

شرکت: مهندسي راه آهن بهين ريل	سرمایه ثبت شده: 61,344
نماد: توريل2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي راه آهن بهين ريل
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت مهندسي راه آهن بهين ريل (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي براي سال مالی منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 34، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت 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 شرکت، 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی شرکت، 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 شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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 شرکت 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، به گونه‌ای در صورتهای مالی شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند 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 مؤسسه 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.
- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی، درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتاً بابت تامین قطعات و تعمیرات اساسی واگن شرکتهای همگروه و وابسته (شرکتهای توکا ریل، توکا کشش و آسیا سیر ارس) بوده است. گسترش فعالیت و عملیات شرکت از طریق سایر مشتریان منجر به اطمینان بخشی نسبت به تداوم فعالیت شرکت خواهد بود. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تاثیری نداشته است.

6. کیفیت سود خالص سال

به شرح یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی، سود خالص شرکت عمدتاً ناشی از سایر درآمدهای غیرعملیاتی به مبلغ 18,618 میلیون ریال (عمدتاً سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و سود سهام) می باشد. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی 2-5 صورتهای مالی اجرای پروژه تعمیر و نگهداری خطوط ریلی سبا در سال مالی مورد گزارش منتج به زیان ناخالص به مبلغ 6,411 میلیون ریال گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

7. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی 1-24 صورتهای مالی جلب می نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی متقابل فی مابین شرکت و شرکت فولاد ریزان آریا صنعت توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسی سال گذشته

6- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 26 فروردین 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 31 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری، رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

26 فروردین 1403

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/02/05 15:18:09
شریک موسسه کاربرد تحقیق	Jamshid Danesh Shahraki [[Sign	800289	1403/02/05 15:21:11
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/02/05 15:31:32

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۳۰,۴۷۷	۱,۱۰۶,۴۷۰	۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۸۷,۵۶۹)	(۱,۰۲۶,۷۵۲)	(۵۵)
سود(زیان) ناخالص	۴۲,۹۰۸	۷۹,۷۱۸	(۴۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰,۱۸۷)	(۴۹,۲۸۷)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۴,۶۲۵	۳۷,۶۵۸	۶۱
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۷,۳۵۶	۵۸,۰۸۹	(۷۰)
هزینه های مالی	(۴۲۷)	(۴,۹۰۸)	۹۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸,۶۱۸	۳,۸۳۸	۳۸۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵,۵۴۷	۵۷,۰۱۹	(۳۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸,۳۴۱)	(۸,۱۳۶)	(۱)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۷,۳۰۶	۴۸,۸۸۳	(۴۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۷,۳۰۶	۴۸,۸۸۳	(۴۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۱۲	۷۱۰	(۷۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۳۳	۸۷	۱۶۸
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۴۵	۷۹۷	(۴۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۴۵	۷۹۷	(۴۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۴۵	۷۹۷	(۴۴)
سرمایه	۶۱,۳۳۴	۶۱,۳۴۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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 نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۲۷,۳۰۶	۴۸,۸۸۳	(۴۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) جامع سال	۳۷,۳۰۶	۴۸,۸۸۳	(۴۴)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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 نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۷,۸۳۲	۵۱,۵۲۹	۵۰,۷۸۴	۱۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۷۱۶	۱,۳۷۴	۱,۳۷۱	۳۴۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۴,۶۵۵	۵۳,۹۱۰	۵۳,۲۶۲	۲۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۸۸۵	۱۹۴,۷۳۷	۱۱,۳۴۸	(۹۲)
موجودی مواد و کالا	۳۹۴,۴۸۰	۳۲۳,۲۴۳	۳۴۶,۹۰۹	(۹)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۸۵,۳۶۷	۳۸۱,۵۹۹	۳۷۰,۶۳۲	۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۹۵۴	۵۹۳	۵۹۳	۶۱
موجودی نقد	۹۹,۰۴۴	۵۹,۷۸۷	۴۸,۸۹۴	۶۶
	۶۹۴,۷۳۰	۸۵۸,۹۵۸	۶۷۸,۲۷۵	(۱۹)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد تغيير
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۹۴,۷۳۰	۸۵۸,۹۵۸	۶۷۸,۲۷۵	(۱۹)
جمع دارايي‌ها	۷۵۹,۳۸۵	۹۱۲,۸۶۸	۷۳۱,۵۳۷	(۱۷)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۱۳۴	۶,۱۳۴	۶,۱۳۴	۰
ساير اندوخته‌ها	۴	۴	۴	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۱۶,۲۹۵	۲۹۸,۸۰۴	۳۰۲,۰۶۴	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۸۳,۷۷۷	۳۶۶,۲۸۶	۳۶۹,۵۴۶	۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۹۰,۸۷۶	۷۱,۲۹۳	۲۷,۹۷۶	۲۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۰,۸۷۶	۷۱,۲۹۳	۲۷,۹۷۶	۲۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷۵,۵۸۷	۲۵۱,۱۲۶	۲۵۸,۵۷۲	۱۰

[illegible]

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
فروش سهام خزانه				۰						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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۱,۳۴۴	۰	۰	۰	۶,۱۳۴	۴	۰	۰	۳۱۶,۳۹۵	۰	۳۸۳,۷۷۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۹,۱۶۴	۶۴,۱۷۳	۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲,۸۶۹)	(۳۸,۶۳۴)	۴۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶,۲۹۵	۲۵,۵۴۹	۸۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۷۴۹	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۹۶۰)	(۱۰,۹۷۳)	(۶۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴,۵۲۸)	۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۶۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۲,۵۶۴	۲,۶۸۳	(۴)
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷	۴۲	(۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۵۲۲)	(۸,۲۴۷)	۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۴۰,۷۷۳	۱۷,۳۰۲	۱۳۶
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۴۱,۵۰۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۵۰)	(۴۱,۹۹۰)	۹۸
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۴۲۵)	(۴,۹۰۸)	۹۱
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
رداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۳۴۱)	(۱,۰۱۱)	۷۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۵۱۶)	(۶,۴۰۹)	۷۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۹,۲۵۷	۱۰,۸۹۳	۲۶۰
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۵۹,۷۸۷	۴۸,۸۹۴	۲۲
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹۹,۰۴۴	۵۹,۷۸۷	۶۶
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
محسن کفیل	محسن کفیل	1199386839	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی مکانیک	بله
محمدرضا بابائی خرزوقی	محمدرضا بابائی خرزوقی	1286846803	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مهندسی کشاورزی	بله
سیداحمد حسینی سمنانی	سیداحمد حسینی سمنانی	1284772764	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی صنایع	بله
سجاد خالوزاده مبارکه	سجاد خالوزاده مبارکه	5419866927	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت بازاریابی بین الملل	بله

