

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: آستانه عرش مان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام آستانه عرش مان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 مردادماه 1398 و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 19 توسط این مؤسسه،

حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استقاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت 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 بعنوان 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

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت آستانه عرش مان (سهامی خاص) در تاریخ 31 مردادماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌

بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توضا۱۱	شرکت: آستانه عرش مان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

5. 5-همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، در سال مالی جاری شرکت فاقد درآمد بوده و نتیجه عملیات همانند سنوات قبل منجر به زیان گردیده و به دلیل تداوم زیاندهی، زیان انباشته پایان سال مالی منتهی به 31 مرداد 1398 بالغ 8,607 میلیون ریال می‌باشد. همچنین بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 3-1 فعالیت شرکت درخصوص پروژه موسوم به کوهسار در سال قبل خاتمه یافته و مدیریت برای ادامه فعالیت برنامه مدونی ارائه ننموده است.
6. 6-وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیاتهای حقوق و تکلیفی و مالیات عملکرد شرکت در یادداشت‌های توضیحی 1-4، 2-7 و 8 درج گردیده است. در رابطه با موارد فوق، تعیین مبلغ قطعی بدهی منوط به انجام و خاتمه رسیدن و اعلام رأی قطعی و نهایی مراجع ذیصلاح قانونی خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 7-1-همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، زیان انباشته در پایان سال مالی منتهی به 31 مرداد 1398 از کل سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بیشتر بوده که با این ترتیب شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. با در نظر گرفتن مفاد ماده مزبور که مقرر داشته "در صورت تجاوز زیان از 50 درصد سرمایه، باید مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام دعوت تا نسبت به بقاء یا انحلال شرکت تصمیم‌گیری نماید" اتخاذ تصمیم مقتضی در این زمینه ضروری می‌باشد.
7. 2-7-مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات و وظایف مدیرعامل توسط هیأت مدیره و ارسال مراتب آن جهت ثبت در اسناد و اسناد ثبت شرکتها
8. 8-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 19، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
9. 9-گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
10. 10-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بالااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده عمدتاً شامل عدم انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان	نماد: ۱۱توصا۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	هومن هشی	۸۷۱۵۷۳	۱۸:۱۹:۴۷ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴
مدیر موسسه بهمند	علی مشرقی آرائی	۸۰۰۷۳۵	۱۸:۵۴:۳۲ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان	نماد: وتوصا۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								۷۷۷	۳۰۶	۱۵۴	پرداختنی های تجاری								۷۲۷	۷,۱۷۷	(۹۰)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری								۰	۰	--
دریافتنی های تجاری								۰	۰	--	مالیات پرداختنی								۰	۵۷۴	--
دریافتنی های غیر تجاری								۱۷	۸	۱۱۲	سود سهام پرداختنی								۰	۰	--
موجودی مواد و کالا								۰	۰	--	تسهیلات مالی								۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات								۰	۰	--	ذخایر								۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰	۰	--	پیش دریافت های جاری								۰	۰	--
جمع دارایی های جاری								۷۹۴	۳۱۴	۱۵۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰	۰	--
دارایی های غیر جاری										--	جمع بدهی های جاری								۷۲۷	۷,۷۵۱	(۹۱)
دریافتنی های بلندمدت								۰	۰	--	بدهی های غیر جاری										--
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت								۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک								۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری								۰	۰	--
دارایی های نامشهود								۶	۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت								۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود								۲۰	۴۰	(۵۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۰	۰	--
سایر دارایی ها								۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری								۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری								۲۶	۴۶	(۴۳)	جمع بدهی ها								۷۲۷	۷,۷۵۱	(۹۱)
											حقوق صاحبان سهام										--
											سرمایه								۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
											افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								۷,۷۰۰	۰	--
											صرف (کسر) سهام								۰	۰	--
											سهام خزانه								۰	۰	--
											اندوخته قانونی								۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان		نماد: ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	(۸,۳۹۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۹۳
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۲۰
				جمع دارایی ها	۳۶۰
					۱۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان	نماد: ۱۱ و توصای	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	۴,۷۳۵	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	(۴,۷۳۵)	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۱۶)	(۴۹۶)	(۵۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲۱۶)	(۴۹۶)	(۵۶)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۲۱۹	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۱۶)	(۲۷۷)	(۲۲)
مالیات بر درآمد	*	(۲۹۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۱۶)	(۵۷۶)	(۶۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۲۱۶)	(۵۷۶)	(۶۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان	نماد: وتوصا ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۲۱۶)	(۵۷۶)	(۶۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۸,۰۵۱)	(۷,۳۸۵)	۱۱	
تعدیلات سنواتی	(۳۴۰)	(۵۳۰)	(۳۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۸,۳۹۱)	(۷,۸۱۵)	۷	
سود سهام مصوب	*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۸,۳۹۱)	(۷,۸۱۵)	۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۸,۶۰۷)	(۸,۳۹۱)	۳	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸,۶۰۷)	(۸,۳۹۱)	۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۱۶)	(۵۷۶)	(۶۲)	
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان	نماد: وتوصا ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۸۳)	(۱۵,۸۰۹)	(۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۸۳)	(۱۵,۸۰۹)	(۹۸)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰	۵۱	(۸۰)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۰	۵۱	(۸۰)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۷۵)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آستانه عرش مان		نماد: وتوصا ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۸۴۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۴۸)	(۸۴۸)	(۱۵,۷۵۸)	(۹۵)	(۹۵)
فعالیت های تأمین مالی				---	---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۷۲۲	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۹۷	۱۴,۰۴۰	(۹۶)	---	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۳۱۹	۱۴,۰۴۰	(۹۱)	---	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۷۱	(۱,۷۱۸)	---	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰۶	۲,۰۲۴	(۸۵)	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۷۷۷	۳۰۶	۱۵۴	---	---
مبادلات غیر نقدی	۶,۹۷۸	۰	---	---	---