

سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سازمان بورس و اوراق بهادار
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس
۱ الی ۵۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی به شورای عالی بورس و اوراق بهادار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره "سازمان" 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 بازرسی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
سازمان بورس و اوراق بهادار

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بازار اوراق بهادار و مفاد اساسنامه سازمان را به شورای عالی بورس و اوراق بهادار گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه و سازمان، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۶) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان بورس و اوراق بهادار، که به منظور تقدیم به شورای عالی بورس و اوراق بهادار تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

۹ خرداد ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)
محمد بهنام دائی مژدهی
شماره عضویت (۸۰۰۲۸۴)
جواد رائی
شماره عضویت (۸۰۰۳۱۶)




شورای عالی بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صورت درآمد و هزینه تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی اساسی سازمان بورس و اوراق بهادار
۶	صورت درآمد و هزینه
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۵۶	پ) یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان بورس و اوراق بهادار طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره و رئیس سازمان
	رئیس سازمان و هیأت مدیره	محمد علی دهقان دهنوی
	نائب رئیس هیأت مدیره	محمد حسن ابراهیمی سرو علیا
	عضو هیأت مدیره	جعفر جمالی
	عضو هیأت مدیره	مصطفی بهشتی سرشت
	عضو هیأت مدیره	محسن خدابخش



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت درآمد و هزینه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۹,۹۴۰,۱۸۲	۳۹,۶۱۳,۹۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱,۹۰۹,۳۲۱)	(۳,۰۱۸,۷۵۴)	۶	هزینه های پرسنلی
(۷۵۳,۵۹۲)	(۱,۶۰۵,۰۸۷)	۷	هزینه های اداری
(۴۵۳,۸۸۲)	(۶۷۸,۶۴۹)	۹و۱۰	هزینه های استهلاک
(۳,۱۱۵,۶۹۵)	(۵,۳۰۲,۴۹۰)		
۶,۸۲۴,۴۸۷	۳۴,۳۱۱,۴۶۶		مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۳,۳۳۲,۹۱۸	۵,۳۵۵,۸۵۸	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۱۵۷,۴۰۵	۳۹,۶۶۷,۳۲۴		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۲۵۵,۳۴۰)	(۶,۵۷۷,۶۷۰)	۲۶	سال جاری
(۱۴,۶۹۵)	(۱,۴۹۱)	۲۶	سال های قبل
(۱,۲۷۰,۰۳۵)	(۶,۵۷۹,۱۶۱)		
۸,۸۸۷,۳۷۰	۳۳,۰۸۸,۱۶۳		مازاد درآمد بر هزینه خالص
			قابل انتساب به
۷,۲۸۰,۷۰۳	۲۴,۴۶۱,۳۶۷		مالکان واحد اصلی
۱,۶۰۶,۶۶۷	۸,۶۲۶,۷۹۶		منافع فاقد حق کنترل
۸,۸۸۷,۳۷۰	۳۳,۰۸۸,۱۶۳		

از آنجائیکه اجزای صورت درآمد و هزینه محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (میلیون ریال)
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۶,۲۷۱,۸۰۷	۲,۳۶۰,۹۷۹
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۸۶,۸۵۲	۳۲۲,۹۴۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱	۲۷,۲۷۹,۶۴۴	۲,۱۷۶,۲۸۰
دریافتنی های بلندمدت	۱۲	۷۸,۰۸۶	۶۲,۱۹۴
سایر دارایی ها	۱۳	۲۳۳,۷۸۷	۱۹۳,۱۳۵
جمع دارایی های غیرجاری		۴۴,۳۵۰,۱۷۶	۵,۱۱۵,۵۳۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۱۳,۳۷۳	۴۶,۶۲۶
موجودی کالا	۱۵	۹,۹۶۲	۶۵۰۶
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۲,۸۱۴,۴۰۶	۱,۲۸۳,۳۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۲۰,۵۵۹,۶۸۳	۲۰,۸۹۸,۶۴۹
موجودی نقد	۱۷	۶,۹۳۱,۸۳۳	۲,۶۰۸,۴۱۷
		۳۰,۴۲۹,۳۵۷	۲۴,۸۴۸,۹۸۰
		۳۰۳۱	۳۰۳۱
جمع دارایی های جاری		۳۰,۴۳۲,۲۸۸	۲۴,۸۵۲,۰۱۱
جمع دارایی ها		۷۴,۷۸۲,۴۶۴	۲۹,۹۶۷,۵۳۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
منابع مالی در اختیار	۱۹	۱,۸۷۴,۶۶۸	۱,۸۷۴,۶۶۸
اندوخته قانونی	۲۰	۲۸۹,۰۶۳	۱۱۹,۱۶۳
اندوخته احتیاطی	۲۱	۹۰,۸۸۲	۲۶,۸۲۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۴۴,۱۵۶,۵۲۹	۱۹,۹۲۹,۱۱۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به واحد اصلی		۴۶,۴۱۱,۱۴۲	۲۱,۹۴۹,۷۷۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۲	۱۲,۳۸۹,۸۰۵	۳,۹۶۰,۴۲۱
جمع حقوق مالکانه		۵۸,۸۰۰,۹۴۷	۲۵,۹۱۰,۱۹۶
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری	۲۳	۵۷,۸۱۷	۲۹,۳۶۶
پیش دریافت های بلند مدت	۲۴	۵۲۵,۰۶۶	۳۷۵,۱۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۵۸۲,۸۸۳	۴۰۴,۵۰۴
جمع بدهی های غیرجاری		۱,۱۰۵,۷۶۶	۶۷۸,۶۱۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۸,۳۵۰,۹۳۲	۲,۰۱۰,۶۷۶
مالیات پرداختنی	۲۶	۶,۶۴۸,۱۲۹	۱,۳۲۱,۳۵۰
سود سهام پرداختنی	۲۷	۱۳,۸۹۵	۱۸۷
ذخایر	۲۸	۲۵۴,۴۶۸	۱۵۶,۴۹۹
پیش دریافت ها	۲۳	۱۳۱,۲۱۰	۱۶۴,۱۳۳
جمع بدهی های جاری		۱۵,۳۹۸,۶۳۴	۳,۶۵۲,۸۳۵
جمع بدهی ها		۱۵,۹۸۱,۵۱۷	۴,۰۵۷,۳۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۴,۷۸۲,۴۶۴	۲۹,۹۶۷,۵۳۵

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	منابع فاقد به واحد اصلی	قابل انطباق به واحد اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	در اختیار	منابع مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۹۳,۵۶۱	۲,۵۲۴,۳۸۷	۱۴,۶۶۹,۱۷۴	۱۲,۷۳۹,۵۴۴	۱۰۰,۰۲۰	۵۴,۹۴۳	۱,۸۷۴,۶۶۸		
(۲,۰۴۲)	(۱,۹۴۵)	(۱,۰۲)	(۱,۰۲)					
۱۷,۱۹۱,۵۱۴	۲,۵۲۲,۴۴۲	۱۴,۶۶۸,۰۷۳	۱۲,۷۳۸,۴۴۲	۱۰۰,۰۲۰	۵۴,۹۴۳	۱,۸۷۴,۶۶۸		
۸,۸۸۷,۳۷۰	۱,۶۰۶,۶۶۷	۷,۲۸۰,۷۰۳	۷,۲۸۰,۷۰۳					
۸,۸۸۷,۳۷۰	۱,۶۰۶,۶۶۷	۷,۲۸۰,۷۰۳	۷,۲۸۰,۷۰۳					
(۱,۶۸,۶۸۸)	(۱,۶۸,۶۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۶۴,۳۲۱)	۶۴,۳۲۱	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۶۸,۰۶)	۱,۶۸,۰۶	-	-	-	-
۲۵,۵۱۰,۱۹۶	۳,۹۶۰,۴۲۱	۲۱,۵۴۹,۷۷۵	۱۹,۹۲۹,۱۱۸	۲۶,۸۲۶	۱۱۹,۱۶۳	۱,۸۷۴,۶۶۸		
۳۳,۰۸۸,۱۶۳	۸,۶۲۶,۷۹۶	۲۴,۴۶۱,۳۶۷	۲۴,۴۶۱,۳۶۷					
(۲۵۸,۶۱۲)	(۲۵۸,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-	-
۶۱,۳۰۰	۶۱,۳۰۰	-	-	(۱,۶۹,۹۰۰)	۱,۶۹,۹۰۰	-	-	-
-	-	-	(۶۴,۰۵۶)	۶۴,۰۵۶	-	-	-	-
۵۸۸۰۰,۹۳۷	۱۲,۲۷۹,۸۰۵	۴۶,۱۱۱,۱۶۴	۴۶,۱۱۱,۱۶۴	۹,۰۸۸۲	۲۸۹,۰۶۳	۱,۸۷۴,۶۶۸		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ماده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات

ماده تعیین ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

ملاک درآمد بر هزینه خاص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

ملاک درآمد بر هزینه جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

الزایش سرمایه ثبت شده

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

ماده در ۱۳۹۸/۱۱/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

ملاک درآمد بر هزینه خاص سال ۱۳۹۹

ملاک درآمد بر هزینه جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

الزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳

سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۸,۴۱۶,۶۸۵	۳۲,۹۸۷,۷۸۲	۲۹
(۲,۴۱,۵۵۶)	(۱,۲۴۵,۲۱۴)	
۸,۱۷۵,۱۲۹	۳۱,۷۴۲,۵۶۸	
-	۱۰,۸۴۵	
(۷۸۵,۵۲۳)	(۱۳,۷۱۴,۱۸۱)	
(۱۵۳,۸۸۸)	(۲۶۷,۴۹۰)	
(۲۲,۷۷۶)	(۱۸,۹۱۷,۳۰۰)	
-	۳۰۲,۹۸۵	
۶,۹۲۹,۲۸۸	۲۰,۵۵۶,۵۵۰	
(۱۵,۸۶۱,۵۳۳)	(۲۰,۲۱۷,۵۹۴)	
۱۰,۴۹۶	۱۹,۸۳۳	
۳,۳۵۲,۱۵۹	۵,۰۳۱,۷۳۲	
(۶,۵۳۱,۷۷۷)	(۲۷,۱۹۴,۶۲۰)	
۱,۶۴۳,۳۵۲	۴,۵۴۷,۹۴۸	
-	۵۹,۸۳۵	
(۱۷۱,۲۴۷)	(۲۴۳,۸۱۱)	
(۱۷۱,۲۴۷)	(۱۸۳,۹۷۶)	
۱,۴۷۲,۱۰۵	۴,۳۶۳,۹۷۲	
۱,۱۴۴,۵۷۰	۲۶۰۸,۴۱۷	
(۸,۲۵۸)	(۴۰,۵۵۶)	
۲,۶۰۸,۴۱۷	۶,۹۳۱,۸۳۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تاسیس و افزایش سرمایه شرکت های فرعی-سهام منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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





مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

سازمان بورس و اوراق بهادار
 صورت درآمد و هزینه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۵,۷۱۵,۰۷۴	۲۰,۵۷۷,۳۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۱۱,۱۱۲)	(۱,۱۳۹,۳۹۸)	۶	هزینه های عملیاتی
(۵۷۷,۸۲۲)	(۹۴۳,۳۶۱)	۷	هزینه های پرسنی
(۱۱۴,۶۴۷)	(۱۵۴,۸۲۸)	۹ و ۱۰	هزینه های اداری
(۱,۵۰۳,۵۸۱)	(۲,۲۳۷,۵۸۷)		هزینه های استهلاک
۴,۲۱۱,۴۹۳	۱۸,۳۳۹,۷۶۸		مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۲,۲۰۰,۹۳۸	۲,۶۳۷,۰۶۳	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۴۱۲,۴۳۱	۲۰,۹۷۶,۸۳۱		مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی قبل از مالیات
(۶۹۷,۸۴۷)	(۳,۲۲۳,۱۹۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۹,۹۴۱)	-	۲۶	سال جاری
(۷۰۷,۷۸۸)	(۳,۲۲۳,۱۹۳)		سال های قبل
۵,۷۰۴,۶۴۳	۱۷,۷۵۳,۶۳۸		مازاد درآمد بر هزینه خالص

از آنجاکه اجزای صورت درآمد و هزینه محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

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

Three handwritten signatures in purple ink are present at the bottom of the page.



سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۱۶۷,۱۴۶	۷,۵۷۵,۳۲۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۸۱,۱۴۷	۶۵,۷۴۴	۱۰	دارایی های نامشهود
۲,۸۸۹,۶۹۹	۲۳,۶۸۸,۸۵۷	۱۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۵,۷۸۱	۲۵,۷۱۳	۱۲	دریافتی های بلندمدت
۷۲,۶۴۸	۹۱,۶۶۹	۱۳	سایر دارایی ها
۴,۲۳۶,۴۲۱	۳۱,۴۴۷,۳۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵,۸۴۲	۵۵,۶۷۶	۱۴	پیش پرداخت ها
۱,۲۷۸,۶۱۹	۳,۲۹۸,۱۳۱	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۸۵۴,۳۱۱	۶,۷۴۰,۹۱۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۴,۹۶۳	۳۰۲,۴۱۳	۱۷	موجودی نقد
۱۶,۳۸۳,۷۳۵	۱۰,۳۹۷,۱۳۲		جمع دارایی های جاری
۲۰,۶۲۰,۱۵۶	۴۱,۸۴۴,۴۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۷۴,۶۶۸	۱,۸۷۴,۶۶۸	۱۹	منابع مالی در اختیار
۱۷,۵۶۶,۷۹۱	۳۵,۳۲۰,۴۲۹		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱۹,۴۴۱,۴۵۹	۳۷,۱۹۵,۰۹۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۲,۵۹۹	۲۰۳,۴۹۲	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۲,۵۹۹	۲۰۳,۴۹۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۸,۵۸۶	۱,۱۲۵,۰۵۱	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۰۵,۳۲۴	۳,۲۲۳,۱۹۳	۲۶	مالیات پرداختی
۳۳,۱۳۴	۴۹,۱۵۰	۲۸	ذخایر
۱۹,۰۵۴	۴۸,۴۵۳	۲۳	پیش دریافت ها
۱,۰۱۶,۰۹۸	۴,۴۴۵,۸۴۷		جمع بدهی های جاری
۱,۱۷۸,۶۹۷	۴,۶۴۹,۳۳۹		جمع بدهی ها
۲۰,۶۲۰,۱۵۶	۴۱,۸۴۴,۴۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.

سازمان بورس و اوراق بهادار
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



منابع مالی در اختیار	مازاد درآمد بر هزینه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷۴۶۶۸	۱۱,۸۶۲,۱۴۸	۱۳,۷۳۶,۸۱۶
-	۵,۷۰۴,۶۴۳	۵,۷۰۴,۶۴۳
-	۵,۷۰۴,۶۴۳	۵,۷۰۴,۶۴۳
۱۸۷۴۶۶۸	۱۷,۵۶۶,۷۹۱	۱۹,۴۴۱,۴۵۹
-	۱۷,۷۵۳,۶۳۸	۱۷,۷۵۳,۶۳۸
-	۱۷,۷۵۳,۶۳۸	۱۷,۷۵۳,۶۳۸
۱۸۷۴۶۶۸	۳۵,۳۲۰,۴۲۹	۳۷,۱۹۵,۰۹۷

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مازاد درآمد بر هزینه خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

مازاد درآمد بر هزینه جامع سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

مازاد درآمد بر هزینه خالص سال ۱۳۹۹

مازاد درآمد بر هزینه جامع سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳,۶۴۱,۱۶۹	۱۳,۱۵۴,۰۳۷	۲۹
(۱۷۶,۵۱۸)	(۶۹۷,۸۴۷)	
۳,۴۶۴,۶۵۱	۱۲,۴۵۶,۱۹۰	
(۳۷۴,۷۹۲)	(۵,۸۳۸,۷۶۴)	
(۵۰,۸۶۳)	(۱۳,۴۷۴)	
(۷۰,۷۱۴)	(۱۷,۴۳۰,۶۹۴)	
۵,۶۶۹,۸۵۹	۱۴,۲۹۸,۰۰۰	
(۱۱,۰۸۸,۰۰۰)	(۶,۱۸۴,۶۰۱)	
-	۱۰۰,۰۰۰	
۲,۱۰۶,۱۱۸	۲,۶۷۷,۲۲۴	
(۳,۸۰۸,۳۹۲)	(۱۲,۳۹۲,۳۰۹)	
(۳۴۳,۷۴۱)	۶۳,۸۸۱	
۵۷۵,۸۷۳	۲۳۴,۹۶۳	
۲,۸۳۱	۳,۵۶۹	
۲۳۴,۹۶۳	۳۰۲,۴۱۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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





مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل سازمان بورس و اوراق بهادار به شناسه ملی ۱۴۰۰۰۲۵۹۰۵۰ و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت ۲-۳ است. سازمان بورس و اوراق بهادار در اجرای ماده ۵ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (قانون) مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی، به منظور تحقق اهداف و انجام وظایف تعریف شده در قانون از جمله نظارت بر بورس‌های اوراق بهادار و کالایی ایجاد گردید. اساسنامه آن در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۴ هیأت محترم وزیران بنا به پیشنهاد شورای عالی بورس و اوراق بهادار "شورا" مطرح و به تصویب رسیده و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۱۷ توسط معاون اول رئیس جمهور ابلاغ شد. بر اساس تصمیمات متخذه در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۸ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، به دلیل تصویب اساسنامه سازمان توسط هیأت دولت و ابلاغ آن در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۵/۰۳/۱۷ و با توجه به مفاد ماده ۵۸۷ قانون تجارت، ثبت سازمان در مرجع ثبت شرکت‌ها ضروری تشخیص داده نشده است.

سازمان یک مؤسسه عمومی غیردولتی و مدت فعالیت آن از تاریخ تأسیس نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی سازمان در تهران و نشانی آن طبق اساسنامه، واقع در میدان ونک، ابتدای خیابان ملاصدرا- شماره ۱۳ می‌باشد. انحلال سازمان و تعیین تکلیف اموال و دارایی‌های آن و چگونگی ایفاء تعهدات پس از انحلال به موجب قانون خواهد بود.

۱-۲- فعالیت اصلی

وظایف و اختیارات هیأت مدیره سازمان به موجب ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

- ۱-۲-۱- تهیه آیین نامه‌های لازم برای اجرای این قانون و پیشنهاد آن به شورا.
- ۱-۲-۲- تهیه و تدوین دستور عمل‌های اجرایی این قانون.
- ۱-۲-۳- نظارت بر حسن اجرای این قانون و مقررات مربوط.
- ۱-۲-۴- ثبت و صدور مجوز عرضه عمومی اوراق بهادار و نظارت بر آن.
- ۱-۲-۵- در خواست صدور، تعلیق و لغو مجوز تأسیس بورسها و سایر نهادهایی که تصویب آنها بر عهده شورا است.
- ۱-۲-۶- صدور، تعلیق و لغو مجوز تأسیس کانونها و نهادهای مالی موضوع این قانون که در حوزه عمل مستقیم شورا نیست.
- ۱-۲-۷- تصویب اساسنامه بورسها، کانونها و نهادهای مالی موضوع این قانون.
- ۱-۲-۸- اتخاذ تدابیر لازم جهت پیشگیری از وقوع تخلفات در بازار اوراق بهادار.
- ۱-۲-۹- اعلام آن دسته از تخلفات در بازار اوراق بهادار که اعلام آنها طبق این قانون بر عهده سازمان است به مراجع ذیصلاح و پیگیری آنها.

- ۱۰-۲-۱- ارائه صورت‌های مالی و گزارشهای ادواری در مورد عملکرد سازمان و همچنین وضعیت بازار اوراق بهادار به شورا .
- ۱۱-۲-۱- اتخاذ تدابیر ضروری و انجام اقدامات لازم به منظور حمایت از حقوق و منافع سرمایه گذاران در بازار اوراق بهادار.
- ۱۲-۲-۱- ایجاد هماهنگی های لازم در بازار اوراق بهادار و همکاری با سایر نهادهای سیاستگذاری و نظارتی .
- ۱۳-۲-۱- پیشنهاد به کارگیری ابزارهای مالی جدید در بازار اوراق بهادار به شورا .
- ۱۴-۲-۱- نظارت بر سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی خارج از بورس .
- ۱۵-۲-۱- تهیه بودجه و پیشنهاد انواع درآمدها و نرخهای خدمات سازمان جهت تصویب توسط شورا .
- ۱۶-۲-۱- تصویب سقف نرخهای خدمات و کارمزدهای بورس و سایر نهادهای مالی موضوع این قانون .
- ۱۷-۲-۱- صدور تأیید نامه سازمان قبل از ثبت شرکتهای سهامی عام نزد مرجع ثبت شرکتهای و نظارت سازمان بر آن شرکتهای.
- ۱۸-۲-۱- بررسی و نظارت بر افشای اطلاعات با اهمیت توسط شرکتهای ثبت شده نزد سازمان .
- ۱۹-۲-۱- همکاری نزدیک و هماهنگی با مراجع حسابداری به ویژه هیأت تدوین استانداردهای حسابرسی .
- ۲۰-۲-۱- انجام تحقیقات کلان و بلند مدت برای تدوین سیاستهای آتی بازار اوراق بهادار .
- ۲۱-۲-۱- همکاری و مشارکت با مراجع بین المللی و پیوستن به سازمانهای مرتبط منطقه ای و جهانی .
- ۲۲-۲-۱- انجام سایر اموری که از طرف شورا به سازمان محول شده باشد .
- ۳-۱- تعداد کارکنان

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

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۹۶	۳۱۳	۸۷۸	۹۹۳	کارکنان قراردادی
۳۲	۵۶	۵۱	۷۴	کارکنان موقت
۱۴۳	۱۴۸	۱۴۷	۱۵۹	کارکنان پیمانکاری
۴۷۱	۵۱۷	۱۰۷۶	۱۲۲۶	جمع

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

- ۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ «مالیات بر درآمد»، ۳۸ «ترکیب‌های تجاری»، ۳۹ «صورت‌های مالی تلفیقی» و ۴۱ «افشای منافع در واحد تجاری دیگر»
- با اجرایی شدن استاندارد حسابداری ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ و استانداردهای حسابداری ۳۹، ۳۸ و ۴۱ از ابتدای سال ۱۴۰۰ عملیات شرکت تحت تأثیر قرار خواهد گرفت اما بررسی‌های مدیریت بیانگر آنست که این تغییرات تفاوت با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان بورس و اوراق بهادار اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن شامل گروه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (شرکت اصلی، مدیریت دارایی مرکزی، شرکت سمات سامانه بازار سرمایه)، شرکت اطلاع‌رسانی و خدمات بورس، شرکت رایان بورس و شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می‌باشد.

۳-۲-۲- بر اساس تبصره یک ماده هشت اساسنامه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، کلیه سهام ممتاز (یکصد و هفتاد و پنج میلیون سهم هزار ریالی) این شرکت متعلق به سازمان می‌باشد که امتیاز آن انتخاب همیشگی سه عضو از پنج عضو هیأت مدیره در مجمع عمومی عادی است. از این رو با توجه به توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مشمول تلفیق گردیده است.

۳-۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به‌طور مؤثر به سازمان منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت درآمد و هزینه تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت‌های گروه پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۱- منابع اصلی درآمد سازمان

منابع اصلی درآمد سازمان بر طبق ماده ۲۶ اساسنامه مصوب ۱۳۸۴/۱۲/۱۴ هیأت وزیران به استناد تبصره ذیل ماده (۵) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ به شرح زیر می‌باشد:

۳-۳-۱-۱- وجوه دریافتی بابت ثبت اوراق بهادار و صدور مجوزهای مذکور در ماده ۷ قانون.

۳-۳-۱-۲- وجوه دریافتی از ناشران اوراق بهادار.

۳-۳-۱-۳- وجوه دریافتی بابت بخشی از کارمزد معاملات اوراق بهادار در بورس‌های اوراق بهادار و کلایی، بازار خارج از بورس و بازار مشتقه.

۳-۳-۱-۴- وجوه دریافتی بابت هزینه‌های رسیدگی به اختلافات اشخاص در سازمان.

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳-۱-۵- وجوه دریافتی بابت نظارت بر فعالیت‌های اشخاصی که مطابق قانون برای آنها مجوز صادر شده است.

۶-۳-۳- سایر منابع درآمدی.

تبصره ۱- سازمان موظف به تأمین هزینه‌های خود است و لذا در بودجه عمومی ردیف اعتباری خاصی نخواهد داشت.

تبصره ۲- تعیین مأخذ و منابع درآمدی سازمان، تعرفه وجوه دریافتی و مبانی محاسبه، نحوه وصول، ضمانت‌های اجرایی و سایر موارد مرتبط به موجب آیین‌نامه‌ای خواهد بود که به تصویب شورا خواهد رسید.

۲-۳-۳- بر اساس بند ۸ از ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران تصویب نوع و میزان وصولی‌های "سازمان" و نظارت بر آنها جزء وظایف شورای عالی بورس می‌باشد، لذا بنا به تصمیمات متخذه مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ و مصوبات بعدی شورای عالی بورس درآمدهای سازمان بابت حق نظارت بر معاملات جزء به شرح ذیل تعیین گردید: (کارمزد معاملات عمده تنها به میزان حداکثر کارمزد حاصل از یک معامله قابل شناسایی است).

شرح	خرید	فروش	جمع	حداکثر	حداکثر	جمع	توضیحات
				کارمزد خرید (میلیون ریال)	کارمزد فروش (میلیون ریال)		
کارمزد سازمان از محل معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران	قبل از مرداد ۱۳۹۹	۰/۰۰۰۳	۰/۰۰۰۳	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰	مصوبات ۱۳۸۹/۱۲/۰۹ و ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ و ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ شورای عالی بورس
	از ابتدای مرداد ۱۳۹۹	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۴۸			
کارمزد سازمان از محل معاملات سهام و حق تقدم سهام در شرکت فرابورس ایران	قبل از مرداد ۱۳۹۹	۰/۰۰۰۲	۰/۰۰۰۳	۸۰	۱۲۰	۲۰۰	مصوبه ۱۳۸۸/۰۵/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ شورای عالی بورس
	از ابتدای مرداد ۱۳۹۹	۰/۰۰۰۱۶	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۴			
کارمزد سازمان از محل معاملات در شرکت بورس کالای ایران	۰/۰۰۰۳۲	۰/۰۰۰۴۸	۰/۰۰۰۸*	۸۰	۱۲۰	۲۰۰	بند ۲ صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۹
کارمزد سازمان از محل قراردادهای آتی سکه طلا (به ازای هر قرارداد) در شرکت بورس کالای ایران	-	-	-	۴,۰۰۰ (ریال)	۴,۰۰۰ (ریال)	۸,۰۰۰ (ریال)	بند ۲ صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۹

* نرخ کارمزد کالاهای مشمول تنظیم نرخ بازار ۰/۰۰۰۵ است.

شرح	نرخ خدمات	حداقل کارمزد (میلیون ریال)	حداکثر کارمزد (میلیون ریال)	توضیحات
کارمزد درخواست افزایش سرمایه	۰/۰۰۰۵	-	۲۰۰	مصوبه ۱۳۸۵/۱۲/۲۱ و "تغییرات" پیرو مصوبه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ شورای عالی بورس
رسیدگی به شکایات و اختلافات	تا ۱۰ میلیون ریال مبلغ مورد اختلاف یا شکایت کارمزد یک میلیون ریال تعیین می‌گردد. نسبت به مازاد ۱۰ میلیون ریال ۱/۵٪ از مبلغ مورد اختلاف یا شکایت به اضافه یک میلیون ریال	۱	۵۰	۱۳۸۵/۱۲/۲۱

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سایر نرخهای خدمات و کارمزدهای دریافتی سازمان به شرح جدول زیر است:

توضیحات	حداکثر کارمزد (میلیون ریال)	حداقل کارمزد (میلیون ریال)	معیار محاسبه	نرخ	شرح
بند ۱ صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳	۱۰۰	۲۰	ارزش اوراق	۰/۰۰۰۱	کارمزد بررسی پذیرش اوراق بدهی کالایی معاف از ثبت
	۲۰۰	۲۰	ارزش اوراق	۰/۰۰۰۲	ثبت اوراق بدهی نزد سازمان
	۲۰۰	۲۰	ارزش اوراق	۰/۰۰۰۲	کارمزد بررسی درخواست انتشار اوراق بهادار به استناد قوانین بودجه سالانه کشور از طریق بازار سرمایه
	-	۱۰۰۰	حق پذیرش بورس (دو در هزار سرمایه ثبت شده)	۰/۱	پذیرش ناشران بورس
	۲۰۰	۱۰۰۰	حق درج بورس (دو در هزار سرمایه ثبت شده)	۰/۲	درج بورس
	-	۱۰۰۰	حق پذیرش فرابورس (دو در هزار سرمایه ثبت شده)	۰/۱	پذیرش فرابورس
	۲۰۰	۱۰۰۰	حق درج فرابورس (دو در هزار سرمایه ثبت شده)	۰/۲	درج فرابورس
	-	۲۰۰	حق درج فرابورس در بازار پایه (دو در هزار سرمایه ثبت شده)	۰/۲	درج در بازار پایه فرابورس
	-	-	حق پذیرش بورسهای کالایی	۰/۱	بررسی شرایط پذیرش کالا در بازار فیزیکی بورسهای کالایی
	۵۰	-	سرمایه ثبت شده	۰/۰۰۰۵	ثبت شرکتهای سهامی عام نزد سازمان
	۵۰۰۰	-	اندازه صندوق بر اساس مجوز	۰/۰۰۰۰۵	ثبت و نظارت بر صندوق های مختلط
	۵۰۰۰	-	اندازه صندوق بر اساس مجوز	۰/۰۰۰۰۵	ثبت و نظارت بر صندوق های با درآمد ثابت

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ثبت و نظارت بر نهادهای مالی غیر از صندوق ها، هلدینگ ها و شرکتهای تامین سرمایه	۰/۰۰۰۱	سرمایه ثبت شده	۲۰	۱۰۰
ثبت و نظارت بر هلدینگها	۰/۰۰۰۱	سرمایه ثبت شده	۵۰	۲۰۰
ثبت و نظارت بر شرکتهای تامین سرمایه	۰/۰۰۰۱	سرمایه ثبت شده	-	۲۰۰

۳-۳-۳- منابع اصلی درآمد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

شرح	خرید	فروش	جمع	حداکثر کارمزد خرید (میلیون ریال)	حداکثر کارمزد فروش (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	توضیحات
کارمزد سپرده گذاری از سهام و حق تقدم سهام	۰/۰۰۰۱۲	۰/۰۰۰۱۸	۰/۰۰۰۳	۱۶۰	۲۴۰	۴۰۰	مصوبه هیأت مدیره سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ و ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ و ۱۳۸۹/۰۳/۲۵
کارمزد توثیق سهام	<p>- پنج ریال به ازای هر سهم تا سقف ۲۵ میلیون سهم - چهار ریال به ازای هر سهم مازاد بر ۲۵ میلیون سهم تا سقف ۵۰ میلیون سهم - سه ریال به ازای هر سهم مازاد بر ۵۰ میلیون سهم تا سقف ۷۵ میلیون سهم - دو ریال به ازای هر سهم مازاد بر ۷۵ میلیون سهم تا سقف ۱۰۰ میلیون سهم - یک ریال به ازای هر سهم مازاد بر ۱۰۰ میلیون سهم</p>						مصوبه هیأت مدیره سازمان مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲

۳-۳-۴- منابع اصلی درآمد شرکت مدیریت فناوری بورس تهران

شرح	خرید	فروش	جمع	حداکثر کارمزد خرید (میلیون ریال)	حداکثر کارمزد فروش (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	توضیحات
کارمزد مدیریت فناوری از سهام و حق تقدم سهام	۰/۰۰۰۱	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵	۸۰	۱۲۰	۲۰۰	مصوبه هیأت مدیره سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ و ۱۳۸۹/۰۳/۲۵

۳-۳-۵- منابع اصلی درآمد شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس

درآمد حاصل از خدمات تامین نیروی انسانی بابت قراردادهای تامین نیروی انسانی منعقد با نهادهای فعال در بازار سرمایه در بخشهای خدماتی، کارشناسی، پشتیبانی و کادر نگهبانی، همچنین برگزاری دوره ها و کارگاه های آموزشی در زمینه بازار سرمایه از جمله درآمدهای شرکت است.

۳-۳-۶- منابع اصلی درآمد شرکت رایان بورس

درآمد شرکت شامل پشتیبانی و نگهداری سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران بورس و سامانه های نرم افزاری XBRL، وب سرویس، آموزش کدال و گواهی الکترونیک است. همچنین طبق تصمیمات هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و مجوز هیأت مدیره معادل نیم در هزار معاملات بورس به شرکت تعلق می گیرد.

۳-۴- تسعیر ارز

۱- ۳-۴- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و حسابهای پرداختی	دلار	۲۳۹,۶۳۰	در دسترس
موجودی نقد	یورو	۲۸۲,۸۲۰	در دسترس
موجودی نقد	کرون سوئد	۳۰,۳۰۰	در دسترس
موجودی نقد	درهم امارات	۶۸,۶۹۰	در دسترس

۲- ۳-۴- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت‌های تسعیربدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- ۳-۴- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۱- ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲- ۳-۵- 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 اصلاحیه های بعدی آن، براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری و سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم
اتاقه اداری	۵ و ۶, ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
منصوبات ساختمان	۵ و ۶, ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳- ۳-۵- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد

محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها



و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی

با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها به روش میانگین موزون تعیین می شود.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سازمان	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت 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 سازمان نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای سازمان است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) شرکت فرعی گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۵ درصد سهام شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل وجود سهام ممتاز در اختیار توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

۵- درآمدهای عملیاتی

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۷۱۷,۹۶۲	۱۲,۳۵۰,۷۹۳	۵,۳۶۶,۲۲۵	۲۴,۶۰۹,۱۶۱	کارمزد حق نظارت بر معاملات بورس اوراق بهادار و خدمات سهام و امور جانبی
۱,۰۶۹,۷۰۰	۴,۰۱۱,۳۹۶	۲,۱۳۳,۰۶۱	۷,۴۵۳,۷۱۲	کارمزد حق نظارت بر معاملات فرابورس
۸۹۹,۴۸۰	۱,۵۱۷,۵۱۲	۹۰۹,۰۴۰	۱,۵۴۱,۵۷۰	کارمزد حق نظارت بر معاملات بورس کالا
۱۱۶,۶۰۹	۲۰۷,۷۰۱	۲۵۷,۷۱۸	۴۶۲,۳۷۰	کارمزد حق نظارت بر معاملات بورس انرژی
۲۴,۹۶۱	۲۵,۷۳۱	۲۴,۹۶۱	۲۵,۷۳۱	کارمزد حق نظارت بر معاملات آتی
-	-	۲۸۵,۸۳۹	۳,۵۳۲,۶۶۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات سجام
۲۳,۴۱۳	۵۰,۶۲۴	۲۳,۴۱۳	۵۰,۶۲۴	درآمد حاصل از بررسی ثبت افزایش سرمایه
۶,۹۶۹	۴,۱۳۶	۶,۹۶۹	۴,۱۳۶	درآمد حاصل از رسیدگی به شکایات و اختلافات
-	-	۹۲,۷۸۷	۱۲۹,۴۱۲	کارمزد توثیق
۸۷,۷۵۶	۱۵۵,۹۴۲	۸۷,۷۵۶	۱۵۵,۹۴۲	درآمد ثبت و نظارت بر صندوقهای سرمایه گذاری
۵۶۲,۴۲۵	۱,۴۱۹,۹۶۶	۵۶۲,۴۲۵	۱,۴۱۹,۹۶۶	۱۱-۱-۳ درآمد سرمایه گذاری در صندوق تثبیت بازار سرمایه
۱۷۹,۰۵۱	۷۹۹,۹۶۳	-	-	۱۲-۲-۶ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی
۲۶,۷۴۸	۳۳,۵۹۱	۱۸۹,۹۸۸	۲۲۸,۶۷۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۵,۷۱۵,۰۷۴	۲۰,۵۷۷,۳۵۵	۹,۹۴۰,۱۸۲	۳۹,۶۱۳,۹۵۶	

۱-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	(میلیون ریال)		(میلیون ریال)	
۱۰۰٪	۹,۹۴۰,۱۸۲	۱۰۰٪	۳۹,۶۱۳,۹۵۶	گروه سایر اشخاص
۳٪	۱۷۹,۰۵۱	۴٪	۷۹۹,۹۶۳	سازمان شرکت های گروه
۹۷٪	۵,۵۳۶,۰۲۳	۹۶٪	۱۹,۷۷۷,۲۹۲	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۵,۷۱۵,۰۷۴	۱۰۰٪	۲۰,۵۷۷,۳۵۵	

۶- هزینه های پرسنلی

سازمان	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۳۰,۸۸۹	۲۸۹,۶۱۱	۶۱۵,۳۷۹	۹۳۱,۹۰۹	حقوق پایه، حق مقام و مسئولیت
۱۴,۵۲۳	۲۲,۶۶۰	۴۱,۱۰۱	۷۶,۴۶۵	حق تأهل، اولاد و مسکن
۱۳۲,۹۶۰	۱۹۱,۴۵۸	۲۸۵,۲۴۱	۴۴۴,۱۲۶	۶-۱ عیدی و پاداش
۶۸,۰۲۶	۸۶,۱۸۴	۱۷۵,۲۳۰	۲۵۹,۳۹۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۶۳۲	۶,۹۳۶	۸,۷۶۷	۱۳,۱۴۰	صندوق رفاه
۹۱,۷۲۳	۱۱۲,۷۳۵	۱۹۷,۶۱۸	۲۹۱,۷۵۸	اضافه کاری
۲۷,۳۹۷	۵۴,۲۹۱	۱۳۹,۹۱۶	۲۵۶,۹۳۱	بن کارگری و کمک های غیرنقدی
۱۳,۳۴۹	۱۶,۲۶۰	۲۲,۳۲۴	۳۱,۷۶۹	ایاب و ذهاب
۱۳,۰۲۶	۲۶,۱۴۰	۱۵,۴۴۹	۳۰,۲۲۶	حق الزحمه پرسنل ساعتی و مشاور
۷۷,۰۷۶	۱۱۵,۸۴۵	۱۵۰,۳۶۱	۲۶۲,۷۳۴	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۹۵,۴۹۵	۱۲۳,۳۴۹	۲۰۱,۵۷۶	۳۰۰,۶۲۵	۶-۲ کارانه
۴۱,۰۱۶	۹۳,۹۲۹	۵۶,۲۵۹	۱۱۹,۶۷۵	۶-۳ سایر (یارانه، حق مأموریت، بیمه درمانی، مهدکودک و هدیه)
۸۱۱,۱۱۲	۱,۱۳۹,۳۹۸	۱,۹۰۹,۲۲۱	۳,۰۱۸,۷۵۴	

۶-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پاداش پایان سال و سایر پاداش های پرسنل است که در برخی از ماه‌ها پرداخت می‌گردد.

۶-۲- مبلغ مزبور بابت پرداخت پاداش کارائی پرسنل بوده که در پایان هر فصل مطابق با میزان بهره وری پرسنل پرداخت می‌گردد.

۶-۳- افزایش در مبلغ فوق عمدتاً مربوط به انعقاد بیمه عمر و پس انداز کارکنان با بیمه ما در سال جاری بوده است.

۷- هزینه های اداری

سازمان	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۰۶,۶۹۰	۹۸,۵۶۴	۱۲۳,۳۸۴	۱۷۷,۴۱۳	۷-۱ خدمات و پشتیبانی نرم افزارها و سخت افزارها
۷۰,۰۵۴	۱۰۹,۴۴۱	۵۰,۰۵۴	۶۰,۰۰۲	۷-۲ هزینه خدمات و نظافت ساختمان
۱۰,۶۵۴	۱۵,۰۵۲	۶۵,۱۶۰	۱۰۰,۸۵۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۱,۳۹۷	۳,۲۱۸	۱,۳۹۷	۳,۲۱۸	تعمیر و نگهداری اثاثه و تجهیزات
۵,۷۲۱	۹,۹۷۹	۱۳,۰۷۹	۱۸,۲۶۷	آب، برق و گاز
۲,۵۶۰	۳,۵۷۴	۴۵,۸۷۹	۲۲۲,۷۶۴	پست، تلفن و ارتباطات
۲,۱۴۳	۲,۳۷۳	۲,۱۴۳	۲,۳۷۳	تعمیر و نگهداری خودرو
۸۳,۸۳۶	۱۳۱,۲۲۷	۴۷,۴۹۴	۵۳,۵۷۴	۷-۲ حق الزحمه ها
۲۵,۴۹۴	۵۸,۹۵۵	۳۴,۸۵۰	۲۶,۱۵۸	۷-۲ هزینه های حفاظت و انتظامات
۱,۸۶۹	۳,۶۸۹	۸,۲۵۳	۱۳,۱۶۵	حق الزحمه مشاوران و حسابرس
۱۵,۸۱۷	۱۷,۷۵۴	۱۹,۶۰۹	۲۲,۷۷۱	حق حضور در جلسات و کمیسیون ها
۳۳,۵۹۰	۵۹,۴۶۸	۴۰,۲۸۴	۶۳,۹۵۰	رستوران
۳,۹۳۶	۳۴,۵۵۵	۵,۰۱۶	۳۵,۲۲۹	۷-۳ آگهی و تبلیغات
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۳۴۴	۴۸,۰۰۰	۶۶,۵۴۸	۷-۴ هزینه فرهنگ سازی و اطلاع رسانی
۱,۹۰۳	۴۴,۴۱۰	۱,۹۰۳	۴۶,۱۱۲	۷-۵ حق عضویت در فدراسیون بورس های جهانی و منطقه ای
۴,۹۴۸	۵,۸۸۵	۱۰,۴۰۴	۱۱,۱۷۹	آموزش ضمن خدمت و برگزاری مراسم مناسبت ها، سمینارها
۵,۰۰۹	۷,۰۳۷	۷,۴۰۵	۱۰,۰۱۳	ایاب و ذهاب و آژانس
۳,۰۷۶	۱۰,۷۹۵	۵,۳۱۷	۱۵,۴۰۷	پذیرایی و آبدارخانه
۳,۰۱۵	۴,۹۸۴	۳۴,۳۸۲	۳۵,۹۳۲	ملزومات اداری
۱۲,۱۴۰	-	۲۰,۰۵۹	۲,۱۰۵	مسافرت خارجی
۲,۶۹۹	۳۶۶	۵,۴۵۰	۱,۰۷۹	مسافرت داخلی
۲۴۳	۵۰۳	۱۱,۰۲۶	۲۷۹,۴۶۳	کتاب و نشریات
۱۴۹	۱۴۹	۷۸,۲۶۴	۴,۹۶۹	هزینه اجاره
۳۳,۰۵۲	۹۲,۴۱۲	۳۲,۷۸۹	۲۹۵,۶۶۸	۷-۶ مالیات بر ارزش افزوده
۴۷,۹۲۷	۳۸,۶۲۷	۴۲,۰۹۱	۳۶,۸۷۲	سایر
۵۷۷,۸۲۲	۹۴۳,۳۶۱	۷۵۳,۵۹۲	۱,۶۰۵,۰۸۷	

۱-۷- هزینه های خدمات و پشتیبانی نرم افزارها و سخت افزارها به شرح ذیل می باشد:

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹,۹۶۳	۱,۶۰۹	۸,۸۸۳	۱۲,۶۶۱	قطعات و لوازم جانبی رایانه و شبکه
-	-	۳,۵۲۴	۴,۲۲۹	تجهیز نرم افزارها
۱۰,۲۱۴	۱۱,۶۰۰	۲۳,۴۲۱	۳۸,۱۰۶	خدمات اینترنت
۸۶,۵۱۳	۸۵,۳۵۵	۸۷,۵۵۶	۱۲۲,۴۱۷	پشتیبانی نرم افزارها و سخت افزارها
۱۰۶,۶۹۰	۹۸,۵۶۴	۱۲۳,۳۸۴	۱۷۷,۴۱۳	

۲-۷- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به قرارداد تامین نیروهای خدماتی، اداری و انتظامات با شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس می باشد.

۳-۷- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به قرارداد پخش برنامه و آگهی‌های آموزشی با سازمان صدا و سیما در سال جاری بوده است.

۴-۷- مبلغ مذکور بابت فرهنگ‌سازی و اطلاع‌رسانی سازمان بر طبق بودجه مصوب سال ۱۳۹۹ می باشد که عمده آن مربوط به پشتیبانی سایت سنا و سئو و راهبری و پشتیبانی دبیرخانه کمیته راهبری آموزش و برگزاری نمایشگاه‌ها و جشنواره‌ها می باشد.

۵-۷- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به پرداخت حق عضویت در مجمع عمومی IFSB است.

۶-۷- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی بابت خرید کالا و خدمات در سال ۱۳۹۹ با توجه به معافیت درآمدهای سازمان از مالیات بر ارزش افزوده است.



۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۱۷۸,۳۳۹	۲,۶۰۱,۹۲۷	۳,۳۰۷,۶۸۵	۴,۹۹۲,۰۰۱	سود حاصل از سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
-	۱۱۸	-	۳,۱۵۰	سود (زیان) ناشی از فروش یا واگذاری دارایی‌های ثابت
-	-	-	۲۹۳,۳۹۴	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۴۶,۷۱۷	۳۹,۰۰۹	۴۶,۷۱۷	۳۹,۹۲۴	۸-۱ درآمد حاصل از اجاره
۲,۸۳۱	۳,۵۶۹	(۸,۵۴۶)	(۴۰,۵۵۶)	سود (زیان) تسعیر ارز
-	۱	۱۰,۴۹۶	۲۰,۱۲۱	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
(۲۶,۹۳۹)	(۷,۵۶۱)	(۲۳,۴۳۴)	۴۷,۸۲۴	سایر هزینه‌های غیر عملیاتی
<u>۲,۲۰۰,۹۳۸</u>	<u>۲,۶۳۷,۰۶۳</u>	<u>۳,۳۳۲,۹۱۸</u>	<u>۵,۳۵۵,۸۵۸</u>	

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت درآمد اجاره ساختمان حافظ و تالارهای استان‌ها به شرکت‌های بورس اوراق بهادار، بورس انرژی و مرکز مالی می‌باشد.



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- داراییهای ثابت مشهود
۹-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	منصوبات ساختمان	منصوبات ساختمان استیجاری	لذعه اناری	ماشین آلات	کمپیوتری و وسایل نقلیه سخت افزار	تجهیزات	دارائی های در جریان شعل	پیش برداشت های سرمه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۷۰۵,۸۷۳	۵۸۷,۱۱۴	۱۰۸,۵۱۸	۴۰۶	۸۵,۴۰۳	-	۱,۰۸۵,۴۷۳	۱۱,۲۶۹	۸۴,۴۷۴	۶,۳۳۳	۲,۶۷۶,۴۱۳
افزایش	۱۲۱,۳۶۵	۶,۱۱۰	۴,۴۹۱	-	۱۲,۳۶۷	-	۱۶۳,۱۰۹	۳,۹۸۹	۱۳۶,۰۳۷	۳۳۸,۰۵۵	۷۸۵,۵۳۳
واکنش شده	-	-	-	-	(۷۵)	-	(۱۴۲)	-	-	-	(۲۱۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۳,۷۵۵	۱۲,۱۳۷	۴۵۱	-	۱,۹۹۶	-	۶۴,۲۰۹	-	(۹۹,۶۶۸)	(۶,۳۳۳)	(۲,۴۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۵۰,۹۹۳	۶۰۵,۳۶۱	۱۱۳,۴۶۰	۴۰۶	۹۹,۶۹۱	-	۱,۳۱۲,۶۴۹	۱۵,۲۵۸	۱۱۸,۷۹۳	۳۳۸,۰۵۵	۴,۴۵۸,۳۶۶
افزایش	۵,۲۰۹,۳۸۳	۶,۴۷۶,۵۹۰	۴۲۰,۷۶۴	-	۲۰۹,۳۰۲	۵,۰۷۰	۱,۵۰۲,۸۸۸	۵۶,۷۲۸	-	۶۶۶,۴۴۲	۱۴,۴۴۶,۷۶۷
واکنش شده	-	(۲۵۰)	(۱۱۱)	-	(۷۵)	-	(۶,۲۰۴)	(۱۶۵)	-	(۶۰)	(۸,۱۲۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۳,۷۷۷	۳۲۵,۷۱۴	-	-	-	-	۵۸,۱۴۳	-	(۱۱۸,۷۹۳)	(۳۳۷,۱۹۴)	(۸,۳۵۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹,۱۲۴,۱۶۸	۷,۴۰۷,۴۱۵	۵۳۴,۱۱۳	۴۰۶	۳۰۸,۱۹۸	۵,۰۷۰	۲,۷۶۷,۲۷۶	۷۱,۸۲۱	۱۷,۲۲۲,۲۴۷	۶۶۶,۳۰۳	۱۷,۸۸۸,۵۵۰
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲۳۱,۳۸۶	۶۸,۴۵۷	۴۰۶	۵۲,۵۰۳	-	۳۷۱,۱۴۲	۶,۶۲۵	۷۳۴,۱۱۹	-	۷۳۴,۱۱۹
استهلاک	-	۲۵,۱۱۰	۶,۶۸۸	-	۱۴,۷۸۸	-	۳۱۵,۴۱۰	۱,۶۸۷	۳۶۳,۶۸۳	-	۳۶۳,۶۸۳
واکنش شده	-	-	-	-	(۳۷۶)	-	(۱۳۹)	-	(۵۱۵)	-	(۵۱۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۵۶,۴۹۶	۷۵,۱۴۵	۴۰۶	۶۶,۹۱۵	-	۶۸۶,۴۱۳	۸,۳۱۲	۱,۰۹۷,۲۸۷	-	۱,۰۹۷,۲۸۷
استهلاک	-	۲۶,۹۰۹	۶,۶۴۵	-	۱۹,۸۰۷	۲۵۴	۴۶۴,۶۷۷	۶,۱۷۷	۵۲۴,۴۶۴	-	۵۲۴,۴۶۴
واکنش شده	-	(۱۷۲)	(۱۰۷)	-	(۸۷۹)	-	(۲,۲۵۱)	(۱۶۵)	(۳,۶۷۴)	-	(۳,۶۷۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۴)	-	(۱,۳۳۴)	-	(۱,۳۳۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۲۸۳,۳۳۳	۸۱,۶۸۳	۴۰۶	۸۵,۸۴۳	۲۵۴	۱,۱۴۷,۴۰۰	۱۴,۳۲۴	۱,۶۱۶,۷۴۳	-	۱,۶۱۶,۷۴۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۹,۱۲۴,۱۶۸	۷,۱۳۴,۱۸۲	۵۵۲,۴۲۰	-	۲۲۳,۳۵۵	۴,۸۱۶	۱,۶۲۰,۷۶۶	۵۷,۴۹۷	۱۵,۶۰۵,۵۰۴	۶۶۶,۳۰۳	۱۶,۲۳۱,۸۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۵۰,۹۹۳	۳۴۸,۸۶۵	۳۸,۳۱۵	-	۳۲,۷۷۶	-	۶۱۶,۳۳۶	۶,۹۴۶	۱,۹۰۴,۱۳۱	۳۳۸,۰۵۵	۲,۳۶۰,۹۷۹

۱-۱-۹- دارایی های ثابت گروه به استثناء ساختمان شرکت رایان بورس به بهای تمام شده ۵۳۶ میلیارد ریال از

پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱-۲-۹- افزایش در سرفصل زمین و ساختمان گروه بابت خرید ساختمان مطهری توسط سازمان بورس و اوراق

بهادار و ساختمان‌های اداری شرکت‌های مدیریت فن‌آوری و رایان بورس بوده است.

۱-۳-۹- عمده افزایش و نقل و انتقالات در طبقه تجهیزات کامپیوتری مربوط به تجهیز ذخیره سازی اطلاعات،

خرید پایگاه‌های داده و سخت افزار های شبکه مورد نیاز توسط شرکت مدیریت فن‌آوری بوده است.

۲-۹- سازمان

مبالغ به میلیون ریال

جمع	پیش برداشت های سرمایه‌ای	جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری و سخت افزار	اثاثه اداری	منصوبات ساختمان استیجاری	منصوبات ساختمان	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱,۲۳۴,۷۹۶	-	۱,۲۳۴,۷۹۶	۵۶۰۳	۲۷۵,۸۲۳	۳۸,۲۸۱	۴,۰۰۶	۶۱,۳۴۸	۳۷۵,۴۰۶	۴۷۴,۳۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۷۴,۷۹۲	۳۲۵,۳۲۱	۴۹,۴۷۱	-	۴۲,۲۱۵	۴,۸۷۱	-	۲,۳۸۵	-	-	افزایش
۱,۶۰۹,۵۸۸	۳۲۵,۳۲۱	۱,۲۸۴,۲۶۷	۵۶۰۳	۳۱۸,۰۳۸	۴۳,۱۵۲	۴,۰۰۶	۶۳,۷۳۳	۳۷۵,۴۰۶	۴۷۴,۳۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۵۳۴,۱۲۶	-	۶,۵۳۴,۱۲۶	۵۴,۰۵۶	۵۸۸,۶۹۱	۱۵,۲۳۳	-	۱۳,۸۶۱	۴,۶۲۶,۵۷	۱,۲۳۶,۲۲۸	افزایش
(۳۳)	-	(۳۳)	-	-	-	-	(۳۳)	-	-	واگذار شده
(۸,۳۵۸)	(۳۲۵,۳۲۱)	۳۱۶,۹۶۳	-	۱۳,۲۸۸	-	-	-	۲۳۹,۹۰۳	۶۳,۷۷۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۱۳۵,۳۲۳	-	۸,۱۳۵,۳۲۳	۵۹,۶۵۹	۹۲۰,۱۷	۵۸,۳۸۵	۴,۰۰۶	۷۷,۵۶۱	۵,۲۴۱,۳۶۶	۱,۷۷۴,۳۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته										
۳۵۱,۵۶۶	-	۳۵۱,۵۶۶	۳,۹۰۳	۱۰۳,۵۶۸	۲,۱۹۳	۴,۰۰۶	۵۰,۱۰۵	۱۶۹,۷۹۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۰,۸۷۶	-	۹۰,۸۷۶	۶۶۷	۶۷,۰۴۶	۵,۹۰۰	-	۲,۲۹۰	۱۵,۷۸۳	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۴۴۲,۴۴۲	-	۴۴۲,۴۴۲	۴,۵۷۰	۱۷۰,۶۱۴	۲۵,۲۸۳	۴,۰۰۶	۵۲,۳۹۵	۱۸۵,۵۷۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۷,۵۹۳	-	۱۱۷,۵۹۳	۴,۳۵۹	۸۹,۶۰۵	۵,۷۲۱	-	۲,۱۲۵	۱۵,۷۸۳	-	استهلاک
(۳۳)	-	(۳۳)	-	-	-	-	(۳۳)	-	-	واگذار شده
۵۶۰,۰۰۲	-	۵۶۰,۰۰۲	۸,۹۲۹	۲۶۰,۲۱۹	۳۱,۰۰۴	۴,۰۰۶	۵۴,۴۸۷	۲۰۱,۳۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۵۷۵,۳۲۱	-	۷,۵۷۵,۳۲۱	۵۰,۷۲۰	۶۵۹,۷۹۸	۲۷,۳۸۱	-	۲۳,۰۷۴	۵,۰۴۰,۰۰۹	۱,۷۷۴,۳۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۱۶۷,۱۴۶	۳۲۵,۳۲۱	۸۴۱,۸۲۵	۱,۰۳۳	۱۴۷,۴۲۴	۱۷,۸۶۹	-	۱۱,۳۳۸	۱۸۹,۸۳۲	۴۷۴,۳۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۹- عمده افزایش منصوبات ساختمان بابت پارتیشن بندی و تجهیز ساختمان های اداری می باشد .

۲-۲-۹- افزایش اثاثه اداری بابت خرید لوازم و ابزار اداری مورد نیاز بوده است .

۳-۲-۹- عمده افزایش تجهیزات کامپیوتری مربوط به خرید سخت افزار سرور و مرکز داده می باشد.

۴-۲-۹- عمده افزایش در سرفصل زمین و ساختمان، خرید ساختمان گروه سرمایه گذاری امید موسوم به امید ۲ واقع در خیابان مطهری نیش خیابان قائم مقام فراهانی به مبلغ ۶۱۶۵ میلیارد بوده که تحویل سازمان بورس و اوراق بهادار گردیده و مراحل انتقال اسناد قطعی آن در دست انجام است. تفکیک بهای زمین و ساختمان بر اساس گزارش کارشناسی صورت گرفته است.

۵-۲-۹- افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید ۲۹ دستگاه خودروی پژو پارس و ۲۰ دستگاه خودروی دنا بوده است.

۶-۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود سازمان بورس و اوراق بهادار تا مبلغ ۸,۹۵۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و وسایل نقلیه سازمان تا مبلغ ۱۸۰,۵۳۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



۱۰- داراییهای نامشهود
۱-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال						بهای تمام شده
جمع	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	سایر	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای عملیاتی	
۴۱۰,۵۵۴	۱,۳۶۵	۳۹,۶۸۰	۷۶	۷,۶۴۵	۳۶۱,۷۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۳,۸۸۹	۸,۶۲۰	۶۳,۶۴۱	-	(۳)	۸۱,۶۳۱	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
(۴۰۳)	(۴,۲۶)	(۸۰,۹۱۹)	-	(۱۱)	۸۴,۵۵۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۶۴,۰۴۰	۵,۹۵۹	۲۲,۴۰۲	۷۶	۷,۶۳۱	۵۲۷,۹۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۰۸,۷۳۲	۳۳,۲۶۲	۵۲,۲۷۹	-	۱,۰۳۷	۲۲۲,۱۵۴	افزایش
۹,۳۵۹	(۴,۳۱۴)	(۱۶,۸۳۶)	-	-	۳۰,۴۰۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۸۳,۱۳۱	۳۵,۰۰۷	۵۷,۸۴۵	۷۶	۸,۶۶۸	۷۸۰,۵۳۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته
۱۵۱,۸۹۵	-	-	-	-	۱۵۱,۸۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۹,۱۹۹	-	-	-	-	۸۹,۱۹۹	استهلاک
۲۴۱,۰۹۴	-	-	-	-	۲۴۱,۰۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۴,۱۸۵	-	-	-	۱۵۲	۱۵۴,۰۳۳	استهلاک
۳۹۵,۲۷۹	-	-	-	۱۵۲	۳۹۵,۱۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۶,۸۵۲	۳۵,۰۰۷	۵۷,۸۴۵	۷۶	۸,۵۱۶	۳۸۵,۴۰۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲۲,۹۴۶	۵,۹۵۹	۲۲,۴۰۲	۷۶	۷,۶۳۱	۲۸۶,۸۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱-۱- مبلغ نقل و انتقال بابت تکمیل فرایند تحصیل دارایی‌های نامشهود بوده است.

۱-۱-۲- مبلغ اضافات نرم افزارهای عملیاتی عمدتاً مربوط به خرید نرم افزارهای سامانه‌های مورد نیاز شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق و تسویه وجوه می‌باشد.

۲-۱- سازمان

مبالغ به میلیون ریال

نرم افزارهای عملیاتی	حق امتیاز خدمات عمومی	سایر	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	بهای تمام شده
۱۳۸,۲۰۲	۵,۷۱۸	۷۶	-	۱۴۳,۹۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۰,۸۶۳	-	-	-	۵۰,۸۶۳	افزایش
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۸۹,۰۶۵	۵,۷۱۸	۷۶	-	۱۹۴,۸۵۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳,۴۷۴	-	-	-	۱۳,۴۷۴	افزایش
۸,۳۵۸	-	-	-	۸,۳۵۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱۰,۸۹۷	۵,۷۱۸	۷۶	-	۲۱۶,۶۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته					
۸۹,۹۴۱	-	-	-	۸۹,۹۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۳,۷۷۱	-	-	-	۲۳,۷۷۱	استهلاک
۱۱۳,۷۱۲	-	-	-	۱۱۳,۷۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷,۲۳۵	-	-	-	۳۷,۲۳۵	استهلاک
۱۵۰,۹۴۷	-	-	-	۱۵۰,۹۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۹,۹۵۰	۵,۷۱۸	۷۶	-	۶۵,۷۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۵,۳۵۳	۵,۷۱۸	۷۶	-	۸۱,۱۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱- افزایش در نرم افزارهای عملیاتی عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای اداری و لایسنس‌های مرکز داده می‌باشد.



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۱۴۹,۹۹۹	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۶,۲۸۱	۲,۴۶۴,۱۵۰	-	۲,۴۶۴,۱۵۰		سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۳,۱۸۲	-	۲۱,۰۲۳,۱۸۲	۱۱-۱-۳	سرمایه گذاری در صندوق تثبیت بازار سرمایه
-	۳,۶۴۸,۶۸۷	-	۳,۶۴۸,۶۸۷		سرمایه گذاری در صندوق توسعه بازار سرمایه
۲,۱۷۶,۲۸۰	۲۷,۲۷۹,۶۴۴	-	۲۷,۲۷۹,۶۴۴		
۸۸۹,۵۸۹	۸۹۰,۲۸۴	-	۸۹۰,۲۸۴	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۸,۴۶۳	-	۲۰,۳۶۸,۴۶۳	۱۱-۱-۳	سرمایه گذاری در صندوق تثبیت بازار سرمایه
۱۱۰	۲,۴۳۰,۱۱۰	-	۲,۴۳۰,۱۱۰	۱۱-۱	سپرده های بلند مدت بانکی و سایر سرمایه گذاریها
۲,۸۸۹,۶۹۹	۲۳,۶۸۸,۸۵۷	-	۲۳,۶۸۸,۸۵۷		

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه و سازمان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		تعداد سهام	بهره‌دهی	بهای تمام شده	کاهش ارزش شناسه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
-	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	۲۰	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	-	۱۲۰۲	-
۱,۵۸۳,۳۵۸	۶۵,۲۶۲	۷۸۴,۱۱۲	۶۵,۴۴۶	۱	۶۵,۴۴۶	-	۶۵,۴۴۶	۶۵,۴۴۶	-	۶۵,۴۴۶	-	۶۵,۴۴۶	-	۶۵,۴۴۶	-	۶۵,۴۴۶	-
۱,۹۲۱,۱۵۶	۲۳,۷۳۵	۵۷۲,۰۶۴	۲۳,۷۳۵	۱	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	-
۴,۷۹۰,۰۷۴	۵۰۷۰	۲,۷۸۹,۶۵۲	۵,۲۸۰	۵/۰۲	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-
-	۲۳	-	۲۳	۶۵	۲۳	-	۲۳	۲۳	-	۲۳	-	۲۳	-	۲۳	-	۲۳	-
۶۲۷,۷۵۶	۴۳,۸۰۷	۱,۶۲۶,۷۴۵	۳۷,۰۲۹	۱	۳۷,۰۲۹	-	۳۷,۰۲۹	۳۷,۰۲۹	-	۳۷,۰۲۹	-	۳۷,۰۲۹	-	۳۷,۰۲۹	-	۳۷,۰۲۹	-
-	۱۰۰	-	۱۱۰	-	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	-	۱۱۰	-	۱۱۰	-	۱۱۰	-
۸,۹۳۳,۴۴۴	۱۴۹,۹۹۹	۵,۲۷۲,۶۷۴	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	-	۱۴۳,۶۲۵	-
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته:																	
شرکت مرکز مالی ایران																	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها:																	
شرکت بورس اوراق بهادار تهران																	
شرکت بورس کالا																	
شرکت فرابورس ایران																	
شرکت خدمات فنی بورس خاورمیانه																	
شرکت بورس انرژی ایران																	
سایر شرکت ها																	
سازمان																	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:																	
شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران																	
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار																	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس																	
شرکت رلیان بورس																	
سرمایه گذاری های بلندمدت بانکی																	
سایر سرمایه گذاریها																	

۱-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام حساب‌های شرکت مرکز مالی ایران در صورت‌های مالی تلفیقی از به کارگیری روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه خودداری گردیده است. در پایان سال ۱۳۹۹ خالص دارایی‌های شرکت مزبور برابر ۵۹,۵۶۳ میلیون ریال و سود خالص آن برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ برابر ۱۵,۲۰۷ میلیون ریال گزارش گردیده است.

۱-۱-۲- شرکت خدمات فنی بورس خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی که ۳۵٪ آن پرداخت و مابقی آن در تعهد صاحبان سهام می‌باشد تأسیس گردیده است و مرکز شرکت در جزیره کیش است. سهامداران شرکت مذکور عبارتند از: شرکت مدیریت فناوری بورس تهران (۶۵٪)، شرکت تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بورس اوراق بهادار تهران (۱۰٪) و شرکت ویمپل (۲۵٪) می‌باشند. موضوع شرکت انجام کلیه امور مربوط به مطالعه، طراحی، پیاده‌سازی، راه اندازی و راهبری بورس‌های اوراق بهادار و کالا، مشاوره و هرگونه اقدام لازم برای انجام موضوع فعالیت و یا رسیدن به اهداف شرکت می‌باشد. شرکت مزبور از سال تأسیس تا سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ فاقد فعالیت عملیاتی بوده، که به دلیل کم اهمیت بودن اقلام صورت‌های مالی آن، از تلفیق مستثنی گردیده است.

۱-۱-۳- صندوق تثبیت بازار سرمایه بر اساس مصوبه هیات وزیران به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد تبصره ۳ بند الف ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور-مصوب ۱۳۹۴- تشکیل گردیده است. بند پ ماده ۲۰ اساسنامه صندوق تثبیت بازار سرمایه مقرر می‌دارد که بخشی از کارمزدهای تعریف شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب شورای عالی بورس و اوراق بهادار از طریق سپرده‌گذاری در صندوق به عنوان قسمتی از منابع مالی صندوق منظور گردد. در این راستا مبلغ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت مستقیم و ۳,۳۶۸,۴۶۴ میلیون ریال به صورت غیر مستقیم (واریزی توسط شرکت سپرده‌گذاری از محل حق نظارت سازمان بر اساس مصوبه شورای عالی بورس و اوراق بهادار مبنی بر واریز ۳۰ درصد از کارمزدهای سازمان به حساب صندوق تثبیت از ابتدای مرداد ماه ۱۳۹۹)، جمعاً ۲۰,۳۶۸,۴۶۴ میلیون ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ توسط سازمان (گروه ۲۱,۰۲۳,۱۸۲ میلیون ریال) پرداخت شده است. در بند ۲۱ اساسنامه صندوق فوق مصوب شده است که مازاد درآمد و هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفاتر صندوق منظور می‌شود. بر این اساس و بر طبق مصوبه مجمع عمومی صندوق تثبیت بازار سرمایه برای سال مالی ۱۳۹۸ در مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ درآمدی به مبلغ ۱,۴۱۹,۹۶۶ میلیون ریال (یادداشت ۵ صورت‌های مالی) بر اساس مانده مبلغ سپرده به سازمان بورس و اوراق بهادار اختصاص یافته که توسط این سازمان در سال مالی جاری شناسایی و ثبت گردیده است. عملکرد صندوق در تاریخ تصویب این صورت‌های مالی منتج به ۸ هزار میلیارد ریال زیان گردیده است. بر اساس مصوبه شماره ۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ شورای عالی بورس و اوراق بهادار اصل سپرده‌گذاری سازمان به محض درخواست سازمان و سود حاصله مطابق مقررات قابل استرداد خواهد بود.

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۲,۸۴۹	۲,۶۸۸	-	۲,۶۸۸		تجاری
					اسناد دریافتنی
					حسابهای دریافتنی
					اشخاص تحت نظارت
۱۸۴,۸۳۵	۱۹۷,۷۱۲	(۱۴,۱۰۵)	۲۱۱,۸۱۷	۱۲-۲-۲-۱	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۶,۶۲۳	۱۶,۰۶۰	-	۱۶,۰۶۰	۱۲-۲-۲-۲	شرکت بورس کالای ایران
-	۲,۹۲۸	-	۲,۹۲۸		شرکت فرابورس ایران
۴۰۰	۲۶۷	-	۲۶۷		شرکت بورس انرژی
۵۶۲,۴۲۵	۱,۹۸۲,۳۹۱	-	۱,۹۸۲,۳۹۱	۱۲-۲-۲-۳	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۷۵۴,۲۸۳	۲,۱۹۹,۳۵۸	(۱۴,۱۰۵)	۲,۲۱۳,۴۶۳		
					سایر اشخاص
-	-	(۵,۰۳۴)	۵,۰۳۴	۱۲-۲-۳-۱	سازمان تأمین اجتماعی
-	-	(۷,۶۸۲)	۷,۶۸۲	۱۲-۲-۳-۱	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	(۱۵۳)	۱۵۳	۱۲-۲-۳-۱	صندوق بازنشستگی صنعت نفت
-	-	(۴۲۶)	۴۲۶	۱۲-۲-۳-۱	آستان قدس رضوی
۳۷,۳۹۷	۱۵۶,۸۱۷	(۶۳۶)	۱۵۷,۴۵۳	۱۲-۱-۱	شرکت‌ها
۶,۰۸۶	۶,۱۹۸	(۵۷۸)	۶,۷۷۶		سایر
۴۳,۴۸۳	۱۶۳,۰۱۵	(۱۴,۵۰۹)	۱۷۷,۵۲۴		
۸۰۰,۶۱۵	۲,۳۶۵,۰۶۱	(۲۸,۶۱۴)	۲,۳۹۳,۶۷۵		
					غیر تجاری
۷۲,۵۱۶	۵۵,۷۱۹	-	۵۵,۷۱۹		شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۲,۸۰۰	۲,۸۰۰	-	۲,۸۰۰		اسناد دریافتنی
۲۸,۸۱۸	۱۵۹,۵۴۰	-	۱۵۹,۵۴۰		کارکنان (وام و مساعده)
۱۸۳,۳۲۱	۱۴۳,۴۹۰	-	۱۴۳,۴۹۰		سود سپرده‌های دریافتنی
۶۱,۴۰۰	۶۰,۵۰۰	-	۶۰,۵۰۰		سپرده و ودایع
۵,۳۱۹	۱۱,۳۸۵	-	۱۱,۳۸۵		سازمان امور مالیاتی
۱۲۸,۶۹۵	۱۵,۹۱۱	(۹۶۰)	۱۶,۸۷۱		سایر
۴۸۲,۷۶۹	۴۴۹,۳۴۵	(۹۶۰)	۴۵۰,۳۰۵		
۱,۲۸۳,۳۸۴	۲,۸۱۴,۴۰۶	(۲۹,۵۷۴)	۲,۸۴۳,۹۸۰		

۱-۱۲-۱- بدهی شرکت‌ها عمدتاً مربوط به دریافتی از کارگزاران بابت ثبت نام در سامانه سجام و احراز هویت مشتریان توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بوده است.

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت سازمان

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱۸,۳۴۸	۵۷,۰۷۹	-	۵۷,۰۷۹	۱۲-۲-۱
۷۵۴,۲۸۳	۲,۱۹۹,۳۵۸	(۱۴,۱۰۵)	۲,۲۱۳,۴۶۳	۱۲-۲-۲
۴,۰۶۳	۳,۸۶۴	(۱۳,۹۳۱)	۱۷,۷۹۵	۱۲-۲-۳
۸۷۶,۶۹۴	۲,۲۶۰,۳۰۱	(۲۸,۰۳۶)	۲,۲۸۸,۳۲۷	
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۴
۷۲,۴۲۳	۵۵,۶۷۹	-	۵۵,۶۷۹	۱۲-۲-۵
۶,۱۱۰	۳,۶۰۹	-	۳,۶۰۹	
۵۴۰	۳,۵۴۱	-	۳,۵۴۱	
۱۷۹,۷۰۷	۷۹۹,۹۶۳	-	۷۹۹,۹۶۳	۱۲-۲-۶
۴,۲۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۱۲-۲-۷
۱۳۵,۲۸۷	۵۹,۹۹۰	-	۵۹,۹۹۰	۱۲-۲-۸
۳,۶۵۸	۱۱,۰۴۸	(۹۶۰)	۱۲,۰۰۸	۱۲-۲-۹
۴۰۱,۹۲۵	۱,۰۳۷,۸۳۰	(۹۶۰)	۱,۰۳۸,۷۹۰	
۱,۲۷۸,۶۱۹	۳,۲۹۸,۱۳۱	(۲۸,۹۹۶)	۳,۲۲۷,۱۲۷	

تجاری

حساب‌های دریافتنی

شرکت‌های گروه-وابسته
سایر اشخاص تحت نظارت
سایر

غیر تجاری

شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه-وابسته
شرکت بورس اوراق بهادار تهران
کارکنان (وام و مساعده)
سپرده بیمه تکمیلی
سود سهام دریافتنی-وابسته
سپرده و ودایع
سود سپرده دریافتنی
سایر

۱۲-۲-۱- حسابهای دریافتنی از شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۹۶,۳۶۴	۵۶,۰۵۲	۱۲-۲-۱-۱	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲۱,۷۳۹	-		شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۲۴۵	۱,۰۲۷		شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران
۱۱۸,۳۴۸	۵۷,۰۷۹		

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲-۱- عمده بدهی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مربوط به حق نظارت معاملات در سه روز آخر سال ۱۳۹۹ می‌باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱-۲-۲- حساب دریافتی از سایر اشخاص تحت نظارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۲۱۱,۸۱۷	(۱۴,۱۰۵)	۱۹۷,۷۱۲	۱۸۴,۸۳۵
شرکت بورس کالا	۱۶,۰۶۰	-	۱۶,۰۶۰	۶,۶۲۳
شرکت بورس انرژی	۲۶۷	-	۲۶۷	۴۰۰
شرکت فرابورس ایران	۲,۹۲۸	-	۲,۹۲۸	-
صندوق تثبیت بازار سرمایه	۱,۹۸۲,۳۹۱	-	۱,۹۸۲,۳۹۱	۵۶۲,۴۲۵
	۲,۲۱۳,۴۶۳	(۱۴,۱۰۵)	۲,۱۹۹,۳۵۸	۷۵۴,۲۸۳

۱-۲-۲-۱- مانده بدهی شرکت‌های پذیرفته شده بابت حق‌الدرج و سایر خدمات ارائه شده می‌باشد. لازم به ذکر است که مبلغ ۱۴,۱۰۵ میلیون ریال از بدهی فوق طبق صورتجلسه کمیته ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، از سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران به سازمان بورس و اوراق بهادار انتقال یافته است. به دلیل اینکه عمده شرکت‌های مذکور از تابلوی معاملات بورس خارج شده‌اند، امکان وصول این بدهی مورد تردید می‌باشد، لذا طبق مصوبه شورای عالی بورس و اوراق بهادار و هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در سنوات قبل ذخیره لازم در حساب‌ها محاسبه و ثبت شده است.

۱-۲-۲-۲- بدهی شرکت بورس کالای ایران مربوط به حق نظارت معاملات در یک هفته پایانی آخر سال ۱۳۹۹ می‌باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱-۲-۲-۳- مبلغ فوق بابت سود سال‌های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ صندوق تثبیت بازار سرمایه می‌باشد.



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲-۳- سایر حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	-	(۵,۰۳۴)	۵,۰۳۴	۱۲-۲-۳-۱ سازمان تأمین اجتماعی
-	-	(۷,۶۸۲)	۷,۶۸۲	۱۲-۲-۳-۱ صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	(۱۵۳)	۱۵۳	۱۲-۲-۳-۱ صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت
-	-	(۴۲۶)	۴۲۶	۱۲-۲-۳-۱ آستان قدس رضوی
۴,۰۶۳	۳,۸۶۴	(۶۳۶)	۴,۵۰۰	سایر
۴,۰۶۳	۳,۸۶۴	(۱۴,۹۳۱)	۱۷,۷۹۵	

۱۲-۲-۳-۱- بنا بر بندهای «ب»، «ج» و «ی» از تبصره ۱۰ بودجه سال‌های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ کل کشور به دولت اجازه داده شده بود که معادل ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از سهام متعلق به خود در شرکت‌های دولتی و غیر دولتی را به پیشنهاد سازمان برنامه‌ریزی و مدیریت کشور و سازمان تأمین اجتماعی حسب مورد به قیمت روز انتقال سهام در بورس اوراق بهادار تهران (سهام عرضه شده در بورس) و به قیمتی که با ضوابط بورس و توسط سازمان کارگزاران بورس و اوراق بهادار تهران تعیین می‌شود، بابت رد دیون به صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تأمین اجتماعی هر کدام به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و آستان قدس رضوی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال واگذار نماید. از طرفی در قسمت اخیر از بند «ج» تبصره ۱۰ بودجه سال‌های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ کل کشور به شرکت ملی نفت ایران نیز اجازه داده شده بود تا بابت مطالبات صندوق بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت از آن شرکت و شرکت‌های فرعی، به تشخیص کمیته‌ای مرکب از نمایندگان سازمان برنامه‌ریزی و مدیریت (برنامه و بودجه سابق)، وزارت نفت و دو نفر از اعضای کمیسیون نفت به انتخاب مجلس شورای اسلامی به عنوان ناظر از محل اموال و دارایی‌ها و سهام دولتی آن شرکت و شرکت‌های تابعه، بدهی خود را تأدیه نماید.

سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران جهت انجام امور فوق‌الذکر سه فقره قرارداد بابت انجام خدمات تعیین قیمت و با حق‌الزحمه ۳ در هزار ارزش سهام شرکت‌های موضوع قرارداد (با مبنای قیمت تعیین شده توسط سازمان بورس) منعقد نمود. براساس این قراردادها می‌بایست یک ششم مبلغ کارمزد سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران پس از اتمام ارزیابی تمامی شرکت‌ها پرداخت شود. لذا مبالغ مندرج در جدول صفحه قبل عبارت از تهاتر بدهی آنان با مبالغ دریافتی است. با توجه به سنواتی بودن مطالبات مذکور بنا بر نظر هیأت-

مدیره سازمان و تأیید شورای عالی بورس نسبت به کل مانده طلب‌های فوق‌الذکر ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حساب‌ها منظور گردیده است.

موسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۲-۲-۴- مبلغ مزبور بر اساس مصوبه شورای عالی بورس بابت پرداخت علی الحساب جهت اجرای مراحل واگذاری سهام عدالت بوده که در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ دریافت شده است.
- ۱۲-۲-۵- بدهی مربوط به حساب‌های فی‌مابین جاری از بابت قرارداد اجاره ساختمان حافظ و تالارهای همدان، کیش، کرمانشاه و اصفهان بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.
- ۱۲-۲-۶- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳۸,۲۲۸	۶۰۳,۴۰۹	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۱۳,۵۰۰	۹۱,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲,۷۹۳	۳,۰۳۵	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۲۵,۱۸۶	۱۰۲,۵۱۹	شرکت رایان بورس
۱۷۹,۷۰۷	۷۹۹,۹۶۳	

- ۱۲-۲-۷- مانده سرفصل فوق مربوط به سپرده ودیعه اجاره دو دستگاه آپارتمان در شهر قم می باشد.
- ۱۲-۲-۸- مبالغ مذکور مربوط به سودهای تحقق یافته سپرده ها و اوراق گواهی بانکی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.
- ۱۲-۲-۹- سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱۲-۲-۹-۱ بانک اقتصاد نوین
-	۲,۷۱۷	-	۲,۷۱۷	۱۲-۲-۹-۲ شرکت تعاونی اعتبار سازمان بورس
۶۵۸	۵,۳۳۱	(۹۶۰)	۶,۲۹۱	۱۲-۲-۹-۳ سایر
۳,۶۵۸	۱۱,۰۴۸	(۹۶۰)	۱۲,۰۰۸	

- ۱۲-۲-۹-۱- طبق مصوبه ۱۳۸۵/۰۲/۰۹ هیأت‌مدیره سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران به‌منظور انتقال امور مربوط به اداره و بهره برداری از تالارها به بخش خصوصی، تالار شهرستان بوشهر تجهیز شده و قبل از بهره‌برداری و افتتاح آن، به بانک اقتصاد نوین مشروط به انجام امور بورسی در قالب تالار اختصاصی بورس آرمان

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اوراق بهادار واگذار گردید. بر این اساس با توجه به عدم انتقال قطعی سند مالکیت، بانک اقتصاد نوین قسمتی از بدهی خود را با توجه به مفاد مندرج در مبایعه نامه پرداخت ننموده است. این بدهی طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ کمیته ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، از سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران به سازمان بورس و اوراق بهادار انتقال یافته است.

۹-۲-۱۲- مبالغ فوق بابت پرداخت جهت انجام امور جاری شرکت مزبور بوده است.

۳-۹-۲-۱۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی بابت مخارج انجام شده است.

۳-۱۲- دریافتنی‌های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۰,۱۷۱	۶۲,۲۷۰	-	۶۲,۲۷۰	غیرتجاری
۱۱,۹۷۱	۱۵,۷۵۱	-	۱۵,۷۵۱	کارکنان (وام و مساعده)
۵۲	۶۵	-	۶۵	موجودی نزد بانکها
۶۲,۱۹۴	۷۸,۰۸۶	-	۷۸,۰۸۶	سایر
سازمان				
غیرتجاری				
۲۵,۷۸۱	۲۵,۷۱۳	-	۲۵,۷۱۳	کارکنان (وام و مساعده)
۲۵,۷۸۱	۲۵,۷۱۳	-	۲۵,۷۱۳	

۱۳- سایر دارایی‌ها

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
-	-	۶۳,۸۳۳	۶۳,۸۳۳	۱۳-۱	ملک خیابان قرنی
۷۲,۶۴۸	۹۱,۶۶۹	۱۲۹,۲۹۲	۱۶۹,۹۵۴	۱۳-۲	سپرده قرض الحسنه بانک مهر و مهر اقتصاد
۷۲,۶۴۸	۹۱,۶۶۹	۱۹۳,۱۲۵	۲۳۳,۷۸۷		

۱-۱۳- ملک خیابان قرنی (ساختمان سابق بورس فلزات) در جهت طرح‌های توسعه آتی شرکت سپرده-

گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۲-۱۳- مبلغ فوق مربوط به پس انداز در بانک مهر ایران و مهر اقتصاد به منظور اعطای تسهیلات به کارکنان

سازمان و شرکتهای گروه می باشد.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸,۲۹۳	۱۷,۲۱۷	۴۰,۸۲۷	۲۵۰,۶۶۹	پیش پرداخت مالیات
-	۲۵,۵۴۳	-	۲۵,۵۴۳	شرکت بیمه ما
-	-	۶,۱۸۳	۲۷,۰۳۰	شرکت‌های بیمه تکمیلی کارکنان
-	۷,۴۲۴	-	۷,۴۲۴	شرکت آوا ماندگار رادین
-	۷,۱۲۸	-	۷,۱۲۸	شرکت صرافی کاردان
-	-	۶۴۲	۱۱,۳۲۹	شرکت مدبران فناوری پاسارگاد
۱۴,۷۶۴	۵,۵۷۹	۳۶,۵۹۲	۲۳,۵۲۲	سایر
۲۳,۰۵۷	۶۲,۸۹۱	۸۴,۲۴۴	۳۵۲,۶۴۵	
(۷,۲۱۵)	(۷,۲۱۵)	(۳۵,۵۲۰)	(۲۳۹,۲۷۲)	کسر می شود پیش پرداخت مالیاتی: (یادداشت ۲۵)
۱۵,۸۴۲	۵۵,۶۷۶	۴۸,۷۲۴	۱۱۳,۳۷۳	

۱-۱۴- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت بیمه عمر و پس انداز کارکنان است.

۲-۱۴- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت بر اساس قرارداد بیمه تکمیلی کارکنان با شرکت‌های بیمه گر می باشد.

۳-۱۴- مبلغ مزبور مربوط به قرارداد تامین و تجهیز پسیو مرکز داده سعادت آباد می باشد.

۴-۱۴- مبلغ فوق بابت حواله حق عضویت سازمان در مجمع بین المللی IFSB بوده است.

۱۵- موجودی کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴	-	-	-	لوازم رایانه ای
۹,۶۱۹	۹,۹۲۰	-	۹,۹۲۰	کتاب
۱۷۳	۴۲	-	۴۲	سایر
۹,۸۰۶	۹,۹۶۲	-	۹,۹۶۲	

۱-۱۵- موجودی کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴,۸۵۴,۳۱۱	۶,۷۴۰,۹۱۲	۲۰,۸۱۹,۳۰۱	۱۹,۲۹۴,۴۰۵	۱۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
-	-	۱۶,۰۰۰	۱,۲۶۳,۹۰۱	سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
-	-	۶۳,۳۴۸	۱,۳۷۷	سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی
<u>۱۴,۸۵۴,۳۱۱</u>	<u>۶,۷۴۰,۹۱۲</u>	<u>۲۰,۸۹۸,۶۴۹</u>	<u>۲۰,۵۵۹,۶۸۳</u>	

۱۶-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۱۹۵,۵۴۰	۱,۳۵۸,۲۸۱	۴,۰۵۵,۸۶۲	۳,۹۳۸,۲۸۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد
۱,۹۱۸,۵۷۳	۱,۱۶۵,۲۹۸	۱,۹۱۸,۵۷۳	۱,۱۶۵,۲۹۸	سپرده نزد بانک کشاورزی
۴,۸۵۰,۱۸۷	۲,۲۰۴,۶۲۶	۶,۷۰۰,۱۸۷	۴,۷۵۱,۲۷۷	سپرده نزد بانک ملی
۱,۲۴۳,۹۲۴	۲۱۰,۶۲۹	۱,۵۳۳,۹۲۴	۱,۰۵۰,۶۲۹	سپرده نزد بانک تجارت
۹۹,۳۹۵	۱۰۳,۴۱۰	۹۹,۳۹۵	۱,۱۵۳,۴۱۰	سپرده نزد بانک ملت
۲۵۵,۰۸۸	۷۴۲,۵۴۱	۲۵۵,۰۸۸	۷۴۲,۵۴۱	سپرده نزد بانک خاورمیانه
۶۳۵,۹۷۵	۶۵۶,۱۲۷	۷۳۵,۹۷۵	۱,۲۵۶,۱۲۶	سپرده نزد بانک مشترک ایران و ونزوئلا
۶۳۰,۰۰۰	-	۶۵۷,۵۳۳	۱۶,۸۵۱	سپرده نزد بانک مهر اقتصاد
۲,۰۲۵,۶۲۹	-	۳,۷۱۲,۷۶۴	۲,۱۶۹,۹۹۲	سپرده نزد بانک رفاه
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک آینده
-	-	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک سامان
-	-	۶۰,۰۰۰	-	سپرده نزد بانک دی
-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک سپه
-	-	-	-	سایر سپرده ها
<u>۱۴,۸۵۴,۳۱۱</u>	<u>۶,۷۴۰,۹۱۲</u>	<u>۲۰,۸۱۹,۳۰۱</u>	<u>۱۹,۲۹۴,۴۰۵</u>	

۱۷- موجودی نقد

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۲۱۷,۴۶۰	۲۸۶,۶۸۹	۲,۵۵۱,۰۲۷	۶,۸۶۷,۰۴۹	۱۷-۱	موجودی نزد بانک‌ها
۱۷,۵۰۳	۱۵,۷۲۴	۵۷,۳۹۰	۶۴,۷۸۴	۱۷-۲	موجودی نزد صندوق
۲۳۴,۹۶۳	۳۰۲,۴۱۳	۲,۶۰۸,۴۱۷	۶,۹۳۱,۸۳۳		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک‌ها در سازمان شامل ۸ فقره حساب جاری و ۱۱ فقره حساب سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت می‌باشد.

۱۷-۲- موجودی صندوق گروه شامل ۳۳,۹۳۱ میلیون ریال (سازمان ۴,۴۷۰ میلیون ریال) مسکوکات می‌باشد.

۱۷-۳- موجودی ارزی شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۹۶,۴۴۰ دلار آمریکا (سازمان ۹,۵۸۱)، ۱۴۳,۹۴۸ یورو (سازمان ۲۳,۵۹۲)، ۲,۹۷۰ کرون سوئد و ۴۰۰ درهم امارات بوده که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (دلار آمریکا ۱,۵۲,۲۲۶، یورو ۱,۶۷,۰۵۳، کرون سوئد ۱۵,۶۳۰ و هر درهم امارات ۴۳,۹۱۰) تسعیر شده است.

۱۸- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	-	۳,۰۳۱	۳,۰۳۱	زمین و ساختمان شرکت سمات سامانه در زنجان

۱۸-۱- شرکت سمات سامانه در سال ۱۳۹۹ تصمیم به واگذاری زمین و ساختمان مستقر در زنجان واقع در کوی نیکسازان طی ۱۲ ماه آتی گرفته است.

۱۹- منابع مالی در اختیار

طبق ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴، اموال و دارایی‌های سازمان کارگزاران اعم از منقول و غیرمنقول، وجوه نقد، سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی‌ها پس از کسر بدهی‌ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا احصا و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوطه و سازمان به ترتیب به- عنوان سرمایه و **منابع مالی در اختیار** تسهیم گردیده است. تصمیمات این کمیته به تصویب وزیر امور اقتصاد و دارایی رسیده است. جزئیات مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان منابع مالی در اختیار، به شرح ذیل است:

گروه - سازمان	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱,۵۹۳,۷۰۰	۱,۵۹۳,۷۰۰
۲۸۰,۹۶۸	۲۸۰,۹۶۸
۱,۸۷۴,۶۶۸	۱,۸۷۴,۶۶۸

منابع مالی در اختیار انتقالی از سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران
 منابع مالی در اختیار انتقالی از سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران

۱۹-۱- قابل ذکر است مازاد (کسری) ذخایر نسبت به هزینه‌های کارگزاران مذکور پس از انتقال به سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال‌های پس از ایجاد سازمان به حساب مازاد درآمد بر هزینه سازمان منظور شده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۶۹,۹۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته ها

طبق ماده ۶۳ اساسنامه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سالیانه یک پنجم سود خالص تا سقف تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) از محل سود خالص به عنوان اندوخته احتیاطی منظور

گردیده است. تقسیم اندوخته احتیاطی بین صاحبان سهام بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع است.

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

سهام اقلیت در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱.۴۳۰.۴۶۶	۳.۳۳۰.۵۸۰	سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه
۱۷۲.۰۳۲	۳۳۴.۸۴۹	اندوخته قانونی
۵۰۹.۱۶۵	۱.۷۲۶.۷۵۷	اندوخته احتیاطی
۱.۸۴۸.۷۵۸	۶.۹۹۷.۶۱۹	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
<u>۳.۹۶۰.۴۲۱</u>	<u>۱۲.۳۸۹.۸۰۵</u>	

۲۳- پیش دریافت‌ها

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
-	۳۲,۷۵۴	-	۳۲,۷۵۴	پیش دریافت سود سپرده های بانکی بلند مدت
۱۹,۰۵۴	۱۵,۶۹۹	۱۹۳,۴۸۹	۱۵۶,۲۷۳	۲۳-۱ پیش دریافت خدمات
-	-	(۲۹,۳۶۶)	(۵۷,۸۱۷)	حصه بلند مدت
<u>۱۹,۰۵۴</u>	<u>۴۸,۴۵۳</u>	<u>۱۶۴,۱۲۳</u>	<u>۱۳۱,۲۱۰</u>	

۲۳-۱- پیش دریافت خدمات سازمان بابت وجوه و ارزیابی توسط شرکت‌های تحت نظارت است که تا پایان سال به دلیل عدم قطعیت ارائه خدمات، درآمد مربوطه شناسایی نشده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱۵,۷۵۳	۱۶۲,۵۹۹	۲۷۱,۵۷۶	۳۷۵,۱۳۸	مانده ابتدای سال
(۱۶,۸۹۳)	(۵۸,۰۶۶)	(۲۹,۷۳۸)	(۷۳,۲۷۰)	پرداخت شده طی سال
۶۳,۷۳۹	۹۸,۹۵۹	۱۳۳,۳۰۰	۲۲۳,۱۹۸	ذخیره تامین شده
<u>۱۶۲,۵۹۹</u>	<u>۲۰۳,۴۹۲</u>	<u>۳۷۵,۱۳۸</u>	<u>۵۲۵,۰۶۶</u>	



۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

گروه	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
تجاری			
حساب‌های پرداختنی			
شرکت‌های تحت نظارت		۱۱۱,۱۴۱	۴۲,۴۴۱
وجوه معاملات	۲۵-۱	۳۴,۳۸۸	۲۶,۲۰۲
پرداختی نهادهای واسط به بانی‌ها		۵,۷۴۶,۳۵۱	۱,۵۷۶,۵۸۷
سازمان ثبت احوال		۹۹,۴۷۷	-
شرکت نزدک		۱۱۶,۱۲۷	۶۹,۳۷۵
سایر		۱۴,۱۵۱	۱,۳۹۹
		<u>۶,۱۳۱,۶۳۵</u>	<u>۱,۷۱۶,۰۰۴</u>
غیرتجاری			
حساب‌های پرداختنی			
شرکت توسعه تامین شریف		۱,۰۵۰,۰۰۰	-
شرکت گروه سرمایه گذاری امید		۶۲۱,۱۶۹	-
شرکت صنایع کامپیوتری ایران		۲۵,۳۲۹	-
سپرده رهن		۳,۸۶۶	۲,۹۹۹
صندوق رفاه کارکنان	۲۵-۷	۱۲۸,۲۱۰	۹۸,۸۹۲
بن کارگری		۱۴,۰۱۵	۶,۵۲۸
سازمان امور مالیاتی	۲۵-۲	۹۶,۵۷۶	۴۲,۰۳۸
سپرده بیمه پیمانکاران		۵۰,۳۱۸	۳۳,۲۱۲
حسن انجام کار پیمانکاران		۳۷,۸۷۲	۳۰,۰۳۴
سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان		۳۸,۷۲۸	۱۶,۶۱۵
بازخرید مرخصی		۴۶,۴۷۹	۳۸,۲۸۲
سایر		۱۱۶,۷۳۵	۲۶,۰۷۲
		<u>۲,۲۲۹,۲۹۷</u>	<u>۲۹۴,۶۷۲</u>
		<u>۸,۳۵۰,۹۳۲</u>	<u>۲,۰۱۰,۶۷۶</u>

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	سازمان
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
تجاری			
حساب‌های پرداختی			
۱۷,۷۱۹	۶۰,۹۹۷	۲۵-۳	شرکت‌های تحت نظارت
۱۷,۷۱۹	۶۰,۹۹۷		
غیرتجاری			
اشخاص وابسته			
شرکت رایان بورس			
۳,۴۱۷	۷۰,۵۳۲		سپرده حسن انجام کار
۹,۹۸۷	۳۸,۵۰۱		سپرده بیمه پیمانکاران
۲۰,۹۸۰	۱۷,۸۴۲		
۳۴,۳۸۴	۱۳۶,۸۷۵		
سایر اشخاص			
شرکت فرابورس			
۴۲,۴۴۱	-		حق بیمه‌های پرداختی
۷,۲۸۵	۹,۲۳۸	۲۵-۴	سپرده حسن انجام کار
۱۱,۷۱۷	۱۳,۰۱۵	۲۵-۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۳۵۷	۲۶,۸۳۸		سپرده رهن
۲,۹۹۹	۳,۸۶۶	۲۵-۶	صندوق رفاه کارکنان
۶۷,۵۲۴	۸۲,۸۹۵	۲۵-۷	سازمان امور مالیاتی
۱۰,۹۹۸	۴۰,۷۹۵	۲۵-۸	بن کارگری
۶,۵۲۸	۱۴,۰۱۵		بازخرید مرخصی
۳۸,۲۸۲	۴۶,۴۷۹		شرکت صنایع کامپیوتری ایران
-	۲۵,۳۲۹		شرکت داده پردازي ایران
-	۲۴,۷۷۶		شرکت گروه سرمایه گذاری امید
-	۶۲۱,۱۶۹		سایر
۱۶,۳۵۲	۲۸,۷۶۴	۲۵-۹	
۲۰۶,۴۸۳	۹۳۷,۱۷۹		
۲۵۸,۵۸۶	۱,۱۲۵,۰۵۱		

۱-۲۵-۲۵- مبلغ فوق مربوط به کارمزد معاملات اوراق بهادار در سه روز پایان سال می‌باشد که در ابتدای سال جاری تسویه شده است.

۲-۲۵-۲۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات تکلیفی معاملات سهام بوده که طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم از فروشندگان سهام کسر و در مهلت مقرر در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت خواهد شد.

۳-۲۵-۲۵- مبلغ فوق بابت کارمزدهای دریافتی بوده که خدمات ارائه شده تا تاریخ تایید صورت‌های مالی قطعیت نیافته است.

۴-۲۵-۲۵- مبلغ مذکور حق بیمه حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که در فروردین ماه سال بعد پرداخت شده است.



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۲۵-۵- اقلام تشکیل دهنده سپرده حسن انجام کار سایر اشخاص سازمان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶,۵۶۴	۶,۵۶۴	شرکت اندیشه نگار پارس
۱,۸۳۱	۲,۳۸۱	شرکت امن افزار گستر شریف
۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	شرکت افزار پرداز رمیس
۱,۸۶۹	۲,۶۱۷	سایر
<u>۱۱,۷۱۷</u>	<u>۱۳,۰۱۵</u>	

۲۵-۶- مبلغ فوق ودیعه دریافتی از کارکنان بابت آپارتمان های شهران بوده است.

۲۵-۷- بر اساس فصل هشتم مقررات اداری و استخدامی سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تأمین رفاه و تأمین آتیه کارکنان، در صورت تمایل کارمندان همه ماهه ۳٪ از حقوق پایه و حق مقام و مسئولیت آنها کسر و پس از افزودن معادل مبلغ مذکور بابت سهم سازمان، به حساب صندوق پس‌انداز کارکنان منظور می‌گردد. وجوه مربوطه در سپرده های بانکی سرمایه گذاری شده و سهم متناسبی از سود به آنها اختصاص داده می‌شود.

۲۵-۸- بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتاً مربوط به مالیات حقوق اسفندماه سازمان بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۰ تسویه شده است.



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



سازمان بورس و اوراق بهادار
 SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

۹-۲۵- سایر پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	۲۵-۹-۱	شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۸,۵۱۴	۱۰,۳۸۱	۲۵-۹-۲	شارژدریافتی بابت ساختمان‌های شهران
۲,۳۲۳	۳۶۷	۲۵-۹-۳	بیمه تجارت نو
-	۶,۲۰۰		شرکت امن افزار گستر شریف
۴,۴۴۳	۱۰,۷۴۴		سایر
۱۶,۳۵۲	۲۸,۷۶۴		

۱-۹-۲۵- مبلغ فوق بابت بخشی از تعهدات انتقالی از سازمان کارگزاران بوده است.

۲-۹-۲۵- مبلغ مذکور شارژهای دریافتی از پرسنل شرکت بابت ساختمان‌های شهران می‌باشد که برای نگهداری این ساختمان‌ها به مصرف می‌رسد.

۳-۹-۲۵- مبلغ فوق بابت قرارداد بیمه خدمات درمانی تکمیلی پرسنل بوده است.

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات گروه و سازمان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۰۸,۴۲۹	۱,۳۵۶,۸۷۰	-	۱,۳۵۶,۸۷۰	گروه:
				مانده در ابتدای سال
۱,۲۷۰,۰۳۵	۶,۵۷۹,۱۶۱	-	۶,۵۷۹,۱۶۱	مالیات سال
(۲۲۱,۵۹۴)	(۱,۰۴۸,۶۳۰)	-	(۱,۰۴۸,۶۳۰)	تأذیه شده طی سال و اصلاحات
۱,۳۵۶,۸۷۰	۶,۸۸۷,۴۰۱	-	۶,۸۸۷,۴۰۱	
(۳۵,۵۲۰)	(۲۳۹,۲۷۲)	-	(۲۳۹,۲۷۲)	پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۴)
۱,۳۲۱,۳۵۰	۶,۶۴۸,۱۲۹	-	۶,۶۴۸,۱۲۹	
سازمان:				
۱۸۱,۲۶۹	۷۱۲,۵۳۹	-	۷۱۲,۵۳۹	مانده در ابتدای سال
۷۰۷,۷۸۸	۳,۲۲۳,۱۹۳	-	۳,۲۲۳,۱۹۳	مالیات سال
(۱۷۶,۵۱۸)	(۷۰۵,۳۲۴)	-	(۷۰۵,۳۲۴)	تأذیه شده طی سال و اصلاحات
۷۱۲,۵۳۹	۳,۲۳۰,۴۰۸	-	۳,۲۳۰,۴۰۸	
(۷,۲۱۵)	(۷,۲۱۵)	-	(۷,۲۱۵)	پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۴)
۷۰۵,۳۲۴	۳,۲۲۳,۱۹۳	-	۳,۲۲۳,۱۹۳	

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹-میلیون ریال						
میلیون ریال	میلیات	میلیات	ریال					
مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	اجرایی	درآمد مضمون مالیات اجرایی	مازاد هزینه اجرایی	سال مالی
-	-	۱۷,۶۶۷	۱۷,۶۶۷	۱۸,۵۱۰	۱۳,۹۹۴	۵۵,۹۷۵	۱,۳۵۶,۰۸۷	۱۳۹۴
۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۲۴,۵۷۲	۲۴,۵۷۲	۳۶,۷۲۴	۳,۶۸۷	۱۲۲,۷۴۸	۱,۶۳۸,۵۰۵	۱۳۹۵
-	-	۱۱,۲۶۰	۱۱,۲۶۰	۱۲,۳۵۴	۸,۷۹۶	۲۵,۱۸۳	۱,۶۰۴,۷۶۸	۱۳۹۶
۷,۴۷۷	-	۱۷۴,۰۵۴	۱۸۱,۵۳۱	۱۸۶,۳۴۱	۱۷۴,۰۵۴	۸۷,۰۲۷۲	۶,۴۱۲,۴۳۱	۱۳۹۷
۶۹۷,۸۴۷	-	۷۱۵,۴۲۱	۷۱۵,۴۲۱	۷۱۷,۲۴۵	۶۹۷,۸۴۷	۳,۴۸۹,۲۳۵	۶,۴۱۲,۴۳۱	۱۳۹۸
-	۳,۲۲۳,۱۹۳	-	-	-	۳,۲۲۳,۱۹۳	۱۶,۱۱۵,۹۶۵	۲۰,۹۷۶,۸۳۱	۱۳۹۹
۷۱۲,۵۳۹	۳,۲۳۰,۴۰۸							
(۷,۲۱۵)	(۷,۲۱۵)							
۷۰۵,۳۲۴	۳,۲۲۳,۱۹۳							

پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۴)

۲-۲۶- مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت شده است.

۲-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود اجرایی و پس از کسر معافیت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها اعمال شده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۸۴	۸۴
۱۸	۱۸
۸۵	۸۵
-	۱۳,۷۰۸
<u>۱۸۷</u>	<u>۱۳,۸۹۵</u>

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه:

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۲۸- ذخائر

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۳,۱۳۴	۴۹,۱۵۰	۱۵۶,۴۹۹	۲۵۴,۴۶۸	۲۸-۱

هزینه های پرداختنی

۲۸-۱- هزینه های پرداختنی بابت هزینه های تحمل شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که به دلیل عدم قطعیت تحت این عنوان طبقه بندی گردیده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱,۳۳۳	۱,۳۳۳
۷۱۴	۷۱۴
۲,۰۴۷	۲,۰۴۷

حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ شرکت سمات سامانه بازار سرمایه

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت سمات سامانه بازار سرمایه

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۹- تجدید طبقه بندی صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

گروه

مانده اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه و طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		مانده اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه و طبقه بندی
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
۲۸۵,۶۸۹	-	۱,۳۳۳	-	۲۱,۴۸۱	۴۰۸,۵۰۳
۲۶,۶۲۵	-	-	۱	-	۲۶,۶۲۶
۱,۱۳۳,۰۹۰	-	-	۲۱,۴۸۰	-	۱,۱۴۴,۵۷۰
۲۹۲,۱۵۷	-	۷۱۴	-	-	۲۹۲,۸۷۱
۱۲,۷۲۹,۵۴۴	۱۰۲	-	-	-	۱۲,۷۲۹,۴۴۲
۲,۵۲۴,۲۸۷	۱,۹۴۵	-	-	-	۲,۵۲۲,۴۴۲
		۲,۰۴۷		۲۱,۴۸۱	

صورت وضعیت مالی

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
پیش پرداخت ها
موجودی نقد
مالیات پرداختی
مازاد درآمد بر هزینه انباشته
منافع فاقد حق کنترل

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۲۹- تجدید طبقه بندی صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

گروه

مانده اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه و طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		مانده اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه و طبقه بندی
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
۲,۳۶۴,۰۱۰	-	-	-	۲,۰۳۱	۲,۳۶۰,۹۷۹
-	-	-	۳,۰۳۱	-	۳,۰۳۱
۲۱,۰۴۸,۱۲۷	-	-	-	۱۴۹,۴۷۸	۲۰,۸۹۸,۶۴۹
۵۹۷,۲۹۵	-	۱,۳۳۳	۲۶۱,۴۵۰	۱,۶۷۳,۴۹۸	۲,۰۱۰,۶۷۶
۲۲۵,۸۷۴	-	-	۶۹,۳۷۵	-	۱۵۶,۴۹۹
۱,۱۱۶,۲۶۶	-	-	۱,۶۰۴,۱۳۳	۱۱۱,۹۷۲	۲۶۰۸,۴۱۷
۱,۳۲۰,۶۳۶	-	۷۱۴	-	-	۱,۳۲۱,۳۵۰
۱۹,۹۲۹,۲۲۰	۱۰۲	-	-	-	۱۹,۹۲۹,۱۱۸
۳,۹۶۲,۳۶۶	۱,۹۴۵	-	-	-	۳,۹۶۰,۴۲۱
	۲,۰۴۷	۲,۰۴۷	۱,۹۳۷,۹۷۹	۱,۹۳۷,۹۷۹	

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
سرمایه گذاری های کوتاه مدت
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
ذخائر
موجودی نقد
مالیات پرداختی
مازاد درآمد بر هزینه انباشته
منافع فاقد حق کنترل

۳- نقد حاصل از عملیات

سازمان		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵,۷۰۴,۶۴۳	۱۷,۷۵۳,۶۳۸	۸,۸۸۷,۲۷۰	۳۳,۰۸۸,۱۶۳
۷۰۷,۷۸۸	۳,۲۲۳,۱۹۳	۱,۲۷۰,۰۳۵	۶,۵۷۹,۱۶۱
۴۶,۸۴۶	۴۰,۸۹۳	۱۰۳,۵۶۲	۱۴۹,۹۲۸
۱۱۴,۶۴۷	۱۵۴,۸۲۸	۴۵۲,۸۸۲	۶۷۸,۶۴۹
(۲,۱۷۸,۳۲۹)	(۲,۶۰۱,۹۲۷)	(۳,۳۰۷,۶۸۵)	(۴,۹۹۲,۰۰۱)
(۴۶,۷۱۷)	(۳۹,۰۰۹)	(۴۶,۷۱۷)	(۳۹,۹۲۴)
(۳,۸۳۱)	(۳,۵۶۹)	۸,۵۴۶	۴۰,۵۵۶
۴,۳۴۶,۰۴۷	۱۸,۵۲۸,۰۴۷	۷,۳۶۷,۹۹۳	۳۵,۵۰۴,۵۳۲
(۷۷۴,۴۶۳)	(۵,۵۲۴,۱۹۶)	(۱,۱۳۳,۱۷۳)	(۸,۰۷۱,۲۱۸)
-	-	(۳,۳۰۰)	(۱۵۶)
(۳,۸۹۰)	(۴۷,۳۱۱)	(۲۲,۰۹۸)	(۶۴,۶۴۹)
۸۹,۶۸۲	۱۸۷,۱۱۹	۲,۲۱۹,۲۶۲	۵,۶۶۴,۳۹۷
(۱۲,۲۸۲)	(۱۹,۰۲۱)	(۳۷,۹۱۵)	(۴۰,۶۶۲)
(۳,۹۲۶)	۲۹,۳۹۹	۱۵,۹۱۵	(۴,۴۶۲)
۳,۴۴۱,۱۶۹	۱۳,۱۵۴,۰۳۷	۸,۴۱۶,۶۸۵	۳۲,۹۸۷,۷۸۲

مازاد درآمد بر هزینه خالص
تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود حاصل از سپرده های بانکی
درآمد اجاره
تسعیر ارز

افزایش (دریافتی های عملیاتی
افزایش) کاهش موجودی ها
افزایش) کاهش در پیش پرداخت ها
افزایش در حساب های پرداختی و ذخائر
افزایش) در سایر دارایی ها
افزایش (کاهش) در پیش دریافت های عملیاتی

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

سازمان به عنوان واحد ناظر بر بازار سرمایه کشور با هدف حفظ منافع کلیه فعالان در این حوزه به فعالیت مشغول می باشد. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی سازمان از زمان تاسیس (سال ۱۳۸۵) بدون تغییر باقی مانده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی سازمان در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۸,۶۹۷	۴,۶۴۹,۳۳۹	جمع بدهی‌ها
(۲۳۴,۹۶۳)	(۳۰۲,۴۱۳)	موجودی نقد
۹۴۳,۷۳۴	۴,۳۴۶,۹۲۶	خالص بدهی
۱۹,۴۴۱,۴۵۹	۳۷,۱۹۵,۰۹۷	حقوق مالکانه
۵	۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- ریسک بازار

سازمان در معرض ریسک ناشی از کاهش حجم معاملات قرار دارد و آسیب پذیری ناشی از این ریسک را از طریق نگهداری سپرده های بانکی و پوشش هزینه های جاری مدیریت نموده و با توجه به اینکه فاقد هرگونه معامله به ارز است فعالیت‌های آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های ارز قرار نمی گیرد.

۳۱-۳- ریسک عملکرد

ریسک زیان ناشی از خطاهای انسانی و سیستمی و حتی ریسک های ناشی از عوامل ناشناخته که در حین انجام فعالیت‌های داخلی حادث می‌شود ریسک عملیاتی نامیده می‌شود. سازمان با حرکت هرچه بیشتر به سمت غیر دستی و غیر کاغذی شدن فعالیت‌ها سعی در کاهش این ریسک نموده است. یکی از راهبردهای سازمان برای مواجهه مناسب و موثر با مشکلات و اختلالات سیستم‌های اطلاعاتی توسعه نرم افزارهای مورد نیاز است. سازمان ریسک خطای انسانی را نیز با برنامه ریزی مناسب آموزشی و توانمند سازی کارکنان و جذب نیروهای متخصص و خبره به سطح قابل قبولی کاهش داده است.

۴-۳۱- ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت نقدینگی یک سیستم ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی مدیریت می‌کند.

۳۲- وضعیت ارزی

دارایی‌های پولی ارزی گروه و سازمان در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	کرون سوئد	درهم امارات	گروه
۱۷	۹۶,۴۴۰	۱۴۳,۹۴۸	۲,۹۷۰	۴۰۰	موجودی نقد
۲۸	-	(۴۱۰,۵۰۰)	-	-	حساب‌های پرداختی (رایان بورس)
	۹۶,۴۴۰	(۲۶۶,۵۵۲)	۲,۹۷۰	۴۰۰	خالص دارایی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۰,۸۴۸	(۹۸,۱۹۹)	۹۰	۲۸	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۱۷	۹,۵۸۱	۲۳,۵۹۲	-	-	سازمان
	۹,۵۸۱	۲۳,۵۹۲	-	-	موجودی نقد
	۹,۵۸۱	۲۳,۵۹۲	-	-	خالص دارایی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۴۵۸	۳,۵۵۷	-	-	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)



سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	خرید خدمات	ارائه خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۶۷,۷۵۶	۲۳۵
	شرکت فرابورس ایران	-	۲۹۵
	شرکت بورس انرژی	-	۴۱
	شرکت مرکز مالی ایران	۱۶,۲۶۵	-
جمع		۸۴,۰۲۱	۵۷۱

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی	سایر دریافتی ها		خالص-۱۳۹۹		خالص-۱۳۹۸	
			سایر دریافتی	ها	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت بورس انرژی	۲۶۷	-	۲۶۷	-	۴۰۰	-	
	شرکت بورس اوراق بهادار تهران	-	۵۵,۷۱۹	-	۵۵,۷۱۹	۷۲,۵۱۶	-	
	شرکت فرابورس ایران	۲,۹۲۸	-	۲,۹۲۸	-	-	-	
	شرکت بورس کالای ایران	۱۶,۰۶۰	-	۱۶,۰۶۰	-	۶,۶۲۳	-	
جمع	۱۹,۲۵۵	۵۵,۷۱۹	۷۴,۹۷۴	-	۷۹,۵۳۹	-	-	

۳۳-۳- معاملات سازمان با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد سود سهام	خرید کالاو خدمات	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت	علی الحساب پرداختی
شرکتهای فرعی	شرکت سپرده گذاری مرکزی	عضو هیئت مدیره	۹۱,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت مدیریت فن آوری	عضو هیئت مدیره	۶۰۳,۴۰۹	-	-	-
	شرکت اطلاع رسانی	عضو هیئت مدیره	۳,۰۳۵	۴۸۳,۳۳۴	-	-
	شرکت رایان بورس	عضو هیئت مدیره	۱۰۲,۵۱۹	۷۳,۰۰۰	۲,۱۵۶	-
جمع			۷۹۹,۹۶۳	۵۵۶,۳۳۴	۲,۱۵۶	۱۰۰,۰۰۰

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

سازمان بورس و اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری و غیرتجاری	سایر دریافتی‌ها	سود دریافتی	پرداختی تجاری و غیرتجاری	خالص-۱۳۹۹		خالص-۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های فرعی	شرکت سپرده گذاری	عضو هیئت مدیره	۵۶,۰۵۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	-	-	۲۴۷,۰۵۲	-	۱۰۹,۸۶۴
	شرکت مدیریت فن آوری	عضو هیئت مدیره	۱,۰۲۷	-	۶۰۲,۴۰۹	-	-	۶۰۴,۴۳۶	-	۱۳۸,۴۷۳
	شرکت اطلاع رسانی	عضو هیئت مدیره	-	-	۲,۰۲۵	-	۳۱,۷۰۹	-	۲۸,۶۷۴	۲۴,۵۳۲
	شرکت رایان بورس	عضو هیئت مدیره	-	-	۱۰۲,۵۱۹	۷۰,۵۳۲	۲۴,۶۳۴	۷,۳۵۳	-	۲۵,۱۸۶
جمع			۵۷,۰۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۶۳	۷۰,۵۳۲	۵۶,۲۴۳	۸۵۸,۸۴۱	۲۸,۶۷۴	۲۹۸,۰۵۵

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- اهم تعهدات و بدهی احتمالی سازمان به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- بر اساس برآورد های صورت گرفته سازمان بورس و اوراق بهادار فاقد بدهی احتمالی است.

۳۴-۱-۲- سازمان بورس و اوراق بهادار در مزایده فروش ساختمان گروه سرمایه گذاری امید موسوم به امید

۲ با ارائه قیمت ۶,۱۶۵ میلیارد ریال برنده اعلام شده و از این بابت مبلغ ۶۲۱,۵۸۷ میلیون ریال باقیمانده ثمن

معامله تعهد پرداخت دارد.



۲-۳۴- بدهی‌های احتمالی گروه سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲-۳۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۰,۴۸۹	۱۹۸,۲۸۸	توسعه نرم افزارهای شرکت
۶,۹۷۷	-	احداث رستوران شرکت
۸۴۴,۷۷۱,۶۸۸	۹۱۴,۶۶۴,۶۶۵	ارزش اصل و اقساط اوراق منتشر شده تحقق نیافته
<u>۸۴۴,۸۰۹,۱۵۴</u>	<u>۹۱۴,۸۶۲,۹۵۳</u>	

۲-۲-۳۴- تضمین به اشخاص وابسته (سال جاری صفر و سال قبل ۲۰۲,۰۰۰ میلیون ریال) مربوط به وثیقه اندوخته احتیاطی بوده که طبق ماده ۶۳ اساسنامه در اختیار سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته بود و در افزایش سرمایه سال جاری به طور کامل مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۳۴- بدهی‌های احتمالی شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ	یادداشت	بدهی‌های احتمالی
میلیون ریال		
۲۱,۱۶۴		تعهد بدهی کارکنان به بانکها
۴۲	۳۴-۳-۱	تعهد سرمایه‌ای
<u>۲۱,۲۰۶</u>		

۱-۳-۳۴- شرکت رادین بورس از بابت خدمات انجام شده دانشگاه تهران در جهت تحقیق و پژوهش در طراحی و تدوین معماری سامانه معاملات بازار نقدی بورس و اوراق بهادار در سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ دارای بدهی احتمالی می‌باشد که پس از ارزش گذاری پروژه انجام شده توسط شرکت دادفلامینگو جهت تسویه مبلغ اقدام خواهد کردید.

۲-۳-۳۴- شرکت مدیریت فن‌آوری بورس تهران در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت سرمایه‌گذاری در ۶۵٪ سهام شرکت خدمات فنی بورس خاورمیانه، مبلغ ۴۲ میلیون ریال تعهد سرمایه‌ای دارد که بعلت عدم فعالیت شرکت سرمایه‌پذیر تاکنون مطالبه نشده است.

۴-۳۴- شرکت‌های اطلاع‌رسانی و خدمات بورس و رایان بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشند.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، واقع نشده است.