

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
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 ۲۲



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹، 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 است و مدیریت شرکت بدهی بااهمیتی از این بابت متصور نمی باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (۱۵۱مه)
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

سایر موارد

۵- فعالیت‌های شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، منحصر به خرید و فروش سهام بوده و اقدامات انجام شده به منظور انجام فعالیت متناسب با موضوع فعالیت اصلی (مفاد ماده ۲ اساسنامه) به نتیجه قطعی نرسیده است.

۶- تا تاریخ این گزارش نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره معرفی نگردیده و امور اجرایی شرکت توسط سرپرست اداره می‌شود، و صورت‌های مالی نیز با تأیید ۲ عضو از ۳ عضو هیأت مدیره منتشر شده است. مضافاً انتخاب رئیس هیأت مدیره از بین اعضای موظف بر خلاف اصول حاکمیت شرکتی می‌باشد.

تاریخ: ۲۲ مهر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلجین پور

نیما جناب

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ 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 سایپا (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	
-	آقای مسعود شهرکی	سرپرست	



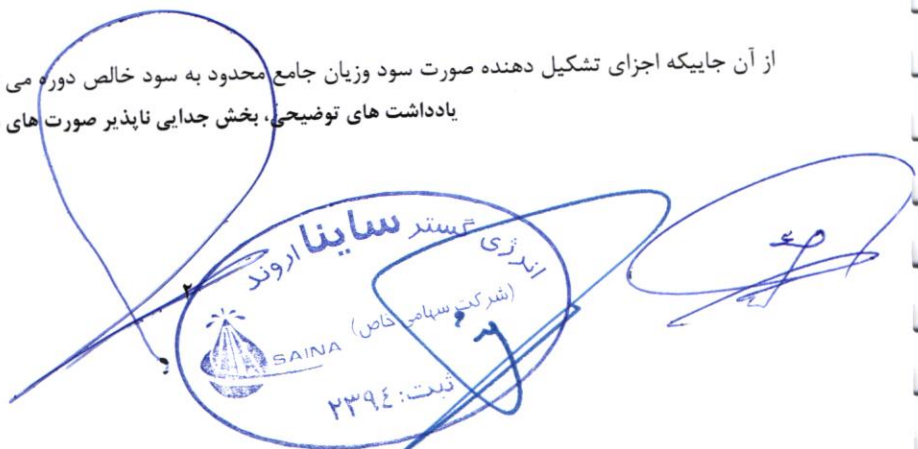
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴	۲۶,۶۱۳,۴۴۸,۲۷۱
درآمد سود تضمین شده	۵	۱۶۴,۰۶۳,۰۳۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۴۶,۸۶۳,۹۰۵,۲۱۹
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۲۵۴,۵۳۶,۹۷۲,۰۴۷)
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۳,۶۴۱,۴۱۶,۵۲۰	۱۷۶,۴۴۰,۲۶۷,۸۵۷
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد	۷	(۲۱,۶۶۹,۸۸۲,۲۰۷)
هزینه استهلاک		(۲,۴۴۴,۵۱۳,۶۰۰)
سایر هزینه ها	۸	(۶,۱۴۷,۵۸۲,۰۱۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۰,۲۶۱,۹۷۷,۸۲۳)	(۱۹,۸۰۹,۶۳۶,۱۶۵)
سود عملیاتی	۴۳,۳۷۹,۴۳۸,۶۹۷	۱۵۶,۶۳۰,۶۳۱,۶۹۲
هزینه های مالی	۹	(۳۴۹,۷۰۵,۰۶۴)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰	۶۲,۸۵۱,۸۰۳
سود قبل از مالیات	۴۳,۰۹۲,۵۸۵,۴۳۶	۱۴۸,۹۳۱,۲۲۹,۶۳۷
هزینه مالیات بر درآمد	۱۹	(۹۸,۴۵۲,۴۳۳)
سود خالص	۴۲,۹۹۴,۱۳۳,۰۰۳	۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۲۰۴

از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵۳,۱۷۵,۵۲۸,۶۳۸	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸
جمع دارایی های غیر جاری	۵۳,۱۷۵,۵۲۸,۶۳۸	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸
دارایی های جاری :		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶,۸۰۹,۶۹۱,۷۱۴	۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲
موجودی نقد	۱۳,۸۷۵,۸۳۹,۹۸۴	۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳
جمع دارایی های جاری	۱,۴۱۶,۵۸۱,۸۵۴,۲۷۰	۱,۴۶۲,۵۶۹,۵۸۱,۹۳۷
جمع دارایی ها	۱,۴۶۹,۷۵۷,۳۸۲,۹۰۸	۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲
سود انباشته	۸۸۲,۴۴۳,۱۰۲,۹۳۷	۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۱۴,۴۳۱,۸۶۴,۰۸۹	۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۴,۸۰۲,۸۹۹	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۵۴۴,۸۰۲,۸۹۹	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۴,۷۸۰,۷۱۵,۹۲۰	۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹
مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۵۴,۷۸۰,۷۱۵,۹۲۰	۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹
جمع بدهی ها	۵۵,۳۲۵,۵۱۸,۸۱۹	۶۵,۳۰۰,۲۰۳,۰۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۶۹,۷۵۷,۳۸۲,۹۰۸	۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵

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



Handwritten signature in blue ink.

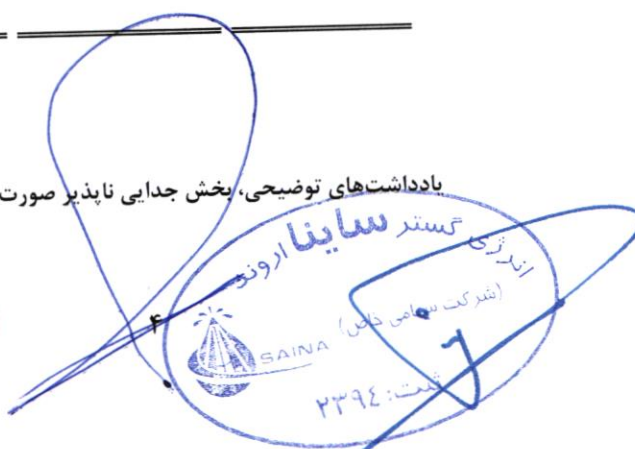
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۴۲,۹۹۴,۱۳۳,۰۰۳	۴۲,۹۹۴,۱۳۳,۰۰۳
سود سهام مصوب	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۴۴۳,۱۰۲,۹۳۷	۱,۴۱۴,۴۴۳,۱۰۲,۹۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹	۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹
سود سهام مصوب	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۷,۴۳۳,۷۲۵,۴۶۷)	(۷,۴۳۳,۷۲۵,۴۶۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۹,۸۷۹,۱۹۰	۶۸۰,۸۳۰,۲۱۲,۶۵۸

بازداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature.

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تجدید آرایه شده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود			
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
پرداخت های نقدی بابت اعتبار و دریافت از کارگزاری ها			
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص کاهش در موجودی نقد			
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره			
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده موجودی نقد در پایان دوره			
معاملات غیر نقدی			

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



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی گستر سایناروند در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان مامور
۳	۳	
۲	۳	کارکنان قراردادی
۵	۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت در آمد

سود سهام

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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)



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. موجودی نقد شامل مبالغ ارزی یورو به نرخ قابل دسترس ۴۳۷,۳۵۳ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۲-۵- ذخایر

بدهی‌هایی 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 گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

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

۲-۵-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۶- دارایی ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳۰	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت برای مدت کوتاهی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمد حاصل از سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد سود سهام شرکت‌های بورسی	۲۶,۶۱۳,۴۴۸,۲۷۱	۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰
	۲۶,۶۱۳,۴۴۸,۲۷۱	۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰

۵- درآمد سود تضمین شده

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی	۱۶۴,۰۶۳,۰۳۰	۳۷,۶۹۱,۰۰۶
درآمد سود صندوق سرمایه گذاری	-	۳۵۶,۴۰۲,۰۳۲
	۱۶۴,۰۶۳,۰۳۰	۳۹۴,۰۹۳,۰۳۸

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۶,۸۶۳,۹۰۵,۲۱۹	۳۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶
	۴۶,۸۶۳,۹۰۵,۲۱۹	۳۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱		۷,۶۷۸,۴۶۷,۳۷۶	۳,۷۶۷,۴۲۶,۶۴۸
حقوق مامورین	۷-۱		۱۳,۹۹۱,۴۱۴,۸۳۱	۱۱,۷۱۲,۲۰۷,۳۴۰
			<u>۲۱,۶۶۹,۸۸۲,۲۰۷</u>	<u>۱۵,۴۷۹,۶۳۳,۹۸۸</u>

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا متناسب با تصمیم و نظر گروه سرمایه گذاری سایپا و تسری به سایر مزایا با در نظر گرفتن تعداد پرسنل به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳ می باشد.

۸- سایر هزینه ها		یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
هزینه حسابرسی			۳۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره			۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه بیمه تکمیل درمانی	۸-۱		۲,۶۰۷,۴۹۸,۲۴۹	۳۸۳,۰۴۰,۰۰۰
شارژ ساختمان			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان- غذا و رستوران و تشریفات- ماموریت			۹۷۹,۲۹۹,۵۴۹	۵۲۵,۶۱۴,۶۵۹
تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت			۹۲۳,۵۴۷,۲۹۵	۵۲۶,۷۷۷,۷۹۹
پشتیبانی نرم افزار			۳۱,۹۰۲,۷۹۰	-
لوازم مصرفی و نوشت افزار			۱۱۱,۸۰۶,۶۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
ثبتی و حقوقی			۳۰,۹۹۵,۰۰۰	-
سایر			۷۷۸,۸۸۲,۴۹۳	۵۰۵,۴۴۷,۵۹۹
			<u>۶,۱۴۷,۵۸۲,۰۱۶</u>	<u>۲,۶۳۹,۲۸۰,۰۵۷</u>

۸-۱- افزایش هزینه بیمه تکمیلی بابت افزایش مبلغ قرارداد و افزایش نیرو و افراد تحت تکفل آنها می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۷۱۶,۳۰۷,۸۹۰	۳۴۷,۰۵۹,۹۷۴	۹-۱	کارمزد خرید اعتباری سهام
۶۲,۱۱۹,۰۸۰	۲,۶۴۵,۰۹۰		سایر
۷,۷۷۸,۴۲۶,۹۷۰	۳۴۹,۷۰۵,۰۶۴		

۹-۱- هزینه مالی بابت خرید اعتباری سهام از کارگزاری های سپهر باستان و بانک ملی ایران می باشد.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹,۰۲۴,۹۱۵	۶۲,۸۵۱,۸۰۳	سود ناشی از تسعیر ارز (موجودی بانک)
۷۹,۰۲۴,۹۱۵	۶۲,۸۵۱,۸۰۳	



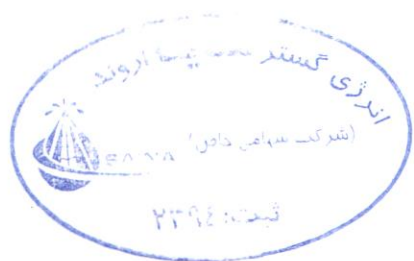
شرکت انرژی گستر ساین ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)					
بهای تمام شده	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۳۷۸,۱۱۰	۵۹,۰۹۵,۲۲۸,۱۱۰
افزایش	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۸,۰۶۸,۱۱۰	۶۰,۵۴۶,۹۱۸,۱۱۰
استهلاک انباشته :					
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۴۳,۱۱۱	۸۶۸,۱۳۷,۷۶۱	۴,۹۲۶,۸۷۵,۸۷۲
افزایش	۸۸۶,۴۵۷,۰۰۰	-	۹۴۴,۶۶۶,۶۶۷	۶۱۳,۳۸۹,۹۳۳	۲,۴۴۴,۵۱۳,۶۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۴۶۶,۴۵۷,۰۰۰	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۳,۱۸۸,۳۰۹,۷۷۸	۱,۴۸۱,۵۲۷,۶۹۴	۷,۳۷۱,۳۸۹,۴۷۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷,۰۳۳,۵۴۳,۰۰۰	۴,۹۸۷,۷۵۵,۰۰۰	۸,۱۴۷,۶۹۰,۲۲۲	۳,۰۰۶,۵۴۰,۴۱۶	۵۳,۱۷۵,۵۲۸,۶۳۸
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۷۵۵,۰۰۰	۹,۰۹۲,۳۵۶,۸۸۹	۲,۵۶۸,۲۴۰,۳۴۹	۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۳۲,۱۱۰	۱۱,۰۶۵,۵۳۲,۱۱۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۲,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۵۳۲,۱۱۰	۵۵,۹۵۰,۵۳۲,۱۱۰
استهلاک انباشته :					
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	-	۴۲۳,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۵۴,۱۶۵,۰۰۰
استهلاک	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۶,۹۴۴,۴۴۴	۷۳,۷۷۷,۶۷۶	۱,۶۹۰,۷۲۲,۱۲۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۲۷۶,۴۴۴	۱۰۴,۶۱۰,۶۷۶	۲,۱۵۴,۸۸۷,۱۲۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۱,۵۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۷,۷۲۳,۵۵۶	۱,۰۱۷,۹۲۱,۴۳۴	۵۳,۷۹۵,۶۴۴,۹۹۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۳۴میلیارد ریال از پوشش بیمه ای متناسب با صرفه و صلاح شرکت برخوردار بوده و همچنین وسائط نقلیه دارای بیمه بدنه میباشد .

۱۱-۲- افزایش طی دوره جاری تاسیسات و اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت تجهیز دفتر آبادان می باشد .



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			پادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۶,۳۶۷,۳۴۰	۱۶,۳۶۷,۳۴۰	-	کارگزاری بانک سپه
۹,۹۲۵	۹,۹۲۵	۹,۹۲۵	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۲,۵۲۷,۹۴۶	-	-	-	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۹,۸۵۵,۶۸۳	۳۰۲,۹۷۳,۳۷۷	۳۰۲,۹۷۳,۳۷۷	-	کارگزاری بانک ملی ایران
۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری سایبا
۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	۱۴,۸۴۱,۶۸۱,۱۴۱	۱۴,۸۴۱,۶۸۱,۱۴۱	-	سود سهام دریافتنی
۵۰,۰۳۶,۷۰۳,۱۱۴	۱۵,۱۶۱,۰۳۱,۷۸۳	۱۵,۱۶۱,۰۳۱,۷۸۳	-	
۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-	-	-	سایر دریافتنی‌ها
۲۵۰,۹۴۹,۷۲۷	۱,۴۵۵,۷۷۷,۰۷۰	۱,۴۵۵,۷۷۷,۰۷۰	-	شرکت رویال صدف کیش (بابت هزینه‌های جاری)
۳۸۲,۰۹۳,۴۱۲	۱۹۲,۸۸۲,۸۶۱	۱۹۲,۸۸۲,۸۶۱	-	کارکنان (وام، مساعدت)
۱,۳۲۹,۶۷۴,۷۰۸	۱,۶۴۸,۶۵۹,۹۳۱	۱,۶۴۸,۶۵۹,۹۳۱	-	سایر
۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲	۱۶,۸۰۹,۶۹۱,۷۱۴	۱۶,۸۰۹,۶۹۱,۷۱۴	-	

۱۲-۱ مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری سایبا به شرح ذیل می‌باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال		
(۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵)	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	مانده ابتدای دوره
۷۸۰,۵۳۴,۲۴۷,۱۲۲	-	واریزی توسط شرکت
۲۷,۸۳۴,۱۶۱,۸۰۰	۳,۵۵۰,۷۲۱,۹۵۰	سود سهام دریافتنی
(۹۵,۵۳۵,۰۵۲,۹۰۱)	(۲۰,۳۲۰,۴۵۹,۸۲۵)	هزینه‌های جاری و کارگزاری
(۵,۸۵۰,۱۱۵,۰۰۰)	-	خرید وسیله نقلیه
(۹۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰)	(۷۹,۹۹۹,۹۷۶,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	(۴۷,۲۵۵,۱۳۶,۷۹۹)	

۱۲-۲ سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۲۰۱,۸۹۴,۸۰۰	داروسازی جابرین حیان
-	۲,۴۹۳,۰۱۹,۸۰۰	کیمیای زنجان گستران-کیمیا
-	۱,۵۵۳,۴۶۹,۰۰۰	(کروی) توسعه معادن روی ایران
۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران استان کرمان
-	۳۴۲,۳۲۰,۶۷۰	(زپارس) کشت و صنعت و دامپروری پارس
۶,۰۷۸,۸۴۰	۱۳,۱۵۶,۴۶۴	شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایبا
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	(فغدیر) فولاد و آهن غدیر ایرانیان
۱۷۵,۳۴۳,۴۴۴	-	سرمایه‌گذاری رنا -ورنا
-	۴۷,۰۲۰,۴۰۷	سایر
۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	۱۴,۸۴۱,۶۸۱,۱۴۱	

۱۲-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۸,۷۲۰ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت انرژی گستر ساین ارونند (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	-	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲
	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	-	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲

۷۸,۸۳۴,۱۶۱,۸۰۰

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره	
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۰,۸۷۰,۸۰۹	۶۴۳,۳۳۳,۶۲۳,۳۷۳	۲۷,۲۵۸,۰۶۹	*	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۴۴,۲۳۳,۵۲۷	۱۴۲,۰۲۸,۸۷۸	۵۶۴,۱۸۹,۳۷۹,۸۴۶
سایپا	۱۰۱,۳۳۱,۷۰۲	۱۶۰,۱۱۲,۱۴۲,۷۶۴	*	*	*	*	۱۰۱,۳۳۱,۷۰۲	۱۶۰,۱۱۲,۱۴۲,۷۶۴
داروسازی جابربین حیان	۱۵,۶۸۶,۴۳۳	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۲۲	*	*	۷,۱۸۴,۸۵۴	۱۶۰,۶۵۵,۶۷۲,۰۵۸	۸,۵۰۱,۵۷۹	۱۹۰,۰۹۸,۰۷۱,۲۷۴
رادپاتور ایران	۴,۸۸۶,۵۷۵	۳۱,۶۳۷,۴۶۴,۴۴۴	۲,۲۶۱,۳۸۸	*	۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۲,۱۳۵,۷۲۷	۵۴۷,۹۶۳	۲,۴۳۵,۳۲۸,۷۱۷
بانک ملت	۱,۴۲۸,۳۳۹	۳,۹۲۴,۶۶۸,۲۲۴	*	*	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۶,۸۰۰,۹۳۰	۲۸,۳۳۹	۷۷,۸۶۷,۴۹۴
کیمیای زنجان گستران	۶۵۵,۰۳۳	۳,۶۴۱,۹۵۲,۷۴۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۷,۶۲۴,۲۴۱	*	*	۲,۱۵۵,۰۳۳	۳۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵
کشیرانی ایران	۲,۴۲۳,۰۱۲	۲۷,۴۷۱,۰۹۷,۹۲۵	۷,۵۱۲,۴۴۰	۱۳۵,۱۸۲,۵۰۰,۹۳۴	۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۸,۴۱۲,۶۴۸	۹,۵۳۵,۴۵۲	۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۳۱۱
صندوق درآمد ثابت مانی	*	*	۳,۳۰۴,۰۰۰	۴۷,۰۸۲,۷۵۹,۰۵۳	۱,۰۶۳,۷۵۳	۱۵,۱۵۸,۷۲۴,۶۳۴	۲,۲۴۰,۲۴۷	۳۱,۹۲۴,۰۳۴,۴۱۹
صندوق اعتماد داریک	*	*	۵,۰۷۸,۵۶۷	۸۳,۶۸۸,۸۷۴,۷۲۳	۳۵۵,۰۰۰	۵,۶۸۱,۰۶۴,۹۹۹	۴,۷۲۳,۵۶۷	۷۸,۰۰۷,۸۰۹,۷۲۴
کمک فنر ایندیمین	*	*	۳,۳۲۳,۲۲۲	۱۹,۷۶۰,۲۲۰,۴۶۸	*	*	۳,۳۲۳,۲۲۲	۱۹,۷۶۰,۲۲۰,۴۶۸
صنایع لاستیکی سهند	۱,۶۸۲,۸۴۸	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	*	*	۳۱۷,۹۴۳	۱۵,۵۴۲,۰۵۴,۵۹۶	۱,۳۶۴,۹۰۵	۶۶,۷۲۰,۸۵۲,۵۷۲
توسعه معادن روی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۷۸۵,۶۴۶	*	*	*	۱,۰۳۵,۶۴۶	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵
سرمایه گذاری رنا	۴,۱۵۷,۱۶۶	۱۱,۷۸۰,۹۸۸,۸۷۰	*	*	*	*	۴,۱۵۷,۱۶۶	۱۱,۷۸۰,۹۸۸,۸۷۰
کشت و صنعت و دامپروری پارس	۹۲۵,۱۹۱	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳	*	*	*	*	۹۲۵,۱۹۱	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳
سایر	*	*	۵۷۵۱۳۶۰	*	*	*	*	۵,۷۵۱,۳۶۰
	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲		۳۱۵,۰۴۷,۷۳۰,۷۷۹			۳۱۵,۷۸۹,۱۰۹,۱۱۹		۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲



شرکت انرژی گسترساینا اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	خالص ارزش فروش ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۸۳۴,۱۶۱,۸۰۰	۲۴,۰۱۸,۱۷۵,۹۷۲	۵۱,۸۵۳,۰۳۷,۷۷۲	۳,۵۵۰,۷۲۱,۹۰۰	۵۱,۱۱۸,۱۰۰,۸۲۲	۵۴,۶۶۸,۸۲۲,۷۲۲	۷۰۸,۴۵۹,۷۰۰,۲۶۱	۵۴۴,۱۸۹,۳۷۹,۸۴۶
.	۳۹,۳۸۰,۹۷۳,۱۲۵	۳۹,۳۸۰,۹۷۳,۱۲۵	.	.	.	۲۴۶,۶۱۰,۶۴۸,۰۱۶	۱۶۰,۱۱۲,۱۴۲,۷۶۴
۵۰,۱۹۱,۶۵۴,۴۰۰	۲۰۳,۷۰۱,۵۵۶,۱۱۶	۲۵۳,۸۹۳,۳۱۰,۵۱۶	.	.	.	.	.
۱۲,۳۳۵,۴۱۷,۷۴۰	.	۱۲,۳۳۵,۴۱۷,۷۴۰	۱۰,۲۰۱,۸۹۴,۸۰۰	(۲۵,۲۸۵,۷۷۶,۸۱۱)	(۱۵,۰۸۳,۸۸۲,۰۱۱)	۱۴۱,۱۸۸,۵۶۰,۳۸۰	۱۹۰,۰۹۸,۰۷۱,۲۷۴
.	۷۷,۶۸۸,۵۵۶,۵۹۸	۷۷,۶۸۸,۵۵۶,۵۹۸	.	.	.	۲۹,۱۷۱,۰۱۶,۳۲۲	۱۱,۷۸۰,۹۸۸,۸۷۰
.	(۲۱,۵۳۴,۵۲۶)	(۲۱,۵۳۴,۵۲۶)	.	.	.	.	.
.	.	.	۲,۴۹۳,۰۱۹,۸۰۰	.	۲,۴۹۳,۰۱۹,۸۰۰	۲۶,۷۲۹,۸۰۵,۱۱۸	۳۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵
۴,۸۸۰,۳۵۹,۲۰۰	.	۴,۸۸۰,۳۵۹,۲۰۰	۸,۴۱۴,۲۴۰,۰۰۰	۲,۷۴۱,۶۳۱,۵۹۹	۱۱,۱۵۵,۸۷۱,۵۹۹	۷۷,۴۴۴,۸۱۱,۱۱۲	۶۶,۷۲۰,۸۵۲,۵۷۲
.	.	.	۳۴۲,۳۲۰,۶۷۰	.	۳۴۲,۳۲۰,۶۷۰	۳۳,۹۴۳,۹۱۵,۹۸۵	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۴۶۹,۰۰۰	.	۱,۵۵۳,۴۶۹,۰۰۰	۷,۱۳۳,۹۲۴,۸۵۱	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۲۱۶,۴۳۶	۱,۵۲۰,۲۱۶,۴۳۶	۱,۵۲۰,۲۱۶,۴۳۶	۱۲۷,۳۰۷,۱۱۱	۳,۹۲۴,۶۸۸,۴۲۴
۴,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۴,۶۳۱	۱۵,۸۸۱,۵۳۶,۷۰۰	۱۵,۹۰۱,۸۱۰,۷۰۱	۲,۸۴۱,۷۸۰,۱۷۴	۲,۴۲۵,۳۲۸,۷۱۷
.	(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۶۵۹)	(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۶۵۹)	.	.	.	.	.
۲,۰۵۹,۳۱۳,۱۰۰	.	۲,۰۵۹,۳۱۳,۱۰۰	.	.	.	.	.
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
.	.	.	۲۶,۷۴۵,۷۷۶	.	۲۶,۷۴۵,۷۷۶	۱۴,۳۵۷,۷۰۶,۳۳۸	۱۹,۷۶۰,۲۲۰,۴۶۸
.	.	.	۶۰۲,۲۰۲,۸۷۲	۶۰۲,۲۰۲,۸۷۲	۶۰۲,۲۰۲,۸۷۲	۳۵,۵۴۸,۲۸۵,۱۶۴	۳۱,۹۲۴,۰۳۴,۴۱۹
.	.	.	۲۲۷,۴۳۰,۵۸۹	۲۲۷,۴۳۰,۵۸۹	۲۲۷,۴۳۰,۵۸۹	۱۲۴,۶۶۷,۱۵۸,۳۴۸	۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۲۱۱
.	.	.	۵۸,۵۶۳,۶۴۲	۵۸,۵۶۳,۶۴۲	۵۸,۵۶۳,۶۴۲	۸۱,۹۹۸,۸۲۴,۶۳۲	۷۸,۰۰۷,۸۰۹,۷۲۴
.	.	.	۷,۰۷۷,۶۲۴	.	۷,۰۷۷,۶۲۴	.	۵,۷۵۱,۳۶۰
۴۳۰,۵۸۳,۱۴۶,۸۶۶	۲۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶	۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰	۲۶,۶۱۳,۴۴۸,۲۷۱	۴۶,۸۶۳,۹۰۵,۲۱۹	۷۳,۴۷۷,۳۵۳,۴۹۰	۱,۵۳۰,۱۲۳,۴۴۳,۸۱۲	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲



شرکت انرژی گسترساینا اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

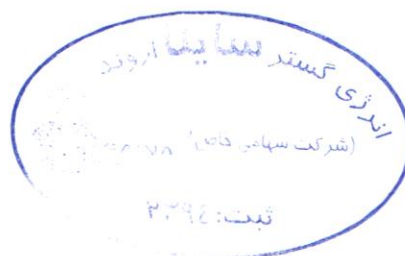
۳- ۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۴,۱۹۵,۱۳۱,۲۰۶	۶۴۳,۳۳۳,۶۲۳,۳۷۳	۰	۶۴۳,۳۳۳,۶۲۳,۳۷۳
۱۴%	۱۹۰,۰۹۸,۰۷۱,۲۷۴	۰	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۳
۱۴%	۱۹۴,۰۷۸,۶۸۰,۸۱۹	۰	۲۰۳,۵۳۰,۵۹۶,۰۷۸
۱۱%	۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۲۱۱	۰	۲۷,۴۷۱,۰۹۷,۹۲۵
۸%	۱۰۹,۹۳۱,۸۴۴,۱۴۳	۰	۰
۵%	۶۶,۷۲۰,۸۵۲,۵۷۲	۰	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۷
۴%	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳	۰	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳
۳%	۳۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵	۰	۳,۶۴۱,۹۵۲,۷۴۴
۱%	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵
۰%	۷۷,۸۶۷,۴۹۴	۰	۳,۹۲۴,۶۶۸,۴۲۴
۱۰۰%	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۰	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲

۴- ۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت به تفکیک بورس / فرابورس / سایر به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۰	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲
۰	۰	۰	۰
۱۰۰%	۱,۳۸۵,۸۹۶,۳۲۲,۵۷۲	۰	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲

۱۳-۵- با توجه به خالص ارزش فروش و بهای تمام شده سرمایه گذاری ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ترتیب به مبالغ ۱,۱۹۸,۴۹۴ میلیون ریال و ۱,۴۵۳,۰۳۱ میلیون ریال زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۲۵۴,۵۳۷ میلیون ریال شناسایی گردید. در دوره مورد گزارش منتهی به شهریور ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۱ ضرورتی به احتساب کاهش ارزش نمی باشد



شرکت انرژی سایناروند (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	۹,۵۶۶,۴۷۱,۱۹۶	۱۴-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵	۴,۱۰۹,۳۶۸,۷۸۸	۱۴-۲	موجودی نزد بانک - ارزی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان
۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	۱۳,۸۷۵,۸۳۹,۹۸۴		

۱۴-۱ موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۶۵۶,۳۲۱,۶۲۹	۶۹۵,۹۷۹,۸۷۳	بانک پاسارگاد
۳۳۷,۸۹۱,۴۰۲	۸,۳۴۶,۲۰۲,۹۳۶	بانک اقتصاد نوین
۵۲۴,۷۷۳,۱۸۷	۵۲۴,۲۸۸,۳۸۷	بانک تجارت
۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	۹,۵۶۶,۴۷۱,۱۹۶	

۱۴-۲ مبلغ ۹۳۹۵/۹۳ یورو نزد بانک اقتصاد نوین میباشد .



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
.	۵۰	.	۵۰	شرکت رویال صدف کیش
.	۵۰	.	۵۰	شرکت توسعه سرمایه رادین
.	۵۰	.	۵۰	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰
-	-
۱۴۲,۸۴۷,۱۰۷	۲۰۹,۰۴۰,۶۲۹
۳۰۱,۰۲۸,۹۹۹	* ۵۴۴,۸۰۲,۸۹۹

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳	۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶	-	۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶	۱۸-۱ کارگزاری سپهرباستان
۲۰۵,۱۲۲,۴۵۳	-	-	-	سایر
۶۱,۹۵۰,۸۱۶,۵۰۶	۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶	-	۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶	
سایر پرداختنی‌ها :				
-	۴۷,۲۵۵,۱۳۶,۷۹۹	-	۴۷,۲۵۵,۱۳۶,۷۹۹	۱۲-۱ گروه سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	۱۸-۲ شرکت سایپا
۳۵۳,۱۸۴,۳۱۳	۲۱۷,۹۲۶,۳۸۲	۲۱۷,۹۲۶,۳۸۲	-	مالیات و حق بیمه‌های پرداختنی
۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۷۴۶,۵۴۳	۳۹۱,۷۴۶,۵۴۳	-	ذخیره هزینه پرداختنی
۳,۰۱۳,۶۲۴,۳۱۳	۵۰,۰۰۲,۰۴۹,۷۲۴	۶۰۹,۶۷۲,۹۲۵	۴۹,۳۹۲,۳۷۶,۷۹۹	
۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۵۴,۷۸۰,۷۱۵,۹۲۰	۶۰۹,۶۷۲,۹۲۵	۵۴,۱۷۱,۰۴۲,۹۹۵	

۱۸-۱ مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد.

۱۸-۲ مانده بدهی با شرکت سایپا بابت هزینه‌های جاری بر اساس اعلامیه‌های صادره شرکت سایپا می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۳۸,۴۸۷,۶۱۵	۰	۰	۱۱۰,۰۰۳,۰۹۰,۴۵۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	۰	۰	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۸,۴۵۲,۴۳۳	۹۸,۴۵۲,۴۳۳	۹۸,۴۵۲,۴۳۳	۱۱۳,۸۲۶,۶۵۴	۰	۰	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۱۴۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۱۰۸,۸۶۸,۸۷۵	۱۴۰۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۰۹۲,۵۸۵,۴۳۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۰								

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۰ به استثناء سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- 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.

۱۹-۳- هزینه مالیات سنوات قبل منعکس در صورت سود و زیان دوره جاری به مبلغ ۹۸ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ قطعی صادره می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹	۴۲,۹۹۴,۱۳۳,۰۰۳	سود خالص
		تعدیلات:
۷,۷۷۸,۴۲۶,۹۷۰	۳۴۹,۷۰۵,۰۶۴	هزینه مالی
۱,۶۹۰,۷۲۲,۱۲۰	۲,۴۴۴,۵۱۳,۶۰۰	استهلاک
۱۴۲,۸۴۷,۱۰۷	۲۰۹,۰۴۰,۶۲۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸	۹۸,۴۵۲,۴۳۳	هزینه مالیات
(۷۹,۰۲۴,۹۱۵)	(۶۲,۸۵۱,۸۰۳)	سود تسعیر ارز
۱۵۸,۶۶۴,۹۰۰,۸۷۹	۴۶,۰۳۲,۹۹۲,۹۲۶	
(۱۶۴,۴۹۳,۹۲۲,۱۸۹)	۳۴,۵۵۶,۶۸۶,۱۰۸	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۶۷۵,۹۶۹,۱۸۴,۷۴۷	۷۴۱,۳۷۸,۳۴۰	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۶۶۱,۷۸۸,۰۸۱,۷۳۹)	(۹۰,۱۸۳,۷۲۴,۸۹۹)	کاهش پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۵۰,۳۱۲,۸۱۹,۱۸۱)	(۵۴,۸۸۵,۶۶۰,۴۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸,۱۵۱,۳۸۱,۶۹۸	(۸,۸۵۲,۶۶۷,۵۲۵)	نقد حاصل از عملیات

۲۰-۱- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختنی در قبال حساب فی ما بین

۲۰-۲ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰,۱۹۱,۶۶۰,۵۷۸	۸,۷۲۰,۷۶۷,۷۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۷,۶۹۱,۰۰۶	۱۶۴,۰۶۳,۰۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۵۰,۲۲۹,۳۵۱,۵۸۴	۸,۸۸۴,۸۳۰,۷۴۴	

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۱-۱- 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 سرمایه‌ی 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 ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار میدهد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت‌های اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۵,۳۳۵,۶۹۱,۴۴۱	۵۵,۳۲۵,۵۱۸,۸۱۹	جمع بدهی‌ها
(۶,۳۰۹,۳۵۷,۶۹۴)	(۱۳,۸۷۵,۸۳۹,۹۸۴)	موجودی نقد
۱۱۹,۰۲۶,۳۳۳,۷۴۷	۴۱,۴۴۹,۶۷۸,۸۳۵	خالص بدهی‌ها
۱,۲۰۰,۴۶۰,۰۹۱,۸۴۸	۱,۴۱۴,۴۳۱,۸۶۴,۰۸۹	حقوق مالکانه
۱۰٪	۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۲۱-۳- ریسک بازار

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 جلسات 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.

۲۱-۴- 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. 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 است.

۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پایان‌دشت	۲۰۲۰
۱۴	۹۳۹۵.۹۳
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۹۳۹۵.۹۳
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی-ریال	۴,۱۰۹,۳۶۸,۷۸۸
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۳۹۵.۹۳
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه به نیابت	هزینه مالی
واحد اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه	سهامدار اصلی و هیأت مدیره	✓	۲۰,۳۲۰,۴۵۹,۸۲۵	-
شرکت‌های هم گروه	کارگزاری سپهر باستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۴۹,۷۰۵,۰۶۴
جمع			-	۲۰,۳۲۰,۴۵۹,۸۲۵	۳۴۹,۷۰۵,۰۶۴

۲۲-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱
واحد اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری ساپا	۴۷,۲۵۵,۱۳۶,۷۹۹	(۴۷,۲۵۵,۱۳۶,۷۹۹)	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶
	شرکت ساپا	۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	(۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰)
شرکت‌های هم گروه	شرکت رویال صدف کیش	-	-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹
	کارگزاری سپهر باستان	۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶	(۴,۷۷۸,۶۶۶,۱۹۶)	(۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳)
جمع			(۵۴,۱۷۱,۰۴۲,۹۹۵)	(۱۳,۶۷۱,۷۲۵,۴۰۸)

۲۳-۳ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره‌های منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است

۲۳-۴ - معاملات با اشخاص وابسته با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۱۲-۱ در روال خاص روابط فی مابین است

۲۴ - تعهدات ، بدهی‌های احتمالی :

۲۴-۱ - شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات احتمالی می باشد.

۲۴-۲ - اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار زیر است:

۲۴-۲-۱ - مالیات پرازش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است .

۲۴-۲-۲ - وضعیت بیمه ی سنوات قبل تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است . با توجه به پرداخت به موقع بیمه حقوق کارکنان ، مدیریت از این بابت بدهی با اهمیتی متصور نمیشود .

۲۵ - رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری:

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

