

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر امین)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 21 پیوست

مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای 3 و 4، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 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 د

حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح یادداشت توضیحی 7 شامل مبلغ 251 میلیون ریال اضافه واریزی در سنوات قبل بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت پخش مکتاف می باشد که علت آن مشخص نگردیده و لذا صحت طبقه بندی آن

تحت سرفصل حساب فوق مشخص نمی باشد. مضافاً طبق تائیدیه دریافتی از بانک پاسارگاد مبلغ 67 میلیون ریال از موجودی نقد شرکت نزد بانک مزبور با نامه قضائی مسدود شده است، لیکن مدارک و مستنداتی در رابطه با تعهدات و بدهی ها؛

احتمالی مربوطه و همچنین صحت طبقه بندی مبلغ مزبور بعنوان داراییهای جاری به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور و عدم ارائه مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر صورتهای مالی مو

گزارش میسر نگردیده است.

4. سرفصل دریافتی های غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحی 5، شامل مبلغ 4/201 میلیون ریال خالص مبلغ 1ر701 میلیون ریال پرداختی به شرکت نوریا درمان پاسارگارد و مبلغ 1ر500 میلیون ریال تهاتر شده با حساب بدهی به دارو ساز:

امین می باشد که اطلاعات و مدارک کافی در خصوص ماهیت و نحوه وصول مبلغ مزبور و توافقات انجام شده در این خصوص به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت اطلاعات

مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه

با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

6. مالیات عملکرد سال مالی 1394 بر اساس برگ تشخیص صادره بمبلغ 60 میلیون ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین بدلیل اینکه نتیجه عملکرد سال مالی

1395 منتج به زیان گردیده ذخیره ای از بابت مالیات محاسبه و منظور نشده است. با توجه به مراتب مزبور تعیین وضعیت قطعی بدهی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی اداره امور مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مف

این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

7. هر چند نتیجه عملکرد شرکت طی دوره مورد بررسی منتج به سود گردیده، لیکن زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود 24 برابر سرمایه ثبت شده و جمع بدهیهای شرکت نسبت به دارائیهای آن معادل مبلغ 2ر300 میلیون ریال فزود

یافته است. با توجه به مراتب مزبور، تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین منابع مالی و برنامه ریزی های لازم در خصوص افزایش سطح عملیات تجاری شرکت و اقتصادی نمودن آن و اصلاح ساختار مالی می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	اسداله درخشانی		۲۳:۲۶:۳۱ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۲۳:۳۰:۴۴ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۵۱۰	۵۳۶	(۵)	پرداختنی های تجاری	۶,۱۵۴	(۲۴)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۱۳	۵۷۱	۷	پرداختنی های غیر تجاری	۶۵	(۵)
دریافتنی های تجاری	۱۲۰	۶۹	۷۴	مالیات پرداختنی	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲۰۱	۱,۷۰۲	(۸۸)	سود سهام پرداختنی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۱	۲۱	*	تسهیلات مالی	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	ذخایر	*	--
جمع دارایی های جاری	۱,۴۶۵	۲,۸۹۹	(۴۹)	پیش دریافت های جاری	*	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	جمع بدهی های جاری	۶,۲۱۹	(۲۴)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹۴۳	۹۴۳	*	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۴	۴	*	تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۹۴۷	۹۴۷	*	جمع بدهی های غیر جاری	*	--
				جمع بدهی ها	۶,۲۱۹	(۲۴)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۱۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	--
				سهام خزانه	*	--
				اندوخته قانونی	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۳)	(۲,۴۷۳)	(۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۳)	(۲,۳۷۳)	(۳)
جمع دارایی ها	۲,۴۱۲	۳,۸۴۶	(۳۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۱۲	۳,۸۴۶	(۳۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	۸۰	۵۸	۳۸	۵۸
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	---	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸۰	۵۸	۳۸	۵۸
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱)	(۹۲)	(۲۳)	(۱۱۸)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	(۱۱۰)	---	(۱۷۸)
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۱)	(۲۰۲)	(۶۵)	(۲۹۶)
سود (زیان) عملیاتی	۹	(۱۴۴)	---	(۲۳۸)
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۴	۰	---	۷۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۳	(۱۴۴)	---	(۱۶۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۳	(۱۴۴)	---	(۱۶۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۳	(۱۴۴)	---	(۱۶۶)
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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۳۹۳۹۳۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی		۰		۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		۰		۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		۰		۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---	
سود (زیان) خالص		۷۳		(۱۴۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۲,۴۷۳)		(۲,۳۰۷)	
تعدیلات سنواتی		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۲,۴۷۳)		(۲,۳۰۷)	
سود سهام مصوب		۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۲,۴۷۳)		(۲,۳۰۷)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰	
سود قابل تخصیص		(۲,۴۰۰)		(۲,۴۵۱)	
انتقال به اندوخته قانونی		۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته ها		۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲,۴۰۰)		(۲,۴۵۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		۷۳۰		(۱,۴۴۰)	
سرمایه		۱۰۰		۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۲۶	۲۲۶	--	۲۲۹
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	-۲۶	۲۲۶	---	۲۲۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	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	۰	۰	--	۰
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 دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	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
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۲۶	۲۲۶	--	۲۲۹
فعالیت های تأمین مالی			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱		شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از 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	-۲۶	۲۲۶	۲۲۶	--	۲۲۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۳۶	۳۰۷	۳۰۷	۷۵	۳۰۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵۱۰	۵۳۳	۵۳۳	-۴	۵۳۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت طرح توسعه کوثر امین(شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر نماد: دکوثر۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۹۳۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	