

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی مجموعه و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود بررسی‌های انجام شده، به استثنای عدم رعایت بخشی از مفاد مواد ۱۹ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور برخورد ننموده است. ضمناً در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها، شرکت پس از تاریخ صورت وضعیت مالی در حال انجام اقدامات لازم جهت افزایش سرمایه مورد لزوم بوده است که در این راستا توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مبلغ سود تقسیمی در هنگام تصمیم‌گیری جلب می‌نماید.

۹) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها 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، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ تیرماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

احمد خالقی بایگی
۸۸۱۶۰۵

بهزاد افشار هور
۸۰۰۰۶۸





شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۲۵۳۲۰

شماره ثبت: ۲۸۶۵۰۲

شماره:

تاریخ:

بورس اوراق بهادار تهران

(شرکت سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی مجموعه

۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان‌های نقدی مجموعه

ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی

ج) یادداشت‌های توضیحی ۱۰-۴۳

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

سمت

امضا

شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران

محمد ابراهیم محمد پور زرنندی

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

محمودرضا خواجه نصیری

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد

علی اکبر امین تفرشی

عضو غیر موظف هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سید مهدی سدیددی

عضو غیر موظف هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین

محمدرضا صادقی مقدم

عضو غیر موظف هیأت مدیره

بانک آینده

محمدرضا محسنی

عضو غیر موظف هیأت مدیره

کارگزاری بورس بیمه ایران

امیر تقی‌خان تجریشی

عضو غیر موظف هیأت مدیره

علی صحرانی

-

مدیر عامل (خارج از اعضای هیأت مدیره)

بورس اوراق بهادار تهران
www.tse.ir

تهران، سعادت‌آباد، قیصر امین پور، نبش خیابان سیزدهم غربی کدپستی: ۱۹۹۸۸۹۶۵۵۱ تلفن گویا: ۲۶۷۴۱۱۱۱۱۱



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۵۲,۸۱۷	۳,۶۷۸,۳۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۱,۹۱۲)	(۴۲۳,۹۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۵۰,۹۰۵	۳,۲۵۴,۴۷۸		سود ناخالص
(۱۶۵,۰۴۱)	(۲۷۰,۲۲۱)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۹۸۵,۸۶۴	۲,۹۸۴,۲۵۷		سود عملیاتی
۴۰,۸۴۹	۱۱۹,۱۹۴	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۰۲۶,۷۱۳	۳,۱۰۳,۴۵۱		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱۲۵,۵۸۱	۳۴۷,۰۹۵	۱۲	سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱,۱۵۲,۲۹۴	۳,۴۵۰,۵۴۶		سود قبل از کسر مالیات
(۱۵۹,۲۳۸)	(۴۷۸,۹۳۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹۳,۰۵۶	۲,۹۷۱,۶۱۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۱۵	۱,۲۵۵		عملیاتی - ریال
۸۲	۲۳۱		غیرعملیاتی - ریال
۴۹۷	۱,۴۸۶	۹	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه سود و زیان جامع مجموعه محدود به سود خالص می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع مجموعه ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۹۵۲,۹۸۸	۳,۲۷۹,۷۳۲
۱۱ دارایی‌های نامشهود	۵۵,۱۹۶	۳۶,۴۳۳
۱۲ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۶۸۰,۶۳۲	۳۶۶,۲۳۷
۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱
۱۴ دریافتی‌های بلند مدت	۴۰,۹۰۲	۲۷,۲۷۷
۱۵ سایر دارایی‌ها	۳۱,۱۱۴	۴,۶۵۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴,۷۷۳,۴۶۳	۳,۷۲۶,۹۶۸
دارایی‌های جاری		
۱۶ پیش پرداخت‌ها	۱۲,۵۲۹	۱۰,۱۷۷
۱۷ موجودی ملزومات مصرفی	۳,۰۹۳	۱,۴۸۱
۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۵۳,۵۰۶	۳۰۳,۴۹۷
۱۸ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۴۴۰,۹۳۳	۲۹,۰۰۰
۱۹ موجودی نقد	۵۲۰,۷۹۵	۱۲۹,۳۴۲
جمع دارایی‌های جاری	۲,۵۳۰,۸۵۶	۴۷۳,۴۹۷
جمع دارایی‌ها	۷,۳۰۴,۳۱۹	۴,۲۰۰,۴۶۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۴۳
۲۲ اندوخته احتیاطی	۵۴۲,۱۶۲	۲۲۸,۷۱۹
سود انباشته	۲,۹۸۴,۶۲۵	۱,۱۰۲,۶۱۳
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۲۶,۷۸۷	۲,۹۸۰,۱۷۵
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۳ پرداختی‌های بلند مدت	۲۲۱,۹۱۵	۱۱۵,۸۳۰
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۴,۰۳۹	۸۲,۸۴۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۳۲۵,۹۵۴	۱۹۸,۶۷۳
بدهی‌های جاری		
۲۳ پرداختی‌های غیر تجاری	۷۴۲,۲۳۱	۲۷۵,۰۲۸
۲۵ مالیات پرداختنی	۴۸۰,۹۵۲	۱۵۸,۴۲۸
۲۶ سود سهام پرداختنی	۲۸,۳۹۵	۴۳,۱۶۷
۲۷ تسهیلات مالی	.	۵۴۴,۹۹۴
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۵۱,۵۷۸	۱,۰۲۱,۶۱۷
جمع بدهی‌ها	۱,۵۷۷,۵۳۲	۱,۲۲۰,۲۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۳۰۴,۳۱۹	۴,۲۰۰,۴۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp of the 'کمیته حسابرسی' (Audit Committee) and several handwritten signatures.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۳۴	۵۰,۲۸۲	۴۵۲,۶۰۳	۲,۱۰۷,۱۱۹
-	-	-	-	۹۹۳,۰۵۶	۹۹۳,۰۵۶
-	-	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	۴۴,۶۰۹	-	(۴۴,۶۰۹)	-
-	-	-	۱۷۸,۴۳۷	(۱۷۸,۴۳۷)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۸۴۳	۲۲۸,۷۱۹	۱,۱۰۲,۶۱۳	۲,۹۸۰,۱۷۵
-	-	-	-	۲,۹۷۱,۶۱۲	۲,۹۷۱,۶۱۲
-	-	-	-	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	-
-	-	۵۱,۱۵۷	-	(۵۱,۱۵۷)	-
-	-	-	۵۳۳,۴۴۳	(۵۳۳,۴۴۳)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۱۶۲	۳,۹۸۴,۶۲۵	۵,۷۲۶,۷۸۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

تخصیص به اندوخته احتیاطی (یادداشت ۲۲)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۷۷۷,۵۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۳,۷۴۴)	(۴۹,۹۴۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۲۳۰,۵۰۷	۷۲۷,۶۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۷۵	۵۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۸۸,۳۷۶)	(۵۵۶,۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۹,۸۰۴)	(۳۰۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	۲۷,۹۴۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۴۱۱,۹۳۳)	(۳۲,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۳۳,۸۴۳	۲۴,۰۲۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷۷,۷۱۸	۱۸,۲۲۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۱۰,۲۷۷)	(۵۱۸,۲۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۲۰,۲۳۰	۲۰۹,۳۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۵۸,۵۷۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۵۳,۲۶۲)	(۵۹,۵۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۵,۷۴۳)	(۲۶,۱۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۳۹,۷۷۲)	(۹۹,۹۲۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۲۸,۷۷۷)	(۱۲۷,۰۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۹۱,۴۵۳	۸۲,۳۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۹,۳۴۲	۴۷,۰۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲۰,۷۹۵	۱۲۹,۳۴۲

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



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۵۲,۸۱۷	۳,۶۷۸,۳۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۱,۹۱۲)	(۴۲۳,۹۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۵۰,۹۰۵	۳,۲۵۴,۴۷۸		سود ناخالص
(۱۶۵,۰۴۱)	(۲۷۰,۲۲۱)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۹۸۵,۸۶۴	۲,۹۸۴,۲۵۷		سود عملیاتی
۶۵,۵۵۷	۱۶۱,۸۹۴	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۰۵۱,۴۲۱	۳,۱۴۶,۱۵۱		سود قبل از کسر مالیات
(۱۵۹,۲۳۸)	(۴۷۸,۹۳۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۸۹۲,۱۸۳	۲,۶۶۷,۲۱۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۱۵	۱,۲۵۵		عملیاتی - ریال
۳۱	۷۹		غیرعملیاتی - ریال
۴۴۶	۱,۳۳۴	۹	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه سود و زیان جامع محدود به سود خالص می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials are present in this section, including a large signature at the top right and several others below it.

۶



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۹۵۲,۹۸۸	۳,۲۷۹,۷۳۲
۱۱ دارایی‌های نامشهود	۵۵,۱۹۶	۳۶,۴۳۳
۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۵۵,۴۳۹	۴۵,۴۳۹
۱۴ دریافتی‌های بلند مدت	۴۰,۹۰۲	۲۷,۲۷۷
۱۵ سایر دارایی‌ها	۳۱,۱۱۴	۴,۶۵۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴,۱۳۵,۶۳۹	۳,۳۹۳,۵۳۹
دارایی‌های جاری		
۱۶ پیش پرداخت‌ها	۱۲,۵۲۹	۱۰,۱۷۷
۱۷ موجودی ملزومات مصرفی	۳,۰۹۳	۱,۴۸۱
۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۵۳,۵۰۶	۳۰۳,۴۹۷
۱۸ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۴۴۰,۹۳۳	۲۹,۰۰۰
۱۹ موجودی نقد	۵۲۰,۷۹۵	۱۲۹,۳۴۲
جمع دارایی‌های جاری	۲,۵۳۰,۸۵۶	۴۷۳,۴۹۷
جمع دارایی‌ها	۶,۶۶۶,۴۹۵	۳,۸۶۷,۰۳۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۴۳
۲۲ اندوخته احتیاطی	۵۴۲,۱۶۲	۲۲۸,۷۱۹
سود انباشته	۲,۳۴۶,۸۰۱	۷۶۹,۱۸۴
جمع حقوق مالکانه	۵,۰۸۸,۹۶۳	۲,۶۴۶,۷۴۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۳ پرداختی‌های بلند مدت	۲۲۱,۹۱۵	۱۱۵,۸۳۰
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۴,۰۳۹	۸۲,۸۴۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۳۲۵,۹۵۴	۱۹۸,۶۷۳
بدهی‌های جاری		
۲۳ پرداختی‌های غیر تجاری	۷۴۲,۲۳۱	۲۷۵,۰۲۸
۲۵ مالیات پرداختنی	۴۸۰,۹۵۲	۱۵۸,۴۲۸
۲۶ سود سهام پرداختنی	۲۸,۳۹۵	۴۳,۱۶۷
۲۷ تسهیلات مالی	۰	۵۴۴,۹۹۴
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۵۱,۵۷۸	۱,۰۲۱,۶۱۷
جمع بدهی‌ها	۱,۵۷۷,۵۳۲	۱,۲۲۰,۲۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۶۶۶,۴۹۵	۳,۸۶۷,۰۳۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۳۴	۵۰,۲۸۲	۲۲۰,۰۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۸۹۲,۱۸۳	۸۹۲,۱۸۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۴,۶۰۹	(۴۴,۶۰۹)	-
تخصیص به اندوخته احتیاطی	-	-	-	(۱۷۸,۴۳۷)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۸۴۳	۲۲۸,۷۱۹	۷۶۹,۱۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۲,۶۶۷,۲۱۷	۲,۶۶۷,۲۱۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	-	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)	-	-	۵۱,۱۵۷	(۵۱,۱۵۷)	-
تخصیص به اندوخته احتیاطی (یادداشت ۲۲)	-	-	-	(۵۳۳,۴۴۳)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۱۶۲	۲,۳۴۶,۸۰۱
	۵,۰۸۸,۹۶۳				

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

Handwritten signatures and stamps of the board members and management.



(شرکت سهامی عام)



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۷۷۷,۵۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۳,۷۴۴)	(۴۹,۹۴۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۲۳۰,۵۰۷	۷۲۷,۶۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۷۵	۵۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۸۸,۳۷۶)	(۵۵۶,۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۹,۸۰۴)	(۳۰۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	۲۷,۹۴۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۴۱۱,۹۳۳)	(۳۲,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۳۳,۸۴۳	۲۴,۰۲۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷۷,۷۱۸	۱۸,۲۲۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۰۱۰,۲۷۷)	(۵۱۸,۲۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۲۰,۲۳۰	۲۰۹,۳۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۵۸,۵۷۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۵۳,۲۶۲)	(۵۹,۵۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۵,۷۴۳)	(۲۶,۱۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۳۹,۷۷۲)	(۹۹,۹۲۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۲۸,۷۷۷)	(۱۲۷,۰۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۹۱,۴۵۳	۸۲,۳۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۹,۳۴۲	۴۷,۰۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲۰,۷۹۵	۱۲۹,۳۴۲

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



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۲۵۳۲۰ براساس قانون بازار اوراق بهادار مصوب اول آذرماه ۱۳۸۴ تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ تحت شماره ۲۸۶۵۰۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. پیرو تکلیف مجمع عمومی و همچنین مطابق الزام بند ب ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه نام شرکت در بازار پایه فرابورس ایران با ۳ تمداد "د بورس" برای سهام کارگزاران، "د بورس ۲" برای سهام نهادهای مالی و "د بورس ۳" برای سایر اشخاص در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۴ درج و طی اطلاعیه شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۹ گواهی سپرده سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس بین سهام داران شرکت توزیع شده است. در حال حاضر پیرو مصوبه ۱۳۹۵/۰۷/۰۶ هیات پذیرش اوراق بهادار، نمادهای معاملاتی شرکت بورس اوراق بهادار تهران (نماد "کیورس" برای کارگزاران، "نیورس" برای نهادهای مالی و "یورس" برای سایر اشخاص) در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران قابل مشاهده و نقل و انتقال می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- سعادت‌آباد- بلوار شهرداری- نبش خیابان سیزدهم غربی بوده و در حال حاضر دارای ۲۱ تالار منطقه‌ای در مراکز استانها و یک شعبه مستقل در جزیره کیش می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت‌های شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- تشکیل، سازماندهی و اداره بورس اوراق بهادار به منظور انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.
- پذیرش اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار ناشین خارجی مطابق قانون و مقررات.
- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌ها برای اعضا و نظارت بر فعالیت‌های آنها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی عادلانه اعضا به منظور انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده.
- همکاری و هماهنگی با سایر نهادهای مالی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد اوراق بهادار یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس اوراق بهادار را به عهده دارند، از جمله شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی مرتبط با اوراق بهادار برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد و سرمایه گذاری در اوراق بهادار.
- همکاری با بورس های دیگر در ایران و خارج از ایران بمنظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها، و پذیرش همزمان اوراق بهادار مطابق قانون و مقررات.
- نظارت بر حسن انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار.
- تهیه، جمع آوری، پردازش و انتشار اطلاعات مربوط به سفارش ها و معاملات اوراق بهادار.
- نظارت بر فعالیت ناشران اوراق بهادار پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.
- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، ارائه خدمات به کارگزاران و شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۳۱۹	۳۱۴

کارکنان قراردادی

۲. استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ۲-۱. استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد: این استاندارد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا می‌باشد. مجموعه و شرکت اصلی در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است: (الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌هایی (بدهی‌هایی) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شوند و (ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شوند. یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی استهلاک است، با توجه به اینکه مجموعه و شرکت اصلی در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می‌کند و همچنین با توجه به اینکه مجموعه فاقد سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی است، لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲. استاندارد حسابداری شماره ۴۰: سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص

- این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. مجموعه و شرکت اصلی در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص است. این استاندارد، باید توسط تمام واحدهای تجاری به کار گرفته شود که دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر سرمایه‌پذیر هستند. به نظر هیأت مدیره در حال حاضر ارائه برآوردی معقول از تاثیر بکارگیری این استاندارد توسط شرکت امکان پذیر نمی‌باشد.



۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

صورت‌های مالی مجموعه (شامل صورت های مالی بر اساس ارزش ویژه) و نیز صورت های مالی جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم شرکت سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می شود. با توجه به تحصیل سهام شرکت های وابسته در زمان تأسیس توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران، ارزش منصفانه خالص دارایی ها در تاریخ تأسیس با ارزش دفتری یکسان بوده و سرقفلی ایجاد نگردیده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد ارائه خدمات به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- در آمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمت شناسایی می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۱- نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر می‌باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارز موجود در صندوق شرکت	دلار	بازار آزاد ۱۴۹,۰۳۰	نرخ قابل دسترس برای شرکت
موجودی ارز موجود در صندوق شرکت	یورو	بازار آزاد ۱۶۹,۰۳۰	نرخ قابل دسترس برای شرکت
موجودی ارز موجود در صندوق شرکت	پوند	بازار آزاد ۱۸۸,۶۳۰	نرخ قابل دسترس برای شرکت
موجودی ارز موجود در صندوق شرکت	یوان	بازار آزاد ۲۲,۸۴۰	نرخ قابل دسترس برای شرکت

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود 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 مستهلاک 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.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی ملزومات مصرفی

موجودی ملزومات مصرفی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ملزومات مصرفی بابت‌گیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.



۳-۹- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	مجموعه	اندازه‌گیری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰-۱- مبانی روش ارزش ویژه

۳-۱۰-۱-۱- براساس روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته که در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت شده است، بابت تغییر در سهم شرکت سرمایه گذار از خالص دارایی های شرکت های سرمایه پذیر پس از تاریخ تحصیل، تعدیل می شود. سهم شرکت سرمایه گذار از نتایج عملکرد شرکت های سرمایه پذیر، حسب مورد در صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود.

۳-۱۰-۱-۲- شرکت های وابسته شامل: شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)، شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) و شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) می باشند.

۳-۱۰-۱-۳- سال مالی شرکت وابسته مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکت مزبور به همان ترتیب در محاسبات ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی مجموعه داشته باشد، آثار آن از طریق تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت وابسته مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) به حساب گرفته میشود.

۳-۱۰-۱-۴- صورت های مالی مجموعه (تهیه شده به روش ارزش ویژه) با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه 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 با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها به قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۹,۷۰۴	۲,۹۳۶,۱۰۹	۵-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۳۵۳,۷۲۱	۴۸۰,۴۴۳	۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات به کارگزاران
۲۲۵,۵۲۱	۲۳۱,۷۴۹	۵-۳ درآمد حق درج و حق پذیرش
۲۳,۸۷۱	۳۰,۰۷۷	۵-۴ درآمد اجاره دفاتر کارگزاران
۱,۴۵۲,۸۱۷	۳,۶۷۸,۳۷۸	

۵-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۶,۸۷۱	۲,۸۵۰,۹۵۹	۵-۱-۱ معاملات عادی (خرد و بلوک)
۱۷,۵۰۷	۶۴,۳۱۹	۵-۱-۱ معاملات آتی سهام و اوراق مشارکت
۱۵,۳۲۶	۲۰,۸۳۱	۵-۱-۱ معاملات عمده
۸۴۹,۷۰۴	۲,۹۳۶,۱۰۹	

۵-۱-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سهام و کارمزد معاملات آتی براساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار معادل ۰/۶۴ در هزار ارزش معامله تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال در خصوص معاملات خرد و ۱۰۰۰ میلیون ریال برای معاملات عمده محاسبه و وصول می‌گردد. افزایش قابل توجه سرفصل فوق در مقایسه با اقلام مقایسه‌ای بابت افزایش ارزش معاملات و به تبع آن، افزایش کارمزد معاملات بوده است.

مطابق با اطلاعیه منتشرشده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال)، پیرو مصوبه شماره ۱۲۲/۶۶۳۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، از تاریخ یکم مرداد ماه سال ۱۳۹۹ سقف نرخ کارمزد خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به میزان ۲۰ درصد با رعایت سقف ریالی مصوب در هر معامله کاهش خواهد یافت، همچنین از تاریخ مذکور ۳۰ درصد از درآمد کارمزد معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی کسر و به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز خواهد شد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات به کارگزاران از اقلام ذیل تشکیل می‌شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹,۰۶۹	۴۶۵,۹۷۸	۵-۲-۱ حق عضویت کارگزاران
۱۴,۶۵۲	۱۴,۴۶۵	حق استفاده از ایستگاههای معاملاتی تالارهای بورس
<u>۳۵۳,۷۲۱</u>	<u>۴۸۰,۴۴۳</u>	

۵-۲-۱- حق عضویت سالانه کارگزاران شامل بخش ثابت به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر کارگزاری و بخش متغیر نیز به میزان ۵ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات هر کارگزاری تا سقف مبلغ ۵ میلیارد ریال به صورت سالانه براساس مصوبه شماره ۴۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و افزایش قابل توجه درآمد فوق در مقایسه با سال مالی قبل نیز ناشی از افزایش درآمد کارگزاران به تبع افزایش حجم معاملات در سال مورد گزارش بوده است.

۵-۳- درآمد حق درج و حق پذیرش شرکت‌های پذیرفته شده به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۹۴۶	۲۲۰,۰۹۹	۵-۳-۱ حق درج شرکت‌ها در بورس
۱۴,۵۷۵	۱۱,۶۵۰	۵-۳-۲ حق پذیرش شرکت‌ها در بورس
<u>۲۲۵,۵۲۱</u>	<u>۲۳۱,۷۴۹</u>	



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۵- حق درج شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران معادل ۲ در هزار سرمایه ثبت شده و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال با سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال سالانه می‌باشد که ۸۰٪ این مبلغ براساس مصوبه شماره ۴۵۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، سهم شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) می‌باشد. درآمد شناسایی شده بابت حق درج ۳۳۱ شرکت بورسی در سال ۱۳۹۸ می‌باشد.

۲-۳-۵- حق پذیرش شرکت‌ها در بورس اوراق بهادار تهران معادل ۲ در هزار سرمایه ثبت شده شرکت‌های متقاضی پذیرش و حداکثر مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که از این میزان طبق مصوبه شماره ۴۵۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار ۹۰٪ سهم شرکت بورس اوراق بهادار تهران بوده و فقط در زمان پذیرش اخذ می‌گردد. درآمد شناسایی شده بابت کارمزد پذیرش سهام، اوراق تبعی و اوراق بدهی ۴۵ شرکت با توجه به مراحل مختلف پذیرش، در سال ۱۳۹۸ می‌باشد.

۴-۵- درآمد اجاره دفاتر کارگزاران در راستای انعقاد قراردادهای فی‌مابین شرکت بورس با شرکت‌های کارگزاری در خصوص تخصیص فضای اداری (دفتر کار) به آنان می‌باشد.

۵-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰.۲	۳,۲۰۸	۰.۱	۲,۲۷۷	اشخاص وابسته
۹۹.۸	۱,۴۴۹,۶۰۹	۹۹.۹	۳,۶۷۶,۱۰۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۴۵۲,۸۱۷	۱۰۰	۳,۶۷۸,۳۷۸	



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴,۳۸۶	۳۲۸,۹۹۷	۶-۱ دستمزد مستقیم
۴۹,۹۳۹	۸۱,۸۱۲	۶-۲ تامین و نگهداری محل استقرار تالارها
۴,۶۶۲	۹,۲۲۹	فن آوری، ارتباطات و نگهداری کامپیوترها
۲,۹۲۵	۳,۸۶۲	سایر
۳۰۱,۹۱۲	۴۲۳,۹۰۰	

۶-۱- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۱۹۳	۱۶۰,۱۶۴	۶-۱-۱ حقوق و مزایا
۵۷,۹۹۱	۷۴,۹۸۸	عیدی و پاداش
۳۲,۷۵۰	۴۳,۰۷۴	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۱۲۵	۲۶,۹۰۰	مزایای پایان خدمت
۱۴,۸۳۰	۱۹,۱۱۸	اضافه کاری
۲,۲۰۳	۷۶۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۲۹۴	۳,۹۸۷	سایر
۲۴۴,۳۸۶	۳۲۸,۹۹۷	

۶-۱-۱ - حقوق و مزایا شامل حق الزحمه پرسنل قراردادی و ساعتی بوده و مزایای شغلی و قانونی شامل مسکن و خوارو بار، بن کارگری، حق اولاد، صندوق پس انداز کارکنان، کمک های غیرنقدی و آموزش کارکنان می باشد و افزایش آن نسبت به دوره قبل براساس مصوبات کمیته جبران خدمات و در راستای بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- تأمین و نگهداری محل استقرار تالارها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۲۱	۲۴,۵۰۰	۶-۲-۱ اجاره ساختمان‌های تالارهای معاملات
۳,۴۴۲	۲۲,۹۱۰	۶-۲-۲ استهلاک
۱۳,۶۶۲	۲۰,۸۷۲	۶-۲-۳ عوارض
۲,۶۱۴	۷,۴۶۴	آب، برق، تلفن و گاز مصرفی
۱,۳۶۶	۲,۰۱۷	تعمیر و نگهداری ساختمان‌های تالار معاملات
۱,۱۳۰	۱,۱۲۸	پذیرایی
۸۵۹	۱,۰۰۵	لوازم مصرفی
۷۵۹	۵۸۵	ایاب ذهاب
۱,۴۸۶	۱,۳۳۱	سایر
۴۹,۹۳۹	۸۱,۸۱۲	

۶-۲-۱- مبلغ فوق بابت اجاره تالارهای استیجاری مناطق (اصفهان، کرمانشاه، کیش، همدان، کرج، زاهدان، تبریز، بندرعباس و سمنان) و تالار حافظ (از ابتدای سال مورد گزارش تا زمان تحویل ملک به موجر) می‌باشد.

۶-۲-۲- افزایش قابل توجه استهلاک در مقایسه با سال مالی قبل به علت شناسایی استهلاک فضای مورد استفاده ساختمان جدید واقع در سعادت‌آباد از اواسط مردادماه ۱۳۹۸ می‌باشد.

۶-۲-۳- عمده مبلغ مذکور بابت عوارض کسب و پیشه ساختمان سعادت‌آباد و همچنین سهم شرکت از عوارض کسب و پیشه ساختمان حافظ می‌باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۹۹۶	۱۵۵,۰۵۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۲۸	۳۷,۲۵۲	۷-۲ استهلاک
۱۷,۸۶۲	۱۳,۲۱۴	۷-۳ اجاره ساختمان
۵,۴۱۴	۸,۷۵۹	آب، برق، تلفن و گاز مصرفی
۱,۶۲۶	۶,۷۱۴	ملزومات اداری و مصرفی
۳,۷۵۲	۵,۲۹۰	حق الزحمه‌های مشاوره
۱,۵۶۷	۴,۶۵۰	تعمیر و نگهداری
۱,۸۶۲	۳,۰۵۵	پذیرایی
۲,۲۴۰	۲,۶۰۰	پاداش اعضا هیات مدیره
۱,۳۶۲	۱,۷۶۴	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۱,۱۷۹	۱,۶۶۷	برگزاری مجامع
۵۲۲	۱,۶۱۵	ایاب ذهاب
۱۸,۸۳۱	۲۸,۵۸۶	سایر
۱۶۵,۰۴۱	۲۷۰,۲۲۱	

۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۶۵۷	۶۸,۲۲۰	حقوق و مزایا
۲۶,۴۶۰	۳۴,۰۷۹	عیدی و پاداش
۱۲,۹۰۳	۱۹,۹۷۷	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۵۷۰	۱۳,۶۳۳	مزایای پایان خدمت
۸,۶۰۱	۱۲,۲۰۴	اضافه کاری
۱,۷۵۲	۵,۱۸۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۰۵۳	۱,۷۵۷	سایر
۱۰۷,۹۹۶	۱۵۵,۰۵۵	

۷-۲- افزایش قابل توجه استهلاک در مقایسه با سال مالی قبل به علت شناسایی استهلاک فضای مورد استفاده ساختمان جدید واقع در سعادت‌آباد از اواسط مرداد ماه ۱۳۹۸ می‌باشد.

۷-۳- کاهش اجاره ساختمان ناشی از تحویل ساختمان استیجاری حافظ به سازمان بورس در اواسط سال مالی مورد گزارش می‌باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	مجموعه براساس ارزش ویژه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود سیرده‌های بانکی	۱۷,۹۷۹	۱۷,۹۷۹	۷۴,۱۷۷
سود سهام شرکت فرابورس ایران	۴۲,۰۰۰	*	*
درآمد اجاره	۲۱,۸۶۳	۲۱,۸۶۳	۳۳,۷۰۲
سود سهام شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۹,۰۰۰
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴۴	۲۴۴	۳,۵۴۱
سود سهام شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	۷۰۸	*	*
خالص سود و زیان تسعیر ارز	۱,۴۰۵	۴۷۳	۴۷۳
سود سهام شرکت بورس انرژی ایران	۲۶۱	۱۱۲	۱۱۲
سود سهام شرکت بورس کالای ایران	۲۹	۲۹	۲۴
سایر	(۲,۶۳۲)	(۲,۶۳۲)	(۱,۸۳۴)
۶۵,۵۵۷	۱۶۱,۸۹۴	۴۰,۸۴۹	۱۱۹,۱۹۴

۸-۱- درآمد اجاره مذکور از محل قرارداد منعقد شده با بانک‌ها و موسسات مالی بابت اجاره بخشی از فضای ساختمان‌های حافظ و سعادت آباد و تالارهای منطقه‌ای کیش، همان‌گونه که و کرمانشاه می‌باشد. مبلغ ۱۱,۹۱۲ میلیون ریال از درآمد فوق در سال مورد گزارش بابت اجاره به اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۰) می‌باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

سود پایه هر سهم براساس استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (سود هر سهم) و با در نظر گرفتن افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۲ مهر ۱۳۹۸ از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده است.

شرکت		مجموعه براساس ارزش ویژه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۵,۸۶۴	۲,۹۸۴,۲۵۷	۹۸۵,۸۶۴	۲,۹۸۴,۲۵۷	سود عملیاتی
(۱۵۵,۹۳۶)	(۴۷۳,۷۶۰)	(۱۵۵,۹۳۶)	(۴۷۳,۷۶۰)	اثر مالیاتی
۸۲۹,۹۲۸	۲,۵۱۰,۴۹۷	۸۲۹,۹۲۸	۲,۵۱۰,۴۹۷	
۶۵,۵۵۷	۱۶۱,۸۹۴	۱۶۶,۴۳۰	۴۶۶,۲۸۹	سود غیر عملیاتی
(۳,۳۰۲)	(۵,۱۷۴)	(۳,۳۰۲)	(۵,۱۷۴)	اثر مالیاتی
۶۲,۲۵۵	۱۵۶,۷۲۰	۱۶۳,۱۲۸	۴۶۱,۱۱۵	
۱,۰۵۱,۴۲۱	۳,۱۴۶,۱۵۱	۱,۱۵۲,۲۹۴	۳,۴۵۰,۵۴۶	سود قبل از مالیات
(۱۵۹,۲۳۸)	(۴۷۸,۹۳۴)	(۱۵۹,۲۳۸)	(۴۷۸,۹۳۴)	اثر مالیاتی
۸۹۲,۱۸۳	۲,۶۶۷,۲۱۷	۹۹۳,۰۵۶	۲,۹۷۱,۶۱۲	

شرکت		مجموعه براساس ارزش ویژه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل و سایر طبقات دارایی‌های ثابت مشهود بیمه پذیر، تا ارزش ۵,۵۶۲,۴۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشند.

۱-۲- اضافات اثاثه و منصوبات، عمدتاً بابت خرید اثاثه، مبلمان و پارتیشن و همچنین کامپیوتر و تجهیزات جانبی و شبکه برای ساختمان مرکزی شرکت می‌باشد.

۱-۳- اضافات ساختمان در سال مورد گزارش ناشی از بهره‌برداری بخشی از ساختمان جدید در سال مورد گزارش و تخصیص بخشی از مخارج انجام شده مربوط به ساختمان به سرفصل فوق می‌باشد.

۱-۴- اضافات وسائط نقلیه بابت خرید دو دستگاه خودروی سواری می‌باشد.

۱-۵- وضعیت دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته				برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸					۱۳۹۷	۱۳۹۸	
		مخارج انباشته	انتقال به دارایی ثابت	مانده پس از انتقال به دارایی‌های ثابت					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی	۲,۸۰۴,۳۰۱	۳,۱۱۴,۸۹۷	(۳,۰۴۰,۶۸۹)	۷۴,۲۰۸	۳۷۸,۵۶۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۸۰٪	۸۸٪	احداث ساختمان سعادت‌آباد
افزایش سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی	۸,۹۷۲	۱۱,۴۵۲	۰	۱۱,۴۵۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱٪	۲٪	احداث ساختمان زنجان
افزایش سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی	۴۴۵,۲۸۹	۸۲۰,۷۸۸	۰	۸۲۰,۷۸۸	۷۹۱,۲۹۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۲۸٪	۵۱٪	احداث دیتا سنتر ساختمان سعادت‌آباد
	۳,۲۵۸,۵۶۲	۳,۹۴۷,۱۲۷	(۳,۰۴۰,۶۸۹)	۹۰۶,۴۴۸	۱,۴۱۹,۸۶۰				

۱-۵-۱- مانده سرفصل دارایی در جریان تکمیل بابت پروژه احداث ساختمان شرکت در منطقه سعادت آباد تهران و دیتا سنتر ساختمان مذکور و همچنین احداث ساختمان بورس زنجان می‌باشد. ساختمان سعادت‌آباد دارای ۱۷ طبقه (شش طبقه زیر زمین، همکف، نیم طبقه و ده طبقه فوقانی) می باشد که در حال حاضر از مجموع طبقات فوقانی، چهار طبقه (طبقات ۱، ۲، ۹ و ۱۰) جهت استقرار پرسنل شرکت در حال استفاده بوده، بخشی از فضای طبقات همکف و نیم طبقه به صورت رهن (۲۲۲ میلیارد ریال) و اجاره به بانک‌ها واگذار و در خصوص واگذاری سایر طبقات نیز مذاکرات در حال انجام بوده و پیش بینی انجام شده در خصوص این طبقات برای سال ۱۳۹۹ شامل ۶۲ میلیارد ریال درآمد اجاره و ۳۴۴ میلیارد ریال رهن می‌باشد. ضمناً در خصوص اخذ پایان کار، پرونده شرکت بورس در کمیسیون ماده ۱۰۰ به شماره پرونده ۲۰۰۳۲۳۶۷ در حال بررسی می‌باشد.

۱-۵-۲- مبلغ ۳۴۳,۷۹۶ میلیون ریال از مخارج انجام شده ساختمان سعادت‌آباد تا تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مخارج مرتبط با خرید و آماده سازی زمین و همچنین انشعابات می‌باشد.

۱-۵-۳- مبلغ ۷,۲۲۳ میلیون ریال از مخارج انجام شده ساختمان زنجان تا تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مخارج مرتبط با خرید و آماده سازی زمین می‌باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵-۱۰- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل و دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۲۱,۸۳۸	۱۲۲,۸۶۹	احتساب به دارایی طی سال
۱۰۱,۰۳۱	۴۴,۰۱۱	مانده پایان سال
۱۲۲,۸۶۹	۱۶۶,۸۸۰	

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	خطوط تلفن	حق انشعابات	
۳۸,۲۳۷	۲,۱۶۳	۲۰۲	۳۵,۸۷۲	بهای تمام شده
۳۰۸	.	۶۲	۲۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۸,۵۴۵	۲,۱۶۳	۲۶۴	۳۶,۱۱۸	افزایش
۱۹,۸۰۴	۱۰,۳۵۵	۷۱۸	۸,۷۳۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۸,۳۴۹	۱۲,۵۱۸	۹۸۲	۴۴,۸۴۹	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	.	.	استهلاک انباشته
۱۰۸	۱۰۸	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۱۱۲	۲,۱۱۲	.	.	استهلاک
۱,۰۴۱	۱,۰۴۱	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	.	.	استهلاک
۵۵,۱۹۶	۹,۳۶۵	۹۸۲	۴۴,۸۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۶,۴۳۳	۵۱	۲۶۴	۳۶,۱۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱۱- عمده افزایش در دارایی نامشهود مربوط به خرید، نصب و راه اندازی نرم افزارهای اداری و مالی جهت استقرار در ساختمان سعادت آباد می باشد.



۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	نقد سهم	پذیرفته شده در بورس / فراورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار			
۸۳۳,۴۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۱۱	۱۹,۰۸۳,۹۶۰	۲۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت فراورس ایران
-	۱۰,۸۰۸	۴۶,۱۲۶	-	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت دارایی مرکزی
-	۲,۰۰۰	-	-	۲۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز مالی ایران
۳۲,۸۰۸	۳۶۶,۳۳۷	۱۹,۰۸۳,۹۶۰	۴۲,۸۰۸	۶۸۰,۶۳۲		
۸۳۳,۴۰۰	۳۲,۸۰۸	۳۶۶,۳۳۷	۴۲,۸۰۸	۶۸۰,۶۳۲		

۱۲-۱- سهم مجموعه از دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۲۶۵,۳۶۴	۳۶۶,۳۳۷
۱۳۵,۵۸۱	۳۴۷,۰۹۵
۰	۱۰,۰۰۰
(۲۴,۷۰۸)	(۲۲,۷۰۰)
۳۶۶,۳۳۷	۶۸۰,۶۳۲

مانده ابتدای سال
سهم از سود خالص شرکت های وابسته
سهم از سایر تغییرات در حقوق صاحبان سهام
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
مانده در پایان سال

۱۲-۲- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

فعالیت اصلی		درصد سرمایه گذاری		افزاینده
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
شرکت	مجموعه	شرکت	مجموعه	افزاینده
تشکیل سازماندهی و اداره بازار	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
تأسیس، اداره و راهبری نهادهای واسطه	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
ارائه خدمات مشاوره ای	۲۰	۲۰	۲۰	ایران

شرکت فراورس ایران
گروه مدیریت دارایی مرکزی
شرکت مرکز مالی ایران



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷						۱۳۹۸					
سود سهام مصوب	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بندها	جمع دارایی‌ها	سود سهام مصوب	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بندها	جمع دارایی‌ها		
۱۲۰,۰۰۰	۵۸۹,۱۵۵	۹۰,۹۵۳	۱۵۴,۹۹۰	۱,۸۷۵,۵۴۵	۲۱۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۴۳۲	۲,۴۸۱,۵۱۶	۶۵۷,۳۴۹	۲,۹۷۹,۳۳۶	شرکت فراپارس ایران	
۲,۵۴۰	۴۸,۳۹۵	۷۷,۴۵۲	۶۱,۸۳۳	۲۹۶,۷۸۹	۲,۵۰۰	۱۹,۴۸۵	۵۵,۲۷۶	۷۴,۶۱۳	۳۷۵,۵۹۹	گروه مدیریت دارایی مرکزی	
.	(۹,۴۱۰)	۷,۵۸۵	۱۳,۸۸۱	۱۳۰,۸۸	.	(۴,۵۶۲)	۶,۹۶۹	۸,۵۱۷	۴۲,۸۷۳	شرکت مرکز مالی ایران	

۱۳-۴- شرکت مرکز مالی ایران در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان داشته که در اردیبهشت ۱۳۹۹ برود اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۳-۵- به استناد ماده ۴۲ اساسنامه شرکت فراپارس ایران (سهامی عام) و همچنین صورتجلسه شماره ۱۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۱/۱۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از سهام شرکت فراپارس ایران (سهامی عام) در اختیار سازمان بورس وثیقه می‌باشد. همچنین تعداد ۱۰۵ میلیون سهم از سهام مذکور به منظور دریافت تسهیلات نزد بانک ملی وثیقه شده است که با توجه به تسویه کامل تسهیلات دریافتی، آزادسازی سهام فوق در دستور کار قرار دارد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۷						۱۳۹۸					
	ارزش بازار	بهای تمام شده	مجموعه	ارزش بازار	بهای تمام شده	مجموعه	ارزش بازار	بهای تمام شده	مجموعه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	توضیحات
بذیرفته شده در بورس ایران	۸۲۳,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۸۲,۹۵۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت‌های وابسته
	-	۲,۰۰۰	۰	-	۱۲,۰۰۰	۰	-	۱۲,۰۰۰	۰	۲۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپارس ایران
	-	۱۰,۸۰۸	۰	-	۱۰,۸۰۸	۰	-	۱۰,۸۰۸	۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز مالی ایران
	۸۲۳,۴۰۰	۳۲,۸۰۸	۰	۱۹,۰۸۲,۹۵۰	۴۲,۸۰۸	۰						گروه مدیریت دارایی مرکزی
سایر شرکت‌ها	۱۹۷,۴۷۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت سیرده گذاری مرکزی
	۲۴,۷۹۵	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۲۹,۵۷۱	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۰	۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت بورس انرژی ایران
	۱,۳۳۷	۲۱	۲۱	۱۵,۴۲۱	۲۱	۲۱	۰	۰	۲۴۱,۷۹۹	۰	۰	شرکت بورس کالای ایران
	۲۲۲,۶۰۷	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱	۲۴۷,۶۶۲	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱						
	۱۰,۴۷۰,۰۰۷	۴۵,۴۳۹	۱۲,۶۳۱	۱۹,۳۳۱,۴۲۲	۵۵,۴۳۹	۱۲,۶۳۱						



۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۰	۶۳۳	۰	۶۳۳	۳۰-۳
اشخاص وابسته	۰	۰	۰	
سایر اشخاص	۳۷۶	۰	۰	
۳۷۶	۶۳۳	۰	۶۳۳	
حساب‌های دریافتی				
۱۵,۸۷۹	۱۸۹,۱۱۸	۰	۱۸۹,۱۱۸	۱۴-۱-۱ و ۳۰-۳
اشخاص وابسته				
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۲۷,۸۰۶	(۴,۱۰۲)	۱۸۹,۳۱۴	۱۴-۱-۲
کارگزاران	۱۵,۵۹۶	۰	۱۱,۹۶۲	۱۴-۱-۳
۱۵۹,۲۸۱	۳۸۶,۲۹۲	(۴,۱۰۲)	۳۹۰,۳۹۴	
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
۷۹,۳۱۰	۱۰۳,۲۶۸	۰	۱۰۳,۲۶۸	۳۰-۳
اشخاص وابسته				
اجاره دریافتنی از بانک‌ها	۷,۱۹۳	۱۵,۴۱۷	۱۵,۴۱۷	۱۴-۱-۴
کارکنان(وام و مساعده)	۱۸,۸۸۶	۱۳,۹۳۰	۱۳,۹۳۰	۱۴-۲-۱
سایر	۳۸,۴۵۱	۳۳,۹۶۶	۳۳,۹۶۶	
۱۴۳,۸۴۰	۱۶۶,۵۸۱	۰	۱۶۶,۵۸۱	
۳۰۳,۴۹۷	۵۵۳,۵۰۶	(۴,۱۰۲)	۵۵۷,۶۰۸	

۱۴-۱-۱- عمده مبلغ مذکور بابت درآمد کارمزد معاملات هفته منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶ از شرکت سپرده گذاری مرکزی وصول شده است. افزایش مبلغ فوق در مقایسه با اقلام مقایسه ای ناشی از افزایش قابل توجه کارمزد معاملات طی هفته منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد.

۱۴-۱-۲- مبلغ مذکور شامل ۱۸۳,۲۳۱ میلیون ریال کارمزد درج و ۶,۰۸۳ میلیون ریال کارمزد پذیرش دریافتنی از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می باشد که از این بابت مبلغ ۴,۱۰۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب‌ها منظور شده است. ذخیره مذکور در ارتباط با مانده بدهی سنواتی (سال های ۸۵ لغایت ۸۹) تعدادی از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از بابت کارمزد درج و همچنین بدهی شرکت‌های اخراج شده از تابلو بورس می باشد. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۰,۳۵۵ میلیون ریال از کل مطالبات فوق وصول شده است.

۱۴-۱-۳- مطالبات فوق مربوط به کارمزد ارائه خدمات و اجاره دریافتنی از کارگزاران بابت اجاره دفاتر در تالارهای مناطق می باشد.

۱۴-۱-۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مانده مطالبات اجاره دریافتنی از بانک های (غیر وابسته) سامان، صادرات، قرض الحسنه رسالت و شهرداری کرمانشاه می باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	سایر دریافتنی‌ها
حساب‌های دریافتنی									
۱۴-۲-۱	۳۵,۸۸۲	۰	۳۵,۸۸۲	۲۵,۹۰۷	۳۵,۸۸۲	۰	۳۵,۸۸۲	۲۵,۹۰۷	کارکنان (حصه بلند مدت وام)
۱۴-۲-۲	۵,۰۲۰	۰	۵,۰۲۰	۱,۳۷۰	۵,۰۲۰	۰	۵,۰۲۰	۱,۳۷۰	ودیعه قراردادهای اجاره ساختمان
	۴۰,۹۰۲	۰	۴۰,۹۰۲	۲۷,۲۷۷	۴۰,۹۰۲	۰	۴۰,۹۰۲	۲۷,۲۷۷	

۱۴-۲-۱- مبلغ حصه بلند مدت و کوتاه مدت وام کارکنان مربوط به وام‌های مسکن، ضروری و ازدواج می‌باشد.

۱۴-۲-۲- ودیعه قرارداد های اجاره بابت ساختمان های کیش، کرج و سمنان می باشد.

۱۴-۳- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۷۴,۴۸۸		۱۵۶,۶۸۷	
کمتر از ۶ ماه			
۱۲۱,۰۰۸		۱۲۲,۱۴۸	
از ۶ تا ۱۲ ماه			
۶۷,۱۶۲		۳۷,۶۶۹	
از ۱۲ تا ۲۴ ماه			
۱۸,۶۵۳		۵,۵۹۴	
از ۲۴ تا ۴۸ ماه			
۱۳,۰۹۷		۸,۶۷۶	
بیشتر از ۴۸ ماه			
۵۹۴,۴۰۸		۳۳۰,۷۷۴	
جمع			
۱۲		۱۳	
میانگین مدت زمان (ماه)			

۱۴-۳-۱ عمده مطالبات سنوات قبل بابت حق درج شرکت‌های درج شده در بازار بورس می‌باشد و با توجه به تصمیم شرکت مبنی بر استفاده از ابزارهای موجود جهت وصول مطالبات فوق، کاهش ارزشی از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۴,۱۰۲		۴,۱۰۲	
مانده در ابتدای سال			
۰		۰	
زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها			
۴,۱۰۲		۴,۱۰۲	
مانده در پایان سال			



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده مسدودی نزد بانک‌ها	۲۱,۸۷۹	۰
وثیقه اندوخته احتیاطی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (اشخاص وابسته)	۸,۷۱۹	۴,۱۳۸
صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری	۵۰۰	۵۰۰
سایر	۱۶	۲۰
	<u>۳۱,۱۱۴</u>	<u>۴,۶۵۸</u>

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت سپرده مسدودی نزد بانک قرض‌الحسنه مهر ایران بابت تسهیلات اعطایی به کارکنان می‌باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت یک فقره گواهی سپرده نزد بانک پارسیان می‌باشد که در راستای اجرای بند یک از یکصد و سی و دومین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹، مبنی بر تودیع وثیقه به میزان اندوخته احتیاطی نزد سازمان، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار وثیقه است.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های داخلی		
اشخاص وابسته	۴۹۰	۵۸۰
هزینه‌ها، خرید کالا و خدمات	۱۰,۶۶۹	۳,۳۶۳
مالیات عملکرد	۷,۹۲۱	۹,۵۶۲
بیمه درمان، عمر، حوادث و دارایی‌ها	۱,۳۷۰	۶,۲۳۴
	<u>۲۰,۴۵۰</u>	<u>۱۹,۷۳۹</u>
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)	(۷,۹۲۱)	(۹,۵۶۲)
	<u>۱۲,۵۲۹</u>	<u>۱۰,۱۷۷</u>

۱۷- موجودی ملزومات مصرفی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد غذایی	۳,۰۹۳	۱,۴۸۱



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۰۰۰	۸۴۸,۱۸۷	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۰	۵۹۲,۷۴۶	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۹,۰۰۰	۱,۴۴۰,۹۳۳	

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شامل سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و نرخ سود ۲۰ الی ۲۵ درصد می‌باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۱۹۸	۵۱۵,۳۴۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۳,۹۸۴	۵,۴۵۲	۱۹-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها
۱۳۷,۱۸۲	۵۲۰,۷۹۵	
(۷,۸۴۰)	۰	۲۷-۱ تهاتر با تسهیلات دریافتی
۱۲۹,۳۴۲	۵۲۰,۷۹۵	

۱۹-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل حساب‌های جاری و پشتیبان می‌باشد که سود تعلق گرفته به حساب‌های پشتیبان در یادداشت شماره ۸ ارائه شده است.

۱۹-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی (۳,۳۰۱ دلار، ۱۳,۹۹۱ یورو، ۴,۴۴۰ پوند و ۲,۶۶۰ یوان) جمعاً به مبلغ ۳,۲۸۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۳,۸۸۴ میلیون ریال) است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹	۵۸۹,۱۳۹,۹۸۶	۳۹	۷۸۵,۵۱۹,۹۸۱	نهادهای مالی
۳۴	۵۰۹,۴۶۹,۹۸۶	۳۴	۶۷۹,۲۹۳,۳۱۵	کارگزارها
۲۷	۴۰۱,۳۹۰,۰۲۸	۲۷	۵۳۵,۱۸۶,۷۰۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- طبق مفاد ماده ۱۱ اساسنامه هر شخص در هر زمان می‌تواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته باشد.

۲۰-۲- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۳ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۰-۳- به منظور رعایت مصوبه سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه بورس‌ها، هیات مدیره شرکت بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، گزارش توجیهی افزایش سرمایه را از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی تایید نموده و این افزایش سرمایه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است.



۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۵۱,۱۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- اندوخته احتیاطی

طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه، مجمع عمومی باید هر سال، قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص شرکت را به‌عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بین صاحبان سهام، بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع می‌باشد. طبق مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت معادل سرمایه ثبت شده تعیین شده است. گردش اندوخته احتیاطی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۷۱۹	۵۰,۲۸۲	مانده در ابتدای سال
(۲۲۰,۰۰۰)	.	کاهش
۵۳۳,۴۴۳	۱۷۸,۴۳۷	افزایش
۵۴۲,۱۶۲	۲۲۸,۷۱۹	مانده در پایان سال



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختنی‌های غیر تجاری

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حساب‌های پرداختنی
۱۲,۰۲۴	۱۰۹,۲۳۳	اشخاص وابسته
۵۲,۴۵۱	۳۶۲,۹۸۴	کارگزاران
۲۰,۶۲۷	۸۴,۹۵۷	پیمانکاران
۵۱,۱۰۵	۶۰,۵۱۸	سپرده حسن انجام کار
۴۹,۵۳۹	۵۷,۱۰۴	صندوق پس انداز کارکنان
۶۱,۳۰۲	۱۷,۶۹۸	سپرده بیمه
۱۰,۴۶۸	۱۳,۸۸۵	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲,۳۷۲	۱۳,۶۸۵	هزینه‌های پرداختنی
۶,۶۵۶	۹,۲۳۵	حق بیمه پرداختنی
۴,۸۱۳	۶,۲۱۴	مالیات پرداختنی - حقوق
۳,۶۷۱	۶,۷۱۸	سایر
۲۷۵,۰۲۸	۷۴۲,۲۳۱	

۲۳-۱-۱- مبلغ فوق بابت اضافه دریافتی از تعدادی شرکت‌های کارگزاری طی علی الحساب‌های دریافتی در سال مورد گزارش می‌باشد. مبلغ مربوط به سال مالی قبل تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده و مبلغ دریافتی طی سال ۱۳۹۸ نیز مطابق با روال عملیات شرکت تسویه خواهد شد.

۲۳-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت قرارداد پسیو دیتا سنتر با شرکت توسن می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به پیمانکاران پرداخت شده است.

۲۳-۱-۳- مبلغ فوق مربوط به سپرده حسن انجام کار قراردادهای پیمانکاری احداث ساختمان بورس با شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.

۲۳-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به سپرده سرمایه گذاری کارکنان در چارچوب آیین نامه‌ها و مقررات شرکت، ناشی از محاسبه پس انداز ۳٪ حقوق و مزایای پرسنل و ۳٪ سهم شرکت به همراه سود متعلقه به آنان می‌باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱-۲۳- عمده مبلغ مذکور مربوط به سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری احداث ساختمان بورس با شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.

۶-۱-۲۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه‌های معوق سال ۱۳۹۸ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۲,۶۴۲ میلیون ریال از مبلغ فوق پرداخت شده است.

۷-۱-۲۳- مبالغ مذکور مربوط به مالیات و حق بیمه حقوق اسفندماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در وجه سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی پرداخت شده است.

۲-۲۳- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حساب‌های پرداختنی
۹۹,۱۳۸	۱۶۵,۲۷۶	اشخاص وابسته ۳-۳۰
۱۶,۶۹۲	۵۶,۶۳۹	سپرده قرارداد اجاره‌ها ۱-۲۳-۲۳
<u>۱۱۵,۸۳۰</u>	<u>۲۲۱,۹۱۵</u>	

۱-۲-۲۳- پرداختنی‌های بلند مدت مربوط به قرارداد اجاره منعقد شده بخشی از فضای تجاری ساختمان سعادت‌آباد با بانک‌های ملی، تجارت، سامان و پاسارگاد، ملت، صادرات و آینده می‌باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۵۴	۸۲,۸۴۳	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۵۵۵)	(۱۵,۴۳۸)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۳۴۴	۳۶,۶۳۴	ذخیره تامین شده
<u>۸۲,۸۴۳</u>	<u>۱۰۴,۰۳۹</u>	مانده در پایان سال



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۸		۱۳۹۸		۱۳۹۸	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۸۳	۱,۶۳۶	۵۴,۸۳۰	۵۶,۴۶۶	۷۰,۶۷۴	۵۴,۸۰۰	۲۸۸,۴۳۱	۳۶۸,۷۲۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۵,۷۶۹	۶,۰۸۳	۴۹,۹۴۹	۵۶,۰۳۲	۷۰,۰۸۹	۵۲,۳۱۲	۲۶۱,۷۶۲	۳۰۲,۱۲۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۵۹,۳۳۸	۲,۲۲۱	۱۵۹,۳۳۸	-	۱۶۲,۰۴۰	۱۵۹,۳۳۸	۹۹۵,۳۳۸	۱,۰۵۱,۴۲۱	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۴۷۸,۹۳۴	۰	-	-	۴۷۸,۹۳۴	۲,۹۹۳,۳۴۰	۳,۱۴۶,۱۵۱	۱۳۹۸
	۱۶۷,۹۹۰	۴۸۸,۸۷۳							
	(۹,۵۶۲)	(۷,۹۲۱)							
	۱۵۸,۴۲۸	۴۸۰,۹۵۲							

پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- شرکت به منظور دریافت معافیت مالیاتی افزایش سرمایه طی سال مالی ۱۳۹۷ از محل سود انباشته (موضوع نامه شماره ۵۸۸۴۱ تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ ریاست محترم جمهور به وزارت اقتصاد و دارایی)، نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض نموده است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، موضوع به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع داده شده است.

۲۵-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافتهای مواد ۱۰۵ (تفسیر ۷، ۱۴۳ و ۱۴۵ و همچنین معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری (کیش) استفاده کرده است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۳۷	۱۵,۵۳۷	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲۷,۶۳۰	۵,۵۱۵	سال ۱۳۹۶
.	۷,۳۴۳	سال ۱۳۹۷
۴۳,۱۶۷	۲۸,۳۹۵	

۱-۲۶- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (سود نقدی هر سهم ۱۵۰ ریال) بوده که براساس برنامه زمانبندی اعلامی از طریق درج آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار و همچنین از طریق درج در سیستم کدال (سیستم جامع اطلاع رسانی ناشران)، سود سهامداران حقیقی در مردادماه و سود سهامداران حقوقی (کارگزاران و نهادهای مالی) نیز در بهمن ماه پرداخت شده است. لازم به ذکر است سود سهام پرداختنی مربوط به سنوات قبل ناشی از عدم دسترسی به برخی از سهامداران به منظور اخذ شماره حساب بانکی می‌باشد که تا کنون پرداخت نشده است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- تسهیلات مالی

۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات دریافتی:

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال		
ریالی	سپرده مسدودی	خالص تسهیلات	ریالی	سپرده مسدودی	خالص تسهیلات
۰	۰	۰	۵۰۴,۳۵۲	(۷,۸۴۰)	۴۹۶,۵۱۲
۰	۰	۰	(۴۲,۷۹۵)	۰	(۴۲,۷۹۵)
۰	۰	۰	۹۱,۲۷۷	۰	۹۱,۲۷۷
۰	۰	۰	۵۵۲,۸۳۴	(۷,۸۴۰)	۵۴۴,۹۹۴

۲-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر:

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۹,۵۷۰
۰	۴۲۵,۳۳۴
۰	۵۴۴,۹۹۴

تا ۲۵ درصد ۳۰

تا ۲۰ درصد ۱۵

۳-۲۷- در تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه تسهیلات دریافتی تسویه شده و مکاتبات لازم جهت آزاد سازی وثایق و تضامین ارائه شده انجام شده است.

۴-۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر می‌باشد:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۷۶,۰۵۹
دریافت‌های نقدی	۵۸,۵۷۴
سود و کارمزد و جرائم	۹۶,۰۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۹,۵۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۶,۱۴۵)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۴۴,۹۹۴
سود و کارمزد و جرائم	۴۴,۰۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۴۵۳,۲۶۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۳۵,۷۴۳)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه براساس ارزش ویژه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۲,۱۸۳	۲,۶۶۷,۲۱۷	۹۹۳,۰۵۶	۲,۹۷۱,۶۱۲	سود خالص
				تعدیلات
۱۵۹,۲۳۸	۴۷۸,۹۳۴	۱۵۹,۲۳۸	۴۷۸,۹۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۳)	(۲۶۳)	(۵۳)	(۲۶۳)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۷۸۹	۲۱,۱۹۶	۱۵,۷۸۹	۲۱,۱۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۲۷۰	۶۰,۱۶۰	۴,۲۷۰	۶۰,۱۶۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲۶,۶۹۸)	(۵۱,۸۳۶)	(۱۲۷,۵۷۱)	(۳۵۶,۲۳۱)	سود سهام
(۱۸,۲۲۳)	(۷۷,۷۱۸)	(۱۸,۲۲۳)	(۷۷,۷۱۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۳۴,۳۲۳	۴۳۰,۴۷۳	۳۳,۴۵۰	۱۲۶,۰۷۸	
(۱۲۸,۷۳۸)	(۲۵۲,۴۵۴)	(۱۲۸,۷۳۸)	(۲۵۲,۴۵۴)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۷۳۵)	(۱,۶۱۲)	(۷۳۵)	(۱,۶۱۲)	افزایش موجودی ملزومات مصرفی
(۲,۱۲۱)	(۶,۲۰۵)	(۲,۱۲۱)	(۶,۲۰۵)	افزایش پیش پرداخت‌ها
(۱۱۷,۵۵۱)	۵۷۳,۲۸۸	(۱۱۷,۵۵۱)	۵۷۳,۲۸۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۰۰	(۲۶,۴۵۶)	۲۰۰	(۲۶,۴۵۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۲۴۸,۹۴۵)	۲۸۶,۵۶۱	(۲۴۸,۹۴۵)	۲۸۶,۵۶۱	
۷۷۷,۵۶۱	۳,۳۸۴,۲۵۱	۷۷۷,۵۶۱	۳,۳۸۴,۲۵۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از زمان تاسیس (سال ۱۳۸۵) بدون تغییر باقی مانده است با این وجود یکی از الزامات حاکم بر افزایش سرمایه شرکت، مفاد مصوبه چهارصد و نهمین جلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص "تعیین حداقل سرمایه بورس‌ها" می‌باشد.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۰,۲۹۰	۱,۵۷۷,۵۳۲	جمع بدهی‌ها
(۱۲۹,۳۴۲)	(۵۲۰,۷۹۵)	موجودی نقد
۱,۰۹۰,۹۴۸	۱,۰۵۶,۷۳۷	خالص بدهی
۲,۶۴۶,۷۴۶	۵,۰۸۸,۹۶۳	حقوق مالکانه
۴۱	۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت سالانه به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی و محتمل را در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچ گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری شده و شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. از این رو شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین شرکت مشتریان عمده خود را با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. دریافتنی‌های تجاری شامل کارمزد معاملات، ارائه خدمات به کارگزاران و مطالبات از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (حق درج و حق پذیرش) می‌باشند که دو مورد اول به صورت هفتگی دریافت شده و ریسک نقدینگی قابل توجهی به همراه ندارند و در خصوص دسته سوم (مطالبات از شرکت‌های پذیرفته شده در بازار بورس) نیز راهکارها جهت کاهش ریسک اعتباری تعیین شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده و ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و همچنین تطبیق سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

۲۹-۷- آثار کووید ۱۹

انتشار ویروس کووید ۱۹ اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقد این شرکت نداشته و انتظار می‌رود در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورتهای مالی) نیز اثر با اهمیتی نداشته باشد.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	اجاره پرداختی	درآمد اجاره	ودیعه دریافتی قراردادی اجاره	تفاسیر اضافی	باز پرداخت اصل و فرع تسهیلات
مدیران اصلی واحد تجاری	کارگزاری بورس بیمه ایران	عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۴۸	۰	۰	۰
	کارگزاری خیرگان سهام	عضو هیات مدیره	✓	۰	۹۲۳	۰	۰	۰
	بانک آینده	عضو هیات مدیره	✓	۰	۱	۲۰,۴۵۰	۰	۰
	جمع			۰	۱,۳۷۲	۲۰,۴۵۰	۰	۰
	بانک پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱,۴۲۷	۰	۰	۰
	سازمان بورس	نهاد ناظر		۴۲,۸۱۸	۰	۰	۴,۵۸۱	۰
	بانک تجارت	دارای سهامدار مشترک از طریق عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۸۱۳	۱۳,۹۸۳	۰	۰
	بانک ملی	دارای سهامدار مشترک از طریق عضو هیات مدیره	✓	۰	۸,۶۰۵	۳۱,۷۰۵	۰	۴,۵۹۱,۹۰۹
	بانک ملت	دارای سهامدار مشترک از طریق عضو هیات مدیره	✓	۰	۱	۰	۰	۱۲۹,۰۹۴
	سپرده گذاری مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۶۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری تدبیرگران فردا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۲۹	۰	۰	۰
	کارگزاری بانک مسکن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۸۱	۰	۰	۰
	کارگزاری بانک پاسارگاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۹۶	۰	۰	۰
	جمع			۴۲,۸۱۸	۱۲,۸۱۷	۴۵,۶۸۸	۴,۵۸۱	۵۸۹,۰۰۳
	جمع کل			۴۲,۸۱۸	۱۲,۸۱۹	۶۶,۱۲۸	۴,۵۸۱	۵۸۹,۰۰۳

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی	دریافتی های تجاری	مطالبات بابت تسهیم هزینه‌های تالارهای مناطق	سود سهام دریافتی	اجاره دریافتی	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	واریز دریافتی قراردادهای اجاره	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های وابسته	فراپورس	-	-	۲۹,۵۷۲	۴۲,۰۰۰	-	۲,۲۶۱	-	-	-	۷۳,۸۳۳	-	۵۱,۶۵۶	-
	مرکز مالی	۶۳۳	-	-	-	-	-	۴۹۰	(۳۳۹)	-	۱,۰۸۴	-	۷,۹۸۷	-
	مدیریت دارایی	-	-	-	۷۰۰	-	۱۵۲	-	-	-	۸۵۲	-	۸۶۰	-
	جمع	۶۳۳	-	۲۹,۵۷۲	۴۲,۷۰۰	-	۲,۷۱۳	۴۹۰	(۳۳۹)	-	۷۵,۷۶۹	-	۶۰,۵۰۳	-
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	بانک آینده	-	-	-	-	۱	-	-	-	(۴۰,۹۰۰)	-	(۴۰,۸۹۹)	-	(۳۰,۴۵۰)
	کارگزاری بورس بیمه ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۹۸۴)	-	(۱۴,۹۸۴)	۱۵۸	-
	کارگزاری خیرگان سهام	-	۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۸۷	-	-	(۲,۲۵۸)
	جمع	-	۸۷	-	-	۱	-	-	-	(۴۰,۹۰۰)	۸۷	(۵۵,۸۸۳)	۱۵۸	(۲۲,۷۰۸)
سایر اشخاص وابسته	گروه توسعه ملی	-	۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۵۶	-	۵۶	-
	بانک پارسیان	-	۴	-	-	۱,۴۲۱	-	۴	-	-	۱,۴۲۹	-	۸۲۸	-
	بیمه پارسیان	-	۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰	-	-	-
	سازمان بورس	-	-	-	-	-	۳۵	-	-	(۴۸,۱۱۷)	-	(۴۸,۰۸۲)	-	(۳,۰۹۴)
	بانک تجارت	-	۶	-	-	۱,۶۸۵	-	۴	-	(۲۷,۹۶۶)	-	(۲۶,۳۷۱)	-	(۱۲,۴۸۷)
	بانک ملی	-	-	-	-	۷,۶۷۵	-	۵۶	-	(۶۳,۴۱۰)	-	(۵۵,۶۷۹)	-	(۴۵۱,۳۸۶)
	بانک ملت	-	۸۰۰	-	-	۶۹۳	-	۴	-	(۲۰,۰۰۰)	-	(۱۸,۵۰۳)	-	(۱۲۸,۸۷۴)
	سپرده گذاری مرکزی	-	۱۸۴,۰۲۷	۱۵,۸۳۸	-	۸۳۴	-	-	-	-	۲۰,۶۹۹	-	۲۴,۹۱۹	-
	کارگزاری سپهر باستان	-	-	-	-	-	-	۱۵	-	(۴۱۶)	-	(۴۰۱)	۲۵۳	-
	کارگزاری تدبیرگران فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۶۴)	-	(۱۲,۷۶۴)	-	(۱,۵۶۷)
	کارگزاری امید سهام	-	۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰	-	-	-
	کارگزاری بانک مسکن	-	-	-	-	-	-	۱۵	-	(۱,۸۰۹)	-	(۱,۷۹۴)	۷۶	-
	کارگزاری بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۰)	-	(۲,۴۲۰)	-	(۳,۱۰۴)
	کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۴۱۷)	-	(۲۷,۴۱۷)	-	(۵,۵۳۸)
	بانک پاسارگاد	-	۴۰	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۰۰۰)	-	(۱۲,۹۵۹)	-	(۱۲,۹۰۶)
	فیبر ایران	-	۱,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۱	-	-	-
	قند شیرین خراسان	-	۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۵	-	-	-
	لبثیات پاک	-	۱,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۲	-	-	-
	بهوش ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۷	-
	شهد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷	-
	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۶۷)	-	(۹۶۷)	-	-
	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸	-
	جمع	-	۱۸۹,۰۳۱	۱۵,۸۳۸	-	۱۲,۳۱۰	۱۳۳	۲,۸۴۶	۴۹۰	(۹۳,۹۱۰)	۲۰۶,۲۸۲	(۲۰۷,۲۵۶)	۲۶,۸۵۴	(۶۲۷,۹۵۶)
	جمع کل	۶۳۳	۱۸۹,۱۱۸	۴۵,۴۱۰	۴۲,۷۰۰	۱۲,۳۱۱	۲,۸۴۶	۴۹۰	(۹۳,۹۱۰)	(۱۶۵,۲۷۶)	۲۸۲,۱۳۸	(۲۶۳,۱۳۹)	۸۷,۵۱۵	(۶۵۰,۶۶۴)

۴-۳۰- هیچ گونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از مخارج باقیمانده ساختمان جدید و دیتا سنتر ساختمان مذکور بوده و در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۹۹۵	۷۹۱,۲۹۱	احداث دیتا سنتر ساختمان سعادت‌آباد
۲۹۵,۷۹۳	۳۷۸,۵۶۹	احداث ساختمان سعادت‌آباد
۲۵۲,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	احداث ساختمان زنجان
۷۱۸,۲۶۸	۱,۴۱۹,۸۶۰	

۳۱-۲- دفاتر شرکت برای سال‌های مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ از بابت قوانین و مقررات تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی گزارشی از این بابت واصل نگردیده و در این خصوص بدهی احتمالی با اهمیتی متصور نمی‌باشد. همچنین در خصوص سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز تا کنون رسیدگی تامین اجتماعی صورت نگرفته است.

۳۱-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، بدهی موضوع مالیات‌های مذکور به طور کامل تسویه شده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۳-۲۰ هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰ درصد سود خالص (۱۳۳ ریال به ازای هر سهم) می‌باشد.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی در سال‌های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود از جمله کفایت میزان سرمایه شرکت و همچنین برنامه‌های آتی شرکت جهت بهره‌برداری فاز دوم دیتا سنتر و احداث ساختمان بورس زنجان این پیشنهاد را ارائه نموده است.

