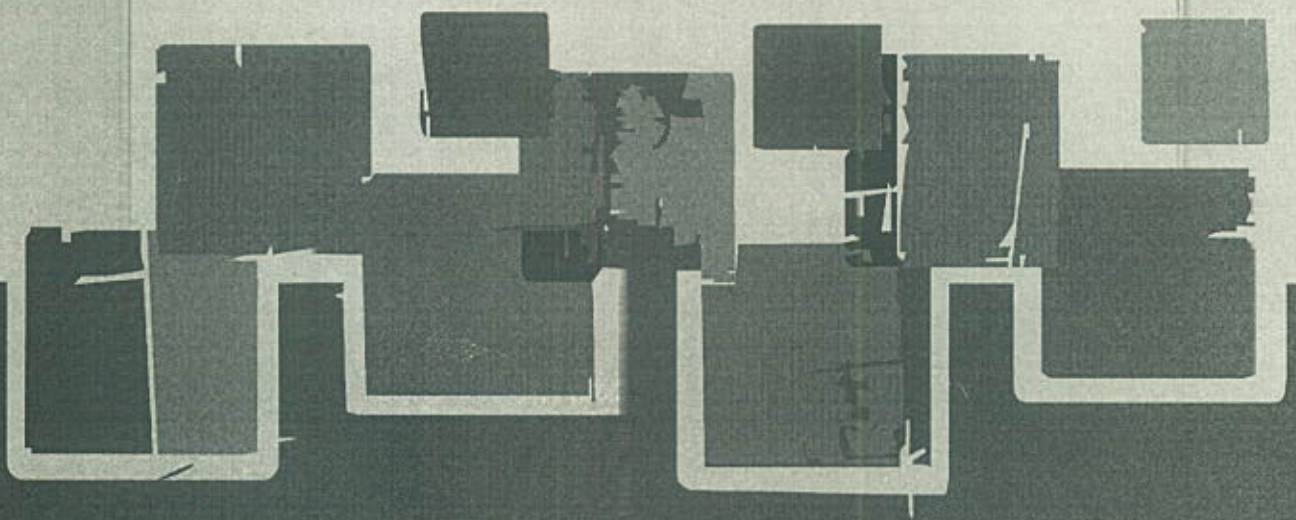




شرکت سپرده گذاری مرکزی اور قی بھادار و تسویع و جہ
(سہامی عہ)

صورتہای مالی دورہ مالی میانی

۳ ماہہ منتہی بہ ۳۱/۰۳/۱۳۹۴





تاریخ:

شماره:

بسمه تعالی

سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) برای دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	*ترازنامه
۳	*صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	*صورت جریان وجوه نقد
	*یادداشت‌های توضیحی
۵	(۱) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	(۲) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	(۳) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۴۰	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حسن امیری هنزکی	سازمان بورس و اوراق بهادار
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید ابراهیم عنایت	شرکت فرابورس ایران
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	علی رستگار	گروه مالی ملت
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
	عضو موظف هیئت مدیره	علی‌رضا حاجی نوروزی	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی ملان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	دارائیهای
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۵۱,۰۸۱	۴۲,۳۱۳	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۹۸,۹۴۲	۱۵۸,۴۰۶	۴	موجودی نقد
۹۲,۵۳۶	۸۱,۷۰۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱۹,۱۰۲	۲۰,۳۳۷	۱۵	پیش دریافتها	۱۰۳,۵۱۰	۱۳,۱۱۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱,۷۳۲	۲۳,۲۷۳	۱۶	ذخیره مالیات	۶,۵۲۱	۸,۹۵۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۳۴	۶۰,۱۳۴	۱۷	سود سهام پرداختی	۱,۱۴۴	۵,۲۸۳	۸	پیش پرداختها
۱۸۴,۶۰۵	۲۲۷,۹۶۵		جمع بدهیهای جاری	۴۰۲,۱۱۷	۳۷۷,۷۵۶		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۱۰,۵۸۸	۱۳,۸۰۶	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۶,۳۱۸	۳۱۴,۶۹۰	۹	دارائیهای ثابت مشهود
۱۰,۵۸۸	۱۳,۸۰۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۴۴۴	۲۲,۷۳۹	۱۰	دارائیهای نامشهود
۱۹۵,۱۹۳	۲۴۰,۷۷۱		جمع بدهیها	۲۶۰,۳۷۴	۳۰۹,۹۰۹	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۲۳۰	۱۹۰	۱۲	سایر دارائیهها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (سهام) ۱۰,۰۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی پرداخت شده				
۳۹,۱۳۹	۴۱,۰۵۶	۲۰	اندوخته قانونی				
۱۰۸,۲۱۳	۱۱۵,۸۸۰	۲۱	اندوخته احتیاطی				
۱۵۸,۸۳۸	۱۳۷,۵۸۷		سود انباشته				
۸۰۶,۱۹۰	۷۸۴,۵۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۹۹,۲۶۶	۶۴۷,۵۳۸		جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۰۰۱,۳۸۳	۱,۰۲۵,۳۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۱,۳۸۳	۱,۰۲۹,۲۹۴		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۲

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲	۵۸,۴۱۷	۷۲,۵۱۶	۲۵۵,۵۵۰
هزینه های حقوق، دستمزد و پرستلی	۲۳	(۲۵,۱۹۰)	(۲۰,۶۹۵)	(۶۷,۵۱۷)
هزینه های اداری و عمومی	۲۴	(۲۲,۴۰۵)	(۲۱,۹۵۸)	(۸۰,۷۰۰)
هزینه های استهلاک	۹ و ۱۰	(۳,۷۸۸)	(۳,۴۲۰)	(۱۲,۳۴۳)
		(۵۱,۳۸۳)	(۴۶,۰۷۳)	(۱۶۰,۵۶۰)
سود عملیاتی		۷,۰۳۴	۲۶,۴۴۳	۹۴,۹۹۰
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵	۳۲,۸۸۴	۲۷,۸۲۹	۱۱۰,۸۷۶
سود قبل از مالیات		۳۹,۹۱۸	۵۴,۲۷۲	۲۰۵,۸۶۶
مالیات بر درآمد	۱۶	(۱,۵۸۵)	(۵,۹۰۴)	(۲۳,۰۸۱)
سود خالص		۳۸,۳۳۳	۴۸,۳۶۸	۱۸۲,۷۸۵
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)		۱۱	۴۱	۱۹۲
غیر عملیاتی (ریال)		۶۶	۵۶	۱۷۴
جمع		۷۷	۹۷	۳۶۶

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص دوره / سال	۳۸,۳۳۳	۴۸,۳۶۸	۱۸۲,۷۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۱۵۸,۸۳۸	۲۵۱,۷۴۹	۲۵۱,۷۴۹
سود قابل تخصیص	۱۹۷,۱۷۱	۳۰۰,۱۱۷	۴۳۴,۵۳۴
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب مجمع سال قبل	(۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۱,۹۱۷)	.	(۹,۱۳۹)
اندوخته احتیاطی	(۷,۶۶۷)	.	(۳۶,۵۵۷)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال	(۶۹,۵۸۴)	(۲۳۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۶۹۶)
سود انباشته در پایان دوره / سال	۱۲۷,۵۸۷	۷۰,۱۱۷	۱۵۸,۸۳۸

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	۸۱,۲۷۴	۱۴۸,۴۸۶	(۲۰,۱۹۷)
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سپرده دریافتی		۳۰,۲۹۰	۲۲,۶۰۶	۹۲,۴۵۰
سود اوراق مشارکت دریافتی		.	۴,۳۳۱	۵,۱۲۱
سود سهام دریافتی		.	.	۱,۵۷۹
سود سهام پرداختی		.	.	(۲۹,۹۳۴)
سود پرداختی بابت تامین مالی		.	.	.
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۳۰,۲۹۰	۲۶,۹۳۷	۶۹,۲۲۶
مالیات بردرآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		.	.	(۵۹,۳۵۲)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت		.	۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		.	۶۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		.	.	(۲۲۱,۹۳۴)
وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۴۹,۶۳۵)	(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۰۳,۴۸۲)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۹ و ۱۰	(۲,۴۶۵)	(۸۷۹)	(۱۷,۸۲۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۵۲,۱۰۰)	(۳۵,۸۷۹)	(۸۵,۲۳۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۵۹,۴۶۴	۱۳۹,۵۴۴	(۹۵,۵۵۸)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال		۹۸,۹۴۲	۱۹۴,۵۰۰	۱۹۴,۵۰۰
مانده وجه نقد در پایان دوره/سال		۱۵۸,۴۰۶	۳۳۴,۰۴۴	۹۸,۹۴۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۶۲۵۴۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۵ در اداره ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۳۰ در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - بلوار کشاورز - خیابان شهید نادری - تقاطع خیابان ایتالیا - پلاک ۱۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

- ۱- افتتاح و نگهداری حساب وجوه و اوراق بهادار بازارهای خارج از بورس، بورس‌های اوراق بهادار و کالایی متعلق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۲- ثبت سوابق، کدگذاری، نگهداری، تسویه و پایاپای معاملات اوراق بهادار، کالاهای پذیرفته شده در بورس‌های کالایی و سایر ابزارهای مالی.
- ۳- سپرده‌گذاری و امانت‌پذیری انواع اوراق بهادار.
- ۴- سپرده نمودن اوراق بهادار وثیقه شده نزد هر شخص حقیقی یا حقوقی ذینفع و ایجاد تسهیلات لازم برای اشخاص ذینفع جهت کنترل سپرده‌ها به منظور اطمینان بخشی از عملکرد شرکت و فک رهن اوراق مذکور به درخواست ذینفع وثیقه.
- ۵- قرض دهی، قرض‌گیری و هرگونه مبادله اوراق بهادار به عنوان واسطه.
- ۶- تهیه و ارائه گزارش‌های مورد نیاز کارگزاران و مشتریان
- ۷- به کارگیری شیوه‌های مناسب و ابزارها و روش‌های الکترونیکی در تسویه وجوه و پایاپای اوراق بهادار.
- ۸- انجام اقدامات شرکتی برای نهادهای مالی و شرکت‌ها از جمله:
 - الف) ثبت و نگهداری اسامی و سوابق مالکین اوراق بهادار و ارائه کلیه خدمات مرتبط با آن به نشران اوراق بهادار.
 - ب) تهیه و ارائه اطلاعات مورد نیاز.
 - ج) برگزاری مجامع شرکت‌ها و صندوق‌ها.
 - د) دریافت اطلاعات مربوط به تشکیل مجامع شرکت‌ها و صندوق‌ها.
 - ه) دریافت اطلاعات مربوط به تقسیم سود اوراق بهادار و انجام اقدامات و ایجاد تسهیلات لازم جهت توزیع آن.
 - و) دریافت اطلاعات مربوط به حق تقدم خرید اوراق بهادار و انجام خدمات مربوط به استفاده از حق تقدم.
- ۹- انجام خدمات تسویه وجوه، پایاپای، سپرده‌گذاری و امانت‌پذیری اوراق بهادار خارجی.
- ۱۰- ارائه خدمات تخصصی به بورس‌های اوراق بهادار، بازارهای خارج از بورس، بورس‌های کالایی، ناشران اوراق بهادار، نهادهای مالی و سایر فعالان بازار اوراق بهادار.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- ۱۱- انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، خدماتی، مشاوره‌ای و تجاری مربوط به بورس های اوراق بهادار، بورس‌های کالایی و بازارهای خارج از بورس.
- ۱۲- همکاری با بورس‌های منطقه‌ای و جهانی و نهادهای مرتبط با آنها.
- ۱۳- همکاری با نهادهای مشابه شرکت در سایر کشورها.
- ۱۴- دریافت هر مبلغ وام، تحصیل هرگونه دارایی منقول یا غیر منقول، حقوق یا امتیاز و انجام هرگونه معامله از قبیل خرید، فروش، اجاره و رهن و ... که در راستای موضوع فعالیت شرکت لازم یا مفید باشد.
- ۱۵- ایجاد و اداره صندوق تضمین تسویه.
- ۱۶- تشکیل و اداره شرکت‌ها با مجوز سازمان،
- ۱۷- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل دلا و ستد معاملات در بورس‌های کالایی انجام می‌شود.
- ۱۸- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مورد گزارش بشرح زیر بوده‌است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۹۷	۹۹

کارکنان

۲) مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده‌است.

۳) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪	نزولی
تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات	۸، ۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابت که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می‌باشد.

۳-۱-۳- ارزش دفتری دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك و کاهش ارزش انباشته محاسبه و منعکس می‌گردد.

۳-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك و کاهش ارزش انباشته در حسابها منعکس می‌شود. نرخ و روش استهلاك دارائی های نامشهود ۵ ساله و به روش خط مستقیم است.

۳-۳- نرخ تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- درآمدها و هزینه‌ها

درآمدها و هزینه‌ها به روش تعهدی در حسابها انعکاس می‌یابد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۶- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۶-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۶-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۶-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۷- حساب‌های انتظامی

در مواردیکه جهت رعایت سوابق، افشا و انجام کنترل داخلی نیاز به ثبت در حساب‌های انتظامی ضروری بوده است ثبت‌های مزبور بعمل آمده است از جمله کلیه تعهدات کارگزاران جهت انجام معاملات در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران شامل ارائه ضمانتنامه انجام تعهدات بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۳/۸ اسناد و مدارک لازم اخذ و در حساب‌ها ثبت شده است.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۳۶۴	۱۵۷,۰۵۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۷۸	۱,۲۳۵	۴-۲	موجودی صندوق
.	۱۲۰	۴-۳	تنخوا گردان
۹۸,۹۴۲	۱۵۸,۴۰۶		

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۰۸	۵۳۲,۰۳۰	۴-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۶۴۰۶۳۸۲۰۰۶
۸۹,۸۴۶	۹۶,۱۷۸	۴-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۶۳۰۰۶
۷۴,۲۸۰	۶۹,۴۵۷	۴-۱-۱	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۱۰۷۱۴۳۹۰۰۱
۵۲۸	۳۶,۸۰۹		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۲۷۶۳۱۰۰۲
۱۴,۵۲۶	۳۰,۹۰۶	۴-۱-۱	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۶۵۸۱۷۳۵۰۰۸
۲۹,۱۳۱	۳۰,۴۳۸	۴-۱-۱	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۴
۱۸,۲۶۱	۲۹,۴۶۲		بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۵۰۰۱۶
۲۰۰	۲۷,۷۰۰	۴-۱-۵	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۱
۵۵,۰۳۹	۱۶,۷۶۰		بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۴۹۷۰۰
۱,۵۸۵	۱۴,۵۲۵		بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۵۰۳۹۰۰۳۸/۵۹
۸۳۷	۵,۰۰۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۳۱۵۰/۸۴
۷۱۴	۳,۴۷۸		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۳۴۵۰۰۱
۴۹۰	۲,۸۴۷		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۲۰۰۱
۶,۵۳۲	۲,۸۲۰		بانک سامان شعبه بلوار کشاورز ۸۸۲-۸۱۹-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۳	۲,۴۷۵		بانک گردشگری شعبه مرکزی ۱۱۰-۹۹۵-۱۴۵۱۷۰-۱
۱,۵۷۱	۱,۷۸۶		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۱-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۳
۱,۰۰۸	۹۴۳	۴-۱-۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار تهران ۰۱۰۹۷۴۸۳۵۳۰۰۴
۵۳	۷۵۶		بانک پاسارگاد شعبه جمهوری حساب سپرده ۲۷۰-۸۱۰-۱۲۴۳۰۱۸-۱
۵۵۱	۵۹۵		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۲۸۸/۰۱
۲۴	۵۱۷		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب جاری ۱۷۸۰۰۸۶۹/۲۳
۱,۱۱۰	۴۰۶	۴-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۵۶۰۰۶
۵۶۲	۴۰۲		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۸۱۷۱۳۵۰۰۳
۲۶۶	۳۸۲		بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۲
۳۶۲	۳۶۶	۴-۱-۱	بانک انتصار شعبه مستقل مرکزی سپرده ۴۴۱۰-۸۲۲-۷۷۴۲۶۲۳-۱
۲۱۸	۳۲۱		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳
۷۶	۲۷۲		بانک سامان شعبه سی تیر سپرده پشتیبان ۸۴۹-۸۱۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۸۱	۱۴۵		بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۱۱۱۱/۳۵
۱۰۱	۱۳۱		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۰-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۱۲۹	۱۲۸		بانک ملی شعبه مرکزی کیش جاری ۰۱۰۴۲۱۱۳۸۷۰۰۵
۶۵	۱۲۳		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۷۴۷۹۰۰۲

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۱۱۲	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۳۰۳۸/۳۰
۱۳۳	۹۵	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۴۶۵۰۰۳
۵۹	۸۷	بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز ۸۱۰-۵۷۴۹-۷
۵۱۲	۲۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۲۲۲۲/۵۵
۱۹	۱۹	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۱۷۷۶۰۰۸۶/۸۸
۱,۲۷۰	۱۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۱۴۶۸۰۰۵
۱۰	۱۰	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۳۵۳۸۱
۸۰	۷	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۶۱۹۹۱۴۰۰۰۷
۷	۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۲۷۴۸۷
-	۳	بانک سامان شعبه بورس جاری ۸۴۹-۴۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۳۱۷,۲۸۵	۹۰۹,۵۴۳	
(۱۱۶,۷۶۷)	(۱۳۰,۳۰۲)	۴-۱-۱ وجوه سود سهام پرداختنی شرکتها و سود گواهی سپرده پرداختنی
(۹۰,۶۳۴)	(۹۶,۲۷۷)	۴-۱-۲ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
(۱,۰۰۸)	(۹۴۳)	۴-۱-۳ وجوه پذیره نویسی سهام بانک در شرف تأسیس آریا
(۹۴۳)	(۵۱۸,۳۸۶)	۴-۱-۴ وجوه معاملات شرايطی سهام
(۹,۵۶۹)	(۶,۵۸۴)	۵-۱-۱ وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران
۹۸,۳۶۴	۱۵۷,۰۵۱	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۴- مبلغ ۱۳۱,۲۵۴ میلیون ریال موجودی حسابهای سپرده نزد بانکهای ملی، پارسیان و قرض الحسنه رسالت شامل وجوه مربوط به عملیات پرداخت سود سهام و سود انواع اوراق شرکتها در اجرای پذیرش عاملیت پرداخت سود توسط شرکت سمات می‌باشد که مانده آنها پس از کسر سود سپرده‌های مزبور، به مبلغ ۱۳۰,۳۰۲ میلیون ریال و بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۴,۳۵۱	شهرداری تبریز
۴۵,۱۵۷	۲۵,۳۸۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵,۶۹۱	۱۳,۰۳۷	بانک سامان
۹,۸۶۳	۹,۹۷۷	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۵,۵۳۱	۹,۰۰۳	بانک مسکن
۶,۰۱۵	۶,۵۳۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۴,۷۸۱	فرابورس ایران
۱,۹۱۰	۲,۱۷۰	خدوات ارتباطی رایتل
۱۸۷	۱,۱۷۶	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۵۷۳	۶۶۵	سنگ آهن گهر زمین
-	۶۱۳	لیزینگ رایان سایبا
۶۳۳	۵۶۲	صنایع کاغذسازی کاوه
۴۵۹	۴۶۰	عمران و نوسازی مجد مشهد
۳۶۲	۳۵۴	بانک انصار
۱۰۷	۳۳۱	شهرداری شیراز
۱,۰۱۶	۲۴۹	هواپیمایی ماهان
۱۲۳	۱۵۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۰۴	۱۳۳	شرکت لیزینگ ایران و شرق
۲,۱۸۲	۱۲۰	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای ایران (مپنا)
۱۰۸	۱۰۵	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۵۰۳	۱۰۳	پالایش نفت تهران
۵۹	۵۸	شرکت سایبا
۲۵	۲۵	بانک کشاورزی
۲۲	۲۲	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۵	۱۶	شهرداری دزفول
۱۱	۱۱	واسپاری سپهر صادرات
۲۹	۶	چادرملو
۳	۵	قطارهای مسافربری جویبار
-	۵	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
-	۵	شهرداری سقز
۴	۴	سرمایه گذاری مسکن
۹,۷۵۵	۳	گروه صنعتی بوتان
۱	۱	لیزینگ جامع سینا

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶۰۵	-	پتروشیمی فن آوران
۲,۱۴۴	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۱۴۹	-	شهرداری مشهد
۱,۰۴۰	-	لیزینگ رایان سایپا
۳	-	دانا پتروریگ کیش
۱۱۶,۷۶۷	۱۳۰,۳۰۲	

۲-۱-۴- مبلغ ۹۶,۱۷۸ میلیون ریال و ۴۰۶ میلیون ریال موجودی حساب های سپرده نزد بانک ملی به ترتیب بابت سهم مشارکت و سایر منابع صندوق تضمین تسویه اخذ شده از کارگزاران می باشد که طبق دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات مصوب هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۱/۳/۶ از کارگزاران اخذ گردیده است. صندوق تضمین تسویه معاملات با سرمایه ۹۱ میلیارد ریال توسط ۱۰۲ شرکت کارگزاری با مدیریت شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به منظور کاهش ریسک نکول تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران فعالیت می نماید.

۳-۱-۴- مبلغ ۹۴۳ میلیون ریال موجودی نزد بانک ملی مربوط به باقیمانده وجوه پذیره نویسی شده سهام بانک در شرف تأسیس آریا می باشد که به موجب حکم مرجع قضایی به حساب پذیر نویسان مسترد می گردد.

۴-۱-۴- مبلغ ۵۱۸,۳۸۶ میلیون ریال وجوه معاملات شرايطی سهام به شرح زیر شامل آن دسته از واریزی های شرکت های کارگزاری می باشد که به منظور رعایت آئین نامه های شرکت در مزایده فروش سهام بلوکی و سهام شرکت های موضوع اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران به حساب تعیین شده واریز و پس از تایید معامله به ذینفع معامله پرداخت یا به واریز کننده مسترد می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۱۷,۴۴۳	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۹۴۳	۹۴۳	شرکت کارگزاری نوآندیشان بازار سرمایه
۹۴۳	۵۱۸,۳۸۶	

۵-۱-۴- مبلغ ۲۷,۷۰۰ میلیون ریال موجودی نزد بانک قرض الحسنه رسالت در اجرای مصوبه هیئت مدیره موضوع سپرده گذاری به منظور کسب امتیاز لازم جهت اعطاء تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل تأمین گردیده است.

۲-۴- موجودی صندوق به مبلغ ۱,۲۳۵ میلیون ریال شامل ۹۰۱ میلیون ریال انواع ارزهای شامل یورو، دلار و وون و همچنین ۲۳۴ میلیون ریال انواع مسکوکات بهار آزادی و کارت هدیه می باشد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴- تنخواه گردان به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عزیزالله درخشان نژاد (تنخواه گردان تدارکات)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای نصر الله باجلان (تنخواه گردان امور مالی)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سپرده های بانکی می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد.

(تجدید طبقه بندی شده)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۵-۱	سپرده بانکی
۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰		

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵-۱- مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال سپرده های بانکی شامل آن دسته از سپرده هایی می باشد که پیش بینی می شود طی دوره یکساله آینده تبدیل به وجه نقد گردند و به شرح زیر تفکیک می گردد.

(تجدید طبقه بندی شده)	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک سامان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۴/۰۹/۲۷	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک سامان
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۳,۵	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲۳,۵	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۱۹	سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک ملی
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی
-	۱۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۳	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
۲۲۶,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰			
(۳۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)			۵-۱-۱ صندوق حمایت از سرمایه گذاران
۱۹۲,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰			

۵-۱-۱- مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری در بانک ملی مربوط به قسمتی از وجوه صندوق حمایت از

سرمایه گذاران جمعاً به مبلغ ۵۰,۵۸۳ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۶,۵۸۳ میلیون ریال آن در حساب سپرده کوتاه مدت

نزد بانک های ملی، ملت و تجارت نگهداری می گردد. وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران حاصل سود وجوه واریزی

بابت معاملات شرايطی سهام بوده که صرفاً با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار قابل برداشت می باشد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶-حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	-	-	-	استاد دریافتنی تجاری:
۲۶	-	-	-	سایر اشخاص
۹۹,۲۴۳	۴,۳۴۹	-	۴,۳۴۹	حسابهای دریافتنی تجاری:
۴,۳۴۱	۸,۷۶۷	۵۷۸	۹,۳۴۵	خالص مانده تسویه نشده پایاپای
۱۰۳,۴۸۴	۱۳,۱۱۶	۵۷۸	۱۳,۶۹۴	وجوه معاملات سهام و اوراق
۱۰۳,۵۱۰	۱۳,۱۱۶	۵۷۸	۱۳,۶۹۴	شرکت‌ها

۶-۱- مبلغ ۸,۷۶۷ میلیون ریال مانده شرکت‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۰۴	۵,۶۸۹	۶-۱-۱	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۶۶	۱,۳۸۴		سمات سامانه
۶۳۸	۶۳۸		شرکت صنعتی نوید زرشیمی
۳۹۶	۳۹۶		شرکت صادر فر
-	۱۲۱		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۶۰	۸۵		قطارهای مسافری جویبار
۴۶	۴۶		مرکز مالی ایران
۱۴	۱۴		شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
-	-		پالایش نفت تهران
۱۷	۳۹۴		سایر
۴,۳۴۱	۸,۷۶۷		

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۶- مبلغ ۵۶۸۹ میلیون ریال بدهی شرکت‌ها به شرح زیر بابت کارمزد ارائه خدمات سهامداری، خدمات پرداخت سود و همچنین کارمزد خدمات افزایش سرمایه می‌باشد که بر اساس نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران صورتحساب و وصول می‌گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰	۲۲۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۴۴	۱۶۴	ارتباطات سیار ایران
۱۰۵	۱۱۹	گروه دارویی سبحان
۱۰۵	۱۱۲	تکنوتار
۱۰۰	۱۰۷	تولیدی گرانت بهسرام
۹۱	۱۰۵	پلاسکوکار
۸۴	۹۰	لامیران
۶۴	۸۴	بانک دی
۷۵	۸۲	معذنی دماوند
۴۶	۶۷	ایران خودرو
۴۳	۵۰	مرجان کار
۲۲	۲۸	سرامیک صنعتی اردکان
۶۵	۲۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی
۱,۷۵۰	۴,۴۳۷	سایر شرکتها شامل ۲۱۲ شرکت با مبلغ بدهی کمتر از ۸۰ میلیون ریال
۲,۹۰۴	۵,۶۸۹	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۲۷	۳,۲۳۹	۲۵-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۳۰	۲,۵۵۲	۷-۳	سود سهام دریافتنی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۷-۱	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۸۹۱	۶۷۸		وام کارکنان
۵۰۰	۵۰۰	۷-۲	سپرده فنی بیمه دانا
۱۸۶	۱۴۹		جاری کارکنان
۴۰	۴۰		سپرده بیمه
۳۶۴	۶۱۰		سایر
۶,۵۲۱	۸,۹۵۱		

۷-۱- مبلغ ۱,۱۸۳ میلیون ریال بدهی شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس به عنوان سپرده بابت کمک مالی اعتبار وام ضروری جهت پرسنل خدماتی طرف قرارداد با آن شرکت می باشد.

۷-۲- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال سپرده فنی بیمه دانا مربوط به قرارداد بیمه تکمیلی جهت پوشش مخارج خارج از تعهد در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۷-۳- مبلغ ۲,۵۵۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۱۳۹۳ شرکتهای فرابورس ایران و بورس انرژی ایران می باشد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۳۸۹	۸-۱	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
-	۹۶۴	۸-۲	هتل پارسیان آزادی
۲۲۶	۱۱۹	۸-۳	شرکت شبکه گستر
۲۳۸	۱۶۳	۸-۴	شرکت همکاران سیستم
-	۱۵۰		برج میلاد
-	۱۳۵		سازمان اقتصادی کوثر
-	۱۱۵		تلافی داریانی محسن
۸۷	۵۸		فدراسیون بورسهای آسیایی و اروپایی (FEAS)
۸۳	۵۷		پیش پرداخت بیمه اموال
-	۳۳		انجمن الکترونیکی بین بورسی (IEU)
۷	۲۸		پیش پرداخت بیمه اتومبیل
۳۹	۲۲		راهبرد دانش کاربردهای موثر رایانه
۲۲	۱۴		مخابرات ایران
۳۷	۱۱		شرکت روند تازه
۳۸۱	-		شرکت بیمه دانا
۲۴	۲۵		سایر پیش پرداختها
۱,۱۴۴	۵,۲۸۳		

۸-۱- مبلغ ۳,۳۸۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس مربوط به حصه مستهلک نشده

قرارداد سالیانه استفاده از خدمات پرسنل خدماتی و نگهداری نمی باشد.

۸-۲- مبلغ ۹۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت به هتل پارسیان آزادی مربوط به رزرو اقامت میهمانان اولین همایش بین المللی

بازار مالی ایران می باشد.

۸-۳- مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت شبکه گستر بابت نصب و راه اندازی نرم افزار های امنیتی شبکه

می باشد.

۸-۴- مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت همکاران سیستم بابت قرارداد سالیانه جهت پشتیبانی از نرم افزار های

مالی شرکت می باشد.

شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی های ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائی های ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	بهای تمام شده		استهلاک		ارزش دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۳۱
زمین	۲۰۵۸۴۶	-	-	-	۲۰۵۸۴۶	۲۰۵۸۴۶
ساختمان	۸۴۰۷۰	-	۱۴۲۸۲	۱۰۳۴۵	۶۸۵۴۴	۶۹۷۸۸
تاسیسات	۱۳۲۴۴	-	۲۲۶۲	۲۰۹	۸۶۷۳	۸۹۸۲
تجهیزات اداری، کامپیوتری و مستورات	۲۶۰۳۳	۶۸۵	۱۵۷۵۸	۷۲۶	۱۰۵۳۱	۱۰۵۷۴
وسایل نقلیه	۵۳۲	-	۳۳۲	۱۳	۱۸۵	۱۹۹
اثاثیه	۷۶۵۹	۱۷۲	۱۰۹۹۳	۱۹۷	۵۶۶۶	۵۶۶۶
جمع	۳۳۷۸۸۳	۸۵۲	۳۶۸۷۸	۲۰۴۹۰	۲۹۹۲۲۶	۳۰۱۰۵۵
دارایی های در جریان تکمیل	۱۴۰۶۵	-			۱۴۰۶۵	۱۲۰۶۵
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۹۸	-			۷۹۸	۷۹۸
جمع	۳۵۲۰۱۴۶	۸۵۲	۳۶۸۷۸	۲۰۴۹۰	۳۱۴۶۹۰	۳۱۵۰۳۱۸

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹-۱-۱- اضافات دارائی های ثابت مشهود طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۸۶۲ میلیون ریال مشتمل بر موارد به شرح زیر باشد:

۹-۱-۱-۱- مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال اضافات تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات شامل خرید سوئیچ و منبع تغذیه سیسکو به مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال، دستگاه **Tenderberg Data** به مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال، روتر سیسکو به مبلغ ۹۸ میلیون ریال، کارت کالر آی دی پاناسونیک به مبلغ ۲۹ میلیون ریال، کیس کامپیوتر به مبلغ ۳۳ میلیون ریال، اسکنر و پرینتر به مبلغ ۲۳ میلیون ریال و سایر اضافات شامل دستگاه ضبط صدا، هارد اکسترنال و اینترنتال و تلفن به مبلغ ۶۱ میلیون ریال می باشد.

۹-۱-۱-۲- مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال اضافات اثاثه شامل خرید کولر گازی به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال، صندلی و مبلمان تخت خوابشو به مبلغ ۳۴ میلیون ریال و سایر اثاثه اداری شامل آبسرد کن، تخته وایت برد، چمدان، جالباسی، توستر، زنگ بی سیم، تردبان و فلاورباکس به مبلغ ۴۳ میلیون ریال می باشد.

۹-۱-۱-۳- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان، تأسیسات، وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات و اثاثیه تماماً از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشند.

شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود:

جنول یعنی تمام شده و استهلاک داراییهای نامشهود به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	میان تمام شده		استهلاک انباشته			ارزش دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	میزان استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نرم افزارهای پشتیبانی	۱.۳۲۱	-	۱.۳۲۱	۳۳۴	۴۷۷	۸۴۴	۸۷۷
نرم افزارهای عملیاتی	۳۴.۷۱۱	-	۳۴.۷۱۱	۳۳۰.۸	۴.۵۵۳	۲۰.۱۴۸	۲۱.۳۰۳
حق الامتیار استفاده از خدمات عمومی	۹۱	۵	۹۶			۹۶	۹۱
جمع	۳۶.۱۳۳	۵	۳۶.۱۳۸	۳۷۴	۵.۰۴۰	۲۱.۰۸۸	۲۲.۳۸۱
پیش پرداختهای سرمایهای	۶۳	۱.۵۲۲	۱.۵۸۵			۱.۵۸۵	۶۳
دارایی های در جریان تکمیل	-	۷۶	۷۶			۷۶	-
جمع	۳۶.۱۸۶	۱.۶۰۳	۳۷.۷۸۹	۳۷۴	۵.۰۴۰	۲۲.۷۴۹	۲۲.۴۴۴

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- اضافات دارایی های نامشهود طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۵ میلیون ریال بابت امتیاز بهره برداری از خط ام پی ال اس جهت ارتباط با شرکت بورس کالا می باشد.

۱۰-۲- افزایش در پیش پرداختهای سرمایه های شامل مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت قرار داد استقرار سامانه پس از معاملات و مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نرم افزار لجستیک می باشد.

۱۰-۳- افزایش در دارایی در جریان تکمیل بابت پیش پرداخت خرید نرم افزار آموزش به مبلغ ۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(تجدید طبقه بندی شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۲۷۴	۶۱,۹۰۹	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۱۱-۲	سپرده های بلند مدت بانکی
۲۶۰,۲۷۴	۳۰۹,۹۰۹		

۱۱-۱- مبلغ ۶۱,۹۰۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد مالکیت	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۲۸۳	۵۱,۹۱۸	٪۱,۴۷		شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	٪۹۹,۹۸	۱۱-۱-۱	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	٪۲,۵		شرکت فرا بورس ایران
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	٪۲۰		مرکز مالی ایران
۴۹۰	۴۹۰	٪۴۹		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۱۲,۲۷۴	۶۱,۹۰۹			

۱۱-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سمات سامانه بازار سرمایه به منظور طراحی و پیاده سازی سیستم جدید پس از معاملات از طریق عقد قرارداد با شرکت مزبور انجام گردیده است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- مبلغ ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

(تجدید طبقه بندی شده)					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نرخ درصد	تاریخ سررسید	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۶		سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک گردشگری
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۱۱		سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۰۶	۱۱-۲-۱	سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱۱-۲-۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک گردشگری
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۰۹		سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۱-۲-۲	سپرده سرمایه گذاری ۳ ساله نزد بانک سامان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۱-۲-۱	سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک پاسارگاد
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰				

۱۱-۲-۱- در اجرای ماده ۶۳ اساسنامه شرکت جمعاً مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال طی ۴ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد

سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۱۱-۲-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده سه ساله با نرخ سود ۱۶ درصد می‌باشد که از این سپرده جهت تضمین تا

سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال به منظور اعطای وام به پرسنل واجد شرایط طبق آئین‌نامه اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت

استفاده شده است.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۰	۱۹۰	۱۲-۱	سهام مدیریتی سایر شرکتها
۴۰	-		حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۳۰	۱۹۰		

۱۲-۱- مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال سهام مدیریتی سایر شرکت ها شامل قیمت تمام شده ۱۴۰ میلیون ریالی سهام شرکت اطلاع

رسانی و خدمات بورس ایران و مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت بورس و اوراق بهادار تهران ، مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام

شرکت رایان بورس و مبلغ ۳۰ میلیون ریال سهام‌الشرکه یک درصدی در ۳۰ شرکت واسط مالی می باشد

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۱ شرکت کارگزاری عمران فارس
۱۱,۷۲۳	۹,۶۷۴	۱۳-۲ شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۸,۴۵۰	۶,۸۵۶	۱۳-۳ شرکت فرابورس ایران
۶,۵۶۷	۵,۵۵۵	۱۳-۴ شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۸,۷۸۶	۴,۹۰۰	۱۳-۵ سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۱۷۳	۳,۲۷۱	۱۳-۶ شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱۹۲	۱۹۲	شرکت بورس انرژی ایران
۲۲۸	۱۳۴	کارمزد کارگزاران در بورس انرژی
۱	-	بورس کالای ایران
۱۳۶	-	شرکت توسعه سیستم سانای شرق
۸۲۵	۸۳۱	سایر
<u>۵۱,۰۸۱</u>	<u>۴۲,۴۱۳</u>	

۱۳-۱- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت قسمتی از حصه نقدی معامله بلوک ۱۸ درصدی سهام شرکت سایپا می‌باشد که

توسط گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا تحت عاملیت شرکت کارگزاری عمران فارس پرداخت شده است.

۱۳-۲- مبلغ ۹,۶۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کارمزد شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت معاملات سهم در روزهای ۲۷، ۳۰ و

۳۱ خرداد ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۳- مبلغ ۶,۸۵۶ میلیون ریال بستانکاری شرکت فرابورس ایران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای ۲۳، ۳۰ و ۳۱ خرداد ماه

می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۴- مبلغ ۵,۵۵۵ میلیون ریال بستانکاری شرکت مدیریت فناوری بورس تهران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای ۲۷، ۳۰ و ۳۱

خرداد ماه و همچنین مطالبات از بابت قسط آخر قرارداد ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری مرتبط با سیستم پس از معاملات می

باشد که با ارائه مفصاحساب بیمه تسویه می گردد.

۱۳-۵- مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت معاملات سهام در روزهای ۲۷، ۳۰ و ۳۱

خرداد ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۶- مبلغ ۳,۲۷۱ میلیون ریال بستانکاری شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس بابت ارائه خدمات پرسنلی شامل پرسنل خدماتی و

نگهبانی می باشد که با ارائه مفصاحساب بیمه طبق قرارداد فی مابین تسویه خواهد گردید.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹,۴۲۳	۶۰,۸۰۰	۱۴-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵,۸۳۵	۱۲,۳۴۹	۱۴-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۴,۹۰۲	۵,۱۹۷	۱۴-۳	سپرده بیمه - بیمانکاران
۱,۶۶۶	۱,۶۵۷	۱۴-۳	سپرده حسن انجام کار - بیمانکاران
۶۴۴	۸۶۶		سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
-	۴۶۱		رستوران میزبان
-	۲۳۴		رستوران فارسی
۷۶	۱۴۴		سایر
<u>۹۲,۵۴۶</u>	<u>۸۱,۷۰۸</u>		

۱۴-۱- مبلغ ۶۰,۸۰۰ میلیون ریال بستانکاری وزارت امور اقتصادی و دارائی تماماً مربوط به مالیاتهای تکلیفی به شرح ذیل می‌باشد که در موعد مقرر قانونی تسویه می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۳۰۲	۵۷,۵۹۱	مالیات تکلیفی پایاپای سهام (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)
۱,۰۶۱	۲,۴۹۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۷۱۵	مالیات تکلیفی حقوق
۵۸	-	مالیات تکلیفی بیمانکاران
۲	-	مالیات عملکرد
<u>۷۹,۴۲۳</u>	<u>۶۰,۸۰۰</u>	

۱۴-۲- مبلغ ۱۲,۳۴۹ میلیون ریال ذخیره هزینه‌های پرداختنی مربوط به هزینه‌های تحقق یافته تا پایان دوره مالی می‌باشد که به

دلیل عدم دریافت مدارک و همچنین پیش‌بینی هزینه‌های متعلقه محاسبه و به شرح زیر در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۲۱۱	استفاده از سامانه معاملات
-	۲,۵۸۹	حق الزحمه پرسنل اطلاع رسانی و خدمات بورس
۲,۲۴۵	۲,۱۵۷	مرخصی
۱,۱۹۵	۱,۸۳۱	سازمان ثبت احوال
۱۹	۶۲۲	عیدی
۳۴۴	۳۴۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۶۰۶	۲۲۶	شرکت توسعه سیستم سانای
۲۷۹	۲۲۱	حسابرسی

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹	۲۱۱	خدمات عمومی (آب، گاز، برق، مخابرات و پست)
۱۳۳	۱۹۴	حق انزومه
۳۶	۴۹	حق حضور هیئت مدیره
۳۰۲	-	اضافه کاری
۱۹۸	-	رستوران
۱۴۹	۶۹۴	سایر
۵,۸۳۵	۱۲,۳۴۹	

۱۴-۳- مبلغ ۵,۱۹۷ میلیون ریال مانده سپرده بیمه و مبلغ ۱,۶۵۷ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مرتبط با صورت وضعیت ها و صورتحسابهای ارائه شده توسط پیمانکاران و شرکتهای طرف قرارداد می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۱۴	۱۱,۹۱۸	۱۵-۱	پیش دریافت کارمزد خدمات درخواستی
۵,۶۳۸	۴,۷۰۹	۱۵-۲	پیش دریافت کارمزد عاملیت پرداخت سود انواع اوراق
۵,۸۹۹	۳,۷۵۹	۱۵-۳	پیش دریافت سود بانکی
۵۱	۵۱	۱۵-۴	پیش دریافت کارمزد نگهداری اوراق اجاره
۱۹,۱۰۲	۲۰,۴۳۷		

۱۵-۱- مبلغ ۱۱,۹۱۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت کارمزد ارائه خدمات توثیق سهام به سهامداران

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران می باشد که بر اساس رویه عادی عملیات شرکت دریافت گردیده است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مبلغ ۴,۷۰۹ میلیون ریال پیش دریافت کارمزد عاملیت پرداخت سود مرتبط با وجوه دریافتی از ناشران و بانیان انواع اوراق منتشره می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۷	۸۳۷	نفت پارس
۸۱۱	۴۸۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۴۹۹	۴۳۲	شهرداری شیراز
۴۰۳	۳۶۲	خدمات ارتباطی رایتل
۴۲۰	۳۴۸	لیزینگ رایان سایپا
-	۲۱۶	مخابرات ایران
۲۰۸	۱۸۸	شهرداری مشهد
۲۰۸	۱۸۸	فولاد کاوه جنوب کیش
۷۳	-	سایپا
۲۸۹	۱۶۱	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۷۸	۱۵۸	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۱۵۱	۱۳۸	پترو امید آسیا
۱۳۵	۱۲۱	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
۱۲۸	۱۱۴	گروه صنعتی بوتان
۱۱۵	۱۰۱	دانا پترو ریگ کش
۱۲۳	۱۱۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۹۸	سیمان کردستان
۱۴۶	۹۳	سرمایه گذاری مسکن
۱۴۵	۸۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۹۸	۸۳	تأمین سرمایه سپهر
-	۸۰	بنا گستر کرانه
۷۲	۵۸	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
۶۳	۴۶	لیزینگ جامع سینا
۵۲	۳۷	عمران و نوسازی مجد مشهد
۴۴	۳۶	سینا دارو
۷	-	فولاد خوزستان
۴۱	۳۴	شهرداری سقز
۴۳	۳۱	واسپاری سپهر صادرات
۲۳	۲۹	سنگ آهن گهر زمین
۱۸	۲۷	گلوکزان
۱۲۳	۱۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۵	-	شهرداری دزفول
۵,۶۳۸	۴,۷۰۹	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- پیش دریافت سود بانکی به مبلغ ۳,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به حصه مستهلک نشده سود دریافتی از بانک تجارت موضوع گشایش یک فقره حساب سپرده یکساله به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۲۰ درصد با شرایط واریز سود در زمان گشایش حساب موضوع یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی می باشد.

۱۵-۴- پیش دریافت کارمزد نگهداری اوراق اجاره به مبلغ ۵۱ میلیون ریال به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۴	واسط مالی بهمن
۱۸	۱۸	واسط مالی اردیبهشت
۹	۹	واسط مالی اسفند
۵۱	۵۱	

شرکت سیرده گذاری مرکزی، اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی، سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی، صافی، ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات:

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱							
		مالیات					عملکرد		
		مانده ذخیره	تادیه شده	قسط،	تشخیص،	ایم ای،	درآمد مشمول مالیات	سود ایم ای	سال مالی،
رسیدگی به دفاتر	۵۷۶۳۳	۵۷۶۳۳	-	-	-	۵۷۶۳۳	۳۳۰۵۳۱	۲۹۲۸۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۲۳۰۸۱	۲۳۰۸۱	-	-	-	۲۳۰۸۱	۹۲۳۲۴	۲۰۵۵۶۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	-	۱۵۸۵	-	-	-	۱۵۸۵	۶۳۴۰	۳۹۹۱۸	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
		جمع							
۸۰۷۱۴		۸۲۳۹۹							
(۵۸.۹۷۳)		(۵۹.۰۲۶)							
		پیش پرداخت مالیات							
۲۱.۷۴۲		جمع ۲۳.۳۷۳							

توضیحات:

۱- مالیات عملکرد دوره های قبل از ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ قفسی و تماماً پرداخت گردیده است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴	۶۰,۱۳۴	سود سهام پرداختنی

۱۷-۱ مبلغ ۶۰,۱۳۴ میلیون ریال سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۱۳۹۳ می باشد که تا پایان مهر ماه ۱۳۹۴ پرداخت خواهد گردید.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ ۱۲,۸۰۶ میلیون ریال ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شاغل در تاریخ ترازنامه بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۸۲	۱۰,۵۸۸	مانده ذخیره اول دوره
۳,۹۶۶	۲,۵۴۷	ذخیره منظور شده طی دوره
(۱,۳۶۰)	(۳۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۰,۵۸۸	۱۲,۸۰۶	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ پانصد هزار میلیون ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام است که تماماً پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		شرح
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹,۲۸	۹۷,۱۱۶,۶۶۷	۱۹,۲۸	۹۷,۱۱۶,۶۶۵	کارگزاران بورس اوراق بهادار (شامل ۶۲ کارگزاری)
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	* سازمان بورس و اوراق بهادار
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان بانک‌ها
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۵	۲۴,۹۲۵,۰۰۰	۵	۲۴,۹۲۵,۰۰۰	بانک تجارت
۴,۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری بانک مسکن
۴,۸	۲۳,۹۹۸,۷۵۰	۴,۸	۲۳,۹۹۸,۷۵۰	گروه مالی ملت
۴,۲	۲۱,۲۹۲,۵۰۰	۴,۲	۲۱,۲۹۲,۵۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فرا بورس ایران
۳,۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۳,۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۳,۲	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۳,۲	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	بانک سامان
۲,۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری دانا یان پارس
-	-	۲,۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۱,۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سپه
۱,۳۵	۶,۷۶۲,۵۰۰	۱,۳۵	۶,۷۶۲,۵۰۰	بانک ایران زمین
۰,۹۵	۴,۷۵۰,۰۰۰	۰,۹۵	۴,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰,۶۵	۳,۱۹۵,۰۰۰	۰,۶۵	۳,۱۹۵,۰۰۰	اشخاص حقیقی (۱۸۱ نفر)
۰,۱۵	۸,۳۳۳	۰,۱۵	۸,۳۳۵	سایر اشخاص حقوقی
۰,۰۲	۱,۲۵۰	۰,۰۲	۱,۲۵۰	بانک ملت
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

توضیح: با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰

میلیون ریال به ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشه تامین و افزایش یافته است.

* بر اساس تبصره ۱ ماده ۸ اساسنامه تعداد ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سازمان بورس و اوراق بهادار ممتاز بوده و امتیاز آن عبارت

است از اینکه در مجامع عمومی عادی برای انتخاب اعضای هیئت مدیره همواره سه عضو از پنج عضو هیئت مدیره توسط

سازمان بورس و اوراق بهادار انتخاب و تعیین شود.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا پایان عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۹۱۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۹	اندوخته قانونی در ابتدای دوره
۹,۱۳۹	۱,۹۱۷	تأمین اندوخته برای دوره جاری
۳۹,۱۳۹	۴۱,۰۵۶	

۲۱- اندوخته احتیاطی

طبق ماده ۶۳ اساسنامه (سالیانه یک پنجم سود خالص تا سقف تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) از محل سود خالص بعنوان اندوخته احتیاطی منظور گردیده است. تقسیم اندوخته احتیاطی بین صاحبان سهام بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۶۵۶	۱۰۸,۲۱۳	اندوخته احتیاطی در ابتدای دوره / سال
۳۶,۵۵۷	۷,۶۶۷	تأمین اندوخته برای دوره جاری
۱۰۸,۲۱۳	۱۱۵,۸۸۰	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۱۳۰	۳۷,۲۶۴	۲۶,۶۸۸	۲۲-۱ کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس اوراق بهادار تهران
۶۲,۹۸۷	۱۵,۳۶۰	۱۴,۱۷۹	۲۲-۲ کارمزد وثیقه نمودن سهام
۴۴,۹۴۳	۱۳,۲۰۴	۱۰,۸۴۰	۲۲-۱ کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات فرابورس ایران
۱۳,۷۹۷	۳,۳۲۹	۳,۵۱۳	۲۲-۳ کارمزد خدمات امور سهام
۷,۳۹۷	۱,۴۱۰	۱,۹۷۱	۲۲-۵ کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس انرژی و برق
۵,۴۳۶	۱,۱۷۶	۷۳۹	۲۲-۴ کارمزد خدمات امور اوراق
۱,۰۸۶	۲۵۳	۳۵۲	۲۲-۶ کارمزد مدیریت صندوق تضمین
۷۲۴	۴۳۷	۱۰۸	۲۲-۳ کارمزد خدمات جانبی سهامداری
۷۱	۱۱	۷	کارمزد تسویه و پایاپای معاملات صندوقهای سرمایه گذاری
-	-	۲۰	کارمزد تسویه و پایاپای معاملات اوراق
۵	۵	-	کارمزد اعلام مفقودی سهام
۷۴	۶۷	-	کارمزد اعلام وضعیت دارایی
۲۵۵,۵۵۰	۷۲,۵۱۶	۵۸,۴۱۷	

۲۲-۱- مبلغ ۳۷,۵۲۸ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه بر مبنای (۰/۳) در هزار سقف ارزش معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و بر اساس دویست و پنجاه و هفتمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ محاسبه و ایصال گردیده است.

۲۲-۲- مبلغ ۱۴,۱۷۹ میلیون ریال کارمزد وثیقه نمودن سهام بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و در اجرای بند ۸ ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱ اخذ می گردد.

۲۲-۳- مبلغ ۳,۵۱۳ میلیون ریال کارمزد خدمات امور سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در اجرای عملیات امور سهامداری شرکت‌ها می‌باشد، همچنین مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال کارمزد خدمات جانبی سهامداری مربوط به ک‌مزد صدور گواهینامه ناشی از انواع گزارش های مورد درخواست شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران بوده است.

۲۲-۴- مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال کارمزد خدمات امور اوراق مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت‌ها و بانک‌ها جهت توزیع سود انواع اوراق بهادار می‌باشد.

۲۲-۵- مبلغ ۱,۹۷۱ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه بورس انرژی و برق بر مبنای ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۱۳۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ دریافت می گردد.

۲۲-۶- مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال کارمزد مدیریت صندوق تضمین عطف به سیصد و پنجاهمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ و در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران محاسبه و ایصال گردیده است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های حقوق ، دستمزد و پرسنلی

هزینه های حقوق ، دستمزد و پرسنلی به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۴۱	۴,۱۲۱	۵,۰۵۵	۲۳-۱ حقوق پایه
۱۱,۱۷۲	۵,۶۱۵	۷,۲۰۶	۲۳-۲ عیدی و پاداش
۹,۲۵۱	۲,۲۸۸	۲,۸۸۰	۲۳-۱ کارانه
۶,۰۵۶	۱,۴۹۹	۱,۸۷۲	۲۳-۱ بیمه سهم کارفرما
۵,۴۳۶	۱,۲۲۶	۱,۴۳۲	۲۳-۱ اضافه کار
۱,۶۷۴	۱,۰۴۴	۱,۰۵۹	۲۳-۴ هزینه روزهای خاص
۵,۲۸۸	۷۸۸	۱,۰۳۷	۲۳-۴ بن غیر نقدی و کارت خرید پارسیان
۴,۷۸۷	۲,۳۶۴	۲,۵۶۹	۲۳-۳ بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۴,۱۴۰	۸۶۳	۹۴۰	مزایا و سایر هزینه های کارکنان
۱,۴۳۴	۳۶۱	۴۵۰	حق مقام و مسئولیت
۱,۴۲۲	۳۴۱	۴۷۶	ایاب و ذهاب
۷۱۶	۱۸۵	۲۱۴	حق جذب
۶۷,۵۱۷	۲۰,۶۹۵	۲۵,۱۹۰	

۲۳-۱- افزایش هزینه های حقوق پایه، کارانه، اضافه کار، بیمه سهم کارفرما مربوط به افزایش های حاصل از اعمال سنوات خدمت و افزایش حقوق پایه طبق بودجه مصوب هیئت مدیره جهت سال ۱۳۹۴ می باشد .

۲۳-۲- افزایش هزینه های عیدی و پاداش مربوط به پاداش مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ به کارکنان بر مبنای ۳ ماه حقوق و مزایای مستمر می باشد.

۲۳-۳- افزایش هزینه باز خرید خدمت و مرخصی مربوط به اعمال رویه های حسابداری در خصوص مانده مرخصی و سنوات خدمت قابل ذخیره شدن پرسنل بر طبق آئین نامه استخدامی شرکت می باشد که در پایان سال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۳-۴- هزینه های غیرنقدی شامل مزایای غیرنقدی مانند بن غیرنقدی، کارت خرید پارسیان و هزینه روزهای خاص بر اساس بودجه مصوب هیئت مدیره پرداخت گردیده است.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴-هزینه های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۲۹	۶,۸۴۹	۸,۵۱۴	۲۴-۱ حق الزحمه
۱۰,۷۰۲	۲,۷۸۷	۳,۲۱۱	۲۴-۲ استفاده از امکانات سامانه معاملات
۷,۰۳۴	۱,۴۲۷	۱,۳۷۰	مواد غذایی
۶,۸۲۵	۵,۱۳۰	۱,۷۰۷	آموزش ، تبلیغات و سمینار
۵,۲۴۶	۱,۱۷۵	۱,۸۰۶	تعمیرات و نگهداری
۲,۷۷۷	۱۸۴	۱,۳۲۷	ماموریت خارج از کشور
۲,۵۶۸	۸۴۲	۶۴۱	چاپ و تکثیر و ملزومات اداری
۱,۸۲۳	۵۵	۶۱۲	ثبت احوال
۱,۵۰۳	۳۸۴	۳۷۹	آب و برق و گاز
۱,۳۶۸	۲۹۸	۳۵۳	ایاب و ذهاب
۱,۳۷۷	۳۲۷	۳۵۹	تلفن و خدمات اینترنت
۱,۰۹۰	۲۴۳	۲۵۰	پست و نشریات و حق عضویت
۷۷۸	۲۲۵	۲۲۱	حسابرسی
۶۳۶	۲۵۹	۲۸۴	آبدارخانه و نظافت
۵۳۰	۴۹۱	۵۷۶	حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره
۵۰۱	۱۱۳	۵۲	اجاره محل
۴۰۸	۴۰۲	۱	کارمزد و بهای دسته چک و سفته
۱۰۴	۲۰	۳۴	بیمه
۲۷	۲۲	-	کارمزد نگهداری اوراق مشارکت
۵,۶۷۴	۷۲۵	۷۰۸	سایر
۸۰,۷۰۰	۲۱,۹۵۸	۲۲,۴۰۵	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲۴- هزینه‌های حق الزحمه عمدتاً مربوط به صورتحساب‌های تامین پرسنل خدماتی و انتظامی می‌باشد که در قالب قرارداد خدمات پیمانکاری جهت دفتر مرکزی و تالار خدمات سهامداری ساختمان تقی‌نیا به شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس پرداخت گردیده و افزایش آن ناشی از ابلاغ سالانه نرخ‌های دستمزد و مزایای قانونی پرسنل مزبور می‌باشد.

۲-۲۴- هزینه استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات مربوط به ارائه امکانات سخت افزاری و نرم افزاری سیستم پس از معاملات توسط شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران در چهارچوب قرارداد فی مابین می باشد.

۲۵- درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۴,۲۸۱	۲۳,۱۹۰	۳۰,۵۰۲	۲۵-۱	سود سپرده گذاری در سیستم بانکی
۳,۴۸۳	۲,۷۰۴	-	۲۵-۱	سود اوراق مشارکت
۳,۱۱۲	۱,۹۳۵	۲,۳۸۲	۲۵-۲	سایر درآمدها
۱۱۰,۸۷۶	۲۷,۸۲۹	۳۲,۸۸۴		

۱-۲۵- سود سپرده گذاری در سیستم بانکی و اوراق مشارکت بر اساس نرخ‌های مندرج در یادداشت ۱-۵ و ۲-۱۱ صورتهای مالی در مقاطع ماهانه و سه ماهه برحسب مورد وصول و در مواردی که وصول نشده، محاسبه و بصورت تعهدی شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۲-۲۵- سایر درآمدها مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت فرابورس ایران و شرکت بورس انرژی ایران می باشد.

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۹۹۰	۲۶,۴۴۳	۷,۰۲۴	سود عملیاتی
۱۲,۳۴۳	۳,۴۲۰	۳,۷۸۸	هزینه استهلاک
۲,۶۰۶	۱,۹۶۸	۲,۲۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۹	(۲,۷۷۲)	(۴,۱۳۹)	(افزایش) پیش پرداختها
(۷۵,۳۶۲)	۱۴,۴۲۶	۹۰,۳۹۴	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۷۸۰	۱,۰۳۷	۴۳	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۲۸۶	۱۸۷,۴۴۵	(۸,۶۶۷)	افزایش در حسابهای پرداختنی تجاری
(۶۲,۲۹۰)	(۸۳,۹۰۸)	(۱۰,۸۳۸)	(کاهش) افزایش در سایر حسابهای پرداختنی
۲,۱۵۵	(۳۷۳)	۱,۳۳۶	افزایش در پیش دریافتها
۱,۱۲۶	۸۰۰	۱۰۵	درآمدهای متفرقه و تعدیلات
(۲۰,۱۹۷)	۱۴۸,۴۸۶	۸۱,۲۷۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۷- تعهدات شرکت به دیگران به مبلغ ۱۲۲,۶۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	تضمین به سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۰۰	۱۰۰	تضمین به سایر اشخاص
۸۴,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲۷- تضامین اخذ شده به مبلغ ۱,۱۲۶,۴۴۸ میلیون ریال بابت حسن اجرای تعهدات از کارگزاران ، کارکنان و سایر اشخاص در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴,۵۶۲	۵۹۰,۲۶۳	تضمین از کارگزاران بابت حسن اجرای تعهدات
۳۶۴,۶۰۰	۳۶۴,۶۰۰	تضمین از سایر اشخاص
۱۰۳,۹۳۱	۱۰۳,۹۳۱	تضمین از کارگزاران بابت معاملات شریطی سهام
۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	تضمین از کارگزاران بابت معاملات آتی
۲۱,۱۳۴	۳۰,۶۵۴	تضمین از کارکنان
۱,۲۰۱,۲۲۷	۱,۱۲۶,۴۴۸	

۲۸- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه لغایت انتشار صورت های مالی وقایع و رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا اصلاح صورت های مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

۲۹- تجدید طبقه بندی

مانده پس از طبق بندی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	مانده قبل از طبقه بندی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	-	۲۸۷,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۰,۲۷۴	-	۹۵,۰۰۰	۱۶۵,۲۷۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵۲,۲۷۴	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۴۵۲,۲۷۴	

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته

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

مانده طلب (بدهی به)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	در پایان دوره میلیون ریال
الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره	اعلامیه های فی مابین و مخارج پرسنلی	۳۵	(۴,۹۰۰)
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۴,۱۱۸	۱۱۷
		اعلامیه های فی مابین	۱۲۶	
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره	اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده و پرسنلی	۱۲۱	۱۲۱
شرکت سمات سامانه بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره - شرکت های همگروه	علی الحساب پشتیبانی نرم افزار	۱,۰۰۰	۱,۳۸۴
		اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده و پرسنلی	۲۱۸	
بانک ملت	عضو مشترک هیئت مدیره	صورتحساب خدمات سهامداری	۲۰	-

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- صورت خلاصه مقایسه درآمدها و هزینه ها با بودجه مصوب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تغییرات به درصد	بودجه	واقعی	یادداشت
افزایش(کاهش)	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷٪)	۷۹,۶۶۸	۵۸,۴۱۷	۲۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵٪	(۲۳,۸۷۷)	(۲۵,۱۹۰)	۲۳ هزینه های حقوق، دستمزد و پرسنلی
۲٪	(۲۱,۹۳۵)	(۲۲,۴۰۵)	۲۴ هزینه های اداری و عمومی
۲۲٪	(۳,۰۹۷)	(۳,۷۸۸)	۱۰,۹ هزینه های استهلاک
۵٪	(۴۸,۹۰۹)	(۵۱,۳۸۳)	
(۷۷٪)	۳۰,۷۵۹	۷,۰۳۴	سود عملیاتی
۹۷٪	۱۶,۷۲۳	۳۲,۸۸۴	۲۶ درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۶٪)	۴۷,۴۸۲	۳۹,۹۱۸	سود قبل از مالیات
۸۲٪	(۸,۶۷۴)	(۱,۵۸۵)	۱۶ مالیات بر درآمد
(۱٪)	۳۸,۸۰۸	۳۸,۳۳۳	سود خالص
(۱٪)	۷۸	۷۷	سود خالص هر سهم (ریال)