

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ 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 بازرس 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت ۲۲ 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. لیکن 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.

۶- 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 با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- 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. این موسسه به موارد بالهیمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ خردادماه ۱۳۹۳

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۲ 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
۱۷ الی ۱۲	د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای مالی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

تلفن: ۴۲۸۷۷۸۷۸-۴۲۸۷۷۸۸۸

نمابر: ۴۲۸۷۷۸۷۷

www.astanearsh.com

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۴,۸۵۴,۶۱۱,۰۵۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی تجاری	۹	۲,۱۰۲,۱۴۷,۲۲۵	۱۹۷,۳۳۹,۲۲۹
حسابهای دریافتی غیر تجاری	۵	۱,۵۳۳,۸۵۴,۱۸۳	-	حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۰	۸,۵۶۸,۴۰۱,۹۱۱	-
پیش پرداختها	۶	۷,۹۷۲,۳۱۰,۷۹۷	-	پیش دریافتها	۱۱	۳,۹۴۵,۸۶۵,۷۶۶	-
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲	-	-
جمع داراییهای جاری		۱۴,۳۶۰,۷۷۶,۰۳۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای جاری		۱۴,۶۱۶,۴۱۴,۹۰۲	۱۹۷,۳۳۹,۲۲۹
داراییهای غیر جاری:							
داراییهای ثابت مشهود	۷	۱,۰۶۶,۲۰۴,۳۲۰	۱۹۵,۹۸۹,۲۲۹				
داراییهای نامشهود	۸	۲۶,۹۸۶,۸۴۹	-				
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۰۹۳,۱۹۱,۱۶۹	۱۹۵,۹۸۹,۲۲۹	جمع بدهیها		۱۴,۶۱۶,۴۱۴,۹۰۲	۱۹۷,۳۳۹,۲۲۹
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				تعهد صاحبان سهام		-	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
				سرمایه پرداخت شده		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۱۶۲,۴۴۷,۶۹۷)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۳۷,۵۵۲,۳۰۳	۳۴۸,۶۵۰,۰۰۰
جمع داراییها		۱۵,۴۵۳,۹۶۷,۲۰۵	۵۴۵,۹۸۹,۲۲۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۵,۴۵۳,۹۶۷,۲۰۵	۵۴۵,۹۸۹,۲۲۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

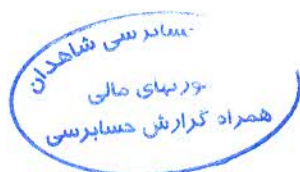
صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲	دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۴	۴۵,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۵	(۳۹,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹)
سود ناخالص		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری و عمومی	۱۶	(۶,۶۷۰,۳۰۹,۱۵۱)
زیان عملیاتی		(۶۷۰,۳۰۹,۱۵۱)
خالص سایر درآمد های غیر عملیاتی	۱۷	۵۰۹,۲۱۱,۴۵۴
زیان خالص		(۱۶۱,۰۹۷,۶۹۷)
گردش حساب زیان انباشته		
زیان خالص		(۱۶۱,۰۹۷,۶۹۷)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۱,۳۵۰,۰۰۰)
زیان انباشته در پایان سال (دوره)		(۱,۳۵۰,۰۰۰)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به زیان سال 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۳۲۵,۸۳۱,۹۵۲	۱۸
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
-	۵۰۹,۲۱۱,۴۵۴	
-	۵۰۹,۲۱۱,۴۵۴	
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
-	(۹۵۰,۰۸۲,۳۵۰)	
-	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰)	
-	(۹۸۰,۴۳۲,۳۵۰)	
-	۳,۸۵۴,۶۱۱,۰۵۶	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۴,۶۱۱,۰۵۶	
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۴,۶۱۱,۰۵۶	
آورده سهامداران		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش وجه نقد طی سال (دوره)		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(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 مزایدات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی.

(۱-۳) تعداد کارکنان:

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲	۱۴
۲	۱۴

کارکنان قراردادی



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 رویه 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 (وبا 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

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

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 آمادگی 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:

اقلام 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 ۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ 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.



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۴) موجودی نقد:
ریال	ریال		
-	۵۵۱,۵۱۶,۵۹۵		بانک خاورمیانه - سپرده ۲-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
-	۷۲۴,۵۰۰,۳۲۰		بانک خاورمیانه - جاری ۲-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
-	۹۰۵,۰۲۴,۸۲۹		بانک خاورمیانه - سپرده ۱-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
-	۴۲,۹۰۹,۸۷۵		بانک خاورمیانه - جاری ۱-۴۳۵۲۲۹- شعبه نوبخت
-	۹۱,۹۳۶,۶۶۴		بانک پاسارگاد - سپرده - احمد قصیر
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۵۰۰		بانک پاسارگاد - جاری - احمد قصیر
-	۲,۵۳۵,۵۸۱,۵۷۳	۴-۱	تنخواه گردانها
-	۷۹۴,۷۰۰		صندوق دفتر مرکزی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۴,۶۱۱,۰۵۶		

۴-۱ از کل مبلغ تنخواه گردانها مبلغ ۲,۵۱۸,۴۹۰,۹۱۰ ریال مربوط به مانده تنخواه پروژه کوهسار نزد شرکت مهندسين مشاور گنو می باشد که بابت آن یک فقره چک تضمین به مبلغ ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال اخذ شده است .

۵) حسابهای دریافتنی غیر تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه مربوط به درآمد مقطوع
۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۶۹,۰۰۴,۱۲۳	جاری کارکنان
۱,۵۳۳,۸۵۴,۱۸۳	

۶) پیش پرداختها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت مالیات
۴,۰۴۳,۲۵۶,۰۰۰	۶-۱	رضا کوشان
۳,۷۴۹,۰۵۴,۷۹۷	۶-۲	مهندسين مشاور گنو
۷,۹۷۲,۳۱۰,۷۹۷		

۶-۱ پیش پرداخت مربوط به قرارداد اجرای اسکلت بتنی پروژه بوده که در قبال آن مبلغ ۴,۸۱۳,۴۰۰,۰۰۰ ریال ضمانت نامه بانکی اخذ شده است .

۶-۲ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۷) داراییهای ثابت مشهود:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تجهیزات	-	۵۳۵,۸۳۲,۳۵۰	-	۸,۲۰۰,۳۵۶	۸,۲۰۰,۳۵۶	۵۲۷,۶۳۱,۹۹۴
وسائط نقلیه	۱۹۵,۹۸۹,۲۲۹	۱۱,۰۶۰,۰۰۰	-	۵۱,۷۶۲,۳۱۰	۵۱,۷۶۲,۳۱۰	۱۵۵,۲۸۶,۹۱۹
اثاثیه و منصوبات	-	۴۰۳,۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۰۴,۵۹۳	۱۹,۹۰۴,۵۹۳	۳۸۳,۲۸۵,۴۰۷
جمع کل	۱۹۵,۹۸۹,۲۲۹	۹۵۰,۰۸۲,۳۵۰	-	۷۹,۸۶۷,۲۵۹	۷۹,۸۶۷,۲۵۹	۱,۰۶۶,۲۰۴,۳۲۰

(۷-۱) وسائط نقلیه تا مبلغ ۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت اصلی تحت پوشش بیمه ای (شخص ثالث و بدنه) قرار گرفته است .

(۷-۲) اثاثیه و منصوبات شرکت ، تابع قرارداد منعقد شده شرکت مادر با بیمه ، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

(۸) داراییهای نامشهود:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نرم افزار حسابداری	-	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۳,۱۵۱	۳,۳۶۳,۱۵۱	۲۰,۹۳۶,۸۴۹
خط تلفن	-	۶,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	۶,۰۵۰,۰۰۰
	-	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۳,۱۵۱	۳,۳۶۳,۱۵۱	۲۶,۹۸۶,۸۴۹

رویس حسابداری شاهدان
صورتهای مالی
همراه گزارش حسابداری

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹) حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۱۰۲,۴۷۹	پیمانکاری اخوان پیر حیاتی
۲,۰۸۹,۰۴۴,۷۴۶	شرکت مهندسین مشاور گنو
۲,۱۰۲,۱۴۷,۲۲۵	

۱۰) سایر حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۳۹۴,۸۲۴,۵۵۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
-	۶۴۷,۸۸۸,۷۳۱	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی
-	۷۰۰,۵۸,۴۷۹	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
-	۵۶۲۱,۱۷۶,۲۵۰	سپرده های دریافتی (حسن انجام کار و بیمه)
۱۹۷,۳۳۹,۲۲۹	۶۹۸,۵۲۱,۶۳۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۲۲,۱۸۹,۰۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۱۳,۷۳۳,۲۵۵	سایر
۱۹۷,۳۳۹,۲۲۹	۸,۵۶۸,۴۰۱,۹۱۱	

۱۱) پیش دریافتها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران کسری شود:
(۱۷,۷۴۴,۱۳۴,۲۳۴)		بابت صورت وضعیت شماره ۵ هزینه های پروژه و صورت وضعیت شماره ۴ دستمزد پیمانکار مدیریت و سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳,۹۴۵,۸۶۵,۷۶۶		مانده

۱۱-۱ 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 گذاری توسعه صنعتی ایران پرداخت شده است.

۱۲) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
-	مانده در ابتدای سال
(۱۹۵,۱۵۷,۳۶۹)	پرداخت شده طی سال
۱۹۵,۱۵۷,۳۶۹	ذخیره تامین شده
-	مانده در پایان سال

۱۳) سرمایه:

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ اسمی سرمایه
ریال	ریال	ریال
۹۹۶۰۰۰	۹۹۶۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت آتیه امیدتوسعه
شرکت توسعه صنعتی فراورنمک
شرکت موادویژه لیا
بابک پیروز



شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴) درآمد حاصل از پیمان مدیریت :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۴۵,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹	۱۴-۱	درآمد مدیریت پیمان
۴۵,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹		
		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درآمد مقطوع
		۳۹,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹ درآمد غیر مقطوع
		۴۵,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹ جمع کل

۱۵) بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

۱۳۹۲	
۹,۰۳۳,۲۷۶,۰۶۸	هزینه دستمزد تحکیم و پایدار سازی (نیلینگ)
۸,۲۳۷,۰۸۱,۱۴۱	هزینه دستمزد خاکبرداری و حصار کشی
۷,۷۰۱,۴۴۰,۰۰۰	هزینه دستمزد اجرای اسکلت بتنی
۷,۷۵۶,۵۶۱,۶۲۸	هزینه مشاوره و خدمات نقشه کشی
۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طراحی و خدمات مهندسی متره
۴,۵۰۹,۴۵۲,۰۲۸	هزینه حق الزحمه مهندسی مشاور گنو
۳۸۶,۹۷۸,۷۵۲	هزینه عوارض و نوسازی و بیمه نامه مسئولیت مدنی
۲۷۰,۴۲۹,۴۲۶	رزوه و حمل آرماتور و میلگرد
۱۵۲,۸۸۵,۱۴۲	تجهیز کارگاه
۵۴۷,۷۷۳,۸۶۴	سایر هزینه ها
۳۹,۴۳۸,۸۷۸,۰۴۹	

شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۶) هزینه های اداری و عمومی :

دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	۱۳۹۲
-	۴,۲۵۱,۳۲۶,۹۶۲	حقوق و دستمزد و مزایا	
-	۵۰۶,۳۴۷,۹۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
-	۳۴۶,۰۱۷,۸۴۵	مزایای پایان خدمت	
-	۷۲۹,۶۵۸,۶۲۸	هزینه های کارکنان	
-	۸۵,۱۸۰,۴۰۹	استهلاک	
-	۵۵,۷۷۹,۵۰۰	تعمیرات و نگهداری	
-	۲۷,۰۹۲,۵۱۸	آب و برق و سوخت	
-	۶۰,۶۷۴,۶۵۰	ملزومات مصرفی	
-	۱۱,۳۴۴,۴۰۷	پست و مخابرات	
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره محل	
-	۵۲,۸۹۳,۱۰۰	نشریات و چاپ و تکثیر	
-	۳۴,۲۲۵,۰۰۰	آگهی و تبلیغات	
-	۲۱,۵۸۰,۰۷۴	بیمه دارائیهها و موجودی ها	
-	۲۷۷,۴۲۲,۶۸۳	حق الزحمه مشاورین و حسابرسی	
-	۷۸,۸۰۴,۴۴۷	هزینه آبدارخانه و پذیرایی	
-	۵۰۷,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی	
-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰	ایاب و ذهاب	
-	۲۱,۸۸۵,۰۰۰	حمل و نقل	
۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۳,۳۶۲,۰۰۳	سایر	
۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۷۰,۳۰۹,۱۵۱		

(۱۷) خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

ریال	۱۳۹۲
۵۰۹,۲۱۱,۴۵۴	
۵۰۹,۲۱۱,۴۵۴	

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

(۱۸) صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

دوره یک ماهه منتهی به	۱۳۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال		
زیان عملیاتی	(۶۷۰,۳۰۹,۱۵۱)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
هزینه استهلاک	۸۳,۲۳۰,۴۱۰	-
افزایش حسابهای دریافتی غیر تجاری	(۱,۵۳۳,۸۵۴,۱۸۳)	-
افزایش پیش پرداختها	(۷,۹۷۲,۳۱۰,۷۹۷)	-
افزایش حسابهای پرداختی تجاری	۱,۹۰۴,۸۰۷,۹۹۶	۱,۳۵۰,۰۰۰
افزایش حسابهای پرداختی غیر تجاری	۸,۵۶۸,۴۰۱,۹۱۱	-
افزایش پیش دریافتها	۳,۹۴۵,۸۶۵,۷۶۶	-
	۴,۳۲۵,۸۳۱,۹۵۲	۰

(۱۹) تعهدات و بدهی های احتمالی

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

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	
۱۹-۱) چک ضمانت وجوه اخذ شده توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۲) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	
تتمه قرارداد پیمان مدیریت مهندسین مشاور گنو	۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تتمه قرارداد اجرای عملیات اسکلت بتنی پروژه -رضا کوشان	۴۳,۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰
	۸۱,۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰

(۲۰) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

(۲۱) معاملات با اشخاص وابسته:

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	عضو گروه	تامین مالی	۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰	۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰	۱,۱۶۴,۸۵۰,۰۶۰

(۲۲) معاملات موضوع ماده ۱۲۹:

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهام دار اصلی و هیات مدیره مشترک	علی الحساب دریافتی	۲۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهام دار اصلی و هیات مدیره مشترک	تامین مالی	۶۹۸,۵۲۱,۶۳۷	۶۹۸,۵۲۱,۶۳۷	(۶۹۸,۵۲۱,۶۳۷)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهام دار اصلی و هیات مدیره مشترک	صورت وضعیت	۱۷,۷۴۴,۱۳۴,۲۳۴	۱۷,۷۴۴,۱۳۴,۲۳۴	۱۷,۷۴۴,۱۳۴,۲۳۴

(۲۳) اقلام مقایسه ای صورتهای مالی:

اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ می باشد . لذا اقلام مقایسه ای لزوماً قابل مقایسه نمی باشند .

