اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران	سرمایه ثبت شده: 420,000
نماد: خبهمن40	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
طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران (سهامي‌خاص) 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 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 4- 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 طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران (سهامي‌خاص) 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.

5-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 طراحي و ساخت قطعات صنايع ايران (سهامي‌خاص) 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3- بشرح يادداشت توضيحي 25، به موجب بخش دوم لايحه بودجه سال 1403، نرخ ماليات بر درآمد شركت هاي توليدي 20 درصد مي باشد ليكن بدليل عدم تاييد شوراي نگهبان تاكنون، نرخ ماليات بر درآمد شركت 25 درصد لحاظ شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي نمايد كه بيش از 70 درصد درآمد شركت مربوط به فروش قطعات خودروي وانت كارا بوده كه دستور توقف توليد آن از سوي موسسه استاندارد ايران صادر شده و در نظر گرفتن تمهيدات لازم در اين خصوص ضروري است.

7. 7- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31، 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. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8–گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 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.

9. 9- 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.

30اردیبهشت1403

رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه رهيافت و همكاران	[Mohsen Tanani [Sign	932154	1403/03/20 13:19:13
شريک موسسه رهيافت و همكاران	[Morteza Amini [Sign	831228	1403/03/20 13:20:35
مدير موسسه رهيافت و همكاران	[Leila Sefati [Sign		1403/03/20 13:22:24

صورت سود و زیان

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	۹,۲۳۶,۱۷۴	۶,۴۵۴,۶۶۷	۴۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۷۴۴,۴۱۵)	(۵,۲۵۳,۲۷۳)	(۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۹۱,۷۵۹	۱,۲۰۱,۳۹۴	۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۱,۰۷۶)	(۱۵۱,۷۴۳)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۲,۳۶۱)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۱۰,۶۸۳	۱,۰۳۷,۲۹۰	۱۷
هزینه های مالی	(۶۶۹,۰۷۹)	(۳۳۲,۸۸۱)	(۱۰۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۵,۱۴۸	۵۰,۸۸۱	۲۰۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۹۶,۷۵۲	۷۵۵,۲۹۰	(۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۷۰,۲۶۵)	(۱۴۹,۰۱۳)	(۱۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۶,۴۸۷	۶۰۶,۲۷۷	(۱۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲۶,۴۸۷	۶۰۶,۲۷۷	(۱۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۷۴۰	۶۷۶	۹
غیرعملياتي (ریال)	(۳۲۹)	(۱۹۵)	(۶۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۴۱۱	۴۸۱	(۱۵)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۱۱	۴۸۱	(۱۵)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۴۴	۱,۴۴۴	(۸۳)
سرمایه	۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۴
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	۵۲۶,۴۸۷	۶۰۶,۲۷۷	(۱۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	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	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۵۲۶,۴۸۷	۶۰۶,۲۷۷	(۱۳)
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	۵,۴۲۰,۷۳۵	۲,۳۰۷,۹۴۱	۱,۵۴۷,۲۳۵	۱۳۵
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۶۷	۱۱۰	۴۱۲	۲۳۴
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۵,۴۳۱,۱۰۲	۲,۳۰۸,۰۵۱	۱,۵۴۷,۶۴۷	۱۳۵
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۰۵,۹۰۱	۱,۴۲۴,۱۰۰	۳۶۶,۵۵۶	(۵۷)
موجودي مواد و کالا	۲,۴۵۴,۳۱۹	۲,۱۱۰,۶۸۱	۱,۹۶۰,۸۶۲	۱۶
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۹۱۱,۰۲۷	۱,۳۰۷,۵۰۰	۳۶۹,۰۲۸	(۳۰)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۰۰	۰	(۷۵)

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	
موجودي نقد	۳۴۰,۳۲۷	۲۵۹,۱۵۰	۴۰۶,۶۰۳	۳۱
	۴,۵۱۱,۵۷۴	۵,۸۹۲,۴۳۱	۳,۱۰۳,۰۴۹	(۲۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۵۱۱,۵۷۴	۵,۸۹۲,۴۳۱	۳,۱۰۳,۰۴۹	(۲۳)
جمع دارايي‌ها	۹,۹۳۲,۶۷۶	۸,۲۰۰,۴۸۲	۴,۶۵۰,۶۹۶	۲۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۴
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	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۶۳
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	۸۰۱,۰۷۲	۱,۲۰۳,۹۰۹	۶۶۶,۹۳۲	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۰۲۹,۳۹۶	۱,۶۶۵,۹۰۹	۱,۱۲۸,۹۳۲	۸۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۳۹۵	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۸۳,۸۸۴	۲۰۴,۰۲۲	۱۱۹,۹۰۹	۱۳۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۲۸۳,۸۸۴	۲,۰۰۴,۰۲۲	۹۵۶,۳۰۴	۱۴

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۸۲۷,۹۶۰	۲,۰۷۷,۱۱۲	۱,۴۲۶,۵۱۶	(۱۲)
ماليات پرداختني	۱۳۴,۲۱۴	۱۳۳,۲۰۰	۱۴۴,۵۹۳	۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۲,۵۱۳,۷۵۳	۲,۲۹۸,۷۴۴	۹۴۴,۲۱۶	۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۴۳,۴۶۹	۲۱,۴۹۵	۵۰,۱۳۵	۵۶۷
	۴,۶۱۹,۳۹۶	۴,۵۳۰,۵۵۱	۲,۵۶۵,۴۶۰	۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۶۱۹,۳۹۶	۴,۵۳۰,۵۵۱	۲,۵۶۵,۴۶۰	۲
جمع بدهي‌ها	۶,۹۰۳,۲۸۰	۶,۵۳۴,۵۷۳	۳,۵۲۱,۷۶۴	۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹,۹۳۳,۶۷۶	۸,۲۰۰,۴۸۳	۴,۶۵۰,۶۹۶	۲۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۶,۹۳۲	۰	۱,۱۲۸,۹۳۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۶۶,۹۳۲	۰	۱,۱۲۸,۹۳۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۰۶,۲۷۷		۶۰۶,۲۷۷

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
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۶,۲۷۷	۰	۶۰۶,۲۷۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۶,۲۷۷	۰	۶۰۶,۲۷۷
سود سهام مصوب									(۶۹,۳۰۰)		(۶۹,۳۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۹۰۹	۰	۱,۶۶۵,۹۰۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۲۶,۴۸۷		۵۲۶,۴۸۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۴۸۷	۰	۵۲۶,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۶۳,۰۰۰)		(۶۳,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱,۷۴۰,۰۰۰		۰			۰			(۸۴۰,۰۰۰)		۹۰۰,۰۰۰

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
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۲۶,۳۲۴				(۲۶,۳۲۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۸,۳۲۴	۰	۰	۰	۸۰۱,۰۷۲	۰	۳,۰۲۹,۳۹۶

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	۲,۴۷۸,۸۷۹	(۲۸۸,۵۹۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۶۹,۲۵۰)	(۱۶۰,۴۰۶)	(۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۳۰۹,۶۲۹	(۴۴۸,۹۹۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۶۰۰,۱۹۸)	(۶۹۳,۳۴۸)	(۱۳۱)
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	(۴۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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 سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۹۱,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۷۹۱,۰۰۰)	--
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	۱۵۵,۱۷۱	۸,۷۳۰	۱,۶۷۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۵۴,۴۲۷)	(۱,۴۷۵,۶۱۸)	۴۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۴۵۵,۲۰۲	(۱,۹۲۴,۶۱۴)	--
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	۴,۷۸۹,۷۹۲	۳,۶۱۱,۱۸۵	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۴۹۳,۴۸۰)	(۲,۳۵۶,۶۵۷)	(۱۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶۶۹,۰۷۹)	(۳۳۲,۸۸۱)	(۱۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۸۵۵,۶۰۵	--
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	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	
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	(۱,۳۷۲,۷۶۷)	۱,۷۷۷,۲۵۲	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸۲,۴۳۵	(۱۴۷,۳۶۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵۹,۱۵۰	۴۰۶,۶۰۳	(۳۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۱,۲۵۸)	(۹۱)	(۱,۲۸۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۴۰,۳۲۷	۲۵۹,۱۵۰	۳۱
معاملات غيرنقدي	۱,۷۴۰,۰۰۰	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

ايران دوچرخ	ايران دوچرخ	10102833952	علي ابن مهدي	علي ابن مهدي	2121920013	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
شاسي ساز ايران	شاسي ساز ايران	10101337072	حسين اصفيا	حسين اصفيا	2691454517	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله
بهمن موتور	بهمن موتور	10102384652	رضا اروجلو	رضا اروجلو	0051296861	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
بازرگاني عصر بهمن	بازرگاني عصر بهمن	10101997272	فاقد نماينده	محمدعلي اكبري	3258600597	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله
مزدا يدک	مزدا يدک	10100864333	احمد زكي	احمد زكي	4897953634	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
محمدعلي اكبري	محمدعلي اكبري	3258600597	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	MBA	بله