کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: ایران دوچرخ **نماد: خبهمن۳۸**	**شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره ایران دوچرخ

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت ايران دوچرخ(سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور1397 و صورت‌هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مالي ميانی شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 الي 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به کارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا درحسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارايه نمي‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 2-20 صورت‌هاي مالي ، توليدات شرکت طي دوره مالي مورد گزارش کمتر از ظرفيت عملي بوده ليکن هزينه‌هاي جذب نشده از ساير هزينه هاي توليدي تفکيک نشده و به طور جداگانه در سرفصل ساير اقلام عمل انعکاس نيافته است. به دليل عدم دسترسي به مستندات کافي، آثار دقيق ناشي از مورد بالا بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد .

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 ، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارايه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. نظر مديريت محترم را به مطالب ذکر شده در يادداشت توضيحي 2-11 صورت هاي مالي در خصوص مبلغ 197.773 يورو که از سوي بانک توسعه صادرات شعبه ميرداماد مطالبه گرديده جلب و لزوم پيگيري هاي موثر جهت تعيين تکليف را يادآور مي شود. اين بند در نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است.

6. با توجه به مطالب ذکر شده در يادداشت توضيحي 2-12 صورت‌هاي مالي، تعيين وضعيت مبلغ مطالبه شده از سوي سازمان امور مالياتي در خصوص ماليات نقل و انتقال ساختمان سه راه آذري ، مستلزم مشخص شدن نتيجه اعتراض شرکت و اعلام نظر نهايي سازمان مذکورمي‌باشد. اين بند در نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است.

7. نظر هيات مديره محترم را به يادداشت توضيحي 2-30 صورت هاي مالي مبني بر لزوم پيگيري وتعيين تکليف مبلغ مطالبه شده از سوي شهرداري الوند جلب مي‌نمايد. اين بند در نتيجه گيري اين موسسه تاثيري نداشته است.

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۹آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمودگان	سید مرتضی فاطمی اردستانی	۸۰۰۵۷۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۵۱:۱۴
مدیر موسسه آزمودگان	مهرداد آل علی	۸۰۰۰۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۵۷:۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲۲,۲۳۰	۵,۹۸۴	۲۷۱	پرداختنی‌های تجاری	۱۱۸,۷۵۷	۸۲,۷۰۴	۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۹۸,۸۶۶	۱۶۷,۱۰۱	۱۹
دریافتنی‌های تجاری	۱۰۶,۰۳۱	۱۳۴,۵۶۹	(۲۱)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۴,۵۰۹	۷,۳۰۹	۹۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲۸۹,۸۲۰	۱۷۱,۹۳۳	۶۹	تسهیلات مالی	۷۸,۴۱۸	۵۸,۴۵۴	۳۴
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۰,۷۱۰	۵۰,۲۹۶	(۵۹)	ذخایر	۸,۷۲۵	۸,۴۸۷	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۳,۰۰۴	۲,۸۶۶	۳۵۴
جمع دارایی‌های جاری	۴۵۳,۳۰۰	۳۷۰,۰۹۱	۲۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۱۷,۷۷۰	۳۱۹,۶۱۲	۳۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۲	۳۱۷	(۷۷)	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۲۷	۴۲۷	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۷۸	۱,۹۸۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳,۰۸۵	۴۴,۵۲۵	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۹۶	۱۲,۱۷۸	۱
سایر دارایی‌ها	۲,۲۰۷	۳,۴۵۷	(۳۶)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲,۲۹۶	۱۲,۱۷۸	۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۷,۷۶۹	۵۰,۷۰۹	(۶)	جمع بدهی‌ها	۴۳۰,۰۶۶	۳۳۱,۷۹۰	۳۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها	۰	۰		--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰		--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰		--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰		--
			سود (زیان) انباشته	۱۶,۰۰۳	۳۴,۰۱۰		(۵۳)
			جمع حقوق صاحبان سهام	۷۱,۰۰۳	۸۹,۰۱۰		(۲۰)
جمع دارایی‌ها	۵۰۱,۰۶۹	۴۲۰,۸۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۰۱,۰۶۹	۴۲۰,۸۰۰	۱۹	۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۶۳,۸۸۵	۶۵,۴۸۸	(۲)	۱۵۳,۲۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳,۲۶۷)	(۵۷,۶۳۲)	(۸)	(۱۲۳,۸۸۹)
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۶۱۸	۷,۸۵۶	۳۵	۲۹,۳۴۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۱۶۵)	(۱۲,۴۵۹)	۱۴	(۲۶,۶۹۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۴	۱,۷۰۵	(۹۸)	۲,۱۰۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۱,۱۴۴)	۰	--	(۴۳۲)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۶۵۷)	(۲,۸۹۸)	۴۰۶	۴,۳۱۷
هزینه‌های مالی	(۷,۴۷۵)	(۷,۰۴۳)	۶	(۱۲,۱۴۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۱	۷۷۲	(۷۸)	۱,۰۸۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۹۵۴	۶,۵۷۳	(۹)	۷,۵۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۶,۰۰۷)	(۲,۵۹۶)	۵۱۷	۸۳۵
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۶,۰۰۷)	(۲,۵۹۶)	۵۱۷	۸۳۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۱۶,۰۰۷)	(۲,۵۹۶)	۵۱۷	۸۳۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۲۹۳)	(۵۸)	۴۰۵	۶۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۷)	۶	--	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۳۲۰)	(۵۲)	۵۱۵	۱۷
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۱۶,۰۰۷)	(۲,۵۹۶)	۵۱۷	۸۳۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۴,۰۱۰	۳۵,۱۷۵	(۳)	۳۵,۱۷۵
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۴,۰۱۰	۳۵,۱۷۵	(۳)	۳۵,۱۷۵
سود سهام مصوب	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۰	(۲,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۲,۰۱۰	۳۳,۱۷۵	(۴)	۳۳,۱۷۵
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۶,۰۰۳	۳۰,۵۷۹	(۴۸)	۳۴,۰۱۰
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶,۰۰۳	۳۰,۵۷۹	(۴۸)	۳۴,۰۱۰
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۳۲۰)	(۵۲)	۵۱۵	۱۷
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۷,۵۱۶)	۶۲,۲۰۸	--	۳۳,۰۱۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۵۱۶)	۶۲,۲۰۸	--	۳۳,۰۱۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۷,۴۷۵)	(۱۱,۷۹۵)	(۳۷)	(۱۵,۱۸۵)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۱	۷۷۲	(۷۸)	۱,۰۸۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷,۳۰۴)	(۱۱,۰۲۳)	(۳۴)	(۱۴,۰۹۸)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۱,۰۹۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۱)	(۲۶)	۹۶	(۱,۶۴۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۸)	--	(۴۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایران دوچرخ	نماد: خبهمن۳۸	شماره اطلاعیه : ۴۸۵۶۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۹,۶۹۷	--	۹,۸۸۹
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۱)	۹,۶۶۳	--	۸,۲۰۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۴,۸۷۱)	۶۰,۸۴۸	--	۲۶,۰۱۷
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۷۳,۴۱۴	۸,۰۰۰	۸۱۸	۵۵,۱۶۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۳,۷۴۳)	(۴۷,۸۵۹)	(۹)	(۸۲,۳۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۹,۶۷۱	(۳۹,۸۵۹)	--	(۲۷,۱۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۸۰۰	۲۰,۹۸۹	(۲۹)	(۱,۱۲۳)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۹۸۴	۶,۵۳۳	(۸)	۶,۵۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۴۶	۱۲	۱۱,۹۵۰	۵۷۴
موجودی نقد در پایان دوره	۲۲,۲۳۰	۲۷,۵۳۴	(۱۹)	۵,۹۸۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۱,۰۵۱