

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۶-۳ توضیحی افشاء شده است، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است، بنابراین اطلاعات مقایسه ای دوره مالی قبل با اطلاعات سال مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴,۶۳۴ میلیون ریال که در حدود ۴.۶ برابر سرمایه می باشد، لذا توجه صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت جلب می نماید.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی ایشان به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ مهر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاهدان

محمود قضاوی

منصور شمس احمدی

۸۰۰۶۳۲

۸۰۰۴۴۰





شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	(۱) ترازنامه
۳	(۲) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	(۳) صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۴ الی ۱۷

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای مالی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
روزبه پیروز بنماینده از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	رئیس هیات مدیره	
داریوش پاک بین بنماینده از شرکت مواد ویژه لیا	نایب رئیس هیات مدیره	
مهرداد هنری بنماینده از شرکت آتیه امید توسعه	عضو هیات مدیره	
رامین ربیعی بنماینده از شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک	عضو هیات مدیره	
بابک پیروز	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

تلفن: ۴۲۸۷۷۸۸۸-۴۲۸۷۷۸۸۸

نمابر: ۴۲۸۷۷۸۷۷

www.astaneearsh.com

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)،

خیابان هفتم، پلاک ۱۰

کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۵۱۱

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۶,۱۱۰,۴۱۱,۸۹۹	۳,۱۴۱,۷۱۶,۹۸۵	حسابهای پرداختی تجاری	۱۰	۸,۰۰۳,۷۴۲,۷۶۵	۱,۸۱۰,۲۳۶,۷۳۸
حسابهای دریافتی تجاری	۵	۳۸,۰۷۶,۷۵۴,۲۲۰	۲۲,۵۶۳,۸۷۳,۹۰۹	سایر حسابهای پرداختی	۱۱	۲۹,۲۷۲,۸۸۰,۳۰۵	۹,۷۹۲,۴۶۶,۲۰۱
سایر حسابهای دریافتی	۶	۲,۶۱۰,۰۳۵,۱۰۰	۱,۸۷۳,۴۳۱,۳۸۰	پیش دریافتها	۱۲	۱۵,۴۰۶,۸۶۵,۶۳۴	۱۸,۰۰۴,۰۰۱,۷۶۸
پیش پرداختها	۷	۲,۱۰۹,۳۲۶,۷۴۷	۱,۴۴۹,۰۳۰,۱۴۲	مالیات پرداختی	۱۳	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۲۰۲,۵۵۷,۴۰۷	۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱
جمع داراییهای جاری		۴۸,۹۰۶,۵۲۷,۹۶۶	۲۹,۰۲۸,۰۵۲,۴۱۶	جمع بدهیهای جاری		۵۳,۲۰۷,۴۹۶,۶۶۲	۳۰,۰۷۷,۰۹۶,۳۳۹
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۲,۳۲۴,۹۹۶,۹۹۱	۱,۸۰۷,۳۱۸,۳۵۵	ذخایر	۱۵	۱,۶۷۸,۵۶۸,۳۷۱	۷۰۴,۶۸۶,۶۹۸
داراییهای نامشهود	۹	۲۰,۱۰۱,۸۴۹	۲۴,۹۶۱,۸۴۹				
جمع داراییهای غیر جاری		۲,۳۴۵,۰۹۸,۸۴۰	۱,۸۳۲,۲۸۰,۲۰۴	جمع بدهیها		۵۴,۸۸۶,۰۶۵,۰۳۳	۳۰,۷۸۱,۷۸۳,۰۳۷
جمع داراییها		۵۱,۲۵۱,۶۲۶,۸۰۶	۳۰,۸۶۰,۳۳۲,۶۲۰	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سود (زیان) انباشته		(۴,۶۳۴,۴۳۸,۲۲۷)	(۹۲۱,۴۵۰,۴۱۷)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۳,۶۳۴,۴۳۸,۲۲۷)	۷۸,۵۴۹,۵۸۳
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۱,۲۵۱,۶۲۶,۸۰۶	۳۰,۸۶۰,۳۳۲,۶۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
صورت سود (زیان)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۸,۱۲۴,۰۰۲,۲۵۸	۱۳۹,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷		۱۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۳,۸۲۸,۶۸۸,۹۵۶)	(۱۲۷,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷)		۱۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۲۹۵,۳۱۳,۳۰۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			سود ناخالص
(۴,۸۷۷,۶۸۹,۶۱۲)		(۱۳,۸۱۳,۹۷۴,۱۵۵)	۱۹	هزینه های اداری و عمومی
(۵۸۲,۳۷۶,۳۱۰)	(۱۳,۸۱۳,۹۷۴,۱۵۵)			
(۵۸۲,۳۷۶,۳۱۰)	(۱,۸۱۳,۹۷۴,۱۵۵)			زیان عملیاتی
-		(۲,۲۶۹,۲۲۸,۴۷۷)	۲۰	هزینه های مالی
۱۴۴,۸۲۴,۱۴۱		۳۷۰,۲۱۴,۸۲۲	۲۱	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴۴,۸۲۴,۱۴۱	(۱,۸۹۹,۰۱۳,۶۵۵)			
(۴۳۷,۵۵۲,۱۶۹)	(۳,۷۱۲,۹۸۷,۸۱۰)			زیان
(۷۵,۳۶۸,۸۰۵)	-			مالیات بر درآمد
(۵۱۲,۹۲۰,۹۷۴)	(۳,۷۱۲,۹۸۷,۸۱۰)			زیان خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
(۵۱۲,۹۲۰,۹۷۴)	(۳,۷۱۲,۹۸۷,۸۱۰)			زیان خالص
(۱۶۲,۴۴۷,۶۹۷)		(۵۹۹,۹۹۹,۸۶۶)		زیان انباشته در ابتدای سال / دوره
(۲۴۶,۰۸۱,۷۴۶)		(۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱)	۲۲	تعدیلات سنواتی
(۴۰۸,۵۲۹,۴۴۳)	(۹۲۱,۴۵۰,۴۱۷)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۲۱,۴۵۰,۴۱۷)	(۴,۶۳۴,۴۳۸,۲۲۷)			زیان انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
			فعالتهای عملیاتی:
ریال	ریال	۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۱.۰۴۴.۸۶۱.۱۵۱)	۵.۷۲۷.۳۲۲.۱۹۳		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۴۴.۸۲۴.۱۴۱	۵۵۱.۵۴۲.۹۴۹		سود دریافتی بابت سپرده بانکی
-	(۲.۲۶۹.۲۲۸.۴۷۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۴۴.۸۲۴.۱۴۱	(۱.۷۱۷.۶۸۵.۵۲۸)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			فعالتهای سرمایه گذاری:
(۸۱۲.۸۵۷.۰۶۱)	(۱.۴۴۹.۳۹۱.۷۵۱)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۴۰۸.۴۵۰.۰۰۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۸۱۲.۸۵۷.۰۶۱)	(۱.۰۴۰.۹۴۱.۷۵۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۱.۷۱۲.۸۹۴.۰۷۱)	۲.۹۶۸.۶۹۴.۹۱۴		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
			فعالتهای تامین مالی:
-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
-	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
-	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۱.۷۱۲.۸۹۴.۰۷۱)	۲.۹۶۸.۶۹۴.۹۱۴		خالص افزایش وجه نقد طی سال / دوره
۴.۸۵۴.۶۱۱.۰۵۶	۳.۱۴۱.۷۱۶.۹۸۵		مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
۳.۱۴۱.۷۱۶.۹۸۵	۶.۱۱۰.۴۱۱.۸۹۹		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت:

(۱-۱) کلیات

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران بشماره ثبت ۴۳۵۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۲۲۶۰ تاسیس گردید.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از انجام طراحی، محاسبه، نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های عمرانی اعم از فلزی و بتنی، ابنیه سبک و سنگین، ساخت راه و باند، سدسازی و تاسیسات مربوطه، ساخت راه آهن، مترو، باند فرودگاه، برج مراقبت، احداث کانال، احداث تونل، نقشه برداری و تسطیح اراضی، گودبرداری، تزریق سیمان و شمع کوبی و شمع ریزی، سدهای خاکی و بتنی، بندهای آبی، تاسیسات برقی و مکانیکی ساختمان و کارخانجات صنعتی و نیروگاهها، سنبلاست و جوشکاری و ساخت انواع سازه های فلزی، بازسازی ابنیه، تزئینات داخلی و خارجی ساختمانها، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی، اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌ات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی.

(۱-۳) تعداد کارکنان:

تعداد کارکنان در پایان سال/دوره مالی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
نفر	نفر
۱۷	۱۴
۱۷	۱۴

کارکنان قراردادی



۲) مبنای تهیه صورتهای مالی:

۲-۱) صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳) خلاصه اهم رويه های حسابداری:

۳-۱) داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید

داراییهای ثابت، یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک

می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام

می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب

اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود

روش استهلاک	نرخ استهلاک	سر فصل داراییها
نزولی	۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۸٪ و ۱۲٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۳۰٪، ۲۵٪ و ۳۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

۳-۱-۳) برای داراییهای ثابتی که در خلال 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آموادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۲) تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی به نرخ در دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله ارز در تاریخ

انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۳) مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط است.

۳-۴) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال تسویه می گردد.

۳-۵) نحوه شناخت درآمد:

درآمد شرکت بخشی بصورت مقطوع از قرار ماهیانه مبلغ ۱۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال و الباقی از محل هزینه های انجام شده بابت پروژه می باشد که در قالب صورت وضعیت از کارفرما بدون دریافت بالاسری اخذ می گردد.

۳-۶) تغییر سال مالی:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۳/۱۱ سال مالی شرکت، جهت تسهیل در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از پایان اسفند به پایان مرداد ماه تغییر یافت.

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	۴) موجودی نقد:
ریال	ریال		
۱۸۶,۳۳۱,۷۰۷	۶۳,۲۰۸,۷۲۰		بانک خاورمیانه - سپرده ۲-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بانک خاورمیانه - جاری ۲-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
۱۴۱,۳۱۱,۴۸۵	۱,۶۹۱,۲۹۰,۰۱۰		بانک خاورمیانه - سپرده ۱-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بانک خاورمیانه - جاری ۱-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۷۶,۰۱۸		خاورمیانه سپرده ۸۱۰۴۳۵۲۲۹۱- شعبه نوبخت
۸۳,۷۳۸,۵۹۶	۱۵,۳۱۸,۴۶۸		بانک پاسارگاد - سپرده - احمد قصیر
۲۸,۱۷۶,۹۵۹	-		بانک پاسارگاد - جاری - احمد قصیر
۲,۰۹۸,۵۳۱,۰۶۶	۴,۲۷۳,۹۲۳,۳۹۶	۴-۱	تنخواه گردانها
۳,۷۲۷,۱۷۲	۱۳,۹۹۵,۲۸۷		صندوق
۳,۱۴۱,۷۱۶,۹۸۵	۶,۱۱۰,۴۱۱,۸۹۹		

۴-۱ از کل مبلغ تنخواه گردانها مبلغ ۴,۲۷۳,۹۲۳,۳۹۶ ریال مربوط به مانده تنخواه پروژه کوهسار نزد شرکت مهندسين مشاور گنو می باشد که بابت آن دو فقره چک تضمین جمعاً به مبلغ ۷/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال اخذ شده است .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۵) حسابهای دریافتنی تجاری:
ریال	ریال	
۲۲,۵۶۳,۸۷۳,۹۰۹	۳۸,۰۷۶,۷۵۴,۲۲۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۲,۵۶۳,۸۷۳,۹۰۹	۳۸,۰۷۶,۷۵۴,۲۲۰	

۶) سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه
۱,۳۰۴,۴۳۱,۳۸۰	۶۶۱,۵۰۸,۷۹۳	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
	۷۷۹,۰۲۶,۳۰۷	وام کارکنان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	جاری کارکنان
۱,۸۷۳,۴۳۱,۳۸۰	۲,۶۱۰,۰۳۵,۱۰۰	

۷) پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات
-	۷۳۵,۰۵۴,۹۶۰	رضا کوشان
۱,۱۱۹,۰۳۰,۱۴۲	-	۷-۱ مهندسين مشاور گنو
	۳۰۰,۵۶۰,۹۳۶	شرکت تک گاز رسان
	۳۵۰,۲۶۴,۴۷۴	جمال الدین پارسا رثوف
	۳۳,۴۴۶,۳۷۷	سایر پیش پرداختها
۱,۴۴۹,۰۳۰,۱۴۲	۲,۱۰۹,۳۲۶,۷۴۷	

۷-۱ پیش پرداخت مربوط به مدیریت پیمان عملیات اجرایی پروژه می باشد که در قبال آن مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ضمانت نامه بانکی اخذ شده است .



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(۱۰) حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۰۹۳,۱۵۰,۰۹۱	شرکت مهندسین مشاور گنو (پیمانکار مدیریت)
-	۱,۳۷۳,۴۷۸,۷۷۵	شرکت اندیشه پویان رستاک (پیمانکار تاسیسات مکانیکی و برقی بلوک CD)
-	۲,۱۱۷,۸۷۸,۸۴۱	شرکت سدید پی آرمه (پیمانکار ابنیه و نمای بلوک CD)
-	۱,۸۶۷,۶۴۵,۷۷۱	جلیل رحمانی اصل (پیمانکار ابنیه و برق و نمای بلوک AB)
-	۴۲۹,۸۷۵,۶۸۹	شرکت همسان سازه پویا ایرانیان (پیمانکار مکانیک بلوک AB)
-	۷۸۳,۴۵۵,۵۰۹	فرابند صنعت ساختمان گیو (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
-	۳۲۱,۷۰۴,۲۴۲	غدير لطيفيان پور (پیمانکار آهن کشی چاله آسانسور)
۱,۸۱۰,۲۳۶,۷۳۸	-	رضا کوشان (پیمانکار اجرای اسکلت بتنی)
-	۱۶,۵۵۳,۸۴۷	سایر
۱,۸۱۰,۲۳۶,۷۳۸	۸,۰۰۳,۷۴۲,۷۶۵	

۱۰-۱

(۱۱) سایر حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۲,۸۱۰,۵۸۴	۲,۰۱۲,۷۶۰,۳۵۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۶,۵۱۲,۴۱۵	۴۵۴,۹۰۲,۹۳۸	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۱۰۰,۰۳۵,۶۲۷	۱۲۴,۰۹۰,۸۶۶	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۷,۴۱۰,۹۷۳,۵۲۸	۲۶,۴۲۹,۵۹۱,۰۸۰	سپرده های دریافتنی (حسن انجام کار و بیمه)
۱۱۸,۳۱۲,۰۴۷	۳۳,۵۹۴,۰۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسي شاهدان
۴۴,۶۲۲,۰۰۰	۱۳۷,۹۵۶,۷۰۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۴,۳۵۵	سایر
۹,۷۹۲,۴۶۶,۲۰۱	۲۹,۲۷۲,۸۸۰,۳۰۵	

(۱۲) پیش دریافتها:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۰۰۴,۰۰۱,۷۶۸	۱۵,۴۰۶,۸۶۵,۶۳۴	۱۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۸,۰۰۴,۰۰۱,۷۶۸	۱۵,۴۰۶,۸۶۵,۶۳۴	

۱۲-۱ مبلغ پیش دریافت جهت انجام امور پروژه بوده است که از بابت آن یک فقره چک ضمانت به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت سرمایه گذار

توسعه صنعتی ایران پرداخت شده است.



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(۱۳) مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱-ریال								
نحوه تشخیص	مالیات							
	۱۳۹۳/۰۵/۳۱-ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
دوره یک ماهه منتهی به ۹۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	صفر	صفر	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-
سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱	-	-	-	-	(۱۶۱,۰۹۷,۶۹۷)	-
دوره ۵ ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-	(۴۳۷,۵۵۲,۱۶۹)	-
سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۱۲,۹۸۷,۸۱۰)	-
۱۳- مالیات عملکرد دوره یکماهه ۱۳۹۱	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱	۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱	قطعی شده است و طبق برگ تشخیص صادره زیان منتهی به دوره مالی مذکور مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.					

۱۳-۲ پرونده مالیاتی شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ پس از بازگشت از هیئت ۳ نفره بند ۲ ماده ۹۷ ق.م.م جهت رسیدگی و صدور برگ تشخیص در جریان رسیدگی می باشد لیکن تا تاریخ ترازنامه برگ تشخیصی جهت آن صادر نگردیده است و ذخیره مالیات بابت تفاوت بین اظهارنامه و گزارش حسابرسی مالیاتی جهت سال ۱۳۹۲ و دوره ۵ ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ می باشد.

(۱۴) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱	-
پرداخت شده طی سال	(۶۹۱,۷۱۰,۰۶۵)	-
ذخیره تأمین شده	۷۴۵,۳۲۶,۳۹۱	۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱
مانده در پایان سال	۲۰۲,۵۵۷,۴۰۷	۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱

(۱۵) ذخایر:

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره بیمه قرارداد پروژه	۱,۶۷۸,۵۶۸,۳۷۱	۷۰۴,۶۸۶,۶۹۸
	۱,۶۷۸,۵۶۸,۳۷۱	۷۰۴,۶۸۶,۶۹۸

(۱۶) سرمایه:

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱				۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ اسمی سرمایه	پرداخت شده	پرداخت شده
			ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۹۶۰۰۰	۹۹,۶۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آتیه امید توسعه	۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک	۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مواد ویژه لیا	۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بابک پیروز	۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(۱۷) درآمد حاصل از ارائه خدمات :

دوره پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۱۲۴,۰۰۲,۲۵۸	۱۳۹,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷	۱۷-۱	درآمد مدیریت پیمان
۳۸,۱۲۴,۰۰۲,۲۵۸	۱۳۹,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷		
			درآمد مقطوع (۱۷-۱) ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			درآمد غیر مقطوع ۱۲۷,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷
			جمع کل ۱۳۹,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷

(۱۸) بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۰,۴۲۰,۴۱۹,۱۵۶	اجرای سفت کاری و نازک کاری
-	۸,۹۹۱,۳۳۲,۷۰۱	اجرای نمای پروژه
-	۵۹۲,۹۵۸,۷۵۸	اجرای سقف کاذب کثاف
-	۱۴,۴۳۷,۱۵۰,۳۶۹	اجرای تاسیسات مکانیکی
-	۱۳,۷۸۱,۷۴۹,۱۴۴	اجرای تاسیسات برقی
-	۵۵۴,۰۲۱,۲۳۵	ساخت چهارچوب درب ، فوم بتن و ساب تیر و ستونها
-	۱۰,۹۹,۲۸۱,۱۱۶	آهن کشی چاله آسانسور
۲۲,۸۴۴,۳۹۶,۴۰۰	۱۷,۵۷۲,۱۶۳,۶۰۰	هزینه دستمزد اجرای اسکلت بتنی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۷۷۷,۲۸۵	هزینه مشاوره و خدمات نقشه کشی
۱۳۹,۲۹۳,۵۷۰	۹۳,۴۱۵,۲۱۵	هزینه طراحی و خدمات مهندسی متره
۵,۷۹۸,۵۰۰,۰۵۰	۱۹,۹۱۴,۹۶۷,۰۱۹	هزینه حق الزحمه مهندسین مشاور گنو
۶۲۰,۱۴۴,۲۴۷	-	هزینه عوارض و نوسازی و بیمه نامه مسئولیت مدنی
۶۲۲,۱۹۸,۵۸۳	۱,۵۱۱,۹۹۷,۴۵۶	رزوه و حمل آرماتور و میلگرد و تخلیه و جابجایی
۵۱۶,۴۴۷,۶۸۱	۱,۵۰۳,۲۱۸,۷۴۰	تجهیز کارگاه
۲۱۶,۴۹۲,۴۹۹	۹۲۸,۳۱۴,۱۹۳	اجاره ماشین آلات و تجهیزات و آزمایش تست مصالح
۲۶۴,۰۱۸,۷۵۰	۸۸۸,۴۸۷,۵۵۸	اجرای کارهای ساختمانی و گچ و خاک پارکینگ
۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۴۳۹,۰۰۰	ساخت و تعمیرات و نگهداری
۵۳۳,۵۹۳,۰۰۹	۱,۲۳۷,۰۳۵,۴۱۵	عایق کاری ، دیوار چینی ، داربست و نصب اسکلت
۳۳۷,۱۰۷,۲۰۹	۲۷۷,۲۵۵,۰۰۰	اجرای حفر چاه و فاضلاب پروژه
۵۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۶,۴۰۰,۵۴۷	تامین نیروی انسانی (کارگران روزمزد)
۷۰۴,۶۸۶,۶۹۸	-	هزینه بیمه قرارداد
-	۱,۰۲۲,۴۶۵,۳۵۹	آب و برق و گاز مصرفی
۵۱۵,۷۱۰,۲۶۰	۹۴,۵۹۹,۷۱۱	سایر هزینه ها
۳۳,۸۲۸,۶۸۸,۹۵۶	۱۲۷,۹۶۴,۴۴۸,۵۷۷	

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹) هزینه های اداری و عمومی:

دوره پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۹۰,۳۵۴,۹۷۸	۷,۹۱۶,۲۸۶,۹۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵۹,۲۲۸,۹۴۰	۱,۱۲۵,۰۰۳,۵۵۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱	۷۴۵,۳۲۶,۳۹۱	مزایای پایان خدمت
۳۵۰,۲۱۵,۴۲۸	۱,۳۵۲,۴۱۴,۶۷۱	هزینه های کارکنان
۷۳,۷۶۸,۰۲۶	۳۴۶,۷۹۴,۹۸۸	استهلاک
۳۹,۱۳۰,۲۲۷	۱۲۲,۸۰۸,۹۱۷	تعمیرات و نگهداری
۵۵,۹۶۵,۰۰۰	۳۴,۸۹۶,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۲۱,۹۸۸,۰۰۰	۵۵,۲۲۲,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۱,۴۰۱,۶۹۱	۲۹,۷۱۳,۸۸۲	پست و مخابرات
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۸,۳۹۷,۵۰۰	۸,۳۶۱,۵۰۰	نشریات و چاپ و تکثیر
-	۱۲,۲۴۹,۲۰۵	عضویت و حق اشتراک سالیانه ، حق الثبت و تمير
۱۲,۵۳۸,۱۹۰	۶,۸۷۱,۸۴۷	بیمه دارائنها و موجودی ها
۲۱۲,۸۹۷,۱۱۲	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاورین و حسابرسی
۴۹,۹۶۹,۴۱۰	۱۱۴,۷۸۴,۴۷۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۷۶۹,۵۰۰	۱,۱۵۲,۳۱۹	کارمزد خدمات بانکی
۸,۹۶۵,۰۰۰	۴۴,۰۹۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۱,۱۴۳,۵۸۰	۷۱,۴۰۹,۳۴۲	حمل و نقل
-	۳۴۳,۴۰۰,۷۴۳	مشاورین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
-	۹۷۳,۸۸۱,۶۷۳	بیمه قرارداد
۹,۵۱۵,۹۴۹	۱۲۴,۲۵۵,۶۹۹	سایر
۴,۸۷۷,۶۸۹,۶۱۲	۱۳,۸۱۳,۹۷۴,۱۵۵	

۲۰) هزینه های مالی:

دوره پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
-	۲,۲۶۹,۲۲۸,۴۷۷	تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاور میانه
-	۲,۲۶۹,۲۲۸,۴۷۷	

۲۱) خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

دوره پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۸۲۴,۱۴۱	۵۵۱,۵۴۲,۹۴۹	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
-	(۱۸۱,۳۲۸,۱۲۷)	زیان ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۴۴,۸۲۴,۱۴۱	۳۷۰,۲۱۴,۸۲۲	

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲) تعدیلات سنواتی:

دوره پنج ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	(۷۵,۳۶۸,۸۰۵)	مالیات عملکرد دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۵/۳۱
(۲۴۶,۰۸۱,۷۴۶)	(۲۴۶,۰۸۱,۷۴۶)	مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲
(۲۴۶,۰۸۱,۷۴۶)	(۳۲۱,۴۵۰,۵۵۱)	

۲۳) صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است.

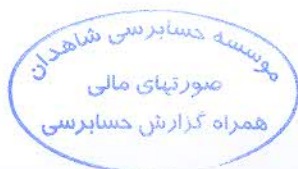
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۸۲,۳۷۶,۳۱۰)	(۱,۸۱۳,۹۷۴,۱۵۵)	سود (زیان) عملیاتی
۷۳,۷۶۸,۰۲۶	۳۴۶,۷۹۴,۹۸۸	هزینه استهلاک
۱۴۸,۹۴۱,۰۸۱	۵۳,۶۱۶,۳۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۵۶۳,۸۷۳,۹۰۹)	(۱۵,۵۱۲,۸۸۰,۳۱۱)	افزایش حسابهای دریافتی تجاری
(۳۳۹,۵۷۷,۱۹۷)	(۷۳۶,۶۰۳,۷۲۰)	افزایش سایر حسابهای دریافتی
۴,۴۳۴,۲۳۵,۹۰۹	(۶۶۰,۲۹۶,۶۰۵)	افزایش پیش پرداختها
۱,۷۹۷,۱۳۴,۲۵۹	۶,۱۹۳,۵۰۶,۰۲۷	افزایش حسابهای پرداختی تجاری
۱,۹۳۲,۵۸۵,۹۲۷	۱۹,۴۸۰,۴۱۴,۱۰۴	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۱۳,۳۵۹,۶۱۴,۳۶۵	(۳,۵۹۷,۱۳۶,۱۳۴)	کاهش پیش دریافتها
۷۰۴,۶۸۶,۶۹۸	۹۷۳,۸۸۱,۶۷۳	افزایش ذخایر
(۱,۰۰۴۴,۸۶۱,۱۵۱)	۵,۷۲۷,۲۲۲,۱۹۳	

۲۴) تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است.

- ۲۴-۱) چک ضمانت بابت وجوه اخذ شده از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
- ۲۴-۲) در خصوص بیمه پیمانهای منعقد شده اگر چه نسبت به تامین ذخیره کافی در چارچوب مقررات و رویه های مورد عمل سازمان تامین اجتماعی اقدام گردیده، لیکن تعهدات قطعی از این بابت منوط به اخذ مقاصد حساب بیمه از سازمان مذکور می باشد.

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۲۴-۳) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.
ریال	ریال	
۳۶,۲۰۱,۴۹۹,۹۵۰	۲۲,۰۸۵,۰۳۲,۹۸۱	قرارداد پیمان مدیریت مهندسی مشاور گنو
۲۵,۲۸۹,۶۰۳,۶۰۰	-	قرارداد اجرای عملیات اسکلت بتنی پروژه - رضا کوشان
-	۸,۹۸۹,۵۶۷,۲۱۶	قرارداد اجرای سفت کاری و نازک کاری
-	۶,۵۶۳,۶۲۵,۰۶۲	قرارداد اجرای تاسیسات مکانیکی
-	۵,۷۰۱,۱۹۴,۰۵۲	قرارداد اجرای تاسیسات برقی
-	۲,۷۲۸,۵۱۱,۹۰۹	قرارداد اجرای نما
-	۳,۵۰۲,۶۴۴,۷۴۲	قرارداد اجرای سقف کاذب کناف
۶۱,۴۹۱,۱۰۳,۵۵۰	۴۹,۵۷۰,۵۷۵,۹۶۲	



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۵) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشاء و تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود ندارند .

۲۶) معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

الف- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهام دار اصلی و هیات مدیره مشترک	صور و وضعیت و تقبل بدهی	۱۶۱,۵۸۱,۸۳۲,۲۳۶	۱۶۱,۵۸۱,۸۳۲,۲۳۶	۲۲,۶۶۹,۸۸۸,۵۸۶

ب- سایر اشخاص وابسته :

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	عضو گروه	صور و هزینه	۴,۴۶۸,۰۵۴,۷۵۱	۴,۴۶۸,۰۵۴,۷۵۱	۶۶۱,۵۰۸,۷۹۳
-------------------------------	----------	-------------	---------------	---------------	-------------

۲۷) اقلام مقایسه ای صورتهای مالی :

همانطور که در یادداشت ۳-۶ یادداشت‌های توضیحی افشاء شده است سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است ، بنابراین اطلاعات مقایسه ای دوره مالی قبل با اطلاعات سال مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد .

