

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ تا ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۲۴	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

« به نام خدا »

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری

۳- بابت برگ های تشخیص مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی ۱۳۹۱ به ترتیب مبالغ ۶۱۴ میلیون ریال و ۱۹۹ میلیون ریال و نیز برای برگ مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۷۶ میلیون ریال بدهی از سوی سازمان امور مالیاتی به شرکت اعلام شده اما ذخیره ای از این بابت در دفاتر منظور نشده است. همچنین مالیات سال های مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بر اساس برگ های تشخیص صادره به ترتیب به مبالغ ۱۶۵ میلیون ریال و ۲۵۳۴ میلیون ریال در هیات های بدوی حل اختلاف سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته، ولی رای های مربوط به این موسسه ارایه نشده و شرکت نیز از این بابت ذخیره ای



در دفاتر منظور ننموده است. به علاوه در سال مالی ۱۳۹۲ درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال بوده که بابت مالیات مربوط ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است. با توجه به موارد بالا، بدهی مالیاتی شرکت محرز می باشد لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی و ذخیره مورد نیاز از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۴- موارد زیر در مورد سهام جایزه و ارزیابی سهام شرکت ها در پایان دوره میانی مورد گزارش در ارتباط با یادداشت های توضیحی شماره ۵ و ۱۹ صورت های مالی قابل ذکر می باشد:

۴-۱- سهام جایزه متعلقه به شرکت از محل سرمایه گذاری در شرکت پالایش نفت اصفهان بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن شرکت، بدلیل نامشخص بودن مبلغ سایر اندوخته های اثرگذار بر مبلغ افزایش سرمایه در صورت جلسه مذکور، در حساب های شرکت مورد گزارش ثبت نگردیده است.

۴-۲- سهام جایزه متعلقه به شرکت از محل سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۳ آن شرکت از محل سود انباشته و صدور سهام جدید صورت گرفته، لیکن با وجود عدم پرداخت سهم نقدی از افزایش سرمایه مذکور، افزایش سرمایه از سوی شرکت مورد گزارش بطور کامل در دفاتر ثبت شده است.

۴-۳- با توجه به بازگشایی نشدن نماد شرکت پالایش نفت تهران در سازمان بورس و اوراق بهادار، از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت (۲۸ فروردین ماه ۱۳۹۳) تا تاریخ این گزارش، ارزیابی مبلغ سهام شرکت مزبور در پایان دوره میانی مورد گزارش بر اساس تعداد و نرخ پیش از مجمع اشاره شده مورد محاسبه قرار گرفته است.

با توجه به موارد بالا، تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز بر مانده حساب های سرمایه گذاری ها و زیان دوره مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

۶- با توجه به زیان انباشته پایان دوره میانی مورد گزارش که مبلغ ۳۶۶۱ میلیون ریال می باشد، توجه هیات مدیره محترم را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷- دارایی های ثابت مشهود موجود در سایت عسلویه به بهای تمام شده ۱۸۳۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای به منظور جبران خسارت های احتمالی برخوردار نمی باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵ آذر ماه ۱۳۹۳

سیاق نوین جهان
داریوش فارسی منش
محمدتقی منصوری راد
۸۰۰۷۶۶
۸۰۰۸۷۴
سیاق نوین جهان
شماره ثبت: ۲۲۲۲۸
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

صفحه

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود و زیان اثباتیه

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشت های توضیحی :

الف - تاریخچه فعالیت

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ و ۶

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۸ تا ۲۴

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره

شرکت صنایع آذرآب به نمایندگی آقای مهندس غلامحسین کاتوزیان

شرکت گردشگری الماس اراک به نمایندگی آقای مهندس اسماعیل جوانبخت

شرکت سامان تبدیل انرژی به نمایندگی آقای مهندس قاسم پرهامی علمداری

سمت

امضا

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

مدیر عامل - موظف



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۲۱,۹۲۴,۹۹۰,۹۲۷	۳۰,۲۸۶,۸۰۴,۳۶۸	۱۱	حساب های پرداختنی تجاری	۱,۰۷۳,۲۵۹,۲۰۴	۳۶,۷۳۳,۸۱۳	۴	موجودی نقد
۴,۳۴۱,۸۱۱,۹۰۵	۳,۳۴۴,۸۹۹,۶۸۸	۱۲	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۳۰,۴۶۵,۹۹۳,۰۲۸	۴۵,۲۱۴,۸۰۲,۰۲۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۱۳	ذخیره مالیات	۱,۳۷۲,۲۸۳,۰۵۳	۴,۱۸۹,۸۸۹,۷۸۹	۶	حساب های دریافتنی
			جمع بدهی های جاری	۸۹,۲۵۵,۶۱۲	۲۱,۷۹۰,۰۰۰	۷	پیش پرداخت ها
۲۶,۰۶۶,۸۰۲,۸۳۲	۳۳,۶۳۱,۷۰۴,۰۵۶		حقوق صاحبان سهام:	۳۳,۰۰۰,۸۹۰,۸۹۷	۲۹,۴۵۳,۲۱۵,۶۲۴		جمع دارایی های جاری
			سرمایه (یک میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)				دارایی های غیر جاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	تسام پرداخت شده	۱,۶۳۶,۴۶۰,۹۷۰	۱,۵۳۵,۰۰۹,۸۰۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی	۳۷,۰۱۲,۵۰۰	۳۱,۸۴۳,۷۵۰	۹	دارایی های نامشهود
۷,۵۵۷,۵۶۱,۵۲۵	(۳,۶۶۱,۶۳۴,۸۷۷)		سود(زیان) انباشته	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۶۵۷,۵۶۱,۵۳۵	(۲,۵۶۱,۶۳۴,۸۷۷)		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۲۳,۴۷۳,۴۷۰	۱,۶۱۶,۸۵۳,۵۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
۳۴,۷۲۴,۳۶۴,۳۶۷	۳۱,۰۷۰,۰۶۹,۱۷۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴,۷۲۴,۳۶۴,۳۶۷	۳۱,۰۷۰,۰۶۹,۱۷۹		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه صنعت انرژی، ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۶ فروش خالص و درآمد آرایه خدمات	-	۲,۲۳۶,۶۷۹,۵۷۹	۶۴,۳۳۸,۸۵۳,۹۴۸
۱۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات آرایه شده	-	(۲,۱۷۱,۵۳۳,۵۷۲)	(۶۲,۶۹۸,۵۶۹,۰۴۴)
سود ناخالص	-	۶۵,۱۴۶,۰۰۷	۱,۶۴۰,۲۸۴,۹۰۴
۱۸ هزینه های فروش اداری عمومی	(۱,۴۷۵,۴۷۶,۰۵۳)	-	(۱,۳۱۵,۹۲۶,۳۱۵)
۱۹ سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۳,۱۳۲,۰۸۵,۵۹۷)	۲,۰۷۹,۴۱۲,۴۳۶	۵,۰۲۱,۴۰۴,۶۶۱
		(۴,۶۰۷,۵۶۱,۶۵۰)	۳,۷۰۵,۴۷۸,۴۴۶
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۶۰۷,۵۶۱,۶۵۰)	۲,۱۴۴,۵۵۸,۴۴۳	۵,۳۴۵,۷۶۳,۳۵۰
۲۰ هزینه های مالی	(۱۸,۰۰۰)	(۲,۰۸۴,۸۷۹)	(۳۶,۸۷۹,۸۷۹)
۲۱ سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۱۴۳,۲۳۸	۱۱۵,۹۵۶	۲۷۳,۷۱۹
		(۱,۹۶۸,۹۲۳)	(۳۶,۶۰۶,۱۶۰)
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی	(۴,۶۰۷,۴۳۶,۴۱۲)	۲,۱۴۲,۵۸۹,۵۲۰	۵,۳۰۹,۱۵۷,۱۹۰
مالیات	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره مالی	(۴,۶۰۷,۴۳۶,۴۱۲)	۲,۱۴۲,۵۸۹,۵۲۰	۵,۳۰۹,۱۵۷,۱۹۰

گردش حساب سود و زیان انباشته

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص دوره مالی	(۴,۶۰۷,۴۳۶,۴۱۲)	۲,۱۴۲,۵۸۹,۵۲۰	۵,۳۰۹,۱۵۷,۱۹۰
سود انباشته ابتدای دوره	۷,۵۵۷,۵۶۱,۵۳۵	۲,۲۴۸,۴۰۴,۳۴۵	۲,۲۴۸,۴۰۴,۳۴۵
۲۲ تعدیل سنواتی	(۱۱,۷۶۰,۰۰۰)	-	-
انتقال سود انباشته به حساب شرکت صنایع آذرباب مصوب مجمع ۱۱-۱	(۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود قابل تخصیص	۹۴۵,۸۰۱,۵۳۵	۲,۲۴۸,۴۰۴,۳۴۵	۲,۲۴۸,۴۰۴,۳۴۵
سود (زیان) انباشته در پایان دوره مالی	(۳,۶۶۱,۶۳۴,۸۷۷)	۴,۳۹۰,۹۹۳,۸۶۵	۷,۵۵۷,۵۶۱,۵۳۵

از آن جایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	باید داشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۷۵,۹۴۹,۸۷۴	۱۸,۵۷۹,۸۹۶,۸۴۷	۳,۸۵۱,۸۶۵,۶۷۴	۲۳	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵,۳۱,۴۰۴,۶۶۱	۲,۶۳۱,۶۷۲,۶۳۲	-	-	بازده سرمایه گذاری ها :
-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود حاصل از فروش سهام
۲۱۳,۶۹۴	۱۱۵,۹۵۶	۱۴۳,۲۳۸	-	سود سهام انتقال به حساب شرکت انرژی
۵,۰۲۱,۶۱۸,۳۵۵	۲,۶۳۱,۷۸۸,۵۸۸	(۶,۵۹۹,۸۵۶,۷۶۲)	-	سود سپرده های بانکی
				جریان خالص (خروج) ورود وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
(۹۹,۵۶۸,۱۵۹,۸۹۹)	(۳۹,۶۰۵,۴۰۰,۶۲۰)	(۶,۱۵۷,۸۷۱,۳۰۲)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۶,۸۸۳,۷۶۳,۴۸۷	۱۸,۴۴۲,۸۷۳,۸۸۵	۷,۸۵۹,۳۳۷,۰۰۰	-	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۷۹۱,۹۶۳,۳۰۰)	(۴۵,۰۳۰,۰۰۰)	-	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۴,۴۷۶,۳۵۹,۷۱۲)	(۳۱,۲۰۷,۵۵۶,۷۳۵)	۱,۷۰۱,۴۶۵,۶۹۸	-	جریان خالص (خروج) ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۲۷۸,۷۹۱,۳۸۳)	۴,۱۲۸,۷۰۰	(۱,۰۴۶,۵۲۵,۳۹۰)	-	جریان خالص (خروج) ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۸,۱۵۰,۴۴۲,۶۴۱	-	-	-	وجوه نقد ناشی از آورده سهامداران
۶۰,۰۲۵	-	-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۰۱,۵۴۸,۰۲۱	۲,۳۰۱,۵۴۸,۰۲۱	۱,۰۷۳,۳۵۹,۲۰۴	-	ملکده وجه نقد در آغاز سال
۱,۰۷۳,۳۵۹,۲۰۴	۲,۳۰۵,۶۷۶,۷۲۱	۲۶,۷۳۳,۸۱۴	-	ملکده وجه نقد در پایان دوره

باادانت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص) در تاریخ هفتم اسفند ماه سال ۱۳۸۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۴۵۷ در اداره ثبت شرکتها شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان بوشهر-شهر عسلویه- منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی خیابان ایران زمین نبش بلوار سعدی پلاک ۴/۱ و دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران میدان ونک خیابان ملاصدرا شماره ۱۵-طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف - پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان در قالب مهندسی، بازرگانی و فعالیت اجرایی ساختمان، طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی و خدمات پس از فروش و بهره برداری پروژه های حوزه انرژی اعم از نیروگاهی، نفت، پتروشیمی، گاز و پالایشگاهی، احداث کارخانجات سیمان، قند، فولاد و نظایر آن

ب - سرمایه گذاری، مشارکت قراردادی یا انتفاعی، مباشرت و مشاوره با شرکت های معتبر داخلی و خارجی در احداث و اجرای انواع پروژه های فوق الذکر و همچنین تاسیس مراکز، کارگاه ها، دفاتر و کارخانجات، صنایع وابسته و..... در جهت انجام فعالیت های مذکور و واردات و خرید و فروش و صادرات کلیه مواد و قطعات، ابزارآلات و ماشین آلات و تجهیزات و انواع محصولات و سایر فرآورده های صنعتی و تولیدی و خدمات فنی و مهندسی در داخل و خارج از کشور مرتبط با فعالیت های شرکت.

پ - تاسیس شرکت های جدید و خرید و فروش سهام شرکت ها و اوراق مشارکت

ت - درخواست تحصیل هر نوع امتیاز، لیسانس و انعقاد هر گونه قرارداد در ارتباط با هر یک از موضوعات فوق و تصدی به هر نوع عملیات تولیدی، بازرگانی و تجاری که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع شرکت ارتباط داشته و یا برای پیشرفت و تقویت بنیه مالی شرکت لازم باشد. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی (فنی، آموزشی، پژوهشی و اقتصادی) که بطور مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد مبادرت نماید.



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر یا س (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی :

نفر	نفر	کارکنان دائم
۴	۴	
۱۰	۷	کارکنان موقت
۱۴	۱۱	

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارایی های ثابت مشهود:

دارایی های ثابت مشهود به پهای تمام شده در حساب ها منعکس می شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری به حساب سود و زیان دوره محسوب می گردد . استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی مربوط (و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود:

نام دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
نرم افزار	۴ ساله	مستقیم



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳)

۳-۲- دارایی های نامشهود:

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده در حساب ها منعکس می شود. استهلاک نرم افزار بر اساس ۴ سال مستقیم محاسبه شده است.

۳-۳- شناخت درآمد

روش شناخت درآمد در مورد پروژه ها بر اساس درصد پیشرفت کار و در مورد سایر خدمات یا توجه به توافق فی مابین این شرکت و شرکت صنایع آذراب، مقرر گردیده است که جمع هزینه های انجام شده شامل حقوق و دستمزد- هزینه های اداری و عملیاتی کارهای پیمانکاری در یک دوره مالی محاسبه سپس نسبت به کل مبلغ هزینه شده به اضافه سه درصد آن، مبلغ درآمد شناسایی و در حسابها ثبت گردد.

۳-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری سریع معامله در بازار که بتواند دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود دوره مالی توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود. قیمت تمام شده سهام فروخته شده بر مبنای روش اولین صادره از اولین وارده محاسبه می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای آنان محاسبه و در پایان هر سال به کارکنان پرداخت می گردد.



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۲,۷۶۶,۸۵۷	۱۸,۸۶۹,۸۵۸	۴-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۱۰,۴۹۲,۳۴۷	۷,۸۶۳,۹۵۵	۴-۲ موجودی تنخواه گردان ها
۱,۰۷۳,۲۵۹,۲۰۴	۲۶,۷۳۳,۸۱۳	

۴-۱- موجودی نزد بانک ها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۶,۱۰۱,۳۵۷	۱۲,۰۶۷,۱۲۰	ملی کالج جاری ۰۱۰۷۴۶۷۵۶۵۰۰۰
۳,۴۳۴,۵۷۵	۳,۵۷۱,۸۱۳	پارسیان میرداماد-۴۶۷۵
۳,۲۳۰,۹۲۵	۳,۲۳۰,۹۲۵	پارسیان ارزی
۹۶۲,۷۶۶,۸۵۷	۱۸,۸۶۹,۸۵۸	

۴-۲- موجودی تنخواه گردان ها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۹۲,۳۴۷	-	تنخواه مشترک آقایان کمالی روستا-فلاح جای
-	۷,۸۶۳,۹۵۵	سید مرتضی فلاح جای
۱۱۰,۴۹۲,۳۴۷	۷,۸۶۳,۹۵۵	



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص	قیمت بازار	نرخ بورس	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	سهام جایزه معلق گرفته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸	(۱۴۸,۹۸۴,۹۱۰)	۱,۵۱۲,۵۸۴,۹۱۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
۱,۳۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۸,۹۳۷	(۶۲۶,۵۶۱,۰۱۱)	۱,۹۶۵,۶۱۱,۰۱۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
۱,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱	(۵۲,۶۵۱,۶۲۰)	۲۳۲,۱۰۹,۶۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
۶۸۸,۷۷۳,۰۰۰	۸۹۷,۱۲۰,۰۰۰	۷,۴۷۶	۸۲۶,۵۸۸,۶۴۴	۷۰,۵۲۱,۹۳۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۶۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۱۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۴	(۵۱,۴۴۰,۰۰۰)	۴۱۷,۵۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
۱,۸۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	(۱۸,۹۸۴,۰۰۰)	۷۵۱,۴۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
۴,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶	(۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۰
۴,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۹,۲۴۶,۴۳۰	۲,۶۱۰	۱۰۸,۷۳۶,۴۳۰	۴,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۲۴۳	۳۹۶,۲۴۳
۵۴۰,۶۱۹,۵۰۰	۴,۶۸۵,۳۳۳,۵۰۸	۹,۷۵۱	(۷۲۰,۸۶۲,۰۰۰)	۵,۴۰۶,۱۹۵,۵۰۸	۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۵۰۸	۰
۱۴۲,۵۷۵,۰۰۰	۱۱۶,۰۵۰,۰۰۰	۲۳,۲۱۰	(۲۶,۵۲۵,۰۰۰)	۱۴۲,۵۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
۶,۶۲۶,۲۷۰,۵۲۰	۶,۱۷۱,۲۴۲,۰۸۴	۷,۶۷۵,۶۷	(۱,۰۸۴,۵۸۱,۴۰۳)	۷,۲۵۵,۸۲۳,۴۸۷	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۰۰	۰
۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۶۰,۰۰۰	۱,۴۹۹	(۷۲,۶۵۱,۳۰۳)	۷۸۲,۵۱۱,۳۰۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰
۲۷۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۱	(۳,۹۱۸,۰۹۹)	۱۲۳,۹۶۸,۰۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
۱,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۷	(۱۵۶,۳۲۶,۷۳۵)	۴۸۵,۷۳۶,۷۳۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
۸۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۷۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۴	(۳۸۷,۹۴۷,۷۲۳)	۱,۰۱۱,۷۲۷,۷۲۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
۳۰,۴۶۵,۹۹۳,۰۲۸	۷۵,۲۱۴,۸۰۳,۰۲۳		(۳,۵۴۹,۷۳۵,۳۰۹)	۷۸,۷۶۴,۵۲۷,۳۳۱			۴۶۶,۲۶۳

۱- نرخ هر سهم: بالایش نفت تهران مربوط به بیش از تاریخ مجمع الزامی سرمایه ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ آن شرکت می باشد. چون نرخ هر سهم از تاریخ تصویب مجمع الزامی سرمایه توسط سازمان بورس تا کنون اعلام نشده بنا بر این ۵۹۱/۹۴۷ سهم جایزه متعلق به شرکت نیز بر تعداد سهام درج شده در این جدول افزوده نشده است.

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۷,۲۴۲,۷۲۳	۹۲۳,۰۱۴,۱۶۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۴۹,۲۳۰,۸۳۰	۳,۱۲۹,۴۳۵,۳۳۰	۶-۱ سود سهام دریافتنی از شرکت ها
۵,۸۰۹,۵۰۰	۵,۸۰۹,۵۰۰	شرکت جوان صنعت فیروز آباد
-	۱۳۶,۴۷۵,۸۶۶	شرکت بهار ساخت یزد
-	۵,۱۵۴,۹۳۳	سایر
۱,۳۷۲,۲۸۳,۰۵۳	۴,۱۸۹,۸۸۹,۷۸۹	

۶-۱ سود سهام دریافتنی از شرکت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۷۶۲,۰۰۰	شرکت نفت اصفهان
۱۲۸,۶۵۰,۸۳۰	۶۷۱,۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت تهران
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۳۶۸۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۳۲,۵۰۰	فولاد خوزستان
۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	معادن و فلزات
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۵۰,۸۳۰	گروه بهمن
-	۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید دارو
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت پاسارگاد
-	۲۲,۱۳۰,۰۰۰	شرکت صنایع آذر آب
-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	مخابرات
-	۱۳۸۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۴۴۹,۲۳۰,۸۳۰	۳,۱۲۹,۴۳۵,۳۳۰	

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۱,۶۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم- پشتیبانی سیستم
-	۱۸۰,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
۸۹,۳۵۵,۶۱۲	-	سایر پیش پرداخت ها
۸۹,۳۵۵,۶۱۲	۲۱,۷۹۰,۰۰۰	



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی - ودایع تلفن
۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۳۵۰,۰۰۰	نرم افزارهای کامپیوتری
(۱۰,۳۳۷,۵۰۰)	(۱۵,۵۰۶,۲۵۰)	استهلاک نرم افزار
۳۷,۰۱۲,۵۰۰	۳۱,۸۴۳,۷۵۰	

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دهکده گردشگری الفاس اراک

۱۰-۱- سرمایه گذاری در شرکت مزبور بابت ۵۰۰۰ سهم ده هزار ریالی به میزان ۵۰/۰۰۰ از سهام آن شرکت می باشد.

۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۶۵۶,۸۹۵,۵۹۰	۲۷,۹۸۰,۷۰۳,۷۹۱	۱۱-۱	شرکت صنایع آذرآب
۱,۲۲۷,۶۵۷,۳۶۰	۱,۰۳۳,۶۷۷,۳۶۰		شرکت فرایند توسعه پندار
۹۹۵,۹۲۵,۲۳۵	۶۲۴,۱۷۵,۲۳۵		شرکت سامان تجهیز ارم
۲۴۶,۸۹۶,۴۲۷	۴۶,۸۹۶,۴۲۷		جهان بین سازان جنوب
۲۳۲,۲۶۷,۲۰۰	۲۳۲,۲۶۷,۲۰۰		شرکت فرالجستیک کیش
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بیستون سیاهان
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		مشاورین صنعتی ایران
۱۷۱,۴۳۷	۱۷۱,۴۳۷		آزمایشگاه فنی خاک
-	۲۸,۸۳۸,۹۲۵		کارگزاری خاورمیانه
۲,۵۳۶,۲۷۷,۶۷۸	۳۱۱,۱۷۳,۹۹۳		سایر
۲۱,۹۲۴,۹۹۰,۹۲۷	۳۰,۲۸۶,۸۰۴,۳۶۸		



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر یارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- گردش حساب شرکت صنایع آذراب در دوره میانی جاری :

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۵۶,۴۵۲,۹۴۹	۱۶,۶۵۶,۸۹۵,۵۹۰	مانده آغاز سال
۵۴,۴۲۰,۶۳۳,۷۷۱	۳,۵۵۷,۸۱۷,۲۰۰	دریافت وجه
۲,۲۷۳,۶۳۵,۲۸۶	۱,۰۴۷,۲۵۸,۰۱۸	هزینه حقوق دفتر مرکزی
۲۴۵,۷۴۸,۲۷۴	۱۱۸,۷۳۲,۹۸۳	هزینه جاری دفتر مرکزی
۲,۰۵۷,۴۰۰,۸۱۰	-	انتقال دارایی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه شرکت گردشگری الماس اراک
(۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	بازپرداخت نقدی
(۳۰,۳۷۲,۶۴۵,۹۹۲)	-	پروژه های تکمیل شده
(۶,۶۱۶,۵۱۰,۹۴۶)	-	هزینه های جاری سایت
(۱۴۱,۴۹۱,۰۲۴)	-	انتقال درآمد سال ۹۱
(۳۰۴,۷۲۷,۵۳۸)	-	درآمد سال ۹۲
(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۹۱
-	-	سایر
۱۶,۶۵۶,۸۹۵,۵۹۰	۲۷,۹۸۰,۷۰۲,۷۹۱	

۱۲- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۱۳۸,۳۱۷,۳۱۱	۲,۱۳۸,۳۱۷,۳۱۱	۱۲-۱	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۱,۱۳۲,۷۸۷,۸۹۶	۱,۱۳۲,۷۸۷,۸۹۶		سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
-	۱۲,۲۲۶,۵۰۰		اسناد پرداختنی
۵۹۲,۶۳۹,۸۲۵	-		ماليات های تکلیفی
۲۰,۹۵۹,۶۴۶	۶۱,۵۶۸,۰۸۱		حق بیمه های پرداختنی - بیمه حقوق پرسنل
۲۵۷,۱۰۷,۳۲۷	-		سایر اشخاص
۴,۱۴۱,۸۱۱,۹۰۵	۳,۲۴۴,۸۹۹,۶۸۸		



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر یازس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۲- سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران :

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سامان تجهیز اری
۴۷۸,۰۳۱,۹۰۰	۴۷۸,۰۳۱,۹۰۰	شرکت فرایند توسعه پندار
۲۷۹,۳۰۳,۰۹۴	۲۷۹,۳۰۳,۰۹۴	شرکت بهار ساخت یزد
۱۵۳,۴۹۵,۶۷۵	۱۵۳,۴۹۵,۶۷۵	شرکت جهان بین سازان جنوب
۱۴۰,۶۰۲,۳۸۵	۱۴۰,۶۰۲,۳۸۵	پیمانکاری علمی
۳۳,۳۱۸,۶۰۰	۳۳,۳۱۸,۶۰۰	ازاد صنعت خاورمیانه
۲۶,۳۹۴,۰۰۰	۲۶,۳۹۴,۰۰۰	فرالچستیک کیش
۱۳,۷۹۵,۰۰۰	۱۳,۷۹۵,۰۰۰	شرکت مشاورین صنعتی ایران
۱۲,۸۷۶,۵۵۷	۱۲,۸۷۶,۵۵۷	سایر
۲,۱۳۸,۳۱۷,۲۱۱	۲,۱۳۸,۳۱۷,۲۱۱	

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

شرکت در سال مالی ۱۳۸۹ فاقد فعالیت بوده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ - ریال		
		مالیات					مالیات		
	ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
حلی الراس	-	-	-	-	-	۱۶۵۰۰۰۰۰۰	۸۷,۴۹۵,۸۳۳	۲,۴۶۷,۵۲۰,۴۳۴	۸۷,۴۹۵,۸۳۳
حلی الراس	-	-	-	-	-	۲,۵۳۳,۹۹۶,۰۸۲	۱۹,۳۳۸,۹۱۰	۷۷,۳۰۵,۶۴۰	۲,۳۶۰,۹۰۸,۵۱۲
رسیدگی به اظهار	-	-	-	-	-	-	۷۱,۶۶۹,۰۵۴	۲۸۸,۵۳۸,۸۳۵	۵۳۰,۹۱۵,۷۱۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۰۷,۴۳۶,۴۱۲)
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲۰,۶۳۱

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سهمداران و میزان سرمایه هریک :	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
شرکت صنایع آذراب	۹۹۹,۹۹۰	۹۹.۹۹۹	۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰
شرکت سامان تبدیل انرژی	۵	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰
شرکت گردشگری الماس اراک	۵	۰.۰۰۰۵	۵,۰۰۰
	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱-۱۴- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ شرکت تبدیل انرژی سامان (سهامی خاص) جایگزین آقای اسماعیل جوانبخت و شرکت دهکده گردشگری الماس اراک (سهامی خاص) جایگزین آقای بهرام شفائیان در هیئت مدیره به مدت دو سال گردیدند.

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود خالص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شماره ثبت شرکت‌ها: ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (تاریخ ثبت)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- فروش کالا و درآمد ارائه خدمات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
فروش کالا	-	-
درآمد ارائه خدمات	۲,۲۳۶,۶۷۹,۵۷۹	۳۷,۲۷۶,۶۳۵,۷۴۸
	۲,۲۳۶,۶۷۹,۵۷۹	۶۴,۳۳۸,۸۵۳,۹۴۸

۱۶-۱- محاسبه درآمد ارائه خدمات مربوط به قرارداد با شرکت صنایع آذربا جهت مدیریت پیمان ساخت پروژه کارگاه شرکت مذکور در منطقه عملی و اجرای سایر پروژه‌ها در گذشته بوده است. مبنای محاسبه درآمد مربوط عبارتست از هزینه‌های انجام شده واقعی بعلاوه سه درصد حق مدیریت که در دوره میانی جاری شرکت درآمدی از این بابت نداشته است.

۱۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده کالا و تجهیزات وارداتی	-	-
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۲۹۷,۸۶۵,۵۵۴	۲,۱۷۱,۵۳۳,۵۷۲
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۱,۲۹۷,۸۶۵,۵۵۴)	-
	۲,۱۷۱,۵۳۳,۵۷۲	۶۲,۶۹۸,۵۶۹,۰۴۴

۱۷-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
خرید مواد و لوازم	-	-
خرید خدمات	-	-
حقوق و دستمزد	۸۵۲,۳۸۹,۳۶۱	۱,۵۰۶,۴۰۷,۶۷۲
سایر هزینه‌ها	۴۴۵,۴۷۶,۰۹۳	۶۶۵,۱۲۵,۹۰۰
	۱,۲۹۷,۸۶۵,۵۵۴	۲,۱۷۱,۵۳۳,۵۷۲



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۷- حقوق و دستمزد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۷,۹۹۴,۶۱۵	۵۷۶,۰۵۳,۰۶۸	۲۱۳,۰۴۴,۹۳۲
۷۵,۴۱۲,۴۰۶	-	۱۳۲,۰۱۰,۱۵۱
۱۶۵,۹۹۶,۰۵۰	۱۴۷,۲۳۵,۴۹۲	۱۳۴,۷۴۷,۱۵۲
۵۲۹,۵۷۶,۰۶۷	۳۳۳,۶۱۱,۷۸۷	۱۰۶,۳۸۶,۳۸۳
۳۶۲,۴۴۵,۸۴۹	۱۱۶,۶۴۰,۱۸۸	۸۱,۲۰۲,۱۵۰
۱۵۹,۷۰۸,۱۵۳	۱۰۶,۹۴۳,۳۰۱	۷۴,۴۱۸,۷۷۷
۸۲,۷۸۲,۳۹۶	-	۳۸,۹۵۵,۶۹۶
۲۹۰,۵۲۳,۰۰۴	۱۵,۹۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۲۴,۰۰۰
۹۷,۹۳۶,۹۲۰	۲۹,۳۴۴,۴۱۳	۱۹,۲۰۴,۴۱۶
۴۱,۷۲۶,۳۰۳	۱۶,۰۷۵,۱۳۵	۱۳,۷۴۴,۲۰۰
۱۱۵,۲۳۲,۶۰۰	۶۴,۴۹۲,۳۸۲	۸,۲۰۸,۰۰۰
۲۵۶,۸۹۶,۲۱۵	۱۰۰,۰۸۶,۹۱۶	۱۵,۸۴۳,۶۰۴
۳,۶۷۶,۳۰۰,۵۷۸	۱,۵۰۶,۴۰۷,۶۷۲	۸۵۲,۳۸۹,۴۶۱

۱-۱-۱۷-۱- بدلیل نبود پروژه های کاری از آغاز سال مالی ۰ با کارکنان عسکویه در ۹۳/۵/۱ تسویه حساب شده است.

۱-۱-۱۷-۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۱۰,۱۱۰	۱۱۱,۳۷۶,۱۴۴	۱۳۳,۸۹۹,۲۶۴
۱۷۰,۵۹۱,۸۶۴	۴,۶۲۱,۵۰۰	۹۲,۴۳۲,۵۰۰
۲۱۶,۰۶۵,۵۷۷	۳۹,۹۳۵,۵۰۰	۳۵,۰۸۰,۵۴۱
۴۳,۱۴۸,۳۸۰	۱۳,۱۷۴,۶۶۷	۲۹,۴۵۳,۹۱۳
۵۳,۱۶۴,۰۳۳	۲۰,۴۵۲,۶۶۷	۲۴,۰۲۴,۰۴۰
۱۴۶,۹۳۱,۰۴۰	۲۴,۱۱۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۰,۰۰۰
۳۱,۵۴۲,۸۲۶	۲۳,۵۹۳,۵۰۰	۱۱,۹۴۵,۰۰۰
۶۴۴,۸۲۰,۴۴۴	۴۲۸,۸۶۱,۹۳۲	۱۰۳,۳۳۰,۸۳۶
۱,۵۸۷,۵۷۴,۴۷۴	۶۶۵,۱۲۵,۹۰۰	۴۴۵,۴۷۶,۰۹۳



شرکت توسعه صنعت آب و سازه تدبیس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های اداری، عمومی و فروش

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ حقوق و دستمزد	۱,۰۹۶,۴۷۹,۹۰۹	-	۹۱۹,۰۵۷,۶۴۶
۱۸-۲ سایر هزینه ها	۳۷۸,۹۹۶,۱۴۴	-	۳۹۶,۸۶۸,۵۶۹
	۱,۴۷۵,۴۷۶,۰۵۳	-	۱,۳۱۵,۹۲۶,۲۱۵

۱۸-۱- حقوق و دستمزد

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۵۵۱,۸۵۳,۰۹۱	-	۳۷۴,۴۹۸,۶۵۴
بهره وری	۱۱۲,۴۵۳,۰۹۱	-	۱۰,۴۳۱,۵۷۶
بازخرید خدمت کارکنان	۱۰۶,۲۶۶,۰۹۲	-	۹۰,۶۱۱,۴۶۲
اضافه کاری	۹۰,۶۲۵,۴۳۸	-	۱۳۲,۳۹۴,۰۱۷
حق بیمه سهم شرکت	۶۹,۱۷۲,۲۰۱	-	۷۲,۶۳۰,۷۵۱
عیدی و پاداش	۶۳,۳۹۳,۷۷۳	-	۴۹,۳۰۳,۷۶۵
مسئولیت	۳۳,۱۸۴,۴۸۱	-	۸,۳۵۵,۶۰۰
بن غیر نقدی	۳۰,۹۷۶,۰۰۰	-	۳۹,۹۲۷,۰۳۸
جذب	۱۶,۳۵۹,۳۱۷	-	۲۴,۴۸۴,۲۳۰
حق اولاد	۱۱,۷۰۸,۰۳۲	-	۱۸,۸۵۳,۱۰۲
کمک های غیر نقدی	۶,۹۹۲,۰۰۰	-	۴۱,۴۹۹,۰۱۳
سایر	۱۳,۴۹۶,۴۰۳	-	۵۶,۰۶۸,۴۳۸
	۱,۰۹۶,۴۷۹,۹۰۹	-	۹۱۹,۰۵۷,۶۴۶

۱۸-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد: بدلیل انتقال حقوق مدیر عامل و مدیر پروژه به سرفصل هزینه های اداری و افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۱۸-۱-۲ افزایش هزینه های بهره وری، بازخرید خدمت کارکنان، عیدی و پاداش بدلیل انتقال مزایای مدیرعامل و مدیر پروژه و تسویه حساب مدیر پروژه سایت می باشد.



شماره حساب: ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

توضیحات: حساب جاری

دوره مالی: ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۸- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۸۸,۸۵۴,۵۹۳	-	۵۴,۰۱۶,۳۹۴
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۸۷۱,۳۰۰
۶۶,۶۳۵,۰۳۶	-	۷۰,۳۰۲,۵۲۸
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۸۰,۰۰۰
۱۴,۱۸۷,۴۱۵	-	۴۲,۶۴۷,۹۶۶
۱۰,۸۳۲,۶۰۰	-	۱۰,۷۸۷,۰۹۵
۱۰,۴۳۲,۵۰۰	-	۱۳,۲۹۱,۰۰۸
۴,۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۱,۶۰۰
۲,۸۳۳,۰۰۰	-	۲,۸۸۵,۷۰۶
۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۲,۰۸۲
۹۳,۱۷۱,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۱۲,۹۹۰
۳۷۸,۹۹۶,۱۴۴	-	۳۹۶,۸۶۸,۵۶۹

۱۹- سایر در آمد (هزینه های عملیاتی

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۳۹۷,۸۶۵,۵۵۴)	.	.
سود نقدی سهام شرکتها طبق تصویب مجامع عمومی	۲,۶۸۰,۲۰۶,۵۰۰	.	۴۴۹,۲۳۰,۸۳۰
کاهش ارزش سهام در پایان دوره	(۳,۵۴۹,۷۲۵,۳۰۹)	(۵۵۲,۳۷۶,۱۵۳)	(۲,۲۷۰,۰۲۶,۰۵۶)
سود (زیان) خالص فروش سهام طی دوره	(۹۶۴,۶۹۹,۲۳۴)	۲,۶۳۱,۷۸۸,۵۸۹	۶,۸۴۲,۱۹۹,۸۸۷
	(۳,۱۳۲,۰۸۵,۵۹۷)	۲,۰۷۹,۴۱۲,۴۳۶	۵,۰۲۱,۴۰۴,۶۶۱

۱۹-۱- سهم سود سهام از شرکت زامیان ۴.۵۰۰.۰۰۰ ریال - گروه بهمن ۳۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال - نفت پاسارگاد ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال - شرکت آذراب ۱۰.۵۲۰.۰۰۰ ریال - شیمیایی ایران ۳۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال - نفت بندر عباس ۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال - فولاد خوزستان ۳۰۹.۳۲۲.۵۰۰ ریال - شرکت مخابرات ۲۱.۷۵۰.۰۰۰ ریال - نفت شیراز ۲۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال - نفت تهران ۶۶۷.۴۳۰.۰۰۰ ریال - تولید دارو ۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال - سرمایه گذاری سایر ۲۹۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال - نفت اصفهان ۷۲۰.۷۶۲.۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره لایبر پارس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت ها مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲ سود (زیان) خالص فروش سهام :

کاربرگ سرمایه گذاری کوتاه مدت (معاملات سهام)									
شرح	تعداد سهام	فی	تعداد سهام	تعداد سهام	مبلغ اسمی	بهای تمام شده سهام خریداری شده طی دوره	بهای خرید سهام فروخته شده	بهای فروش سهام طی دوره	سود و زیان
شرکت آذرب	۱۵۰۱,۸۰۰	۲,۵۱۳	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۷۸۳,۳۰۷	۲,۲۲۵,۷۲۳,۳۷	۱,۸۹۲,۹۳۰,۸۷۳	(۳۳۰,۸۱۲,۱۶۴)
شرکت زامیاد	۱۰۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۳	۸۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۹۴۱,۶۲۰	۱,۳۳۵,۷۹۲,۹۹۷	۱,۳۶۹,۵۹۲,۴۴۰	۱۳۳,۷۹۹,۴۴۳
شرکت نفت تهران	۸۰,۴۰	۸۱۹,۸۶۷	-	۸۰,۴۰	۸۰,۴۰,۰۰۰	۶۲۹,۵۵۲,۹۶۷	-	-	-
گروه بهمن	۲۲۵,۰۰۰	۲,۱۲۸	۸۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۳۷,۲۱۳	۱۹۵,۶۷۴,۳۹۶	۱۷۶,۶۳۱,۷۲۳	(۱۹,۰۵۲,۵۷۴)
شرکت سیمایه گذاری ستاره لایبر پارس (سهامی خاص)	۱۶۴,۲۰۰	۳۳,۹۵۰	۴۴,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۱,۳۳۶	۴۲۳,۳۵۴,۸۲۳	۴۲,۲۸۷,۵۱۴	(۳۸۰,۹۶۷,۳۰۹)
شرکت فولاد خوزستان	۲۰۲,۰۵۰	۲۰,۵۷۵	۱۲۲,۰۵۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۷,۶۲۷	۱,۱۶۶,۴۱۵,۶۵۰	۱,۰۲۱,۶۹۹,۶۲۳	(۱۲۴,۷۱۶,۰۲۸)
سرمایه گذاری سایا	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۰	-	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-
سیمان شرق	۱,۸۹۶,۲۶۳	۲,۶۱۹	-	۱,۸۹۶,۲۶۳	۱,۸۹۶,۲۶۳,۰۰۰	۴,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
نفت اصفهان	۴۸۰,۵۰۸	۲۸,۲۱۳	-	۴۸۰,۵۰۸	۴۸۰,۵۰۸,۰۰۰	۵,۴۰۶,۱۹۵,۵۰۸	-	-	-
نفت پاسارگاد	۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۱	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۷۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت نفت بندر عباس	۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۲	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۳۴,۶۶۱	۶۷,۷۵۷,۳۴۲	۵۷,۹۹۰,۸۳۴	(۹,۷۶۶,۳۰۸)
شرکت مخابرات	۱۸۰,۰۰۰	۲,۹۹۳	۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۹۲۶,۱۲۴	۴۰۴,۸۴۸,۰۶۲	۳۷۰,۰۸۵,۷۵۴	(۳۴,۷۶۲,۳۰۸)
شرکت سیمان سپاهان	۷۱۱,۰۰۰	۴,۱۴۹	۵۱۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۵۷۹,۷۳۵	۱,۳۳۷,۴۹۷,۷۳۷	۱,۱۷۲,۰۹۹,۷۷۸	(۱۶۵,۳۹۷,۹۵۹)
بالایش نفت شیراز	۶۰,۰۰۳	۵,۶۸۷	۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۷۸,۷۰۴	۱۶۲,۰۷۸,۷۰۴	۱۶۲,۰۷۸,۷۰۵	(۳,۹۹۹)
شرکت تولید دارو	۵۱,۹۰۰	۲,۶۶۵	۲۱,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۸,۰۱۹	۲۹۷,۵۶۸,۰۱۹	۲۶۴,۵۴۸,۰۹۱	(۳۳,۰۱۹,۹۲۸)
جمع						۲۰,۸۱۲,۸۴۱,۸۱۱	۷,۴۹۶,۶۳۰,۵۶۷	۶,۵۳۱,۹۳۱,۳۳۳	(۹۶۴,۶۹۹,۳۳۴)

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۰۰	۲,۰۸۴,۸۷۹	۲,۰۵۴,۰۰۰
-	-	۳۴,۸۲۵,۸۷۹
۱۸,۰۰۰	۲,۰۸۴,۸۷۹	۳۶,۸۷۹,۸۷۹

کارمزد خدمات بانکی

خرید سفته و تمهید

۲۱- سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱۴۳,۲۳۸	۱۱۵,۹۵۶	۲۱۳,۶۹۴
-	-	۶۰,۰۲۵
۱۴۳,۲۳۸	۱۱۵,۹۵۶	۲۷۳,۷۱۹

سود سیرده بانکی

سود ناشی از تسعیر نرخ ارز

۲۲- تعدیلات ستواتی

تعدیلات ستواتی شامل ۱۱,۷۶۰,۰۰۰ ریال بابت پرداخت مالیات حقوق سال ۱۳۹۰ می باشد.

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
(۲,۶۰۷,۵۶۱,۶۵۰)	۶۵,۱۴۶,۰۰۷	۳۲۴,۳۵۸,۶۸۹
۱۰۶,۶۱۹,۹۱۵	۴,۶۳۱,۵۰۰	۲۱۳,۲۳۹,۸۳۰
۳,۵۴۹,۷۲۵,۳۰۹	(۴,۳۸۸,۹۶۷,۷۸۰)	۳,۴۷۹,۵۰۰,۰۸۵
۶۷,۵۶۵,۶۱۲		
(۲,۸۱۷,۶۰۶,۷۳۶)	(۵۷۳,۱۹۸,۶۸۷)	(۱,۲۳۱,۱۶۹,۴۲۴)
۷,۵۶۴,۹۰۱,۲۲۴	۲۳,۵۷۴,۳۸۰,۶۸۶	۷,۴۲۶,۹۰۰,۵۷۳
(۱۸,۰۰۰)	(۲,۰۸۴,۸۷۹)	(۳۶,۸۷۹,۸۷۹)
(۱۱,۷۶۰,۰۰۰)		
۳,۸۵۱,۸۶۵,۶۷۴	۱۸,۵۷۹,۸۹۶,۸۴۷	۱۰,۱۷۵,۹۴۹,۸۷۴

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

کاهش بیش پرداختها

(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی

افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی

خالص سایر هزینه های مالی

تعدیلات ستواتی





شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل مبلغ یا افشا در یادداشتهای صورتهای مالی داشته باشد، رخ نداده است.

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله:

شرکت آذر آب دارای عضو هیئت مدیره مشترک است. گردش حساب و معاملات انجام شده با آن شرکت به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			یادداشت	
مانده	بستانکار	بدهکار		
ریال	ریال	ریال		
۱۶,۶۵۶,۸۹۵,۵۹۰	۱۶,۶۵۶,۸۹۵,۵۹۰	-	۱-۱	مانده آغاز سال
۱۹,۵۱۴,۷۱۲,۷۹۰	۳,۵۵۷,۸۱۷,۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت و پرداخت وجه
۲۰,۵۶۱,۹۷۰,۸۰۸	۱۰,۴۷۲,۲۵۸,۰۱۸			هزینه حقوق دفتر مرکزی
۳۱,۴۰۰,۰۹۲,۳۵۳	۸۳۸,۱۲۱,۵۴۵			هزینه جاری دفتر مرکزی
۲,۸۰۰,۰۹۲,۳۵۳	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سود سهام سال ۹۳
۳۷,۹۸۰,۷۰۲,۷۹۱	-	۱۹,۳۸۸,۵۶۲		هزینه ثبت سفارش خرید
۳۷,۹۸۰,۷۰۲,۷۹۱	۲۸,۷۰۰,۰۹۲,۳۵۳	۷۱۹,۳۸۸,۵۶۲		

۲۶-۱ ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

