اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گردشگري آبادگران ايران	سرمایه ثبت شده: 240,000
نماد: آباد(ثاباد)	سرمایه ثبت نشده: 10,440,017
کد صنعت (ISIC): 551058	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گردشگري آبادگران ايران

بند مقدمه

1. ت هاي مالي شرکت گردشگري آبادگران ايران (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 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 36 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9-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. 10-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 29 اسفند 1402 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 توضيحي 26، بابت ماليات عملكرد سالهاي 1396 ،1399 و 1400 به موجب برگهاي تشخيص صادره جمعا مبلغ 12،457 ميليون ريال ، بيشتر از مبالغ پرداختي و پرداختني ثبت شده در دفاتر، مورد مطالبه قرار گرفته است. همچنين بابت ماليات عملكرد سال1401 براساس سود ابرازي و پس از اعمال معافيتها بدهي در حسابها منظور شده و بابت سال مالي مورد گزارش ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. مضافا ماليات ارزش افزوده شركت بابت سال 1399 به مبلغ 1،643 ميليون ريال توسط سازمان امور مالياتي مطالبه شده كه با توجه به اعتراض شركت، ذخيره در حساب ها منظور نشده و از بابت سال هاي 1400 و 1401 و سال مالي مورد گزارش نيز تاكنون توسط سازمان مذكور رسيدگي انجام نشده است.افزون بر اين ، بابت ماليات موضوع ماده 169 مكرر سال 1399 مبلغ 2.025 ميليون ريال مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و بابت سنوات مالي 1400 و 1401 رسيدگي شده ليكن برگ مطالبه صادر نشده است.با توجه به موارد فوق و رويه¬هاي سازمان امور مالياتي احتساب ذخيره اضافي ضروري مي باشد، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي‌باشد.

6. 3-به شرح يادداشت هاي توضيحي 6 و 7، شركت فاقد روش مناسب و مدون جهت تعيين بهاي تمام شده خدمات ارائه شده مي باشد.از اين رو، 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. با توجه به موارد فوق به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات كافي تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است. همچنين الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص نحوه ارائه و افشاي مناسب اطلاعات مالي در صورت هاي مالي شامل تجديد ارائه ارقام مقايسه اي صورتهاي مالي با توجه به شناسايي سهام خزانه (مبلغ 60 ميليارد ريال موضوع يادداشت 23)، افشاي گردش طي سال مالي قبل و صرف يا كسر آن، افشاي خريد و فروش سهام خزانه در صورت جريان وجوه نقد و حقوق مالكانه به صورت صحيح، بدهي هاي احتمالي و تعهدات سرمايه اي بطور كامل، رعايت نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 6-مفاد بند هاي 1-6 الي2-6 زير تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است:

1-6- با عنايت به يادداشت هاي توضيحي 10 و 28، دارايي هاي در جريان تكميل بابت پروژه هاي كوه سنگي و گلوگاه طي سال 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 22/12/1392 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 و رفع موانع مالي 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،000 ميليون ريال از بابت هزينه اخذ پايان كار و تنظيم سند ذخيره در حسابها منظور شده است. پيگيري شركت جهت تعيين و تكليف موارد فوق در جريان مي باشد.

2-6- 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.

سایر بندهای توضیحی

8. 7-صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 8 خرداد 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر مقبول "تعديل نشده" ارائه شده است.

9. 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.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. 8-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 اطمينانی 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. 11-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است

11-1-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).

11-2-در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري هاي شركت در خصوص انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 28 خرداد 1402 صاحبان سهام در خصوص تعيين و تكليف پروژهاي در جريان و دريافت پروانه بهره برداري براي پروژه ها، تمديد قرارداد با سازمان ملي مسكن و شهرسازي و اخذ گواهينامه استاندارد كيفيت خدمات، تعيين تكليف حق انتفاع و حق مديريت شركت در پروژه كوه سنگي و تعيين تكليف 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 بارگذاري گزارش هاي معوق سال 1401 در سامانه مذكور ، تدوين برنامه شركت براي ايجاد بستر مناسب براي بازاريابي مقصد ايران با ارائه خدمات گردشگري به منظور ميزباني از گردشگران خارجي و پيگيري جهت اخذ تسهيلات از سيستم بانكي، منجربه نتيجه نهايي نشده است.

12. 12-به شرح يادداشت توضيحي 1-33 و تاييديه مديران، شركت طي سال مالي مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته (موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت) بوده است.

13. 13-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. 14-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:

1-14-دستور العمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار :

الف) مفاد ماده 10 در خصوص ثبت صورتجلسات مجمع عمومي عادي صاحبان سهام حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع نزد اداره ثبت شركتها و افشاي نسخه اي از آن حداكثر يک هفته پس از ابلاغ ثبت.

ب) مفاد ماده 13 در خصوص افشاي فوري تعيين نمايندگان اشخاص حقوقي هيات مديره.

2-14- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي درخصوص پرداخت سود تقسيم شده سنوات قبل توسط مجمع عمومي ظرف مهلت مقرر قانوني.

3-14- 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).

4-14- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه اقرار نامه هيات مديره مبني بر دارابودن تحصيلات و تجربه لازم و عدم محكوميت قطعي كيفري يا انضباطي موثر به كميته انتصابات توسط برخي از اعضاي هيأت مديره (ماده 4) ارائه اقرارنامه هيات مديره مبني بر عدم همزماني عضويت در هيات مديره بيش از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از شخص حقوقي) به كميته انتصابات توسط برخي از اعضاي هيات مديره (تبصره 2 ماده 4) ارائه قبولي اعضاي هيات مديره بابت عضويت خود در هيات مديره و پذيرش تعهدات و مسئوليت هاي آن را بصورت مكتوب به كميته انتصابات توسط برخي از اعضاي هيات مديره (تبصره 3 ماده 4) ارائه گزارش ارزيابي كنترل هاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي هر 3 ماه يكبار به هيات مديره (ماده 8) تدوين و اطلاع رساني ساز و كار مناسب جهت جمع آوري و رسيدگي به گزارش هاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت توسط هيات مديره(ماده11) ارائه اقرارنامه‌اي در خصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته تخصصي از شركت هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي به كميته انتصابات توسط اعضاي كميته(تبصره 6 ماده 14) ارزيابي اثربخشي هيات مديره و مديرعامل و كميته هاي تخصصي هيات مديره به طور سالانه توسط هيات مديره و درج نتايج آن را در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيات مديره(ماده 15) ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود توسط هيات مديره توسط برخي از اعضاي هيات مديره (ماده16) تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيات مديره در اولين جلسه هيات مديره براي دوره‌هاي شش‌ماهه (ماده 23) افشاي اطلاعات مربوط به اعضاي كميته هاي تخصصي و افشاي اطلاعات مربوط به عضويت اعضاي هيأت مديره در هيأت مديره ساير شركت ها به اصالت يا به نمايندگي به نحو مناسب در پايگاه اينترنتي شركت (ماده 37) افشاي ابعاد گزارش پايداري شركت در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيات مديره (ماده 40).

15. 15-دستور العمل هاي كنترل هاي داخلي حاكم برگزارشگري شركتهاي 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، استفاده از روش هاي مدون جهت آموزش مستمر، ارزيابي پاداش دهي 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 رو شهاي 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. 16-دررعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تقسيم سود سهام در نظر داشتن آثار مفاد بندهاي اين گزارش، ضروري مي باشد.

17. 17-صورت هاي مالي مورد گزارش ، گزارش فعاليت هيأت مديره و تاييديه مديران به تائيد 3 نفر از 5 نفر اعضاي هيأت مديره رسيده است.

18. 18-در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/03/27 16:53:40
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/03/27 16:58:56
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/03/27 17:10:08

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۰,۹۸۳	۶۴,۶۷۹	۱۰۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۳,۷۷۲)	(۸,۶۹۲)	(۴۰۴)
سود(زيان) ناخالص	۸۷,۲۱۱	۵۵,۹۸۷	۵۶
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۰,۵۹۶)	(۵۰,۹۷۱)	(۹۷)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	(۱۳,۳۸۵)	۵,۰۱۶	--
هزينه های مالی	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۱۳,۵۴۵	۹,۰۳۵	۵۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۶۰	۱۴,۰۵۱	(۹۹)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۲,۷۶۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۶۰	۱۱,۲۹۱	(۹۹)
عمليات متوقف شده:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶۰	۱۱,۲۹۱	(۹۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۱	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۱	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۱	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۱	--
سرمایه	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
عطف به صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹باستحضار می رساند افزایش درآمدهای عملیاتی به دلیل اینکه در سال ۱۴۰۲ کلیه واحدهای گلوگاه بصورت گارانتی و واحدهای مجتمع کوهسنگی بصورت هتلی اجاره داده شده است.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۶۰	۱۱,۲۹۱	(۹۹)
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	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰	
سود(زیان) جامع سال	۱۱,۶۲۲,۵۴۸	۱۱,۲۹۱	۱۰۲,۸۳۶

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳۱۵,۳۴۹	۴۴,۶۳۷	۹,۱۵۷	۶۰۶
سرمايهگذاري در املاک	۱۱,۷۳۳,۷۶۶	۶۹,۴۴۰	۷۱,۳۰۵	۱۶,۷۹۸
داراييهاي نامشهود	۱,۸۳۵	۷۳۱	۳۲۰	۱۵۱
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۵۶	۷۶	۳۰,۰۶۱	۱۰۵
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۲,۰۵۱,۱۰۶	۱۱۴,۸۸۴	۱۱۰,۸۴۳	۱۰,۳۹۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۵,۰۶۵	۵,۹۴۴	۳,۹۹۱	(۱۵)
موجودي مواد و کالا	۰	۳۲۶,۳۹۵	۳۰۹,۵۹۰	--
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۹,۱۶۸	۲۰,۶۰۲	۷,۵۴۳	۴۲
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۸,۷۷۹	۶,۶۰۰	۹,۱۸۳	۳۳
	۴۳,۰۱۲	۳۵۹,۵۴۱	۳۳۰,۳۰۷	(۸۸)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۵۲,۲۵۸	۳۳,۱۰۵	۳۳,۰۰۵	۵۸
جمع داراييهاي جاري	۹۵,۲۷۰	۳۹۲,۶۴۶	۳۶۳,۳۱۲	(۷۶)
جمع داراييها	۱۲,۱۴۶,۳۷۶	۵۰۷,۵۳۰	۴۷۴,۱۵۵	۲,۲۹۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۶۳,۱۳۱	۰	۰	
اندوخته قانوني	۲۳,۴۳۷	۲۳,۴۲۹	۲۲,۸۶۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۱,۱۸۲,۳۷۱	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶۰,۳۵۶	۶۱,۴۰۴	۵۴,۲۸۲	(۲)
سهام خزانه	(۱۲۲,۹۹۹)	(۵۹,۹۸۵)	۰	(۱۰۵)
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۸۸۶,۳۱۳	۲۶۴,۸۴۸	۳۱۷,۱۴۲	۴,۳۸۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۶۰	۲,۴۸۹	۰	(۱۷)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۰۶۰	۲,۴۸۹	۰	(۱۷)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۰۸,۳۳۷	۸۶,۶۵۳	۵۶,۱۸۸	۲۵
مالیات پرداختنی	۱,۵۰۰	۵,۱۹۵	۳,۹۲۰	(۷۱)
سود سهام پرداختنی	۸,۱۶۶	۸,۳۴۵	۱۴,۳۰۰	(۲)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۵	۰
	۲۵۸,۰۰۳	۲۴۰,۱۹۳	۱۵۷,۰۱۳	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۵۸,۰۰۳	۲۴۰,۱۹۳	۱۵۷,۰۱۳	۷
جمع بدهی‌ها	۲۶۰,۰۶۳	۲۴۲,۶۸۲	۱۵۷,۰۱۳	۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۱۴۶,۳۷۶	۵۰۷,۵۳۰	۴۷۴,۱۵۵	۲,۲۹۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۶۰	۰	۰	۰	۵۴,۲۸۲	۰	۳۱۷,۱۴۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۶۰	۰	۰	۰	۵۴,۲۸۲	۰	۳۱۷,۱۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۱,۲۹۱		۱۱,۲۹۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۳۴۴)	(۵۹,۳۴۴)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۹۱	(۵۹,۳۴۴)	(۴۸,۰۵۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۹۱	(۵۹,۳۴۴)	(۴۸,۰۵۳)
سود سهام مصوب									(۳,۶۰۰)		(۳,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۳,۵۶۶)	(۳,۵۶۶)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۳,۹۲۵	۳,۹۲۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۵۶۹				(۵۶۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۲۹	۰	۰	۰	۶۱,۴۰۴	(۵۹,۹۸۵)	۲۶۴,۸۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۶۰		۱۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰			۱۱,۶۲۲,۳۸۸
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۱,۶۲۲,۳۸۸	۰	۱۶۰		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
خرید سهام خزانه										(۷۴۵,۲۲۳)	(۷۴۵,۲۲۳)
فروش سهام خزانه				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)

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
تخصیص به اندوخته قانوني					۸				(۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۶۸۰,۰۱۷	۰	۰	۶۳,۱۳۱	۲۳,۴۳۷	۰	۱,۱۸۲,۳۷۱	۰	۶۰,۲۵۶	(۱۲۲,۹۹۹)	۱۱,۸۸۶,۳۱۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۵,۴۴۲	۶۹,۲۷۱	(۶۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳,۶۹۵)	(۱,۴۸۵)	(۱۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۱,۷۴۷	۶۷,۷۸۶	(۶۸)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۶,۹۲۷)	(۳۶,۹۹۳)	۵۴
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	(۱,۳۰۰)	(۴۷۲)	(۱۷۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	(۱,۶۷۶)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲	۲۵۱	(۹۹)
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	(۱۸,۳۰۵)	(۳۸,۸۹۰)	۵۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۴۴۲	۲۸,۸۹۶	(۸۸)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۷۴۵,۳۴۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۷۴۵,۲۲۳)	(۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	(۱,۳۸۰)	(۱,۴۷۹)	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۲۶۳)	(۳۱,۴۷۹)	۹۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲,۱۷۹	(۲,۵۸۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۶۰۰	۹,۱۸۳	(۲۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۷۷۹	۶,۶۰۰	۳۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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.			

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قراداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضيحات تكميلي

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	گروه شناخت درآمد	درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ قرارداد تجميعي	بهاي تمام شده قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تجميعي	سود(زيان) ناخالص	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سود(زيان) ناخالص دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضيحات تكميلي
درآمد اجاره واحدها - کوهسنگي		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۳,۶۳۴	واحد	۵۸,۲۹۰	(۵,۲۱۱)	۵۲,۸۷۵	۱۱۳,۶۳۴	(۳۷,۹۵۳)	۷۵,۶۸۱	۱۱۳,۶۳۴	(۳۷,۹۵۳)	۷۵,۶۸۱	۴۰۷,۸۷۱	(۵۵,۸۳۳)	درآمدهای اجاره واحدهای کوهسنگی براساس هتلی می باشد
درآمد اجاره واحدها - گلوگاه		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۳۴۹	واحد	۶,۳۸۹	(۳,۴۸۱)	۳,۱۱۲	۱۷,۳۴۹	(۵,۸۱۹)	۱۱,۵۳۰	۱۷,۳۴۹	(۵,۸۱۹)	۱۱,۵۳۰	۲۰,۳۱۲	(۱۲,۰۲۵)	درآمدهای اجاره واحدهای گلوگاه براساس هتلی می باشد
جمع							۶۴,۶۷۹	(۸,۶۹۲)	۵۵,۹۸۷	۱۳۰,۹۸۳	(۴۳,۷۷۲)	۸۷,۲۱۱	۱۳۰,۹۸۳	(۴۳,۷۷۲)	۸۷,۲۱۱	۲۲۸,۱۸۳	(۶۷,۸۴۷)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (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 (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۸,۶۹۲	۴۳,۷۷۲
جمع بهاي تمام شده	۸,۶۹۲	۴۳,۷۷۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با نرخ رشد تورم بهای تمام شده افزایش می یابد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۱۸	۲۱	۲۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۰	۰	۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۴۱,۲۷۶	۷۲,۰۲۱	۱۰۰,۲۶۹
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۱,۴۷۳	۲,۶۳۶	۰
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۷۴۴	۹۲۰	۱,۲۵۵
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۶۱۹	۶۱۶	۸۰۱
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۶,۹۴۲	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲۰۳	۶۰۸	۶۹۸
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۶,۶۵۶	۱۶,۸۵۳	۲۳,۲۸۴
جمع	۰	۰	۰	۵۰,۹۷۱	۱۰۰,۵۹۶	۱۲۶,۳۰۷

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی در پایان مالی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ حدود ۲۵ درصد نسبت به دوره گذشته افزایش خواهد داشت

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي				
تسهیلات دریافتي از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
انتقال به دارایي									۰	
هزینه مالي دوره									۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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 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.	

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده بانكي	۲۴۵	۲
جمع	۲۴۵	۲

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۸,۷۹۰	۱۳,۵۴۳
جمع	۸,۷۹۰	۱۳,۵۴۳

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
۶۱,۴۰۴	۱,۲۰۰	۱۱,۲۹۱	۱,۲۰۰	۱۶

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به مصوبه هيات محترم پذيرش شركت بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر موافقت

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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

					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	پاداش
محمدامين معتمدي	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۶/۱۸	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
مصطفي شريف	مديرعامل	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	خير	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۷	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	پاداش
مهدي صفاريان طوسي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	خير	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۱۰	۰	۰
محسن عباسي مهدي آباد	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۶/۱۸	بلي	۰	بلي	بلي	۶	۰	۰	۰	۰
محمود محمودي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	بلي	۲۶۵,۰۰۰	بلي	بلي	۹	۷	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۲	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	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمد محمودی	عضو کمیته حسابرسی	دکترا	۲۲ سال سابقه کار و ۱۵ سال مدیرعامل آبچک هراز	۱۵۷	۲۶۵,۰۰۰
حمید علی نیا	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس	۱۰ سال سابقه سازمان حسابرسی و ۲۰ سال شهرداری مشد	۱۸۰	۰
مهدی نباتی	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس	۳۰ سال سابقه سازمان امور مالیاتی	۱۳۵	۰
میثم دعایی	عضو کمیته انتصابات	دکترا	۱۰ سابقه در سازمان بورس و عضو هیات علمی دانشگاه	۰	۰
نریمان حسین علیزاده	عضو کمیته انتصابات	فوق لیسانس	بیش از ۳۰ سال سابقه کار در شهرداری و بیش از ۴۰ سال سابقه مالی و اداری	۰	۰
سیدحسن یعقوبی سینی	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس	بیش از ۱۵ سال سابقه مالی و حسابرسی در موسسات حسابرسی و شرکتهای صنعتی	۰	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۷	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	محمدامين معتمدي	0769761348	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	☑
ايران سازه	ايران سازه	10101233963	مصطفي شريف	مصطفي شريف	0942134109	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	☑
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	محسن عباسي مهدي آباد	0937127086	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	روانشناسي	☐
محمود محمودي	محمود محمودي	5010821613				عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حقوق	☐