

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورن ۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

### گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره توسعه سرمایه رسا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت توسعه سرمایه رسا (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا 22 پیوست، مو بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- 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 روش های تحلیلی و سایر روشها: 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 در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

3. 3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 8 صورتهای مالی نشان داده شده است بابت مالیات عملکرد دوره میانی مورد گزارش مطابق سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور گردیده و بابت

سال مالی 1396 نیز، با توجه به زیان ابرازی و مقطوع بودن مالیات فروش و نقل و انتقال واحدهای ساختمانی، ذخیره های در حسابها منظور نشده است. همچنین دفاتر شرکت بابت سال 1396 مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که نتیجه آن تاکنون اعلام نگردیده است.

- نتیجه گیری این مؤسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورنای ۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	محمد حاجی پور	۸۱۱۰۰۱	۰۹:۵۵:۵۸ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۰۹:۵۸:۳۵ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورنما	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--
موجودی نقد	۹,۴۹۶	۲,۱۰۶	۵۸	پرداختی های تجاری	۲۴۱	۶۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختی های غیر تجاری	--	*
دریافتی های تجاری	۴,۳۹۰	۱,۵۸۰	۸۷۳	مالیات پرداختی	--	*
دریافتی های غیر تجاری	*	۹,۷۶۳	--	سود سهام پرداختی	۳۲۸	۲,۲۸۳
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	تسهیلات مالی	--	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	ذخایر	--	*
جمع دارایی های جاری	۱۳,۸۸۶	*	۱۱۵	پیش دریافت های جاری	--	*
دارایی های غیر جاری	--	*	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--	*
دریافتی های بلندمدت	*	۱۳,۴۴۹	--	جمع بدهی های جاری	۳۶۴	۲,۹۰۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۰,۰۰۰	*	*	بدهی های غیر جاری	--	*
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	--	*
دارایی های نامشهود	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	--	*
دارایی های ثابت مشهود	۳۹	*	(۲۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	--	*
سایر دارایی ها	*	۶۷۸	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۵۴۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۰,۰۳۹	۶۷۸	*	جمع بدهی های غیر جاری	۲۶	۵۴۰
		۱۴,۱۲۷		جمع بدهی ها	۳۱۱	۳,۴۴۱
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
		۵۰,۰۰۰		سرمایه		۵۰,۰۰۰
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		*
		*		صرف (کسر) سهام		*
		*		سهام خزانه		*
		۵,۰۰۰		اندوخته قانونی		۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورن۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری 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				
(۱۲)	۲۸,۰۵۷	۲۴,۷۹۸	سود (زیان) انباشته				
(۴)	۸۳,۰۵۷	۷۹,۷۹۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۹	۸۶,۴۹۸	۹۳,۹۲۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹	۸۶,۴۹۸	۹۳,۹۲۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورن۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۰	۲۴۸	--	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	(۱,۹۹۰)	--	(۲۸۹)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۹,۷۲۹	۵۶,۰۵۷	(۸۳)	۴۷,۵۵۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۹,۷۲۹	۵۴,۳۱۵	(۸۲)	۴۷,۲۶۶
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۲۳۷)	(۳,۹۲۰)	۸	(۸,۷۴۹)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	(۶,۸۵۰)	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۴,۲۳۷)	(۱۰,۷۷۰)	(۶۱)	(۸,۷۴۹)
سود (زیان) عملیاتی	۵,۴۹۲	۴۳,۵۴۵	(۸۷)	۳۸,۵۱۷
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۲۹	۱,۴۴۳	(۴۳)	۱۰,۰۲۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۳۲۱	۴۴,۹۸۸	(۸۶)	۴۸,۵۴۴
مالیات بر درآمد	(۱,۵۸۰)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۷۴۱	۴۴,۹۸۸	(۸۹)	۴۸,۵۴۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۴,۷۴۱	۴۴,۹۸۸	(۸۹)	۴۸,۵۴۴
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 - غیر عملیاتی	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

شرکت: توسعه سرمایه رسا		شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	نماد: ورناس ۶
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی		+	--	+
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		+	--	+
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		+	--	+
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>				
سود (زیان) خالص		۴,۷۴۱	(۸۹)	۴۴,۹۸۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۲۸,۰۵۷	--	(۴,۴۲۵)
تعدیلات سنواتی		+	--	(۱۳,۹۴۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۲۸,۰۵۷	۱۹۳	(۱۸,۳۷۳)
سود سهام مصوب		(۸,۰۰۰)	۱۰۰	+
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		+	--	+
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۲۰,۰۵۷	۲۶۰	(۱۸,۳۷۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		+	--	+
سود قابل تخصیص		۲۴,۷۹۸	(۵۱)	۳۰,۱۷۱
انتقال به اندوخته قانونی		+	--	(۲,۱۱۴)
انتقال به سایر اندوخته ها		+	--	+
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۲۴,۷۹۸	(۵۱)	۲۸,۰۵۷
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال		۹۵	(۸۹)	۹۷۱
سرمایه		۵۰,۰۰۰	+	۵۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورنه ۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳,۶۱۶	۴۹	۷,۲۸۰	۸۷,۷۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۶۱۶	۴۹	۷,۲۸۰	۸۷,۷۳۵
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۱,۷۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	(۱,۷۳۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۸)	(۵۶)	۱۱۱	(۵۵)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	(۸۰,۰۰۰)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--	(۸۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۴۹۸	(۷)	--	۵,۹۴۱
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا		نماد: ورنای ۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	۳,۴۹۸	(۷)	۵,۹۴۱	--	۵,۹۴۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۹۹۸	۵۷	۱۰,۴۲۳	۵۷	۵۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۹,۴۹۶	۵۰	۱۸,۸۹۲	۵۰	۵,۹۹۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه سرمایه رسا	نماد: ورنای ۶	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال