

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

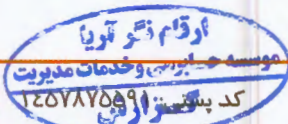
اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) تا تاریخ این گزارش پاسخ تاییدیه‌های درخواستی حساب‌های بانکی ارزی و ریالی (۱۱ فقره)، ۵ فقره سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال، ۸ فقره حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ ۴۴۶ میلیارد ریال، ۱۲ فقره سفارشات و پیش پرداخت‌های خارجی به مبلغ ۲،۰۱۱ میلیارد ریال، ۳ فقره حساب‌های پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال و ۸ فقره پیش دریافت‌های ارزی به مبلغ ۱،۳۳۹ میلیارد ریال واصل نگردیده و این مؤسسه از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور را بر صورت‌های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابر و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به‌عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از (خیابان) پرچم، پلاک ۶۸

کد پستی: ۱۲۵۷۸۷۵۹۹

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

وبسایت: www.ariaaudit.com

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

(۴) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۱۶، دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۹,۶۳۶ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۹,۴۱۰ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا به مبلغ دفتری ۵,۷۸۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

(۵) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۳۴، متعاقب قرارداد منعقد شده با شرکت ملی گاز ایران در سال ۱۳۹۶ با موضوع (تدوین دانش فنی طراحی و ساخت دو نمونه پایلوتی مبدل PFHE و کلدباکس و یک پایلوت فرایندی منعطف)، شرکت با اخذ پیش‌دریافت به مبلغ ۱۴۴,۶۸۸ میلیون ریال در سال‌های قبل، اقدام به خرید ماشین‌آلات، تجهیزات جهت راه‌اندازی پروژه‌ای موسوم به کلدباکس (یادداشت ۱۲ توضیحی) از سال مذکور به بعد نموده است. لازم به ذکر است مدت قرارداد ۳۶ ماه بوده و طبق الحاقیه، مدت قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۱/۸/۲۲ تمدید گردیده که به علت شرایط اقتصادی جامعه این پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مرحله ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی رسیده است. لذا مدیریت شرکت در حال حل و فصل مراتب مزبور جهت ادامه پروژه می‌باشد.

مفاد بندهای ۴ و ۵ تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

(۶) صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۶ مهرماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۷) 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

(۸) در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کوثر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند 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 حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۰-۱) مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۹ اساسنامه) در خصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام.
- ۱۰-۲) مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۶ اساسنامه) در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر.
- ۱۰-۳) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۱ اساسنامه) در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران.
- ۱۰-۴) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات، مدت تصدی و حق الزحمه مدیر عامل و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکت ها.
- ۱۰-۵) مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تقسیم ۱۰ درصد از سود ویژه سالیانه.
- ۱۰-۶) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی مربوط به سنوات قبل.

- ۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. به نظر این مؤسسه تامین مالی به صورت قرض الحسنه و خرید و فروش درون گروهی بدون تشریفات خارج از روال عادی عملیات شرکت صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کوثر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

۱۲) 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، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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

۱۳) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

علی گشتاسب

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۱۴

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

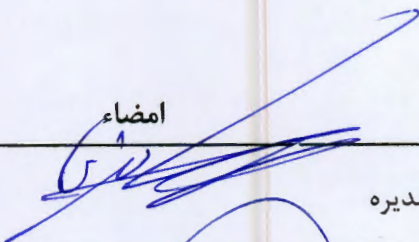
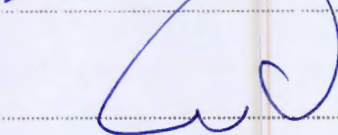
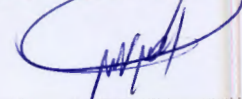
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

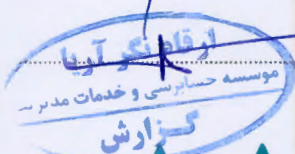
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۶۱	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای رضا خیری دیزجی
	رئیس هیأت مدیره	آقای علی اکبر همت
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای اشکان گرامی
	عضو هیأت مدیره	آقای کاوه خیری دیزجی
	عضو هیأت مدیره	خانم آیدا خیری دیزجی

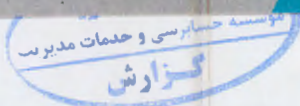


AAC

کولر هوایی آبان شیراز
شماره ثبت: ۸۳۳۸ - سهامی خاص

شرکت کولر هوایی آبان شیراز
بلوار دکتر ملک حسینی
(ورودی دوم شهر مدرا)، کیلومتر ۲، خیابان کارآفرین
تلفن: ۰۷۱ ۳۳۱۱۰۰۰۰ - فکس: ۰۷۱ ۳۳۱۱۰۰۰۱

info@abanaircooler.com - www.abanaircooler.com



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۵۹۶,۲۸۰,۷۱۶,۹۳۳	۱۱,۰۶۴,۴۵۲,۲۹۱,۹۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۵۷,۰۲۸,۵۱۱,۶۰۹)	(۹,۷۷۳,۵۳۳,۱۰۹,۳۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۹,۲۵۲,۲۰۵,۳۲۴	۱,۲۹۰,۹۱۹,۱۸۲,۶۳۰		سود ناخالص
(۴۹۶,۲۴۴,۸۵۰,۰۰۷)	(۷۴۸,۷۲۷,۱۵۳,۹۸۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۲۰,۹۶۰,۴۱۶,۰۵۵	۱,۵۳۸,۲۳۶,۳۰۵,۳۷۱	۸	سایر درآمدها
(۵۱۹,۰۲۴,۳۷۸,۷۶۲)	(۸۰۱,۳۸۸,۸۱۰,۸۶۷)	۹	سایر هزینه ها
۶۴۴,۹۴۳,۳۹۲,۶۱۰	۱,۲۷۹,۰۳۹,۵۲۳,۱۵۰		سود عملیاتی
(۶۸۹,۶۹۷,۳۸۲,۳۲۴)	(۱,۱۸۷,۱۵۱,۱۴۹,۱۸۸)	۱۰	هزینه های مالی
۱۶۵,۹۷۸,۷۱۴,۹۳۴	۲۳۰,۳۳۲,۶۶۵,۸۵۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۱,۲۲۴,۷۲۵,۲۲۰	۳۲۲,۲۲۱,۰۳۹,۸۱۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۸,۴۷۸,۹۱۱,۸۹۵)	(۴۹,۵۹۳,۷۱۰,۳۵۱)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۲,۷۴۵,۸۱۳,۳۲۵	۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵		سود خالص

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

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همت

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کاوه خیری دیزجی

سردت کولر هوایی آبان شیراز
Aban Air Cooler Co



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲

۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

۷,۳۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۰۰۰

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۷,۶۰۳,۶۹۹,۰۴۹,۴۶۵

سود جامع

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



شرکت کولر هوایی آبان شیراز
Aban Air Cooler Co.

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹,۸۲۷,۱۸۷,۶۸۰,۴۵۳	۲,۱۲۷,۷۶۵,۳۴۸,۰۶۹	۱۲
دارایی های نامشهود	۱۵,۳۱۱,۷۸۲,۰۸۶	۱۴,۹۸۹,۶۰۴,۸۶۳	۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۲,۴۳۰,۱۴۴,۶۴۳	۷۷,۸۰۸,۱۴۴,۶۴۳	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۹۲۴,۹۲۹,۶۰۷,۱۸۲	۲,۲۲۰,۵۶۳,۰۹۷,۵۷۵	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۸۳۹,۳۱۰,۰۸۳,۱۸۵	۵۷۹,۳۸۷,۶۹۶,۴۹۶	۱۵
موجودی مواد و کالا	۵,۷۸۶,۵۵۴,۶۰۸,۸۵۶	۷,۴۱۹,۶۷۵,۶۲۲,۵۳۹	۱۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۹۷۹,۰۷۱,۰۴۹,۹۰۹	۳,۰۷۸,۶۶۷,۴۳۳,۹۰۷	۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۲۸۴,۳۹۸,۱۵۶	۶۵,۶۹۸,۹۸۲,۱۵۱	۱۸
موجودی نقد	۱,۹۲۹,۸۹۶,۱۲۴,۴۴۴	۷۱۳,۱۳۸,۱۵۹,۹۴۸	۱۹
جمع دارایی های جاری	۱۷,۵۵۴,۱۱۶,۲۶۴,۵۵۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۷,۸۹۵,۰۴۱	
جمع دارایی ها	۲۷,۴۷۹,۰۴۵,۸۷۱,۷۳۲	۱۴,۰۷۷,۱۳۰,۹۹۳,۶۱۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
اندوخته قانونی	۴۰,۹۴۲,۹۳۵,۲۷۱	۲۴,۸۳۱,۸۸۳,۲۸۰	۲۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۷,۹۳۳,۹۳۱,۰۵۲,۰۰۰	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	
سود انباشته	۵۱۸,۲۷۳,۲۱۰,۷۷۴	۲۶۱,۷۵۶,۹۳۳,۳۰۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۹۹۳,۱۴۷,۱۹۸,۰۴۵	۳,۳۸۹,۴۴۸,۱۴۸,۵۸۰	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۶,۰۰۶,۹۵۳,۹۶۰	۶۸,۹۳۵,۵۷۴,۲۰۷	۲۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۷,۹۲۸,۴۶۳,۷۹۹	۲۶۰,۰۴۵,۵۸۹,۵۴۹	۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۳۷۳,۹۳۵,۴۱۷,۷۵۹	۳۲۸,۹۸۱,۱۶۳,۷۵۶	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۶۰۲,۱۹۴,۲۷۹,۰۹۶	۱,۷۵۸,۳۴۹,۶۹۱,۸۳۶	۲۴
مالیات پرداختنی	۱۶,۰۳۱,۴۲۹,۰۶۴	۸,۴۷۸,۹۱۱,۸۹۵	۲۵
سود سهام پرداختنی	۳,۵۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶
تسهیلات مالی	۵,۶۸۱,۴۲۱,۳۹۲,۴۸۰	۳,۶۱۶,۴۷۵,۱۹۶,۵۰۶	۲۷
پیش دریافت ها	۷,۸۰۸,۷۱۹,۴۵۵,۲۸۸	۴,۹۷۱,۳۲۱,۱۸۰,۰۴۳	۲۸
جمع بدهی های جاری	۱۶,۱۱۱,۹۶۳,۲۵۵,۹۲۸	۱۰,۳۵۸,۷۰۱,۶۸۰,۲۸۰	
جمع بدهی ها	۱۶,۴۸۵,۸۹۸,۶۷۳,۶۸۷	۱۰,۶۸۷,۶۸۲,۸۴۴,۰۳۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۷,۴۷۹,۰۴۵,۸۷۱,۷۳۲	۱۴,۰۷۷,۱۳۰,۹۹۳,۶۱۶	

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

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کاوه خیری دیزجی

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همت

آقای رضا خیری دیزجی



شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۹۴,۵۹۲,۶۱۴	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۱۵۴,۶۴۸,۴۱۰,۶۴۱	۲,۰۲۶,۷۰۲,۳۳۵,۲۵۵
-	-	-	-	۱۱۲,۷۴۵,۸۱۳,۳۲۵	۱۱۲,۷۴۵,۸۱۳,۳۲۵
افزایش سرمایه در جریان ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	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	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۱,۸۸۳,۲۸۰	۶۰۲,۸۵۹,۳۳۲,۰۰۰	۲۶۱,۷۵۶,۹۳۳,۳۰۰	۳,۳۸۹,۴۴۸,۱۴۸,۵۸۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۷,۳۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵	۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۷,۳۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۰۰۰	۷,۳۳۱,۰۷۱,۷۲۰,۰۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵	۲۷۲,۶۲۷,۳۲۹,۴۶۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۶,۱۱۱,۰۵۱,۹۹۱	-	(۱۶,۱۱۱,۰۵۱,۹۹۱)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۴۲,۹۳۵,۲۷۱	۷,۹۳۳,۹۳۱,۰۵۲,۰۰۰	۵۱۸,۲۷۳,۲۱۰,۷۷۴	۱۰,۹۹۳,۱۴۷,۱۹۸,۰۴۵

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

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کوه خیری دیزجی

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همت

آقای رضا خیری دیزجی



شرکت کولر هوایی آبان شیراز
Aban Air Cooler Co.

شرکت کولر هوایی آبان شیراز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (مبالغ به ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱,۳۹۱,۵۶۳,۶۱۰,۰۵۸	۱۴۸,۲۵۹,۰۹۵,۲۱۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۲,۰۴۱,۱۹۳,۱۸۲)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۴۹,۵۲۲,۴۱۶,۸۷۶	۱۴۸,۲۵۹,۰۹۵,۲۱۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴۲۵,۲۲۴,۷۵۷,۲۱۹)	(۹۴۶,۱۹۹,۶۸۴,۳۶۷)
دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵,۶۱۹,۰۸۶,۵۰۰)	(۸,۲۱۶,۳۰۰,۲۹۷)
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	-	(۶۸,۴۷۱,۸۹۷,۱۷۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۶,۴۱۴,۵۸۳,۹۹۵	۲,۹۰۰,۰۹۸,۴۱۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲۵,۰۰۲,۹۵۳,۷۷۶)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۱,۱۴۸,۳۴۵,۷۹۸	۱۱۱,۱۰۸,۳۷۳,۰۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی از سهامداران	(۴۰۲,۹۰۵,۸۶۷,۷۰۲)	(۹۰۸,۸۷۹,۴۱۰,۳۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۹۴۶,۶۱۶,۵۴۹,۱۷۴	(۷۶۰,۶۲۰,۳۱۵,۱۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۵,۸۲۱,۵۰۵,۵۰۰	۳۲,۷۰۸,۶۳۴,۸۲۷
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹,۱۱۶,۲۲۵,۵۰۷,۰۷۹	۵,۹۶۵,۸۷۳,۹۶۰,۸۱۶
خالص افزایش در موجودی نقد	(۷,۷۰۸,۳۳۰,۴۱۷,۲۶۸)	(۴,۵۱۱,۲۲۵,۷۱۲,۸۹۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	(۱,۱۵۳,۱۰۶,۴۱۹,۹۳۲)	(۵۹۳,۷۳۳,۶۲۵,۹۲۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۶۰,۱۳۰,۱۷۵,۳۷۹	۸۹۳,۶۲۳,۲۵۶,۸۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۰۶,۷۴۶,۷۲۴,۵۵۳	۱۲۳,۰۰۲,۹۴۱,۶۹۰
	۷۱۳,۱۳۸,۱۵۹,۹۴۸	۵۵۵,۳۷۷,۲۴۷,۳۴۶
	۱۰,۰۱۱,۲۳۹,۹۴۳	۲۴,۷۵۷,۹۷۰,۹۱۲
	۱,۹۲۹,۸۹۶,۱۲۴,۴۴۴	۷۱۳,۱۳۸,۱۵۹,۹۴۸

۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰

معاملات غیرنقدی

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

آقای اشکان گرامی

آقای علی اکبر همی

آقای رضا خیری دیزجی

خانم آیدا خیری دیزجی

آقای کاوه خیری دیزجی

شرکت کولر هوایی آبان شیراز
Aban Air Cooler Co.

ارقام نکر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش