

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۸ الی ۵۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی اساسی

“بسمه تعالی”

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱) ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس “استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰”، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت شماره ۵-۳ صورتهای مالی دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل شکایت سازمان خصوصی سازی مربوط به منافع حاصل از نگهداری سپرده شرکت در مزایده می باشد که تاکنون نتیجه نهایی آن مشخص نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام قبل از ساعت شروع معامله روز بعد از مجمع و افشاء به موقع تغییر در ترکیب اعضاء هیأت مدیره تا قبل از ساعت شروع معامله روز بعد از تغییر رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۴

محمدرضا خادریان

مجید بهمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





بسمه تعالی

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بازرس قانونی شرکت

با احترام

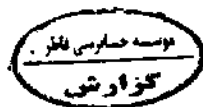
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) - شرکت اصلی:	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ) یادداشت‌های توضیحی:	
تاریخچه فعالیت شرکت	۸
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۹
میانی تلفیق	۹
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۱۰
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۵۱

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده‌است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
سازمان بورس و اوراق بهادار	حسن امیری هنزکی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت فراپورس ایران	سیدابراهیم عنایت	نایب رئیس هیئت مدیره	
گروه مالی ملت	علی رستگار	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	محمدرضا محسنی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	علی‌رضا حاجی نوروزی	عضو موظف هیئت مدیره	



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۱۵۰,۹۲۵	۱۳۸,۰۸۳	۲۷۱,۴۷۹
هزینه های حقوق، دستمزد و پرسنلی	۲۵	(۵۰,۶۰۰)	(۳۹,۸۱۷)	(۷۴,۹۷۶)
هزینه های اداری و عمومی	۲۶	(۴۸,۰۹۴)	(۴۴,۵۹۲)	(۸۹,۶۵۲)
هزینه های استهلاک	۱۱ و ۱۰	(۷,۸۱۲)	(۶,۴۴۸)	(۱۲,۶۶۹)
		(۱۰۶,۵۰۶)	(۹۰,۸۵۷)	(۱۷۷,۲۹۷)
سود عملیاتی		۴۴,۴۱۹	۴۷,۲۲۶	۹۴,۱۸۲
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۸۲,۰۷۱	۶۳,۹۳۶	۱۲۸,۹۷۵
سود قبل از مالیات		۱۲۶,۴۹۰	۱۱۱,۱۶۲	۲۲۳,۱۵۷
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۰,۷۲۲)	(۱۱,۳۶۶)	(۲۳,۶۱۶)
سود خالص		۱۱۵,۷۶۸	۹۹,۷۹۶	۱۹۹,۵۴۱
سهم اقلیت از سود خالص		۹,۲۲۴	۴,۱۶۷	۹,۲۶۴
سود پایه هر سهم :				
عملیاتی (ریال)	۳۳	۶۶	۷۲	۱۴۱
غیر عملیاتی (ریال)	۳۳	۱۴۷	۱۱۹	۲۳۹
جمع		۲۱۳	۱۹۱	۳۸۰
گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی				
سود خالص دوره / سال		۱۱۵,۷۶۸	۹۹,۷۹۶	۱۹۹,۵۴۱
سود انباشته در ابتدای دوره / سال		۱۸۲,۹۸۴	۲۵۹,۴۲۵	۲۵۹,۴۲۵
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۲,۱۹۹)	(۲,۱۰۹)	(۲,۱۰۹)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده		۱۸۰,۷۸۵	۲۵۷,۳۱۶	۲۵۷,۳۱۶
سود قابل تخصیص		۲۹۶,۵۵۳	۳۵۷,۱۱۲	۴۵۶,۸۵۷
تخصیص سود:				
سود سهام مصوب مجمع سال قبل		(۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۳۶)	(۳۰,۲۰۳)
افزایش سرمایه		.	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۲۱	(۴,۹۱۲)	(۴,۶۱۰)	(۹,۳۱۲)
اندوخته احتیاطی	۲۲	(۱۹,۶۴۷)	(۱۸,۴۴۰)	(۳۶,۵۵۷)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال		(۸۴,۵۵۹)	(۲۵۳,۰۸۶)	(۲۷۶,۰۷۲)
سود انباشته در پایان دوره / سال		۲۱۱,۹۹۴	۱۰۴,۰۲۶	۱۸۰,۷۸۵
سهم اقلیت از سود انباشته دوره / سال		۲۲,۵۷۸	۸,۵۵۸	۱۳,۵۲۱

از آنجاکه اجزای صورت سود و زیان جامع تلفیقی شرکت محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی 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

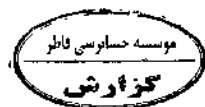
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	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	۲۹	۷۰,۱۷۹	۱۲۰,۱۷۵	(۲۲,۲۴۶)
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سپرده دریافتی		۷۲,۸۲۶	۴۶,۸۹۳	۱۱۱,۰۸۰
سود اوراق مشارکت دریافتی		.	۴,۸۳۱	۵,۱۲۱
سود سهام دریافتی		.	.	۱,۵۷۹
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		.	.	(۲۹,۹۹۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱۶۷)	.	.	(۳۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۷۲,۶۵۹	۵۱,۷۲۴	۸۷,۷۴۵
مالیات بردرآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۵,۴۰۷)	(۵۸,۵۱۴)	(۵۹,۴۴۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت	.	.	۷۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	.	.	۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	(۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۹۳۴)
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۴۹,۶۳۵)	(۳۸,۴۸۲)	(۳۸,۴۸۲)	(۱۰۳,۴۸۲)
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهایی ثابت مشهود و نامشهود	۱۱۰۱۰	(۵,۷۲۰)	(۵,۶۷۹)	(۱۲,۴۴۰)
وجه دریافتی بابت فروش دارائیهایی ثابت مشهود و نامشهود	۲۵۱	.	.	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۵,۱۰۴)	(۳۴,۱۶۱)	(۳۴,۱۶۱)	(۶۴,۸۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از از فعالیت‌های تامین مالی		۳۲,۳۲۷	۷۹,۲۲۴	(۵۸,۷۹۱)
فعالیت‌های تامین مالی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		.	.	.
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۳۲,۳۲۷	۷۹,۲۲۴	(۵۸,۷۹۱)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال		۱۴۷,۴۵۲	۲۰۶,۲۴۳	۲۰۶,۲۴۳
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال		۱۷۹,۷۷۹	۲۸۵,۴۶۷	۱۴۷,۴۵۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(Handwritten signatures and stamps)

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

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۸۱	۳۲,۳۳۸	۸۳,۳۷۸	۱۰۹,۱۱۷	۵	دارائیهای جاری:
۹۲,۶۳۷	۱۲۵,۹۲۴	۲۸۷,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۱۹,۱۰۲	۱۷,۸۶۱	۱۱۸,۹۱۴	۱۲۰,۳۳۱	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۳,۶۶۰	۸۸,۰۰۹	۶,۵۲۱	۱۰,۶۲۷	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳۴	۶۰,۱۳۴	۱,۱۴۴	۷۱۵	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱۸۵,۶۱۴	۲۵۵,۰۷۶	۴۹۷,۱۱۷	۵۹۲,۹۱۰		پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۳۸	۳۱۶,۳۱۸	۳۱۳,۳۹۰	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۳۸	۲۲,۲۴۴	۲۳,۹۲۴	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱۹۷,۲۰۲	۲۶۸,۰۱۴	۱۶۵,۲۷۴	۱۷۹,۹۰۹	۱۲	دارائیهای نامشهود
		۲۳۰	۱۹۶	۱۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
					سایر دارائیه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰			حقوق صاحبان سهام:
۳۹,۱۳۹	۴۴,۰۵۱	۲۱			سرمایه (سرمایه ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده)
۱۰,۸,۲۱۳	۱۳۷,۸۶۰	۲۲			اندرمخته قانونی
۱۵۶,۸۲۹	۱۷۰,۵۰۴				اندرمخته احتیاطی
					سود انباشته
۸۰۴,۱۸۱	۸۴۲,۳۱۵				جمع حقوق صاحبان سهام
۱,۰۰۱,۳۸۳	۱,۱۱۰,۳۲۹				جمع بدهیهها و حقوق صاحبان سهام
۸۴,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰				حقوق حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



جمع دارائیهای غیر جاری
جمع دارائیهها
حسابهای انتظامی

۵۱۷,۵۱۹
۱,۱۱۰,۳۲۹
۱۲۲,۶۰۰

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

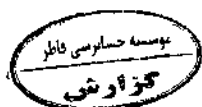
شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۱۳۹,۶۹۳	۱۳۰,۸۸۱	۲۵۵,۵۵۰
هزینه های حقوق، دستمزد و پرسنلی	۲۵	(۴۵,۰۰۷)	(۳۶,۱۸۲)	(۶۷,۵۱۷)
هزینه های اداری و عمومی	۲۶	(۴۲,۷۹۷)	(۴۰,۴۸۱)	(۸۰,۷۰۰)
هزینه های استهلاک	۱۰ و ۱۱	(۷,۵۷۰)	(۶,۳۴۴)	(۱۲,۳۴۳)
		(۹۵,۳۷۴)	(۸۳,۰۰۷)	(۱۶۰,۵۶۰)
سود عملیاتی		۴۴,۳۱۹	۴۷,۸۷۴	۹۴,۹۹۰
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۶۴,۶۳۷	۵۵,۵۲۶	۱۱۰,۸۷۶
سود قبل از مالیات		۱۰۸,۹۵۶	۱۰۳,۴۰۰	۲۰۵,۸۶۶
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۰,۷۲۲)	(۱۱,۲۰۱)	(۲۳,۰۸۱)
سود خالص		۹۸,۲۳۴	۹۲,۱۹۹	۱۸۲,۷۸۵
سود پایه هر سهم :				
عملیاتی (ریال)		۶۷	۷۴	۱۹۲
غیر عملیاتی (ریال)		۱۲۹	۱۱۰	۱۷۴
جمع		۱۹۶	۱۸۴	۳۶۶

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص دوره / سال	۹۸,۲۳۴	۹۲,۱۹۹	۱۸۲,۷۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۱۵۸,۸۳۸	۲۵۱,۷۴۹	۲۵۱,۷۴۹
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۲,۰۰۹)	(۲,۰۰۹)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل	۱۵۶,۸۲۹	۲۴۹,۷۴۰	۲۴۹,۷۴۰
سود قابل تخصیص	۲۵۵,۰۶۳	۳۴۱,۹۳۹	۴۳۲,۵۲۵
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب مجمع سال قبل	(۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۲۱	(۴,۹۱۲)	(۹,۱۳۹)
اندوخته احتیاطی	۲۲	(۱۹,۶۴۷)	(۳۶,۵۵۷)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال	(۸۴,۵۵۹)	(۲۵۳,۰۵۰)	(۲۷۵,۶۹۶)
سود انباشته در پایان دوره / سال	۱۷۰,۵۰۴	۸۸,۸۸۹	۱۵۶,۸۲۹

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.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

شماره	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹	۷۹,۹۰۶	۱۱۱,۶۷۵	(۳۵,۶۶۱)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سپرده دریافتی		۵۶,۷۵۳	۳۸,۷۱۹	۹۲,۴۵۰
سود اوراق مشارکت دریافتی		.	۴,۸۳۱	۵,۱۲۱
سود سهام دریافتی		۱۶۰	۳۵	۱,۵۷۹
سود سهام پرداختی		.	.	(۲۹,۹۲۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		۵۶,۹۱۳	۴۳,۵۸۵	۶۹,۲۲۶
مالیات پرداختی:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۵,۳۲۳)	(۵۸,۴۲۲)	(۵۹,۳۵۲)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت		.	۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		.	۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۹۲۴)
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		(۴۹,۶۳۵)	(۳۸,۴۸۲)	(۱۰۳,۴۸۲)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۱ و ۱۰	(۶,۲۲۲)	(۵,۶۰۸)	(۱۷,۸۲۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸۵,۸۵۷)	(۳۴,۰۹۰)	(۸۵,۲۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از از فعالیت های تامین مالی		۲۵,۶۳۹	۶۲,۷۴۸	(۱۱۱,۰۲۲)
فعالیت های تامین مالی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		.	.	.
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲۵,۶۳۹	۶۲,۷۴۸	(۱۱۱,۰۲۲)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال		۸۳,۴۷۸	۱۹۴,۵۰۰	۱۹۴,۵۰۰
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال		۱۰۹,۱۱۷	۲۵۷,۲۴۸	۸۳,۴۷۸

یادداشت های 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 صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سپرده گذاری 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 فهرست شرکت های 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، بورس های 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 بورس های کالایی و سایر ابزارهای مالی.
- ۳- سپرده گذاری و امانت پذیری 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 سپرده ها به منظور اطمینان بخشی از عملکرد شرکت و فک رهن اوراق مذکور به درخواست ذینفع وثیقه.
- ۵- قرض دهی، قرض گیری و هرگونه مبادله اوراق بهادار به عنوان واسطه.
- ۶- تهیه و ارائه گزارش های مورد نیاز کارگزاران و مشتریان.
- ۷- به کارگیری شیوه های مناسب و ابزارها و روش های الکترونیکی در تسویه وجوه و پایاپای اوراق بهادار.
- ۸- انجام اقدامات شرکتی برای نهادهای مالی و شرکت ها از جمله:
 - الف) ثبت و نگهداری اسامی و سوابق مالکین اوراق بهادار و ارائه کلیه خدمات مرتبط با آن به ناشران اوراق بهادار.
 - ب) تهیه و ارائه اطلاعات مورد نیاز.
 - ج) برگزاری مجامع شرکت ها و صندوق ها.
 - د) دریافت اطلاعات مربوط به تشکیل مجامع شرکت ها و صندوق ها.
 - 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، سپرده گذاری و امانت پذیری اوراق بهادار خارجی.
- ۱۰- ارائه خدمات تخصصی به بورس های اوراق بهادار، بازارهای خارج از بورس، بورس های کالایی، ناشران اوراق بهادار، نهادهای مالی و سایر فعالان بازار اوراق بهادار.
- ۱۱- انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، خدماتی، مشاوره ای و تجاری مربوط به بورس های اوراق بهادار، بورس های کالایی و بازارهای خارج از بورس.
- ۱۲- همکاری با بورس های منطقه ای 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.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ایجاد و اداره صندوق تضمین تسویه.

۱۶- تشکیل و اداره شرکت ها با مجوز سازمان.

۱۷- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس های کالایی انجام می شود.

۱۸- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده شرکت گذاشته شده یا می شود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۹۷	۹۳	۱۳۱	۱۱۶

کارکنان

۲) میانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳) میانی تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه و شرکت سمات سامانه بازار سرمایه) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها به بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و نحوه حسابداری سرمایه گذاریها به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

الف) سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش
انباشته هریک از سرمایه گذاریها)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش
انباشته هریک از سرمایه گذاریها)

ارزش ویژه

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته
سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش
انباشته سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع
سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاری ها

ب) سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک
سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
تک تک سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول

تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای
مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت
های مالی)

روش ارزش ویژه

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه
گذاری های جاری

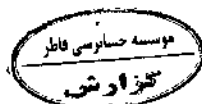
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. 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 سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 استهلاك پذیر 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.

۴-۳- دارایی های نامشهود

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

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- درآمدها و هزینه‌ها

درآمدها و هزینه‌ها به روش تعهدی در حسابها انعکاس می‌یابد، همچنین سقف کارمزد تمامی خدمات شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین می‌گردد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	۱۷۸,۸۵۱	۱۴۶,۸۷۴	۱۰۸,۲۸۶	۸۲,۹۰۰
موجودی صندوق	۷۸۸	۵۷۸	۷۱۱	۵۷۸
تنخواه گردان	۱۴۰	-	۱۲۰	-
	<u>۱۷۹,۷۷۹</u>	<u>۱۴۷,۴۵۲</u>	<u>۱۰۹,۱۱۷</u>	<u>۸۳,۴۷۸</u>

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- موجودی نزد بانک‌ها در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۰۸	۵۱۲,۸۹۹	۵-۱-۱	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۶۴۰۶۳۸۲۰۰۶
۷۴,۲۸۰	۱۶۹,۹۶۳	۵-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۱۰۷۱۴۳۹۰۰۱
۱,۵۸۵	۱۱۰,۲۷۹	۵-۱-۳	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۵۰۳۹۰۰۳۸/۵۹
۸۹,۸۴۶	۹۴,۷۰۶	۵-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۶۳۰۰۶
۵۵,۰۳۹	۶۰,۶۴۹		بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۴۹۷۰۰
۲۹,۱۳۱	۴۵,۴۹۲	۵-۱-۲	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۴
۱۴,۵۲۶	۲۵,۸۷۷	۵-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۶۵۸۷۴۳۵۰۰۸
۵۲۸	۱۷,۵۲۴		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۲۷۶۳۱۰۰۲
۱۸,۲۶۱	۱۱,۵۸۵	۵-۱-۲	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۵۰۰۱۶
۶,۵۳۲	۵,۲۶۹		بانک سامان شعبه بلوار کشاورز ۸۱۲-۸۱۹-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۴۹۰	۲,۸۴۷		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۲۰۰۱
۱,۱۱۰	۲,۰۴۳	۵-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۵۶۰۰۶
۱,۵۷۱	۱,۹۶۰		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۱-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۸۳۷	۱,۸۶۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۳۳۱۵۰/۸۴
۵۳	۱,۳۱۴		بانک پاسارگاد شعبه جمهوری حساب سپرده ۲۷۰-۸۱۰-۱۲۴۳۰۱۸-۱
۵۵۱	۶۰۸		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۳۲۸۸/۰۱
۱,۰۰۸	۵۵۶	۵-۱-۵	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار تهران ۰۱۰۹۷۴۸۳۵۳۰۰۴
۷۶	۴۹۷		بانک سامان شعبه سی تیر سپرده پشتیبان ۸۴۹-۸۱۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۵۶۲	۴۹۴		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۸۱۷۱۳۵۰۰۳
۷۱۴	۴۷۸		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۳۴۵۰۰۱
۱,۲۷۰	۴۵۰		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۱۴۶۸۰۰۵
۵۹	۴۳۹	۵-۱-۲	بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز ۸۱۰-۵۷۴۹-۷
۲۶۶	۳۳۶		بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۲
۵۱۲	۳۲۰		بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۲۲۲۲/۵۵
۲۴	۱۹۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب جاری ۱۷۸۰۰۸۶۹/۲۳
۲۶۲	۱۶۴	۵-۱-۲	بانک انصار شعبه مستقل مرکزی سپرده ۴۴۱۰-۸۲۲-۷۷۴۲۶۲۳-۱
۱۳۳	۱۴۵		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۴۶۵۰۰۳
۱۰۱	۱۳۶		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۰-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۱۲۹	۱۲۸		بانک ملی شعبه مرکزی کیش جاری ۰۱۰۴۲۱۱۳۸۷۰۰۵
۲۱۸	۱۰۶		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳
۳۸	۹۲		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۳۳۰۳۸/۳۰
۶۵	۸۹		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۷۴۷۹۰۰۲

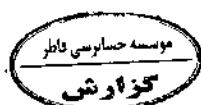
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴	بانک سامان شعبه بورس جاری ۸۴۹-۴۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۱۹	۲۰	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۱۷۷۶۰۰۸۶/۸۸
۳	۱۸	بانک گردشگری شعبه مرکزی ۱۱۰-۹۹۵-۱۴۵۱۷۰-۱
۱۰	۱۰	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۳۵۳۸۱
۷	۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۲۷۴۸۷
۲۰۰	۱	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۱
۱,۰۰۰	-	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۳
۸۱	-	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۱۱۱۱/۲۵
۸۰	-	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۶۱۹۹۱۴۰۰۷
۳۱۷,۲۸۵	۱,۰۶۹,۴۸۷	
(۹۴۳)	(۵۰۱,۶۶۳)	۵-۱-۱ وجوه معاملات شرايطی سهام
(۱۱۶,۷۶۷)	(۲۴۰,۹۵۵)	۵-۱-۲ وجوه سود سهام پرداختنی شرکتها و سود گواهی سپرده پرداختنی
(۱۵,۴۶۴)	(۱۱۹,۴۵۹)	۵-۱-۳ وجوه معاملات تسویه نشده در بورس انرژی
(۹۰,۶۳۴)	(۹۶,۳۷۹)	۵-۱-۴ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
(۹,۵۶۹)	(۲,۱۸۹)	۶-۱-۱ وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران
(۱,۰۰۸)	(۵۵۶)	۵-۱-۵ وجوه پذیره نویسی سهام بانک در شرف تأسیس آریا
(۲۳۴,۳۸۵)	(۹۶۱,۳۰۱)	
۸۲,۹۰۰	۱۰۸,۲۸۶	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۱ مبلغ ۵۰۱,۶۶۳ میلیون ریال وجوه معاملات شرایطی 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰۰,۷۲۰
۹۴۳	۹۴۳
۹۴۳	۵۰۱,۶۶۳

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی
شرکت کارگزاری نوآندیشان بازار سرمایه

۵-۱-۲ مبلغ ۲۴۱,۹۳۵ میلیون ریال موجودی حساب های سپرده نزد بانک های ملی، پارسیان و قرض الحسنه رسالت و انصار شامل وجوه مربوط به عملیات پرداخت سود سهام و سود انواع اوراق شرکتها در اجرای پذیرش عاملیت پرداخت سود توسط شرکت سمات می باشد که مانده آنها پس از کسر سود سپرده های مزبور، به مبلغ ۲۴۰,۹۵۵ میلیون ریال و بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۹	۱۶۵,۰۷۹
۴۵,۱۵۷	۲۲,۶۶۰
۶,۰۱۵	۲۲,۰۴۹
۵,۶۹۱	۱۱,۸۹۵
۱۵,۵۲۱	۱۰,۰۰۰
-	۲,۹۸۸
۱,۹۱۰	۲,۱۶۲
۴۵۹	۶۱۵
۱۸۷	۶۰۰
۵۷۲	۵۹۷
۱,۰۴۱	۵۳۹
۲,۱۸۲	۴۳۵
۵۹	۳۶۱
۱۰۷	۱۷۳
۱,۰۱۶	۱۵۴
۳۶۲	۱۴۶
۵۰۴	۱۳۲
۱۰۸	۱۰۴

شهرداری مشهد
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
بانک سامان
بانک مسکن
فرابورس ایران
خدمات ارتباطی رایتل
عمران و نوسازی مجد مشهد
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
سنگ آهن گهر زمین
لیزینگ رایان سایا
شرکت مدیریت پروژه نیروگاه های ایران (مینا)
شرکت سایپا
شهرداری شیراز
هواپیمایی ماهان
بانک انصار
شرکت لیزینگ ایران و شرق
شرکت بین المللی توسعه ساختمان

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲	۷۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۰۲	۵۸	پالایش نفت تهران
۲۲	۳۷	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۲۵	۲۵	بانک کشاورزی
۱۱	۲۳	واسپاری سپهر صادرات
۵	۱۳	شهرداری دزفول
-	۱۱	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
-	۵	شهرداری سقز
-	۴	خوراک دام پارس
-	۴	بناگستر کرانه
۲۹	۳	چادرملو
۹,۷۵۵	۲	گروه صنعتی بوتان
۳	۲	قطارهای مسافربری جویبار
-	۲	نفت پارس
۱	۱	لیزینگ جامع سینا
۱۱,۶۰۵	-	پتروشیمی فن آوران
۹,۸۶۳	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۱۴۴	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶۳۳	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
۴	-	سرمایه گذاری مسکن
۳	-	دانا پتروریگ کیش
۱۱۶,۷۶۷	۲۴۰,۹۵۵	

۳-۱-۵- مبلغ ۱۱۹,۴۵۹ میلیون ریال از موجودی نزد بانکهای ملت و تجارت بورس کالا مرتبط با وجوه واریزی توسط خریداران در بورس انرژی می باشد که در تاریخ بعد از ترازنامه در وجه فروشنندگان پرداخت گردیده است.

۴-۱-۵- مبالغ ۹۴,۷۰۶ میلیون ریال و ۳,۰۴۳ میلیون ریال موجودی حساب های سپرده نزد بانک ملی به ترتیب بابت سهم مشارکت و سایر منابع صندوق تضمین تسویه معاملات اخذ شده از کارگزاران می باشد که طبق دستورالعمل صندوق 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.

۵-۱-۵- مبلغ ۵۵۶ 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.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵- موجودی صندوق به مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال شامل ۲۴۲ میلیون ریال انواع ارزها شامل یورو، دلار و وون و همچنین

۴۶۹ میلیون ریال انواع مسکوکات بهار آزادی و کارت هدیه می باشد.

۳-۵- تنخواه گردان به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۰۰

۲۰

۱۲۰

آقای عزیزالله درخشان نژاد (تنخواه گردان تدارکات)

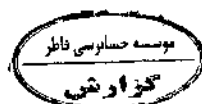
آقای نصر الله باجلان (تنخواه گردان امور مالی)

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل اوراق مشارکت می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۶-۱
۲۸۷,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	

سپرده بانکی



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

گزارش مالی میان دوره ای

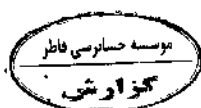
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- مبلغ ۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های بانکی شامل آن دسته از سپرده هایی می باشد که پیش بینی می شود طی یکسال آینده تبدیل به وجه نقد گردند و به شرح زیر تفکیک می گردد.

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده گذاری یکساله نزد بانک گردشگری	۱۳۹۵/۰۳/۲۶	۲۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک سامان	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۲۵	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک سامان	۱۳۹۴/۰۹/۲۷	۲۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت	۱۳۹۴/۰۹/۱۱	۲۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک سامان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۳,۵	۳۰,۰۰۰	-
سپرده گذاری یکساله نزد بانک گردشگری	۱۳۹۵/۰۳/۲۶	۲۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳,۵	۱۸,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳,۵	۱۷,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک ملی	۱۳۹۴/۰۹/۱۹	۲۲	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی	۱۳۹۵/۰۶/۱۱	۲۰	۱۳,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۲۲	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی	۱۳۹۵/۰۳/۲۱	۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی	۱۳۹۵/۰۳/۱۵	۲۲	۱۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت	۱۳۹۴/۰۹/۱۳	۲۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
			۴۰۹,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰
صندوق حمایت از سرمایه گذاران	۶-۱-۱		(۵۷,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰)
			۳۵۲,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰

۶-۱-۱- مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری در بانک ملی مرتبط با وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران جمعاً به مبلغ ۵۹,۱۸۹ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۲,۱۸۹ میلیون ریال آن نیز 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 شرایطی 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	تاخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	-	-	-	
۲۶	-	-	-	
۱۱۴,۴۰۷	۱۱۴,۴۴۹	-	۱۱۴,۴۴۹	
۵,۳۸۹	۷,۱۶۶	(۵۷۸)	۷,۷۴۴	
۱۱۹,۷۹۶	۱۲۱,۶۱۵	(۵۷۸)	۱۲۲,۱۹۳	
۱۱۹,۸۲۲	۱۲۱,۶۱۵	(۵۷۸)	۱۲۲,۱۹۳	
۲۶	-	-	-	
۲۶	-	-	-	
۱۱۴,۷۰۷	۱۱۴,۴۴۹	-	۱۱۴,۴۴۹	
۴,۰۷۵	۵,۴۶۶	(۵۷۸)	۶,۰۴۴	۷-۱
۱۶۶	۵۱۶	-	۵۱۶	۷-۲
۱۱۸,۹۴۸	۱۲۰,۴۳۱	(۵۷۸)	۱۲۱,۰۰۹	
۱۱۸,۹۷۴	۱۲۰,۴۳۱	(۵۷۸)	۱۲۱,۰۰۹	

گروه:

اسناد دریافتی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی تجاری:

خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق

شرکتها

شرکت اصلی:

اسناد دریافتی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی تجاری:

خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق

شرکتها

حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- مبلغ ۵,۴۶۶ میلیون ریال مانده شرکت ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۴	۳,۹۲۵	۷-۱-۱ شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۳۸	۶۳۸	شرکت صنعتی نوید زرشمی
۳۹۶	۳۹۶	شرکت صادر فر
-	۲۱۲	هواپیمایی ماهان
۶۰	۱۸۱	قطارهای مسافربری جویبار
۱۴	۱۴	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲	-	پالایش نفت تهران
۶۱	۱۰۰	سایر
۴,۰۷۵	۵,۴۶۶	

۷-۱-۱- مبلغ ۳,۹۲۵ میلیون ریال بدهی شرکت ها به شرح زیر بابت کارمزد ارائه خدمات سهامداری، خدمات پرداخت سود و همچنین کارمزد خدمات افزایش سرمایه می باشد که بر اساس نرخ های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران صورتحساب و وصول می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰	۲۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۰۵	۱۲۹	گروه دارویی سبحان
۱۰۵	۱۱۷	تکنوتار
۹۱	۱۱۵	پلاسکو کار
۱۰۰	۱۱۲	تولیدی گرانتیت بهسرام
۶۴	۹۹	بانک دی
۷۵	۸۷	معذنی دماوند
۴۶	۸۲	ایران خودرو
۲,۱۰۸	۲,۹۵۰	سایر شرکتها شامل ۲۱۳ شرکت با مبلغ بدهی کمتر از ۸۰ میلیون ریال
۲,۹۰۴	۳,۹۲۵	

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- مبلغ ۵۱۶ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتی از شرکتهای مشمول تلفیق در شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶	۵۱۶	سمات سامانه بازار سرمایه
۱۶۶	۵۱۶	

۸- سایر حسابهای دریافتی

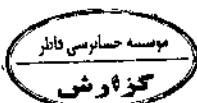
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه:
۳,۵۰۵	۵,۸۹۳		سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳		طلب از شرکت های وابسته
۹۷۳	۵۰۷		وام کارکنان
۵۰۰	۵۰۰		سپرده فنی بیمه دانا
۱۸۶	۱,۰۹۰		جاری کارکنان
۳۹	۴۰		سپرده بیمه
-	۲,۳۸۲		سود سهام دریافتی
-	۳۳۴		وجوه بین راهی
۴۵۴	۳۴۱		سایر
۶,۸۳۹	۱۲,۲۷۰		

شرکت اصلی:

۳,۰۲۷	۴,۲۱۸	۲۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۸-۲	طلب از شرکت های وابسته
۸۹۱	۵۰۷		وام کارکنان
۵۰۰	۵۰۰	۸-۳	سپرده فنی بیمه دانا
۱۸۶	۱,۰۹۰		جاری کارکنان
۳۳۰	۲,۵۵۲	۸-۱	سود سهام دریافتی
۳۹	۴۰		سپرده بیمه
-	۳۳۴		وجوه بین راهی
۳۶۵	۲۲۳		سایر
۶,۵۲۱	۱۰,۶۴۷		

۸-۱- مبلغ ۳,۵۵۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۱۳۹۳ شرکتهای فرابورس ایران و بورس انرژی ایران و سمارت سامانه می باشد.

۸-۲- 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.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۳- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال سپرده فنی بیمه دانا مربوط به قرارداد بیمه تکمیلی جهت پوشش مخارج خارج از تعهد در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۵۰۰	۸,۰۰۰	۹-۱	سپرده و اجاره محل
۲۸۱	-	۲۸۱	-		شرکت بیمه دانا
-	۱۱۵	-	۱۱۵		حسن تلافی داریانی
۲۳۸	۱۰۹	۳۰۲	۱۳۸		شرکت همکاران سیستم
۲۲۵	۲۵	۲۲۵	۲۵		شبکه گستر
-	۱۵۰	-	۱۵۰		برج میلاد
۹۰	۵۰	۱۳۹	۵۰		پیش پرداخت بیمه اموال
۳۷	۴۴	۳۷	۴۴		روند تازه
۸۷	۳۰	۸۷	۲۰		فدراسیون بورسهای آسیایی و اروپایی (FEAS)
۲۲	۷	-	۷		مخابرات ایران
-	۶۸	-	۶۸		سازمان اقتصادی کوثر
۶۴	۱۱۷	۸۸۱	۱,۸۵۴		سایر پیش پرداختها
۱,۱۴۴	۷۱۵	۳,۵۵۲	۱۰,۴۸۱		

۹-۱- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال سپرده و اجاره محل در گروه مربوط به سپرده رهن ساختمان دفتر مرکزی شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه می باشد.

شیرکت سیرده گازی مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مالی، ۸ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۰ داراییهای ثابت مشهود:

۱-۱-۱ جدول برای تمام شده و استهلاک دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح دارایی	تاریخ اکتساب	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	قیمت ناخالص	قیمت خالص	تاریخ اکتساب	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	قیمت ناخالص	قیمت خالص	شرح دارایی
زمین	۲۰۷۸۹۴	-	-	۲۰۷۸۹۴	-	۲۰۷۸۹۴	-	-	۲۰۷۸۹۴	-	زمین
ساختمان	۷۱,۲۵۲	۶۸,۳۳۰	-	۲,۹۲۲	۱۳,۵۸۰	۵۵,۵۵۲	-	-	۵۵,۵۵۲	-	ساختمان
تاسیسات	۹۰,۵۱	۸,۳۸۱	-	۵,۵۵۲	۲,۲۶۶	۱۳,۵۷۵	-	-	۱۳,۵۷۵	-	تاسیسات
تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات	۱۱,۵۰۱	۱۱,۲۵۰	-	۱,۶۵۲	۱۶,۱۰۱	۲۹,۰۰۳	-	-	۱۶,۱۰۱	-	تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات
وسایط نقلیه	۲۹۲	۶۱۳	(۱۱۰)	۸۲	۴۳۷	۱,۰۲۳	(۱۹۷)	۳۹۰	۷۲۹	-	وسایط نقلیه
ه اتانیه	۶,۶۷۵	۶,۳۸۹	-	۲,۵۸۰	۲,۱۶۲	۹,۰۹۹	-	-	۷۶۲	۸,۸۳۷	ه اتانیه
جمع	۳,۶۵۵	۳,۰۳۳۳۷	(۱۱۰)	۵,۳۳۲	۳۷,۸۲۶	۲۳,۶۲۰,۵	(۱۹۷)	۲,۱۸۱	۲۳,۶۲۱,۱	-	جمع
دارایی های در جریان تکمیل	۱۳,۲۶۴	۱۳,۲۶۴	-	-	۱۳,۲۶۴	۱۳,۲۶۴	-	-	۱۳,۲۶۴	-	دارایی های در جریان تکمیل
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱,۳۳۱	۳,۰۹۰	-	-	۳,۰۹۰	-	-	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	-	پیش پرداختهای سرمایه ای
جمع	۲۳,۳۷۰	۲۳,۰۹۰	(۱۱۰)	۵,۳۳۲	۳۷,۸۲۶	۳۳,۶۵۸	(۱۹۷)	۳,۵۴۰	۳۶,۵۱۶	-	جمع

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

شیرکت سپردہ گذاری، مرکزی، اور اقلی بہادار، و تسویہ وجوہ (سہامی، عام)

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

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی صافی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲ جدول پهای تمام شده و استهلاک داراییهای ناشی از شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)									
ردیف	شرح	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۸۸۷	نرم افزارهای پشتیبانی	۸۲۷	۵۲۲	۸۸	۴۲۴	۱.۳۴۹	۲۸	۱.۳۴۱	نرم افزارهای پشتیبانی
۲۱.۴۰۳	نرم افزارهای عملیاتی	۱۸۸۹۷	۵۸۱۴	۲۵۰۶	۲۳۰۸	۲۴.۷۱۱	-	۲۴.۷۱۱	نرم افزارهای عملیاتی
۹۱	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	۹۶				۹۶	۵	۹۱	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۳.۳۸۱	جمع	۱۹.۸۲۰	۶.۳۳۶	۲۵۹۴	۲۰.۷۲۲	۲۶.۱۵۶	۳۳	۲۶.۱۲۳	جمع
۶۳	پیش پرداختهای سرمایه ای	۴,۰۲۸				۴,۰۲۸	۳,۹۶۵	۶۳	پیش پرداختهای سرمایه ای
-	دارایی های در جریان تکمیل	۷۶				۷۶	۷۶	-	دارایی های در جریان تکمیل
۲۲.۳۴۴	جمع	۲۳.۹۱۴	۶.۳۳۶	۲۵۹۴	۲۰.۷۲۲	۳۰.۳۶۰	۴,۰۷۴	۲۶.۱۸۶	جمع



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱۱- اضافات دارایی‌های نامشهود طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۳ میلیون ریال مشتمل بر موارد زیر می باشد:

۱-۲-۱۱-۱- مبلغ ۲۸ میلیون ریال افزایش در نرم افزارهای پشتیبانی مربوط به افزایش تعداد کاربران نرم افزار دیدگاه می باشد.

۱-۲-۱۱-۲- مبلغ ۵ میلیون ریال افزایش در حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت امتیاز بهره برداری از خط ام پی ال اس جهت ارتباط با شرکت بورس کالا می باشد.

۱-۲-۱۱-۳- افزایش در پیش پرداختهای سرمایه های شامل مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت قرار داد استقرار سامانه پس از معاملات با شرکت سمات سامانه و مبلغ ۲۱۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نرم افزارهای لجستیک از شرکت چارگون می باشد.

۱-۲-۱۱-۳- افزایش در دارایی در جریان تکمیل بابت خرید نرم افزار آموزش به مبلغ ۷۶ میلیون ریال بوده که در شرف نصب و راه اندازی می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

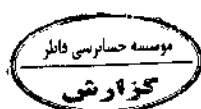
۱۲-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۲	۲۰۰۲	شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)
۲۰۰۲	۲۰۰۲	

ب- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

۴,۷۸۳	۵۴,۴۱۸	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۱۷۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	سپرده های بلند مدت بانکی
۱۷۴,۷۸۳	۱۸۹,۴۱۸	
۱۷۶,۷۸۵	۱۹۱,۴۲۰	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۸۹	۵,۴۸۹	۱۲-۲-۱	شرکتهای فرعی
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۲-۲-۲	شرکتهای وابسته
۴,۷۸۲	۵۴,۴۱۸	۱۲-۲-۳	سایر شرکتهای
۱۲,۲۷۴	۶۱,۹۰۹		
۱۵۳,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۲-۲-۴	سپرده های بلند مدت بانکی
۱۶۵,۲۷۴	۱۷۹,۹۰۹		

۱۲-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۱۲-۲-۱-۱	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه
۴۹۰	۴۹۰	۱۲-۲-۱-۱	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۵,۴۸۹	۵,۴۸۹		

۱۲-۲-۱-۱- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	اصلی	گروه		
تولید نرم افزار و خدمات مرتبط	۹۹/۹۸	۹۹/۹۸	ایران	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه
مدیریت انتشار انواع اوراق صکوک	۴۹	۴۹	ایران	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه

۱۲-۲-۱-۲- با توجه به وجود کنترل بر فعالیت های شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه علی رغم مالکیت ۴۹ درصدی در

مقطع تهیه صورتهای مالی نسبت به انجام عملیات تلفیق اقدام گردیده است.

۱۲-۲-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۲۰	۱۲-۲-۲-۱	مرکز مالی ایران
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲			

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۲-۲-۱ با توجه به کم اهمیت بودن اقلام حسابهای مرکز مالی ایران در صورتهای مالی تلفیقی بکارگیری روش ارزش ویژه ضرورتی ندارد.

۱-۲-۲-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	درصد مالکیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بورس انرژی ایران	۱/۴۷	۵۱,۹۱۸	۲,۲۸۲
شرکت فرابورس ایران	۲/۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
		۵۴,۴۱۸	۴,۷۸۲

۱-۲-۲-۳-۱ افزایش ۴۹,۶۲۵ میلیون ریالی در سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی مرتبط با شرکت در افزایش سرمایه از محل آورده نقدی مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ در شرکت سرمایه پذیر می باشد. همچنین ارزش بازار سهام شرکت بورس انرژی برابر ۶۲,۱۷۷ میلیون ریال و جهت شرکت فرابورس ایران برابر ۵۱,۷۸۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱-۲-۲-۴- مبلغ ۱۱۸,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانکهای سامان و پاسارگاد به شرح زیر تفکیک می گردد.

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ (درصد)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۲-۴-۱	۱۳۹۷/۰۸/۱۱	۲۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱-۲-۲-۴-۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۶	۲۳	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۱۳۹۷/۰۵/۰۹	۲۳	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱-۲-۲-۴-۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱-۲-۲-۴-۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳.۵	-	۱۸,۰۰۰
	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳.۵	-	۱۷,۰۰۰
			۱۱۸,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰

۱-۲-۲-۴-۱ در اجرای ماده ۶۳ اساسنامه شرکت جمعاً مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری

بلند مدت به مبلغ ۹۳,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره گواهی سپرده کوتاه مدت به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال نزد سازمان بورس و

اوراق بهادار تودیع 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴-۱۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سه ساله نزد بانک سامان جهت تضمین تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال به منظور اعطای وام به پرسنل واجد شرایط طبق آئین نامه اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت استفاده شده است.

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰	-	۴۰	-		حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۹۰	۱۹۶	۱۶۰	۱۶۰	۱۳-۱	سهام مدیریتی سایر شرکتهای
-	-	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰		سایر
۲۳۰	۱۹۶	۱,۴۵۰	۱,۴۱۰		

۱۳-۱- مبلغ ۱۹۶ میلیون ریال سهام مدیریتی سایر شرکت ها در شرکت اصلی 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 ۳۶ میلیون ریال سهم الشرکه یک درصدی در ۳۶ شرکت واسط مالی می باشد.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۷,۴۱۲	۲۲,۷۰۰			سایر اشخاص
۲۶,۹۷۶	۱۲,۲۳۰			شرکت های وابسته
۵۴,۳۸۹	۳۴,۹۳۰			
۲۶,۹۷۶	۱۲,۲۳۰	۱۴-۱		شرکت اصلی:
۲۴,۱۰۵	۲۰,۱۱۸	۱۴-۲		شرکت های وابسته
۵۱,۰۸۱	۳۲,۳۴۸			سایر اشخاص

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- شرکت های وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شوند.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۸۶	۳,۸۵۳	۱۴-۱-۱ سازمان بورس و اوراق بهادار
۸,۴۵۰	۳,۳۹۹	۱۴-۱-۲ شرکت فرابورس ایران
۶,۵۶۷	۲,۲۸۰	۱۴-۱-۳ شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۳,۱۷۳	۲,۷۹۸	۱۴-۱-۴ شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۲۶,۹۷۶	۱۲,۲۳۰	

۱۴-۱-۱- مبلغ ۳,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت معاملات سهام در روزهای ۲۹، ۳۰ و ۳۱ شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۱-۲- مبلغ ۳,۳۹۹ میلیون ریال مربوط به کارمزد فرابورس ایران بابت معاملات سهام در روزهای ۲۹، ۳۰ و ۳۱ شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۱-۳- مبلغ ۲,۲۸۰ میلیون ریال بستانکاری شرکت مدیریت فناوری بورس تهران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای ۲۹، ۳۰ و ۳۱ شهریور ماه و خدمات پشتیبانی از سامانه پس از معاملات مربوط به پایان سال ۹۳ می باشد که کارمزد معاملات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۱-۴- مبلغ ۲,۷۹۸ میلیون ریال خالص بستانکاری شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس بابت ارسال صورتحساب خدمات پرسنل خدماتی و نگهبانی می باشد که با ارائه مفصاحساب بیمه طبق قرارداد فی مابین تسویه خواهد گردید.

۱۴-۲- سایر اشخاص در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شوند.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۲۳	۶,۴۵۵	۱۴-۲-۱ شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴-۲-۲ شرکت کارگزاری عمران فارس
۳۲۸	۸۷۲	کارمزد کارگزاران بورس انرژی
۱۹۲	۶۶۹	شرکت بورس انرژی ایران
۱۳۶	۴۵	شرکت توسعه سیستم سانای شرق
۱,۰۰۰	-	کارگزاری مهر اقتصاد ایران
-	۱,۰۷۹	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۸۳۶	۹۹۸	سایر
۲۴,۱۰۵	۲۰,۱۱۸	

۱۴-۲-۱- مبلغ ۶,۴۵۵ میلیون ریال بستانکاری شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای ۲۹، ۳۰ و ۳۱ شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۲-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پرداخت قسمتی از حصة نقدی معامله بلوک ۱۸ درصدی سهام شرکت سایا می باشد که توسط گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا تحت عاملیت شرکت کارگزاری عمران فارس پرداخت شده است.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

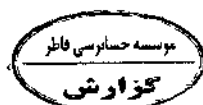
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹,۵۱۴	۱۱۶,۸۱۶	۸۰,۲۱۸	۱۱۶,۷۴۶	۱۵-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵,۸۳۵	۹,۸۸۸	۸,۵۵۷	۱۳,۳۲۱	۱۵-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳,۹۰۲	۵,۵۳۸	۴,۶۵۰	۴,۸۲۸	۱۵-۳	سپرده بیمه- پیمانکاران
۱,۶۶۶	۱,۶۶۱	۷۸۱	۱۶۱	۱۵-۳	سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران
۶۴۴	۸۶۶	۷۷۰	۱,۰۰۰		سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
-	۴۶۱	-	۴۶۱		رستوران میزبان
-	۳۷۱	-	۳۷۱		بیمه دانا
-	۲۰۸	-	۲۰۸		مهندسی آذریاد تیسفون
۷۶	۱۱۵	۱۵۰	۵۸۱		سایر
۹۲,۶۳۷	۱۳۵,۹۲۴	۹۵,۱۲۶	۱۳۷,۶۷۷		

۱۵-۱- مبلغ ۱۱۶,۸۱۶ میلیون ریال در شرکت اصلی تماماً مربوط به مالیاتهای تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد که در موعد مقرر قانونی تسویه می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۳۰۲	۱۱۳,۷۳۱	مالیات تکلیفی پایاپای سهام (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)
۱,۱۰۰	۲,۳۲۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۱	۶۷۵	مالیات تکلیفی حقوق
۸۹	۸۵	مالیات تکلیفی پیمانکاران
۲	-	مالیات مقطوع
۷۹,۵۱۴	۱۱۶,۸۱۶	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مبلغ ۹,۸۸۸ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرداختی در شرکت اصلی مربوط به هزینه های تحقق یافته تا پایان دوره مالی می باشد که به دلیل عدم دریافت مدارک و همچنین پیش بینی هزینه های متعلقه محاسبه و به شرح زیر در حساب ها منظور گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۲۱۱	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران - پشتیبانی از سامانه پس از معاملات
۲,۲۴۵	۲,۳۴۷	مرخصی
۱۹	۱,۱۹۴	عیدی
۱,۱۹۵	۴۷۸	سازمان ثبت احوال
۲۷۹	۴۴۳	حسابرسی
۶۰۶	۳۸۷	شرکت توسعه سیستم سانای شرق
۳۴۴	۳۴۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۳۲	۲۶۸	حق الزحمه
۳۲۹	۳۰۹	خدمات عمومی (آب، گاز، برق، مخابرات و پست)
۱۹۸	۲۷۷	رستوران
-	۱۷۷	اجاره
۳۶	۱۱۳	حق حضور هیئت مدیره
۳۰۲	-	اضافه کاری
۱۵۰	۳۴۰	سایر
۵,۸۲۵	۹,۸۸۸	

۱۵-۳- مبلغ ۵,۵۳۸ میلیون ریال مانده سپرده بیمه و مبلغ ۱,۶۶۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار در شرکت اصلی مرتبط با صورت وضعیت ها و صورتحساب های ارائه شده توسط پیمانکاران و شرکتهای طرف قرارداد می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافت ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۳,۸۸۸	۵۲,۵۹۲		پیش دریافت از بانیان اوراق صکوک
۷,۵۱۴	۷,۷۵۳	۷,۵۱۴	۷,۷۵۲	۱۶-۱	کارمزد خدمات درخواستی
۵,۸۹۹	۱۶۰۷	۵,۸۹۹	۱۶۰۷	۱۶-۴	پیش دریافت سود بانکی
۵,۶۲۸	۴,۳۳۲	۵,۶۲۸	۴,۳۳۲	۱۶-۲	کارمزد عاملیت پرداخت سود انواع اوراق
-	۴,۱۳۷	-	۴,۱۲۷	۱۶-۳	پیش دریافت خدمات نگهداری اوراق بهادار
۵۱	۴۲	-	-	۱۶-۵	سایر اشخاص وابسته
۱۹,۱۰۲	۱۷,۸۶۱	۷۲,۹۳۹	۷۰,۴۱۱		

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- مبلغ ۷,۷۵۳ میلیون ریال در شرکت اصلی 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.

۲-۱۶- مبلغ ۴,۳۳۲ میلیون ریال پیش دریافت کارمزد عاملیت پرداخت سود در شرکت اصلی مرتبط با وجوه دریافتی از ناشران و بانیان انواع اوراق منتشره می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۷	۷۱۵	نفت پارس
۴۹۹	۳۵۸	شهرداری شیراز
۴۲۰	۳۵۷	لیزینگ رایان سایپا
۸۱۱	۳۵۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۴۰۳	۳۲۸	خدمات ارتباطی رایتل
-	۲۴۰	مخابرات ایران
۲۰۸	۱۷۲	شهرداری مشهد
۲۰۸	۱۷۲	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۶۰	سیمان کردستان
-	۱۶۰	شهرداری سبزوار
۱۷۸	۱۴۲	نفت و گاز پرشیا
۱۵۱	۱۳۷	پترو امید آسیا
۲۸۹	۱۱۴	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۴۶	۱۱۲	سرمایه گذاری مسکن
۱۳۵	۱۱۱	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
۱۲۳	۹۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۱۵	۹۱	دانا پترو ریگ کش
۱۲۸	۸۴	گروه صنعتی بوتان
-	۸۰	پنا گستر کرانه
۹۸	۷۳	تأمین سرمایه سپهر
۱۴۵	۵۸	معدنی و صنعتی چادرملو
۷۲	۴۸	تولیدی موتور گیرکس و اکسل سایپا
۴۴	۴۴	سینا دارو
۶۲	۳۳	لیزینگ جامع سینا
۴۱	۲۹	شهرداری سقز
۵۲	۲۶	عمران و نوسازی مجد مشهد
۴۴	۲۰	واسپاری سپهر صادرات
۱۸	۱۵	گلوکزان
۲۳	۹	سنگ آهن گهر زمین

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۷۳	-	سایپا
۷	-	فولاد خوزستان
۵	-	شهرداری دزفول
۵۶۳۸	۴,۳۳۲	

۱۶-۳- پیش دریافت خدمات نگهداری اوراق بهادار به مبلغ ۴,۱۳۷ میلیون ریال در شرکت اصلی مرتبط با بهای خدمات اخذ شرکت از شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران جهت نیمه دوم سال جاری می باشد.

۱۶-۴- پیش دریافت سود بانکی به مبلغ ۱۶۰۷ میلیون ریال در شرکت اصلی 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 ۱-۶ صورتهای مالی می باشد.

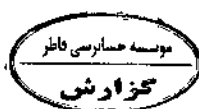
۱۶-۵- پیش دریافت کارمزد نگهداری اوراق اجاره به مبلغ ۴۳ میلیون ریال در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۴	واسط مالی بهمن
۱۸	۱۸	واسط مالی اردیبهشت
۹	-	واسط مالی اسفند
۵۱	۴۲	

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۰۸۹	۳۳,۷۴۸	مانده در ابتدای سال
۳۳,۶۱۶	۱۰,۷۲۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۹۱۸	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۸,۶۲۰)	(۲۵,۳۱۷)	تادیه شده طی سال
۳۴,۰۰۳	۹,۱۵۳	
(۲۵۵)	(۳۴۱)	پیش پرداخت های مالیاتی
۳۳,۷۴۸	۸,۸۱۲	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۴	۶۰,۱۳۴	۳۰۱	۶۰,۱۳۴	۱۸-۱	سود سهام پرداختنی

۱۸-۱- مبلغ ۶۰,۱۳۴ میلیون ریال سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۹۳ می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی در وجه سهامداران پرداخت گردیده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ ۱۳,۷۸۸ میلیون ریال ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شاغل گروه در تاریخ ترازنامه می باشد که بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۸۲	۱۰,۵۸۸	۸,۳۷۵	۱۱,۲۹۵	مانده ذخیره اول سال
۳,۹۶۶	۳,۱۴۱	۴,۳۰۵	۳,۴۳۸	ذخیره منظور شده طی سال
(۱,۳۶۰)	(۷۹۱)	(۱,۳۸۵)	(۹۴۵)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۳۸	۱۱,۲۹۵	۱۳,۷۸۸	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سرمایه

۲۰-۱ سرمایه شرکت اصلی 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.

۲۰-۲ سهامداران عمده شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند.

شرح		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
کارگزاران بورس اوراق بهادار (شامل ۶۲ کارگزاری)		۹۷,۱۲۴,۱۶۵	۱۹/۴	۹۷,۱۱۶,۶۶۷	۱۹/۳
بانک ملی ایران		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
سازمان بورس و اوراق بهادار (۴-۲۰)		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
شرکت بورس اوراق بهادار تهران		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان بانک ها		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
بورس کالای ایران		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵
بانک تجارت		۳۴,۹۲۵,۰۰۰	۵	۲۴,۹۲۵,۰۰۰	۵
گروه سرمایه‌گذاری بانک مسکن		۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴/۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴/۸
گروه مالی ملت		۲۲,۹۹۸,۷۵۰	۴/۸	۲۲,۹۹۸,۷۵۰	۴/۸
سایر سهامداران		۱۲۹,۹۵۲,۰۸۵	۲۶	۱۲۹,۹۵۹,۵۸۳	۲۶/۱
		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۳ بر اساس تبصره ۱ ماده ۸ اساسنامه تعداد ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سازمان بورس و اوراق بهادار ممتاز بوده و امتیاز آن عبارت است از اینکه در مجامع عمومی عادی برای انتخاب اعضا هیئت مدیره همواره سه عضو از پنج عضو هیئت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انتخاب و تعیین شود.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. 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.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۹	۳۰,۰۵۶	۳۹,۳۶۸	اندوخته قانونی در ابتدای سال
۹,۱۳۹	۴,۹۱۳	۹,۳۱۲	۴,۹۱۲	تامین اندوخته برای دوره / سال
۳۹,۱۳۹	۴۴,۰۵۱	۳۹,۳۶۸	۴۴,۳۸۰	

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته احتیاطی

طبق ماده ۶۳ اساسنامه شرکت اصلی (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. گردش اندوخته احتیاطی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	افزایش سرمایه از محل اندوخته	تامین از محل سود دوره جاری	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸,۲۱۳	۱۲۷,۸۶۰	-	۱۹,۶۴۷	۱۰۸,۲۱۲
۱۰۸,۲۱۳	۱۲۷,۸۶۰	-	۱۹,۶۴۷	۱۰۸,۲۱۳
۱۰۸,۲۱۳	۱۲۷,۸۶۰	-	۱۹,۶۴۷	۱۰۸,۲۱۳
۱۰۸,۲۱۳	۱۲۷,۸۶۰	-	۱۹,۶۴۷	۱۰۸,۲۱۳

گروه:

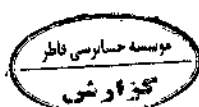
اندوخته احتیاطی

شرکت اصلی:

اندوخته احتیاطی

۲۳- سهم اقلیت

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۱	۵۱۱	سرمایه	
۱۴۷	۱۴۷	اندوخته قانونی	
۱۳,۵۳۱	۲۲,۵۷۸	سود و زیان انباشته	
۱۴,۱۷۹	۲۲,۲۲۶		



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

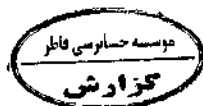
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۱۹,۱۳۰	۶۳,۸۷۰	۵۱,۵۲۰	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه بورس تهران
۶۲,۹۸۷	۳۰,۳۲۴	۵۰,۴۵۱	کارمزد وثیقه نمودن سهام
۴۴,۹۴۳	۲۲,۸۰۷	۲۲,۵۲۶	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه فرابورس ایران
۱۶,۴۶۷	۷,۲۰۲	۱۱,۲۴۴	کارمزد انتشار اوراق اجاره
۱۳,۷۹۷	۶,۵۶۰	۷,۱۴۳	کارمزد خدمات امور سهام
۷,۲۹۷	۳,۷۵۵	۴,۳۴۳	کارمزد تسویه و پایاپای بورس انرژی و برق
۴,۸۹۸	۲,۳۵۹	۲,۲۰۱	کارمزد خدمات امور اوراق
۷۲۴	۵۶۰	۲۹۱	کارمزد خدمات جانبی سهامداری
۱,۰۸۶	۵۳۹	۷۲۱	کارمزد مدیریت صندوق تضمین
۷۴	۷۴	-	کارمزد اعلام وضعیت دارایی
۷۱	۲۸	۱۴	کارمزد تسویه صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۴۷۱	کارمزد تسویه و پایاپای معاملات اوراق
۵	۵	-	کارمزد اعلام مفقودی سهام
۲۷۱,۴۷۹	۱۳۸,۰۸۳	۱۵۰,۹۲۵	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۹,۱۳۰	۶۳,۸۷۰	۵۱,۵۲۰	۲۴-۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس اوراق بهادار تهران
۶۲,۹۸۷	۳۰,۳۲۴	۵۰,۴۵۱	۲۴-۲	کارمزد وثیقه نمودن سهام
۴۴,۹۴۳	۲۲,۸۰۷	۳۲,۵۲۶	۲۴-۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات فرابورس ایران
۱۳,۷۹۷	۶,۵۶۰	۷,۱۴۳	۲۴-۳	کارمزد خدمات امور سهام
۷,۲۹۷	۳,۷۵۵	۴,۳۴۳	۲۴-۵	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس انرژی و برق
۵,۴۲۶	۲,۲۵۹	۲,۲۱۳	۲۴-۴	کارمزد خدمات امور اوراق
۱,۰۸۶	۵۲۸	۷۲۱	۲۴-۶	کارمزد مدیریت صندوق تضمین
-	-	۴۷۱		کارمزد تسویه و پایاپای معاملات اوراق
۷۲۴	۵۶۰	۲۹۱	۲۴-۳	کارمزد خدمات جانبی سهامداری
۷۱	۲۹	۱۴		کارمزد تسویه و پایاپای معاملات صندوقهای سرمایه گذاری
۷۴	۷۴	-		کارمزد اعلام وضعیت دارایی
۵	۵	-		کارمزد اعلام مفقودی سهام
۲۵۵,۵۵۰	۱۲۰,۸۸۱	۱۳۹,۶۹۳		



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۴- مبلغ ۷۴,۰۴۶ 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.

۲-۲۴- مبلغ ۵۰,۴۵۱ 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.

۳-۲۴- مبلغ ۷,۱۴۳ میلیون ریال کارمزد خدمات امور سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در اجرای عملیات امور سهامداری شرکت ها می باشد، همچنین مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال کارمزد خدمات جانبی سهامداری مربوط به کامزد صدور گواهی نامه ناشی از انواع گزارش های مورد درخواست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران بوده است.

۴-۲۴- مبلغ ۲,۲۱۳ میلیون ریال کارمزد خدمات امور اوراق مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت ها و بانک ها جهت توزیع بود انواع اوراق بهادار می باشد.

۵-۲۴- مبلغ ۴,۳۴۳ 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.

۶-۳۴- مبلغ ۷۲۱ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های حقوق ، دستمزد و پرسنلی

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

شرکت اصلی	گروه						یادداشت	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۱۴۱	۸,۲۸۴	۱۰,۱۴۷	۱۸,۱۶۳	۹,۱۲۸	۱۱,۷۸۲	۲۵-۱	حقوق پایه	
۱۱,۱۷۲	۶,۳۶۰	۷,۸۱۳	۱۲,۰۸۵	۷,۰۹۹	۸,۸۶۵	۲۵-۲	عیدی و پاداش	
۹,۲۵۱	۴,۶۲۹	۵,۷۳۱	۱۰,۱۸۰	۵,۰۸۸	۶,۲۸۸	۲۵-۱	کارانه	
۴,۷۸۷	۳,۶۴۱	۴,۹۳۳	۵,۰۸۲	۳,۶۴۶	۵,۱۵۷	۲۵-۲	بازخريد سنوات خدمت و مرخصی	
۶,۰۵۶	۳,۰۲۱	۳,۸۲۲	۶,۷۸۲	۲,۲۵۸	۴,۳۳۵	۲۵-۱	بیمه سهم کارفرما	
۵,۴۳۶	۲,۵۳۶	۳,۲۴۵	۶,۴۱۰	۲,۹۹۸	۳,۷۶۳	۲۵-۱	اضافه کار	
۵,۲۸۸	۲,۵۶۴	۳,۳۴۱	۵,۹۴۰	۲,۶۳۴	۳,۹۲۱	۲۵-۴	بن غیر نقدی و کارت خرید پارسپان	
۱,۶۷۴	۱,۲۹۵	۱,۴۸۱	۱,۶۷۴	۱,۲۹۵	۱,۴۸۱	۲۵-۴	هزینه روزهای خاص	
۱,۴۳۴	۷۳۰	۸۶۰	۱,۴۶۱	۷۴۴	۸۸۲		حق مقام و مسئولیت	
۱,۴۲۲	۷۱۶	۹۶۲	۱,۴۲۲	۷۲۰	۹۶۷		ایاب و ذهاب	
۷۱۶	۳۷۴	۴۲۳	۷۲۹	۳۷۴	۴۳۱		حق جذب	
۴,۱۴۰	۲,۰۳۲	۲,۲۴۹	۵,۰۴۸	۲,۷۳۲	۲,۷۱۸		مزایا و سایر هزینه های کارکنان	
۶۷,۵۱۷	۳۶,۱۸۲	۴۵,۰۰۷	۷۴,۹۷۶	۳۹,۸۱۷	۵۰,۶۰۰			

۲۵-۱- 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.

۲۵-۲- افزایش هزینه های عیدی و پاداش در شرکت اصلی مربوط به پاداش مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان

سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به کارکنان بر مبنای سه ماه از چهار ماه حقوق و مزایای مستمر می باشد.

۲۵-۳- 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

۲۵-۴- هزینه های غیرنقدی شامل مزایای غیرنقدی مانند بن غیرنقدی، کارت خرید پارسپان و هزینه روزهای خاص

می باشد که بر اساس بودجه سال ۱۳۹۴ پرداخت 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

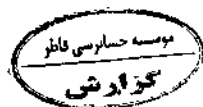
شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۲۹	۱۴,۲۴۱	۱۷,۳۲۵	۳۰,۶۹۲	۱۴,۵۲۴	۱۸,۱۵۶	۲۶-۱ حق الزحمه
۱۰,۷۰۲	۵,۳۵۱	۶,۴۲۱	۱۰,۷۰۲	۵,۳۵۱	۶,۴۲۱	۲۶-۲ استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات
۶,۸۲۵	۶,۱۲۴	۱,۹۰۴	۹,۰۰۹	۶,۱۲۴	۲,۲۵۶	آموزش، تبلیغات و سمینار
۷,۰۳۴	۲,۸۱۲	۳,۷۰۶	۷,۶۱۰	۲,۸۱۸	۴,۱۰۱	مواد غذایی
۵,۲۴۶	۲,۷۳۱	۳,۶۱۰	۵,۵۶۳	۲,۷۶۲	۳,۷۱۷	تعمیرات و نگهداری
۷۷۸	۴۰۹	۴۴۳	۲,۴۶۲	۱,۵۸۵	۱,۸۵۱	حسابرسی
۲,۷۷۷	۴۶۴	۱,۸۲۸	۲,۷۷۷	۴۶۴	۱,۸۲۸	مأموریت خارج از کشور
۲,۵۶۸	۱,۴۰۴	۱,۱۹۳	۲,۷۴۲	۱,۴۰۴	۱,۲۲۷	چاپ و تکثیر ملزومات اداری
۱,۳۶۸	۶۳۸	۶۹۷	۱,۸۵۳	۶۳۸	۱,۰۵۷	ایاب و ذهاب
۱,۸۲۳	۲۵۱	۱۹۱	۱,۸۲۳	۲۵۱	۱۹۱	ثبت احوال
۱,۵۰۳	۸۲۹	۱,۰۰۵	۱,۶۳۷	۸۲۹	۱,۰۶۷	آب و برق و گاز
۱,۳۷۷	۶۰۳	۷۴۷	۱,۳۷۸	۶۰۴	۷۲۷	تلفن و خدمات اینترنت
۱,۰۹۰	۵۵۸	۵۵۰	۱,۰۹۰	۵۵۸	۵۵۱	پست و نشریات و حق عضویت
۶۳۶	۴۰۵	۲۰۸	۶۳۶	۴۰۵	۲۰۸	آبدارخانه و نظافت
۵۳۰	۵۳۱	۶۴۱	۵۳۰	۵۳۱	۶۴۱	حق حضور و پاداشی اعضا هیئت مدیره
۵۰۱	۳۳۹	۳۰۴	۵۰۱	۳۳۹	۳۰۴	اجاره محل
۴۰۸	۴۰۲	۲	۴۰۸	۴۰۲	۲	کارمزد بانکی و سفته
۱۰۴	۴۸	۷۰	۱۰۵	۴۸	۷۱	بیمه
۳۷	۲۵	-	۳۷	۲۵	-	کارمزد نگهداری اوراق مشارکت
۵,۶۷۴	۲,۳۱۶	۱,۹۳۲	۷,۱۰۷	۴,۸۳۰	۳,۶۸۸	سایر
۸۰,۷۰۰	۴۰,۴۸۱	۴۲,۷۹۷	۸۹,۶۵۲	۴۴,۵۹۲	۴۸,۰۹۲	

۲۶-۱- هزینه های حق الزحمه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به صورتحساب های تامین پرسنل خدماتی و انتظامی می باشد که در قالب قرارداد خدمات پیمانکاری جهت دفتر مرکزی و تالار خدمات سهامداری ساختمان تقی نیا به شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس پرداخت گردیده و افزایش آن ناشی از ابلاغ سالانه نرخ های دستمزد و مزایای قانونی پرسنل مزبور می باشد.

۲۶-۲- هزینه استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات در شرکت اصلی 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.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۴,۲۸۱	۵۰,۱۸۰	۶۲,۲۲۶	۱۲۲,۷۸۶	۵۸,۶۶۵	۷۹,۵۰۶	۲۷-۱	سود سپرده گذاری در سیستم بانکی
۳,۴۸۳	۲,۲۰۴	-	۲,۴۸۲	۲,۲۰۴	-	۲۷-۱	سود اوراق مشارکت
۲,۱۱۲	۲,۱۴۲	۲,۴۰۱	۲,۷۰۶	۲,۰۶۷	۲,۵۶۵	۲۷-۲	سایر درآمدها
۱۱۰,۸۷۶	۵۵,۵۲۶	۶۴,۶۲۷	۱۲۸,۹۷۵	۶۲,۹۳۶	۸۲,۰۷۱		

۲۷-۱- سود سپرده گذاری در سیستم بانکی و اوراق مشارکت بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۶-۱ و ۱۲-۱ 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.

۲۷-۲- سایر درآمدها مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت فرابورس ایران و شرکت بورس انرژی ایران می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۳۱	۲۱	۳۱	۲۱	۲۱	۲۱	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲
-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۹۰	اندوخته قانونی واسطه های مالی
۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	۲,۱۹۹	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

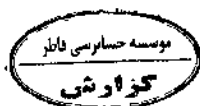
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۹۹۰	۴۷,۸۷۴	۴۴,۳۱۹	۹۴,۱۸۲	۴۷,۲۲۶	۴۴,۴۱۹	سود عملیاتی
۱۲,۳۴۳	۶,۳۴۴	۷,۵۷۰	۱۲,۶۶۹	۶,۴۴۸	۷,۸۱۲	هزینه استهلاک
۲,۶۰۶	۲,۰۸۳	۲,۳۵۰	۲,۹۲۰	۲,۱۶۳	۲,۴۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۹	(۳,۳۱۱)	۴۲۹	(۲۸۴)	(۳,۸۲۵)	(۶,۹۲۹)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۹۰,۸۲۶)	۲۰,۵۶۸	(۱,۴۵۷)	(۹۱,۳۸۲)	۲۰,۸۹۱	(۱,۷۹۳)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۷۸۰	۶۱۲	(۸۳۹)	۴,۱۰۳	۴۲۳	(۶۲۱)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۸۶	۱۱۳,۵۶۸	(۱۸,۷۳۲)	(۳,۱۸۷)	۱۱۳,۸۲۲	(۱۹,۴۵۹)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی تجاری
(۶۲,۲۹۰)	(۸۳,۸۴۷)	۴۳,۲۸۷	(۶۳,۰۴۹)	(۸۲,۶۷۵)	۴۲,۵۵۱	(کاهش) افزایش در سایر حسابهای پرداختی
۲,۱۵۵	۷,۰۰۲	۳,۰۵۱	۲۰,۸۵۷	۱۴,۸۰۰	۱,۷۶۴	افزایش در پیش دریافتها
۱,۱۲۶	۷۸۲	(۷۲)	۹۲۵	۹۱۲	(۵۸)	سایر درآمدها (هزینه ها)
(۳۵,۶۶۱)	۱۱۱,۶۷۵	۷۹,۹۰۶	(۲۳,۲۴۶)	۱۲۰,۱۷۵	۷۰,۱۷۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات گروه به دیگران به مبلغ ۳۸,۷۳۹,۲۸۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰,۶۰۳,۸۶۸	۳۸,۶۱۶,۶۸۳	اصل و فرع صکوک منتشره توسط نهادهای واسط مالی
۷۴,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۷۴,۵۰۰	۱۱۳,۵۰۰	سپرده تضمین به اشخاص وابسته
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سپرده تضمین نزد بانک سامان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سایر
۸۴,۶۰۰	۱۲۲,۶۰۰	۳۰,۶۸۸,۴۶۸	۳۸,۷۳۹,۲۸۳	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- تضامین اخذ شده به مبلغ ۸۰,۳۲۲,۷۲۵ میلیون ریال بابت حسن اجرای تعهدات از کارگزاران، کارکنان و سایر اشخاص و تضامین بابت اوراق صکوک منتشر شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۱,۱۱۱,۴۷۱	۷۹,۲۲۵,۰۵۱	تضمین اخذ شده بابت اوراق صکوک منتشر شده
۶۷۴,۵۶۲	۵۵۲,۴۷۲	۶۷۴,۵۶۲	۵۵۲,۴۷۲	تضمین از کارگزاران بابت حسن اجرای تعهدات
۳۶۴,۶۰۰	۳۶۴,۶۰۰	۳۶۴,۶۰۰	۳۶۴,۶۰۰	تضمین از سایر اشخاص
۱۰۳,۹۳۱	۱۰۳,۹۳۱	۱۰۳,۹۳۱	۱۰۳,۹۳۱	تضمین از کارگزاران بابت معاملات شرايطی سهام
۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	تضمین از کارگزاران بابت معاملات آتی
۲۱,۱۳۴	۳۹,۶۷۱	۲۱,۱۳۴	۳۹,۶۷۱	تضمین از کارکنان
۱,۲۰۱,۳۲۷	۱,۰۹۷,۶۷۴	۶۲,۳۱۲,۶۹۸	۸۰,۳۲۲,۷۲۵	

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳۰-۳- دفتر قانونی شرکت اصلی برای سال ۱۳۸۹ تا پایان دوره مورد گزارش توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. هرگونه بدهی احتمالی از سال ۱۳۸۹ تاکنون در این ارتباط موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذربط می باشد به نظر مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیتی در این ارتباط قابل تصور نمی باشد.

۳-۳۰-۴- دفتر شرکت در خصوص رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده جهت سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ توسط مقامات ذربط رسیدگی گردیده لیکن تاکنون برگ مطالبه مربوطه صادر نگردیده است. ضمناً دفتر سال ۱۳۹۰ از این بابت تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت بدهی احتمالی در این ارتباط وجود ندارد.

۳-۳۰-۵- سازمان خصوصی سازی جهت معاملات انجام شده در سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ مربوط به منافع حاصل از نگهداری وجوه ۳٪ سپرده شرکت در مزایده سهام جمعا به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال مربوط به عرضه سهام ۴ شرکت سایپا، بانک تجارت، توسعه صنایع حمل و نقل ریلی گسترش و ایرسوتر که به علت عدم احراز شرایط قطعیت معاملات در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران وجوه آنها نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی به امانت نگهداری گردیده و متعاقباً به دستور بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به ذینفعان وجوه مسترد گردیده است شکوائیه ای توسط سازمان خصوصی سازی در هیئت داورى ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی علیه شرکت مطرح نموده است که با توجه به ماهیت امانت پذیری وجوه توسط شرکت و سایر ادله موجود لایحه دفاعیه ای تهیه و تسلیم گردید. در این خصوص در پایان سال ۱۳۹۲ رای هیئت داورى ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مبنی بر رد دعوای سازمان خصوصی سازی صادر گردید که متعاقباً با درخواست تجدید نظر خواهی توسط سازمان خصوصی سازی پرونده به دادگاه عمومی حقوقی تهران به خواسته ابطال دادنامه مطرح گردید و متعاقباً پرونده در نهایت به دیوان عالی کشور ارسال و در دیوان نیز عدم صلاحیت هیئت داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تایید گردید و پرونده به هیئت داورى سازمان بورس جهت رسیدگی ارجاع گردید. لذا پیش بینی می شود همانند آرای صادره قبلی دعوای مطروحه سازمان خصوصی به نفع شرکت رد شود و لذا ضرورتی جهت اعمال ذخیره در حسابها متصور نمی باشد.

۳-۳۰-۶- سازمان بورس و اوراق بهادار بطرفیت این شرکت به عنوان خواننده ردیف سوم اقدام به طرح دعوی جهت تقصیر سازنده به دلیل ساخت معیوب و خلاف استاندارد ملک پلاک ۲۷ واقع در خیابان ملاصدرا از بابت ضمان قهری و مسئولیت خارج از قرارداد در دادگاه عمومی مجتمع قضایی شهید صدر تهران نموده که اولین جلسه رسیدگی برگزار گردیده و با عنایت به اینکه شرکت خواننده ردیف سوم بوده و اساساً دعوی مطروحه متوجه این شرکت نبوده و خوانندگان ردیف اول و دوم می بایستی به دلیل تخلف و قصور آشکار پاسخگو باشند پیش بینی می شود موضوع بدون اثرات مالی خاتمه پیدا کند.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- 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 نیپوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۳۲-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی 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
		ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۵,۰۲۴	
		پیش پرداخت قرارداد خدمات	۲,۰۳۳	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین	۲,۲۱۶	(۱,۶۱۵)
		ودیعه اجاره ساختمان ازهری	۱۵۰۰	
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	صورتحساب استفاده از سامانه پس از معاملات	۲,۲۱۱	(۵,۴۹۱)
		اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداختی	۷	
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین و مخارج پرسنلی	۱۸۱	(۳,۸۵۳)
شرکت فرابورس ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	حق الدرج در بازار پایه فرابورس	۱۰۰	(۱,۷۷۸)

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲-۲- معاملات شرکت اصلی 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 با شرکتهای مشمول تلفیق:				
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره شرکت های همگروه	اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده و پرستلی	۴۷۲	۱,۰۷۹
		سپرده اجاره	۱,۵۰۰	
		اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده پرستلی	۳۵۰	
شرکت سمات سامانه بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره - شرکت های همگروه	علی الحساب قرارداد پشتیبانی سامانه	۲,۴۰۰	۸۳۶
		پیش پرداخت قرارداد پشتیبانی سامانه	۱,۳۵۰	
ب) سایر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین و مخارج پرستلی	۱۸۱	(۳,۸۵۳)
		هزینه استفاده از سامانه پس از معاملات	۳,۲۱۱	
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه فی مابین بابت مخارج پرداخت شده	۷	(۵,۴۹۱)
		ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۵,۰۲۴	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره مشترک	پیش پرداخت قرارداد	۲۰۳۳	
		اعلامیه های فی مابین	۲,۲۱۶	(۱,۶۱۵)
شرکت فرابورس ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	حق الدرر در بازار پایه فرابورس	۱۰۰	(۱,۷۷۸)

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پ) معاملات با سایر اشخاص وابسته:

طی دوره معاملات با سایر اشخاص وابسته وجود نداشته است.

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۳- سود پایه هر سهم

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۱۸۲	۴۷,۲۲۶	۲۴,۴۱۹	سود عملیاتی
(۲۳,۵۴۵)	(۱۱,۱۱۹)	(۱۰,۷۱۷)	مالیات سود عملیاتی
(۵۱)	۱۲۰	(۴۹۳)	سهم اقلیت
۷۰,۵۸۶	۳۶,۲۲۷	۲۳,۲۰۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام طی دوره (میلیون سهم)
۱۴۱	۷۲	۶۶	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۱۲۸,۹۷۵	۶۳,۹۳۶	۸۲,۰۷۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۱)	(۲۳۷)	(۵)	مالیات سود غیر عملیاتی
(۹,۳۲۷)	(۴,۳۸۷)	(۸,۷۳۱)	سهم اقلیت
۱۱۹,۵۶۷	۵۹,۴۰۲	۷۳,۳۳۵	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام طی دوره (میلیون سهم)
۲۳۹	۱۱۹	۱۴۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۳۸۰	۱۹۱	۲۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

* با توجه به اینکه به سهام ممتاز همانند سهام عادی و با شرایط یکسان سود سهام تعلق می گیرد، سود هر سهم برای مجموع آنها محاسبه شده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- صورت خلاصه مقایسه درآمدها و هزینه‌ها با بودجه مصوب

صورت خلاصه مقایسه درآمدها و هزینه‌ها با بودجه مصوب در شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تغییرات به درصد	بودجه	واقعی	یادداشت
افزایش (کاهش)	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵٪	۱۳۳,۳۶۱	۱۳۹,۶۹۳	۲۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲٪	(۴۴,۱۲۹)	(۴۵,۰۰۷)	۲۵ هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی
(۱۲٪)	(۴۸,۴۳۰)	(۴۲,۷۹۷)	۲۶ هزینه‌های اداری و عمومی
-	(۷,۵۷۰)	(۷,۵۷۰)	۱۰,۱۱ هزینه‌های استهلاک
(۵٪)	(۱۰۰,۱۲۹)	(۹۵,۳۷۴)	
۳۳٪	۳۳,۲۳۲	۴۴,۳۱۹	سود عملیاتی
۱۳٪	۵۶,۱۸۵	۶۴,۶۳۷	۲۷ درآمدهای غیر عملیاتی
۲۲٪	۸۹,۴۱۷	۱۰۸,۹۵۶	سود قبل از مالیات
۲۹٪	(۸,۳۰۸)	(۱۰,۷۲۲)	۱۷ مالیات بر درآمد
۲۱٪	۸۱,۱۰۹	۹۸,۲۳۴	سود خالص
-	۱۶۲	۱۹۶	سود خالص هر سهم (ریال)