

شماره:
تاریخ:
پیوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۲**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام) و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ شرکت در سال ۱۳۸۸ در لیست مشمول واگذاری قرار گرفته و طبق مصوبه شماره ۱۴۱۸۹۸/ت/۴۷۳۵۲/ن مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ هیئت محترم وزیران و مصوبه شماره ۱۵۴۹۷۸/ت/۳۷۳۷۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ نمایندگان ویژه رئیس جمهور سهام شرکت به شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی (مپنا) واگذار گردیده است. طبق بند ج تبصره ۵ قانون برنامه چهارم توسعه شرکتی که در لیست واگذاری قرار می‌گیرند، از تاریخ مزبور مشمول مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی نمی‌باشند. لذا مبالغ ۱۵۰ و ۱۱۲ میلیارد ریال یک دوازدهم ماهیانه کسر شده و پرداخت نشده سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ (شامل ۴۰ درصد سود پیش‌بینی شده) منعکس در سرفصل سود سهام پرداختنی به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی تاکنون تعیین وضعیت نشده است.

۶ به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی از بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ طبق اوراق قطعی و تشخیصی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به ترتیب مبالغ ۲۷/۱ و ۸۲/۸ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت صرفاً بابت مبلغ ۹۶/۸ میلیارد ریال آن ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. لذا با توجه به سوابق مالیاتی تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نگردیده است.



سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط سازمان حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر مشروط ارائه گردیده است.

۸- سرفصل سایر حسابهای دریافتی شامل مبلغ ۹/۱ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تولید نیروی برق کرمان بابت تحویل دو دستگاه ماشین آلات در سنوات قبل می باشد که مطالبات مزبور تاکنون به حیطة وصول در نیامده است. همچنین اینکه با توجه به خطرات ناشی از حوادث بابت مبلغ ۴۱ میلیارد ریال ذخیره گازوئیل شرکت پوشش بیمه ای مناسب برقرار نگردیده است.

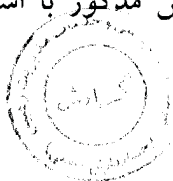
گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درباره سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۰ صاحبان سهام در ارتباط با انتقال اسناد مالکیت زمین کارخانه و ۱۳ دستگاه آپارتمان که به نام سازمان توسعه برق ایران می باشد، به نتیجه نرسیده است. ضمن اینکه مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردید، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه 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 حسابرسی

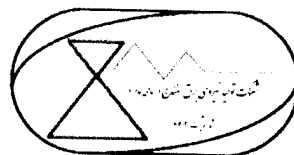
۱۲- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط بررسی شده است، در این خصوص به استثنای عدم معرفی فردی بعنوان مسئول پولشویی این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور
(شماره عضویت ۱۶۰۱)
حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۰۰۲۵۲)



شرکت تولید نیروی برق سنندج

«سهامی عام»

شماره ثبت: ۶۴۰۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۶-۷
۸-۲۰

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت‌های توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی مذکور براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۱/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	حمید زرگر پور	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت تولید برق عسلویه مینا (سهامی عام)	خلیل بهبهانی	نایب رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت تولید برق توس مینا (سهامی خاص)	سید علی بنی هاشمی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص)	سید محمد رضا شریفی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص)	شاهپور مظفری گودرزی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
	وحید خدیوی	مدیر عامل	

شرکت تولید نیروی برق سیندج (سهامی عام)

تیرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱۷,۰۸۰	۱۹,۴۴۰	۱۲	بدهی های جاری:	۲۵۷	۷,۱۲۱	۴	دارائیههای جاری:
۴,۸۷۸,۷۰۹	۵,۴۶۶,۶۹۸	۱۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۰	۱۲,۴۸۲	۵	موجودی نقد
۲,۰۰۴	۱,۴۰۹	۱۴	بدهی به شرکت های گروه	۱,۱۴۰,۸۷۴	۲,۵۶۵,۲۳۹	۶	طلب از شرکت های گروه
۲۵۲,۸۳۶	۲۶۷,۱۴۸	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی	۱۸۴,۰۷۳	۱۴۰,۸۳۹	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۲۶۱,۸۰۶	۲۸۵,۰۰۸	۱۶	ذخیره مالیات	۱,۴۸۹	۱,۵۵۲	۸	موجودی مواد و کالا
۱۲,۵۴۰	۰	۱۷	سود سهام پرداختنی				سفارشات و پیش پرداختها
			تسهیلات مالی دریافتی				
۵,۴۷۴,۹۷۵	۶,۰۳۹,۷۰۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۳۲۶,۶۹۳	۲,۷۲۷,۲۳۳		جمع دارائیههای جاری
							دارائیههای غیر جاری:
۵,۴۷۴,۹۷۵	۶,۰۳۹,۷۰۳		جمع بدهیها	۴,۹۲۶,۴۱۸	۴,۵۸۸,۵۹۸	۹	دارائیههای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۸,۵۸۱	۲۸,۵۸۱	۱۰	دارائیههای نامشهود
۲۲۰,۹۷۱	۲۲۰,۹۷۱	۱۸	سرمایه	۴	۴	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۰,۹۸	۲۲۰,۹۸	۱۹	اندوخته قانونی	۴,۹۶۵,۰۰۳	۴,۶۱۷,۱۸۳		جمع دارائیههای غیر جاری
۵۷۲,۶۵۲	۱,۰۶۱,۶۴۴		سود انباشته				
۸۱۶,۷۲۱	۱,۳۰۴,۷۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۰۳۹,۶۹۶	۷,۳۴۴,۴۱۶		جمع دارائیهها
۶,۰۳۹,۶۹۶	۷,۳۴۴,۴۱۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۵,۷۲۸	۱,۷۷۰,۶۰۲		۲۰	خالص درآمد فروش برق
(۴۴۵,۱۶۱)	(۱,۰۷۹,۹۱۸)		۲۱	بهای تمام شده برق فروش رفته
۳۱۰,۵۶۷	۶۹۰,۶۸۴			سود (زیان) ناخالص
(۲,۹۷۵)		(۸,۵۴۵)	۲۲	هزینه های اداری و عمومی
	(۸,۵۴۵)			
۳۰۷,۵۹۲	۶۸۲,۱۳۹			سود (زیان) عملیاتی
(۱,۹۷۳)		(۱,۷۸۶)	۲۳	هزینه های مالی
۱,۰۰۰		۱,۱۵۳	۲۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۹۷۳)	(۶۳۳)			
۳۰۶,۶۱۹	۶۸۱,۵۰۶			سود - قبل از کسر مالیات
(۷۶,۶۳۶)	(۱۷۰,۳۱۲)		۱۵	مالیات
۲۲۹,۹۸۳	۵۱۱,۱۹۴			سود (زیان) خالص
۱,۰۴۱	۱,۶۲۰			سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۲۹,۹۸۳	۵۱۱,۱۹۴			سود (زیان) خالص
۳۸۶,۱۲۷		۵۷۳,۶۵۲		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۴۲,۴۵۸)		۰	۲۵	تعدیلات سنواتی
۳۴۳,۶۶۹	۵۷۳,۶۵۲			سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۵۷۳,۶۵۲	۱,۰۸۴,۸۴۶			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
-		-		اندوخته قانونی
-		(۲۳,۲۰۲)	۱۶	سود سهام مصوب
-	(۲۳,۲۰۲)			
۵۷۳,۶۵۲	۱,۰۶۱,۶۴۴			سود انباشته در پایان دوره

از آنجائی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۲۴	۲۷۷,۹۷۵	۲۶	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
-		۱۷۱	
۷۴		(۱,۷۸۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۷۴	(۱,۶۱۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها
-	(۲۵۶,۰۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی سال ۸۹
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			افزایش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵,۲۹۹)		(۹۵۶)	
(۵,۲۹۹)	(۹۵۶)		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۰۱)	۱۹,۴۰۴		جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
-			اصل تسهیلات مالی پرداخت شده
-	(۱۲,۵۴۰)		
(۴۰۱)	۶,۸۶۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۵۸	۲۵۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵۷	۷,۱۲۱		مانده وجه نقد در آغاز دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید نیروی برق سنندج بموجب ماده ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۴، با مصوبات تاریخهای ۱۳۸۶/۰۶/۱۱ و ۱۳۸۶/۰۹/۰۷ هیأت وزیران ایجاد و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۶ به تصویب مجمع عمومی مؤسس رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۳ به شماره ۶۴۰۲ در اداره ثبت شرکتها ی شهرستان سنندج به ثبت رسیده و فعالیت رسمی آن نیز از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ آغاز شده است. مرکز اصلی شرکت در سنندج، ابتدای جاده سقر کیلومتر هفت، نیروگاه سیکل ترکیبی واقع است.

قابل ذکر است بر اساس ماده ۵ اساسنامه شرکت مقرر شده، حداقل ۶۵ درصد از سهام شرکت با اعطاء وکالت به سازمان خصوصی سازی و از طریق بورس واگذار گردد، لیکن به دلیل عدم امکان این موضوع و برگزاری مزایده مربوط، واگذاری شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۷ هیأت عالی واگذاری تا پایان سال ۱۳۸۸ تمدید شد، و همچنین در پایان سال ۱۳۸۹ نیز، شرایط انجام مزایده فراهم نگردید و شرکت همچنان در زمره شرکتها ی در حال واگذاری باقیماند. لذا، باتوجه به انجام مراحل کارشناسی و ارزیابی نیروگاه توسط کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۰ و در راستای اجرای مصوبه شماره ۱۴۱۸۹۸/ت/۴۷۳۵۲ مورخ ۹۰/۰۷/۱۷ هیأت محترم وزیران و مصوبه شماره ۱۵۴۹۷۸/ت/۳۷۳۷۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ نمایندگان ویژه رئیس جمهور سهام شرکت تولید نیروی برق سنندج به شرکت مینا واگذار گردید.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

۲-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد:

- ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقای بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه ۳- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات) ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ۸- مبادرت بر سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق).

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان از نظر نوع استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
کارکنان	۳ نفر	۱ نفر
جمع	۳	۱

۱-۳-۱-۱- فرد شاغل، بشرح فوق، اساساً استخدامی در مدیریت پروژه های سرمایه گذاری مینا بوده و حسب هماهنگی های بعمل آمده با شرکت مینا مشغول به کار می باشند. ضمناً تمام حقوق و مزایای ایشان از طریق آن شرکت پرداخت می شود.

توضیحات امور تولید و نیز کارهای خدماتی (اداری، مالی، بازرگانی) شرکت از طریق قرارداد منعقد شده با پیمانکار مربوطه (شرکت مدیریت تولید برق کردستان) صورت می پذیرد.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۳-۱- موجودیهای مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا، هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه به اقل بهای تمای شده و خالص ارزش فروش اقلام ارزشیابی شده است. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

شرح

شرح

میانگین متحرک

موجودی قطعات و لوازم یدکی و مصرفی

میانگین موزون

سوخت

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری، تعمیرات دوره‌ای، و جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال مالی منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- تاسیسات برق شامل دستگاههای تولید (برق مشغول بکار، برق نگهداری شده برای استفاده آینده) و داراییهای در دست تکمیل است. تاسیسات و تجهیزات برق مشغول بکار شامل قیمت تمام شده تاسیسات و تجهیزات برق در تملک و مورد استفاده شرکت در عملیات بهره‌برداری است که طول عمر مفید آنها بیش از یک سال از تاریخ نصب می‌باشد.

شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳ - استهلاك دارائيهای ثابت مشهود براساس جدول اصلاحیه ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و طبق

نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود:

جدول ماده ۱۵۱ ق.م.م. بخش ب صنعت برق (گروه ۳۹)

شرح	روش مستقیم - سال	روش نزولی - درصد
۱- وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای بخاری و دیزلی)		
۱-۱- دیگ بخار و تجهیزات مربوطه	۲۰	
۱-۲- توربو ژنراتور و توربو کمپرسور واحدهای گازی و تجهیزات مربوطه	۱۵	
۲- مخازن سوخت و تجهیزات		
۲-۱- مخازن سوخت و تجهیزات تولید (اعم از گازی ، بخاری و دیزلی)	۲۰	
۲-۲- سایر تجهیزات تولید		
۳- ساختمانها و جاده ها		
۳-۱- ساختمانهای محل نصب تاسیسات و تجهیزات تولید	۴۰	
۳-۲- ساختمانهای عمومی ،اداری ، کارگاهها، انبارها، منازل سازمانی		۸
۳-۳- سایر ساختمانها		۷
۴- لوازم و اثاثه اداری	۱۰	
۵- لوازم مخابراتی	۱۰	
۶- رایانه وسخت افزارهای جانبی	۳	

۳-۲-۴- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرارمیگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به دلیل تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته، ارزشیابی می شود.

-درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) ودرآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۷,۱۲۱	۲۵۷
جمع	۷,۱۲۱	۲۵۷

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک می	۶	۱۱۲
- حسابداری شماره ۰۱۰۲۲۹۰۸۳۷۰۰۳ صادرات آزادی سنندج	۱۵	۱۴۵
- سپرده جاری شماره ۰۲۰۸۳۵۱۷۵۶۰۰۷ صادرات آزادی سنندج	۱۱۰	
- حسابداری شماره ۰۳۰۰۵۵۰۵۷۶ بانک تجارت شعبه مینا	۶,۹۹۰	
- حساب پس انداز کوتاه مدت شماره ۰۳۰۰۷۷۳۸۹۳ بانک تجارت شعبه مینا	۷,۱۲۱	۲۵۷
جمع	۷,۱۲۱	۲۵۷

۵- طلب از شرکت‌های گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۱
حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی
جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۸۲	۰
۱۲,۴۸۲	۰
جمع	جمع

۵-۱- مانده حساب فوق ناشی از مبلغ واریزی توسط بورس انرژی به حساب شرکت گروه مینا بابت فروش برق در سال ۹۱ و ۹۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است

۶- سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۶-۱	۲,۱۰۷,۴۵۵	۰
شرکت توانیر	۶-۲	۴۴۰,۸۷۰	۱,۱۲۴,۶۵۷
وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)	۶-۳	۷,۴۶۸	۶,۷۷۱
بدهکاران متفرقه	۶-۴	۹,۱۴۶	۹,۱۴۶
ودیه مسکن		۳۰۰	۳۰۰
جمع		۲,۵۶۵,۲۳۹	۱,۱۴۰,۸۷۴

۶-۱- مانده حساب فوق ناشی از مبلغ فروش برق طی سالهای ۹۱ و ۹۲ پس از کسر مبلغ ۱۱۶,۰۷۶ میلیون ریال نقدینگی دریافتی در سال ۹۲ می باشد.

۶-۲- مانده حساب فوق ناشی از طلب سنوات گذشته از شرکت توانیر بابت مابه التفاوت سوخت و... می باشد

۶-۳- طلب از وزارت دارایی بابت پرداختهای طی دوره جهت مالیات بر ارزش افزوده خرید می باشد.

۶-۴- مانده حساب فوق بابت طلب از شرکت تولید نیروی برق کرمان بابت تحویل قطعات به ایشان در سال ۹۰ می باشد.

شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۴۶	۴۱,۵۶۶	۷-۱ سوخت
۱۰۰,۹۲۷	۹۹,۲۷۳	۷-۲ تجهیزات و لوازم تولید
۱۸۴,۰۷۳	۱۴۰,۸۳۹	جمع

۷-۱- مقدار مانده انبار سوخت نیز در پایان دوره شامل ۱۲ میلیون لیتر گازوئیل بوده که در مخازن نگهداری و در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و... تا مبلغ ۱۳۸۴ میلیون ریال بیمه شده است. توضیحاً موجودی مزبور جهت تولید برق در اختیار پیمانکار شرکت (مدیریت تولید برق کردستان) می باشد.

۷-۲- موجودی تجهیزات و لوازم تولید در سال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و... تا مبلغ ۱۰۲,۵۴۴ میلیون ریال بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۶۷	۱,۴۶۷	۸-۱	- سفارشات خرید لوازم و قطعات مورد نیاز تولید
۲۲	۸۵	۸-۲	- بیمه دارائیا
۱,۴۸۹	۱,۵۵۲		جمع

۸-۱- پیش پرداختهای فوق مربوط به خرید قطعات یدکی توسط شرکت مدیریت تولید برق کردستان می باشد.

۸-۱- مانده پیش پرداخت بیمه دارائیا بابت بیمه تاسیسات نیروگاه به مبلغ ۶۳ میلیون ریال و تجهیزات انبار به مبلغ ۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولید نیروی درق سند ج (سهامی عام)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارای ثابت مشخصه

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

استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مبلغ دفتری - میلیون ریال	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	تعدیلات	ماده در	شرح
ابتدای سال	پایان سال	طی دوره	ابتدای سال	پایان سال	ماده در	ماده در	
۱۳,۱۲۴	۱۳,۱۲۴	۶,۹۸۰	۴۱,۹۸۰	۱۳,۱۲۴	۶۶۷,۳۳۷	۱۳,۱۲۴	زمین
۲۲۵,۲۵۷	۲۱۸,۲۷۷	۶,۹۸۰	۴۱,۹۸۰	۲۶۷,۳۳۷	۶۶۷,۳۳۷	۲۶۷,۳۳۷	ساخت‌مان
۴,۶۹۱,۴۰۵	۴,۳۴۹,۹۸۶	۳۴۱,۴۱۹	۱,۳۴۹,۶۱۴	۶۰,۴۱,۰۱۹	۶۰,۴۱,۰۱۹	۶۰,۴۱,۰۱۹	تاسیسات و تجهیزات نیروگاهی
۵۳۸	۴۹۲	۷۱	۱۸۷	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	لوازم و اثاثه اداری
۲,۵۱۵	۲,۵۴۰	۳۰۶	۵۱۴	۳,۳۶۰	۲۴۲	۸۹	سایر تجهیزات
۴,۹۳۲,۸۳۹	۴,۵۵۴,۴۱۹	۳۴۸,۷۲۶	۱,۳۴۲,۳۹۵	۶,۳۳۵,۴۰۰	۲۶۷	۸۹	جمع
۱,۶۳۵	۲,۱۹۲			۲,۱۹۲	۵۵۷	۱,۶۳۵	در دست تکمیل
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶			۱,۷۴۶	۰	۱,۷۴۶	سلام سرمایه ای در انبار
۱۹۸	۲۴۱			۱۳۱	۴۳	۱۹۸	مستشاریات و هیئت مدیره و سرمایه ای
۳,۵۷۹	۴,۱۷۹			۴,۱۷۹	۰	۴,۱۷۹	جمع
۴,۹۳۶,۴۱۸	۴,۵۵۸,۵۹۸	۳۴۸,۷۲۶	۱,۳۴۲,۳۹۵	۶,۳۳۹,۶۶۹	۲۶۷	۶۸۹	جمع کل

۱-۹- دارانیهای مزبور بر اساس روشهای هندرج در یادداشت شماره ۲-۳ بهم رویه های حسابداریء ثبت و مستهلک گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز گاز - نیروگاه	۲۸,۰۵۰	۲۸,۰۵۰
حق امتیاز برق - نیروگاه	۵۲۴	۵۲۴
حق امتیاز تلفن - نیروگاه (۱۱ خط تلفن ثابت)	۷	۷
جمع	۲۸,۵۸۱	۲۸,۵۸۱

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق کردستان	۱۱-۱	۴	۴
		۴	۴

۱۱-۱ - سرمایه گذاری مزبور به میزان ۴۰٪ کل سهام آن شرکت و طبق مصوب مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۸۹/۳/۱۰ شرکت مزبور به این شرکت انتقال یافته است. (یادداشت شماره ۱۱ همراه). بدلیل کم اهمیت بودن اقلام صورت‌های مالی شرکت مزبور، صورت‌های مالی بر مبنای ارزش ویژه (مجموعه) تهیه نگردیده است.

صورت خلاصه وضعیت مالی، نتایج عملکرد و جریان وجوه نقد شرکت مدیریت تولید برق کردستان (سهامی خاص) - شرکت وابسته - برای سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و نیز سهم شرکت از خالص داراییهای شرکت مزبور بشرح ذیل می باشد:

عنوان	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
الف) خلاصه صورت وضعیت مالی:	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع دارائیهای جاری	۵۶,۶۰۰	۴۸,۷۲۴
جمع دارائیهای غیرجاری	۸,۳۶۷	۷,۵۲۶
جمع بدهیهای جاری	(۳۶,۴۸۴)	(۳۲,۸۷۹)
جمع بدهیهای غیر جاری	(۸,۸۳۸)	(۵,۸۸۳)
جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۹,۵۴۵)	(۱۷,۴۸۹)
ب) خلاصه صورت سود (زیان) و گردش سود (زیان) انباشته:		
جمع درآمدها	۱۰۰,۶۶۴	۸۳,۸۳۹
جمع هزینه ها	(۹۸,۲۹۱)	(۸۰,۶۴۹)
سود خالص سال قبل از مالیات	۲,۳۷۳	۳,۱۹۰
سود خالص سال پس از مالیات	۲,۱۹۰	۲,۲۵۴
ج) خلاصه صورت جریان وجوه نقد:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲,۴۲۰	۱,۵۶۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارین و سود پرداختی بابت تأمین مالی مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	۱,۶۴۲	۱,۲۸۲
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۴۰۰)	(۱,۴۲۴)
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی	(۱,۱۳۱)	(۱,۳۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲,۵۳۱	(۳,۳۶۷)
د) بر مبنای ارزش ویژه:		
سهم شرکت از خالص دارائیهای شرکت سرمایه پذیر	(۷,۸۱۸)	(۶,۹۹۶)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح		یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق کردستان		۱۲-۱	۱۹,۰۱۳	۱۳,۶۱۴
شرکت های کنترل قدرت پارس (ناظر بهره برداری)			۰	۲۴۹
شرکت توربینران (ناظر بهره برداری)			۰	۸۸
سایر (آبراه گستر عرب- ناظر ساختمان فنی) سنجش افزار آسیا			۴۲۷	۳,۱۲۹
جمع			۱۹,۴۴۰	۱۷,۰۸۰

۱۳- بدهی به شرکت های گروه

۱۳۹۱			۱۳۹۲			نام شرکت	
جمع	تامین نقدینگی	حسابهای پرداختی تجاری	جمع	تامین نقدینگی	حسابهای پرداختی تجاری		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۲۵,۱۸۳	۱۲,۵۰۰	۴,۸۱۲,۶۸۳	۴,۸۵۷,۶۳۴	۴۴,۸۷۶	۴,۸۱۲,۷۵۸	۱۳-۱	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	.	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	.	۱۳-۲	
.	.	.	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰	.	۱۳-۳	
۲۶	۲۶	.	.	.	.		
۴,۸۲۸,۷۰۹	۱۶,۰۲۶	۴,۸۱۲,۶۸۳	۴,۸۶۶,۶۹۸	۵۳,۹۴۰	۴,۸۱۲,۷۵۸	جمع	

۳-۱۳- توضیح اینکه از مبلغ بدهی به شرکت تولید برق پرند مینا مبلغ ۴,۰۳۰ میلیون ریال آن در فروردین ماه پرداخت گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۸	۵۹۸	۱۴-۱ برق منطقه ای غرب (حقوق و مزایای مدیر عامل سابق)
۱,۱۶۷	۱۸۰	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و ...)
۹۴	۱۱۹	ذخیره هزینه های پرداختنی - حسابرسی
۸۱	۳۷	سپرده تضمینی خریداران
۸۴	۳	مالیاتهای تکلیفی
-	۴۷۲	پژوهشگاه نیرو
۲,۰۰۴	۱,۴۰۹	

۱۴-۱- بدهی به برق منطقه ای غرب بابت پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل شرکت در سال ۱۳۹۱ از طرف آن شرکت می باشد .

۱۵- ذخیره مالیات

زیان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۷ (شروع فعالیت شرکت) و نیز سال مالی ۱۳۸۸ بمبالغ ۵۳۹/۴ و ۳۳/۹ میلیارد ریال تأیید قطعی گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای مالی بعد از ۱۳۸۸ به شرح ذیل است:

۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۲		۱۳۹۱ - میلیون ریال				سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
مراحل ونحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی				
	میلیون ریال	میلیون ریال						میلیون ریال			
رسیدگی به دفاتر	۲۵۶,۰۰۰	۰	۲۵۶,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	۲۲۳,۳۲۵	۹۳,۷۹۶	۸۹۳,۳۰۱	۳۷۵,۳۲۲			۱۳۸۹
ماده ۲۷۲ ق.م.م	۲۰,۲۰۰	۲۰,۲۰۰			۱۹,۹۲۶	۲۰,۲۰۰	۸۰,۸۰۰	۲۷۹,۱۹۱			۱۳۹۰
حسابرسی مالیاتی	۷۶,۶۳۶	۷۶,۶۳۶			۸۲,۸۶۳	۷۶,۶۳۶	۳۰۹,۳۷۹	۳۰۹,۳۵۳			۱۳۹۱
		۱۷۰,۳۱۲				۱۷۰,۳۱۲	۶۸۱,۲۴۷	۶۸۱,۵۰۶			۱۳۹۲
	۳۵۲,۸۳۶	۲۶۷,۱۴۸									

۱۵-۱- مبلغ ۲۵۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹ از محل مطالبات فروش انرژی در سال ۱۳۹۲ از حساب توانیر برداشت شده است .

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۸۲,۸۶۳ میلیون ریال تعیین گردیده است

شرکت تولید نیروی برق سهندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۱۲۹	۱۵۰,۱۲۹	- وزارت دارائی - ۴۰ درصد سود ابرازی - بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۹
۱۱۱,۶۷۷	۱۱۱,۶۷۷	- وزارت دارائی - ۴۰ درصد سود ابرازی - سال ۱۳۹۰ - ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم
-	۲۳,۲۰۲	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱
۲۶۱,۸۰۶	۲۸۵,۰۰۸	جمع

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی ریالی دریافتی به شرح زیر است:
الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات و نرخ سود

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۰۰	.	وام دریافتی از بانک صادرات شعبه میدان آزادی سهندج (نرخ ۱۷ درصد به سررسید ۱۳۹۱/۰۸/۳۰)
۸۴۰	.	سود و کارمزد تحقق یافته
۱۲,۵۴۰	.	جمع

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۰۰	.	به تفکیک نوع وثیقه :
		در قبال سفته های واگذاری

۱- ۱۷ - توضیح اینکه مبلغ بدهی وام در پایان سال ۹۲ تسویه گردید

۱۸- سرمایه

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

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲	
		میلیون ریال	
۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	۹۷.۸۲	۲۱۶,۱۴۵	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۳	شرکت تولید برق توس مپنا
۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۳	شرکت تولید برق پرند مپنا
۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۳	شرکت تولید برق عسلویه مپنا
۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۳	شرکت تولید برق قشم مپنا
۴۱۴,۵۷۸	۰.۱۸۷۶	۴۱۵	سازمان خصوصی سازی (سهام ترجیحی)
۲۲۰,۹۷۰,۸۷۴	۱۰۰	۲۲۰,۹۷۱	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۲۲۰۹۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست ، و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- خالص درآمد فروش برق

برق فروخته شده توسط کلیه شرکتهای تولید نیروی برق به شرکت مدیریت شبکه / بازار برق، براساس نرخهای مصوب (تعیین شده توسط) بازار مزبور و به موجب دستورالعمل شماره ۵۶ مورخ ۸۴/۱۰/۱۲ وزارت نیروی برق سهند ج به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱				۱۳۹۲			
فروش خالص		فروش خالص		مصرف داخلی		فروش ناخالص	
مبلغ	نرخ	مقدار	شرح	مبلغ	نرخ	مقدار	شرح
میلیون ریال	ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت	میلیون ریال	میلیون کیلووات ساعت	میلیون کیلووات ساعت
۲,۳۰۰,۸۶۰	۴۹۶.۱۴	۴۴۳۶	فروش به شبکه / بازار برق	۲,۶۰۹,۱۶۶۹	۴۷۰.۲	۵,۵۴۹	
(۱,۴۴۵,۱۳۲)	-	-	برگشت مابه التفاوت هزینه سوخت	(۸۵۵,۰۴۰)	-	-	
۷۵۵,۷۲۸	-	-		۱,۷۵۴,۲۲۹	-	-	
-	-	-	فروش به شبکه / بورس انرژی	۱۶۴۱۹	-	-	
-	-	-	کسر مشهود کارمزد فروش	(۴۶)	-	-	
۷۵۵,۷۲۸	۱۷۰/۳۶	۴۴۳۶		۱,۷۷۰,۶۰۲	۳۷۴.۴۰	۵,۴۵۸	(۹۸)
						۱,۷۵۴,۲۲۹	۴۷۰.۲
						۵,۵۴۹	

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده برق فروش رفته

جزئیات مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، بهای تمام شده تولید برق فروش رفته (خریداری شده از سوی شرکت مدیریت شبکه بازار برق) به شرح زیر می‌باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
هزینه استهلاک		میلیون ریال ۳۴۷,۸۷۷	میلیون ریال ۳۴۷,۸۷۷
هزینه قراردادهای تولید	۲۱-۲	۷۳۲,۰۰۰	۹۶,۳۶۳
هزینه نظارت بر بهره برداری - شرکت توربین ران		۰	۹۲۱
برگشت هزینه سوخت	۲۱-۳	۴۱	-
جمع		۱,۰۷۹,۹۱۸	۴۴۵,۱۶۱

۲۱-۱- ظرفیت تولید برق (اسمی / عملی) شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	ظرفیت اسمی (میلیون کیلووات ساعت)	ظرفیت عملی (میلیون کیلووات ساعت)	تولید واقعی (میلیون کیلووات ساعت)
دوره شش ماهه ۱۳۸۷	۵۵۷۱	۰	۱۰۳۱
سال ۱۳۸۸	۵۵۷۱	۰	۲۳۶۷
سال ۱۳۸۹	۵۵۷۱	۰	۲۲۲۸
سال ۱۳۹۰	۶۹۶۳	۲۶۴۶	۲۶۴۶
سال ۱۳۹۱	۸۰۵۱	۴۴۳۶	۴۴۳۶
سال ۱۳۹۲	۷۷۲۶	۵۴۵۱	۵۴۵۱

۲۱-۱-۱- توضیحاً عدم تحقق کامل ظرفیت تولید، (علیرغم افزایش قابل ملاحظه تولید ناشی از ورود واحدهای جدید تولیدی در دوره مورد گزارش)، بدلیل وضعیت خاص بازار برق، عدم تقاضای بیش از حد موجود و برنامه ریزی های فعلی می‌باشد.

۲۱-۲- هزینه قراردادهای تولید شامل مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال قرارداد تامین تضمینی قطعات یدکی نیروگاه سبک ترکیبی سالانه با شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا) و همچنین مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال قرارداد پیمانکاری منعقد شده با شرکت مدیریت تولید برق کردستان جهت مدیریت و بهره‌برداری از نیروگاه می‌باشد. لازم به توضیح اینکه طبق قرارداد سالیانه مزبور و از ابتدای فروردین ماه سال ۱۳۹۲، دوازده فقره صورت وضعیت ماهیانه کار کرد عملیاتی پیمانکار مزبور جهت سال جاری، در حساب هزینه‌های تولید لحاظ گردیده است.

۲۱-۳- برگشت هزینه سوخت شامل ۴۳۰ میلیون لیتر گازوئیل به مبلغ ۱,۵۰۴,۵۸۶ میلیون ریال و ۷۷۹ میلیون متر مکعب گاز مصرفی به مبلغ ۵۴۵,۷۱۳ میلیون ریال می‌باشد. لازم بذکر است پیرو نامه های مورخ ۲/۳، ۱۳۹۱/۰۲/۱۷ و ۱۳۹۱/۰۲/۲۲ شرکت توانیر، مبلغ ۲۰۵۰ میلیارد ریال هزینه سوخت نیروگاه (گاز و گازوئیل) شامل سوخت یارانه ای و مابه التفاوت نرخ سوخت در سال ۹۲ به حساب شرکت نامبرده انتقال یافته است.

شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۲-۱	۷۶	۶۷۸
خدمات قراردادی		۰	۱۰,۸۷
هزینه استهلاك اموال اداری		۸۹۹	۵۲۵
حسابرسی		۶۴۶	۵۲۶
بیمه اموال و تاسیسات		۶۰۲۶	۶۴
سایر هزینه ها		۸۹۸	۹۵
جمع		۸,۵۴۵	۲,۹۷۵

۲۲-۱- سرفصل فوق مربوط به هزینه های حقوق مدیرعامل سابق شرکت پرداختی توسط شرکت برق منطقه ای غرب در سال ۹۱ می باشد .

۲۳- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارمزد و جریمه تسهیلات دریافتی از بانک صادرات	۱,۷۸۶	۱,۹۷۳
جمع	۱,۷۸۶	۱,۹۷۳

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده نزد بانکها		۱۷۱	۷۴
سایر	۲۴-۱	۹۸۲	۹۲۶
جمع		۱,۱۵۳	۱,۰۰۰

۲۴-۱- درآمد فوق شامل ۸۸ میلیون ریال درآمد سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت مدیریت تولید برق کردستان در سال ۹۱ و مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال درآمد ناشی از برگشت مابه تفاوت سوخت و انتقال به حساب توانیر در سال ۹۲ و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال درآمد ناشی از جریمه دیرکرد شرکت تبریز الکترونیک پیمانکار سیستم حفاظت هوشمند می باشد.

۲۵- تعدیلات سنواتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال (بد)	میلیون ریال (بد)
اصلاح بهای دفتری دارائیهای انتقالی	-	(۹,۸۳۶)
سود سرمایه گذاری سنوات ۸۹ و ۹۰- مدیریت تولید برق کردستان	-	۵۳
جریمه مالیات عملکرد سال ۸۹	-	(۳۲,۶۷۵)
خالص تعدیلات سنواتی	-	(۴۲,۴۵۸)

شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۶۸۲,۱۳۹	۳۰۷,۵۹۲
هزینه استهلاک	۳۴۸,۷۷۶	۳۴۸,۴۰۲
(افزایش) کاهش موجودیهای جنسی	۴۳,۲۳۴	(۴۸,۳۰۰)
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها	(۶۳)	۱۵۶
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	۶۳۹,۷۵۴	۵۲۷,۴۷۶
(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱,۴۳۶,۸۴۷)	(۱,۱۳۱,۴۲۸)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹۸۲	۹۲۶
	<u>۲۷۷,۹۷۵</u>	<u>۴,۸۲۴</u>

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱ تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای قابل ذکری در تاریخ ترازنامه موجود نبوده است .

۲۷-۲ بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هر گونه بدهی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهیهای احتمالی عمده میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح ارقام یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

شرکت تولید نیروی برق سنج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

ماده طلب از	ارزش	منصفانه معامله	مبلغ معامله	یادداشت	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۴,۸۵۷,۶۳۴	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	تعمیرات و نگهداری نیروگاه	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت مینا	الف- معاملات عمده مشمول ماده ۱۲۹
	*	۱۳۲,۰۰۰	۱۲-۳	قرارداد بهره‌برداری	شرکت سرمایه پذیر	شرکت مدیریت تولید برق کردستان	ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته
(۱۹,۰۱۳)	*	۱۳,۵۸۴	۸-۱	خرید قطعات یدکی	شرکت سرمایه پذیر	شرکت مدیریت تولید برق کردستان	

* مبلغ معامله تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه ندارد.

شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

شرح	مبلغ
	میلیون ریال
تکالیف قانونی	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵۱,۱۱۹
پیشنهاد هیأت مدیره :	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۵۱,۱۱۹