

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمگا۵	شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس 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 پارس زیگورات

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس 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 20 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 محدودیت مندرج در بند 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 نمی‌کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. با توجه به وجود بدهی شرکت بابت تسهیلات مالی و سایر بدهی ها به شرح یادداشت‌های توضیحی 14 و 16 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. بابت تامین مالی شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران به مبلغ 175 میلیارد ریال از هزینه های مالی تسهیلات مالی دریافتی به حساب آن شرکت منظور شده است در این رابطه افشای مناسب درآمد و هزینه مالی (که با هم تهاثر شده است) بطور جداگانه صورت نگرفته است.

5. به شرح یادداشت توضیحی 8 صورتهای مالی، مبلغ 90 میلیارد ریال بابت خرید سهام شرکت بانک گردشگری می باشد که سهام خریداری شده به میزان 72.557.700 سهم به نام شرکت منتقل نگردیده و از بابت مخارج نقل و انتقال سهام نیز در حسابها به عمل نیامده است. با توجه به اینکه معامله سهام مذکور می بایست فقط از طریق بورس انجام پذیرد بنابراین صحت انجام عملیات مزبور برای این مؤسسه محرز نگردیده است.

6. پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک آینده شامل مبلغ اصل تسهیلات مالی دریافتی بوده 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.

عدم امکان نتیجه گیری

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمگاش	شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس 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)		

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 4-2 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 ۲۵آبان۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۳:۲۸:۳۸ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵
مدیر مؤسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۳:۳۰:۵۴ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	نماد: سمگا ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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								پرداختنی های تجاری								۵۳	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								۲۱	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی									
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۱	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								۹	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر									
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری									
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۱	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری									
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری									
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت									
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری									
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت									
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان									
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری									
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها									
حقوق صاحبان سهام																	
سرمایه																	
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان																	
صرف (کسر) سهام																	
سهام خزانه																	
اندوخته قانونی																	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات		نماد: سمگا ۵		شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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		
						سایر اندوخته‌ها	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	--
						سود (زیان) انباشته	(۵۱۸,۷۰۸)	(۴۸۴,۱۷۴)	۷
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۶۳,۷۰۸)	(۴۲۹,۱۷۴)	۸
جمع دارایی‌ها	۲,۷۳۲,۷۶۶	۲,۷۵۷,۶۰۶	(۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۷۵۷,۶۰۶	۲,۷۳۲,۷۶۶	۲,۷۵۷,۶۰۶	(۱)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمگا ۵	شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس 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)		

صورت 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	*	*	---	۱,۱۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	(۱۷۴)	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	(۱۷۴)	---	۱,۱۸۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۴۶)	(۱۵۱)	۲۶۲	(۸۳۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۵۴۶)	(۳۲۵)	۶۸	۳۴۸
هزینههای مالی	(۳۴,۴۲۳)	(۱۲۱,۹۳۰)	(۷۲)	(۱۶۰,۹۰۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴۳۵	۵۷۶	(۲۴)	۱,۱۱۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۴,۵۳۴)	(۱۲۱,۶۷۹)	(۷۲)	(۱۵۹,۴۴۶)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۴,۵۳۴)	(۱۲۱,۶۷۹)	(۷۲)	(۱۵۹,۴۴۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۳۴,۵۳۴)	(۱۲۱,۶۷۹)	(۷۲)	(۱۵۹,۴۴۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات		نماد: سمگا ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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	
سود (زیان) خالص	(۳۴,۵۳۴)	(۱۲۱,۶۷۹)	(۷۲)	(۱۵۹,۴۴۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۸۴,۱۷۴)	(۳۲۴,۷۲۸)	۴۹	(۳۲۴,۷۲۸)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۸۴,۱۷۴)	(۳۲۴,۷۲۸)	۴۹	(۳۲۴,۷۲۸)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۸۴,۱۷۴)	(۳۲۴,۷۲۸)	۴۹	(۳۲۴,۷۲۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۵۱۸,۷۰۸)	(۴۴۶,۴۰۷)	۱۶	(۴۸۴,۱۷۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۱۸,۷۰۸)	(۴۴۶,۴۰۷)	۱۶	(۴۸۴,۱۷۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶,۹۰۷)	(۲۴,۳۳۶)	(۷۲)	(۳۱,۸۸۹)	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	*	۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	نماد: سمگا ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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	(۳,۸۸۲)	۷۲۲	--	۶۷۸
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	(۳,۸۸۲)	۷۲۲	---	۶۷۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۴۳۵	۵۷۶	(۲۴)	۱,۱۱۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۳۵	۵۷۶	(۲۴)	۱,۱۱۰
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 پارس زیگورات		نماد: سمگا ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۲۹۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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	(۳,۴۴۷)	۱,۲۹۸	۱,۷۸۸	--	۱,۷۸۸
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	(۳,۴۴۷)	۱,۲۹۸	۱,۷۸۸	--	۱,۷۸۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۵۵۳	۴,۷۶۵	۴,۷۶۵	۳۸	۴,۷۶۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۱۰۶	۶,۰۶۳	۶,۵۵۳	(۴۹)	۶,۵۵۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰