اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: گردشگري آبادگران ايران	سرمایه ثبت شده: 11,862,388
نماد: آباد(ثاباد)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 551058	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره گردشگري آبادگران ايران

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالی شرکت گردشگری آبادگران ايران (سهامی عام) به تاريخ 31 شهريور 1405 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌های نقدی براي دوره ميانی شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 پيوست، مورد بررسی اجمالی اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهای مالی ميان دوره ای با هيئت مديره شرکت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت¬هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد "بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و بکارگيري روش¬هاي تحليلي و ساير روش¬هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت¬هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- مالیات پرداختنی شامل مبلغ 316.264 میلیون ریال کسری ذخیره مالیات عملکرد سال‌های 1396، 1400، 1402 و 1403 (یادداشت توضیحی 3-26 صورت‌های مالی) به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی می باشد و در صورت تعدیل حساب‌ها؛ سود انباشته به مبلغ 316.264 میلیون ریال کاهش و مالیات پرداختنی به همین مبلغ افزایش می یابند.
4. 4- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت (یادداشت توضیحی 1-2-32 صورت‌های مالی) برای سال‌های 1402 و 1403 به استناد برگ‌های تشخیص و قطعی از سوی سازمان امور مالیاتی 70.720 میلیون ریال بیشتر از مبالغ منعکس در صورت‌های مالی (عمدتاً بابت جرائم موضوع ماده 22 قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) مطالبه شده است. همچنین مالیات حقوق 1403 مبلغ 4.305 میلیون ریال و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالیات‌های مستقیم سال مذکور 1.563 میلیون ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت است. هرچند تعدیل حساب‌ها از این بابت ضرورت دارد اما تعیین مبلغ دقیق آن منوط به تعیین تکلیف موارد مطروحه توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده در بالا، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

6. 6- عدم پیشرفت پروژه‌های در جریان ساخت و پایانکار پروژه کوه سنگی
توجه سهامداران محترم را به یادداشت‌های توضیحی 11 و 28، که دارایی‌های در جریان پروژه کوه سنگی طی سال مالی مورد گزارش فاقد پیشرفت بوده است. همچنین موضوع قرارداد شرکت با سازمان مسکن و شهرسازی در رابطه با احداث دهکده توریستی در منطقه کوه سنگی مشهد برای آخرین بار تا تاریخ 22/02/1392 تمدید شده و موضوع قرارداد مذکور تاکنون به پایان نرسیده است ضمن آنکه بابت واحدهای فروش رفته در سنوات قبل با توجه به عدم دریافت پایان کار، اسناد مالکیت دریافت نشده و به خریداران انتقال نیافته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. 7- ابهام نسبت به پیامدهای دعوی حقوقی
توجه سهامداران محترم را به یادداشت توضیحی 3-2-32 صورت‌های مالی جلب می نماید که در آن ابهام مربوط به دعوی حقوقی علیه شرکت بابت ادعای طرف قرارداد مشارکت در ساخت برج موسوم به A1 توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

8. 8- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیري مدیریت است. نتیجه‌گیري این موسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگیرنده نتیجه‌گیري نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمیناني اظهار نمي شود.
در ارتباط با بررسي اجمالي صورت¬هاي مالي، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایي مغایرت‌هاي با اهمیت آن با صورت¬هاي مالي یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسي اجمالي و یا تحریف‌هاي با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتي در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردیده، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوي تحریف با اهمیت به شرح بندهاي 3 و 4"مباني نتیجه‌گیري مشروط" است.

سایر الزامات گزارشگری

9. 9- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتي شرکت‌هاي پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات محترم مدیره (ماده 3) رعایت نشده است.

	25آبان1405

	بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Baratali Meshkani [Sign	811073	1405/08/30 15:12:34
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Morteza Dehghani [Sign	932102	1405/08/30 15:29:42
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyed Mohammad Reza Bani Fatemi Kashi [[Sign		1405/08/30 15:37:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۸۰,۳۳۱	۱۴۱,۴۱۸	۲۸۶,۷۸۳	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۲,۷۰۷)	(۵۴,۱۹۲)	(۱۱۴,۹۲۲)	۳
سود(زیان) ناخالص	۱۲۷,۶۲۴	۸۷,۲۲۶	۱۷۱,۸۶۱	۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۵,۹۷۳)	(۷۶,۹۳۸)	(۱۵۳,۴۲۶)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۶,۷۴۰)	(۶,۷۴۰)	--
سود(زیان) عملیاتی	۴۱,۶۵۱	۳,۵۴۸	۱۱,۶۹۵	۱,۰۷۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶,۵۲۴	۶,۰۶۱	۲۳,۶۳۳	۲۳۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸,۱۷۵	۹,۶۰۹	۳۵,۳۲۸	۶۰۹
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۶,۱۴۵)	(۳,۴۱۹)	(۹,۵۱۰)	(۳۷۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲,۰۳۰	۶,۱۹۰	۲۵,۸۱۸	۷۴۱
عملیات متوقف شده:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲,۰۳۰	۶,۱۹۰	۲۵,۸۱۸	۷۴۱
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۳	۰	۱	
غیرعملیاتي (ریال)	۱	۰	۱	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴	۰	۲	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴	۰	۲	
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال				۰
سرمایه	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۲,۰۳۰	۶,۱۹۰	۲۵,۸۱۸	۷۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵۲,۰۳۰	۶,۱۹۰	۲۵,۸۱۸	۷۴۱
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳۳۸,۸۷۳	۳۲۵,۵۲۴	۳۲۰,۳۶۸	۴
سرمايهگذاري در املاک	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۰
داراييهاي نامشهود	۵۸۲	۵۸۲	۱,۶۴۸	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييِ ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۵,۳۴۷	۳۴,۹۶۳	۳۴,۵۱۳	۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲,۱۰۸,۷۲۴	۱۲,۰۹۴,۹۹۱	۱۲,۰۹۰,۴۵۱	۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۴,۱۰۳	۵,۹۱۶	۴,۹۷۳	(۳۱)
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۹۳,۳۱۲	۷۵,۴۶۶	۲۶,۵۰۲	۲۴
سرمايهگذاريهاي كوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۳,۳۲۹	۱۷,۷۸۱	۵,۲۹۰	(۲۵)
	۱۱۰,۷۴۴	۹۹,۱۶۳	۳۶,۷۶۵	۱۲
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۶۸,۶۷۱	۲۴,۸۲۱	۲۳,۲۸۶	۱۷۷
جمع داراييهاي جاري	۱۷۹,۴۱۵	۱۲۳,۹۸۴	۶۰,۰۵۱	۴۵
جمع داراييها	۱۲,۲۸۸,۱۳۹	۱۲,۲۱۸,۹۷۵	۱۲,۱۵۰,۵۰۲	۱
حقوق مالكانه و بدهيها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۴,۰۳۲	۵,۵۵۷	--
اندوخته قانوني	۲۵,۲۷۳	۲۵,۲۷۳	۲۳,۷۵۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶۳,۸۳۱	۹۰,۷۸۴	۶۶,۴۸۰	(۳۰)
سهام خزانه	(۳۸,۳۳۵)	(۷۳,۹۰۰)	(۶۵,۴۳۵)	۴۸
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۹۱۳,۱۵۷	۱۱,۹۰۸,۵۷۷	۱۱,۸۹۲,۷۵۹	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۶,۹۵۲	۵۹۵	۲,۹۳۷	۱,۰۶۸
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶,۹۵۲	۵۹۵	۲,۹۳۷	۱,۰۶۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲۰۹,۰۲۱	۲۱۲,۱۲۷	۱۰۳,۳۲۶	(۱)
مالیات پرداختني	۲۳,۳۹۳	۹,۵۱۰	۳,۳۱۴	۱۴۶
سود سهام پرداختني	۵۵,۶۱۶	۸,۱۶۶	۸,۱۶۶	۵۸۱
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰
	۳۶۸,۰۳۰	۳۰۹,۸۰۳	۲۵۴,۸۰۶	۱۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۶۸,۰۳۰	۳۰۹,۸۰۳	۲۵۴,۸۰۶	۱۹
جمع بدهي‌ها	۳۷۴,۹۸۲	۳۱۰,۳۹۸	۲۵۷,۷۴۳	۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲,۲۸۸,۱۳۹	۱۲,۲۱۸,۹۷۵	۱۲,۱۵۰,۵۰۲	۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰	۰	۵,۵۵۷	۲۳,۷۵۹	۰	۰	۰	۶۶,۴۸۰	(۶۵,۴۲۵)	۱۱,۸۹۲,۷۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰	۰	۵,۵۵۷	۲۳,۷۵۹	۰	۰	۰	۶۶,۴۸۰	(۶۵,۴۲۵)	۱۱,۸۹۲,۷۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲۵,۸۱۸		۲۵,۸۱۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۱۸	۰	۲۵,۸۱۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۱۸	۰	۲۵,۸۱۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۲۶۲,۵۳۰)	(۲۶۲,۵۳۰)
فروش سهام خزانه			۰	(۱,۵۲۵)						۲۵۴,۰۵۵	۲۵۲,۵۳۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۵۱۴				(۱,۵۱۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰	۰	۴,۰۳۲	۲۵,۲۷۳	۰	۰	۰	۹۰,۷۸۴	(۷۳,۹۰۰)	۱۱,۹۰۸,۵۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۵۲,۰۳۰		۵۲,۰۳۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱							۰	۰	۵۲,۰۳۰		۵۲,۰۳۰
سود سهام مصوب									(۴۷,۴۵۰)		(۴۷,۴۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										(۱۱۲,۴۷۱)	(۱۱۲,۴۷۱)
فروش سهام خزانه				(۴,۰۳۲)						۱۴۸,۰۳۶	۱۴۴,۰۰۴
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۳۱,۵۳۳)		(۳۱,۵۳۳)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰	۰	۰	۲۵,۲۷۳	۰	۰	۰	۶۳,۸۳۱	(۳۸,۳۳۵)	۱۱,۹۱۳,۱۵۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي نشده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۵۹	۴۱,۱۱۸	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲,۲۶۲)	(۲,۴۰۷)	(۳,۳۱۴)	۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۸,۰۶۵	۲۷,۹۵۲	۳۷,۸۰۴	۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۲۸۵	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹,۱۵۹)	(۹,۴۷۸)	(۲۵,۳۳۷)	(۲۰۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	(۱۳,۶۸۹)	(۶۴۸)	۰	(۲,۰۱۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۱۶	۱۶	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۶	۰	۸	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۲,۵۱۷)	(۱۰,۱۱۰)	(۲۵,۳۱۳)	(۲۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۴۵۲)	۱۷,۸۴۲	۱۲,۴۹۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۱۲,۴۷۱	۴۲,۶۷۱	۲۵۲,۵۳۰	۱۶۴
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۱۲,۴۷۱)	(۵۲,۶۷۰)	(۲۶۲,۵۳۰)	(۱۱۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۹,۹۹۹)	۰	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۴,۴۵۲)	۷,۸۴۳	۱۲,۴۹۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷,۷۸۱	۵,۲۹۰	۵,۲۹۰	۲۳۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۳,۳۲۹	۱۳,۱۳۳	۱۷,۷۸۱	۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.				

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهای تمام شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
درآمد اجاره واحدها - گلوگاه		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۳۴۹	واحد	۳۱,۸۱۶	(۲۳,۱۹۱)	۸,۶۲۵	۲۰,۶۷۳	(۹,۶۶۷)	۱۱,۰۰۶	۰	۰	۴۲,۳۵۰	(۱۶,۴۵۷)	هزینه شارژ واحدهابر عهده مستأجر است.
درآمد اجاره واحدها - کوهسنگي		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۳,۶۳۴	واحد	۲۵۴,۹۶۷	(۹۱,۷۳۱)	۱۶۳,۲۳۶	۱۵۹,۶۵۸	(۴۳,۰۴۰)	۱۱۶,۶۱۸	۰	۰	۴۲۶,۸۸۹	(۱۴۹,۱۴۲)	هزینه شارژ واحدهابر عهده مستأجر است.
جمع							۲۸۶,۷۸۳	(۱۱۴,۹۲۲)	۱۷۱,۸۶۱	۱۸۰,۳۳۱	(۵۲,۷۰۷)	۱۲۷,۶۲۴	۰	۰	۴۶۹,۲۳۹	(۱۶۵,۵۹۹)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۰	۰
جمع	۰	۰
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۰	۰
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱۱۴,۹۲۲	۵۲,۷۰۷
جمع بهاي تمام شده	۱۱۴,۹۲۲	۵۲,۷۰۷

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	بازگشت ۱۰ واحد گلوگاه موجب افزايش هزينه.

وضعيت كاركنان

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۳	۴	۴
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت	۱۵	۱۴	۱۴

توضيحات وضعيت كاركنان

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

هزينه های سربار و هزينه های عمومی و اداری شركت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۰۰,۴۰۹	۶۳,۵۱۴	۰
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۱,۹۷۰	۲,۳۱۶	۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۳,۸۴۷	۱,۰۷۴	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۵,۲۴۵	۲,۰۷۸	۰
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۴,۹۲۷	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۶,۷۱۸	۹,۵۴۲	۰
هزينه مطالبات مشكوک الوصول	۰	۰	۰	۴,۴۱۲	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۵,۴۴۰	۱,۲۹۲	۰
ساير هزينه ها	۰	۰	۰	۱۱,۴۵۸	۶,۱۵۷	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰	۱۵۳,۴۲۶	۸۵,۹۷۳	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی در پایان مالی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ حدود ۴۳ درصد نسبت به دوره گذشته افزایش خواهد داشت

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
بهاي جذب نشده	۶,۷۴۰	
جمع	۶,۷۴۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			بلند مدت	كوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با استفاده از ظرفيت های تأمين مالی در بازار سرمايه، استفاده از تسهيلات بانکی و يا همکاری بخش خصوصی پروژه های شرکت در جهت فعال سازی بيشتر بعد گردشگری انجام خواهد شد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
سایر سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱۵۶			۰	۱۵۶		

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکي	۸	۴۶
سود حاصل از ساير اوراق بهادار	۱۶	
ساير اقلام	۵۱۲	۱۳۶
درآمد نقل و انتقالات واحدها	۲۳,۰۹۷	۲۰,۵۶۹
سود ناشي از فروش دارايي هاي ثابت	۰	۵,۷۷۳
جمع	۲۳,۶۳۳	۲۶,۵۲۴

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۹۰,۷۸۴	۲,۵۸۱	۲۵,۸۱۸	۴۷,۴۵۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به مصوبه شماره ۲۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ هیات محترم پذیرش شرکت بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر موافقت تغییر صنعت از انبوه-سازی، املاک و مستغلات به صنعت هتل و رستوران، برنامه‌هایی در خصوص فعال¬سازی بخش گردشگری برای سال ۱۴۰۴ طراحی شده است که بصورت بسته های اقتصادی معرفی گردیده است در صورت عقد قرار داد نهایی از طریق کدال اطلاع رسانی خواهد شد.

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمايه گذاري صباتأمين	سرمايه گذاري صباتأمين	10101908370	معين الدين سعيدي	نويدرضا حسني	0946872619	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☐
ايران سازه	ايران سازه	10101233963	علي جعفري	علي جعفري	0651820863	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي	مديريت دولتي	☑
سرمايه گذاري سيمان تأمين	سرمايه گذاري سيمان تأمين	10101942066	مهدي صفاريان طوسي	مهدي صفاريان طوسي	0940864142	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	الهيات و معارف اسلامي	☑
سيمان شاهرود	سيمان شاهرود	10480015652	هادي بختياري	هادي بختياري	3673184229	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	دكترا	داروسازي	☑
تأمين انديش رفاه پرديس	تأمين انديش رفاه پرديس	14006281707	سيدحسين اشرفي شهري	سيدحسين اشرفي شهري	0919312306	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑