

شرکت: گروه هتل های ویستا 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 های ویستا توس ملل	
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت گروه هتل‌های میثاق ملل (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به‌تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 33، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	
بند مسئولیت حسابرس 3. 4-حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه هتل های میثاق ملل (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: •خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. •از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. •مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط، ارزیابی می‌شود. •بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازماند. •کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون براین، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

اظهار نظر مشروط	
4. به-نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 بخش ميانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه هتل-های میناق ملل (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به-تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌خو مصفاانه نشان می‌دهد.	
ميانی عدم اظهارنظر	
5. سر فصل پروژه-های درجریان تکمیل شامل مبلغ 2ر340 میلیارد ریال هزینه مالی سال مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحي 9-11، می-باشد که واجد شرایط لازم طبق استانداردهای حسابداری جهت انعکاس در سرفصل یادشده نبوده و بایستی به-حساب هزینه-های مالی سال مورد گزارش منظور می-گردید. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، سرفصل دارایی-های ثابت مشهود و زیان سال مورد گزارش هر یک به مبلغ 2ر340 میلیارد ریال، به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت. 6. به شرح یادداشت-های توضیحي 2-11 و 12-1، در سال مالی مورد گزارش پروژه هتل میناق مشهد از موسسه اعتباری ملل (شرکت اصلی و نهایی گروه) و حق-الامتیاز پروژه تله کابین کرمان از شرکت گروه توسعه اقتصاد ملل (شرکت مادر) خریداری شده است. مدارک و مستندات لازم از جمله گزارش کارشناس رسمی دادگستری در مورد نحوه قیمت-گذاری پروژه-های مذکور ارائه نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت و بررسی مستندات مزبور بر صورت-های مالی مورد گزارش امکان-پذیر نبوده است.	
تاکید بر مطالب خاص	
7. نتایج عملیات شرکت طی سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته در تاریخ 30 آذر 1402 برابر مبلغ 3ر408 میلیارد ریال می-باشد. همچنین بدهی‌های جاری شرکت مبلغ 3ر319 میلیارد ریال بیشتر از دارایی‌های جاری آن است. این وضعیت نشان دهنده ابهامی بااهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. برنامه هیئت-مدیره جهت خروج از وضعیت فعلی در یادداشت توضیحي 33 درج شده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است. 8. اسنادمالکیت دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت-های توضیحي 6-11 و 18-1، تا تاریخ تهیه این گزارش، تشریفات نقل و انتقال رسمی مالکیت مجتمع گردشگری گلستان و پروژه مشکین شهر به نام شرکت و همچنین تشریفات نقل و انتقال رسمی مالکیت مجتمع پذیرایی لوتوس کرمان به نام خریدار انجام نشده است. ضمنا به شرح یادداشت توضیحي 6-11، تشریفات نقل و انتقال رسمی مالکیت پروژه هتل میناق مشهد تا تاریخ تأیید صورت های مالی در دفترخانه اسناد رسمی انجام نشده و طبق ماده 6 میابحه نامه، طرفین توافق نمودند از تاریخ تنظیم میابحه نامه طرف مدت یک سال نسبت به تنظیم سند رسمی انتقال اقدام نمایند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.	
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی	
9. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به-شرح زیر است: 9-1- پیگیری-های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 28/01/1402، در خصوص بندهای 2، 5 و 6 این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است. 9-2- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نصف سرمایه آن است. در این خصوص نظر صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، جلب می-نماید. 10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-30، به-عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت-مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماه فوق مبنی برای کسب مجوز از هیئت-مدیره و عدم شرکت مدیر ذی-نفع در رای-گیری رعایت شده و عمدتا در روال خاص عملیات فی-مابین شرکت-های گروه انجام شده است. 11. گزارش هیئت-مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه که به-منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. بانوجه به رسیدگی-های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای 2 و 3 میانی اظهار نظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. 12. همانطور که در یادداشت-های توضیحي 3-4 و 2-10 منعکس گردیده، نتایج عملکرد فست فود پونک کرمان و فروش مجتمع پذیرایی لوتوس کرمان منجر به زیان گردیده است. همچنین به-شرح یادداشت توضیحي 1-1-4، مجتمع گردشگری ایدرمانی مشکین شهر غیر فعال بوده است. 13. پروژه هتل لوتوس مشهد، به-شرح مندرج در یادداشت توضیحي 4-11، راکد و سنوآنی می-باشد و پیشرفت قابل ملاحظه-ای نداشته است. 14. صورت-های مالی مورد گزارش و نامه تأییدیه مدیران توسط 4 نفر از اعضای هیئت-مدیره امضا شده است. 15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول-شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین-نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک-لیست-های ابلاغی مرجع ذی-ربط (مشمول بر آیین-نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پول-شویی) و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.	
22اسفند1402	

موسسه حسابرسي رازدار					
زمان	شماره عضويت	امضاء كننده	سمت		
1403/01/29 17:55:14	800684	[Mahmoud Langari [Sign	شريک موسسه رازدار		
1403/01/29 17:58:57	80911	[Hossein Yahyavi Saein [Sign	شريک موسسه رازدار		
1403/01/29 18:00:57		[Mohammadjavad Saffar Soflaei [Sign	مدیر موسسه رازدار		

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	(۷۰۳,۰۹۰)	(۲۲۴,۵۲۳)	(۲۱۳)
سود (زیان) ناخالص	۷۸۷,۶۶۷	(۴۹,۶۵۰)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۳۹۲)	(۲,۲۵۰)	(۱,۷۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۹۰۳	۰	
سایر هزینه‌ها	(۱۵,۶۰۵)	(۱۹,۴۳۷)	۳۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۳۳,۶۷۳	(۷۱,۳۳۷)	--
هزینه‌های مالی	(۷۶۹,۷۳۹)	(۳,۱۸۹,۵۱۵)	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	۴,۳۷۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲۵,۷۶۵)	(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	(۲۵,۷۶۵)	(۲,۲۷۴,۳۱۵)	۹۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی 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	۳۰,۱۶۰,۶۸۵	۶,۶۹۶,۳۵۹	۵,۹۴۶,۵۲۱	۳۰۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۰۴۲,۶۵۴	۳۲۸	۱۷۲	۱,۱۹۶,۳۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰	۱۰	۱۱	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۴,۲۰۳,۳۴۹	۶,۶۹۶,۷۰۷	۵,۹۴۶,۷۰۴	۳۶۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۷۰۰	۶,۷۳۳	۲,۲۷۲	(۱۵)
موجودی مواد و کالا	۲۸,۴۵۴	۱۸,۵۶۱	۳,۳۱۵	۱۶۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۱۶,۷۳۳	۵۰,۵۰۷	۳,۱۳۲,۶۳۹	۵۳۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۲۴,۹۳۹	۳۷,۶۶۷	۲۵,۹۸۸	(۱۰)
	۳۹۵,۸۲۶	۱۰۳,۴۶۸	۳,۱۶۴,۱۲۴	۲۸۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۵۲۶,۵۶۷	۴۷۲,۷۱۶	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۹۵,۸۲۶	۶۳۰,۰۳۵	۳,۶۳۶,۸۴۰	(۳۷)
جمع دارایی‌ها	۳۴,۶۰۰,۱۷۵	۷,۳۲۶,۷۴۲	۹,۵۸۳,۵۴۴	۲۲۶
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	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										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۱۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	(۳,۳۷۱,۹۹۶)	•	(۳,۷۶۱,۹۹۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۳۵,۷۶۵)		(۳۵,۷۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۵,۷۶۵)	•	(۳۵,۷۶۵)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۳,۶۶۰,۰۰۰		•				•		•		۳,۶۶۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	(۱)		(۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۳۷۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	(۳,۴۰۷,۷۶۳)	•	۸۶۲,۲۳۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	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)	(۱۳,۴۶۷)	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۵۵,۳۹۸	۳,۱۲۵,۵۰۵	(۷۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۵۰	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۹۷۷,۰۱۷)	(۲۰۲,۰۱۸)	(۴,۷۹۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۲۰)	(۲۶۴)	(۱۰۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳,۳۷۱	۲۳۰	۱,۴۳۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۷۶	۳۸۹	۲۷۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹,۹۷۱,۶۶۰)	(۲۰۳,۷۷۳)	(۴,۷۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹,۳۱۶,۲۶۳)	۲,۹۴۱,۷۲۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین 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	۳۰,۹۳۹,۷۵۷	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)	(۳۰)
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 تأمین مالی	۹,۳۱۴,۵۲۴	(۲,۹۴۰,۰۵۳)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۷۲۸)	۱,۶۷۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷,۶۶۷	۲۵,۹۸۸	۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴,۹۳۹	۳۷,۶۶۷	(۱۰)
معاملات غیرنقدی	۴,۰۴۲,۹۲۸	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰			

بله	مدیریت هتلداری	کارشناسی	خارج از هیئت مدیره	مدیر عامل		فاقد نماینده	فاقد نماینده	4131898489	ایرج توفیقی	ایرج توفیقی
بله	مدیریت کسب و کار	دکتر	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0828843805	غفور خرامهر	غفور خرامهر	10320352137	گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل
بله	جغرافیای سیاسی	دکتر	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	0871004951	علی رحیم پور	علی رحیم پور	14007140954	گسترش انرژی ملل	گسترش انرژی ملل
بله	مهندسی معماری	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0946255393	سیدحسین جوادی	سیدحسین جوادی	14003803120	تامین مالی توس سرمایه	تامین مالی توس سرمایه
بله	سایر	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0870953052	مهدی ابهری	مهدی ابهری	10380543660	زیبا سازه توس گام	زیبا سازه توس گام
بله	آمار	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	0044482884	عباس شیریان	عباس شیریان	10104064811	آرامش سازان پیشرو	آرامش سازان پیشرو