

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمگا ۴	شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای 5 و 6 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری 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 درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. با توجه به وجود بدهی شرکت بابت تسهیلات مالی و سایر بدهی ها به شرح یادداشتهای توضیحی 17 و 19 صورتهای مالی و نیز هزینه مالی مربوط به تسهیلات مالی مذکور، عدم فعالیت شرکت و عدم ارائه برنامه توسط مدیریت جهت برنامه های آتی و چگونگی برون رفت از وضع موجود، نسبت به توانایی شرکت به تداوم فعالیت ابهام اساسی وجود دارد و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

4. سرمایه گذاری بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی، شامل مبلغ 50 میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (شرکت فرعی) است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی طلب از شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات به مبلغ 737 میلیارد ریال در حسابها منعکس گردیده است. در این رابطه با توجه به وضعیت مالی شرکتها فوق، میزان قابلیت بازیافت مبالغ مذکور باید مشخص و کاهش ارزش آنها شناسایی می گردید که دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل تعیین میزان آثار آنها در شرایط کنونی برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

5. سرفصل حسابهای دریافتنی (موضوع یادداشت توضیحی 1-12 صورتهای ملی) شامل مبلغ 23 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی از شرکت سرمایه گذاری سهم نگر پویا بابت فروش سهام شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران به شرکت فوق می باشد که مورد وصول قرار نگرفته و تأییدیه درخواستی به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق ارزش بازیافتنی اقلام مزبور و آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد بررسی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

6. پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک آینده شامل مبلغ اصل تسهیلات مالی دریافتی بوده است و میزان نحوه محاسبه سود تسهیلات سال مورد رسیدگی مشخص نشده است. در این رابطه شرکت طبق رویه سنوات قبل سود تسهیلات را محاسبه و منظور نموده است که با توجه به نبود اطلاعات کافی تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از آن برای این مؤسسه ممکن نیست.

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمگا ۴	شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

عدم امکان نتیجه گیری

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند 3 و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورتهای مالی میاندوره ای، نتیجه گیری نسبت به صورت مالی یاد شده امکانپذیر نیست.

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی به دلیل اینکه شرکت، جزو شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد. استانداردهای حسابداری لازم الاجراء از ابتدای سال 1398 را زود

از موعد اجراء کرده است. عدم نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند نبوده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸آبان ۲۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۸:۲۵:۳۰ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴
مدیر مؤسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۸:۲۷:۳۰ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	نماد: سمگا۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۴,۹۵۳	۷۶۵	۳,۱۶۲	پرداختنی های تجاری	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۲,۴۳۲	۴۹,۳۲۶	(۱۴)	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۴۵۰	۹۸,۰۵۵	(۹۹)
دریافتنی های تجاری	۲۶۹,۴۸۷	۳۱۹,۸۵۸	(۱۶)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۹۰۸,۵۸۴	۹۳۶,۹۵۰	(۳)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۲,۴۵۷,۲۹۴	۲,۲۴۷,۸۷۰	۹
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۹۷	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱,۲۴۵,۹۵۳	۱,۳۰۶,۸۹۹	(۵)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲,۵۳۸,۷۴۴	۲,۴۲۵,۹۲۵	۵
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۹۰,۰۷۷	۵۸۵,۳۵۳	۱	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۵۹۰,۰۷۷	۵۸۵,۳۵۳	۱	جمع بدهی ها	۲,۵۳۸,۷۴۴	۲,۴۲۵,۹۲۵	۵
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳		کد صنعت:		نماد: سمگا ۴				شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال						
			سایر اندوخته ها					
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش					
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری					
			اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی					
۳۰	(۵۵۸,۹۷۳)	(۷۲۸,۰۱۴)	سود (زیان) انباشته					
۳۲	(۵۳۳,۶۷۳)	(۷۰۲,۷۱۴)	جمع حقوق صاحبان سهام					
(۳)	۱,۸۹۲,۲۵۲	۱,۸۳۶,۰۳۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۳)	۱,۸۹۲,۲۵۲	۱,۸۳۶,۰۳۰		جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	نماد: سمگا ۴۱	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۰۹۸	۰	---	۱۵,۴۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲,۱۷۲)	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۴,۰۹۸	(۲,۱۷۲)	---	۱۵,۴۴۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۴۷)	(۲۶۷)	۱,۰۴۱	(۸۸۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۱,۰۵۱	(۲,۴۳۹)	---	۱۴,۵۵۹
هزینههای مالی	(۲۰۹,۴۷۴)	(۲۱۲,۹۸۲)	(۲)	(۴۲۷,۵۹۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۹,۳۸۲	۱,۱۴۰	۲,۴۷۷	۷,۵۸۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۶۹,۰۴۱)	(۲۱۴,۲۸۱)	(۲۱)	(۴۰۵,۴۵۴)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۶۹,۰۴۱)	(۲۱۴,۲۸۱)	(۲۱)	(۴۰۵,۴۵۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱۶۹,۰۴۱)	(۲۱۴,۲۸۱)	(۲۱)	(۴۰۵,۴۵۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳		کد صنعت:	نماد: سمگا ۴		شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمايه ثبت نشده: ۲۳,۰۰۰ ميليون ريال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	
سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ ميليون ريال			
سود (زیان) خالص	(۱۶۹,۰۴۱)	(۲۱۴,۲۸۱)	(۲۱)	(۴۰۵,۴۵۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۵۸,۹۷۳)	(۱۵۳,۵۱۹)	۲۶۴	(۱۵۳,۵۱۹)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۵۸,۹۷۳)	(۱۵۳,۵۱۹)	۲۶۴	(۱۵۳,۵۱۹)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۵۸,۹۷۳)	(۱۵۳,۵۱۹)	۲۶۴	(۱۵۳,۵۱۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۷۲۸,۰۱۴)	(۳۶۷,۸۰۰)	۹۸	(۵۵۸,۹۷۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷۲۸,۰۱۴)	(۳۶۷,۸۰۰)	۹۸	(۵۵۸,۹۷۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۳,۴۹۶)	(۹۳,۱۶۶)	(۲۱)	(۱۷۶,۲۸۴)	
سرمايه	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۰	۲۳,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	نماد: سمگا ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۲۴,۱۰۷	۱۵۱	۱۵,۸۶۵	(۳۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۴,۱۰۷	۱۵۱	۱۵,۸۶۵	(۳۷۱)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۸۱	۷۹	۳	۱۵۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۱	۷۹	۳	۱۵۶
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات		نماد: سمگا ۴	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۴,۱۸۸	۲۳۰	۱۰,۴۱۷	(۲۱۵)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴,۱۸۸	۲۳۰	۱۰,۴۱۷	(۲۱۵)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۶۵	۹۸۰	(۲۲)	۹۸۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۴,۹۵۳	۱,۲۱۰	۱,۹۶۲	۷۶۵	
مبادلات غیرنقدی	۴,۶۶۹	۰	--	۰	