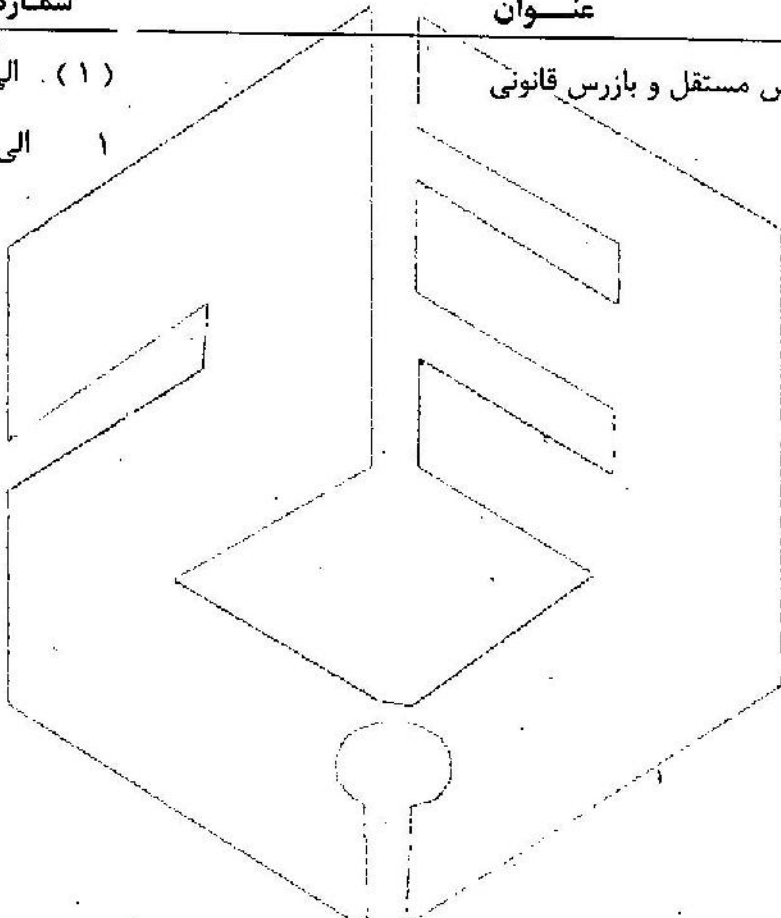


شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورتهای مالی



آسمان خدمات هوایی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

مبانی اظهارنظر

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ طبق برگهای تشخیص و قطعی صادره جمعاً به مبلغ ۱۱۲۸ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۱۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال جریمه) مطالبه شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ براساس برگ قطعی صادره مبلغ ۶۷ میلیارد ریال و مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۸ طبق برگ مطالبه مبلغ ۲۸ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت مورد مطالبه قرار گرفته است. که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص مالیاتهای مذکور، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. و بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. قابل ذکر است بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۳ میلیارد ریال کسری ذخیره نسبت به مبلغ مطالبه شده وجود ندارد. با توجه به موارد مذکور و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی و بیمه، احتساب ذخیره منازاد ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج حاصل از اعتراض شرکت، و رسیدگی سازمان امور مالیاتی تعیین میزان تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲، ۱۶ و ۱۸ سرفصلهای پیش پرداختها و حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتنیها جمعاً به مبلغ ۱۱۸۲ میلیارد ریال (عمدتاً شامل ۸۲۲ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای سماتراول، مبارکه کویت، الرئیس، شرکت Q۸۰ و وزارت دفاع) اقلام راكد سنواتی می باشد که علی رغم اقدامات انجام شده به حیطة وصول درنیامده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

همچنین مبلغ ۲۰ میلیارد ریال طلب از شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی آپادانا پرواز، بابت فروش لاشه بدنه ۲ فروند هواپیما در سال ۱۳۹۱ با اقساط ۵ ساله می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. باتوجه به مراتب فوق، هرچند کاهش ارزش بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود، تعیین میزان تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ و ۳۴-۵، مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک کارآفرین به مبلغ ۶۱۱۱۹۹۵ ریورو (معادل ۳۶۴ میلیارد ریال) می‌باشد، لیکن طبق تأییدیه دریافتی، بانک کارآفرین مانده طلب خود در پایان سال مالی مورد گزارش را معادل ۷,۸۴۵,۱۱۰ ریورو و ۸۳ میلیارد ریال اعلام کرده است. همچنین طبق برگ اجرائیه سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۱، معادل ۲۰,۲۹۸,۳۱۲ دلار (شامل ۷,۹۴۴,۸۷۱ دلار اصل و ۱۲,۳۵۳,۴۴۱ دلار سود و خسارت تأخیر تأدیه) مطالبه شد که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است. با توجه به موارد فوق آثار مالی ناشی از تعیین تکلیف اختلافات فی‌مابین و آرای صادره مراجع قضایی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۲ و ۱۵ سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها شامل مبلغ ۱,۷۱۲ میلیارد ریال بهای تمام شده ۲۱ فروند از هواپیماهای شرکت (به ارزش دفتری ۴۴۹ میلیارد ریال) می‌باشد که به دلیل نقص فنی و کمبود قطعات و عدم تمدید مجوزات لازم پروازی امکان عملیاتی شدن آنها فراهم نمی‌باشد. مضافاً طبق گزارش اداره کل تدارکات فنی طی سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ تعداد ۸ دستگاه موتور هواپیما و ۶۳۷ مورد از قطعات هواپیماها جهت تعمیر به شرکت های خارجی ارسال گردیده که تا تاریخ این گزارش به شرکت عودت نگردیده اند. به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازیافت دارایی‌های مذکور و چگونگی عودت موتورها و قطعات هواپیماهای در اختیار شرکت های خارجی، تعیین آثار احتمالی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۸- پاسخ تاییدیه های درخواستی بابت حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتنیها به مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً طبق تاییدیه دریافتی از سازمان نقشه برداری مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال مغایرت وجود دارد (در دفاتر کمتر می باشد). قابل ذکر است که ۵ فقره از تاییدیه های بانکی نیز تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده و این سازمان نتوانسته است از طریق سایر روشهای حسابرسی آثار مالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های مذکور بر صورتهای مالی را مشخص نماید.

۹- به شرح یادداشت ۴-۳۴، طبق آخرین تاییدیه دریافتی سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱۱/۵۴۵/۹۱۵ یورو بابت بیمه نامه های صادره رشته هواپیما مربوط به سالهای قبیل از ۱۳۹۱ و ۶۴/۸۵۰ دلار و ۱۲/۴ میلیارد ریال توسط شرکت بیمه ملت مورد مطالبه قرار گرفته است. که مورد اختلاف می باشد و موضوع به هیئت داورى ۳ نفره ارجاع شده که نظریه داورى مورد تایید دارو منتخب بیمه ملت قرار نگرفته و ابطال رای داورى مورد شکایت قرار گرفته که تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. و نیز مستنداتی بابت تعیین تکلیف مبلغ ۲۱ میلیارد ریال (معادل ۵۰۰٫۰۰۰ دلار یادداشت ۱-۱۶) بابت حساب مشترک با شرکت جت آسمان جهت خرید ۵ فروند هواپیمای دست دوم به این سازمان ارائه نشده است. به علاوه ماهیت مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال بدهی به شرکت آنا (یادداشت ۱-۲۴) مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مدارک و مستندات بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان مقدور نگردیده است.

اظهاری نظر مشروط

۱۰- به نظر این سازمان، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴ و ۵ و همچنین به استثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات هوایی کشور-آسمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱ - رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طی مهلت مقرر.

۱۱-۲ - مفاد ماده ۱۱۰ در خصوص معرفی نماینده شخص حقیقی از سوی شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری)

۱۱-۳ - مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳/۵/۱۳۹۹، ۲۳/۴/۱۴۰۰ و مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰ جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتها.

۱۱-۴ - زیان انباشته شرکت مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال و حدود ۱/۳ برابر سرمایه ثبت شده آن است. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳/۴/۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹، ۱-۱۱، ۳-۱۱، ۱۳، ۱۴ و ۲۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف - ارائه مدارک و مستندات مربوط به هزینه های صورت گرفته در سنوات قبل توسط مدیرعامل سابق شرکت به حسابرس مستقل و سهامدار عمده شرکت.

ب - ارائه دلایل توجیهی فروش لاشه ۴ فروند هواپیمای شرکت های آبادانا پرواز، ناصرین وحید و قزارگاه خاتم الاوصیا.

ج - ارائه ۲ فقره اسناد مالکیت اراضی و ساختمان های شرکت واقع در شهرستان رشت و قشم.

د - تعیین تکلیف اموال بلا استفاده شرکت شامل زمین و ساختمانهای شیراز، تهران، بندرانزلی، لامرد، کیش و فریدون کنار.

- ه- استقرار سیستم کنترل داخلی مناسب و همچنین ارسال مصوبات کمیته حسابرسی بصورت ماهانه به شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا بطور کامل.
- و- ارائه گزارش توجیهی در خصوص نگهداشت یا واگذاری شرکت آرمان پخت.
- ز- ارائه مستندات و دلایل توجیهی در خصوص چگونگی خرید دو فروند هواپیمای ایر باس از شرکت راج شاهی لیمیتد.
- ح- تعیین تکلیف افزایش سرمایه شرکت و خروج از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.
- ۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴، کسورات قانونی در خصوص شرکت فرودگاه های کشور و شهرداری در موعد مقرر به نهادهای مذکور پرداخت نشده است.
- ۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ شامل مبلغ ۸۴ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۳۳ میلیارد ریال) قطعات سرمایه‌ای تعمیری Spare می‌باشد که قابل ردیابی در سیستم آمیکاس نبوده و بخشی از قطعات مزبور، شامل ۷,۲۴۸ قلم به ارزش یک ریال و صفر ریال در سیستم نرم‌افزار آمیکاس منعکس می‌باشد که ارزش آنها تعیین نشده است.
- ۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال به دلیل عدم تأمین منابع مالی کافی جهت تکمیل پروژه‌ها، متوقف گردیده است.
- ۱۶- تا تاریخ تهیه این گزارش، در خصوص انتقال مبلغ ۲۷۵۰ میلیارد ریال از علی‌الحساب افزایش سرمایه در جریان موضوع یادداشت توضیحی ۲۱، تشکیل مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۰ بهمن ۱۳۹۶ و ۲۷ اسفند ۱۳۹۹ علیرغم گذشت حدود ۲ سال اقدامات لازم جهت ثبت آن صورت نگرفته است.
- ۱۷- در سال مالی گزارش از بابت حساب قرض الحسنه نزد بانک رسالت جمعاً مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال واریز و برداشت شده است که از محل امتیاز وجوه سپرده نزد بانک مزبور به افراد معرفی شده تسهیلات پرداخت شده است لیکن طبق تاییدیه ارسالی به بانک مذکور اطلاعات مربوط به افراد دریافت کننده تسهیلات بطور کامل به این سازمان ارائه نشده است.

۱۸- دارایی‌های ثابت مشهود (بجز هواپیماها)، و موجودیها از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۱۹- به شرح یادداشت ۱-۳۳ صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت خدمات هوایی کشور-آسمان (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون و دستورالعمل فوق الذکر (از جمله ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری پیش از ارائه هرگونه خدمت به ارباب رجوع، عدم به روزرسانی نرم افزارهای شرکت برای تعیین خطر و تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و عدم تهیه برنامه‌های سالانه و سامانه جامع مدیریت اطلاعات) این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ تیر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی
یزدان خدیوی بروجنی

علی آقازاده



شرکت خدمات هوایی کشور آسمان
(سهامی عام)

بیت حسابی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

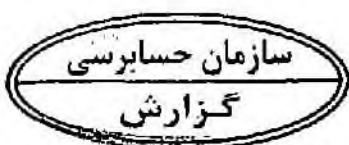
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 جریان های نقدی
۶-۴۰	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	رضا شادپور	شرکت طراحی و مهندسی بهور
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد مهدی قادری ساویری	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	ابوذر قربان شیرویدی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	رضا حیدری	شرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
	عضو هیات مدیره	محمد خلیج زاده	شرکت سرماییه گذاری آتیه صبا



شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۷.۳۵۶.۵۳۸	۱۴.۹۶۰.۳۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵.۳۴۴.۳۱۸)	(۸.۷۸۴.۶۱۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۰۱۲.۲۲۰	۶.۱۷۵.۷۱۳		سود ناخالصی
(۱.۳۷۶.۷۳۶)	(۱.۹۱۸.۱۸۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱.۳۸۵.۹۲۶	۱۸۷.۷۵۳	۸	سایر درآمدها
(۴.۳۴۴.۴۶۱)	(۲.۰۰۲.۹۳۱)	۹	سایر هزینه ها
(۲.۳۲۵.۰۴۱)	۱.۴۴۱.۳۵۱		سود (زیان) عملیاتی
(۷۸.۳۹۱)	(۲۲۷.۱۷۸)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴۹.۶۸۲	۴۸.۷۸۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲.۲۵۲.۷۴۹)	۱.۲۶۲.۹۵۴		سود (زیان) قبل از مالیات
(۲.۲۵۲.۷۴۹)	۱.۲۶۲.۹۵۴		سود (زیان) خالص

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

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

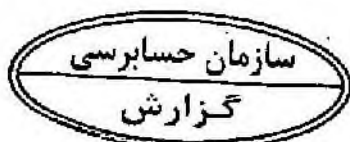
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۸.۹۵۳.۹۴۹	۹.۷۶۶.۷۲۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹.۵۶۰	۹.۸۱۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۹۲.۸۰۰	۱۹۲.۸۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴۲.۵۹۰	۴۴۲.۳۵۹	۱۵	سایز دارایی ها
۹.۵۹۸.۸۹۹	۱۰.۴۳۲.۷۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
۴۳.۲۰۹	۱۱۸.۴۱۴	۱۶	دارایی های جاری
۱.۱۴۷.۲۷۰	۱.۵۳۵.۲۶۹	۱۷	پیش پرداخت ها
۱.۹۸۲.۵۲۶	۲.۵۰۷.۴۰۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۶۶۱.۷۹۱	۱.۱۰۲.۰۰۶	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳.۸۳۶.۷۹۶	۵.۲۶۳.۱۹۵		موجودی نقد
۱۲.۴۳۵.۶۹۵	۱۵.۶۹۵.۸۹۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۵۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲.۷۵۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۵۵.۰۰۰	۵۵.۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی
(۰.۹۹۸.۸۳۳)	(۷۳۵.۱۴۹)		(زیان) انباشته
۱.۳۵۶.۹۱۷	۲.۶۱۹.۸۷۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۶۹.۵۸۲		۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۱.۴۱۸.۴۷۹	۱.۹۷۰.۴۲۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۷۸۸.۰۶۱	۱.۹۷۰.۴۲۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷.۹۶۶.۶۲۰	۸.۷۵۹.۱۱۷	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵.۶۸۸	-	۲۵	مالیات پرداختی
۱.۳۸۸.۸۷۸	۱.۰۴۲.۳۸۶	۲۶	تسهیلات مالی
۶۵۹.۰۸۸	۶۵۹.۵۶۹	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۶۰.۴۴۳	۶۴۴.۵۳۷	۲۸	پیش دریافت ها
۱۰.۲۹۰.۷۱۷	۱۱.۱۰۵.۶۰۷		جمع بدهی های جاری
۱۲.۰۷۸.۷۷۸	۱۳.۰۷۶.۰۲۸		جمع بدهی ها
۱۳.۴۳۵.۶۹۵	۱۵.۶۹۵.۸۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

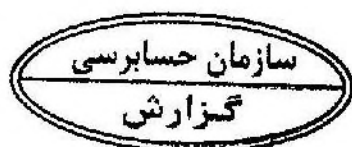


شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	الدوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۲,۸۵۸,۴۷۵	۹۵۵,۶۶۶	۵۵,۰۰۰	۱,۲۹۷,۸۰۹	۵۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲,۲۵۲,۷۴۹)	(۲,۲۵۳,۷۴۹)	-	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۴۵۲,۱۹۱	-	-	۱,۴۵۲,۱۹۱	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۵۶,۹۱۷	(۱,۹۹۸,۰۸۲)	۵۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۲۶۲,۹۵۴	۱,۲۶۲,۹۵۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۳,۶۱۹,۸۷۱	(۷۳۵,۱۲۹)	۵۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

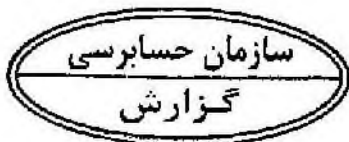


شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۶۵.۱۹۰	۲.۵۴۷.۲۹۲	نقد حاصل از عملیات
(۳.۴۰۰)	(۵۹.۶۹۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۶۱.۷۹۰	۲.۴۸۷.۶۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱۱	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳)	(۴۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱.۷۸۱.۵۶۶)	(۱.۲۷۲.۸۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶.۸۵۱	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۳۴.۹۰۹	-	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۶۰۴۰	۲۴.۲۵۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سبزه بانکی
(۱.۶۳۵.۳۷۷)	(۱.۲۴۹.۹۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷۲.۵۸۷)	۱.۲۳۷.۶۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱.۵۰۰.۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۸۲.۰۹۴)	(۷۱۶.۰۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۹.۹۵۶)	(۱۰۶.۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱.۱۴۶.۹۵۰	(۸۲۲.۱۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۲.۳۶۲	۴۱۵.۴۶۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۷۵.۰۶۲	۶۶۱.۷۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۸۶.۶۳۴)	۲۴.۸۴۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۶۱.۷۹۱	۱.۱۰۲.۱۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱.۷۲۸.۷۲۹	۲۲۸.۶۸۵	تغییرات غیر نقدی

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



شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۷۱۷۲۰ براساس لایحه مصوب شورای انقلاب اسلامی مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۰۵ و تصویب نامه مورخ ۱۳۶۰/۰۲/۳۰ هیئت وزیران از ادغام چهار شرکت هواپیمایی پارس ایر، ایرتاکسی، ایرسرویس و هورآسمان تشکیل و فعالیت خود را رسماً از تاریخ مزبور آغاز نموده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۵/۲۴ تحت شماره ۴۱۷۹۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً مالکیت سهام شرکت و سایر حقوق و امتیازات مربوط به استناد مصوبه نمایندگان ویژه رئیس جمهوری به شماره ۴۷۷۲۱/ت/۲۷۴۲۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۴ به صندوق بازتشتگی واگذار و پس از آن طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت به شرکت سهامی عام تبدیل گردید. شرکت درحال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی صندوق بازتشتگی کشوری به عنوان واحد نهایی گروه می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - جاده مخصوص کرج - روبروی شهرک اکباتان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تصدی هرگونه حمل و نقل هوایی مسافر، بار، محمولات پستی و امداد هوایی از طریق پروازهای برنامه ای و اجاره ای (دریست) در داخل و خارج کشور و انجام امور مربوط به هواپیمایی بازرگانی و بهره برداری هوایی و هرگونه عملیات بازرگانی، فنی و تخصصی مربوط به حمل و نقل هوایی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش ارائه خدمات حمل و نقل هوایی، بار، مسافر و فروش کیتپرینگ و ارائه خدمات کروی پروازی و تعمیرات هواپیما بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴۹۸	۴۳۹	کارکنان رسمی
۲,۴۸۷	۲,۳۹۱	کارکنان قراردادی
۲,۹۸۵	۲,۸۳۰	
۵۱	۴۹	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳,۰۳۶	۲,۸۷۹	

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه "

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین میکند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. اجرای استاندارد فوق با توجه به اینکه استانداردهای حاکم در تهیه و ارائه صورت‌های مالی الزامی مبتنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در سال مالی مورد گزارش به وقوع نپیوسته است. بنابراین استاندارد مذکور، اندازه گیری و افشای اقلام صورت‌های مالی را متاثر نکرده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز " در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت‌های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت‌های مالی به واحد پول گزارشگری است. این استاندارد الزامات و رهنمودهایی را در رابطه با اینکه از چه نرخ ارزی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز چگونه در صورت‌های مالی منعکس شود ارائه می دهد. با توجه به اینکه عملیات و فعالیت‌های شرکت ارتباط مستقیمی با نرخ ارز ندارد، با اعمال این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی:

۳-۲-۱- شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز از واحدهای فرعی صندوق بازنشستگی کشوری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا می باشد، بنابراین صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نشده است و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت خدمات هوایی کشور- آسمان (سهامی عام) می باشد. صورت‌های مالی تلفیقی صندوق بازنشستگی کشوری در پایگاه اینترنتی به نشانی WWW.CSPF.IR قابل دسترس عموم است.

شرکت خدمات هوایی کشور-آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳-۳- درآمد حاصل از فروش بلیط و اضافه بار پروازها براساس برگ محاسباتی بلیط و اضافه بارهای صادره و گزارش های فروش دریافت شده از نمایندگی ها و آژانس های فروش محاسبه و اعمال حساب می گردد و در خصوص بلیط های فروخته شده در پایان سال مالی، که پرواز مربوط به آنها در سال مالی بعد انجام می گردد، مبالغ دریافتی در حساب پیش دریافت های سال مالی مورد گزارش منظور می گردد.

۳-۳-۴- درآمد حاصل از اجاره هواپیما (چارتر) طبق توافق و قراردادهای منعقد شده پس از انجام پرواز شناسایی و اعمال حساب می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (سامانه نیما و سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود که نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	درهم امارات	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	کرون سوئد	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	ریال عمان	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
نقد و بانک	یورو	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس
نقد و بانک	دلار	نیمایی	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دلاری های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دلاری منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- به دلیل محدودیت برداشت وجوه ارزی از حسابهای بانکی شرکت بخشی از عملیات خرید خارجی طی سال مالی، به نرخ ارز خارج از سیستم بانکی (صرافی) صورت گرفته که در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حساب ها منظور شده است.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به

منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی

می گردد.

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	نرخ های مختلف	مستقیم
ابزار و وسایل فنی	۸ ساله	مستقیم
هواپیما ملکی، استیجاری، موتور و ملخ و اورهال هواپیما	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل زمینی	نرخ های مختلف	نزولی / مستقیم
رایانه و ماشین های اداری، نرم افزارهای رایانه	۵ ساله	مستقیم
قطععات سرمایه ای در جریان استفاده و انبار	۵٪	نزولی

۳-۶-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۲-۲ قطععات سریال دار تحت مالکیت شرکت و صرفنظر از موقعیت آن (انبار-هواپیما) در سرفصل دارایی های ثابت مشهود ثبت می باشد و در هنگام فروش و اسکراب شدن، ارزش قطعه (روش میانگین) از حساب خارج می گردد. ضمناً از ابتدای سال ۱۳۸۰ بابت قطععات مذکور معادل ۵٪ بهای تمام شده قطععات سریال دار ذخیره استهلاك در حسابها لحاظ می گردد. تخصیص ذخیره مذکور تا زمانی که مانده کل ذخیره استهلاك معادل ۳۵٪ کل مانده حساب موجودی های قطععات سریال دار گردد، ادامه خواهد داشت.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۵	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون

موجودی کالا و ملزومات مصرفی
قطعات و لوازم یدکی

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- 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 حساب ها منظور می شود لیکن در هنگام بازنشستگی پاداش پایان خدمت بر اساس آخرین مبلغ حق بیمه پرداختی محاسبه و پرداخت می گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

شرکت خدمات هوایی کشور- آسمان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، با بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی گزارشگری جهت تهیه صورتهای مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در به کارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.

۴-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	پروازهای داخلی	پروازهای خارجی
۶,۶۷۰,۶۹۴	۱,۸۸۱,۹۷۸	۱۳,۸۲۲,۳۰۲	۸۶,۶۴۸	۱۲,۷۳۶,۶۵۴	۵,۲۵۲
۸۲۵,۹۰۰	۹۸,۷۵۲	۱,۷۷۲,۸۴۰	۱,۶۲۷,۵۴۰	۹۶,۳۰۰	۸۸,۲۳۱
۱۰۲,۰۸۶	-	۱۴۲,۳۵۹	۲۰,۱۴۴	۱۲۳,۱۱۵	-
۲۶۰,۸۸۰	-	۵۶۵,۱۹۲	۱,۴۵۴	۵۶۳,۷۳۹	-
۷,۸۵۹,۵۶۰	۱,۹۸۰,۷۳۱	۱۶,۲۵۵,۵۹۴	۱,۷۳۵,۷۸۶	۱۴,۵۱۹,۸۰۸	۹۲,۵۸۳
(۷۷۹,۳۰۴)	(۲۲۰,۱۵۱)	(۱,۵۸۳,۹۰۹)	(۱۰,۴۵۸)	(۱,۵۷۳,۴۵۱)	(۴۵۲)
۷,۱۲۰,۲۵۶	۱,۷۶۰,۵۸۰	۱۴,۶۷۱,۶۸۵	۱,۷۲۵,۳۲۸	۱۲,۹۴۶,۳۵۷	۹۳,۱۳۱
۱۹۷,۹۷۰	-	۱۹۲,۱۸۶	-	۱۹۲,۱۸۶	-
۱۸,۸۹۵	-	۵۰,۲۸۴	-	۵۰,۲۸۴	-
۹,۶۱۷	-	۴۵,۱۷۳	-	۴۵,۱۷۳	-
۲۲۶,۴۸۲	-	۲۸۸,۶۴۳	-	۲۸۸,۶۴۳	-
۷,۳۵۶,۵۳۸	-	۱۴,۹۶۰,۳۲۸	۱,۷۲۵,۳۲۸	۱۲,۲۳۵,۰۰۰	-

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
-	-	-	۳۳۵
۱۰۰٪	۷,۳۵۶,۵۳۸	۱۰۰٪	۱۴,۹۵۹,۹۹۲
۱۰۰٪	۷,۳۵۶,۵۳۸	۱۰۰٪	۱۴,۹۶۰,۳۲۸

۵-۲-اطلاعات عملکرد حمل مسافر توسط ناوگان شرکت بشرح زیر می باشد:

کل	خارجی	داخلی
۱,۷۶۰,۵۸۰	۹۳,۱۳۱	۱,۶۶۷,۴۴۹
۱,۴۱۸,۳۰۹	۲۲,۶۲۲	۱,۳۹۵,۶۷۷

۵-۳- نرخ فروش بلیط براساس قانون برنامه پنجم توسعه کشور موضوع بند (ب) ماده ۱۶۱ و براساس مصوبه شورای عالی هواپیمایی کشوری و تأیید مقام عالی وزارت راه و شهر سازی آزاد گردیده است.

۵-۴- مبالغ مربوط به درآمد ارائه خدمات شامل قراردادهای تعمیر و نگهداری، سفارشات خرید و تعمیر و خدمات فرودگاهی برای دیگر شرکت های هواپیمایی داخلی می باشد.

۵-۵- مفادیرت فی مابین تعداد بلیط فروش رفته با تعداد مسافر حمل شده مربوط به بلیط های Open و بلیط هایی می باشد که تاریخ پرواز آنها سال مالی بعد بوده است.

۵-۶- مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال از درآمد تعمیر و نگهداری مربوط به شرکت خدمات هوایی سامان شرکت وابسته می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۵	۴۰	۵.۹۴۱.۲۲۴	۸.۷۳۰.۳۶۱	۱۴.۶۷۱.۶۸۵
۸۸	۸۱	۲۳۴.۳۸۹	۵۴.۲۵۴	۲۸۸.۶۴۳
۲۷	۴۱	۶.۱۷۵.۷۱۳	۸.۷۸۴.۶۱۵	۱۴.۹۶۰.۳۲۸

فروش خالص:
 فروش بلیط و خدمات پروازی
 (تلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی) سایر

شرکت خدمات هوایی کشور- آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده برآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	خارجی	داخلی	یادداشت	
جمع	جمع				
۲۳۵,۴۲۵	۵۱۴,۵۶۵	۵۸,۴۴۴	۴۵۶,۱۲۱	۶-۱	سوخخت هواپیما
۲,۵۲۴,۵۴۳	۳,۹۰۳,۰۱۳	۷۸,۰۶۰	۳,۸۲۴,۹۵۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۰۴۲,۶۹۲	۱,۴۱۲,۹۸۰	۴۳۱,۶۱۷	۹۸۱,۳۶۳	۶-۳	عوارض فرودگاهی
۷۰۰,۶۴۶	۱,۲۲۰,۷۶۸	۴۳۲,۱۹۳	۷۸۸,۵۷۷	۶-۴	هندلینگ ترافیک و تجهیزات فرودگاهی
۱۳۳,۴۲۲	۲۳۶,۸۷۴	۴۶,۱۰۵	۱۸۰,۷۶۹	۶-۵	کیتینگ پروازی
۷۵۴,۹۸۱	۸۴۷,۵۸۴	۱۶,۹۵۲	۸۳۰,۶۳۳		استهلاک
۱۱۱,۰۸۱	۲۳۱,۳۲۸	۲,۶۲۷	۲۲۸,۷۰۱		مزین کارکنان عملیاتی
۲۸۸,۶۹۹	۳۳۵,۵۴۷	۶,۵۱۱	۳۲۹,۰۳۶		بیمه هواپیما
۵۱۱,۵۳۲	۷۳۰,۰۵۴	۱۴,۶۰۱	۷۱۵,۴۵۳	۶-۶	قطعات و لوازم یدکی هواپیما
۴۹۹,۶۲۸	۷۶۶,۷۳۱	۱۵,۳۳۵	۷۵۱,۳۹۷		بیمه سهم کارفرما
۱۱۹,۳۵۲	۳۳۵,۰۷۸	۴,۷۰۲	۳۳۰,۳۷۷		آموزش کارکنان عملیاتی
۵۱۳,۰۷۰	۷۰۶,۸۲۷	۱۴,۱۳۷	۶۹۲,۶۹۰		سنوات خدمت کارکنان عملیاتی
۴۸,۰۱۱	۹۴,۳۴۱	۱,۸۸۷	۹۲,۴۵۵		هزینه تعمیر و نگهداری پشتیبانی
۱۸۵,۶۷۸	۲۶۲,۳۱۶	۵,۲۴۴	۲۵۷,۰۷۱	۶-۷	هزینه های اجرایی
۲۹,۵۷۲	۶۲,۶۲۸	۱,۳۷۳	۶۱,۲۵۵	۶-۸	هزینه مالیات ارزش افزوده
۱۴,۸۴۸	۲۱,۸۲۲	۶۳۶	۲۱,۱۸۵	۶-۸	هزینه عوارض ارزش افزوده
۲۶,۹۳۶	۵۴,۲۵۴	۱۰,۰۸۵	۴۴,۱۷۰		سایر اقدام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید
۷,۹۴۰,۱۰۶	۱۱,۶۳۷,۶۲۰	۱,۱۳۳,۴۰۶	۱۰,۴۹۴,۲۱۴		
(۲,۵۹۵,۷۸۸)	(۲,۸۴۳,۰۰۵)	-	(۳,۸۲۳,۰۰۵)	۶-۹	هزینه های جذب نشده (انتقال به پاداش ۹٪)
۵,۳۴۴,۳۱۸	۸,۷۹۴,۶۱۵	۱,۱۳۳,۴۰۶	۷,۶۵۱,۲۰۹		

- ۶-۱ هزینه سوخت خریداری شده شامل مبلغ ۴۶۶/۳۷۵ میلیون ریال خرید از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی و مبلغ ۴۸/۱۹۰ میلیون ریال خرید سوخت از شرکت سوخت رسانی و خدمات فرودگاهی آوج می باشد. ضمناً افزایش هزینه سوخت به دلیل افزایش تعداد پروازها نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.
- ۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد پرسنل که هر ساله بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی افزایش می یابد.
- ۶-۳ افزایش هزینه عوارض و خدمات فرودگاهی شرکت فرودگاه های کشور ناشی از افزایش تعداد پروازها نسبت به مدت مشابه دوره گذشته می باشد.
- ۶-۴ افزایش هزینه هندلینگ و تجهیزات فرودگاهی ناشی از افزایش تعداد پروازها نسبت به مدت مشابه دوره گذشته می باشد.
- ۶-۵ افزایش هزینه کیتینگ ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و تعداد پروازها نسبت به مدت مشابه دوره گذشته می باشد.
- ۶-۶ افزایش هزینه قطعات و لوازم یدکی هواپیما ناشی از افزایش تعداد پروازها و مصرف قطعات مصرفی و همچنین قیمت ها نسبت به مدت مشابه دوره گذشته می باشد.
- ۶-۷ افزایش در هزینه های اجرایی ناشی از افزایش در هزینه های ایاب و ذهاب، سوخت خودرو، مصارف عمومی (آب، برق، گاز، تلفن)، بهداشت و نظافت عمومی، ابزار و مواد مصرفی، کتب و مطبوعات مورد نیاز هواپیما و ... در سال جاری نسبت به مدت مشابه دوره گذشته می باشد.
- ۶-۸ افزایش در هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده ناشی از افزایش در خریدهای انجام شده داخلی می باشد که با توجه به اینکه برابر بند ۱۲ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده خدمات حمل و نقل هوایی معاف از مالیات می باشد، مطابق تبصره ۵ ماده ۱۷ قانون مزبور به حساب بهای تمام شده منظور شده است.
- ۶-۹ هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناوگان مربوط به کمبود قطعات (ناشی از اعمال تحریم ها، افزایش نرخ ارز و کمبود منابع مالی) و شیوع بیماری کرونا محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۹۶۰ میلیارد ریال (سال لیل ۲,۵۷۰ میلیارد ریال) مواد اولیه و خدمات خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و خدمات (پیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه و خدمات	کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
خدمات فرودگاهی	ایران	۱۹٪	۱,۰۰۱,۶۷۱	۳۳٪	۹۹۳,۱۶۷
ساخت هواپیما	ایران	۱۵٪	۸۱۹,۵۷۴	۱۴٪	۴۱۸,۳۶۶
خدمات هندلیگ	ایران	۱۱٪	۶۰۳,۷۵۱	۱۴٪	۴۱۵,۱۶۲
خدمات منبلیگ	ترکیه	۲۳٪	۶۵۵,۲۲۸	۱٪	۱۲,۶۶۵
بیمه	ایران	۹٪	۵۴۶,۸۵۹	۱۱٪	۲۸۸,۶۹۹
قطعات هواپیما	ترکیه	۱۷٪	۳۲۲,۶۹۷	۱۵٪	۴۲۲,۰۲۷
			<u>۲,۹۶۰,۸۹۰</u>		<u>۲,۵۶۹,۹۸۷</u>

۱۱-۶- مقایسه مسافر حمل شده شرکت در سال مالی مورد گزارش نتایج زیر را نشان می دهد.

مسافر حمل شده در پروازها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	داخلی	خارجی	کل	کل
مسافر حمل شده در پروازها	۱,۶۶۷,۴۴۹	۹۲,۱۳۱	۱,۷۶۰,۵۸۰	۱,۴۱۸,۳۰۹
صندلی عرضه شده	۲,۲۸۷,۰۳۲	۹۲,۱۳۱	۲,۳۸۰,۱۶۴	۲,۱۷۸,۱۵۲
ساعت پرواز	۳۰,۶۵۸	۱,۰۹۶	۳۱,۷۵۴	۲۶,۱۲۸
ضریب اشغال- درصد	۷۳٪	۱۰۰٪	۷۴٪	۶۵٪

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			هزینه های فروش
۲۸۷,۲۳۳	۵۶۴,۲۶۸	۷-۱	کارمزد فروش بلیط
۱۱۰,۶۰۴	۸,۱۴۱	۷-۲	هزینه استفاده از سیستم رزرو بلیط
۹۷,۴۳۵	۱۵۳,۰۱۸	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۸۵۲	۲۶,۷۵۳	۷-۳	بیمه سهم کارفرما
۵۳,۶۹۳	۲۳,۲۰۰		سنوات خدمت
۴,۳۰۹	۶,۶۸۸		هزینه ایاب وذهاب
۵۱۹	۱,۱۷۱		هزینه خوراک
۱۰,۹۰۱	۱۷,۵۳۶		اجاره ساختمانها
۶,۵۰۹	۱۱,۱۶۵		هزینه های اجرایی
۸۰۵	۱,۰۷۴		هزینه تعمیر و نگهداری پشتیبانی
۶,۸۵۷	۶,۲۱۰		هزینه استهلاک
۱۰,۱۳۲	۵۱۲		سایر (قلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۶۰۸,۸۴۹	۸۱۹,۷۳۶		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۸۰,۱۶۱	۵۸۷,۹۹۶	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۴,۴۲۱	۱۱۹,۳۹۵	۷-۳	بیمه سهم کارفرما
۶۱,۴۲۷	۱۳۳,۲۶۲		سنوات خدمت
۱۰,۲۰۶	۱۴,۰۲۰		هزینه ایاب وذهاب
۲,۴۰۰	۶,۶۸۲		هزینه خوراک
۵۷۳	۲۵۳		هزینه بهداشتی و بهداشت
۴,۵۶۳	۴,۳۳۹		اجاره ساختمانها
۷۴,۹۳۵	۱۱۳,۰۴۷		هزینه های اجرایی
۱۶,۷۲۳	۳۴,۸۴۵		هزینه تعمیر و نگهداری پشتیبانی
۹۰	۸۵۶		هزینه آموزش و آزمون
۱۶,۱۸۹	۳۳,۳۷۹		هزینه استهلاک
۷۰,۳۴۴	۲۸,۸۶۲	۷-۴	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۰,۶۹۰	۲,۰۴۴	۷-۴	حق الزحمه حسابرسی
۴۵,۱۶۵	۲۹,۴۶۸		سایر (قلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۷۶۷,۸۱۷	۱,۰۹۸,۴۴۸		
۱,۳۷۶,۷۳۶	۱,۹۱۸,۱۸۴		

۷-۱- افزایش کارمزد بلیط ناشی از افزایش فروش بلیط در دوره مورد گزارش می باشد.

۷-۲- کاهش در هزینه استفاده از سیستم رزرو بلیط به علت استفاده از نرم افزار داخلی و همچنین ناشی از حذف هزینه ارزی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش دستمزد در سال جاری نسبت به سال گذشته می باشد.

۷-۴- کاهش هزینه های کارمزد و خدمات بانکی و حق الزحمه حسابرسی ناشی از طبقه بندی هزینه های مزبور در جدول پهای تمام شده دوره می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور- آسکان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۱۲۹	۳,۸۶۸	درآمد اجاره
۱۳,۰۴۲	۵,۸۰۱	درآمد رستوران و کیتزینگ
۵۸,۷۷۱	۲۱,۵۳۸	سایر درآمدها
۱,۳۰۹,۹۹۴	۱۵۶,۵۴۶	درآمد ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۳۸۵,۹۳۶	۱۸۷,۷۵۳	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۵۹۵,۷۸۸	۲,۸۲۳,۰۰۵	هزینه های جذب نشده در تولید (انتقال از یادداشت ۹-۶)
۱,۷۵۰,۶۷۳	۱۶۰,۹۲۶	(زیان) ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۴,۳۴۶,۴۶۱	۳,۰۰۳,۹۳۱	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۸,۳۹۱	۲۲۷,۱۷۸	بانک ها و موسسات اعتباری
۷۸,۳۹۱	۲۲۷,۱۷۸	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۹۵	-		سود ناشی از فروش نارایی های ثابت مشهود
۱,۱۵۵	۲۳۰		سود حاصل از فروش ضایعات
۴,۰۴۰	۲۴,۲۵۷		سود سیرده های بانکی
۱۳۴,۹۰۹	-		سود فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۵-۱۴)
۴۶۹	۳,۷۱۱		خسارت دریافتی از بیمه
۸,۰۴۶	۷,۰۳۹	۱۱-۱	درآمد آموزش فراگیر آزاد
۶۶۹	۱۳,۵۵۴		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۹,۶۸۳	۴۸,۷۸۱		

۱۱-۱ درآمد آموزش فراگیر بابت برگزاری دوره های آموزشی خلبانی، مهمانداری و فنی فراگیران خارج از شرکت می باشد

شرکت خدمات هوايي کشور آسمان ايستايي علم
 ياخشيندهاي تجارتي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- ارزش هاي ثبت شده

شرح	تاریخ حاد	جمع	کدامت سرمایه	زايده و يا منفيهاي باقاي	ذات و منجزات	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي	تعداد و ارزش قسي
مبلغ تمام شده																
مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۲۳۳,۳۵۴	۴۱۱,۳۲۳	۱۱۳,۲۸۳,۳۳۳	۴۱,۵۱۲,۴۲۷	۲۳,۲۱۲	۱۳۳,۳۲۳	۱۱۵,۶۱۱	۱۵۷,۵۲۵	۵۱,۴۴۳	۸۱,۴۲۷	۴۵۲,۴۱۵	۴,۵۸۱,۱۳۳	۲۳۳,۵۰۶	۴۰,۵۵۵		
تغایرین	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۰۰	۱,۹۱۴,۴۰۰	۵۱۴,۴۰۰	۴,۳۰۴	۲۴۴	۱,۴۲۷	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۱,۴۲۷,۱۵۵	۱۳,۳۲۳	۱,۵۰۰			
وکلر شده	۳۰,۴۰۰	-	۴,۳۰۰	۱,۹۱۸,۱۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سفر اعل و اقصاء و تفریبات	(۲۰,۴۰۰)	-	۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عقد موکلان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵۱,۳۲۳	۱۱۳,۲۸۳	۱۱۵,۶۱۱	۴۱,۵۱۲,۴۲۷	۲۳,۲۱۲	۱۳۳,۳۲۳	۱۱۵,۶۱۱	۱۵۷,۵۲۵	۵۱,۴۴۳	۸۱,۴۲۷	۴۵۲,۴۱۵	۴,۵۸۱,۱۳۳	۲۳۳,۵۰۶	۴۰,۵۵۵		
سفر اعل و اقصاء و تفریبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵۱,۳۲۳	۱۱۳,۲۸۳	۱۱۵,۶۱۱	۴۱,۵۱۲,۴۲۷	۲۳,۲۱۲	۱۳۳,۳۲۳	۱۱۵,۶۱۱	۱۵۷,۵۲۵	۵۱,۴۴۳	۸۱,۴۲۷	۴۵۲,۴۱۵	۴,۵۸۱,۱۳۳	۲۳۳,۵۰۶	۴۰,۵۵۵		
سفر اعل و اقصاء و تفریبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵۱,۳۲۳	۱۱۳,۲۸۳	۱۱۵,۶۱۱	۴۱,۵۱۲,۴۲۷	۲۳,۲۱۲	۱۳۳,۳۲۳	۱۱۵,۶۱۱	۱۵۷,۵۲۵	۵۱,۴۴۳	۸۱,۴۲۷	۴۵۲,۴۱۵	۴,۵۸۱,۱۳۳	۲۳۳,۵۰۶	۴۰,۵۵۵		
سفر اعل و اقصاء و تفریبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵۱,۳۲۳	۱۱۳,۲۸۳	۱۱۵,۶۱۱	۴۱,۵۱۲,۴۲۷	۲۳,۲۱۲	۱۳۳,۳۲۳	۱۱۵,۶۱۱	۱۵۷,۵۲۵	۵۱,۴۴۳	۸۱,۴۲۷	۴۵۲,۴۱۵	۴,۵۸۱,۱۳۳	۲۳۳,۵۰۶	۴۰,۵۵۵		
سفر اعل و اقصاء و تفریبات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳- ارزش های ثبت شده و تفریبات
 ۱- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 ۲- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹
 ۳- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
 ۴- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 ۲- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹
 ۳- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
 ۴- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 ۲- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹
 ۳- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
 ۴- تاریخ مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ نبره برآوردی	درصد تکمیل			
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
افزایش ظرفیت	۹۵,۹۷۲	۹۵,۹۷۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰	۹۰,۴	کارهای تکمیلی محوطه آشیانه شماره ۲ فرودگاه
افزایش ظرفیت	۲۹,۵۵۲	۲۹,۵۵۲	۲۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۵	۳۵,۴	ساخت طبقه دوم ساختمان کترینگ ایام ۱۸,۵۵۳۳
افزایش ظرفیت	۲۱,۷۱۱	۲۱,۷۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۲	۹۲	تعمیرات و توسعه آشیانه قدیم شیراز
افزایش ظرفیت	۱۸,۰۸۵	۱۸,۲۷۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰	۳۰	ساخت کانکس مربوط به آشیانه F28
افزایش کارایی	۱۲,۲۵۱	۱۲,۲۵۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰	۳۰	اجرای عمرانی پروژه ساختمان تجاری اناری شهرستان رشت
افزایش ظرفیت	۸,۳۹۱	۸,۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۸۰	۸۱,۴	ساخت انکس ضلع غربی آشیانه شهید بهشتی
افزایش ظرفیت	۳,۳۴۲	۳,۳۴۲	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۵	۱۵	ایرون آشیانه فرودگاه امام
افزایش کارایی	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	-	-	۲۵	۲۵	امداد ساختمان تشریفات پلیس
افزایش ظرفیت	۱,۹۶۸	۱,۹۶۸	-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۰	۹۰	کار ۱ تعمیرات و بازسازی آشیانه شیراز
افزایش کارایی	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	-	-	۵	۵	پروژه ساختمان میدان آله شیراز
افزایش ظرفیت	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	-	-	۵۰	۵۰	ساخت ۲ دستگاه کفشدنه هواپیمای فوکر ۱۰۰
افزایش کارایی	۶۶۳	۶۶۳	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵	۵	پروژه ساختمان اداری شهرستان نوشهر
افزایش ظرفیت	۳۱۶	۳۱۶	-	-	۵	۵	احداث ساختمان کترینگ واقع در سایت ۲
افزایش ظرفیت	۳۰۰	۳۰۰	-	-	۵	۵	بازسازی و نوسازی دفتر فروش ایستگاه رابستر
افزایش ظرفیت	۲۳۹	۲۳۹	-	-	-	-	سایر اقلام
	۱۹۷,۴۱۷	۱۹۷,۸۰۹	۲۷۲,۵۰۰				

۱۲-۵-۱- مبلغ ۱۹۷,۸۰۹ میلیون ریال از دارایی های در جریان تکمیل به دلیل عدم تامین منابع مالی کافی جهت تکمیل پروژه ها، متوقف گردیده است.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۷۵	۸,۷۱۲	۷۵۲	۵,۶۲۸	۱۵,۱۷۷
-	-	-	۲۲	۲۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸,۷۱۲	۷۵۲	۵,۶۴۱	۱۵,۲۰۰
افزایش واکنش شده	-	-	۴۰۰	۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۷۱۲	۷۵۲	۶,۰۴۱	۱۵,۴۰۰
افزایش واکنش شده	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸,۷۱۲	۷۵۲	۶,۰۴۱	۱۵,۴۰۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	۵,۳۱۹	۵,۳۱۹
افزایش واکنش شده	-	-	۳۲۱	۳۲۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	۵,۶۴۰	۵,۶۴۰
استهلاک	-	-	۱۲۱	۱۲۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-	۵,۷۸۱	۵,۷۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸,۷۱۲	۷۵۲	۲۸۰	۹,۸۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۷۱۲	۷۵۲	۲۱	۹,۵۶۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰
۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰
۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	پادولت	کداه سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۵۷,۵۰۰	۱۵۷,۵۰۰	۱۴-۱-۱	۱۲,۵۹۹,۹۹۰	۹	۱۵۷,۵۰۰	-	۱۵۷,۵۰۰	در دسترس نیست	در دسترس نیست	۱۵۷,۵۰۰
۳۵,۳۰۰	۳۵,۳۰۰	۱۴-۱-۲	۳,۵۳۰,۰۰۰	۵۰	۳۵,۳۰۰	-	۳۵,۳۰۰	در دسترس نیست	در دسترس نیست	۳۵,۳۰۰
-	۱۰,۰۰۰	۱۴-۱-۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	-	در دسترس نیست	در دسترس نیست	-
۱۹۲,۸۰۰	۲۰۲,۸۰۰				۲۰۲,۸۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰	

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۱- موضوع فعالیت شرکت خدمات هوایی سامان از تصدی و تأمین امور مربوط به خدمات و پشتیبانی و جابجایی مسافر به هواپیما و بالمکس و تخلیه و بارگیری پست فرودگاه‌های کشور می‌باشد. شرکت مذکور در سال مالی ۱۳۸۴ شروع به فعالیت نموده ۵ درصد از سهام از پدو تاسیس در اختیار شرکت آسمان بوده که در سال ۱۳۹۲ به دلیل فروش ۵ درصد سهام به آقای نادری سرمایه به ۴۵ درصد و همچنین در سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ با توجه به افزایش سرمایه شرکت مذکور به دلیل کمیبود نقدینگی سهام شرکت به ۹ درصد کاهش یافته است.

۱۴-۱-۲- موضوع فعالیت شرکت آسمان پخت تهیه و تولید انواع ظروف و ملزومات مرتبط با خدمات پذیرایی هوایی و تهیه تجهیزات کترینگ و غیره می‌باشد شرکت مذکور در سال مالی ۱۳۸۵ شروع به فعالیت نموده ۵۰ درصد از سهام شرکت مذکور از پدو تاسیس در اختیار شرکت آسمان می‌باشد شرکت مذکور واحد تجاری فرعی شرکت بوده و سه عضو هیات مدیره آن توسط شرکت آسمان تعیین شده است.

۱۴-۱-۳- شرکت خدمات بار هوایی آسمان خلیج فارس در سال ۱۳۸۴ با سرمایه ۱۰ میلیارد ریال تاسیس شد و در سال ۱۳۸۸ عملیات خود را متوقف و بر این اساس ذخیره کاهش ارزش در دفاتر منظور گردیده است.

۱۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	یادداشت		
۵,۵۶۵	۵,۹۶۱				حیض بلند مدت وام کارکنان
۹۲,۶۷۹	۹۷,۳۴۲	۱۵۰۰,۰۰۰ درهم	۱۵-۱		ودیه ارزی مطارات نیوی
۴۴,۵۴۰	۴۴,۷۹۵	۴,۱۶۱ دلار	۱۵-۱		ودیه ارزی کمپانی کترینگ هاس
۲۸,۲۷۵	۲۹,۷۸۰	۱۲۵,۰۰۰ دلار	۱۵-۱		ودیه ارزی کمپانی گلدن جورجیا
۲۷,۷۹۷	۲۹,۳۷۴	۱۲۲,۸۸۸ دلار	۱۵-۱		ودیه ارزی کمپانی اینوک
۲۵,۲۰۰	۳۵,۹۵۸	۴۰۰,۰۰۰ درهم	۱۵-۱		ودیه ارزی هواپیمایی کشوری امارات متحده عربی
۲۴,۷۱۴	۲۵,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰ دلار	۱۵-۱		ودیه ارزی کردیت آئریکارپیندوسوئز
۱۲۷,۹۸۸	۱۳۹,۲۸۸		۱۵-۲		وزارت دادگستری - شوراعالی قضایی
۱۸,۹۰۹	۱۸,۰۱۱	۷۱۲,۰۰۰ کرون	۱۵-۱		ودیه ارزی نزدیک آبرو
۱۱,۳۱۰	۱۱,۹۱۳	۵۰۰,۰۰۰ دلار	۱۵-۱		ودیه ارزی شرکت اونار
		۱۰۰ درهم			
۱۹,۸۶۱	۱۸,۰۸۳	۱۰,۳۲۰ دلار	۱۵-۱		سایر واریج
		۱۲۰ کرون			
۶۴,۶۴۰	۶۴,۶۴۰				۱۲ پرونده هواپیمایی غیر فعال
(۴۸,۸۸۸)	(۴۸,۸۸۸)				ذخیره کاهش ارزش
۴۲۲,۵۹۰	۴۶۲,۳۵۹				

۱۵-۱- واریج ارزی نزد سازمان هواپیمایی کشورهای خارجی بابت دریافت خدمات فرودگاهی می‌باشد.

۱۵-۲- سپرده واریج نزد وزارت دادگستری مبلغ ۹۲,۴۲۲ میلیون ریال بابت دعوی با شرکت سهلگ سازه مبلغ ۱۲,۱۸۸ میلیون ریال بابت دعوی شرکت خدماتی سپند آسمان نوز و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت دعوی با شهرداری مشهد توقیف گردیده است.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			پیش پرداخت‌های خارجی:
۲۷,۶۸۶	۴۴,۵۶۰		سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۲۷,۶۸۶	۴۴,۵۶۰		
			پیش پرداخت‌های داخلی:
۴۵,۸۲۸	۴۵,۷۹۵		مالیات بر درآمد
۵,۵۲۳	۲۶,۰۵۸		پیش پرداخت شرکت‌ها
۸۹,۰۵۷	۱۱۸,۴۱۴		جمع
(۴۵,۸۲۸)	-		مالیات پرداختنی (یادداشت ۱-۲۵)
۴۲,۲۰۹	۱۱۸,۶۱۴		

۱۶-۱- مبلغ ۲۰,۲۲۸ میلیون ریال از پیش پرداختها مربوط به شرکت جت آسمان از سنوات قبل می‌باشد که ناشی از علی‌الحساب خرید ۵ پرونده هواپیمای دست دوم به مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ دلار آمریکا بوده است که مبلغ مذکور در حساب مشترک ارزی فی مابین شرکت هواپیمایی آسمان و شرکت فروشنده واریز گردیده است و به دلیل عدم انجام تعهدات فروشنده (جت آسمان) تا تعیین تکلیف از سوی مراجع قضایی حق برداشت از حساب مشترک میسر نمی‌باشد.

۱۶-۲- مبلغ ۴۵,۷۹۵ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات مربوط به پیش‌های تکلیفی سنوات قبل شرکت‌های طرف قرارداد بود که جزء اعتبار مالیاتی شرکت آسمان می‌باشد که بدلیل عدم وجود سیستم یکپارچه در سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی قابلیت استفاده از پیش‌های مزبور وجود نداشته است.

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹		۱۳۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۰۶۹,۰۶۰	۱,۳۵۰,۳۹۹	-	۱,۳۵۰,۳۹۹
۱۹,۹۷۳	۳۹,۰۴۴	-	۲۹,۰۶۳
۳۹,۳۱۱	۶۸,۷۸۴	-	۶۸,۷۸۴
۵۸۰	۱,۳۵۶	-	۱,۳۵۶
		(۱۱,۵۸۴)	۱۱,۵۸۴
۱,۱۲۸,۸۲۴	۱,۴۴۹,۷۰۳	(۱۱,۵۸۴)	۱,۴۳۷,۶۱۹
۱۸,۴۴۶	۳۵,۵۶۶	(۳۴۴)	۳۵,۲۲۲
۱,۱۴۷,۲۷۰	۱,۴۸۵,۲۶۹	(۱۱,۹۲۸)	۱,۴۷۳,۳۴۱

موجودی قطعات و لوازم بدکی کنی هواپیما
موجودی ملزومات
موجودی ابزار دستوران و کیتینگ
موجودی ابزار وسائط نقلیه
کالای انباری با نزد دیگران
کالای در راه

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی تا مبلغ ۱,۴۳۷,۶۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق سول و زلزله بیمه شده است

۱۷-۲- کالای انباری شرکت نزد دیگران از بابت قطعات بدکی هواپیمای F۱۷ و P۲۸ که در سنوات گذشته از ناوگان عملیاتی شرکت خارج و جهت فروش به شرکت ال بی ائرو پارس فر دوی ارسال گردیده بود که طی سالهای ۸۳ تا ۸۶ فروخته شده و با توجه به عدم امکان بازگشت آن طبق نظر هیأت مدیره در سال ۸۶ معادل ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۳۰۰		ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۱۶,۱۵۵	۱۶,۱۵۵	(۳۷,۳۸۳)	۵۲,۵۳۷	-	۵۲,۵۳۷	۱۸-۱-۱
۶۳,۲۰۰	۶۳,۲۰۰	-	۶۳,۲۰۰	-	۶۳,۲۰۰	۱۸-۱-۱
-	۹,۷۷۴	-	۹,۷۷۴	-	۹,۷۷۴	۱۸-۱-۱
۹,۱۱۰	۹,۱۱۰	-	۹,۱۱۰	-	۹,۱۱۰	۱۸-۱-۱
۲۵۲	۲۵۲	-	۲۵۲	-	۲۵۲	۱۸-۱-۱
۱۴۴,۶۱۷	۱۴۰,۸۵۵	-	۱۴۰,۸۵۵	-	۱۴۰,۸۵۵	۱۸-۱-۱
۸۸,۰۹۳	۳۸۶,۴۰۶	-	۳۸۶,۴۰۶	-	۳۸۶,۴۰۶	۱۸-۱-۱
۲۲۶,۵۶۹	۲۶۹,۱۱۰	-	۲۶۹,۱۱۰	(۱۱۲,۸۸۱)	۱۵۶,۲۲۹	۱۸-۱-۲
۲۲۲,۱۰۵	۲۴۲,۱۰۵	-	۲۴۲,۱۰۵	۲۹,۳۲۰	۲۱۲,۸۶۵	۱۸-۱-۲
۲۴۱,۴۶۴	۲۴۱,۴۶۴	-	۲۴۱,۴۶۴	۲۲۱,۴۶۴	-	۱۸-۱-۲
۱۴۶,۹۵۷	۱۴۶,۹۵۷	-	۱۴۶,۹۵۷	۱۳۰,۱۳۳	۱۶,۸۲۴	۱۸-۱-۲
۱۳۳,۶۵۹	۱۳۳,۶۵۹	-	۱۳۳,۶۵۹	۱۱۰,۳۸۳	۲۳,۲۷۶	۱۸-۱-۲
۸۹,۵۷۶	۸۹,۵۷۶	-	۸۹,۵۷۶	۹۷,۳۹۲	(۷,۸۱۶)	۱۸-۱-۵
-	-	(۸۵,۴۴۵)	۸۵,۴۴۵	۸۵,۴۴۵	-	۱۸-۱-۵
۸۰,۸۱۶	۸۰,۸۱۶	-	۸۰,۸۱۶	۸۰,۸۱۶	-	۱۸-۱-۲
۳۳,۰۶۰	۵۷,۳۲۰	-	۵۷,۳۲۰	-	۵۷,۳۲۰	۱۸-۱-۲
-	۵۴,۶۳۳	-	۵۴,۶۳۳	-	۵۴,۶۳۳	۱۸-۱-۲
۱۷,۶۲۰	۵۰,۶۴۱	-	۵۰,۶۴۱	-	۵۰,۶۴۱	۱۸-۱-۲
۶۷,۵۷۴	۵۰,۳۳۶	-	۵۰,۳۳۶	-	۵۰,۳۳۶	۱۸-۱-۲
۲۸,۴۰۹	۲۲,۴۹۳	-	۲۲,۴۹۳	-	۲۲,۴۹۳	۱۸-۱-۲
۱۸,۰۵۶	۳۷,۶۱۸	-	۳۷,۶۱۸	-	۳۷,۶۱۸	۱۸-۱-۲
۲۶,۴۲۰	۳۶,۰۰۹	-	۳۶,۰۰۹	-	۳۶,۰۰۹	۱۸-۱-۲
۲۹,۴۱۴	۲۴,۷۲۸	-	۲۴,۷۲۸	-	۲۴,۷۲۸	۱۸-۱-۲
۲۲,۴۹۲	۲۲,۴۹۲	-	۲۲,۴۹۲	-	۲۲,۴۹۲	۱۸-۱-۲
۱۶,۱۱۳	۲۰,۷۱۹	-	۲۰,۷۱۹	-	۲۰,۷۱۹	۱۸-۱-۲
۱۶,۲۴۳	۲۰,۰۶۶	-	۲۰,۰۶۶	-	۲۰,۰۶۶	۱۸-۱-۲
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲
۱,۴۸۸,۲۲۴	۱,۴۲۶,۰۰۴	(۱۲۲,۸۲۷)	۱,۴۲۸,۱۷۷	۸۸۷,۶۵۴	۱,۴۸۱,۱۷۷	

تجاری
حساب های دریافتی

۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته شرکت خدمات بار هوایی آسمان
اشخاص وابسته شرکت بین المللی تاسین قطعات
اشخاص وابسته شرکت خدمات هوایی سامان
اشخاص وابسته سازمان پخت
اشخاص وابسته آتیه صبا
آژانسها ایستگاهها و نمایندگان
بنیاد شهید
۱۸-۱-۲ سازمان نقشه برداری
شرکت سما تراول - نمایندگی دبی (مارات)
شرجه مبارکه کویت - نمایندگی کویت
وزارت دفاع
شرکت اگزینس
۱۸-۱-۵ کمپانی ال بی ائرو پارس سیدل ایست ال ود کو
راجشاهی ابر ایستد
۱۸-۱-۲ کمپانی کیو - اویشن
هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
سازمان جغرافیایی ارتش
فرماندهی آشیانه جمهوری اسلامی ایران
شرکت هواپیمایی زاگرس
شرکت هواپیمایی آنا
شرکت حمل و نقل هوایی نفت
۱۸-۱-۳ نیروی هوایی جمهوری اسلامی ایران
شرکت سبک سازه
هواپیمایی گیش ایر
نیروی زمینی - هواپیموز
شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی اماندا پرواز
جمع نقل به سفته بند

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱,۷۴۸,۰۲۴	۲,۲۴۶,۰۰۴	(۱۲۲,۸۲۷)	۲,۳۶۸,۸۳۱	۸۸۷,۶۵۴	۱,۴۸۱,۱۷۷
۱۸,۷۹۵	۱۸,۷۹۵	-	۱۸,۷۹۵	۱۸,۷۹۵	-
۱۵,۲۳۳	۱۵,۲۱۹	-	۱۵,۲۱۹	-	۱۵,۲۱۹
۱۲,۹۷۷	۱۲,۹۷۷	-	۱۲,۹۷۷	-	۱۲,۹۷۷
۱۴۰,۳۸۶	۱۴۵,۵۸۶	(۱۱۹,۳۴۵)	۲۵۴,۹۳۱	-	۲۵۴,۹۳۱
۱,۹۱۵,۴۰۵	۲,۴۲۸,۵۸۱	(۲۴۲,۱۷۲)	۲,۶۷۰,۷۵۳	۹۰۶,۴۴۹	۱,۷۶۴,۳۰۴
سایر دریافتی‌ها:					
حساب‌های دریافتی:					
۵,۰۴۱	۲,۰۶۱	-	۲,۰۶۱	-	۲,۰۶۱
۱۳,۵۱۸	۱۴,۳۹۱	-	۱۴,۳۹۱	-	۱۴,۳۹۱
۵۰,۵۴۳	۶۲,۳۷۳	-	۶۲,۳۷۳	-	۶۲,۳۷۳
۶۹,۱۲۱	۷۸,۸۲۵	-	۷۸,۸۲۵	-	۷۸,۸۲۵
۱,۹۸۴,۵۲۶	۲,۵۰۷,۴۰۶	(۲۴۲,۱۷۲)	۲,۷۴۹,۵۷۸	۹۰۶,۴۴۹	۱,۸۴۳,۱۲۹

۱-۱-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۵۳۵۳۷ میلیون ریال در سالهای قبل از ۱۳۸۷ به شرکت خدمات بار هوایی خلیج فارس (یادداشت ۱۴ صورت‌های مالی) توسط شرکت آسمان پرداخت شده است و از این بابت مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال چک از شرکت اخیر ال‌دکر تحویل این شرکت گردیده که به علت عدم موجودی برگشت گردیده که در سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ مبلغ ۳۷,۳۸۲ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱-۱-۲- مبلغ بدهی سه شرکت فوق به مدیریت آقای عبد الامیر موسوی مربوط به بدهی پروازهای چارتری‌های واگذار شده در سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ و همچنین واگذاری سه فروند موتور در سال ۱۳۹۳ جهت تعمیر می‌باشد که به علت عدم اجرای تعهدات توسط مالک هر سه شرکت در محاکم قضایی علیه وی اقامه دعوی گردیده که مراحل رسیدگی به آنها در حال انجام می‌باشد.

۱-۱-۳- مبلغ فوق بابت انجام ارائه خدمات و خرید خدمات در سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ می‌باشد که به علت اختلاف حساب فی مابین مذاکرات جهت تعیین تکلیف نهایی در حال انجام می‌باشد که در صورت عدم حصول نتیجه مراتب از طریق مراجع قضایی جهت وصول آن اقدام خواهد شد.

۱-۱-۴- مبلغ فوق بابت پروازهای چارتری واگذار شده به شرکت رئیس در سالهای قبل از ۱۳۹۱ می‌باشد که با توجه وصول این مبلغ توسط آقای عبد الامیر موسوی بعنوان نماینده GSB شرکت آسمان در کشور امارات از پرداخت آن به این شرکت خوداری نموده که اقدامات لازم جهت اقامه دعوی نزد مراجع قضایی از طریق اداره کل حقوقی شرکت در دست بررسی می‌باشد.

۱-۱-۵- مبلغ فوق بابت قطعات واگذار شده مربوط به فوکر ۲۸ به شرکت کمپانی افا بی ایروپارتنس - نیی که توسط آن شرکت در سالهای ۸۳ الی ۸۷ فروخته شده و مبلغ آن را به شرکت آسمان عودت نداده است.

۱-۱-۶- حساب‌های دریافتی شامل ۸/۷۴۲/۲۵۱ دلار، ۵/۲۲۰/۵۵۳ یورو، ۲۳۸/۰۴۱ پوند انگلستان، ۸/۲۴۴/۰۲۴ درهم امارات، ۱۵/۰۰۰ ریال عمان، ۶/۳۵۱/۹۴۸ درهم ازمنستان، ۲۹۱/۳۱۶ دینار کویت، ۴/۸۲۲ لیر ترکیه، ۱۹/۴۸۵/۱۲۰ سامانی تاجیکستان و ۱/۷۲۴/۷۰۷ کرون سوئد می‌باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۴۱,۷۶۳	۹۵۲,۷۵۵
۸۷,۷۸۸	۹۱,۳۸۱
۱۳۲,۳۴۰	۵۸,۰۷۰
۶۶۱,۷۹۱	۱,۱۰۲,۱۰۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۱۹-۱- جدول مانده ارزی حسابهای بانکی و صندوق ارزی به شرح ذیل می باشد

ریال عمان	درهم امارات	یورو	دلار	حسابهای ارزی بانکی
۰,۰۰۰	۶۵۹,۱۵۶,۸۱	۲۸,۳۳۸,۹۷	۱۴۹,۰۳۹,۳۹	صندوق ارز
۲,۸۱۷,۹۰	۴,۳۹۶,۰۰	۲۱۰,۰۴۳,۸۸	۵,۳۴۱,۶۵	
۲,۸۱۷,۹۰	۶۶۳,۵۵۲,۸۱	۲۵۸,۳۷۲,۸۵	۱۵۴,۴۰۱,۰۴	

۱۹-۲- مانده ارزی یادداشت ۱-۱۹ به نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۲	۵۴۹,۵۷۶,۸۵۶	۹۹/۹۲	۵۴۹,۵۷۶,۸۵۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۰۸	۴۲۲,۷۴۴	۰/۰۸	۴۲۲,۷۴۴	کارکنان شرکت خدمات هوایی کشور آسمان
	۱۰۰		۱۰۰	شرکت طراحی و مهندسی بهور
	۱۰۰		۱۰۰	شرکت اتیارهای عمومی و خدمات گمرکی
	۱۰۰		۱۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
	۱۰۰		۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- آقای محمد مهدی قادری ساویری به عنوان نماینده اتیارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، آقای ابودر قربان شیرودی به عنوان نماینده صندوق بازنشستگی کشوری و آقای شاد پور به عنوان نماینده شرکت طراحی مهندسی بهور هرکدام دارای ۱۰۰ سهم وثیقه، شرکتهای آتیه صبا و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نیز هر کدام دارای ۱۰۰ سهم وثیقه میباشند.

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش مناسب جهت استفاده کامل از ظرفیت های موجود، برابر مجامع برگزار شده در تاریخهای ۱۳۹۴/۱۲/۰۱، ۱۳۹۵/۰۸/۲۷، ۱۳۹۶/۰۲/۱۰ و ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ و اخطار سازمان هواپیمایی کشوری مبنی بر تعیین حداقل سرمایه شرکتهای هواپیمایی به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مورد تصویب مجامع فوق الذکر قرار گرفت که مبلغ ۱,۲۹۸,۳۲۵ میلیون ریال توسط سهامداران پرداخت و مابقی آن (۱,۷۳۱,۶۷۵ میلیون ریال) طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ مجمع عمومی مقرر گردید از محل مطالبات حال شده افزایش سرمایه انجام پذیرد که اقدامات قانونی جهت ثبت در اداره ثبت شرکتهای غیر تجاری در سال ۱۴۰۱ در جریان می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

با توجه به اینکه طبق مفاد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۶۷ اساسنامه مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت رسیده، لذا انتقال یک بیستم سود خالص به اندوخته فوق الذکر قلیل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۱۸۵,۴۰۶	۱,۲۱۸,۴۷۹
(۲۴۰,۶۸۴)	(۲۵۶,۶۳۱)
۵۷۲,۷۵۷	۸۰۸,۵۶۲
۱,۴۱۸,۴۷۹	۱,۷۷۰,۴۲۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	یادداشت
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	۷۰,۰۰۰	تجاری
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	۷۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
					اشخاص وابسته-شرکت بین المللی تأمین قطعات توسعه آتیه مینا
					حسابهای پرداختنی
					اشخاص وابسته-خدمات هوایی آسمان
۲۷,۰۷۰	۸۱,۷۲۲	-	-	۸۱,۷۲۲	کتابهای ای-اس-دی
۷۸۱,۷۵۰	۷۸۷,۲۲۵	۷۸۷,۲۲۵	-	-	اداره کل فرودگاهها - تهران
۶۴۰,۴۵۱	۶۹۸,۲۲۴	-	-	۶۹۸,۲۲۴	حقوقی پرسنل
۱۴۲,۹۲۶	۲۹۹,۶۵۲	-	-	۲۹۹,۶۵۲	اداره کل فرودگاهها - شیراز
۲۲۶,۶۱۴	۲۶۲,۹۷۹	-	-	۲۶۲,۹۷۹	وزارت اقتصاد و دارایی
۵۹,۳۸۸	۲۷۰,۹۰۴	-	-	۲۷۰,۹۰۴	لایحه‌های اس آرا
۲۱۱,۶۲۷	۲۰۱,۵۶۴	۲۰۱,۵۶۴	-	-	فرودگاه امام خمینی (ره)
۲۶۲,۰۲۹	۲۰۱,۰۱۱	-	-	۲۰۱,۰۱۱	اداره کل فرودگاهها - مشهد
۱۵۶,۰۶۰	۱۹۲,۸۲۶	-	-	۱۹۲,۸۲۶	تداویستن
۱۱۲,۷۷۷	۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲	-	-	شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۹۹,۷۴۵	۱۴۵,۵۴۶	-	-	۱۴۵,۵۴۶	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا
۳۰,۷۹۲	۱۰۶,۹۸۸	-	-	۱۰۶,۹۸۸	شرکت آرا
۱۰۲,۲۸۵	۱۰۲,۲۸۵	۱۰۲,۲۸۵	-	(۲۴۸)	اداره کل فرودگاهها - بندرعباس
۱۷,۵۵۲	۷۵,۷۶۱	-	-	۷۵,۷۶۱	سازمان هواشناسی
۲۷,۲۷۸	۶۸,۶۶۲	-	-	۶۸,۶۶۲	اوپا سون
۱۵,۸۳۶	۶۲,۲۷۰	۶۲,۲۷۰	-	-	اداره کل فرودگاهها - اهواز
۵۲,۶۲۷	۶۲,۲۵۱	-	-	۶۲,۲۵۱	سپهر
۲۱,۸۲۲	۵۵,۸۶۶	۵۵,۸۶۶	-	-	اداره کل فرودگاهها - آبادان
۲۷,۹۷۲	۵۵,۱۰۰	-	-	۵۵,۱۰۰	اداره کل فرودگاهها - زاهدان
۲۴,۲۲۴	۵۲,۹۵۷	-	-	۵۲,۹۵۷	سازمان صنایع هواپیمایی مینا
۲۰,۶۷۹	۵۲,۰۱۹	-	-	۵۲,۰۱۹	کارودای دولتی
۴۸,۲۵۰	۵۰,۸۱۸	۵۰,۸۱۸	-	-	اداره کل فرودگاهها - صنوبر
۶۹,۳۹۲	۴۹,۲۷۲	-	-	۴۹,۲۷۲	اداره کل فرودگاهها - یزد
۳۷,۸۱۵	۴۶,۴۹۸	-	-	۴۶,۴۹۸	ای دی ای - سپهری
۸۱,۸۸۲	۴۴,۴۱۹	۴۴,۴۱۹	-	-	ساکوری - فرانسه
۲۶,۷۴۵	۳۸,۵۶۶	۳۸,۵۶۶	-	-	جمع
۲,۵۸۹,۰۳۱	۴,۴۹۶,۴۷۱	۱,۴۹۲,۱۲۵	-	۲,۰۰۰,۲۲۶	

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵۸۹,۰۲۱	۲,۲۹۶,۳۷۱	۱,۴۹۲,۱۲۵	۲,۰۰۲,۲۳۶		
۲۹,۷۴۵	۲۷,۰۴۲	-	۲۷,۰۲۲		جمع نقل از صفحه قبل
۴۱,۷۸۲	۲۲,۹۱۱	-	۲۲,۹۱۱	۲۴-۱-۲	هوایمان مازان ایر
۲۵,۴۹۹	۲۲,۷۵۸	-	۲۲,۷۵۸	۲۴-۱-۲	اداره کل فرودگاهها - کرمانشاه
۲۲,۱۶۵	۲۰,۶۳۲	۲,۵۳۲	-		اداره کل فرودگاهها - گرگان
۲۷,۵۱۲	۲۸,۹۸۶	-	۲۸,۹۸۶	۲۴-۱-۲	کمپانی ایرباس
۲۶,۶۱۵	۲۸,۰۲۲	۲۸,۰۲۲	-		اداره کل فرودگاهها - ایلام
۲۹,۴۰۵	۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	-		کمپانی اسنیت ای تی ام
۲۹,۳۳۴	۲۷,۹۹۵	۲۷,۹۹۵	-		کمپانی تی آ تی (سایت فرانسه)
۱۲۷,۱۱۳	۲۵,۷۲۸	۲۵,۷۲۸	-	۲۴-۱-۳	کمپانی اتر آر - فرانسه
۲۱,۴۲۷	۲۲,۲۵۷	-	۲۲,۲۵۷	۲۴-۱-۲	کمپانی داتا
۲۲,۲۶۵	۲۲,۲۱۵	۲۲,۲۱۵	-		اداره کل فرودگاهها - یوشهر
۴۲,۴۷۵	۲۲,۴۴۵	۲۲,۴۴۵	-	۲۴-۱-۳	هوایمانی کشور عمان
۲۰,۸۹۸	۲۲,۳۲۶	-	۲۲,۳۲۶	۲۴-۱-۲	آل انکو
۲۲,۳۳۳	۲۲,۳۳۲	۲۲,۳۳۲	-		اداره کل فرودگاهها - ارومیه
۲۵,۱۴۲	۲۰,۲۴۶	۲۰,۲۴۶	-	۲۴-۱-۳	کمپانی هارت اویشن - فرانسه
۱۸,۸۲۰	۱۹,۸۲۹	۱۹,۸۲۹	-		آل تی ای لریدرتف
۱۹,۰۱۷	۱۹,۸۱۹	-	۱۹,۸۱۹	۲۴-۱-۲	هوایمانی عمان
	۱۹,۷۸۷	۱۹,۷۸۷	-	۲۴-۱-۳	اداره کل فرودگاهها - وخت
۴,۹۱۷	۱۸,۳۰۶	۱۸,۳۰۶	-		کمپانی گنت ائرو
۱۳,۸۹۹	۱۶,۷۶۶	-	۱۶,۷۶۶	۲۴-۱-۲	التویبه طیون
۷,۹۱۵	۱۶,۵۶۲	-	۱۶,۵۶۲		اداره کل فرودگاهها - ساری
۱۴,۵۶۰	۱۵,۶۸۷	۱۵,۶۸۷	-		شرکت خدمات تعمیر آسمان
۱۲,۸۲۹	۱۵,۱۹۸	-	۱۵,۱۹۸	۲۴-۱-۲	هوایمانی کشور عراق
۱۳,۸۸۰	۱۵,۱۶۲	-	۱۵,۱۶۲	۲۴-۱-۲	اداره کل فرودگاهها - اردبیل
۱,۳۸۷,۰۱۴	۲۲۸,۳۸۸	-	۲۲۸,۳۸۸		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵۵۰,۷۶۵۴	۵۶۸۸,۷۸۷	۱,۷۹۴,۲۸۶	۲,۸۹۴,۵۰۱		جمع
					سایر پرداختنی ها
۲۰۰,۷۲۴	۲۰۰,۷۱۹	-	۲۰۰,۷۱۹		اشخاص وابسته - صندوق بازنشستگی
۶۲,۰۴۵	۸۲,۷۱۲	-	۸۲,۷۱۲		اشخاص وابسته - شرکت خدمات هوایی آسمان
۹,۳۸۸	۹,۳۸۸	-	۹,۳۸۸		اشخاص وابسته - شرکت آرمان پست
۱۷۸,۳۱۸	۱۵۲,۴۰۱	-	۱۵۲,۴۰۱		حق بیمه کسر شده از حقوق کارکنان و اشخاص ثالث
۶۶۰۶	۲۲۸,۰۳۰	-	۲۲۸,۰۳۰		سپرده اژدها نزد ما
۲۰,۱۰۷	۲۸,۰۵۰	-	۲۸,۰۵۰		سپرده پیمانکاران
۱,۳۸۷,۹۵۴	۱,۳۷۲,۰۵۸	-	۱,۳۷۲,۰۵۸	۲۴-۱-۵	عوارض شهرداری اژدها تسلیه‌دهی ها و عوارض شهرداری چارتر هوایمان
۶۰,۸۴۱	۷۶,۳۱۹	-	۷۶,۳۱۹		مالیات حقوق و دستمزد و مالیات اژدها تسلیه‌دهیها و اشخاص ثالث
۱۵۷,۱۰۶	۲۱۷,۴۰۶	-	۲۱۷,۴۰۶	۲۴-۱-۶	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴۱۷,۳۱۴	۱۱۹,۰۸۴	-	۱۱۹,۰۸۴	۲۴-۱-۷	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱۰۷,۳۴۱	۱۶,۱۱۷	-	۱۶,۱۱۷		مالیات ارزش افزوده
۴۱,۳۲۹	۴۲۳,۳۴۶	-	۴۲۳,۳۴۶		سایر اقلام
۲,۴۵۸,۹۶۶	۳,۰۷۰,۳۲۹	-	۳,۰۷۰,۳۲۹		
۲,۹۶۶,۶۲۰	۸,۷۵۹,۱۱۷	۱,۷۹۴,۲۸۶	۶,۹۶۴,۸۲۱		

۲۴-۱-۱- مانده بدهی های ارزی کمپانی های خارجی بر مبنای نرخ ارز در دسترس (به شرح یادداشت ۱-۳-۳) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۴-۱-۲- مانده بدهی فوق بابت دریافت خدمات فرودگاهی، اجاره اماکن و عوارض مسافری کتبه شرکت های فرودگاهی سراسر کشور می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده بدهی های فوق مربوط به خرید قطعه و خدمات تعمیراتی از شرکت های خارجی می باشد.

۲۴-۱-۴- بر اساس ماده ۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده، حمل و نقل هوایی بار و مسافر در پروازهای داخلی از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰ تا ۱۲/۱۰/۱۴۰۰ مشمول مالیات بر ارزش افزوده میزان ۹ درصد بر روی نرخ پایه بلیط، جایزین ۵ درصد عوارض شهرداری گردید و به حساب پستلکاری سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۲۴-۱-۵- با توجه به طلب بالغ بر ۵۰۰ میلیارد ریالی از بنیاد شهید و امور ایثارگران و توافق سه جانبه می بینان با شهرداری تهران طی مکاتبات رسمی، مقرر گردید که طلب شرکت آسمان از محل طلب بنیاد شهید از شهرداری تهران لغو گردد. لازم بذکر است تا تاریخ تهیه صورت مالی بنیاد شهید مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیون ریالی از بدهی های خود را پرداخت نموده است.

۲۴-۱-۶- از مانده ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۳۵۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۱-۷- از مانده ذخیره هزینه های تحقق یافته تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۷۸۳۱ میلیون ریال تسویه شده است. ضمناً ذخیره هزینه های تحقق یافته شامل مبلغ ۱۰۸۶۸۸ میلیون ریال بابت حسابرسی بیمه، توسط سازمان تأمین اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به مبلغ ۵۲,۹۹۴ میلیون ریالی که در اسفند ماه سال ۱۴۰۰ قطعی و تسطیح و در جریان پرداخت می باشد، ضمناً بدهی حسابرسی بیمه مربوط به سالهای ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۳ قطعی و در سال ۱۴۰۱ پرداخت و تسویه گردیده است. شایان ذکر است بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه این صورت وضعیت مالی بدهی به مبلغ ۹۷,۴۱۷ میلیون ریالی ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۴-۱-۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل ۲/۹۱۸/۵۷۹ دلار، ۸/۰۰۸/۷۲۲ یورو، ۲۷/۵۰۲ یورو، ۲۷/۱۰۰ یورو، ۴۴۶/۶۸۸ درهم امارات، ۶۶/۷۲۴ ریال عمان، ۸۷۰۳/۳۷۹ درهم ارمنستان، ۱۳/۷۷۹ دلار کویت، ۸/۰۰۰ فرانک سوئیس و ۱۱۹/۸۵۸ کرون سوئد می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال		۱۵,۶۸۸	۲,۲۵۹
ذخیره مالیات عملکرد سال		-	۶۲,۶۷۷
پرداختی طی سال		(۱۵,۶۸۸)	(۲,۴۰۰)
پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۶)		-	۶۱,۵۳۶
		-	(۴۵,۸۴۸)
		۱۵,۶۸۸	۱۵,۶۸۸

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		تقسیمی	تخصیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود (زیان) ایزازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۳۹۹						
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۵۸۲	-	۶۸,۹۵۲	۱۱۷,۱۲۷	-	۱۸۸-۲	۲۰,۶۸۲	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۱۲,۵۹۱	-	-	۱۳,۶۹۴	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۹۵۲	-	۵۱,۲۱۸	۷۶,۲۴۲	-	(۴۱,۷۵۰)	۲,۹۹۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۱,۲۵۲	۹۹,۰۷۲	-	(۱۰,۸۹)	۶,۶۶۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱,۱۹۲	۲۵,۰۹۲	-	(۱۶۴,۵۳۶)	۲,۲۵۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۹۱۸,۵۱۷	-	-	۲,۹۸۲,۹۲۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۳۵۱,۷۷۷	-	-	۲۳۵,۵۵۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۱۵۱	-	-	-	۱۷,۷۰۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۲۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۲,۷۴۱)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۲,۹۵۲	۱۴۰۰
	۶۱,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-
	(۴۵,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
	۱۵,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- برگه قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ ابلاغ و تسویه حساب مالیاتی از این بابت انجام شده است.

۲۵-۲-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۱۲۵,۷۷۲ میلیون ریال زبان ناپدید شده صادر گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش از اعتبار آن استفاده نگردیده است.

۲۵-۲-۴- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۷۶,۲۴۲ میلیون ریال صادر که با توجه به پرداخت اصل مالیات و بخشودگی ۶۶ درصدی جرایم و پرداخت جرایم به مبلغ ۱۳,۳۰۷ میلیون ریال تسویه حساب مالیاتی از این بابت انجام شده است.

۲۵-۲-۵- پرونده های مالیاتی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ پس از صدور برگ قطعی پرداخت و تسویه حساب مالیاتی از این بابت انجام شده است.

۲۵-۲-۶- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط شورای عالی حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۵-۲-۷- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط شورای عالی حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. ضمناً در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ بر اساس تفهیم نامه شماره ۸۲۶۸۰۷۲۴ و به استناد بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۱/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ شرکت بابت جرائم مالیاتی مشمول ۶۵ درصد بخشودگی گردیده و مانده بدهی به مبلغ ۳۵۱,۷۷۷ میلیون ریال تسطی و در جریان پرداخت می باشد.

۲۵-۲-۸- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۵-۲- جمع مبالغ پرداختی و برداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱,۱۲۸,۳۱۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب منظور نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی و برداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	۵۴۰,۵۶۶	۱,۶۸۸,۸۸۵	۱,۱۲۸,۳۱۹

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۵۸,۴۶۰	۳۶۹,۵۸۲	۱,۳۸۸,۸۷۸	۱,۰۴۲,۳۸۴	-	۱,۰۴۲,۳۸۴
۱,۷۵۸,۴۶۰	۳۶۹,۵۸۲	۱,۳۸۸,۸۷۸	۱,۰۴۲,۳۸۴	-	۱,۰۴۲,۳۸۴

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۷۰۵,۷۷۰	۳۰۷,۱۲۸	۱,۳۹۸,۶۴۲	۸۵۸,۴۴۷	۳۰۷,۱۲۸	۵۵۱,۳۱۹
۲۴,۵۶۴	۲۴,۵۶۴	-	۲۴,۵۶۴	۲۴,۵۶۴	-
۱,۷۲۰,۳۳۴	۳۳۱,۶۹۲	۱,۳۹۸,۶۴۲	۸۸۳,۰۱۱	۳۳۱,۶۹۲	۵۵۱,۳۱۹
۱۵۲,۸۱۵	۵۶,۸۲۸	۹۵,۹۸۷	۱۷۷,۹۹۲	۵۶,۸۲۸	۱۲۱,۱۶۴
(۱۲۴,۶۸۹)	-	(۱۲۴,۶۸۹)	(۱۸,۶۱۹)	-	(۱۸,۶۱۹)
۱,۷۵۸,۴۶۰	۳۸۸,۵۲۰	۱,۳۶۹,۹۴۰	۱,۰۴۲,۳۸۴	۳۸۸,۵۲۰	۶۵۳,۸۶۴

۲۶-۱-۱-۱- تسهیلات ارزی شامل مبلغ ۶,۱۱۱,۹۹۵ یورو و مبلغ ۵۸۴,۸۴۷ دلار آمریکا می باشد.

۲۶-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی به مبلغ ۵۸۴,۸۴۷ دلار آمریکا بابت وام دریافتی از بانک کردیت اکریکال فرانسه می باشد که به میزان ۶۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا در حساب سپرده بانک کارسازی گردیده که به علت شرایط تحریم و جریمه شدن بانک مذکور بابت مرادوات مالی با شرکت آسمان تا رفع تحریم ها امکان تسویه و تهاجر نمی باشد.

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
۹۵,۸۱۹	۹۸,۱۲۰	بیش از ۲۵ درصد	
۱,۲۷۴,۱۲۱	۵۵۵,۷۴۴	نرخ ۱۲ درصد	
۳۶۲,۹۵۶	۳۶۲,۹۵۶	لابور به اضافه ۲	
۲۴,۵۶۴	۲۴,۵۶۴	لابور به اضافه ۲۱۲۵	
۱,۷۵۸,۴۶۰	۱,۰۴۲,۳۸۴		

۲۶-۱-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
۵۳۳,۱۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۲۰۳,۰۸۰	سود و کارمزد و جرائم
(۲۸۲,۰۹۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۹,۹۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۲۴,۶۸۹)	سود و کارمزد آتی
۱,۷۵۸,۴۶۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	دریافت‌های نقدی
۱۳۱,۲۴۷	سود و کارمزد و جرائم
(۷۴۱,۲۵۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۰۶,۰۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	سود و کارمزد آتی
۱,۰۴۲,۳۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

کلیه تسهیلات دریافتی به جز تسهیلات دریافتی ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی بابت وام کرونا سررسید گذشته می باشد.

۵-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	چک و سفته
۱۴۰۰	
۱۰۱,۲۰۰	سه فروند هواپیمای وثیقه وام کرونا-کارشناسی شده
۲,۳۱۶,۴۶۱	
۲,۴۱۷,۶۶۱	

۲-۲۶- تسهیلات دریافتی از بانک های ملی میدان جهان، کارآفرین مهرآباد جنوبی، سرمایه پل رومی جمعا به مبلغ ۲/۱۰۳۸/۵۳۸ میلیون ریال نکول و سررسید شده است و شرکت آسمان باید اصل سود و جریمه آن را پرداخت نماید.

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۱۱,۲۷۹	۴۱۱,۲۷۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱,۴۵۲,۱۹۱)	(۱,۴۵۱,۷۱۰)
<u>۶۵۹,۰۸۸</u>	<u>۶۵۹,۵۶۹</u>

سنوات قبل از ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

کسر میشود علی‌الحساب افزایش سرمایه

۲۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۷,۶۵۳	۶۲۴,۵۷۳
۳,۵۶۱	۸,۹۷۹
۱۲۱,۲۱۴	۶۳۳,۵۵۲
۱۳۹,۲۲۹	۱۰,۹۸۵
<u>۲۴۰,۴۴۳</u>	<u>۶۴۴,۵۲۷</u>

پیش‌دریافت از مشتریان:

پیش‌دریافت فروش برای پروازهای آبی

پیش‌دریافت عوارض فروش

سایر پیش‌دریافت‌ها (چارتری)

۲۸-۱- مانده حساب فوق ناشی از پیش‌دریافت اخذ شده از مشتریان بابت بلیطهای فروش رفته در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بوده که پروازهای مربوط به آنها در سال مالی ۱۴۰۱ انجام گردیده است و از مانده پیش‌دریافت تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۴۴,۵۲۷ میلیون ریال تحقق یافته است.

شرکت خدمات هوایی کشور_آسمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۲,۲۵۲,۷۴۹)	۱,۲۶۲,۹۵۴	سود (زیان) خالص
-	-	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۷۸,۳۹۱	۱۰۶,۰۷۰	هزینه های مالی
(۳۹۵)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۳۳,۰۷۲	۵۵۱,۹۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۷۷,۶۶۴	۸۷۴,۷۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳۴,۹۰۹)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۴,۰۴۰)	(۲۴,۲۵۷)	سودسپرده بانکی وسایراوراق
۱۸۶,۶۳۴	(۲۴,۸۴۷)	خالص زیان تسعیر ارز
(۱,۱۱۷,۲۳۲)	۲,۷۴۶,۶۱۳	
۲۶۷,۷۴۳	(۵۲۲,۸۷۱)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۸۵,۴۵۳)	(۳۸۷,۹۹۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۵۳,۹۶۷)	(۲۰,۷۶۹)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۱۱,۱۷۶	(۷۵,۲۰۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۷۱۶,۳۸۴	۴۲۳,۴۲۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۲۶,۷۳۹	۳۸۴,۰۹۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۶۵,۱۹۰	۲,۵۴۷,۲۹۲	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۷۶,۵۳۸	۴۲۸,۶۸۵	تحصیل دارایی های ثابت مشهود (حسابهای پرداختی)
۱,۴۵۲,۱۹۱	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱,۷۲۸,۷۲۹	۴۲۸,۶۸۵	

شرکت خدمات هوایی کشور- آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲,۰۷۸,۷۷۸	۱۳,۰۷۶,۰۲۸	جمع بدهی
(۶۶۱,۷۹۱)	(۱,۱۰۲,۱۰۶)	موجودی نقد
۱۱,۴۱۶,۹۸۷	۱۱,۹۷۳,۹۲۲	خالص بدهی
۱,۳۵۶,۹۱۷	۲,۶۱۹,۸۷۱	حقوق مالکانه
۸,۴۱۴	۴,۵۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک های مالی از طریق مدیریت ساختار سرمایه در موقعیت های اقتصادی می باشد. نظارت مدیران ارشد بر مدیریت ریسک، در کنترل فرآیندها ساختارها و سیاست های شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد تصمیمات مقتضی اتخاذ می شود. ریسکهای مالی شرکت شامل بازار فروش بلیط، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد که مدیریت شرکت از طریق رصد کردن نرخهای فروش بلیط سایر شرکت های داخلی و تجزیه و تحلیل شرایط و نوسانات نرخ ارز و همچنین تحلیل شرایط با وجود ویروس کرونا بر شرایط اقتصادی شرکت اقدام به ریسک های یاد شده جهت بهبود عملکرد مالی شرکت می نماید.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز ناوگان، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریم های اعمال شده و حذف ارز مبادله ای و افزایش نرخ ارز، خرید از طریق شرکت های خارجی می باشد که مدیریت این شرکت توسط اشخاص ایرانی اداره می شود و بدهی به آنها به نرخ روز ارز، معادل ریالی آن از طرف شرکت به حساب معرفی شده در داخل کشور واریز می گردد و همچنین خرید از شرکت های داخلی که دارای مجوز ساخت و یا تاییدیه از سازمان هواپیمایی کشوری می باشد، صورت می پذیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۲ ارائه شده است.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمان بندی و تسویه حساب های ارزی بر اساس منابع مالی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دلاری های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۳ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت معاملاتی را انجام میدهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ از طریق خریدهای اعتباری صورت گرفته می باشد. پروازهای بین المللی شرکت در حدود ۱۰ درصد کل درآمدهای ناوگان حمل و نقل هوایی این شرکت را شامل می شود و خرید قطعات ناوگان از طریق واردات و با نرخ ارز نیمایی صورت می گیرد، به جز موارد استثنایی به نرخ روز آزاد پرداخت گردیده است.

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

هزینه های عملیاتی شامل سوخت، دستمزد مستقیم، عوارض فرودگاهی، هندلیگ، کترینگ و ... به شرح یادداشت ۶ تفکیک می شود. در ارتباط با دستمزد علی رغم افزایش قانونی مصوب که هر ساله از سوی شورای عالی کار اعمال می گردد، با توجه به سیاست های شرکت استفاده بهینه نیروی انسانی و همچنین اضافه نمودن ناوگان زمینگیر در فعالیت حمل و نقل هوایی و شناسایی مسیرهای جدید هوایی، سعی گردیده است که پوشش مناسب در خصوص هزینه های دستمزد نیز اعمال گردد. در خصوص سایر هزینه ها که شامل هزینه های تعمیرات و نگهداری، قطعات مصرفی هواپیما، استهلاک، امنیت و حفاظت فیزیکی هواپیماست علی رغم تورم موجود در کشور بر اساس بودجه و سیاست های کنترل هزینه، این هزینه تا سرحد امکان نیز تا کنون مدیریت گردیده است.

۳۱-۵-۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابفای تعهدات قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبسوطی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از نتوانی در ابفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت در خصوص کاهش مطالبات فروش بلیط از آبان ماه ۱۳۹۸ اقدام به جایگزینی سیستم فروش نیرا (سیستم طراحی شده داخلی) به جای سیستم فروش سینا (سیستم متعلق به کشور فرانسه) نمود که در سیستم فروش جدید ابتدا آژانس ها می بایست مبلغی را به عنوان اعتبار به حساب شرکت آسمان واریز و بعد اقدام به فروش بلیط نمایند و اجرای این رویه باعث عدم ایجاد مطالبات فروش از آن تاریخ تاکنون گردیده است.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	(مبالغ به میلیون ریال)	
		میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
آژانس ها و نمایندگان ها	۱۴۰,۸۵۵	۱۲۰,۸۵۵	-
سایر	۲۶۰,۸,۷۲۳	۲۶۰,۸,۷۲۳	۲۴۲,۱۷۲
جمع	۲,۷۴۹,۵۷۸	۲,۷۴۹,۵۷۸	۲۴۲,۱۷۲

۳۱-۵-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

نام مشتری	محدالمطالبه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		بین ۱ تا ۱ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۵,۶۸۸,۷۸۷	-	۵,۶۸۸,۷۸۷
سایر پرداختی ها	۲,۰۷۰,۳۲۹	-	۲,۰۷۰,۳۲۹
مالیات پرداختی	-	-	-
سود سهام پرداختی	۶۵۹,۵۶۹	-	۶۵۹,۵۶۹
تسهیلات	۱,۰۴۲,۳۸۴	-	۱,۰۴۲,۳۸۴
باز خرید خدمت	-	۱,۹۷۰,۳۲۱	۱,۹۷۰,۳۲۱
جمع	۱۰,۴۶۱,۰۷۰	۱,۹۷۰,۳۲۱	۱۲,۴۳۱,۳۹۱

شرکت خدمات هوایی کنکور آسمانی (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳ - وضعیت ارزی

شماره الحاقی	دولار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	ریال عمان	صوم ارمنستان	دینار کویت	لوانگ سویش	لیبر ترکیه	سامانی	کرونا سوئد
۱۸	۱۵۳,۲۰۱	۱۵۸,۱۳۳	-	۹۶۳,۵۵۲	۷۸۱۸	-	-	-	-	-	-
	۸,۳۴۲,۴۵۱	۵,۲۳۰,۵۶۳	۲۲۸,۰۴۱	۸,۳۶۴,۰۳۲	۱۵۰,۰۰۰	۶,۲۵۱,۹۷۸	۳۹۱,۴۱۶	-	۶۸۳۳	۱۹,۶۵۵,۱۲۰	۱,۳۴۳,۸۰۷
	۸,۹۴۶,۶۵۲	۵,۳۷۸,۱۳۶	۲۲۸,۰۴۱	۹,۱۲۲,۵۶۶	۱۷۸,۸۱۸	۶,۲۵۱,۹۷۸	۳۹۱,۴۱۶	-	۶۸۳۳	۱۹,۶۵۵,۱۲۰	۱,۳۴۳,۸۰۷
۲۴	(۲,۹۱۸,۵۹۶)	(۲,۷۵۰,۰۳۳)	(۳,۷۵۰,۰۳۳)	(۳,۴۶۰,۶۸۸)	(۶,۶۰۷,۳۳۲)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹	(۱۲,۷۷۶)	(۱۱,۸۵۸)
۲۶	۵۵۲,۸۴۷	۶,۵۵۲,۸۴۷	(۱,۸۸۶,۳۳۸)	(۳,۷۵۰,۰۳۳)	(۶,۶۰۷,۳۳۲)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹	(۱۲,۷۷۶)	(۱۱,۸۵۸)
	(۲,۳۳۳,۷۴۹)	(۱,۸۸۶,۳۳۸)	(۳,۷۵۰,۰۳۳)	(۳,۴۶۰,۶۸۸)	(۶,۶۰۷,۳۳۲)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹	(۱۲,۷۷۶)	(۱۱,۸۵۸)
	۶,۵۵۲,۸۴۷	۶,۵۵۲,۸۴۷	۲,۰۰۰,۵۷۸	۸,۶۸۰,۸۸۶	(۶,۶۰۷,۳۳۲)	(۴,۹۸۱,۱۱۲)	(۴,۹۸۱,۱۱۲)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹	(۱۲,۷۷۶)	(۱۱,۸۵۸)
	۳۳۳,۵۶۸	(۱,۲۰۰,۵۸۷)	۳۳,۵۶۸	۳۱۲,۵۱۷	(۳,۸۱,۱۳۸)	۶۶۷	۸۴,۳۵۵	(۴,۴۲)	۵۲	(۴,۴۲)	(۳,۳۰۷)
	۸۹۲,۵۱۷	(۹,۰۰۰,۳۲۵)	۳۷۹,۵۶۸	۸,۵۳۸,۵۵۲	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۳۰,۹۹۱)	۷۵۲,۴۷۵	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲)	(۴,۴۲)	(۳,۳۰۷)
	۶۶۸,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۰۵۸)	۷,۸۶۳	۳۷۱,۵۱۴	(۱,۰۰۰,۵۷۲)	۶۶۴	۸۱,۸۱۲	(۴,۴۲)	(۴,۴۲)	(۴,۴۲)	(۳,۳۰۷)

۱-۲۳ - ارزش مبرهنه برای وارفت و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	یورو	پوند	لیبر ترکیه
خرید مواد اولیه و خدمات	۳,۴۲۹,۹۹۱	۱۰,۳۳۴,۳۱۹	۱۲۱,۰۰۰	-
فروش و ارائه خدمات ارزی	۳,۴۸۶,۶۸۰	۷۵۲,۶۹۶	-	۱,۶۳۰

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

امیالغ به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت سرمایه پذیر	شرکت خدمات هوایی سامان	سرمایه پذیر	-	۶۱۵,۴۱۰	۳۳۵
جمع کل				۶۱۵,۴۱۰	۳۳۵

۳۳-۱ - سال مالی ۱۴۰۰ شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد.

۳۳-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

۳۳-۳ - ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

(امیالغ به میلیون ریال)

۳۳-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	یادداشت	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام برداشتنی	علی الحساب الزامی سرمایه	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کدوری	۲۷-۲۴-۲۱	۵۳,۵۳۷	-	-	-	۵۳,۵۳۷	-	۵۳,۵۳۷	-
		شرکت خدمات پر خلیج فارس	۱۸	-	۹,۵۴۲	-	-	۹,۱۱۰	-	۹,۱۱۰
شرکت های فرعی	شرکت آرمان پخت	۲۴-۱۸	۹,۳۲۴	-	-	-	۱۷۸	-	-	۱۷۸
		جمع		۶۲,۸۶۱	۹,۵۴۲	-	-	۱۷۸	-	-
شرکت های گروه	شرکت سرمایه گذاری آبیہ صبا	۱۸	۲۵۲	-	-	-	-	-	۲۵۲	-
		شرکت بین المللی عظیم قطعات	۱۸-۲۴	۶۳,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات هوایی سامان	۲۴-۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع		۱۲۵,۶۲۸	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع کل			۱۲۵,۶۲۸	۷۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۴	۲,۷۲۷,۵۵۸	۵۳,۷۸۸	۲,۷۲۸,۳۰۰	۲۳,۸۱۹	۲,۶۳۳,۶۷۶

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		عوارض شهرداری
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۷۱,۵۲۷	۲۷۱,۵۲۷	

در سال ۱۳۹۸ شهرداری برخی از شهرها بابت ۵٪ عوارض فروش بلیط در سنوات قبل مبلغ ۲۷۱,۵۲۷ ریال مطالبه نموده که این موضوع با توجه به غیر واقعی بودن از لحاظ تعداد مسافر و مبلغ آن مورد اعتراض شرکت آسمان میباشد. لذا با عنایت به ماده ۴۶ و ۴۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر پرداخت عوارض از محل فروش یا محل فعالیت، شهرداری مشهد و رشت نحوه محاسبه دریافت عوارض مسافری را بر مبنای مسافر خروجی از فرودگاه مشهد و رشت در نظر گرفته. که با شکایت آسمان در دادگستری از سوی کمیسیون نسبت به دستور موقت לנו هرگونه اقدام کمیسیون ماده ۷۷ گردیده است. شایان ذکر میباشد شرکت آسمان به آرای صادره از سوی کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها اعتراض نموده و پرونده در دیوان عدالت اداری در دست بررسی میباشد.

۳۴-۲- در پی سقوط یک فروند هواپیمای بوئینگ ۷۳۷-۲۰۰ در سال ۱۳۷۸ متعلق به شرکت هواپیمایی فرقیستان اینک ایر در مسیر بیشکک-تهران که منجر به کشته و زخمی شدن ۸۲ نفر از مسافران (به اضافه ۶ نفر کروز جمن ۹۰ نفر) گردید، شرکت هواپیمایی آسمان به عنوان متصدی حمل و نقل قراردادی (CONTRACTING CARRIER) مسئول جبران خسارت به بازماندگان متوفیان و مجروحان گردید. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی با پرداخت مبلغ ۲۸,۸۴۷ میلیون ریال موفق به اخذ رضایت و وکالت از بازماندگان ۴۰ نفر متوفی و ۹ نفر مجروحین سانحه شده و جهت باز یافت خسارت پرداختی از شرکت هواپیمایی اینک ایر بعنوان عامل حمل و نقل (ACTUAL CARRIER) و مسئول اصلی سانحه از طریق مراجعه به مؤسسات حقوقی بین المللی معتبر در سوئیس مقدمات طرح دعوی را فراهم نموده است. شایان ذکر است که ۲۳ نفر اتباع فرقیستان، یک نفر تبعه ترکیه، یک نفر تبعه چین و همچنین ۶ نفر خدمه پروازی تاکنون علیه شرکت آسمان پرونده ای طرح نموده اند، لذا به استناد ماده ۲۹ کنوانسیون ورشو و لحاظ اینکه پرواز نیز بین المللی بوده ادعاهای آنان مشمول مرور زمان می باشد. در صورت طرح دعوی علیه شرکت توسط اتباع خارجی و صدور رأی جهت پرداخت غرامت برای ۲۳ نفر به شرح فوق بر مبنای هر مسافر معادل ۲۱,۴۵۰ دلار آمریکا، براساس شرایط پیمان ۱۹۲۹ ورشو و پروتکل اصلاحی ۱۹۵۵ لهه (مطابق مندرج شده در جلد بلیط) بدهی احتمالی وجود دارد. ضمناً براساس آخرین اقدامات انجام شده از بابت مبالغ پرداختی تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال خسارت از شرکت بیمه ملت دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۳۴-۳- در پی سقوط یک فروند هواپیمای فوکر ۲۸ در سال ۱۳۷۳ در مسیر اصفهان - تهران که منجر به کشته شدن ۶۶ نفر گردید، تعدادی از اولیای دم پس از دریافت غرامت از شرکت بیمه

ایران (بیمه گر) بر مبنای هر مسافر به مبلغ ۳۷,۵ میلیون ریال (معادل ۲۴,۴۵۰ دلار آمریکا)، ادعای خود مبنی بر درخواست غرامت بر اساس شرایط پیمان ۱۹۲۹ ورشو و پروتکل اصلاحی ۱۹۵۵ لهه (مطابق مندرج شده در جلد بلیط) را در مراجع قضایی مطرح و موفق به دریافت رأی از مراجع بدوی و تجدیدنظر به نفع خود گردیدند و عملیات اجرایی را جهت وصول آنها آغاز کردند. با پیگیری مسئولین شرکت و با اخذ دستور از مقام عالی ریاست قوه قضائیه پرونده به دیوانعالی کشور ارجاع و با توقف عملیات اجرایی رأی نهایی برای تعدادی از شاکیان با حذف عبارت (هر فرانک معادل ۶۵,۵ میلی گرم طلا با عیار نهمصد هزارم) صادر و شرکت به پرداخت غرامتی در حدود دویست و یک میلیون ریال محکوم شده است که در این خصوص در سال ۹۲ مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال توسط شعبه ۱۹۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران (باقت آباد) از حساب شرکت برداشت گردیده است.

در حال حاضر با توجه به رأی صادره و تعداد شکات باقی مانده (۱۶ نفر) با نرخ دویست و یک میلیون ریال معادل ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال نظر به اینکه اولیای دم آن ۱۶ نفر مراجعه ای ندانسته لذا به نظر می رسد اعراض از حق نموده باشند و دویست و یک میلیون ریال محسوب گردد با این حال تعیین اثرات ناشی از ادعای مطروحه در فوق و ادعای احتمالی اولیای دم منوط به صدور رأی از طرف دادگاه صالح می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۴- با توجه به ارسال تأییدیه حسابرسی در سال ۱۳۹۳ علیرغم گذشت ۲ سال از مدت انقضاء بیمه های سال ۱۳۹۱ توسط مدیر مالی جدید شرکت بیمه ملت برای سازمان حسابرسی، باعث

ایجاد مغایرت نا مساعد در گزارش حسابرسی گردید طبق تأییدیه حسابرسی شماره ۲۴۲۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۳/۰۱ شرکت بیمه ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ مبلغ ۱۹.۴۸۳.۳۴۱.۰۲۸

ریال به آسان بدهکار می باشد لیکن در تأییدیه حسابرسی شماره ۴۲۱۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ شرکت بیمه ملت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱.۴۱۰.۷۸۶ یورو از آسان طلبکار

می باشد.

بدلیل عدم ثبت اسناد اصلاحی توسط شرکت بیمه ملت مقرر شد اداره کل حسابرسی صندوق بازنشستگی که سهامدار ۱۰۰٪ سهام شرکت هواپیمایی آسمان و ۴۰٪ شرکت بیمه ملت

می باشد طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ موضوع را بررسی و اعلام نتیجه نماید که این امر منجر به ارجاع امر به حکمیت در سال ۱۳۹۹ با هماهنگی معاونت محترم سرمایه گذاری

صندوق بازنشستگی کشوری گردید و طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ رسماً موضوع اختلاف حساب فیما بین به حکمیت واگذار گردید هیئت داوران پس از شور، مشورت و در

راستای کشف حقیقت و بدلیل فنی بودن موضوع و تمییز دقیق مطالبات احتمالی خواهان و خوانده نهایتاً موضوع را به کارشناسان منتخب ارجاع نمودند. در این راستا آقای مهدی از

طرف صندوق بازنشستگی کشوری بعنوان سر داور و آقای دکتر الهام آندین شریفی به عنوان داور اختصاصی شرکت هواپیمایی آسمان و دکتر منصوری بعنوان داور شرکت بیمه ملت

انتخاب و طی جلسات متعدد موضوع با حضور کارشناسان حقوقی و مالی تشکیل و بدلت تخصصی بودن بیمه نامه ها به کارشناسی رسمی مالی، بیمه ای دادگستری محول گردید. در

نامه شماره ۱۴۱۸۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶، موضوع در هیأت مدیره مطرح و مقرر شد نماینده تام الاختیار این شرکت جهت حضور در هیأت داورى اقدام لازم بعمل آورد. کارشناسان

دادگستری که تعداد ۳ نفر هستند بعد از اخذ اطلاعات از هر دو شرکت طی جلسات مختلف موضوع را بررسی و انتهایه به شرح ذیل اعلام نظر نمودند: از بابت مطالبات ارزش بر مبنای یورو

و تسعیر مبالغ ریالی به یورو در تاریخ پرداخت طبق قرار کارشناسی صادره از سوی هیأت داوران، میزان مطالبات شرکت هواپیمایی آسمان از بیمه ملت مبلغ ۱.۴۵۲.۳۳۶ یورو می باشد.

همچنین از بابت مطالبات ارزش بر مبنای دلار و تسعیر مبالغ ریالی به دلار در تاریخ پرداخت طبق قرار کارشناسی صادره از سوی هیأت داوران، میزان بدهی شرکت هواپیمایی آسمان به

بیمه ملت مبلغ ۱.۱۲۵.۰۳۸۳ دلار می باشد. رای هیئت داوران به تاریخ تنظیم ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ در خصوص خواسته خواهان داورى مبنی بر رفع ابهام و اعلام میزان دقیق بدهی خوانده و

الزام خوانده به پرداخت بدهی به خواهان، هیئت داورى خواسته خواهان را سئوون به صحت تلفی ننموده و حکم به رد دعوی خواهان صادر می نماید. بنا به درخواست هیئت داورى

نتیجه بررسی هیئت توسط دادگستری جمهوری اسلامی ایران ابلاغ گردیده است. که اخیراً بیمه ملت با ارائه دادخواست به محاکم عمومی حقوقی تهران دادخواستی به خواسته ابطال

رای داورى تقدیم کرده و تاکنون منتهی به صدور حکم از سوی محکمه ذیصلاح نگردیده و مراتب از طریق اداره کل حقوقی و امور قراردادهای شرکت در دست پیگیری و اقدام می باشد.

شرکت خدمات هوایی کشور آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳۴- این شرکت در سال ۱۳۸۶ به منظور تجهیز و راه اندازی هواپیماها، درخواست تسهیلات از بانک کارآفرین نموده، بانک طی مصوبه به شماره ۷/۱۱-۲۲-۸۶/۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۵ و قرارداد مشارکت منفی مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۳۰ مبلغ ۷,۰۲۹,۷۹۵,۲۵ یورو از محل حساب ذخیره ارزی، تسهیلات با نحوه بازپرداخت ۲۰ ماهه به این شرکت اقدام نموده و بابت تضامین قرارداد، معادل ۱۲۰ درصد وجه اعتبار معادل یک فقره سفته به مبلغ ۱۱۱,۶۰۰ میلیون ریال با مسئولیت تضامنی صندوق بازنشستگی کشوری و همچنین یک فقره چک به مبلغ ۹۲,۵۰۰ میلیون ریال با سررسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۲ از شرکت آسمان دریافت نموده است.

شرکت آسمان در راستای اجرای مفاد قرارداد، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۸ مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۷ مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۵ مبلغ ۱۳,۳۰۰ میلیون ریال به بانک پرداخت، ولی الباقی اقساط به دلیل مشکلات شدید اقتصادی حاکم، در زمان مقرر پرداخت نگردیده است.

متعاقب ابلاغ قانون رفع موانع تولید در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ و پیرو الزامات مربوطه، این شرکت مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بهره مندی از امتیازات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید به بانک پرداخت مینماید اما متأسفانه، وفق اعلام نظر بانک و مصوبات بانک مرکزی، علیرغم آنکه وضعیت این شرکت کاملاً منطبق با موضوع قانون رفع موانع تولید بود، شرکت آسمان مشمول استفاده از قانون مذکور تلقی نمیگردد. (این در حالی است که در دو فقره تسهیلات دریافتی دیگر با وضعیت مشابه، این شرکت مشمول و تسهیلات تصفیه گردیده است). در ادامه با حدوث اختلاف فیما بین و عدم پرداختهای اقساط، بانک نسبت به وصول تضامین مآخوذه اقدام و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ مبلغ ۱۱۱,۶۰۰ میلیون ریال اصل و بالغ بر ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان خسارت تاخیر تادیه از طریق وصول اجرای احکام دادگاه بابت مطالبه وجه سفته ها و در آذر ۱۴۰۰ مبلغ ۹۳,۵۰۰ میلیون ریال نیز بابت وجه چک تضمین از طریق واریز به حساب اجرای ثبت تهران از این شرکت وصول نموده است.

در نتیجه عدم پذیرش بدهی و تبعاً عدم پرداخت، بانک در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ اقدام به صدور اجرائیه ثبتی از طریق اداره دوم اجرای اسناد رسمی به مبلغ حدوداً ۲۰ میلیون دلار نموده است. صدور و ابلاغ این اجرائیه در حالی است که: اولاً، کلیه مطالبات بانک از محل تأیید مآخوذه و سایر وجوه واریزی به نحو کامل تسویه شده است؛ در این خصوص معادل ۱۲۰ درصد ارزش ریالی تسهیلات به بانک ارایه شده و بانک نسبت به وصول اصل و خسارات تاخیر تادیه اقدام نموده است. و با احتساب مبلغ ۶۶,۳۰۰ میلیون ریال که در سنوات ۹۰ لغایت ۹۴ به حساب بانک واریز گردیده است جمعاً تاکنون بالغ بر ۳۳۶,۰۰۰ میلیون ریال بدون احتساب خسارت تاخیر تادیه وجه سفته به مبلغ بالغ بر ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) توسط این شرکت به بانک کارآفرین پرداخت شده است که مازاد بر اصل و فرع بدهی این شرکت می باشد. ثانیاً، محاسبه خسارت برخلاف مفاد قرارداد و به صورت کاملاً فاحش اشتباه محاسبه شده است؛ هیچ یک از مفاد قرارداد محاسبه خسارت روزانه معادل ۳/۶۲۵ دلار را تجویز ننموده است و از طرفی، در حالی که تاریخ محاسبه خسارت ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ اعلام شده است مبلغ ۱۱/۴۲۸/۳۱۵ دلار یعنی قریب به دو برابر اصل طلب خسارت محاسبه شده است که به طور قطع این مبلغ خسارت صرف نظر از این که منطبق بر قرارداد نمی باشد به نحو فاحشی به صورت اشتباه محاسبه شده است. ثالثاً، تسهیلات اعطایی مشمول ضوابط و الزامات موضوع ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید شده است؛ علاوه بر این که اختلاف طرفین در مفاد قرارداد و مبلغ مانده بدهی و طلب اختلاف فاحش دارند یا عنایت به این که تسهیلات مذکور خارج از ضوابط و الزامات مربوط به مقررات بانکی و از محل منابع حساب ذخیره ارزی و به عاملیت از طرف حساب مذکور پرداخت شده است به موجب ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مانده اقساط تا تاریخ تصویب قانون مذکور در سال ۱۳۹۴ مشمول گردیده و بانک نه تنها هیچ طلبی نداشته که مازاد بر استحقاق قانونی خود نیز دریافت نموده است.

متعاقباً ارجاع امر به اداره کل حقوقی جهت بررسی ابعاد حقوقی ادعای طلب بانک کارآفرین این اداره کل نسبت به برگزاری جلسات متعدد با اساتید حقوق بانکی و صاحب نظران در این حوزه اقدام نمود و نهایتاً جهت تبادل نظرات و بررسی کاملتر، موضوع در دو مرحله در شورای حقوقی هلدینگ آتیه صبا به حضور مدیرعامل محترم، مدیران ارشد و مشاورین مالی و حقوقی آن هلدینگ نیز مطرح گردید که جمع بندی نظرات در آن شورا نیز موید نظرات این اداره کل مبنی بر غیر قانونی بودن ادعای طلب بانک کارآفرین بوده است. ضمناً با تطبیق عملکرد مالی شرکت در این خصوص بر اساس نظرات مآخوذه بر فرض اعمال قانون رفع موانع تولید، شرکت آسمان نه تنها به بانک کارآفرین بدهکار نیست بلکه با توجه به پرداخت ها و مبالغ وصول شده از محل تضامین، مبالغی نیز از بانک طلبکار میباشد و همچنین با اعمال بخشنامه ها و مقررات بانکی در فرض بدبینانه نیز بدهی این شرکت به بانک مذکور کمتر از ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.

نهایتاً به توجه به اعتراض انجام شده به عملیات اجرایی وفق ماده ۱۶۹ آیین نامه اجرای اسناد رسمی، ریاست ثبت نسبت به بررسی مبالغ اجرائیه و تطبیق آن با مقررات مربوطه اقدام و اعلام نظر خواهد نمود ولی از آنجاییکه ابطال اجرائیه بطور کلی، نیازمند تقدیم دادخواست حقوقی میباشد چنانچه نظر ریاست ثبت مطلوب شرکت نباشد اقدامات حقوقی در دستور کار خواهد بود و یا طرح دعوا و بیان دفاعیات فوق الذکر و با وجود دلایل واضح و موثر، بر اساس تجمیع نظرات مشاورین مالی و حقوقی شرکت و هلدینگ آتیه صبا احتمال حصول موفقیت در دعوای مطروحه بیش از ۹۰ درصد خواهد بود.

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

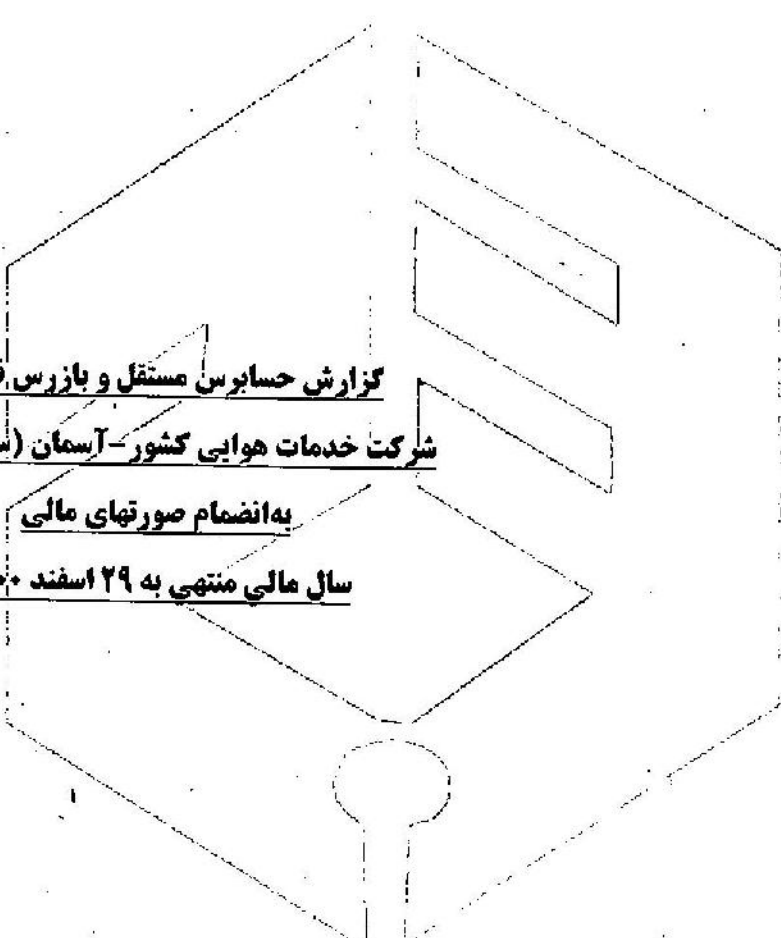
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۶- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴-۷- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی میباشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۵-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی