

شرکت: هتل بین المللی پارس شیراز	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: وبملت58	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	هتل بین المللی پارس شیراز

بند مقدمه

1. صورت‌های مالی شرکت هتل بین‌المللی پارس شیراز (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ 30 دی 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 30، 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 هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت هتل بین‌المللی پارس شیراز (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، به عنوان 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، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری 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 خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 بکارگیری 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 بر این، 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 راهبردی 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 احتمالی موارد مندرج در بند-های 3 و 4 بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت-های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت هتل بین-المللی پارس شیراز (سهامی خاص) در تاریخ 30 دي 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به-نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. مالیات عملکرد دوره مالی 10 ماهه منتهی به 30/10/1401 بر اساس معافیت موضوع ماده 5 آیین نامه اجرایی ماده 132 قانون مالیات-های مستقیم مبنی بر معافیت 50 درصد مالیات بر درآمد ابرازی بابت فعالیت-های ایرانگردی و جهانگردی محاسبه شده، اما معافیت مزبور تا پایان سال 1400 اعتبار داشته است. مضافاً وضعیت بیمه و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت مربوط به سال 1401 و سال مورد گزارش توسط مقامات ذی-ربط رسیدگی نشده است. با توجه به بررسی-های صورت گرفته ایجاد ذخایر اضافی بابت موارد فوق در حساب-ها ضروری است اما مبلغ دقیق آن پس از رسیدگی مقامات مربوطه مشخص می-شود.
6. صورت-ریز دارایی-های ثابت مشهود (تجهیزات، تاسیسات و اثاثه و منصوبات) شامل شماره شناسایی، محل استقرار، بهای تمام شده، هزینه استهلاک و ارزش دفتری و تاریخ خرید ارائه نشده، لذا امکان اثبات وجود و ارزش دارایی-های مزبور به طور کامل میسر نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از مورد فوق بر صورت-های مالی مشخص نمی-باشد.
7. طبق صورت تطبیق تهیه شده با بانک ملت در تاریخ 1402/10/30 مانده بدهی به بانک مذکور مبلغ 34 میلیارد ریال بیش از مانده بدهی طبق دفاتر شرکت است. مبلغ مذکور مربوط به سود سهام پرداختنی بوده که به حساب شرکت گروه مالی ملت منظور شده است. با توجه عدم تهیه صورت تطبیق با شرکت گروه مالی ملت، آثار احتمالی ناشی از دریافت تطبیق حساب و رفع مغایرات احتمالی بر صورت مالی مشخص نبوده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. قابلیت مقایسه صورت‌های مالی

به شرح یادداشت توضیحی 4-1، با توجه به تغییر سال مالی شرکت در دوره مالی قبل، اقلام جاری صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی با اقلام مقایسه‌ای ده ماهه منتهی به 1401/10/30، قابلیت مقایسه ندارد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

9. پوشش بیمه‌ای موجودی کالا

به شرح یادداشت توضیحی 15، موجودی مواد و کالا تا ارزش 15 میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورت‌های مالی شرکت برای دوره مالی منتهی به 30 دی 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 10 اسفند 1401 حسابرس مذکور اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

11. 11-موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 11-1- مفاد مواد 25 الي 27 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 7 اساسنامه در خصوص صدور برگ سهام رعایت نشده است.
 11-2- دفتر ثبت سهام موضوع ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت ارائه نشده است.
 11-3- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص توثیق سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نشده است.
 11-4- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل توسط هیئت مدیره و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
 11-5- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال مصوبات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها رعایت نشده است.
 11-6- مدت مأموریت اعضای هیئت مدیره در تاریخ 1402/12/17 به پایان رسیده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید.
 11-7- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیئت مدیره به شرکت گروه مالی ملت تفویض شده است. در این خصوص مستنداتی مبنی بر تعیین حق حضور توسط شرکت مذکور ارائه نشده است.
 11-8- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام درمهلث مقرر رعایت نشده است.
 11-9- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 1401/12/20 در خصوص بند های 11 و 15 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
12. مالکیت قانونی زمین هتل تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است. مضافاً تأسیسات از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.
13. به شرح یادداشت توضیحی 1-27، طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
14. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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.
15. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پول شویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقیه قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/17 11:25:27	932103	[Mohammad Sedighi [Sign	مدیرفنی موسسه رازدار
1403/02/17 11:28:17	80911	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	شریک موسسه رازدار
1403/02/17 11:44:09		Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign	مدیر موسسه رازدار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۸۵	۲۷۰,۳۶۵	۷۷۰,۷۸۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۸)	(۱۳۵,۲۹۲)	(۳۳۱,۷۳۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۲	۱۳۵,۰۷۳	۴۴۹,۰۵۵	سود(زیان) ناخالص
(۱۶۲)	(۱۵,۸۵۳)	(۴۱,۶۰۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۱,۵۰۱	۳۱۶	۵,۰۵۹	سایر درآمدها
۲۹	(۱۳,۱۴۶)	(۹,۳۱۵)	سایر هزینه ها
۲۷۹	۱۰۶,۳۹۰	۴۰۳,۱۹۳	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۷,۲۶۹	۵,۷۴۹	۷۲۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۵۰,۴۶۲	۱۱۲,۱۳۹	۳۰۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸۰,۰۹۱)	(۱۲,۲۷۵)	(۵۵۲)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۰,۳۷۱	۹۹,۸۶۴	۲۷۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۷۰,۳۷۱	۹۹,۸۶۴	۲۷۱
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	۱۴۸,۱۴۸,۴۰۰	۳۹,۹۴۵,۶۰۰	۲۷۱
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۷۱	۹۹,۸۶۴	۳۷۰,۳۷۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۷۱	۹۹,۸۶۴	۳۷۰,۳۷۱	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۱۰	۳۶,۱۶۱	۴۸,۸۳۴	۳۰۰,۴۳۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۷	۱,۴۶۳	۶,۱۷۵	۶,۶۰۲	دارایی‌های نامشهود
۳۰۱	۰	۱۰۳,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳۲۷	۳۷,۶۳۴	۱۵۸,۰۰۹	۵۱۷,۰۳۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲	۹۵۱	۱,۸۳۳	۱,۸۶۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۲۹	۷,۰۳۷	۱۰,۷۵۷	۳۴,۶۰۰	موجودی مواد و کالا
۶	۶,۱۷۶	۳۸,۹۹۸	۴۱,۱۷۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۴	۳۵,۸۰۶	۱۲,۱۲۱	۱۸,۶۱۱	موجودی نقد
۱۶۱	۴۹,۹۶۰	۶۳,۷۰۹	۱۶۶,۳۴۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۶۱	۴۹,۹۶۰	۶۳,۷۰۹	۱۶۶,۳۴۷	جمع دارایی‌های جاری
۳۰۸	۸۷,۵۸۴	۳۲۱,۷۱۸	۶۸۳,۲۸۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	اندوخته قانونی

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۴۸۵,۸۷۶	۱۲۵,۵۰۵	۲۷,۸۵۰	۲۸۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۹۶,۸۷۶	۱۳۶,۵۰۵	۲۸,۸۵۰	۲۶۴
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	۴,۶۸۵	۲,۵۹۳	۲۹	۸۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۶۸۵	۲,۵۹۳	۲۹	۸۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۳,۱۶۹	۴۵,۴۰۷	۲۰,۶۳۳	۳۹
مالیات پرداختنی	۸۱,۸۴۶	۱۲,۲۷۳	۴,۴۳۴	۵۶۷
سود سهام پرداختنی	۳۴,۱۷۰	۲۴,۱۷۰	۲۱,۹۶۰	۴۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲,۵۳۶	۷۷۰	۱,۶۸۸	۳۳۹
	۱۸۱,۷۲۱	۸۲,۶۲۰	۴۸,۷۰۵	۱۲۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۱,۷۲۱	۸۲,۶۲۰	۴۸,۷۰۵	۱۲۰
جمع بدهی‌ها	۱۸۶,۴۰۶	۸۵,۲۱۳	۴۸,۷۳۴	۱۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶۸۳,۲۸۲	۲۲۱,۷۱۸	۸۷,۵۸۴	۲۰۸

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۰	۰	۲۸,۸۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۰	۰	۲۸,۸۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰									۹۹,۸۶۴		۹۹,۸۶۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۸۶۴	۰	۹۹,۸۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۸۶۴	۰	۹۹,۸۶۴
سود سهام مصوب									(۲,۲۰۹)		(۲,۲۰۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰			۰	۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۰۰	•	•	•	۱۲۵,۵۰۵	•	۱۳۶,۵۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۳۷۰,۳۷۱		۳۷۰,۳۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰							•	•	۳۷۰,۳۷۱		۳۷۰,۳۷۱
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۰۰	•	•	•	۴۸۵,۸۷۶	•	۴۹۶,۸۷۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۴۱۶,۷۸۱	۱۰۶,۷۱۹	۲۹۱
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۵۱۹)	(۴,۴۳۵)	(۱۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰۶,۲۶۲	۱۰۲,۲۸۴	۲۹۷
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶۳,۰۸۷)	(۲۴,۰۷۹)	(۵۷۳)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۰۰)	(۴,۸۴۴)	۸۶
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۰۷,۰۰۰)	(۱۰۳,۰۰۰)	(۱۰۱)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۰,۰۰۵	۵,۹۵۵	۷۴۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۹۹,۷۸۳)	(۱۲۵,۹۶۸)	(۲۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۴۸۰	(۲۳,۶۸۴)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییر
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۴۸۰	(۲۳,۶۸۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۱۲۱	۳۵,۸۰۵	(۶۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۶۱۱	۱۲,۱۲۱	۵۴
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
تدبیرگران بهساز ملت	تدبیرگران بهساز ملت	10320202668	فاقد نماینده	سیدابوطالب دیپائی	4269003030	مدیر عامل	غیر موظف	کارشناسی ارشد	MBA	بله
گروه مالی ملت	گروه مالی ملت	10102801942	فاقد نماینده	حسین حق پرست	2709317151	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
ساختمانی و شهرسازی واوان	ساختمانی و شهرسازی واوان	10100711614	فاقد نماینده	بهنام محمودی	0490828655	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	بله