

مهر ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی آزمونگران

"مسئداران رسمی"

شرکت سرمایه‌گذاری و ثوق امین (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
• صورت‌های مالی:	
الف) نامه هیئت مدیره	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشت‌های توضیحی	۵-۲۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

مقدمه:

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۱ 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 براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 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 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.

نتیجه گیری:

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به جز عدم افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی در هیئت مدیره به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت می‌باشد برخورد نشده است.

تاریخ: ۶ مردادماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





پیوست :

شماره :

تاریخ :

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ تقدیم می گردد.
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 شرکت

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت آراین دوجرخ (سهامی خاص) به نمایندگی آقای بابک پیروز

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای سهراب گلپور

عضو هیات مدیره

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمد مهدی زردوخی

عضو هیات مدیره

شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص) به نمایندگی خانم مهرنوش شوقی

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای رادمان ربیعی

مدیر عامل (خارج از اعضا)

آقای مجتبی احمدی

آزمودگان (حسابداران رسمی)

شماره ۱۱۵

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
				ریال		ریال	ریال
				داراییهای جاری :			
			بدهیهای جاری :				
			حسابهای پرداختی تجاری	۴	۶۶۷,۸۲۴,۲۳۱	۱,۴۶۲,۶۲۰,۴۹۶	۳۶,۱۴۹,۸۳۷,۱۱۵
			بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۵	۶۴,۲۳۲,۴۴۴,۸۶۹	۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸	۳۴,۱۵۰,۲۷۱,۳۴۳
			سایر حسابهای پرداختی	۶	۵,۰۱۶,۳۲۶,۷۵۲	۱۶,۴۴۰,۰۲۲,۱۰۸	۳۶۹,۷۷۰,۰۵۸
			ذخیره مالیات	۷	.	۵۷۰,۲۹۵,۱۰۰	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶
			سود سهام پرداختی	۸	۴,۶۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۵۰,۲۳۸	۴,۵۷۷,۳۷۲,۹۹۹
			جمع بدهیهای جاری		۶۹,۹۲۱,۲۴۵,۸۵۲	۹۴,۲۱۷,۵۰۰,۲۷۰	۷۵,۳۸۳,۷۹۹,۱۸۱
			بدهیهای غیر جاری :				
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹	۲,۷۴۰,۰۴۱,۶۸۴	۲,۸۷۳,۳۷۵,۱۶۷	۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰
			جمع بدهیها	۱۱	۲۳,۲۵۴,۸۸۸,۶۹۲	۵۰,۰۴۲,۷۵۷,۲۸۲	۷۶,۲۲۴,۰۹۵,۲۳۱
					۲۶,۰۱۴,۴۳۰,۳۷۶	۵۲,۹۲۴,۷۳۲,۴۴۹	۳۳,۸۶۵,۵۹۶,۹۶۲
			حقوق صاحبان سهام :				
			سرمایه (۶۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام پرداخت شده)	۱۸			۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی	۱۹			۵,۲۵۲,۲۴۳,۹۲۸
			سود (زیان) انباشته				(۳,۱۸۲,۱۶۴,۶۶۲)
			جمع حقوق صاحبان سهام				۶۲,۰۷۰,۰۷۹,۲۶۶
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۹۵,۹۳۵,۶۷۶,۲۲۸	۱۴۷,۱۴۲,۲۳۲,۷۱۹	۹۵,۹۳۵,۶۷۶,۲۲۸

یادداشت های توضیحی همراه مندرج جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی شش 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	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
۲۰	(۱,۳۴۸,۱۷۱,۱۵۰)	۳,۳۹۷,۴۰۱,۰۳۰	۳,۶۸۵,۰۱۴,۹۵۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام
۲۱	۱۰,۲۸۲,۶۲۵,۲۵۴	۹,۹۷۵,۹۲۲,۶۱۶	۱۶,۷۳۴,۸۰۸,۴۲۶	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۲	(۱۱,۹۷۶,۱۴۶,۸۰۱)	(۱۵,۶۰۴,۵۶۸,۳۹۸)	(۲۳,۱۳۲,۵۵۶,۳۳۹)	سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۲۳	-	۸۸,۸۱۶,۰۰۰	۵۴۶,۱۹۰,۶۶۳	سود حاصل از عملیات بازرگانی
	(۳,۰۴۱,۶۹۲,۶۹۷)	(۲,۱۴۲,۴۲۸,۷۵۲)	(۲,۱۶۶,۵۴۲,۲۹۸)	جمع درآمدهای (هزینه های) عملیاتی
۲۴	(۹۳۰,۹۳۷,۳۱۳)	(۱,۵۷۵,۱۶۸,۷۵۵)	(۳,۲۶۵,۲۲۷,۹۸۹)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
	(۳,۹۷۲,۶۳۰,۰۱۰)	(۳,۷۱۷,۵۹۷,۵۰۷)	(۵,۴۳۱,۷۷۰,۲۸۷)	سود (زیان) عملیاتی
۲۵	۲۴۴,۵۷۱,۷۸۸	۱۳۴,۵۲۲,۸۰۱	۲۹۹,۷۶۵,۸۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۳,۷۴۸,۰۵۸,۲۲۲)	(۳,۵۸۳,۰۷۴,۷۰۶)	(۵,۱۳۲,۰۰۴,۴۴۵)	سود (زیان) قبل از مالیات
۱۵	۰	(۲۲,۲۰۴,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶)	مالیات
	(۳,۷۴۸,۰۵۸,۲۲۲)	(۳,۶۰۵,۲۷۸,۷۰۶)	(۵,۲۶۸,۵۵۲,۱۱۱)	سود (زیان) خالص
۲۶	(۶۶)	(۶۲)	(۹۳)	سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم
۲۶	۴	۲	۵	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم
۲۶	(۶۲)	(۶۰)	(۸۸)	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	(۳,۷۴۸,۰۵۸,۲۲۲)	(۳,۶۰۵,۲۷۸,۷۰۶)	(۵,۲۶۸,۵۵۲,۱۱۱)	سود (زیان) خالص
	۵,۶۶۵,۸۹۳,۵۶۰	۴۱,۰۱۷,۱۴۵,۲۱۹	۴۱,۰۱۷,۱۴۵,۲۱۹	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
۲۷	-	-	(۸۲,۶۹۹,۵۴۸)	تعدیلات سنواتی
	۵,۶۶۵,۸۹۳,۵۶۰	۴۱,۰۱۷,۱۴۵,۲۱۹	۴۰,۹۳۴,۴۴۵,۶۷۱	سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
	۱,۹۱۷,۸۳۵,۳۳۸	۳۷,۴۱۱,۸۶۶,۵۱۳	۳۵,۶۶۵,۸۹۳,۵۶۰	سود قابل تخصیص
	-	-	-	تخصیص سود:
۱۹	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۱۶	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
	(۳,۱۸۲,۱۶۴,۶۶۲)	۷,۴۱۱,۸۶۶,۵۱۳	۵,۶۶۵,۸۹۳,۵۶۰	سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیال سال و تعدیلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه مندرج جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۵۷۸,۳۴۲	۲۷۲,۸۰۱	-
(۶۹۷,۳۸۱,۳۹۴)	(۳۹۶,۷۰۱,۹۲۵)	(۳,۲۶۸,۴۱۷,۰۷۵)
(۱,۶۹۶,۸۰۳,۰۵۲)	(۳۹۶,۴۲۹,۱۲۴)	(۳,۲۶۸,۴۱۷,۰۷۵)
(۱۰۶,۲۶۴,۸۰۰)	(۴۱,۳۷۷,۸۰۰)	(۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶)
(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	-
-	-	(۱۰,۹۰۰,۰۰۰)
(۱۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۰۰,۰۰۰)
۱,۲۹۹,۱۹۳,۵۶۲	۲۸۷,۳۶۶,۲۸۸	(۷۹۴,۷۹۶,۲۶۵)
۱۶۳,۴۲۶,۹۳۴	۱۶۳,۴۲۶,۹۳۴	۱,۴۶۲,۶۲۰,۴۹۶
۱,۴۶۲,۶۲۰,۴۹۶	۴۵۰,۷۹۳,۲۲۲	۶۶۷,۸۲۴,۲۳۱
۲,۳۶۸,۳۶۰,۵۰۰	۲۵,۳۶۸,۳۶۰,۵۰۰	۴,۳۵۹,۲۳۴,۳۸۰

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود سهام پرداختنی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی - انتقال سود سهام به حساب مطالبات سهامداران

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۰۴۶ در اداره ثبت و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر - کوچه لیدا پلاک ۵۴، می باشد و شرکت در شهرستان رشت، خیابان معلم، جنب شهرداری منطقه ۱ دارای دفتر نمایندگی می باشد. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، نام شرکت تحت شماره ۱۱۰۳۳ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع فعالیت اصلی :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب - موضوع فعالیت فرعی :

۳- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

۴- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳ وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش ۳ نفر (سال قبل ۶ نفر) بوده است. شایان ذکر است که طی دوره مورد گزارش با کلیه پرسنل شرکت قطع همکاری گردیده و در حال حاضر عملیات شرکت توسط کارکنان شرکت مادر صورت می پذیرد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاریها

- * سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- * آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- * درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود

- ۳-۲-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد. به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب شده و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می گردد.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۳-۲-۲ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
رایانه و متعلقات	۳ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

- ۳-۲-۳ برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

باتوجه به توضیحات ذکر شده در یادداشت ۱-۳، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تا سال قبل براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب هامنظور گردید که در دوره مالی جاری محاسبه آن موضوعیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵۹۲,۸۲۴,۲۳۱	بانک ملت - کندوان انقلاب
۴۲,۹۲۷,۰۶۵	.	جاری ۱۰۰۶۰۵۳۵۹۰۰۲ نزد بانک صادرات رشت
۱۸,۷۱۰,۸۸۱	.	جاری ۲۳۱۷۲۶۳۳۴ نزد بانک ملت شعبه دکتر فاطمی
۱,۳۷۸,۵۶۴,۶۶۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی رشت ۰۱۰۳۱۶۷۲۹۶۰۰۳
۳,۲۷۳,۸۰۸	.	بانک تجارت شعبه بلوار رشت
۱,۹۶۰,۹۵۵	.	سیما مو سهه انصار ۵۹/۱۴۰۵۴۲۶/۱۵
۷,۴۶۸,۳۹۶	.	جاری و سپرده پشتیبان بانک کارآفرین شیراز ونک
۳۰۰,۹۵۴	.	حساب جاری کارآفرین شیراز تهران
۹,۴۱۳,۷۷۶	.	بانک ملی ایران شعبه فرهاد رشت
۱,۴۶۲,۶۲۰,۴۹۶	۶۶۷,۸۲۴,۲۳۱	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۷,۲۵۶,۱۸۶,۳۳۸	۵-۱ اوراق مشارکت
۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸	۵۶,۹۷۶,۲۵۸,۵۳۱	۵-۲ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸	۶۴,۲۳۲,۴۴۴,۸۶۹	

۵-۱ مانده فوق مربوط به بهای خرید تعداد ۶۸۵۰ عدد اوراق مشارکت منتشره از سوی شرکت گل گهر از طریق بورس اوراق بهادار می باشد.

شایان ذکر است که اوراق مذکور در اواخر دور مالی (۱۳۹۴/۳/۲) خریداری و ارزش بازار آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۷.۲۳۷.۲۵۷.۹۰۰ ریال است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۲ - سرمایه گذاری کوتاه مدت در ارتباط با سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

نام شرکت		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سر. رنا	۹,۷۲۱,۳۳۹	۱۳,۷۸۶,۶۱۲,۳۹۶	۱۰,۳۶۲,۱۴۷,۰۱۷	۴,۳۴۸,۰۱۸,۷۰۴	۳,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۰,۴۶۷,۳۲۴	۵,۴۰۳,۸۱۶,۶۰۱	۸,۵۳۰,۰۶۵,۳۱۰	۷,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰
سر. ایران خودرو	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۵,۳۹۳,۹۷۲	۴,۲۴۳,۲۸۲,۶۵۴	۸,۳۳۵,۳۹۳,۹۷۲	۶,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰
سر. سایپا	۵,۶۰۰,۰۰۱	۷,۵۷۴,۲۳۳,۸۰۱	۶,۰۲۴,۵۶۳,۷۸۸	۷,۵۷۴,۲۳۲,۳۶۷	۶,۳۶۱,۶۰۱,۱۳۶
سر. مسکن تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۶,۵۹۵,۵۴۶	۷,۴۷۲,۳۱۰,۵۰۰	۱,۳۹۵,۸۳۴,۲۰۳	۹۷۰,۵۱۸,۰۶۸
سر. غدیر	۱,۷۳۷,۴۵۲	۷,۱۷۶,۳۱۶,۹۶۹	۴,۲۹۳,۷۷۵,۳۲۷	۴,۰۵۳,۷۵۸,۴۰۱	۲,۹۳۳,۵۶۰,۰۲۸
پالایش نفت لاوان	۱۴۱,۵۹۰	۵,۶۰۲,۵۸۸,۸۶۰	۱,۰۵۳,۲۳۹,۹۲۱	۵,۶۰۲,۵۸۸,۸۶۰	۲,۶۰۴,۱۲۳,۲۸۰
صنایع غذایی میتو شرق	۷۹۶,۷۱۰	۵,۲۶۴,۴۶۵,۲۵۹	۳,۰۳۴,۱۹۳,۶۱۵	۷,۶۲۰,۱۲۷,۹۰۰	۵,۷۶۹,۰۶۲,۳۷۶
سر. اعتبار ایران	۱,۹۵۷,۶۹۹	۴,۰۲۳,۳۹۲,۱۱۸	۲,۵۱۶,۸۸۳,۰۰۷	۴,۰۲۳,۳۹۲,۱۱۸	۳,۳۰۴,۵۹۵,۹۱۲
توسعه ساختمان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۵۶۳,۰۷۶	۲,۲۳۵,۷۵۴,۸۹۰	۳,۵۶۰,۵۶۳,۰۷۶	۲,۹۱۹,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سازند	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۶۲۵,۵۸۵	۱,۴۴۶,۵۶۰,۱۳۷	۱,۰۴۰,۲۰۸,۵۲۸	۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰
سر. نفت و گاز تامین	۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۱۷,۳۵۷	۱,۴۲۳,۹۹۴,۷۴۸	۲,۳۲۵,۵۱۷,۳۵۷	۱,۴۷۳,۶۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد ارفع	۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۶۷۳,۳۳۶	۱,۰۰۶,۵۳۵,۰۷۰	۲,۲۳۰,۶۷۳,۳۳۶	۱,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰
سیمان کارون	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۳,۹۵۹	۱,۰۶۸,۱۴۴,۵۱۸	۲,۰۲۱,۷۶۳,۱۸۷	۱,۵۳۷,۲۵۰,۰۰۰
کالسیمین	۴۳۶,۲۵۱	۱,۸۸۸,۲۳۳,۲۳۰	۸۷۴,۳۱۸,۰۰۴	۱,۸۸۸,۲۳۳,۲۳۰	۱,۵۸۷,۵۱۷,۳۸۹
معادن روی ایران	۶۳۸,۰۰۶	۱,۶۰۴,۷۲۳,۸۴۳	۷۶۴,۶۷۴,۹۵۳	۱,۶۰۴,۷۲۳,۸۴۳	۱,۳۱۲,۳۷۸,۳۴۲
توکا ریل	۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۴۴,۹۶۴	۶۹۶,۹۷۳,۵۷۶	۷۵۲,۶۹۳,۹۱۸	۵۵۸,۶۹۲,۹۰۰
لینیات کالبر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۵۴,۱۹۸	۶۶۸,۰۵۴,۲۵۰	۱,۱۸۸,۱۵۴,۱۹۸	۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۲۳۷,۲۱۵	۴۸۸,۷۱۸,۷۹۸	۱,۱۸۶,۲۳۷,۲۱۵	۷۱۴,۶۰۰,۰۰۰
سر. آتیه دماوند	۵۰۲,۰۰۰	۱,۰۶۸,۴۱۰,۶۰۹	۷۴۰,۲۸۳,۲۸۶	۲,۱۸۵,۳۳۳,۷۹۸	۱,۹۲۵,۱۷۰,۰۰۰
آذریت	۵۸,۹۶۹	۸۰۴,۲۶۷,۴۱۴	۱۹۲,۵۹۵,۲۹۰	۸۰۴,۲۶۷,۴۵۲	۲۶۵,۳۶۰,۵۰۰
توکا ریل - حق تقدم	۲۸۲,۵۵۷	۷۸۰,۸۳۷,۶۷۷	۲۱۶,۱۶۹,۰۵۵	۱,۱۴۰,۰۸۸,۷۲۳	۷۳۹,۹۰۶,۳۳۴
سیمان داراب	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۸,۱۷۹,۵۲۷	۳۴۵,۱۶۱,۳۶۳	۶۷۹,۸۱۵,۴۳۲	۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰
توسعه اقتصادی آرتین	۲۰۹,۸۸۲	۳۲۳,۴۶۲,۸۷۷	۲۱۳,۹۵۳,۹۸۴	۳۲۳,۴۶۲,۸۷۷	۲۱۳,۸۶۹,۷۵۸
بیمه پارسیان	۸۳,۸۴۳	۱۹۹,۵۹۴,۶۵۴	۱۷۰,۶۰۷,۴۰۶	۱۵۵,۹۳۴,۹۲۷	۱۳۶,۹۰۱,۲۷۰
سیمان داراب - حق تقدم	۵۰,۰۰۰	۷۱,۶۳۵,۹۰۵	۱۹,۵۴۶,۷۷۳	-	-
پتروشیمی سازند - حق تقدم	-	-	-	۲,۰۸۰,۴۱۷,۰۵۷	-
سر. غدیر - حق تقدم	-	-	-	۳,۱۲۲,۵۵۸,۵۶۸	۱,۳۲۶,۷۸۰,۰۰۰
گروه مپنا	-	-	-	۳,۳۲۰,۷۷۳,۳۸۳	۲,۳۶۸,۰۸۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	۲,۸۵۶,۴۶۲,۰۵۹	۲,۳۳۱,۰۲۱,۰۹۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	-	-	-	۱,۸۹۹,۸۴۴,۰۴۹	۱,۷۳۱,۶۹۰,۰۰۰
بیمه دانا	-	-	-	۷,۲۶۷,۷۸۲,۲۳۲	۷,۱۶۷,۳۵۵,۴۴۰
قطعات انومیل	-	-	-	۱,۵۳۳,۶۹۱,۰۶۲	۱,۴۶۷,۳۸۶,۴۷۳
بانک پاسارگاد - حق تقدم	-	-	-	۸۵,۳۴۸,۶۳۶	۳۷,۱۴۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	۵۸۳,۸۶۱,۳۴۰	۵۵۳,۸۶۹,۸۸۸
بیمه پارسیان - حق تقدم	-	-	-	۲۵,۳۵۷,۰۴۴	۱۸,۸۰۷,۸۰۸
سر. خوارزمی	-	-	-	۱۴,۶۸۱,۴۹۰	۱۴,۱۲۰,۰۰۰
سر. صندوق بازنگشتگی	-	-	-	۱,۱۳۰,۵۰۲,۰۱۵	۱,۲۲۳,۲۵۴,۳۳۶
جمع	۹۲,۰۸۴,۹۶۱,۶۷۱	۵۶,۹۷۶,۲۵۸,۵۳۱	۹۸,۴۹۲,۳۶۸,۶۶۷	۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸	۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		(۳۵,۱۰۸,۷۰۳,۱۴۰)		(۲۳,۱۳۲,۵۵۶,۳۳۹)	
		۵۶,۹۷۶,۲۵۸,۵۳۱		۷۵,۳۵۹,۸۱۲,۳۲۸	

۵-۲-۱ - ذخیره تامین شده در دوره مالی جاری باتوجه به ارقام مندرج در جدول بالا مبلغ ۸۰۱,۱۴۶,۹۷۶ ریال م بباشد که در یادداشت ۲۲ منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات		یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۰۳۹,۹۳۶,۲۷۵	۳,۶۸۸,۳۹۲,۷۲۲	۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۳,۹۴۷,۷۴۲,۷۲۲	۶-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۷۸۵,۳۶۲,۴۴۸	۸۸۵,۲۲۶,۰۰۰	-	۸۸۵,۲۲۶,۰۰۰	۶-۲ خریداران کالا
۶۱۴,۷۲۳,۳۸۵	-	-	-	طلب از کارگزاری بهمن
	۴۴۲,۷۰۸,۰۳۰	-	۴۴۲,۷۰۸,۰۳۰	اسناد دریافتنی - سرمایه گذاری سایبا بابت سود سهام
۱۶,۴۴۰,۰۲۲,۱۰۸	۵,۰۱۶,۳۲۶,۷۵۲	۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۵,۶۷۶,۷۵۲	

۶-۱- سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
خالص	خالص	ریال	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۸۲,۰۱۰,۸۵۰	-	-	-	شرکت گروه بهمن
۳,۹۰۱,۱۷۴,۹۸۵	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سود سهام
	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حقاری شمال - سود سهام
۸۸۵,۴۱۶,۱۶۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایبا
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی، شازند - سود سهام
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پتروشیمی، تاهیر - سود سهام
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ایران خودرو - سود سهام
۲۷۹,۲۰۰,۶۴۰	۱۳۰,۸۷۵,۳۰۰	-	۱۳۰,۸۷۵,۳۰۰	شرکت کالسیس - سود سهام
۲۲۳,۳۰۲,۱۰۰	۱۰۲,۰۸۰,۹۶۰	-	۱۰۲,۰۸۰,۹۶۰	شرکت توسعه معادن روی ایران - سود سهام
۲۰۸,۶۵۸,۸۴۰	۲۰۸,۶۵۸,۸۴۰	-	۲۰۸,۶۵۸,۸۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران - سود سهام
۱۷۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت بیمه دانا - سود سهام
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لبنیات کالبر - سود سهام
۱۴۱,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت نفت لاوان - سود سهام
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک صادرات ایران - سود سهام
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت توکار یا - سود سهام
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سیمان کارون - سود سهام
۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایبا
۱۰۴,۱۲۶,۲۲۰	-	-	-	شرکت بانک ملت - سود سهام
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	۱۹۱,۱۶۰,۰۰۰	-	۱۹۱,۱۶۰,۰۰۰	شرکت گروه انرژی اریا دانا - سود سهام
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان - سود سهام
-	۸۶۸,۷۲۶,۰۰۰	-	۸۶۸,۷۲۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سهام
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت ایران ترانسکو - سود سهام
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سیمان داراب - سود سهام
۳۹,۷۹۳,۲۳۰	۴۶,۶۵۲,۰۲۸	-	۴۶,۶۵۲,۰۲۸	بیمه یارسیان
۲۵,۱۲۰,۷۹۴	۲۵,۱۲۰,۷۹۴	-	۲۵,۱۲۰,۷۹۴	شرکت آذیت
-	۱۰۳,۹۱۸,۸۰۰	-	۱۰۳,۹۱۸,۸۰۰	شرکت صنایع غذایی، مینو شرق
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان
-	-	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سایبا دیرل - سود سهام
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آبرو و فولاد ارفع
-	۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه دماوند
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ آریا دانا - سود سهام
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت گنجینه ایران
۱۶,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت مینا
۱۰,۰۶۲,۴۵۶	-	-	-	سایر
۱۳,۰۳۹,۹۳۶,۲۷۵	۳,۶۸۸,۳۹۲,۷۲۲	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	۳,۹۴۷,۷۴۲,۷۲۲	

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶-۲- مانده حساب خریداران کالا شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۳۷,۹۲۷,۰۴۸	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان - حق تقدم استفاده نشده
۵۱۴,۶۱۰,۰۰۰	۶۹۸,۲۰۶,۰۰۰	۶-۲-۱ آقای میرسامان میری
-	۱۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۶-۲-۲ آقای محمد جعفر ساعت چی
۶۵,۳۲۵,۰۰۰	-	آقای جهان سیر - بابت فروش کاغذ
۲۸,۷۵۰,۰۰۰	-	آقای براری - بابت فروش کاغذ
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پوشه پرداز
۳۴,۷۵۰,۰۰۰	-	بیمارستان حشمت
۳۳,۲۵۰,۰۰۰	-	بیمه سلامت
۱,۱۵۰,۰۰۰	-	شهرداری سنگر
۱۹,۶۰۰,۴۰۰	-	سایر
۲,۷۸۵,۳۶۲,۴۴۸	۸۸۵,۲۲۶,۰۰۰	

۶-۲-۱- مانده حساب آقای میرسامان میری بابت الباقی بهای فروش کاغذ در سنوات قبل می باشد. با توجه به اینکه نامبرده در موعد مقرر نسبت به تامین وجه چک های تحویلی به شرکت اقدام ننموده، شرکت با اخذ وکالت محضری از ایشان اقدامات لازم جهت تملک قطعی یک باب آپارتمان متعلق به ایشان و متعاقبا فروش آن را جهت تسویه مطالبات در دستور کار خود قرار داده است.

۶-۲-۲- مطالبات از آقای محمد جعفر ساعت چی بابت الباقی بهای کامیون واگذاری در سنوات قبل بوده که مانده مذکور از شرکت های گروه بهمن جهت پیگیری وصول مطالبات به شرکت وثوق امین منتقل گردیده است.

۷- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گروه انرژی اریا دانا - سود سهام
-	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام
۱۴۷,۷۴۵,۱۰۰	-	سازمان فروش گروه بهمن - بابت فروش خودرو
۲,۵۵۰,۰۰۰	-	شرکت بهمن موتور
۵۷۰,۲۹۵,۱۰۰	-	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷۴,۷۵۰,۲۳۸	۴,۶۵۰,۰۰۰	جاری کارکنان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای ملکی - ودیعه اجاره انبار
۳۸۴,۷۵۰,۲۳۸	۴,۶۵۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)		بهای تمام شده (ریال)					شرح
مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
۲,۷۴۳,۴۷۸,۰۱۸	۲,۶۴۱,۷۲۲,۹۰۳	۸۸۷,۷۵۷,۰۹۷	۱۰۱,۷۵۵,۱۱۵	۷۸۶,۰۰۱,۹۸۲	۳,۵۲۹,۴۸۰,۰۰۰	-	-	۳,۵۲۹,۴۸۰,۰۰۰	ساختمان
۱۶,۰۹۶,۲۸۰	۱۳,۵۴۹,۴۷۰	۱۲۱,۴۵۰,۵۳۰	۲,۵۴۶,۸۱۰	۱۱۸,۹۰۳,۷۲۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	وسیله نقلیه
۱۱۳,۸۰۰,۸۶۹	۸۴,۷۶۹,۳۱۱	۲۱۱,۹۸۰,۹۱۴	۹,۴۹۱,۵۵۸	۲۰۲,۴۸۹,۳۵۶	۲۹۶,۷۵۰,۲۲۵	(۱۹,۵۴۰,۰۰۰)	-	۳۱۶,۲۹۰,۲۲۵	اثاثه و منصوبات
۲,۸۷۳,۳۷۵,۱۶۷	۲,۷۴۰,۰۴۱,۶۸۴	۱,۲۲۱,۱۸۸,۵۴۱	۱۱۳,۷۹۳,۴۸۳	۱,۱۰۷,۳۹۵,۰۵۸	۳,۹۶۱,۲۳۰,۲۲۵	(۱۹,۵۴۰,۰۰۰)	-	۳,۹۸۰,۷۷۰,۲۲۵	جمع

۹-۱- بهای تمام شده ساختمان مربوط به سه واحد آپارتمان در رشت خیابان معلم جنب شهرداری منطقه یک ساختمان کاوه بوده که در آمد آپارتمانهای استیجاری در یادداشت ۲۵ منعکس شده است .

۹-۲- داراییهای فروخته شده بابت یک دستگاه کامپیوتر به شرکت گروه بهمن بدون سود یا زیان میباشد .

۹-۳- در تاریخ تراز نامه داراییهای ثابت مشهود از پوشش بیمه کافی برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰ - داراییهای نا مشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز خط تلفن ثابت
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز خط تلفن همراه رایتل
۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری سپیدار
۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۸۷۶,۵۱۸,۱۶۱	۲۱,۰۸۸,۳۸۹,۵۷۱	۱۱-۱	سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای بورسی
۲,۱۶۶,۲۳۹,۱۲۱	۲,۱۶۶,۴۹۹,۱۲۱	۱۱-۲	سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای غیر بورسی
۵۰,۰۴۲,۷۵۷,۲۸۲	۲۳,۲۵۴,۸۸۸,۶۹۲		

۱۱-۱ - سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های بورسی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	ارزش بازار	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۲۵۶,۷۹۰,۰۲۵	۴,۱۴۵,۰۶۳,۱۷۴	شرکت گروه بهمن	۱,۸۲۸,۹۸۱	۴,۹۲۹,۳۵۳,۸۱۸	۲,۲۵۴	۴,۱۴۵,۰۶۳,۱۷۴	۲۹,۲۵۶,۷۹۰,۰۲۵
۱۸,۶۱۹,۷۲۸,۱۳۶	۱۷,۹۹۶,۳۳۰,۴۱۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۲,۵۷۶,۰۵۲	۱۶,۱۵۹,۰۳۵,۷۵۳	۱,۴۳۱	۱۷,۹۹۶,۳۳۰,۴۱۲	۱۸,۶۱۹,۷۲۸,۱۳۶
۴۷,۸۷۶,۵۱۸,۱۶۱	۲۲,۱۴۱,۳۹۳,۵۸۶			۲۱,۰۸۸,۳۸۹,۵۷۱		۲۲,۱۴۱,۳۹۳,۵۸۶	۴۷,۸۷۶,۵۱۸,۱۶۱

۱۱-۱-۱ - سرمایه گذاری بلند مدت عمدتاً بر مبنای استراتژی تعیین شده از سوی شرکت اصلی تحصیل و نگهداری می گردد.

۱۱-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت در سهام و حق تقدم شرکت های غیر بورسی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ آریادانا
۱۰۰,۷۵۰,۰۰۱	۱۰۰,۷۵۰,۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰	۱,۰۶۲,۰۰۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	شرکت آراین دوچرخ
-	۱۰,۰۰۰	۱۰	شرکت اندیشه افراز شرق
۷,۵۱۲	۷,۵۱۲	۵	شرکت بافکار
۱,۵۷۵,۷۸۸	۱,۵۷۵,۷۸۸	۱,۱۴۱	حق تقدم شرکت بافکار
۱,۷۶۳,۱۲۵	۱,۷۶۳,۱۲۵	۱,۷۵۰	شرکت گنجینه ایرتیان
۱,۰۶۰,۱۳۵,۹۰۰	-	-	شرکت گروه انرژی آریادانا - حق تقدم
۲,۱۶۶,۲۳۹,۱۲۱	۲,۱۶۶,۴۹۹,۱۲۱		

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری بطور کلی مربوط به بهای ناشی از خرید سهام بوده و شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۷۰,۸۳۱,۲۹۲	-
۱۷,۹۵۷,۸۹۳,۰۰۴	-
۵,۱۳۹,۴۷۶,۳۸۹	-
۱۱,۲۸۱,۶۳۶,۴۳۰	۶,۸۰۲,۸۷۲,۴۹۴
۳۶,۱۴۹,۸۳۷,۱۱۵	۶,۸۰۲,۸۷۲,۴۹۴

شرکت کارگزاری ارزش آفرین الوند

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

شرکت کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران

۱۳- بدهی به شرکتهای گروه

بدهی به شرکتهای گروه شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۵۱,۷۹۷,۳۴۹	-
۳۰,۵۱۷,۲۲۳,۹۹۴	۲۴,۲۷۳,۲۰۲,۹۲۴
۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-
۳۴,۱۵۰,۲۷۱,۳۴۳	۲۴,۲۷۳,۲۰۲,۹۲۴

شرکت گروه بهمن - بابت سود سهام و مراودات مالی فی مابین

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران - بابت سود سهام و مراودات فی مابین

شرکت بهمن دیزل

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۷۲۹,۳۱۸	-
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۴۰,۷۴۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۶۰,۰۰۰
۳۶۹,۷۷۰,۰۵۸	۷۲۰,۲۶۰,۰۰۰

بیمه و مالیات پرداختنی

مالیات سال ۱۳۹۲

ودیعه پرداختنی بابت اجاره ساختمان

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سایر

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ قطعی و ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور و یا تسویه شده است. خلاصه مالیات عملکرد شرکت به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ - ریال		۱۳۹۴/۰۳/۳۱					سود (زیان) ابرازی	سال / مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
	ریال	ریال	ریال	قطعی	ریال	ریال	ریال		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۲,۷۹۸,۱۰۴	۲۲,۷۹۸,۱۰۴	۲۲,۷۹۸,۱۰۴	۱۴,۵۴۲,۶۲۸	۵۸,۶۷۰,۵۱۲	۱۰,۲۹۴,۴۴۹,۹۷۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱۱۲,۹۸۳,۶۶۴	-	۱۱۲,۹۸۳,۶۶۴	۴۸,۰۹۷,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷,۹۳۸	۸,۱۰۴,۴۵۴,۶۷۶	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۱,۳۷۷,۸۰۰	۱۸۷,۷۳۶,۷۷۵	۱۸۷,۷۳۶,۷۷۵	۴۱,۳۷۷,۸۰۰	۱۶۵,۵۱۱,۱۱۳	۴۰,۳۶۶,۴۸۰,۹۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	-	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶			۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	۵۴۶,۱۹۰,۶۶۳	(۵,۱۳۲,۰۰۲,۲۴۵)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	-	-				۴۳,۹۵۵,۴۴۷	۱۷۵,۸۲۱,۷۸۸	(۳,۷۴۸,۰۵۸,۲۲۲)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	-							

۱۵-۱- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۳/۰۹/۳۰ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهاییکه مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد. محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۴۳,۱۱۴,۸۹۳	۴,۵۷۷,۳۷۲,۹۹۹	مانده ابتدای دوره
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۷,۰۶۵,۷۴۱,۸۹۴)	(۷,۶۰۸,۱۱۱,۴۵۵)	پرداخت شده و انتقالی به حساب سهامداران طی دوره
۴,۵۷۷,۳۷۲,۹۹۹	۲,۰۶۹,۲۶۱,۵۴۴	مانده پایان دوره

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۴,۵۹۳,۵۰۰	۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰	مانده در ابتدای سال / دوره
-	(۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰)	پرداخت شده طی سال / دوره
۶۱۵,۷۰۲,۵۵۰	-	ذخیره تامین شده طی سال / دوره
۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰	-	مانده در پایان سال / دوره

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۶۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تماما " پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۵۱,۰۸۴,۲۴۱	۸۵	۵۱,۰۸۴,۲۴۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۲,۹۱۱,۷۵۹	۵	۲,۹۱۱,۷۵۹,۰۰۰	سایر سهامداران حقیقی
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران حقوقی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۵۲,۲۴۳,۹۲۸ 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود حاصل از خرید و فروش سهام

سود حاصل از خرید و فروش سهام شامل اقلام زیر است:

تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	سال مالی منتهی به
					۱۳۹۴/۰۳/۳۱
					۱۳۹۳/۰۹/۳۰
گروه بهمن	۱۱,۸۹۸,۱۰۸	۲۵,۳۴۰,۴۱۰,۹۸۷	۲۴,۵۰۱,۹۰۴,۴۲۷	(۸۳۸,۳۰۶,۵۶۰)	۱,۳۳۹,۶۵۱,۸۷۶
بانک ملت	۵,۲۶۲,۲۴۹	۱۲,۳۳۱,۹۶۰,۸۶۴	۱۳,۱۴۱,۵۳۷,۹۵۷	۸۰۹,۵۷۷,۰۹۳	۳۴,۲۵۱,۹۹۰
زامیاد	۶,۴۳۹,۱۶۱	۱۰,۵۳۸,۵۰۸,۰۳۹	۱۱,۶۲۱,۰۵۷,۸۸۴	۱,۰۸۲,۵۴۹,۸۴۵	۱۵۸,۸۸۳,۲۵۳
بیمه دانا	۴,۱۱۲,۰۸۰	۷,۲۶۷,۷۸۲,۲۳۱	۷,۳۰۷,۱۰۶,۱۶۸	۳۹,۳۲۳,۹۳۷	۱۲۹,۸۷۴,۹۵۲
گروه مینا	۳۶۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۷۷۳,۳۸۳	۲,۴۷۲,۹۲۴,۳۷۵	(۸۴۷,۸۴۹,۰۰۸)	(۵۰۰,۶۶۴,۹۶۰)
بانک صادرات ایران	۲,۹۳۲,۱۰۲	۲,۸۵۵,۶۶۲,۰۵۹	۲,۰۸۵,۹۹۴,۰۶۸	(۷۷۰,۴۶۷,۹۹۱)	-
سر- بهمن	۱,۳۷۷,۳۹۳	۲,۴۴۶,۳۲۲,۱۸۹	۲,۹۳۸,۹۲۶,۰۶۷	۴۹۲,۶۰۳,۸۷۸	۸۱۹,۷۰۱,۹۶۲
صنایع غذایی مینو شرقی	۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۶۶۲,۶۳۸	۲,۱۱۶,۴۵۵,۵۲۰	(۲۳۹,۲۰۷,۱۱۸)	(۲۳۰,۱۱۸,۶۲۳)
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۸۹۹,۹۰۵,۹۱۶	۱,۵۸۱,۰۶۱,۷۷۹	(۳۱۸,۸۴۴,۱۳۷)	(۷۴,۰۳۵,۱۸۹)
قطعات اتومبیل	۴۷۳,۸۰۹	۱,۵۳۳,۶۷۹,۶۵۸	۱,۵۶۹,۹۸۹,۵۳۳	۳۶,۳۰۹,۸۷۵	۵۳۱,۱۵۷,۷۱۷
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۹۲۷,۰۴۸	۱,۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۶۲۷,۰۴۸)	۴۹,۵۶۱,۹۱۹
سر- مسکن تهران	۵۰۸,۹۲۴	۱,۳۹۵,۸۳۴,۲۰۳	۱,۴۶۹,۷۶۲,۹۵۵	۷۳,۹۲۸,۷۵۲	-
سرمایه گذاری اتیه دماوند - حق تقدم	۱,۰۰۴,۰۰۰	۱,۱۳۲,۸۲۱,۲۱۹	۳۳۳,۵۸۶,۴۶۶	(۷۹۹,۲۳۴,۷۵۳)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی	۳۵۱,۷۱۲	۱,۱۳۰,۴۷۱,۹۵۶	۱,۱۹۳,۹۵۸,۵۸۵	۶۳,۴۸۶,۶۲۹	۱۰۶,۴۲۴,۴۲۶
پتروشیمی مبین	۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۰۴,۷۰۰	۱۷۰,۲۳۰,۱۲۶	۲۴,۵۲۵,۴۲۶	-
بانک پاسارگاد	۶۰,۰۰۰	۸۵,۳۴۸,۵۳۶	۳۶,۵۱۲,۴۰۰	(۴۸,۸۳۶,۲۳۶)	(۵۸,۰۱۹,۸۸۰)
سیمان خوزستان	۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۳۵,۲۳۳,۶۷۶	(۵۳۹,۳۴۰)	-
سر- خوارزمی	۱۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۵,۲۹۵	۱۷,۱۹۲,۹۱۰	۲,۵۰۷,۶۱۵	۲۷۹,۱۰۰,۵۵۸
بیمه پارسیان	-	۱	-	(۷۲,۰۰۹)	۱,۷۷۴,۳۵۲
سایر	-	-	-	-	۱,۰۹۷,۴۷۰,۵۹۹
	۷۵,۴۶۹,۸۳۴,۰۳۸	۷۴,۱۲۱,۷۳۴,۸۹۶	(۱,۳۴۸,۱۷۱,۱۵۰)	۳,۶۸۵,۰۱۴,۹۵۲	

۲۰-۱. شایان ذکر است بهای تمام شده سهام فروش رفته شامل بهای خرید، کارمزد کارگزاری، تسهیلات بورس و مالیات نقل و انتقال سهام میباشد.

۲۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال
۲۱-۱	۸,۱۳۱,۴۶۵,۲۵۴	۸,۳۷۰,۹۲۲,۶۱۶	۱۵,۱۲۹,۸۰۸,۴۲۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها بورسی
۲۱-۲	۲,۱۵۱,۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها غیر بورسی
	۱۰,۲۸۲,۶۲۵,۲۵۴	۹,۹۷۵,۹۲۲,۶۱۶	۱۶,۷۳۴,۸۰۸,۴۲۶	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

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	
۵,۳۹۰,۷۳۵,۲۰۰	۵,۳۹۰,۷۳۵,۲۰۰	۴,۳۳۹,۸۱۳,۵۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۴,۳۸۲,۰۱۰,۸۵۰	-	-	گروه بهمن
۷۶۱,۸۸۴,۲۰۰	۷۶۱,۸۸۴,۲۰۰	۷۸۳,۰۸۰,۴۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۷۲۶,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۲۴,۹۱۷,۸۰۰	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
۴۲۲,۰۵۴,۴۰۰	۴۲۲,۰۵۴,۴۰۰	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۲۷۹,۲۰۰,۶۴۰	۲۷۹,۲۰۰,۶۴۰	۱۳۰,۸۷۵,۳۰۰	کالسیمین
۲۲۳,۳۰۲,۱۰۰	-	۱۰۲,۰۸۰,۹۶۰	معادن روی ایران
۲۰۸,۶۵۸,۸۴۰	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۷۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-	بیمه دانا
-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد ارفع
-	-	۱۰۳,۹۱۸,۸۰۰	صنایع غذایی میتو شرق
۱۴۱,۵۹۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت لاوان
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک صادرات ایران
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	توکاریل
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان کارون
۱۰۴,۱۲۶,۲۲۰	-	۱,۶۹۴	بانک ملت
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ایران ترانسفو
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	رایان سایپا
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۷۴,۰۴۰	-	سیمان داراب
۶۸,۱۷۴,۰۴۰	-	-	توسعه اقتصادی آراین
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک پاسارگاد
۲,۰۶۲,۴۵۶	۲,۰۶۲,۴۵۶	-	رینگ سازی مشهد
۲,۰۷۸۱,۵۱۶	۲,۰۷۸۱,۵۱۶	-	قطعات اتومبیل
۲۹,۴۷۶,۳۵۰	۲۹,۴۷۶,۳۵۰	۱۶,۷۶۸,۶۰۰	بیمه پارسیان
۱۶,۹۸۰,۰۰۰	-	-	مینا
-	-	۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	لبنیات کالبر
۳۵۳,۸۱۴	۳۵۳,۸۱۴	-	آذریت
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
۱۵,۱۲۹,۸۰۸,۴۲۶	۸,۳۷۰,۹۲۲,۶۱۶	۸,۱۳۱,۴۶۵,۲۵۴	

۲۱-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

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	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۶۰,۰۰۰	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیژینگ آریا دانا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت گنجینه ایرانیان
۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۱۶۰,۰۰۰	

۲۲- سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری

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
(۲۳,۱۳۲,۵۵۶,۳۳۹)	(۱۵,۶۰۴,۵۶۸,۳۹۸)	(۱۱,۹۷۶,۱۴۶,۸۰۱)
(۲۳,۱۳۲,۵۵۶,۳۳۹)	(۱۵,۶۰۴,۵۶۸,۳۹۸)	(۱۱,۹۷۶,۱۴۶,۸۰۱)

سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۵-۱)

۲۳- سود حاصل از عملیات بازرگانی

سود حاصل از فعالیت های بازرگانی 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		
سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	قیمت تمام شده	مبلغ فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۴۳۸,۰۰۰	-	-	-
۳۷۸,۸۴۴,۳۸۹	۳۷,۳۷۸,۰۰۰	-	-	-
۱۴۱,۱۹۴,۸۴۸	-	-	-	-
۶۹۵,۱۷۹,۲۳۷	۹۷,۸۱۶,۰۰۰	-	-	-
(۱۴۸,۹۸۸,۵۷۴)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۵۴۶,۱۹۰,۶۶۳	۸۸,۸۱۶,۰۰۰	-	-	-

فروش کاغذ

کارمزد فروش خودرو

فروش ضایعات

هزینه های توزیع و فروش

۲۴- هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

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	
۱,۴۴۹,۴۴۸,۷۵۵	۵۲۴,۵۱۵,۶۸۷	۲۱۷,۶۶۷,۹۹۶	حقوق و دستمزد
۴۵,۲۴۳,۸۷۰	۳۰,۹۴۸,۵۰۳	۵,۵۵۹,۵۷۰	بیمه سهم کارفرما
۶۱۵,۷۰۲,۵۵۰	۱۲۹,۸۷۱,۱۵۵	۳۳۱,۶۴۰,۴۵۷	بازخرید خدمت
۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	-	آگهی و تبلیغات
۵۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۸۹۳,۲۸۰	هزینه های حسابرسی
۱۰,۹۳۸,۷۵۰	۵,۱۲۱,۷۵۰	-	ملزومات مصرفی
۲۱,۱۷۳,۰۰۰	۵,۲۱۶,۰۰۰	۴,۴۹۶,۰۰۰	آب ، برق، تلفن و گاز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۵۰۰	۵۵,۸۶۸,۵۳۱	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۳۸,۰۴۲,۷۱۷	۱۱۴,۰۸۰,۶۳۰	۱۱۳,۷۹۳,۴۸۳	هزینه استهلاک
۹۴,۹۶۱,۶۷۰	۵۲,۵۲۱,۳۸۲	۲,۴۹۰,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۵۵,۵۶۶,۰۰۰	۲۲,۸۱۵,۰۰۰	-	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۴۹,۷۶۶,۵۸۰	۴۴,۰۵۱,۴۰۰	-	تعمیرات دارایی ثابت
۱,۸۷۰,۷۶۰	۱,۸۱۱,۳۶۰	-	هزینه های پستی
۳۶,۱۳۲,۸۹۵	۳۳,۲۰۸,۷۷۵	-	نرم افزار و خدمات پشتیبانی
۱,۷۱۳,۷۵۰	۷۱۱,۷۵۰	-	کارمزد بانکی
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش هیئت مدیره
۱۷,۸۶۵,۱۹۲	۱۵,۴۳۴,۸۶۳	-	بیمه دارایی ثابت
۲,۱۶۱,۵۰۰	-	-	جریمه و عوارض ثبتی
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۲۷,۹۹۶	سایر
۳,۲۶۵,۲۲۷,۹۸۹	۱,۵۷۵,۱۶۸,۷۵۵	۹۳۰,۹۳۷,۳۱۳	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح اقلام 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	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۷۸,۳۴۲	۲۷۲,۸۰۱	-	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
-	-	۲۹,۵۷۱,۷۸۸	تفاوت ناشی از تسویه بدهی ها
۲۹۹,۱۸۷,۵۰۰	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
۲۹۹,۷۶۵,۸۴۲	۱۳۴,۵۲۲,۸۰۱	۲۲۴,۵۷۱,۷۸۸	

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۶- سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد:

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
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۹۷۲,۶۳۰,۰۱۰)	(۵,۴۳۱,۷۷۰,۲۸۷)
مالیات سود عملیاتی	-	(۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶)
سود (زیان) ناشی از عملیات	(۳,۹۷۲,۶۳۰,۰۱۰)	(۵,۵۶۸,۳۱۷,۹۵۳)
میانگین موزون تعداد سهم	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم	(۶۶)	(۹۳)
سود غیر عملیاتی	۲۲۴,۵۷۱,۷۸۸	۲۹۹,۷۶۵,۸۴۲
صرفه جویی مالیاتی	۰	-
سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی	۲۲۴,۵۷۱,۷۸۸	۲۹۹,۷۶۵,۸۴۲
میانگین موزون تعداد سهم	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم	۴	۵
سود (زیان) پایه هر سهم	(۶۲)	(۸۸)

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

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
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱	-	۶۴,۸۸۷,۰۰۰
مالیات حقوق و تکلیفی ۱۳۹۱	-	۱۷,۸۱۲,۵۴۸
	۰	۸۲,۶۹۹,۵۴۸

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵,۴۳۱,۷۷۰,۲۸۷)	(۳,۷۱۷,۵۹۷,۵۰۷)	(۳,۹۷۲,۶۳۰,۰۱۰)	زبان عملیاتی
۲۳۸,۰۴۲,۷۱۷	۱۱۴,۰۸۰,۶۳۰	۱۱۳,۷۹۳,۴۸۳	استهلاک
۶۱۵,۷۰۲,۵۵۰	۸۴,۳۰۳,۳۰۰	(۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰)	خالص (کاهش) افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۶۱۷,۸۷۸,۸۷۳)	۱۳,۸۳۰,۷۲۶,۸۳۱	۳۷,۹۴۸,۳۷۴,۲۲۵	(افزایش) کاهش سرمایه گذاریها
(۱۱,۳۰۹,۱۵۷,۶۰۷)	(۷,۸۸۲,۴۹۰,۱۴۸)	۱۲,۳۷۴,۴۸۴,۰۵۴	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی
۷۶۰,۲۸۲,۵۰۰	۷۲۳,۹۴۴,۵۰۰	-	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۲۸,۵۶۷,۴۹۲,۹۱۴	(۲,۵۵۲,۸۴۴,۳۹۴)	(۴۳,۲۱۷,۲۲۹,۰۱۴)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۲۹۹,۱۸۷,۵۰۰	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۱,۷۸۸	سایر درآمدها و هزینه ها
۳,۱۲۱,۹۰۱,۴۱۴	۷۳۴,۳۷۳,۲۱۲	۲,۶۲۱,۰۶۸,۴۷۶	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدهی)
الف) معاملات با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	عضو هیات مدیره	-	-	۲۴,۵۱۷

مراودات مالی با شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران منحصر به دریافت و پرداخت وجه ناشی از معاملات سهام شرکت می باشد و معامله ای فیما بین صورت نپذیرفته است.