

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹



موسسه مسابرسى آزمودگان

"مسابداران رسمى"

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
• صورت های مالی:	
نامه هیات مدیره	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۲۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۱۹ صورت های مالی که طی آن ها موضوع وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و اعتراض انجام شده از سوی شرکت توصیف شده است، جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم افشای به موقع تغییر اعضای هیات مدیره، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور می باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۲۵ بهمن ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
سید مرتضی فاطمی اردشانی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)
(شماره عضویت ۸۰۰۰۹۹)





شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۲۲۷۰۳۶)

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

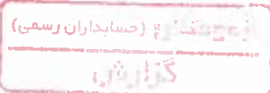
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سیدحسام الدین عبادی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مجید علیفر	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی اصغر مومنی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سیونه قلی پور	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)



آدرس: تهران، نیاوران - خیابان شهید باهنر - بعد از چهارراه مژده - نبش کوچه صالحی - ساختمان مهدیار - طبقه ۶

شماره تماس: ۲۲۷۰۴۰۹۳-۲۲۷۰۵۰۹۳

شماره فاکس: ۲۲۷۴۵۷۸۴

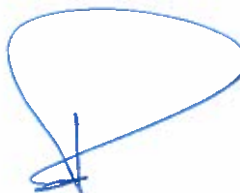


شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی			
۵ درآمد سود سهام	۲۶	۶۲	۶۱
۶ درآمد سود تضمین شده	۲۱,۴۴۲	۳۷	۱۶,۸۴۶
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۱,۲۷۲	۴,۰۷۸	۸۲,۵۴۲
۸ سایر درآمدها (هزینه ها)	۱۱,۰۱۰	(۱,۳۹۰)	(۳,۱۲۴)
جمع درآمد های عملیاتی	۵۳,۷۵۰	۲,۷۸۷	۹۶,۳۲۵
۹ هزینه های عمومی اداری	(۲,۱۲۴)	(۱,۳۶۳)	(۳,۹۶۱)
سود خالص دوره / سال	۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴
سود پایه هر سهم			
۱۰ عملیاتی (ریال)	۲۹۲	۸	۵۲۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۹۲	۸	۵۲۲








از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره / سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱	۵۲۰	۲
دارایی های نامشهود		
۱۲	۱۱۰	۱۱۰
سرمایه گذاری های بلندمدت		
جمع دارایی های غیر جاری		
	۶۳۰	۱۱۲
دارایی های جاری		
۱۳	۵۷	۱۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۲	۳۲۷,۴۱۳	۲۹۰,۹۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۴	۱۹,۹۴۳	۵,۴۲۲
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری		
	۳۴۷,۴۱۳	۲۹۶,۳۲۰
جمع دارایی ها		
	۳۴۸,۰۴۳	۲۹۶,۴۵۲
حقوق مالکانه		
۱۵	۱۷۷,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰
سرمایه		
۱۶	۷۳,۰۰۰	-
افزایش سرمایه در جریان		
۱۷	۱۷,۷۰۰	۱۶,۶۱۹
اندوخته قانونی		
	۵۴,۹۴۲	۹۵,۰۹۷
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
	۳۲۲,۶۴۲	۲۸۸,۷۱۶
بدهی های جاری		
۱۸	۲,۰۹۲	۲,۰۱۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۱۹	-	-
مالیات پرداختی		
۲۰	۲۳,۳۰۹	۵,۷۱۸
سود سهام پرداختی		
جمع بدهی ها		
	۲۵,۴۰۱	۷,۷۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۳۴۸,۰۴۳	۲۹۶,۴۵۲

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۱۷۷,۰۰۰	-	۹۵,۰۹۷	۲۸۸,۷۱۶
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	-	۵۱,۶۲۶	۵۱,۶۲۶
سود سهام مصوب	-	-	(۱۷,۷۰۰)	(۱۷,۷۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۷۳,۰۰۰	-	(۷۳,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۰۸۱	(۱,۰۸۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۷۷,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۵۴,۹۴۲	۳۲۴,۶۴۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۸۹	۲۰۷,۰۸۹
اصلاح اشتباه (یادداشت ۲۱)	-	-	(۳,۵۳۷)	(۳,۵۳۷)
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۷۱,۵۵۲	۲۰۳,۵۵۲
تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	-	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴
سود سهام مصوب	-	-	(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۶۵,۷۷۶	۱۹۷,۷۷۶
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۸۹	۲۰۷,۰۸۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۱)	-	-	(۳,۵۳۷)	(۳,۵۳۷)
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۷۱,۵۵۲	۲۰۳,۵۵۲
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	-	۹۲,۳۶۴	۹۲,۳۶۴
سود سهام مصوب	-	-	(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۵۷,۰۰۰	-	(۵۷,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴,۶۱۹	(۴,۶۱۹)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۷۷,۰۰۰	۱۶,۶۱۹	۹۵,۰۹۷	۲۸۸,۷۱۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش

سرمایه گذاری وثوق امین
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۲۰۲	۱۲,۰۸۹	۱۳,۱۹۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۳,۵۳۷)	(۳,۵۳۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵,۲۰۲	۸,۵۵۲	۹,۶۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۷۲)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۷۲)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۴,۶۳۰	۸,۵۵۲	۹,۶۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۹)	(۷۱)	(۵,۱۲۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰۹)	(۷۱)	(۵,۱۲۳)
خالص افزایش در وجه نقد	۱۴,۵۲۱	۸,۴۸۱	۴,۵۳۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۴۲۲	۸۸۹	۸۸۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۹,۹۴۳	۹,۳۷۰	۵,۴۲۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۵

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
(سهامی عام)

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. شرکت به صورت سهامی عام و با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۱۹۵۰ تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ طی شماره ۲۲۷۰۳۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۰۳۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) یکی از شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران و واحد تجاری گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در استان تهران - نیاوران - شهرستان شمیرانات - بخش مرکزی - شهر تجریش - نیاوران - خیابان شهید دکتر باهنر - جنب کوچه صالحی - ساختمان مهدیار - طبقه هفتم می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع فعالیت اصلی:

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.

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:

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

۲- 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 یابد؛

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۴-۲- تأمین 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 با 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 - تعداد کارکنان

شرکت فاقد کارکنان در استخدام بوده و در حال حاضر عملیات شرکت توسط کارکنان شرکت مادر صورت می پذیرد.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال / دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ و همچنین با در نظر داشتن معافیت موضوع درآمد عملیاتی شرکت و عدم مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی، در حال حاضر آثار بااهمیتی که ناشی از اجرای استاندارد مزبور بر صورت های مالی، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت

در سهام شرکت ها وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت

جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج

اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده

بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نیاز مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر

محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار مالی	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۴-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۴-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
- ۴-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۴-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۴-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.
- ۴-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف از نگهداری آن عضویت در هیات مدیره برخی از شرکت های مذکور براساس تصمیم سهامدار اصلی می باشد. شایان ذکر است که بقیه سرمایه گذاری های شرکت با هدف معاملاتی ایجاد گردیده و لذا در دارایی های جاری طبقه بندی شده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود سهام شرکت ها	۲۶ میلیون ریال	۶۲ میلیون ریال	۶۱ میلیون ریال
۱۲-۲	۲۶	۶۲	۶۱

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۱,۴۴۲ میلیون ریال	۳۷ میلیون ریال	۱۶,۸۴۶ میلیون ریال
۱۲-۲	۲۱,۴۴۲	۳۷	۱۶,۸۴۶

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سهام	۲,۵۳۳ میلیون ریال	-	(۱۱) میلیون ریال
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۸۸۸	۱۳۵	۶۳,۳۹۲
اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت	۴,۸۵۱	۳,۹۴۳	۱۹,۱۶۱
۱۲-۲	۲۱,۲۷۲	۴,۰۷۸	۸۲,۵۴۲

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها (هزینه ها)
سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد :

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود (زیان) حاصل از قرارداد آتی زعفران	۱۰,۱۲۱	(۱,۸۳۰)	(۴,۸۷۰)
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳۱۷	۴۴۰	۶۵۱
سود حاصل از قرارداد آتی پسته	۵۷۲	-	۱,۰۹۵
	۱۱,۰۱۰	(۱,۳۹۰)	(۳,۱۲۴)

۹- هزینه های عمومی و اداری

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
هزینه حق الزحمه و حق مشاوره	۱,۳۲۶	۸۶۲	۲,۳۸۵
هزینه استهلاک	۵۴	۷۴	۱۱۸
هزینه حسابرسی	۲۶۶	۵۶	۱۰۱
هزینه های حقوقی و ثبتی	۲	۲۲	۷۷
حق درج سالیانه بورس و هزینه های بورسی	۷۱	۶۸	۴۴۳
هزینه پشتیبانی نرم افزار	-	۶	۷۱
حق حضور هیئت مدیره	۱۲۰	۸۴	۱۶۸
هزینه های افزایش سرمایه	۴۰	۶۵	۱۸۴
پاداش هیات مدیره	-	-	۱۵۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۲۱۳	-	۵۴
سایر هزینه ها	۳۲	۱۲۶	۲۱۰
	۲,۱۲۴	۱,۳۶۳	۳,۹۶۱

۹-۱- افزایش هزینه های عمومی و اداری عمدتاً ناشی از افزایش حق الزحمه و حق مشاوره ، استهلاک و هزینه افزایش سرمایه بوده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴
-	-	-
۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴
-	-	-
۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام		

۱۱- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خط تلفن	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸	۲	۱۲۰
۱۱۸	۲	۱۲۰
۵۷۲	-	۵۷۲
۶۹۰	۲	۶۹۲
۱۱۸	-	۱۱۸
۵۴	-	۵۴
۱۷۲	-	۱۷۲
-	۲	۲
۵۱۸	۲	۵۲۰
بیای تمام شده :		
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
افزایش طی دوره		
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
استهلاک انباشته		
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
استهلاک طی دوره		
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		

۱۱-۱- افزایش طی دوره از بابت خرید نرم افزار مدیریت سهام و معاملات اسناد خزانه ، با توجه به موضوع فعالیت شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۲۸	۵۸,۳۸۰	-	۵۸,۳۸۰	۱۲-۱
۲۷۴,۴۷۵	۲۶۹,۰۳۳	-	۲۶۹,۰۳۳	۱۲-۱
۲۹۰,۹۰۳	۳۲۷,۴۱۳	-	۳۲۷,۴۱۳	
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۲-۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	
۲۹۱,۰۱۳	۳۲۷,۵۲۳	-	۳۲۷,۵۲۳	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری ونوق امین (سهایی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

کاهش طی دوره		افزایش طی دوره		مابده در ابتدای دوره	
کاهش ارزش	فروش	خرید		مابده در پایان دوره	
مبلغ سیلین ریال	مبلغ سیلین ریال	مبلغ سیلین ریال	مبلغ سیلین ریال	مبلغ سیلین ریال	تعداد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

۶,۹۳۸	۵۸,۰۰۰	-	۴۸,۲۹۰	۴,۸۵۲,۰۶۴	۳,۹۴۶	۳۳۳,۰۶۴	۵۰,۳۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازنده پایدار شهر
۱۰,۹۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴,۹۸۵	۱,۴۴۲,۰۰۰	۸۶,۹۸۵	۸,۵۵۸,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اینس یکم
۱۱۷,۳۸۸	۱۱,۶۳۷,۰۰۰	-	۱,۵۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۳۲	۴,۷۷۷,۰۰۰	۷۰,۵۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کنت
-	-	-	۲۳,۶۵۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳,۶۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق آرمان آتی کوثر
۲۲,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۲,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تقسیم
۲۰,۲۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۲۶۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد مشترک آسمان امید
-	-	-	۳,۸۱۰	۱۸۵,۳۶۲	۳,۸۱۰	۱۸۵,۳۶۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آب
۷۵۱	۵,۰۰۰	-	-	-	۷۵۱	۵,۰۰۰	-	-	صندوق چهرانه فیروزه
۳۹,۳۶۳	۴۷,۵۲۱	-	۱۷۰,۳۰	۲۱,۸۸۲	۳۹,۹۸۳	۴۸,۱۶۳	۱۶,۴۱۰	۲۱,۳۵۰	اسناد خزانه اسلامی
۶	۶,۶۶۶	-	-	-	-	-	۶	۶,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶	۴,۹۹۸	-	-	-	-	-	۶	۳,۱۶۶	شرکت سرمایه گذاری جانی
۲,۶۱۲	۳۳,۰۰۰	-	۸,۷۵۸	۱۱۵,۰۰۰	۱۱,۳۷۰	۱۴۸,۰۰۰	-	-	شرکت پلی پرشین جم
-	-	-	۷,۴۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۴	۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری به
-	-	-	۳۰,۹۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تاش
۱۱,۳۱۱	۱,۰۳۷,۰۰۰	-	-	-	۱۱,۳۱۱	۱,۰۳۷,۰۰۰	-	-	شرکت فولاد مبارک اصفهان
۵,۱۸۲	۲۰,۶۴۸۳	-	۶,۳۸۲	۱۰۲,۸۱۷	۱۱,۵۵۸	۳۰,۸۹۲۲	۶	۳۷۸	سایر
۳۳۷,۴۱۳	۲۷,۵۳۷,۶۷۸	-	۱۴۷,۷۸۰	۱۱,۸۱۷,۱۲۵	۱۸۴,۲۹۰	۱۲,۳۷۵,۳۳۳	۳۹,۰۹۰۳	۲۵,۵۸۹,۴۶۰	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۰۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری انرژی آفرینان
۱	۱,۱۴۶	-	-	-	-	-	۱	۱,۱۴۶	شرکت بانکار
۱	۱,۷۵۰	-	-	-	-	-	۱	۱,۷۵۰	شرکت گنجینه ایرانیان
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶	۳,۰۰۰	شرکت پاپا تدبیر پارسا
۱	۲۵۰	-	-	-	-	-	۱	۲۵۰	شرکت آرنج دوجرخ
۱۱۰	۱۰,۶۱۴۶	-	-	-	-	-	۱۱۰	۱۰,۶۱۴۶	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳۷,۴۱۳	۲۷,۶۴۳,۸۲۴	-	۱۴۷,۸۸۰	۱۱,۸۱۷,۱۲۵	۱۸۴,۲۹۰	۱۲,۳۷۵,۳۳۳	۳۹۱,۰۱۳	۲۵,۶۸۵,۶۰۶	جمع سرمایه گذاری ها

ازمودگان (صاحبان رسمی)

گزارش

در آمد سرمایه گذاری به تفکیک برع در آمد

۱۲-۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد، **نمایه شرح زیر است:**

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

صندوق سرمایه گذاری با درآمد پایدار سهم
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اینکم
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیند
صندوق سرمایه گذاری آفری
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نصیم
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان اند
صندوق سرمایه گذاری پیشروی طلایی مهد
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت پرره ایسا
صندوق جبروت نیرو

اسناد خزانه اسلامی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت سرمایه گذاری حاشی

شرکت ملی برزیل جنم

شرکت سرمایه گذاری بهبه

شرکت سرمایه گذاری مسافین

شرکت نوا ساز کاره اسمهان

شرکت بین برزی طرح لارس

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

صدور سرمایه گذاری سنگ ملاری جوان

سائر:

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت سرمایه گذاری ارفش ایران

شرکت زاکار

شرکت گنجینه ایران

شرکت پانا تیر بارما

شرکت آرین دوجخ

شرکت تدبیر افروز شرق

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۲-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۴۷۵	۲۶۹,۰۳۳	-	۲۶۹,۰۳۳	۸۲ صندوق های سرمایه گذاری
۱۸	۱۹,۰۱۷	-	۱۹,۰۱۷	۶ شرکت های سرمایه گذاری
۱۶,۴۱۰	۳۹,۳۶۳	-	۳۹,۳۶۳	۱۲ اوراق خزانه اسلامی
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	- سایر
۲۹۱,۰۱۳	۳۲۷,۵۲۳	-	۳۲۷,۵۲۳	۱۰۰

۱۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی) به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۳۳۶	۶۲,۰۶۲	-	۶۲,۰۶۲	۱۹ فرابورسی
۲۳۰,۵۶۷	۲۶۵,۳۵۱	-	۲۶۵,۳۵۱	۸۱ بورسی
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	- سایر
۲۹۱,۰۱۳	۳۲۷,۵۲۳	-	۳۲۷,۵۲۳	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱	۳۲	تجاری
-	۳	کارگزاری فیروزه اسیا-بابت خرید و فروش سهام
۴	۴	کارگزاری بانک اقتصاد نوین-بابت خرید و فروش سهام
-	۱۸	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن-بابت سود سهام
۱۵	۵۷	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا-بابت سود سهام

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۱	۲,۳۱۲	موجودی نزد بانک ها -ریالی
۲,۵۲۱	۱۷,۶۳۱	۱۴-۱ سپرده دیداری- بانک ملت
۵,۴۲۲	۱۹,۹۴۳	

- ۱۴-۱- مورد استفاده سپرده مذکور جهت معاملات قراردادهای آتی در بورس کالا می باشد.
۱۴-۲- سود حاصل از سپرده بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۷۷,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲,۶۰	۳۹,۹۹۸,۵۲۵	۲۲,۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۱,۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ترکوایز پارتیز لیمیتد
۲,۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تورکوایز تریدینگ لیمیتد
-	-	۱۳,۵۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پایا تدبیر پارسا
۶۳,۲۸	۱۱۲,۰۰۱,۴۷۵	۶۳,۸۴	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶ - افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ سرمایه شرکت از سود انباشته به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که از این بابت مبلغ ۷۳,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان میباشد.

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱۷,۷۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها :		
حق تقدم های استفاده نشده	۱,۷۵۱	۱,۷۵۷
ماليات تکلیفی حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲۲	۲۲
هزینه های پرداختنی	۲۱۲	۱۲۹
سهامداران- پاره سهام افزایش سرمایه	۹۹	۹۹
سایر	۸	۱۱
	۲,۰۹۲	۲,۰۱۸

۱۸-۱ - مانده مزبور بابت بهای فروش پاره سهم ناشی از افزایش سرمایه در سال گذشته بوده که به حساب سهامداران منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰						۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	مالیات			مالیات			مالیات	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	-	-	۳۵۳۷	۳۵۳۷	-	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	۲۳	۲۳	-	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	-	-	۶۲۱۲	-	-	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی نشده است	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی نشده است	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۵۱,۶۲۶	-	-	-	-	میلون ریال	میلون ریال

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ تسویه شده است.

۱۹-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ طبق برگ قطعی صادره به مبلغ ۴,۶۲۲ میلیون ریال (اصل مالیات ۳,۵۳۷ میلیون ریال و جرایم ۱,۰۸۵ میلیون ریال) تعیین شده است که مبلغ جریبه مالیات از سوری سازمان امور مالیاتی مورد بخشودگی قرار گرفته و اصل مالیات پرداخت و در حساب ها منظور گردیده است.

۱۹-۳- سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به اقدام به احتساب درآمد استاذ خزانه اسلامی بعنوان درآمد در حساب ها منظور نموده لیکن سازمان امور مالیاتی مبلغ منبذور را شامل مالیات بر درآمد تلقی و برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۶,۲۱۲ میلیون ریال صادر نموده است. لذا با توجه به اینکه اساساً درآمد حاصل از سرمایه گذاری دراوراق بهادار معاف از مالیات می باشد، موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به حیات حل اختلاف ارجاع و موضوع در دست رسیدگی است.

۱۹-۴- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شامل درآمدهای معاف از مالیات و با درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۷,۷۰۰	۲۰-۱	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲,۲۲۴	۲,۱۱۵	۲۰-۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱,۳۰۳	۱,۳۰۳	۲۰-۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۳۷۸	۳۷۸	۲۰-۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۱,۸۱۳	۱,۸۱۳	۲۰-۲	سود سهام سالهای قبل
۵,۷۱۸	۲۳,۳۰۹		

۲۰-۱- سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بر اساس جدول زمانبندی ارایه شده به سهامداران پرداخت خواهد شد. شایان ذکر است از مبلغ فوق مبلغ ۵,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه اعتبار ایران و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (موضوع یادداشت (۲۴-۳) می باشد.

۲۰-۲- سود سهام بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال از طریق سیستم بانکی پرداخت می گردد، لیکن به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران مانده سود سهام پرداختنی تاکنون بطور کامل تسویه نشده است.

۲۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۵۳۷)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
(۳,۵۳۷)	-	

۲۲- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۹۹/۱۰/۳۰	منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۲۶	۱,۴۲۴	۹۲,۳۶۴	سود خالص:
۵۴	۷۴	۱۱۸	تعدیلات
۵۴	۷۴	۱۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۴	۷۴	۱۱۸	جمع تعدیلات
(۳۶,۵۱۰)	۲۹,۰۰۴	(۵۲,۳۳۶)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۲)	۴,۳۲۰	۴,۳۶۱	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۷۴	(۲۳,۸۲۵)	(۳۲,۴۰۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳۶,۴۷۸)	۱۰,۵۹۱	(۷۹,۲۸۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵,۲۰۲	۱۲,۰۸۹	۱۳,۱۹۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۵,۲۰۲	۱۲,۰۸۹	۱۳,۱۹۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ تا ۲۵ درصدی دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ با نرخ ۲ درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از افزایش وجه نقد در پایان دوره مالی شش ماهه بوده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷,۷۳۶	۲۵,۴۰۱	موجودی نقد
(۵,۴۲۲)	(۱۹,۹۴۳)	خالص بدهی
۲,۳۱۴	۵,۴۵۸	حقوق مالکانه
۲۸۸,۷۱۶	۳۲۲,۶۴۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱	۲	

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و هم چنین شرایط اقتصادی و سیاسی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۳-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شخص وابسته از شرکت	خالص دریافت مطالبات از شخص وابسته
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	عضو هیات مدیره	✓	۱۲۰	۱۲۰
جمع					
				۱۲۰	۱۲۰

۲۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام پرداختنی	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	-
جمع						
		۵,۳۰۰	-	۵,۳۰۰	-	-

۲۵-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی به استثنای موضوع افزایش سرمایه به شرح یادداشت ۱-۱۶ صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.