





مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقره سازان بورس و اوراق بهادار

**شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**



**شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	<b>صورت‌های مالی :</b>
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۶	یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو بنام حسابداران رسمی ایران  
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد مواد ۲۳۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال سود مازاد بر سود قابل تقسیم پایان سال مالی ۱۳۹۸.

۵-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۵/۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸، ۱۰ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۵-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۸ توضیحی صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به دلیل ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری معاملات مذکور، میسر نگردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۶- 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 به 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.

۷- مبانی انتخاب و تعیین نرخ کارمزد بازاریابان برای این موسسه مشخص نگردیده و شواهدی در خصوص نحوه و چگونگی جذب مشتریان توسط بازاریابان ارائه نشده و همچنین بابت برخی مشتریان بورس اوراق بهادار به اشخاص متعددی، حق الزحمه بازاریابی پرداخت گردیده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- مفاد ماده ۳۰ آئین‌نامه معاملات سازمان بورس، در خصوص نگهداری وجوه مشتریان در حسابها یا حسابهای جداگانه‌ای و عدم استفاده از محل وجوه مزبور برای عملیات کارگزاری.

- مفاد ماده ۴ دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار، در خصوص سقف اعتبار تخصیصی به هر مشتری برای خرید اعتباری.

- مفاد بند ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارائه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی سال مالی ۱۳۹۸ بلافاصله پس از وصول به سازمان مذکور.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)**

- مفاد بند ۴ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارائه یک نسخه صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۵/۵، حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل جلسه به سازمان مذکور.
- مفاد بند ۷ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارائه بلافاصله اطلاعات تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان مذکور.
- ۹- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های تعدیل شده مندرج در یادداشت ۲-۲۰ توضیحی صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت نسبت‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- مفاد دستورالعمل ابلاغی "نظام راهبری مطلوب شرکتی" به طور کامل رعایت نشده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم واریز کلیه وجوه به حسابهای بانکی ذینفعان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت، برخورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

حمزه پاک نیا

شماره عضویت ۸۱۰۱۳۹



یداله اسلامی

شماره عضویت ۸۴۱۳۱۱



۴۰۰۱۴۷۸۸-C-۱۱۱۱

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

شرکت کارگزاری رضوی (سهامی خاص)  
وابسته به آستان قدس رضوی  
(کارگزاری رسمی بورس اوراق بهادار، کالا، انرژی و فرابورس)  
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۶۴۲۰۰۰



### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارگزاری رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان وجوه نقد
۶-۲۶	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۲۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه آستان قدس رضوی	علیرضا نجف پور کردی	عضو غیرموظف و رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع غذایی رضوی (سهامی خاص)	محسن محمدی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	مجید کریمی ربزی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	



تأسیس حسابرسی مفید و اهری  
www.Rbo.ir کدپستی: ۱۴۶۸۹۹۴۹۸۵

آدرس: تهران، شهرک قدس، بلوار فرحزادی، خیابان شهید حافظی، پلاک ۴۸، واحد ۱  
تلفن: ۲۷۶۳۱۰۰۰  
نمابر: ۲۷۶۳۱۱۲۵

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>		
۳۳۵,۱۵۲	۸۸۸,۸۵۰	۴ درآمد کارمزد
۱۸,۴۸۴	۲۷,۰۲۶	۵ سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۳۴۳,۶۳۶	۹۱۵,۸۷۶	جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>		
(۵۰,۰۶۳)	(۸۱,۰۲۱)	۶ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۷۶۹)	(۶,۵۵۷)	هزینه استهلاک
(۳,۰۹۵)	(۳,۰۰۹)	هزینه اجاره
(۴۴,۷۰۰)	(۸۴,۳۹۸)	۷ سایر هزینه ها
(۹۹,۶۳۷)	(۱۷۴,۹۸۵)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۴۴,۰۰۹	۷۴۰,۹۰۱	سود عملیاتی
(۵۹,۹۱۸)	(۴۷,۸۵۹)	۸ هزینه های مالی
۴۶,۶۳۰	۴۷,۴۵۹	۹ درآمد مالی
(۲۵,۰۱۴)	(۵,۰۳۱)	۱۰ سایر هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۵,۷۰۷	۷۳۵,۴۷۰	سود قبل از مالیات
<b>هزینه مالیات بر درآمد:</b>		
(۴۷,۰۰۵)	(۱۴۱,۷۵۵)	۲۴ سال جاری
(۳,۵۸۷)	(۳,۰۳۰)	سال های قبل
۱۵۵,۱۱۵	۵۹۰,۶۸۵	سود خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.



شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۱	۵۶۰,۴۸۷	۲۵,۷۷۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۲	.	.	دارایی های نامشهود
۱۳	۲۳۹,۳۰۲	۵۱,۳۳۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴	۱۸,۷۸۶	۱۹,۶۹۰	سایر دارایی ها
	۸۱۸,۵۷۵	۹۶,۸۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
<b>دارایی های جاری</b>			
۱۵	۱۰,۴۰۷	۵,۶۵۱	سایر دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶	۲,۱۹۸,۳۸۲	۱۰,۸۱۷,۰۱۲	جاری مشتریان
۱۷	.	۳۵۰,۴۸۶	طلب از ائاق پایاپای
۱۸	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۷۳۹,۹۱۰	۳۲۹,۸۲۶	موجودی نقد
	۲,۹۶۴,۶۹۹	۱۱,۵۱۸,۹۷۵	جمع دارایی های جاری
	۳,۷۸۳,۲۷۴	۱۱,۶۱۵,۷۷۷	جمع دارایی ها
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
۲۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۲	۱۸۴,۴۶۰	.	اندوخته توسعه بازار
	۴۰۵,۷۷۴	۱۴۹,۵۴۹	سود انباشته
	۷۵۵,۲۳۴	۳۱۴,۵۴۹	جمع حقوق مالکانه
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۱۷	۱,۴۸۷,۱۹۲	۱۰,۵۱۰,۰۰۸	بدهی به ائاق پایاپای
۱۶	۷۱۹,۹۷۰	۶۸۷,۳۹۲	جاری مشتریان
۲۳	۷۹,۴۰۶	۲۴,۸۳۰	سایر پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴	۱۴۷,۳۴۳	۴۹,۰۹۸	مالیات پرداختی
۲۵	۵۹۴,۲۲۹	۳۰,۰۰۰	تسهیلات عالی
	۳,۰۲۸,۰۴۰	۱۱,۳۰۱,۲۲۸	جمع بدهی های جاری
	۳,۷۸۳,۲۷۴	۱۱,۶۱۵,۷۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature

Handwritten signature

سر فب در بررسی توریس اوراق بهادار و رضوی اسپهبدی حساب  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۴۳۴	۴۷۰,۰۰۵	۰	۷,۴۳۹	۱۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

۱۵۵,۱۱۵	۱۵۵,۱۱۵	-	-	-
(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	-	-	-
۰	(۷,۵۷۱)	-	۷,۵۷۱	۰
۳۱۴,۵۴۹	۱۴۹,۵۴۹	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

۵۹,۰۶۸۵	۵۹,۰۶۸۵	-	-	-
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۰	(۱۸۴,۳۶۰)	۱۸۴,۳۶۰	-	-
۷۵۵,۲۳۴	۴۰۵,۷۷۴	۱۸۴,۳۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



تأیید می‌گردد، توضیحی، بخش جابجایی تأیید صورتهای مالی است.

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۳۰۴,۷۴۵	۵۸۴,۱۶۲	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۱۳,۳۸۴)	(۴۶,۶۴۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹۱,۳۶۱	۵۳۷,۵۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۴,۹۱۵)	(۵۴۱,۳۶۷)	۱۱ پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۶۳۰	۴۷,۴۵۹	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۴۱,۷۱۵	(۴۹۳,۸۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳۲,۰۷۶	۴۳,۷۱۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
۵,۵۳۳,۰۰۰	۷,۱۸۳,۵۰۰	۲۵-۴ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۵۱۲,۳۰۰)	(۶,۶۳۱,۵۰۰)	۲۵-۴ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۹,۹۱۸)	(۴۵,۶۳۰)	۲۵-۴ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۴,۱۱۸)	۳۶۶,۳۷۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۴۸,۹۵۸	۴۹۰,۰۸۴	خالص افزایش در وجه نقد
۸۰,۸۶۸	۳۳۹,۸۲۶	۱۹ موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲۹,۸۲۶	۷۳۹,۹۱۰	۱۹ موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and the number 5.

Handwritten signature.

## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۴۲۰۰۰ طی شماره ۳۳۱۵۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد و طی شماره ۱۰۶۴۸ مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسید و از همان تاریخ شروع به فعالیت نمود. در حال حاضر، شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار جزء شرکتهای فرعی سازمان مرکزی استان قدس رضوی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت تهران شهرک قدس - بلوار فرحزادی - خیابان شهید حافظی - پلاک ۴۸ - طبقه دوم می‌باشد و شعب در شهرهای تبریز، کیش، کرج، مشهد، قم، اردبیل، اصفهان، بیرجند، مبارکه اصفهان و بورس کالای تهران واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) خدمات کارگزاری، کارگزار/ معامله‌گری و بازارگردانی شامل:

۱- معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود؛

۲- معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها؛

۳- بازارسازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده؛

۴- معاملات انرژی پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها.

ب) خدمات مالی و مشاوره‌ای شامل:

۱- مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۲- نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه؛

۳- بازاربایی برای فروش اوراق بهادار؛

۴- مشاوره و انجام کلیه امور اجرائی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها؛

۵- مشاوره در زمینه‌های زیر:

الف) قیمت گذاری اوراق بهادار؛

ب) روش فروش و عرضه اوراق بهادار؛

ج) طراحی اوراق بهادار؛

د) خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار؛

ه) سرمایه‌گذاری؛

و) مدیریت ریسک؛

ز) ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها؛

ح) طراحی و تشکیل نهادهای مالی.

## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

فعالیت اصلی شرکت طی سال جاری، عمدتاً ارائه خدمات کارگزاری و معامله‌گری جهت خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار تهران و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بوده است.

### ۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۵۱	۵۲	کارکنان قراردادی
۲	۳	مشاور
۵۳	۵۵	

### ۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

#### ۲-۱-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

#### ۲-۲-۲- درآمد عملیاتی

- ۲-۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.
- ۲-۲-۲-۲- درآمد کارمزد و حق الزحمه، در زمان تحقق، شناسایی می‌گردد.

#### ۲-۳-۲- مخارج تامین مالی

- ۲-۳-۲-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

#### ۲-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

- ۲-۴-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی، که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۲-۴-۲-۲- ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تجدید ارزیابی یکبار و به منظور انتقال مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه در سال یادشده، انجام شده است.

## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در اینصورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### ۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.  
۲-۵-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

### ۲-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکال‌پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر محاسبه و در پایان هر سال تسویه و پرداخت می‌شود.

**۷-۲- سرمایه‌گذاری‌ها**

**اندازه‌گیری:**

**سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت**

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

**سرمایه‌گذاری‌های جاری**

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

**شناخت در آمد:**

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده  
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

**۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری**

**۱-۱-۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری**

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۲-۳- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۱-۲-۳- تجدید ارزیابی ساختمان**

ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷، در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه قیمت هر متر مربع ساختمان مشابه بوده است.

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمد کارمزد

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۱۰,۸۱۸	۲۰۹,۱۱۷	۱,۷۰۱	۶۶۱,۷۳۶	۶۴۱,۸۰۴	۱۹,۹۳۲	بورس اوراق بهادار
۱۰۶,۰۷۳	۱۰۵,۲۹۷	۷۷۵	۲۲۰,۳۹۶	۲۲۰,۳۹۶	۰	قراپورس
۲۵,۱۷۲	۲۵,۱۷۲	۰	۴۳,۲۲۸	۴۳,۲۲۸	۰	بورس کالا
۱۷,۴۷۹	۱۷,۴۷۹	۰	۴۳,۰۶۴	۴۳,۰۶۴	۰	بورس انرژی
۳۵۹,۵۴۱	۳۵۷,۰۶۵	۲,۴۷۶	۹۶۸,۴۲۴	۹۴۸,۴۹۲	۱۹,۹۳۲	
(۳۴,۳۸۹)	(۳۴,۳۸۹)	۰	(۷۹,۵۷۴)	(۷۹,۵۷۴)	۰	تخفیف
۳۲۵,۱۵۲	۳۲۲,۶۷۶	۲,۴۷۶	۸۸۸,۸۵۰	۸۶۸,۹۱۸	۱۹,۹۳۲	

۴-۱- تخفیفاتی ناشی از کارمزد معاملات طبق دستورالعمل مصوب هیئت مدیره به صورت پلکانی و براساس حجم معاملات مشتریان پرداخت شده است.

۵- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۹,۴۷۵	۹,۱۹۹	سود صندوق با درآمد ثابت
۱,۷۸۶	۲,۴۷۲	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۶۲	۳۴۱	سود صندوق تضمین تسویه وجوه
۵,۹۷۵	۱۵,۰۲۴	درآمد سود سهام
۴۵۳	۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۶۳۳	۰	درآمد مدیر و ضامن صندوق مشترک
۱۸,۴۸۴	۲۷,۰۳۶	



شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۴۷۳	۴۳,۱۳۳	بیمه سهم کارفرما
۵,۱۹۲	۹,۷۱۴	مزایای غیرنقدی
۳,۰۳۰	۵,۳۳۲	کارانه متغیر معامله گران
۳,۵۱۹	۳,۱۴۵	بازخرید سنوات
۱,۶۷۹	۲,۸۳۲	حق مشاوره
۱,۱۵۴	۱,۲۷۸	عیدی و پاداش
۷,۰۱۶	۱۵,۶۹۷	
۵۰,۰۶۳	۸۱,۰۲۱	

۷- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بازاریابی
۱۱,۴۰۲	۲۷,۵۷۰	ارائه خدمات شرکت نرم‌افزاری
۱۰,۹۱۴	۲۳,۹۸۶	حق دسترسی به خدمات و عضویت در بورس‌ها
۱۱,۳۳۸	۱۳,۳۷۲	تعمیرات و نگهداری
۱,۰۰۷	۳,۶۱۴	هزینه خدمات مشاوره
۵۴۴	۲,۲۱۴	قبوض و عوارض
۱,۵۵۶	۲,۱۳۱	حسابرسی
۱,۴۹۶	۲,۱۱۶	حق عضویت بورس‌ها
۷۷۲	۷۲۳	حق عضویت کانون
۵۰۰	۵۰۰	پذیرایی
۴۶۳	۲۷۵	سفرهای اداری
۴۴۴	۲۴۲	حقوقی
۹۷۸	-	سایر
۳,۳۸۶	۷,۷۵۵	
۴۴,۷۰۰	۸۴,۳۹۸	

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۱۸	۴۷,۸۵۹

بانک ها

۸-۱- هزینه های فوق تماما در راستای اعطای اعتبار به مشتریان بوده است.

۹- در آمد مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۶۳۰	۴۷,۴۵۹

سایر مشتریان

۱۰- سایر هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴,۶۵۵)	(۴,۶۳۷)
(۳۵۹)	(۳۹۴)
(۲۵,۰۱۴)	(۵,۰۳۱)

تسویه مالیات بر ارزش افزوده و جرایم مالیاتی سنوات قبل  
جریمه ناشی از تاخیر در تسویه وجوه

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	تجهیزات کامپیوتر	اثاثیه اداری	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین	
۳۰,۶۶۱	۵,۴۵۵	۲,۷۹۳	۱,۰۱۳	۱۴,۴۰۰	۷,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
						مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴,۹۱۵	۴,۷۳۰	۱۸۵	-	-	-	افزایش
۳۵,۵۷۶	۱۰,۱۸۵	۲,۹۷۸	۱,۰۱۳	۱۴,۴۰۰	۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۴۱,۲۶۷	۶,۸۴۴	۱۹,۴۲۳	-	۲۰۶,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	افزایش
۵۷۶,۸۴۳	۱۷,۰۲۹	۲۲,۴۰۱	۱,۰۱۳	۲۲۰,۴۰۰	۳۱۶,۰۰۰	مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته:
۸,۰۲۹	۵,۱۳۷	۲,۰۱۶	۷۶۵	۱۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۷۶۹	۵۸۷	۳۵۴	۱۴۲	۶۸۶	-	استهلاک
۹,۷۹۸	۵,۷۲۴	۲,۳۷۰	۹۰۷	۷۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۵۵۸	۱,۹۷۸	۴۳۵	۷۲	۴,۰۶۳	-	استهلاک
۱۶,۳۵۶	۷,۷۰۲	۲,۸۱۵	۹۷۹	۴,۸۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۶۰,۴۸۷	۹,۳۲۷	۱۹,۵۸۶	۳۴	۲۱۵,۵۴۰	۳۱۶,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۷۷۸	۴,۴۶۱	۶۰۸	۱۰۶	۱۳,۶۰۳	۷,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، تا ارزش ۳۲۱۶۸۱ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از سیل، زلزله، حریق و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش داراییهای ثابت تماماً مربوط به خرید ساختمان جدید دفتر مرکزی و پارتیشن بندی و خرید اثاثه برای آن می باشد.

۱۲ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	بهای تمام شده:
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۹۷۸	۴۴	۹۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام/واحد	درصد سرمایه‌گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
.	.	.	۱۸۴,۴۶۰	.	.	سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
۳۳,۲۴۲	۲,۷۸۷	۷۷۸,۵۹۶	۲,۷۸۷	۰/۰۰۸	۲,۹۳۴,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار (یادداشت ۱-۱۳)
۳,۳۳۳,۳۶۸	۳,۳۸۳	۳,۳۰۱,۹۳۰	۳,۳۸۳	۲/۲۵	۸۹,۸۳۳,۹۹۲	شرکت بورس انرژی
۶۲۹,۷۷۰	۶۸۰	۶۰۳,۰۶۰	۶۸۰	۰/۶۶	۱۸,۴۸۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱,۴۷۵	۳,۲۶۳	۱,۴۷۵	۳,۲۶۳	.	۷۰,۰۰۰	شرکت فرا بورس ایران
۳۰,۲۸۵	۳۰,۲۰۰	۳۰,۲۷۶	۳۰,۲۰۰	۰/۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت کنتورسازی
۱۱,۱۹۷	۱۱,۰۲۰	۱۱,۱۰۷	۱۱,۰۲۰	۰/۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	سندوق سرمایه گذاری کمتد
.	.	۱,۲۷۲	۳,۵۰۹	.	۳۸۰,۷۵۷	سندوق سرمایه گذاری امین یکم
۶	۱	۸	۱	.	۱,۰۰۰	انک سینا
۴,۰۳۹,۳۴۳	۵۱,۳۳۴	۴,۷۲۶,۷۲۳	۲۳۹,۳۰۲			سهام شرکت کمابین سازی

۱۳- طبق بند ۸-۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۴/۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات شرکت‌های کارگزاری از معاملات سهام و حق تقدم سهام به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی کسر و به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز خواهد شد. واریز می‌بایست یادشده به حسابی که از طرف صندوق معرفی می‌شود به منزله درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای هر کدام از شرکتها است. شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه همزمان با واریز می‌بایست یادشده، فهرست و مبلغ مرتبط با هر یک از شرکت‌های موضوع این مصوبه را به صندوق اعلام می‌نماید. صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه باید می‌بایست هر یک از شرکت‌های فوق را در حسابی مجزا نگهداری نموده و براساس مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، اقدام به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آنها نماید. همچنین طبق بند ۸-۱ مصوبه فوق‌الذکر، درآمد ناشی از سرمایه‌گذاری در صندوق یادشده، قابل تقسیم نمی‌باشد و ملحق رویه مندرج در یادداشت ۲۲ توضیحی، معادل بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، «اندوخته توسعه بازار» در حسابها ثبت می‌شود.

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۲۴-۲ سپرده ضمانت نامه بانکی
۳,۴۹۰	۸۲۰	ودایع اجاره محل
۱,۷۰۰	۳,۴۶۶	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۱۹,۶۹۰	۱۸,۷۸۶	

۱۵- سایر دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۲,۰۴۶	شرکت فرابورس ایران
۳,۴۳۰	۰	کانون کارگزاران
۴۳۳	۷,۲۰۳	شرکت بورس اوراق بهادار
۸۷۹	۳۷۳	شرکت بورس انرژی
		سایر دریافتی‌ها:
۱۱۶	۲۲۴	کارکنان (وام و مساعده)
۷۸۰	۵۶۱	سایر
۵,۶۵۱	۱۰,۴۰۷	

۱۵-۱- مبالغ فوق ناشی از مازاد برداشتی شرکتهای مذکور بابت حق دسترسی است که همانند سنوات گذشته در حسابهای فیما بین لحاظ شده است.



## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۶- شرکت طبق «دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فراورس ایران» و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد تعصباتی تعیین شده پرداخت می‌نماید. سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری، با رعایت نسبت‌های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه بهادامانی مالی انجام می‌پذیرد. با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک، بازار، تعصباتی عووض مواد ۴ و ۵ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است:

نصاب ماده ۵

در خصوص مجموع اعتبار اسمالی به مشتریان

در محاسبه نسبت‌های کفایت سرمایه ضریب تبدیل حسابها و اسناد دریافتی این دسته از مشتریان بابت معاملات اعتباری اوراق بهادار نزد شرکت کارگزاری به شرفه انعقاد قرارداد خرید اعتباری مطابق قوانین و مقررات مربوطه حداکثر تا ۹۰ درصد قابل قبول است.

در محاسبه نسبت‌های کفایت سرمایه ضریب تبدیل حسابها و اسناد دریافتی این دسته از مشتریان بابت معاملات اعتباری اوراق بهادار نزد شرکت کارگزاری به شرفه انعقاد قرارداد خرید اعتباری مطابق قوانین و مقررات مربوطه، ۹۰ درصد محاسبه می‌شود همچنین مجموع اعتبارات اسمالی به این دسته از مشتریان نمی‌تواند از ۵ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری (براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده) بیشتر شود.

۳-۱۶- طبق ضوابط و مقررات، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به (۱) مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، (۲) والدین، فرزندان و همسر آنها، (۳) اشخاص حقوقی که هر یک از مدیران، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، در آن مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشند و (۴) اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی‌باشد.

۳-۱۶- تقاضای دریافتی از مشتریان سهام خریداری شده برای آنها است و در حکم اوراق بهادار وثیقه به نفع کارگزاری اعتباردهنده محسوب می‌شود.

۳-۱۶- کاهش ارزش برای دریافتی‌ها برحسب مورد و ارزیابی وضعیت آنها در بازار سرمایه بررسی می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی می‌پردازد همچنین در سنوات گذشته بابت کل مطالبات معوق، کاهش ارزش منظور شده است.

اسقف اعتبار اسمالی به مشتریان

مشتری

حداکثر ۱۰ درصد حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری

اشخاص حقیقی

براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده

حداکثر ۵ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری

اشخاص حقوقی

براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده

دفتر توسعه حسابداری، مالیات و امور

پشتیبانی گزانشی

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- طلب از (بدهی به) اتاق پایابای

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۵۷,۶۳۲	۲۰۲,۴۸۱	.
.	۱۹۲,۸۵۴	۸۲۴,۱۵۰	.
۱۰,۵۱۰,۰۰۸	.	۴۶۰,۵۶۱	.
۱۰,۵۱۰,۰۰۸	۳۵۰,۴۸۶	۱,۴۸۷,۱۹۲	.

اتاق پایابای سپرده‌گذاری مرکزی

اتاق پایابای کالا

اتاق پایابای انرژی

۱۷-۱- طلب از اتاق پایابای ظرف مدت ۲ روز کاری تسویه خواهد شد.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۰

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹,۸۲۶	۷۳۹,۹۱۰	۳-۱

موجودی نزد بانک‌ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانک‌ها تماماً مربوط به عملیات مشتریان و امور جاری است و شامل ۳۶ فقره حساب بانکی جاری (سال قبل ۴۱ فقره)

می باشد.



شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال شامل ۱۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۴,۹۹۹,۱۰۰	۱۰	۱۴,۹۹۹,۱۰۰
-	۳۰۰	-	۳۰۰
-	۳۰۰	-	۳۰۰
-	۳۰۰	-	۳۰۰
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان آستان قدس رضوی  
شرکت بین المللی عمران رضوی  
موسسه سازمان اقتصادی رضوی  
شرکت صنایع غذایی رضوی  
شرکت مسکن و عمران رضوی

۲۰-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱/۳	۱
۰/۹	۰/۸

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- اندوخته توسعه بازار

طبق بند ۱-۸-۱ منبوه مورخ ۱۳۹۹/۴/۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۸ به شماره ۱۱۰۲۰۰۷۳ سازمان مذکور، شرکت باید هر سال، به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در هر سال را به حساب «اندوخته توسعه بازار» منتقل کند، مشروط بر اینکه سود (زیان) انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتی که تمام یا بخشی از سرمایه گذاری انجام شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در یکسال، به اندوخته توسعه بازار منتقل نشده باشد، از سود انباشته در سالهای آتی، باید به حساب اندوخته توسعه بازار منتقل شود. به عبارت دیگر، در صورتیکه در یکسال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در آن سال مالی، وجود نداشته باشد، به اندازه سود انباشته قابل تخصیص، اندوخته توسعه بازار، باید از محل اولین سود انباشته، تخصیص یابد. اندوخته توسعه بازار، تا زمان ادامه فعالیت شرکت، غیرقابل تقسیم بوده و این اندوخته، با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و یا تصمیم مجمع عمومی فوق العاده، قابل انتقال به سرمایه است. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، افزایش سرمایه انجام شده از این محل، به اندوخته توسعه بازار اضافه می شود. برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، بهای تمام شده سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار ملاک بوده و ارزش دفتری آن ملاک نخواهد بود. همچنین در صورت تجدید ارزیابی سرمایه گذاری بلندمدت در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، برای محاسبه کفایت اندوخته توسعه بازار، بهای تمام شده سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار ملاک بوده و مازاد تجدید ارزیابی و یا زیان ناشی از تجدید ارزیابی در محاسبات منظور نخواهد شد.

۲۳- سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۹۳	۶,۴۱۳	تجاری: حق الزحمه بازاریابی مشتریان
۰	۴۶,۱۸۸	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی (بابت خرید ساختمان دفتر مرکزی)
۱۰,۰۲۶	۲۴,۷۵۵	۲۳-۱ هزینه های پرداختنی
۵۹۱	۲,۰۵۰	مالیات و حق بیمه های پرداختنی
۹,۰۰۰	۰	۲۳-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۲۰	۰	سایر
۲۴,۸۳۰	۷۹,۴۰۶	

۲۳-۱- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۵,۲۷۳ میلیون ریال هزینه پشتیبانی رایان هم افزا و مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال پاداش عملکرد کارکنان است.

۲۳-۲- مالیات بر ارزش افزوده برای سنوات ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۷ قطعی و به استثنای جرایم که درخواست بخشودگی شده، تسویه گردیده است.

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختی

۱۳۹۸- میلیون ریال

۱۳۹۹- میلیون ریال

مالیات

نحوه تشخیص	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ایبرازی	سود ایبرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۹۳	۰	۵,۲۱۲	۵,۲۱۲	۷,۴۰۶	۳,۷۱۱	۱۴,۸۳۷	۲۳,۲۵۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۰۰۰	۰	۱۵,۸۳۳	۱۵,۸۳۳	۱۵,۸۳۳	۱۱,۸۹۰	۴۷,۵۶۳	۶۰,۴۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۷,۰۰۵	۵,۴۸۸	۴۲,۶۹۸	۴۸,۱۸۶	۴۸,۱۸۶	۴۷,۰۰۵	۱۸۸,۴۷۰	۲۰۵,۷۰۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۱۴۱,۷۵۵	-	-	-	۱۴۱,۷۵۵	۷۰۸,۷۷۵	۷۳۵,۴۷۰	۱۳۹۹
	۴۹,۰۹۸	۱۴۷,۲۴۳							

۲۴-۱- مالیات سنوات قبل از ۱۳۹۹، به استثنای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴، قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- ماده پرداختی سال ۱۳۹۸، طبق توافق با سازمان امور مالیاتی به صورت اسناد پرداختی تسویه شده و در تاریخ تهیه این صورت‌ها، وصول شده است.

۲۴-۳- بابت سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ و ۱۲۹۴ مبلغ ۱۴۳۳۱ میلیون ریال مالیات عملکرد توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده لیکن طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۶/۱۰۶ مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۲ سازمان امور مالیاتی کشور و نامه شماره ۱۳۹۴ و ۱۳۹۴ مورخ ۱/۳۲/۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۰ دفتر مقام معظم رهبری به وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی مقرر گردیده مطالبه مالیات تا پایان سال ۱۳۹۵ متوقف و از معافیت مقرر در بخشنامه فوق استفاده نماید. سازمان امور مالیاتی تاکنون موضوع را در حسابهای خود لحاظ نکرده است و شرکت اعتراض خود را به هیئت ماده ۲۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم تقدیم کرده است، با توجه به نص صریح بخشنامه های فوق هیچگونه بدهی برای شرکت متصور نیست. دراین خصوص مبلغ ۴۹ میلیارد ریال ضمانتنامه (با سربرده نقدی ۱۳/۵ میلیارد ریال) به سازمان امور مالیاتی تسلیم شده است.

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۳۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۱۳	بانک تجارت
۰	۱۰۰,۱۳۶	بانک سامان
۰	۳۰۱,۳۸۰	
۳۰,۰۰۰	۵۹۴,۲۲۹	

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴ تا ۲۰ درصد
۳۰,۰۰۰	۵۹۴,۲۲۹	

۲۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها به صورت کوتاه مدت با سررسیدهای حداکثر یکماهه میباشد.

۲۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	چک و سفته
۵۹۴,۲۲۹	

۲۵-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۹,۲۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
۵,۵۳۳,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۹,۹۱۸	سود و کارمزد
(۵,۵۱۲,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۹,۹۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷,۱۸۳,۵۰۰	دریافت های نقدی
۴۷,۸۵۹	سود و کارمزد
(۶,۶۲۱,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۵,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۹۴,۲۲۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۵۵,۱۱۵	۵۹۰,۶۸۵	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۵۰,۵۹۲	۱۴۴,۷۸۵	هزینه های مالی
۵۹,۶۱۸	۴۷,۸۵۹	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
(۴۶,۶۳۰)	(۴۷,۴۵۹)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۷۶۹	۶,۵۵۸	
۲۲۰,۷۶۴	۷۴۲,۴۲۸	افزایش (کاهش) سایر دریافتی های عملیاتی
۸,۸۵۷	(۴,۷۵۶)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - طلب
(۱۰,۶۸۶,۷۶۸)	۸,۶۱۸,۶۳۰	افزایش (کاهش) طلب از اتاق پایاپای
(۳۴۳,۷۵۸)	۳۵۰,۴۸۶	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰,۶۴۷	(۱۸۷,۹۶۸)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۰۰۰)	-	افزایش سایر پرداختی های عملیاتی
۱۴,۱۹۴	۵۴,۵۷۶	افزایش جاری مشتریان - بدهی
۶۱۱,۱۳۵	۳۳,۶۷۸	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
۱۰,۴۸۷,۶۰۹	(۹,۰۲۳,۱۱۶)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱۴,۶۳۵)	۹۰۴	
۳۰۴,۷۴۵	۵۸۴,۱۶۲	

## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی 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 سال گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات حداقل سرمایه به شرح زیر است:

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۳۰۳ درصد بالای محدوده هدف بوده که عمدتاً مربوط به بدهی مشتریان بابت اوراق فروش رفته ایشان می‌باشد که در دوره مالی بعد تسویه شده است.

##### ۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱۱,۳۰۱,۲۲۸	۳,۰۲۸,۰۴۰	موجودی نقد
(۳۲۹,۸۲۶)	(۷۳۹,۹۱۰)	خالص بدهی
۱۰,۹۷۱,۴۰۲	۲,۲۸۸,۱۳۰	حقوق مالکانه
۲۱۴,۵۴۹	۷۵۵,۲۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
%۳,۴۸۸	%۳۰۳	

##### ۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی را بررسی و بر آن نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اقدام فوری حقوقی، مسدود کردن و فروش سهام خریداری شده برای مشتری و ... است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

##### ۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

تنوع ارائه خدمات و ارائه مشوقهای خرید اعتباری با نرخ بهره شناور متناسب با حجم معاملات. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

## شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱-۳-۲۷- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف میادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را میادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف میادله نگهداری می‌کند.

#### ۱-۱-۳-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. با توجه به تفاوت قابل ملاحظه بین ارزش بازار و بهای تمام شده اوراق بهادار مالکانه و رویه حسابداری این اوراق، حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

#### ۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به اشخاصی اعتبار اعطا می‌کند که رتبه اعتباری و داراییهای مالی بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط واحد مالی و هیئت مدیره بررسی و تایید و کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت داراییهای مالی مشتریان اعتباری را نزد خود قریز می‌کند تا نسبت به بازیافت کامل مطالبات خود اطمینان حاصل کند.

به غیر از شرکتهای آرمان پاک اندیش فردا، اهنگ رشد زائر، توسعه اندیش فخر، بزرگترین مشتریهای شرکت در سال ۱۳۹۵، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. در سنوات گذشته ذخیره کامل برای مطالبات یادشده به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال در حسابها منظور شده است. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۱۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

#### ۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات
واحد اصلی و نهایی	سازمان مرکزی آستان قدس رضوی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	*	۱۳,۳۸۰
	سازمان اقتصادی رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۴۷۸
شرکتهای همگروه	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۱,۹۶۸
	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۱۷۹
	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳,۱۱۵
	سامان داروی هشتم	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۴۳۱
	شرکت شهاب خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۴۶
	یارابط نامن	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳۳۵
جمع				۱۹,۹۳۲

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت بالاهمیتی نداشته است.

۲۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
				خالص (بدهی)	خالص (بدهی)
واحد اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	.	.	.	(۱۷۲,۳۶۸)
جمع کل		.	.	.	(۱۷۲,۳۶۸)

۲۸-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

### ۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیت دیگری جهت افشا در یادداشت‌های توضیحی می‌باشد.

### ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۰-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

### ۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۵۹,۰۶۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۹
	پیشنهاد هیئت مدیره:
۵۹,۰۶۹	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره