

شرکت: ارمان گستر یکم توس	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: وتوس3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	ارمان گستر یکم توس
به هیئت مدیره	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورت وضعیت مالی شرکت ارمان گستر یکم توس (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
<b>نتیجه گیری</b>	
<p>3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.</p>	

تاکید بر مطالب خاص

4. بر اساس رسیدگی های بعمل آمده طبق قرارداد منعقد پروانه مشارکتی با آقای حسن زاده اصفهانی (طرف شریک) در رابطه با پروژه کوثر، بدلیل تاخیر بوجود آمده در انجام تعهدات موضوع قرارداد، در صورت غیرمجاز بودن تاخیرات، جرائمی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-13 صورتهای مالی برای شرکت متصور می باشد. طبق قرارداد تشخیص غیر مجاز بودن تاخیرات به عهده کمیته ای مرکب از نمایندگان شرکت، شریک و دستگاه نظارت و با در نظر گرفتن حوادث فهری (موضوع ماده 26 قرارداد فیما بین) می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی، شواهدی مبنی بر تشکیل و ارائه گزارش توسط کمیته مذکور به این موسسه ارائه نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

5. سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری (موضوع یادداشت شماره 15 همراه صورتهای مالی) شامل مبلغ 10.926 میلیون ریال مطالبات مربوط به پروژه نیایش بابت بهای واحدهای فروخته شده و حق شارژ مربوطه می باشد. وصول مطالبات مزبور موکول به انتقال سند مالکیت واحدها به خریداران بوده و اقدامات شرکت در این خصوص در جریان می باشد. همچنین سرفصل مزبور شامل مبلغ 2.125 میلیون ریال مطالبات از بانک صادرات بابت جعل سند و برداشت از حساب بانکی شرکت است که علیرغم صدور رای دادگاه بدوی به نفع شرکت، لیکن با اعتراض بانک مذکور، پرونده در حال حاضر در دادگاه تجدید نظر در جریان می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

30 بهمن 1398

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

1398/11/30 19:12:39		[Ali akbar Parsamanesh [Sign	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/11/30 19:28:36	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign	مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
			بدهی ها				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
(۲۰)	۲۴,۷۶۳	۱۹,۸۲۸	پرداختنی های تجاری	۵۲۷	۴۱,۵۲۹	۲۶۰,۴۹۴	موجودی نقد
۶۰	۱۱,۰۲۹	۱۷,۶۲۵	پرداختنی های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	۲۵۹	۰	مالیات پرداختنی	(۱۰)	۱۰,۶۷۰	۹,۵۷۵	دریافتنی های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۱۱	۱۱,۰۳۰	۱۳,۳۳۰	دریافتنی های غیرتجاری
۵۰۷	۱۱۳,۱۳۴	۶۸۶,۹۳۰	تسهیلات مالی	۳۳	۶۵۶,۱۱۷	۸۷۳,۱۵۰	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	ذخایر	۳۴	۶۱,۹۲۸	۸۳,۹۲۵	پیش پرداخت ها و سفارشات
	۰	۰	پیش دریافت های جاری	۰	۹,۲۱۸	۹,۲۱۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۵۸	۷۹۰,۴۹۲	۱,۳۴۷,۵۸۳	جمع دارایی های جاری
۲۸۵	۱۴۹,۲۸۵	۷۲۴,۲۸۳	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرجاری

			بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
(۲۲)	۵۷۲,۶۷۰	۴۴۴,۳۸۴	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۶۱	۱۹۶	۳۱۶	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۰	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
(۲۲)	۵۷۲,۶۷۰	۴۴۴,۳۸۴	جمع بدهی‌های غیرجاری	(۴۶)	۳,۸۶۷	۲,۱۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۲	۷۲۱,۹۵۵	۱,۱۶۸,۷۶۷	جمع بدهی‌ها		۰	۰	سایر دارایی‌ها
			حقوق صاحبان سهام	(۳۹)	۵,۷۱۳	۴,۰۶۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه				
۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
۰	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۵۷۴	۵۷۴	اندوخته قانونی				
۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
۰	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۲۳)	(۲۶,۳۲۴)	(۱۷,۶۹۳)	سود (زیان) انباشته				
۱۲	۷۴,۳۵۰	۸۲,۸۸۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۷	۷۹۶,۳۰۵	۱,۳۵۱,۶۴۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷	۷۹۶,۳۰۵	۱,۳۵۱,۶۴۸	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	جهت ارائه به حسابرسان	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۰	۲,۸۴۸	--	۲,۸۴۸
درآمدهای عملیاتی	۰	(۲,۵۶۳)	--	(۲,۵۶۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۲۸۵	--	۲۸۵
سود (زیان) ناخالص	۰	(۱,۱۷۳)	(۱)	(۲,۲۹۸)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۵۸)	۰		۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰		۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۱۵۸)	(۸۸۸)	۳۰	(۲,۰۱۳)

•		•	•	هزینه‌های مالی
•		•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۹۵	۸,۹۶۴	۱۰۸	۹,۷۸۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱,۶۱۸)	--	(۷۸۰)	۸,۶۳۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
•	--	(۱۰۳)	•	مالیات بر درآمد
(۱,۶۱۸)	--	(۸۸۳)	۸,۶۳۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
•		•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۱,۶۱۸)	--	(۸۸۳)	۸,۶۳۱	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۰۱)	۳۹	(۸۹)	(۱۱۵)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۳۹	۷۴,۷۰۰	۱	۷۴۸	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
•		•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۶۲)	--	(۸۸)	۶۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
•		•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
•		•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
•		•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
•		•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۱,۶۱۸)	--	(۸۸۳)	۸,۶۳۱	سود (زیان) خالص
(۲۴,۷۰۶)	۷	(۲۴,۷۰۶)	(۲۶,۳۲۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
•		•	•	تعدیلات سنواتی
(۲۴,۷۰۶)	۷	(۲۴,۷۰۶)	(۲۶,۳۲۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
•		•	•	سود سهام مصوب
•		•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۲۴,۷۰۶)	۷	(۲۴,۷۰۶)	(۲۶,۳۲۴)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
•		•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۲۶,۳۲۴)	(۳۱)	(۲۵,۵۸۹)	(۱۷,۶۹۳)	سود قابل تخصیص
•		•	•	انتقال به اندوخته قانونی
•		•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۲۶,۳۲۴)	(۳۱)	(۲۵,۵۸۹)	(۱۷,۶۹۳)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۱۶۲)	--	(۸۸)	۸۶۳	سود (زیان) خالص هر سهم-ریال
۱۰۰,۰۰۰	•	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

**جریان وجوه نقد**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۵۸,۸۰۳)	(۶۳,۸۰۰)	۳۱۲	(۳۱۳,۰۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۵۸,۸۰۳)	(۶۳,۸۰۰)	۳۱۲	(۳۱۳,۰۷۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰		۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲,۹۸۱	۱۰۸	۳۰,۴۳۸	۳۹۵
سود سهام پرداختی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۲,۹۸۱	۱۰۸	۳۰,۴۳۸	۳۹۵
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵۹)	(۱۱۳)	۲۱۸	(۱۵۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳۴)	(۱۱۵)	۱۰۳	(۶۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۲۰)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		(۱,۴۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۵۴)	(۱۱۵)	۲۰۸	(۲,۰۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۳۶,۵۳۵)	(۶۳,۹۲۰)	۲۶۰	(۳۱۳,۹۰۱)

				فعالیت‌های تأمین مالی
•		•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•		•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•		•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۲۴۷,۶۳۱	۸۶۷	۶۰,۳۹۳	۵۸۴,۲۳۶	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(۱۶,۹۳۸)	۹۳۴,۸۰۷	(۱۵)	(۱۳۸,۷۳۶)	بازپرداخت اصل استقراض
۲۵۰,۷۰۳	۶۳۸	۶۰,۳۷۷	۴۴۵,۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۶,۸۰۲	--	(۳,۵۴۳)	۲۱۸,۹۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۷۲۷	۷۷۹	۴,۷۲۷	۴۱,۵۳۹	موجودی نقد در ابتدای دوره
•		•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱,۵۳۹	۱۱,۸۲۷	۲,۱۸۴	۲۶۰,۴۹۴	موجودی نقد در پایان دوره
•		•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				