

**شرکت انرژی گسترش اینترنت اروند (سهامی خاص)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

## شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)

### فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱
صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه	۱ الی ۲۳



بسمه تعالیٰ

## گزارش بررسی اجمالی حسابوس مستقل

بیهه هیات مدیره

شرکت انرژی گستر ساینا اروند (سهامی خاص)

نیز مقدمہ

(۱) صورتهای مالی شرکت انرژی گستر ساینا اروند (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی، باد شده بر اساس برد، اس، احمال، انعام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجہ گیری

(۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکد ده است.

موسسه حسابر سے، آدمان آروین پارس

۱۴ آبان ماه ۱۳۹۹

(حسابداران و سرمی)

二

۱۰۷۸ دانه های دارویی

سندھ بھرم سانی سرنسی

تهران، خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم و چهارم تلفن: ۰۲۱ ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۰۲۱ ۸۸۸۹۹۸۲۷ - ۰۲۱ ۸۸۹۳۷۳۱۷-۹  
نام: ۱۵۹۸۸ ۸۸۹۰۱۸۳۴ - کدیستی: ۳۷۴۱۳ - ۰۲۱ ۸۸۸۹۹۶۲۷



دورة شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹  
گزارش مالی میان دوره ای  
شرکت انرژی گسترشایانا ارونده (سهامی خاص)

مجمع عمومی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شما، ۵ صفحه

- - صورت سود و زیان
  - صورت وضعیت مالی
  - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
  - صورت جریانهای نقدی
  - یادداشت‌های توضیحی،

صورهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره نماينده 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 سایبا (سهامی عام) آقای مسعود عزیز خانی عضو هیات مدیره و مدیر عامل



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۶,۵۹۷,۸۱۵,۶۲۰	۴
۱۱۸,۸۴۵,۴۸۰,۵۰۲	۹,۱۹۹,۷۹۳,۴۲۴	۶۶۱,۲۵۴,۰۸۴,۲۹۹	۵
-	-	-	
۱۱۸,۸۴۵,۴۸۰,۵۰۲	۹,۱۹۹,۷۹۳,۴۲۴	۶۸۷,۸۵۱,۸۹۹,۹۱۹	
(۸,۳۲۲,۰۸۳,۹۵۵)	(۲۶,۱,۵۶۴,۱۲۲)	(۴,۴۸۷,۳۷۸,۳۸۵)	۶
	(۳۹,۱۵۰,۲,۱۵۴)	-	
(۸,۳۲۲,۰۸۳,۹۵۵)	(۲,۹۹۳,۱۶۶,۲۸۶)	(۴,۴۸۷,۳۷۸,۳۸۵)	
۱۱۲,۵۲۲,۳۹۶,۵۴۷	۶,۲۰۶,۶۲۷,۱۳۸	۶۸۲,۳۶۴,۵۲۱,۵۳۴	
(۲,۹۴۱,۱۴۸,۲۴۸)	(۱,۵۶,۱,۹۵۸)	(۲,۱۱۳,۰۳۲,۹۴۲)	۷
۴۵۰,۷۴۲,۱۸۹	۳۹,۳۰۴,۸۶۶	۱,۴۱۱,۷۱۵,۳۷۳	۸
۱۱۰,۳۲,۹۹۰,۴۵۸	۶,۲۴۴,۳۳۰,۰۴۶	۶۸۲,۶۶۳,۲۰۲,۹۶۵	
(۲۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۰۰,۰۰۰)	-	۱۶
۱۱۰,۰۳۰,۹۰,۴۵۸	۶,۲۱۴,۴۳۰,۰۴۶	۶۸۲,۶۶۳,۲۰۲,۹۶۵	

درآمدهای عملیاتی

درآمد سود سهام

سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا

ساير هزينه

جمع هزينه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

ساير درآمدها و هزينه های غيرعملیاتي

سود قبل از ماليات

هزينه ماليات بر درآمد:

سال های قبل

سود(زیان) خالص

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

۲



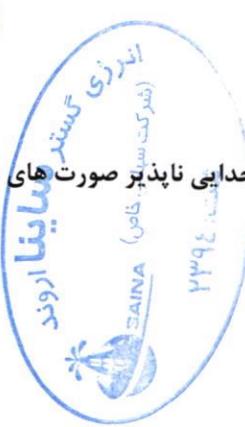
شرکت انرژی گسترش ساینا ارondon(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت ها	۱۱	۱۰,۶۶۳,۵۰۱,۰۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰	۱۵,۴۵۹,۷۲۷,۱۴۹	۳,۸۰۷,۰۶۳,۰۴۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰	۲۸۶,۳۲۴,۶۲۴,۷۱۲
موجودی نقد	۱۲	۶,۶۸۶,۵۴۸,۳۰۲	۶,۷۵۶,۹۳۵,۸۰۷
جمع دارایی های جاری		۱,۱۳۳,۵۰۰,۴۳۳,۹۹۱	۲۹۶,۹۵۲,۱۲۳,۵۶۳
جمع دارایی ها		۱,۱۳۳,۵۰۰,۴۳۳,۹۹۱	۲۹۶,۹۵۲,۱۲۳,۵۶۳
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه	۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه	۱۴	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳	۹,۴۳۷,۶۱۰,۵۷۳
اندוחته قانونی		۷۸۱,۷۹۰,۷۰۳,۵۵۲	۱۱۰,۱۲۷,۸۱۱,۹۳۳
سود ایناشته		۸۰۱,۲۲۸,۳۱۴,۱۲۵	۱۲۹,۵۶۵,۴۲۲,۵۰۶
جمع حقوق مالکانه			
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری	۱۵	۳۴۰,۷۸۲,۳۸۷	۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۴۰,۷۸۲,۳۸۷	۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰
جمع بدھی های غیر جاری			
بدھی های جاری	۱۶	-	۱۶۷,۱۵۸,۵۴۱,۰۵۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		۳۳۱,۹۳۱,۳۳۷,۴۷۹	۳۳۱,۹۳۱,۳۳۷,۴۷۹
مالیات پرداختی		-	-
جمع بدھی های جاری	۱۷	۳۳۱,۹۳۱,۳۳۷,۴۷۹	۱۶۷,۱۵۸,۵۴۱,۰۵۷
جمع بدھی ها		۳۳۲,۲۷۲,۱۱۹,۸۶۶	۱۶۷,۳۸۶,۷۰۱,۰۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۱,۱۳۳,۵۰۰,۴۳۳,۹۹۱	۲۹۶,۹۵۲,۱۲۳,۵۶۳

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



شرکت انرژی گستر ساینا ارond(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوروه مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱

جمع کل	سود اتاباشنه	سود اندوخته قانونی	سود مایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۰۵۷,۴۴۵,۴۲۲,۶۳۰,۳۹۹,۶۴۵	۱۱,۰۱۰,۲۳۲,۸۱۱,۹۳۳	۹,۶۷۳,۷۳۲,۲۰۲,۹۶۵	۱۱۳۹۹/۰۱/۰۱/۱۳۹۹
(۱۱,۰۰,۰۰,۰۰,۱)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۵/۰۱
۸۰,۱۲۲,۸۳۷,۷۲۹,۰۳۰,۵۵۲	۷۸,۱۷۷,۶۱,۰۵۷,۵۷۲	۹,۴۳۷,۳۲۰,۷۶۱,۵۷۲	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۹۵,۶۲۳,۲۲۰,۴۲۸	۱۲۴,۷۲۱,۴۲۷,۵۷۵	۹,۴۳۷,۳۲۰,۵۱,۰۵۷,۵۷۲	سود سهام مصوب
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۹
۱۹۵,۶۲۳,۲۰۰,۴۲۸	۱۲۴,۷۲۱,۴۲۷,۵۷۵	۹,۴۳۷,۳۲۰,۵۱,۰۵۷,۵۷۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۹
۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	اصلاح اشتباها (بادداشت ۲۵)
-	-	-	مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۲۵,۷۷۷,۶۷,۶۰,۹۱۹	۲۵,۷۷۷,۶۷,۶۰,۹۱۹	۹,۴۳۷,۳۲۰,۵۱,۰۵۷,۵۷۲	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۸	۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۸	۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۰,۴۲۸	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	-	-	اصلاح اشتباها
۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	۶۰,۲۱۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۸	سود سهام مصوب
-	-	-	مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸/۰۶/۰۱
۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۸	۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۸	۱۲۴,۰۲۰,۴۲۰,۴۲۰,۴۲۸	اصلاح اشتباها
-	-	-	مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۸
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	اصلاح اشتباها
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	سود سهام مصوب
۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	۱۱۰,۰۰,۰۰,۰۰,۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱



بادداشت‌های توضیحی، بعضی جداول تابعه صورت های مالی است.

۴



شرکت انرژی گستر ساینا ارونڈ(سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان های نقدی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۵۳,۶۱۴,۷۹۸,۵۲۳)	(۳۲۳,۱۲۷,۸۴۱,۵۱۶)	(۳۸,۸۴۲,۸۵۹,۰۱۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
•	(۲۹,۹۰۰,۰۰۰)	•	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۳,۶۱۴,۷۹۸,۵۲۳)	(۳۲۳,۱۵۷,۷۴۱,۵۱۶)	(۳۸,۸۴۲,۸۵۹,۰۱۸)	برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
•	•	۱۱,۷۲۱,۸۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
•	•	۱۱,۷۲۱,۸۰۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۵۳,۶۱۴,۷۹۸,۵۲۳)	(۳۲۳,۱۵۷,۷۴۱,۵۱۶)	(۳۸,۸۳۱,۱۳۷,۲۱۵)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۵۹,۵۴۱,۵۴۴,۸۱۰	۳۱۹,۹۹۷,۱۵۷,۶۷۶	۳۶۸,۴۳۲,۴۳۹,۱۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۴,۵۶۲,۱۱۸,۹۷۵)	•	(۳۲۰,۰۷۱,۳۷۰,۶۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
•	•	(۱۱,۰۰۰,۳۱۲,۲۴۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۵۴,۹۷۹,۴۲۵,۸۳۵	۳۱۹,۹۹۷,۱۵۷,۶۷۶	۳۷,۳۶۰,۷۵۶,۱۴۰	تامین مالی از سهامداران
۱,۳۶۴,۶۲۷,۳۰۲	(۳,۱۶۰,۵۸۳,۸۴۰)	(۱,۴۷۰,۳۸۱,۰۷۵)	باز برداخت تامین مالی
۵,۲۰۴,۲۹۶,۶۶۵	۵,۲۰۴,۲۹۶,۶۶۵	۶,۷۵۶,۹۳۵,۸۰۷	برداخت بابت سود سهام
۱۸۸,۰۱۱,۸۴۰	(۲۰,۶۱۷,۲۲۰)	۱,۳۹۹,۹۹۳,۵۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۷۵۶,۹۳۵,۸۰۷	۱,۸۳۷,۰۹۵,۶۰۵	۶,۶۸۶,۵۴۸,۳۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی گستر ساینا ارونده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۹۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد ارونده (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 ارونده جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری ساپا است و واحد تجاری نهایی شرکت گروه ساپا میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت آبادان منطقه بربیم بلوار قایقرانی رویروی بانک صادرات پلاک ۲۰۰۴ و ۲۰۰۳ واقع است، همچنین دفتر....

##### 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.
- ج. ارائه خدمات فنی و مهندسی، بازرگانی، ساخت و اجرا و راه اندازی طرح‌ها و تجهیزات صنعت نفت و گاز و پتروشیمی.

در حال مورد گزارش فعالیت شرکت عمدها خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار بوده است.

##### ۱-۳- ب

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۰	۲	کارکنان مامور
۱	۱	کارکنان قراردادی
<b>۱</b>	<b>۳</b>	

##### ۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه گزارش مالی میان دوره ای صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله بر اساس ارزش جاری، طبق روش ارزش بازار استقاده شده است.



## شرکت انرژی گسترش ساینا ارونده (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

#### اندازه‌گیری

#### سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

#### شناخت درآمد

#### سود سهام

سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکتها

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

### ۲-۳- تعییر ارز

۱-۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعییر می‌شود.

### ۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- ذخایر: بدھی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکتها دارای تعهد فعلی (عرفي یا قانوني) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ی انتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

### ۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

#### ۱\_۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های جاری

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

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت انرژی گسترش ساینا اروند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴- درآمد حاصل از سود سهام

درآمد سود سهام شرکتهای بورسی	ریال	ریال	ریال	سال ۱۳۹۸	عماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شرکت لوتوس پارسیان	-	-	۱۶,۵۵۴,۰۰۱,۸۶۰			
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	۶,۳۰۶,۲۷۰,۵۰۰			
داروسازی جابرین حیان	-	-	۲,۰۷۸,۴۰۰,۱۰۰			
سرمایه گذاری سایپا	-	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری مس سرچشمہ	-	-	۷۵۹,۲۳۶,۶۶۰			
توسعه معادن روی ایران	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	-	۹۰۶,۵۰۰			
	-	-	۲۶,۵۹۷,۸۱۵,۶۲۰			



شرکت انرژی گسترش ساینا اروند(سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیعی گزارش مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها به تفکیک صنعت:

تعداد سهام	بهای تمام شده	نرخ میانگین فروش	بهای فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان	سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹۸/۶/۳۱	۹۸/۱۲/۲۹
<b>انبوه سازی، املاک و مستغلات</b>						
توسعه عمران کرمان	۹۲,۲۶۸	۹۱,۴۵۶	۴۰,۸۵۷	۹۱,۴۵۶	۹۸/۶/۳۱	۹۸/۱۲/۲۹
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳,۳۷۹	۶۵,۸۶۶	۲۲۴	۳,۶۰۲	۹۸/۶/۳۱	۹۸/۱۲/۲۹
موتوزن	۵۵,۱۸۴	۵۰,۵۹۹	۱۱۵	۱۴۶	۴۰,۵۱۰	۹۸/۶/۳۱
شرکت های چند رشته بی صنعتی	۳۱	۳۱	۱۱۵	۱۴۶	۴۰,۵۱۰	۹۸/۶/۳۱
شنا	۳۶۳۶	۳۱	۱۱۵	۱۴۶	۴۰,۵۱۰	۹۸/۶/۳۱
<b>خودرو و ساخت قطعات</b>						
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۵	۱۶,۶۱۸	۱۶,۶۱۸	۷۰	۳۳,۱۹۵
زامیاد	۶,۳۳۱,۰۰۰	۶,۳۸۰	۷,۸۹۰	۷,۸۹۰	۷۰	۳۳,۱۹۵
قطعات اتو مبیل	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۳	۱۳,۶۷۳
فراورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای	۱,۰۳۹,۴۲۰	۸,۵۷۶	۱۲,۴۱۲	۱۲,۴۱۲	۷۰	۳۳,۱۹۵
پالایش نفت پندرباس	۳۶,۷۱۸	۲۰,۴۸۸	۲۱,۱۸۸	۲۱,۱۸۸	۷۰	۳۳,۱۹۵
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۸۷	۵,۱۷۸	۵,۱۷۸	۷۰	۳۳,۱۹۵
بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۱۲	۱۸,۴۱۲	۱۸,۴۱۲	۷۰	۳۳,۱۹۵
بنک پارسیان	۹۶۵,۶۱۳	۴۴,۳۸۰	۴۲,۸۴۸	۴۲,۸۴۸	۶,۱۳۰	۶,۱۳۰
<b>مواد و محصولات دارویی</b>						
داروسازی جابرین حیان	۳۶,۷۱۸	۲۰,۴۸۸	۲۱,۱۸۸	۲۱,۱۸۸	۷۰	۳۳,۱۹۵
حمل و نقل آبی	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۸	۲۲,۸۴۸	۲۲,۸۴۸	۶,۱۳۰	۶,۱۳۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۵۶,۰۴۲	۱۱۲,۴۸۱	۱۱۲,۴۸۱	۱۰,۲۹۳	۱۰,۲۹۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی و اسط	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۱۱۲,۴۸۱	۱۱۲,۴۸۱	۱۱۲,۴۸۱	۱۰,۲۹۳	۱۰,۲۹۳
لوتوس پارسیان	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۱۷,۴۷۶,۴۷۴	۱۰,۲۹۳	۱۰,۲۹۳
سرمایه گذاریها	۷۷,۲۱۱,۸۶۸	۲۴۳,۵۱۷	۵۷۱,۰۸۴	۵۷۱,۰۸۴	(۱,۱۶۴)	۴۷,۳۰۳
سرمایه گذاری سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۴	۱۱,۱۶۶	۱۱,۱۶۶	۶,۷۳۹	۴۷,۳۰۳
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲,۰۴۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۶	۵۸,۰۹۵	۵۸,۰۹۵	۶,۷۳۹	۴۷,۳۰۳
نکادو	۲,۰۴۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۶	۵۸,۰۹۵	۵۸,۰۹۵	۶,۷۳۹	۴۷,۳۰۳
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۹,۵۲۵,۰۴۹	۱۳۴,۱۸۵	۱۸۱,۰۷۴	۱۸۱,۰۷۴	۷۷,۷۱۹	۱۰۸
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶	۲۰,۰۹۰	۲۰,۰۹۰	۱,۷۹۴	۱۰۸
محصولات غذایی به جز قند و شکر	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۴۸	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸	۲۹۰	۱۰۸
کشت و صنعت پیاپی	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶	۲۰,۰۹۰	۲۰,۰۹۰	۱,۷۹۴	۱۰۸
مواد و محصولات شیمیایی	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۴۸	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸	۲۹۰	۱۰۸
نیرو کنر	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۴۸	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸	۲۹۰	۱۰۸
بیمه و صندوق بازنشستگی	۹,۵۲۵,۰۴۹	۱۳۴,۱۸۵	۱۸۱,۰۷۴	۱۸۱,۰۷۴	۷۷,۷۱۹	۱۰۸
بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶	۲۰,۰۹۰	۲۰,۰۹۰	۱,۷۹۴	۱۰۸
سایر	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۴۸	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸	۲۹۰	۱۰۸
جمع سرمایه گذاری ها	۷۱۸,۸۶۸	۱,۳۸۰,۱۲۲	۶۶۱,۲۵۴	۶۶۱,۲۵۴	۹,۱۹۹	۱۱۸,۸۴۵

**مؤسسه آرمان**  
 **آروین پارس**  
 **گزارش**

شرکت انرژی گستر ساینا ارونند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

-۶ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ یادداشت

ریال	ریال	ریال	هزینه‌های اداری و عمومی:
۵,۴۲۱,۵۱۵,۷۷۲	۲,۰۱۰,۵۴۷,۸۷۹	۱,۸۷۴,۶۹۸,۶۰۱	حقوق و دستمزد و مزايا
-	-	۱,۸۳۵,۰۹۰,۸۶۶	حقوق مامورین
۲۹۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۰۰,۰۰۰	خرید خدمات - حسابرسی
۶۰۴,۳۴۶,۱۸۳	۳۱۷,۰۱۶,۲۵۳	۴۹۷,۲۸۸,۹۱۸	سایر اقلام
<b>۶,۳۲۲,۰۸۳,۹۵۵</b>	<b>۲,۶۰۱,۵۶۴,۱۳۲</b>	<b>۴,۴۸۷,۳۷۸,۳۸۵</b>	

.۱-۶ افزایش حقوق مامورین بابت تغییر وضعیت استخدامی مدیر عامل از حالت موظف به مامور می باشد

شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۷- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۹۳۸,۴۵۷,۱۳۰)		(۲,۱۱۰,۵۶۹,۵۲۸)	۷-۱
(۲,۶۹۱,۱۴۸)	(۱,۶-۱,۹۵۸)	(۲,۴۶۳,۴۱۶)	
(۲,۹۴۱,۱۴۸,۲۷۸)	(۱,۶-۱,۹۵۸)	(۲,۱۱۳,۳۲,۹۴۲)	

هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری‌ها  
کارمزد بانک

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷-۱: هزینه مالی اعتبارات استفاده شده اعطایی توسط کارگزاری‌ها
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۶,۱۸۶,۴۱	-	۲۲۸,۵۹۷,۶۳۸	کارگزاری بانک تاسیس سرمایه نوین
۹۱۲,۲۳۱,۹۵۹	-	۱,۸۷۱,۹۶۹,۶۵۸	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۵۳۰,۰۳۹,۱۳۰	-	۲,۲۲۲	سایر
۲,۹۳۸,۴۵۷,۱۳۰	-	۲,۱۱۰,۵۶۹,۵۲۸	

- ۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,-۱۱,۸۴۰	(۲,۶۶۱۷,۲۲۰)	۱,۳۹۹,۱۹۳,۵۷۰	سود(زبان) ناشی از تسخیراز
۲۶۲,۷۳۰,۳۴۹	۲۲۵,۹۳۲,۰۸۶	۱۱,۷۲۱۸,۳	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۵۰,۷۴۲,۱۸۹	۳۹,۳۰,۴,۸۶۶	۱,۴۱۱,۷۱۵,۳۷۳	

- ۸-۱: مبلغ فون بابت تفاوت نرخ ارز ایجاد شده در تاریخ این گزارش نسبت به ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ در رابطه با ۹۳۹۵/۹۳ یورو نزد بانک اقتصاد نوین میباشد -



شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

#### ۹- سرمایه گذاری های گوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		بادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای نعام شده	بهای نعام شده	بهای نعام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۳۲۴,۶۲۴,۷۱۲	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰	-	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰	۹-۱	
۲۸۶,۳۲۴,۶۲۴,۷۱۲	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰		۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰		

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سایر اوراق بهادار

#### (متوجه به ریال)

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۹۹۱,۵۷۷,۶۶۰	۲۵,۴۳۵,۰۶۸,۷۴۲	۴۹,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۱۷,۷۴۰,۸۸۰	۱۴%	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۸۵۷,۹۵۸,۱۱۱	۷۰,۵۱۰,۸۳,۴۳۸	۵۵۵,۴۶۷,۱۱۱,۷۵۰	۶۷,۲۲۳,۱۱۴,۹۸۰	۶%	۲۱۱,۳۰۴,۲۲۵
۱۸۹,۵۲۵,۶۷۹,۷۴۶	۱۱۳,۱۰۵,۳۱۶,۷۱۸	۴۴۳,۴۲۲,۰۵۶,۵۶۰	۷۶,۱۲۲,۱۳۲,۰۴۴	۷%	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۴
۲۰,۴۵۰,۴۶۱,۰۰۰	۱۱۸,۸۹,۹۵۶,۴۷۳	-	-	-	-
۱۰,۰۳۸,۷۱۸,۳۷۰	۸,۶۷۶,۱۷۸,۶۱۸	-	-	-	-
۴۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۹,۷۸۵,۲۹۷	۷۵,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۶۵,۸۰۲,۴۷۳	۴%	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲۷,۹۱۷,۴۱۶,۰۰۰	۲۲۹,۴۱۶,۷۹۷,۷۱۵	۲۲%	۵۶۴۵,۱۰۰
		۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۶,۷۲۲,۰۶۷	۱%	۴۵,۰۰۰
		۵۲,۰۲۱,۷۱۶,۱۶۰	۶۲,۲۲۲,۴۵۳,۵۷۴	۶%	۹۲۲,۰۲۴
		۶۳,۸۴۳,۰۰۰,۲۰۰	۵۲,۹۳۵,۶۰۶,۴۷۳	۵%	۶۸۰,۶۲۹
		۲۵,۴۰۰,۵۹۴,۶۰۰	۲۹,۳۸۵,۳۸۲,۶۴۴	۳%	۵۰۴,۹۸۲
		۲۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۰,۶۵۴,۲۹۶	۲%	۵۰۰,۰۰۰
		۴۴,۳۹۲,۹۸۸,۵۳۰	۶۲,۵۱۲,۳۹۷,۰۴۱	۶%	۴,۴۶۶,۰۹۸
		۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۱%	۲۵۰,۰۰۰
					توضیع معادن روی ایران

#### پورسی :

شرکت سرمایه گذاری سایبا  
شرکت سایبا  
شرکت لوتون پارسیان  
زمین‌آزاد  
پالایش نفت پندربیاس  
سرمایه گذاری پتروشمی  
داروسازی جابریون حیان  
گروه صنایع بهشهر ایران  
کربن ایران  
کشت و صنعت پیاز  
صنایع لاستیکی سهند  
نیرو کلر (شکلر)  
سرمایه گذاری مس سرچمه  
توضیع معادن روی ایران

۴۵۷,۴۵۸,۰۳۲,۰۷۷	۷۸۷,۲۴۷,۱۰۹,۷۷۶	۷,۰۳۱,۱۵۲,۸۸۳,۰۰	۸۷۶,۲۴۶,۲۲۱,۳۳۲	-	۸۴۶,۲۴۶,۲۲۱,۳۳۲
۴,۵۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۷,۰۱۰,۴۳۶	-	-	-	-
		۲۲۲,۵۱۴,۲۹۲,۸۱۶	۱۹۹,۱۴۷,۲۲۹,۹۹۷	-	۱۸%
		۷۷۰,۰۳۱,۱۶۱,۶۰	۵۵,۲۴۷,۲۶,۲۱۱	-	۵%
۴,۵۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۷,۰۱۰,۴۳۶	۳۹۴,۵۱۷,۴۴۵,۴۳۶	۲۵۴,۴۴۴,۴۴۵,۲۰۸	-	۲۵۴,۴۴۴,۴۴۵,۲۰۸
۴۶۲,۰۲۲,۲۳۲,۰۷۷	۷۸۶,۳۲۴,۶۲۴,۷۱۲	۲,۴۲۵,۶۷۰,۳۰۹,۲۲۶	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰	-	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰

#### فراابورسی :

شرکت کشتیرانی دریای خزر  
توضیع عمران استان کرمان  
گروه توسعه مالی مهر آیندگان

۹-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری ها فوق در تاریخ تایید صورتهای مالی کاهش ۴۵ درصدی داشته است.





卷之三

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶/۸/۲۹



شرکت انرژی گستر ساینا ارونده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ریال

۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - ریال

خالص	خالص	ارزش (کاهش)	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۸,۶۷۶,۱۷۸,۶۱۸	.	.	۱۴,۰۰۹,۳۱۰,۱۴۵	۱/۳	استخراج کانه‌های فلزی
			۲۹,۳۸۵,۳۸۲,۶۴۴	۲/۷	لاستیک و پلاستیک
۵۳,۵۴۹,۷۸۵,۲۹۷	۱۳۵,۷۵۸,۹۱۰,۳۴۳	.	۱۳۵,۷۵۸,۹۱۰,۳۴۳	۱۲/۳	فرآورده‌های نفتی، کک، و سوخت هسته‌ای
۸۲,۴۰۰,۷۵۹,۹۱۱	۶۷,۳۲۳,۲۱۴,۹۸۰	.	۶۷,۳۲۳,۲۱۴,۹۸۰	۶/۱	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند
۲۵,۴۳۵,۰۶۸,۷۴۲	۲۷۶,۵۷۵,۰۷۶,۱۹۹	.	۲۷۶,۵۷۵,۰۷۶,۱۹۹	۲۵/۱	گروه انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۱۳,۱۸۵,۳۱۶,۷۰۸	۷۶,۱۲۳,۱۲۲,۰۴۴	.	۷۶,۱۲۳,۱۲۲,۰۴۴	۶/۹	مواد و محصولات دارویی
۳,۰۷۷,۵۱۵,۴۳۶	.	.	.	۰/۰	مواد و محصولات شیمیایی
.	.	.	.	۰/۰	خودرو و ساخت قطعات
۲۸۶,۳۲۴,۶۲۴,۷۱۲	۵۵۵,۷۸۰,۳۲۳,۵۶۶	.	۱,۱۰۰,۶۹۰,۶۵۷,۵۴۰	۱۰۰	گروه سرمایه گذاری سرمایه گذاری‌ها
					فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
					حمل و نقل آبی
					بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تامین اجتماعی
					حمل و نقل هوایی

شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۹۹

۱۰- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۰-۱ دریافت‌های کوتاه مدت

۱۴۹۸/۱۲/۲۹		۱۴۹۹/۰۶/۳۱			
خلاص	خلاص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۹۰,۵۴۳,۰۴۴	-	-	-	-	-
-	۱۵,۲۲۳,۸۱۴,۶۲۰	۱۵,۲۲۳,۸۱۴,۶۲۰	۱۵,۲۲۲,۹۰۸,۱۲۰	۹۰۶,۵۰۰	۱۰-۱-۱
-	۹۴,۰۹۹,۷۲۵	۹۴,۰۹۹,۷۲۵	-	۹۴,۰۹۹,۷۲۵	
۳,۷۹۰,۵۴۳,۰۴۴	۱۵,۳۱۷,۹۱۴,۳۴۵	۱۵,۳۱۷,۹۱۴,۳۴۵	۱۵,۲۲۲,۹۰۸,۱۲۰	۹۰۶,۰۶,۲۲۵	

حساب‌های دریافتی:

کارگزاری تامین سرمایه نوین

سود سهام دریافتی

رویال صدف کیش

سایر دریافتی ها

کارکان (وام مساعده)

ودیعه اجاره دفتر آبادان

سایر دریافتی ها

۱۴۹۸/۱۲/۲۹		۱۴۹۹/۰۶/۳۱			
خلاص	خلاص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۳۰۶,۷۲۰,۵۰۰	۶,۳۰۶,۷۲۰,۵۰۰	۶,۳۰۶,۷۲۰,۵۰۰		
-	۵,۹۵۴,۰۰۰,۸۶۰	۵,۹۵۴,۰۰۰,۸۶۰	۵,۹۵۴,۰۰۰,۸۶۰		
-	۲,۰۷۸,۴۰۰,۱۰۰	۲,۰۷۸,۴۰۰,۱۰۰	۲,۰۷۸,۴۰۰,۱۰۰		
-	۷۵۹,۲۳۶,۶۶۰	۷۵۹,۲۳۶,۶۶۰	۷۵۹,۲۳۶,۶۶۰		
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
-	۹۰۶,۵۰۰	۹۰۶,۵۰۰		۹۰۶,۵۰۰	
۱۵,۲۲۳,۸۱۴,۶۲۰		۱۵,۲۲۳,۸۱۴,۶۲۰	۱۵,۲۲۲,۹۰۸,۱۲۰	۹۰۶,۵۰۰	

۱۰-۱-۱ سود سهام دریافتی

گروه نوسمه مالی مهر آینده

لوتوس پارسیان

داروسازی جابرین حیان

سرمایه گذاری مس سرچشمہ

توسعه معدن روی ایران

شرکت سرمایه گذاری کارکان سایپا

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰,۶۰۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۱-۱
۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۲
۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۳,۵۰۱,۰۰۰	

پیش پرداخت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر پیش پرداخت ها

۱۱-۱ مبلغ فوق مربوط به افزایش سرمایه (حق تقدم) لتوس پارسیان میباشد

۱۱-۲ مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت اجاره دفتر شرکت در آبادان (اقامتگاه قانونی) می باشد



شرکت انرژی گستر ساینا ارونده(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانک‌ها
۵,۱۷۶,۷۱۸,۴۶۹	۳,۷۰۶,۳۳۷,۳۹۴	۱۲-۱	(هم ارز ریالی ۹۳۹۵/۹۳ یورو) موجودی ارزی نزد بانک اقتصاد نوین
۱,۵۷۸,۵۱۶,۲۴۰	۲,۹۷۸,۵۰۹,۸۱۰		موجودی صندوق - ریالی
۱,۷۰۱,۰۹۸	۱,۷۰۱,۰۹۸		
<b>۶,۷۵۶,۹۳۵,۸۰۷</b>	<b>۶,۶۸۶,۵۴۸,۳۰۲</b>		

۱۲- موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		بانک پاسارگاد سپرده جاری
۴,۶۳۲,۸۶۸,۳۶۲	۳,۱۵۱,۵۴۴,۴۸۴		بانک اقتصاد نوین ۱۴۲-۸۲۴-۲۴۳۶۶۴۵۱-۱
۲۵۵,۱۵۴,۴۷۰	۲۶۶,۸۵۸,۲۷۳		بانک اقتصاد نوین ۱۴۲-۲-۲۴۳۶۶۴۵۱-۱
۴۷۲,۲۱۲	۷۲,۲۱۲		بانک تجارت
۲۸۸,۲۲۳,۴۲۵	۲۸۷,۸۶۲,۴۲۵		
<b>۵,۱۷۶,۷۱۸,۴۶۹</b>	<b>۳,۷۰۶,۳۳۷,۳۹۴</b>		

شرکت انرژی گسترش سایبا ارونده (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۱۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری سایبا
-	۳	-	۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۹/۴۳۷/۶۱۰/۵۷۳ 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.

شرکت ارزی گسترش اردو (سهام خاص)،  
کوارش مالی میان دوره ای  
بادداشتی توضیحی صورت های مالی  
دور و شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- ذخیره مولایی باری خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰
-	۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰
۲۲۸,۲۳۲,۰۰۷	۱۱۲,۲۴۰,۰۰۷
۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰	۷۸,۲۳۷,۰۰۰

(مبلغ به ریال)

۱۶- مالیات پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مالیات	مالیات
مالیه	مالیه
پرداختی	پرداختی
رسیدگی شده	رسیدگی شده
امتناس شده	امتناس شده
رسیدگی شده	رسیدگی شده

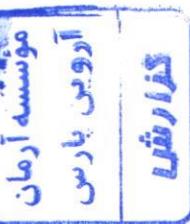
مالیات

۱۷- مالیات پرداختی

درآمد مشمول	سال	مالی
مالیات ابرازی	۱۳۹۶	سود (ریال) ابرازی
مالیات ابرازی	۱۳۹۷	سود (ریال) ابرازی
مالیات ابرازی	۱۳۹۸	سود (ریال) ابرازی

پیش پرداخت های مالیات

- ۱- مالیات بر درآمد شرکت باری کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قفلی و تسویه شده است.
- ۲- مطبق برگ اعلام نتیجه قفلی و اصل شده از سازمان امور مالیاتی استان خوزستان بروی سال ۱۳۹۴ مبلغ ۵۰۱,۰۲۰ میلیون ریال زیان آن سال مورد تأیید قرار گرفته است.
- ۳- با توجه به اینکه عکسکرد سال مالی ۱۳۹۵ مبتداً به زبان گردیده ذخیره ای در حساب های حافظه نشده است، بعثت عدم تغییر مالیات، نسبت به علی الرأس اعتراضی نشده است.
- ۴- تأیید نشود لیکن مالیاتی نیز در نظر نگفته است، بعثت عدم تغییر مالیات، نسبت به علی الرأس اعتراضی نشده است.
- ۵- از ابعاعی که سود ابرازی برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ ماهه منتهی به ۱۳۶,۰۷۸,۱۳ از محل سایر درآمدهای عملیاتی و همچنین سایر درآمدهای غیر عملیاتی و مدافاً از مالیات است، این ذخیره ای در حسابها از زین بابت مظنو شده است.
- ۶- مالیات ۱۳۹۶ به مبلغ ۳۰ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عکسکرد سالهای قبل است که در سالهای قبل به کوئی ای صريح محاسبه شده بود، لذا عنوان اصلاح اشتباه محوب نشده است.
- ۷- در بروج تنفسی ارسلی دارالی ایران نسبت کل درآمد سال ۱۳۹۷ مأخذ محاسبه مالیات در نظر گرفت شده است که با توجه به مخلفت سود سپرد بالکی و سود ناشی از تعمیر در متعلق ازاد تجارت نسبت به این اعتراض نشد.



شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			باداشت
جمع ریال	جمع ریال	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱۶۶,۹۰۳,۰۸۴,۹۴۲	۳۱۹,۹۸۷,۹۴۸,۹۶۷	۸۴,۲۹۷,۲۷۳,۵۵۷	۲۳۵,۶۹۰,۶۷۵,۴۱۰	۱۷-۱-۱	خرید سرمایه گذاری
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	استاد پرداختنی - چک اجراه رویال صدف
-	۱۱,۰۰۰,۳۱۲,۸۹۶	-	۱۱,۰۰۰,۳۱۲,۸۹۶	۱۷-۱-۲	سود سهام پرداختنی
-	۲,۲۳۹,۳۵۸	-	۲,۲۳۹,۳۵۸	-	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۶۶,۹۰۳,۰۸۴,۹۴۲	۳۳۱,۱۱۰,۵۰۱,۲۲۱	۸۴,۲۹۷,۲۷۳,۵۵۷	۲۴۶,۸۱۳,۲۲۷,۶۶۴	-	سایر حساب های پرداختنی:

۹۱,۱۸۱,۵۴۹	۶,۱۵۲,۹۵۳	۶,۱۵۲,۹۵۳	مالیات پرداختنی
۹۶,۹۶۸,۵۹۹	۷۷۷,۱۱۶,۴۱۸	۷۷۷,۱۱۶,۴۱۸	هزینه های پرداختنی
۶۷,۳۰۵,۸۶۷	۳۷,۵۶۶,۸۸۷	۳۷,۵۶۶,۸۸۷	حق بیمه های پرداختنی
۲۵۵,۴۵۶,۱۱۵	۸۲۰,۸۲۶,۲۵۸	۸۲۰,۸۲۶,۲۵۸	-
۱۶۷,۱۵۸,۵۴۱,۰۵۷	۳۳۱,۹۳۱,۳۳۷,۷۸۹	۸۵,۱۱۸,۱۰۹,۸۱۵	۲۴۶,۸۱۳,۲۲۷,۶۶۴

۱۷-۱-۱- بدھی به اشخاص وابسته با بت خرید سرمایه گذاری، مربوط به تامین نقدینگی از طرف شرکت سرمایه گذاری سایپا، بت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار می باشد.  
همچنین بدھی به سایر اشخاص با بت خرید سرمایه گذاری، مربوط به خرید اعتباری سهام از کارگزاری بانک صنعت و معدن و کارگزاری تامین سرمایه نوین به ترتیب به مبالغ ۱۸۶۹۲ و ۶۵۶۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲ سود سهام پرداختنی با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سهامداران سال مالی ۱۳۹۸ امباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش در وجه ایشان کارسازی شده است.

شرکت انرژی گستر ساینا اروند(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۳,۰۹۰,۴۵۸	۶۸۲,۶۶۳,۰۲۳,۹۶۵	سود خالص
-		تعدیلات:
۲۲۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۲۲,۳۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	(۱۱,۷۲۱,۸۰۳)	سود سپرده بانکی
(۱۸۸,۰۱۱,۸۴۰)	(۱,۳۹۹,۹۹۳,۵۷۰)	خالص (سود) / زیان تعییر ارز
۱۱۰,۴۴۲,۲۲۸,۶۱۸	۶۸۱,۳۶۴,۱۱۰,۹۷۹	کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۲۸۰,۱۲۴,۶۲۴,۷۱۲)	(۱۱,۶۵۲,۶۶۴,۱۰۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۰۶,۰۵۰,۸۸۰	(۸۱۴,۳۶۶,۰۳۲,۸۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۰۰۱,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۲,۰۶۴,۰۳۶۸۱	۱۱۶,۴۱۱,۷۲۷,۹۳۶	جمع تغییرات در سرمایه درگردش
(۲۶۳,۶۵۸,۰۳۷,۱۵۱)	(۷۲۰,۲۰۶,۹۶۹,۹۹۷)	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۳,۶۱۴,۷۹۸,۰۳۳)	(۳۸,۸۴۲,۸۰۹,۰۱۸)	۱۹- وضعیت ارزی
	یورو	موجودی نقد
	۹۳۹۵/۳	

شرکت انرژی گستر سایبا ارونده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

میلیون ریال	سایر	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	نام شخص وابسته	شرح
۲۳۵,۶۹۰	تامین وجه جهت فعالیت	✓	سهامدار اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا	شرکتهای اصلی و نهایی
۹۴	حسابهای دریافتی	✓	سهامدار اصلی	شرکت رویال صدف کیش	
۲۳۵,۷۸۴			جمع		
		✓	سهامدار اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
		✓	سهامدار اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنعتی رنا	
		✓	سهامدار اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا	مدون ساز شرکت و شرکت های اسن
		✓	سهامدار اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنعتی رنا	
				جمع	
				جمع کل	



شرکت انرژی گسترش ساینا اروند(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۱-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات احتمالی می‌باشد.

۲۱-۲- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است:

۱-۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده : براساس برآورد مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مالیاتی ۱۳۹۷ مبلغ ۵۶۱ میلیون ریال بعنوان مالیات ارزش افزوده مطالبه گردیده است که با توجه به مأخذ محاسبه صد. ت ۳۰٪ نسبت به آن بگه اعطا شده است.

۲-۱-۲- حق بیمه‌های تکلیفی سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

#### ۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب گزارش مالی میان دوره‌ای در ارتباط با فعالیت‌های شرکت وقایع مهمی که دارای اثر قابل ملاحظه‌ای بر صورتهای مالی باشد که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی بوده و یا به نحوی در تصمیم گیری نسبت به صورتهای مالی تأثیر بگذارد به وقوع نپیوسته است.