

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱





به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۳، ۵-۲، ۶، ۷ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵-۱ و ۸ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- شرح یادداشت ۳-۳-۵ توضیحی (اهم رویه های حسابداری) عرصه کارخانه و زمین الحاقی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری) در حسابها انعکاس یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد. تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد (دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد) واحد مورد گزارش بر خلاف اهم رویه ها و استانداردهای حسابداری نسبت به تجدید ارزیابی دارایی های مذکور و اصلاح حسابها اقدامی ننموده است، بدلیل فقدان مدارک و مستندات کافی و افزایش بی رویه سطح عمومی قیمتها، آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نبوده است.

۳- اهم مطالب قابل ذکر درخصوص دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی به شرح زیر است:

۳-۱- در سال مالی ۱۳۹۶ بخش قابل ملاحظه ای و در سال مالی ۱۳۹۷ قسمتی از خریدهای خارجی مواد اولیه از طریق اخذ تسهیلات ارزی و گشایش اعتبارات اسنادی و حوالجات ارزی از طریق بانکهای ملت و پارسیان (تحت عنوان مشارکت مدنی ۳۶۵ روزه غیر بازرگانی از محل منابع داخلی همان بانکها) صورت پذیرفته است. مانده بدهی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت حوالجات و گشایش اعتبارات اسنادی مذکور عبارتست از ۲,۹۳۴,۵۱۵ یوان چین که در سال مالی مورد گزارش با نرخ هم ارز ریالی ۵۲,۸۹۹ ریال به مبلغ ۱۵۵,۲۳۱ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۱-۲۷ در دفاتر ثبت میباید. تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت در سال مالی قبل بصورت ریالی پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین بابت پرداخت بخشی از تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان مبلغ ۲۱,۳۷۵ میلیون ریال جریمه تاخیر در پرداخت در حسابها اعمال و بعنوان هزینه های سال مالی مورد گزارش منظور شده است. با عنایت به مراتب فوق، عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک ملت در خصوص رفع تعهدات ارزی تسهیلات مالی مذکور، چگونگی تسویه تسهیلات بانک پارسیان و عدم دسترسی به صورت ریز محاسبات جرائم پرداخت شده در سال مالی مورد گزارش، آثار تعدیلات مورد لزوم مرتبط با موارد مذکور و همچنین جرائم تاخیر در پرداخت (مطابق تأییدیه واصله از بانک پارسیان مانده بدهی واحد مورد رسیدگی به مبلغ ۲,۹۳۴,۵۱۵ یوان چین بابت اصل و سود و مبلغ ۸۹۰,۱۶۷۰ یوان چین بابت جرائم تاخیر اعلام شده است) بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است.

۳-۲- واحد مورد گزارش، دارائیه‌ها و بدهی های پولی ارزی خود را در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ میانگین موزون سنا تسعیر نموده و مبالغ ۶۱۶,۳۱۵ میلیون ریال و ۲۴,۷۵۸ میلیون ریال به ترتیب خالص سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی های ارزی عملیاتی (یادداشت‌های ۸ و ۹) و خالص سود غیر عملیاتی ناشی از تسعیر وجوه نقد و دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی و در دفاتر ثبت نموده است. مطابق استانداردهای حسابداری در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معاملات یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود. با عنایت به موارد فوق، عدم وصول کامل تأییدیه های درخواستی از اشخاص ذیربط حسابهای ارزی مذکور، وجود برخی از حسابهای راكد و سنواتی، تسویه ریالی بخشی از حسابهای ارزی، وجود معاملات ارزی و ریالی همزمان و نحوه تفکیک دارائیه‌ها و بدهی های ارزی و همچنین نحوه تفکیک عملیاتی و غیر



عملیاتی و تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی بصورت کامل، اصلاح حسابها از این بابت ضروری می باشد. لیکن تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۴- پاسخ تائیدیه های درخواستی این موسسه بابت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (موضوع یادداشت ۱۷)، پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۱۵)، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (موضوع ۲۴)، پیش دریافتها (موضوع یادداشت ۲۸) و کالای انسانی ما نزد دیگران به ترتیب به مبلغ ۱۶۳۸,۶۶۷ میلیون ریال، ۳۴۱,۸۱۶ میلیون ریال، ۸۱۵,۴۵۱ میلیون ریال، ۳,۱۸۸,۰۵۰ میلیون ریال و ۴۶,۴۱۱ میلیون ریال و تائیدیه های درخواستی این موسسه از بانکها در خصوص ۶ فقره حسابجاری ارزی، بانک رسالت شهرک گلستان شیراز و پاسخ تائیدیه های خاص درخواستی از شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا و شرکت گروه مینا (از جمله موضوع یادداشت ۱۴-۲۴) و شرکت مهندسی و توسعه نفت (از جمله موضوع یادداشت های ۱۷-۲، ۱۷-۱۰ و ۲۸-۱) و سرمایه گذاری در سهام شرکتها (موضوع یادداشت ۱۴-۲) و مبلغ ۲۷,۷۲۷ میلیون ریال تحت عنوان وجوه در راه ارزی نزد صرافی ها منعکس در سرفصل سایر دریافتنی ها (موضوع یادداشت ۱۷-۱۱ توضیحی)، تا این تاریخ دریافت نگردیده است، همچنین در محدوده بررسیهای این موسسه بابت مبلغ ۱۴۰,۷۴۵ میلیون ریال سفارشات در جریان، ثبت سفارشی صورت پذیرفته است. مضافاً بدلیل نحوه اعلام و ارائه اطلاعات توسط بانکها در تائیدیه های واصله، بررسی و انطباق کامل سایر سرفصل ها از جمله تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، سپرده های بانکی و سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی و تعهدات و بدهیههای احتمالی بصورت کامل میسر نشده است. با عنایت به مراتب فوق و عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فی مابین با طرفهای تجاری واحد مورد رسیدگی و رویه مورد عمل در تسویه و تهاثر برخی از حسابها و اصلاحات بعمل آمده بدون صدور اعلامیه های بدهکار و بستانکار، آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، دسترسی به اطلاعات لازم و جرائم تاخیر در انجام تعهدات واحد مورد رسیدگی به شرکت مهندسی و توسعه متن و تعهدات و بدهیههای احتمالی، برای این موسسه مقدور نشده است.

۵- واحد مورد رسیدگی، متعاقب قرارداد منعقد با شرکت ملی گاز ایران در سال ۱۳۹۶ و اخذ پیش دریافت به مبلغ ۱۴۴,۶۸۸ میلیون ریال در سالهای قبل - موضوع یادداشت ۲۸-۱ توضیحی - (مدت اجرای قرارداد ۳۶ ماه بوده است) با موضوع "تدوین دانش فنی طراحی و ساخت دو نمونه پایلوتی مبدل PFHE و کلد باکس و یک پایلوت فرآیندی منعطف شامل ۳ پروژه به مبلغ ۴۶,۵۷۰ میلیون ریال و ۲۴۴,۴۰۰ یورو (در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۱۶,۴۲۲ میلیون ریال و ۶۱۰,۶۰۰ یورو پیش دریافت اخذ شده است) اقدام به خرید ماشین آلات، تجهیزات، جهت راه اندازی پروژه ای موسوم به کلدباکس از سال مذکور به بعد نموده است. ماشین آلات، تجهیزات، پیش پرداختها و سایر هزینه های انجام شده عمدتاً در یادداشت ۱۲ توضیحی، دارائیههای ثابت مشهود منعکس می باشد. اهم مطالب قابل ذکر در این ارتباط به شرح زیر است:

۵-۱- مطابق قرارداد منعقد با شرکت ملی گاز ایران، واحد مورد رسیدگی می بایست نسبت به انتقال تکنولوژی مربوطه به کارفرما اقدام نماید. شواهدی دال بر انجام مورد فوق به این موسسه ارائه نشده است. مضافاً دلائل تاخیر در راه اندازی پروژه و انجام تعهدات نسبت به کارفرما (شرکت ملی گاز ایران) و تحت پوشش بیمه ای قراردادن موضوع قرارداد و تمامی مخاطرات مرتبط با آن مشخص نبوده است. همچنین مکاتبات انجام شده واحد مورد رسیدگی با شرکت ملی گاز ایران (با توجه به عدم تحویل موضوع قرارداد و تاخیر در انجام آن) و مراجع ذیربط جهت اخذ و تمدید مجوزات قانونی در این ارتباط، ارائه نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات، تعهدات و بدهیههای احتمالی و چگونگی تکمیل و باز یافت مخارج انجام شده بابت پروژه مذکور، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نبوده است.

۵-۲- در رابطه با پروژه کلدباکس و حسابهای مرتبط با آن، افشاء مناسب و کافی بعمل نیامده است. وضعیت درصد پیشرفت فیزیکی - ریالی پروژه، مطابقت و مقایسه بودجه برآوردی با مخارج واقعی انجام شده و انحرافات آن، تاریخ بهره برداری، تعهدات و بدهیههای سرمایه ای و مخارج باقی مانده جهت تکمیل نیز مشخص و ارائه نشده است.

۶- بشرح یادداشت ۹ توضیحی، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴,۳۲۰ میلیون ریال هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و در حسابها منظور شده است. هر چند واحد مورد رسیدگی نسبت به استفاده از سیستم انبار و تهیه صورت گردش مواد اولیه و تسهیم هزینه ها اقدام نموده، لیکن

بدلیل عدم به کارگیری سیستم مکانیزه و مناسب بهای تمام شده تولیدات و خدمات ارائه شده با عنایت به ماهیت و نوع فعالیت و خدمات شرکت ، تعیین آثار تعدیل های لازم ناشی از موارد بالا بر صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد .

۷- اهم مطالب قابل ذکر در خصوص وضعیت مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده و مالیات عملکرد) به شرح زیر می باشد :

۷-۱- بشرح یادداشت ۴- ۱۴ - ۲۴ توضیحی ، دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۰ مورد بررسی سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات بر ارزش افزوده واقع و مطابق برگه های قطعی ابلاغی در سال ۱۴۰۲ مانده بدهی تعیین شده (مازاد بر مبلغ بدهی براساس سوابق دفتری) و جرائم متعلقه پس از اعمال بخشودگی جمعاً به مبلغ ۵۳,۸۲۵ میلیون ریال اعلام گردیده است . همچنین بشرح یادداشت ۲۵ توضیحی ، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مطابق برگ قطعی صادره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ به مبلغ ۲۱,۶۹۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت اعلام گردیده است . ذخیره ای از بابت موارد فوق در حسابها محاسبه و منظور نشده است . در صورت اصلاح حسابها ، سود و زیان سال جاری به مبلغ ۷۵,۵۱۶ میلیون ریال ، سایر پرداختنی ها به مبلغ ۵۳,۸۲۵ میلیون ریال و مالیات پرداختنی به مبلغ ۲۱,۶۹۱ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت .

۷-۲- بشرح یادداشت ۳- ۲۵ توضیحی ، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به اعمال معافیت های مالیاتی ، مبلغ ۸,۴۷۹ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است . همچنین دفاتر شرکت برای سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده نیز مورد بررسی سازمان امور مالیاتی کشور قرار نگرفته است . مضافاً مفاد حساب قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ ارائه نشده است . با عنایت به مراتب فوق ، روند تشخیص مالیات در سنوات قبل و الزامات قانون مالیاتهای مستقیم و بخشنامه های مرتبط با مالیات بر ارزش افزوده و عدم رعایت الزامات قانونی مرتبط با مالیات بر ارزش افزوده ، آثار ناشی از تعدیلات مورد لزوم و تعیین بدهی قطعی و جرائم متعلقه ، منوط به رسیدگی و اعلام نظرنهائی مقامات مالیاتی و دسترسی به اطلاعات لازم ، می باشد .

۸- بشرح یادداشتهای ۱- ۲۰ و ۲۱ و ۱- ۶ - ۲۴ توضیحی ، مانده مطالبات شرکت پیشگامان اقتصاد و فناوری ناشی از وجوه پرداختی جهت تامین سرمایه در گردش و تسویه مطالبات ارزی ، ریالی طرفهای تجاری واحد مورد رسیدگی بوده که به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ تسویه و به عنوان افزایش سرمایه در جریان طبقه بندی گردیده است . مصوبات مجمع عمومی فوق العاده و روزنامه رسمی ثبت افزایش سرمایه تا تاریخ تنظیم این گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است . از این رو صحت طبقه بندی موضوع فوق در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است .

۹- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (موضوع یادداشت ۱۷) شامل مبلغ ۲۳۶,۷۸۰ میلیون ریال ، پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۱,۶۱۶ میلیون ریال ، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (موضوع یادداشت ۲۴) شامل مبلغ ۴۳,۹۱۸ میلیون ریال و پیش دریافتها شامل مبلغ ۲۰,۲۸۸ میلیون ریال ، موجودی کالای در راه به مبلغ ۳۳,۷۵۱ میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول و یا تسویه نگردیده اند (در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال - سال مالی قبل ۱۹۸,۷۵۵ میلیون ریال - اقلام راکد حسابهای دریافتنی با حسابهای پرداختنی و مبلغ ۳۹۲,۷۴۲ میلیون ریال اقلام راکد حسابهای پرداختنی با سایر حسابهای پرداختنی اشخاص دیگر تهاثر گردیده است) . با عنایت به مراتب فوق و عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی مبنی بر چگونگی وصول مطالبات و تسویه بدهیهای مذکور ، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی سال مورد گزارش ، مقدور نشده است . همچنین تعهدات و بدهیهای احتمالی واحد مورد رسیدگی در قبال اشخاص وابسته و روابط مالی و تعهدات فی مابین واحد مورد رسیدگی با شرکتهای تامین کننده ارز و واسطه بصورت مناسب افشاء نشده است .

۱۰- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است . مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابر و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این موسسه)

۱۱- پوشش بیمه ای دارائیهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

شرح یادداشتهای ۷-۱۲ و ۸-۱۶ توضیحی، دارائیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۸۵۳,۵۱۸ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۵۸۹,۵۰۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲- اقلام کم گردش موجودیهای مواد و کالا

شرح یادداشت ۹-۱۶ توضیحی، موجودیهای مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مواد، قطعات و لوازم مصرفی به بهای تمام شده ۲۶۷,۹۶۲ میلیون ریال اقلام کم گردش لیکن با ارزش، با توجه به سیاستها و سفارشات در دست اجراء و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور خریداری و نگهداری شده است.

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسي صورتهای مالی

۱۴- اهداف حسابرسي شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسي شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسي ضروری است، همچنین:

خطریهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسي در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسي کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر

چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند. گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۵- مفاد مواد ۲۷ و ۴۰، ۸۹ و ۱۳۸، ۹۰، ۱۱۹ الی ۱۲۴، ۱۲۸، ۱۳۲، ۱۴۸، تبصره ۲ ماده ۱۶۱ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور گواهینامه موقت سهام و ثبت در دفتر ثبت سهام (با توجه به نقل و انتقال سهام در سال مالی مورد گزارش) تشکیل مجمع عمومی در زمان مقرر، تقسیم سود سال قبل، تشکیل جلسات هیات مدیره و موارد مرتبط با آن، تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل، ممنوعیت دریافت اعتبار توسط سهامداران و تصویب افزایش سرمایه در جریان بدون تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و گزارش بازرس قانونی و الزامات مربوط به آن و پرداخت سود سنوات قبل ظرف مهلت ۸ ماه، رعایت نشده است.

۱۶- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد ذیل جلب می‌نماید:

۱۶-۱ اقدامات لازم در راستای تملک زمین خریداری شده بصورت اجاره به شرط تملیک از سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس با عنایت به پرداخت اقساط آن بصورت کامل جهت توسعه کارخانه و همچنین پیگیری انتقال اسناد مالکیت زمین شرکت صورت پذیرفته است. لازم به توضیح است که در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسطیح زمین مذکور به پیمانکاری صالح پور پرداخت گردیده است (موضوع یادداشت ۱۰-۱۲ توضیحی)

۱۶-۲ علیرغم خاتمه پروژه و موضوع برخی قراردادهای منعقد با کارفرمایان و بعضاً رفع نواقص پروژه ها، اقدام موثری جهت وصول سپرده حسن انجام کار، سپرده بیمه و سپرده Retention (مسدود شده) جمعاً به مبلغ ۳۱۱,۷۹۴ میلیون ریال بعمل نیامده است.

۱۶-۳ تعداد ۸ فقره حساب جاری ریالی جمعاً به مبلغ ۸۹۴ میلیون ریال و ۴۹ فقره حساب بانکی ارزی جمعاً به مبلغ ۱۷,۳۰۳ میلیون ریال راكد و فاقد گردش می‌باشد. اتخاذ تمهیدات لازم جهت مسدود نمودن حسابهای مذکور به منظور جلوگیری از سوء استفاده های احتمالی مورد تاکید می‌باشد.

۱۶-۴ در سال مالی مورد گزارش منابع برخی از خریدهای خارجی شرکت از طریق تامین کنندگان بدون اخذ تضامین و آئین نامه های لازم منتقل گردیده که طبق اعلام مدیریت شرکت به دلیل تحریم ها و محدودیتهای حاکم بر سیستم بانکی بوده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش مفاد آئین نامه معاملات و مفاد برخی از قراردادهای منعقد و امضاء برخی قراردادهای توسط صاحبان مجاز، بصورت کامل رعایت نگردیده است.

۱۶-۵ با عنایت به حجم خرید کالا طی سال و گردش قابل ملاحظه حساب ماموران خرید، تضامین اخذ شده از ماموران خرید شرکت به نظر این موسسه کافی نمی‌باشد. مضافاً در برخی موارد، وجوه دریافتی و پرداختی به طرفهای تجاری و انجام برخی از عملیات تجاری بدون عقد قرارداد و اخذ تضامین کافی صورت پذیرفته است.



۱۶-۶- سپرده نقدی ضمانتنامه ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۸,۲۶۵ میلیون ریال سپرده نقدی ضمانتنامه صادره (دارای سر رسید) در وجه کارفرمایان بابت پیش دریافت از آنان می باشد که پیش دریافت فوق الذکر کاملاً" مستهلک گردیده است. همچنین مبلغ ۱۶,۶۴۹ میلیون ریال سپرده نقدی بابت ضمانت نامه های بانکی که ابطال گردیده اند. لیکن در راستای آزاد سازی اصل ضمانتنامه ها و سپرده آن اقدامی صورت نگرفته است، از بابت تمدید آنها شرکت در سال ۱۴۰۱ متحمل هزینه شده است. همچنین تهیه صورت ریز کامل اسناد انتظامی (چکها و سفته ها) و پیگیری استرداد مواردی که تعهدات شرکت انجام و خاتمه یافته ضروری و مورد تاکید می باشد.

۱۶-۷- در سال مالی مورد گزارش، وجوه مسدودی بابت اخذ برخی از تسهیلات مالی دارای نسبت قابل ملاحظه ای از تسهیلات می باشد و بازپرداخت اقساط برخی از تسهیلات مالی دریافتی با تاخیر صورت پذیرفته است. همچنین پرداخت برخی از هزینه های در تعهد کارفرمایان و احتساب در بدهی آنان، منجمله شرکت مینا، وجوه آن از محل منابع شرکت تامین و پرداخت شده است. مضافاً علیرغم رشد درآمدهای عملیاتی، حاشیه سود شرکت متناسب با آن و در مقایسه با سال گذشته رشد قابل ملاحظه ای نداشته است. لذا، اتخاذ تصمیمات مقتضی در خصوص کسب بازده اقتصادی مناسب، مورد توصیه میباشد.

۱۶-۸- وجوه پرداخت شده بشرح یادداشت ۹-۱۷ توضیحی، منطبق با موضوع فعالیت شرکت مطابق اساسنامه نمی باشد.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به تعداد اعضای مشترک اعضاء هیات مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده و معاملات مذکور براساس روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است. مضافاً بدلیل عدم ارائه سوابق و تائیدیه های لازم در خصوص نوع وابستگی سهامداران با طرفهای تجاری واحد مورد رسیدگی، احتمال اینکه معاملات دیگری با اشخاص وابسته وجود داشته باشد که توسط این موسسه کشف نشده باشد، وجود دارد.

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، با توجه به بررسیهای صورت گرفته و به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذیربط و واحد مورد رسیدگی، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آئین نامه و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری از جمله تعیین و معرفی واحد مبارزه با پولشویی، ابلاغ به کارکنان، شناسائی اولیه ارباب رجوع، گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوطه را یادآور می شود.

۶ مهرماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

تدبیر تراز نگار (حسابداران رسمی)

مهربان ریحانی

علیرضا خلیلیان

شماره عضویت: ۹۰۱۸۱۳ - شماره عضویت: ۸۰۰۳۵۸

«۶»

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

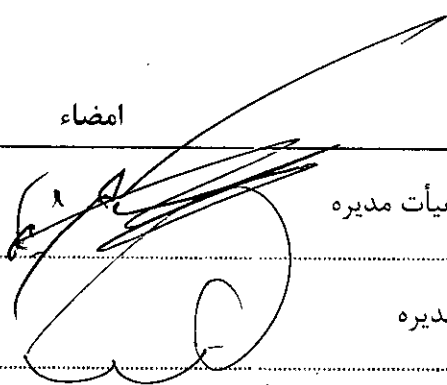
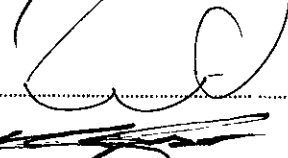
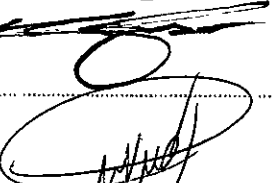
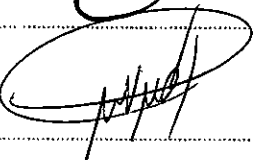
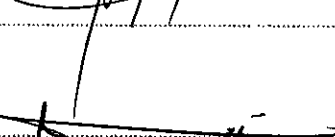
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۶-۵۹ | • یادداشتهای توضیحی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱- آقای رضا خیری دیزجی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
۲- آقای علی اکبر همت	رئیس هیأت مدیره	
۳- آقای اشکان گرامی	نائب رئیس هیأت مدیره	
۴- آقای کاوه خیری دیزجی	عضو هیأت مدیره	
۵- خانم آیدا خیری دیزجی	عضو هیأت مدیره	



کولر هوایی آبان شیراز
شماره ثبت: ۸۳۳۸ . سهامی خاص

شیراز، دوکوهک، بلوار دکتر ملک حسینی
(ورودی دوم شهر مدرا)، کیلومتر ۲، خیابان کارآفرین
تلفن: ۰۷۱ ۳۳۱۱۰۰۰۰ - فکس: ۰۷۱ ۳۶۴۳۳۰۳۳

info@abanaircooler.com - www.abanaircooler.com



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۵۹۶,۲۸۰,۷۱۶,۹۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۳۸۱,۵۶۵,۱۹۵,۴۷۵)
سود ناخالص		۸۴۷,۰۵۰,۱۶۸,۵۵۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۹۶,۲۴۴,۸۵۰,۰۰۷)
سایر درآمدها	۸	۶۴۳,۳۱۸,۹۲۳,۹۵۳
سایر هزینه ها	۹	(۵۱۹,۰۲۴,۳۷۸,۷۶۲)
سود عملیاتی		۵۸۷,۰۴۸,۶۴۹,۹۴۶
هزینه های مالی	۱۰	(۶۸۹,۶۹۷,۳۸۲,۳۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۹۶,۲۷۶,۶۴۰,۹۰۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۶۴,۹۱۸,۴۷۵,۱۴۶
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	۲۳	(۸,۴۷۸,۹۱۱,۸۹۵)
سود خالص		۶۴,۹۱۸,۴۷۵,۱۴۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده

است.

آقای علی اکبر همت

آقای اشکان گرامی

آقای رضا خیری دیزجی

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای اکاوه خیری دیزجی



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۲۷,۷۶۵,۳۴۸,۰۶۹	۱,۲۰۴,۶۲۶,۱۴۷,۲۰۶
۱۳ دارایی های نامشهود	۱۴,۹۸۹,۶۰۴,۸۶۳	۱۰,۷۴۰,۹۳۱,۶۶۸
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۳,۲۵۲,۲۲۷,۲۴۰	۲۴,۷۸۰,۳۳۰,۰۶۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۳۶,۰۰۷,۱۸۰,۱۷۲	۱,۲۴۰,۱۴۷,۴۰۸,۹۳۷
دارایی های جاری :		
۱۵ پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۷۹,۳۸۷,۶۹۶,۴۹۶	۸۹۰,۰۶۴,۹۰۷,۸۰۰
۱۶ موجودی مواد و کالا	۷,۴۱۹,۶۷۵,۶۲۲,۵۳۹	۶,۹۰۸,۹۳۸,۳۳۸,۲۶۳
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۰۶۳,۲۲۳,۳۵۱,۳۱۰	۱,۹۷۵,۰۰۸,۶۱۳,۱۵۷
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۵,۶۹۸,۹۸۲,۱۵۱	۶۸,۵۹۹,۰۰۸,۰۵۶۹
۱۹ موجودی نقد	۷۱۳,۱۳۸,۱۵۹,۹۴۸	۵۵۵,۳۷۷,۲۴۷,۳۴۶
جمع دارایی های جاری	۱۱,۸۴۱,۱۲۳,۸۱۲,۴۴۴	۱۰,۳۹۷,۹۸۸,۱۸۷,۱۳۵
جمع دارایی ها	۱۴,۰۷۷,۱۳۰,۹۹۲,۶۱۶	۱۱,۶۳۸,۱۳۵,۵۹۶,۰۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱ افزایش سرمایه در جریان	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲ اندوخته قانونی	۲۴,۸۳۱,۸۸۳,۲۸۰	۱۹,۱۹۴,۵۹۲,۶۱۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰
سود انباشته	۲۶۱,۷۵۶,۹۳۳,۳۰۰	۱۵۴,۶۴۸,۴۱۰,۶۴۱
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۸۹,۴۴۸,۱۴۸,۵۸۰	۲,۰۲۶,۷۰۲,۳۳۵,۲۵۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۷ تسهیلات مالی بلندمدت	۶۸,۹۳۵,۵۷۴,۲۰۷	۱۰۵,۳۷۴,۳۱۸,۳۷۸
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۰,۰۴۵,۵۸۹,۵۴۹	۱۶۸,۸۶۱,۶۰۶,۰۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۸,۹۸۱,۱۶۳,۷۵۶	۲۷۴,۲۳۵,۹۲۴,۴۶۳
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۵۸,۳۴۹,۶۹۱,۸۳۶	۲,۴۰۶,۰۴۹,۷۷۷,۲۵۱
۲۵ مالیات پرداختنی	۸,۴۷۸,۹۱۱,۸۹۵	-
۲۶ سود سهام پرداختنی	۴,۰۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۶,۷۰۰,۰۰۰
۲۷ تسهیلات مالی	۳,۶۱۶,۴۷۵,۱۹۶,۵۰۶	۲,۰۳۹,۴۲۴,۴۴۸,۰۱۷
۲۸ پیش دریافت ها	۴,۹۷۱,۳۲۱,۱۸۰,۰۴۳	۴,۸۸۷,۶۴۶,۴۱۱,۰۸۶
جمع بدهی های جاری	۱۰,۳۵۸,۷۰۱,۶۸۰,۲۸۰	۹,۳۳۷,۱۹۷,۳۴۶,۳۵۴
جمع بدهی ها	۱۰,۶۸۷,۶۸۲,۸۴۴,۰۳۶	۹,۶۱۱,۴۳۳,۲۶۰,۸۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۰۷۷,۱۳۰,۹۹۲,۶۱۶	۱۱,۶۳۸,۱۳۵,۵۹۶,۰۷۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کاوه خیری دیزجی

آقای اشکان گرامی

آقای هلی اکبر همت

آقای رضا خیری دیزجی





شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۸,۶۶۸,۸۵۷	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۹۲,۹۷۵,۸۵۹,۳۵۲	۱,۹۶۱,۷۸۳,۸۶۰,۱۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	۶۴,۹۱۸,۴۷۵,۱۴۶	۶۴,۹۱۸,۴۷۵,۱۴۶
سودخالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳,۲۴۵,۹۲۳,۷۵۷	-	(۳,۲۴۵,۹۲۳,۷۵۷)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۴,۵۹۲,۶۱۴	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۱۵۴,۶۴۸,۴۱۰,۶۴۱	۲,۰۲۶,۷۰۲,۳۳۵,۲۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱۱۲,۷۴۵,۸۱۳,۳۲۵	۱۱۲,۷۴۵,۸۱۳,۳۲۵
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۵,۶۳۷,۲۹۰,۶۶۶	-	(۵,۶۳۷,۲۹۰,۶۶۶)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۱,۸۸۳,۲۸۰	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۲۶۱,۷۵۶,۹۳۳,۳۰۰	۳,۳۸۹,۴۴۸,۱۴۸,۵۸۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کلوه خیری دیزجی

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همت

آقای رضا خیری دیزجی

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۴۸,۲۵۹,۰۹۵,۲۱۵	۷۲۵,۳۶۴,۴۸۲,۰۹۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۲۱,۸۰۲,۶۷۵,۰۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۴۸,۲۵۹,۰۹۵,۲۱۵	۷۰۳,۵۶۱,۸۰۷,۰۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۴۶,۱۹۹,۶۸۴,۳۶۷)	(۲۰۷,۵۴۳,۳۰۵,۳۴۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸,۲۱۶,۳۰۰,۲۹۷)	(۸,۰۰۹,۴۷۹,۸۳۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۸,۴۷۱,۸۹۷,۱۷۷)	۵,۲۳۶,۴۳۳,۷۳۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۵۴,۹۴۷,۴۰۸,۹۷۰)
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۹۰۰,۰۹۸,۴۱۸	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱۱,۱۰۸,۳۷۳,۰۷۷	۱۱۰,۳۳۲,۸۳۱,۹۲۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۰۸,۸۷۹,۴۱۰,۳۴۶)	(۱۵۴,۹۳۰,۹۲۸,۴۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۶۰,۶۲۰,۳۱۵,۱۳۱)	۵۴۸,۶۳۰,۸۷۸,۵۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی از سهامداران	۳۲,۷۰۸,۶۳۴,۸۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	-	(۳۶۴,۳۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۹۶۵,۸۷۳,۹۶۰,۸۱۶	۳,۹۹۹,۵۶۰,۴۱۰,۸۳۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۵۱۱,۳۲۵,۷۱۲,۸۹۶)	(۴,۲۹۰,۶۶۱,۵۴۳,۸۹۶)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹۳,۷۳۳,۶۲۵,۹۲۶)	(۶۱۵,۱۶۴,۸۸۸,۷۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۸۹۳,۶۲۳,۲۵۶,۸۲۱	(۸۸۶,۶۳۰,۳۲۱,۷۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۳,۰۰۲,۹۴۱,۶۹۰	(۳۳۷,۹۹۹,۴۴۳,۲۲۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۵۵,۳۷۷,۲۴۷,۳۴۶	۸۸۹,۶۹۳,۹۵۱,۲۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۴,۷۵۷,۹۷۰,۹۱۲	۳,۶۸۲,۷۳۹,۳۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۱۳,۱۳۸,۱۵۹,۹۴۸	۵۵۵,۳۷۷,۲۴۷,۳۴۶
معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همت

آقای رضا خیری دیزجی

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کاوه خیری دیزجی

