

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت انرژی گستر ساین ارونند (سهامی خاص)
بائنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریانهای نقدی	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۱

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت مالیاتی

۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۰، سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۷/۵ میلیارد ریال از شرکت مطالبه که با عنایت به شمول معافیت های مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم بر فعالیت های شرکت، نسبت به آن اعتراض گردیده و مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی از این بابت برآورد نمی نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

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

۷- فعالیت های شرکت طی سال مالی مورد گزارش، منحصر به خرید و فروش سهام بوده و در راستای موضوع فعالیت اصلی (مفاد ماده ۲ اساسنامه) اقدام موثری صورت نگرفته است. مضافاً با توجه به حجم فعالیت های انجام شده، انجام اقداماتی به منظور کنترل هزینه ها ضروری به نظر می رسد.

۸- تا تاریخ این گزارش نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره معرفی نگردیده است و لذا صورت های مالی نیز با تأیید ۲ عضو از ۳ عضو هیأت مدیره منتشر شده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیمابین شرکت های گروه انجام پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده ای از سامانه ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین و تکلیف شده در آیین نامه های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نماینده
سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۱	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)	آقای هوشنگ لطف اله پور	رئیس هیات مدیره - عضو موظف	
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)	آقای عبدالله پاسبانی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	
	آقای مسعود شهرکی	سرپرست	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	۵	درآمد سود سهام
۷۷۵,۸۸۳,۹۴۶	۴۱۴,۰۶۷,۴۰۱	۶	درآمد سود تضمین شده
۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۹۱,۴۹۳,۳۹۸,۸۰۰	۴۶۶,۱۴۰,۹۸۳,۴۰۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۳,۲۷۹,۹۸۴,۸۱۳)	(۳۶,۶۴۶,۷۴۸,۰۸۵)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد
(۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰)	(۴,۴۶۲,۷۱۰,۸۷۲)		هزینه استهلاک
(۳,۶۳۷,۳۵۵,۰۹۱)	(۷,۷۷۴,۳۳۴,۶۰۸)	۹	سایر هزینه ها
(۱۷,۳۸۱,۵۰۴,۹۰۴)	(۴۸,۸۸۳,۷۹۳,۵۶۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۷۴,۱۱۱,۸۹۳,۸۹۶	۴۱۷,۲۵۷,۱۸۹,۸۳۸		سود عملیاتی
(۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱)	(۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳)	۱۰	هزینه های مالی
۱۹,۷۳۳,۴۷۰	۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۴۰۰,۱۰۸,۸۶۸,۸۷۵		سود قبل از مالیات
-	(۲۵۶,۷۲۰,۲۹۸)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷		سود خالص

از آن جایگاه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت مزبور جامع ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰
دارایی های جاری :		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲	۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸
موجودی نقد	۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹
جمع دارایی های جاری	۱,۴۶۲,۵۶۹,۵۸۱,۹۳۷	۱,۸۹۴,۱۴۵,۶۷۳,۵۸۲
جمع دارایی ها	۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵	۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳
سود انباشته	۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶	۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱
مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱
جمع بدهی ها	۶۵,۳۰۰,۲۰۳,۰۸۹	۷۸۶,۹۸۰,۹۲۶,۰۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵	۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲

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



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
افزایش سرمایه	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۰	۰	۰	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲,۵۵۸,۵۴۳,۱۵۰	(۲,۵۵۸,۵۴۳,۱۵۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۶۳۹,۵۸۹,۴۳۸,۷۸۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۱	-	-	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷
سود سهام مصوب	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۹,۹۹۲,۶۰۷,۴۲۹	(۱۹,۹۹۲,۶۰۷,۴۲۹)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۲,۴۱۸,۴۹۴,۷۸۹	۱۲۰,۴۲۷,۹۷۱,۵۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
-	(۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸)	نقد حاصل از عملیات
۱۷۲,۴۱۸,۴۹۴,۷۸۹	۱۲۰,۱۷۱,۲۵۱,۲۷۴	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۳۵,۴۹۴,۹۲۱,۶۰۰	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۰,۴۱۲,۲۹۳,۰۶۵)	-	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۱۲۴,۹۱۷,۳۷۱,۴۶۵)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تامین مالی از سهامداران
۸,۰۰۱,۱۲۳,۳۲۴	۵,۹۶۱,۰۲۳,۱۶۴	باز پرداخت تامین مالی
۹,۱۶۲,۲۳۷,۱۶۰	۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	پرداخت بابت سود سهام
۱۶,۲۶۹,۹۳۵	۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی گستر سایناروند در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۹۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۰۱۵۶۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد اروند (آبادان/خرمشهر) به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت انرژی گستر سایناروند جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا است و واحد تجاری نهایی شرکت گروه سایپا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت آبادان منطقه گمرک خیابان امام فرعی یکم نبش کوچه فرشید پلاک ۱ طبقه اول - همچنین دفتر تهران واقع در اتوبان ستاری بسمت شمال نرسیده به اتوبان همت بلوار خلیل آبادی خیابان هجرت کوی شقایق ۱۶ پلاک ۳۰ طبقه چهارم میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- الف. سرمایه گذاری در پروژه‌های نفت و گاز به منظور تهیه و تولید نفت و گاز طبیعی و فرآورده‌های نفت و گاز و احداث پالایشگاه.
- ب. تهیه تولید و تأمین تجهیزات مورد نیاز صنعت نفت و گاز و پتروشیمی و یا بخشهای مرتبط با آن.
- پ. ارائه خدمات فنی و مهندسی، بازرگانی، ساخت و اجرا و راه اندازی طرح‌ها و تجهیزات صنعت نفت و گاز و پتروشیمی.
- ت. خرید، مشارکت و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌های فعال در زمینه موضوع فعالیت شرکت و سایر فعالیت‌های انتفاعی.
- ث. خرید سهام شرکت‌ها، کارخانجات و موسسات برای شرکت
- ج. انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از واردات و صادرات.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام قرار دادی و نیز تعداد کارکنان مامور طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان مامور
۳	۳	
۲	۳	کارکنان قراردادی
۵	۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده (استاندارد ۱۶ حسابداری)

عنوان استاندارد مصوب و شماره	سال تصویب	سال اجرا
۱۶- آثار تغییر در نرخ ارز	۱۴۰۰	۱۴۰۱

به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد برای شرکت حایز اهمیت نمی باشد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری‌های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

سود سهام

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت انرژی گستر ساین ارونند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. موجودی نقد شامل مبالغ ارزی یورو به نرخ قابل دسترس ۴۳۰/۶۶۷ ریال تسعیر گردیده است.

۳-۴- 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.

۳-۵- ذخایر

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

۳-۵-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۶- دارایی ثابت مشهود

۳-۶-۱ 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.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۳	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود

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.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی، 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.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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

۴-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

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



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد حاصل از سود سهام

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	۱۴-۲ درآمد سود سهام شرکت‌های بورسی
۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۷۸,۵۵۴,۰۷۴	۵۷,۶۶۵,۳۶۹	درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی
۲۹۷,۳۲۹,۸۷۲	۳۵۶,۴۰۲,۰۳۲	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری
۷۷۵,۸۸۳,۹۴۶	۴۱۴,۰۶۷,۴۰۱	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۱۴-۲ سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۵۲,۴۸۸,۱۵۲	۹,۸۷۰,۰۱۰,۲۶۹	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۳۲۷,۴۹۶,۶۶۱	۲۶,۷۷۶,۷۳۷,۸۱۶	۸-۱ حقوق مامورین
۱۳,۲۷۹,۹۸۴,۸۱۳	۳۶,۶۴۶,۷۴۸,۰۸۵	

۸-۱ افزایش حقوق و مزایا متناسب با تصمیم و نظر گروه سرمایه گذاری سایپا و با در نظر گرفتن تعداد پرسنل به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳ می باشد.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۷,۸۵۸,۲۴۰	۱,۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۹-۱ هزینه حسابرسی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره
۱۷۰,۸۴۵,۵۸۴	۵۵۰,۰۲۸,۶۲۹	هزینه بیمه تکمیل درمانی
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شارژ ساختمان
۴۸۱,۷۸۹,۴۲۶	۸۹۳,۲۴۹,۶۴۳	کارکنان- غذا و رستوران و تشریفات- ماموریت
۷۷۶,۰۵۸,۸۰۰	۳,۱۶۴,۰۳۵,۲۰۳	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت
۲۲,۸۲۹,۰۰۶	۳۰۵,۱۱۵,۷۷۷	پشتیبانی نرم افزار
۲۸,۸۳۹,۰۰۰	۵۲۶,۳۸۶,۰۰۰	لوازم مصرفی و نوشت افزار
۷۹۷,۷۲۸,۹۵۲	۵۵,۶۶۹,۴۸۰	ثبتي و حقوقی
۱۷۱,۴۰۶,۰۲۱	۴۶۶,۶۴۹,۸۷۶	سایر اقلام
۳,۶۳۷,۳۵۵,۰۹۱	۷,۷۷۴,۲۳۴,۶۰۸	

۹-۱- هزینه حسابرسی مربوط به حسابرسی سالانه ۱۴۰۰ و حسابرسی میاندوره ای و سالانه ۱۴۰۱ میباشد.

۹-۲- هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت عمدتاً بابت تجهیز ساختمان آبادان می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱	۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳	۱۰-۱ هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری
۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱	۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳	

۱۰-۱- هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری ها :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰,۷۰۲,۵۳۸,۹۵۱	۱۳,۹۵۰,۴۰۸,۵۵۴	کارگزاری سپهر باستان
۴۷۷,۹۸۰,۲۸۱	۲,۴۱۳,۲۹۶	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۷۸۰,۲۴۵,۱۳۹	۴,۶۲۰,۳۴۸,۷۳۳	کارگزاری بانک ملی ایران
۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱	۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳	

۱۱- سایر درآمد‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۶,۲۶۹,۹۳۵	۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	سود ناشی از تسعیر ارز (موجودی بانک)
۳,۴۶۳,۵۳۵	-	سایر
۱۹,۷۳۳,۴۷۰	۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)					
ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
					بهای تمام شده
					مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
					مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	۴,۸۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۳۷۸,۱۱۰	۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۳۷۸,۱۱۰	۵۹,۰۹۵,۲۲۸,۱۱۰	استهلاک انباشته
					مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	۴۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	۴۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰	استهلاک
۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۱,۸۱۰,۳۱۱,۱۱۱	۸۳۷,۳۰۴,۷۶۱	۴,۴۶۲,۷۱۰,۸۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۴۳,۱۱۱	۸۶۸,۱۳۷,۷۶۱	۴,۹۲۶,۸۷۵,۸۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۷۵۵,۰۰۰	۹,۰۹۲,۳۵۶,۸۸۹	۲,۵۶۸,۲۴۰,۳۴۹	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۶۶,۶۶۸,۰۰۰	۱۵۴,۱۶۷,۰۰۰	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰	

۱۲-۱- افزایش دارایی ثابت عمدتاً بابت خرید یک دستگاه اتومبیل چانگان از شرکت سرمایه گذاری سایپا، تعمیرات و بازسازی ساختمان آبادان و خرید کامپیوتر و متعلقات آن میباشد.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای متناسب با صرفه و صلاح شرکت برخوردار بوده و همچنین وسائط نقلیه دارای بیمه بدنه میباشد.



شرکت انرژی گستر ساین ارونند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال	ریال	ریال
۴۰,۵۳۵,۹۱۳	۹,۹۲۵	-
۱۲,۵۳۷,۹۴۶	۱۲,۵۳۷,۹۴۶	-
-	۹,۸۵۵,۶۸۳	-
-	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶
۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	-
۶۰۹,۹۵۲,۶۹۹	۵۰۰,۳۶,۷۰۳,۱۱۴	۵۲۳,۱۱۶,۱۱۳

سایر دریافتنی‌ها

-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	شرکت رویال صدف کیش (بابت هزینه‌های جاری)
۱,۲۳۲,۶۶۰,۴۶۳	۲۵۰,۹۴۹,۷۲۷	۲۵۰,۹۴۹,۷۲۷	-	کارکنان (وام مساعد)
۵۹۳,۱۰۲,۱۹۵	۱۹۳,۸۸۲,۸۶۱	۱۹۳,۸۸۲,۸۶۱	-	مالیات و عوارض (اعتبار خرید)
۶۶,۷۸۴,۰۰۸	۱۸۹,۲۱۰,۵۵۱	۱۸۹,۲۱۰,۵۵۱	-	سایر
۱,۸۹۳,۵۴۶,۶۶۶	۱,۳۲۹,۶۷۴,۷۰۸	۶۳۳,۰۴۳,۱۳۹	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	
۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵	۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲	۱,۱۵۵,۱۵۹,۲۵۲	۵۰,۳۱۱,۲۰۸,۶۴۵	

۱۳-۱ مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری سایپا به شرح ذیل می‌باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
(۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵)	مانده ابتدای سال
۷۸۰,۵۳۴,۲۴۷,۱۲۲	واریزی توسط شرکت
۲۷,۸۳۴,۱۶۱,۸۰۰	سود سهام دریافتنی
(۹۵,۵۳۵,۰۵۲,۹۰۱)	هزینه‌های جاری و کارگزاری
(۵,۸۵۰,۱۱۵,۰۰۰)	خرید وسیله نقلیه
(۹۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	

۱۳-۲ سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۶۰,۷۸,۸۴۰	۶۰,۷۸,۸۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا
-	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(فقدیر) فولاد و آهن غدیر ایرانیان
-	۱۷۵,۳۴۳,۶۴۴	سرمایه‌گذاری رنا - ورنه
۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران استان کرمان
۳۶,۰۰۰,۴۸۰,۷	-	سایر
۵۵۶,۸۸۳,۶۴۷	۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴-۱	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	-	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۱,۸۷۴,۴۴۳,۵۴۳,۷۹۸
		۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	-	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۱,۸۷۴,۴۴۳,۵۴۳,۷۹۸

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم
	ریال		ریال		ریال		ریال	
سایا	۸۷,۲۰۳,۳۲۵		۸۹,۳۵۲,۱۰۰,۱۲۱	۱۰۲,۸۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۷۸۶,۳۳۴,۷۸۹	۸۸,۷۳۷,۵۲۳	۱۲۹,۱۱۲,۲۹۲,۱۴۶	۱۰۱,۳۱۱,۷۰۲
سرمایه گذاری سایا	۱۸۱,۰۱۹,۹۶۰		۸۶۶,۶۱۱,۰۰۱,۵۷۹	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۲۰,۵۷۱,۸۰۹	۷۲,۴۶۹,۱۵۱	۳۲۷,۹۹۷,۹۵۰,۰۱۵	۱۳۰,۸۷۰,۸۰۹
تأمین سرمایه لوئوس پارسین	۳۷,۶۲۳,۷۴۱		۱۶۵,۶۹۴,۹۶۶,۴۴۶	۰	۰	۳۷,۶۲۳,۷۴۱	۱۶۵,۶۹۴,۹۶۶,۴۴۶	۰
تأمین سرمایه لوئوس پارسین (حق تقدم)	۲۵,۰۹۵,۸۲۷		۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۰	۰	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۰
توسعه معادن روی ایران	۲۵۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵
صنایع لاستیکی سهند	۱,۶۸۲,۸۴۸		۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۰	۰	۰	۱,۶۸۲,۸۴۸	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۱,۲۸۳		۱۵,۱۲۷,۲۶۹,۴۳۰	۰	۰	۳۶۱,۲۸۳	۱۵,۱۲۷,۲۶۹,۴۳۰	۰
رادپاتور ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰		۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۳,۷۸۰,۰۰۰	۰	۶۹۳,۴۲۵	۳,۴۸۹,۲۸۵,۷۴۰	۴,۸۸۹,۵۷۵
توسعه عمران استان کرمان	۴۷,۷۰۰,۰۰۰		۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	۰	۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	۰
بانک ملت	۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۱۰۸,۲۷۶,۶۵۴	۳,۰۲۲,۲۱۱	۰	۷,۵۹۳,۸۷۲	۲۴,۱۸۳,۸۰۸,۱۳۰	۱,۲۲۸,۳۳۹
داروسازی جایرین حیان	۱۵,۶۸۶,۴۳۳		۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲	۰	۰	۰	۱۵,۶۸۶,۴۳۳	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲
سرمایه گذاری رنا	۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۰,۳۵۹,۳۵۷,۳۱۲	۰	۰	۴۱,۸۴۲,۸۴۴	۱۱۸,۵۷۸,۳۶۸,۴۴۲	۴,۱۵۷,۱۶۶
کشیرانی ایران	۰		۰	۲,۴۲۳,۰۱۲	۲۷,۴۷۱,۰۹۷,۹۲۵	۰	۰	۲,۴۲۳,۰۱۲
کشت و صنعت و دامپروری پارس	۰		۰	۹۲۷,۱۰۱	۵۷,۸۲۷,۳۹۰,۰۰۲	۱,۹۱۰	۱۱۷,۵۸۱,۲۷۹	۹۲۵,۱۹۱
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰		۰	۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۷,۲۸۶,۹۷۴	۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۷,۲۸۶,۹۷۴	۰
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۹۸۴,۵۳۶		۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	۰	۰	۹۸۴,۵۳۶	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	۰
بورس کالای ایران	۰		۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۳۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۳۶۰	۰
صندوق مانی	۰		۰	۷,۵۶۴,۶۹۴	۱۰۰,۳۸۴,۰۹۴,۱۵۱	۷,۵۶۴,۶۹۴	۱۰۰,۳۸۴,۰۹۴,۱۵۱	۰
کیمیای زنجان گستران	۰		۰	۶۵۵,۰۳۳	۳,۶۴۱,۹۵۲,۷۴۴	۰	۰	۶۵۵,۰۳۳
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۸۷۴,۴۴۳,۵۴۳,۷۹۸		۵۳۵,۹۲۴,۰۰۷,۷۵۴			۱,۰۱۳,۷۲۹,۸۵۰,۶۴۰		
								۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲



شرکت انرژی گسترساینا اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:							
سرمایه گذاری سایپا	۶۴۳.۳۳۳.۳۷۳	۸۶۶.۶۱۱.۰۰۱.۵۷۹	۷۵۲.۵۳۵.۳۱۳.۵۶۱	۲۷.۸۳۴.۱۶۱.۸۰۰	۷۲.۴۸۹.۰۳۶.۱۲۲	۱۰۰.۳۲۳.۱۹۷.۹۲۲	۴.۹۵۰.۱۳۴.۰۹۲
سایپا	۱۶۰.۱۱۲.۱۲۲.۷۶۴	۸۹.۴۵۲.۱۰۰.۱۲۱	۲۴۹.۷۱۹.۶۰۶.۹۷۸	.	۴۲.۲۰۰.۰۳۴.۷۰۰	.	۸۰.۲۸۰.۱۱۳.۵۰۳
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	۱۹۰.۷۹۰.۷۹۳.۴۴۶	.	۵۰.۱۹۱.۶۵۴.۴۰۰	۲۰.۳۷۰.۱۵۵.۶۱۶	۲۵۳.۸۹۳.۲۱۰.۵۱۶	۴.۶۹۷.۲۶۳.۷۷۳
دارو سازی جابرین حیان	۳۵۰.۷۵۲.۷۳۳.۳۳۲	۳۵۰.۷۵۲.۷۳۳.۳۳۲	۲۲۸.۸۳۸.۷۸۸.۹۶۹	۱۲.۲۳۵.۴۱۷.۷۴۰	۱۲.۲۳۵.۴۱۷.۷۴۰	۷.۸۴۳.۲۱۶.۵۰۰	۷.۸۴۳.۲۱۶.۵۰۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۱.۷۸۰.۹۸۸.۸۷۰	۱۳۰.۳۵۹.۳۵۷.۳۱۲	۲۸.۷۱۸.۴۳۳.۵۵۸	۱۷۵.۳۴۳.۶۴۴	۵۸.۹۲۶.۶۴۸.۶۲۶	۵۹.۱۰۱.۹۹۲.۲۷۰	۵۸۴.۵۷۵.۰۲۹
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	.	۹.۹۵۹.۴۶۴.۰۸۷	.	.	(۲۱.۵۳۴.۵۲۶)	.	.
کشتیرانی ایران	۲۷.۴۷۱.۰۹۷.۹۲۵	۲۷.۴۷۱.۰۹۷.۹۲۵	۲۷.۱۲۲.۳۱۶.۵۴۰	.	(۲۱.۵۳۴.۵۲۶)	.	.
کیمیای زنجان گستران	۳.۶۴۱.۹۵۲.۷۴۴	۳.۶۴۱.۹۵۲.۷۴۴	۴.۳۴۳.۵۶۱.۱۶۰	.	.	.	.
صنایع لاستیکی سهوند	۸۲.۲۶۲.۹۰۷.۱۶۸	۸۲.۲۶۲.۹۰۷.۱۶۸	۷۰۰.۳۵۵.۹۹۹.۳۲۶	۴.۸۸۰.۳۵۹.۲۰۰	۴.۸۸۰.۳۵۹.۲۰۰	۴.۷۹۶.۱۱۶.۸۰۰	۴.۷۹۶.۱۱۶.۸۰۰
کشت و صنعت و دامپروری یارس	۵۷.۷۰۹.۸۰۱.۷۲۳	۵۷.۷۰۹.۸۰۱.۷۲۳	۵۹.۵۰۰.۲۸۷.۵۸۴	.	۲.۶۱۰.۰۴۸۵	۲.۶۱۰.۰۴۸۵	.
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰.۰۹۳.۱۰۱.۴۵	۱۴۰.۰۹۳.۱۰۱.۴۵	۸.۲۲۹.۴۳۸.۶۵۰	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰
بانک ملت	۳.۹۲۴.۶۶۸.۴۲۴	۲۸.۱۰۸.۴۷۶.۶۵۴	۴.۷۸۸.۰۰۳.۳۹۴	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳.۲۷۸.۷۸۶.۱۷۳)	(۳.۶۷۸.۷۸۶.۱۷۳)	۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰
رادیا تور ایران	۳۱.۶۳۷.۴۶۴.۴۴۴	۳۶.۱۲۶.۹۵۰.۱۸۴	۲۸.۵۸۲.۴۸۵.۶۷۵	۱.۳۱۴.۰۰۰.۰۰۰	(۴۰۴.۵۵۶.۶۲۶)	(۱.۷۱۸.۵۵۶.۶۲۶)	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰
توسعه عمران استان کرمان	.	۶۰.۹۰۲.۱۷۰.۳۴۰	.	.	(۱۶.۸۳۶.۹۸۶.۶۵۹)	(۱۶.۸۳۶.۹۸۶.۶۵۹)	(۴.۳۶۹.۵۹۱.۳۵۰)
پتروشیمی کرمانشاه	.	۱۵.۱۲۷.۲۶۹.۴۳۰	.	۲۰.۵۹۳.۱۳۱.۰۰	۵.۱۷۵.۶۷۶.۶۱۸	۷.۲۳۴.۹۸۹.۷۱۸	۷.۲۳۴.۹۸۹.۷۱۸
توسعه صنایع بهشهر	.	.	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.
بورس کالای ایران	.	.	.	۲.۳۸۶.۸۸۸.۵۶۸	.	.	.
صندوق مانی	.	.	.	۳۰۰.۳۵۴.۸۴۱	.	.	.
فولاد و آهن غدیر ایرانیان	.	.	۱۲۷.۵۰۰.۰۰۰	(۷۷۰.۸۶۶.۹۷۴)	(۶۴۳.۳۶۶.۹۷۴)	.	.
کشت و صنعت پیاذر	.	.	.	.	.	۱۰۰.۸۰۰.۰۰۰	(۱۴۱.۳۱۶.۰۶۱)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۴.۴۲۶.۳۲۰.۰۸۱	۱۶.۹۱۳.۷۰۸.۱۲۷
سرمایه گذاری گروه بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۲.۵۰۵.۳۳۵.۶۰۰)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	.	(۳۲.۲۸۴.۷۴۵.۳۷۲)
صندوق کمند	.	.	.	.	.	.	۱۱.۴۶۲.۱۹۲
جمع	۱.۳۸۶.۳۲۷.۷۰۰.۹۱۲	۱.۸۷۴.۴۲۳.۵۴۳.۷۹۸	۱.۴۶۲.۴۱۲.۸۳۵.۳۹۶	۱۰۰.۴۶۷.۶۴۹.۸۸۴	۳۶۵.۲۵۹.۲۶۶.۱۱۸	۴۶۰.۰۳۶.۴۸۱.۵۹۳	۹۰.۷۱۷.۵۱۴.۸۵۴



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	۱۵-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲,۶۲۱,۶۶۷,۳۶۵	۴,۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵	۱۵-۲	موجودی نزد بانک - ارزی
۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳		

۱۵-۱ موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۹۴,۵۹۴,۱۱۸	۱۹,۶۵۶,۳۲۱,۶۲۹	بانک پاسارگاد
۳۰۷,۲۵۰,۱۳۰	۳۳۷,۸۹۱,۴۰۲	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۵۵۶,۱۱۸,۸۰۶	۵۲۴,۷۷۳,۱۸۷	بانک تجارت
۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	

۱۵-۲ مبلغ ۹۳۹۵/۹۳ یورو نزد بانک اقتصاد نوین می‌باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده،

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت رویال صدف کیش
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت توسعه سرمایه رادین
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۱,۹۸۹ میلیون ریال 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۹۴,۶۲۹,۷۲۰	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	پرداخت شده طی سال
(۲۵۵,۰۱۷,۱۳۲)	-	ذخیره تأمین شده
۳۱۸,۵۶۹,۳۰۴	۱۷۷,۵۸۰,۳۷۸	مانده در پایان سال
۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای پرداختی تجاری:				
۱۹-۱ کارگزاری سپه‌باستان	۵۴,۵۰۵,۰۷۳,۳۴۵	۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳	-	۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳
۱۹-۱ کارگزاری بانک ملی ایران	۱۷۴,۲۸۳,۶۸۹,۷۱۰	-	-	-
۱۳-۱ گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	-	-	-
سایر	۷۲,۱۷۹,۲۶۵	۲۰۵,۱۲۲,۴۵۳	۲۰۵,۱۲۲,۴۵۳	-
	۷۸۶,۳۲۹,۶۳۶,۲۶۵	۶۱,۹۵۰,۸۱۶,۵۰۶	۲۰۵,۱۲۲,۴۵۳	۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳
سایر پرداخت‌های:				
۱۹-۲ شرکت سایپا	-	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰
مالیات و حق بیمه‌های پرداختی	۱۱۵,۶۷۸,۱۲۰	۳۵۳,۱۸۴,۳۱۳	۳۵۳,۱۸۴,۳۱۳	-
ذخیره هزینه پرداختی	۳۷۷,۴۲۹,۷۹۶	۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-
	۴۹۳,۱۰۷,۹۱۶	۳,۰۱۳,۶۲۴,۳۱۳	۸۷۶,۳۸۴,۳۱۳	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰
	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۱,۰۸۱,۵۰۶,۷۶۶	۶۳,۸۸۲,۹۳۴,۰۵۳

۱۹-۱. مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد

۱۹-۲. مانده بدهی با شرکت سایپا بابت هزینه‌های جاری بر اساس اعلامیه‌های صادره شرکت سایپا می‌باشد



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

مالیات

۲۰- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۳۸,۴۸۷,۶۱۵	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۳۰۹,۰۴۵۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵,۶۷۲,۰۲۵۸	۲۵,۶۷۲,۰۲۵۸	۲۵,۶۷۲,۰۲۵۸	۰	۰	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۸۲۶,۶۵۴	۰	۰	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵
	۰	۰	-	-	-	-	-	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷
	۰	۰						۱۴۰۱

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۰ به استثناء سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- برگ تشخیص صادره عملکرد سال ۱۳۹۸ بدون در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی (از جمله سود سهام، سود سپرده بانکی و سود سهام) با توجه به فعالیت شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و مدیریت بدهی با اهمیتی از این بابت متصور نمیباشد.

۲۰-۳- هزینه مالیات سنوات قبل منعکس در صورت سود و زیان به مبلغ ۲۵,۶۷۲ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی صادره می باشد.

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷	سود خالص
		تعدیلات:
		استهلاک
۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰	۴,۴۶۲,۷۱۰,۸۷۲	
۶۳,۵۵۲,۱۷۲	۱۷۷,۵۸۰,۳۷۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸	هزینه مالیات
(۱۶,۲۶۹,۹۳۵)	(۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰)	سود تسعیر ارز
۵۱,۶۸۲,۳۱۰,۲۳۲	۴۰۳,۳۲۴,۳۱۰,۴۶۵	
۶۴,۴۲۳,۱۹۳,۸۲۱	(۴۸,۸۶۳,۸۷۸,۴۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۳,۹۵۷,۷۶۹,۳۱۵	۴۸۷,۸۲۵,۸۴۲,۸۸۶	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷,۷۲۸,۷۷۸,۵۷۹)	(۷۲۱,۸۵۸,۳۰۳,۳۶۲)	کاهش پرداختنی های عملیاتی
۱۲۰,۷۳۶,۱۸۴,۵۵۷	(۲۸۲,۸۹۶,۳۳۸,۹۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۷۲,۴۱۸,۴۹۴,۷۸۹	۱۲۰,۴۲۷,۹۷۱,۵۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن 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 میشود.

استراتژی شرکت از سنوات قبل با ورود به بازار سرمایه و خرید و فروش سهام تغییر کرده است. و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه ی تحمیل شده

خارج از شرکت نیست، هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه را ۶ ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه ریسک های مرتبط با هر طبقه

از سرمایه را مد نظر قرار میدهد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نسبت اهرمی - ۲۲-۱-۱

نسبت‌های اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع بدهی‌ها
۷۸۶,۹۸۰,۹۲۶,۰۷۳	۶۵,۳۰۰,۲۰۳,۰۸۹	موجودی نقد
(۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹)	(۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳)	خالص بدهی‌ها
۷۶۹,۸۰۱,۲۹۵,۶۵۴	۴۰,۷۳۴,۶۹۹,۸۸۶	حقوق مالکانه
۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶۷٪	۳٪	

اهداف مدیریت ریسک مالی - ۲۲-۲

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

ریسک بازار - ۲۲-۳

از آنجا که فعالیت اصلی شرکت، معامله اوراق بهادار و سهام ریسکی در بازار سرمایه کشور است، طبیعتاً نوسانات قیمت سهام شرکت‌های موجود در پرتفوی شرکت، تأثیرات قابل ملاحظه‌ای را بر خالص درآمدها و سودآوری شرکت خواهد گذارد. به همین دلیل، در هر جلسه هیأت مدیره شرکت، پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و تغییرات آن به طور دقیق بررسی شده و وضعیت کلی بازار و ریسک‌های سیستماتیک مترتب بر آن مورد موشکافی قرار می‌گیرد و استراتژی‌های مدیریت پرتفوی مشخص می‌گردد.

مدیریت ریسک اعتباری - ۲۲-۴

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجا که شرکت انرژی گستر سایناروند، هیچ‌گونه عملیات فروش کالا و خدمات نداشته و بنابراین مشتری ندارد، اساساً این ریسک شامل حال شرکت نمی‌شود. منابع شرکت انرژی گستر سایناروند تماماً در اوراق بهادار ناشران بورسی و فرابورسی سرمایه‌گذاری شده است و به عنوان تسهیلات نیز در اختیار هیچ شخصیتی قرار نگرفته است. مطالبات عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و شرکت سرمایه‌گذاری سایپا است.

مدیریت ریسک نقدینگی - ۲۲-۵

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میانمدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی‌های مالی مدیریت میکند. بدهی عمدتاً محدود به بدهی به کارگزاری میباشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

وضعیت ارزی	یادداشت	یورو
موجودی نقد	۱۵	۹۳۹۵/۹۳
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۹۳۹۵/۹۳
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی-ریال		۴۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۹۳۹۵/۹۳
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۲,۶۲۱,۶۶۷,۳۶۵

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه و ارزی شرکت	هزینه به نیابت	خرید دارایی
واحد اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	✓	۷۸۰,۵۳۴,۲۴۷,۱۲۲	(۹۵,۵۳۵,۰۵۲,۹۰۱)	(۵,۸۵۰,۱۱۵,۰۰۰)
	شرکت سایپا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	-
شرکت هم گروه	شرکت رویال صدف کیش	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-
جمع						
				۷۸۰,۵۳۴,۲۴۷,۱۲۲	(۹۲,۷۰۱,۱۸۱,۳۳۲)	(۵,۸۵۰,۱۱۵,۰۰۰)

۲۴-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	در یافتنی‌ها	پرداختنی‌ها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	-	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵
	شرکت سایپا	-	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	(۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰)	-
شرکت‌های هم گروه	شرکت رویال صدف کیش	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-
جمع					
				۴۸۰,۷۳۰,۹۶۸,۶۴۵	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵

۲۴-۳ - معاملات اشخاص وابسته در روال خاص عملیات شرکت‌های گروه است.

۲۵ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱ - شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات احتمالی می‌باشد.

۲۵-۲ - مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ اقطعی و تسویه گردیده است

۲۵-۳ - وضعیت بیمه‌ی سنوات قبل تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی نشده است. با توجه به پرداخت به موقع بیمه حقوق کارکنان، مدیریت از این بابت بدهی با اهمیتی متصور نمیباشد.

۲۶ - رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری:

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل و افشاء اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۷ - سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱ - پیشنهاد هیأت مدیره بابت تقسیم سود ۳۹,۹۸۵ میلیون ریال (مبلغ ۸۰ ریال به ازای هر سهم) است.

