

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)
بانهام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام بانک گردشگری بر اساس وکالتنامه های بلاعزل و تفویض اختیار آن طبق وکالتنامه ها و بعضاً صلحنامه ها انجام گرفته و تا تاریخ این گزارش انتقال رسمی آن به نام شرکت نزد سامانه فرابورس به انجام نرسیده است.

۶- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی ایران مشهود (حسابداران رسمی) رسیدگی و بر اساس گزارش صادره در تاریخ ۳ اسفند ماه ۱۳۹۲ نسبت به آن اظهار نظر مقبول ارائه گردیده است.

رهافت و همکاران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسن حجی زاده کلانه سالاری
مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۶) (۸۶۱۴۸۵)

تاریخ: ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ 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 رويه 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 ۱۳۹۳/۰۵/۱۸ 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 اکبر بهنام جو
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای احسان فلاحتی گیلوئی
	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	آقای احمد شریف زاده

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	داراییها
		بدهیهای جاری:			داراییهای جاری:
۱۵۲,۰۷۷,۸۱۹,۵۰۵	۳۲۳,۶۸۹,۵۴۴,۵۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	۹۵,۱۸۵,۰۰۶	۴ موجودی نقد
۳,۵۸۹,۰۲۳	۳,۵۸۹,۰۲۳	ذخیره مالیات	۴۷,۵۲۰,۱۷۵,۹۰۲	۲۱,۵۵۶,۰۶۶,۵۳۵	۵ سایر حسابهای دریافتی
۱۵۲,۰۸۱,۴۰۸,۵۲۸	۳۲۳,۶۹۳,۱۳۳,۵۴۱	جمع بدهیها	۴۸۵,۰۳۷,۷۲۴,۷۰۸	۲۱,۶۵۱,۲۵۱,۵۴۱	جمع داراییهای جاری

حقوق صاحبان سهام:

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه (۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۱۳۱,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۱۳۱,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۶ سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۹۳,۶۱۵,۲۶۸	۲۹۳,۶۱۵,۲۶۸	۱۱ اندوخته قانونی	۳۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر داراییها
۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۰۹	۱۳,۳۲۳,۵۴۱,۹۰۹	سود انباشته	۱۵۹,۴۴۸,۰۳۹,۱۷۷	۳۶۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	جمع داراییهای غیر جاری
۵۵,۸۷۰,۴۰۵,۳۵۷	۶۳,۶۱۶,۱۵۷,۱۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
۲۰۷,۹۵۱,۸۱۳,۸۸۵	۳۸۷,۳۰۹,۲۹۰,۷۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۷,۹۵۱,۸۱۳,۸۸۵	۳۸۷,۳۰۹,۲۹۰,۷۱۸	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت تجارت بین الملل ملاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۲ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذارها	۲۱,۱۴۷,۳۹۳,۲۹۷	۷۴,۶۶۲,۲۲۵,۹۳۸	-
۱۳ هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی	(۸۰۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۳,۸۰۳,۲۹۹)	(۱,۳۱۰,۸۰۳,۲۹۹)
سود(زیان) عملیاتی	۲۰,۳۳۹,۱۴۳,۲۹۷	۷۳,۱۳۸,۴۲۲,۶۳۹	(۱,۳۱۰,۸۰۳,۲۹۹)
۱۴ هزینه های مالی	(۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷)	(۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳)	(۱۴,۴۷۷,۴۷۵,۹۱۱)
۱۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۲,۲۰۷,۰۹۰	۲۰۸,۰۷۳,۸۳۹	۷۰,۶۴۲,۳۷۵
	(۷,۵۹۳,۳۹۱,۴۷۷)	(۲۰,۴۶۷,۱۵۰,۱۰۴)	(۱۴,۴۰۶,۸۳۳,۵۳۶)
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۲,۷۴۵,۷۵۱,۸۲۰	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	(۱۵,۷۱۷,۶۳۶,۸۳۵)
مالیات بردرآمد	-	-	-
سود(زیان) خالص	۱۲,۷۴۵,۷۵۱,۸۲۰	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	(۱۵,۷۱۷,۶۳۶,۸۳۵)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	۱۲,۷۴۵,۷۵۱,۸۲۰	۵۲,۶۷۱,۲۷۲,۵۳۵	(۱۵,۷۱۷,۶۳۶,۸۳۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره	۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۸۹	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)
تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۸۹	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)	(۴۶,۸۰۰,۹۶۷,۱۷۸)
سود (زیان) قابل تخصیص	۱۸,۳۲۲,۵۴۱,۹۰۹	۵,۸۷۰,۳۰۵,۳۵۷	(۶۲,۵۱۸,۶۰۴,۰۱۳)
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۳,۵۱۵,۲۶۸)	-
اندوخته قانونی	-	-	-
	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۳,۵۱۵,۲۶۸)	-
	۱۳,۳۲۲,۵۴۱,۹۰۹	۵,۵۷۶,۷۹۰,۰۸۹	(۶۲,۵۱۸,۶۰۴,۰۱۳)

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. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت بین الملل ملاد یارس زنگورات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی معانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی معانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی معانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۲,۹۳۱,۰۶۹,۴۲۶	۱,۲۴۴,۱۱۲,۰۹۱	۲۱۰,۱۹۹,۳۷۹,۱۱۰
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷۴,۲۳۱,۳۹۸	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	۱۲۲,۲۰۷,۰۹۰
سود سهام پرداختی	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۷۴,۲۳۱,۳۹۸	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	(۴,۷۷۷,۷۹۲,۹۱۰)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی	(۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷)	(۷۸۹,۲۳۴,۵۵۷)	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری	-	-	(۲۰۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	-	-	(۲۰۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۲۱۶,۰۶۶,۲۶۷	۶۶۶,۵۴۰,۳۹۶	(۸۸۸,۴۱۳,۸۰۰)
فعالیت‌های تامین مالی:			
فعالیت‌های تامین مالی:			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره	۲,۲۱۶,۰۶۶,۲۶۷	۶۶۶,۵۴۰,۳۹۶	(۸۸۸,۴۱۳,۸۰۰)
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰	۳۱۷,۰۵۸,۴۱۰	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶
معاملات غیرنقدی	۲,۵۳۳,۱۲۴,۶۷۷	۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	۹۵,۱۸۵,۰۰۶
			۱۱,۴۹۱,۸۳۶,۸۶۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۷۰۶ 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 درشرکتهای 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 شرکتها 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 دوره مالی ۱ نفر پرسنل نیمه وقت دراستخدام 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)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

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

درآمد حاصل از سرمایه 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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴۵,۳۲۰,۵۴۷	۹۵,۱۸۵,۰۰۶	بانک گردشگری شعبه مرکزی
۲۱,۰۲۵,۰۰۰	-	بانک ایران زمین شعبه میدان مادر
۱۶,۷۲۳,۲۵۹	-	موسسه مالی و اعتباری مولی الموحدین شعبه میدان مادر
۵۲۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی
۹۸۳,۵۹۸,۸۰۶	۹۵,۱۸۵,۰۰۶	

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۷۶,۳۳۸,۲۹۷	۵-۱ شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۱۷,۳۷۱,۱۵۵,۰۰۰	۵-۲ بانک گردشگری
۴۷,۱۰۷,۰۵۵,۲۸۳	-	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۳۶۶,۱۱۹,۲۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۲۳۸	شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبای تجارت توسعه آزند
۱۹,۶۱۱,۳۸۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	آقای محمدرضا میرخانی
۱۵,۳۹۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۰,۰۰۰	مالیات برارزش افزوده
۷۵,۳۱۰,۱۷۵,۹۰۲	۲۵۵,۵۵۶,۰۶۶,۵۳۵	
(۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طبقه بندی به سرفصل سایر داراییها ، مطالبات قابل تبدیل به سرمایه گذارهای بلند مدت
۴۷,۵۲۰,۱۷۵,۹۰۲	۲۱,۵۵۶,۰۶۶,۵۳۵	

۵-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۳,۷۷۶ میلیون ریال سود مصوب مجمع عمومی عادی سالانه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ شرکت فوق الذکر می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۸ برگزار شده است. الباقی بابت 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.

۵-۲- مبلغ فوق بابت سود مصوب مجمع بانک گردشگری برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میباشد.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذار ریالی بلند مدت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	سهم / حق سهام	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال					
۱۲۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۱۶۳,۲۸۸,۸۵۷,۰۰۰	۱۲۵,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷	۲۰٪	۱,۰۰۰	سهام	۱۱۵,۸۰۷,۷۰۰	۶-۱
							سهم‌گیر (سهامی عام)
							بانک گردشگری (سهامی خاص)
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۱,۰۰۰	سهام	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲
							شرکت گردشگری صنایع و معادن معادن (سهامی خاص)
۱۳۱,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷		۱۳۱,۶۵۸,۰۳۹,۱۷۷					

سایر شرکتها

۶-۱- 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 در دست 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 ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ بر اساس آخرین معاملات انجام شده جمعا ۱۶۳,۲۸۸,۸۵۷ ریال میباشد. ضمنا سود حاصل از سرمایه گذاری در بانک گردشگری در یادداشت ۲-۱۲ منعکس میباشد.

۶-۲- طی مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ هیات مدیره، شرکت اقدام به مشارکت در تأسیس شرکت گسترش صنایع و معادن معادن 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. توضیح اینکه بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت گسترش صنایع و معادن معادن 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 ۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰ حق تقدم خرید سهام به شرکت تعلق گرفته و در این ارتباط مبلغ ۲۳۸,۲۹۷,۳۲۸,۰۲۶ ریال علی الحساب پرداخت و در یادداشت ۷ منعکس گردیده است و اقداماتی در خصوص استفاده کامل از حق تقدم مذکور در جریان می باشد.



شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱

مطالبات قبل تبدیل به سرمایه گذارهای بلندمدت - گسترش منابع معادن

۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۸,۵۲۷,۳۹۹,۷۶۸	۱۶۰,۶۳۷,۳۱۲,۷۴۶	۸-۱
-	۱۶۰,۲۴۵,۰۶۴,۶۲۰	۸-۲
۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۸-۳
-	۳,۶۹۰,۰۰۰	
۲,۳۵۸,۸۳۶,۴۸۸	۱,۶۱۱,۸۹۳,۹۰۳	۸-۴
۱۵۲,۰۷۷,۸۱۹,۵۰۵	۳۲۳,۶۸۹,۵۴۴,۵۱۸	

شرکتهای گروه :

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

سایر اشخاص و شرکتهای :

مالیات تکلیفی و حقوق

ذخیره هزینه معوق

۸-۱- مانده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب و هزینه های مالی انتقالی میباشد. خاطر نشان میسازد در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷ 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.

۸-۲- بابت قرض الحسنه دریافتی که عیناً بدون محاسبه سود و کارمزد تسویه خواهد شد.

۸-۳- بابت تقبل بدهی شرکت سرمایه گذاری دریک به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران جهت تسویه قسمتی از بدهی ایجاد ناشی از متمم قرارداد صلح سهام به شماره م پ/ ۹۰/۱۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ می باشد.

۸-۴- ذخیره هزینه معوق

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵	۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵
۷۱۴,۴۶۷,۱۸۳	۲۴,۵۹۸
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۲,۳۵۸,۸۳۶,۴۸۸	۱,۶۱۱,۸۹۳,۹۰۳

ذخیره هزینه های انتقال رسمی سهام بانک گردشگری
ذخیره مالیات تکلیفی طبق گزارش حسابرسی مالیاتی
هزینه حسابرسی



شرکت تجارت بین الملل ملای پارس زنگورات (سهامی خاص)،
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰- ریال		۱۳۹۳/۰۳/۳۱- ریال		میانگین	درآمد مشمول مالیات	سود زیان (زیان)	سال مالی
	ریال	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده				
رسیدگی به دلالتر	-	-	۱۸۵,۹۲۴,۶۱۵	۱۸۵,۹۲۴,۶۱۵	(۳,۹۰۴,۳۸۰,۶۶۰)	۷۲۳,۷۷۸,۴۶۱	۱۰,۵۳۲,۳۷۶,۳۸۳	۱۳۸۹/۰۶۳۱
رسیدگی به دلالتر	-	-	۷۸۹,۳۳۶,۰۸۰	۷۸۹,۳۳۶,۰۸۰	۷۸۹,۳۳۶,۰۸۰	۳,۱۵۶,۹۰۴,۳۳۱	۳۱,۹۸۸,۷۷۰,۳۹۳	۱۳۹۰/۰۶۳۱
رسیدگی به دلالتر	-	-	۸,۴۷۷	۸,۴۷۷	۸,۴۷۷	-	۲۰,۲۹۷,۱۶۷,۱۲۸	۱۳۹۰/۰۹۳۰
رسیدگی به دلالتر	۳,۵۸۹,۰۲۳	۳,۵۸۹,۰۲۳	-	-	۳,۵۸۹,۰۲۳	۱۴,۳۵۶,۰۹۴	(۳۵,۰۸۳,۶۴۰,۳۳۳)	۱۳۹۱/۰۹۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۲,۶۷۱,۳۷۲,۵۳۵	۱۳۹۲/۰۹۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۲۵,۷۵۱,۸۲۰	۱۳۹۳/۰۳۳۱
	<u>۳,۵۸۹,۰۲۳</u>	<u>۳,۵۸۹,۰۲۳</u>						

۹-۱- به دلیل اینکه درآمدهای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ جزء درآمدهای معاف و معقول میباشد، لذا ذخیره مالیاتی در این خصوص منظور نشده است.



شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- 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.

۱۰-۱- تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
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 مبلوانی

آقای احمد شریف زاده

۱۱- 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 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 زنگورات (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	۴۸,۳۴۲,۹۹۳,۹۳۸	-	۱۲-۱ سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری
-	۲۶,۳۱۹,۲۳۲,۰۰۰	۲۱,۱۴۷,۳۹۳,۲۹۷	۱۲-۲ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
-	۷۴,۶۶۲,۲۲۵,۹۳۸	۲۱,۱۴۷,۳۹۳,۲۹۷	

۱۲-۱- سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۵۸,۲۱۱,۰۴۶,۳۰۹	-	خالص مبادی 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
-	۴۸,۳۴۲,۹۹۳,۹۳۸	-	

۱۲-۲- سود سهام شرکت های سرمایه پذیر

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۸,۵۲۹,۲۳۲,۰۰۰	۱۷,۳۷۱,۱۵۵,۰۰۰	بانک گردشگری
-	۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۲۳۸,۲۹۷	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۲۶,۳۱۹,۲۳۲,۰۰۰	۲۱,۱۴۷,۳۹۳,۲۹۷	

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتبهای مالی

دوره مالی مسانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی

دوره مالی مسانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی مسانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۴۶۷,۱۸۳	۶۵۸,۴۶۷,۱۸۳	-	مالیات حقوق و تکلیفی بر اساس برگ تشخیص و گزارش حسابرس مالیاتی
۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	حق السعی مدیران
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خرید خدمات
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری
۶,۸۵۰,۰۰۰	۶,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴,۵۹۲,۷۸۴	۴,۵۹۲,۷۸۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	سایر
<u>۱,۳۱۰,۸۰۳,۲۹۹</u>	<u>۱,۵۲۳,۸۰۳,۲۹۹</u>	<u>۸۰۸,۲۵۰,۰۰۰</u>	

۱۴- هزینه های مالی

دوره مالی مسانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی مسانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۷۷,۴۷۵,۹۱۱	۲۰,۶۷۵,۲۲۳,۹۴۳	۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷	۱۴-۱ هزینه های مالی انتقالی از شرکتهای گروه

۱۴-۱- مبلغ فوق بابت سهم هزینه مالی انتقالی از شرکتهای گروه موضوع تامین مالی انجام شده توسط ایشان از محل تسهیلات می باشد.

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۴,۲۳۱,۳۹۸	۲۱۱,۶۶۲,۸۶۲	۱۲۲,۲۰۷,۰۹۰
(۳,۵۸۹,۰۲۳)	(۳,۵۸۹,۰۲۳)	-
۷۰,۶۴۲,۳۷۵	۲۰۸,۰۷۳,۸۳۹	۱۲۲,۲۰۷,۰۹۰

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
مالیات عملکرد براساس گزارش حسابرس مالیاتی

۱۶- 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:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۱۰,۸۰۳,۲۹۹)	۷۳,۱۳۸,۴۲۲,۶۳۹	۲۰,۳۳۹,۱۴۳,۲۹۷
(۲۳,۹۰۱,۴۴۰,۲۵۱)	(۴۶,۷۲۳,۲۴۶,۹۹۵)	۲۵,۹۶۴,۱۰۹,۳۶۷
-	۹,۸۶۸,۰۵۲,۳۷۱	-
(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۲۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹)	(۵,۴۰۹,۳۹۵,۲۴۹)	-
۳۵,۴۵۲,۷۰۸,۲۲۵	۶۰,۲۷۹,۳۲۵	۱۶۳,۸۹۶,۱۲۶,۴۴۶
۲,۹۳۱,۰۶۹,۴۲۶	۱,۲۴۴,۱۱۲,۰۹۱	۲۱۰,۱۹۹,۳۷۹,۱۱۰

سود(زیان) عملیاتی
کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
کاهش (افزایش) سایر داراییها
افزایش (کاهش) اسناد پرداختی
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی

۱۶-۱ مبادلات غیر نقدی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۳,۷۷۶,۲۳۸,۲۹۷
۷,۷۱۵,۵۹۸,۵۶۷
۱۱,۴۹۱,۸۳۶,۸۶۴

سود مصوب سرمایه گذاری در شرکت توسعه صنعتی ماهان
هزینه مالی پرداخت نشده



شرکت تجارت بین الملل «ملاد پارس زنگورات (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۱۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .
۱۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای یادداشت توضیحی ۲-۶ فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد .

۱۸- 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 تجارات بین الملل میلاد پارس زنگورات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

الف- معاملات مشمول ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی		نام شخص وابسته			
مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) لاتعاضی معامله	مبلغ معامله	نوع تضمین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م.باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
۴۷,۱۰۷,۵۵,۲۸۳	۴۷,۱۰۷,۵۵,۲۸۳	(۱۶۰,۳۴۵,۶۴۳)	.....	۱۶۰,۳۴۵,۶۴۳	.....	✓	خالص تامین مالی	سهامدار - عضویت شرکت هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری هیوات فرهنگی و گردشگری ایران	شرکت اصلی سهامدار کنترل کننده
(۱۳۸,۵۳۷,۳۹۹,۷۶۸)	۳۰,۶۷۵,۳۳۳,۹۴۳	(۱۶۰,۳۳۷,۳۱۲,۷۶۶)	.....	۱۶۰,۳۳۷,۳۱۲,۷۶۶	.....	✓	تأمین مالی	سهامدار - هیات مدیره	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات	شرکت های همگروه
(۱,۱۹۱,۵۸۳,۳۴۹)	۱,۱۹۱,۵۸۳,۳۴۹	(۱,۱۹۱,۵۸۳,۳۴۹)	.....	۱,۱۹۱,۵۸۳,۳۴۹	.....	✓	.....	سهامدار - هیات مدیره	شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایران	شرکت های همگروه
۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	.....	۳۶۶,۱۱۹,۳۳۸	.....	✓	انتقال بدهی سرمایه گذاری در یک	عضویت هیات مدیره	شرکت تجارت بین الملل هم و پنا آریا	شرکت های همگروه

ب- سایر اشخاص وابسته

۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فایده معامله	اجاره محل	شرکت صبا تجارت توسعه آریا	سایر اشخاص
------------	-------	------------	------------	-------	--------------	-------	-------	-------	-----------	-------	---------------------------	------------

