

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مانده زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه ۵/۳ برابر سرمایه ثبت شده گردیده و لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به اتخاذ تصمیم مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود جلب می نماید.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در روال عادی تجاری و در چارچوب روابط خاص با اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته انجام گرفته است.

۷- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- در رعایت مفاد بند هـ ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران نسبت به ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. اقدامات لازم از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و استقرار سایر زیر ساختهای لازم صورت پذیرفته است. در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نگردیده است.

۲۸ دی ماه ۱۳۹۴

دایره هیات

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن حجی زاده کلاته سالاری

(۸۶۱۴۸۵) و (۸۰۰۸۶۹)

شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۶۰۹۳۵

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان)انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۶	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۵	ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه ودر تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید واتقی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سینا تجارت باعدهاد البرز (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احمد شریف زاده	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احسان فلاحتی گیلوئی	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۱۰,۴۲۹,۰۰۴	۲۰,۰۹۴,۳۸۳,۷۶۹	سایر حسابها واسناد پرداختنی	۹	۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۲۸۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۴۲
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۲۶۱,۸۴۲,۶۸۰,۰۱۳	-	ذخیره مالیات	۱۰	۱۷۳,۰۶۹,۷۹۹,۷۸۲	۵۴,۱۹۹,۴۴۲
			۸۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱		-
جمع داراییهای جاری		۲۶۱,۸۵۳,۱۰۹,۰۱۷				۱۷۳,۱۱۷,۵۲۱,۹۱۲	
داراییهای غیر جاری :							
داراییهای ثابت مشهود	۷	۴,۰۰۴,۶۸۰		جمع بدهیها		۴,۶۹۱,۱۹۶	
سرمایه گذارهای بلندمدت	۸	۴۷۷,۶۶۹,۰۱۰,۹۸۸				۱۵۱,۰۹۸,۷۳۴,۰۰۰	
جمع داراییهای غیر جاری		۴۷۷,۶۷۳,۰۱۵,۶۶۸				۱۵۱,۱۰۳,۴۲۵,۱۹۶	
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۲,۳۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۱۲		۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۳		۱,۱۰۳,۶۹۶,۳۸۸
				سود(زیان) انباشته			۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶
				جمع حقوق صاحبان سهام			۳۹,۳۴۵,۴۰۶,۷۲۴
جمع داراییها		۷۳۹,۵۲۶,۱۲۴,۶۸۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۲۴,۲۲۰,۹۴۷,۱۰۸	۳۲۴,۲۲۰,۹۴۷,۱۰۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰	۱۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۱,۲۹۴,۸۴۱,۰۱۷)	(۲,۱۳۱,۵۲۷,۸۷۹)	۱۵ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی
۳۱,۷۰۵,۱۴۸,۱۸۳	(۲,۱۲۷,۳۴۷,۸۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷)	(۱۲۱,۸۰۳,۸۸۰,۰۸۴)	۱۶ هزینه های مالی
۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹	۷۲,۳۵۶,۶۷۶	۱۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۱۳۳,۲۲۰,۱۰۸)	(۱۲۱,۷۳۱,۵۲۳,۴۰۸)	
۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵	(۱۲۳,۸۵۸,۸۷۱,۲۸۷)	سود قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵	(۱۲۳,۸۵۸,۸۷۱,۲۸۷)	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵	(۱۲۳,۸۵۸,۸۷۱,۲۸۷)	سود (زیان) خالص
(۵,۲۲۶,۶۲۱,۳۵۱)	۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۱۶,۳۴۵,۳۰۶,۷۲۴	(۱۰۸,۶۱۷,۱۶۰,۹۵۱)	سود قابل تخصیص
(۱,۱۰۳,۵۹۶,۳۸۸)	-	تخصیص سود :
-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶	(۱۲۲,۶۱۷,۱۶۰,۹۵۱)	سود سهام مصوب سال قبل
		سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۶۱,۴۲۲,۵۹۲,۴۶۵	(۳۵۹,۴۸۵,۱۷۳,۳۷۲)	۱۸
۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹	۷۲,۳۵۶,۶۷۶	فعالیت‌های عملیاتی:
-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۶,۱۷۹,۵۵۶,۲۵۹)	-	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		سود سهام پرداختی
		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۶,۰۷۲,۵۹۵,۱۶۰)	(۱۳,۹۲۷,۶۴۳,۳۲۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
		پرداختی بابت تامین مالی
(۲۴۷,۷۰۶,۰۰۰)	(۵۴,۱۹۹,۴۴۲)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۵۷۰,۲۷۶,۹۸۸)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۶,۵۷۰,۲۷۶,۹۸۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۳۲۵,۰۳۲,۲۹۱,۳۰۵	(۷۰۰,۰۳۷,۲۹۳,۱۲۶)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های تامین مالی :
(۳۲۶,۰۶۲,۶۶۷,۵۱۷)	-	دریافت تسهیلات
(۳۲۶,۰۶۲,۶۶۷,۵۱۷)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱,۰۳۰,۳۷۶,۲۱۲)	(۳۷,۲۹۳,۱۲۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۷۸,۰۹۸,۳۴۲	۴۷,۷۲۲,۱۳۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۱۰,۴۲۹,۰۰۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص و طی شماره ۳۶۰۹۳۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سنول - خیابان ماهتاب - پلاک ۵۰ - طبقه ۶ و ۷ واقع است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت‌های داخلی و خارجی از طریق خرید یا تعهد سهام ۲- خرید سهام و اوراق بهادار شرکتها و موسسات داخلی و خارجی برای شرکت ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی - تجاری - صنعتی - خدماتی فنی - پیمانکاری - طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات ۴- شرکت در مناقصه و مزایده های دولتی و خصوصی ۵- اخذ نمایندگی و برند شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۶- برگزاری و شرکت در نمایشگاههای مربوطه داخلی و خارجی ۷- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ۸- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت

۱-۳- وضعیت اشتغال

باتوجه به محدود بودن فعالیت شرکت ، طی سال مالی شرکت دارای یک پرسنل نیمه وقت می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست ، بنابراین ، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.codal.ir قابل دسترس عموم است .



۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج و بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در طرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه ومنصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۴-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

چنانچه در پایان هر دوره های گزارشگری، نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۹,۰۴۳,۸۹۸
-	۱,۳۸۵,۱۰۶
۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۱۰,۴۲۹,۰۰۴

بانک گردشگری شعبه مرکزی

بانک توسعه تعاون شعبه ملاصدرا

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۹۹,۰۳۴,۹۴۶	۱۷۲,۲۰۲,۴۳۱,۶۱۴	۶-۱ شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
-	۸۹,۶۰۱,۷۸۳,۵۶۳	۶-۲ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سود مصوب مجمع)
-	۴,۱۸۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ شید
۲۲,۷۶۴,۸۳۶	۳۴,۲۸۴,۸۳۶	ارزش افزوده دریافتنی
۱۷۳,۰۶۹,۷۹۹,۷۸۲	۲۶۱,۸۴۲,۶۸۰,۰۱۳	

۶-۱- مانده فوق بابت تامین مالی و هزینه سود و کارمزد بانکی انتقالی به شرکت فوق مربوط به سنوات قبل (شرکت فرعی با مالکیت ۱۰۰ درصد) می باشد که تماماً قابل وصول می باشد.

۶-۲- مانده فوق بابت علی الحساب دریافتی از شرکت سمگا می باشد.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

اثاثه ومنصوبات

بهای تمام شده-ریال		استهلاک انباشته -ریال		مبلغ دفتری -ریال	
مانده در	مانده ابتدای سال	مانده در	استهلاک طی سال	مانده در	مانده در
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مالی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۶,۸۶۵,۱۶۴	۲,۱۷۳,۹۶۸	۶,۸۶۵,۱۶۴	۶۸۶,۵۱۶	۴,۰۰۴,۶۸۰	۴,۶۹۱,۱۹۶
۶,۸۶۵,۱۶۴	۲,۱۷۳,۹۶۸	۶,۸۶۵,۱۶۴	۶۸۶,۵۱۶	۴,۰۰۴,۶۸۰	۴,۶۹۱,۱۹۶

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
یادداشت	تعداد	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکتهای پذیرفته شده در بورس (فرا بورس)		ریال		ریال	ریال	ریال
۸-۱ بانک گردشگری (سهامی عام)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲.۵	۱۵۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۱۹۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰
شرکت نوسازی ساختمان تهران	۴,۸۹۷,۰۵۵	۱,۰۰۰	۰.۶۵	۱۷,۵۵۳,۰۹۱,۳۳۰	۷,۲۳۷,۸۴۷,۴۹۰	-
شرکت فرعی						
۸-۳ شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات (سهامی خاص)	۴,۹۹۹,۹۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰		۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
سایر شرکتهای						
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ شید	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶	۱۹	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۱۹۹,۹۹۹	۱۵,۳۴۲	۱۹.۹۹۹۹	۳۰۶۸,۳۸۴,۶۵۸		-
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا				۲۳۹,۷۹۸,۸۰۱,۰۰۰		-
				۴۷۷,۶۶۹,۰۱۰,۹۸۸		۱۵۱,۰۹۸,۷۳۴,۰۰۰

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۴,۶۳۷,۷۷۹,۴۴۲	-	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۰,۰۰۰	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس (قرض الحسنه)
	۱۹,۸۹۲,۸۲۲,۲۶۹	۹-۱ شرکت کارگزاری آگاه
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه معوق (هزینه حسابرسی)
۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	سایر
۲۸۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۴۲	۲۰,۰۹۴,۳۸۳,۷۶۹	

۹-۱- مانده فوق بابت خرید سهام شرکت نوسازی ساختمان تهران می باشد که به صورت اعتباری توسط کارگزاری آگاه انجام شده است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا ز بگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۰- ذخیره مالیات

۱۰-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال						سال مالی
	ریال	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
	۵۴,۱۹۹,۴۴۲	-	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲	-	۳۰۱,۹۰۵,۴۴۲	-	(۳۹,۲۴۳,۶۱۲,۲۳۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۱,۹۷۳,۳۴۴,۰۰۰	-	۳۶,۰۱۹,۶۲۳,۸۴۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
							(۱۲۳,۸۵۸,۸۷۱,۲۸۷)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۵۴,۱۹۹,۴۴۲	-						

۱۰-۲- برگ تشخیص مالیاتی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ صادر گردیده است ولیکن شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است .

۱۰-۳- از آنجائیکه سود ابرازی سال مالی ۱۳۹۳ جزء درآمدهای معاف بوده از این بابت ذخیره ای در نظر گرفته نشده است .



۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

منبع تامین کننده	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	دوره بازپرداخت روز/ماه	نرخ فرع	اصل				مانده اصل و فرع تسهیلات	
					مانده اول سال	دریافتی طی سال	بازپرداخت طی سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده اول سال	ایجاد طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	-	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۲ ماهه	۳۰٪	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹
					-	-	-	-	۸۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۰

۱-۱۱- چک‌های شماره ۲۱۰۶۳۵ به مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و شماره ۲۱۰۶۳۶ به مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و شماره ۲۱۰۶۳۷ به مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ضمانت وام دریافتی تحویل بانک گردشگری گردید.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال منقسم به ۲,۳۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است .

۱۲-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	-	-	۱	شرکت سینا تجارت باامداد البرز (سهامی خاص)
-	۱	-	-	توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمکا
-	۱	-	۱	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۳,۶۹۶,۳۸۸ ریال از سود قابل تخصیص سال قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۱۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰	۱۴-۱
۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰	

سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

۱۴-۱- سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۱۸۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ شید
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک گردشگری
۱۷,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	-	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰	



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۵- هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۲۹,۱۶۶,۶۶۶	۸۶۶,۶۶۶,۶۶۵	حق السعی مدیران
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۷,۰۶۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۰,۱۴۰	ایاب و ذهاب
۵۵,۹۲۷,۸۳۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۶۸۶,۵۱۶	۶۸۶,۵۱۶	استهلاک
-	۶۰۰,۴۸۰,۰۰۰	کارشناسی
-	۱,۳۱۴,۵۵۸	سایر
۱,۲۹۴,۸۴۱,۰۱۷	۲,۱۳۱,۵۲۷,۸۷۹	

۱۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳,۸۵۸,۶۷۴,۶۰۵		هزینه مالی خرید اعتباری سهام
۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱	سود تسهیلات دریافتی
۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۲۱,۸۰۳,۸۸۰,۰۸۴		



۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹	۷۲,۳۵۶,۶۷۶	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹	۷۲,۳۵۶,۶۷۶	

۱۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۷۰۵,۱۴۸,۱۸۳	(۲,۱۲۷,۳۴۷,۸۷۹)	سود(زیان) عملیاتی
۶۸۶,۵۱۶	۶۸۶,۵۱۶	هزینه استهلاک
۴۵,۷۷۱,۲۸۷,۰۷۸	(۸۸,۷۷۲,۸۸۰,۲۳۱)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
۲۸۳,۹۴۵,۴۷۰,۶۸۸	(۲۶۸,۵۸۵,۶۳۱,۷۷۸)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۳۶۱,۴۲۲,۵۹۲,۴۶۵	(۳۵۹,۴۸۵,۱۷۳,۳۷۲)	

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
-	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام تندیس تجارت باختر به نفع بانک آینده

۱۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام و یا تصریح در صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است :

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)			
قرض الحسنه	✓		(۳۷۴,۲۳۹,۵۶۳,۰۰۵)		۸۹,۶۰۱,۷۸۳,۵۶۳	سهامدار -عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
انتقال هزینه های مالی	✓		۷۹۶,۶۰۳,۳۳۲		۱۷۲,۲۰۲,۴۳۱,۶۱۴	سهامدار -عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	شرکت های همگروه
علی الحساب	✓		-		۲۳۹,۷۹۸,۸۰۱,۰۰۰	سهامدار -عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	شرکتهای گروه

ب- سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص	کارگزاری آگاه	شرکت گروه	خرید اعتباری سهام				(۱۹,۸۹۲,۸۲۲,۲۶۹)
------------	---------------	-----------	-------------------	-------	-------	-------	------------------

