

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت خدمات مسافرت هوایی، جهانگردی و زیارتی آهوان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ما منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی وسایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت توضیحی شماره 14 صورت های مالی، "موجودی مواد و کالا" شرکت از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، "تعدیل" نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی دش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دش	سید حسین عرب زاده	۸۰۰۵۲۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۱ ۱۴:۵۳:۱۴
مدیر موسسه دش	بهروز دارش	۸۰۰۲۸۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۱ ۱۴:۵۵:۵۴

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی‌های جاری							
دارایی‌های جاری	--	--	--	بدهی‌های جاری	--	--	--
موجودی نقد	۶۹,۷۳۴	۳۲,۲۶۲	۱۱۶	پرداختی‌های تجاری	۹۸	۵,۳۹۷	۹۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۸,۶۱۲	۷۰,۵۷۹	(۳)	پرداختی‌های غیر تجاری	۵	۳۵,۰۹۵	۵
دریافتی‌های تجاری	۸۵,۴۱۸	۶۳,۰۱۹	۳۶	مالیات پرداختی	(۷)	۹,۵۱۸	(۷)
دریافتی‌های غیر تجاری	۴,۰۵۷	۴,۱۱۱	(۱)	سود سهام پرداختی	(۳۲)	۲۵,۰۰۰	(۳۲)
موجودی مواد و کالا	۱۳,۳۷۰	۱۵,۹۸۱	(۱۶)	تسهیلات مالی	--	*	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۳,۱۱۷	۴۳,۱۶۱	(۴۶)	ذخایر	--	*	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت‌های جاری	۳۴	۴۷,۴۶۷	۳۴
جمع دارایی‌های جاری	۲۶۴,۳۰۸	۲۲۹,۱۱۳	۱۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	--	*	--
دارایی‌های غیر جاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۲	۱۲۲,۴۷۷	۱۲
دریافتی‌های بلندمدت	۴,۹۴۹	۵,۷۱۰	(۱۳)	بدهی‌های غیر جاری	--		--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۲۸۱	۲,۲۸۱	*	پرداختی‌های بلندمدت	--	*	--
سرمایه‌گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت‌های غیر جاری	--	*	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۳۲	۱,۸۲۹	۶	تسهیلات مالی بلندمدت	--	*	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴,۹۸۹	۱۵,۱۱۳	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۸,۸۵۸	۱۷
سایر دارایی‌ها	*	*	--	جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۷	۸,۸۵۸	۱۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۴,۱۵۱	۲۴,۹۳۳	(۳)	جمع بدهی‌ها	۱۲	۱۳۱,۳۳۵	۱۲
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	*	۴۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--	*	--
				صرف (کسر) سهام	--	*	--
				سهام خزانه	--	*	--
				اندوخته قانونی	*	۴,۰۰۰	*
				سایر اندوخته‌ها	--	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعاتی: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۲۳	۷۸,۷۱۱	۹۶,۷۴۳	سود (زیان) انباشته				
۱۵	۱۲۲,۷۱۱	۱۴۰,۷۴۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴	۲۵۴,۰۴۶	۲۸۸,۴۵۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۲۵۴,۰۴۶	۲۸۸,۴۵۹	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعاتیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۰۲,۵۴۰	۱۴۸,۵۳۳	۳۶	۲۸۰,۰۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۳,۲۱۵)	(۱۱۷,۹۴۳)	۳۸	(۲۳۹,۷۸۲)
سود (زیان) ناخالص	۳۹,۳۲۵	۳۰,۵۹۰	۲۹	۴۰,۲۲۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۰۴)	(۱۵,۷۸۱)	(۴۴)	(۲۲,۵۷۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۴۲۱	۱۴,۸۰۹	۱۰۵	۱۷,۶۵۲
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۰۴۰	۱۳,۲۵۱	(۷۷)	۲۷,۹۱۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳,۴۶۱	۲۸,۰۶۰	۱۹	۴۵,۵۶۹
مالیات بر درآمد	(۳,۴۲۹)	(۲,۷۰۸)	۲۷	(۴,۰۶۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰,۰۳۲	۲۵,۳۵۲	۱۸	۴۱,۵۰۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۳۰,۰۳۲	۲۵,۳۵۲	۱۸	۴۱,۵۰۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان		نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۰,۰۳۲	۲۵,۳۵۲	۱۸	۴۱,۵۰۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۸,۷۱۱	۶۵,۶۱۵	۲۰	۶۵,۶۱۵	
تعدیلات سنواتی	۰	(۳,۴۰۸)	--	(۳,۴۰۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۸,۷۱۱	۶۲,۲۰۷	۲۷	۶۲,۲۰۷	
سود سهام مصوب	(۱۲,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۵۲)	(۲۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۶,۷۱۱	۳۷,۲۰۷	۷۹	۳۷,۲۰۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۹۶,۷۴۳	۶۲,۵۵۹	۵۵	۷۸,۷۱۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۶,۷۴۳	۶۲,۵۵۹	۵۵	۷۸,۷۱۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۷,۵۴۰	۳۱,۶۹۰	۱۸	۵۱,۸۸۰	
سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۸,۲۰۷	۱۲,۵۹۴	۳۶۲	۱۸,۶۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۸,۲۰۷	۱۲,۵۹۴	۳۶۲	۱۸,۶۷۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۰۳۲	۶,۳۹۳	(۶)	۱۳,۰۴۶
سود سهام پرداختی	(۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۳۳	(۱۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳,۹۶۸)	(۸,۶۰۷)	۶۲	(۱,۹۵۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۶۹)	(۲,۴۴۵)	۶۶	(۲,۴۴۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۳۶)	(۳,۲۶۱)	(۵۶)	(۷,۴۷۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۱۱)	(۹۷۳)	(۷۸)	(۱,۳۹۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان		نماد: و تجارت ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۱۵۴	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۸۸)	(۳,۹۷۵)	(۹۵)	(۱۰,۰۳۴)	(۱۰,۰۳۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۱۹	(۸,۲۰۹)	--	(۱۸,۹۰۶)	(۱۸,۹۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۰,۴۸۹	(۶,۶۶۷)	--	(۴,۶۳۵)	(۴,۶۳۵)
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰,۴۸۹	(۶,۶۶۷)	--	(۴,۶۳۵)	(۴,۶۳۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۲,۲۶۲	۲۲,۰۶۲	۴۶	۲۲,۰۶۲	۲۲,۰۶۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۳,۰۱۷)	۶,۹۶۵	--	۱۴,۸۳۵	۱۴,۸۳۵
موجودی نقد در پایان دوره	۶۹,۷۳۴	۲۲,۳۶۰	۲۱۲	۳۲,۲۶۲	۳۲,۲۶۲
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	۰