اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران	سرمایه ثبت شده: 2,160,000
نماد: بهمن2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب‌بودن به‌كارگيري 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران(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 ، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي 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 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، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به‌عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌كارگيري 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 صورت‌هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه تعديل مي‌گردد.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي 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.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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 مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايران دوچرخ (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

تاكيد بر مطالب خاص

5. بشرح يادداشتهاي12و16صورتهاي مالي،داراييهاي ثابت و موجودي مواد و كالا به ترتيب تا سقف مبالغ 8،143 ميليارد ريال و 2،663ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است
مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

ساير بندهای توضيحی

6. صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. توجه مجمع عمومي را به يادداشت 4-5صورتهاي مالي درخصوص فزوني بهاي تمام شده به فروش برخي قطعات جلب مي نمايد.
8. معاملات مندرج در يادداشت 31 صورت‌هاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده وتوسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات مزبور، رعايت تشريفات مقرردر ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است .همچنين ضمن توجه به نحوه تسويه حسابهاي في ما بين كه بر اساس روابط تجاري في ما بين شركتهاي گروه صورت گرفته نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.
9. گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است،
با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10تير1404

موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Mojtaba Fereidoni [Sign	952305	1404/04/11 16:07:13
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/04/11 16:10:39

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۹۶۹,۹۰۲	۹,۲۳۶,۱۷۴	(۴۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۲۶۸,۲۶۳)	(۷,۷۴۴,۴۱۵)	۳۲
سود(زیان) ناخالص	(۲۹۸,۳۶۱)	۱,۴۹۱,۷۵۹	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۶۳۶)	(۲۸۱,۰۷۶)	۹۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۷,۳۹۴	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۷۳,۶۰۳)	۱,۲۱۰,۶۸۳	--
هزینه های مالی	(۳۳,۲۳۵)	(۶۶۹,۰۷۹)	۹۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲۴,۵۷۱	۱۵۵,۱۴۸	۴۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷,۷۳۳	۶۹۶,۷۵۲	(۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۸,۷۹۸)	(۱۷۰,۲۶۵)	۸۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱,۰۶۵)	۵۲۶,۴۸۷	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۱,۰۶۵)	۵۲۶,۴۸۷	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۹)	۷۴۰	--
غيرعملياتي (ریال)	۱۷	(۳۲۸)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲)	۴۱۲	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲)	۴۱۲	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲)	۲۴۴	--
سرمایه	۶,۴۶۹,۲۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۱,۰۶۵)	۵۲۶,۴۸۷	--
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
سود(زیان) جامع سال	(۱۱,۰۶۵)	۵۲۶,۴۸۷	--

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۱۶۶,۱۷۲	۵,۴۲۰,۷۳۵	۲,۳۰۷,۹۴۱	۵۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹۳۳	۳۶۷	۱۱۰	۱۵۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۸,۱۶۷,۱۰۵	۵,۴۲۱,۱۰۲	۲,۳۰۸,۰۵۱	۵۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۱۷,۲۸۰	۶۰۵,۹۰۱	۱,۴۲۴,۱۰۰	(۶۴)
موجودي مواد و کالا	۳,۷۲۹,۳۷۵	۲,۴۵۴,۳۱۹	۲,۱۱۰,۶۸۱	۵۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۲۲۳,۸۶۰	۹۱۱,۰۲۷	۱,۳۰۷,۵۰۰	۳۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۰۰	--
موجودي نقد	۲۵۸,۷۷۴	۳۴۰,۳۲۷	۲۵۹,۱۵۰	(۲۴)
	۵,۴۲۹,۲۸۹	۴,۵۱۱,۵۷۴	۵,۸۹۲,۴۳۱	۲۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۴۲۹,۲۸۹	۴,۵۱۱,۵۷۴	۵,۸۹۲,۴۳۱	۲۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌ها	۱۳,۵۹۶,۳۹۴	۹,۹۳۲,۶۷۶	۸,۲۰۰,۴۸۲	۳۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۴۶۹,۲۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۸,۳۲۴	۶۸,۳۲۴	۴۲,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۸۲,۰۰۷	۸۰۱,۰۷۲	۱,۲۰۳,۹۰۹	(۱۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۲۱۹,۵۳۱	۳,۰۲۹,۳۹۶	۱,۶۶۵,۹۰۹	۱۳۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۷۷۶,۱۸۷	۴۸۳,۸۸۴	۲۰۴,۰۲۲	۶۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۶۲۶,۱۸۷	۲,۲۸۳,۸۸۴	۲,۰۰۴,۰۲۲	۱۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۳۵,۲۳۰	۱,۸۲۷,۹۶۰	۲,۰۷۷,۱۱۲	(۵)
ماليات پرداختني	۱۱,۹۵۵	۱۳۴,۲۱۴	۱۳۳,۲۰۰	(۹۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۷۵۰,۶۰۷	۲,۵۱۳,۷۵۳	۲,۲۹۸,۷۴۴	(۳۰)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۵۲,۸۸۴	۱۴۳,۴۶۹	۲۱,۴۹۵	۷۶
	۳,۷۵۰,۶۷۶	۴,۶۱۹,۳۹۶	۴,۵۳۰,۵۵۱	(۱۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۷۵۰,۶۷۶	۴,۶۱۹,۳۹۶	۴,۵۳۰,۵۵۱	(۱۹)
جمع بدهي‌ها	۶,۳۷۶,۸۶۳	۶,۹۰۳,۲۸۰	۶,۵۳۴,۵۷۳	(۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۳,۵۹۶,۳۹۴	۹,۹۳۲,۶۷۶	۸,۲۰۰,۴۸۲	۳۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۹۰۹	۰	۱,۶۶۵,۹۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۹۰۹	۰	۱,۶۶۵,۹۰۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۲۶,۴۸۷		۵۲۶,۴۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۴۸۷	۰	۵۲۶,۴۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۴۸۷	۰	۵۲۶,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۶۳,۰۰۰)		(۶۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۷۴۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۸۴۰,۰۰۰)		۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 قانوني					۲۶,۳۲۴				(۲۶,۳۲۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۸,۳۲۴	۰	۰	۰	۸۰۱,۰۷۲	۰	۳,۰۲۹,۳۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۱,۰۶۵)		(۱۱,۰۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۰۶۵)	۰	(۱۱,۰۶۵)
سود سهام مصوب									(۱۰۸,۰۰۰)		(۱۰۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۳۰۹,۲۰۰		۰			۰			۰		۴,۳۰۹,۲۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۴۶۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۶۸,۳۲۴	۰	۰	۰	۶۸۲,۰۰۷	۰	۷,۲۱۹,۵۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴,۴۸۰,۴۱۷	۲,۴۷۸,۸۷۹	۸۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۱,۰۵۸)	(۱۶۹,۲۵۰)	۱۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۳۲۹,۲۵۹	۲,۳۰۹,۶۲۹	۸۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۸۷۹,۷۷۱)	(۱,۶۰۰,۱۹۸)	(۸۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۰۳۰)	(۴۰۰)	(۱۵۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰	(۶۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۱,۵۰۰	۱۵۵,۱۷۱	(۷۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۶۳۹,۳۰۱)	(۸۵۴,۴۲۷)	(۲۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۶۹۰,۰۵۸	۱,۴۵۵,۲۰۲	۱۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۴۲۰,۵۶۹	۴,۷۸۹,۷۹۲	(۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۳۰۰,۷۷۴)	(۵,۴۹۳,۴۸۰)	۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۹۲,۵۴۹)	(۶۶۹,۰۷۹)	(۳۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۷۷۲,۷۵۴)	(۱,۳۷۲,۷۶۷)	(۲۹)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸۲,۶۹۶)	۸۲,۴۳۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۴۰,۳۲۷	۲۵۹,۱۵۰	۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۱۴۳	(۱,۲۵۸)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۸,۷۷۴	۳۴۰,۳۲۷	(۲۴)
معاملات غيرنقدي	۴,۳۰۹,۲۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

ايران دوچرخ	10102833952	فاقد نماينده								
شاسي ساز ايران	10101337072	فاقد نماينده	حسين اصفيا	2691454517	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله
بهمن موتور	10102384652	فاقد نماينده	رضا اروجلو	0051296861	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
بازرگاني عصر بهمن	10101997272	فاقد نماينده	محمدعلي اكبري	3258600597	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
مزدا يدک	10100864333	فاقد نماينده	احمد زكي	4897953634	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
محمدعلي اكبري	3258600597	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله