اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ایران دوچرخ	سرمایه ثبت شده: 2,800,000
نماد: خبهمن38	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 و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام ایران دوچرخ

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت ايران دوچرخ (سهامي عام) 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 28، 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. - 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.

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 ايران دوچرخ (سهامي عام) 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.

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.

تاکید بر مطالب خاص

5. - بشرح يادداشتهاي13و17صورتهاي مالي،داراييهاي ثابت و موجودي مواد و كالا به ترتيب تا سقف مبالغ 1.364 ميليارد ريال و 9.288 ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است
مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

6. - صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 16 خرداد 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. -بدليل وجود شرايط تحريم هاي بين المللي، خريدهاي خارجي مواد اوليه و پرداختهاي ارزي مرتبط به آن در شرايط خاص عمدتا از طريق صرافي و بدون گشايش اعتبارات اسنادي و اخذ تضمين انجام شده است

8. - معاملات مندرج در يادداشت 25 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 و همچنين نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور 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.

21خرداد1404

موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Mojtaba Fereidoni [Sign	952305	1404/03/26 13:57:46
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/03/26 14:00:39

صورت سود و زيان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸,۸۶۱,۷۲۴	۷,۴۲۲,۱۳۹	۱۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۶۷۵,۵۷۵)	(۳,۵۹۳,۰۷۳)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۴,۱۸۶,۱۴۹	۳,۸۲۹,۰۶۶	۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۰۱,۶۳۲)	(۸۹۴,۵۶۱)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۶۷,۶۱۵	۱۵۷,۳۴۴	۵۱۵
سایر هزینه‌ها	(۱۰۴,۵۲۹)	(۱۲,۹۸۹)	(۷۰۵)
سود(زیان) عملیاتی	۳,۷۴۷,۶۰۳	۳,۰۷۸,۸۶۰	۲۲
هزینه های مالی	(۱,۴۰۴,۶۰۰)	(۷۳۸,۷۳۰)	(۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲,۶۴۲	۷۳,۶۶۲	(۶۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۶۵,۶۴۵	۲,۴۱۳,۷۹۲	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۸۲,۱۲۰)	(۴۷۴,۱۳۱)	(۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۹۳۹,۶۶۱	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۹۳۹,۶۶۱	(۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۰۶۶	۱,۲۹۵	(۱۸)
غیرعملياتي (ریال)	(۳۹۳)	(۲۷۴)	(۴۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۷۳	۱,۰۲۱	(۳۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۷۳	۱,۰۲۱	(۳۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۷۳	۱,۰۲۱	(۳۴)
سرمایه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۷
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	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۹۳۹,۶۶۱	(۳)
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 عمليات 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۱,۸۸۳,۵۲۵	۱,۹۳۹,۶۶۱	(۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۴۸,۱۱۸	۴۰۶,۷۹۶	۱۹۸,۳۳۷	۱۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۷۱۱	۵,۸۸۷	۳,۶۸۹	(۲۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۷۶۵,۴۲۳	۱,۲۰۲,۰۹۶	۰	۴۷
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۲۱۸,۲۵۲	۱,۶۱۴,۷۷۹	۲۰۲,۰۲۶	۳۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۰۶۰,۵۷۴	۳,۲۰۳,۲۹۷	۱,۱۲۹,۶۹۹	(۴)
موجودي مواد و کالا	۶,۳۸۰,۵۱۵	۳,۵۹۳,۷۴۶	۱,۳۸۶,۴۶۰	۷۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۲۷۰,۷۹۸	۲,۳۱۳,۶۹۹	۲,۴۱۷,۴۱۰	۸۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۸۸,۵۸۷	۵۵۶,۸۹۸	۴۲۰,۷۷۵	۲۴

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	
	۱۴,۴۰۰,۴۷۴	۹,۶۶۷,۶۴۰	۵,۳۵۴,۳۴۴	۴۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴,۴۰۰,۴۷۴	۹,۶۶۷,۶۴۰	۵,۳۵۴,۳۴۴	۴۹
جمع دارايي‌ها	۱۶,۶۱۸,۷۳۶	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۵,۵۵۶,۳۷۰	۴۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۴۷
افزايش سرمايه در جريان	۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵۶,۱۵۹	۱۶۱,۹۸۳	۶۵,۰۰۰	۵۸
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	۲,۸۱۱,۹۵۳	۱,۸۶۲,۶۰۴	۱,۳۱۹,۹۲۶	۵۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۸۶۸,۱۱۲	۴,۸۲۴,۵۸۷	۲,۳۸۴,۹۲۶	۲۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲,۶۶۸,۲۳۳	۲,۶۶۵,۳۶۲	۹۰۰,۰۰۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲۲۷,۰۸۵	۱۴۱,۶۴۸	۶۴,۳۰۸	۶۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۸۹۵,۳۱۸	۲,۸۰۷,۰۱۰	۹۶۴,۳۰۸	۳

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۱۸۶,۴۹۳	۶۰۳,۰۴۲	۱,۱۱۳,۵۳۶	۴۲۸
ماليات پرداختني	۶۰۸,۰۷۱	۴۷۱,۸۷۲	۲۲۹,۸۴۷	۲۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۳,۴۸۱,۳۶۰	۲,۳۳۴,۶۰۲	۶۸۹,۹۸۸	۴۹
ذخاير	۲۶۲,۰۵۰	۲۲۳,۴۲۴	۱۶۲,۵۱۹	۱۷
پيش‌دريافت‌ها	۳۱۷,۳۲۲	۱۷,۸۸۲	۱۱,۲۴۶	۱,۶۷۵
	۷,۸۵۵,۲۹۶	۳,۶۵۰,۸۲۲	۲,۲۰۷,۱۳۶	۱۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۸۵۵,۲۹۶	۳,۶۵۰,۸۲۲	۲,۲۰۷,۱۳۶	۱۱۵
جمع بدهي‌ها	۱۰,۷۵۰,۶۱۴	۶,۴۵۷,۸۳۲	۳,۱۷۱,۴۴۴	۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶,۶۱۸,۷۲۶	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۵,۵۵۶,۳۷۰	۴۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۹,۹۲۶	۰	۲,۰۳۴,۹۲۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۹,۹۲۶	۰	۲,۰۳۴,۹۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۹۳۹,۶۶۱		۱,۹۳۹,۶۶۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۹,۶۶۱	۰	۱,۹۳۹,۶۶۱
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	۱,۹۳۹,۶۶۱	۰	۱,۹۳۹,۶۶۱
سود سهام مصوب									(۴۰۰,۰۰۰)		(۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۹۰۰,۰۰۰)		۳۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۹۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۹۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۹۶,۹۸۳				(۹۶,۹۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۱,۹۸۳	۰	۰	۰	۱,۸۶۲,۶۰۴	۰	۴,۸۲۴,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۸۸۳,۵۲۵		۱,۸۸۳,۵۲۵
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	۱,۸۸۳,۵۲۵	۰	۱,۸۸۳,۵۲۵
سود سهام مصوب									(۸۴۰,۰۰۰)		(۸۴۰,۰۰۰)

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
افزایش سرمایه	۹۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۹۰۰,۰۰۰)									(۹۰۰,۰۰۰)
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					۹۴,۱۷۶				(۹۴,۱۷۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۱۵۹	۰	۰	۰	۲,۸۱۱,۹۵۳	۰	۵,۸۶۸,۱۱۲

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۹۵۰,۳۹۲)	(۱,۸۵۳,۲۸۱)	۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۳۴۵,۹۲۱)	(۲۳۲,۱۰۶)	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۲۹۶,۳۱۳)	(۲,۰۸۵,۳۸۷)	۳۸
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۶,۸۵۴	۱,۰۰۴	۵۸۳
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۰۵,۷۸۳)	(۲۵۷,۱۱۲)	۵۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶۰۰)	(۳,۲۹۸)	۸۲

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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	--
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	۱۹,۴۴۱	۵۷,۰۹۴	(۶۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۰,۰۸۸)	(۵۰۲,۳۱۲)	۸۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۳۷۶,۴۰۱)	(۲,۵۸۷,۶۹۹)	۴۷
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	۶,۹۶۰,۶۳۴	۵,۲۸۹,۹۰۰	۳۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۵۵۲,۰۸۵)	(۳,۶۱۷,۳۴۳)	(۲۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۲۹,۷۱۷)	(۲۶۴,۶۶۰)	(۶۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۱۴۴,۴۴۱	۱,۶۰۷,۹۷۹	(۹۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۶۱۶,۰۶۳)	(۳۰۷,۵۶۸)	(۱۰۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۵۰۷,۲۱۰	۲,۷۰۸,۳۰۸	(۴۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۳۰,۸۰۹	۱۲۰,۶۰۹	۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۵۶,۸۹۸	۴۲۰,۷۷۵	۳۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۸۰	۱۵,۵۱۴	(۹۴)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۸۸,۵۸۷	۵۵۶,۸۹۸	۲۴
معاملات غیرنقدي	۸۷۳,۰۵۵	۲,۰۲۷,۰۶۱	(۵۷)
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

طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران	طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران	10861433645	حسين خضري	حسين خضري	4323368038	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
بهمن ديزل	بهمن ديزل	10102571964	مهدي ساعت چي	مهدي ساعت چي	4130690124	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	DBA	مديريت مالي	بله
گروه بهمن	گروه بهمن	10100231402	آرمان موسوي	آرمان موسوي	0040787168	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كشاورزي	بله
بهمن موتور	بهمن موتور	10102384652	اكبر حقي	اكبر حقي	2720874541	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
كيا مهستان	كيا مهستان	10103138768	اميرعباس زهتاب هاشمي	اميرعباس زهتاب هاشمي	0068866501	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	شيمي	بله