

مؤسسه حسابررسی تلاش ارقام (معتتمد بورس)



مؤسسه حسابررسی تلاش ارقام (حسابداران رسمی)

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابررس مستقل به

هیئت مدیره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

تهران: خیابان لارستان، نبش عبده، ساختمان سپهر طبق سوم واحد ۳۰۲
تبریز: ولیعصر، فلکه بزرگ، خیابان کریم خان زند، خیابان شهید آذرینیا پلاک ۲۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه هیأت مدیرهشرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه بایادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- با استثنای محدودیتهای مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی جمعاً شامل ۶۲ فقره حساب راکد و سنواتی به مبلغ ۲۷,۴۲۱ میلیون ریال بوده که از این بابت مبلغ ۸,۶۰۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، تعیین کفایت یا عدم کفایت ذخیره مذکور و قابلیت بازیافت مطالبات فوق الذکر برای این مؤسسه مشخص نگردید. همچنین سرفصل حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری شامل ۵۸ فقره حساب راکد و سنواتی به مبلغ ۱۱,۶۲۳ میلیون ریال و سرفصل موجودی کالا نیز شامل مبلغ ۷۷ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش تصفیه نشده و ماهیت دقیق آن برای این مؤسسه مشخص نگردید.

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ فوق ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵- در ارتباط باتکلیف مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ مورخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳، مبنی بر فروش زمین واقع در ورامین، تاکنون اقدامات انجام شده منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶- باتوجه به اهمیت قرارداد منعقد شده با اداره کل فرودگاه بین المللی امام خمینی در سال مورد گزارش و تعهدات و تضمینات زیاد مندرج در آن، نظر هیأت مدیره محترم شرکت را به پیگیری و اجرای دقیق مفاد قرارداد مزبور و همچنین توجه به رعایت کامل مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی در این خصوص جلب می نماید.

به تاریخ ۱۵ آذر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

(حسابداران رسمی)

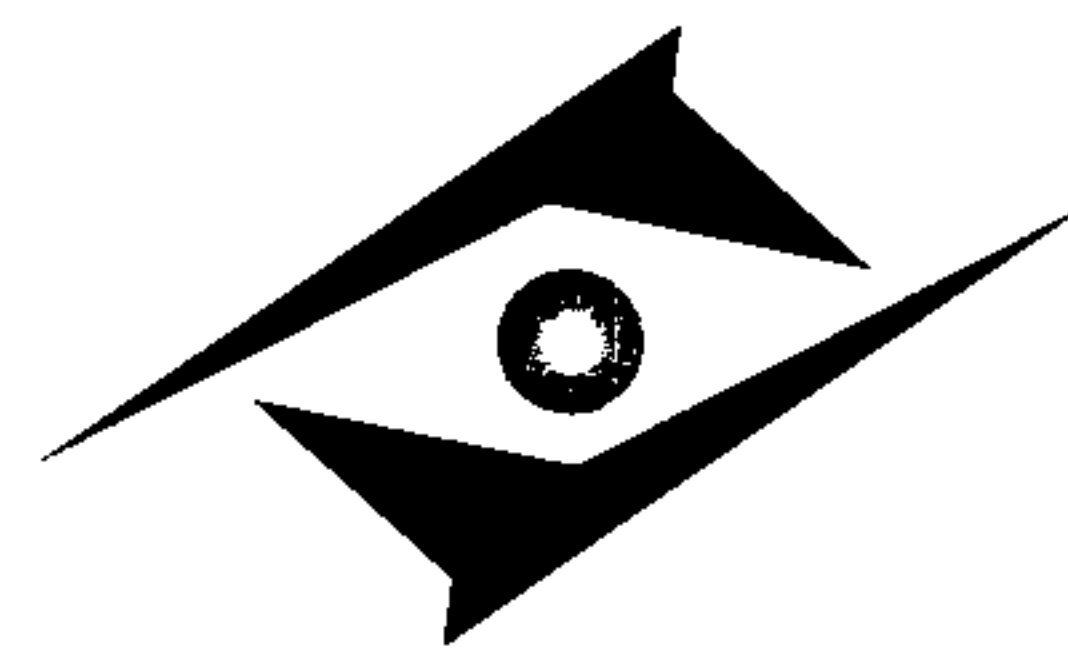
خلیل گنجی

کد ۸۰۰۶۷۵۵

جواد شریعتی

کد ۸۶۲۴۸۱

بسمه تعالی



شرکت خدمات فرودگاهی شاهد
(سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۲-۱-گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۳-صورت جریان وجوه نقد
۱۵الی۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۷الی۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹الی۲۵	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت بازرگانی فلزات شاهد به نمایندگی آقای محسن شکری
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت بازرگانی شاهد به نمایندگی آقای مجید کربلایی کاظمی
	عضو هیئت مدیره	شرکت فروشگاههای آزاد شاهد به نمایندگی آقای محمد هادی دادمان
	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات مسافرتی دور دنیا به نمایندگی آقای مجتبی شفاعی
	عضو هیئت مدیره	شرکت شاهد کیش به نمایندگی آقای ایمان ابوالحسنی خواجه

تهران - میدان ونک - انتهای خیابان شهید خدای - پلاک ۹۹ - طبقه دوم - کد پستی ۱۶۹۸۱-۱۹۹۴۸ تلفن ۸۸۰۵۴۷۱۵ - ۸۸۰۵۴۹۳۴ فاکس ۸۸۰۵۴۷۲۹

E-mail : info@shahed-asco.com

شرکت خدمات فرو دکاهی شاهد (سهامی خاص)

توازننامه

دورتاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۲۳,۳۶۶,۳۳۵,۷۳۸	۱۴,۵۶۸,۱۷۴,۳۲۹	۱۲	حسابهای پرداختنی تجاری	۶۲۶,۳۸۸,۷۹۲	۱,۱۳۸,۳۵۰,۱۹۴	۴	موجودی نقد
۱۷,۷۸۰,۱۳۲,۱۱۶	۴۷,۲۳۶,۱۴۴,۳۰۴	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۷,۲۸۰,۲۶۷,۴۳۳	۱۸,۱۹۴,۶۲۰,۳۳۷	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
.	.	۱۴	پیش دریافتها	۶,۹۰۳,۶۸۷,۵۹۴	۹,۰۷۰,۰۶۷,۵۲۲	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۷,۲۳۹,۸۰۸,۵۱۱	۴,۹۸۵,۷۵۰,۷۳۸	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۷۷,۴۲۹,۴۱۷	۷۷,۴۲۹,۴۱۷	۷	موجودی کالا
				۴,۲۹۶,۴۰۹,۸۵۵	۱۷,۵۰۸,۹۹۸,۵۰۰	۸	سپرده ها و پیش پرداختها
۴۸,۳۸۶,۲۷۶,۳۶۵	۶۶,۷۹۰,۰۶۹,۳۷۱		جمع بدهیهای جاری	۲۹,۱۸۴,۰۸۳,۰۹۱	۴۵,۹۸۹,۴۶۵,۸۷۰		جمع داراییهای جاری
۱,۳۰۴,۵۰۹,۶۷۶	۱,۷۱۷,۶۹۰,۱۹۶	۱۶	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۳۰۴,۵۰۹,۶۷۶	۱,۷۱۷,۶۹۰,۱۹۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۹۷۰,۰۲۲,۴۶۴	۵,۱۹۸,۰۴۸,۹۵۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳۵,۱۸۸,۸۸۰	۱۲۸,۵۳۳,۵۳۸	۱۰	داراییهای نامشهود
۴۹,۶۹۰,۷۸۶,۰۴۱	۶۸,۵۰۷,۷۵۹,۴۶۷		جمع بدهی ها:	۴۰,۱۵۰,۹۱۲,۷۵۶	۴۰,۱۵۰,۹۱۲,۷۵۶	۱۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:	۴۵,۱۵۶,۱۲۴,۱۰۰	۴۵,۴۷۷,۴۹۵,۲۵۳		جمع داراییهای غیر جاری:
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (سهام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱,۵۷۹,۸۲۵,۸۱۳	۱,۵۷۹,۸۲۵,۸۱۳	۱۸	اندوخته قانونی				
(۶,۹۳۰,۴۰۴,۶۶۳)	(۸,۶۲۰,۶۲۴,۱۵۷)		سود(زیان) انباشته				
۲۴,۶۴۹,۴۲۱,۱۵۰	۲۲,۹۵۹,۲۰۱,۶۵۶		جمع حقوق صاحبان سهام:				
۷۴,۳۴۰,۲۰۷,۱۹۱	۹۱,۴۶۶,۹۶۱,۱۲۳		جمع بدهی ها و سرمایه	۷۴,۳۴۰,۲۰۷,۱۹۱	۹۱,۴۶۶,۹۶۱,۱۲۳		جمع داراییها

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	(تجدیدارائه شده)	(تجدیدارائه شده)
	ریال	ریال	ریال		
۱۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۹,۲۶۶,۴۰۷,۵۵۲	۱۵,۹۳۲,۳۶۴,۰۹۲	۳۵,۱۵۰,۹۹۵,۰۷۵	
۲۰	کسر می شود: بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۶,۶۵۰,۲۷۳,۴۰۱)	(۱۲,۶۶۸,۰۳۸,۰۵۱)	(۲۷,۲۷۷,۹۹۹,۹۷۴)	
	سود ناخالص	۲,۶۱۶,۱۳۴,۱۵۱	۳,۲۶۴,۳۲۶,۰۴۱	۷,۸۷۲,۹۹۵,۱۰۱	
۲۱	کسر می شود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۹۲,۱۸۵,۱۹۸)	(۵,۰۸۶,۲۸۰,۰۸۳)	(۹,۹۶۱,۹۳۶,۰۶۷)	
		(۵,۲۹۲,۱۸۵,۱۹۸)	(۵,۰۸۶,۲۸۰,۰۸۳)	(۹,۹۶۱,۹۳۶,۰۶۷)	
	(زیان) عملیاتی	(۲,۶۷۶,۰۵۱,۰۴۷)	(۱,۸۲۱,۹۵۴,۰۴۲)	(۲,۰۸۸,۹۴۰,۹۶۶)	
۲۲	هزینه مالی	(۱,۳۸۹,۹۱۳,۲۵۰)	(۲,۵۶۴,۳۷۳,۴۳۴)	(۳,۹۰۹,۸۲۶,۲۹۹)	
۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۳۷۵,۷۴۴,۸۰۳	۱,۸۳۰,۷۵۰,۹۶۹	۱۰,۸۶۲,۷۶۳,۴۸۶	
		۹۸۵,۸۳۱,۵۵۳			
	سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات	(۱,۶۹۰,۲۱۹,۴۹۴)	(۲,۵۵۵,۵۷۶,۵۰۷)	۴,۸۶۳,۹۹۶,۲۲۱	
	مالیات	-	-	-	
	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۱,۶۹۰,۲۱۹,۴۹۴)	(۲,۵۵۵,۵۷۶,۵۰۷)	۴,۸۶۳,۹۹۶,۲۲۱	
	سود (زیان) خالص	(۱,۶۹۰,۲۱۹,۴۹۴)	(۲,۵۵۵,۵۷۶,۵۰۷)	۴,۸۶۳,۹۹۶,۲۲۱	
	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۸۹۳,۱۸۳,۰۸۵)	(۳,۲۳۱,۹۶۶,۶۵۱)	(۳,۲۳۱,۹۶۶,۶۵۱)	
۲۴	تعدیلات سنواتی	(۶,۰۳۷,۲۲۱,۵۷۸)	(۸,۵۶۲,۴۳۴,۲۳۳)	(۸,۵۶۲,۴۳۴,۲۳۳)	
	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	(۶,۹۳۰,۴۰۴,۶۶۳)	(۱۱,۷۹۴,۴۰۰,۸۸۴)	(۱۱,۷۹۴,۴۰۰,۸۸۴)	
	(زیان) قابل تخصیص	(۸,۶۲۰,۶۲۴,۱۵۷)	(۱۴,۳۴۹,۹۷۷,۳۹۱)	(۶,۹۳۰,۴۰۴,۶۶۳)	
۱۸	اندوخته قانونی	-	-	-	
	سود سهام مصوب	-	-	-	
	سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸,۶۲۰,۶۲۴,۱۵۷)	(۱۴,۳۴۹,۹۷۷,۳۹۱)	(۶,۹۳۰,۴۰۴,۶۶۳)	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۵/۳۱	دوره میانی مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۱۰,۲۶۱,۸۳۷,۳۴۸	۲۰,۴۷۵,۰۴۹,۰۴۶	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
بهره و کارمزد پرداختی	(۱,۳۸۹,۹۱۳,۲۵۰)	(۳,۱۱۰,۵۹۳,۷۹۹)	(۴,۳۲۳,۴۴۲,۴۵۲)	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سرمایه گذاریهای های کوتاه مدت	۷۴۴,۸۰۳	۴,۲۵۱,۰۳۳	۱۰,۶۶۷,۵۷۲	
		(۳,۱۰۶,۳۴۲,۷۶۶)	(۴,۳۱۲,۷۷۴,۸۸۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها:		(۱,۳۸۹,۱۶۸,۴۴۷)		
مالیات:				
مالیات پرداختی:	(۵,۶۵۲,۲۲۱,۵۷۸)			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت:				
پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	(۳۶۰,۳۲۸,۱۴۸)	(۹۳,۰۹۵,۷۴۵)	(۱۶۳,۹۹۲,۹۶۴)	
پرداختی بابت خرید دارایی ثابت نامشهود	(۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۷۶۳,۳۶۲	۵,۶۴۰,۰۰۰	
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	.	(۵۳,۳۳۲,۳۸۳)	(۱۵۸,۳۵۲,۹۶۴)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۶,۱۰۶,۵۴۹,۷۲۶)	۱۶,۰۰۳,۹۲۱,۲۰۲	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۲,۷۶۶,۱۱۹,۱۷۵		
فعالیت‌های تامین مالی :				
دریافت تسهیلات	.	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت تسهیلات	(۲,۲۵۴,۰۵۷,۷۷۳)	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
خالص جریان وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی		(۲,۲۵۴,۰۵۷,۷۷۳)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد		۵۱۲,۰۶۱,۴۰۲	۳,۹۲۱,۲۰۲	
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۶۲۶,۲۸۸,۷۹۲	۶۲۲,۳۶۷,۵۹۰	
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱,۱۳۸,۳۵۰,۱۹۴	۶۲۶,۲۸۸,۷۹۲	
مبادلات غیرنقد		۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت شاهد کیمیا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۷۴ تاسیس و تحت شماره ۱۱۷۸۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و آگهی تاسیس آن در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۷۴/۹/۸ جهت اطلاع عموم درج گردیده است، در تاریخ ۱۳۷۷/۹/۱ نام شرکت مزبور به شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص) تغییر یافته و سرمایه شرکت طی چهار مرحله از مبلغ ده میلیون ریال به مبلغ سی میلیارد ریال افزایش یافته است در حال حاضر، شرکت خدمات فرودگاهی شاهد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص) میباشد و واحد تجاری اصلی نهائی گروه، شرکت شاهد است. مرکز اصلی شرکت در تهران و مکانهای انتفاعی آن در فرودگاه بین‌المللی مهرآباد، کیش، ساری و اصفهان واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱/۳۰ موضوع فعالیت شرکت اصلاح و بنا بر ماده ۳ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر میباشد:

ارائه کلیه خدمات فرودگاهی در فرودگاههای کشور از قبیل هندلینگ هواپیما، ارائه سرویس و خدمات جابجایی مسافر و خدمه پروازی، ارائه سرویس کترینگ مسافروخدمه پرواز، خدمات صدور کارت پرواز و رسید ائاثیه مسافرین در پشت کانتورها، حمل ائاثیه مسافران از هواپیما و ترمینال و بالعکس، سرویس و تمیز کردن هواپیما برابر استانداردهای بین‌المللی، اداره فروشگاههای آزاد و سایر اماکن در فرودگاههای کشور، خرید و فروش ماشین آلات و لوازم یدکی تجهیزات زمینی یا هوایی مربوط به امور خدمات فرودگاهی بمنظور بازسازی و نوسازی تجهیزات و ناوگان با توجه به نیازهای شرکت، اجاره و احداث و بهره برداری انبار، ترمینال، سردخانه و ساختمان با توجه به نیازهای شرکت، اخذ تسهیلات و اعتبار از بانکها و موسسات اعتباری، انجام هرگونه مشارکت، سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، تاسیس شرکت، ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور، اخذ نمایندگی تجاری کلیه کالاهای مجاز داخلی و خارجی، شرکت در مناقصه ها و مزایده های سازمانهای دولتی و خصوصی داخلی و خارجی، انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۵/۴/۱۸ به موضوع فعالیت شرکت موارد ذیل اضافه گردید:

ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه حمل و نقل هوایی بار و کالا، ارائه خدمات جمع آوری انبارداری، بسته بندی بار برحسب درخواست صاحب کالا و طرف قرارداد، صدور پروفورم های حمل و نقل هوایی با بارنامه ترخیصیه و انجام تشریفات گمرکی در مبدا با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، انجام امور کارگزاری از طرف شرکتهای حمل و نقل هوایی بین‌المللی بار، حمل سریع کالا به صورت درب به درب از مبدا تا مقصد در داخل و خارج از کشور انجام کلیه امور مربوط با موضوع فعالیت مطروحه با رعایت قوانین و مقررات و دستورالعمل های سازمان هواپیمایی کشوری، اجاره و احداث و بهره برداری انبار ترمینال مسافری و باری سردخانه و ساختمان با توجه به نیازهای شرکت در نتیجه ماده ۳ اساسنامه اصلاح شد.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

۳-۱- در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ و به منظور تخصصی نمودن فعالیت هندلینگ نسبت به تاسیس شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش تحت شماره ۸۱۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کیش با سرمایه ۳۷/۲۰۰ میلیون ریال اقدام تا نسبت به مشارکت با شرکت های هواپیمایی کیش ، تابان و زاگرس بمنظور ارائه خدمات هندلینگ در قالب شرکت خدمات فرودگاهی همراه کوشا کیش در سایر فرودگاهها اقدام گردد .

۴-۱- فعالیت های آتی شرکت

با توجه به توافقات حاصله با اداره کل فرودگاه بین المللی اصفهان در خصوص مشارکت در ساخت و توسعه ترمینالهای آن فرودگاه با بخش خصوصی و سایر برنامه های در دست اقدام در سایر فرودگاهها (امام خمینی (ره) ، مهرآباد و ...) پیش بینی می گردد در صورت تحقق و اجرایی شدن امور شرکت در مسیر سود دهی و فعالیت بیشتر قدم بردارد.

۵-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۹۳/۵/۳۱	
۱۰	۹	کارکنان دائم
۲۳	۱۸۰	کارکنان موقت
۳۳	۱۸۹	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد. به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۳

۲-۲-۳- استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود .

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه ومنصوبات	۱۰ ساله	مستقيم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقيم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
ساختمان مسكونی	۸٪	نزولی
نرم افزار مالی	۵ ساله	مستقيم

۳-۲-۳- برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از همان روز خريد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هریک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۳-۳- تسعير ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۴-۱	۱,۱۳۸,۳۵۰,۱۹۴	۶۲۶,۲۸۸,۷۹۲
موجودی نزد بانکها	۱,۱۳۸,۳۵۰,۱۹۴	۶۲۶,۲۸۸,۷۹۲

۴-۱- مانده موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود

	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
بانک سامان آفریقا جاری	۲۰۹,۶۱۰,۰۷۶	۹,۳۵۹,۶۰۸
بانک اقتصادنوین	۸,۹۶۸,۵۵۸	۵۱,۶۴۶,۱۴۳
بانک ملی سهیل	۴۸۲,۸۲۰,۸۲۰	۲۹۶,۱۵۲,۴۹۳
بانک ملت جیحون	۹۱,۰۱۰,۶۱۸	۱,۹۰۰,۰۰۳
بانک ملی شعبه شهید فهمیده	۳۲۸,۳۱۷,۰۶۲	۲۴۷,۳۷۸,۰۷۴
بانک دی میدان ونک	۱۷,۵۰۷,۸۸۲	۱۲,۸۰۷,۲۹۳
بانک توسعه تعاون	۱۱۵,۱۷۸	۷,۰۴۵,۱۷۸
	۱,۱۳۸,۳۵۰,۱۹۴	۶۲۶,۲۸۸,۷۹۲

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

تجدید ارائه ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۷۸۵,۸۳۰,۰۰۰	۶,۰۴۲,۶۳۰,۰۰۰		اسناد دریافتنی تجاری:
(۶,۷۸۵,۸۳۰,۰۰۰)	(۶,۰۱۲,۶۳۰,۰۰۰)	۵-۱	کسر می شود اسناد دریافتنی در مقابل پیش دریافتها
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع اسناد دریافتنی
			حسابهای دریافتنی تجاری:
۲۵,۷۲۳,۸۳۵,۰۵۸	۲۶,۷۶۹,۵۵۸,۸۱۷	۵-۲	سایر اشخاص
(۸,۶۰۴,۹۳۸,۵۸۰)	(۸,۶۰۴,۹۳۸,۵۸۰)		کسر می شود
۱۷,۱۱۸,۸۹۶,۴۷۸	۱۸,۱۶۴,۶۲۰,۲۳۷		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۱,۳۷۰,۹۵۵	۰		شرکت فروشگاههای آزاد شاهد
۱۷,۲۸۰,۲۶۷,۴۳۳	۱۸,۱۹۴,۶۲۰,۲۳۷		جمع کل:

۵-۱- عمده مبلغ پیش دریافتها مربوط به پیش دریافت درآمد اجاره غرفه های فرودگاه مهرآباد در سال ۱۳۸۶ می باشد که در قالب چک از مشتریان دریافت گردیده است اما نهایتا به دلیل تعطیلی غرفه ها به منظور انجام تعمیرات از سوی اداره کل فرودگاه مهرآباد، پرداخت اجاره غرفه های مذکور منتفی شده که چکهای مذکور تا کنون به صادر کنندگان آن عودت نگردیده است لذا تا تاریخ این گزارش و با توجه به ثبت اولیه آن در حساب پیش دریافتها و اسناد دریافتنی با این تهاثر اثر مانده حساب مزبور از صورتهای مالی خارج گردید.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲_ ۵_ مانده سرفصل سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
.	.	۳۸۴,۶۰۲,۳۳۱	۳۸۴,۶۰۲,۳۳۱
۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۳۱۱,۵۰۹	۴,۶۷۱,۱۱۱,۵۰۹
۱,۷۴۰,۰۱۶,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۱۶,۰۰۰	.	۱,۷۴۰,۰۱۶,۰۰۰
۱,۲۷۸,۴۵۰	۱,۲۷۸,۴۵۰	.	۱,۲۷۸,۴۵۰
۱,۷۵۸,۰۷۱,۸۷۶	۶۰۸,۰۷۱,۸۷۶	.	۶۰۸,۰۷۱,۸۷۶
.	.	۴۶۲,۲۱۹,۱۲۵	۴۶۲,۲۱۹,۱۲۵
۴۱۰,۷۳۳,۳۳۳	۴۱۰,۷۳۳,۳۳۳	.	۴۱۰,۷۳۳,۳۳۳
.	.	۱,۱۳۹,۵۹۵,۵۳۱	۱,۱۳۹,۵۹۵,۵۳۱
۷,۸۰۴,۶۸۳,۰۰۸	۸,۴۶۸,۴۳۳,۰۰۸	.	۸,۴۶۸,۴۳۳,۰۰۸
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۰۷۳,۲۶۶	۹۲۶,۸۲۳,۲۶۶
۲۶۴,۲۳۹,۰۰۰	۲۶۴,۲۳۹,۰۰۰	.	۲۶۴,۲۳۹,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۵,۳۳۶,۴۰۰	۲,۳۵۵,۳۳۶,۴۰۰	.	۲,۳۵۵,۳۳۶,۴۰۰
.	۱,۶۰۴,۴۳۳,۲۴۹	.	۱,۶۰۴,۴۳۳,۲۴۹
۲,۳۴۷,۹۸۸,۴۱۱	۲,۶۱۰,۵۲۸,۹۲۱	۱,۰۷۲,۱۳۶,۸۱۸	۳,۶۸۲,۶۶۵,۷۳۹
(۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۱۷,۱۱۸,۸۹۶,۴۷۸	۱۸,۱۶۴,۶۲۰,۲۳۷	۸,۶۰۴,۹۳۸,۵۸۰	۲۶,۷۶۹,۵۵۸,۸۱۷

کسر می شود حسابهای دریافتنی در مقابل اسناد پرداختنی

۱_ ۲_ ۵_ از مانده حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل مبلغ ۱,۵۰۷ میلیون ریال وصول گردیده است

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۴۲,۳۳۲,۱۳۳	۷,۲۸۸,۰۹۶,۱۸۷	۶-۱	شرکتهای گروه
۹۵۳,۱۵۱,۹۴۱	۱,۱۱۱,۵۰۷,۲۱۵	۶-۲	سایر اشخاص
۳۰۸,۲۰۳,۵۲۰	۶۷۰,۴۶۴,۱۲۰		کارکنان (وام)
۶,۹۰۳,۶۸۷,۵۹۴	۹,۰۷۰,۰۶۷,۵۲۲		

۱-۶- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۹۴۹,۰۵۵	۹,۹۴۹,۰۵۵		شرکت چشم انداز جهان
۶۰۳,۶۷۷,۵۵۵	.	۶-۱-۱	شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش
۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۲۱۶,۸۰۰	۶-۱-۲	شرکت اسپید شاهد
۵۲,۵۶۰,۰۱۶	۶۳,۴۹۹,۱۳۲		شرکت دوردنیا
۲,۶۶۴,۴۳۱,۲۰۰	۲,۶۶۴,۴۳۱,۲۰۰	۶-۱-۳	شرکت شمس دبی
۱۴۶,۷۱۴,۳۰۷	.		شرکت یاران غدیر
۵,۶۴۲,۳۳۲,۱۳۳	۷,۲۸۸,۰۹۶,۱۸۷		

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش کلیه بدهی های خود را پرداخت نموده است

۲-۱-۶- بدهی شرکت اسپید شاهد، بابت سود سهام اعلام شده مربوط به سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ می باشد

۳-۱-۶- بدهی شرکت شمس دبی بابت حواله ارز به منظور خرید سیستم اتوماسیون پارکینگ فرودگاه امام می باشد که علیرغم منتفی شدن موضوع خرید، تا کنون مبلغ فوق به شرکت عودت نشده است

۲-۶- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۹,۸۴۳,۶۰۰	۸۳,۸۵۱,۲۰۰		بیمه دانا
۹۰,۰۰۰	.		آقای مجید کاظمی
۷۱۸,۷۵۵,۰۰۰	۷۱۸,۷۵۵,۰۰۰		صندوق بازرگانی شاهد
۱۲۱,۷۳۴,۹۱۸	۱۲۱,۷۳۴,۹۱۸		شرکت تولیدی پریسا
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰		آقای بیژن خاتمی
۷۷,۷۲۸,۴۲۳	۱۰۲,۵۰۹,۴۰۴		سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۲۹,۶۵۶,۶۹۳		سایر حسابها و اسناد دریافتنی غیر تجاری
۹۵۳,۱۵۱,۹۴۱	۱,۱۱۱,۵۰۷,۲۱۵		

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی کالا

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۷,۴۲۹,۴۱۷	۷۷,۴۲۹,۴۱۷
۷۷,۴۲۹,۴۱۷	۷۷,۴۲۹,۴۱۷

موجودی کالا

۸- سپرده ها و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	(تجدید / رائه شده)
	ریال	ریال	
سپرده نزد تامین اجتماعی	۱۴۲,۸۶۶,۷۴۶	۱۴۲,۸۶۶,۷۴۶	
سپرده تضمین قراردادها	۵,۰۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۲,۵۱۲,۳۷۵,۰۰۰	
پیش پرداخت مالیات	۴۵۷,۰۱۵,۹۵۷	۴۴۵,۶۹۵,۲۱۳	
پیش پرداخت پروژه ها	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
پیش پرداخت اجاره ها	۱۰,۶۰۳,۱۲۵,۰۰۰	۰	
سایر پیش پرداخت ها	۳۸۱,۶۱۵,۷۹۷	۳۵۵,۴۷۲,۸۹۶	
	۱۷,۵۰۸,۹۹۸,۵۰۰	۴,۲۹۶,۴۰۹,۸۵۵	

- ۸-۱- سپرده تضمین قراردادها بابت شرکت در مزایده فریشتاپ فرودگاه امام خمینی (ره)، پارکینگ خدمات بار، رادیو ترانک و فرودگاه اصفهان می باشد.
- ۸-۲- مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال از پیش پرداخت پروژه ها مربوط به شرکت شهرکهای هوشمند بابت طرح یکسان سازی پارکینگهای فرودگاه امام خمینی (ره) است که هزینه آن طبق قرارداد بر عهده اداره کل فرودگاه امام خمینی (ره) بوده و مذاکرات جهت وصول آن در حال انجام است.
- ۸-۳- مبلغ پیش پرداخت اجاره مربوط به اجاره فضای در اختیار واحد خدمات بار فرودگاه امام خمینی (ره) و اجاره پارکینگ فرودگاه مهرآباد می باشد.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرونگاهی شاهد(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منانی ۶ماهه منتهی به ۳۱مردادماه ۱۳۹۳

۸-۴ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰قطعی و تسویه گردیده است
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است.

مرحله ومبنای
تشخیص

۱۳۹۲/۱۱/۳۰

۱۳۹۳/۰۵/۳۱

مالیات

مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود(زیان)ابرازی	
						ریال	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قطعی شده	-	۲,۰۰۱,۶۸۷,۷۱۱	۲,۰۰۱,۶۸۷,۷۱۱	۲,۰۰۱,۶۸۷,۷۱۱	۱,۷۰۱,۷۶۱,۵۹۱	۷,۱۳۶,۳۲۲,۱۲۰	۱۳۸۶/۹/۳۰
قطعی شده	-	۵,۸۴۱,۰۰۹,۳۵۳	۵,۸۴۱,۰۰۹,۳۵۳	(۲,۲۶۳,۷۷۵,۵۳۶)	۲,۲۶۳,۷۷۵,۵۳۶	۱۸,۴۱۲,۰۶۷,۰۶۳	۱۳۸۷/۹/۳۰
قطعی شده	-	۱,۸۲۱,۷۵۵,۷۷۸	۱,۸۲۱,۷۵۵,۷۷۸	۱,۸۲۱,۷۵۵,۷۷۸	۱,۰۸۶,۰۰۸,۷۴۰	۴,۳۴۴,۰۳۴,۹۶۱	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
قطعی شده	-	۲,۹۲۸,۵۱۰,۱۵۵	۲,۹۲۸,۵۱۰,۱۵۵	۴,۰۶۱,۶۲۵,۴۴۲	۸۵۲,۳۴۳,۴۲۸	۳,۴۳۱,۸۳۶,۳۹۲	۸۸/۱۱/۳۰
قطعی شده	-	۲۰۳,۲۱۰,۳۹۹	۲۰۳,۲۱۰,۳۹۹	۲۰۳,۲۱۰,۳۹۹	-	(۴,۱۱۶,۳۲۸,۲۵۸)	۸۹/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	۸۶۲,۲۷۳,۸۷۸	۸۶۲,۲۷۳,۸۷۸	-	-	(۲,۳۷۷,۶۶۵,۲۵۳)	۹۰/۱۱/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۴,۴۶۶,۹۹۰,۸۹۵	-	۶۵۸,۵۲۷,۶۱۱	۹۱/۱۱/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۵,۲۴۸,۹۹۶,۲۲۱	۹۲/۱۱/۳۰
♦	♦						

مؤسسه حسابرسی تلاش ان قلم
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال						بهای تمام شده - ریال						شرح
مانده اول دوره	مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک جاری	مانده در اول دوره	مانده در پایان دوره	انتقال و نقل	داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده اول دوره	اقلام			
۹۲/۱۱/۳۰	۹۳/۰۵/۳۱		دارایی انتقالی	فروش رفته											
۲,۸۲۸,۸۹۰,۰۰۰	۲,۸۲۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۸,۸۹۰,۰۰۰	زمین			
۱,۶۹۳,۹۹۵,۳۱۱	۱,۶۲۹,۶۸۸,۷۴۴	۱,۰۸۴,۹۶۳,۵۰۱	۰	۰	۶۴,۳۰۶,۴۶۷	۱,۰۲۰,۶۵۷,۰۳۴	۲,۷۱۴,۶۵۲,۲۴۵	۰	۰	۰	۲,۷۱۴,۶۵۲,۲۴۵	ساختمان و تاسیسات			
۵	۵	۱۱,۰۵۳,۰۹۵	۰	۰	۰	۱۱,۰۵۳,۰۹۵	۱۱,۰۵۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۵۳,۱۰۰	ابزار آلات			
۱۵۶,۲۶۱,۵۹۷	۱۲۵,۲۶۵,۹۳۱	۱۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۰	۰	۲۰,۹۹۵,۶۶۶	۷۹,۶۳۸,۴۰۳	۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه سبک			
۲۹۰,۸۷۵,۶۵۱	۴۵۹,۹۲۴,۴۵۳	۹۱۳,۰۴۱,۶۵۶	۰	۰	۴۳,۰۷۹,۳۴۶	۸۶۹,۹۶۲,۳۱۰	۱,۳۷۲,۹۶۶,۱۰۹	۰	۰	۲۱۲,۱۲۸,۱۴۸	۱,۱۶۰,۸۳۷,۹۶۱	اثاثیه و منصوبات			
۰	۱۴۴,۲۷۹,۸۲۶	۳,۹۲۰,۱۷۴	۰	۰	۳,۹۲۰,۱۷۴	۰	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	تجهیزات			
۴,۹۷۰,۰۲۳,۲۶۴	۵,۱۹۸,۰۴۸,۹۵۹	۲,۱۱۳,۶۱۲,۴۹۵	۰	۰	۱۳۲,۳۰۱,۶۵۳	۱,۹۸۱,۳۱۰,۸۴۲	۷,۳۱۱,۶۶۱,۴۵۴	۰	۰	۲۶۰,۳۲۸,۱۴۸	۶,۹۵۱,۳۳۳,۳۰۶	جمع کل			

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

گزارش بررسی اجمالی

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳,۸۶۱ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از حریق و بلایای طبیعی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
حق امتیاز تلفن	۲۹,۴۷۶,۰۰۰	۲۹,۴۷۶,۰۰۰
نرم افزار رایانه	۲۳۴,۳۵۷,۸۰۰	۱۴۰,۳۵۷,۸۰۰
	۲۶۳,۸۳۳,۸۰۰	۱۶۹,۸۳۳,۸۰۰
کسر می شود:		
استهلاک نرم افزار	(۱۳۵,۳۰۰,۲۶۲)	(۱۳۴,۶۴۴,۹۲۰)
	۱۲۸,۵۳۳,۵۳۸	۳۵,۱۸۸,۸۸۰

۱۰-۱- افزایش مبلغ نرم افزار مربوط به خرید سیستم کارگزینی از شرکت دنیای پردازش می باشد

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت الشمس دبی	۲۱۵,۹۱۲,۷۵۶	۲۱۵,۹۱۲,۷۵۶
سرمایه گذاری در سهام شرکت یاران غدیر	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت اسپیدشاهد	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت بازاربین الملل شاهد	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش	۳۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰,۱۵۰,۹۱۲,۷۵۶	۴۰,۱۵۰,۹۱۲,۷۵۶

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت الشمس دبی به مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ هزار درهم امارات) مربوط به خرید ۱۰ درصد سهام شرکت مزبور به تعداد ۱۰ سهم به استناد مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۸ می باشد.

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت یاران غدیر به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال مربوط به ۲۰٪ سهام شرکت مزبور به تعداد ۱۶,۰۰۰ سهم به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۱۳ می باشد

۱۱-۳- افزایش سرمایه گذاری در شرکت بازارگانی اسپیدشاهد به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت مزبور به تعداد ۲۵۰,۰۰۰ سهم به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ صورت گرفته است

۱۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت بازار بین المللی شاهد به مبلغ ۷۵ میلیون ریال مربوط به ۱۵ درصد از بهای سهام شرکت مزبور به تعداد ۷,۵۰۰ سهم به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ می باشد

۱۱-۵- سرمایه گذاری در شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش به مبلغ ۳۷,۲۰۰ میلیون ریال به میزان ۱۰۰ درصد و به تعداد ۳,۷۱۹,۹۸۰ سهم به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۷ می باشد

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
اداره کل فرودگاه اصفهان	۱,۰۸۵,۳۱۸,۲۸۲	۱,۰۸۵,۳۱۸,۲۸۲
اداره کل فرودگاه ساری	۳۸۲,۵۴۳,۰۰۰	۳۸۲,۵۴۳,۰۰۰
اداره کل فرودگاه مهرآباد	.	۱۸,۶۴۲,۲۲۲,۱۳۸
شرکت توسعه و مدیریت بندر و فرودگاه کیش	۳,۵۴۱,۰۷۱,۰۹۶	۲,۸۰۵,۷۹۲,۴۶۷
شرکت گسترش ابنیه پروازی سامان	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جواد مرتضوی خوراسگانی	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر اشخاص	۴۷۹,۲۴۱,۸۵۱	۴۵۰,۴۵۹,۸۵۱
	<u>۱۴,۵۶۸,۱۷۴,۲۲۹</u>	<u>۲۳,۳۶۶,۳۳۵,۷۳۸</u>

۱۲-۱- مانده حساب اداره کل فرودگاه اصفهان بابت صورتحسابهای خدمات رفاهی ارسالی از سوی اداره کل فرودگاه اصفهان بابت هزینه های آب و برق و ... غرفه های تجاری می باشد که طبق قرارداد بر عهده بهره برداران بوده و به علت اختلاف حساب موجود همچنان در حال بررسی و پیگیری می باشد.

۱۲-۲- مانده حساب شرکت گسترش ابنیه پروازی سامان بابت پیش پرداخت قرارداد فریشاپ فرودگاه امام خمینی (ره) می باشد.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
شرکت بازرگانی شاهد	۵,۳۱۰,۱۷۵,۰۰۸	۵,۴۰۶,۳۲۴,۴۸۳
شرکت فروشگاه های آزاد شاهد	۶,۴۷۵,۱۰۰,۰۳۲	.
شرکت یاران غدیر	۴۸,۰۲۸,۴۸۸	.
شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش	۴,۴۶۹,۱۶۶,۳۸۱	.
اسناد پرداختنی	۲۷,۷۴۹,۸۰۶,۴۰۲	۹,۲۸۰,۸۸۱,۴۰۲
سازمان امور مالیاتی	۶۲۸,۰۵۳,۵۴۴	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۹۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۵۳۷,۶۹۶,۰۵۴	۲۵۴,۵۵۹,۷۵۹
ذخیره هزینه های معوق	۴۰۴,۴۳۲,۲۹۹	۳۶۳,۱۶۷,۹۴۲
سپرده های دریافتی از مشتریان طرف قرارداد	۹۵۲,۴۸۴,۸۰۱	۹۵۲,۴۸۴,۸۰۱
سپرده های پرداختنی غیرتجاری	۱۴۳,۴۵۶,۴۱۸	.
سایر	۵۱۷,۷۴۴,۸۷۷	۴۱۲,۳۱۲,۶۳۲
کسر می شود اسناد پرداختنی در مقابل حسابهای دریافتنی	.	(۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۴۷,۲۳۶,۱۴۴,۳۰۴</u>	<u>۱۷,۷۸۰,۱۳۲,۱۱۶</u>

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۳- گردش حساب شرکت بازرگانی شاهد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۸۴,۲۶۲,۳۲۳	۵,۰۲۱,۳۲۴,۴۸۳	مانده اول دوره
۰	(۳,۱۹۴,۸۲۲,۶۰۰)	کسر می‌شود پرداختها و سایر فعالیتها
۰	۳,۴۸۳,۶۷۳,۱۲۵	اضافه می‌شود دریافتها و سایر فعالیتها
۱۳۷,۰۶۲,۱۶۰	۰	پرداخت طی سال و سایر حسابهای فیما بین
۵,۰۲۱,۳۲۴,۴۸۳	۵,۳۱۰,۱۷۵,۰۰۸	

۱۳-۲- بدهی به شرکت فروشگاه های آزاد شاهد بابت تامین سپرده نقدی شرکت در مزایده فریشتاپ فرودگاه امام خمینی (ره) و سپرده ضمانتنامه بانکی می باشد

۱۳-۳- بدهی به شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش بابت علی الحسابهای دریافتی می باشد

۱۳-۴- عمده مبلغ اسناد پرداختنی بابت پیش پرداخت اجاره به فرودگاه مهرآباد به مبلغ ۱۹۰,۳۱۰,۶۲۵,۰۰۰ ریال و فرودگاه دامام خمینی به مبلغ ۷,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد

۱۳-۵- سپرده های دریافتی از مشتریان طرف قرارداد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مزایده
۹۴۲,۳۰۹,۸۰۱	۹۴۲,۳۰۹,۸۰۱	سپرده حسن انجام کار
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سایر سپرده ها
۹۵۲,۴۸۴,۸۰۱	۹۵۲,۴۸۴,۸۰۱	

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۸۵,۸۳۰,۰۰۰	۶,۰۱۲,۶۳۰,۰۰۰	پیش دریافت از مشتریان
(۶,۷۸۵,۸۳۰,۰۰۰)	(۶,۰۱۲,۶۳۰,۰۰۰)	کسر می‌شود اسناد دریافتنی در مقابل پیش دریافتها
۰	۰	

مبلغ پیش دریافتها مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان طرف قرارداد در سنوات گذشته بوده که درآمد مربوطه تحقق نیافته است

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۵,۷۵۰,۷۳۸	۱۵-۱
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۵,۷۵۰,۷۳۸	
۲۳۹,۸۰۸,۵۱۱	.	بانک ملی ایران شعبه سهیل :
۲۳۹,۸۰۸,۵۱۱	.	اضافه می شود:
۷,۲۳۹,۸۰۸,۵۱۱	۴,۹۸۵,۷۵۰,۷۳۸	سود کارمزد متعلقه ملی سهیل:

۱۵-۱- شایان ذکر است مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه سهیل به مبلغ ۴,۹۸۵,۷۵۰,۷۳۸ ریال بابت تسهیلات فروش اقساطی در تاریخ ۱۳۸۹/۷/۷ با نرخ ۱۴٪ سالیانه می باشد که طبق توافق به عمل آمده با بانک مذکور بازپرداخت اقساط در مدت ۵ سال و به فواصل ۳ ماهه پرداخت می گردد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۵,۴۱۳,۷۹۳	۱,۳۰۴,۵۰۹,۶۷۶	مانده ابتدای دوره
(۴۵۰,۶۶۰,۶۹۹)	(۹۵,۱۴۵,۰۲۵)	پرداخت شده طی دوره
۳۶۹,۷۵۶,۵۸۲	۵۰۸,۳۲۵,۵۴۵	ذخیره تامین شده
۱,۳۰۴,۵۰۹,۶۷۶	۱,۷۱۷,۶۹۰,۱۹۶	مانده در پایان دوره

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه-ریال	
۲,۹۹۹,۹۶۰	۹۹.۹۹۸	۲۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی شاهد
۱۰	۰.۰۰۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت فروشگاه‌های آزادشاهد
۱۰	۰.۰۰۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت شاهدکیش
۱۰	۰.۰۰۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فلزات شاهد
۱۰	۰.۰۰۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مسافرتی دوردنیا
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱.۵۸۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- درآمد حاصل از خدمات بشرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد بهره برداری اماکن انتفاعی فرودگاه مهرآباد	۱۸,۷۰۸,۹۳۳,۰۱۰	۱۴,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۲	۳۱,۷۳۷,۴۷۰,۸۱۵
درآمد بهره برداری اماکن انتفاعی ساری	.	۵۲,۳۹۸,۰۰۰	۵۲,۳۹۸,۰۰۰
درآمد حاصل از اماکن اصفهان	.	۱,۶۵۲,۳۱۲,۳۰۰	۳,۳۵۶,۲۲۶,۲۶۰
درآمد حاصل از خدمات بار	۵۳۱,۵۴۸,۶۱۶	۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
درآمد اماکن فرودگاه امام	۲۵,۹۲۵,۹۲۶	.	.
سایر	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
	۱۹,۲۶۶,۴۰۷,۵۵۲	۱۵,۹۳۲,۳۶۴,۰۹۲	۳۵,۱۵۰,۹۹۵,۰۷۵

۱- ۱۹- افزایش درآمد حاصله در فرودگاه مهرآباد بابت بهره برداری از پارکینگ، ترمینال ۴ و ۶ آن فرودگاه می باشد.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده شامل هزینه های دستمزد مستقیم و سربار میباشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۷,۰۹۴,۱۷۶	۳۷۲,۲۵۶,۶۵۷	۲,۰۲۶,۴۰۹,۹۳۶	حقوق و مزایا
۲۷۷,۱۵۵,۲۳۵	۸۱,۴۸۹,۰۰۸	۴۰۳,۳۱۱,۵۹۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۲,۲۲۷,۹۶۴	۷۳,۰۹۶,۵۹۰	۲۸۸,۱۱۷,۰۲۲	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۳۰۸,۱۷۲,۱۴۶	۶۵,۸۴۳,۶۰۸	۳۵۴,۷۲۱,۰۶۸	عیدی و پاداش
۶۰,۹۸۷,۸۹۸	۳۷,۴۵۵,۰۲۲	۱۳۸,۸۰۳,۱۶۴	کمکهای غیر نقدی
۳۶,۴۳۳,۰۰۰	۱۷,۹۷۳,۰۰۰	۳۷,۱۴۹,۵۰۰	ناهار
۱۶۷,۵۹۹,۵۰۰	۸۰,۸۷۴,۷۱۳	۹۰,۰۲۶,۱۷۲	استهلاک
۲,۶۱۳,۳۸۷,۰۸۱	۱,۸۶۶,۲۹۴,۷۱۱	۴۶,۷۸۴,۱۷۵	حق مشاوره و حق الزحمه
۲۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل ۲۰-۱
۱۴۷,۵۱۸,۱۸۷	۷۲,۹۰۵,۱۸۷	۱۴,۲۵۵,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و تجهیزات و ماشین آلات
۱,۹۹۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۱,۴۰۰	۱۶۰,۳۸۱,۸۳۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۵,۰۰۸,۵۰۴	۴۱,۷۶۸,۲۶۸	۷,۳۰۹,۰۰۰	هزینه مأموریت
۳۷,۲۵۷,۰۰۰	۱۶,۴۱۸,۰۰۰	۲۹,۰۱۱,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۵۱۸,۱۶۹,۲۸۳	۱۳۴,۲۷۱,۸۸۷	۱۶۳,۹۹۳,۹۴۳	سایر
۲۷,۲۷۷,۹۹۹,۹۷۴	۱۲,۶۶۸,۰۳۸,۰۵۱	۱۶,۶۵۰,۲۷۳,۴۰۱	

۲۰-۱- هزینه اجاره محل (۶ ماهه) مربوط به اجاره پارکینگ فرودگاه مهرآباد و واحد خدمات بار فرودگاه امام می باشد.

*تسهیم هزینه های سربار به تفکیک مراکز هزینه و متناسب با واحدهای ذیربط صورت پذیرفته است

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی			
(تجدید، ارائه شده)	(تجدید، ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۵۵,۹۱۱,۶۶۵	۱,۵۵۳,۳۲۵,۰۰۹	۱,۹۶۶,۷۱۹,۲۳۳	حقوق و مزایا
۵۲۳,۹۹۴,۰۱۲	۲۶۸,۳۵۶,۷۸۶	۳۶۱,۵۵۹,۷۱۱	۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
۱,۱۳۰,۹۴۳,۹۰۲	۸۷۴,۲۵۷,۰۹۶	۲۹۶,۰۵۴,۲۳۰	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۳۰۹,۱۸۵,۲۲۷	۲۷۸,۰۶۵,۰۹۲	۵۲۹,۸۲۴,۶۸۸	عیدی و پاداش
۱۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۴۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل دفتر مرکزی
۶۰,۲۳۰,۰۰۰	۵۲,۲۱۵,۵۳۷	۴۲,۹۳۰,۸۲۳	استهلاک اموال و تجهیزات
۷۶۹,۴۶۷,۳۵۲	۲۴۵,۶۹۶,۶۵۷	۲۰۴,۰۲۲,۲۴۴	حق المشاوره و حق الزحمه
۲,۶۷۴,۸۵۳,۹۰۹	۱,۴۸۵,۲۶۳,۹۰۶	۱,۵۰۵,۹۷۴,۲۶۹	سایر ۲۱-۱
۹,۹۶۱,۹۳۶,۰۶۷	۵,۰۸۶,۲۸۰,۰۸۳	۵,۲۹۲,۱۸۵,۱۹۸	

۲۱-۱- عمده مبلغ سایر هزینه های فروش، اداری و فروش مربوط به هزینه شارژ و تعمیر و نگهداری ساختمان به مبلغ ۴۲۴,۹۸۹,۲۸۸ ریال و هزینه کمکه‌های غیر نقدی به مبلغ ۲۸۴,۰۸۲,۶۳۴ ریال می باشد.

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۷۹,۷۹۶,۲۹۹	۲,۳۵۱,۲۹۰,۰۴۱	۷۷۲,۴۱۱,۳۱۶	بهره وام
۰	۱۶۷,۴۵۰,۵۷۰	۵۸۵,۸۴۴,۶۶۴	کارمزد ضمانتنامه بانکی
۳۰,۰۳۰,۰۰۰	۴۵,۶۳۲,۸۲۳	۳۱,۶۵۷,۲۷۰	کارمزد خدمات بانکی
۳,۹۰۹,۸۲۶,۲۹۹	۲,۵۶۴,۳۷۳,۴۳۴	۱,۳۸۹,۹۱۳,۲۵۰	

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۵۳,۳۴۲	۱,۴۹۹,۹۳۶	۰	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۶۶۷,۵۷۲	۰	۷۴۴,۸۰۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۱,۰۳۳	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۶,۴۴۲,۵۷۲	۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۰,۸۶۲,۷۶۳,۴۸۶	۱,۸۳۰,۷۵۰,۹۶۹	۲,۳۷۵,۷۴۴,۸۰۳	

۲۳-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها مربوط به سود سهام شرکت اسپید شاهد می باشد ضمنا لازم به ذکر است سود سهام شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش برای دوره مالی فعلی هنوز اعلام نشده و شرکت دور دنیا نیز در حال حاضر فاقد سوددهی است همچنین سایر شرکتها نیز را کد و فاقد فعالیت تجاری می باشند.

۲۴- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
اصلاح درآمد		۰	۳۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۸۵۰,۰۰۰
هزینه مالی		۰	۲۶,۸۸۸,۱۲۰	۲۶,۸۸۸,۱۲۰
هزینه تقسیط مالیات عملکرد		۰	(۷۹,۱۸۴,۶۹۴)	(۷۹,۱۸۴,۶۹۴)
مالیات قطعی حقوق و عملکرد سال ۱۳۹۰		(۹۵۹,۲۷۶,۳۱۶)	(۹۵۹,۲۷۶,۳۱۶)	(۹۵۹,۲۷۶,۳۱۶)
مالیات قطعی حقوق و عملکرد سال ۱۳۹۱		(۱۰۲,۷۲۴,۲۳۲)	(۱۰۲,۷۲۴,۲۳۲)	(۱۰۲,۷۲۴,۲۳۲)
هزینه ترخیص ماشین آلات		۰	(۲,۹۱۸,۶۸۱,۴۰۲)	(۲,۹۱۸,۶۸۱,۴۰۲)
دکوراسیون فرودگاه تبریز		۰	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
انتقال پیش پرداخت مالیات سالهای ۸۸ و ۸۹ و ۹۰	۲۴-۱	(۴,۵۹۰,۲۲۱,۰۳۰)	(۴,۵۹۰,۲۲۱,۰۳۰)	(۴,۵۹۰,۲۲۱,۰۳۰)
اجاره محل سال ۹۲ دفتر مرکزی خ خدماتی		(۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
اصلاح مطالبات مشکوک الوصول		۰	۴۲,۴۱۵,۳۲۱	۴۲,۴۱۵,۳۲۱
		(۶,۰۳۷,۲۲۱,۵۷۸)	(۸,۵۶۲,۴۳۴,۲۳۳)	(۸,۵۶۲,۴۳۴,۲۳۳)

۲۴-۱- مبلغ پیش پرداخت مالیات مربوط به بدهی مالیاتی مشتریان در سنوات گذشته است که علیرغم پرداخت و ارائه فیش مالیاتی، ثبت لازم در حسابهای مربوطه اعمال نشده بود.
 * به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی
۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۰۳,۹۴۰,۹۶۶)	(۱,۶۴۶,۹۵۴,۰۴۲)	(۲,۶۷۶,۰۵۱,۰۴۷)	سود/زیان عملیاتی
۲۶۸,۴۰۳,۳۸۸	۱۳۳,۰۹۰,۲۵۰	۱۳۲,۹۵۶,۹۹۵	هزینه استهلاک
(۸۰,۹۰۴,۱۱۷)	(۱۶۰,۲۶۵,۸۵۱)	۴۱۳,۱۸۰,۵۲۰	خالص (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۲,۳۷۱,۹۳۰	۱۸۳,۵۹۶,۱۸۷	(۸,۶۲۲,۳۶۷,۶۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳۱,۱۴۷,۲۵۹,۴۸۱	۲۱,۶۴۷,۷۷۴,۵۴۴	(۳,۰۸۰,۷۳۲,۷۳۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۹,۲۳۷,۱۲۳,۸۲۵)	(۵,۵۹۷,۹۶۵,۲۱۰)	۲۲,۱۰۴,۸۵۱,۲۲۷	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۷۷,۴۲۹,۴۱۷)	.	.	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	کاهش (افزایش) پیش دریافتها
۲۶,۴۴۲,۵۷۲	.	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰,۴۷۵,۰۴۹,۰۴۶	۱۴,۵۵۹,۲۴۵,۸۷۸	۱۰,۲۶۱,۸۳۷,۳۴۸	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه گذاری در شرکت اسپید شاهد
۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت اسپید شاهد
۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد روی نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) پایان دوره میلیون ریال
شرکت بازرگانی شاهد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	اجاره دفتر	(۶۷۰)	(۵,۳۱۰)
شرکت بازرگانی شاهد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت وجوه	(۲,۲۵۰)	
شرکت بازرگانی شاهد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بازپرداخت وجوه	۲,۴۵۰	
شرکت بازرگانی شاهد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سایر	۱۸۱	

فروشگاههای آزادشاهد	سهامدار	دریافت وجوه	(۱۰,۲۱۱)	(۶,۴۷۶)
فروشگاههای آزادشاهد	سهامدار	بازپرداخت وجوه	۳,۷۵۵	
فروشگاههای آزادشاهد	سهامدار	سایر	(۱۸۱)	

شرکت بازرگانی اسپید شاهد	شرکت هم گروه	سایر	۲,۳۸۵	۴,۵۵۰
--------------------------	--------------	------	-------	-------

شرکت خدمات فرودگاهی شاهدکیش	شرکت فرعی	دریافت وجوه	(۷,۲۱۰)	(۴,۴۶۹)
شرکت خدمات فرودگاهی شاهدکیش	شرکت فرعی	بازپرداخت وجوه	۱,۰۲۰	
شرکت خدمات فرودگاهی شاهدکیش	شرکت فرعی	سایر	۱,۱۱۷	

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام

گزارش بررسی اجمالی