

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت شامل:
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب- صورت وضعیت مالی
۴	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۳	ه- یادداشت‌های توضیحی

شماره: ۹۹/ت/۸۶/در/ک/ت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 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 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس 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

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۹ و ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی، دارایی‌های نیروگاه تبریز در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۶,۱۰۱ میلیارد ریال توسط سازمان خصوصی‌سازی به استناد قراردادهای فیما بین به صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تأمین اجتماعی به ترتیب به نسبت ۶۳,۶۵ و ۳۶,۳۵ درصد منتقل گردیده است. در سال ۱۳۹۴ شرکاء نیروگاه توافق نمودند دارایی‌های نیروگاه به واحد مورد گزارش منتقل شود، لذا پس از انجام عملیات نقل و انتقال و تحویل نیروگاه، دارایی‌های مزبور به نسبت سهام هریک از مالکین به بستانکاری صندوق و سازمان یاد شده منظور گردیده است. علیرغم پیگیری‌های انجام شده تا تاریخ این گزارش، اسناد مالکیت دارایی‌های نیروگاه از جمله زمین و ساختمان به نام واحد مورد گزارش منتقل نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد یاد شده بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۵-۲۴ صورتهای مالی، به ترتیب درخصوص کسری پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و ریسک عدم اجرای تعمیرات اساسی واحد شماره ۲ بخار نیروگاه جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳,۳۶۶ میلیارد ریال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق نیروگاه حرارتی تبریز می‌باشد که به استناد مفاد ماده ۸-۲ قرارداد فروش برق به شرکت مزبور، می‌بایست مانده طلب حداکثر ظرف یک ماه پس از تاریخ صورتحساب ماهانه تسویه می‌گردید. پیگیری‌های انجام شده جهت وصول مطالبات تا تاریخ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۸- براساس مزایده فروش ضایعات در تاریخ ۱۶ آذر ۱۳۹۸، شرکت فرآور فولاد عقیق خزر به عنوان برنده مزایده انتخاب و طی سال مالی مورد گزارش بخشی از ضایعات نیروگاه به شرکت مذکور واگذار گردیده است. متعاقباً به دلیل ادعای واحد مورد رسیدگی مبنی بر تبانی و اختلاف تناژ حدوداً به مقدار ۱۷۲ تن در هنگام توزین ضایعات توسط برنده مزایده و مدیریت باسکول کامپیوتری ذوب آهن سهند، فروش ضایعات به شرکت یاد شده متوقف و واحد مورد گزارش اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی نموده و دادگاه با ذکر اینکه مزایده با مقدار نامعلوم و به صورت کلی برگزار شده، با در نظر گرفتن سایر موارد، رأی قرار منع تعقیب صادر نموده است. هرچند رأی مذکور مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن تا تاریخ این گزارش رأی قطعی دادگاه تجدید نظر صادر نگردیده است.

۹- رعایت مفاد ماده ۸۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) درخصوص حداکثر ناخالص حقوق دریافتی یکی از اعضای هیئت‌مدیره برای این موسسه محرز نگردیده و اقدامات انجام شده درخصوص رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی درخصوص ثبت حقوق و مزایای پرداختی به مدیران در سامانه اطلاعاتی مورد نظر منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۰- مفاد مواد ۱۰۱، ۱۰۷، ۱۱۰، ۱۱۲، ۱۲۴، ۱۳۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص تعیین رئیس هیئت‌مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی، انتخاب اعضای هیئت‌مدیره از بین صاحبان سهام باتوجه به انتقال سهام سازمان تأمین اجتماعی به شرکت مدیریت توسعه انرژی تأمین، معرفی یک نماینده شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره از ابتدای سال تا ۱۲ آبان سال مالی مورد گزارش، برگزاری بلافاصله مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضای هیئت‌مدیره باتوجه به انتقال سهام شرکت از سازمان تأمین اجتماعی به شرکت مدیریت توسعه انرژی تأمین، تعیین مدت تصدی مدیرعامل، پرداخت یک جلسه حق حضور به یکی از اعضای هیئت‌مدیره که فاقد صلاحیت حضور در جلسات هیئت‌مدیره طبق اصلاحیه قانون تجارت (خارج از سهامداران) می‌باشد و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۱۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۷ تیر ۱۳۹۸ در خصوص رفع تکالیف معوق مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷ و ارائه گزارش در مقاطع سه ماهه به سهامداران در این خصوص، تهیه و تصویب چارت سازمانی و تدوین شرح وظایف کارکنان، تهیه گزارش جامع در خصوص تعمیرات اساسی نیروگاه، ارائه گزارش نتایج پیگیری‌های انجام شده جهت وصول مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در مقاطع سه ماهه به سهامداران، پیگیری انتقال اسناد مالکیت دارایی‌های نیروگاه، رعایت مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و مفاد قانون دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و پیگیری وضعیت بدهی مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۴ منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. این موسسه در رسیدگی‌های خود نیز به شواهدی حاکی از انجام چنین معاملاتی برخورد نکرده است.

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای آموزش کارکنان و تدوین برنامه‌های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن و تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و اطمینان از حسن اجرای رویه‌ها، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کازم محمدی حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۹۱۷۰۴)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۴۵۳



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۳	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسن سیاه کلی	شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین
	نایب رئیس هیات مدیره	نادر صفرزاده	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	عبدالرضا قلی پور	صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت نیرو آتیه صبا
(سهامی خاص)
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
مجلس اول



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۲,۴۵۰	۱,۹۹۶,۲۴۰	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۴۵,۵۹۹)	(۱,۷۸۲,۶۶۴)	۶
		بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۳۶,۸۵۱	۲۱۳,۵۷۶	
		سود ناخالص
(۱۳,۳۲۸)	(۲۰,۷۷۱)	۷
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲۳,۵۲۳	۱۹۲,۸۰۵	
		سود عملیاتی
۸,۹۰۹	۱۵۱,۱۲۳	۸
		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۳۲,۴۳۲	۳۴۳,۹۲۸	
		سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۶,۸۶۰)	(۶۴,۸۷۱)	۲۰
		سال جاری
.	(۵,۱۰۸)	۲۰
		سال های قبل
۱۷۵,۵۷۲	۲۷۳,۹۴۹	
		سود خالص

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

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



صو

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 [Handwritten signature]

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۵,۱۰۱,۷۴۹	۴,۸۲۱,۲۷۵	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۲,۰۵۷	۳۱,۹۵۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۵,۱۳۳,۸۰۶	۴,۸۵۳,۲۲۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۱۲	۱,۰۹۹	۱۱ پیش پرداخت ها
۲۸,۱۹۹	۲۷,۸۷۴	۱۲ موجودی مواد و کالا
۳,۳۴۰,۵۶۰	۳,۳۷۶,۲۴۱	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۵۳۹	۴۲۳,۱۳۶	۱۵ موجودی نقد
۳,۴۳۸,۸۱۰	۴,۰۱۹,۳۵۰	جمع دارایی های جاری
۸,۵۷۲,۶۱۶	۸,۸۷۲,۵۷۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۳۳,۹۸۸	۳۳,۹۸۸	۱۷ اندوخته قانونی
۲۰۴,۰۳۲	۳۲۷,۹۸۱	سود انباشته
۲۷۳,۰۲۰	۴۶۱,۹۶۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۶,۱۰۱,۰۱۳	۶,۱۰۱,۰۱۳	۱۸ پرداختنی های بلند مدت
۴۲۶	۸۳۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۱۰۱,۴۳۹	۶,۱۰۱,۸۴۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۷۸۶,۲۹۷	۱,۷۳۵,۵۵۷	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶,۸۶۰	۶۸,۲۰۲	۲۰ مالیات پرداختنی
۳۵۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۲۱ سود سهام پرداختنی
۲,۱۹۸,۱۵۷	۲,۳۰۸,۷۵۹	جمع بدهی های جاری
۸,۲۹۹,۵۹۶	۸,۴۱۰,۶۰۶	جمع بدهی ها
۸,۵۷۲,۶۱۶	۸,۸۷۲,۵۷۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت نیرو آتیه صبا
(سهامی خاص)

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	انداخته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال
۳۴۲,۴۴۸	۲۸۲,۲۹۹	۲۵,۱۴۹	۳۵,۰۰۰
۱۷۵,۵۷۲	۱۷۵,۵۷۲	.	.
(۲۴۵,۰۰۰)	(۲۴۵,۰۰۰)	.	.
.	(۸,۸۳۹)	۸,۸۳۹	.
۲۷۳,۰۲۰	۲۰۴,۰۳۲	۳۳,۹۸۸	۳۵,۰۰۰
۲۷۳,۹۴۹	۲۷۳,۹۴۹	.	.
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.
۶۵,۰۰۰	.	.	۶۵,۰۰۰
۴۶۱,۹۶۹	۳۲۷,۹۸۱	۳۳,۹۸۸	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تهاتر تعهد صاحبان سهام با مطالبات سهامداران

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature in blue ink across the bottom of the page.

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 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
		نقد حاصل از عملیات
(۴,۹۵۹)	۵۰۸,۴۴۲	۲۲
(۱,۶۲۰)	(۱,۷۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶,۵۷۹)	۵۰۶,۶۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۰)	(۳,۰۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۹)	(۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳,۵۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۸	۱۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹,۷۸۹	۴۰,۸۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۲,۷۹۸	(۱۱۲,۰۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۲۱۹	۳۹۴,۵۹۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۳۲۰	۲۸,۵۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸,۵۳۹	۴۲۳,۱۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۶۵,۰۰۰	معاملات غیر نقدی
		۲۳

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



Handwritten signature in green ink on the left and a large handwritten signature in blue ink on the right, over a blue stamp that reads 'شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)' (Niroye Atieh Saba (Private) Co.).

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نیرو آتیه صبا به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۴۷۴۹۸ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۵۷۳۸ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نیرو آتیه صبا جزء واحدهای تجاری فرعی صندوق بازنشستگی کشوری است. مرکز اصلی شرکت در تهران، ونک پارک، خیابان ۲۰ متری گلستان، خیابان ۲۰ متری زرتشتیان غربی، پلاک ۱۱، طبقه ۱ جنوبی، واحد ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

- ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
 - ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره‌وری، بهینه‌سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.
 - ۳- پروتسپاری عملیات اجرایی رقابت‌پذیر (اعم از بهره‌برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه‌سازی تاسیسات).
 - ۴- پیش فروش انرژی برق و نیز 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- سرمایه‌گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه.
 - ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین‌آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
 - ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتهای و مؤسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
 - ۸- میادرت به سایر فعالیت‌هایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.
- تبصره ۱- شرکت در کلیه فعالیت‌های مربوط به تولید و فروش انرژی برق ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق می‌باشد و موظف است تمامی ظرفیت آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره‌ای واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از مدیریت شبکه به انجام رساند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد مشاورین شرکت طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۷	۱۰	کارکنان شرکت
۸	۸	مشاورین شرکت
۱۵	۱۸	

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

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

۲-۱- مالیات انتقالی بر اساس تفاوت‌های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

۲-۲- بدهی مالیات انتقالی معمولاً برای تمام تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات محاسبه می‌شود. دارایی مالیات انتقالی برای زیانهای مالیاتی استفاده نشده و تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات تنها تا میزانی شناسایی می‌شود که وجود سودهای مشمول مالیات در آینده محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی ناشی از شناسایی اولیه دارایی‌ها و بدهی‌ها در معاملاتی که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری موثر نیست، شناسایی نمی‌شود. علاوه بر این، بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی ناشی از شناسایی اولیه سرقفلی، شناسایی نمی‌شود. دارایی‌های مالیات انتقالی به صورت ادواری بررسی و در صورت قابل بازافت بودن، کاهش داده می‌شوند.

۲-۳- اجرای استاندارد مذکور فاقد اثر بااهمیت آتی بر وضعیت مالی و عملکرد شرکت می‌باشد.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی پس از تحویل انرژی به شبکه توزیع و پس از تایید مشتری و بر اساس صورتحساب

صادره شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب

بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از

دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و

نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در

زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی

های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم

مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد و ۴ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۵ ساله	مستقیم



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، 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.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- 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 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.

۳-۵-۵- 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 سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
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 مجموعه (پرتفوی) از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی و نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری برای مدت طولانی را نداشته و این سرمایه گذلریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود .



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۲,۴۵۰	۱,۹۹۶,۲۴۰	۵-۱

فروش انرژی برق

۵-۱- ترکیب فروش انرژی و آمادگی نیروگاه بر اساس محاسبات بازار برق ایران بشرح زیر بوده است.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۱,۲۲۹,۱۸۹	۳,۶۳۱,۷۵۴	۱,۲۴۴,۴۸۷	۳,۷۴۱,۰۳۵	فروش
۷۵۳,۲۶۱	۴,۲۸۷,۷۴۶	۷۵۱,۷۵۳	۴,۴۳۷,۵۱۱	آمادگی
۱,۹۸۲,۴۵۰		۱,۹۹۶,۲۴۰		

۵-۲- توضیح اینکه قرارداد فروش انرژی فی ما بین شرکت نیرو آتیه صبا با شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه شماره ۳۰۰۰/۴۲۶۷۳/۱۳۹۷/۱۳/۲۶ شرکت مدیریت شبکه برق ایران، برای سال ۱۳۹۸ نیز مورد تمدید قرار گرفته است.

۵-۳- درآمد حاصل از فروش برق طی سال، بر اساس قرارداد فی مابین و صورتحساب مبادلات انرژی صادره از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران و براساس نرخ مصوب وزارت نیرو محاسبه می گردد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۸.۶	۱۰۶,۵۸۷	۱,۱۳۷,۹۰۰	۱,۲۴۴,۴۸۷
۲۱	۱۴.۲	۱۰۶,۹۸۹	۶۴۴,۷۶۴	۷۵۱,۷۵۳
۱۲	۱۰.۷	۲۱۳,۵۷۶	۱,۷۸۲,۶۶۴	۱,۹۹۶,۲۴۰

فروش
آمادگی



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
هزینه سوخت	۷۲۸,۳۰۳	۷۱۲,۶۳۸
هزینه خرید انرژی	۶۸۴,۱۸۱	۶۴۸,۷۹۱
هزینه آب مصرفی	۷۷,۱۰۳	۹۱,۹۰۲
هزینه استهلاک دارایی ها	۲۸۳,۱۱۴	۲۸۲,۵۴۶
هزینه بیمه تاسیسات	۴,۰۵۷	۳,۷۵۵
هزینه حق الزحمه مشاورین	۴,۷۰۱	۳,۷۰۸
سایر هزینه های تولید	۱,۲۰۵	۲,۲۵۹
	۱,۷۸۲,۶۶۴	۱,۷۴۵,۵۹۹

۶-۱- از ابتدای سال ۱۳۹۵ مطابق بند (پ) ماده (۲) آیین نامه اجرایی تبصره (۱۴) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ کشور (مصوبه ۷۸۸۵۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ هیات محترم وزیران) قیمت سوخت نیروگاهی معادل ۶۰۷ ریال به ازای هر مترمکعب گاز طبیعی می باشد. لیکن هزینه سوخت نیروگاه براساس مفاد قانون برنامه پنجم و دستور العمل هیات مدیره شرکت توانیر راساً توسط شرکت توانیر پرداخت و تسویه می شود. مقایسه نوع سوخت و مقدار مصرف سوخت به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گازمصرفی- متر مکعب	۱,۰۴۶,۸۱۸,۴۲۱	۱,۲۰۴,۷۸۳,۴۸۴
مازوت-لیتر	۱۶۴,۰۷۰,۰۰۰	.
گازوئیل-لیتر	۱۹۷,۰۰۰	.

۶-۲- هزینه خرید انرژی بر اساس قرارداد فی مابین خرید انرژی با شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
هزینه خرید انرژی	۶۵۸,۳۰۱	۶۰۶,۳۶۹
هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی	۲۵,۸۸۰	۴۲,۴۲۲
	۶۸۴,۱۸۱	۶۴۸,۷۹۱



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۹	۱۲,۶۷۷	۷-۱ حقوق و دستمزد
۷۷۳	۱,۵۰۵	حق بیمه سهم کارفرما
۳۲۹	۵۵۹	فوق العاده ماموریت
۱۶۷	۴۰۸	هزینه باز خرید سنوات خدمت
۱۶۴	۲۷۴	پذیرایی و آبدارخانه
۱۵۰	۱۰۰	هزینه ملزومات اداری
۴۳۱	۴۹۱	هزینه خدمات کامپیوتری
۱۳۵	۲۰۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶۰۱	۱,۰۶۰	هزینه سفر و ماموریت
۴۹۸	۵۴۵	استهلاک غیر تولیدی
۲,۰۷۱	۲,۹۴۴	سایر هزینه ها
۱۳,۳۲۸	۲۰,۷۷۱	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار، تعداد پرسنل بوده و همچنین افزایش سایر هزینه های پرسنلی نیز متاثر از آن می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱,۱۳۱	سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
۹,۷۸۹	۴۰,۸۳۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
۰	۸۲,۵۲۵	۸-۱ فروش ضایعات
۳,۹۱۹	۸,۲۶۴	سود حاصل از فروش موجودی های انبار
۸۸	۱۷۰	سود سهام
۰	(۱,۱۷۵)	جرایم تامین اجتماعی بابت رسیدگی سال ۹۴
(۴,۸۸۷)	(۶۳۰)	سایر
۸,۹۰۹	۱۵۱,۱۲۳	

۸-۱- فروش ضایعات شامل مزایده مورخ ۱۳۹۸/۷/۲۲ لوله های کندانسور با وزن ۱۹۱,۲۸۰ کیلو گرم به مبلغ کل ۷۷,۸۷۰ میلیون ریال و مزایده مورخ ۱۳۹۸/۹/۱۶ آهن آلات با وزن ۱۵۲,۲۴۰ کیلوگرم به مبلغ کل ۴,۶۵۵ میلیون ریال می باشد. توضیحاً ۲ فقره مزایده مذکور پس از تصویب هیات مدیره و از طریق آگهی مزایده عمومی در روزنامه دنیای اقتصاد و با رعایت موارد قانونی منجمله کشف قیمت از طریق کارشناسی کانون کارشناسان رسمی دادگستری و برگزاری کمیسیون معاملات صورت پذیرفته است. لیکن در خصوص مزایده دوم (آهن آلات) با عنایت به مغایرت بین اوزان مورد ادعای شرکت نیروآتیه صبا با برنده مزایده (شرکت فولاد عقیق خزر) مراتب از طریق طرح شکایت در شعبه دوم دادگاه عمومی خسرو شاه پیگیری گردیده و مطالبات برابر ادعای شرکت نیروآتیه صبا بانضمام کلیه هزینه های جانبی وصول و نسبت به تنظیم اقاله و تفاسخ اقدام گردیده است



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات گاز	تجهیزات بخار	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۴۹,۹۰۱	۲۶,۰۰۰	۲,۰۶۷	۱,۸۳۰	۷۹۵,۰۴۰	۳,۲۰۸,۱۸۳	۶۰۰,۴۰۰	۱,۰۷۲,۹۳۶	۵۴۳,۴۴۵
۲۴۰	.	۲۴۰	.	.	.	.	.	.
۶,۲۵۰,۱۴۱	۲۶,۰۰۰	۲,۳۰۷	۱,۸۳۰	۷۹۵,۰۴۰	۳,۲۰۸,۱۸۳	۶۰۰,۴۰۰	۱,۰۷۲,۹۳۶	۵۴۳,۴۴۵
۳,۰۷۱	.	۲۳۱	۲,۸۴۰	.	.	.	.	.
۶,۲۵۳,۲۱۲	۲۶,۰۰۰	۲,۵۳۸	۴,۶۷۰	۷۹۵,۰۴۰	۳,۲۰۸,۱۸۳	۶۰۰,۴۰۰	۱,۰۷۲,۹۳۶	۵۴۳,۴۴۵
۸۶۵,۳۹۲	۹,۲۲۲	۶۴۷	۱,۰۰۷	۱۵۸,۷۲۲	۴۶۶,۵۵۷	۹۰۰,۶۰۰	۱۳۹,۱۷۷	.
۲۸۳,۰۰۰	۱,۶۷۲	۴۵۴	۲۷۴	۵۳,۰۰۳	۱۶۰,۶۰۷	۳۰,۰۲۰	۳۶,۹۷۰	.
۱,۱۴۸,۳۹۲	۱۰,۸۹۴	۱,۱۰۱	۱,۲۸۱	۲۱۱,۷۲۵	۶۲۷,۱۶۴	۱۲۰,۰۸۰	۱۷۶,۱۴۷	.
۲۸۳,۵۴۵	۱,۶۷۱	۴۳۲	۸۴۲	۵۳,۰۰۳	۱۶۰,۶۰۷	۳۰,۰۲۰	۳۶,۹۷۰	.
۱,۴۳۱,۹۳۷	۱۲,۵۶۵	۱,۵۳۳	۲,۱۲۳	۲۶۴,۷۲۸	۷۸۷,۷۷۱	۱۵۰,۱۰۰	۲۱۳,۱۱۷	.
۴۸۲۱,۲۷۵	۱۳,۴۳۵	۱,۰۰۵	۲,۵۴۷	۵۳۰,۳۱۲	۲,۴۲۰,۴۱۲	۴۵۰,۳۰۰	۸۵۹,۸۱۹	۵۴۳,۴۴۵
۵,۱۰۱,۷۴۹	۱۵,۱۰۶	۱,۲۰۶	۵۴۹	۵۸۳,۳۱۵	۲,۵۸۱,۰۱۹	۴۸۰,۳۲۰	۸۹۶,۷۸۹	۵۴۳,۴۴۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های نیروگاه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث طبیعی و زلزله حداکثر معادل ۳,۰۰۰ میلیارد ریال ، خسارت فیزیکی حداکثر معادل ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال و

۱-۹- دارایی های ماشین آلات حداکثر معادل ۱,۷۵۰ میلیارد ریال در هر حادثه تحت پوشش بیمه ای می باشد .

گزارش حسابرسی و حسابرسی
 حسابرسی و حسابرسی
 گزارش حسابرسی و حسابرسی
 به علت نقص فنی از تاریخ تحویل نیروگاه برق حرارتی آذربایجان شرقی به شرکت ، واحد گازی شماره ۲ با توان اسمی ۳۲ مگاوات از مدار خارج شده است.

شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار مالی	حق امتیاز صنعتی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۸۱	۳۱۸	۳۱,۷۶۱	۲	بهای تمام شده
۳۳۹	۳۳۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۲,۴۲۰	۶۵۷	۳۱,۷۶۱	۲	افزایش
۵	۰	۰	۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۲,۴۲۵	۶۵۷	۳۱,۷۶۱	۷	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته
۳۱۸	۳۱۸	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۵	۴۵	۰	۰	استهلاک
۳۶۳	۳۶۳	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۱۲	۱۱۲	۰	۰	استهلاک
۴۷۵	۴۷۵	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱,۹۵۰	۱۸۲	۳۱,۷۶۱	۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲,۰۵۷	۲۹۴	۳۱,۷۶۱	۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۰-۱- با وجود انتقال حق الامتیاز های نیروگاه در سنوات گذشته به شرکت، اسناد مالکیت حق الامتیاز به شرکت منتقل نگردیده است.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۵۸	شرکت افق تامین انرژی پارس
۳۰۲	۳۴۱	۱۱-۱ شرکت بیمه ملت
۳۶	۳۶	دانشگاه صنعتی امیر کبیر
۱۷۴	۲۶۴	شرکت همکاران سیستم
۵۱۲	۱,۰۹۹	

۱۱-۱- مانده فوق مربوط به بیمه مخازن سوخت و جامع ماشین آلات (cmi) نیروگاه مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۹۹	۲۷,۸۷۴	۱۲-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی مصرفی

۱۲-۱- موجودی قطعات و لوازم مصرفی در زمان تحویل نیروگاه به شرکت واگذار گردیده و در زمان انجام تعمیرات مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۸۷۰	۰	تجاری اسناد دریافتنی-اسناد خزانه اسلامی
۳,۱۹۵,۳۳۲	۳,۳۶۶,۴۶۵	۱۳-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۳,۳۳۶,۲۰۲	۳,۳۶۶,۴۶۵	
۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	سایر دریافتنی ها سرمایه گذاری آتیه صبا-وابسته
۱	۱	خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۴۸۵	۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۹۱	۲,۷۲۸	سود سپرده های دریافتنی
۱۶۱	۴,۱۲۷	سایر
۴,۳۵۸	۹,۷۷۶	
۳,۳۴۰,۵۶۰	۳,۳۷۶,۲۴۱	



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- طلب از شرکت مزبور بابت فروش برق نیروگاه مربوط به سنوات گذشته (از سال ۹۴) تا سال مالی مورد گزارش می باشد. توضیح اینکه طبق مفاد ماده ۸-۲ قرارداد فی ما بین مطالبات مزبور می بایست حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از تاریخ صورتحساب ماهانه تسویه گردد. علیرغم پیگیری های مکرر این امر محقق نگردیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت واسپاری آتیه صبا
۴۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۴-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۱,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت واسپاری آتیه صبا به مبلغ یک میلیارد ریال معادل یک میلیون سهم هزار ریالی می باشد.

۱۴-۲- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی شامل سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۲۰ درصد با سررسید یک ساله و بانک سپه به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۱۹,۵ درصد با سررسید یک ساله می باشد.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۵۳۹	۴۲۳,۱۳۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۶- سرمایه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۶۵,۰۰۰)	.
۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه ثبت شده

سرمایه تعهد شده

سرمایه پرداخت شده

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم با نام ۱۰۰۰ 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
۶۳,۶۵	۶۳,۶۴۹,۸۵۰	۶۴	۶۳,۶۴۹,۸۵۰
۳۶,۳۵	۳۶,۳۵۰,۰۰۰	.	.
.	.	۳۶	۳۶,۳۵۰,۰۰۰
.	۵۰	.	۵۰
.	۵۰	.	۵۰
.	۵۰	.	۵۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق بازنشستگی کشوری

سازمان تامین اجتماعی

شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف

۱۶-۲- در سال مالی مورد گزارش تعهد صاحبان سهام با مطالبات سهامداران به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال تهاثر گردیده است. لذا مبلغ سرمایه پرداخت شده از ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش پیدا کرده است.

۱۶-۳- بر اساس صورتجلسه شماره ۸۱ هیات مدیره به تاریخ ۹۸/۱۱/۲۳ تعداد ۳۶,۳۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۳۶/۳۵ درصد از کل سهام شرکت نیروآتیه صبا از سازمان تامین اجتماعی به شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین انتقال یافت و با این واگذاری سازمان تامین اجتماعی از ترکیب سهامداران نیروآتیه صبا خارج و تمامی حق و حقوق و سمت خود را به شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین واگذار نمود.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۳۳,۹۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
۲۹۷,۲۹۳	۳۳۶,۱۳۶	۱۸-۱-۱ شرکت مدیریت تولید آذربایجان شرقی
۱۴۸,۱۷۴	۱۷۵,۵۳۱	۱۸-۱-۲ شرکت آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۷۴,۸۲۱	۱۰,۲۲۸	۱۸-۱-۳ شرکت ملی گاز ایران
۵۳۸	۴۴۸	سایر
۵۲۰,۸۲۶	۵۲۲,۳۴۳	

سایر پرداختنی ها

۷۳۲,۹۲۶	۶۹۱,۵۵۴	۱۸-۱-۴ صندوق بازنشستگی کشوری - وابسته
۴۵۹,۹۷۵	۴۳۶,۳۴۷	۱۸-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی - وابسته
۴۵,۹۵۵	۴۶,۹۳۵	۱۸-۱-۶ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری - وابسته
۲۵,۳۳۳	۲۶,۴۱۵	۱۸-۱-۷ سپرده بیمه مشاوران و پیمانکاران
.	۷,۴۸۳	شرکت فولاد عقیق خزر
۱,۲۸۲	۴,۴۸۰	سایر
۱,۲۶۵,۴۷۱	۱,۲۱۳,۲۱۴	
۱,۷۸۶,۲۹۷	۱,۷۳۵,۵۵۷	

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

۳,۸۸۳,۲۹۵	۳,۸۸۳,۲۹۵	۱۸-۲-۱ صندوق بازنشستگی کشوری - وابسته
۲,۲۱۷,۷۱۸	۲,۲۱۷,۷۱۸	۱۸-۲-۱ سازمان تامین اجتماعی - وابسته
۶,۱۰۱,۰۱۳	۶,۱۰۱,۰۱۳	

۱۸-۱-۱- مانده بدهی مزبور ناشی از اجرای مفاد قرار داد بهره برداری و نگهداری از نیروگاه تبریز و خرید انرژی الکتریکی می باشد.

۱۸-۱-۲- مانده بدهی بابت صورتحساب های آب مصرفی نیروگاه از زرينه رود و چاه های مایان می باشد.

۱۸-۱-۳- طبق بند پ ماده ۲ آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کشور، نیروگاه های کشور موظفند به ازای هر لیتر فرآورده های نفتی و یا هر مترمکعب گاز طبیعی تحویلی مبلغ پنجاه (۵۰) ریال، به صورت نقدی در قبال صورتحساب صادره توسط شرکت های تابعه وزارت نفت بابت قیمت سوخت پرداخت نمایند. مانده بدهی فوق مربوط به احتساب مبلغ پنجاه ریال مزبور می باشد.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۴- مانده شامل سهم ۶۳,۶۵ درصدی صندوق بازنشستگی کشوری از حق مالکانه نیروگاه تبریز از تاریخ ۱۳۹۱/۱/۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ از شرکت توانیر به مبلغ ۸۰۵,۴۳۰ میلیون ریال و قرض الحسنه دریافتی از صندوق به مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین خرید لوله های کندانسور به مبلغ ۴۲,۱۱۶ میلیون ریال جهت تعمیرات اساسی نیروگاه تبریز از شرکت مس باهنر به طرفیت صندوق بازنشستگی کشوری بعد از کسر مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تهاتر بدهی شرکت فولاد خوزستان و شرکت بازرگانی ترازان پی ریز و پرداخت مبلغ ۹,۶۲۰ میلیون ریال بدهی برق شرکت آادانا سرام و همچنین مبلغ ۴۱,۳۷۲ میلیون ریال بابت تهاتر سرمایه تعهد شده به حساب بدهی صندوق بازنشستگی منعکس گردیده است .

۱۸-۱-۵- مانده مذکور بابت سهم ۳۶,۳۵ درصدی سازمان تامین اجتماعی از حق مالکانه نیروگاه تبریز از تاریخ ۱۳۹۱/۱/۱ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ پس از تهاتر سرمایه تعهد شده به مبلغ ۲۳,۶۲۸ میلیون ریال ، از شرکت توانیر می باشد.

۱۸-۱-۶- مانده فوق شامل مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال استقراض در سال ۱۳۹۵ برای عملیات نیروگاه تبریز ، تهاتر مبلغ ۵,۶۶۴ میلیون ریال بدهی به شرکت نفت ایرانول بابت خرید روغن مصرفی نیروگاه و مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۷ و همچنین مبلغ ۹۸۰ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۸-۱-۷- مانده فوق شامل سپرده بیمه مربوط به شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان شرقی به مبلغ ۲۵,۰۲۸ میلیون ریال ، وسایر موارد به مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲-۱- دارائی های نیروگاه تبریز در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۶,۱۰۱,۰۱۳ میلیون ریال توسط سازمان خصوصی سازی بااستناد قرارداد شماره ۴۰/۳۴۰۰۲ به صندوق بازنشستگی کشوری و قرارداد شماره ۴۳/۲۳۵۰۱ به سازمان تامین اجتماعی به ترتیب به نسبت ۶۳/۶۵ درصد و ۳۶/۳۵ درصد منتقل گردیده است . درسال ۱۳۹۴ شرکاء نیروگاه بااستناد صورتجلسه ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ توافق نمودند دارایی های نیروگاه به شرکت نیروآتیه صبا منتقل گردد که پس از انجام عملیات نقل وانتقال و تحویل نیروگاه به تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۸ جمع ارزش انتقال داراییهای مزبور به نسبت سهام هریک از مالکین به بستانکاری شرکتهای فوق منظور گردیده است .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال
۳۵۸	۴۲۶	پرداخت شده طی سال
(۹۸)	.	ذخیره تامین شده
۱۶۶	۴۰۸	مانده در پایان سال
۴۲۶	۸۳۴	



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات		سود		سال مالی
	مالیات پرداختنی	میلین ریال	مالیات پرداختنی	میلین ریال	اجرازی	میلین ریال	اجرازی	میلین ریال	
ارجاع به هیات حل اختلاف	۰	۰	۱۵۸۱	۰	۱۵۸۱	۶۳۳۴	۱۲۷۳۵	۱۲۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۸,۶۱۴	۱۸,۶۱۴	۱۸,۲۹۴	۹۱,۴۷۱	۱۳۲,۴۰۲	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۶,۸۸۹	۶۶,۸۸۹	۶۴,۹۶۱	۳۳۴,۸۰۷	۳۵۵,۱۴۴	۱۳۹۶	
در جریان رسیدگی	۵۶,۸۶۰	۰	۵۶,۸۶۰	۰	۵۶,۸۶۰	۲۲۷,۴۴۰	۲۳۲,۴۳۲	۱۳۹۷	
		۶۴,۸۷۱			۶۴,۸۷۱	۲۸۲,۰۴۹	۲۳۲,۹۲۸	۱۳۹۸	
	۵۶,۸۶۰	۶۸,۴۰۲							

۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس سود اجرازی و معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم و به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال محاسبه، لیکن با استناد به بند (ب) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور منعی بر تهاجر بخشی با مطالبات از شرکت های دولتی و امکانات انجام گرفته پرداختی به سازمان امور مالیاتی، صورت نگرفته است.

۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش با توجه به سود اجرازی و اعمال معافیت های مالیاتی محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲-۴- در اجرای قرار پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۴ و اجرای مفاد رای شماره ۱۷۵۰۶ مورخ ۲۷ دی ۱۳۹۷ هیات حل اختلاف مالیاتی، گزارش بازدید رئیس گروه حسابرسی مالیاتی اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ استان تهران از محل نیروگاه حرارتی شرکت نیرو آتیه صبا در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۸ تنظیم و پذیرش هزینه های تعمیر تجهیزات دستگاه های نیروگاه که از مصدق هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ تلقی گردیده بود، پذیرش هزینه ها مذکور در راستای مفاد ماده ۱۴۷ و ۱۴۸ ق.م.م. مورخه ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ است. ذخیره لازم بر اساس نظر کارشناس سازمان امور مالیاتی در حسابها منظور شده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	میلین ریال	میلین ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷ سال
۳۵۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۵۷۲	۲۷۳,۹۴۹	سود خالص
		تعدیلات
۵۶,۸۶۰	۶۹,۹۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸	۴۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۸۳,۰۴۵	۲۸۳,۶۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۸)	(۱۷۰)	سود سهام
(۹,۷۸۹)	(۴۰,۸۳۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۳۰,۰۹۶	۳۱۳,۰۳۶	
(۴۷۹,۳۴۵)	(۹۲,۵۴۱)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۱۷۹	۳۲۵	کاهش موجودی مواد و کالا
۳,۰۱۳	(۵۸۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۴,۴۷۴)	۱۴,۲۶۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴,۹۵۹)	۵۰۸,۴۴۲	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۵,۰۰۰	تهاتر تعهد صاحبان سرمایه با مطالبات سهامداران
-	۶۵,۰۰۰	



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت 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 ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸,۲۹۹,۵۹۶	۸,۴۱۰,۶۰۶	موجودی نقد
(۲۸,۵۳۹)	(۴۲۳,۱۳۶)	خالص بدهی
۸,۲۷۱,۰۵۷	۷,۹۸۷,۴۷۰	حقوق مالکانه
۲۷۳,۰۲۰	۴۶۱,۹۶۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۰	۱۷	

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، 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 ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- ریسک بازار

از آنجاییکه محصول تولیدی این شرکت انرژی الکتریکی می باشد که دارای ویژگی هایی از قبیل: عدم نیاز به انبارش، مصرف همزمان با تولید، تامین مواد اولیه تولید (سوخت گاز و مازوت) توسط دولت و پرداخت هزینه آن توسط مجموعه وزارت نیرو و نداشتن تاریخ انقضاء می باشد، ریسک هایی از قبیل ریسک کیفیت محصولات، ریسک تجاری و ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین پوشش داده می شود.

۲۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

در خصوص ریسک نوسانات نرخ ارز، از آنجاییکه این شرکت به منظور آماده سازی، بهینه سازی و تامین قطعات نیاز به تامین برخی لوازم یدکی خارج از کشور می باشد 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 ایجاد خواهد نمود. بنابراین ریسک نوسانات نرخ ارز در این مقوله قابل شناسایی و مطرح می باشد. لازم به ذکر است این شرکت می تواند بر اساس تدابیر قبلی و به شرط عدم کمبود نقدینگی، بخش قابل توجهی از نیازهای خود را در انبارهای خود ذخیره نموده و بدین ترتیب ریسک کوتاه مدت این بخش را کنترل و مدیریت نماید.



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۳-۲

ریسک کاهش قیمت محصولات و یا تغییر مقررات دولتی

در خصوص ریسک کاهش قیمت محصولات و یا تغییر مقررات دولتی، گفتنی است که قوانین مربوطه در این خصوص از طریق وزارت نیرو و هیات تنظیم بازار برق ایران مشخص می شود و این در حالیست که نهاد تنظیم کننده مقررات بازار برق و همچنین خریدار عمده برق تولیدی نیروگاه های کشور عملاً یک مجموعه و نهاد محسوب می شوند که این موضوع به شدت ریسک کاهش قیمت محصولات خریداری شده را افزایش می دهد، لذا این شرکت با عضویت در سندیکای تولید کنندگان برق کشور بعنوان شخصیت حقوقی رسمی، مدافع حقوق تولید کنندگان برق بوده و پیگیری تشکیل رگولاتوری مستقل زیر نظر شورای اقتصاد را به صورت جدی در دستور کار خود دارد. همچنین در خصوص نرخ فروش برق تولیدی نیروگاه، خصوصاً نرخ آمادگی، علیرغم اتمام برنامه پنج ساله پنجم وفق ماده شش دستورالعمل بند «و» ماده ۱۳۳ قانون برنامه پنج ساله پنجم مصوب شورای اقتصاد، این شرکت به همراه سایر تولید کنندگان برق کشور درخواست خود مبنی افزایش نرخ را بطور کاملاً جدی در دستور کار قرارداده و در حال پیگیری آن می باشد.

۲۴-۴

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتری شرکت در شرایط حاضر منحصراً اشخاص حقوقی دولتی معتبر می باشد و فروش انرژی به آنان براساس قرارداد هایی می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است.

۲۴-۵

ریسک عدم اجرای تعمیرات اساسی

در خصوص ریسک عدم اجرای تعمیرات اساسی واحد دو بخار در سال ۱۳۹۸، با توجه به تاخیر ۲ ساله انجام تعمیرات اساسی در این واحد به علت کمبود نقدینگی و عدم امکان تهیه قطعات و تجهیزات و مواد لازم، در صورت تاخیر مجدد این تعمیرات احتمال آسیب به پره های توربین که دارای عمر حدود ۳۰ سال می باشد وجود دارد. در صورت آسیب به پره های توربین بایستی نسبت به سفارش ساخت قطعات آسیب دیده به شرکت سازنده آن یعنی شرکت هیتاچی ژاپن که گران و زمان بر میباشد، اقدام گردد. در این صورت این واحد به مدت طولانی (چند سال) از مدار خارج خواهد بود و در این مدت علاوه بر این که این واحد هیچ درآمدی را برای شرکت نخواهد داشت در ضمن برای نگهداری تجهیزات آن در شرایط مطلوب نیز بایستی مبلغ زیادی هزینه گردد.

۲۴-۶

مدیریت ریسک نقدینگی

در خصوص ریسک نقدینگی از آنجاییکه در حال حاضر بخش عمده برق تولیدی این نیروگاه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و براساس استاندارد های شبکه برق کشور و قوانین وزارت نیرو بعنوان اصلی ترین خریدار برق کشور می باشد، در جهت کاهش ریسک موجود اتخاذ تصمیم نسبت به عقد قراردادهای دو جانبه و فروش بخش کمی از تولید نیروگاه در بورس انرژی با نرخ کمتر از بازار روز فروش موثر خواهد بود. لیکن بر اساس ابلاغیه شرکت توانیر موضوع قراردادهای دو جانبه در حال حاضر متوقف شده است و پیگیری های لازم جهت راه اندازی آن در حال انجام است. لازم به ذکر است این موضوع از طرفی باعث تامین نقدینگی مورد نیاز و همچنین کمک به انجام تعهدات مربوط به تولید و آماده سازی واحدهای نیروگاه می گردد و از طرف دیگر باعث افزایش ریسک کاهش درآمد شرکت می گردد که البته بخش عمده ای از آن با بررسی و دقت و اصلاح در فرآیند قیمت دهی در بازار و همچنین تلاش به منظور افزایش آمادگی واحدهای نیروگاه جبران می گردد.

جمع	سال ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۲,۳۴۳	.	۳۳۶,۱۳۶	۴۴۸	۱۸۵,۷۵۹	پرداختنی های تجاری
۷,۳۱۴,۲۲۷	۶,۱۰۱,۰۱۳	۱,۲۰۸,۷۳۴	۴,۴۸۰	.	سایر پرداختنی ها
۶۸,۲۰۲	.	۶۸,۲۰۲	.	.	مالیات پرداختنی
۵۰۵,۰۰۰	.	۵۰۵,۰۰۰	.	.	سود سهام پرداختنی
۸,۴۰۹,۷۷۴	۶,۱۰۱,۰۱۳	۲,۱۱۸,۰۷۲	۴,۹۲۸	۱۸۵,۷۵۹	جمع



شرکت نیرو آتیه صبا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۷- مدیریت ریسک و پیروس کرونا

تاثیرات و پیروس کرونا بر عملکرد فنی و اقتصادی نیروگاه به شرح زیر است.
۱- ۲۴-۷-۱- کند شدن فرآیند خرید قطعات لازم در تعمیرات اساسی.
۲- ۲۴-۷-۲- به تعویق افتادن زمان انجام تعمیرات اساسی در سال ۱۳۹۹ که طبق برنامه ریزی ها می بایست در مهر ماه شروع گردد.
۳- ۲۴-۷-۳- عدم امکان استفاده کامل از ظرفیت کامل واحدهای نیروگاهی در صورت موق شدن تعمیرات به دلیل کندی در فرآیند تامین قطعات لازم و در نتیجه کاهش میزان تولید برق و به تبع آن کاهش درآمد شرکت از محل آمادگی نیروگاه و فروش انرژی برق.
۴- ۲۴-۷-۴- احتمال کاهش مصرف برق در تابستان توسط مشترکین برق کشور و کارخانجات به دلیل شیوع و پیروس کرونا و کم شدن میزان فروش برق شرکت در تابستان و در نتیجه کاهش درآمد شرکت با توجه به درآمد حداکثری نیروگاه در ماه های گرم سال از محل فروش انرژی برق.
در حال حاضر با توجه به اقدام شرکت در رعایت توصیه های بهداشتی و نظار به نوع فعالیت شرکت و مهار نسبی بیماری مذکور در سطح کشور پیش بینی می شود آسیب با اهمیتی بر فعالیت نیروگاه نداشته باشد.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش برق
سایر اشخاص وابسته	مدیریت شبکه برق ایران	سایر		۱,۹۹۶,۲۴۰
	جمع			۱,۹۹۶,۲۴۰

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۳- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							خالص	طلب	خالص	طلب
سهامداران حق کنترل	مستوف بارنستکی گشوری									
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان تامین اجتماعی									
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا		۳,۲۲۰					۲,۹۲۱		
	خدمات پشتیبان مستوف بارنستکی گشوری									
	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گند									
	مدیریت شبکه برق ایران								۲,۴۶۶,۲۶۵	
شرکت سرمایه گذاری مستوف بارنستکی گشوری									۲۹,۹۹۹	
جمع		۲,۲۶۶,۲۶۵	۲,۹۲۱					۲,۴۶۶,۲۶۵		۷,۴۴۲,۸۱۲

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۳- آقای مختار صادقی اسفندیاری دعوتی به خواسته خلع ید و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف قسمتی از عرصه نیروگاه را که مدعی است مالکیت دارد علیه شرکت نیرو آتیه صبا در شعبه اول دادگاه عمومی خسروشاد مطرح کرده و در سامانه ثنا ثبت شده است. پس از دفاعیات قانونی از سوی شرکت، نهایتاً مورد ادعای خواهان جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردید و نظریه کارشناس در کل به نفع نیروگاه ارائه و ضمیمه پرونده امر است. لیکن پرونده هنوز منجر به صدور رای دادگاه نشده و در جریان رسیدگی می باشد.

۲۶-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به استثناء اینکه در تاریخ چهارم خرداد ماه با وقوع آتش سوزی در محس کلیدخانه نیروگاه حرارتی تبریز، هر دو واحد بخار این نیروگاه از مدار خارج شدند. طی این حادثه که در اثر اتصال کوتاه در یکی از کلیدهای روغنی رخ داده بود، خسارت محدودی به کلیدخانه وارد شد و سریمای کلیدهای معیوب با کلیدهای جدید تمویض شدند. واحد دو نیروگاه حرارتی تبریز، پس از ۲۴ ساعت تلاش مستمر، با شبکه ستنکرون شد و واحد یک این نیروگاه نیز ۱۳ روز پس از حادثه آتش سوزی و جایگزینی کلیدهای جدید، ساعت ۱۱:۲۴ هجری خرداد ماه وارد مدار گردید. در خصوص برآورد میزان خسارت وارد شده به نیروگاه تبریز، بخشی از خسارت که مربوط به تجهیزات است، با توجه به بیمه بودن آن ها تعاقب مالی برای نیروگاه نداشته، اما خسارت ناشی از عدم فروش برق طی مدتی که واحد های نیروگاهی خارج از مدار بوده اند، مشمول بیمه نیست. نیروگاه تا زمان نصب کلیدهای جدید، با ۵۰ درصد ظرفیت خود در شبکه به فعالیت ادامه داد و با توجه به اینکه هنوز وارد برهه اوج مصرف برق در منطقه استقرار نیروگاه نشده ایم، مشکلی از حیث بروز خاموشی به واسطه بروز این حادثه وجود نداشت و نیروگاه های مجاور طی ۱۳ روز که واحد یک این مجموعه، خارج از مدار بود، تولید مورد انتظار از این واحد را در شبکه جبران نمودند. میزان عدم الفیغ فروش برق در ۱۳ روز مذکور بالغ بر ۵۰ میلیارد ریال می باشد که میتوان با فروش برق بیشتر در ایام کم باری این میزان را جبران نمود، رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی انشاق افشاده که مستلزم تعدیل ایلام صورت های مالی و با افشای آن باشد، رخ نداده است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۷۵ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت توان پرداخت سود از جهت وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

