اطلاعات و صورت‌های مالی

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 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گردشگري آبادگران ايران

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شرکت گردشگري آبادگران ايران (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند1403 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 8-مسئوليت تهيه وارائه منصفانه صورتهاي مالي شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شرکت، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 9-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان را هبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اين كه طبق قوانين يا مقررات افشا ي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به¬طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گردشگري آبادگران ايران (سهامي عام) به تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

4- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت گردشگري آبادگران ايران (سهامي عام) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-به شرح يادداشت هاي توضيحي 6 و 7، شركت فاقد روش مناسب و مدون جهت تعيين بهاي تمام شده خدمات ارائه شده مي باشد. در اين رابطه، بر خلاف استانداردهاي حسابداري، هزينه هاي جذب نشده ناشي از عدم استفاده از ظرفيت واحد هاي ساختماني هتلي جمعا به مبلغ 21 ميليارد ريال به عنوان بخشي از بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي منظور گرديده است. در صورتي كه تفكيك اينگونه هزينه ها از بهاي تمام شده و انعكاس آن به صورت جداگانه در صورت سود و زيان (ساير هزينه ها) تحت عنوان هزينه هاي جذب نشده ضروري مي باشد .همچنين بابت اقلام مقايسه اي صورت سود و زيان، تخصيص هزينه هاي انجام شده به مراكز عملياتي صورت نپذيرفته و كلا تحت عنوان هزينه هاي فروش، اداري و عمومي در صورتهاي مالي منعكس گرديده است. در صورت تعديل حسابها بابت هزينه هاي عدم استفاده از ظرفيت، بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي و ساير هزينه ها هريک به مبلغ 21 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش مي يابند و بابت اقلام مقايسه اي بهاي تمام شده درآمد هاي عملياتي به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات كافي تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است. همچنين طبقه بندي صحيح دارايي هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش(با توجه به عدم احراز شرايط استاندارد حسابداري مربوطه براي طبقه بندي در سرفصل مذكور)، افشاي صحيح و مناسب خريد و فروش سهام خزانه در صورت جريان وجه نقد و حقوق مالكانه و مديريت ريسک اعتباري (موضوع يادداشت توضيحي 5-31) صورت نپذيرفته است.

6. به شرح يادداشت هاي توضيحي 26 و 33 ، ماليات عملكرد سالهاي 1396 ، 1399 و1400 به موجب برگهاي تشخيص و قطعي صادره جمعا مبلغ 7 ميليارد ريال و بابت ساير بدهي هاي مالياتي (ماليات ارزش افزوده، حقوق و موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم سنوات قبل) جمعا مبلغ 4 ميليارديال، بيشتر از مبالغ پرداختي و پرداختني ثبت شده در دفاتر، مورد مطالبه قرار گرفته كه با توجه به اعتراض هاي صورت گرفته ذخيره در حسابها منظور نشده و شركت از بابت ماليات هاي سال 1402 تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته و بابت ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش نيز باتوجه به سود ابرازي ذخيره ماليات در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق، احتساب ذخيره اضافي در حسابها ضروري بوده و در صورت تعديل حساب¬ها، سود انباشته حداقل به مبلغ 11 ميليارد ريال كاهش و ماليات پرداختني و ساير پرداختني ها به ترتيب به مبالغ 7 ميليارد ريال و 4 ميليارد ريال افزايش مي يابند و تعيين ميزان بدهي مالياتي سال قبل و سال مورد گزارش منوط به رسيدگي و اظهارنظر مراجع مالياتي مي باشد.

سایر بندهای توضیحی

7. 5-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت بـــه صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌است و از اين رو اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. به استثناء مسائل درج شده در بخش مباني اظهار نظر مشروط، اين موسسه به موضوع عمده اي برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6-مفاد بند هاي 1-6 الي3-6 زير تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

6-1- با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 10 و 28، دارايي هاي در جريان پروژه كوه سنگي طي سال مالي مورد گزارش فاقد پيشرفت بوده است. همچنين موضوع قرارداد شركت با سازمان مسكن و شهرسازي در رابطه با احداث دهكده توريستي در منطقه كوه سنگي مشهد براي آخرين بار تا تاريخ 22/02/1392 تمديد شده و موضوع قرارداد مذكور تاكنون به پايان نرسيده است و به دليل نبود منابع مالي كافي و عدم صدور برخي مجوز ها از سوي شهرداري مشهد، فرآيند تكميل پروژه متوقف گرديده و شركت به دنبال جذب منابع مالي و رفع موانع مي باشد. ضمن آنكه بابت واحد هاي فروش رفته در سنوات قبل با توجه به وجودمشكلات موجود، پايان كار و اسناد مالكيت جهت انتقال اخذ نگرديده و مبلغ 80 ميليارد ريال از بابت هزينه اخذ پايان كار و تنظيم سند ذخيره در حسابها منظور شده است.پيگيري شركت جهت تعيين تكليف موارد فوق در جريان مي باشد.

6-2- به شرح يادداشت توضيحي 1-29، پيش دريافت¬ها شامل دريافت مبلغ 60 ميليارد ريال بابت ارائه خدمات اسكان و اقامت از شركت خدمات مسافرتي و جهانگردي تامين مي باشد كه اقدامات شركت جهت ايفاي تعهدات مربوط به موضوع قرارداد در جريان مي باشد.

9. 3-6- به شرح يادداشت توضيحي 5-2-33 موضوعات مربوط به دعاوي حقوقي عليه شركت بابت پرونده زمين سايت گلستان تشريح شده است. پيگيري هاي شركت جهت تعيين تكليف موارد مذكور در جريان مي باشد.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. 7-مسئوليت ساير اطلاعات با هيات مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهار نظر اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديده، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 تحريف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 10-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

10-1- مفاد ماده 112 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه در خصوص غيبت چهار جلسه متوالي احدي از اعضاي هيئت مديره (آقاي محسن عباسي مهدي آبادي به نمايندگي از شركت سيمان شاهرود).

10-2- در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري¬هاي شركت در اجراي تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 6 تير 1403 صاحبان سهام در خصوص بند هاي 2، 3، 1-6 و 2-6 ، 1-10، 13 و 14 اين گزارش كه در سال قبل نيز مصداق داشته و تعيين تكليف پروژهاي در جريان و برنامه زمانبندي اتمام و دريافت پروانه بهره برداري براي پروژه ها ، تمديد قرارداد با سازمان ملي مسكن و شهرسازي، مولد سازي دارايي ها و اخذ گواهينامه استاندارد كيفيت خدمات، پايان كار و سند، تعيين تكليف حق انتفاع و حق مديريت شركت در پروژه كوه سنگي، ادعاهاي مالكين با توجه به مبايعه نامه هاي في مابين، بررسي اسناد مالي و حقوقي بهره برداري (هيات امناء) از سال 1390 الي 1401 ، بارگذاري عملكرد فصلي در سامانه نظارت بر امور شركت هاي تامين اجتماعي (يوتوبيا) و پيگيري جهت وصول مطالبات، منجربه نتيجه نهايي نشده است.

12. 11-معامله مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معامله مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري صورت پذيرفته است. مضافا نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اينكه معامله مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 12-گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي اين گزاش، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذ كور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. 13-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نگرديده است:

13-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

الف) مفاد ماده 9 و تبصره آن به ترتيب در خصوص افشاي فوري تصميمات مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام مورخ 6 تيرماه 1403 و تغيير در نمايندگان حقيقي اشخاص حقوقي هيات مديره.

ب) مفاد ماده 10 در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومي عادي سال 1402 صاحبان سهام حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع نزد اداره ثبت شركت¬ها و افشاي نسخه اي از آن حداكثر يک هفته پس از ابلاغ ثبت.

پ) مفاد ماده 12 مكرر در خصوص افشاي گزارش كنترلهاي داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سال 1402.

ت) مفاد ماده 13 و تبصره آن به ترتيب در خصوص افشاي فوري دعاوي مهم مطروحه عليه شركت و رفع توقيف يک قطعه از زمين گلوگاه.

13-2- مفاد مواد 5 و 9 دستورالعمل انضباطي به ترتيب درخصوص پرداخت سود تقسيم شده سنوات قبل توسط مجمع عمومي ظرف مهلت مقرر قانوني (در رعايت مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت) و ارائه دلايل زيان دهي عملياتي و برنامه هاي آتي براي رفع موانع و سود آور شدن ظرف مهلت 2 ماه پس از ارائه صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده به سازمان.

13-3- واريز وجوه حاصل از حق تقدم هاي استفاده نشده به حساب دارندگان حق تقدم هاي ياد شده(ماده 17 دستورالعمل زماني افزايش سرمايه شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار).

13-4- مفاد ابلاغيه شماره 055/440/ب/99 مورخ 19/05/1399 در خصوص ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غير نهاد مالي در خصوص اعضاي هيات مديره، مديرعامل و مدير مالي به سازمان بورس و اوراق بهادار.

13-5- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهاداردر خصوص استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي ، كنترل هاي داخلي و مستندسازي آنها (مواد 3 و 8)، تدوين فرآيند جهت ارزيابي و مستند سازي اثر بخش وظايف هيات مديره و مدير عامل و كميته حسابرسي و ساير كميته هاي تخصصي (ماده 15)، تصويب تاريخ و ترتيب جلسات هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره براي دوره¬هاي شش ماهه (ماده 23)، افشاي رويه هاي حاكميتي و ساختار آن و تمامي اطلاعات با اهميت مديران در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت(ماده 37)، ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت و مخارج صورت گرفته در خصوص پايداري شركتي در گزارش تفسيري مديريت(ماده 39) افشاي ابعاد گزارش پايداري شركتي و افشاي كمک¬هاي عام المنفعه در راستاي مسئوليت اجتماعي در گزارش تفسيري مديريت(ماده 40).

15. 14-دستور¬العمل هاي كنترل¬هاي داخلي حاكم برگزارش¬گري شركت¬هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. طبق بررسي هاي انجام شده و با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي به استثناي استفاده از روش¬هاي مدون جهت آموزش مستمر و اقدامات انطباقي جهت اطمينان از حفظ صلاحيت مديران و كاركنان، پياده سازي فرايند ارزيابي ريسک هاي مرتبط با شركت (شامل شناسايي، اندازه گيري، تجزيه و تحليل، طراحي و اجراي روش¬هاي مديريت ريسک)، اهداف برنامه هاي شركت، تدوين دستور العمل هاي مديريت منابع انساني، بروز رساني كنترل هاي داخلي مربوط به فرآيندها و آيين نامه ها بطور كامل ، رعايت نگرديده است.

16. 15-در رعايت مفاد مواد 17 و 18 دستورالعمل انظباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تقسيم سود سهام در نظر داشتن آثار مفاد بند 3 اين گزارش ضروري مي باشد.

17. 16-صورتهاي مالي مورد گزارش، تاييديه مديران، گزارش فعاليت هيات مديره و گزارش تفسيري مديريت به تاييد 3 نفر از 5 نفر اعضاي هيات مديره رسيده است.

	21خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1404/03/21 17:42:07
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Esmaeil Maleki [Sign	942169	1404/03/21 17:49:33
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/03/21 17:54:59

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۹۰,۵۹۲	۱۳۰,۹۸۳	۴۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۹,۴۴۹)	(۴۳,۷۷۲)	(۱۰۴)
سود(زيان) ناخالص	۱۰۱,۱۴۳	۸۷,۲۱۱	۱۶
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۷,۲۸۲)	(۱۰۰,۵۹۶)	(۷)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	(۶,۱۳۹)	(۱۳,۲۸۵)	۵۴
هزينه های مالی	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۱۵,۲۳۸	۱۳,۵۴۵	۱۲
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۹,۰۹۹	۱۶۰	۵,۵۸۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۲,۶۵۳)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۴۴۶	۱۶۰	۳,۹۲۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۴۴۶	۱۶۰	۳,۹۲۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۱	۰	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱	۰	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱	۰	
سرمایه	۱۱,۸۶۳,۳۸۸	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۱۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶,۴۴۶	۱۶۰	۳,۹۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	--
سود(زيان) جامع سال	۶,۴۴۶	۱۱,۶۲۲,۵۴۸	(۱۰۰)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳۲۰,۳۶۸	۳۱۵,۳۴۹	۴۴,۶۳۷	۲
داراييهاي در املاک	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۶۹,۴۴۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۶۴۸	۱,۸۳۵	۷۳۱	(۱۰)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۵۶	۱۵۶	۷۶	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۴,۵۱۳	۰	۰	
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲,۰۹۰,۴۵۱	۱۲,۰۵۱,۱۰۶	۱۱۴,۸۸۴	۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۴,۹۷۳	۵,۰۶۵	۵,۹۴۴	(۲)
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۳۲۶,۳۹۵	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۶,۵۰۲	۲۹,۱۶۸	۲۰,۶۰۲	(۹)
سرمايهگذاريهاي كوتاهمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۵,۲۹۰	۸,۷۷۹	۶,۶۰۰	(۴۰)
	۳۶,۷۶۵	۴۳,۰۱۲	۳۵۹,۵۴۱	(۱۵)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۲۳,۲۸۶	۵۲,۲۵۸	۳۳,۱۰۵	(۵۵)
جمع داراييهاي جاري	۶۰,۰۵۱	۹۵,۲۷۰	۳۹۲,۶۴۶	(۳۷)
جمع داراييها	۱۲,۱۵۰,۵۰۲	۱۲,۱۴۶,۳۷۶	۵۰۷,۵۳۰	۰
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۲۴۰,۰۰۰	۱۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۵,۵۵۷	۶۳,۱۳۱	۰	(۹۱)
اندوخته قانوني	۲۳,۷۵۹	۲۳,۴۳۷	۲۳,۴۲۹	۱
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۱,۱۸۲,۳۷۱	۰	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۶,۴۸۰	۶۰,۳۵۶	۶۱,۴۰۴	۱۰
سهام خزانه	(۶۵,۴۲۵)	(۱۲۲,۹۹۹)	(۵۹,۹۸۵)	۴۷
جمع حقوق مالكانه	۱۱,۸۹۲,۷۵۹	۱۱,۸۸۶,۳۱۳	۲۶۴,۸۴۸	۰
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۹۳۷	۲,۰۶۰	۲,۴۸۹	۴۳
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲,۹۳۷	۲,۰۶۰	۲,۴۸۹	۴۳
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۰۳,۳۲۶	۱۰۸,۳۳۷	۸۶,۶۵۳	(۵)
ماليات پرداختني	۳,۳۱۴	۱,۵۰۰	۵,۱۹۵	۱۲۱
سود سهام پرداختني	۸,۱۶۶	۸,۱۶۶	۸,۳۴۵	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
	۲۵۴,۸۰۶	۲۵۸,۰۰۳	۳۴۰,۱۹۳	(۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵۴,۸۰۶	۲۵۸,۰۰۳	۳۴۰,۱۹۳	(۱)
جمع بدهي‌ها	۲۵۷,۷۴۳	۲۶۰,۰۶۳	۳۴۲,۶۸۲	(۱)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲,۱۵۰,۵۰۲	۱۲,۱۴۶,۳۷۶	۵۰۷,۵۳۰	۰

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۲۹	۰	۰	۰	۶۱,۴۰۴	(۵۹,۹۸۵)	۲۶۴,۸۴۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۲۹	۰	۰	۰	۶۱,۴۰۴	(۵۹,۹۸۵)	۲۶۴,۸۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۶۰		۱۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰	۰	۱۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰			۱۱,۶۲۲,۳۸۸
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰	۱۶۰	۰	۱۱,۶۲۲,۵۴۸
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰)		(۱,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۴۴۰,۰۱۷		۰			۰			۰		۱۰,۴۴۰,۰۱۷
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۷۴۵,۲۲۳)	(۷۴۵,۲۲۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه			۰	۶۳,۱۳۱						۶۸۲,۲۰۹	۷۴۵,۳۴۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۱۰,۴۴۰,۰۱۷)	۰	۰		(۱۰,۴۴۰,۰۱۷)
تخصیص به اندوخته قانوني					۸				(۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۰	۰	۶۳,۱۳۱	۲۳,۴۳۷	۰	۱,۱۸۲,۳۷۱	۰	۶۰,۳۵۶	(۱۲۲,۹۹۹)	۱۱,۸۸۶,۳۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶,۴۴۶		۶,۴۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۶,۴۴۶		۶,۴۴۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۱۸۲,۳۷۱		۰			۰			۰		۱,۱۸۲,۳۷۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۱۵,۷۸۵)	(۱۱۵,۷۸۵)
فروش سهام خزانه				(۵۷,۵۷۴)						۱۷۳,۳۵۹	۱۱۵,۷۸۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۱,۱۸۲,۳۷۱)	۰	۰		(۱,۱۸۲,۳۷۱)
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۲۲				(۳۲۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱,۸۶۲,۳۸۸	۰	۰	۵,۵۵۷	۲۳,۷۵۹	۰	۰	۰	۶۶,۴۸۰	(۶۵,۴۲۵)	۱۱,۸۹۲,۷۵۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۴,۳۳۴	۲۵,۰۴۱	(۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۳۹)	(۳,۶۹۵)	۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۳,۴۹۵	۲۱,۳۴۶	۱۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۲۳۳	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳۰,۲۴۴)	(۱۶,۹۳۷)	(۷۹)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۱,۳۰۰)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۸۰)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۷	۴۰۳	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲۶,۹۸۴)	(۱۷,۹۰۴)	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳,۴۸۹)	۳,۴۴۲	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۱۵,۷۸۵	۷۴۵,۳۴۰	(۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	(۱۱۵,۷۸۵)	(۷۴۵,۲۲۳)	۸۴
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱,۳۸۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۱,۲۶۳)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۳,۴۸۹)	۳,۱۷۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۷۷۹	۶,۶۰۰	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۲۹۰	۸,۷۷۹	(۴۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبناي نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درآمد اجاره واحدها - کوهسنگي		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۳,۶۳۴	واحد	۱۱۳,۶۳۴	(۳۷,۹۵۳)	۷۵,۶۸۱	۱۶۶,۰۸۱	(۸۰,۲۳۱)	۸۵,۸۵۰	۱۶۶,۰۸۱	(۸۰,۲۳۱)	۲۱۵,۹۰۰	(۱۰۴,۳۰۰)	درآمدهای اجاره واحدهای کوهسنگی براساس هتلی می باشد
درآمد اجاره واحدها - گلوگاه		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۳۴۹	واحد	۱۷,۳۴۹	(۵,۸۱۹)	۱۱,۵۳۰	۲۴,۵۱۱	(۹,۲۱۸)	۱۵,۲۹۳	۲۴,۵۱۱	(۹,۲۱۸)	۳۱,۸۶۴	(۱۱,۹۸۳)	درآمدهای اجاره واحدهای گلوگاه براساس هتلی می باشد
جمع							۱۳۰,۹۸۳	(۴۳,۷۷۲)	۸۷,۲۱۱	۱۹۰,۵۹۲	(۸۹,۴۴۹)	۱۰۱,۱۴۳	۱۹۰,۵۹۲	(۸۹,۴۴۹)	۲۴۷,۷۶۴	(۱۱۶,۲۸۳)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)
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 (کاهش)موجودي کالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۴۳,۷۷۲	۸۹,۴۴۹
جمع بهاي تمام شده	۴۳,۷۷۲	۸۹,۴۴۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با نرخ رشد تورم بهای تمام شده افزایش می یابد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۲۱	۱۸	۱۹
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت			

توضیحات وضعیت کارکنان

«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 تفسيري مديريت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۷۲,۰۲۱	۷۲,۲۶۴	۱۰۱,۱۶۷
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۲,۶۳۶	۴,۴۹۵	۴,۷۲۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۹۲۰	۹۸۰	۱,۱۷۶
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۶۱۶	۵,۰۲۶	۶,۰۳۱
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۶,۹۴۲	۳,۱۶۳	۳,۷۹۵
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۶۰۸	۵۳۴	۷۴۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۱۶,۸۵۳	۲۰,۸۲۰	۲۸,۵۶۰
جمع	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۹۶	۱۰۷,۲۸۲	۱۴۶,۱۸۹

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی در پایان مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حدود ۳۳ درصد نسبت به دوره گذشته افزایش خواهد داشت

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي			

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	ريالي	مانده پايان دوره تسهيلات (ميليون ريال)			كوتاه مدت	بلند مدت	مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
				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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با استفاده از ظرفیت های تأمین مالی در بازار سرمایه، استفاده از تسهیلات بانکی و یا همکاری بخش خصوصی پروژه های شرکت در جهت فعال سازی بیشتر بعد گردشگری انجام خواهد شد.
«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.			

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲.۳۱			۰	۵۲.۳۱	۰	۰	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سپرده بانكي	۲	۱۲

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از سایر اوراق بهادار	۴۰۱	۱۵
جمع	۴۰۳	۲۷

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدها	۱۳,۱۴۲	۱۵,۲۱۱
جمع	۱۳,۱۴۲	۱۵,۲۱۱

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۶۰,۳۵۶	۰	۱۶۰	۰	۶۴۴

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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 پیش‌بیني‌هاي 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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
عظیم بلال امرغان	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بلي	۰	خیر	بلي	۱۷	۰	۰	۲
مصطفي شریف	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	خیر	۰	خیر	بلي	۲۴	۰	۰	۰
مهدي صفاریان طوسي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	خیر	۰	خیر	بلي	۲۴	۷	۰	۰
سیدهادي فکورجنتي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بلي	۰	خیر	بلي	۲۰	۰	۶	۰

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
محمود محمودي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بلي	۱۲,۶۹۴,۵۶۷	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰
مصطفي شريف	مديرعامل	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،						۲۴	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمود محمودی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۲۲ سال سابقه کار و ۱۵ سال مدیرعامل آبچک هراز	۱۲,۶۹۴,۵۶۷
حمید علی نیا	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۰ سال سابقه سازمان حسابرسی و ۲۰ سال شهرداری مشد	۰
مهدی نباتی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۳۰ سال سابقه سازمان امور مالیاتی	۰
سیدحسن یعقوبی سینی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	بیش از ۱۵ سال سابقه مالی و حسابرسی در موسسات حسابرسی و شرکتهای صنعتی	۰
عظیم بلال امرغان	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد	بیش از سی سال سابقه مدیریتی در هتل های هما تهران و مشهد	۰
سعید رزم آر	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد	بیش از بیست سال مدیر روابط عمومی شرکت هواپیمائی ایران ایر تور	۰
حمید رضا جانباز	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد	بیش ده سال سابقه مدیریتی بانك مهر اقتصاد و بانك سپه خراسان رضوی	۰
سیدهادی فکور جنتی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی	مدیر اداری شرکت پراه نوین بار ثاوا توس	۰
مهدی پورعلی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	بیش از ده سال سابقه مدیریت شرکت قطار شهری مشهد	۰
حسین فلاحت	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی	بیش از ۱۲ سال سابقه مدیریتی و نظارتی شرکت گاز استان خراسان	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۷	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۶	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
موردی ندارد	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
موردی ندارد	۰	۰	۰

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	محمدامين معتمدي	عظيم بلال امرغان	0936602279	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	☐
ايران سازه	ايران سازه	10101233963	مصطفي شريف	علي جعفري	0651820863	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت دولتي	☑
سرمايه گذاري سيمان تأمين	سرمايه گذاري سيمان تأمين	10101942066	مهدي صفاريان طوسي	مهدي صفاريان طوسي	0940864142	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	الهيات و معارف اسلامي	☑
سيمان شاهرود	سيمان شاهرود	10480015652	محسن عباسي مهدي آباد	هادي بختياري	3673184229	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	داروسازي	☑
محمود محمودي	محمود محمودي	5010821613				عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	☐