

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص (اظهار نظر این مؤسسه در خصوص بندهای ۵ و ۶ تعدیل نگردیده است.)

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ توضیحی درج شده است. خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های سریع معامله (کوتاه مدت) در پایان سال مالی مورد رسیدگی باتوجه به نوسانات مقطعی و شدید بازار جمعاً مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده آن بوده لیکن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی بعلت بهبود وضعیت بازار سرمایه و تثبیت آن ارزش فروش سرمایه گذاری های مذکور مبلغ ۵۷ میلیارد نسبت به بهای تمام شده آنها فزونی یافته است. بهمین دلیل در تاریخ صورت وضعیت مالی کاهش ارزش از این بابت در حسابها صورت نگرفته است.

۶) بشرح یادداشت ۲-۲ صورتهای مالی اداره دارایی شهرستان آبادان در صدور برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ بدون توجه به معافیت های مشمول مالیات بردرآمدهای شرکت (سود ناشی از خرید و فروش و سود سهام همچنین سود سپرده های بانکی) کل درآمد سال ۱۳۹۸ به انضمام ۱۲۵ میلیون ریال بعنوان هزینه برگشتی را با نرخ ۲۵ درصد مشمول دانسته که با عنایت به تاریخ ابلاغ (اول آبانماه ماه ۱۴۰۰) شرکت لایحه اعتراضی تنظیم کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

۸ خرداد ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

جواد رائی

محمد بهنام دائی مژدهی

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)





شرکت انرژی گستر سایناروند

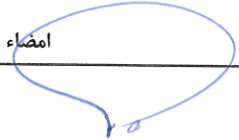
شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه رادین (سهامی خاص)	آقای رحیم کریمی	رئیس هیات مدیره	
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)	آقای عبدالله پاسبانی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای مسعود عزیزخانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۵۷,۱۸۳,۹۹۵,۵۶۳
درآمد سود تضمین شده	۷۷۵,۸۸۳,۹۴۶	۲۵,۱۰۶,۴۰۷
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۱,۰۶۵,۱۹۰,۸۶۳,۷۳۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۱,۴۹۳,۳۹۸,۸۰۰	۱,۱۲۲,۳۹۹,۹۶۵,۷۰۹
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۳,۲۷۹,۹۸۴,۸۱۳)	(۸,۲۴۱,۲۶۸,۶۸۲)
هزینه استهلاك	(۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰)	-
سایر هزینه ها	(۳,۶۳۰,۵۲۳,۱۱۰)	(۲,۲۷۴,۱۹۱,۸۲۱)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۷,۳۷۴,۶۷۲,۹۲۳)	(۱۰,۵۱۵,۴۶۰,۵۰۳)
سود عملیاتی	۷۴,۱۱۸,۷۲۵,۸۷۷	۱,۱۱۱,۸۸۴,۵۰۵,۲۰۶
هزینه های مالی	(۲۲,۹۶۷,۵۹۶,۳۵۲)	(۱۱,۰۶۱,۷۷۷,۰۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹,۷۳۳,۴۷۰	۱,۰۲۶,۸۸۱,۱۹۰
سود قبل از مالیات	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴
هزینه مالیات بر درآمد:	-	-
سود خالص	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴

از آن جایی که اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی محدود به سود و زیان دوره می باشد ، سود و زیان جامع ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]



شرکت انرژی سایناروند (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰	-
جمع دارایی های غیر جاری	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰	-
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵	۶۶,۹۲۹,۱۵۶,۷۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳
موجودی نقد	۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	۹,۱۶۲,۲۳۷,۱۶۰
جمع دارایی های جاری	۱,۸۹۴,۱۴۵,۶۷۳,۵۸۲	۲,۰۱۴,۵۹۶,۷۰۶,۹۹۴
جمع دارایی ها	۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲	۲,۰۱۴,۵۹۶,۷۰۶,۹۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳
سود انباشته	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶	۱,۲۰۰,۹۷۷,۱۰۸,۹۴۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	۹۴,۶۲۹,۷۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	۹۴,۶۲۹,۷۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	۷۹۴,۰۸۷,۳۵۷,۷۶۰
مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	۷۹۴,۰۸۷,۳۵۷,۷۶۰
جمع بدهی ها	۷۸۶,۹۸۰,۹۲۶,۰۷۳	۷۹۴,۱۸۱,۹۸۷,۴۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲	۲,۰۱۴,۵۹۶,۷۰۶,۹۹۴



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



شرکت انرژی گستر ساینما اروند (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۵۶۵,۴۳۲,۵۰۶	۱۱۰,۱۲۷,۸۱۱,۹۳۳	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴ (۱۱۰,۰۰۰,۳۱۲,۳۴۶)	۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴ (۱۱۰,۰۰۰,۳۱۲,۳۴۶)	-	-
۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴	۱,۲۰۰,۹۷۷,۱۰۸,۹۴۱	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴	۱,۲۰۰,۹۷۷,۱۰۸,۹۴۱	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
-	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	-	-
-	(۲,۵۵۸,۵۴۳,۱۵۰)	۲,۵۵۸,۵۴۳,۱۵۰	-
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

سود خالص در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

سود خالص گزارش شده در صورت مالی ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت انرژی گستر سینا اروزند (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۲۷,۱۷۸,۶۱۵,۸۹۸)	۱۹۵,۳۸۶,۰۹۱,۱۴۱	۲۲
(۴۲۷,۱۷۸,۶۱۵,۸۹۸)	۱۹۵,۳۸۶,۰۹۱,۱۴۱	
-	(۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۱,۰۶۱,۷۷۷,۰۴۲)	(۳۲,۹۶۷,۵۹۶,۳۵۲)	
۱,۳۶۶,۵۰۵,۸۰۶,۴۶۸	۲۵,۴۹۴,۹۲۱,۶۰۰	
(۹۲۶,۸۸۶,۹۹۳,۳۶۵)	(۱۶۰,۴۱۲,۲۹۳,۰۶۵)	
۴۳۸,۵۵۷,۰۳۶,۰۶۱	(۱۴۷,۸۸۴,۹۶۷,۸۱۷)	
۱,۳۷۸,۴۲۰,۱۶۳	۸,۰۰۱,۱۲۳,۳۲۴	
۶,۷۵۶,۹۳۵,۸۰۷	۹,۱۶۲,۳۳۷,۱۶۰	
۱,۰۲۶,۸۸۱,۱۹۰	۱۶,۲۶۹,۹۳۵	
۹,۱۶۲,۳۳۷,۱۶۰	۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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 ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت اعتبار و دریافت از کارگزار

تامین مالی از سهامداران

باز پرداخت تامین مالی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

سینا اروزند
گستر سینا اروزند
(سهامیت سهامی خاص)

تأیید: ۲۳۹۴

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد اروند (آبادان/خرمشهر) و شناسه ملی ۱۴۰۰۰۱۵۶۳۰ به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۸ شروع به فعالیت نموده 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 بریم بلوار قایقرانی روبروی بانک صادرات پلاک ۲۰۰۴ و ۲۰۰۳ واقع است، 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 انتقالی
- ث: خرید سهام شرکت ها، کارخانجات و موسسات برای شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام قرار دادی و نیز تعداد کارکنان مامور که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲	۳	کارکنان مامور
۱	۲	کارکنان قراردادی
۳	۵	

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مالی جاری لازم‌الاجرا شده است:

اجرای استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب تجاری، ۳۹ صورت مالی تلفیقی، ۱۸ صورت مالی جداگانه، ۴۰ مشارکت ها، ۴۱ افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر، ۳۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم‌الاجرا است دارای آثار مالی با اهمیتی در صورت های مالی نمی باشد.

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

عنوان استاندارد مصوب و شماره	عنوان استاندارد حسابداری کنار گذاشته شده 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- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود الف-سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد

سود سهام

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

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت انرژی ساین ارونند(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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 توام 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 یی اتکالپذیر 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، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- 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
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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- زیان کاهش ارزش دارایی ها 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.

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد حاصل از سود سهام

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۵-۲ درآمد سود سهام شرکتهای بورسی	۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۵۷,۱۸۳,۹۹۵,۵۶۳
	۲۴,۳۳۱,۸۸۸,۷۷۳	۵۷,۱۸۳,۹۹۵,۵۶۳

۶- درآمد سود تضمین شده

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی	۴۷۸,۵۵۴,۰۷۴	۲۵,۱۰۶,۴۰۷
درآمد سود صندوق	۲۹۷,۳۲۹,۸۷۲	-
	۷۷۵,۸۸۳,۹۴۶	۲۵,۱۰۶,۴۰۷

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۵-۲ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۱,۰۶۵,۱۹۰,۸۶۳,۷۳۹
	۶۶,۳۸۵,۶۲۶,۰۸۱	۱,۰۶۵,۱۹۰,۸۶۳,۷۳۹



شرکت انرژی گستر ساینا ارونند (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۲۹,۰۲۲,۰۷۶	۳,۹۵۲,۴۸۸,۱۵۲	هزینه های اداری و عمومی:
۴,۱۱۲,۲۴۶,۶۰۶	۹,۳۲۷,۴۹۶,۶۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۴۱,۲۶۸,۶۸۲	۱۳,۲۷۹,۹۸۴,۸۱۳	۸-۱ حقوق مامورین

۸-۱ افزایش در حقوق مامورین نسبت به سال مالی مشابه از بابت افزایش در نرخ اعلامی از سمت وزارت محترم کار و افزایش یک نفر عضو موظف هیات مدیره بوده است

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۸۵۸,۲۴۰	۹-۱ هزینه حسابرسی
۱۴۱,۵۲۳,۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره
۹۷,۸۵۶,۵۵۳	۱۷۰,۸۴۵,۵۸۴	هزینه بیمه تکمیل درمانی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شارژ ساختمان
۸۰,۸۴۱,۰۰۰	۴۸۱,۷۸۹,۴۲۶	۹-۲ کارکنان غذا و رستوران و تشریفات
۱۴۴,۵۸۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	خدمات خریداری شده
۸۳۴,۰۹۱,۰۶۸	۷۱۹,۹۰۰,۹۰۸	سایر اقلام
-	۷۹۷,۷۲۸,۹۵۲	۹-۳ ثبتی و حقوقی
۲,۲۷۴,۱۹۱,۸۲۱	۳,۶۳۰,۵۲۳,۱۱۰	

۹-۱ با توجه به الحاقیه قرارداد حسابرسی که در سال مالی ۱۴۰۱ منعقد گردیده بخشی از هزینه های مربوطه در سال مالی ۱۴۰۱ منظور شده است

۹-۲ افزایش فوق عمدتا از بابت افزایش در نرخ تهیه غذا در سال ۱۴۰۰ میباشد.

۹-۳ افزایش در هزینه ثبتی و حقوقی از بابت هزینه های ثبتی خرید ساختمان آبادان میباشد.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۰۵۵,۲۲۰,۳۳۰	۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱	۱۰-۱ هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری ها
۶,۵۵۶,۷۱۲	۶,۸۳۱,۹۸۱	کارمزد بانکی
۱۱,۰۶۱,۷۷۷,۰۴۲	۲۲,۹۶۷,۵۹۶,۳۵۲	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶,۲۹۳,۲۳۷,۱۹۶	۲۰,۷۰۲,۵۳۸,۹۵۱	کارگزاری سپهر باستان
۶۶۶,۶۱۸,۵۴۹	۴۷۷,۹۸۰,۲۸۱	کارگزاری بانک تامین سرمایه نوین
۴,۰۹۵,۳۶۲,۳۵۳	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲,۲۳۲	۱,۷۸۰,۲۴۵,۱۳۹	کارگزاری بانک ملی
۱۱,۰۵۵,۲۲۰,۳۳۰	۲۲,۹۶۰,۷۶۴,۳۷۱	

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۰۲۶,۸۸۱,۱۹۰	۱۶,۲۶۹,۹۳۵	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
	۳,۴۶۳,۵۳۵	تخفیفات اعطایی کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۰۲۶,۸۸۱,۱۹۰	۱۹,۷۳۳,۴۷۰	

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی ثابت مشهود

ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	۴۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۱۶۷,۰۰۰	۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-

۱۲-۱- وسائط نقلیه شامل یک دستگاه خودرو چانگان خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامدار اصلی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ می‌باشد. که توسط شرکت مورد استفاده قرار گرفته و در خلال تهیه صورتهای مالی فرایند انتقال مالکیت در حال انجام می‌باشد.

۱۲-۲- افزایش ساختمان از بابت خرید دو دستگاه آپارتمان واقع در شهر آبادان مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ می‌باشد. که براساس مصوبات هیئت مدیره طی سال جهت شروع فعالیت در حوزه تعریف شده (نفت و انرژی) طبق اساسنامه شرکت در منطقه آزاد تجاری اروند خریداری شده است

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای لازم برخوردار میباشند .

۱۳- پیش پرداخت

پیش پرداخت	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال		ریال	ریال
پیش پرداخت اجاره دفتر آبادان	۱۳-۱	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
		-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۱ پیش پرداخت مذکور در رابطه با پیش پرداخت اجاره دفتر شرکت در آبادان بوده که در سال ۱۴۰۰ تسویه شده است



شرکت انرژی گستر سینا ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۰۲۴,۶۹۷,۶۹۵	۴۰,۵۳۵,۹۱۳	۴۰,۵۳۵,۹۱۳	۴۰,۵۳۵,۹۱۳	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۳۷,۶۴۳,۵۳۴	۱۲,۵۳۷,۹۴۶	۱۲,۵۳۷,۹۴۶	۱۲,۵۳۷,۹۴۶	-	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۳۹,۵۰۶,۹۶۱,۰۶۳	۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	-	۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	سود سهام دریافتنی
۶۶,۷۶۹,۳۰۲,۲۹۲	۶۰۹,۹۵۲,۶۹۹	۶۰۹,۹۵۲,۶۹۹	۵۳,۰۷۳,۸۵۹	۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	
					سایر دریافتنی ها
۱۴۰,۸۵۴,۴۲۹	۱,۲۳۲,۶۶۰,۴۶۳	۱,۲۳۲,۶۶۰,۴۶۳	۱,۲۳۲,۶۶۰,۴۶۳	-	کارکنان (وام مساعده)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	ودیعه اجاره دفتر آبادان
۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۱۰۲,۱۹۵	۵۹۳,۱۰۲,۱۹۵	۵۹۳,۱۰۲,۱۹۵	-	مالیات ارزش افزوده (اعتبار خرید)
-	۶۶,۷۸۴,۰۰۸	۶۶,۷۸۴,۰۰۸	۶۶,۷۸۴,۰۰۸	-	سایر دریافتنی ها
۱۵۹,۸۵۴,۴۲۹	۱,۸۹۲,۵۴۶,۶۶۶	۱,۸۹۲,۵۴۶,۶۶۶	۱,۸۹۲,۵۴۶,۶۶۶	-	
۶۶,۹۲۹,۱۵۶,۷۲۱	۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵	۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵	۱,۹۴۵,۶۲۰,۵۲۵	۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰	



شرکت انرژی گستر ساین ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۳۹۹
۱۵-۱	بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال
	۱,۸۷۴,۴۲۳,۵۴۳,۷۹۸	-	۱,۸۷۴,۴۲۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳
	۱,۸۷۴,۴۲۳,۵۴۳,۷۹۸	-	۱,۸۷۴,۴۲۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مابده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مابده در پایان سال	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم	مبلغ	تعدادسهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۲۰۴,۲۲۵	۲۹,۷۰۹,۶۷۱,۱۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۶۳,۱۰۷,۲۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۶۵۹,۰۵۳	۱۳۰,۲۴۴,۶۷۹,۱۵۱	۵,۰۶۰,۲۴۰	۴۰,۱۸۴,۵۰۲,۰۰۹	۱,۰۷۵,۵۵۲
۰	۰	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۰
۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۰	۰	۰
۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۰,۰۲۳,۴۲۲	۷,۲۸۵,۷۸۹	۴۲,۲۱۶,۴۴۴,۰۱۶	۱۵,۵۳۵,۷۸۹
۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۰	۰	۰
۱۰۰,۸۰۰	۳,۷۴۵,۷۰۴,۵۴۵	۳,۷۴۵,۷۰۴,۵۴۵	۰	۰
۱,۰۰۸,۳۸۳	۴۲,۲۲۱,۹۷۳,۷۱۵	۲۷,۰۹۴,۷۰۴,۲۸۵	۶۴۷,۱۰۰	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۰	۰	۰
۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۲۷۶,۴۳۴,۰۲۳	۱۴۶,۷۶۷,۴۹۲	۴,۲۲۱,۳۶۶,۷۵۸	۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۹۲,۶۲۴,۹۶۶	۴,۰۱۵,۸۵۱,۶۸۸	۰	۰
۱۵,۶۸۶,۴۳۳	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲	۰	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۲,۵۳۹,۶۳۶	۴,۶۵۲,۵۳۹,۶۳۶	۰	۰
۴,۷۱۶,۰۹۸	۶۵,۶۰۹,۸۲۵,۰۲۰	۶۵,۶۰۹,۸۲۵,۰۲۰	۰	۰
۰	۰	۱۱,۳۳۵,۵۹۶,۲۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۲۰,۰۹۵,۷۶۷,۱۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۷,۸۱۴,۲۵۶	۸۵۵,۰۱۴,۹۲۶,۶۲۵	۱۱,۵۹۶,۰۷۴,۹۵۴	۶۳,۲۰۵,۷۰۴	۰
۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۳۸۵,۵۴۳,۳۵۸,۴۱۸	۳۸۵,۵۴۳,۳۵۸,۴۱۸	۰
۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۳۸۵,۵۴۳,۳۵۸,۴۱۸	۳۸۵,۵۴۳,۳۵۸,۴۱۸	۰

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۱- خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (کوتاه مدت) در پایان سال مالی مورد رسیدگی باتوجه به نوسانات مقطعی و شدید بازار جمعا مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده آن بوده لیکن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی بعلت بهبود وضعیت بازار سرمایه و تثبیت آن ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌های مذکور مبلغ ۵۷ میلیارد نسبت به بهای تمام شده آنها فزونی یافته است بهمین دلیل در تاریخ صورت وضعیت مالی کاهش ارزش از این بابت در حسابها صورت نگرفته است.

مانده دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نیمت پایانی در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ارزش بر مبنای قیمت‌های ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سود (زیان)
تعداد سهام	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت				
سایا	۸۷,۲۰۴,۲۲۵	۸۹,۴۵۲,۱۰۰,۱۲۱	۱۵۹,۱۴۷,۷۱۰,۶۲۵	۲,۱۵۳
تامین سرمایه‌های لوتوس پارسیان	۳۷,۶۴۳,۷۴۱	۱۶۵,۶۹۴,۹۶۶,۴۴۶	۳۱۶,۴۵۸,۳۸۱,۲۹۰	۷,۱۶۰
تامین سرمایه‌های لوتوس پارسیان (حق تقدم)	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	۲۵,۰۹۵,۸۲۷,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۰
صنایع لاستیکی سهند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۵۵,۱۶۳,۷۵۷,۴۴۰	۳۴,۴۵۰
کشت و صنعت پیادر	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۱,۲۸۳	۱۵,۱۲۷,۲۶۹,۴۳۰	۱۸,۸۹۱,۴۸۸,۰۷۰	۶۶,۹۱۰
رادیاتور ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۳۶,۹۵۰,۱۸۴	۱۷,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
توسعه عمران استان کرمان	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	۳۵,۹۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۰
پانک ملت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴	۲۲,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵
داروسازی جابیرین حیاب	۱۵,۶۸۶,۴۳۳	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۲۲	۱۳۵,۶۸۷,۶۴۵,۴۵۰	۱۳,۹۹۰
سرمایه‌گذاری رنا	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۵۹,۳۵۷,۳۱۲	۱۴۵,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰
صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم	۹۸۴,۵۳۶	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	۹,۸۶۹,۹۷۳,۴۰۰	۱۰,۱۴۷
سرمایه‌گذاری سایا	۱۸۱,۰۱۹,۹۶۰	۸۶۶,۶۱۱,۰۰۱,۵۷۹	۵۶۴,۲۳۹,۲۱۵,۳۲۰	۵,۴۳۰
جمع سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۴۸۶,۹۱۱,۲۷۱,۵۹۵	۲,۲۰۰,۸۵۸,۳۲۱,۷۷۷	۲۲۶,۳۹۴,۷۷۷,۹۷۹



شرکت انرژی گسترساینا اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	درصد به جمع	ارزش بازار ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	جمع	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:					
سرمایه گذاری سایبا	۸۶۶,۶۱۱,۰۰۱,۵۷۹	۸۵۵,۰۱۴,۹۲۶,۶۲۵	۵۴,۳۰	۴,۹۴۸,۱۹۸,۷۵۲	۴,۹۴۸,۱۹۸,۷۵۲
سایبا	۸۹,۴۵۲,۱۰۰,۱۲۱	۲۹,۷۰۹,۶۷۱,۱۸۱	۵۶۱	۸۰,۳۸۰,۱۱۳,۵۰۳	۸۰,۳۸۰,۱۱۳,۵۰۳
زامیاد	.	.	-	.	.
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۹۰,۷۹۰,۷۹۳,۴۴۶	۱۳۰,۲۴۴,۶۷۹,۱۵۱	۱۱,۹۶	۴,۶۹۷,۲۶۳,۷۷۳	۴,۶۹۷,۲۶۳,۷۷۳
گشتیرانی دریای خزر	.	.	-	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	-	.	.
سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	-	.	.
دارو سازی جابرین حیان	۳۵۰,۷۵۲,۷۴۳,۳۳۲	۳۵۰,۷۵۲,۷۴۳,۳۳۲	۲۱,۹۸	۷,۸۴۳,۲۱۶,۵۰۰	۷,۸۴۳,۲۱۶,۵۰۰
سرمایه گذاری گروه بهشهر	۴,۶۵۲,۵۳۹,۶۴۶	۴,۶۵۲,۵۳۹,۶۴۶	-	(۲,۵۰۵,۳۳۵,۶۰۰)	(۲,۵۰۵,۳۳۵,۶۰۰)
کشت و صنعت پیادر	۳,۷۴۵,۷۰۴,۵۴۵	۳,۷۴۵,۷۰۴,۵۴۵	-	(۱۵۱,۳۹۶,۰۶۱)	(۱۴۱,۳۱۶,۰۶۱)
صنایع لاستیکی سهند	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۵,۱۵	۴,۷۹۶,۱۱۶,۸۰۰	۴,۷۹۶,۱۱۶,۸۰۰
نیرو کلر	.	.	-	.	.
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۶۵,۶۰۹,۸۲۵,۰۲۰	۶۵,۶۰۹,۸۲۵,۰۲۰	-	(۳۲,۲۸۴,۷۴۵,۳۷۲)	(۳۲,۲۸۴,۷۴۵,۳۷۲)
توسعه معادن روی ایران	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۰,۸۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه عمران استان کرمان	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	۱۹۲,۲۷۶,۴۴۰,۲۲۳	۳,۸۲	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	.	.	-	.	.
تکادو	.	.	-	.	.
پانک ملت	۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴	۲۴,۰۹۲,۶۲۴,۹۶۶	۱,۷۶	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
شستا	.	.	-	.	.
ذوب روی اصفهان	.	.	-	.	.
گربن ایران	.	.	-	.	.
موتوزن	.	.	-	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۹,۵۰۰,۲۳۲,۴۲۲	۱۰۹,۵۰۰,۲۳۲,۴۲۲	-	۱۲,۴۸۷,۳۸۸,۰۴۶	۱۲,۴۸۷,۳۸۸,۰۴۶
صنایع پتروشیمی کرمان	۴۲,۲۲۱,۹۷۳,۷۱۵	۴۲,۲۲۱,۹۷۳,۷۱۵	-	.	.
رادپاتور ایران	۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۲,۲۶	۱,۱۰۹,۲۲۱,۳۰۰	۱,۱۰۹,۲۲۱,۳۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	۱۵,۱۲۷,۳۶۹,۴۳۰	۱۵,۱۲۷,۳۶۹,۴۳۰	۰,۹۵	۷,۸۲۶,۶۹۱,۹۲۱	۷,۸۲۶,۶۹۱,۹۲۱
صندوق مشترک آسمان امید	.	.	-	.	.
صندوق اعتماد آفرین	.	.	-	.	.
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۳۰,۳۵۹,۳۵۷,۳۱۲	۱۴۵,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۴,۵۷۵,۰۲۹	۵۸۴,۵۷۵,۰۲۹
صندوق سرمایه گذاری گمنده	.	.	-	۱۱,۴۶۲,۱۹۲	۱۱,۴۶۲,۱۹۲
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	-	.	.
جمع	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۱۰,۹	۲۴,۳۲۹,۹۵۳,۴۲۳	۲۴,۳۲۹,۹۵۳,۴۲۳
کاهش ارزش سرمایه گذاری	.	.	.	.	.
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری های بلند مدت:					
سرمایه گذاری کارکنان سایبا	.	.	.	۱,۹۳۵,۳۴۰	۱,۹۳۵,۳۴۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	.	.	.	۱,۹۳۵,۳۴۰	۱,۹۳۵,۳۴۰
جمع سرمایه گذاری ها	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸	۱,۹۳۸,۴۲۱,۳۱۳,۱۱۳	۱۰,۹	۲۴,۳۲۹,۹۵۳,۴۲۳	۲۴,۳۲۹,۹۵۳,۴۲۳

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۵۶,۸۳۹,۷۳۰	۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	۱۶-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲,۶۰۵,۳۹۷,۴۳۰	۲,۶۲۱,۶۶۷,۳۶۵	۱۶-۲ موجودی نزد بانک - ارزی
۹,۱۶۲,۲۳۷,۱۶۰	۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	

۱۶-۱ موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵,۹۸۴,۴۲۸,۲۱۶	۱,۵۵۴,۷۱۲,۶۸۶	بانک پاسارگاد سپرده پشتیبان ۱-۱۴۰۷۶۱۹۵-۳۱۱-۸۱۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۸۱,۴۳۲	بانک پاسارگاد سپرده جاری ۱-۱۴۰۷۶۱۹۵-۳۱۲-۱۱۰
۲۷۹,۸۵۸,۸۷۷	۳۰۷,۲۱۶,۹۱۸	بانک اقتصاد نوین ۱-۱۴۲-۸۳۴-۲۴۳۶۶۴۵۱
۵۱,۲۱۲	۳۳,۲۱۲	بانک اقتصاد نوین ۱-۱۴۲-۲-۲۴۳۶۶۴۵۱
۲۸۷,۵۰۱,۴۲۵	۱۲,۵۵۶,۱۱۸,۸۰۶	بانک تجارت
۶,۵۵۶,۸۳۹,۷۳۰	۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	

۱۶-۲ مبلغ فوق بابت هم ارز ریالی مبلغ ۹۳۹۵/۹۳ یورو سپرده نزد بانک اقتصاد نوین می‌باشد که با نرخ پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ تسعیر شده است.



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال شامل ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ده میلیارد ریال به مبلغ پانصد میلیارد ریال منقسم به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام که مبلغ چهارصد و نود میلیارد ریال آن از محل سود انباشته پرداخت گردیده، افزایش یافت. و ماده مربوطه در اساسنامه به شرح مذکور اصلاح گردید.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۰	۱	۰	۵۰	شرکت رویال صدف کیش
۰	۱	۰	۵۰	شرکت توسعه سرمایه رادین
۰	۱	۰	۵۰	شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰	۹۴,۶۲۹,۷۲۰	مانده در ابتدای سال
(۲۶۰,۴۵۰,۹۵۰)	(۲۵۵,۰۱۷,۱۳۲)	پرداخت شده طی سال
۱۲۶,۹۲۰,۶۷۰	۳۱۸,۵۶۹,۳۰۴	ذخیره تأمین شده
۹۴,۶۲۹,۷۲۰	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	مانده در پایان سال



شرکت انرژی گستر ساین ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
جمع	ریال	جمع	ریال	
اشخاص وابسته	ریال	سایر اشخاص	ریال	
۲۰-۱-۱	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۶۱۴,۹۳۷,۴۸۸,۰۱۸	
۲۰-۱-۱	۵۴,۵۰۵,۰۷۳,۳۴۵	۵۴,۵۰۵,۰۷۳,۳۴۵	۱۵۲,۴۲۵,۹۴۵,۲۵۶	
۲۰-۱-۱	-	۱۷۴,۲۸۳,۶۸۹,۷۱۰	-	
-	-	۷۲,۱۷۹,۲۶۵	-	
	۶۱۱,۹۷۳,۷۶۷,۲۹۰	۱۷۴,۲۸۳,۶۸۹,۷۱۰	۷۸۶,۳۲۹,۶۳۶,۲۶۵	۷۶۷,۳۶۳,۴۳۳,۲۷۴
-	-	۱۱۵,۶۷۸,۱۲۰	۳۶,۹۹۲,۵۷۴	
-	-	۳۷۷,۴۲۹,۷۹۶	۹۴۶,۶۲۳,۸۸۲	
-	-	-	۲۵,۷۴۰,۳۰۸,۰۳۰	
-	-	۴۹۳,۱۰۷,۹۱۶	۲۶,۷۲۳,۹۲۴,۴۸۶	
	۶۱۱,۹۷۳,۷۶۷,۲۹۰	۱۷۴,۷۷۶,۷۹۷,۶۳۶	۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	۷۹۴,۰۸۷,۳۵۷,۷۶۰

۲۰-۱-۱ بدهی به اشخاص وابسته و سایر اشخاص بابت خرید سرمایه گذاری، مربوط به تامین نقدینگی از طرف شرکت سرمایه گذاری سایپا، بابت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار می باشد. همچنین بدهی به خرید اعتباری سهام از کارگزاری سپهر باستان و کارگزاری بانک ملی میباشد.

۲۰-۱-۲ مانده بدهی به کارگزاری بابت خرید و فروش سهام می باشد .



شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

رسیدگی به رتبه

مالیات پرداختنی

۳۱ -

مالیات

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی			
	۱۴۰۰											
	مالیات ۱۳۹۹	مالیات ۱۴۰۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی						
قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۷,۵۳۸,۸۰۱	۰	۱,۰۹۵,۱۳۶,۸۱۴	۱۳۹۷			
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۱۵۲,۹۵۰,۴۵۸	۰	۱۱۰,۰۰۳,۰۹۰,۴۵۸	۱۳۹۸			
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۱,۸۴۹,۰۹۳,۳۵۴	۱۳۹۹			
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	۱۴۰۰			
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است طبق برگه تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۲۷ میلیون مالیات مطالبه گردیده لکن شرکت نسبت به برگه فوق اعتراض نموده است. طبق برگه قطعی صادره جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ مالیات صفر ریال اعلام گردیده است.

۲۱-۲- اداره دارایی شهر آبادان در صدور برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ بدون توجه به معافیت های مشمول مالیات بر درآمد های شرکت (سود ناشی از خرید و فروش وسود سهام همچنین سود سپرده های بانکی) کل درآمد سال ۱۳۹۸ به انضمام ۱۲۵ میلیون ریال بعنوان هزینه برگشتی را بابت به تاریخ ابلاغ (اول آبان ماه ۱۴۰۰) شرکت لایحه اعتراضی تنظیم کرده است.

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۴۰۰

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۱,۸۴۹,۶۰۹,۳۵۴	۵۱,۱۷۰,۸۶۲,۹۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱۱,۰۶۱,۷۷۷,۰۴۲	۲۲,۹۶۷,۵۹۶,۳۵۲	هزینه مالی
(۱۳۳,۵۳۰,۲۸۰)	۶۳,۵۵۲,۱۷۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۲۶,۸۸۱,۱۹۰)	(۱۹,۷۳۳,۴۷۰)	خالص زیان تسعیر ارز
۱,۱۱۱,۷۵۰,۹۷۴,۹۲۶	۷۴,۱۸۲,۲۷۸,۰۴۹	
(۶۳,۱۲۲,۰۹۳,۶۷۷)	۶۴,۴۲۶,۶۵۷,۳۵۶	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۶۵۲,۰۹۶,۶۸۸,۴۰۱)	۶۳,۹۵۷,۷۶۹,۳۱۵	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۷۶,۳۰۹,۶۹۱,۲۵۴	(۷,۲۶۴,۶۱۳,۵۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱,۵۳۸,۹۲۹,۵۹۰,۸۲۴)	۱۲۱,۲۰۳,۸۱۳,۰۹۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۲۷,۱۷۸,۶۱۵,۸۹۸)	۱۹۵,۳۸۶,۰۹۱,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۳-۱- 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. استراتژیک شرکت از اوایل سال ۱۳۹۸ با ورود به بازار سرمایه و خرید و فروش سهام تغییر کرده است.

۲۳-۱-۱- نسبت‌های اهرمی

نسبت‌های اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۴,۱۸۱,۹۸۷,۴۸۰	۷۸۶,۹۸۰,۹۲۶,۰۷۳	جمع بدهی‌ها
(۹,۱۶۲,۲۳۷,۱۶۰)	(۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹)	موجودی نقد
۷۸۵,۰۱۹,۷۵۰,۳۲۰	۷۶۹,۸۰۱,۲۹۵,۶۵۴	خالص بدهی‌ها
۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴	۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	حقوق مالکانه
۰.۶۴	۰.۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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 پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی‌های مالی مدیریت میکند.

۲۴- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت
۹۳۹۵.۳	۱۶
۹۳۹۵.۳	

موجودی نقد
جمع دارایی‌های پولی ارزی

۲۰



شرکت انرژی گستر سینا اروند (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین وجه جهت فعالیت
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار اصلی	✓	۲۵,۴۹۴,۹۲۱,۶۰۰
		جمع		
	جمع کل			۲۵,۴۹۴,۹۲۱,۶۰۰

۲۵-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پروانه‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
				خالص	خالص
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵		۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۶۱۴,۹۳۷,۴۸۸,۰۱۸
	شرکت رویال صدف کیش	۰	۰	۰	۲۵,۷۴۰,۳۰۸,۰۳۰
جمع				۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۶۴۰,۶۷۷,۷۹۶,۰۴۸

شرکت انرژی گستر سایناروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات احتمالی می‌باشد.

۲۶-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار زیر است:

۲۶-۲-۱- مالیات برارزش افزوده: براساس برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مالیاتی ۱۳۹۷ مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال بعنوان مالیات ارزش افزوده مطالبه گردیده است که با توجه به مآخذ محاسبه صورت گرفته، نسبت به این برگه اعتراض شده است

۲۶-۲-۲- حق بیمه‌های تکلیفی سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۱۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است.

