

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

## شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

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



## بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص)  
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

### اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های 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.

### مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های 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.





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

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)**

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

۵- فعالیت‌های شرکت طی سال مالی مورد گزارش، منحصر به خرید و فروش سهام بوده و اقدامات انجام شده در راستای فعالیت مفاد ماده ۲ اساسنامه به نتایج ملموسی منتج نشده است. مضافاً با توجه به حجم فعالیت‌های انجام شده، انجام اقداماتی به منظور کنترل هزینه‌ها ضروری به نظر می‌رسد.

۶- 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۸ فروردین ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیما جناب / سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴ / شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

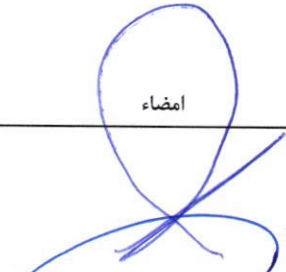


مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 جریانهای نقدی
۶-۲۱	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	۵۳,۲۲۷,۹۸۵,۰۹۷	۵	درآمد سود سهام
۴۱۴,۰۶۷,۴۰۱	۵۲۰,۸۹۳,۲۸۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۹۹,۷۵۱,۴۰۴,۷۶۶	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴۶۶,۱۴۰,۹۸۳,۴۰۳	۱۵۳,۵۰۰,۲۸۳,۱۵۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۳۲,۸۰۱,۷۰۷,۳۳۵)	(۴۵,۱۹۵,۷۸۱,۸۲۶)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد
(۴,۴۶۲,۷۱۰,۸۷۲)	(۴,۲۸۸,۹۵۳,۳۵۶)		هزینه استهلاک
(۱۱,۶۱۹,۳۷۵,۳۵۸)	(۱۱,۲۷۲,۵۸۵,۱۳۶)	۹	سایر هزینه ها
(۴۸,۸۸۳,۷۹۳,۵۶۵)	(۶۰,۷۵۷,۳۲۰,۳۱۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۴۱۷,۲۵۷,۱۸۹,۸۳۸	۹۲,۷۴۲,۹۶۲,۸۳۳		سود عملیاتی
(۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳)	(۴۷۲,۴۰۲,۶۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	۳۶۲,۵۵۶,۰۱۵	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۰۰,۱۰۸,۸۶۸,۸۷۵	۹۲,۶۳۳,۱۱۶,۱۵۳		سود قبل از مالیات
(۲۵۶,۷۲۰,۲۹۸)	(۳۹۰,۴۵۵,۳۹۳)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷	۹۲,۲۴۲,۶۶۰,۷۶۰		سود خالص



از آن جایگاه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت مزبور 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 ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸	۵۱,۳۳۱,۰۸۸,۸۸۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۲۳۸	۵۱,۳۳۱,۰۸۸,۸۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲	۱۶,۰۰۸,۶۸۹,۸۶۷	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	۱۰,۷۰۵,۰۲۱,۳۷۷	۱۵ موجودی نقد
۱,۴۶۲,۵۶۹,۵۸۱,۹۳۷	۱,۴۵۳,۶۱۵,۹۹۵,۴۲۳	جمع دارایی های جاری
۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵	۱,۵۰۴,۹۴۷,۰۸۴,۳۰۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۳۶,۶۰۰,۸۹۴,۱۹۰	۱۷ اندوخته قانونی
۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴	۹۲۷,۰۷۹,۴۹۷,۶۵۶	سود انباشته
۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶	۱,۴۶۳,۶۸۰,۳۹۱,۸۴۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	۶۶۴,۰۷۵,۲۱۹	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	۶۶۴,۰۷۵,۲۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۴۰,۶۰۲,۶۱۷,۲۴۰	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختی
۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۴۰,۶۰۲,۶۱۷,۲۴۰	جمع بدهی های جاری
۶۵,۳۰۰,۲۰۳,۰۸۹	۴۱,۲۶۶,۶۹۲,۴۵۹	جمع بدهی ها
۱,۵۱۶,۷۳۷,۹۳۴,۱۷۵	۱,۵۰۴,۹۴۷,۰۸۴,۳۰۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۳

۴



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶	۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۰	۰	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷	۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۱
۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۱۹,۹۹۲,۶۰۷,۴۲۹	(۱۹,۹۹۲,۶۰۷,۴۲۹)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۸,۷۶۱,۱۵۲	۹۱۹,۴۴۸,۹۶۹,۹۳۴	۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
-	-	۹۲,۲۴۲,۶۶۰,۷۶۰	۹۲,۲۴۲,۶۶۰,۷۶۰	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۲
-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	۴,۶۱۲,۱۳۳,۰۳۸	(۴,۶۱۲,۱۳۳,۰۳۸)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۸۹۴,۱۹۰	۹۲۷,۰۷۹,۴۹۷,۶۵۶	۱,۴۶۳,۶۸۰,۳۹۱,۸۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۰,۴۲۷,۹۷۱,۵۷۲	۶۷,۶۱۹,۱۰۷,۵۵۲	۲۱
(۲۵۶,۷۲۰,۲۹۸)	(۳۹۰,۴۵۵,۳۹۳)	
۱۲۰,۱۷۱,۲۵۱,۲۷۴	۶۷,۲۲۸,۶۵۲,۱۵۹	
(۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰)	(۱,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰)	
(۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰)	(۱,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰)	
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۵,۹۶۱,۰۲۳,۱۶۴	(۱۴,۲۲۳,۰۳۷,۸۴۱)	
۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	
۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	۳۶۲,۵۵۶,۰۱۵	
۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	۱۰,۷۰۵,۰۲۱,۳۷۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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 های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



Handwritten signatures in blue ink.

انرژی گستر سایناروند یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



## شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 ۱۴۰۰۰۰۱۵۶۳۰ 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 شرکت های فعال در زمینه موضوع فعالیت شرکت و سایر فعالیت های انتفاعی.
  - ث. خرید سهام شرکت ها، کارخانجات و موسسات برای شرکت
  - ج. انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از واردات و صادرات و شرکت در مناقصات و مزایده ها.
- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان مامور
۳	۳	
۲	۳	کارکنان قراردادی
۵	۶	

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد.

##### ۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است.

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 ۴۶۹/۲۵۰ 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 اتخاذ پذیر 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 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 شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ 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 حسابها 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 ۲۰ درصد نرخ استهلاک منکسر 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 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 بکارگیری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد حاصل از سود سهام

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	۵۳,۲۲۷,۹۸۵,۰۹۷	۱۴-۲	درآمد سود سهام شرکتهای بورسی
۱۰۰,۴۶۷,۶۴۹,۸۸۴	۵۳,۲۲۷,۹۸۵,۰۹۷		

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
ریال	ریال		
۵۷,۶۶۵,۳۶۹	۵۲۰,۸۹۳,۲۸۸		درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی
۳۵۶,۴۰۲,۰۳۲	-		درآمد سود صندوق سرمایه گذاری
۴۱۴,۰۶۷,۴۰۱	۵۲۰,۸۹۳,۲۸۸		

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۹۹,۷۵۱,۴۰۴,۷۶۶	۱۴-۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۹۹,۷۵۱,۴۰۴,۷۶۶		



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۸۷۰,۰۱۰,۲۶۹	۱۴,۰۲۶,۰۱۸,۵۳۰	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۹۳۱,۶۹۷,۰۶۶	۳۱,۱۶۹,۷۶۳,۲۹۶	۸-۱	حقوق مامورین
<u>۳۲,۸۰۱,۷۰۷,۳۳۵</u>	<u>۴۵,۱۹۵,۷۸۱,۸۲۶</u>		

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۹-۱	هزینه حسابرسی
۳,۸۴۵,۰۴۰,۷۵۰	۱,۵۰۲,۰۵۰,۰۰۰		مناسبت ها و هدایا
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره
۵۵۰,۰۲۸,۶۲۹	۲,۶۰۷,۴۹۸,۲۴۹	۹-۲	هزینه بیمه تکمیل درمانی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شارژ ساختمان
۸۹۳,۲۴۹,۶۴۳	۲,۲۴۵,۱۹۸,۳۴۵	۹-۳	کارکنان- غذا و رستوران و تشریفات- ماموریت
۳,۱۶۴,۰۳۵,۲۰۳	۱,۳۱۶,۰۰۲,۵۲۶	۹-۴	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت
۳۰۵,۱۱۵,۷۷۷	۳۱,۹۰۲,۷۹۰		پشتیبانی نرم افزار
۵۲۶,۳۸۶,۰۰۰	۳۵۱,۹۱۹,۵۰۱		لوازم مصرفی و نوشت افزار
۵۵,۶۶۹,۴۸۰	۳۸۹,۱۳۴,۷۰۰		ثبتي و حقوقی
۲۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۳۱۶,۵۴۲,۰۰۰		بیک و آژانس
۱۲۳,۶۸۵,۶۰۰	۱۱۵,۶۴۷,۰۹۰		سوخت
۱۲۶,۶۳۵,۲۷۶	۶۷۷,۹۳۹,۹۳۵		سایر اقلام
<u>۱۱,۶۱۹,۳۷۵,۳۵۸</u>	<u>۱۱,۲۷۲,۵۸۵,۱۳۶</u>		

۹-۱- هزینه حسابرسی مربوط به حسابرسی سالانه ۱۴۰۲ و حسابرسی میان دوره ای ۱۴۰۲ میباشد.

۹-۲- افزایش هزینه بیمه تکمیلی پرسنل متناسب با مفاد قرارداد بیمه نامه سال جاری و افراد تحت پوشش بیمه (کارکنان و درصدی از حق بیمه افراد تحت تکفل کارکنان) می باشد .

۹-۳- با توجه به مصوبات هیات مدیره مبنی برگسترش فعالیت شرکت در شهرستان آبادان، هزینه های ماموریت و تشریفات و کارکنان افزایش یافته است .

۹-۴- هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت عمدتا بابت تجهیز ساختمان آبادان و بیمه ساختمان و وسایط نقلیه می باشد .



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳	۴۷۲,۴۰۲,۶۹۵	۱۰-۱ هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری ها
۱۸,۵۷۳,۱۷۰,۵۸۳	۴۷۲,۴۰۲,۶۹۵	

۱۰-۱- با توجه به کاهش خرید و فروش سهم در کارگزاری ها، هزینه مالی اعتباری فوق نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	۳۶۲,۵۵۶,۰۱۵	سود ناشی از تسعیر ارز (موجودی بانک)
۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰	۳۶۲,۵۵۶,۰۱۵	



شرکت انرژی گستر ساینا اروند (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)					
جمع	اثانه ومنصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ساختمان	
					بهای تمام شده
۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴,۲۱۰,۲۲۸,۱۱۰	۳,۲۵۱,۳۷۸,۱۱۰	۶,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۸۵۰,۰۰۰	-	افزایش
۵۹,۰۹۵,۲۲۸,۱۱۰	۳,۴۳۶,۳۷۸,۱۱۰	۱۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۴۵۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۹۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۶۰,۵۴۶,۹۱۸,۱۱۰	۴,۴۸۸,۰۶۸,۱۱۰	۱۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					استهلاک انباشته
۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰	۳۰,۸۳۲,۰۰۰	۴۳۲,۳۳۲,۰۰۰	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴,۲۲۷,۶۱۵,۸۷۲	۸۳۷,۳۰۴,۷۶۱	۱,۸۱۰,۳۱۱,۱۱۱	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک
۴,۹۲۶,۸۷۵,۸۷۲	۸۶۸,۱۳۷,۷۶۱	۲,۲۴۳,۶۴۳,۱۱۱	۲۳۵,۰۹۵,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۲۸۸,۹۵۳,۳۵۶	۶۱۴,۷۰۶,۰۲۲	۱,۸۸۹,۳۳۳,۳۳۴	۲۰۴,۹۱۴,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک
۹,۲۱۵,۸۲۹,۲۲۸	۱,۴۸۲,۸۴۳,۷۸۳	۴,۱۳۲,۹۷۶,۴۴۵	۴۴۰,۰۰۹,۰۰۰	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۱,۳۳۱,۰۸۸,۸۸۲	۳,۰۰۵,۲۲۴,۳۲۷	۷,۲۰۳,۰۲۳,۵۵۵	۴,۷۸۲,۸۴۱,۰۰۰	۳۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۴,۱۶۸,۳۵۲,۳۳۸	۲,۵۶۸,۲۴۰,۳۴۹	۹,۰۹۲,۳۵۶,۸۸۹	۴,۵۸۷,۷۵۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۱۲- افزایش تاسیسات و اثانه اداری بابت خرید موتور پمپ آب و لوازم کامپیوتر در دفتر آبادان می باشد .

۲-۱۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۴۲,۶۱۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای متناسب با صرفه و صلاح شرکت برخوردار بوده و همچنین وسائط نقلیه دارای بیمه بدنه میباشد .





۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های تجاری		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۹,۹۲۵	-	-	-		کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۲,۵۳۷,۹۴۶	-	-	-		کارگزاری تامین سرمایه نوین
۹,۸۵۵,۶۸۳	۳,۰۲,۹۷۳,۳۷۷	-	۳,۰۲,۹۷۳,۳۷۷		کارگزاری بانک ملی ایران
۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	-	-	-	۱۹-۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	۱۴,۸۰۲,۷۸۴,۹۳۰	۱۴,۸۰۲,۷۸۴,۹۳۰	-	۱۳-۱	سود سهام دریافتنی
۵۰,۰۳۶,۷۰۳,۱۱۴	۱۵,۱۰۵,۷۵۸,۳۰۷	۱۴,۸۰۲,۷۸۴,۹۳۰	۳,۰۲,۹۷۳,۳۷۷		
سایر دریافتنی ها					
۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹	-	-	-		شرکت رویال صدف کیش
۲۵۰,۹۴۹,۷۲۷	۸۸۶,۴۰۴,۸۲۰	-	۸۸۶,۴۰۴,۸۲۰		کارکنان ( وام مساعده )
۳۸۲,۰۹۳,۴۱۲	۱۶,۵۲۶,۷۴۰	۱۶,۵۲۶,۷۴۰	-		سایر
۱,۳۲۹,۶۷۴,۷۰۸	۹۰۲,۹۳۱,۵۶۰	۱۶,۵۲۶,۷۴۰	۸۸۶,۴۰۴,۸۲۰		
۵۱,۳۶۶,۳۷۷,۸۲۲	۱۶,۰۰۸,۶۸۹,۸۶۷	۱۴,۸۱۹,۳۱۱,۶۷۰	۱,۱۸۹,۳۷۸,۱۹۷		

۱۳-۱- سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۰۷۸,۸۴۰	۱۳,۱۵۶,۴۶۴	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	(فندیر) فولاد و آهن غدیر ایرانیان
۱۷۵,۳۴۳,۶۴۴	۱۴۶,۱۴۴,۱۶۶	سرمایه گذاری رنا
۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران استان کرمان
-	۱۴,۴۵۲,۶۸۴,۳۰۰	داروسازی جابربن حیان
۴۹۹,۷۲۲,۴۸۴	۱۴,۸۰۲,۷۸۴,۹۳۰	

۱۳-۱-۱- مطالبات از شرکت دارو سازی جابربن حیان شامل مبلغ ۱۰,۲۰۱,۸۹۴,۸۰۰ ریال سود مجمع سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۴,۲۵۰,۷۸۹,۵۰۰ ریال سود مجمع سال ۱۴۰۲ می باشد. که با توجه به پایان مهلت قانونی پرداخت سود سال ۱۴۰۱ و عدم پرداخت سود توسط شرکت مذکور دادخواست عدم پرداخت به کانون نهاد های سرمایه گذاری ایران ، با موضوع درخواست پرداخت اصل سود، هزینه های حقوقی و جریمه تاخیر تأدیه ارسال گردیده است . که در صورت عدم توافق در کانون، پرونده به هیئت داورى سازمان بورس ارجاع و حکم صادره توسط هیئت لازم الاجرا می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:	بهای تمام شده	کاهش ارزش
	ریال	ریال
۱۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹	-
	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹
	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹

۱۴-۱- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

ماده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		ماده در پایان سال
	خرید / افزایش سرمایه	تعدادسهام	فروش	تعدادسهام	
ریال	ریال	تعدادسهام	ریال	تعدادسهام	ریال
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت					
سرمایه‌گذاری‌های سایر	۲۷,۲۵۸,۰۶۹	۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۲,۲۷۲,۳۰۹,۴۳۵
سایر	۰	۰	۳,۱۶۰,۱۵۸,۹۵۵	۰	۱۵۶,۹۵۱,۹۸۳,۸۰۹
داروسازی جابربین حیان	۰	۰	۱۶۰,۶۵۵,۶۷۲,۰۵۸	۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رادیا تور ایران	۲,۴۴۳,۲۸۲	۰	۲۹,۲۱۲,۱۳۵,۷۲۷	۰	۲,۴۲۵,۳۲۸,۷۱۷
کیمیای زنجان گستران	۵,۵۷۷,۵۱۶	۰	۰	۰	۲۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵
صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۲۸,۰۴۲,۷۰۳,۸۴۹	۰	۲۴,۲۱۸,۲۰۳,۳۱۹
پانک ملت	۲۸,۶۶۰	۰	۳,۸۴۶,۸۰۰,۹۳۰	۰	۷۷,۸۶۷,۴۹۴
سرمایه‌گذاری‌های رنا	۰	۰	۶,۱۱۳,۱۹۰,۷۲۶	۰	۵,۶۶۷,۷۹۸,۱۴۴
کشتیرانی ایران	۷,۵۱۲,۴۴۰	۰	۶,۵۲۸,۴۱۲,۶۴۸	۰	۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۲۱۱
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	۷,۹۷۷,۷۱۷	۰	۱۳۶,۰۸۵,۰۰۸,۹۷۷	۰	-
با درآمد ثابت مانی	۳,۳۰۴,۰۰۰	۰	۲۷,۰۸۲,۷۵۹,۰۵۳	۰	-
افرا نماد پایدار	۹,۶۵۹,۸۴۹	۰	۱,۴۸۹,۲۴۴	۰	۲۰,۴۶۳۰,۸۷۵۰,۹۵
کمک فنر ایندամین	۳,۳۳۳,۲۲۲	۰	۰	۰	۱۹,۷۶۰,۲۲۰,۳۶۸
کشت و صنعت و دامپروری پارس	۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳
توسعه معادن روی ایران	۷۸۵,۴۴۶	۰	۰	۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵
سایر	۰	۰	۵,۷۵۱,۳۶۰	۰	۵,۷۵۱,۳۶۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۰	۶۰۷,۶۳۸,۸۸۲,۸۵۲	۰	۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹



شرکت انرژی گسترساینا اروند (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	خالص ارزش بازار			
						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۳۲۳,۱۹۷,۹۲۲	۷۲,۴۸۹,۰۳۶,۱۲۲	۲۷,۸۲۴,۱۶۱,۸۰۰	۵۸,۲۰۲,۵۷۷,۹۷۶	۵۴,۶۵۱,۸۵۶,۰۷۶	۳,۵۵۰,۷۲۱,۹۰۰	۷۲۴,۷۷۴,۷۶۶,۳۱۴	۶۴۳,۳۳۳,۶۲۳,۲۷۳	۵۵۲,۲۷۲,۳۰۹,۲۳۵	سرمایه گذاری سایبا
۴۲,۲۰۰,۰۳۴,۷۰۰	۴۲,۲۰۰,۰۳۴,۷۰۰	.	۱,۳۹۹,۳۶۱,۰۷۵	۱,۳۹۹,۳۶۱,۰۷۵	.	۲۶۱۵۰۳,۲۷۹,۵۷۲	۱۶۰,۱۱۲,۱۴۲,۷۶۴	۱۵۶,۹۵۱,۹۸۳,۸۰۹	سایبا
۲۵۳,۸۹۳,۲۱۰,۵۱۶	۲۰۳,۷۰۱,۵۵۶,۱۱۶	۵۰,۱۹۱,۶۵۴,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۲,۲۳۵,۴۱۷,۷۴۰	.	۱۲,۲۳۵,۴۱۷,۷۴۰	(۱۰,۸۳۳,۰۹۳,۵۱۱)	(۳۵,۳۸۵,۷۷۶,۸۱۱)	۱۴,۴۵۲,۶۸۴,۳۰۰	۱۰۷,۶۱۶,۳۱۰,۳۴۹	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲	۱۹۰,۰۹۸,۰۷۱,۲۷۴	دارو سازی جابربن حیان
۵۹,۱۰۱,۹۹۲,۲۷۰	۵۸,۹۳۶,۶۴۸,۶۲۶	۱۷۵,۳۴۳,۶۴۴	۱۰,۱۲۶,۱۳۳,۸۰۴	۹,۹۷۹,۹۸۹,۶۳۸	۱۴۶,۱۴۴,۱۶۶	۱۶,۳۸۹,۵۹۷,۶۰۰	۱۱,۷۸۰,۹۸۸,۸۷۰	۵,۶۶۷,۷۹۸,۱۴۴	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
(۲۱,۵۳۴,۵۲۶)	(۲۱,۵۳۴,۵۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
.	.	.	۲۲,۴۴۵,۰۳۳,۷۴۹	۲۲۷,۴۳۰,۵۸۹	۲۲,۲۱۷,۶۰۳,۱۶۰	۱۱۴,۳۷۴,۸۳۹,۵۷۳	۲۷,۴۷۱,۰۹۷,۹۲۵	۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۳۱۱	کشتیرانی ایران
.	.	.	۲,۴۹۳,۰۱۹,۸۰۰	.	۲,۴۹۳,۰۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۱۲,۹۵۲,۴۱۹	۳,۶۴۱,۹۵۲,۷۴۴	۲۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵	کیمیای زنجان گستران
۴,۸۸۰,۲۵۹,۲۰۰	.	۴,۸۸۰,۲۵۹,۲۰۰	۲۰,۵۸۴,۶۴۵,۴۳۲	۱۲,۱۷۰,۴۰۵,۴۳۲	۸,۴۱۴,۲۴۰,۰۰۰	۴۴,۷۸۹,۳۲۶,۰۵۰	۸۲,۳۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۲۴,۲۱۸,۲۰۳,۳۱۹	صنایع لاستیکی سهوند
۲,۶۱۰,۴۸۵	۲,۶۱۰,۴۸۵	.	۳۴۲,۳۲۰,۶۷۰	.	۳۴۲,۳۲۰,۶۷۰	۳۴,۶۵۸,۱۳۹,۱۹۷	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳	۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳	کشت و صنعت و دامپروری پارس
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۴۶۹,۰۰۰	.	۱,۵۵۳,۴۶۹,۰۰۰	۶,۳۴۴,۶۸۳,۱۶۴	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	توسعه معادن روی ایران
(۲,۶۷۸,۷۸۶,۱۷۳)	(۳,۲۷۸,۷۸۶,۱۷۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۹۰۰,۵۰۶	۱,۵۲۰,۳۱۶,۴۳۶	۳,۶۸۴,۰۷۰	۱۳۴,۵۴۳,۷۶۵	۳,۹۲۴,۶۶۸,۴۲۴	۷۷,۸۶۷,۴۹۴	بانک ملت
(۴۰۴,۵۵۶,۶۲۶)	(۱,۷۱۸,۵۵۶,۶۲۶)	۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۱,۸۱۰,۷۰۱	۱۵,۸۸۱,۵۳۶,۷۰۰	۲۰,۲۷۴,۶۳۱	۲,۳۷۷,۲۴۹,۷۳۹	۳۱,۶۳۷,۴۶۴,۴۴۴	۲,۲۵۵,۳۲۸,۷۱۷	رادیاتور ایران
.	.	.	۱,۶۹۱,۴۴۹,۳۳۳	۱,۶۹۱,۴۴۹,۳۳۳	.	۲۰۳,۸۶۱,۴۰۸,۰۵۳	.	۲۰۳,۸۶۳,۸۷۵,۰۹۵	صندوق افرا نماد پایدار افران
.	.	.	۲۶,۷۴۵,۷۷۶	.	۲۶,۷۴۵,۷۷۶	۱۴,۹۱۶,۱۶۱,۶۶۷	.	۱۹,۷۶۰,۲۲۰,۴۶۸	کارخانجات کمک فنر ایندماين
(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۶۵۹)	(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۶۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه عمران استان کرمان
۷,۲۳۴,۹۸۹,۷۱۸	۵,۱۷۵,۶۷۶,۶۱۸	۲۰,۵۹,۳۱۳,۱۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کرمانشاه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
۲,۳۸۶,۸۸۸,۵۶۸	۲,۳۸۶,۸۸۸,۵۶۸	.	.	.	.	.	.	.	بورس کالای ایران
۳۰۰,۳۵۴,۸۴۱	۳۰۰,۳۵۴,۸۴۱	.	۸,۴۴۴,۷۲۷,۴۹۴	۸,۴۴۴,۷۲۷,۴۹۴	.	.	.	.	صندوق مانی
(۶۴۳,۳۶۶,۹۷۴)	(۷۷۰,۸۶۶,۹۷۴)	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	فولاد و آهن غدیر ایرانیان
.	.	.	۱۹,۰۰۸,۲۰۹,۵۳۴	۱۹,۰۰۸,۲۰۹,۵۳۴	.	.	.	.	صندوق اعتماد آفرین داریک
.	.	.	۷۰,۷۷,۶۲۴	.	۷۰,۷۷,۶۲۴	.	.	۵,۷۵۱,۳۶۰	سایر
۴۶۵,۷۲۶,۹۱۶,۰۰۲	۳۶۵,۲۵۹,۲۶۶,۱۱۸	۱۰۰,۶۶۷,۶۶۹,۸۸۴	۱۵۲,۹۷۹,۳۸۹,۸۶۳	۹۹,۷۵۱,۴۰۴,۷۶۶	۵۳,۲۲۷,۹۸۵,۰۹۷	۱,۵۶۱,۶۵۲,۳۵۷,۳۶۵	۱,۳۸۶,۶۳۷,۷۰۰,۹۱۲	۱,۳۲۶,۸۰۲,۳۸۴,۱۷۹	جمع



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۴ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های گروه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲	درصده جمع کل	بهای تمام شده
۵۵۲,۲۷۲,۳۰۹,۴۳۵	۳۸,۷۰	سرمایه‌گذاریها
۱۸۴,۸۰۵,۳۳۱,۱۳۸	۱۲,۹۵	خودرو و قطعات
۳۴,۳۱۸,۲۰۳,۳۱۹	۲,۴۰	لاستیک و پلاستیک
۲۰۴,۶۳۰,۸۷۵,۰۹۵	۱۴,۳۴	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۷۷,۸۶۷,۴۹۴	۰,۰۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۰,۹۸	استخراج کانه‌های فلزی
۳۲,۹۶۹,۵۷۶,۹۸۵	۲,۳۱	فلزات اساسی
۵۷,۷۰۹,۸۰۱,۷۲۳	۴,۰۴	زراعت و خدمات وابسته
۱۵۶,۱۰۵,۱۸۶,۲۱۱	۱۰,۹۴	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۹۰,۰۹۸,۰۷۱,۲۷۴	۱۳,۳۲	دارویی
۵,۷۵۱,۳۶۰	۰,۰۰	کارکنان سایبا
۱,۴۲۶,۹۰۲,۲۸۴,۱۷۹	۱۰۰,۰۰	

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	۶,۲۹۵,۹۴۸,۳۷۷	۱۵-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵	۴,۴۰۹,۰۷۳,۰۰۰	۱۵-۲ موجودی نزد بانک - ارزی
۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳	۱۰,۷۰۵,۰۲۱,۳۷۷	

۱۵-۱ موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۶۵۶,۳۲۱,۶۲۹	۵,۴۵۵,۶۷۵,۷۸۱	بانک پاسارگاد
۳۳۷,۸۹۱,۴۰۲	۳۱۶,۲۲۷,۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۵۲۴,۷۷۳,۱۸۷	۵۲۴,۰۴۵,۱۸۷	بانک تجارت
۲۰,۵۱۸,۹۸۶,۲۱۸	۶,۲۹۵,۹۴۸,۳۷۷	

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



شرکت انرژی گستر ساینا اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	شرکت سرمایه گذاری ساینا
.	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	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۶.۶۰۰ 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	پرداخت شده طی سال
-	-	ذخیره تأمین شده
۱۷۷,۵۸۰,۳۷۸	۳۳۸,۳۱۲,۹۴۹	مانده در پایان سال
۳۳۵,۷۶۲,۲۷۰	۶۶۴,۰۷۵,۲۱۹	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
ریال	ریال	ریال	ریال		
<b>حسابهای پرداختنی تجاری:</b>					
۶۱,۷۴۵,۶۹۴,۰۵۳	-	-	-	۱۹-۲	کارگزاری سپهريستان
-	۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸	-	۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸	۱۹-۱	گروه سرمايه گذاري سايبا
۲۰,۵۱۲۲,۴۵۳	۵,۴۹۶,۵۴۳	-	۵,۴۹۶,۵۴۳		سایر
۶۱,۹۵۰,۸۱۶,۵۰۶	۳۹,۵۵۲,۶۹۶,۵۶۱	-	۳۹,۵۵۲,۶۹۶,۵۶۱		
<b>سایر پرداختنی ها:</b>					
۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹-۳	شرکت سايبا
۳۵۳,۱۸۴,۳۱۳	۳۶۳,۱۷۰,۶۷۹	-	۳۶۳,۱۷۰,۶۷۹		مالیات و حق بیمه های پرداختنی
۵۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-		موسسه حسابرسي ايران مشهود
۳,۰۱۳,۶۲۴,۳۱۳	۱,۰۴۴,۹۲۰,۶۷۹	۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۶۳,۱۷۰,۶۷۹		
۶۴,۹۶۴,۴۴۰,۸۱۹	۴۰,۶۰۲,۶۱۷,۲۴۰	۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۹۲۰,۸۶۷,۲۴۰		

۱۹-۱ مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سايبا به شرح ذیل می باشد

مبلغ-ريال	
ريال	مانده در ابتدای سال
۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶	واريزی ها توسط انرژی گستر سایناروند
۳۲,۸۶۸,۳۱۲,۹۹۷	سود سهام دريافتنی
۳,۵۵۰,۷۲۱,۹۰۰	هزينه به نيابت توسط سرمايه گذاري سايبا
(۴۴,۸۸۵,۸۳۵,۹۹۱)	براساس اعلاميه
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	شارژ يك ساله ساختمان
(۷۹,۹۹۹,۹۷۶,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
(۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸)	مانده در پایان سال

۱۹-۲ مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد.

۱۹-۳ مانده بدهی با شرکت سايبا در سال قبل بابت هزینه های جاری بر اساس اعلاميه های صادره شرکت سايبا میباشد که به حساب فی مابین شرکت سرمایه گذاری سايبا منتقل گردید.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۰- مالیات پرداختنی

نوع تخصیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مالیات	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۷۰,۰۲۹,۹۶۰	۴۷۰,۰۲۹,۹۶۰	۲۷,۵۳۸,۴۸۷,۶۱۵	-	۱۱۰,۰۰۲,۰۴۵,۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	۲۵۶,۷۲۰,۳۵۸	-	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۳۲,۲۵۲,۲۳۳	۲۳۲,۲۵۲,۲۳۳	۲۳۲,۲۵۲,۲۳۳	-	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۸۵۳,۱۴۸,۵۷۷	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۲۲,۶۶۰,۷۶۰	۱۴۰۲
	-	-	-	-	-	-	-	

- ۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۰ تسویه و برگه مفصلا دریافت گردیده است.
- ۲۰-۲- مالیات عملکرد ۱۳۹۸ به علت عدم رسیدگی و عدم پاسخگویی به اعتراضات تعیین تکلیف نگردیده بود و سود بانکی مشمول مالیات قرار گرفته بود که نهایتاً در آبان ۱۴۰۲ اعتراض این شرکت مورد پذیرش و صرفاً مبلغ ۴۷ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردید.
- ۲۰-۳- هزینه مالیات بر درآمد در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۹۰,۴۵۵,۲۹۳ ریال شامل مالیات سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی صادره می باشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹۹,۸۵۲,۱۴۸,۵۷۷	۹۲,۲۴۲,۶۶۰,۷۶۰	سود خالص
		تعدیلات:
		استهلاک
۴,۴۶۲,۷۱۰,۸۷۲	۴,۲۸۸,۹۵۳,۳۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۷,۵۸۰,۳۷۸	۳۲۸,۳۱۲,۹۴۹	هزینه مالیات
۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸	۳۹۰,۴۵۵,۳۹۳	سود تسعیر ارز
(۱,۴۲۴,۸۴۹,۶۲۰)	(۳۶۲,۵۵۶,۰۱۵)	
<b>۴۰۳,۳۲۴,۳۱۰,۴۶۵</b>	<b>۹۶,۸۸۷,۸۲۶,۴۴۳</b>	
(۴۸,۸۶۳,۸۷۸,۴۵۷)	۳۵,۳۵۷,۶۸۷,۹۵۵	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۴۸۷,۸۲۵,۸۴۲,۸۸۶	(۴۰,۲۶۴,۵۸۳,۲۶۷)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۷۲۱,۸۵۸,۳۰۳,۳۲۲)	(۲۴,۳۶۱,۸۲۳,۵۷۹)	(کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۲۸۲,۸۹۶,۳۳۸,۸۹۳)	(۲۹,۲۶۸,۷۱۸,۸۹۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<b>۱۲۰,۴۲۷,۹۷۱,۵۷۲</b>	<b>۶۷,۶۱۹,۱۰۷,۵۵۲</b>	نقد حاصل از عملیات

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی، 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت های اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵,۳۰۰,۲۰۳,۰۸۹	۴۱,۲۶۶,۶۹۲,۴۵۹	جمع بدهی ها
(۲۴,۵۶۵,۵۰۳,۲۰۳)	(۱۰,۷۰۵,۰۲۱,۳۷۷)	موجودی نقد
۴۰,۷۳۴,۶۹۹,۸۸۶	۳۰,۵۶۱,۶۷۱,۰۸۲	خالص بدهی ها
۱,۴۵۱,۴۳۷,۷۳۱,۰۸۶	۱,۴۶۳,۶۸۰,۳۹۱,۸۴۶	حقوق مالکانه
۳٪	۲٪	(درصد) نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۲-۳- ریسک بازار

از آنجا که فعالیت اصلی شرکت، معامله اوراق بهادار و سهام ریسکی در بازار سرمایه کشور است، طبیعتاً نوسانات قیمت سهام شرکت های موجود در پرتفوی شرکت، تاثیرات قابل ملاحظه ای را بر خالص درآمد ها و سودآوری شرکت خواهد گذارد. به همین دلیل، در هر جلسه هیأت مدیره شرکت، پرتفوی سرمایه گذاری ها و تغییرات آن به طور دقیق بررسی شده و وضعیت کلی بازار و ریسک های سیستماتیک مترتب بر آن مورد موشکافی قرار می گیرد و استراتژی های مدیریت پرتفوی مشخص می گردد.

۲۲-۴- 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، هیچ گونه عملیات فروش کالا و خدمات نداشته و بنابراین مشتری ندارد، اساساً این ریسک شامل حال شرکت نمی شود. منابع شرکت انرژی گستر سایناروند تماماً در اوراق بهادار ناشران بورسی و فرابورسی سرمایه گذاری شده است و به عنوان تسهیلات نیز در اختیار هیچ شخصیتی قرار نگرفته است. مطالبات عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر است.

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی مدیریت میکند. بدهی عمدتاً محدود به بدهی به کارگزاری و شرکت سرمایه گذاری سایپا میباشد.



شرکت انرژی گستر ساینا ارونند(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

وضعیت ارزی	یادداشت	یورو
موجودی نقد	۱۵	۹۳۹۵.۹۳
جمع دارایی های پولی ارزی		۹۳۹۵.۹۳
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی-ریال		۴,۰۹۰,۰۷۳,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۹۳۹۵.۹۳
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۴,۰۴۶,۵۱۶,۹۸۵

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبلغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه به نیابت
واحد اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری ساینا	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	✓	۴۴,۸۸۵,۸۳۵,۹۹۱
جمع				۴۴,۸۸۵,۸۳۵,۹۹۱

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

(مبلغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				طلب (بدهی)	خالص
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری ساینا	-	۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸	(۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸)	۴۹,۵۱۴,۵۷۷,۰۷۶
	شرکت ساینا	-	-	-	(۲,۱۳۷,۲۴۰,۰۰۰)
شرکت های هم گروه	شرکت رویال صدف کیش	-	-	-	۶۹۶,۶۳۱,۵۶۹
جمع				(۳۹,۵۵۲,۲۰۰,۰۱۸)	۴۸,۰۷۳,۹۶۸,۶۴۵

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

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

۲۵-۲-۱- مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ اقطعی و تسویه گردیده است

۲۵-۲-۲- 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 نمیباشد .

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری:

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

۲۷- سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره بابت تقسیم سود ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۲۰ ریال) است.

