اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه قواي محركه تيوان	سرمایه ثبت شده: 14,500,000
نماد: خبهمن63	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	توسعه قواي محركه تيوان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه قواي محركه تيوان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 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 24، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ
كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آئين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه قواي محركه تيوان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، 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 مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود،كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده¬كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپا گذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديد عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري 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 مي گردد. نتيجه گيري ها 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 باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي
مي گردد.

افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه قواي محركه تيوان (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند ماه 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. با توجه به يادداشت توضيحي 1-7-7، شركت در سنوات قبل از محل وجوه ارزي صورتحساب تعديل شده شركت Toc (تامين كننده ماشين آلات و قطعات) و از محل تعهد شركت مذكور اقدام به خريد تعدادي قالب به مبلغ 1,372,549 يورو معادل 250 ميليارد ريال از شركت Anqing كشور چين نموده كه تا تاريخ اين گزارش قالبهاي فوق دريافت نشده و آخرين وضعيت و نحوه بازيافت پيش پرداخت سرمايه اي در حسابها مشخص نگرديده است. با توجه به مراتب مزبور، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع محدوديت مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، ميسر نگرديده است.

6. در سال 1399 در اجراي قرارداد پرداخت يارانه صرفه جويي سوخت براي اجراي طرح توليد قواي محركه كم مصرف در خودروهاي داخلي و جايگزيني با خودروهاي فرسوده به تعداد 100 هزار دستگاه مورخ 30 تيرماه 1399، 2 فقره ضمانتنامه بانكي طي سالهاي 1398 و 1399 جمعا به مبلغ 91 ميليارد ريال به شركت بهينه سازي مصرف سوخت (به نيابت از شركت ملي نفت ايران) تسليم شده است. طبق ماده 4 قرارداد مذكور زمانبندي سرمايه گذاري براي اجراي طرح از زمان ابلاغ مصوبه شماره 850333 مورخ 26 آبانماه 1395 شوراي اقتصاد بمدت 5 سال و زمان بندي بازپرداخت به عامل صرفه جويي (شركت) بميزان 5 سال پس از تاييد طرح بوده است. ليكن ضمن توجه به سرمايه گذاري انجام شده و معتبر بودن كل زمان قرارداد و پيش بيني آغاز بهره برداري شركت در سال 1403 (يادداشت توضيحي6-7)، شركت بهينه سازي بصورت يكجانبه اقدام به فسخ قرارداد و وصول وجه ضمانتنامه ها نموده و طلبي به همين ميزان در سرفصل ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 10) شناسايي شده است. طبق نامه شماره 839/ت/1402 مورخ 26 اسفندماه 1402 شركت، مراتب برداشت مذكور طبق ماده 16 قرارداد فوق الذكر جهت حل اختلاف به اعضاي حل اختلاف هاي قراردادي شركت ملي نفت ايران منعكس گرديده است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت اطلاعات و مدارك كافي از اين بابت و تعيين تكليف مبلغ فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، براي اين موسسه مشخص نشده است.

7. طبق يادداشت توضيحي 4-17، بابت ماليات تشخيصي عملكرد سال 1400 مبلغ 247 ميليارد ريال از شركت مطالبه گرديده كه به علت اعتراض شركت، ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نشده، علاوه بر اين به شرح يادداشت توضيحي 23 بابت جريمه موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم مبلغ 163 ميليارد ريال، ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1399 مبلغ 3/5 ميليارد ريال و حسابرسي بيمه اي سال 1400 مبلغ 17/4 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت واقع شده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخيره كافي بابت موارد فوق در حسابها ضروري است، ليكن تعيين ميزان قطعي و آثار مالي مربوطه بر صورتهاي مالي منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي مسئولين مالياتي مي باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-22، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، 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.

10. 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 اجرائي 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 و موارد عدم مشاهده نگرديده است.

24اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزموده كاران	[Masoud Sourani [Sign	911890	1403/04/03 15:13:22
شريک موسسه آزموده كاران	[Ali Asghar Farokh [Sign	800592	1403/04/03 15:18:24
مدير موسسه آزموده كاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1403/04/03 15:27:17

صورت سود و زيان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۶۳)	(۴,۷۲۹)	(۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	(۱,۵۰۰,۶۳۵)	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵,۰۶۳)	(۱,۵۰۵,۳۶۴)	۱۰۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۵۱۶	۳,۴۱۱	۳۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۴۷)	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۱۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۴۷)	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۱۰۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۴۷)	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۱۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	(۱۳۱)	--
سرمایه	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۴۷)	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۱۰۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	(۵۴۷)	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۱۰۰
توضیحات			

صورت وضعیت 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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۵۹۳,۹۸۲	۱۱,۸۳۶,۳۶۷	۱۰,۴۹۱,۴۴۲	۱۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۱,۹۵۰	۳۲,۰۷۸	۳۲,۶۶۹	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۵,۶۷۷,۸۷۶	۱۳,۹۲۰,۳۸۹	۱۲,۵۷۶,۰۵۵	۱۳
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۵۱,۰۵۳	۴۸,۸۲۳	۳۶,۱۴۵	۵
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲۸۹,۰۶۶	۱۱۶,۵۷۳	۱,۵۲۴,۹۷۴	۱۴۸
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۸,۰۹۸	۱۸,۷۶۷	۳۲,۴۰۶	۱۰۳
	۳۷۸,۲۱۷	۱۸۴,۱۶۳	۱,۵۹۳,۵۲۵	۱۰۵

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 نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۷۸,۲۱۷	۱۸۴,۱۶۳	۱,۵۹۳,۵۲۵	۱۰۵
جمع داراييها	۱۶,۰۵۶,۰۹۳	۱۴,۱۰۴,۵۵۲	۱۴,۱۶۹,۵۸۰	۱۴
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴	۴	۴	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	(۱,۵۱۰,۳۱۷)	(۱,۵۰۹,۷۷۰)	(۷,۸۱۷)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۲,۹۸۹,۶۸۷	۹,۹۹۰,۲۳۴	۱۱,۴۹۲,۱۸۷	۳۰
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۶,۵۲۵	۲۱,۹۸۴	۱۱,۶۳۴	۱۱۲
جمع بدهيهاي غيرجاري	۴۶,۵۲۵	۲۱,۹۸۴	۱۱,۶۳۴	۱۱۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳,۰۱۹,۸۸۱	۴,۰۹۲,۳۳۴	۲,۵۶۷,۴۸۹	(۲۶)

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	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۹۸,۲۷۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۰۱۹,۸۸۱	۴,۰۹۲,۳۳۴	۲,۶۶۵,۷۵۹	(۲۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۰۱۹,۸۸۱	۴,۰۹۲,۳۳۴	۲,۶۶۵,۷۵۹	(۲۶)
جمع بدهي‌ها	۳,۰۶۶,۴۰۶	۴,۱۱۴,۳۱۸	۲,۶۷۷,۳۹۳	(۲۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶,۰۵۶,۰۹۳	۱۴,۱۰۴,۵۵۲	۱۴,۱۶۹,۵۸۰	۱۴

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	(۷,۸۱۷)	۰	۱۱,۴۹۲,۱۸۷
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	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	(۷,۸۱۷)	۰	۱۱,۴۹۲,۱۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱,۵۰۱,۹۵۳)		(۱,۵۰۱,۹۵۳)
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

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۰	(۱,۵۰۱,۹۵۳)
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	(۱,۵۰۱,۹۵۳)	۰	(۱,۵۰۱,۹۵۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	(۱,۵۰۹,۷۷۰)	۰	۹,۹۹۰,۲۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۵۴۷)		(۵۴۷)
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	(۵۴۷)	۰	(۵۴۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	(۱,۵۱۰,۳۱۷)	۰	۱۲,۹۸۹,۶۸۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۵۰,۹۳۸)	(۲۰۰,۶۰۸)	۷۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۰,۹۳۸)	(۲۰۰,۶۰۸)	۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۷۹۵,۲۴۷)	(۱,۳۵۶,۴۴۲)	(۳۲)
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	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۴,۵۱۶	۳,۴۱۱	۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۷۹۰,۷۳۱)	(۱,۳۵۳,۰۳۱)	(۳۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۸۴۱,۶۶۹)	(۱,۵۵۳,۶۳۹)	(۱۹)
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	۱,۸۶۱,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۸۶۱,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۹,۳۳۱	(۱۳,۶۳۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸,۷۶۷	۳۲,۴۰۶	(۴۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۸,۰۹۸	۱۸,۷۶۷	۱۰۳
معاملات غيرنقدي	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	
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

نیرو محرکه ایران	10102802052	نیرو محرکه ایران	حمیدرضا منجي	حمیدرضا منجي	4323353251	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
بهمن موتور	10102384652	بهمن موتور	رضا اروجلو	رضا اروجلو	0051296861	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
مزدا یدک	10100864333	مزدا یدک	محمد محمدي	محمد محمدي	0040806065	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
بهمن سرویس	10102499945	بهمن سرویس	مصطفي احمدي	مصطفي احمدي	0058925554	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	DBA	مالي	بله
بهمن خودرو	10102376892	بهمن خودرو	فاقد نماینده	سیامک امیرخوشخبر	1378076052	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله
سیامک امیرخوشخبر	1378076052	سیامک امیرخوشخبر	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله