اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ایران دوچرخ	سرمایه ثبت شده: 1,900,000
نماد: خبهمن38	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 ایران دوچرخ

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت ايران دوچرخ (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 35 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3- 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 هيئتمديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئتمديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري 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. 2- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است،مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفهاي جامعه حسابداران رسمي، 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.

4-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 بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ ميشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري 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 ميشود، روشهاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب ميشود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري 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 به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب ميشود.
- مناسب بودن رويههاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي ميشود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري 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 حسابرس تعديل ميگردد. نتيجهگيريها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونهاي 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 موسسه به عنوان 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 مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ايران دوچرخ (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئتمديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئتمديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري، رعايت شده است. به استثناي دريافت و پرداخت قرض الحسنه، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. 6–گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 66 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

7. 7- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	16خرداد1403

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه رهيافت و همكاران	[Mohsen Tanani [Sign	932154	1403/04/11 13:18:22
شريک موسسه رهيافت و همكاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1403/04/11 13:19:38
مدير موسسه رهيافت و همكاران	[Leila Sefati [Sign		1403/04/11 13:21:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۴۲۲,۱۳۹	۵,۴۷۷,۸۰۲	۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۵۹۳,۰۷۳)	(۳,۱۹۹,۴۷۴)	(۱۲)
سود(زیان) ناخالص	۳,۸۲۹,۰۶۶	۲,۲۷۸,۳۲۸	۶۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۹۴,۵۶۱)	(۴۵۴,۷۳۵)	(۹۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۷,۳۴۴	۸,۲۲۱	۱,۸۱۴
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۹۸۹)	(۲۲,۶۳۴)	۴۳
سود(زیان) عملیاتی	۳,۰۷۸,۸۶۰	۱,۸۰۹,۱۸۰	۷۰
هزینه های مالی	(۷۳۸,۷۳۰)	(۲۵۷,۷۸۱)	(۱۸۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳,۶۶۲	۴۵,۶۹۱	۶۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۱۳,۷۹۲	۱,۵۹۷,۰۹۰	۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۷۴,۱۳۱)	(۲۳۸,۱۵۴)	(۹۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۳۵۸,۹۳۶	۴۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۳۵۸,۹۳۶	۴۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۲۹۵	۲,۳۶۹	(۴۵)
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۷۴)	(۲۷۸)	۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۰۲۱	۲,۰۹۱	(۵۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۰۲۱	۲,۰۹۱	(۵۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۰۲۱	۲,۰۹۱	(۵۱)
سرمایه	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۹۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۳۵۸,۹۳۶	۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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(زيان) جامع سال	۱,۹۳۹,۶۶۱	۱,۳۵۸,۹۳۶	۴۳
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۰۶,۷۹۶	۱۹۸,۳۳۷	۹۳,۱۹۹	۱۰۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵,۸۸۷	۳,۶۸۹	۲,۲۹۸	۶۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۲۰۲,۰۹۶	۰	۰	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۶۱۴,۷۷۹	۲۰۲,۰۲۶	۹۴,۴۹۷	۶۹۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۲۰۳,۲۹۷	۱,۱۲۹,۶۹۹	۷۵۳,۱۰۹	۱۸۴
موجودي مواد و کالا	۳,۵۹۳,۷۴۶	۱,۳۸۶,۴۶۰	۶۲۰,۶۴۹	۱۵۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۳۱۳,۷۰۰	۲,۴۱۷,۴۱۰	۸۰۰,۳۴۷	(۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۵۶,۸۹۷	۴۲۰,۷۷۵	۸۰,۲۶۴	۳۲
	۹,۶۶۷,۶۴۰	۵,۳۵۴,۳۴۴	۲,۲۵۴,۳۶۹	۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۶۶۷,۶۴۰	۵,۳۵۴,۳۴۴	۲,۲۵۴,۳۶۹	۸۱
جمع دارايي‌ها	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۵,۵۵۶,۳۷۰	۲,۳۴۸,۸۶۶	۱۰۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۹۲
افزايش سرمايه در جريان	۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۷
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۱,۹۸۳	۶۵,۰۰۰	۲۴,۶۳۲	۱۴۹

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 شده	حسابرسی شده	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	۱,۸۶۲,۶۰۴	۱,۳۱۹,۹۲۶	۳۹۱,۶۵۸	۴۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۸۲۴,۵۸۷	۳,۳۸۴,۹۲۶	۱,۰۶۶,۲۹۰	۱۰۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۶۶۵,۳۶۲	۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۶
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۱,۶۴۸	۶۴,۳۰۸	۴۶,۵۱۹	۱۲۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۸۰۷,۰۱۰	۹۶۴,۳۰۸	۴۶,۵۱۹	۱۹۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۰۳,۰۴۲	۱,۱۱۳,۵۳۶	۵۸۷,۹۴۰	(۴۶)
مالیات پرداختنی	۴۷۱,۸۷۲	۲۲۹,۸۴۷	۸۹,۳۷۱	۱۰۵
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۳۳۴,۶۰۲	۶۸۹,۹۸۸	۴۹۷,۶۸۰	۲۳۸
ذخایر	۲۲۳,۴۲۴	۱۶۲,۵۱۹	۴۹,۶۱۹	۳۷
پیش‌دریافت‌ها	۱۷,۸۸۲	۱۱,۲۴۶	۱۱,۴۴۷	۵۹
	۳,۶۵۰,۸۲۲	۲,۲۰۷,۱۳۶	۱,۲۳۶,۰۵۷	۶۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۵۰,۸۲۲	۲,۲۰۷,۱۳۶	۱,۲۳۶,۰۵۷	۶۵
جمع بدهی‌ها	۶,۴۵۷,۸۳۲	۳,۱۷۱,۴۴۴	۱,۲۸۲,۵۷۶	۱۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۲۸۲,۴۱۹	۵,۵۵۶,۳۷۰	۲,۳۴۸,۸۶۶	۱۰۳

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۳۲	۰	۰	۰	۳۹۱,۶۵۸	۰	۱,۰۶۶,۲۹۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۳۲	۰	۰	۰	۳۹۱,۶۵۸	۰	۱,۰۶۶,۲۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۳۵۸,۹۳۶		۱,۳۵۸,۹۳۶
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۸,۹۳۶	۰	۱,۳۵۸,۹۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۸,۹۳۶	۰	۱,۳۵۸,۹۳۶
سود سهام مصوب									(۴۰,۳۰۰)		(۴۰,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		(۳۵۰,۰۰۰)		(۳۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۳۵۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۳۵۰,۰۰۰
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					۴۰,۳۶۸				(۴۰,۳۶۸)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۹,۹۲۶	۰	۲,۳۸۴,۹۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۹۳۹,۶۶۱		۱,۹۳۹,۶۶۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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			(۹۰۰,۰۰۰)		۳۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵۵۰,۰۰۰									۵۵۰,۰۰۰
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					۹۶,۹۸۳				(۹۶,۹۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۱,۹۸۳	۰	۰	۰	۱,۸۶۲,۶۰۴	۰	۴,۸۲۴,۵۸۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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 شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۱,۸۵۳,۲۸۱)	(۷۲۱,۲۶۴)	(۱۵۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۳۲,۱۰۶)	(۹۷,۶۷۸)	(۱۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۰۸۵,۳۸۷)	(۸۱۸,۹۴۲)	(۱۵۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۰۰۴	۲۲,۷۷۸	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵۷,۱۱۲)	(۱۲۲,۲۹۶)	(۱۱۰)
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	(۳,۲۹۸)	(۱,۵۸۸)	(۱۰۸)
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	(۳۰۰,۰۰۰)	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	۵۷,۰۹۴	۴,۷۳۴	۱,۱۰۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۰۲,۳۱۲)	(۹۶,۳۸۲)	(۴۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۵۸۷,۶۹۹)	(۹۱۵,۳۲۴)	(۱۸۳)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵,۲۸۹,۹۰۰	۲,۳۳۱,۴۲۷	۱۲۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۶۱۷,۳۴۳)	(۱,۷۴۷,۸۸۷)	(۱۰۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۶۴,۶۶۱)	(۱۱۰,۴۷۲)	(۱۴۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۱,۶۰۷,۹۷۹	۸۷۱,۶۴۷	۸۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	(۳۰۷,۵۶۸)	(۸۹,۲۶۰)	(۲۴۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	۲,۷۰۸,۳۰۷	۱,۲۵۵,۴۵۵	۱۱۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۲۰,۶۰۸	۳۴۰,۱۳۱	(۶۵)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۲۰,۷۷۵	۸۰,۲۶۴	۴۲۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۵,۵۱۴	۳۸۰	۳,۹۸۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۵۶,۸۹۷	۴۲۰,۷۷۵	۳۲
معاملات غيرنقدي	۲,۰۳۷,۰۶۱	۲۰۰,۹۱۵	۹۱۴
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	احمد زكي	مهدي ساعت چي	4130690124	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	DBA	مديريت مالي	بله
گروه بهمن	گروه بهمن	10100231402	فاقد نماينده	آرمان موسوي	0040787168	عضو هيئت مديره	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
آرمان موسوي	آرمان موسوي	0040787168	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كشاورزي	بله