



گروه مالی شهر
SHAHR FINANCIAL GROUP

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز لیران مشهود
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ زیر تعدیل نشده است.)

۵- به موجب توضیحات یادداشت ۴-۵ صورت‌های مالی، اقدامات مرتبط با دریافت سند مالکیت ۲ واحد املاک مسکونی واقع در تهران به نتیجه قطعی منجر نشده و بر این اساس مبلغ ۱۸.۷۰۰ میلیون ریال از مطالبات فروش این املاک نیز به حیطة وصول در نیامده است.

۶- به شرح توضیحات یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی، نتیجه رسیدگی به اعتراض شرکت نسبت به تفاوت مالیات مطالبه شده برای عملکرد سال ۱۳۹۴ هنوز مشخص نگردیده و برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی، ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور شده است. بدیهی است قطعیت مراتب فوق موکول به اعلام نظر مراجع ذیربط مالیاتی می‌باشد.

۷- روش محاسبه ارزش روز سهام بانک شهر در یادداشت ۱-۴-۴ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. بر این اساس و با عنایت به درصد مالکیت سهام مذکور، اگرچه معاملات آن در بازار پایه فرابورس انجام می‌شود، با نظر مدیریت زیان کاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۸- به شرح مندرجات یادداشت‌های ۱-۵ و ۱-۲-۵ صورت‌های مالی، اقدامات مرتبط با وصول سود سهام سال‌های قبل، از شرکت‌های سرمایه‌پذیر هنوز به نتیجه قطعی منجر نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ضرورت پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است. ضمناً مراتب تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره به مرجع ثبت شرکت‌ها اعلام نشده است.

۱۰- به موجب صورت خلاصه مذاکرات و تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶، انجام مواردی به هیأت مدیره تکلیف شده که اقدامات صورت گرفته در خصوص حل و فصل این تکالیف به شرح مندرجات بندهای ۶ الی ۹ و ۱۳ این گزارش، هنوز به نتیجه قطعی منجر نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۲ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش، که توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری رعایت شده است. ضمناً با در نظر گرفتن شرایط حاکم بر معاملات شرکت‌ها با اشخاص وابسته و همگروه، نظر این موسسه به شواهدی که نشان دهنده انجام معاملات در شرایط معمول نباشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال ۱۳۹۷، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مفاد ماده ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، در خصوص ثبت شرکت به عنوان نهاد مالی مراعات نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

عبدالله شجاعی
۸۰۰۴۲۴

فرزاد شهدادفرد

۸۰۰۴۴۷



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

۵-۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۶-۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۹-۲۷

۳- یادداشتهای توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه (سهامی خاص)

عیسی قهرمانی چابک

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)

قربان قدیری

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت بانک شهر (سهامی عام)

احمد فتح پور

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر

سید مجتبی احمدی

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

شرکت گروه توسعه ساختمانی شهر آتیه (سهامی خاص)

محمد افشاری





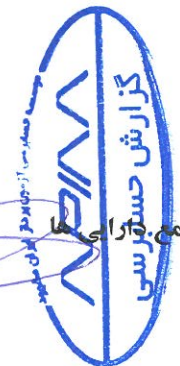
شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۱,۳۴۸,۵۲۱	۱,۴۰۴,۹۵۱	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶۸,۲۷۳	۱۴,۱۱۸	۳	موجودی نقد
۲,۸۱۳	۵,۲۷۳	۱۰	مالیات پرداختی	۱,۴۴۵,۳۱۰	۱,۸۱۸,۶۷۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۵,۸۳۰	۵۱۴,۸۴۴	۱۱	تسهیلات مالی	۳۰۰,۲۸۱	۳۲۰,۶۵۱	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۰,۰۰۰	۰	۴-۵-۲	پیش دریافت ها				
۱,۸۸۷,۱۶۴	۱,۹۲۵,۰۶۸		جمع بدهی های جاری	۱,۸۱۳,۸۶۴	۲,۱۵۳,۴۴۵		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۲,۴۸۸	۳,۴۳۲	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۴۴,۰۹۲	۱,۳۳۰,۰۴۰	۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۸۸	۳,۴۳۲		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۲۷	۳,۵۴۱	۷	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۱,۳۴۶,۲۲۱	۱,۳۳۳,۵۸۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۸۹,۶۵۲	۱,۹۲۸,۵۰۰		حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه				
۳۶,۸۸۴	۵۴,۸۳۸	۱۴	اندوخته قانونی				
۲۳۳,۵۵۰	۵۰۳,۶۶۰		سود انباشته				
۱,۲۷۰,۴۳۳	۱,۵۵۸,۵۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۶۰,۰۸۵	۳,۴۸۷,۰۲۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۶۰,۰۸۵	۳,۴۸۷,۰۲۸		

یادداشت های توضیحی و بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شوکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۵۹۰	۵۴۲,۶۷۳	۱۵
(۳۹,۵۲۷)	(۷۱,۰۰۵)	۱۶
۱۸۶,۰۶۳	۴۷۱,۶۶۸	
(۹۸,۱۰۹)		۱۷
۲,۵۵۱		۱۸
(۹۵,۵۵۸)	(۹۷,۱۱۸)	
۹۰,۵۰۵	۳۷۴,۵۵۰	
(۲,۸۱۳)		۱۰
.		۱۰
(۲,۸۱۳)	(۱۵,۴۵۶)	
۸۷,۶۹۲	۳۵۹,۰۹۴	

گردش حساب سود انباشته

۸۷,۶۹۲	۳۵۹,۰۹۴	
۳۰۰,۲۴۳		۹-۱
(۱۵۰,۰۰۰)		
۱۵۰,۲۴۳	۱۶۲,۵۵۰	
۲۳۷,۹۳۵	۵۲۱,۶۴۴	
(۴,۳۸۵)	(۱۷,۹۵۵)	
۲۳۳,۵۵۰	۵۰۳,۶۹۰	

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





گروه توسعه اقتصادی رستا

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۰۶۸	۵۷,۸۷۹	۱۹
(۹۷,۰۷۴)	(۹۸,۱۷۸)	
۲,۰۲۷	۱,۲۹۵	
(۹۵,۰۴۷)	(۹۶,۸۸۳)	
(۲۴,۰۰۰)	(۱۲,۹۹۶)	
۲۳۹	۰	
(۳,۳۵۶)	(۲,۱۵۵)	
(۳,۱۱۷)	(۲,۱۵۵)	
۵۴,۹۰۴	(۵۴,۱۵۵)	
۱۳,۳۶۹	۶۸,۲۷۳	
۶۸,۲۷۳	۱۴,۱۱۸	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

وجوه دریافتی بابت سود سپرده بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی

بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps in blue ink.

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۳۲۷۴۸ به صورت شرکت سهامی خاص و به منظور بهره برداری از شرایط و زمینه های اقتصادی و مدیریت بهینه شرکتهای زیرمجموعه بانک شهر در چارچوب قوانین و مقررات کشور تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۳۱ تحت شماره ۴۳۲۰۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر گروه توسعه اقتصادی رستا جزء واحدهای فرعی بانک شهر بوده و مرکز اصلی آن در تهران- سعادت آباد -خیابان علامه شمالی- کوچه هجدهم غربی- پلاک ۳۰- طبقه ۸ قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از " خرید و فروش سهام ، سهم الشرکه و حق تقدم انواع شرکتهای ، در بازارهای داخلی و خارجی و ایجاد ، تأسیس ، مشارکت ، توسعه ، تکمیل و خرید انواع کارخانجات و بنگاه های اقتصادی و خدماتی در بخش های مختلف اعم از صنعت ، معدن ، سیستم های حمل و نقل ، فناوری ، کشاورزی ، بازرگانی ، خدماتی ، درمانی ، ورزشی ، ساختمانی ، انرژی ، مدیریتی مشاوره ای و ارائه انواع خدمات مشاوره ای در مدیریت امور اشخاص حقیقی و حقوقی در انواع بازارها در داخل و خارج از کشور به تنهایی یا با مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی ، ارائه خدمات مورد درخواست سرمایه گذاران حقیقی و حقوقی به ویژه سهامداران در موضوع و اهداف اساسنامه آنان در زمینه تولید ، سرمایه گذاری ، توسعه و تکمیل ، برنامه ریزی ، بودجه بندی پروژه ها و تهیه گزارش های توجیهی ، طراحی سیستم های مدیریتی و کامپیوتری جهت تسهیل و افزایش کارایی آنها مستقیماً یا از طریق تشکیل شرکت و مؤسسه ، انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی ، فنی ، مدیریتی کامپیوتری جهت تسهیل و نظارت بر اجرای طرح های سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور برای اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی بویژه سهامداران ، انجام فعالیت های پیمانکاری حق العمل کاری و نمایندگی در کلیه زمینه فعالیت های اقتصادی و تکنولوژیکی در بازارهای مختلف داخلی و خارجی به صورت مستقیم یا غیر مستقیم ، مشارکت در تأسیس ، ایجاد و اداره شرکت های کارگزاری در زمینه فعالیت های اقتصادی در بازارهای مختلف داخلی و خارجی به صورت مستقیم یا غیرمستقیم ، پس از اخذ مجوزهای لازم ، طراحی ، ساخت ، احداث و تجهیز انواع مراکز خدماتی ، اقامتی ، تفریحی ، درمانی ، آموزشی ، نمایشگاهی و فروشگاههای در داخل و خارج از کشور به تنهایی یا با مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی ، اخذ و اعطای نمایندگی در کلیه زمینه های موضوع فعالیت شرکت ، تأمین کالا و خدمات و تأسیسات اماکن فرهنگی ، آموزشی و ورزشی و تجاری سازی و تسهیل گری برای اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی ، واردات و صادرات انواع کالا و خدمات در هر یک از حوزه های یاد شده در موضوع فعالیت ، انجام امور فناوری سیستم های رایانه ای شامل تهیه ، طراحی ، ساخت ، بهره برداری ، نگهداری و اجرای نرم افزارهای کاربردی و تجهیزات سخت افزاری برای خود و اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

خارجی، ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و انجام هرگونه اموری که به نحوی از انحا با فعالیت های فوق مرتبط باشد" می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سهام، سهم شرکتها و انواع شرکتها در بازارهای داخلی و خرید و فروش املاک در تهران و کیش بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت (قراردادی) در طی سال ۱۳۹۷ برابر با ۱۷ نفر (همانند سال قبل) بوده است.

۲-۱- اهم رويه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای سریع المعامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر مبنای پرتفوی
سایر سرمایه گذاریهای جاری	خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در املاک	در زمان فروش سرمایه گذاری و همزمان با انتقال ریسک

۳-۲- دارایی های نامشهود:

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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، 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.



شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود:

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات اداری
خط مستقیم	۶ ساله	وسائل نقلیه

۲-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک دارایی مزبور برای مدت بلا استفاده ماندن معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا می‌باشد.

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۲- عدم ارایه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی و وابسته است اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا است بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارایه نمی‌کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت می‌باشد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۷-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.



گروه توسعه اقتصادی رستا

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۱۷۳	۱۴,۰۱۸	۳-۱
۱۰۰	۱۰۰	
۶۸,۲۷۳	۱۴,۱۱۸	

موجودی نزد بانک ها

موجودی نزد تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها شامل ۷ فقره حساب نزد بانک شهر می باشد.

۳-۲- سود سپرده گذاری کوتاه مدت بانکی طی سال به مبلغ ۱.۲۹۵ میلیون ریال بالغ گردیده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۱۸) صورتهای مالی افشاء شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۹,۴۴۹	۱,۵۱۸,۰۲۶	۴-۱
۲۰۲,۰۲۱	۲۰۰,۹۸۴	۴-۱
۱,۲۶۱,۴۷۰	۱,۷۱۹,۰۱۰	
۱۳۱,۸۰۸	.	۴-۵
۵۲,۰۳۲	۹۹,۶۶۶	۴-۶
۱,۴۴۵,۳۱۰	۱,۸۱۸,۶۷۶	

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت



۴-۱- سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و بازار فرابورس و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر قابل تفکیک است:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		خالص ارزش فروش
	تعداد	مبلغ	خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		مانده در پایان سال		
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سویج معامله در بازار:									
فولاد مبارکه	.	.	۱۲۹,۷۶۳,۷۱۵	۳۶۳,۵۹۷	۲۱,۲۶۲	۴,۶۳۸,۳۰۷	۱۲۵,۱۲۵,۴۰۸	۳۴۲,۳۳۵	۴۳۷,۲۸۷
پالایش نفت تهران	۲,۰۷۰,۵۴۱	۸,۲۶۲	۲۷,۳۲۶,۱۲۱	۱۱۹,۲۶۳	.	.	۲۹,۳۹۶,۶۶۲	۱۲۷,۵۲۵	۱۷۷,۷۳۳
پالایش نفت اصفهان	.	.	۱۰۷,۰۱۳,۸۷۳	۱۴۱,۳۲۲	.	.	۱۰۷,۰۱۳,۸۷۳	۱۴۱,۳۲۲	۱۳۸,۵۸۱
سر. دارویی تامین	۱۶,۹۸۲,۶۸۷	۱۰۴,۰۰۶	.	.	.	.	۱۶,۹۸۲,۶۸۷	۱۰۴,۰۰۶	۱۰۹,۶۸۵
گل گهر	۵۳,۳۲۸,۶۷۳	۱۲۶,۵۹۲	۱۲,۷۹۸,۰۱۹	۹۵,۱۶۷	۱۱۸,۷۵۸	۴۷,۲۵۹,۹۹۲	۱۸,۸۶۶,۷۰۰	۱۰۲,۹۹۹	۱۹۰,۵۳۷
حق تقدم گل گهر	۱۰,۶۶۵,۷۳۴	۲۳,۵۵۳	.	.	.	.	۱۰,۶۶۵,۷۳۴	۲۳,۵۵۳	۴۳,۵۷۱
سرمایه گذاری غدیر	.	.	۵۳,۲۲۵,۲۱۴	۹۲,۷۸۰	.	.	۵۳,۲۲۵,۲۱۴	۹۲,۷۸۰	۹۵,۹۴۲
پتروشیمی مبین	.	.	۱۰,۱۰۱,۸۵۴	۸۱,۹۶۵	.	.	۱۰,۱۰۱,۸۵۴	۸۱,۹۶۵	۸۲,۶۵۰
سنگ آهن گهر زمین	.	.	۹,۰۴۰,۵۸۲	۷۷,۳۳۶	.	.	۹,۰۴۰,۵۸۲	۷۷,۳۳۶	۸۰,۰۹۷
بانک پاسارگاد	۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۶	۹,۰۷۰,۰۰۰	۹,۹۹۹	.	.	۳۸,۲۷۰,۰۰۰	۶۱,۹۶۵	۴۲,۷۳۰
پارس دارو	۶,۴۶۲,۶۶۷	۸۹,۰۵۹	.	.	۴۹,۵۵۸	.	۶,۴۶۲,۶۶۷	۳۹,۵۰۱	۴۸,۷۳۱
حق تقدم پارس دارو	.	.	۹,۶۹۴,۰۰۰	۵۹,۲۵۲	.	.	۹,۶۹۴,۰۰۰	۵۹,۲۵۲	۷۳,۰۹۷
بانک ملت	۱۹,۰۹۷,۸۸۱	۳۰,۰۵۰	۱۹,۶۷۱,۸۴۳	۵۲,۸۹۱	۱۹,۰۹۷,۸۸۱	۱۹,۰۹۷,۸۸۱	۱۹,۶۷۱,۸۴۳	۵۲,۸۹۱	۵۷,۰۵۳
سیمان هرمزگان	۱۲,۴۰۰,۰۱۳	۵۳,۸۷۹	.	.	.	.	۱۲,۴۰۰,۰۱۳	۵۳,۸۷۹	۷۷,۸۱۹
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	.	.	۸۹۵,۳۸۴	۴۱,۸۰۱	.	.	۸۹۵,۳۸۴	۴۱,۸۰۱	۳۳,۲۸۲
بانک خاورمیانه	.	.	۱۴,۱۹۷,۱۸۱	۴۶,۱۱۲	.	.	۱۴,۱۹۷,۱۸۱	۴۶,۱۱۲	۴۳,۶۸۸
مارگارین	۸,۴۸۱,۹۹۵	۲۵,۹۶۸	۲,۷۸۸,۴۱۵	۸,۴۱۸	۲,۹۲۹,۷۹۶	۸,۹۳۹	۸,۳۴۰,۶۱۴	۲۵,۴۴۷	۳۲,۰۵۱
حق تقدم مارگارین	۲,۷۸۸,۴۱۵	۸,۴۱۸	.	.	۲,۷۸۸,۴۱۵	۸,۴۱۸	.	.	.
رایان سایا	۴۰,۹۰۲,۷۶۴	۵۵,۸۲۸	۲۴,۳۸۲,۹۶۸	۳۶,۱۵۳	۵۰,۹۶۹,۱۵۶	۷۱,۸۱۰	۱۴,۳۱۶,۵۷۶	۲۰,۱۷۱	۱۶,۷۱۱
حق تقدم رایان سایا	۲۴,۳۸۲,۹۶۸	۳۶,۱۵۳	.	.	۲۴,۳۸۲,۹۶۸	۳۶,۱۵۳	.	.	.
ارتباطات سیار	.	.	۱,۲۰۰,۷۴۶	۱۷,۹۱۹	.	.	۱,۲۰۰,۷۴۶	۱۷,۹۱۹	۲۱,۸۷۵
حق تقدم ارتباطات سیار	۱,۲۰۰,۷۴۶	۱۷,۹۱۹	.	.	۱,۲۰۰,۷۴۶	۱۷,۹۱۹	.	.	.
بانک دی	۴,۸۸۶,۶۲۲	۷,۸۲۰	.	.	۲,۵۵۴	۱,۵۹۵,۶۸۰	۳,۲۹۰,۹۴۲	۵,۲۶۷	۳,۷۳۳
قاسم ایران	۵,۲۸۳,۹۷۹	۲۸,۶۰۰	.	.	۲۸,۶۰۰	۵,۲۸۳,۹۷۹	.	.	.
ماشین سازی اراک	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	.	.	۱۹,۵۵۱	۷,۱۵۰,۰۰۰	.	.	.
ملی مس	۱۱۵,۳۱۷,۰۱۳	۲۵۶,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۵۷,۳۳۰	۱۱۵,۴۱۷,۰۱۳	.	.	.
سر. خوارزمی	۶۴,۸۱۸,۵۷۰	۶۴,۰۲۵	.	.	۶۴,۰۲۵	۶۴,۸۱۸,۵۷۰	.	.	.
سخت آژند	۲,۶۹۶,۹۰۰	۱۲,۱۲۹	.	.	۱۲,۱۲۹	۲,۶۹۶,۹۰۰	.	.	.
توسعه صنایع بهشتر	۲۲,۴۴۶,۵۵۵	۳۸,۶۹۱	.	.	۳۸,۶۹۱	۲۲,۴۴۶,۵۵۵	.	.	.
بانک تجارت	۱۰	.	.	.	.	۱۰	.	.	.
بانک صادرات ایران	۱۰	.	.	.	.	۱۰	.	.	.
جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	۱,۰۵۹,۴۴۹	۱,۰۵۹,۴۴۹	۱,۲۴۴,۳۲۵	۱,۲۴۴,۳۲۵	۷۸۵,۷۴۷	۷۸۵,۷۴۷	۱,۵۱۸,۰۲۶	۱,۵۱۸,۰۲۶	۱,۸۰۶,۸۵۳
سایر سرمایه گذاری های جاری:									
بانک شهر (یادداشت ۴-۱)	۲۴۳,۴۹۷,۲۷۵	۲۰۲,۰۲۱	.	.	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۷	۲۴۲,۲۴۷,۲۷۵	۲۰۰,۹۸۴	۲۰۰,۹۸۴
جمع سرمایه گذاری ها	۱,۲۶۱,۴۷۰	۱,۲۶۱,۴۷۰	۱,۲۴۴,۳۲۵	۱,۲۴۴,۳۲۵	۷۸۶,۷۸۴	۷۸۶,۷۸۴	۱,۷۱۹,۰۱۰	۱,۷۱۹,۰۱۰	۲,۰۰۷,۸۳۷





نام شرکت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		نسبت به کل	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۷			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۶		
	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل		سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
فولاد مبارکه	۰	۰٪	۳۴۲,۳۳۵	۲۰٪	۴۲۷,۲۸۷	۷۲,۳۹۰	۸,۱۵۰	۳,۷۷۵	۳,۷۷۵	۳۲,۷۱۳	۷۷,۲۸۸
بانک شهر	۲۰۲,۰۲۱	۱۲٪	۲۰۰,۹۸۴	۱۲٪	۲۰۰,۹۸۴	۰	۳۴۹	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۸,۲۶۲	۷٪	۱۲۷,۵۲۵	۷٪	۱۷۷,۷۳۳	۱,۰۹۰	۰	۵۱۱	۰	۰	۲,۵۶۸
پالایش نفت اصفهان	۰	۰٪	۱۴۱,۳۲۲	۸٪	۱۳۸,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر دارویی تامین	۱۰۴,۰۰۶	۶٪	۱۰۴,۰۰۶	۶٪	۱۰۹,۶۸۵	۱۶,۹۸۳	۰	۱۵,۴۳۳	۰	۰	۰
گل گهر	۱۲۶,۵۹۱	۶٪	۱۰۲,۹۹۹	۶٪	۱۹۰,۵۳۷	۳۴,۶۶۴	۲۱۵,۱۲۴	۶,۵۲۱	۱۵	۰	۰
حق تقدم گل گهر	۲۳,۵۵۳	۱٪	۲۳,۵۵۳	۱٪	۳۳,۵۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۹۲,۷۸۰	۵٪	۹۲,۷۸۰	۵٪	۹۵,۹۴۲	۱۳,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مین	۰	۰٪	۸۱,۹۶۵	۵٪	۸۲,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۰	۰٪	۷۷,۳۳۶	۴٪	۸۰,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۵۱,۹۶۶	۳٪	۶۱,۹۶۵	۳٪	۴۲,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس دارو	۸۹,۰۵۹	۲٪	۳۹,۵۰۱	۲٪	۴۸,۷۳۱	۸,۲۰۸	۰	۹,۵۲۹	۰	۰	۰
حق تقدم پارس دارو	۰	۰٪	۵۹,۲۵۲	۳٪	۷۳,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان هرمزگان	۵۳,۸۷۹	۳٪	۵۳,۸۷۹	۳٪	۵۷,۰۵۳	۱۲,۴۰۰	۰	۴,۰۳۵	۰	۰	۰
بانک ملت	۳۰,۰۵۰	۳٪	۵۲,۸۹۱	۳٪	۷۷,۸۱۹	۰	۲,۸۶۹	۰	۰	۰	۰
بانک خاور میانه	۰	۰٪	۴۶,۱۱۲	۳٪	۳۳,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۰	۰٪	۴۱,۸۰۱	۲٪	۴۳,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مارگارین	۲۵,۹۶۸	۱.۵٪	۲۵,۴۴۷	۱.۵٪	۳۲,۰۵۱	۴۵	۲۹۰	۳۳۵	۲,۶۳۱	۱,۷۳۲	۴,۳۶۳
حق تقدم مارگارین	۸,۴۱۸	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان سایپا	۵۵,۸۲۸	۱.۲٪	۲۰,۱۷۱	۱.۲٪	۱۶,۷۱۱	۶,۵۲۹	۳,۰۶۹	۹,۵۹۸	۰	۰	۰
حق تقدم رایان سایپا	۳۶,۱۵۳	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارتباطات سیار	۰	۰٪	۱۷,۹۱۹	۱٪	۲۱,۸۷۵	۳,۸۱۸	۰	۳,۸۱۸	۵۴۳	۰	۰
حق تقدم ارتباطات سیار	۱۷,۹۱۹	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ذی	۷,۸۲۰	۰.۳٪	۵,۲۶۷	۰.۳٪	۳,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قاسم ایران	۲۸,۶۰۰	۰٪	۰	۰٪	۱۳۲	۰	۰	۱۴۲	۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۱۹,۵۵۱	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر خوارزمی	۶۴,۰۲۵	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سخت آژند	۱۲,۱۲۹	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشر	۳۸,۶۹۱	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی مس	۲۵۶,۹۸۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفت و گاز پارسین	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر توسعه ملی	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل پرداز سیر	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت تهران	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باما	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امید	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر سایپا	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مینا	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی برکت	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت تبریز	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه سرمد	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وادیانور ایران	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر بهمن	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بیمه ما	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معادن روی ایران	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کمپاین سازی	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر میراث فرهنگی و گردشگری	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۲۶۱,۴۷۰	۱۰۰٪	۱,۷۱۹,۰۱۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۷,۸۱۷	۱۱۶,۹۶۵	۳۴۷,۲۲۰	۴۶۴,۱۸۵	۱۰۵,۳۳۶	۷۰,۷۰۸	۱۷۶,۰۴۹





گروه توسعه اقتصادی رستا

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نسبت به جمع کل	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
۲۵۶,۹۸۰	۴۳۷,۲۸۷	۹۴,۹۵۲	۳۴۲,۳۳۵	۲۲٪ فلزات اساسی
۲۹۱,۸۵۷	۳۵۸,۵۴۸	(۸,۶۷۱)	۳۶۷,۲۱۹	۱۸٪ بانکها و موسسات اعتباری
۱۵۰,۱۴۴	۳۵۷,۸۹۳	۱۱۲,۲۰۴	۲۴۵,۶۸۹	۱۸٪ استخراج کانی های فلزی
۱۹۳,۰۶۵	۲۳۱,۵۱۳	۲۸,۷۵۴	۲۰۲,۷۵۹	۱۲٪ دارویی
۸,۲۶۲	۳۱۶,۳۱۴	۴۷,۴۶۷	۲۶۸,۸۴۷	۱۶٪ فرآورده های نفتی
۹۱,۹۸۱	۱۶,۷۱۱	(۳,۴۶۰)	۲۰,۱۷۱	۱٪ سایر واسطه گریهای مالی
۶۴,۰۲۵	۹۵,۹۴۲	۳,۱۶۲	۹۲,۷۸۰	۵٪ سرمایه گذاری
۵۳,۸۷۹	۵۷,۰۵۳	۳,۱۷۴	۵۳,۸۷۹	۳٪ سیمان
۷۳,۰۷۷	۳۲,۰۵۱	۶,۶۰۴	۲۵,۴۴۷	۲٪ محصولات غذایی و آشامیدنی
.	۸۲,۶۵۰	۶۸۵	۸۱,۹۶۵	۴٪ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۸,۶۰۰	.	.	.	۰٪ خرده فروشی
۱۷,۹۱۹	۲۱,۸۷۵	۳,۹۵۷	۱۷,۹۱۹	۱٪ مخابرات
۱۹,۵۵۱	.	.	.	۰٪ ساخت محصولات فلزی
۱۲,۱۳۰	.	.	.	۰٪ ساختمان
۱,۲۶۱,۴۷۰	۲,۰۰۷,۸۳۷	۲۸۸,۸۲۷	۱,۷۱۹,۰۱۰	۱۰۰٪ جمع:

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

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		نسبت به جمع کل	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
۱,۰۳۰,۸۴۹	۱,۸۰۶,۸۵۳	۲۸۸,۸۲۷	۱,۵۱۸,۰۲۶	۹۰٪ بورسی
۲۳۰,۶۲۱	۲۰۰,۹۸۴	.	۲۰۰,۹۸۴	۱۰٪ فرا بورسی
۱,۲۶۱,۴۷۰	۲,۰۰۷,۸۳۷	۲۸۸,۸۲۷	۱,۷۱۹,۰۱۰	۱۰۰٪ جمع:

۴-۴-۱- با توجه به درصد مالکیت سرمایه گذاری در سهام بانک شهر و الزامات آن بانک مبنی بر فروش این سهام به صورت یکجا قیمت سهام مذکور نسبت به آخرین قیمت معاملاتی تعدیل شده است. لازم به ذکر است خالص ارزش فروش سهام مذکور بر اساس قیمت بازار پایه فرا بورس در تاریخ ترازنامه ۱۹۰.۲۷۵ میلیون ریال است.

۴-۴-۲- خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله بیشتر از بهای دفتری آن می باشد لذا با توجه به رویه شرکت به شرح یادداشت (۲-۲) سود حاصل از افزایش ارزش پرتفوی قابل شناسایی نمی باشد.





شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۵- سرمایه گذاری در املاک از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۶۲,۶۰۹	میلیون ریال ۰	۴-۵-۱ یک واحد مسکونی واقع در خیابان دهم ولنجک پلاک ۱۲ طبقه اول
۶۹,۱۹۹	۰	۴-۵-۲ یک واحد مسکونی واقع در خیابان دهم ولنجک پلاک ۱۲ طبقه چهارم
۱۳۱,۸۰۸	۰	

۴-۵-۱ طی سال مالی طبقه اول واحد مسکونی واقع در خیابان ولنجک تهران به بهای کارشناسی ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال به خانم شوکت لطفی به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۲۴,۳۹۱ میلیون ریال سود تحت سرفصل درآمد عملیاتی-سود حاصل از فروش املاک (یادداشت ۱۵) انعکاس یافته است. لازم به ذکر است ۹۰ درصد بهای فروش تا تاریخ ترازنامه وصول شده و مبلغ ۸,۷۰۰ میلیون ریال نیز حسب توافقنامه فی ما بین در هنگام انتقال سند مالکیت قابل وصول می باشد.

۴-۵-۲ طبقه چهارم واحد مسکونی واقع در خیابان ولنجک تهران در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت اقساطی به آقای محمد علی خطیبی فروخته شد و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال همزمان با انعقاد قرارداد و مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سال جاری و الباقی در زمان انتقال سند رسمی دریافت خواهد شد. ضمناً بابت فروش واحد مزبور در سال جاری مبلغ ۱۰,۸۰۱ میلیون ریال تحت عنوان درآمد عملیاتی-سود حاصل از فروش املاک (یادداشت ۱۵) شناسایی شده است.

۴-۵-۳ طی سال مالی ۱۳۹۵ بابت بخشی از مطالبات از آقای شیرزاد بابت فروش سهام شرکت بیمه سرمد دو واحد آپارتمان مسکونی در خیابان ولنجک تهران به بهای کارشناسی ۱۳۱,۸۰۸ میلیون ریال از نامبرده خریداری شده و پیگیری های مرتبط با دریافت پایان کار و انتقال سند مالکیت آن در جریان است.

۴-۶- سرمایه گذاری در صندوق ها و اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده - میلیون ریال	ارزش بازار - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	تعداد	یادداشت
۰	۴۶,۱۱۷	۴۶,۴۱۱	۴,۵۹۰,۵۹۴	۴-۶-۱ صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۰	۳۷,۵۴۹	۳۵,۰۵۱	۱,۵۸۰,۱۰۰	۴-۶-۱ صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴-۶-۲ صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرمانی
۴۲,۰۳۲	۰	۰		۴-۶-۳ اسناد خزانه اسلامی
۰	۰	۰		۴-۶-۴ اجاره رایتل ۳ ماهه ۲۲ درصد
۵۲,۰۳۲	۹۹,۶۶۶	۹۷,۴۶۲		

۴-۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان و امین یکم از جمله صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و ETF (قابل معامله در بورس) بوده که سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های فوق جمعاً به مبلغ ۶,۰۷۷ میلیون ریال (یادداشت ۱۵) انعکاس یافته است.

۴-۶-۲ هشتاد درصد ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری در صندوق جسورانه توسعه فن آوری آرمانی پرداخت و متعاقب اعلام صندوق مذکور مابقی تعهد نیز پرداخت خواهد شد.

۴-۶-۳ طی سال ۴۷,۷۲۵ برگ از اسناد خزانه اسلامی به فروش رسیده که از این بابت مبلغ ۲,۹۳۳ میلیون ریال سود تحت سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاری (یادداشت ۱۵) انعکاس یافته است.

۴-۶-۴ سود دوره های سه ماهه اوراق با درآمد ثابت رایتل طی سال جمعاً به مبلغ ۱,۷۳۲ میلیون ریال تحت سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها (یادداشت ۱۵) انعکاس یافته است.



۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت‌های گروه و وابسته
۱۰۵,۶۵۱	۱۰۹,۵۰۶	۵-۱	سود سهام دریافتنی از سایر شرکتها
۵۰,۲۴۲	۵۸,۱۷۳	۵-۲	سایر
۸	۰		
۱۵۵,۹۰۱	۱۶۷,۶۷۹		
غیر تجاری:			
۱۳۵,۵۸۶	۱۲۰,۲۶۶	۵-۳	شرکت‌های گروه و وابسته
۰	۱۰,۰۲۷	۴-۵-۲	محمد علی خطیبی
۵,۵۶۱	۹,۱۴۵		وام ضروری کارکنان
۰	۸,۷۰۰	۴-۵-۱	شوکت لطفی
۰	۳,۴۲۱		طلب از مستاجرین
۱,۸۷۵	۴۳۸		شرکت آوای الیکای کیش - اجاره املاک سال قبل
۴۳۵	۱۳		سود سپرده بانکی دریافتنی
۹۲۳	۹۶۲		سایر
۱۴۴,۳۸۰	۱۵۲,۹۷۲		جمع غیر تجاری:
۳۰۰,۲۸۱	۳۲۰,۶۵۱		جمع دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- مطالبات تجاری از شرکت‌های وابسته و همگروه به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	توسعه و نوآوری شهر - سود سهام سنوات قبل
۸۹,۲۳۶	۸۹,۲۳۶	توسعه بازرگانی بین الملل شهر - سود سهام سنوات قبل
۴,۸۶۰	۸,۳۶۰	توسعه اعتبار سنجی - سود سهام سنوات قبل
۵,۴۴۹	۵,۴۴۹	گروه پترولترزی شهر - سود سهام سنوات قبل و سال جاری
۴,۴۹۳	۴,۸۴۴	گردشگری شهر آیین - سود سهام سنوات قبل
۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	گروه توسعه صنایع و معادن - سود سهام سال جاری
۱۲	۱۲	مسکن و عمران تجارت آتیه کیش - پاداش هیات مدیره
۹	۱۰	راهبرد هوشمند شهر - سود سهام سال جاری
۱	۴	سرمایه گذاری شهر آتیه - سود مشارکت
۱	۱	
۱۰۵,۶۵۱	۱۰۹,۵۰۶	

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق که مربوط به سود سهام مصوب سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری دارویی تأمین _ سود سال جاری
۱۵,۴۳۳	۱۶,۹۸۳	گل گهر _ سود سال جاری
۰	۱۴,۶۶۴	سرمایه گذاری غدیر-سود سال جاری
۰	۱۳,۳۰۶	سیمان هرمزگان _ سود سال جاری
۶,۰۳۶	۱۲,۴۰۰	سخت آژند _ سود سنوات قبل
۸۲۰	۸۲۰	پارس دارو
۹,۵۲۸	۰	سرمایه گذاری بهمن
۲۴۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۹۴۵	۰	گروه دارویی برکت
۴	۰	گروه توسعه ملی
۱۲,۹۰۷	۰	رادیاتور ایران
۵۷۸	۰	ماشین سازی اراک
۳۲۳	۰	پتروشیمی شیراز
۱,۴۰۰	۰	نفت تبریز
۲۸	۰	
۵۰,۲۴۲	۵۸,۱۷۳	

۵-۲-۱- سود سهام شرکت های مزبور بر اساس مصوبه مجامع عمومی سالانه آنها شناسایی و در دفاتر ثبت شده است لازم به توضیح است به استثنای طلب از شرکت سخت آژند که پیگیریهای لازم جهت وصول در دست اقدام می باشد مهلت قانونی ۸ ماهه تعیین شده در خصوص سایر شرکتها در تاریخ ترازنامه به اتمام نرسیده است.

۵-۳- مطالبات غیرتجاری از شرکت های وابسته و همگروه به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۱۳۱	۱۰۱,۱۳۱	۵-۳-۱
۱۵,۷۹۰	۱۸,۱۵۹	شرکت توسعه گردشگری شهرآیین
۳۲۸	۳۲۸	موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر - ودیعه اجاره دفتر
۲۵۰	۲۵۰	کارگزاری شهر - پرداخت هزینه ها
۱۷۴	۱۷۴	توسعه و نوآوری شهر - پرداخت هزینه ها
۱۷۴	۱۷۴	شرکت توسعه اعتبارسنجی شهر - پرداخت هزینه ها
۵۰	۵۰	توسعه پیام شهری سروش - پرداخت هزینه ها
۱۳۱	۰	توسعه بازرگانی بین الملل شهر - پرداخت هزینه ها
۱۳,۲۳۲	۰	پروازپردازان آسمان - پرداخت هزینه ها
۴,۹۸۸	۰	۵-۳-۲
۳۳۸	۰	۵-۳-۲
۱۳۵,۵۸۶	۱۲۰,۲۶۶	شرکت فرا تجارت امین شهر
		موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر
		جهان اقتصادو سرمایه آتیه ایرانیان - پرداخت هزینه ها

۵-۳-۱- بر اساس تصمیمات متخذه توسط بانک شهر، به منظور شرکت در پذیره نویسی در شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در سال ۹۵ توسط بانک شهر به حساب شرکت توسعه پیام شهری سروش پرداخت شده و با توجه به اینکه شرکت توسعه گردشگری شهر آیین به عنوان سهامدار عمده شرکت پیام شهری سروش بوده مبلغ مذکور از یک طرف به بدهکار حساب آن شرکت و از سوی دیگر به حساب بستانکار بانک شهر منظور شده است. لازم به ذکر است شرکت گروه توسعه هنر ایران پس از کسب مجوزات مربوطه از سازمان بورس و سایر مراجع نظارتی با سرمایه ۸۵۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۵-۳-۲- مبالغ پرداختی به شرکت های فراجتارت امین شهر و صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر بابت قرارداد خرید سهام بانک شهر در سال مالی قبل بوده که با توجه به فسخ قرارداد مذکور طی سال جاری با احتساب ۱۸ درصد جریمه دیرکرد جمعاً به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال وصول و تفاوت مربوطه به مبلغ ۳.۲۶۶ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۸) انعکاس یافته است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۶- سرمایه گذارینهای بلند مدت:
میلیون ریال		میلیون ریال			
۶۴۱,۴۶۹	۶۴۱,۴۶۹	۶۴۱,۴۶۹	۶۴۱,۴۶۹	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه
۷۰۲,۶۲۳	۶۸۸,۵۷۱	۶۸۸,۵۷۱	۶۸۸,۵۷۱	۶-۲	سرمایه گذاری در املاک
<u>۱,۳۴۴,۰۹۲</u>	<u>۱,۳۳۰,۰۴۰</u>	<u>۱,۳۳۰,۰۴۰</u>	<u>۱,۳۳۰,۰۴۰</u>		

۶-۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل تفکیک بوده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوع وابستگی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	موضوع فعالیت
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۹۸,۲۳۷	۴۹۸,۲۳۷	فرعی	۹۹/۴۱	۴۹۸,۲۳۶,۸۰۰	خدمات فکری و بانکی
۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	فرعی	۹۹	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	عملیات گردشگری
۱۹,۹۹۶	۱۹,۹۹۶	فرعی	۹۹/۹۸	۱۹,۹۹۶,۰۰۰	اعتبار سنجی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گروه بانک شهر	۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و نوآوری شهر (سهامی خاص)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	گروه بانک شهر	۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (سهامی خاص)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	گروه بانک شهر	۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه اعتبار سنجی شهر (سهامی خاص)
۲۰۰	۲۰۰	گروه بانک شهر	۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهر (سهامی خاص)
۲۵	۲۵	گروه بانک شهر	۰/۲۵	۲۵,۰۰۰	شرکت گروه پترو انرژی شهر (سهامی خاص)
۱۰	۱۰	گروه بانک شهر	۰/۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه پیام شهری و معادن شهر (سهامی خاص)
۱	۱	گروه بانک شهر	۰/۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت توسعه بیمه شهری و معادن شهر (سهامی خاص)
۰	۰	گروه بانک شهر	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)
<u>۶۴۱,۴۶۹</u>	<u>۶۴۱,۴۶۹</u>				شرکت راهبرد هوشمند شهر (سهامی خاص)
					شرکت صرافی شهر (سهامی خاص)
					شرکت توسعه سلامت فناوری سبز شهر (سهامی خاص)

۶-۱-۱- سرمایه گذاری فوق در اجرای اهداف بانک شهر (سهامدار اصلی گروه) انجام شده است.

۶-۱-۲- درآمد سهام شرکتهای فوق تحت سرفصل درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۵) انعکاس یافته است.

۶-۲- واحدهای تجاری، اداری و خدماتی واقع در مجتمع رویا مال کیش شامل ۳۹ واحد تجاری در طبقات همکف و اول، ۲۰ واحد اداری در طبقات دوم و سوم و یک واحد رستوران در طبقه

چهارم به شرح جدول زیر می باشد. طی دوره واحدهای تجاری و اداری بر اساس قراردادهای منعقد شده به صورت اجاری به متقاضیان واگذار شده که درآمد مربوطه جمعا به مبلغ ۲۸.۱۲۵

میلیون ریال تحت سرفصل درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱۵) انعکاس یافته است.

سال ۱۳۹۷	میلیون ریال	بهای تمام شده مجتمع رویا مال کیش در ابتدای سال
۷۰۲,۶۲۳	(۱۴,۰۵۲)	استهلاک طی سال
<u>۶۸۸,۵۷۱</u>		ارزش دفتری در پایان سال

۶-۲-۱- لازم به ذکر است عیان کل مجتمع به مبلغ ۶۲۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارائی های نامشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی های اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۰	۰	۹۴	۰	۹۴	۹۴	۰	۹۴	نرم افزار رایانه ای
۲	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲	حق استفاده از خدمات عمومی
۲	۲	۹۴	۰	۹۴	۹۶	۰	۹۶	



شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- دارائی های ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی های اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۲,۰۱۲	۳,۵۴۱	۳,۱۵۲	۶۲۶	۲,۵۲۶	۶,۶۹۳	۲,۱۵۵	۴,۵۳۸	اثاثیه و منصوبات
۱۱۵	۰	۷۵۵	۱۱۵	۶۴۰	۷۵۵	۰	۷۵۵	وسایل نقلیه
۲,۱۲۷	۳,۵۴۱	۳,۹۰۷	۷۴۱	۳,۱۶۶	۷,۴۴۸	۲,۱۵۵	۵,۲۹۳	

۸-۱- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید کاغذ خرد کن، گل مصنوعی و هیتر برقی می باشد.

۸-۲- اثاثیه و منصوبات تا سقف ۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد. ضمناً وسائل نقلیه (یک دستگاه خودرو مگان) تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار گرفته است.



گروه توسعه اقتصادی رستا

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۸۱۱	۱,۱۴۸,۶۶۸	۹-۱ شرکت های همگروه
۱۴۶,۲۷۴	۲۴۰,۷۸۷	۹-۲ بدهی به کارگزارها
۰	۱۰,۷۲۰	ودیعه های دریافتی-واحد های رویا مال کیش
۱,۴۴۸	۳,۰۰۶	ذخیره هزینه های معوق
۴۸۶	۸۱۱	مالیات های پرداختنی - حقوق و تکلیفی
۲۲۰	۳۲۱	سازمان تأمین اجتماعی- بابت حق بیمه پرسنل
۲۱,۴۰۸	۰	آقای احتشام نسب- نسخ قرارداد فروش مجتمع رویامال
۱,۲۶۴	۰	موسسه حسابرسی آزموده کاران - حسابرسی داخلی
۶۱۰	۶۳۸	سایر
۱,۳۴۸,۵۲۱	۱,۴۰۴,۹۵۱	

۹-۱- بدهی به شرکت های همگروه به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۵,۰۶۶	۱,۱۴۶,۰۶۶	۹-۱-۱ بانک شهر
۱,۱۲۲	۱,۱۲۳	لیزینگ شهر- تأمین نقدینگی
۵۲۹	۵۲۹	صرافی شهر- واگذاری سهام
۰	۸۷۲	سرویس بیمه شهر
۰	۵۹	پرواز پردازان آسمان
۰	۱۸	صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر
۹۳	۰	توسعه فناوری های سلامت سبز شهر- پایش کارکنان
۱	۱	سایر
۱,۱۷۶,۸۱۱	۱,۱۴۸,۶۶۸	

۹-۱-۱- گردش حساب بانک شهر (سهامدار اصلی) طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۵,۰۶۷	۱,۱۷۵,۰۶۶	مانده ابتدای سال
۱۴۹,۹۹۹	۷۱,۰۰۰	۹-۱-۱-۱ سود سهام سال ۹۶
۰	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بخشی از بدهی
۱,۱۷۵,۰۶۶	۱,۱۴۶,۰۶۶	

۹-۱-۱-۱- سود سهام پرداختنی مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به مبلغ ۷۱ میلیارد ریال در حسابها لحاظ شده است. ضمناً مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال پاداش هیات مدیره به شرح مندرجات یادداشت ۱۶ پرداخت شده است.

۹-۲- بدهی به کارگزارها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۲۶۰	۱۰۰,۳۶۱	کارگزاری بانک ملت
۲	۹۹,۸۰۶	کارگزاری شهر- اشخاص وابسته
۱۷,۰۰۰	۴۰,۶۱۵	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۵	۵	کارگزاری بانک سپه
۷	۰	کارگزاری بانک رفاه
۱۴۶,۲۷۴	۲۴۰,۷۸۷	

۹-۲-۱- در اجرای دستورالعمل خریدهای اعتباری، سود و کارمزد تعلق گرفته به کارگزاری های فوق جمعاً به مبلغ ۶.۶۵۲ میلیون ریال تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۱۷) انعکاس یافته است.





گروه توسعه اقتصادی رستا
۱۰- مالیات پرداختنی

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)
بازرسی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

نحوه تشخیص/مرحله رسیدگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودوزیان ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر/تجدید نظر	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۵۷	۰	۰	۱۵۱,۲۸۳	سال ۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۰	۰	۱۰,۱۸۳	۱۰,۱۸۳	۱۰,۳۶۸	۰	۰	۳۱۵,۷۹۰	سال ۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۲,۸۱۳	۰	۲,۸۱۳	۰	۰	۲,۸۱۳	۱۱,۲۵۰	۸۷,۶۹۲	سال ۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۵,۲۷۳	۰	۰	۰	۵,۲۷۳	۲۱,۰۹۴	۳۷۴,۵۵۰	سال ۱۳۹۷
	۲,۸۱۳	۵,۲۷۳							

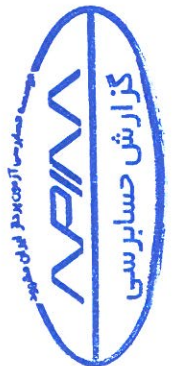
۱-۱- مالیات عملکرد شرکت به استثنای سال ۱۳۹۴، تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ براساس برگ تشخیص صادره و با لحاظ نمودن مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال باز یافت زیان کاهش ارزش محاسبه شده در سال ۱۳۹۳ نسبت به پرتفوی سهام به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر به هیأت بدوی احاله و بدلیل عدم حصول نتیجه با اعتراض مجدد با رای هیأت تجدید نظر در تاریخ ۹۶/۰۸/۰۲ مقرر شده دونفر رئیس گروه مالیاتی و یک نفر کارشناس ارشد مالیاتی مجرب و آشنا به حسابرسی شرکتهای سرمایه گذاری و بورس به انتخاب اداره کل با راهبری و نظارت رئیس امور مالیاتی به پرونده رسیدگی و نتیجه را به هیأت گزارش نمایند که این امر تاکنون انجام نشده است.

۱-۳- برای عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰,۳۶۸ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده به هیأت ماده ۲۳۸ ق م م ارجاع گردید و نهایتا طبق برگ قطعی مبلغ ۱۰,۱۸۳ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردید.

۱-۴- برای عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ درآمد مشمول مالیات صرفا بابت درآمد اجاره بوده که در مرداد ماه سال جاری پرداخت شده است. توضیح اینکه عملیات سال مذکور هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۵- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ذخیره ای معادل ۵,۳ میلیارد ریال در حسابها منظور شده است.





گروه توسعه اقتصادی رستا

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام بانک	یادداشت	نوع تسهیلات	شماره قرارداد	مبلغ اصل وام	تاریخ استمهال	تاریخ سررسید	تاریخ تمدید	مانده ابتدای سال	هزینه کارمزد طی سال	پرداخت طی سال	جمع اصل و فرع	کارمزد سنوات آتی	مانده پایان سال
۱	بانک شهر	۱۱-۱	مشارکت مدنی	۲۲۸۷۰۰۷۶۹۸۴۵۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۱۹	۱۳۹۷/۰۵/۱۹	۳۰۵,۴۷۴	۲۱,۰۰۸	(۲۶,۶۸۲)	۳۲۶,۶۳۰	۲۰,۲۶۸	۳۰۶,۳۶۲
										۲۶,۶۳۰	(۲۶,۶۳۰)			
										۶,۳۶۲	۰			
۲	بانک شهر	۱۱-۱	مشارکت مدنی	۲۲۸۷۰۰۷۶۹۸۴۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۴	۱۳۹۷/۰۳/۱۱	۱۳۹۷/۰۳/۱۱	۲۱۰,۳۵۶	۷,۲۰۰	(۱۷,۵۵۶)	۲۱۵,۱۸۸	۶,۷۰۷	۲۰۸,۴۸۱
										۲۰,۳۱۸	(۲۰,۳۱۹)			
										۸,۴۸۲	۰			
جمع										۹۰,۰۰۰	(۹۰,۹۸۷)	۵۴۱,۸۱۹	۲۶,۹۷۵	۵۱۴,۸۴۴

۱۱-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی به ترتیب مندرج در جدول فوق با نرخ ۱۸ درصد محاسبه شده و وثیقه آن چک به امضا شرکت و ظهر نویسی شرکتهای همگروه (توسعه و نوآوری شهر و توسعه اعتبار سنجی) می باشد. سهم سال ۱۳۹۷ از سود و کارمزد تحقق یافته تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۱۷) منعکس شده است.

۱۱-۲- تسهیلات فوق به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۵/۰۵/۳۰ و ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ دریافت شده که طی چند مرحله تمدید شده است.





گروه توسعه اقتصادی رستا

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۰۷	۲,۴۸۸	پرداخت شده طی سال
۰	(۸۲۷)	ذخیره تامین شده
۱,۶۸۱	۱,۷۷۱	مانده در پایان سال
۲,۴۸۸	۳,۴۳۲	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به یک میلیارد سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران و میزان سرمایه هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			
۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹۹۶	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت بانک شهر (سهامی عام)
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه (سهامی خاص)
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰۰۰	موسسه صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰۰۰	شرکت گروه توسعه ساختمانی شهر آتیه (سهامی خاص)
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰۰۰	شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۲,۳۶۴	۴۷۴,۹۲۷	۱۵-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۷۲۸	۴,۴۲۹	۱۵-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های همگروه
۳,۴۹۸	۳۵,۱۹۲	۴-۵	سود حاصل از فروش املاک
۱۵,۰۰۰	۲۸,۱۲۵	۶-۲	درآمد حاصل از اجاره املاک تجاری و اداری بازار رویا مال کیش
۲۲۵,۵۹۰	۵۴۲,۶۷۳		



شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۷۰۸	۳۴۷,۲۲۰	۴-۲ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۱۰۵,۳۳۶	۱۱۶,۹۶۵	۴-۲ سود سهام تقسیمی سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
۱۶,۳۲۰	۱۰,۷۴۲	۱۵-۱-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها و اوراق با درآمد ثابت
۱۹۲,۳۶۴	۴۷۴,۹۲۷	

۱۵-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوقها و اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۳۲۷	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	۲,۹۳۳	سود فروش اسناد خزانه اسلامی
-	۲,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۱۵,۶۳۴	۱,۷۳۲	اوراق اجاره رایتل - ۲۲ درصد
۶۸۶	-	صندوق گنجینه آرمان شهر
۱۶,۳۲۰	۱۰,۷۴۲	

۱۵-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای همگروه (یادداشت ۶) به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰	۳,۵۰۰	سود سهام شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهر
۳,۵۰۰	۳۵۰	سود سهام شرکت پترو انرژی شهر
۲۰۰	۳۴۰	سود سهام شرکت گروه توسعه پیام شهری سروش
۲۴۲	۲۳۵	سود سهام شرکت گروه توسعه صنایع و معادن
۱	۳	سود سهام شرکت گروه راهبرد هوشمند شهر
۰	۱	سود سهام شرکت مسکن عمران و تجارت آتیه کیش
۵,۴۴۹	۰	سود سهام شرکت فرعی توسعه اعتبار سنجی شهر
۳,۹۸۶	۰	سود سهام شرکت فرعی توسعه و نوآوری شهر
۹۹۰	۰	سود سهام شرکت فرعی توسعه گردشگری شهر آیین
۱۴,۷۲۸	۴,۴۲۹	



سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۵۴	۱۲,۸۵۴	۱۶-۱ حقوق و مزایا
۲,۹۹۷	۵,۱۴۴	۱۶-۱ کارانه و ایاب و ذهاب
۲,۷۱۱	۳,۸۰۵	۱۶-۱ عیدی و پاداش
۲,۳۳۴	۲,۷۳۹	۱۶-۱ اضافه کاری و ماموریت
۱,۶۸۱	۲,۶۶۴	۱۶-۱ سنوات خدمت و مرخصی
۱,۶۶۲	۲,۴۷۹	۱۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۱,۹۶۵	۲,۰۰۹	۱۶-۱ مزایای رفاهی کارکنان
۱,۷۹۳	۱۴,۷۹۴	۶-۲ استهلاك داراییها
۱,۸۲۹	۴,۰۴۲	۱۶-۲ حق المشاوره
۱,۵۱۳	۳,۰۰۰	۹-۱-۱-۱ پاداش هیأت مدیره
۱,۲۵۹	۲,۶۵۶	بیمه درمان و عمر و حوادث، پوشاک کارکنان و آموزش
۳۹۰	۱,۹۹۰	چاپ، کتب، نشریات و نرم افزارها و پشتیبانی از شبکه کامپیوتری
۰	۱,۹۲۵	هزینه های مجتمع رویا مال کیش
۱,۰۱۵	۱,۷۴۱	۱۶-۳ هزینه بازاریابی و تبلیغات
۱,۳۳۰	۱,۷۷۸	آبدار خانه و پذیرایی
۶۷۱	۱,۲۴۲	۱۶-۱ هزینه های مسافرت
۱,۶۱۳	۱,۱۵۴	هزینه آژانس، بست، حمل و نصب و تعمیر داراییها و سوخت خودرو
۰	۱,۰۹۱	هزینه جرایم ماده ۱۶۹ ق م م
۰	۸۳۵	هزینه های نقل و انتقال املاک
۳۹۵	۵۱۶	مصارف و ملزومات
۲۴۰	۴۹۱	حسابرسی
۳۰۸	۴۸۵	حق حضور اعضاء غیر موظف هیأت مدیره
۱۸۸	۲۶۶	هزینه های آب و برق و تلفن
۳۲	۱۱۴	بیمه داراییها
۳۷	۵۷	هزینه های ثبتی
۹۱۰	۱,۱۳۴	سایر هزینه ها
۳۹,۵۲۷	۷۱,۰۰۵	

- ۱۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا در مقایسه نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق پایه، پرداخت مزایای پایان خدمت به پرسنل مستعفی به ازای هر سال ۴۵ تا ۶۰ روز و پرداخت کارانه به کلیه پرسنل بوده که توسط هیات مدیره تعیین و تصویب شده است.
- ۱۶-۲- افزایش حق المشاوره طی سال عمدتاً مربوط به حق الزحمه ارزیابی املاک کیش و تهران می باشد.
- ۱۶-۳- هزینه های بازار یابی و تبلیغات مطابق مصوبه هیأت مدیره انجام شده است.
- ۱۶-۴- افزایش هزینه های سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به شناسایی هزینه های جزیره کیش از جمله شناسایی مبلغ ۱۴ میلیارد ریال هزینه استهلاك و سایر هزینه های مرتبط به آن علاوه بر موارد مندرج در یادداشت ۱۶-۱ بوده است.

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	۱۷- هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰,۱۴۸	۹۰,۰۰۰	۱۱-۱	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک شهر
۷,۶۰۵	۶,۶۵۲	۹-۲-۱	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از کار گزارها
۳۵۶	۵۳۹		کارمزد بانکی
۹۸,۱۰۹	۹۷,۱۹۱		



۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۷	۱,۲۹۵	۳-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۲۴	(۱,۲۲۲)	۱۸-۱ سایر
۲,۵۵۱	۷۳	

۱۸-۱- سایر اقلام عمدتاً حاصل پرداخت مبلغ ۴۸۱۲ میلیون ریال وجه پرداختی بابت فسخ قرارداد فروش مجتمع رویا مال کیش به آقای احتشام نسب و دریافت مبلغ ۳.۲۶۶ میلیون ریال وجه بابت فسخ قرارداد با شرکت فراتجارت امین شهر (یادداشت ۲-۳-۵) می باشد.

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۰۶۳	۴۷۱,۶۶۸	سود عملیاتی
۱,۷۹۳	۱۴,۷۹۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱,۶۸۱	۹۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۳,۱۸۱)	(۳۷۳,۳۶۶)	(افزایش) سرمایه گذاریها
۳۹۵,۶۱۲	(۲۰,۳۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۳۴,۵۷۶	(۱۴,۵۷۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۵۲۴	(۱,۲۲۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۷۷,۰۶۸	۵۷,۸۷۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۰-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۰-۲- اهم بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۰-۲-۱- با توجه به اینکه وضعیت نهایی رسیدگی به اعتراض شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ به شرح یادداشت ۲-۱۰ هنوز مشخص نشده و عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته، احتمال تعلق تفاوت مالیات وجود داشته که حسب مورد در زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۰-۲-۲- مالیات تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و عملیات سال ۱۳۹۶ شرکت در این خصوص هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته که از این بابت احتمال مطالبه مبلغی مازاد بر پرداختی های شرکت وجود دارد.

۲۰-۲-۳- با توجه به موضوع فعالیت، شرکت از معافتهای قانونی در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برخوردار می باشد. ضمناً برای سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی صادره مبلغی از این بابت دریافت نشده است.

۲۰-۲-۴- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد حسابرسی بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده و سال ۱۳۹۶ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته که از این بابت احتمال تعلق بدهی مازاد بر مبالغ دفتری وجود دارد.

۲۰-۳- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه محدود به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال باقی مانده تعهد خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فن آوری آرمانی به شرح مندرجات یادداشت ۴-۶ می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲) معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱) معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تضامین اعطائی ادریافتی- میلیون ریال	خرید خدمات- میلیون ریال	ارائه خدمات- میلیون ریال
سرویس بیمه شهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۹۳۴	۰
کارگزاری شهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲,۵۱۷	۰
توسعه اعتبار سنجی شهر	شرکت فرعی	✓	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰
توسعه و نوآوری شهر	شرکت فرعی	✓	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰
فرا تجارت امین شهر	شرکت همگروه				۲,۳۶۶
صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	شرکت همگروه				۹۰۰
جمع			۶۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۱	۳,۲۶۶

۲۲-۲) مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری- میلیون ریال		پرداختی های تجاری و غیر تجاری- میلیون ریال	
		تجاری- میلیون ریال	غیر تجاری- میلیون ریال	تجاری- میلیون ریال	غیر تجاری- میلیون ریال
بانک شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۱,۱۴۶,۰۶۶	۰	۱,۱۴۶,۰۶۶
کارگزاری شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۳۲۸	۹۹,۸۰۶	۰	۹۹,۸۰۶
لیزینگ شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۱,۱۲۳	۰	۱,۱۲۳
سرویس بیمه شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۸۷۲	۰	۸۷۲
صرافی شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۵۲۹	۰	۵۲۹
پرواز پردازان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۵۹	۰	۵۹
صندوق ذخیره کارکنان بانک شهر	شرکت همگروه	۱۸,۱۵۹	۱۸	۱۸,۱۴۱	۱۸
توسعه و نوآوری شهر	شرکت فرعی	۸۹,۴۸۶	۰	۸۹,۴۸۶	۰
بازرگانی بین الملل شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۸,۴۱۰	۰	۸,۴۱۰	۰
توسعه اعتبار سنجی شهر	شرکت فرعی	۵,۷۹۷	۰	۵,۷۹۷	۰
پترو انرژی شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۸۴۴	۰	۴,۸۴۴	۰
گردشگری شهر آیین	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰۲,۷۲۱	۰	۱۰۲,۷۲۱	۰
گروه توسعه صنایع و معادن شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲	۰	۱۲	۰
سکن و عمران و تجارت آتیه کیش	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰	۰	۱۰	۰
راهبرد هوشمند شهر	عضو هیات مدیره مشترک	۴	۰	۴	۰
سرمایه گذاری شهر آتیه	عضو هیات مدیره مشترک	۱	۰	۱	۰
توسعه فناوری های سلامت سبز شهر	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۹۳
فرا تجارت امین شهر	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۱۴,۳۳۲
جهان و اقتصاد سرمایه آتیه ایرانیان	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۳۳۸
توسعه پیام سروش شهری	شرکت همگروه	۰	۰	۰	۱۷۴
جمع		۲۲۹,۷۷۲	۱,۳۴۸,۴۷۳	۱,۳۴۸,۱۲۷	۲۲۹,۴۲۶

۲۲-۳) کلیه معاملات مزبور در شرایط متعارف صورت پذیرفته است.

۲۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیأت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

مبلغ
میلیون ریال
۳۵,۹۰۹
۳۵,۹۰۹

