

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت انرژی گستر ساینا اروند (سهامی خاص)

به انضمام

صورتهای مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت انرژی گسترش اینترنت ارونده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جوایز های نقدی
۶ الی ۲۱	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالیٰ

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انرژی گستر ساینا ارونند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های 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، عدماً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مقادیر بندهای ۴-۱ و ۴-۲ ذیل تعديل نگردیده است:
۴-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۰، سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۷/۵ میلیارد ریال از شرکت مطالبه که با عنایت به شمول معافیت‌های مسود ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم بر فعالیت‌های شرکت، نسبت به آن اعتراض گردیده است و مدیریت شرکت بدھی با اهمیتی از این بابت متصور نمی‌باشد.

۴-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲-۲، دارایی‌های ثابت از پوشش بیمه ای کافی جهت جبران خسارات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت انرژی گسترش اینترنت ارونده (سهامی خاص)

سایر موارد

۵- فعالیت‌های شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، منحصر به خرید و فروش سهام بوده و متناسب با موضوع فعالیت اصلی (مفad ماده ۲ اساسنامه) اقدامات موثری صورت نگرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسماعیل زاده پاکمان
شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴
۱۲۸۰۰۵۲

تاریخ: ۱۰ آبان ماه ۱۴۰۱

شرکت انرژی گسترشاین ارونده(سهامی خاص)
صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت انرژی گسترشاین ارونده(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی ۳۱ به شهریور ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۱

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جزئیات نقدی

• یادداشتیات توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
رئیس هیات مدیره - عضو موظف	آقای هوشنگ لطف الله پور		
شرکت رویال صدف کیش(سهامی خاص)	آقای عبدالله پاسبانی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای سید عیسی موسوی	عضو هیات مدیره و مدیر عام	
دفتر تهران: بزرگراه شهید ستاری شمالی(بین حکم و همت) خیابان شهید خلیل آبادی، خیابان هجرت کوچه شناقی شانزدهم پلاک ۳۰ طبقه ۴ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷	دفتر ابادان: برم بلوار قایقرانی ، رویه بانک صادرات قدیم پلاک ۲۰۰۴-۲۰۰۳	تلفن ۰۴۸۹۲۵۸۹-۰۴۸۹۲۵۸۹	

شرکت انرژی گسترشاین ارونده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدهای عملیاتی	بادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده	۵	۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰	۲۲,۹۵۲,۸۳۳,۳۵۲	۲۲۵,۵۹۶,۶۱۳
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۳۹۴,۰۹۳,۰۳۸	(۳,۷۳۳,۷۹۰,۸۱۳)	(۳,۷۳۳,۷۹۰,۸۱۳)
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۷	۳۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶	(۲۰,۲۵۰,۰,۲۷۳,۹۴۸)	(۲۰,۲۵۰,۰,۲۷۳,۹۴۸)
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴	(۲۵۴,۵۳۶,۹۷۲,۰۴۷)	(۱۸۲۰,۰۵۷,۶۳۴,۷۹۶)	(۱۸۲۰,۰۵۷,۶۳۴,۷۹۶)
هزینه های عملیاتی		۱۷۶,۴۴۰,۲۶۷,۸۵۷		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸		(۵,۲۵۱,۱۹۷,۲۹۲)	(۵,۲۵۱,۱۹۷,۲۹۲)
هزینه استهلاک			-	(۱,۰۹۰,۳۰,۴۴۸)
ساپر هزینه ها	۹			(۶,۴۶۰,۵۰,۱,۷۴۰)
جمع هزینه های عملیاتی				(۱۸۸,۵۱۸,۱۳۶,۵۳۶)
سود (زیان) عملیاتی				(۱۱,۸۴۲,۲۴۷,۰۶۵)
هزینه های مالی	۱۰			۳۰,۷,۴۸۴,۴۳۸
ساپر درآمدهای غیرعملیاتی				(۲۰۰,۰,۵۲,۸۹۹,۱۶۳)
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۱			
هزینه مالیات بر درآمد:				
سود خالص	۲۰			



از آن جاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه ناپذیر صورت های مالی است.



۲

۶

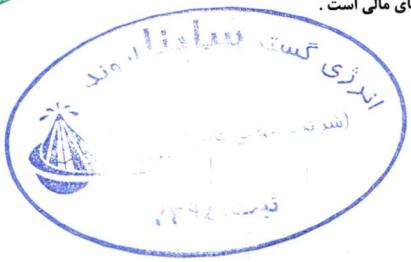
شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

داداشت	دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	داراییهای غیر جاری :
ریال	دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۷۹۵,۶۴۴,۹۹۰	جمع دارایی های غیر جاری
۵۳,۷۹۵,۶۴۴,۹۹۰	دارایی های جاری :
۱۲	درايفتنی های تجاری و سایر دریافتني ها
۴۴,۴۲۰,۰۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴,۴۲۰,۰۳۵,۰۰۰	موجودی نقد
۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵	جمع دارایی های جاری
۶۶,۹۹۶,۴۲۱,۵۵۴	جمع دارایی ها
۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۱۹۸,۴۹۴,۴۳۵,۹۰۱	حقوق مالکانه
۱۷	سرمایه
۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	اندوخته قانونی
۶,۳۰۹,۳۵۷,۶۹۴	سود انباشته
۱,۸۹۴,۱۴۵,۶۷۳,۵۸۲	جمع حقوق مالکانه
۱,۲۷۱,۸۰۰,۱۳۸,۲۹۹	بدھی های غیر جاری
۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۲۵,۵۹۵,۷۸۳,۲۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
۱۶	بدھی های جاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدھی های جاری
۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۴۲۹,۸۷۹,۱۹۰	مالیات پرداختنی
۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶	جمع بدهی های جاری
۶۸۰,۸۳۰,۲۱۲,۶۵۸	جمع بدهی ها
۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۰۹	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۲۰۰,۲۶۰,۰۹۱,۸۴۸	
۱۷	
۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	
۳۰۱,۰۲۸,۹۹۹	
۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	
۳۰۱,۰۲۸,۹۹۹	
۱۹	
۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	
۱۲۵,۰۳۴,۶۶۲,۴۴۲	
-	
۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	
۱۲۵,۰۳۴,۶۶۲,۴۴۲	
۷۸۶,۹۸۰,۹۲۶,۰۷۳	
۱۲۵,۳۳۵,۶۹۱,۴۴۱	
۱,۹۳۸,۵۶۶,۵۰۸,۵۸۲	
۱,۳۲۵,۵۹۵,۷۸۳,۲۸۹	
۲۰	

داداشت های توضیحی - بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.



شرکت انرژی گستر ساینا ارondon(سهامی خاص)

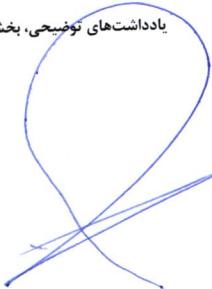
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود اباسته	اندخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۵۱,۵۸۵,۵۸۲,۵۰۹	۶۳۹,۵۸۹,۴۲۸,۷۸۶	۱۱,۹۹۶,۱۵۳,۷۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹	۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷,۴۳۴,۷۲۵,۴۶۷)	۷,۴۳۴,۷۲۵,۴۶۷	-	تحصیص به اندخته قانونی
۱,۲۰۰,۲۶۰,۰۹۱,۸۴۸	۶۸۰,۸۳۰,۲۱۲,۶۵۸	۱۹,۴۲۹,۸۷۹,۱۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۲۰,۴۱۴,۷۱۹,۵۱۴	۱,۲۰۰,۹۷۷,۱۰۸,۹۴۱	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۰۰,۰۵۲,۸۹۹,۱۶۳)	(۲۰۰,۰۵۲,۸۹۹,۱۶۳)	-	-	زیان خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۹۰,۳۶۱,۸۲۰,۳۵۱	۳۹۰,۹۲۴,۲۰۹,۷۷۸	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بادداشت	روال	روال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نقد حاصل از عملیات			۲۱	
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد				۱۳۸,۰۴۴,۱۰۵,۴۷۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی:				(۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸)
چهارمین ماهه نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				۱۰۸,۱۵۱,۳۸۱,۶۹۸
برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود				۱۳۸,۰۴۴,۱۰۵,۴۷۸
چهارمین ماهه نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				۱۰۷,۸۹۴,۶۶۱,۴۴۰
چهارمین ماهه نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				(۱۱,۰۶۵,۵۳۲,۱۱۰)
پرداختهای نقدی بابت اعتبار و دریافت از کارگزار				(۱۱,۰۶۵,۵۳۲,۱۱۰)
تأمین مالی از سهامداران				(۱۱,۸۴۲,۲۴۷,۰۶۵)
باز پرداخت تأمین مالی				۷,۷۷۸,۴۲۶,۹۷۰
پرداخت بابت سود سهام				۲۰,۵۱۵,۸۵۲,۸۲۷
چهارمین ماهه نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				(۱۴۵,۸۹۷,۳۸۹,۲۹۲)
چهارمین ماهه نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خلاص آغازیش (کاهش) در موجودی نقد				(۱۳۷,۲۲۳,۷۸۳,۵۳۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره				۸۲۰,۳۲۱,۹۴۸
تائیر تغییرات نرخ ارز				۹,۱۶۲,۲۳۷,۱۶۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره				۳۰۴,۰۲۰,۹۰۳
				۱۰,۲۸۶,۵۸۰,۰۱۱
				۶,۳۰۹,۲۵۷,۶۹۴



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



Handwritten signatures in blue ink are present on the right side of the page.

شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی گستر ساینا اروند در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۹۴ 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 ساینا اروند جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا است و واحد تجاری نهایی شرکت گروه سایپا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت آبادان منطقه برمی بلوار قایقرانی روبروی بانک صادرات پلاک ۲۰۰۴ و ۲۰۰۳ واقع است، همچنین دفتر تهران واقع در اتوبان ستاری بسته شمال نرسیده به اتوبان همت بلوار خلیل آبادی خیابان هجرت کوی شفاقی ۱۶ پلاک ۳۰ طبقه چهارم میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- الف . سرمایه گذاری در بروزهای نفت و گاز به منظور تهیه و تولید نفت و گاز طبیعی و فرآوردهای 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 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 انتقالی .
- ث : خرید سهام شرکت‌ها، کارخانجات و موسسات برای شرکت

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 قراردادی و نیز تعداد کارکنان مامور طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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:

اجراء استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم‌الاجرا است دارای آثار مالی با اهمیتی در صورت‌های مالی نمی‌باشد.

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

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

به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد برای شرکت حائز اهمیت نمی‌باشد.

۳- اهم روابه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناسخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها
(مالی)

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 مؤثر)

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نزخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نزخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. موجودی نقد شامل مبالغ ارزی پورو به نزخ قابل دسترس ۲۸۷,۴۳۰ 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 واحد شرایط» است.

۳-۵- ذخایر

بدھی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توازن 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 بی انتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل 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 مرتب 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 عرض مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تسعیر 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 آئی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینده استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نزخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و عرض مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تسعیر 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.

۳-۷- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعنی، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالمه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش با کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آئی ناشی از دارایی با استفاده از نحو تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آئی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 بلاعاقله 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلاعاقله 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- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

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

هیات مدیر با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدهای مود 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 پرتویی از سرمایه گذاری های جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۵ درآمد حاصل از سود سهام

عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۹۵۲,۸۳۳,۳۵۲	۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰	۱۴-۲
<u>۲۳,۹۵۲,۸۳۳,۳۵۲</u>	<u>۱۰۲,۷۵۱,۷۰۶,۲۴۰</u>	

درآمد سود سهام شرکتهای بورسی

عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۵,۵۹۶,۶۱۳	۳۷,۶۹۱,۰۰۶	درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی
-	۳۵۶,۴۰۲,۰۳۲	درآمد سود صندوق سرمایه گذاری
<u>۲۲۵,۵۹۶,۶۱۳</u>	<u>۳۹۴,۰۹۳,۰۳۸</u>	

درآمد سود تضمین شده

درآمد سود تضمین شده سپرده بانکی
درآمد سود صندوق سرمایه گذاری

-۶ سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها

عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳,۷۳۳,۷۹۰,۸۱۳)	۳۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶	۱۴-۲ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
<u>(۳,۷۳۳,۷۹۰,۸۱۳)</u>	<u>۳۲۷,۸۳۱,۴۴۰,۶۲۶</u>	

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها



شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا

هزینه های اداری و عمومی:

۸۷۳,۹۰۱,۲۱۳	۳,۷۶۷,۴۲۶,۶۴۸	۸-۱
۴,۳۷۷,۲۹۶,۰۷۹	۱۱,۷۱۲,۲۰۷,۳۴۰	۸-۱
۵,۲۵۱,۱۹۷,۲۹۲	۱۵,۴۷۹,۶۳۳,۹۸۸	

حقوق و دستمزد و مزايا

حقوق مامورین

۸-۱ افزایش حقوق و مزايا متناسب با تصمیم و نظر گروه سرمایه گذاری ساپا و با در نظر گرفتن تعداد پرسنل به شرح بادداشت توضیحی ۱-۳ می باشد

۹- سایر هزینه ها

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۲,۸۴۰,۲۴۰	۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۳,۸۳۳,۶۰۰	۳۸۳,۰۴۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۰۹۵,۱۵۲	۵۲۵,۶۱۴,۶۵۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲۶,۷۷۷,۷۹۹
۳۰۳,۵۳۵,۴۵۶	۵۰۵,۴۴۷,۵۹۹
۱,۲۰۹,۳۰۴,۴۴۸	۲,۶۳۹,۲۸۰,۰۵۷

هزینه حسابرسی

حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره

هزینه بیمه تکمیل درمانی

شارژ ساختمان

کارکنان- غذا و رستوران و تشریفات- ماموریت

خدمات خریداری شده

تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ثابت

سایر اقلام



شرکت انرژی گسترشایانا ارونده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۸۴۱,۰۶۷,۶۶۳	۷,۷۱۶,۳۰۷,۸۹۰	۱۰-۱	هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری‌ها
۱,۱۷۹,۴۰۲	۶۲,۱۱۹,۰۸۰		سایر
۱۱,۸۴۲,۲۴۷,۰۶۵	۷,۷۷۸,۴۲۶,۹۷۰		

۱۰-۱- هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری‌ها :

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۱,۳۵۶,۷۷۱,۸۵۶	۳,۰۹۵,۹۵۹,۱۵۷		کارگزاری سپهر باستان
۴۸۴,۲۹۵,۸۰۷	-		کارگزاری بانک تامین سرمایه نوین
-	۴,۵۲۰,۳۴۸,۷۳۳		کارگزاری بانک ملی ایران
۱۱,۸۴۱,۰۶۷,۶۶۳	۷,۷۱۶,۳۰۷,۸۹۰		

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳۰۴,۰۲۰,۹۰۳	۷۹,۰۲۴,۹۱۵		سود ناشی از تسعیرارز
۳,۴۶۳,۵۳۵	-		سایر
۳۰۷,۴۸۴,۴۳۸	۷۹,۰۲۴,۹۱۵		



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	اثانه و منصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده
۴۴,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۰۶۵,۵۳۲,۱۱۰	۹۳۷,۵۳۲,۱۱۰	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۵۵,۹۵۰,۵۳۲,۱۱۰	۱,۱۲۲,۵۳۲,۱۱۰	۱۰,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
۴۶۴,۱۶۵,۰۰۰	۳۰,۸۳۳,۰۰۰	۴۳۳,۳۳۲,۰۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۶۹۰,۷۲۲,۱۲۰	۷۲,۷۷۷,۶۷۶	۸۲۶,۹۴۴,۴۴۴	-	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۱۵۴,۸۸۷,۱۲۰	۱۰۴,۶۱۰,۶۷۶	۱,۲۶۰,۲۷۶,۴۴۴	-	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۳,۷۹۵,۶۴۴,۹۹۰	۱,۰۱۷,۹۲۱,۴۳۴	۹,۶۰۷,۷۲۳,۵۵۶	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۶,۵۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۴,۴۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۱۵۴,۱۶۷,۰۰۰	۴,۷۶۶,۶۶۸,۰۰۰	-	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
مانده ابتدای سال ۱۴۰۰					
۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰					
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۰میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و همچنین وسایط نقلیه دارای بیمه بدنه میباشد.



شرکت انرژی گسترش اینترنت ارزو (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۱۳- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

دریافت‌های تجاری

۱۴۰۰		۱۴۰۱/۶/۳۱		
جمع		جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
ریال		ریال	ریال	ریال
۴۰,۵۲۵,۹۱۳		-	-	-
۱۲,۵۲۷,۹۴۶		۱۲,۵۲۷,۹۴۶	۱۲,۵۲۷,۹۴۶	-
-		۳۷۱,۴۸۰,۱۹۶	۳۷۱,۴۸۰,۱۹۶	-
-		۸۸۶,۳۰۲,۴۲۰	-	۸۸۶,۳۰۲,۴۲۰
-		۳۹,۱۹۳,۳۱۱,۱۵۶	-	۳۹,۱۹۳,۳۱۱,۱۵۶
۵۵۶,۸۷۸,۸۴۰		۲۵,۲۸۲,۷۶۸,۸۸۰	۲۵,۲۸۲,۷۶۸,۸۸۰	-
۶۰۹,۹۵۲,۶۹۹		۶۵,۷۴۶,۴۰۰,۰۹۸	۲۵,۶۶۶,۷۸۷,۰۲۲	۴۰,۷۹,۶۱۳,۵۷۶
سایر دریافت‌های				
۱,۲۲۲,۶۶۰,۴۶۳		۴۷۹,۰۲۰,۴۷۲	۴۷۹,۰۲۰,۴۷۲	-
۶۵۹,۸۸۶,۲۰۳		۷۷۱,۰۰۰,۴۸۳	۷۷۱,۰۰۰,۴۸۳	-
۱,۸۹۲,۵۴۶,۶۶۶		۱,۲۵۰,۰۲۰,۹۵۶	۱,۲۵۰,۰۲۰,۹۵۶	-
۲,۵۰۲,۴۹۹,۳۶۵		۶۶,۹۹۶,۴۲۱,۵۵۴	۲۶,۹۱۶,۸۰۷,۹۷۸	۴۰,۷۹,۶۱۳,۵۷۶
-۱۳-۱ مانده حساب شرکت سرمایه گذاری سایپا به شرح ذیل می باشد				
۱۴۰۱/۶/۳۱				
ریال				
۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵)				
۷۵,۸۵,۸۸۸,۴۴۲				
۲۷,۱۳۴,۱۶۱,۰۰۰				
(۸۲,۳۵۰,۰۴۵,۴۱)				
(۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)				
(۹۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰)				
۲۹,۱۹۳,۳۱۱,۱۵۶				
جمع				
-۱۳-۲ بخشی از هزینه های جاری شرکت از جمله حقوق و مزایای پرسنل، ناشر ساختمان و تامین وجوه انتقالی به کارگزاری از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا صورت گرفته است.				
۱۴۰۱/۶/۳۱				
ریال				
۱۲,۲۳۵,۴۱۷,۷۴۰				
۴,۸۸۰,۰۲۹,۰۰۰				
۴,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰				
۲,۰۵۹,۳۱۳,۱۰۰				
۷۵,۰۰۰,۰۰۰				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰				
۲۲۴,۳۷۸,۰۴۰				
۲۵,۲۸۲,۷۶۸,۸۸۰				
جمع				



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

یادداشت				سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار:	
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۱۴-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	ریال		
۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۲,۷۹۸	۱,۱۹۸,۴۹۴,۳۵۹,۰۵۱	(۲۵۴,۵۲۶,۹۷۲,۰۴۷)	۱,۴۵۰,۰۲۱,۳۲۱,۰۹۸		
۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۲,۷۹۸	۱,۱۹۸,۴۹۴,۳۵۹,۰۵۱	(۲۵۴,۵۲۶,۹۷۲,۰۴۷)	۱,۴۵۰,۰۲۱,۳۲۱,۰۹۸		

۱۴-۱- گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مانده در پایان دوره	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت		
	تعداد سهام	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۰,۶۷۴,۶۸۶,۰۴۹	۱۳۳,۳۲۱,۷۰۲	۷۸,۵۶۳,۷۲۸,۸۶۱	۵۶,۷۳۷,۵۲۳	۱۹۹,۷۸۶,۳۲۴,۷۸۹	۱۰۲,۸۶۵,۰۰۰	۸۹,۴۰۲,۱۰۱,۱۲۱		
-	-	۱۶۵,۶۴۴,۹۶۶,۴۴۶	۳۷,۶۲۳,۷۲۱	-	-	۱۶۵,۶۹۴,۹۶۶,۴۴۶		
-	-	۲۰,۹۵,۸۲۷,۰۰۰	۲۵,۰۹۵,۸۲۷	-	-	۲۵,۰۹۵,۸۲۷,۰۰۰		
۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵		
۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۱,۶۸۲,۸۴۸	-	-	-	-	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸		
۱۵,۱۲۷,۴۶۹,۴۳۰	۳۶۱,۲۸۳	-	-	-	-	۱۵,۱۲۷,۴۶۹,۴۳۰		
۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۵۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴		
-	-	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰		
۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴	۷,۶۹۳,۷۷۷	-	-	-	-	۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴		
۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۲۲	۱۰,۶۸۶,۳۳۳	-	-	-	-	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۲۲		
۳۰,۰۹۶,۰۰۸,۱۴۵	۱۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۶۳,۳۴۹,۱۶۷	۳۰,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۲۶۳,۳۴۹,۱۶۷		
۱,۷۷۷,۲۸۶,۹۷۴	۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۳۷,۷۸۶,۹۷۴	۷۰,۰۰۰	-		
-	-	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	۹۸۴,۵۳۶	-	-	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷		
۶۸۴,۱۳۴,۶۹۳,۰۱۷	۱۳۹,۱۷۰,۰۰۹	۳۰۷,۱۹۶,۸۰۰,۳۷۱	۶۴,۱۶۹,۱۰۱	۱۲۴,۷۲۰,۰۵۷۱,۰۰۹	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۸۶۶,۶۱۱,۰۰۱,۰۵۹		
۱,۴۵۳,-۲۱,۰۳۱,۰۹۸	-	۷۷۷,۶۷۶,۴۰۶,۷۷۲	-	۳۲۶,۲۲۴,۱۹۳,۰۷۲	-	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸		
۱,۴۵۳,-۲۱,۰۳۱,۰۹۸	-	۷۷۷,۶۷۶,۴۰۶,۷۷۲	-	۳۲۶,۲۲۴,۱۹۳,۰۷۲	-	۱,۸۷۴,۴۶۳,۵۴۳,۷۹۸		



شرکت انرژی گسترش این ارونند (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		خالص ارزش بازار ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری های سایپا
۴,۹۴۸,۱۹۸,۷۵۲	.	۴,۹۴۸,۱۹۸,۷۵۲	۵۱,۰۵۳,۰۷۷,۷۷۲	۲۴,۰۱۸,۷۵,۹۷۲	۲۷,۸۳۶,۱۶۱,۰۰	۶۲۷,۶۷۵,۴۵۳,۴۶۸	۸۶۶,۱۱۰,۱۵۷۹	۸۶۴,۱۳۴,۶۹۳,۰۱۷	سایپا
۲۹,۶۰۲,۱۳۲,۶۰۲	۲۹,۶۰۲,۱۳۲,۶۰۲	.	۳۹,۱۸۰,۹۷۲,۰۲۵	۲۹,۲۸۰,۹۷۲,۰۲۵	.	۲۳۸,۸۴۷,۰۹۱,۰۰۳	۸۹,۴۵۲,۱۰۰,۱۲۱	۲۱,۶۷۴,۶۸۶,۴۹	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴,۶۹۷,۲۶۳,۷۷۳	۴,۶۹۷,۲۶۳,۷۷۳	.	۲۵۲,۰۹۳,۲۱,۰۱۶	۲۰,۳۷۰,۱۵۵,۱۱۶	۵۰,۱۹۱,۵۴,۴۰۰	.	۱۹,۷۹,۷۹۳,۴۴۶	.	دارو سازی چابرن حیان
۷,۸۴۳,۲۱۶,۵۰۰	۷,۸۴۳,۲۱۶,۵۰۰	۱۲,۲۳۵,۴۱۷,۷۴۰	.	۱۲,۲۳۵,۴۱۷,۷۴۰	.	۱۵۵,۵۶۰,۶۹۶,۴۳۶	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲	۳۵۰,۷۵۳,۷۴۳,۳۳۲	سرمایه گذاری گروه بهشهر
(۲,۵۰۵,۳۳۵,۶۰۰)	(۲,۵۰۵,۳۳۵,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت بیاند
(۱۴۱,۳۶,۶۱)	(۱۵۱,۳۶,۶۱)	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	.	.	.	۵۲,۳۶۴,۳۱,۰۱۷۴	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	صنایع لاستیکی سهند
۴,۷۹۶,۱۱۶,۸۰۰	۴,۷۹۶,۱۱۶,۸۰۰	۴,۸۸۰,۲۵۹,۲۰۰	.	۴,۸۸۰,۲۵۹,۲۰۰	.	۵۲,۳۶۴,۳۱,۰۱۷۴	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	۸۲,۲۶۲,۹۰۷,۱۶۸	نیرو کلر
.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مس سر چشمہ
(۳۲,۲۸۴,۷۴۵,۳۷۲)	(۳۲,۲۸۴,۷۴۵,۳۷۲)	.	.	.	.	۴,۵۶۶,۴۸۲,۶۵۰	۱۴,۰۰۹,۳۱,۰۱۴۵	۱۴,۰۰۹,۳۱,۰۱۴۵	توسعه معادن روی ایران
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	.	.	توسعه عمران استان کرمان
(۴,۵۶۰,۳۹۱,۳۵۱)	(۴,۵۶۰,۳۹۱,۳۵۱)	(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۵۹)	(۱۶,۸۳۶,۹۸۶,۵۹)	.	.	۶۰,۹۰۲,۱۷۰,۳۴۰	.	.	بانک ملت
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۱,۰۹۲,۹۱۵	۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴	۲۸,۱۰۸,۴۷۶,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
۵,۷۰۸,۶۸۱,۱۹۶	۱,۴۶۸,۶۸۱,۱۹۶	۴,۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۳,۵۹۷,۳۹۸,۰۵۴	۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	۳۶,۱۲۶,۹۵۰,۱۸۴	رادیاتور ایران
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۷,۲۶۹,۴۳۰	۱۵,۱۲۷,۲۶۹,۴۳۰	پتروشیمی کرمانشاه	
۱,۱۰۹,۲۲۱,۳۰۰	.	۱,۱۰۹,۲۲۱,۳۰۰	۲,۰۵۹,۳۱۳,۱۰۰	.	۲,۰۵۹,۳۱۳,۱۰۰	۲۱,۰۹۶,۹۵۰,۰۳۵	۱,۷۳۷,۲۸۶,۹۷۴	۱,۷۳۷,۲۸۶,۹۷۴	فولاد و آهن غدیر ایرانیان
.	.	.	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۳۵۴,۰۵۸	.	.	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
.	.	.	۷۷,۶۸۸,۵۵۶,۵۹۸	۷۷,۶۸۸,۵۵۶,۵۹۸	.	۵۲,۹۷۴,۰۲۹,۸۰۸	۱۳۰,۳۵۹,۳۵۷,۳۱۲	۱۳۰,۳۵۹,۳۵۷,۳۱۲	صندوق سرمایه گذاری امن یکم
.	.	.	(۲۱,۰۵۴,۵۲۶)	(۲۱,۰۵۴,۵۲۶)	.	۹,۹۵۹,۴۶۴,۰۸۷	.	(۲۵۴,۵۳۶,۱۷۲,۰۴۷)	کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۰,۲۱۹,۰۴۲,۵۳۹	(۳,۷۳۳,۷۹۰,۸۱۲)	۲۲,۹۵۲,۷۴۲,۴۵۲	۲۲۰,۵۸۳,۱۴۶,۶۶۶	۲۲۷,۰۳۱,۴۴۶,۶۲۶	۱,۰۲,۷۵۱,۰۷۰,۰۲۴	۱,۱۹۸,۴۹۴,۳۵۹,۰۵۱	۱,۱۹۸,۴۹۴,۳۵۹,۰۵۱	۱,۱۹۸,۴۹۴,۳۵۹,۰۵۱	مجموع

۱۴-۳- کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت دوره جای و مشابه قبل با توجه رویه حسابداری ۳-۲ و خالص ارزش فروش در تاریخ صورت وضعيت مالی احتساب گردیده است.



شرکت انرژی گستر ساینا ارونند(سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	۳,۵۰۹,۵۲۳,۵۴۴	۱۵-۱	موجودی نزد بانک - ارزی
۲,۶۲۱,۶۶۷,۳۶۵	۲,۷۰۰,۶۹۲,۲۸۰	۱۵-۲	تنخواه گردان
-	۹۹,۱۴۱,۸۷۰		
۱۷,۱۷۹,۶۳۰,۴۱۹	۶,۳۰۹,۳۵۷,۶۹۴		

۱۵-۱ موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		بانک پاسارگاد
۱,۶۹۴,۵۹۴,۱۱۸	۶۵۹,۰۴۱,۵۶۱		بانک اقتصاد نوین
۳۰۷,۲۵۰,۱۳۰	۳۲۲,۵۰۵,۷۷۶		بانک تجارت
۱۲,۵۵۶,۱۱۸,۸۰۶	۲,۵۲۶,۴۷۶,۲۰۷		
۱۴,۵۵۷,۹۶۳,۰۵۴	۳,۵۰۹,۵۲۳,۵۴۴		

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



شرکت انرژی گسترش اینترنت ارمند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام‌پرداخت شده،

۱۴۰۰		درصد مالکیت		تعداد سهام	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت		تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۱۰۰		۴۹۹,۹۹۹,۸۵۰	
.	۵۰	.		۵۰	
.	۵۰	.		۵۰	
.	۵۰	.		۵۰	
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری ساپا
شرکت رویال صدف کیش
شرکت توسعه سرمایه رادین
شرکت ساختمانی دهکده پاسارگاد

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۴۳۰ میلیون ریال از محل سودقابل 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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۹۴,۶۲۹,۷۲۰	۱۵۸,۱۸۱,۸۹۲	برداخت شده طی دوره
-	-	ذخیره تأمین شده
۳۵,۷۳۷,۲۶۵	۱۴۲,۸۴۷,۱۰۷	مانده در پایان دوره
۱۳۰,۳۶۶,۹۸۵	۳۰۱,۰۲۸,۹۹۹	



شرکت انرژی گسترش اینترنت اروند(سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- برداختهای تجاری و سایر برداختنی‌ها

۱۴۰۰		۱۴۰/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	-	-	-	۱۳-۱
۵۴,۵۰۵,۰۷۲,۳۴۵	۱۲۴,۶۹۵,۱۸۶,۰۴۳	-	۱۲۴,۶۹۵,۱۸۶,۰۴۳	۱۹-۱
۱۷۴,۲۸۳,۶۸۹,۷۱۰	-	-	-	۱۹-۱
۷۲,۱۷۹,۲۶۵	۱۳۳,۸۶۱,۰۳۴	۱۳۳,۸۶۱,۰۳۴	-	سایر
۷۸۶,۳۲۹,۶۳۶,۲۶۵	۱۲۴,۸۲۹,۰۴۷,۰۷۷	۱۲۳,۸۶۱,۰۳۴	۱۲۴,۶۹۵,۱۸۶,۰۴۳	سایر پرداختنی‌ها :
۱۱۵,۶۷۸,۱۲۰	۲۰۵,۶۱۵,۳۶۵	۲۰۵,۶۱۵,۳۶۵	-	مالیات و حق بیمه‌های پرداختنی
۳۷۷,۴۲۹,۷۹۶	-	-	-	ذخیره هزینه پرداختنی
۴۹۳,۱۰۷,۹۱۶	۲۰۵,۶۱۵,۳۶۵	۲۰۵,۶۱۵,۳۶۵	-	
۷۸۶,۸۲۲,۷۴۴,۱۸۱	۱۲۵,۰۳۴,۶۶۲,۴۴۲	۲۳۹,۴۷۶,۳۹۹	۱۲۴,۶۹۵,۱۸۶,۰۴۳	

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



شرکت انرژی گستر ساینا اردن(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه مشتمل بر ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مالیات	مالیات بوداختنی	(مبلغ بدینار)
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	

سال مالی	سود (زیل) ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیص	قطعی	بوداختنی	مندنه	نحوه تشخیص	مالیات	بوداختنی	مندنه
۱۳۹۷	۱,۰۹۰,۱۳۶,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸	۱۱۰,۰۳۰,۹,۴۵۸	۱۱۰,۰۳۰,۹,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۹	۱,۱۰۱,۰۴۹,۹,۰,۹۳۵۴	۱,۱۰۱,۰۴۹,۹,۰,۹۳۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۰	۵۱,۹۶۸,۰,۹۱۹۷	۵۱,۹۶۸,۰,۹۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱										

۱- مالیات بر درآمد شرکت ناسال ۱۳۹۸ (به استثناء سال ۱۳۹۹) قلعی و تسویه شده است. سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش با توجه به فعالیتهای سرمایه‌گذاری در سهام و معافیتهای قانونی مرتبط مشمول مالیات عملکرد قرار نگرفته است.

۲- برگ تشخیص صادر عملکرد سال ۱۳۹۸ بدون در نظر گرفتن معاوقت های قانونی (از جمله سود سهام اسود سپرده ناکی و سود سهام) با توجه به فعلیت شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و مدیریت بدنه با اهمیت این بابت مشمور نمیباشد.

۳- هزینه مالیات سنتوات قبل منعکس در صورت سود و زیان به مبلغ ۵۶۷ میلیون دلار مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی صادره می باشد.



شرکت انرژی گسترش اینترنت ارمند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۱- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	(۲۰۰,۰۵۲,۸۹۹,۱۶۳)	۱۴۸,۶۷۴,۵۰۹,۳۳۹	سود خالص
۱۱,۸۴۲,۲۴۷,۰۶۵	۷,۷۷۸,۴۲۶,۹۷۰		تعديلات:
-	۱,۶۹۰,۷۲۲,۱۲۰		هزینه مالی
۳۵,۷۳۷,۲۶۵	۱۴۲,۸۴۷,۱۰۷		استهلاک
	۲۵۶,۷۲۰,۲۵۸		خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۰۴,۰۲۰,۹۰۳)	(۷۹,۰۲۴,۹۱۵)		هزینه مالیات
(۱۸۸,۴۷۸,۹۳۵,۷۳۶)	۱۵۸,۴۶۴,۲۰۰,۸۷۹		خالص زیان تعییر ارز
۳۷,۷۹۹,۰۰۸,۹۳۹	(۶۴,۴۹۳,۹۲۲,۱۸۹)		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۴۲,۵۴۸,۴۵۷,۱۳۰	۶۷۵,۹۶۹,۱۸۴,۷۴۷		کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۳,۸۶۶,۴۲۴,۸۵۵)	(۶۶۱,۷۸۸,۰۸۱,۷۳۹)		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۲۶,۵۲۳,۰۴۱,۲۱۴	(۵۰,۳۱۲,۸۱۹,۱۸۱)		جمع تغییرات در سرمایه درگردش
۱۳۸,۰۴۴,۱۰۵,۴۷۸	۱۰۸,۱۵۱,۳۸۱,۶۹۸		نقد حاصل از عملیات

-۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی، تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل میشود.

استراتژیک شرکت از اوائل سال ۱۳۹۸ 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 ریسک های مرتبط با هر طبقه

از سرمایه را مد نظر قرار میدهد.



شرکت انرژی گستر ساینا ارونند(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۲-۱-

نسبت اهرمی

نسبت‌های اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۰,۳۵۴,۷۶۳,۴۲۵	۱۲۵,۳۳۵,۶۹۱,۴۴۱	جمع بدھی‌ها
(۱۰,۲۸۶,۵۸۰,۰۱۱)	(۶,۳۰۹,۲۵۷,۶۹۴)	موجودی نقد
<u>۷۳۰,۰۶۸,۱۸۳,۴۱۴</u>	<u>۱۱۹,۰۲۶,۳۳۳,۷۴۷</u>	خالص بدھی‌ها
<u>۹۰۰,۳۶۱,۸۲۰,۳۵۱</u>	<u>۱,۲۰۰,۲۶۰,۰۹۱,۸۴۸</u>	حقوق مالکانه
<u>۸۱٪</u>	<u>۱۰٪</u>	کنترل خالص بدھی به حقوق مالکانه

-۲۲-۲

اھداف 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 آسیب پذیری را بر حسب 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 آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

-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 شرکت‌های موجود در پرتفوی شرکت، تأثیرات قابل ملاحظه ای را بر خالص درآمدها و سودآوری شرکت خواهد گذاشت. به همین دلیل، در هر جلسه هیات مدیره شرکت، پرتفوی سرمایه گذاری‌ها و تغییرات آن به طور دقیق بررسی شده و وضعیت کلی بازار و ریسک‌های سیماتیک مترب بر آن مورد موشکافی قرار می‌گیرد و استراتژی‌های مدیریت پرتفوی مشخص می‌گردد.

-۲۲-۴

مدیریت ریسک اعتباری

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

-۲۲-۵

مدیریت ریسک نقدینگی

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

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



شرکت انرژی گسترش اینترنت ارمند (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بورو	بادداشت	- وضعیت ارزی
۹۳۹۵.۹۳	۱۵	موجودی نقد
۹۳۹۵.۹۳		جمع دارایی های پولی ارزی
۲,۷۰۰,۶۹۲,۲۸۰		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی

- ۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

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

خرید دارایی	پرداخت هزینه های جاری	وجوه واریزی شرکت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۵۰,۰۴۵,۰۴۱	۷۵۶,۸۴۵,۸۵۸,۳۴۲	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری ساپا	واحد اصلی ونهایی
۵۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۵۰,۰۴۵,۰۴۱	۷۵۶,۸۴۵,۸۵۸,۳۴۲			جمع

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص			
بدھی	طلب			
۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۳۹,۱۹۳,۳۱۱,۱۵۶	۳۹,۱۹۳,۳۱۱,۱۵۶	شرکت گروه سرمایه گذاری ساپا	واحدهای اصلی ونهایی
-	۸۸۶,۳۰۲,۴۲۰	۸۸۶,۳۰۲,۴۲۰	شرکت ریال صد کیش	شرکت های هم گروه
۵۵۷,۴۶۸,۶۹۳,۹۴۵	۴۰,۰۷۹,۶۱۳,۵۷۶			جمع

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

- ۲۵ - تعهدات، بدھی های احتمالی

- ۲۵-۱ - شرکت فاقد هرگونه بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات احتمالی می باشد.

- ۲۵-۲-۲ - مالیات برآرزوی افزوده تا بایان ۱۳۹۸ اقطاعی و تسویه گردیده و سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است

- ۲۵-۲-۳ - وضعیت بیمه ای سال ۱۳۹۴ ایام ۱۳۹۴ تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. با توجه به پرداخت به موقع بیمه حقوق کارکنان ، مدیریت از این بابت بدھی با اهمیتی متصور نمیباشد .

- ۲۶ - رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری:

رویدادهای که از تاریخ بایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعديل و انشاء اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نیوسته است .

