## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: گروه هتل هاي ويستا توس ملل | سرمایه ثبت شده: 4,270,000 |
| نماد: عسکریه27 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | گروه هتل هاي ويستا توس ملل |

**بند مقدمه**

1. صورت¬هاي مالي شركت گروه هتل¬هاي ميثاق ملل (سهامي خاص) شامل صورت¬وضعيت مالي در تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 33، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت-مديره است.
در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. 4-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت گروه هتل هاي ميثاق ملل (سهامي خاص) 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.
- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، 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 است، زماني بااهميت تلقي مي‌شود كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت-هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارد.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به¬كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي 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 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 به¬كارگيري 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 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 صورت¬هاي مالي 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 صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده است 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.
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 مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گروه هتل¬هاي ميثاق ملل (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به¬تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

**مبانی عدم اظهارنظر**

5. سر فصل پروژه¬هاي درجريان تكميل شامل مبلغ 2٫340 ميليارد ريال هزينه مالي سال مورد گزارش به شرح يادداشت توضيحي 9-11، مي¬باشد كه واجد شرايط لازم طبق استانداردهاي حسابداري جهت انعكاس در سرفصل يادشده نبوده و بايستي به¬حساب هزينه¬هاي مالي سال مورد گزارش منظور مي¬گرديد. در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم، سرفصل دارايي¬هاي ثابت مشهود و زيان سال مورد گزارش هر يک به مبلغ 2٫340 ميليارد ريال، به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت.
6. به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 2-11 و 1-12، در سال مالي مورد گزارش پروژه هتل ميثاق مشهد از موسسه اعتباري ملل (شركت اصلي و نهايي گروه) و حق¬الامتياز پروژه تله كابين كرمان از شركت گروه توسعه اقتصاد ملل (شركت مادر) خريداري شده است. مدارک و مستندات لازم از جمله گزارش كارشناس رسمي دادگستري در مورد نحوه قيمت¬گذاري پروژه¬هاي مذكور ارائه نشده است. تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت و بررسي مستندات مزبور بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش امكان¬پذير نبوده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

7. نتايج عمليات شركت طي سال مالي مورد گزارش منجر به زيان گرديده و زيان انباشته در تاريخ 30 آذر 1402 برابر مبلغ 3٫408 ميليارد ريال مي¬باشد. همچنين بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 3٫319 ميليارد ريال بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن است. اين وضعيت نشان دهنده ابهامي بااهميت است كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. برنامه هيئت¬مديره جهت خروج از وضعيت فعلي در يادداشت توضيحي 33 درج شده است. مفاد اين بند، بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.
8. اسنادمالكيت دارايي هاي ثابت مشهود
به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 6-11 و 1-18 ، تا تاريخ تهيه اين گزارش، تشريفات نقل و انتقال رسمي مالكيت مجتمع گردشگري گلستان و پروژه مشگين شهر به نام شركت و همچنين تشريفات نقل و انتقال رسمي مالكيت مجتمع پذيرايي لوتوس كرمان به نام خريدار انجام نشده است. ضمنا به شرح يادداشت توضيحي 6-9-11، تشريفات نقل و انتقال رسمي مالكيت پروژه هتل ميثاق مشهد تا تاريخ تاييد صورت هاي مالي در دفترخانه اسناد رسمي انجام نشده و طبق ماده 6 مبايعه نامه، طرفين توافق نمودند از تاريخ تنظيم مبايعه نامه ظرف مدت يک سال نسبت به تنظيم سند رسمي انتقال اقدام نمايند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

9. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به¬شرح زير است:
9-1- پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 28/01/1402 ، در خصوص بندهاي 2، 5 و 6 اين گزارش، به نتيجه نهايي نرسيده است.

9-2- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه آن است. در اين خصوص نظر صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت، جلب مي¬نمايد.
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماه فوق مبني براي كسب مجوز از هيئت¬مديره و عدم شركت مدير ذي¬نفع در راي¬گيري رعايت شده و عمدتا در روال خاص عمليات في¬مابين شركت¬هاي گروه انجام شده است.
11. گزارش هيئت¬مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه كه به¬منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي¬هاي انجام شده ( با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
12. همانطور كه در يادداشت¬هاي توضيحي 3-4 و 2-10 منعكس گرديده، نتايج عملكرد فست فود پونک كرمان و فروش مجتمع پذيرايي لوتوس كرمان منجر به زيان گرديده است. همچنين به¬شرح يادداشت توضيحي 1-1-4، مجتمع گردشگري آبدرماني مشگين شهر غير فعال بوده است.
13. پروژه هتل لوتوس مشهد، به¬شرح مندرج در يادداشت توضيحي 4-9-11، راكد و سنواتي مي¬باشد و پيشرفت قابل ملاحظه¬اي نداشته است.
14. صورت¬هاي مالي مورد گزارش و نامه تاييديه مديران توسط 4 نفر از اعضاي هيئت¬مديره امضا شده است.
15. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پول¬شويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين¬نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک¬ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذي¬ربط (مشتمل بر آيين¬نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پول¬شويي) و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

| موسسه حسابرسي رازدار | |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه رازدار | [Mahmoud Langari [Sign | 800684 | 1403/01/29 17:55:14 |
| شریک موسسه رازدار | [Hossein Yahyavi Saein [Sign | 80911 | 1403/01/29 17:58:57 |
| مدیر موسسه رازدار | [Mohammadjavad Saffar Soflaei [Sign | | 1403/01/29 18:00:57 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهای عملیاتی | ۱,۴۸۹,۷۵۷ | ۱۷۴,۸۷۳ | ۷۵۲ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۷۰۲,۰۹۰) | (۲۲۴,۵۲۳) | (۲۱۳) |
| سود (زیان) ناخالص | ۷۸۷,۶۶۷ | (۴۹,۶۵۰) | -- |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۴۱,۲۹۲) | (۲,۲۵۰) | (۱,۷۳۵) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۲,۹۰۳ | ۰ | |
| سایر هزینه‌ها | (۱۵,۶۰۵) | (۱۹,۴۳۷) | ۲۰ |
| سود (زیان) عملیاتي | ۷۳۳,۶۷۳ | (۷۱,۳۳۷) | -- |
| هزینه‌های مالی | (۷۶۹,۷۲۹) | (۲,۱۸۹,۵۱۵) | ۶۵ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه | ۱,۱۷۵ | ۱,۰۰۴ | ۱۷ |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۳۴,۸۸۱) | (۲,۲۵۹,۸۴۸) | ۹۸ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاری | (۸۸۴) | (۱۴,۴۶۷) | ۹۴ |
| سال‌های قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۳۵,۷۶۵) | (۲,۲۷۴,۳۱۵) | ۹۸ |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | (۳۵,۷۶۵) | (۲,۲۷۴,۳۱۵) | ۹۸ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | |
| عملیاتی (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| غیرعملیاتی (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشی از عملیات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم– ریال | (۸) | (۲,۷۲۸) | ۱۰۰ |
| سرمایه | ۴,۲۷۰,۰۰۰ | ۶۱۰,۰۰۰ | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص | (۳۵,۷۶۵) | (۲,۲۷۴,۳۱۵) | ۹۸ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع: | | | |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) جامع سال | (۳۵,۷۶۵) | (۲,۲۷۴,۳۱۵) | ۹۸ |

**صورت وضعیت مالی**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایی‌ها | | | | |
| دارایی‌های غیرجاری | | | | |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۲۰,۱۶۰,۶۸۵ | ۶,۶۹۶,۳۵۹ | ۵,۹۴۶,۵۳۱ | ۲۰۱ |
| سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های نامشهود | ۴,۰۴۳,۶۵۴ | ۳۳۸ | ۱۷۲ | ۱,۱۹۶,۳۴۷ |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۱۰ | ۱۰ | ۱۱ | ۰ |
| دریافتنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۲۴,۲۰۴,۳۴۹ | ۶,۶۹۶,۷۰۷ | ۵,۹۴۶,۷۰۴ | ۲۶۱ |
| دارایی‌های جاری | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۵,۷۰۰ | ۶,۷۲۳ | ۲,۲۷۲ | (۱۵) |
| موجودی مواد و کالا | ۴۸,۴۵۴ | ۱۸,۵۶۱ | ۳,۲۱۵ | ۱۶۱ |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۳۱۶,۷۳۳ | ۵۰,۵۰۷ | ۲,۱۳۲,۶۴۹ | ۵۲۷ |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودی نقد | ۲۴,۹۳۹ | ۲۷,۶۶۷ | ۲۵,۹۸۸ | (۱۰) |
| | ۳۹۵,۸۲۶ | ۱۰۳,۴۶۸ | ۳,۱۶۴,۱۲۴ | ۲۸۳ |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۵۲۶,۵۶۷ | ۴۷۳,۷۱۶ | -- |
| جمع دارایی‌های جاری | ۳۹۵,۸۲۶ | ۶۳۰,۰۳۵ | ۳,۶۳۶,۸۴۰ | (۳۷) |
| جمع دارایی‌ها | ۲۴,۶۰۰,۱۷۵ | ۷,۳۲۶,۷۴۳ | ۹,۵۸۳,۵۴۴ | ۲۳۶ |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۴,۲۷۰,۰۰۰ | ۶۱۰,۰۰۰ | ۶۱۰,۰۰۰ | ۶۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته | (۳,۴۰۷,۷۶۳) | (۳,۳۷۱,۹۹۶) | (۱,۰۹۷,۶۸۱) | (۱) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۸۶۲,۲۳۸ | (۲,۷۶۱,۹۹۶) | (۴۸۷,۶۸۱) | -- |
| بدهی‌ها | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | |
| پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۱۹,۹۹۶,۸۳۴ | ۴۸,۵۸۷ | ۰ | ۴۱,۰۵۷ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۶,۱۲۳ | ۱۳,۰۰۷ | ۶,۰۰۳ | ۱۰۱ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۲۰,۰۲۲,۹۵۷ | ۶۱,۵۹۴ | ۶,۰۰۳ | ۳۲,۴۰۸ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۱,۴۹۱,۹۶۴ | ۳۲۹,۷۲۶ | ۱۱۸,۷۷۸ | ۳۵۳ |
| مالیات پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۲,۲۲۱,۸۷۰ | ۹,۶۹۷,۴۱۸ | ۹,۹۴۶,۳۸۴ | (۷۷) |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۱,۱۴۶ | ۰ | ۶۰ | |
| | ۳,۷۱۴,۹۸۰ | ۱۰,۰۳۷,۱۴۴ | ۱۰,۰۶۵,۲۲۲ | (۶۳) |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۳,۷۱۴,۹۸۰ | ۱۰,۰۳۷,۱۴۴ | ۱۰,۰۶۵,۲۲۲ | (۶۳) |
| جمع بدهی‌ها | ۲۲,۷۳۷,۹۳۷ | ۱۰,۰۸۸,۷۲۸ | ۱۰,۰۷۱,۲۲۵ | ۱۲۵ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۲۴,۶۰۰,۱۷۵ | ۷,۲۲۶,۷۴۲ | ۹,۵۸۳,۵۴۴ | ۲۲۶ |

**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 (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۶۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۰۹۷,۶۸۱) | ۰ | (۴۸۷,۶۸۱) |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۳۷۲,۹۹۹) | ۰ | (۱,۳۷۲,۹۹۹) |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۶۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۴۷۰,۶۸۰) | ۰ | (۱,۸۶۰,۶۸۰) |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | (۹۰۱,۳۱۶) | | (۹۰۱,۳۱۶) |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۰۱,۳۱۶) | ۰ | (۹۰۱,۳۱۶) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۰۱,۳۱۶) | ۰ | (۹۰۱,۳۱۶) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | ۰ | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۰ | ۰ | | | ۰ | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |

| 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 (زیان) انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۶۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۳۷۱,۹۹۶) | ۰ | (۳,۷۶۱,۹۹۶) |
| تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | (۳۵,۷۶۵) | | (۳۵,۷۶۵) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۵,۷۶۵) | ۰ | (۳۵,۷۶۵) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۳,۶۶۰,۰۰۰ | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ | | ۳,۶۶۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | (۱) | | (۱) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۴,۲۷۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۴۰۷,۷۶۲) | ۰ | ۸۶۲,۲۳۸ |

**صورت جریان‌های نقدی**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۶۵۶,۲۸۲ | ۳,۱۵۹,۹۷۲ | (۷۹) |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۸۸۴) | (۱۴,۴۶۷) | ۹۴ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۶۵۵,۳۹۸ | ۳,۱۴۵,۵۰۵ | (۷۹) |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۱,۴۵۰ | ۰ | |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۹,۹۷۷,۰۱۷) | (۲۰۴,۰۱۸) | (۴,۷۹۰) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | (۵۴۰) | (۲۶۴) | (۱۰۵) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۳,۳۷۱ | ۳۲۲۰ | ۱,۴۳۲ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۱,۰۷۶ | ۲۸۹ | ۲۷۲ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۹,۹۷۱,۶۶۰) | (۳۰۳,۷۷۳) | (۴,۷۹۴) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی | (۹,۳۱۶,۲۶۲) | ۲,۹۴۱,۷۳۲ | -- |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات | ۲۰,۹۳۹,۷۵۷ | ۸,۲۴۰,۰۰۰ | ۱۵۴ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات | (۸,۴۵۷,۶۷۵) | (۸,۵۳۱,۵۰۰) | ۱ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات | (۳,۱۶۸,۵۴۸) | (۲,۶۴۸,۵۵۳) | (۲۰) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی | ۹,۳۱۳,۵۳۴ | (۲,۹۴۰,۰۵۳) | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۲,۷۳۸) | ۱,۶۷۹ | -- |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۲۷,۶۶۷ | ۲۵,۹۸۸ | ۶ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۲۴,۹۲۹ | ۲۷,۶۶۷ | (۱۰) |
| معاملات غیرنقدی | ۴,۰۴۲,۹۳۸ | ۰ | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ايرج توفيقي | ايرج توفيقي | 4131898489 | فاقد نماينده | فاقد نماينده | | مدير عامل | خارج از هيئت مديره | كارشناسي | مديريت هتلداري | بله |
| گروه توسعه اقتصاد ملل | گروه توسعه اقتصاد ملل | 10320352137 | غفور خرامهر | غفور خرامهر | 0828843805 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | دكترا | مديريت كسب و كار | بله |
| گسترش انرژي ملل | گسترش انرژي ملل | 14007140954 | علي رحيم پور | علي رحيم پور | 0871004951 | نايب رئيس هيئت مديره | غير موظف | دكترا | جغرافياي سياسي | بله |
| تامين مالي توس سرمايه | تامين مالي توس سرمايه | 14003803120 | سيدحسين جوادي | سيدحسين جوادي | 0946255393 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي معماري | بله |
| زيبا سازه توس گام | زيبا سازه توس گام | 10380543660 | مهدي ابهري | مهدي ابهري | 0870953052 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي | ساير | بله |
| آرامش سازان پيشرو | آرامش سازان پيشرو | 10104064811 | عباس شيريان | عباس شيريان | 0044482884 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | آمار | بله |