

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس 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 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 آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ 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 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.

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس 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 می دهد.

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی، اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی مالکیت سهام بانک گردشگری بنام شرکت مورد گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مذکور 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. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۸- در رعایت مفاد بند ده 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 آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های 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 زیرساخت های لازم صورت پذیرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۲۸ دی ماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

حسن حبیبی زاده کلانه سالاری

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۶۱۴۸۵)

شماره ثبت: ۲۴۵۳۰



# 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 ۱۳۹۴

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 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

۶

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۵

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵ 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

نماینده آقای حمید واثقی

نائب رئیس هیات مدیره

آقای احسان فلاحتی گیلوانی

عضو هیات مدیره - مدیر عامل

آقای احمدشریف زاده



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس 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
<b>داراییهای جاری :</b>				<b>بدهیهای جاری :</b>			
موجودی نقد	۴	۸,۵۴۶,۳۳۲	۲۶,۹۵۲,۴۲۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷	۳۳۲,۸۰۱,۰۴۹,۴۹۶	۳۰۶,۳۰۴,۸۹۸,۱۷۰
سایر حسابهای دریافتی	۵	۵,۵۲۰,۰۰۵,۴۱۳	۵,۴۵۸,۴۸۵,۴۱۳	ذخیره مالیات	۸	-	۳,۵۸۹,۰۲۳
<b>جمع داراییهای جاری</b>		<b>۵,۵۲۸,۵۵۱,۷۴۵</b>	<b>۵,۴۸۵,۴۳۷,۸۳۶</b>				
<b>داراییهای غیر جاری :</b>				<b>جمع بدهیها</b>			
سرمایه گذارهای بلندمدت	۶	۳۹۴,۲۲۴,۸۶۶,۱۹۲	۳۶۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	<b>حقوق صاحبان سهام :</b>			
				سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۰	۱,۷۴۷,۷۱۳,۴۲۲	۹۹۱,۸۴۴,۴۹۱
				سود انباشته		۱۵,۲۰۴,۶۵۵,۰۱۹	۱۳,۸۴۳,۱۴۵,۳۲۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۶,۹۵۲,۳۶۸,۴۴۱	۶۴,۸۳۴,۹۸۹,۸۲۰
<b>جمع داراییها</b>		<b>۳۹۹,۷۵۳,۴۱۷,۹۳۷</b>	<b>۳۷۱,۱۴۳,۴۷۷,۰۱۳</b>	<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>		<b>۳۹۹,۷۵۳,۴۱۷,۹۳۷</b>	<b>۳۷۱,۱۴۳,۴۷۷,۰۱۳</b>

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 ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۲,۸۰۷,۱۵۰,۴۱۳	۱۹,۲۷۸,۰۴۱,۶۸۰	۱۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۱,۲۶۸,۸۵۰,۶۶۶)	(۱,۷۴۳,۷۷۴,۳۴۲)	۱۲ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی
۲۱,۵۳۸,۲۹۹,۷۴۷	۱۷,۵۳۴,۲۶۷,۳۳۸	سود عملیاتی
(۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷)	(۲,۴۹۶,۱۴۷,۴۲۰)	۱۳ هزینه های مالی
۱۴۱,۸۸۳,۲۸۳	۷۹,۲۵۸,۷۰۳	۱۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۵۷۳,۷۱۵,۲۸۴)	(۲,۴۱۶,۸۸۸,۷۱۷)	
۱۳,۹۶۴,۵۸۴,۴۶۳	۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱	سود قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
۱۳,۹۶۴,۵۸۴,۴۶۳	۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱	سودخالص
گردش حساب سود ( زیان ) انباشته		
۱۳,۹۶۴,۵۸۴,۴۶۳	۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱	سود خالص
۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۸۹	۱۳,۸۴۳,۱۴۵,۳۲۹	سود انباشته در ابتدای سال
۱۹,۵۴۱,۳۷۴,۵۵۲	۲۸,۹۶۰,۵۲۳,۹۵۰	سودقابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۶۹۸,۲۲۹,۲۲۳)	(۷۵۵,۸۶۸,۹۳۱)	اندوخته قانونی
(۵,۶۹۸,۲۲۹,۲۲۳)	(۱۳,۷۵۵,۸۶۸,۹۳۱)	
۱۳,۸۴۳,۱۴۵,۳۲۹	۱۵,۲۰۴,۶۵۵,۰۱۹	سودانباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زبگورات (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	
۲۱۰,۱۱۱,۴۷۰,۳۳۴	۴۱,۴۷۲,۷۵۱,۲۴۴	۱۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۱۴۱,۸۸۳,۲۸۳ (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۲۵۸,۷۰۳ (۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴,۸۵۸,۱۱۶,۷۱۷)	(۱۲,۹۲۰,۷۴۱,۲۹۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۳,۵۸۹,۰۲۳)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۲۰۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۶۶,۸۲۷,۰۱۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۰۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۶۶,۸۲۷,۰۱۵)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
(۹۵۶,۶۴۶,۳۸۳)	(۱۸,۴۰۶,۰۹۱)	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	۲۶,۹۵۲,۴۲۳	مانده وجه نقد درآغاز سال
۲۶,۹۵۲,۴۲۳	۸,۵۴۶,۳۳۲	مانده وجه نقد درپایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## 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 سنول - 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 دراستخدام شرکت میباشد.

## ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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





### 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.

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.

#### 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 ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶,۹۵۲,۴۲۳	۸,۲۴۴,۳۲۲	بانک گردشگری شعبه مرکزی
-	۳۰۲,۰۱۰	بانک توسعه تعاون شعبه توانیر
۲۶,۹۵۲,۴۲۳	۸,۵۴۶,۳۳۲	

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۹,۴۳۵,۹۹۵,۴۱۳	۵,۴۳۵,۹۹۵,۴۱۳	۵-۱	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه تجارت سیمای نوین
۲۲,۴۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۱۰,۰۰۰		ارزش افزوده (مالیات و عوارض)
۲۳۹,۴۵۸,۴۸۵,۴۱۳	۵,۵۲۰,۰۰۵,۴۱۳		
(۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		طبقه بندی به سرفصل سایر داراییها، مطالبات قابل تبدیل به سرمایه گذارهای بلندمدت
۵,۴۵۸,۴۸۵,۴۱۳	۵,۵۲۰,۰۰۵,۴۱۳		

۵-۱- مانده فوق بابت سود مصوب مجمع عمومی سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شرکت فوق الذکر می باشد .



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

**۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال				شرکتهای پذیرفته شده در بورس (فرابورس)
۱۲۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۱۷۴,۰۶۰,۴۵۳,۵۸۲	۱۴۵,۲۳۲,۳۲۹,۲۷۹	۲/۲۹	۱,۰۰۰	۱۳۷,۱۶۳,۴۷۸	۶-۱) بانک گردشگری (سهامی عام)
	۲,۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۲,۵۳۶,۹۱۳	۰/۲۵	۱,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
						<b>سایر شرکتهای</b>
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۷	۱,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی خاص)
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.				علی الحساب افزایش سرمایه شرکت صنایع و معادن ماهان
۳۶۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷		۳۹۴,۲۲۴,۸۶۶,۱۹۲				

۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی نقل انتقال رسمی تعداد ۷۲,۵۵۷,۷۰۰ سهم از سهام بانک گردشگری در سیستم فرابورس ثبت نشده که با توجه به وکالت نامه های در اختیار ، نقل انتقال سهام در دست پیگیری می باشد. با توجه به میزان سرمایه گذاری ممکن است ارزش قابل بازیافت سهم مزبور متفاوت از ارزش بازار سهام مذکور باشد .



۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۱۷۲,۲۰۲,۴۳۱,۶۱۴	۱۵۹,۹۹۹,۰۴۲,۷۴۶
۷-۲ شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۱۴۴,۵۷۷,۳۴۷,۳۶۴	۱۴۳,۴۱۲,۳۷۸,۲۷۲
۷-۳ کارگزاری آگاه	۱۳,۱۰۹,۷۹۳,۳۶۶	-
۷-۴ شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹
۷-۵ ذخیره هزینه معوق	۱,۷۱۹,۸۹۳,۹۰۳	۱,۷۰۱,۸۹۳,۹۰۳
	۳۳۲,۸۰۱,۰۴۹,۴۹۶	۳۰۶,۳۰۴,۸۹۸,۱۷۰

۷-۱- مانده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت مذکور میباشد.

۷-۲- بابت قرض الحسنه دریافتی که عیناً بدون محاسبه سود و کارمزد تسویه خواهد شد.

۷-۳- مانده فوق بابت خرید ۹۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت نوسازی ساختمان تهران می باشد که از طریق کارگزاری مذکور به صورت اعتباری انجام شده است.

۷-۴- 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.

۷-۵- ذخیره هزینه معوق

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	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	۲۴,۵۹۸	۲۴,۵۹۸
هزینه حسابرسی	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۷۱۹,۸۹۳,۹۰۳	۱,۷۰۱,۸۹۳,۹۰۳



۸- ذخیره مالیات

۸-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

ریال ۱۳۹۴/۰۹/۳۰- ریال									
نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	۳,۵۸۹,۰۲۳	-	۳,۵۸۹,۰۲۳	۳,۵۸۹,۰۲۳	۳,۵۸۹,۰۲۳	-	۱۴,۳۵۶,۰۹۴	(۳۵,۶۰۸,۳۶۴,۰۳۳)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۹۷۳,۳۴۴,۰۰۰	-	-	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۶۴,۵۸۴,۴۶۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۳,۵۸۹,۰۲۳	-							

۸-۲- برگ تشخیص مالیاتی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ صادر گردیده است ولیکن شرکت اقدام به اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادره نموده است .



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

**۹- سرمایه**

سرمایه شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۷
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
-	۱	-	۱
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

آقای احسان فلاحتی گیلوانی

آقای احمد شریف زاده

**۱۰- اندوخته قانونی**

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۷۴۷,۷۱۳,۴۲۲ ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل 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 ۱۳۹۴

۱۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹,۲۷۸,۰۴۱,۶۸۰	سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری
۲۲,۸۰۷,۱۵۰,۴۱۳	-	۱۱-۱ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۲۲,۸۰۷,۱۵۰,۴۱۳	۱۹,۲۷۸,۰۴۱,۶۸۰	

۱۱-۱ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۳۷۱,۱۵۵,۰۰۰	-	بانک گردشگری
۵,۴۳۵,۹۹۵,۴۱۳	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۲۲,۸۰۷,۱۵۰,۴۱۳	-	



## ۱۲- هزینه های اداری، 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
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۴,۶۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۶,۷۰۰	ایاب و ذهاب
-	۲۵۰,۲۵۰,۰۰۰	هزینه های کارشناسی
۲۱,۰۶۴,۰۰۰	۹,۲۷۰,۹۷۷	سایر
۱,۲۶۸,۸۵۰,۶۶۶	۱,۷۴۳,۷۷۴,۳۴۲	

### ۱۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷	-
-	۲,۴۹۶,۱۴۷,۴۲۰
۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷	۲,۴۹۶,۱۴۷,۴۲۰

هزینه های مالی انتقالی تسهیلات

هزینه مالی خرید اعتباری سهام





۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۱,۸۸۳,۲۸۳	۷۹,۲۵۸,۷۰۳

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها

۱۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود 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
۲۱,۵۳۸,۲۹۹,۷۴۷	۱۷,۵۳۴,۲۶۷,۳۳۸
۴۲,۰۶۱,۶۹۰,۴۸۹	(۶۱,۵۲۰,۰۰۰)
۱۴۶,۵۱۱,۴۸۰,۰۹۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۳,۹۰۶
۲۱۰,۱۱۱,۴۷۰,۳۳۴	۴۱,۴۷۲,۷۵۱,۲۴۴

سود عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۷- 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 زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

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

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)			
قرض الحسنه	✓	.....	(۱,۱۱۴,۹۶۹,۰۹۲)	(۱۴۴,۵۷۷,۳۴۷,۳۶۴)	سهامدار - عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
انتقال هزینه های مالی	✓	.....	(۱۲,۲۰۳,۳۸۸,۸۶۸)	(۱۷۲,۲۰۳,۴۳۱,۶۱۴)	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)
علی الحساب	✓	.....	.....	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	تحت کنترل مشترک (شرکت های همگروه)

ب- سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص وابسته	کارگزاری آگاه	.....	تامین مالی	.....	.....	۱۱,۷۷۱,۷۴۲,۱۱۶	(۱۳,۱۰۹,۷۹۳,۳۶۶)
-------------------	---------------	-------	------------	-------	-------	----------------	------------------

۱۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی

تقسیم سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مبلغ - ریال

۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱

۱۵,۱۱۷,۳۷۸,۶۲۱

