



شرکت: خدماتي فرودگاهي شاهد	سرمایه ثبت شده: 30,000
نماد: 12شاهد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	خدماتي فرودگاهي شاهد
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. ترازنامه شرکت خدمات فرودگاهي شاهد (سهامي خاص) در تاریخ 31 مرداد ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده، براساس بررسی اجمالي انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالي این موسسه بر اساس " استاندارد بررسی اجمالي 2410" انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌و‌جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و به‌کارگیری روش‌های تحلیلي و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. مبلغ 30 میلیارد ریال از مانده حساب دریافتی‌های تجاري و غیر تجاري و مبلغ 8/0 میلیارد ریال از مانده حساب پیش پرداخت‌ها (موضوع یادداشت های توضیحي 4 و 6) راكد و انتقالی از سنوات مالی قبل می باشد که اقدامات و دعاوي حقوقي صورت گرفته در خصوص برخی از مطالبات مذکور منجر به وصول آن‌ها نگردیده و از این بابت جمعا مبلغ 2/11 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب‌ها منظور گردیده است. مضافاً به دلیل منفي بودن حقوق صاحبان سهام شرکت‌های باران غدیر و بازار بین الملل شاهد، بازیافت سرمایه گذاري در سهام شرکت‌های مذکور در شرایط حاضر امکان‌پذیر نمی باشد. با توجه به مراتب فوق الذکر، هر چند تعدیل حساب‌ها بابت موارد فوق ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به سایر اطلاعات و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات لازم، بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.	

4. براساس بررسی اجمالي انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند3، این موسسه به مواردیکه حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

سایر موارد

5. نتایج عملیات قرارداد اجاره پارکینگ ترمینال 4 فرودگاه مهرآباد ، منجر به مبلغ 8/12 میلیارد ریال زیان ناخالص گردیده و زیان انباشته شرکت درتاریخ ترازنامه بیش از سرمایه شرکت گردیده است. اتخاذ تصمیمات مقتضی در خصوص بررسی علل زیان دهی و برون رفت از وضعیت موجود وکسب بازده اقتصادی مناسب از سرمایه گذاری ها، حائز اهمیت می باشد.

6. مالیات‌های تکلیفی پرداختنی (موضوع یادداشت 10-10 توضیحی صورتهای مالی) عمدتاً مربوط به مبالغ مکسوره از حق‌الاجاره‌های شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی و اداره کل فرودگاه مهرآباد می‌باشد که پرداخت نگردیده است. در این خصوص توجه به نحوه وصول مالیاتهای مذکور از طرف تجاری(شرکت فروشگاههای آزاد رویالارک) و جرایم عدم پرداخت مالیات در موعد مقرر، حائز اهمیت است.

7. اسناد مالکیت زمین واقع در جابکسر به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است.

17آذر1398

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

1398/11/30 18:46:25	891701	[Saeed Nouri [Sign	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/11/30 18:57:36		[Behzad Afshar Hoor [Sign	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/11/30 19:05:16	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign	مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۴۹۹	۷,۹۵۰	(۸۱)	پرداختنی‌های تجاری	۱۳۴,۷۴۵	۱۰۰,۶۰۳	۳۴

۱۸	۱۲۹,۶۰۰	۱۵۲,۳۴۰	پرداختنی‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۰	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	مالیات پرداختنی	۳۲	۱۶۲,۴۷۵	۲۱۴,۶۷۵	دریافتنی‌های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی	(۴)	۲۵,۵۰۰	۲۴,۳۷۳	دریافتنی‌های غیرتجاری
	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۳۹	۳۹	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	ذخایر	۶	۱,۴۳۳	۱,۵۱۲	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۳	۱۹۷,۳۹۷	۲۴۲,۰۹۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۵	۲۲۱,۵۲۰	۲۸۸,۴۰۲	جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۴۲,۶۵۱	۴۲,۶۵۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲۳)	۶۲	۴۸	دارایی‌های نامشهود
۳۴	۴,۶۴۲	۵,۷۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲)	۳,۴۰۹	۳,۳۲۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴	۴,۶۴۲	۵,۷۵۳	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۵	۲۳۶,۱۶۲	۲۹۴,۱۵۵	جمع بدهی‌ها	۰	۴۶,۱۲۲	۴۶,۰۳۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۱,۶۳۶	۱,۶۳۶	اندوخته قانونی				
	۰	۰	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				
۵۵	(۲۴,۳۷۹)	(۳۷,۶۶۶)	سود (زیان) انباشته				
--	۷,۳۵۷	(۶,۰۳۰)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸	۲۲۳,۵۱۹	۲۸۸,۱۲۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸	۲۴۲,۵۱۹	۲۸۸,۱۲۵	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				

درآمدهای عملیاتی	۱۵۴,۳۳۷	۱۴۴,۷۳۸	۷	۳۸۱,۷۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۶,۸۲۵)	(۱۵۱,۲۳۰)	۴	(۳۹۰,۳۸۰)
سود (زیان) ناخالص	(۲,۴۸۸)	(۶,۴۹۳)	(۶۳)	(۸,۶۰۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۱۸۵)	(۷,۴۲۷)	۳۷	(۱۳,۹۵۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰		۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳,۶۷۳)	(۱۳,۹۱۹)	(۹)	(۲۳,۵۶۳)
هزینه‌های مالی	(۷۵۶)	(۶۵۳)	۱۶	(۱,۱۴۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۳	۹,۴۹۵	(۱۰۰)	۱۰,۳۰۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۳۸۷)	(۵,۰۷۷)	۱۶۴	(۱۳,۵۱۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۳۸۷)	(۵,۰۷۷)	۱۶۴	(۱۳,۵۱۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص	(۱۳,۳۸۷)	(۵,۰۷۷)	۱۶۴	(۱۳,۵۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰		۰
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				
سود (زیان) خالص	(۱۳,۳۸۷)	(۵,۰۷۷)	۱۶۴	(۱۳,۵۱۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۴,۳۷۹)	(۱۰,۷۶۹)	۱۳۵	(۱۰,۷۶۹)
تعدیلات سنواتی	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۴,۳۷۹)	(۱۰,۷۶۹)	۱۳۵	(۱۰,۷۶۹)
سود سهام مصوب	۰	۰		۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۴,۳۷۹)	(۱۰,۷۶۹)	۱۳۵	(۱۰,۷۶۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰		۰
سود قابل تخصیص	(۳۷,۶۶۶)	(۱۵,۸۴۶)	۱۳۸	(۳۴,۳۷۹)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰		۰

انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۷,۶۶۶)	(۱۵,۸۴۶)	۱۳۸	(۲۴,۳۷۹)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴,۴۶۳)	(۱,۶۹۳)	۱۶۴	(۴,۵۰۳)
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۷,۳۱۳)	(۱۲,۲۱۳)	(۴۰)	(۶,۱۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۳۱۳)	(۱۲,۲۱۳)	(۴۰)	(۶,۱۲۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۵۵)	۰	--	(۱,۱۴۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷	۱۷۸	(۷۹)	۳۶۴
سود سهام پرداختی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۱۸)	۱۷۸	--	(۷۸۳)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۶۴۹)	--	(۲,۶۷۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۷,۵۸۳	--	۸,۲۲۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰

•		•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
•		•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•		•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•		•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•		•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•		•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۸,۲۲۵	--	۷,۵۸۳	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۲۵۲)	۵۷	(۵,۱۰۱)	(۸,۰۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
•		•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•		•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•		•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۳,۲۸۲	۶	۱,۴۸۸	۱,۵۸۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۲,۰۸۰)		•	•	بازپرداخت اصل استقراض
۳۰۲	۶	۱,۴۸۸	۱,۵۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱,۱۵۰)	۷۹	(۳,۶۱۳)	(۶,۴۵۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹,۱۰۰	(۱۳)	۹,۱۰۰	۷,۹۵۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
•		•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۹۵۰	(۷۳)	۵,۴۸۷	۱,۴۹۹	موجودی نقد در پایان دوره
•		•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				