

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)
بأنضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

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 خطرهای کنترل های 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 کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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 می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت های ۲-۸ منعکس می باشد، سود سهام انعکاس یافته در ارتباط با شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طبق اعلام شرکت مذکور براساس نسبتی از سرمایه پرداخت شده شناسایی شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه با توجه به پرداخت قرض الحسنه به شرکتهای گروه.

۶-۲- مفاد مواد ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۱ اساسنامه، در خصوص انتخاب اعضای هیات مدیره با توجه به خاتمه دوره مدیریت مدیران فعلی.

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ منعکس می باشد، با توجه به انعکاس تمامی مزایا و مخاطرات ناشی از سرمایه گذاری بلند مدت در سهام بانک گردشگری، اقدامات انجام شده در خصوص نقل و انتقال رسمی آن در سامانه فرابورس بنام شرکت به نتیجه نرسیده و کماکان مالکیت بخشی از سهام مذکور براساس وکالتنامه های بلاعزل و تفویض وکالت و حسب مورد صلحنامه می باشد. در این



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه با توجه به پرداخت قرض الحسنه به شرکتهای گروه.

۶-۲- مفاد مواد ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۱ اساسنامه، در خصوص انتخاب اعضای هیات مدیره با توجه به خاتمه دوره مدیریت مدیران فعلی.

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ منعکس می باشد، با توجه به انعکاس تمامی مزایا و مخاطرات ناشی از سرمایه گذاری بلند مدت در سهام بانک گردشگری، اقدامات انجام شده در خصوص نقل و انتقال رسمی آن در سامانه فرابورس بنام شرکت به نتیجه نرسیده و کماکان مالکیت بخشی از سهام مذکور براساس وکالتنامه های بلاعزل و تفویض وکالت و حسب مورد صلحنامه می باشد. در این



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

ارتباط نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد بندهای "ب" و "ه" ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران جلب می نماید.

۱۰- با توجه به منابع مالی مورد نیاز و اقدامات در جریان در خصوص مشارکت در افزایش سرمایه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (شرکت سرمایه پذیر) نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ضرورت اتخاذ تصمیم براساس طرح توجیه اقتصادی مدون و اصولی و همچنین ارائه رهنمودهای لازم به منظور اصلاح ساختار مالی و بهبود وضعیت نقدینگی و وصول به موقع مطالبات با توجه به رو به رشد بودن هزینه های تامین مالی جلب می نماید.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۲- در مواردی کسر و پرداخت به موقع کسور قانونی رعایت نشده است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

مختبر رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۲۱

علی اکبر اورعی
شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۳ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۶۰۹۴۹

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲




مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای اکبر بهنام جو
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای احسان فلاحتی گیلوانی
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	آقای احمد شریف زاده



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
داراییها			بدهیها			داراییها	
داراییهای جاری :			بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :	
موجودی نقد	۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹	-	استاد پرداختی تجاری	۱۰	۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰	۴	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶
سایر حسابهای دریافتی	۱۳۱,۳۳۲,۳۱۶,۳۳۷	۱۵۲,۰۷۷,۸۱۹,۵۰۵	سایر حسابها و استاد پرداختی	۱۱	۷۹۶,۹۲۸,۹۰۷	۵	۴۷,۵۲۰,۱۷۵,۹۰۲
پیش پرداختها	۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷	۳,۵۸۹,۰۲۳	ذخیره مالیات	۱۲	-	۶	-
					۱,۱۱۳,۹۸۷,۳۱۷		۴۸,۵۰۳,۷۷۴,۷۰۸
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۳۷,۵۴۰,۹۴۶,۰۴۳	۱۵۲,۰۸۱,۴۰۸,۵۲۸	جمع بدهیهای جاری		۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱	۷	-
جمع داراییهای جاری					۱۰,۹۸۲,۰۳۹,۶۸۸		۴۸,۵۰۳,۷۷۴,۷۰۸
داراییهای غیر جاری :			جمع بدهیها			داراییهای غیر جاری :	
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۳۷,۵۴۰,۹۴۶,۰۴۳	۱۵۲,۰۸۱,۴۰۸,۵۲۸	حقوق صاحبان سهام :			سرمایه گذارهای بلندمدت	
سایر داراییها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (..... سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۱۳	-	سایر داراییها	
جمع داراییهای غیر جاری			اندوخته قانونی	۱۴	۱۲۹,۷۵۸,۰۳۹,۱۷۷	جمع داراییهای غیر جاری	
			سود(زیان) انباشته		۱۲۹,۷۵۸,۰۳۹,۱۷۷		
			جمع حقوق صاحبان سهام				
جمع داراییها			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع داراییها	
					۱۴۰,۷۴۰,۰۷۸,۸۶۵		۲۰۷,۹۵۱,۸۱۳,۸۸۵

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۶۲,۲۲۵,۹۳۸	۱۵ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۱,۶۹۱,۴۶۲,۱۲۷)	(۱,۵۲۳,۸۰۳,۲۹۹)	۱۶ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی
(۱,۰۳۸,۶۱۲,۱۲۷)	۷۳,۱۳۸,۴۲۲,۶۳۹	سود(زیان) عملیاتی
(۳۳,۹۰۴,۵۱۴,۷۳۹)	(۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳)	۱۷ هزینه های مالی
(۶۶۵,۲۳۷,۱۶۷)	۲۰۸,۰۷۳,۸۳۹	۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۴,۵۶۹,۷۵۱,۹۰۶)	(۲۰,۴۶۷,۱۵۰,۱۰۴)	
(۳۵,۶۰۸,۳۶۴,۰۳۳)	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	مالیات پردرآمد
(۳۵,۶۰۸,۳۶۴,۰۳۳)	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	سود(زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
(۳۵,۶۰۸,۳۶۴,۰۳۳)	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	سود(زیان) خالص
(۱۱,۱۹۲,۶۰۳,۱۴۵)	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-	-	تعدیلات سنواتی
(۱۱,۱۹۲,۶۰۳,۱۴۵)	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	۵,۸۷۰,۳۰۵,۳۵۷	سود(زیان) قابل تخصیص
تخصیص سود :		
-	(۲۹۳,۵۱۵,۲۶۸)	اندوخته قانونی
-	(۲۹۳,۵۱۵,۲۶۸)	
(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۸۹	سود(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹	۱,۲۴۴,۱۱۲,۰۹۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	۱۰۶,۸۹۳,۲۲۴
سود پرداختی بابت تسهیلات	-	(۱۲,۷۳۷,۲۲۱,۹۰۰)
سود سهام پرداختی	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	(۱۲,۶۳۰,۳۲۸,۶۷۶)
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۶۶,۵۴۰,۳۹۶	(۱۴,۶۸۹,۱۹۵,۸۶۶)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجه حاصل از افزایش سرمایه	-	۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	-	-
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	-	۱۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	۶۶۶,۵۴۰,۳۹۶	۳۰۹,۸۰۴,۱۳۴
مانده وجه نقد درآغاز سال	۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰	۷,۲۵۴,۲۷۶
مانده وجه نقد درپایان سال	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص و طی شماره ۳۶۰۹۴۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سئول - خیابان ماهتاب - پلاک ۵۰ - طبقه ۶ و ۷ واقع است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) 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 - اخذ تسهیلات شخص حقوقی موسس پیمانکاری و طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات و شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی ۴- شرکت در مناقصه و مزایده های دولتی و خصوصی ۵- اخذ نمایندگی 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 ۶- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت

۱-۳- تعداد کارکنان

با توجه به محدود بودن فعالیت شرکت ، طی سال مالی یک نفر پرسنل نیمه وقت در استخدام شرکت میباشد.

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 .



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

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

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

۳-۲- 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 پارس زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷,۴۶۸,۴۱۰	۹۴۵,۳۲۰,۵۴۷	بانک گردشگری شعبه مرکزی
۲۰۰,۶۲۵,۰۰۰	۲۱,۰۲۵,۰۰۰	بانک ایران زمین شعبه میدان مادر
۱۶,۴۳۷,۶۶۳	۱۶,۷۳۳,۲۵۹	موسسه مالی و اعتباری مولی الموحدین شعبه میدان مادر
۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی
۹۹۰,۰۰۰	-	بانک صادرات شعبه فردوسی
۱,۰۱۷,۳۳۷	-	موسسه اعتباری توسعه شعبه مرکزی
۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۷,۱۰۷,۰۵۵,۲۸۳	۵-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۳۶۶,۱۱۹,۲۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۲۳۸	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۳۵۰,۹۶۳,۶۵۷	-	شرکت صبا سامان تجارت بامداد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبای تجارت توسعه آژند
۵۷,۱۶۳,۴۶۱	۱۹,۶۱۱,۳۸۱	سایر اشخاص و شرکتها:
۹,۲۹۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۰,۰۰۰	آقای میرخانی
۱,۳۹۲,۵۵۱	-	ارزش افزوده
۷۹۶,۹۲۸,۹۰۷	۷۵,۳۱۰,۱۷۵,۹۰۲	سود سپرده دریافتنی
-	(۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	طبقه بندی به سرفصل سایر داراییها، مطالبات قابل تبدیل به سرمایه گذاریهای بلندمدت
۷۹۶,۹۲۸,۹۰۷	۴۷,۵۲۰,۱۷۵,۹۰۲	

۵-۱- بابت قرض الحسنه پرداختی میباشد که طبق توافقات انجام شده عیناً بدون محاسبه سود و کارمزد تسویه خواهد شد.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲-۵- مبلغ فوق شامل مبلغ ۷,۷۹۰ میلیون ریال سود مصوب مجمع عمومی عادی سالانه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ شرکت فوق الذکر می باشد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ برگزار شده طبق اعلامیه دریافتی و براساس سرمایه پرداختی تعلق گرفته است و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال علی الحساب پرداختی بابت افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۸ می باشد. که با توجه به قابلیت تبدیل به سرمایه گذاری بلند مدت در سرفصل سایر داراییها طبقه بندی شده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری در املاک - شرکت توسعه تجارت سیمای نوین
۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	طبقه بندی از اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۱)
-	-	

۱-۶- بابت پیش خرید ۲۴۵ مترمربع از واحدهای تجاری و ۴۲۶ متر مربع واحدهای اداری در پلاک ثبتی ۴۳۷ فرعی طبق قرارداد شماره ت ن / ۹۰/۴۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۲۷,۷۵۰ میلیون ریال بوده که بر اساس توافقات انجام شده و عدم انجام کامل تعهدات فیما بین قرارداد مذکور اقاله و چک صادره عیناً مسترد و ابطال گردید.

۷- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱	-	۷-۱ حق تقدم استفاده نشده بانک گردشگری
۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱	-	

۱-۷- مبلغ ۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱ ریال ، فوق بابت بهای تمام شده تعداد ۱۱۷,۵۵۷,۷۰۰ حق تقدم بانک گردشگری وکالتاً در تملک شرکت بوده که از طریق فراپورس عرضه عمومی شده سود حاصله بعد از کسریهای تمام شده و مخارج آن طبق اعلامیه بانک گردشگری به مبلغ ۴۸,۳۴۲,۹۹۳,۹۳۸ دریادداشت ۱-۱۵ شناسایی گردیده است .



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال	ریال	درصد		تعداد سهام	یادداشت
			ارزش بازار	سرمایه گذاری		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۲۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۱۴۱,۲۸۵,۳۹۴,۰۰۰		۲.۹٪	۱,۰۰۰	۸-۱
						بانک گردشگری (سهامی عام)
	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳٪	۱,۰۰۰	۸-۲
						سایر شرکتها
	۱۲۹,۷۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۱۳۱,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷				شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی خاص)

۸-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نقل انتقال رسمی تعداد ۷۲,۵۵۷,۷۰۰ سهم از سهام بانک گردشگری در سیستم فرابورس ثبت نشده است. توضیح اینکه با توجه به وکالت نامه های در اختیار، نقل انتقال سهام درست پیگیری می باشد. با توجه به میزان سرمایه گذاری ممکن است ارزش قابل بازیافت متفاوت از ارزش بازار سهام مذکور باشد. ارزش بازار سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر اساس آخرین معاملات انجام شده جمعاً ۱۴۱ میلیارد ریال و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ جمعاً مبلغ ۱۸۳/۹ میلیارد ریال می باشد. خاطر نشان می سازد سود حاصل از سرمایه گذاری در بانک گردشگری در یادداشت ۱۵-۲ منعکس می باشد.

۸-۲- طی مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ هیات مدیره، شرکت اقدام به مشارکت در تاسیس شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان به میزان ۱۲ درصد نموده است. مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری می باشد که مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال تعهد شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۷ پرداخت شده است. سال مالی شرکت مذکور در تاریخ ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. ضمناً مجموع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۱ برگزار و تقسیم سود به مبلغ ۴۱/۹۹۰ میلیون ریال بین سهامداران تصویب گردید که بر اساس اعلامیه شرکت سرمایه پذیر به میزان سرمایه پرداختی بین سهامداران توزیع گردیده و سود سهام در یادداشت ۱۵-۲ منعکس می باشد. با توجه به تازه تاسیس بودن شرکت مذکور مدیریت شرکت معتقد است کاهش ارزش سرمایه گذاری موضوعیت ندارد. توضیح اینکه بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ۲۰۰۰ میلیارد ریال تصویب و اختیار اجرای آن به هیات مدیره آن شرکت تفویض گردید. در همین ارتباط تعداد ۲۳۴,۰۰۰ حق تقدم خرید سهام به شرکت تعلق گرفته است که در این ارتباط مبلغ ۲۷,۷۹۰ میلیون ریال علی الحساب پرداخت و در یادداشت ۹ منعکس گردیده است و اقداماتی در خصوص استفاده کامل از حق تقدم مذکور در جریان می باشد.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۲ مطالبات قابل تبدیل به سرمایه گذاریهای بلندمدت - گسترش صنایع و معادن ماهان	۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰- اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۱ شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک	-	۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹
	-	۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹

۱۰-۱- مانده فوق بابت تنمه بهای سرمایه گذاری خریداری شده به مبلغ ۵,۴۰۹ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است .

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکتهای گروه و وابسته:		
۶-۱ اسناد پرداختنی - شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	-	۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۱ شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸	۱۲۸,۵۶۰,۳۶۵,۲۷۵
۱۱-۲ شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	-
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	-	۲۴۲,۲۸۲,۱۲۶
سایر اشخاص و شرکتهای :		
۱۱-۳ ذخیره هزینه معوق آقای احسان فلاحتی (حق حضور)	۲,۳۵۸,۸۳۶,۴۸۸	۲,۵۳۷,۶۱۵,۲۲۸
	-	۲,۰۵۳,۶۰۸
	۱۵۲,۰۷۷,۸۱۹,۵۰۵	۲۵۴,۶۷۶,۳۱۶,۲۳۷
طبقه بندی به پیش پرداختها یادداشت ۶	-	(۱۲۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۵۲,۰۷۷,۸۱۹,۵۰۵	۱۳۱,۳۴۲,۳۱۶,۲۳۷

۱۱-۱- مانده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب و هزینه های مالی انتقالی میباشد . خاطر نشان میسازد در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ

۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳ ریال هزینه های مالی متعلقه به علی الحساب دریافتی از شرکت مزبور، با توجه به تامین مالی منابع آن از محل

تسهیلات توسط نامبرده به شرکت منتقل شده است .

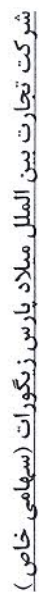
۱۱-۲- بابت تقبل بدهی شرکت سرمایه گذاری دریک به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان جهت تسویه قسمتی از بدهی ایجاد ناشی

از متمم قرارداد صلح سهام به شماره م پ/ ۹۰/۱۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ می باشد.

۱۱-۳- ذخیره هزینه معوق

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره هزینه های انتقال رسمی سهام بانک گردشگری	۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵	۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵
ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی	۷۱۴,۴۶۷,۱۸۳	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
مالیات حقوق و تکلیفی	-	۷۱۱,۷۴۵,۹۲۳
حقوق پرداختنی	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه آقای صداقت زاده (امام جماعت)	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۳۵۸,۸۳۶,۴۸۸	۲,۵۳۷,۶۱۵,۲۲۸





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

١٢- ذخيره ماليات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال		مالیات					سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۸۵,۹۴۴,۶۱۵	-	۱۸۵,۹۴۴,۶۱۵	(۲,۹۰۴,۲۸۰,۶۶۰)	۷۴۳,۷۷۸,۴۶۱	۱۰,۶۲۲,۲۷۶,۳۸۳	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۸۹,۲۲۶,۰۸۰	-	۷۸۹,۲۲۶,۰۸۰	۷۸۹,۲۲۶,۰۸۰	۷۸۹,۲۲۶,۰۸۰	-	۳,۱۵۶,۹۰۴,۳۲۱	(۳,۰۹۸,۹۷۷,۲۹۳)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۸,۴۷۷	-	۸,۴۷۷	۸,۴۷۷	۸,۴۷۷	-	-	۲۰,۷۹۷,۱۶۷,۱۴۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	۳,۵۸۹,۰۲۳	-	-	-	-	-	(۳,۵۶۰,۸,۳۶۴,۰۳۳)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷								

۱۲-۱- برگ تشخیص جهت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی، لیکن براساس گزارش حسابرسی مالیاتی، ذخیره مالیات در حسابها تامین شده است.

۱۲-۲ به دلیل آنکه درآمدهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ جزء درآمدهای معاف و مقطوع می باشد، لذا ذخیره مالیاتی در این خصوص منظور نشده است.

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است .

۱۳-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۷	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۱	-	۱	آقای احسان فلاحتی گیلوانی
-	۱	-	۱	آقای احمد شریف زاده
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲۹۳,۶۱۳,۹۸۰ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۲,۹۹۳,۹۳۸	۱۵-۱ سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری
-	۲۶,۳۱۹,۲۳۲,۰۰۰	۱۵-۲ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۶۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۶۲,۲۲۵,۹۳۸	

۱۵-۱ سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵۸,۲۱۱,۰۴۶,۳۰۹	خالص عواید حاصل از عرضه حق تقدم در فرابورس پس از کسر هزینه های آن طبق اعلامیه بانک گردشگری
-	(۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱)	کسر می شود: بهای تمام شده حق تقدم واگذار شده
۶۵۲,۷۵۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از فروش سهام بانک گردشگری
۶۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۲,۹۹۳,۹۳۸	

۱۵-۲ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۸,۵۲۹,۲۳۲,۰۰۰	بانک گردشگری
-	۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۲۶,۳۱۹,۲۳۲,۰۰۰	



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱۱,۷۴۵,۹۲۳	۶۵۸,۴۶۷,۱۸۳	مالیات حقوق و تکلیفی بر اساس برگ تشخیص و گزارش حسابرس مالیاتی
۹۶,۱۴۹,۷۸۶	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۲	حق السعی مدیران
۱۷۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۱۵,۹۸۳,۳۳۳	-	اضافه کاری
۱۵,۹۷۳,۷۱۶	-	بیمه سهم کارفرما
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۲۲۵,۵۱۵,۱۹۱	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۴,۲۰۰,۰۰۰	-	ناهار کارکنان
۳,۹۱۰,۰۰۰	۶,۸۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴,۲۰۸,۲۱۹	-	سنوات خدمت
۱۲۸,۳۵۹,۱۶۹	۴,۵۹۲,۷۸۴	هزینه های ثابتی
۳۱,۹۲۶,۷۹۰	۶۰,۰۰۰	سایر
۱,۶۹۱,۳۶۲,۱۲۷	۱,۵۲۳,۸۰۳,۲۹۹	

۱۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۹۸۰,۴۴۳,۵۰۴	۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳	۱۷-۱ هزینه های مالی انتقالی از شرکتهای گروه
۴,۹۲۴,۰۷۱,۲۳۵	-	سود تسهیلات دریافتی از موسسه و اعتباری مولی الموحدین
۳۳,۹۰۴,۵۱۴,۷۳۹	۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳	

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت سهم هزینه مالی انتقالی از شرکتهای گروه موضوع تامین مالی انجام شده توسط ایشان از محل تسهیلات در سنوات قبل می باشد .



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۶,۸۹۳,۲۲۴	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
(۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷)	(۳,۵۸۹,۰۲۳)	مالیات عملکرد بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی
۵,۱۰۴,۱۶۶	-	سود حاصل از وام اعطائی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از اجاره
(۶۶۵,۲۳۷,۱۶۷)	۲۰۸,۰۷۳,۸۳۹	

۱۹- 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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۰۳۸,۶۱۲,۱۲۷)	۷۳,۱۳۸,۴۲۲,۶۳۹	سود (زیان) عملیاتی
۲۹,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کاهش (افزایش) اسناد دریافتنی تجاری
(۵۷۵,۳۲۷,۵۲۳)	(۴۶,۷۲۳,۲۴۶,۹۹۵)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
(۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱)	۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱	کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲۹,۷۵۸,۰۳۹,۱۷۷)	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	(۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹	(۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۴,۲۸۴,۶۶۴,۵۹۳	۶۰,۲۷۹,۳۲۵	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۱۷,۱۰۴,۱۶۶	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۵۸,۸۶۷,۱۹۰)	۱,۲۴۴,۱۱۲,۰۹۱	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای یادداشت توضیحی ۲-۸ فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد.

۲۱- 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 پارس زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					نوع وابستگی		نام شخص وابسته		شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟	موضوع معامله			
(۳۴۲,۲۸۱,۱۲۶)	۵۱,۲۳۴,۸۵۲,۹۲۲	۴۷,۱۰۷,۰۵۵,۲۸۳	۴۷,۱۰۷,۰۵۵,۲۸۳	✓	قرض الحسنه	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	سهامدار - عضو هیات مدیره	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
(۱۷۸,۵۶۰,۳۶۵,۲۷۵)	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸)	۲۰,۶۷۵,۲۳۳,۹۳۳	✓	انتقال هزینه های مالی	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
.....	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فاقد معامله	✓	شرکت توسعه تجارت سپهتار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
۱۳۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰ (۱۳۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	فاقد معامله	✓	انتقال بدهی سرمایه گذاری در یک	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	فاقد معامله	✓	فاقد معامله	شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا	عضو مشترک هیات مدیره	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
.....	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فاقد معامله	✓	پرداخت و تسویه قرض الحسنه	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات	عضو مشترک هیات مدیره	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
پ- سایر اشخاص وابسته											
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فاقد معامله	اجاره محل	شرکت صبا تجارت توسعه آزاد	سایر اشخاص
۳۵۰,۹۶۳,۶۵۷	۳۵۰,۹۶۳,۶۵۷	فاقد معامله	تأمین مالی	شرکت صبا سامان تجارت بامداد	سایر اشخاص

۲۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکل به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ طبق ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

