

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

ترازنامه بر اساس ارزش ویژه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی‌های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های جاری :
۸۰,۴۹۹	۱۱۸,۳۴۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی	۶,۶۳۱	۹,۹۰۲	۵	موجودی نقد
۳,۶۷۰	۷۲,۸۸۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۴۳۲,۸۲۸	۳۷۱,۹۸۶	۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۸,۷۰۹	۱۰,۱۰۵	۱۶	ذخیره مالیات	۳۰,۱۳۲	۳۶,۴۸۳	۷	حساب‌های دریافتنی تجاری
				۳۷,۹۱۱	۴۰,۸۲۷	۸	سایر حسابهای دریافتنی
				۳,۰۱۷	۱۰,۱۶۱	۹	پیش پرداخت‌ها
۱۴۲,۸۷۸	۲۰۱,۳۳۶		جمع بدهی‌های جاری	۵۱۰,۵۰۹	۴۶۹,۳۵۹		جمع دارایی‌های جاری
			بدهی‌های غیر جاری :				دارایی‌های غیر جاری :
				۸۸۶,۱۴۳	۹۹۴,۱۲۵	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸,۰۴۳	۳۷,۴۲۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۴۶	۳,۱۴۸	۱۱	دارایی‌های نامشهود
				۱۴۶,۹۰۶	۱۷۳,۶۵۶	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
				۱۶,۰۴۸	۲۱,۷۱۹	۱۳	سایر دارایی‌ها
۲۸,۰۴۳	۳۷,۴۲۸		جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۰۵۲,۲۴۳	۱,۱۹۲,۶۴۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۷۰,۹۲۱	۲۳۸,۷۶۴		جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۹۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)				
۶۱,۳۶۹	۶۶,۱۰۲	۱۹	اندوخته قانونی				
۶۵,۸۲۳	۲۱,۷۵۵	۱۹	اندوخته احتیاطی				
۳۶۴,۶۳۹	۲۳۵,۳۸۶		سود انباشته				
۱,۳۹۱,۸۳۱	۱,۴۲۳,۲۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۶۲,۷۵۲	۱,۶۶۲,۰۰۷		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۶۲,۷۵۲	۱,۶۶۲,۰۰۷		جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۳,۷۵۰	۲۶۲,۴۶۸	۲۳۵,۳۹۱	۲۰ درآمد ارائه خدمات
(۱۸۱,۰۲۷)	(۹۲,۶۶۱)	(۱۲۱,۸۰۷)	۲۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۳۲,۷۲۳	۱۶۹,۸۰۷	۱۱۳,۵۸۴	سود ناخالص
(۹۰,۹۰۷)	(۴۹,۷۹۴)	(۶۰,۱۵۵)	۲۲ هزینه‌های اداری و عمومی
۲۴۱,۸۱۶	۱۲۰,۰۱۳	۵۳,۴۲۹	۲۳ سود عملیاتی
۱۳۵,۳۴۸	۷۶,۳۵۲	۵۶,۱۷۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۷۷,۱۶۴	۱۹۶,۳۶۵	۱۰۹,۶۰۰	سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت‌های وابسته
۴۷,۵۳۲	۲۳,۴۲۵	۲۶,۷۵۰	۱۲ سهم مجموعه از سود شرکت‌های وابسته
۴۲۴,۶۹۶	۲۱۹,۷۹۰	۱۳۶,۳۵۰	سود قبل از مالیات
(۶۱,۸۴۶)	(۳۰,۶۷۴)	(۱۴,۹۳۸)	۱۶ مالیات بر درآمد
۳۶۲,۸۵۰	۱۸۹,۱۱۶	۱۲۱,۴۱۲	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۳۰	۱۷۲	۱۱۰	۲۹ سود خالص هر سهم - ریال
۱۶۶	۸۲	۳۶	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۱۶۴	۹۰	۷۴	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته بر اساس ارزش ویژه

۳۶۲,۸۵۰	۱۸۹,۱۱۶	۱۲۱,۴۱۲	سود خالص
۴۶۹,۱۳۵	۴۶۹,۱۳۵	۳۶۴,۶۳۹	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
۸۳۱,۹۸۵	۶۵۸,۲۵۱	۴۸۶,۰۵۱	۲۰-۲ سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳۳۶,۰۰۰)	(۳۳۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۰۰۰)	انتقال به سرمایه از محل سود انباشته مصوب مجمع
(۴۹,۵۰۰)	(۴۹,۵۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۱۸ سود سهام تقسیمی مصوب مجمع
(۱۶,۳۶۹)	-	(۴,۷۳۳)	۱۹ اندوخته قانونی
(۶۵,۴۷۷)	(۳۳,۱۳۸)	(۱۸,۹۳۲)	۱۹ اندوخته احتیاطی
(۴۶۷,۳۴۶)	(۴۱۸,۶۳۸)	(۲۵۰,۶۶۵)	سود تخصیص داده شده در طی دوره / سال
۳۶۴,۶۳۹	۲۴۰,۱۱۳	۲۳۵,۳۸۶	۲۰ سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴۱,۹۳۵	۸۶,۷۹۷	۲۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۷۰,۰۲۷	۵۲,۰۵۳	
سود سهام دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۹۰۶	۸۰	
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۱۲,۴۸۳)	(۲۰,۷۸۶)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۸,۴۵۰	۳۱,۳۴۷	
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۷,۹۰۰)	(۶۳,۵۴۳)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	(۱۴۶,۵۸۹)	(۱۱۲,۱۶۳)	
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۴۲	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	(۱,۶۵۳)	-	
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	-	-	
وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶	۱	
وجه حاصل از آزاد سازی سپرده اندوخته احتیاطی	-	-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۸,۲۰۶)	(۵۱,۳۲۰)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۳۹۴	۳,۲۸۱	
مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال	۲۵,۸۶۰	۶,۶۲۱	
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۲۷,۲۵۴	۹,۹۰۲	
مبادلات غیر نقدی	۴۵۲,۰۴۱	-	۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۸۰,۴۹۹	۱۱۸,۳۴۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی	۶,۶۲۱	۹,۹۰۲	۵	موجودی نقد
۳,۶۷۰	۷۲,۸۸۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۴۳۲,۸۲۸	۳۷۱,۹۸۶	۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۸,۷۰۹	۱۰,۱۰۵	۱۶	ذخیره مالیات	۳۰,۱۳۲	۳۶,۴۸۳	۷	حساب‌های دریافتنی تجاری
				۳۷,۹۱۱	۴۰,۸۲۷	۸	سایر حسابهای دریافتنی
				۳,۰۱۷	۱۰,۱۶۱	۹	پیش پرداخت‌ها
۱۴۲,۸۷۸	۲۰۱,۳۳۶		جمع بدهی‌های جاری	۵۱۰,۵۰۹	۴۶۹,۳۵۹		جمع دارایی‌های جاری
			بدهی‌های غیر جاری :				دارایی‌های غیر جاری :
				۸۸۶,۱۴۳	۹۹۴,۱۲۵	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸,۰۴۳	۳۷,۴۲۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۴۶	۳,۱۴۸	۱۱	دارایی‌های نامشهود
				۳۴,۸۳۹	۳۴,۸۳۹	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
				۱۶,۰۴۸	۲۱,۷۱۹	۱۳	سایر دارایی‌ها
۲۸,۰۴۳	۳۷,۴۲۸		جمع بدهی‌های غیر جاری	۹۴۰,۱۷۶	۱,۰۵۳,۸۳۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۷۰,۹۲۱	۲۳۸,۷۶۴		جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۹۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)				
۶۱,۳۶۹	۶۶,۱۰۲	۱۹	اندوخته قانونی				
۶۵,۸۲۳	۲۱,۷۵۵	۱۹	اندوخته احتیاطی				
۲۵۲,۵۷۲	۹۶,۵۶۹		سود انباشته				
۱,۲۷۹,۷۶۴	۱,۲۸۴,۴۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۴۵۰,۶۸۵	۱,۵۲۳,۱۹۰		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۵۰,۶۸۵	۱,۵۲۳,۱۹۰		جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۳,۷۵۰	۲۶۲,۴۶۸	۲۳۵,۳۹۱	۲۰ درآمد ارائه خدمات
(۱۸۱,۰۲۷)	(۹۲,۶۶۱)	(۱۲۱,۸۰۷)	۲۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۳۲,۷۲۳	۱۶۹,۸۰۷	۱۱۳,۵۸۴	سود ناخالص
(۹۰,۹۰۷)	(۴۹,۷۹۴)	(۶۰,۱۵۵)	۲۲ هزینه های اداری و عمومی
۲۴۱,۸۱۶	۱۲۰,۰۱۳	۵۳,۴۲۹	سود عملیاتی
۱۴۷,۴۱۳	۷۶,۳۵۲	۵۶,۱۷۱	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۸۹,۲۲۹	۱۹۶,۳۶۵	۱۰۹,۶۰۰	سود قبل از مالیات
(۶۱,۸۴۶)	(۳۰,۶۷۴)	(۱۴,۹۳۸)	مالیات بر درآمد
۳۲۷,۳۸۳	۱۶۵,۶۹۱	۹۴,۶۶۲	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۹۸	۳۰۱	۸۶	۲۹ سود خالص هر سهم - ریال
۱۶۶	۱۶۴	۳۶	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۱۳۲	۱۳۷	۵۰	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۳۲۷,۳۸۳	۱۶۵,۶۹۱	۹۴,۶۶۲	سود خالص
۳۹۲,۵۳۵	۳۹۲,۵۳۵	۲۵۲,۵۷۲	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
۷۱۹,۹۱۸	۵۵۸,۲۲۶	۳۴۷,۲۳۴	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳۳۶,۰۰۰)	(۳۳۶,۰۰۰)	(۱۳۷,۰۰۰)	انتقال به سرمایه از محل سود انباشته مصوب مجمع
(۴۹,۵۰۰)	(۴۹,۵۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۱۸ سود سهام تقسیمی مصوب مجمع
(۱۶,۳۶۹)	-	(۴,۷۳۳)	۱۹ اندوخته قانونی
(۶۵,۴۷۷)	(۳۳,۱۳۸)	(۱۸,۹۳۲)	۱۹ اندوخته احتیاطی
(۴۶۷,۳۴۶)	(۴۱۸,۶۳۸)	(۲۵۰,۶۶۵)	سود تخصیص داده شده در طی دوره / سال
۲۵۲,۵۷۲	۱۳۹,۵۸۸	۹۶,۵۶۹	۳۰ سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲۹,۸۷۰	۱۵۶,۷۵۷	۸۶,۷۹۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۱۸,۸۰۵	۷۰,۰۲۷	۵۲,۰۵۳
سود سهام دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۳,۵۲۶	۹۲۰	۸۰
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۴۸,۸۰۸)	(۱۲,۴۸۳)	(۲۰,۷۸۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۳,۵۲۳	۵۸,۴۴۴	۳۱,۳۴۷
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۷,۹۰۰)	(۱۱۵,۶۲۱)	(۶۳,۵۴۳)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	(۳۶۱,۶۱۴)	(۱۴۶,۵۸۹)	(۱۱۲,۱۶۳)
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۹۸,۶۷۲	۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۴۲
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	(۱,۶۵۳)	(۱,۶۵۳)	-
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	-	-	-
وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶۳	۳۶	۱
وجه حاصل از آزاد سازی سپرده اندوخته احتیاطی	۴۹,۵۰۰	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱۴,۷۳۲)	(۹۸,۲۰۶)	(۵۱,۳۲۰)
خالص افزایش در وجه نقد	(۱۹,۲۳۹)	۱,۳۹۴	۳,۲۸۱
مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال	۲۵,۸۶۰	۲۵,۸۶۰	۶,۶۲۱
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۶,۶۲۱	۲۷,۲۵۴	۹,۹۰۲
مبادلات غیر نقدی	۲,۰۴۷	۴۵۲,۰۴۱	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) - ("شرکت") براساس قانون بازار اوراق بهادار مصوب اول آذرماه ۱۳۸۴ تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۵/۹/۱۵ تحت شماره ۲۸۶۵۰۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان حافظ - شماره ۱۹۲ 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 ناشرین خارجی مطابق قانون و مقررات.
- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی، تعیین وظایف و مسئولیت‌ها برای اعضا و نظارت بر فعالیت‌های آنها.
- 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 را به عهده دارند، انجام تحقیقات، آموزش، فرهنگ‌سازی و همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات.
- نظارت بر حسن انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده و نظارت بر فعالیت ناشران اوراق بهادار، تهیه و جمع‌آوری، پردازش و انتشار اطلاعات مربوط به اوراق بهادار و اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۶۷	۲۷۱	۲۷۶

کارکنان قراردادی و ساعتی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

صورت‌های مالی مجموعه (شامل صورت های مالی بر اساس ارزش ویژه) و نیز صورت‌های مالی جداگانه شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای روش ارزش ویژه

۳-۱- صورت های مالی بر اساس ارزش ویژه ، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) با قدر السهم شرکت بورس اوراق بهادار تهران از خالص دارایی های شرکت‌های وابسته شامل شرکت فرا بورس ایران (سهامی عام) و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) پس از حذف سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین می باشد.

۳-۲- سهم واحد سرمایه گذار از نتایج عملکرد شرکت های وابسته ، حسب مورد در صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود .

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی	مجموعه به روش ارزش ویژه	واحد سرمایه گذار
سرمایه گذاری‌های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری ها)
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی‌مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

گروه دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
سیستم‌ها و سخت افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
مستحقات بر روی ساختمان	۳ ساله	مستقیم
استیجاری		(مدت قرارداد اجاره با سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۴-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۴- 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.

۴-۵- شناخت درآمد

منابع درآمدی شرکت شامل کارمزد معاملات اوراق بهادار، حق پذیرش و حق درج شرکت‌ها و حق عضویت، حق دسترسی به سیستم معاملات و حق استفاده از ایستگاه‌های معاملاتی به کارگزاران می‌باشد. شناسایی درآمدهای مذکور حسب مورد هم زمان با ارائه خدمات یا متناسب با دوره زمانی ارائه خدمات صورت می‌گیرد.

۴-۶- دارائی‌های نامشهود

دارائی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت و دارائی‌های نامشهود استهلاك پذیر (نرم افزارها) حداکثر طی مدت ۳ سال مستهلك می‌شود.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های بانکی - ریالی	۸,۲۵۶	۵,۱۳۳
صندوق (ارزی و ریالی)	۵-۱	۱,۰۸۸
تنخواه گردان - ریالی	۶۰۳	-
حساب‌های بانکی - ارزی	۵-۲	۴۰۰
	۹,۹۰۲	۶,۶۲۱

۵-۱- مانده صندوق ارزی متشکل از ۵۸۸ دلار ، ۴۱ یورو ، ۴,۴۴۱ پوند و ۲,۶۶۵ یوان بوده که با نرخ ارز آزاد به ترتیب با نرخ‌های ۳۴,۱۷۰ ریال ، ۳۸,۵۵۰ ریال ، ۵۲,۹۰۰ ریال و ۵,۵۵۰ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده‌اند.

۵-۲- مانده حساب‌های بانکی ارزی متشکل از ۱۴,۲۹۶/۸۱ دلار و ۲,۵۴ یورو بوده که به دلیل داشتن منشاء داخلی با نرخ ارز بانک مرکزی به ترتیب با نرخ‌های ۲۹,۹۵۶ و ۳۳,۵۵۲ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده‌اند.

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

اقدام تشکیل دهنده سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
گواهی سپرده بانک ملت	۲,۶۵۴	-
گواهی سپرده بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان	۶-۱	۸۷,۴۲۵
گواهی سپرده بانک دی	۶-۱	۷۴,۳۵۷
گواهی سپرده بانک تجارت		۳,۴۸۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۶-۲	۵۰,۰۹۸
اوراق مشارکت شرکت گل گهر	۶-۲	۵۳,۹۷۲
	۳۷۱,۹۸۶	۴۳۲,۸۲۸

۶-۱- سپرده کوتاه مدت افتتاح شده نزد بانک پارسیان و بانک دی با هدف نگهداری بیش از ۳ ماه می‌باشد.

۶-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت شهرداری مشهد شامل ۶۵,۲۱۰ برگه به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر برگ با نرخ سود ۲۰٪ و اوراق مشارکت شرکت گل گهر شامل ۶۵,۰۰۰ برگه به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازاء هر برگ با نرخ سود ۲۰٪ می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۵۱	۷,۰۰۱	-	۷,۰۰۱	۷-۱ شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۵,۷۷۸	۱۰,۶۵۷	(۴,۱۰۲)	۱۴,۷۵۹	۷-۲ شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (کارمزد درج و کارمزد پذیرش)
۱۲,۳۰۳	۱۸,۸۲۵	-	۱۸,۸۲۵	۷-۳ کارگزاران (بابت کارمزد ارائه خدمات و اجاره دریافتی)
۳۰,۱۳۲	۳۶,۴۸۳	(۴,۱۰۲)	۴۰,۵۸۵	

۷-۱- مبلغ مذکور بابت درآمد کارمزد معاملات هفته منتهی به تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ می‌باشد که در تاریخ ۹۴/۰۷/۰۶ از شرکت سپرده گذاری مرکزی وصول شده است.

۷-۲- مبلغ مذکور شامل ۱,۰۶۶ میلیون ریال کارمزد پذیرش و ۱۳,۶۹۳ میلیون ریال کارمزد درج دریافتی از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌باشد 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 (سال‌های 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 می‌باشد. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۵,۱۰۴ میلیون ریال از کل مانده مطالبات شرکت وصول شده است.

۷-۳- مانده مذکور مربوط به کارمزد ارائه خدمات و اجاره دریافتی از شرکت‌های کارگزاری می‌باشد. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مورد گزارش مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال از کل مانده طلب مذکور وصول شده است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- سایر حساب‌های دریافتنی

اقلام تشکیل دهنده سایر حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت‌های وابسته:		
۸-۱ شرکت فرا بورس ایران	۱۳,۴۶۱	۱۳,۱۹۹
شرکت مرکز مالی ایران	۴۸۳	۲۲۴
سایر:		
۸-۲ اجاره دریافتنی از بانک ها	۵,۹۷۲	۳,۱۴۲
وام کارکنان (حصه جاری)	۱۰,۲۸۹	۹,۴۴۵
سود دریافتنی سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانک‌ها	۱,۳۱۳	۷,۳۲۶
ودیعه قرارداد اجاره ساختمان (کیش، کرج، سعادت آباد و سمنان)	۲,۶۷۰	۲,۶۷۰
شرکت بورس انرژی ایران - بابت تسهیم هزینه های مشترک ساختمان حافظ	۱,۲۰۱	۱۱۹
۸-۳ شرکت سپرده گذاری مرکزی	۲,۷۸۱	-
سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۳۳۹
سایر	۲,۶۵۷	۱,۴۴۷
	۴۰,۸۲۷	۳۷,۹۱۱

۸-۱- مانده طلب مذکور شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و مابقی مربوط به سهم شرکت مذکور از هزینه‌های مشترک انجام شده می‌باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مانده مطالبات اجاره دریافتنی از بانک‌های ملی، سامان، صادرات و تجارت می‌باشد. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲,۰۷۹ میلیون ریال از مانده مذکور نیز وصول شده است.

۸-۳- مانده مذکور مربوط به سود سهام دریافتنی عملکرد ۹۳/۱۲/۲۹ می‌باشد.

۹- پیش‌پرداخت‌ها

مانده پیش‌پرداخت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹-۱ پیش پرداخت هزینه، خرید کالا و خدمات	۳,۳۶۰	۱,۳۸۷
پیش پرداخت مالیات	۵,۵۴۱	۳,۹۶۱
پیش پرداخت بیمه (درمان، عمر و حوادث، دارایی‌ها)	۶,۸۰۱	۱,۶۳۰
	۱۵,۷۰۲	۶,۹۷۸
۱۶ انتقال به حساب ذخیره مالیات	(۵,۵۴۱)	(۳,۹۶۱)
	۱۰,۱۶۱	۳,۰۱۷

۹-۱- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴۲ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های فوق منجر به خرید کالا (خدمات) گردیده است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

روش ثبت بهای تمام شده و محاسبه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود در یادداشت ۲ - ۴ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری، درج گردیده است. صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی‌های ثابت مشهود در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبلغ دفتری – میلیون ریال		استهلاک انباشته						بهای تمام شده						یادداشت	شرح
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	نقل و انتقالات	استهلاک دارائی‌های کنار گذاری شده	استهلاک دارائی فروش رفته	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر	دارائی‌های کنار گذاری شده	دارائیهای فروخته شده	اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
۳۲۷,۵۶۷	۳۲۷,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۵۶۷	-	-	-	-	۳۲۷,۵۶۷	زمین	
۱,۲۳۸	۸۱۶	۱,۹۹۸	-	-	-	۴۲۲	۱,۵۷۶	۲,۸۱۴	-	-	-	-	۲,۸۱۴	مستحقات بر روی ساختمان	
۱۱,۸۲۸	۱۱,۴۰۶	۷,۵۹۱	-	-	-	۴۲۲	۷,۱۶۹	۱۸,۹۹۷	-	-	-	-	۱۸,۹۹۷	استیجاری حافظ ساختمان	
۱۵,۴۳۹	۱۴,۰۲۵	۲۱,۱۷۵	-	-	(۴)	۳,۰۶۱	۱۸,۱۱۸	۳۵,۳۰۰	-	-	(۵)	۱,۶۴۸	۳۳,۵۵۷	اثاثه ، منصوبات و تجهیزات کامپیوتر	
۱,۱۷۱	۱,۰۲۲	۱,۵۸۹	-	-	-	۱۴۹	۱,۴۴۰	۲,۶۱۱	-	-	-	-	۲,۶۱۱	وسایل نقلیه	
۳۵۷,۲۴۳	۳۵۴,۸۳۶	۳۲,۳۵۳	-	-	(۴)	۴,۰۵۴	۲۸,۳۰۳	۳۸۷,۱۸۹	-	-	(۵)	۱,۶۴۸	۳۸۵,۵۴۶	جمع	
۴۸۷,۰۴۴	۵۹۱,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	۵۹۱,۲۸۱	۱۳,۲۳۲	-	-	۹۱,۰۰۵	۴۸۷,۰۴۴	۱۰-۶ دارایی‌های در جریان تکمیل	
۳۲,۹۵۲	۳۹,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	۳۹,۱۰۴	(۱۳,۲۳۲)	-	-	۱۹,۳۸۴	۳۲,۹۵۲	۱۰-۴ پیش پرداخت سرمایه ای	
۸,۹۰۴	۸,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	۸,۹۰۴	-	-	-	-	۸,۹۰۴	۱۰-۵ موجودی کالای سرمایه ای	
۸۸۶,۱۴۳	۹۹۴,۱۲۵	۳۲,۳۵۳	-	-	(۴)	۴,۰۵۴	۲۸,۳۰۳	۱,۰۲۶,۴۸۷	-	-	(۵)	۱۱۲,۰۳۷	۹۱۴,۴۴۶		

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۵۶,۳۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

۱۰-۲- اضافات اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت خرید کامپیوتر به همراه تجهیزات جانبی و تجهیزات شبکه برای ساختمان مرکزی شرکت می‌باشد.

۱۰-۳- سرفصل دارایی‌های فروخته شده و کنار گذاری شده عمدتاً مربوط به از رده خارج نمودن اثاثیه و منصوبات اسقاط و غیرقابل استفاده تالارهای مناطق در چارچوب مقررات شرکت می باشد .

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود فروش دارایی ثابت
اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری	۵ میلیون ریال	(۴) میلیون ریال	(۱) میلیون ریال	۱ میلیون ریال	- میلیون ریال

۱۰-۴- اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد.

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مهندسی تکناب (اجرای ابنیه)	۳۶,۴۶۷	۳۲,۰۶۷
آهن آلات خریداری شده	-	-
هسته طراحی ، همپایه و توسعه کالبدی آسیا	۲,۶۳۷	۸۸۵
	۳۹,۱۰۴	۳۲,۹۵۲

۱۰-۵- سرفصل موجودی سرمایه‌ای بابت آهن آلات (میلگرد و ورق) خریداری شده از شرکت‌های فولاد مبارکه و ذوب آهن اصفهان و ... برای پروژه احداث ساختمان شرکت در سعادت آباد می‌باشد که مطابق قرارداد منعقد و صورتجلسه تنظیمی با شرکت ساختمانی همپایه (پیمانکار احداث پروژه) جهت استفاده در پروژه ، تحویل شرکت مزبور گردیده است. در این خصوص تضامین (سفته) به مبلغ ۹۸,۶۰۷ میلیارد ریال در چارچوب توافقات فی- مابین از شرکت مذکور اخذ شده است. همچنین مانده سرفصل موجودی سرمایه‌ای به مبلغ ۸,۹۰۴ میلیون ریال از بابت مقدار ۴۸۰ تن آهن آلات تحویلی به شرکت همپایه می‌باشد.

۱۰-۶- مانده سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل بابت پروژه احداث ساختمان شرکت در منطقه سعادت آباد تهران بوده که تا تاریخ ترازنامه حدود ۵۲ درصد (پیشرفت ریالی) آن تکمیل شده و انتظار می‌رود براساس برنامه زمانبندی در پایان سال ۱۳۹۴ به بهره برداری برسد.

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مخارج برآوردی تا تکمیل پروژه ساختمان در حال احداث	۱,۸۰۷,۷۰۳	۱,۸۰۷,۷۰۳
مخارج انجام شده تا تاریخ ترازنامه	(۹۳۹,۱۸۰)	(۸۴۵,۲۹۰)
درصد پیشرفت ریالی پروژه (درصد)	۵۲	۴۷

۱۰-۷- پروژه مذکور تا سقف ۳۵۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای (ساختمان اداری و تمام خطر مهندسی) برخوردار می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق انشعاب آب زمین سعادت آباد	۱,۷۳۸	۱,۷۳۸
انشعاب تالارهای منطقه ای	۷۱۰	۷۱۰
نرم افزارها	۵۰۵	۵۰۳
۲۲ خط تلفن همراه و ۳۳ خط تلفن ثابت	۱۹۵	۱۹۵
	۳,۱۴۸	۳,۱۴۶

۱۱-۱- نرم افزارها به شرح ذیل می‌باشد:

بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال		
	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نرم افزار معاملات آتی	۷۰۰	-	۷۰۰	-	-	
نرم افزار ارزش گذاری شرکت‌ها	۱۷۷	۵	۱۷۲	-	۵	
نرم افزار دیدگاه	۲۸۹	۴۸	۳۲	۸۰	۲۰۹	
طراحی سامانه پیگیری سهام شناور آزاد	۱۳۲	۲۲	۲۲	۴۴	۸۸	
نرم افزار اطلاعات سهامداران	۱۵۰	۲۵	۸	۳۳	۱۱۷	
سایر نرم افزارها	۳۳۷	۲۵	۲۲۱	۲۴	۹۱	
	۱,۷۸۵	۱۲۵	۱,۱۵۵	۱,۲۸۰	۵۰۵	۵۰۳

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت بابت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

واحد سرمایه گذار		مجموعه بر اساس ارزش ویژه				یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده - ارزش ویژه	بهای تمام شده - ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۸۱	۱۴۹,۹۱۴	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۲۰۸	۲۰۸	۵,۴۹۴	۹,۱۱۱	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳
						(سهامی خاص)
						سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام)
۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۰.۵	۸۷۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام)
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۰.۰۱	۵۸,۵۰۰	شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۳۴,۸۳۹	۳۴,۸۳۹	۱۴۶,۹۰۶	۱۷۳,۶۵۶			

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فرابورس ایران مشمول اعمال روش ارزش ویژه می‌باشد که به شرح ذیل محاسبه گردیده است:

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
سهام از خالص کل دارایی‌ها	سرقفلی	سهام از خالص دارایی‌ها	سهام از خالص کل دارایی‌ها	سرقفلی	سهام از خالص دارایی‌ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۸۸۲	-	۹۴,۸۸۲	۱۲۶,۷۸۱	-	۱۲۶,۷۸۱	مانده در ابتدای دوره/ سال
۴۳,۸۹۹	-	۴۳,۸۹۹	۲۳,۱۳۳	-	۲۳,۱۳۳	۱۲-۱-۱ قدر السهم از سود دوره/ سال
(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام دریافتنی
۱۲۶,۷۸۱	-	۱۲۶,۷۸۱	۱۴۹,۹۱۴	-	۱۴۹,۹۱۴	

۱۲-۱-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرابورس ایران به میزان ۲۳,۱۳۳ میلیون ریال بابت قدر السهم شرکت بورس اوراق بهادار تهران از سود دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرکت مزبور و براساس صورت‌های مالی مصوب هیأت مدیره آن شرکت می‌باشد که بر اساس ارزش ویژه محاسبه و در صورت‌های مالی مجموعه منظور شده است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۲- خلاصه ترازنامه شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و صورت سود و زیان شرکت مذکور برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به شرح زیر است :

ترازنامه		صورت سود و زیان	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری	۴۴۳,۸۵۴	درآمد ارائه خدمات	۱۲۶,۹۹۲
دارایی های غیر جاری	۴۰۹,۶۹۴	هزینه ها	(۱۱,۳۲۸)
جمع دارایی ها	۸۵۳,۵۴۸	سود خالص دوره	۱۱۵,۶۶۴

۱-۱۲- با توجه به اینکه قدرالسهم شرکت از خالص دارایی‌های شرکت مرکز مالی ایران در مقایسه با جمع دارایی‌های شرکت بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ کم اهمیت بوده و اثر حائز اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت بورس اوراق بهادار تهران ندارد لذا در دوره مورد گزارش ضرورتی جهت استفاده از ارزش ویژه وجود نداشته است.

۳-۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه مشمول اعمال روش ارزش ویژه می‌باشد که به شرح ذیل محاسبه گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
سهام از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۶	-	۱,۹۲۶	۵,۴۹۴	-	۵,۴۹۴	مانده در ابتدای سال
۳,۶۳۳	-	۳,۶۳۳	۳,۶۱۷	-	۳,۶۱۷	سهام از سود پایان سال / دوره
(۶۵)	-	(۶۵)	-	-	-	سود سهام دریافتنی
۵,۴۹۴	-	۵,۴۹۴	۹,۱۱۱	-	۹,۱۱۱	

۱-۳-۱۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت وابسته مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به میزان ۳,۶۱۷ میلیون ریال بابت قدرالسهم شرکت بورس اوراق بهادار تهران از سود دوره میانی ۶ ماهه شرکت مزبور براساس صورت‌های مالی تلفیقی مصوب هیأت مدیره آن شرکت می‌باشد که براساس ارزش ویژه محاسبه و در صورت‌های مالی مجموعه منظور شده است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱ سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۱,۷۲۸	-
۱۴-۲ کارگزاران (اضافه دریافتی)	۲۷,۵۹۳	۱۹,۸۶۶
۱۴-۳ سپرده حسن انجام کار	۲۸,۱۰۲	۱۹,۳۲۴
۱۴-۴ سپرده بیمه	۲۰,۷۶۴	۱۶,۰۴۲
۱۴-۵ صندوق پس انداز کارکنان	۱۲,۴۱۳	۱۰,۹۷۵
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۵,۵۱۰	۵,۵۲۳
۱۴-۶ مالیات پرداختنی - حقوق و تکلیفی	۳,۶۸۶	۳,۲۴۹
صندوق توسعه بازار	۲,۵۹۳	-
۱۴-۷ حق بیمه پرداختنی	۲,۲۰۸	۱,۶۴۹
۱۴-۸ ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده	۲,۳۵۳	۱,۵۶۷
شرکت اطلاع رسانی	۷۵۷	۶۷۲
سایر	۶۴۰	۱,۶۳۲
	۱۱۸,۳۴۷	۸۰,۴۹۹

۱۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به اجاره پرداختنی به سازمان بورس از بابت اجاره تالار حافظ و تالارهای اصفهان، همدان، کرمانشاه و کیش می‌باشد.

۱۴-۲- در این خصوص مانده طلب و بدهی کارگزاران با توجه به وجوه واریزی به حساب شرکت در پایان هر ماه به صورت شناور محاسبه و هرگونه اضافه دریافتی حداکثر تا پایان ماه بعد تسویه می‌گردد.

۱۴-۳- عمده مبلغ مذکور مربوط به سپرده حسن انجام کار قراردادهای احداث ساختمان بورس با شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.

۱۴-۴- عمده مبلغ مذکور مربوط به سپرده بیمه قراردادهای احداث ساختمان بورس با شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.

۱۴-۵- 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.

۱۴-۶- مبلغ ۱,۵۰۲ میلیون ریال از رقم فوق مربوط به مالیات حقوق شهریورماه پرسنل و مابقی (۲,۱۸۴ میلیون ریال) مربوط به مالیات تکلیفی بوده که تا تاریخ ۹۴/۰۷/۲۱ وجه سازمان امورمالیاتی پرداخت شده است.

۱۴-۷- مبلغ مذکور بابت حق بیمه حقوق شهریورماه کارکنان می‌باشد.

۱۴-۸- ذخیره مذکور مربوط به هزینه‌های آب، برق و گاز شهریورماه ۱۳۹۴ بوده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مزبور، قبوض مربوط دریافت نشده است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹,۶۱۵	سال ۱۳۹۳
۱,۳۸۷	۱,۰۰۵	سال ۱۳۹۲
۸۲۱	۸۱۶	سال ۱۳۹۱
۳۵۷	۳۵۵	سال ۱۳۹۰
۴۲۵	۴۲۰	سال ۱۳۸۹
۲۰۷	۲۰۴	سال ۱۳۸۸
۲۵۱	۲۴۹	سال ۱۳۸۷
۲۰۰	۱۹۸	سال ۱۳۸۶
۲۲	۲۲	سال ۱۳۸۵
۳,۶۷۰	۷۲,۸۸۴	

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که براساس برنامه زمانبندی توزیع سود اعلامی، سهم سود سهامداران حقیقی پرداخت و مانده مبلغ سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۳ سهامداران حقوقی می‌باشد. براساس برنامه زمانبندی اعلامی از طریق درج آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار و همچنین از طریق درج در سیستم کدال (سیستم جامع اطلاع رسانی ناشران)، از تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۵ سود سهامداران حقوقی (کارگزاران و نهادهای مالی) پرداخت خواهد شد. سود سنوات قبل نیز به دلیل عدم دسترسی به برخی از سهامداران به منظور اخذ شماره حساب بانکی برای واریز سود به نام آنها می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)							
	(میلیون ریال)	مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی نشده	۸۲۴	(۹۱۸)	۱۱۷,۰۵۶	۱۱۸,۲۷۷	۱۲۰,۴۰۲	۱۱۶,۱۳۸	۴۶۴,۵۵۳	۵۷۴,۰۸۷	۱۳۹۲
	۶۱,۸۴۶	۱,۶۲۵	۶۰,۲۲۱	-	-	۶۱,۸۴۶	۲۴۷,۳۸۲	۳۲۷,۳۸۳	۱۳۹۳
	-	۱۴,۹۳۸	-	-	-	۱۴,۹۳۸	۵۹,۷۵۳	۱۰۹,۶۰۰	شش ماهه ۱۳۹۴
	۶۲,۶۷۰	۱۵,۶۴۵	تهاتر با پیش پرداخت های مالیاتی - یادداشت توضیحی ۹						
	(۳,۹۶۱)	(۵,۵۴۱)							
	۵۸,۷۰۹	۱۰,۱۰۵							

۱۶-۱- مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگ مالیات قطعی تسویه گردیده است.

۱۶-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ شده است. مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی به مبلغ ۴,۲۶۴ میلیون ریال می‌باشد که از این بابت اعتراض لازم انجام و توافق در چارچوب مفاد ماده ۲۳۸ ق.م.م، صورت پذیرفت.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۴۴	۲۸,۰۴۳	مانده در ابتدای دوره / سال
۱۰,۱۷۶	۹,۷۵۸	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
(۱,۲۷۷)	(۳۷۳)	پرداخت شده طی دوره / سال
۲۸,۰۴۳	۳۷,۴۲۸	مانده در پایان دوره / سال

۱۸- سرمایه

ترکیب سهامداران براساس دسته بندی موضوع ماده ۹ اساسنامه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامدار	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامدار	
۳۴	۳۰۵,۷۰۱,۹۹۲	۷۶	۳۴	۳۷۳,۶۱۱,۳۲۳	۷۵	کارگزاران
۳۹/۲	۳۵۳,۵۵۵,۹۹۲	۷۸	۳۹	۴۳۲,۰۳۵,۹۹۰	۷۷	نهادهای مالی
۲۶/۸	۲۴۰,۷۴۲,۰۱۶	۵,۸۸۸	۲۷	۲۹۴,۳۵۲,۶۸۷	۵,۹۴۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۴	۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۷	

۱-۱۸- پیرو تکلیف مجمع عمومی و همچنین مطابق الزام بند ب ماده ۹۹ قانون برنامه توسعه نام شرکت در بازار پایه فرابورس ایران با ۳ نماد "ذبورس ۱" برای سهام کارگزاران، "ذبورس ۲" برای سهام نهادهای مالی و "ذبورس ۳" برای سایر اشخاص در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۴ درج شده است و طی اطلاعیه شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۹ گواهی سپرده سهام قابل معامله در بازار پایه فرا بورس بین سهامداران شرکت توزیع شده است. 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.

۲-۱۸- در راستای تکلیف مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۰۴/۳۰ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۱۳۷۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (۱۳۷ میلیارد ریال سود انباشته و ۶۳ میلیارد ریال اندوخته احتیاطی) افزایش یافته است که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۹۴/۰۶/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته‌ها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۶۹	۶۵,۸۲۳	مانده در ابتدای دوره / سال
۴,۷۳۳	۱۸,۹۳۲	افزایش طی دوره / سال
-	(۶۳,۰۰۰)	انتقال به سرمایه
۶۶,۱۰۲	۲۱,۷۵۵	مانده در پایان دوره / سال

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز به هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۹-۲- 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. همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۱۳۷۴ مورخ ۹۴/۰۴/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و در راستای اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده تاریخ ۹۴/۰۴/۳۰ مبلغ ۶۳ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی در افزایش سرمایه شرکت استفاده و به سرمایه منتقل شده است.

۲۰- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۱۳۲,۱۵۲	۱۵۹,۲۲۰	۳۰۵,۱۲۷
۲۰-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات به کارگزاران	۸۳,۳۳۵	۸۰,۹۲۹	۱۶۵,۵۵۴
۲۰-۳ درآمد حق درج و حق پذیرش شرکت‌های پذیرفته شده	۹,۶۳۱	۱۳,۲۴۲	۲۵,۲۵۶
۲۰-۴ درآمد اجاره تالارها	۱۰,۲۷۳	۹,۰۷۷	۱۷,۸۱۳
	۲۳۵,۳۹۱	۲۶۲,۴۶۸	۵۱۳,۷۵۰

۲۰-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سهام و کارمزد معاملات آتی براساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار معادل ۰/۸ در هزار ارزش معامله تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال محاسبه و وصول می‌گردد که ترکیب آن به شرح جدول ذیل ارائه شده است.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
معاملات عادی (خرد و بلوک)	۱۲۱,۵۶۳	۱۵۲,۵۸۳	۲۹۳,۱۰۲
معاملات عمده	۹,۵۸۵	۵,۴۱۵	۹,۶۰۴
معاملات آتی سهام و اوراق مشارکت	۱,۰۰۴	۱,۲۲۲	۲,۴۲۱
	۱۳۲,۱۵۲	۱۵۹,۲۲۰	۳۰۵,۱۲۷

کاهش درآمد کارمزد معاملات نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم و ارزش معاملات عادی سهام می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات به کارگزاران از اقلام ذیل تشکیل می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۳۲۷	۶۸,۳۱۳	۷۰,۴۶۲	حق دسترسی به سیستم معاملات (۲۰-۲-۱)
۱۵,۳۶۷	۷,۶۶۵	۷,۷۸۱	حق استفاده از ایستگاههای معاملاتی تالارهای بورس
۹,۶۸۳	۴,۷۷۵	۵,۰۹۲	حق عضویت کارگزاران
۱۷۷	۱۷۶	-	درآمد اعطای مجوز ایستگاه معاملاتی
۱۶۵,۵۵۴	۸۰,۹۲۹	۸۳,۳۳۵	

۲۰-۲-۱- با توجه به بند ۳ مصوبه شماره ۲۲۴ هیأت مدیره بورس تهران مبنی بر تغییر محاسبات حق دسترسی کارگزاران به ایستگاه-های معاملاتی از فروردین ماه سال ۱۳۹۳، حق دسترسی به ازای هر ایستگاه معاملاتی مبلغ ۲۵ میلیون ریال به صورت ثابت (سالانه) و علاوه بر آن از مجموع کارمزد خدمات کارگزاران ده درصد تا سقف ۱,۲۰۰ میلیون ریال (سالانه) تعیین شد. مشروط بر آنکه حق دسترسی ثابت و متغیر دریافتی از کارگزاران بیش از ۲۰۰ میلیون ریال (سالانه) به ازای هر ایستگاه معاملاتی نگردد.

۲۰-۳- درآمد حق درج شرکت‌های پذیرفته شده به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۲۵	۷,۸۱۲	۷,۸۳۱	۲۰-۳-۱	حق درج شرکت‌ها در بورس
۹,۶۳۱	۵,۴۳۰	۱,۸۰۰	۲۰-۳-۲	حق پذیرش شرکتها در بورس
۲۵,۲۵۶	۱۳,۲۴۲	۹,۶۳۱		

۲۰-۳-۱- حق درج شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران معادل ۲ در هزار سرمایه ثبت شده شرکت و حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال سالانه می‌باشد. حق درج در شش ماهه اول سال جاری ناشی از وجود تعداد ۳۱۴ شرکت پذیرفته شده در بورس می‌باشد.

۲۰-۳-۲- کارمزد پذیرش شرکت‌ها در بورس اوراق بهادار تهران معادل ۲ در هزار سرمایه ثبت شده شرکت‌های متقاضی پذیرش و حداکثر مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای شرکت‌هایی با سرمایه تا مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت‌هایی با سرمایه بیش از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال می‌باشد که این کارمزد فقط در زمان پذیرش اخذ می‌گردد. در شش ماه سال جاری شرکت جدیدی پذیرش نگردید و حق پذیرش فوق مربوط به دریافت بخش‌های دوم و سوم حق پذیرش شرکت‌های پذیرش شده در سال گذشته می‌باشد.

۲۰-۴- درآمد اجاره تالارهای مناطق در راستای انعقاد قراردادهای فی‌مابین شرکت بورس با شرکت‌های کارگزاری در خصوص تخصیص فضای اداری (دفتر کار) به آنان می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۴۲۷	۶۳,۵۴۵	۸۱,۱۰۳	دستمزد مستقیم
۴۱,۵۲۱	۲۰,۶۳۲	۳۰,۲۹۳	تأمین و نگهداری محل استقرار تالارها
۹,۹۱۲	۵,۰۳۷	۷,۰۲۱	حق الزحمه حراست و انتظامات تالارها
۳,۴۸۴	۲,۰۰۵	۱,۹۸۵	هزینه های فن آوری ، ارتباطات و نگهداری کامپیوترها
۲,۱۵۲	۱,۱۸۴	۱,۱۰۶	برگزاری و شرکت در نمایشگاه‌ها و کنفرانس‌ها
۳۹۹	۱۹۱	۲۲۱	حق الزحمه مشاوران
۱۳۲	۶۷	۷۸	بازاریابی و توسعه بازارها و ابزارهای مالی
۱۸۱,۰۲۷	۹۲,۶۶۱	۱۲۱,۸۰۷	

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۳۲۲	۲۹,۴۶۱	۳۶,۷۸۲	۲۱-۱-۱ حقوق و مزایا
۳۲,۳۳۶	۱۷,۱۸۶	۲۲,۰۳۷	عیدی و پاداش
۱۲,۳۶۷	۵,۹۹۲	۸,۰۶۷	بیمه سهم کارفرما
۷,۱۵۱	۵,۱۸۶	۶,۸۹۰	مزایای پایان خدمت
۷,۱۲۹	۳,۳۵۶	۴,۷۵۷	اضافه کاری
۲,۱۳۹	۱,۰۲۸	۱,۰۷۵	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۹۸۳	۱,۳۳۶	۱,۴۹۵	سایر
۱۲۳,۴۲۷	۶۳,۵۴۵	۸۱,۱۰۳	

۲۱-۱-۱- 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 ، کمک‌های غیرنقدی و آموزش کارکنان می‌باشد و افزایش آن نسبت به دوره قبل براساس مصوبات شرکت در راستای بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱-۲- هزینه‌های تأمین و نگهداری محل استقرار تالارها از اقلام زیر تشکیل شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۴۶	۱۱,۲۸۳	۱۲,۶۵۶	۲۱-۲-۱ اجاره ساختمانهای تالارهای معاملات
۴۴۶	۳۶۱	۷,۳۷۲	عوارض
۵,۹۸۷	۲,۹۲۳	۳,۴۳۳	هزینه استهلاك
۳,۲۱۸	۱,۸۵۳	۲,۴۵۳	آب ، برق، تلفن و گاز مصرفی
۳,۴۲۸	۱,۶۸۸	۲,۱۸۷	تعمیر و نگهداری ساختمان‌های تالار معاملات
۱,۸۷۸	۹۳۳	۷۴۴	حق الزحمه خدمات
۹۵۵	۵۱۳	۴۵۴	پذیرایی
۶۰۸	۲۵۲	۲۵۵	لوازم مصرفی
۳۵۹	۱۵۴	۱۶۶	حمل و نقل
۱,۱۹۶	۶۷۲	۵۷۳	سایر
۴۱,۵۲۱	۲۰,۶۳۲	۳۰,۲۹۳	

۲۱-۲-۱- افزایش هزینه اجاره ساختمان‌های تالارهای معاملات نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ اجاره بها در قراردادهای اجاره منعقد شده با شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های اداری و عمومی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۳۷۲	۳۵,۱۵۰	۴۱,۷۶۱	۲۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۴۵۹	۴,۹۵۳	۵,۷۸۲	اجاره ساختمان
۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	۲,۱۰۰	پاداش اعضا هیات مدیره
۳,۰۳۹	۱,۲۴۷	۱,۶۰۲	آب، برق، تلفن و گاز مصرفی
۱,۱۶۲	۹۹۹	۸۳۶	برگزاری مجامع
۱,۸۵۸	۸۷۲	۶۴۱	حق الزحمه های مشاوره
۱,۵۶۴	۷۲۱	۱,۰۰۶	پذیرایی
۱,۵۳۴	۶۸۷	۸۰۲	ملزومات اداری و مصرفی
۵۱۱	۵۱۱	۴۳۷	مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲
۴۷۱	۴۵۴	۲,۱۳۸	حق عضویت در انجمن‌ها
۷۴۰	۳۶۸	۲۳۰	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۱,۴۹۴	۳۳۴	۷۴۶	هزینه استهلاک
۴۸۲	۳۱۱	۱۳۱	تعمیر و نگهداری
۲۹۸	۲۹۸	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۴۵	۲۷۷	۲۰۷	چاپ و تکثیر و نشریات
۴۶۶	۲۵۲	۲۸۷	حمل و نقل
۲۱۶	۱۴۱	۱۶۱	ملزومات رایانه‌ای
۹۲۹	۲۸	۱,۰۰۲	هزینه‌های حقوقی
۷۴۲	۲۶۶	۲۸۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۹۰,۹۰۷	۴۹,۷۹۴	۶۰,۱۵۵	

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۲۲- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۷۲	۱۳,۵۷۹	۲۸,۵۳۱	حقوق و مزایا
۱۲,۳۱۴	۱۰,۵۰۱	۱۴,۱۱۹	عیدی و پاداش
۳,۵۸۷	۳,۱۱۲	۵,۷۵۲	اضافه کاری
۳,۶۹۸	۲,۸۵۳	۵,۸۰۰	بیمه سهم کارفرما
۲,۸۶۹	۲,۳۷۳	۳,۴۸۸	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۱	۱,۵۷۳	۲,۷۱۵	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۲۲۰	۱,۱۵۹	۱,۹۶۷	سایر
۴۱,۷۶۱	۳۵,۱۵۰	۶۲,۳۷۲	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	مجموعه براساس ارزش ویژه						شرکت اصلی	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده‌های بانکی	۲۶,۶۵۸	۶۹,۳۵۸	۱۰۹,۲۹۲	۲۶,۶۵۸	۶۹,۳۵۸	۱۰۹,۲۹۲	۶۹,۳۵۸	۱۰۹,۲۹۲
سود اوراق سرمایه گذاری و مشارکت	۱۹,۳۸۲	-	۱۲,۶۵۴	۱۹,۳۸۲	-	۱۲,۶۵۴	-	۱۲,۶۵۴
درآمد اجاره	۷,۰۱۸	۵,۵۰۵	۱۲,۵۱۶	۷,۰۱۸	۵,۵۰۵	۱۲,۵۱۶	۵,۵۰۵	۱۲,۵۱۶
سود سهام شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سود سهام شرکت بورس انرژی	۲۶۱	۸۷	۸۷	۲۶۱	۸۷	۸۷	۸۷	۸۷
خالص سود و زیان تسعیر ارز	۴۱	۳۱	۲	۴۱	۳۱	۲	۳۱	۲
سود سهام شرکت بورس کالا	۱۵	۱۲	۱۲	۱۵	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲
سود سهام شرکت فرا بورس	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰
سود سهام شرکت دارایی مرکزی بازار سرمایه	-	-	-	-	-	-	۴۴	۶۵
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	-	۱	۲۷۲	-	۱	۲۷۲	۱	۲۷۲
سایر	(۲۰۴)	(۱۴۲)	(۹۸۷)	(۲۰۴)	(۱۴۲)	(۹۸۷)	(۱۴۲)	(۹۸۷)
	۵۶,۱۷۱	۷۶,۳۵۲	۱۳۵,۳۴۸	۵۶,۱۷۱	۷۶,۳۵۲	۱۳۵,۳۴۸	۷۶,۳۵۲	۱۴۷,۴۱۳

۱-۲۳- درآمد مذکور از محل قرارداد منعقد با بانک‌های ملی، تجارت، ملت، سامان، صادرات و پارسیان بابت اجاره محل در طبقه

همکف ساختمان حافظ و بانک رسالت در تالار همدان و بانک سامان در تالار کرج می‌باشد.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی			مجموعه براساس ارزش ویژه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۸۱۶	۱۲۰,۰۱۳	۵۳,۴۲۹	۲۴۱,۸۱۶	۱۲۰,۰۱۳	۵۳,۴۲۹	سود عملیاتی
۸,۸۹۹	۶,۹۳۵	۹,۳۸۶	۸,۸۹۹	۶,۹۳۵	۹,۳۸۶	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۷,۴۸۱	۳,۲۵۸	۴,۱۷۸	۷,۴۸۱	۳,۲۵۸	۴,۱۷۸	هزینه استهلاک
(۱۲,۴۲۱)	۴۵,۵۶۱	(۱۷,۷۵۵)	(۱۲,۴۲۱)	۴۵,۵۶۱	(۱۷,۷۵۵)	کاهش/ (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۲۶	(۴۶۱)	(۷,۱۴۴)	۱۲۶	(۴۶۱)	(۷,۱۴۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۷,۵۶۲)	(۲۶,۴۵۹)	۳۷,۸۴۸	(۲۷,۵۶۲)	(۲۶,۴۵۹)	۳۷,۸۴۸	(کاهش)/ (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۲,۵۱۶	-	-	۲,۵۱۶	-	افزایش پیش دریافتها
-	-	-	۱۲,۰۶۵	۱۴	-	سود سهام دریافتی از شرکت‌های وابسته
۱۱,۵۳۱	۵,۳۹۴	۶,۸۵۵	۱۱,۵۳۱	۵,۳۹۴	۶,۸۵۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۹,۸۷۰	۱۵۶,۷۵۷	۸۶,۷۹۷	۲۴۱,۹۳۵	۱۵۶,۷۷۱	۸۶,۷۹۷	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه مبادلات غیرنقدی می‌باشد.

۲۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۶- با توجه به آخرین برآورد انجام شده در خصوص مخارج احداث ساختمان سعادت آباد (جمعاً به مبلغ ۱,۸۰۷,۷۰۳ میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و پرداخت مبلغ ۹۳۹,۱۸۰ میلیون ریال آن تا تاریخ ترازنامه، تعهدات سرمایه‌ای شرکت در راستای قراردادهای منعقد شده از این بابت جمعاً به مبلغ ۲۳۸,۸۹۱ میلیون ریال می‌باشد.

مبلغ کل قرارداد	پرداخت شده	تعهدات سرمایه‌ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۰۶۴	۱۶۶,۵۹۲	۱۲۶,۴۷۲	قرارداد اجرای عملیات تکمیلی
۱۷۸,۸۹۴	۱۷۱,۴۹۱	۷,۴۰۳	قرارداد پیمانکار اسکلت فلزی و فونداسیون
۱۴۶,۸۶۷	۴۲,۶۸۶	۱۰۴,۱۸۱	قرارداد مشاوره و طراحی و ...
۹,۳۸۰	۹,۶۱۶	-	قرارداد ناظر و ...
۱۶,۵۱۲	۱۵,۶۷۷	۸۳۵	قرارداد خدمات کنترل کیفی و نظارت کارگاهی
۱۴,۲۰۰	۱۷,۶۱۶	-	قرارداد خاک برداری
۶۵۸,۹۱۷	۴۲۳,۶۸۱	۲۳۸,۸۹۱	جمع

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت							
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۳,۱۹۹	۱,۱۹۹	۱۳,۴۶۱	۲۶۲	براساس درصد تسهیم تعیین شده در قرارداد اجاره ساختمان حافظ	پرداخت هزینه‌های مشترک شامل تعمیر و نگهداری تأسیسات و آسانسورها، هزینه‌های آب و برق و گاز ساختمان حافظ	عضو مشترک هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره	شرکت فراپورس
۱۲,۰۵۱	۳۳۴	۲۲۶	۱۷۷	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	بابت اجاره دفاتر در تالارهای تبریز، اصفهان	شرکت سرمایه پذیر عضو هیئت مدیره	شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه
۳۰۶	۸۴۰	-	-	قرارداد اجاره - توافق دو جانبه	بابت اجاره دفتر تالار حافظ	عضو هیئت مدیره	بانک تجارت
-	۴۴۳	-	۱۹۸	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	درآمد اجاره دفاتر	عضو هیأت مدیره	کارگزاری صبا تأمین
-	۱,۷۲۵	(۱,۲۱۰)	۸۶۳	طبق دستورالعمل‌ها	درآمد حق دسترسی، عضویت و ...		
-	-	-	-	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	درآمد اجاره دفاتر	عضو هیأت مدیره	کارگزاری خبرگان سهام
-	۶۹	-	-	طبق دستورالعمل‌ها	درآمد حق دسترسی، عضویت و ...		
-	-	-	-	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	درآمد اجاره دفاتر	عضو هیأت مدیره	کارگزاری توسعه فردا
-	۵۸۰	-	-	طبق دستورالعمل‌ها	درآمد حق دسترسی، عضویت و ...		
-	۳۷۲	-	۱۹۴	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	درآمد اجاره دفاتر	عضو هیأت مدیره	کارگزاری بانک تجارت
-	۱,۹۵۳	(۵۴۸)	۹۶۳	طبق دستورالعمل‌ها	درآمد حق دسترسی، عضویت و ...		
-	۱,۳۵۲	-	۷۴۳	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	درآمد اجاره دفاتر	عضو هیأت مدیره	کارگزاری مفید
-	۲,۸۷۵	(۴,۰۵۹)	۱,۴۷۵	طبق دستورالعمل‌ها	درآمد حق دسترسی، عضویت و ...		
ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته							
۳۳۹	۲۷,۱۲۶	(۱۱,۷۲۸)	۱۲,۰۶۷	قرارداد اجاره- توافق دو جانبه	بابت اجاره ساختمان و ...	نهاد ناظر	سازمان بورس و اوراق بهادار

ارزش منصفانه معاملات تفاوتی با مبالغ معامله نداشته است.

شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۹- سود خالص هر سهم

در راستای اجرای الزامات گزارشگری مقرر، سود خالص هر سهم دوره مالی مورد گزارش مندرج در صورت سود و زیان بر مبنای تعداد سهام عادی در دوره مالی مورد گزارش (۱,۱۰۰ میلیون سهم) محاسبه و گزارش شده است، در ضمن سود خالص هر سهم به مبلغ ۸۶ ریال شامل ۳۶ ریال سود فعالیت‌های عملیاتی و مبلغ ۵۰ ریال سود فعالیت‌های غیرعملیاتی می‌باشد.

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان دوره موکول به اتمام سال مالی و تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.