

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

باضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی +۲۴۱، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### مبانی نتیجه گیری

۳- نتایج اعتراض شرکت به مالیات تشخیص شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱٫۹۷۳٫۰۰۰ ریال تاکنون مشخص نگردیده است تعیین مبلغ قطعی مالیات منوط به اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

#### نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

دایا رهافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
حسن حجی زاده کلاته ستلاری  
کسرو واشقانی فراهانی  
دایا رهافت  
(۸۰۰۸۶۹۰) (۵۶۴۸۵)  
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

تاریخ: ۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

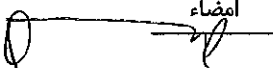


دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید واقفی
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احمد شریف زاده
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احسان فلاحتی گیلوئی

شرکت تجارت بین الملل آریا زنگورات (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	یادداشت
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
	ریال	ریال			ریال	ریال		داراییها
			<b>بدهیهای جاری :</b>					<b>داراییهای جاری :</b>
۷۸۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۴۲		۱۸,۱۴۳,۰۱۰,۰۱۹	سایر حسابها واسناد پرداختنی	۹	۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۲۳۹,۰۲۴,۱۱۶	۵	موجودی نقد
۵۴,۱۹۹,۴۴۲		۵۴,۱۹۹,۴۴۲	ذخیره مالیات	۱۰	۱۷۳,۰۶۹,۷۹۹,۷۸۲	۵۰۳,۵۳۰,۸۰۷,۱۵۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
-		۷۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱				
۲۸۴,۸۷۵,۵۴۰,۳۸۴		۷۳۰,۸۵۴,۷۴۳,۷۰۷	جمع بدهیها		۱۷۳,۱۱۷,۵۲۱,۹۱۲	۵۰۳,۷۶۹,۸۳۱,۲۶۹		جمع داراییهای جاری
					۴,۶۹۱,۱۹۶	۴,۳۴۷,۹۳۸	۷	داراییهای ثابت مشهود
					۱۵۱,۰۹۸,۷۳۴,۰۰۰	۲۳۷,۰۹۶,۳۲۲,۵۱۹	۸	سرمایه گذارینهای بلندمدت
					۱۵۱,۱۰۳,۴۲۵,۱۹۶	۲۳۷,۱۰۰,۶۷۰,۴۵۷		جمع داراییهای غیر جاری
			<b>حقوق صاحبان سهام :</b>					
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۲۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۱۲				
۱,۱۰۳,۶۹۶,۳۸۸		۱,۱۰۳,۶۹۶,۳۸۸	اندوخته قانونی	۱۳				
۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶		(۱۴,۰۸۷,۹۳۸,۳۶۹)	سود(زیان) انباشته					
۲۹,۲۴۵,۴۰۶,۷۲۴		۱۰,۰۱۵,۷۵۸,۰۱۹	جمع حقوق صاحبان سهام					
۲۲۴,۲۲۰,۹۴۷,۱۰۸		۷۴۰,۸۷۰,۵۰۱,۷۲۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۲۴,۲۲۰,۹۴۷,۱۰۸	۷۴۰,۸۷۰,۵۰۱,۷۲۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحاتی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	-	۱۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰
۱۵ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	(۲,۶۸۷,۸۲۱,۴۴۵)	(۸۳۹,۸۰۱,۰۹۳)	(۱,۲۹۴,۸۴۱,۰۱۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۶۸۷,۸۲۱,۴۴۵)	۱۹,۱۶۰,۱۹۵,۹۰۷	۳۱,۷۰۵,۱۴۸,۱۸۳
۱۶ هزینه مالی	(۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶)	(۱۰,۳۴۰,۱۸۱,۲۰۷)	(۱۰,۳۴۰,۱۸۱,۲۰۷)
۱۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۵,۷۰۶,۹۸۶	۷۲,۱۲۲,۰۰۲	۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹
	(۱۲,۶۴۱,۸۲۷,۲۶۰)	(۱۰,۱۶۸,۰۵۹,۲۰۵)	(۱۰,۱۳۳,۲۲۰,۱۰۸)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱۵,۳۲۹,۶۴۸,۷۰۵)	۸,۹۹۲,۱۳۶,۷۰۲	۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵
مالیات پرداخت	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۱۵,۳۲۹,۶۴۸,۷۰۵)	۸,۹۹۲,۱۳۶,۷۰۲	۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۵,۳۲۹,۶۴۸,۷۰۵)	۸,۹۹۲,۱۳۶,۷۰۲	۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶	(۵,۲۲۶,۶۲۱,۳۵۱)	(۵,۲۲۶,۶۲۱,۳۵۱)
سود قابل تخصیص	(۸۷,۹۲۸,۳۶۹)	۳,۷۶۵,۵۱۵,۳۵۱	۱۶,۳۴۵,۳۰۶,۷۲۴
اندوخته قانونی	-	-	(۱,۱۰۳,۵۹۶,۲۸۸)
تقسیم سود سهام	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۴,۰۸۷,۹۳۸,۳۶۹)	۳,۷۶۵,۵۱۵,۳۵۱	۱۵,۲۴۱,۷۱۰,۳۳۶

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره 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 آریا زیگورات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>			
۱۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۹۹,۸۲۶,۸۱۶,۴۸۱)	(۲۱۱,۶۱۴,۰۰۰)	۳۶۱,۴۲۲,۵۹۲,۴۶۵
بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۷۰۶,۹۸۶	۷۲,۱۲۲,۰۰۲	۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹
سود سهام پرداختی	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۶,۱۷۹,۵۵۶,۲۵۹)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۳,۹۸۴,۲۹۳,۰۱۴)	۷۲,۱۲۲,۰۰۲	(۳۶,۰۷۲,۵۹۵,۱۶۰)
مالیات پرداختی بابت سود	-	(۲۴۷,۷۰۶,۰۰۰)	(۲۴۷,۷۰۶,۰۰۰)
مالیات پرداختی بابت سود	-	-	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارینها	(۸۵,۹۹۷,۵۸۸,۵۱۹)	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۵,۹۹۷,۵۸۸,۵۱۹)	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۹۹,۸۰۸,۶۹۸,۰۱۴)	(۳۸۷,۱۹۷,۹۹۸)	۳۲۵,۰۳۲,۲۹۱,۳۰۵
فعالیت‌های تامین مالی:			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	-	-	(۳۲۶,۰۶۲,۶۶۷,۵۱۷)
دریافت تسهیلات مالی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۲۶,۰۶۲,۶۶۷,۵۱۷)
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	۱۹۱,۳۰۱,۹۸۶	(۳۸۷,۱۹۷,۹۹۸)	(۱,۰۳۰,۳۷۶,۲۱۲)
مانده وجه نقد درابتدای دوره	۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۱,۰۷۸,۰۹۸,۳۴۲	۱,۰۷۸,۰۹۸,۳۴۲
مانده وجه نقد درپایان دوره	۲۳۹,۰۲۴,۱۱۶	۶۹۰,۹۰۰,۳۴۴	۴۷,۷۲۲,۱۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### 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 ۷ و ۶ 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 شرکتهای 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 شرکتهای 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- وضعیت اشتغال

باتوجه به محدود بودن فعالیت شرکت ، طی دوره 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](http://www.codal.ir) قابل دسترس عموم است .

## شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه 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.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

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

##### 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۷,۷۲۲,۱۳۰	۲۳۹,۰۲۴,۱۱۶

بانک گردشگری شعبه مرکزی

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۹۹,۰۳۴,۹۴۶	۱۷۲,۵۳۴,۴۰۶,۶۱۴	۶-۱
-	۳۳۰,۹۱۸,۴۳۵,۷۰۳	۶-۲
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲,۷۶۴,۸۳۶	۲۹,۹۶۴,۸۳۶	
۱۷۳,۰۶۹,۷۹۹,۷۸۲	۵۰۳,۵۳۰,۸۰۷,۱۵۲	

شرکتهای گروه:

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سود مصوب مجمع)

سایر اشخاص و شرکتهای:

ارزش افزوده دریافتنی

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

۶-۲- مانده فوق بابت علی الحساب دریافتی به شرکت سمگا میبباشد.

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاصه)  
 داداشتهای توضیحی، صورتهای مالی،  
 دوره مالی، ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

بهای تمام شده- ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ دفتری - ریال	بهای تمام شده- ریال
ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۶,۸۴۵,۱۶۴	۲,۱۱۳,۹۵۸	۴,۳۳۷,۹۳۸	۴,۳۳۷,۹۳۸
۶,۸۴۵,۱۶۴	۲,۵۱۲,۳۲۶	۴,۳۳۷,۹۳۸	۴,۳۳۷,۹۳۸
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	ماتمه در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۴,۳۳۷,۹۳۸	۴,۳۳۷,۹۳۸

۸- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	حق سهام / سهام	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۳,۷۶۴,۰۰۰	۷/۵	۱,۰۰۰	سهام	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	سهام	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری سهامی عام
-	۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۵۳۳,۵۱۹	-۱/۶۵	۱,۰۰۰	سهام	۲,۹۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری سهامی عام - حق هم
-	۵,۵۹۱,۷۵۴,۰۰۰	۵,۵۹۱,۷۵۴,۰۰۰	۱,۹۹۷,۰۵۵,۰۰۰		۱,۰۰۰	سهام	۱,۹۹۷,۰۵۵	شرکت فوسازی و ساختمان تهران
۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	سهام	۴,۹۹۹,۹۹۷	شرکت فرعی
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	سهام	۸,۰۰۰	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاصه)
-	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۴۱۶	سهام	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر شرکتها
۱۵۱,۰۹۸,۷۳۴,۰۰۰	۲۳۷,۰۹۶,۳۳۲,۵۱۹	۲۳۷,۰۹۶,۳۳۲,۵۱۹	۲۳۷,۰۹۶,۳۳۲,۵۱۹					شرکت تولیدی شید

۸-۱- با توجه به میزان سرمایه گذاری ممکن است ارزش قابل بازیافت متفاوت از ارزش بازار سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ براساس آخرین معاملات انجام شده برای هر سهم ۱۳۶۸ ریال میباشد.

۸-۳- قابلیت اصلی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات در زمینه سرمایه گذاری، بازرگانی و خدمات میباشد که با توجه به یادداشت ۳ صورتهای مالی تلفیقی گروه از آن گردیده است ضمناً خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملکرد شرکت براساس صورتهای مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۹۴ به شرح ذیل میباشد.

سود انباشته در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود انباشته در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) دوره	حقوق صاحبان سهام	جمع بهیجا	جمع داراییها
میلون ریال (۱,۱۰۶)	میلون ریال (۱,۹۴۹)	میلون ریال (۱,۹۴۹)	میلون ریال ۴۹,۸۸۵	میلون ریال ۲۵۴,۶۵۵	میلون ریال ۴-۴,۵۴۱

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۴,۶۳۷,۷۷۹,۴۴۲	-	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۰,۰۰۰	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس (قرض الحسنه)
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سینا تجارت بامداد البرز
-	۱۷,۸۵۰,۵۳۳,۵۱۹	۹-۱ شرکت کارگزاری آگاه
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ ذخیره هزینه معوق
-	۹۱۵,۰۰۰	مالیات تکلیفی و حقوق
۲۱۱,۵۰۰	۲۱۱,۵۰۰	سایر
۲۸۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۴۲	۱۸,۱۴۳,۰۱۰,۰۱۹	

۹-۱- مانده فوق بابت خرید ۲,۹۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران می باشد که به صورت اعتباری توسط کارگزاری مذکور انجام شده است.

۹-۲- ذخیره هزینه معوق

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی

شرکت تجارت بین الملل ملاد آریا زنگورات (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰- ریال		۱۳۹۴/۰۳/۳۱- ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	ابرازی	مالی		
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۵۴,۱۹۹,۴۴۲	۵۴,۱۹۹,۴۴۲	۲۴۷,۷۰۶,۰۰۰	-	۳,۱۹۰,۵۴۴	-	-	(۳۹,۳۳۳,۶۱۲,۳۳۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
	-	-	-	-	۱,۹۷۳,۳۴۴,۰۰۰	-	-	۳۶,۰۷۸,۸۸۵,۵۶۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۱,۹۲۸,۰۷۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۲۹,۴۳۸,۷۰۵)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	۵۴,۱۹۹,۴۴۲	۵۴,۱۹۹,۴۴۲									

۱۰-۱- برگ تشخیص مالیاتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ایه شرکت ابلاغ و شرکت نسبت به مالیات اعلام شده اعتراض نموده است.

شرکت تجارت بین الملل مسان آریا زنگنه، ارباب (سهیلی، خاص)  
 پادشاهی، توضیحی، صورت نمای ملی،  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

مبلغ تسهیلات	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	بازپرداخت روزنامه	نرخ فرج	اصل															
					ماه اول دوره	ماه پایان دوره	بازپرداخت طی دوره	ایجاد طی دوره	بازپرداخت طی دوره	ماه اول دوره	ماه پایان دوره	بازپرداخت طی دوره								
۱۳۹۴/۹/۳۰					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۳/۳۱					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-					۷۱۲,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	۱۳,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	-	۱۳,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-					۷۱۲,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	۱۳,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	-	۱۳,۶۵۷,۵۳۳,۲۳۶	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- چک های شماره ۲۱۶۶۲۵ به مبلغ ۱۱۸۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال، شماره ۲۱۶۶۲۶ به مبلغ ۱۱۸۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال و شماره ۲۱۶۶۲۷ به مبلغ ۶۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال بابت تسهیلات وام دریافتی سهیلی، یکی کردهنگری گردید.

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۸	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۱	-	۱	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۳,۶۹۶,۳۸۸ ریال از سود قابل تخصیصی سنوات 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 درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- درآمد حاصل از سرمایه گذارینها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۹۹,۹۸۹,۲۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	-	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۲۹,۱۶۶,۶۶۶	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۳۳,۳۳۲	حق السعی مدیران
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق ودستمزد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۵۵,۹۲۷,۸۳۵	۴۸,۹۲۷,۸۳۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ثابتی
۷,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰	۹,۱۰۹,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۶۸۶,۵۱۶	۳۴۳,۲۵۸	۳۴۳,۲۵۸	هزینه استهلاک
-	-	۱,۸۱۶,۳۸۵,۸۵۵	۹-۱ کارمزد خرید سهام
-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۹۴,۸۴۱,۰۱۷	۸۳۹,۸۰۱,۰۹۳	۲,۶۸۷,۸۲۱,۴۴۵	

۱۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	سود تسهیلات دریافتی
۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۰,۲۴۰,۱۸۱,۲۰۷	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۹۶۱,۰۹۹	۷۲,۱۲۲,۰۰۲	۱۵,۷۰۶,۹۸۶

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۷۰۵,۱۴۸,۱۸۳	۱۹,۱۶۰,۱۹۵,۹۰۷	(۲,۶۸۷,۸۲۱,۴۴۵)
۶۸۶,۵۱۶	۳۴۳,۲۵۸	۳۴۳,۲۵۸
۴۵,۷۷۱,۲۸۷,۰۷۸	۳۵,۳۴۷,۴۱۰,۷۱۱	(۳۳۰,۴۶۱,۰۰۷,۳۷۱)
۲۸۳,۹۴۵,۴۷۰,۶۸۸	(۵۴,۷۱۹,۵۶۳,۸۷۶)	(۲۶۶,۶۷۸,۳۳۰,۹۲۳)
۳۶۱,۴۲۲,۵۹۲,۴۶۵	(۲۱۱,۶۱۴,۰۰۰)	(۵۹۹,۸۲۶,۸۱۶,۴۸۱)

سود(زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی

افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

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 زنگورات (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است .

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱								
ماده طلب (بدهی)	سودزایی (ناخالص معامله)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ است میباشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
۲۳۰.۹۱۸.۴۳۲.۵۷۰.۳	.....	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.....	✓	تأمین مالی	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی / سهامدار کنترل کننده
۱۷۲.۵۳۳.۳۰۶.۶۱۴	.....	۴۶۴.۶۲۸.۳۳۲	.....	✓	تأمین مالی	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات	شرکت های همگروه
۴۸.۰۰۰.۰۰۰	.....	.....	.....	✓	فاقد معامله	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه فناوری گردشگری ایران	شرکت های گروه

ب- سایر اشخاص وابسته

تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی	تأمین مالی
.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
۱۷۸۵۰۵۳۳۵۱۹	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
(۱۷۸۵۰۵۳۳۵۱۹)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....