۱۵۰۶۱ فکس ۸۸۵۱۵۰۶۹ | [www.sanainvest.com](http://www.sanainvest.com) | [info@sanainvest.com](mailto:info@sanainvest.com)

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

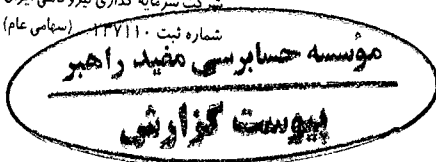
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۹,۳۰۴	۲,۲۹۹,۱۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۴۶,۱۷۷)	(۷۹۷,۵۴۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۶۳,۱۲۷	۱,۵۰۱,۶۲۲	سود ناخالص
(۱۵۰,۲۷۰)	(۱۴۰,۸۱۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۱۲,۸۵۷	۱,۳۶۰,۸۰۴	سود عملیاتی
۲,۸۱۱,۹۸۵	.	۸ درآمد ناشی از استفاده از قانون رفع موانع تولید
۷۱,۸۱۳	(۹,۸۷۶)	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۰۹۶,۶۵۵	۱,۳۵۰,۹۲۸	سود قبل از مالیات
.		هزینه مالیات بر درآمد
	(۵,۹۱۰)	۲۷ سال جاری
(۲۵۵,۵۲۱)	(۶۹۵,۸۱۷)	۲۷ سال های قبل
۳,۸۴۱,۱۳۴	۶۴۹,۲۰۱	سود خالص
		قابل انتساب به
۲,۳۰۱,۸۸۰	۳۶۷,۵۲۵	مالکان شرکت اصلی
۱,۵۳۹,۲۵۴	۲۸۱,۶۷۶	منافع فاقد حق کنترل
۳,۸۴۱,۱۳۴	۶۴۹,۲۰۱	
		سود(زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۳۰	۱۵۳	عملیاتی - ریال
۷۱۵	(۲)	غیر عملیاتی - ریال
۹۴۵	۱۵۱	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود (زیان) جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
شماره ثبت ۱۳۷۱۱۰ (سهامی عام)



۲  
 [Handwritten signatures and stamps of company officials]



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۲.۲۶۸.۳۸۳	۲۲.۹۹۰.۵۸۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۷۴	۴۸۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۱۶.۸۱۱	۲۱۷.۴۷۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸.۲۰۳	۱۰.۱۷۹	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۱۲.۴۹۴.۰۷۱	۲۳.۲۱۸.۷۲۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۴.۱۹۳	۱.۹۰۶	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۹۰.۶۷۷	۱۷۲.۶۹۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳.۰۰۰.۵۸۷	۴.۴۷۸.۴۵۷	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۰.۵۹۰	۹۵.۳۶۷	۱۸ موجودی نقد
۳.۳۶۳.۰۴۷	۴.۷۶۳.۴۲۹	
۱۵.۲۱۸	۱۵.۲۱۸	۱۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳.۳۷۸.۲۶۵	۴.۷۷۸.۶۴۷	جمع دارایی های جاری
۱۵.۸۷۲.۳۳۶	۲۷.۹۹۷.۳۷۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲.۴۴۱.۱۰۰	۲.۴۴۱.۱۰۰	۲۰ سرمایه
۳۷۲.۲۱۱	۳۷۲.۲۱۱	۲۱ اندوخته قانونی
۱.۱۴۱.۱۴۶	۵۰۹.۶۴۱	سود انباشته
(۱۶.۹۵۸)	(۱۶.۹۵۸)	۲۲ سهام خزانه
۳.۹۳۷.۴۹۹	۳.۳۰۵.۹۹۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱.۸۲۸.۷۴۹	۱.۵۱۶.۹۰۲	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
۵.۷۶۶.۲۴۸	۴.۸۲۲.۸۹۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۳.۵۰۰	۱۰۳.۹۵۰	۲۴ پرداختی های بلند مدت
۵.۱۷۷.۷۳۳	۱۶.۱۰۵.۷۳۱	۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۱۷.۹۲۱	۲۵.۶۴۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵.۲۸۹.۱۵۴	۱۶.۲۳۵.۳۲۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲.۵۴۵.۶۲۹	۲.۵۰۹.۶۴۳	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۳۹.۱۱۲	۱.۱۱۸.۹۷۴	۲۷ مالیات پرداختی
۱.۸۳۱.۱۵۲	۳.۳۱۰.۵۳۵	۲۸ سود سهام پرداختی
۱۰۴۱	.	۲۹ پیش دریافت ها
۴.۸۱۶.۹۳۴	۶.۹۳۹.۱۵۲	جمع بدهی های جاری
۱۰.۱۰۶.۰۸۸	۲۳.۱۷۴.۴۸۰	جمع بدهی ها
۱۵.۸۷۲.۳۳۶	۲۷.۹۹۷.۳۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
شماره ثبت ۳۳۲۱۱۰ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

۳

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهم خزانه	انباشته	سود (زیان)	اندوخته قانونی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۳۵,۱۴۵	۳,۰۲,۹۳۶	۱,۶۳۲,۲۰۹	(۱۶,۹۵۸)	(۱,۱۶۲,۲۹۳)	۳۷۱,۳۶۰	۲,۳۰۱,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۱,۱۰۰
۲,۸۴۱,۱۳۴	۱,۵۳۹,۲۵۴	۲,۳۰۱,۸۸۰	۰	۲,۳۰۱,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۶,۱۲۷)	(۴۶,۱۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۲,۹۳۸	۱۴۲,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰۶,۸۴۲)	(۱۱۰,۲۵۲)	۳,۴۱۰	۰	۲,۵۵۹	۰	۰	۰	۸۵۱	۰	۰	۰	۰
۵,۷۶۶,۲۴۸	۱,۸۲۸,۷۴۹	۳,۹۳۷,۴۹۹	(۱۶,۹۵۸)	۱,۱۴۱,۱۴۶	۳۷۲,۲۱۱	۲,۴۴۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۹,۲۰۱	۲۸۱,۶۷۶	۳۶۷,۵۲۵	۰	۳۶۷,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۹۲,۵۵۳)	(۵۹۳,۵۲۳)	(۹۹۰,۰۳۰)	۰	(۹۹۰,۰۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۸۲۲,۸۹۶	۱,۵۱۶,۹۰۲	۳,۳۰۵,۹۹۴	(۱۶,۹۵۸)	۵۰۹,۶۴۱	۳۷۲,۲۱۱	۲,۴۴۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

ماده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل

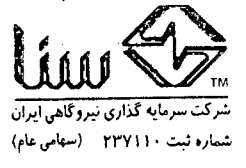
ماده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر مالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوسته گزارشی

مهر و امضای مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۹۳۰,۳۱۳	۳۹۲,۰۲۹	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱۱,۰۱۰)	(۲۱,۸۶۵)	۲۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۹۱۹,۳۰۳	۳۷۰,۱۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۸۷۱,۷۴۰)	(۲۹۴,۹۳۸)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۱۳۴	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶۴۵)	۰	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۲,۰۰۰	۱۷ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷,۳۳۹	۱۰,۶۱۸	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۸۰۲,۲۶۳)	(۲۸۲,۳۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۷,۰۴۰	۸۷,۸۴۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۹,۶۴۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی-سهام منافع فاقد حق کنترل
(۱۰۷,۳۴۶)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۱۰۹,۸۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۸۳۹)	(۳,۲۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۷۸,۵۴۵)	(۱۱۳,۱۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸,۴۹۵	(۲۵,۳۲۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۳,۴۶۰	۱۲۰,۵۹۰	۱۸ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲۱,۳۶۵)	۱۰۳	۹ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۰,۵۹۰	۹۵,۳۶۷	۱۸ مانده موجودی نقد در پایان سال
۶,۳۳۳,۹۳۷	۰	۳۱ معاملات غیر نقدی

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 ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۷,۳۸۴	۵۱۸,۲۵۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۷۷۸)	(۴۱,۰۱۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۶۱,۶۰۶	۴۷۷,۲۳۹	سود عملیاتی
۲۷,۴۶۸	۳,۸۱۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۸۹,۰۷۴	۴۸۱,۰۵۲	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۲۷ سال جاری
۰	(۱,۱۲۵)	۲۷ سال های قبل
۸۸۹,۰۷۴	۴۷۹,۹۲۷	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم
۳۵۳	۱۹۵	عملیاتی - ریال
۱۱	۲	غیر عملیاتی - ریال
۳۶۴	۱۹۷	۱۰ سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

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

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
شماره ثبت: ۳۳۷۱۱ (سهامی عام)  
مؤسسه حسابداری سنا

پروست گزارش

۶  
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۷۷.۰۰۱	۱۷۳.۴۵۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۱	۱۱۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۲.۹۹۷.۵۳۷	۲.۹۹۸.۲۰۲	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹۴	۳۰۱	۱۴	دریافتی های بلند مدت
<b>۳.۱۷۵.۱۰۳</b>	<b>۳.۱۷۲.۰۷۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری
۱.۲۲۹	۱.۰۵۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۲.۱۹۸.۲۹۶	۲.۵۸۳.۹۸۷	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰.۰۶۹	۸.۰۸۹	۱۸	موجودی نقد
<b>۲.۲۳۴.۵۹۴</b>	<b>۲.۶۰۸.۱۲۶</b>		
۱۵.۲۱۸	۱۵.۲۱۸	۱۹	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۲.۲۴۹.۸۱۲</b>	<b>۲.۶۲۳.۳۴۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵.۴۲۴.۹۱۵</b>	<b>۵.۷۹۵.۴۱۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۴۴۱.۱۰۰	۲.۴۴۱.۱۰۰	۲۰	سرمایه
۲۴۴.۱۱۰	۲۴۴.۱۱۰	۲۱	اندوخته قانونی
۱.۰۱۹.۶۶۸	۴۹۸.۷۴۴		سود انباشته
<b>۳.۷۰۴.۸۷۸</b>	<b>۳.۱۸۴.۹۵۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳.۴۶۲	۵.۱۷۲	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳.۴۶۲</b>	<b>۵.۱۷۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۱۷.۷۵۲	۱۹.۳۵۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۷	مالیات پرداختی
۱.۶۹۷.۷۸۲	۲.۵۸۶.۹۳۶	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۰.۴۱	.	۲۹	پیش دریافت ها
<b>۱.۷۱۶.۵۷۵</b>	<b>۲.۶۰۶.۲۹۱</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱.۷۲۰.۰۳۷</b>	<b>۲.۶۱۱.۴۶۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵.۴۲۴.۹۱۵</b>	<b>۵.۷۹۵.۴۱۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
شماره ثبت: ۲۳۷۱۱ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	میلیون ریال	اندوخته قانونی	میلیون ریال	سرمایه	میلیون ریال
۲,۸۱۵,۸۰۴	۱۳۰,۵۹۴	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲۴۴,۱۱۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰
۸۸۹,۰۷۴	۸۸۹,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۰۴,۸۷۸	۱,۰۱۹,۶۶۸	۲۴۴,۱۱۰	۲۴۴,۱۱۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰
۴۷۹,۹۲۷	۴۷۹,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۰۰,۰۸۵۱)	(۱,۰۰۰,۰۸۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۸۳,۹۵۴	۴۹۸,۷۴۴	۲۴۴,۱۱۰	۲۴۴,۱۱۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰

مانده در ۱/۱۰/۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

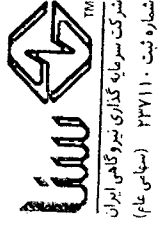
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the company representative.

Handwritten signature and stamp of the company representative.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پروست گوارشی

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۱,۲۸۱)	۱۰۲,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات
(۷,۸۴۳)	(۱,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۹,۱۲۴)	۱۰۱,۶۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۱۴۴)	(۴,۸۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۱۳۴	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۴۱)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۳۹۱	۲,۸۹۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۰,۲۴۰	(۱,۹۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۸۸۴)	۹۹,۷۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۳۹)	(۱۱۱,۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۳۹)	(۱۱۱,۶۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۷۲۳)	(۱۱,۹۹۱)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲۹,۷۴۰	۲۰,۰۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۰۶۹	۸,۰۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
شماره ثبت ۲۳۷۱۱۰ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۹  
[Handwritten signatures and stamps]

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ آذرماه ۱۳۸۳ تأسیس شده و به شماره ۲۳۷۱۱۰، شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۸۰۰۳۱ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۶۶۴۸۴۳۳ 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 (که در حال حاضر در بازار پایه فرابورس) است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت برق و انرژی صبا (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خرمشهر - خیابان گلشن - خیابان گلزار - پلاک ۲ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری، صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه ایجاد، راه اندازی، توسعه و خرید نیروگاههای تولید برق و انواع طرحها و پروژه های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، صادرات و واردات مرتبط با برق و انرژی فعالیت کند.
- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند فوق:
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر یا تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.
- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.
- 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 عمدتأ در زمینه ایجاد، راه اندازی و تولید برق 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 را برعهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۷	۱۸	۸۶	۸۴
۱۱	۱۳	۵۹	۵۲
۲۸	۳۱	۱۴۵	۱۳۶



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای جدید حسابداری ۳۵ و ۳۹ با عنوان "مالیات بر درآمد" و "صورت های مالی تلفیقی" و نیز استاندارد تجدید نظر شده ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و استاندارد ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با مالیات بر درآمد و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار بااهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- 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 حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- درصد مالکیت واحد مورد گزارش در شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا ۵۰ درصد بوده و با توجه به اینکه ۵۰ درصد دیگر متعلق به شرکت گروه مپنا می باشد لذا طبق توافق کتبی فی مابین در سال های قبل و سال مورد گزارش کنترل با شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام) بوده است.

۳-۲-۷- سال مالی شرکتهای فرعی و شرکت اصلی پایان اسفندماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۳- سرفصلی

۳-۳-۱- 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 بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.  
۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (عمدتاً نیمایی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی تجاری- گروه مینا	یورو- نیمایی	۷۴,۳۷۵	توافق با شرکت مینا در صورت تسویه در زمان مقرر
تسهیلات ارزی	یورو- نیمایی	۱۴۷,۳۷۲	قابل دسترس
صندوق ارزی- دلار	دلار-بازار آزاد	۱۴۸,۰۰۰	قابلیت فروش به نرخ ارز بازار به دلیل عدم وجود محدودیت
صندوق ارزی-یورو	یورو-بازار آزاد	۱۶۸,۰۰۰	قابلیت فروش به نرخ ارز بازار به دلیل عدم وجود محدودیت
صندوق ارزی-یوان	یوان-بازار آزاد	۲۰,۰۸۶	قابلیت فروش به نرخ ارز بازار به دلیل عدم وجود محدودیت
صندوق ارزی-دینار عراق	دینار عراق-بازار آزاد	۱۳۵	قابلیت فروش به نرخ ارز بازار به دلیل عدم وجود محدودیت

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به " دارایی های واجد شرایط "، به بهای تمام شده آن 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه گردد. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای 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 داراییها 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.

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار سال (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳۵ و ۲۵، ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۳۰ و ۲۰، ۱۵، ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات نیروگاهی	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه ای اورهال نیروگاه	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- استهلاک تجهیزات نیروگاه شرکت فرعی تولید نیروی آذرخش براساس عمر مفید ۳۵ ساله طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری تا پایان سال ۱۳۹۵ در حسابها منظور شده است. با توجه به عدم پذیرش آن از سوی اداره امور مالیاتی در دوران معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م، استهلاک براساس عمر مفید ۱۵ سال طبق ماده ۱۴۹ ق.م.م محاسبه گردیده است.

#### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش 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.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- 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 فرونی 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 روش زیر تعیین می گردد :

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

#### ۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری 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.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

#### ۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۱۲-۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های 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 شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاری های 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 گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها / ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها / ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های 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
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۴-۳- سهام خزانه

۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ماهه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۱۴-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۴-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۲,۰۰۳,۱۰۳	۲,۲۹۲,۱۰۸	۵-۱	فروش خالص
۰	۰	۵,۸۹۴	۶,۰۲۰		درآمد ارایه خدمات
۸۸۷,۳۸۴	۵۱۸,۲۵۵	۳۰۷	۱,۰۴۱	۵-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۸۸۷,۳۸۴	۵۱۸,۲۵۵	۲,۰۰۹,۳۰۴	۲,۲۹۹,۱۶۹		

۵-۱- صورت ریز فروش خالص گروه (شرکت تولید نیروی آذرخش) به شرح زیر می باشد:

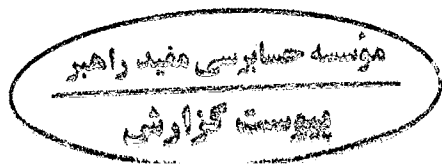
گروه	یادداشت				
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	مقدار (مگاوات)	میلیون ریال	مقدار (مگاوات)	فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران:	
۱,۲۰۶,۶۱۳	۷,۴۰۰,۰۵۱	۱,۳۳۲,۰۹۶	۷,۸۵۸,۱۴۲	۵-۱-۱	آمدگی
۷۸۱,۸۶۳	۳,۲۴۵,۷۷۱	۷۷۸,۷۴۳	۲,۹۴۴,۱۳۱	۵-۱-۲	انرژی
۱۴,۶۲۷	۳۵,۲۴۴	۱۷۷,۸۸۵	۳۹۳,۲۲۸	۵-۱-۳	فروش برق قراردادهای دوجانبه
۰	۰	۳,۳۸۴	۷,۲۰۰	۵-۱-۴	فروش برق از طریق بورس انرژی
۲,۰۰۳,۱۰۳	۱۰,۶۸۱,۰۶۶	۲,۲۹۲,۱۰۸	۱۱,۲۰۲,۷۰۱		

۵-۱-۱- در سال مورد گزارش مقدار آمدگی نسبت به سال قبل ۶ درصد افزایش داشته که عمدتاً به دلیل ارتقا واحدهای یک و دو و همچنین بهبود ۵۱ روزه خروج واحد ها بدلیل تعمیرات اساسی می باشد. افزایش ۶ درصدی مقدار آمدگی بعلاوه افزایش ۴ درصدی نرخ خرید آمدگی و عدم تعلق جرائم توقف خروج در پیک مصرف در سال مورد گزارش، موجب افزایش ۱۰ درصدی درآمد آمدگی در مقایسه با سال مالی قبل گردیده است. نرخ آمدگی براساس نرخهای پایه مصوب سال ۱۳۹۴ (هرکیلو وات ساعت ۱۷۶ ریال) و با اعمال ضرایب زمانی مثبت و منفی از سوی مدیریت شبکه تعیین می گردد.

۵-۱-۲- نرخ و مقدار فروش برق تابع سیاستهای کلان وزارت نیرو، هیات تنظیم بازار برق ایران، مقررات ناظر بر بازار برق و با نظر مدیریت شبکه برق ایران تعیین می گردد. صورت حساب فروش انرژی بر اساس اعلام میزان آمدگی تولید شرکت تولید نیروی آذرخش 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 که بر اساس صورتجلسه شماره ۲۸۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ وزارت نیرو (هیأت تنظیم بازار) حداکثر تا ۵۰۰ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت انرژی تولیدی تعیین شده است.

۵-۱-۳- فروش برق قرارداد های دوجانبه مربوط به سایر شرکت های فعال در صنعت سیمان و فولاد می باشد.

۵-۱-۴- شرکت بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی و در مواقع لزوم (عموماً تامین نقدینگی) بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به نرخ تعیین شده بر اساس عرضه و تقاضا به فروش می رساند.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۱,۱۳۷	۵۱۳,۹۹۷	۰	۰	سود سهام شرکت های فرعی
۵,۹۴۰	۳,۲۱۷	۰	۰	شرکت مولد نیروی آذرخش
۳۰۷	۱,۰۴۱	۳۰۷	۱,۰۴۱	شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا
۸۸۷,۳۸۴	۵۱۸,۲۵۵	۳۰۷	۱,۰۴۱	سود سهام سایر شرکتهای

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۹,۳۰۴	۲,۲۹۹,۱۶۹	فروش خالص
(۶۴۶,۱۷۷)	(۷۹۷,۵۴۷)	بهای تمام شده
۱,۳۶۳,۱۲۷	۱,۵۰۱,۶۲۲	سود ناخالص
۶۸	۶۵	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی

۵-۳-۱- علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی در سال مورد گزارش افزایش بهای تمام شده (به شرح یادداشت ۶ توضیحی) نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۲	۱۵,۷۸۹	مواد مستقیم
۶۵,۸۱۵	۸۸,۳۸۷	دستمزد مستقیم ۷-۱
<b>سربار:</b>		
۳۸۷,۳۳۰	۴۹۲,۱۴۸	هزینه استهلاک ۶-۱
۱۶,۴۴۴	۲۳,۷۳۸	بیمه تمام خطر و قراردادها
۵۳,۲۵۷	۶۲,۹۸۹	حق الزحمه نظارت فنی و تامین قطعات
۲۱,۵۳۱	.	هزینه استفاده از تجهیزات انتقال شبکه
۳۸,۷۱۱	۵۷,۳۵۰	سربار غیرمستقیم
۵۴,۳۰۶	۵۴,۳۵۳	سوخت مصرفی نیروگاه
۲,۰۷۱	۲,۷۹۳	سایر
<b>۶۴۶,۱۷۷</b>	<b>۷۹۷,۵۴۷</b>	

۶-۱- علت افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش مخارج استهلاک ارتقاء واحدهای یک و دو نیروگاه علی آباد به بهای تمام شده ۱,۱۱۷,۲۱۸ میلیون و همچنین استهلاک تعمیرات اساسی واحد ۳ نیروگاه شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۹۵۵	۲۸,۷۴۰	۴۰,۴۴۹	۵۷,۶۷۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۳	۲,۳۳۹	۲,۳۳۳	۳,۰۸۴		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۸,۸۸۵	۸,۴۵۹	۸,۸۸۵	۱۲,۶۳۱		استهلاک دارایی های ثابت
۳۳۵	۱۳۸	۱,۷۰۴	۱,۷۵۳		حق عضویت
.	.	۶۴,۷۳۳	.		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۲,۵۳۶	۱,۸۱۹	۲,۳۱۳	۳,۹۰۲		حق الزحمه مشاورین
۸,۱۱۷	۱۱,۵۹۶	۱۱,۴۲۹	۱۳,۷۷۹		خرید خدمات
۵۷۶	۴۹۵	۱,۳۱۳	۱,۴۸۶		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۷۱۵	۸۶۸	۳۹۹	۱,۰۴۰		آب و برق و گاز و تلفن
۱,۰۵۶	۱,۰۶۷	۹۰۳	۱,۲۴۸		مواد و لوازم مصرفی و ملزومات
۲۶۳	۴۳۵	۱۰۵	۴۳۵		چاپ و آگهی
۸۶۶	۱,۲۸۴	۱,۶۶۹	۲,۲۵۳		هزینه حسابرسی
۵۲۴	۶۷۲	۹۰۶	۸,۶۶۵	۷-۲	تعمیر و نگهداری دارایی ها
.	۱,۰۰۰	۸۵۲	۳,۵۴۰		پاداش اعضای هیات مدیره
۴۱	۲۳	۱,۴۲۳	۷۵۳		هزینه های حقوقی و قانونی
۱,۶۰۱	۲,۰۴۹	۱,۵۷۷	۲,۲۶۴		تشریفات و پذیرایی
۷,۱۹۴	۵,۴۵۸	۵,۱۸۵	۸,۰۱۹		عیدی و پاداش
.	.	.	۱۲,۳۵۸	۷-۳	آموزش
۲,۲۹۰	۳,۷۵۲	۴,۰۹۲	۵,۹۳۷		سایر
۵۶,۲۸۷	۷۰,۱۹۴	۱۵۰,۲۷۰	۱۴۰,۸۱۸		
(۱۸,۱۶۴)	(۱۷,۳۷۲)	.	.		سهم شرکتهای گروه از هزینه های مشترک :
(۴,۸۵۵)	(۴,۴۷۶)	.	.		شرکت تولید نیروی آذرخش
(۷,۲۲۷)	(۷,۲۳۳)	.	.		شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
(۲۶۳)	(۹۷)	.	.		شرکت مولد نیروی خرم آباد
(۳۰,۵۰۹)	(۲۹,۱۷۸)	.	.		شرکت تولید نیروی زاگرس
۲۵,۷۷۸	۴۱,۰۱۶	۱۵۰,۲۷۰	۱۴۰,۸۱۸		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها بدلیل صورت وضعیت های شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا ناشی از قرارداد فی مابین به موضوعیت انجام کلیه امور بهره برداری نیروگاه سیکل ترکیبی خرم آباد می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق بابت قرارداد آموزش و جذب نیروی انسانی در نیروگاه سیکل ترکیبی خرم آباد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- درآمد ناشی از استفاده از قانون رفع موانع تولید

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۱,۹۸۵	۰

درآمد ناشی از مشوق های اعطایی شرکت آذرخش در قالب کاهش نرخ ارز برای تسویه

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۹۱	۲,۸۹۸	۱۷,۳۳۹	۱۰,۶۱۸
۳۱,۸۳۴	۰	۳۱,۸۳۴	۰
۵۲	۱۱	(۲۱,۳۶۵)	۱۰۳
۰	۰	۲۵,۰۹۳	۲,۹۰۰
(۷,۸۴۳)	۷۸۶	(۷,۸۴۳)	۷۸۶
۰	۰	۰	(۲۹,۱۷۷)
(۱,۴۵۸)	۰	(۱,۴۵۸)	۰
۴۹۲	۱۱۸	۲۸,۲۱۳	۴,۸۹۴
۲۷,۴۶۸	۳,۸۱۳	۷۱,۸۱۳	(۹,۸۷۶)

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

درآمد حفظ قدرت خرید اسناد خزانه

بخشش (جریمه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

(زیان) ناشی از سهام تضمین فروخته شده متعلق به برق و آب صبا

مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۹۴

سایر درآمدها

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۶۱,۶۰۶	۴۷۷,۲۳۹	۱,۲۱۲,۸۵۷	۱,۳۶۰,۸۰۴	
.	(۱,۱۲۵)	(۲۵۵,۵۲۱)	(۷۰۱,۵۰۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۹۶,۶۲۸)	(۲۸۷,۶۵۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۸۶۱,۶۰۶	۴۷۶,۱۱۴	۵۶۰,۷۰۸	۳۷۱,۶۴۸	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷,۴۶۸	۳,۸۱۳	۲,۸۸۲,۷۹۸	(۹,۸۷۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	(۲۲۳)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۱۴۲,۶۲۶)	۵,۹۷۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) - غیر عملیاتی
۲۷,۴۶۸	۳,۸۱۳	۱,۷۴۱,۱۷۲	(۴,۱۲۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۸۹,۰۷۴	۴۸۱,۰۵۲	۴,۰۹۶,۶۵۵	۱,۳۵۰,۹۲۸	سود خالص
.	(۱,۱۲۵)	(۲۵۵,۵۲۱)	(۷۰۱,۷۲۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۵۳۹,۲۵۴)	(۲۸۱,۶۷۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۸۸۹,۰۷۴	۴۷۹,۹۲۷	۲,۳۰۱,۸۸۰	۳۶۷,۵۲۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	
.	.	(۴,۴۴۱,۶۱۰)	(۴,۴۴۱,۶۱۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)
۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۶,۶۵۸,۳۹۰	۲,۴۳۶,۶۵۸,۳۹۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۵۳	۱۹۵	۲۳۰	۱۵۳	عملیاتی
۱۱	۲	۷۱۵	(۲)	غیر عملیاتی
۳۶۴	۱۹۷	۹۴۵	۱۵۱	

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

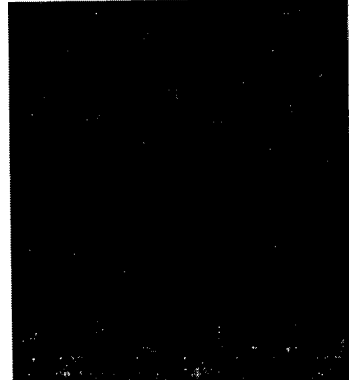
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

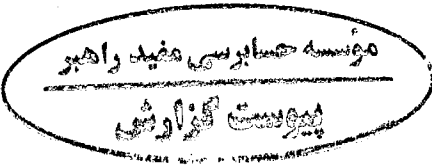
۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱۳۰۵۶۰۱۲۱	۲,۶۳۱,۳۳۸	۲,۳۳۰,۴۱۴	۸۰,۹۴۰,۴۶۹	۷۵۷	۱۱,۸۷۵	۳,۱۸۴	۶,۸۰۶,۶۸۸	۱,۱۲۵,۹۸۷	۱۴۵,۹۷۸
۵۰۰,۴۴۴	۱,۲۹۸,۶۷۹	۳,۶۶۶,۳۰۹	۳۹,۴۵۸	۱,۱۷۴	۲,۱۲۱	۳,۹۷۰	۳۲,۱۹۳	.	.
.	.	(۱,۱۲۲,۷۰۹)	۱,۱۲۲,۷۰۹	.	.	.	۱,۱۲۲,۷۰۹	.	.
(۴۰,۳۶۶,۷۰)	.	.	(۴۰,۳۶۶,۷۰)	.	.	.	(۴۰,۳۶۶,۷۰)	.	.
۱۴۰,۳۳۰,۸۹۷	۳,۹۲۹,۹۱۷	۴,۸۷۴,۰۱۴	۵,۲۱۹,۹۶۶	۱,۹۳۱	۱۳,۹۹۶	۷,۱۵۴	۳,۹۲۴,۹۲۰	۱,۱۲۵,۹۸۷	۱۴۵,۹۷۸
۱۱,۲۲۲,۹۲۶	۴,۳۷۵,۲۳۳	۶,۸۴۳,۵۶۹	۴,۱۳۴	۱۱۱	۱,۲۷۱	۲,۷۵۲	.	.	.
.	.	(۳۶۵,۳۵۹)	۳۶۵,۳۵۹	.	.	.	۳۶۵,۳۵۹	.	.
۲۵,۲۶۶,۸۳۳	۸,۳۰۵,۱۵۰	۱۱,۳۵۲,۲۲۴	۵,۵۸۹,۴۵۹	۲,۰۴۲	۱۵,۲۶۷	۹,۹۰۶	۴,۲۹۰,۳۷۹	۱,۱۲۵,۹۸۷	۱۴۵,۹۷۸
(۲۰,۱۲۲,۹۴۸)			(۲,۱۲۲,۹۴۸)	(۲۶۲)	(۷,۷۰۸)	(۲۰,۹۹)	(۱,۸۰۳,۰۶۰)	(۳۰,۹۸۱۹)	.
(۳۹۶,۱۷۰)			(۳۹۶,۱۷۰)	(۱۰۹)	(۲,۴۰۱)	(۲۶۲)	(۳۴۸,۶۳۰)	(۴۴,۷۶۸)	.
۷۶۳,۶۰۴			۷۶۳,۶۰۴	.	.	.	۷۶۳,۶۰۴	.	.
(۱,۷۵۵,۵۱۴)			(۱,۷۵۵,۵۱۴)	(۳۷۱)	(۱۰,۱۰۹)	(۲,۲۶۱)	(۱,۳۸۸,۰۸۶)	(۳۵۴,۵۸۷)	.
(۵۰۰,۷۳۰)			(۵۰۰,۷۳۰)	(۳۳۷)	(۲,۲۴۵)	(۸۴۸)	(۴۵۲,۶۳۲)	(۴۴,۷۶۸)	.
(۲,۲۵۶,۲۴۴)			(۲,۲۵۶,۲۴۴)	(۶۰۸)	(۱۲,۳۵۴)	(۳,۲۰۹)	(۱,۸۴۰,۷۱۸)	(۳۹۹,۳۵۵)	.
۲۲,۹۹۰,۵۸۹	۸,۳۰۵,۱۵۰	۱۱,۳۵۲,۲۲۴	۳,۳۳۳,۲۱۵	۱,۴۳۴	۲,۹۱۳	۶,۶۹۷	۲,۴۴۹,۵۶۱	۷۲۶,۶۳۲	۱۴۵,۹۷۸
۱۲,۲۶۸,۳۸۳	۳,۹۲۹,۹۱۷	۴,۸۷۴,۰۱۴	۳,۴۴۴,۴۵۲	۱,۵۶۰	۳,۸۸۷	۴,۷۹۳	۲,۵۳۶,۸۳۴	۷۷۱,۲۰۰	۱۴۵,۹۷۸





**شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۱-۱- داراییهای ثابت شرکت تولید نیروی آفریش در سال ۱۳۹۳ با انعقاد متمم قرارداد شماره ۷۰۸۱۱ مورخ ۹۳/۰۹/۲۴ با بانک صنعت و معدن علاوه بر تضامین مانده در قرارداد اولیه در رهن این بانک قرار گرفته است.

۱-۱-۲- با توجه به پیگیری های صورت گرفته بابت انتقال زمین نیروگاه علی آباد گلستان، تاییدیه هیات وزیران اخذ و به شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی ابلاغ شده است. با توجه به ادعای سازمان مسکن و شهرسازی و شاکلی خصوصی نسبت به مالکیت زمین، مراحل انتقال سند در حال پیگیری می باشد که تاکنون نتیجه ای در پی نداشته است. زمین مذکور طبق نظر کارشناس تعیین شده از سوی سازمان توسعه برق ایران به مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی و تا مشخص شدن مالک اصلی زمین، این مبلغ در سرفصل زمین به طرفیت حسابهای برداشتنی ثبت شده است.

۱-۱-۳- اسناد مالکیت زمین های نیروگاه و چاه شرکت مولد نیروی خرم آباد در رهن بانک ملی شعبه میرداماد جهت وثیقه اعتبارات اسنادی (خرید تجهیزات و ماشین آلات نیروگاه) است.

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	تجهیزات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۰۹,۰۱۴	۱,۰۴۲	۲۰۷,۹۷۲	۱	۷,۶۲۹	۳,۴۳۳	۳۰۳	۱۲,۴۷۰	۱۱۲,۳۱۶	۷۱,۸۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶,۱۴۴	۶۱۸	۵,۵۲۶	۰	۱,۵۵۶	۰	۳,۹۷۰	۰	۰	۰	افزایش
۲۱۵,۱۵۸	۱,۶۶۰	۲۱۳,۴۹۸	۱	۹,۱۸۵	۳,۴۳۳	۴,۲۷۳	۱۲,۴۷۰	۱۱۲,۳۱۶	۷۱,۸۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴,۸۵۸	۴,۵۵۰	۳۰۸	۰	۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۲,۲۲۷)	۲,۲۲۷	۰	۰	۲,۲۲۷	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۲۰,۰۱۶	۳,۹۸۳	۲۱۶,۰۳۳	۱	۹,۴۹۳	۵,۶۶۰	۴,۲۷۳	۱۲,۴۷۰	۱۱۲,۳۱۶	۷۱,۸۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۲۹,۷۰۴)		(۲۹,۷۰۴)	(۱)	(۵,۲۵۳)	(۱,۷۱۶)	(۳۰۳)	(۳۰۳۳)	(۱۹,۳۹۸)	۰	استهلاک اثابسته
(۸,۴۵۳)		(۸,۴۵۳)	۰	(۱,۷۳۷)	(۱,۱۴۴)	۰	(۱,۳۴۸)	(۴,۲۲۴)	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۳۸,۱۵۷)		(۳۸,۱۵۷)	(۱)	(۶,۹۹۰)	(۲,۸۶۰)	(۳۰۳)	(۴,۳۸۱)	(۲۳,۶۲۲)	۰	استهلاک
(۸,۴۰۴)		(۸,۴۰۴)	۰	(۱,۴۸۷)	(۶۸۳)	(۶۶۲)	(۱,۳۴۸)	(۴,۲۲۴)	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۴۶,۵۶۱)		(۴۶,۵۶۱)	(۱)	(۸,۴۷۷)	(۳,۵۴۳)	(۹۶۵)	(۵,۷۲۹)	(۲۷,۸۴۶)	۰	استهلاک
۱۷۳,۴۵۵	۳,۹۸۳	۱۶۹,۴۷۲	۰	۱,۰۱۶	۲,۱۱۷	۳,۳۰۸	۶,۷۴۱	۸۴,۴۷۰	۷۱,۸۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۷,۰۰۱	۱,۶۶۰	۱۷۵,۳۴۱	۰	۲,۱۹۵	۵۷۳	۳,۹۷۰	۸,۰۸۹	۸۸,۶۹۴	۷۱,۸۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۳- دارایی های ثابت گروه (ریالی و ارزی) به مبلغ ۱۲,۳۳۴,۵۹۱ میلیون ریال ، ۲۶۵ هزار یورو و شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه از قبیل آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۴- سه واحد از آپارتمانهای شرکت اصلی به صورت رایگان در اختیار شرکتهای فرعی قرار گرفته است.

۱۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخرج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد اولیه تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	۱۳۹۸		درصد		۱۳۹۸
۴,۶۸۰,۳۷۵	۱۱,۳۴۶,۸۲۱	۱۴۰,۰۱۰/۰۱	۳۷	۵۹	احداث نیروگاه خرم آباد
۱۵۶,۳۰۴	۰	-	۸۰	۱۰۰	اورهال واحد ۳ آذرخش
۳۵,۳۷۲	۰	-	۳۰	۱۰۰	اورهال واحد ۴ آذرخش
۴۰۳	۵۷۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹۰	۹۵	نرم افزار مالی آذرخش
۰	۸۴۱	-	-	-	سایر
۱,۶۶۰	۳,۹۸۳	-	-	-	پروژه نیروگاههای بادی سنا
۴,۸۷۴,۰۱۴	۱۱,۳۵۲,۲۲۴				

۱۱-۶- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای گروه (شرکت مولد نیروی خرم آباد) به شرح زیر است:

گروه	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت گروه مینا	میلیون ریال	۷,۶۷۱,۰۲۸	۳,۰۴۲,۷۸۵
سفرشات سرمایه ای (هزینه های گشایش اعتبار)	۱۱-۶-۱	۶۳۴,۱۲۲	۸۸۷,۱۳۲
	۱۱-۶-۲	۸,۳۰۵,۱۵۰	۳,۹۲۹,۹۱۷

۱۱-۶-۱- مانده حساب شرکت گروه مینا به مبلغ ۷,۶۷۱ میلیارد ریال معادل ۱۰,۹۹ میلیون یورو می باشد که بر اساس اسناد و مدارک ارائه شده از طرف بانک عامل به شرکت مذکور پرداخت شده و پس از ارائه و تایید صورت وضعیت ها مبلغ مذکور به حساب مذکور در جریان تکمیل منظور خواهد شد.

۱۱-۶-۲- مبلغ ۶۳۴ میلیارد ریال معادل ۱۳,۳۷۳,۱۹۱ یورو مانده سهم پرداخت شده شرکت به بانک بابت اعتبار اسنادی می باشد که با ارائه اسناد و مدارک از طرف شرکت مینا اینترنشنال به حساب شرکت مذکور منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نامشهود

شرکت			گروه			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						بهای تمام شده
۴۶۲	۴۲۱	۴۱	۸۶۳	۸۱۹	۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۴۱	۱۴۱	۰	۶۴۵	۶۴۳	۲	افزایش
۶۰۳	۵۶۲	۴۱	۱،۵۰۸	۱،۴۶۲	۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۶۰۳	۵۶۲	۴۱	۱،۵۰۸	۱،۴۶۲	۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
						استهلاک انباشته
۰	۰	۰	(۲۷۰)	(۲۷۰)	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۴۳۲)	(۴۳۲)	۰	(۵۶۴)	(۵۶۴)	۰	استهلاک
(۴۳۲)	(۴۳۲)	۰	(۸۳۴)	(۸۳۴)	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۵۶)	(۵۶)	۰	(۱۸۸)	(۱۸۸)	۰	استهلاک
(۴۸۸)	(۴۸۸)	۰	(۱،۰۲۲)	(۱،۰۲۲)	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۵	۷۴	۴۱	۴۸۶	۴۴۰	۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۱	۱۳۰	۴۱	۶۷۴	۶۲۸	۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		گروه		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال
۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴.۸۰۰	۴.۸۰۰	(۴.۸۰۰)	(۴.۸۰۰)	۴.۸۰۰	۴.۸۰۰	(۴.۸۰۰)	(۴.۸۰۰)
۲.۰۴.۱۱۱	۲.۰۴.۷۷۶	۲.۰۴.۷۷۶	۲.۰۴.۷۷۶	۲.۰۴.۷۷۶	۲.۰۴.۷۷۶	۰	۰	۲.۰۴.۷۷۶	۲.۰۴.۷۷۶	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲.۹۹۷.۵۳۷	۲.۹۹۸.۲۰۲	۲.۹۹۸.۲۰۲	۲.۹۹۸.۲۰۲	۳.۰۰۳.۰۰۲	۳.۰۰۳.۰۰۲	(۴.۸۰۰)	(۴.۸۰۰)	۲.۹۹۸.۲۰۲	۲.۹۹۸.۲۰۲	(۴.۸۰۰)	(۴.۸۰۰)

۱۳-۱ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	%	میلیون ریال	تعداد سهام	شرکت
۱.۲۲۳.۸۰۲	۱.۲۲۳.۸۰۲	۱.۲۲۳.۸۰۲	۱.۲۲۳.۸۰۲	۵۹.۹۹	۱.۲۲۳.۸۰۱۹۹۹	۱.۲۲۳.۸۰۱۹۹۹	شرکت تولید نیروی آذرخش
۱.۵۶۹.۵۵۹	۱.۵۶۹.۵۵۹	۱.۵۶۹.۵۵۹	۱.۵۶۹.۵۵۹	۸۶.۱۲	۱.۵۶۹.۵۵۹.۳۲۳	۱.۵۶۹.۵۵۹.۳۲۳	شرکت مولد نیروی خرم آباد
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۵۹.۹۹	۵۹.۹۵۰	۵۹.۹۵۰	شرکت تولید نیروی زاگرس
۵	۵	۵	۵	۴۹.۵۰	۴۹.۵۰	۴۹.۵۰	شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا
۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶	۲.۷۹۳.۴۲۶				



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲ - سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

گروه

شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	پروژه های نیروگاهی
۴,۱۱۱	۰	۴,۷۷۶	۰	۹,۴۶۱	۱۰,۱۲۵	۱۰,۱۲۵	۰	شرکت های بورسی
۲۰۴,۷۷۶	۰	۲۰۴,۷۷۶	۰	۲۰۹,۴۶۱	۲۱۰,۱۲۵	۲۱۰,۱۲۵	۰	

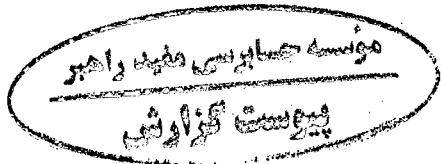
۱۳-۲-۱ - مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال وجه پرداختی به سازمان توسعه برق ایران (مجری نیروگاههای پرند، اردبیل، ارومیه و قائن) بر اساس درخواست شماره ۹۸۳/۴۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ سازمان توسعه برق ایران و در چارچوب توافقنامه مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۲۱ فی مابین شرکت های سنا و توانیر جهت تکمیل و بهره برداری از پروژه های مذکور در قالب تاسیس شرکت تولید نیروی زاگرس با مالکیت ۶۰ درصدی سنا و ۴۰ درصدی شرکت توانیر انجام گرفته و متعاقباً در توافق نهایی مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۷ با شرکت توانیر، نیروگاه پرند از مجموعه توافق اولیه حذف و مقرر شده شرکت توانیر تا تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۳۱ نسبت به واگذاری و انتقال تجهیزات و تاسیسات موجود در پروژه نیروگاه نیمه ساخته ارومیه به شرکت تولید نیروی زاگرس (شرکت فرعی) اقدام نمایند. نیروگاهها تکمیل و به بهره برداری رسیده اند لیکن به شرکت تولید نیروی زاگرس تحویل نگردیده اند. این موضوع تکمیل شکواییه از سوی شرکت سنا را به دنبال داشته است که مطابق رای دادگاههای اولیه و تجدیدنظر در سال ۱۳۹۰ حکم به محکومیت شرکت توانیر به افزایش سرمایه در شرکت تولید نیروی زاگرس به میزان ۴۰ درصد، به صورت آورده غیر نقدی به نحو واگذاری مالکیت نیروگاههای فوق اعلام گردیده است. لیکن شرکت توانیر درخواست تجدیدنظر ارائه نموده و در تیرماه ۱۳۹۲ دادگاه تجدیدنظر نیز برگزار گردیده است و رای دادگاه بدوی عیناً تأیید شده است و پرونده جهت اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب برای ریاست قوه قضائیه ارسال شده است. درخواست اعاده دادرسی از سوی ریاست قوه قضائیه مورد موافقت واقع نشده و پرونده برای اجرای حکم طی نامه شماره ۶۲۹۶/۴۸۸۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ به دادگستری کل استان تهران ارسال شده که نتیجه آن طبق رای اجرای احکام به شماره ۹۷۰۲۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ مبنی بر مهلت ۲۰ روزه از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ برای واگذاری نیروگاه قائن به نفع شرکت مولد نیروی زاگرس صادر شده است و تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۲-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	گروه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲,۶۴۵,۳۸۰	شرکت بورس انرژی ایران	۲,۷۲۴,۰۰۰	۰,۰۰۸	۶,۶۲۴	۱۰,۵۱۵	۱,۲۷۵,۰۰۰	۰,۰۰۴	۱,۳۷۵	۱۰,۵۱۵
۲,۶۴۵,۳۸۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو	۰,۰۰۰۴	۰,۰۰۰۴	۳,۵۰۱	۹,۲۱۴	۲,۶۴۵,۳۸۰	۰,۰۰۰۴	۳,۵۰۱	۹,۲۱۴
				۱۰,۱۲۵	۱۹,۷۲۹			۴,۷۷۶	۱۹,۷۲۹

۱۳-۳ - مبلغ ۷,۳۵۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت شرکت مولد نیروی خرم آباد، بابت تضمین ضمانت نامه بانکی به نفع توانیر (شرکت نیروی برق حرارتی) بابت علی الحساب دریافتی (یادداشت توضیحی ۱-۲۴-۲۴ صورت های مالی) می باشد که به صورت وثیقه نزد بانک پاسارگاد شعبه زرتشت با نرخ سود ۱۹٪ نگهداری می شود.

۱۳-۴ - مبلغ فوق مربوط به سرمایه گذاری در شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق می باشد که در سال ۱۳۹۶ منحل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

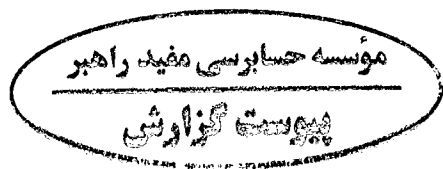
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۷	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸
تجاری								
اسناد دریافتنی				۱۸۳.۷۷۸				
سایر مشتریان								
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته								
شرکت گروه مینا	۷.۹۹۰			۷.۹۹۰				
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	۲۳.۵۹۳			۱۸.۹۴۸	۲۳.۵۹۳			
شرکت سیمان پیوند گلستان	۹.۳۰۴				۹.۳۰۴			
شرکت تولید برق پرند مینا				۱۴.۷۴۶				
شرکت تولید نیروی آذرخش							۵۵۷.۶۳۸	۷۸۲.۳۵۲
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا							۸۷.۵۰۱	۸۷.۵۰۱
شرکت تولید نیروی زاگرس								۲.۲۶۴
سایر مشتریان								
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳.۹۴۸.۳۳۵			۲.۳۵۷.۶۲۵	۲.۹۴۸.۳۳۵			
سود سهامداران جزء نزد بانک	۱۳.۲۷۵				۱۳.۲۷۵			۵.۸۹۱
شرکت توانیر	۶۵.۱۱۲	(۶۴.۷۳۳)		۳۷۹	۳۷۹			
سایر	۴۶.۳۷۸			۸.۹۶۸	۴۶.۳۷۸			۱۸۰
	۴.۱۱۳.۹۸۷	(۶۴.۷۳۳)		۲.۴۰۸.۶۵۶	۴.۰۴۹.۲۵۴			۸۸۳.۷۴۰
	۴.۱۱۳.۹۸۷	(۶۴.۷۳۳)		۲.۵۹۲.۴۳۴	۴.۰۴۹.۲۵۴			۸۸۳.۷۴۰
سایر دریافتنی ها								
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته								
شرکت مولد نیروی خرم آباد								۱.۶۰۰.۶۳۰
شرکت تولید نیروی آذرخش								۳۶.۴۱۶
شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا								۲۶.۷۶۳
شرکت تولید نیروی زاگرس								
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۸			۳۸	۳۸			۳۸
شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	۱.۱۰۰				۱.۱۰۰			
سایر مشتریان								
کارکنان ( وام مساعده )	۲.۶۵۶			۲.۳۳۱	۲.۶۵۶			۳۸۹
سپرده های موقت	۲.۴۸۰			۳.۱۸۷	۲.۴۸۰			
طلب از اشخاص بابت فروش املاک	۳۵.۱۵۶			۳۶.۱۹۷	۳۵.۱۵۶			۳۵.۱۵۶
مالیات بر ارزش افزوده	۲۸۴.۵۸۹			۲۵۶.۶۴۵	۲۸۴.۵۸۹			
سایر	۳.۱۸۴			۹.۷۵۵	۳.۱۸۴			۸۵۵
	۴۲۹.۲۰۳			۴۰۸.۱۵۳	۴۲۹.۲۰۳			۱.۷۰۰.۲۴۷
	۴.۵۴۳.۱۹۰	(۶۴.۷۳۳)		۲.۵۸۳.۹۸۷	۴.۴۷۸.۴۵۷			۲.۵۸۳.۹۸۷



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴ - مبلغ ۳,۹۴۸ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی تولید نیروی آذرخش از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش تضمینی برق به شرکت مذکور می باشد.

۱-۲-۱۴ - مبلغ ۶۵,۱۱۲ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل بابت فروش برق شرکت فرعی آذرخش به شرکت توانیر تا مرداد ماه ۱۳۹۴ می باشد که در سال مالی ۱۳۹۷ به دلیل حل نشدن اختلاف حساب با شرکت توانیر و ابهام در بازیافت آن، نسبت به احتساب ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۶۴,۷۳۳ میلیون ریال اقدام گردیده است.

۱-۳-۱۴ - مانده طلب از اشخاص بابت فروش املاک در سنوات قبل بوده که بدلیل آماده نبودن اسناد مالکیت واحدهای فروخته شده و عدم نقل وانتقال قطعی، تاکنون تسویه نگردیده است.

۱-۴-۱۴ - مبلغ ۳۸۴,۵۸۹ میلیون ریال مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده شامل ۲۴۹,۰۳۶ میلیون ریال مطالبات شرکت آذرخش، ۱۳۲,۹۱۸ میلیون ریال مطالبات شرکت مولد نیروی خرم آباد و ۲,۶۳۵ میلیون ریال مطالبات شرکت تعمیرات و بهره بردار سنا از وزارت دارایی، بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی در ارتباط با کالا و خدمات دریافتی می باشد که به استناد بخشنامه شماره ۲۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۲۰/۷/۲۴ 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) قابل مطالبه می باشد لیکن پذیرش اعتبار مذکور و قابلیت بازیافت آن، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی بوده است.

۲-۱۴-دریافتنی های بلند مدت

گروه

شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	کاهش ارزش	ریالی
خالص				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۴	۰	۴۰,۲۰۳	۶,۱۷۹	۳۰۱	۴۰,۲۰۳	۶,۱۷۹	۰	۶,۱۷۹	۰	۶,۱۷۹
۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰
۳۹۴	۰	۸۰,۲۰۳	۱۰,۱۷۹	۳۰۱	۸۰,۲۰۳	۱۰,۱۷۹	۰	۱۰,۱۷۹	۰	۱۰,۱۷۹

سایر دریافتنی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

بانک پاسارگاد شعبه زرشنت (سپرده ضمانت نامه بانکی)

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۴	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴
.	.	۲۴,۰۰۰	.
.	.	۴,۴۹۵	۱۶
۲۰۵	۲۶	۳۵۳	۲۷
.	.	۸۵۳	.
.	.	۴,۳۲۱	۸۳۹
۱,۲۲۹	۱,۰۵۰	۳۵,۰۴۶	۱,۹۰۶
.	.	(۸۵۳)	.
۱,۲۲۹	۱,۰۵۰	۳۴,۱۹۳	۱,۹۰۶

پیش پرداخت های داخلی

اشخاص وابسته - بنیاد مستضعفان

بهره برداری و تعمیرات صبا

بیمه دارایی ها

خرید خدمات

سازمان امور مالیاتی

سایر

جمع

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷ توضیحی)

۱۶- موجودی مواد و کالا

گروه			
۱۳۹۷		۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۵۸۹	۱۷۰,۲۴۵	.	۱۷۰,۲۴۵
۱,۰۸۸	۲,۴۵۴	.	۲,۴۵۴
۱۹۰,۶۷۷	۱۷۲,۶۹۹	.	۱۷۲,۶۹۹

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

۱۶-۱- از میزان موجودی قطعات و لوازم یدکی معادل ۱۵۷,۳۵۶ میلیون ریال به عنوان امانت از سوی شرکت فرعی تولید نیروی آذرخش در اختیار شرکت بهره برداری و تعمیرات سنا (وابسته) قرار داشته است. توضیح اینکه موجودی مذکور طبق قرارداد بیمه نامه جامع نیروگاه تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱- مبلغ فوق دو فقره سپرده یکساله نزد بانک سینا با نرخ سود علی الحساب ۱۵ و ۱۸ درصد مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۸- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۴۷	۷,۹۰۴	۱۱۹,۷۸۰	۹۴,۶۵۱
۳۲۲	۱۸۵	۸۱۰	۷۱۶
۲۰,۰۶۹	۸,۰۸۹	۱۲۰,۵۹۰	۹۵,۳۶۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۸-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۲,۸۳۵ دلار، ۱۷,۲۵۰ دینار عراق، ۷۸۰ یوان و ۷۹۴ یورو وجوه ارزی می باشد.

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۱۸	۱۵,۲۱۸	۱۵,۲۱۸	۱۵,۲۱۸

آپارتمان و واحد تجاری (۴ واحد)

۱۹-۱- سرفصل فوق مربوط به ۴ واحد آپارتمان شرکت می باشد که در سنوات قبل در ازای طلب از بنیاد مستضعفان دریافت شده و تاکنون به فروش نرسیده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲,۴۴۱ میلیارد ریال شامل ۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	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 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۱,۹۳	۴۷,۰۱۵,۶۷۶	۲,۱۵	۵۲,۵۷۷,۹۳۰	شرکت مادر تخصصی و سرمایه گذاری سینا(سهامی عام)
۷,۹۹	۱۹۵,۰۷۶,۶۷۰	۷,۷۶	۱۸۹,۵۱۴,۴۱۶	سایرین (۴۲۵۷ سهامدار حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۴۱,۱۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱,۰۱۷,۵۰۷ میلیون ریال (معادل ۲۹ درصد) افزایش یافته و تا تاریخ تهیه صورت های مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

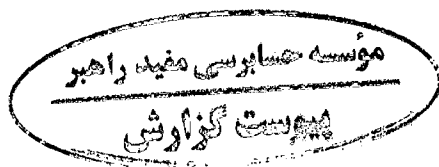
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۷۲,۲۱۱ میلیون ریال مربوط به گروه و مبلغ ۲۴۴,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی:
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت مولد نیروی خرم آباد (سهامی خاص)
۱۶,۹۵۸	۱۶,۹۵۸	۴,۴۴۱,۶۱۰	۰,۱۸	

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۹۲۲,۲۲۳	۱,۰۶۸,۹۹۳	اندوخته قانونی
۸۲,۵۲۳	۸۲,۵۲۳	سود انباشته
۶۷۷,۲۳۳	۳۶۵,۳۸۶	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۴۶,۷۷۰	.	
۱,۸۲۸,۷۴۹	۱,۵۱۶,۹۰۲	



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

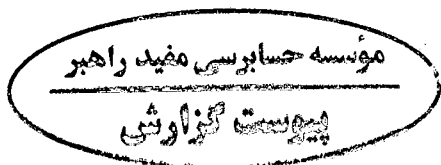
شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
			اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
			سایر اشخاص
۵,۱۸۱	۵,۰۶۴	۱۹,۹۷۱	۳۳,۰۹۷
۵,۱۸۱	۵,۰۶۴	۱,۶۰۴,۹۰۳	۱,۷۰۳,۸۵۱
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا
			اشخاص وابسته - شرکت برق و انرژی صبا
			اشخاص وابسته - شرکت تولید نیروی زاگرس
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
			اشخاص وابسته - بیمه سینا
			شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
			اشخاص وابسته - شرکت فراب
			سپرده حسن انجام کار
			هزینه های پرداختنی
			سپرده بیمه
			بهای زمین نیروگاه (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱)
			شرکت البرز توربین
			شرکت گاز استان گلستان
			حق بیمه های پرداختنی
			مالیات های تکلیفی
			سایر
۵,۶۵۹	.	۵,۶۵۹	.
			۲۴-۱-۲
			اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا
			اشخاص وابسته - شرکت برق و انرژی صبا
			اشخاص وابسته - شرکت تولید نیروی زاگرس
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
			اشخاص وابسته - بیمه سینا
			شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
			اشخاص وابسته - شرکت فراب
			سپرده حسن انجام کار
			هزینه های پرداختنی
			سپرده بیمه
			بهای زمین نیروگاه (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱)
			شرکت البرز توربین
			شرکت گاز استان گلستان
			حق بیمه های پرداختنی
			مالیات های تکلیفی
			سایر
۳,۶۲۲	۸,۳۸۷	۳,۶۲۲	۸,۳۸۷
	۲,۶۶۷	.	.
			۲۴-۱-۲
			اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا
			اشخاص وابسته - شرکت برق و انرژی صبا
			اشخاص وابسته - شرکت تولید نیروی زاگرس
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا
			اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
			اشخاص وابسته - بیمه سینا
			شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
			اشخاص وابسته - شرکت فراب
			سپرده حسن انجام کار
			هزینه های پرداختنی
			سپرده بیمه
			بهای زمین نیروگاه (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱)
			شرکت البرز توربین
			شرکت گاز استان گلستان
			حق بیمه های پرداختنی
			مالیات های تکلیفی
			سایر
۹۸	۱۶۱	۴۰۱,۰۷۷	۲۸۲,۱۷۹
۱,۱۱۲	۳۸	۷۶,۹۸۰	۱۹,۱۲۴
۵۱۵	۷۳۵	۷۲,۳۶۸	۱۲۱,۸۹۵
		۵۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰
		۵۴,۳۴۶	۵۷,۱۸۹
		۴۱,۳۴۸	۴,۱۸۵
		۳۹,۷۷۱	۲۹,۸۰۷
۷۳۱	۱,۰۳۲	۹,۶۵۵	۹,۸۸۳
۱۷۷	۱۲۹	۳۸,۵۸۰	۳۰,۹۵۵
۶۵۷	۱,۱۴۲	۹۴۰,۷۲۶	۸۰۵,۷۹۲
۱۲,۵۷۱	۱۴,۲۹۱	۲,۵۴۵,۶۲۹	۲,۵۰۹,۶۴۳

۱-۱-۲۴- مبلغ ۱,۵۲۳,۹۴۵ میلیون ریال شامل بدهی شرکت آذرخش به شرکت گروه مینا مشتمل بر مبلغ ۵۷۳,۱۷۹ میلیون ریال مربوط به تمه بدهی ارزی ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ یورویی بابت ارتقاء واحدهای یک و دو نیروگاه و ژنراتور می باشد که به نرخ هر یورو ۷۴,۳۷۵ ریال طبق متمم الحاقیه و توافق نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ با شرکت مینا و نامه تمدید مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ آن شرکت و به شرط تسویه تا تاریخ ۱۳۹۹/۷/۳۰ در ریال تبدیل و با احتساب مبلغ ۱۰۵,۷۹۳ میلیون ریال صورت حسابهای ریالی و مبلغ ۹۶,۵۳۹ میلیون ریال ارزش افزوده و پس از تهاثر با مبلغ ۵۹۶,۰۲۶ میلیون ریال پرداختی ریالی در حسابها منعکس شده است ( طبق الحاقیه قرارداد مذکور در صورت عدم تسویه تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ نرخ ملاک تسویه نرخ ارز آزاد خواهد بود) و مبلغ ۹۵۰,۷۶۶ میلیون ریال آن نیز بابت قرارداد LTSA جهت تامین و گارانتی تامین قطعات تعمیرات نیروگاه از تیرماه سال ۱۳۸۹ الی پایان شهریور سال ۱۳۹۵ می باشد که تاکنون بدون تغییر بوده است.

۱-۲-۲۴- مبلغ ۱۲۰,۱۰۰ میلیون ریال و ۲۴,۸۷۹ میلیون ریال بدهی غیر تجاری شرکت مولد نیروی آذرخش به شرکتهای گروه مینا و برق و آب صبا به ترتیب مربوط به ضبط و برداشت سپرده های بانکی گروه مینا و تملک برگ سهام ارائه شده شرکت برق و آب صبا بابت تضمین تسهیلات مالی می باشد که در سال ۱۳۹۲ به دلیل عدم تسویه تسهیلات از سوی آذرخش، بانک نسبت به تملک آنها اقدام نموده، فلذا این مبالغ به بستانکار حساب شرکتهای فوق منظور گردیده است. توضیح اینکه ارزش برگ سهام وثیقه گذاری شده برق و آب صبا معادل ارزش آن به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد.

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
			شرکت توانیر
			سایر پرداختنی ها
			پس انداز کارکنان
۹۳,۵۰۰	۹۳,۵۰۰	۲۴-۲-۱	
	۱۰,۴۵۰		
۹۳,۵۰۰	۱۰۳,۹۵۰		



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۴-۱ مبلغ مزبور علی الحساب دریافتی شرکت مولد نیروی خرم آباد از شرکت توانیر بابت قرارداد فروش تضمینی برق می باشد که پس از بهره برداری از نیروگاه و تولید برق، از صورتحسابهای 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.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷ - میلیون ریال			۱۳۹۸ - میلیون ریال			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۵,۱۷۷,۷۳۳	۵,۱۷۷,۷۳۳	.	۱۶,۱۰۵,۷۳۱	۱۶,۱۰۵,۷۳۱	.	تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		گروه
معادل ارزی - یورو	ریالی	معادل ارزی - یورو	ریالی	
۴۹,۵۰۰,۴۳۰	۴,۷۱۵,۷۵۷	۹۶,۷۵۵,۱۸۰	۱۴,۹۳۶,۲۹۱	بانک ملی
۴,۸۴۹,۲۷۲	۴۶۱,۹۷۶	۷,۵۷۵,۴۷۲	۱,۱۶۹,۴۴۰	سود و کارمزد
۵۴,۳۴۹,۷۰۲	۵,۱۷۷,۷۳۳	۱۰۴,۳۳۰,۶۵۲	۱۶,۱۰۵,۷۳۱	حصه جاری
.	.	.	.	حصه بلند مدت
۵۴,۳۴۹,۷۰۲	۵,۱۷۷,۷۳۳	۱۰۴,۳۳۰,۶۵۲	۱۶,۱۰۵,۷۳۱	

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۶,۱۰۵,۷۳۱
۵,۱۷۷,۷۳۳	.
۵,۱۷۷,۷۳۳	۱۶,۱۰۵,۷۳۱

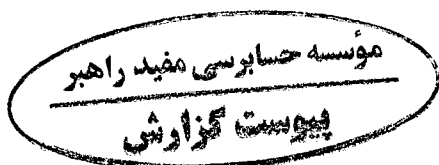
نرخ صندوق توسعه ملی (۵ درصد)

نرخ لایبور به علاوه ۳ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۷۷,۷۳۳	۱۶,۱۰۵,۷۳۱

سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۴





شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۷۰,۰۰۰	۶۷۷,۰۰۰	چک و سفته
۴,۵۰۷,۷۳۳	۱۵,۴۲۸,۷۳۱	
۵,۱۷۷,۷۳۳	۱۶,۱۰۵,۷۳۱	

۲-۲۵- تسهیلات اخذ شده در شرکت مولد نیروی خرم آباد از بانک ملی شعبه میرداماد معادل مبلغ ۹۶,۷۵۵,۱۸۰ یورو بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۷,۵۷۵,۴۷۲ یورو سود و کارمزد می باشد که تسعیر ارز مربوط با نرخ اعلامی بانک مرکزی (نرخ نیمایی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱، محاسبه و ثبت شده است.

۳-۲۵- بدهی بابت تسهیلات ارزی دریافتی شرکت آذرخش از بانک صنعت و معدن که در راستای استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید در سال قبل تقلیل یافته و تسویه شده است لیکن به دلیل عدم رفع تعهد ارزی از دو فقره برگ سبز، بانک مذکور از تسویه حساب نهایی و استرداد وثائق مربوطه خودداری نموده است، در همین رابطه شرکت در سال مورد گزارش اقدام به رفع تعهد ارزی نموده و پیش بینی می گردد که در آینده ای نزدیک، موضوع رفع تعهد ارزی و به تبع آن، آزادسازی وثائق و اخذ تسویه حساب نهایی از بانک صنعت و معدن به سرانجام برسد.

۴-۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۳۲۳	۳,۴۶۲	۱۳,۵۸۰	۱۷,۹۲۱	پرداخت شده طی سال
(۶۶۹)	(۴۴۵)	(۱,۱۷۲)	(۱,۱۰۷)	ذخیره تأمین شده
۱,۸۰۸	۲,۱۵۵	۵,۵۱۳	۸,۸۳۳	مانده در پایان سال
۳,۴۶۲	۵,۱۷۲	۱۷,۹۲۱	۲۵,۶۴۷	

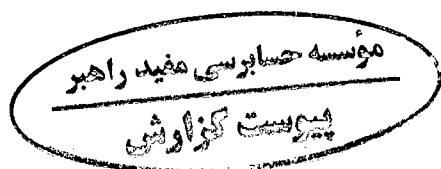
۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۱۴,۷۹۳	۴۳۹,۱۱۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲۵۵,۵۲۱	۶۹۵,۸۱۷	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
.	۵,۹۱۰	پرداختی در سال جاری
(۳,۱۶۷)	(۲۱,۸۶۵)	مطالبات از دارایی با مازاد تهاتر بدهی مالیات
۷۶۷,۱۴۷	۱,۱۱۸,۹۷۴	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵ توضیحی)
(۳۲۷,۱۸۲)	.	
(۸۵۳)	.	
۴۳۹,۱۱۲	۱,۱۱۸,۹۷۴	

۱-۲۷- عملکرد کلیه شرکتهای فرعی تا پایان سال ۱۳۸۶ فاقد سود و زیان بوده یا زیان مرحله قبل از بهره برداری داشته اند و یا درآمدهای آنها معاف از مالیات بوده است به همین علت مالیاتی برای آنها مطالبه نشده است.

۲-۲۷- طبق رای شماره ۱۱۰۷۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ هیات حل اختلاف مالیاتی شرکت تولید نیروی آذرخش از تاریخ بهره برداری (۱۳۸۹/۱۲/۲۳) به مدت ده سال مشمول معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م گردیده. لذا در سال مورد گزارش و سال ۱۳۹۷ ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مولد نیروی آذرخش در اواسط آذر ماه سال ۱۳۹۸ مورد بررسی کارشناسان حوزه مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص صادره، مبلغ ۱,۸۷۳,۷۵۰ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که ضمن شناسایی مبلغ ۹۰۵,۲۲۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها نسبت به برگ تشخیص مذکور در مراجع ذیصلاح اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. همچنین هیات تجدید نظر مالیاتی استان گلستان در سال مورد گزارش مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۶ را به مبلغ ۲۳۸,۱۸۵ میلیون ریال (عمدتاً ناشی از احتساب جرائم تاخیر دریافت مطالبات از توانیر) تایید نموده که این موضوع مجدداً با اعتراض شرکت مواجه و در اواخر آذر ماه سال ۱۳۹۸ جهت بررسی مجدد به شورای عالی مالیاتی ارجاع و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸- میلیون ریال

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده	پرداختی		سنوات قبل	سالی جاری	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشامل مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
			پرداختی	سالی جاری								
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸۲۴	۰	۰	۸۲۴	۸۰۳	۰	۰	۰	۹۷۹,۲۵۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰۴	۰	۰	۱۰۴	۱۰۴	۰	۰	۰	۷۸,۴۲۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۹۷	۰	۰	۱۹۷	۱۹۷	۰	۰	۰	۸۸۹,۰۷۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۰۵۲	۱۳۹۸
			۱,۱۲۵									

۱-۲۷-۲- مالیات بردارآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۷-۲- عملکرد سال ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۸۰۳ میلیون ریال اعتراض نموده که در سال ۱۳۹۸ برگ قطعی به مبلغ ۱,۰۷۲ میلیون ریال صادر که پس از بخشودگی ۲۴۸ میلیون ریالی مبلغ ۸۲۴ میلیون ریال پرداخت و تسویه و قطعی گردیده است.

۳-۲۷-۲- مالیات بردارآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته، که مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال مالیات تشخیص و قطعی گردیده و تسویه شده است.

۴-۲۷-۲- مالیات بردارآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته، که مبلغ ۱۹۷ میلیون ریال مالیات تشخیص و قطعی گردیده و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۱۴۳,۳۵۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

ماليات پرداختی و پرداختنی	ماليات تشخیصی قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۵۸,۸۸۰	۲,۸۰۲,۲۳۲	۱,۱۴۳,۳۵۲

شرکت های فرعی

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۱,۶۹۷,۷۸۲	۱,۶۷۶,۹۷۰	۱,۶۹۷,۷۸۲	۱,۶۷۶,۹۷۰	سنوات قبل از ۱۳۹۶
.	۹۰۹,۹۶۶	.	۹۰۹,۹۶۶	سال ۱۳۹۷
۱,۶۹۷,۷۸۲	۲,۵۸۶,۹۳۶	۱,۶۹۷,۷۸۲	۲,۵۸۶,۹۳۶	گروه:
.	.	۱۳۳,۳۷۰	۷۲۳,۵۹۹	متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۹۷,۷۸۲	۲,۵۸۶,۹۳۶	۱,۸۳۱,۱۵۲	۳,۳۱۰,۵۳۵	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۱۰ ریال است.

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
۱,۰۴۱	.	۱,۰۴۱	.	سایر مشتریان

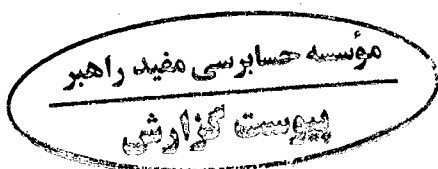
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۹.۰۷۴	۴۷۹.۹۲۷	۳.۸۴۱.۱۳۴	۶۴۹.۲۰۱	سود خالص
				تعدیلات
۷.۸۴۳	۱.۱۲۵	۲۵۵.۵۲۱	۷۰۱.۷۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۱.۸۳۴)	.	(۳۱.۸۳۴)	.	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۳۹	۱.۷۱۰	۴.۳۴۱	۷.۷۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸.۸۸۵	۸.۴۶۰	۳۹۶.۷۳۴	۵۰۰.۹۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	(۶۴۹)	.	(سود) سهام
(۴.۳۹۱)	(۲.۸۹۸)	(۱۷.۳۳۹)	(۱۰.۶۱۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۲)	(۱۱)	۲۱.۳۶۵	(۱۰۳)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۷۰.۶۶۴	۴۸۸.۳۱۳	۴.۴۶۹.۲۷۳	۱.۸۴۸.۸۵۱	
(۹۳۰.۵۶۹)	(۳۸۶.۲۶۳)	(۹۲۱.۹۴۶)	(۱.۴۸۰.۵۱۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	.	(۸۵.۸۶۳)	۱۷.۹۷۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۲)	۱۷۹	(۳۰.۲۹۱)	۳۲.۲۸۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸.۸۵۵	۱.۶۰۳	(۵۰۰.۷۰۱)	(۲۵.۵۳۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۵۹)	(۱.۰۴۱)	(۱۵۹)	(۱.۰۴۱)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۱.۲۸۱)	۱۰۲.۷۹۱	۲.۹۳۰.۳۱۳	۳۹۲.۰۲۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۱۰	.	درآمد تحقق یافته وصول نشده حفظ قدرت خرید اسناد خزانه
۲,۹۸۰,۳۶۴	.	تهاتر سود سهام پرداختنی از محل طلب از شرکت توانیر در شرکت تولید نیروی آذرخش
۳,۲۳۳,۱۳۷	.	تادیه تسهیلات ارزی در قبال کاهش مطالبات از شرکتهای توانیر در شرکت تولید نیروی آذرخش
۹۵,۶۲۶	.	تهاتر و تسویه مالیات عملکرد ۱۳۹۵ با مطالبات از شرکت مدیریت شبکه در شرکت تولید نیروی آذرخش
<b>۶,۳۳۳,۹۳۷</b>	<b>.</b>	

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

گروه، سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه را بصورت سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۰,۰۳۷	۲,۶۱۱,۴۶۳	۱۰,۱۰۶,۰۸۸	۲۳,۱۷۴,۴۸۰	جمع بدهی
(۲۰,۰۶۹)	(۸,۰۸۹)	(۱۲۰,۵۹۰)	(۹۵,۳۶۷)	موجودی نقد
۱,۶۹۹,۹۶۸	۲,۶۰۳,۳۷۴	۹,۹۸۵,۴۹۸	۲۳,۰۷۹,۱۱۳	خالص بدهی
۳,۷۰۴,۸۷۸	۳,۱۸۳,۹۵۴	۵,۷۶۶,۲۴۸	۴,۸۲۲,۸۹۶	حقوق مالکانه
<b>۴۶</b>	<b>۸۲</b>	<b>۱۷۳</b>	<b>۴۷۹</b>	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

#### ۳-۳۲- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک های نرخ های بازار، قیمت های تکلیفی در صنعت برق و مشکلات موجود در خطوط پست، انتقال و یا موارد دیگری که منجر به کاهش تولید و درآمد نیروگاه می گردد قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازار، موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های برق در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

#### ۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

به استثنای بدهی ارزی شرکت آذرخش به شرکت مینا (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۴) و تسهیلات ارزی دریافتی شرکت مولد نیروی خرم آباد (یادداشت ۲۵ توضیحی) گروه به طور مستقیم در معرض نوسانات نرخ ارز قرار ندارد ولی به منظور آماده سازی، بهینه سازی و خرید قطعات به تامین برخی لوازم یدکی از خارج از کشور نیاز دارد که در ارتباط مستقیم با نوسانات ارزی و منابع ارزی در دسترس است. نوسانات موجود در این زمینه تاثیر قابل توجهی در قیمت تمام شده تعمیرات و بهره برداری از نیروگاه ها ایجاد خواهد نمود. در این خصوص شرکت آذرخش در سال ۱۳۹۷ عمده قطعات مورد نیاز خود را جهت انجام تعمیرات اساسی و جاری خریداری نموده و تا حد زیادی اثر ریسک ارز را پوشش داده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ توضیحی ارائه شده است.

#### ۱-۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض آسیب پذیری از شرایط تخصیص و نوسانات نرخ ارز قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. اعداد مثبت / منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش / کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت / تضعیف شده است.

اثر واحد پولی ۱۰ درصد تقویت ریال		اثر واحد پولی ۱۰ درصد تضعیف ریال	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۱۰,۵۶۰	۵۶۴,۶۱۲	(۱,۶۱۰,۵۶۰)	(۵۶۴,۶۱۲)
سود یا زیان			
۱,۶۱۰,۵۶۰	۵۶۴,۶۱۲	(۱,۶۱۰,۵۶۰)	(۵۶۴,۶۱۲)
حقوق مالکانه			

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

#### ۴-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سنهائی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۲۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ افزایش/ کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۵-۲۲- مدیریت ریسک های اعتباری و نقدینگی

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. در خصوص قراردادهای فروش برق دوجانبه نیروگاههای تحت پوشش، سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی اتخاذ شده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. لیکن در مورد خریداران عمده شرکت (مدیریت شبکه برق ایران از شرکتهای تابعه وزارت نیرو) با توجه به اینکه در سالهای اخیر میزان تزریق نقدینگی از سوی وزارت نیرو و شرکتهای تابعه آن به صنعت برق بسیار کاهش پیدا کرده و عمده وصولی های شرکت از محل حواله های ارزی، مصوبه های تهاجر، صدور اوراق تسویه خزانه و سایر روشهای غیرنقدی می باشد، بنابراین یکی از اصلی ترین چالشهای پیش روی گروه تامین نقدینگی می باشد. لیکن با توجه به دولتی بودن مدیریت شبکه، مطالبات از شرکت مذکور هر چند با تاخیر در نهایت قابل وصول و تسویه بوده است.

گروه (شرکت تولید نیروی آذرخش)

نام مشتریان	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیریت شبکه برق ایران	۳,۹۴۸,۳۳۵	۳,۹۴۸,۳۳۵	.
توانیر	۶۵,۱۱۲	۶۵,۱۱۲	(۶۴,۷۳۳)
	۴,۰۱۳,۴۴۷	۴,۰۱۳,۴۴۷	(۶۴,۷۳۳)

۶-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سرمایه کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۳۹۸	کمتراز ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	.	۱۹,۳۵۵	.	.	۱۹,۳۵۵
سود سهام پرداختنی	.	۲,۵۸۶,۹۳۶	.	.	۲,۵۸۶,۹۳۶
	.	۲,۶۰۶,۲۹۱	.	.	۲,۶۰۶,۲۹۱

۳۳ - وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	دینار عراق
موجودی نقد	۱۸-۱	۲,۸۳۵	۷۹۴	۷۸۰	۱۷,۲۵۰
تسهیلات مالی	۲۵-۱-۱	.	(۱۰۴,۳۳۰,۶۵۲)	.	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۲,۸۳۵	(۱۰۴,۳۲۹,۸۵۸)	۷۸۰	۱۷,۲۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۴۱۹	(۱۶,۱۰۵,۵۹۸)	۱۸	۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۲,۸۳۵	(۶۵,۸۴۹,۰۰۲)	۷۸۰	۱۷,۲۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۳۶۶	(۵,۶۴۶,۱۱۹)	۱۶	۲

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های وابسته	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۱۳.۰۵	۶۰.۲۰
	شرکت گروه مینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۵۱۴۹	۰
	جمع			۱۸۶۴۵۴	۶۰.۲۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سنا	سایر	-	۲۰.۲۶۶	۰
	سهام پیوند گلستان	سایر	-	۱۴۴۴۰	۰
	مدیریت شبکه برق ایران	خریدار انحصاری برق	-	۰	۲۱۱۰.۸۳۹
	جمع			۳۴۷۰۶	۲۱۱۰.۸۳۹
	جمع کل			۲۲۱.۱۶۰	۲.۱۱۶.۵۵۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸	
								طلب	خاص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت برق و انرژی سنا	۰	۰	۰	۰	۸.۳۸۷	۱.۶۴۳.۱۸۰	۰	۱.۶۵۱.۵۶۷
	شرکت گروه مینا	۷.۹۹۰	۰	۰	۱.۵۲۳.۹۴۵	۱۲۰.۱۰۰	۱.۱۷۰.۳۴۲	۰	۲.۸۰۶.۴۹۷
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا در تعمیرات بهره برداری سنا	۲۲.۵۹۳	۱.۱۰۰	۰	۰	۱۷.۲۹۴	۱۷۴	۷.۲۲۵	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا در انرژی	۰	۰	۰	۱۲۸.۷۴۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه سنا در خرم آباد	۰	۰	۰	۱۸.۰۶۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه سنا در انرژی	۰	۰	۰	۰	۲.۶۹۳	۰	۰	۰
	شرکت گروه مینا در انرژی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سهام پیوند گلستان	۹.۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۴۰.۸۸۷	۱.۱۰۰	۰	۱.۶۷۰.۷۵۴	۱۴۰۰.۸۷	۱.۱۷۰.۵۱۶	۱.۱۷۰.۵۱۶	۱۶.۵۲۹
	سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید برق پرد مینا	۰	۰	۰	۰	۸.۹۴۸	۰	۰
بیمه مینا		۰	۰	۰	۰	۱.۲۷۴	۵۳.۳۸۸	۰	۰
شرکت فراب		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنیاد مستضعان		۰	۳۸	۱۰.۲۴	۰	۰	۰	۰	۱۰.۶۲
جمع کل		۴۰.۸۸۷	۱.۱۳۸	۱۰.۲۴	۱.۶۷۰.۷۵۴	۱۵۸.۶۹۶	۲.۸۶۷.۰۸۴	۲.۸۶۷.۰۸۴	۱۷.۵۹۱

۳۴-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انجام هزینه های مشترک	پرداخت هزینه ها	تامین مالی	سه دستگاه آبارتانه های اداری	۱۳۹۸	
								طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت برق و انرژی صبا	شرکت اصلی-عضو هیات مدیره	✓	۰	۴,۷۶۵	۰	-	طلب	۱,۶۵۱,۵۶۷
								تولید نیروی آذرخش	۰
								شرکت مولد نیروی خرم آباد	۰
								شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	۰
شرکت های فرعی	شرکت مولد نیروی زاگرس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۷	۲,۹۰۸	۰	-	طلب	۲,۹۰۸
								عضو مشترک هیئت مدیره	۰
								جمع کل	۲۹,۱۷۸

۳۴-۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای اجاره رایگان ۳ دستگاه آبارتانه اداری به شرکت های فرعی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸		شرح
							طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت برق و انرژی صبا	۰	۰	۰	۸,۳۸۷	۱,۶۴۳,۱۸۰	طلب	۱,۶۴۳,۱۸۰	شرکت های اصلی و نهایی
							تولید نیروی آذرخش	۰	
							شرکت مولد نیروی خرم آباد	۰	
							شرکت تعمیرات و بهره برداری سنا	۰	
شرکت های فرعی	شرکت مولد نیروی زاگرس	۸۷,۵۰۱	۲۶,۷۶۳	۰	۲,۶۶۷	۰	طلب	۲,۶۶۷	شرکت های فرعی
							عضو مشترک هیئت مدیره	۰	
							جمع کل	۸۶۹,۸۵۳	
شرکت های وابسته	شرکت گروه مینا	۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۱۹	۰	۰	شرکت های وابسته
سایر	بنیاد مستضعفان	۰	۲۸	۱,۰۲۴	۰	۰	۱,۰۶۲	۰	سایر
جمع کل	۸۶۹,۸۵۳	۸۶۹,۸۵۳	۱,۶۶۳,۸۴۷	۱,۰۲۴	۱۱,۰۵۴	۲,۱۴۴,۹۹۹	۲,۵۳۴,۷۲۴	۲,۵۳۴,۳۳۴	۱,۶۵۴,۳۳۴

۳۴-۴-۱ - هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب مربوط به عملیات احداث یک بلوک سیکل ترکیبی واحد نیروگاه خرم آباد به صورت EPC توسط شرکت مینا مجموعاً مبلغ ۲۶۰ میلیون یورو از محل تسهیلات اعطایی گشایش اعتبارات اسنادی بوده و تعهدات سرمایه ای شرکت آذرخش به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال مرتبط با پروژه های در جریان به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱ صورتهای مالی می باشد.

#### ۳۵-۲- بدهی های احتمالی گروه عبارتست از:

۳۵-۲-۱- مبلغ ۲,۱۳۲/۵ 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.

۳۵-۲-۲- سازمان تامین اجتماعی بابت سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ دفاتر شرکت مولد نیروی خرم آباد را مورد رسیدگی قرار داده و بابت حق بیمه و جرائم مربوط به آن مبلغ ۱۳/۸ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین شرکت مولد نیروی آذرخش بابت حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۵ طبق گزارش حسابرسی مبلغ ۱۷,۶۰۰ میلیون ریال بدهکار می باشد که تاکنون در حال پیگیری و رفع موارد مشمول بیمه در گزارش می باشد و بابت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته و طبق قانون نیز امکان رسیدگی طبق آخرین بخشنامه های تامین اجتماعی وجود ندارد.

۳۵-۲-۳- در شهریور ماه ۱۳۹۸ بخشی از مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال از بابت ضمانت اجرایی قرارداد خرید تضمینی برق شرکت مولد نیروی خرم آباد نزد شرکت مدیریت شبکه برق ایران مسدود گردیده و پیش بینی می گردد با تکمیل عملیات دو واحد گازی خرم آباد حداکثر تا پایان سال جاری و امکان تولید برق و ایجاد مطالبه برای آن شرکت حداکثر تا پایان خرداد ماه سال ۱۳۹۹ نسبت به رفع مسدودی مطالبات شرکت آذرخش اقدام شود. همچنین با توجه به همگروه بودن شرکت مولد نیروی خرم آباد از اخذ هرگونه تضمین صرفنظر شده است.

۳۵-۲-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲ صورتهای مالی، تفاوت احتمالی در ارتباط با تسویه بدهی شرکت آذرخش به شرکت گروه مینا و شرکت آب و برق صبا منوط به توافق نهایی فی مابین در این خصوص می باشد.

۳۵-۲-۵- شرکت مولد نیروی آذرخش در سال ۱۳۹۵ یک فقره چک به مبلغ ۱۰۹,۵۱۲ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ در وجه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت طلب سود سهام شرکت مذکور از هلدینگ سنا صادر نموده که بدلیل عدم موجودی چک مذکور برگشت شده و توسط ذینفع علیه هلدینگ سنا در سازمان بورس شکایت شده است که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است.

۳۵-۲-۶- بابت تتمه بدهی ارزی ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ یورویی شرکت مولد نیروی آذرخش به شرکت مینا، موضوع بند ۱-۱-۲۴ صورت های مالی به شرط تسویه بدهی تا پایان مهر ماه ۱۳۹۹، بدهی ارزی مذکور براساس نرخ هر یورو ۷۴,۳۷۵ ریال به ریال تبدیل و مبنای تسویه قرار گیرد. در صورت عدم تسویه در تاریخ مذکور، به نرخ ارز آزاد محاسبه خواهد گردید.

۳۵-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی، هیچگونه تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی در شرکت و دارایی های احتمالی در گروه وجود ندارد.

شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۷,۹۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۹/۶۶ ریال برای هر سهم) است.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره و مهلت قانونی، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها و وصول مطالبات از شرکت های فرعی تامین خواهد شد.