

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹



تاریخ: ۱۳۹۱/۰۱/۲۳

شماره: ۰۰۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ فروردین ۱۳۹۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۶- مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت و ماده ۵۵ قانون بازار اوراق بهادار مبنی بر ممنوعیت دارا بودن بیش از ۵ درصد سهام شرکت در خصوص بانک ملی ایران رعایت نشده است و به تبع این موضوع، تبصره ۲ ماده ۲۴ اساسنامه در ارتباط با عدم حضور هیچ شخص حقیقی یا حقوقی با دارا بودن بیش از ۵٪ سهام در مجامع عمومی عادی و عادی بطور فوق العاده برگزار شده طی سال مورد گزارش نیز، رعایت نشده است.



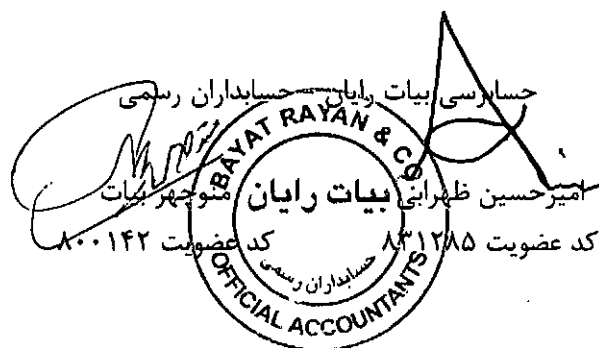
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

۶-۲- مطابق با مفاد مواد ۹ و ۱۰ اساسنامه شرکت هر گونه نقل و انتقال سهام و حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه به سهامداران جدید منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. این موضوع با مفاد ماده ۴۱ قانون تجارت مغایر می باشد.

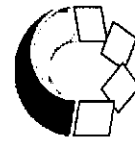
۶-۳- در رعایت مفاد ماده ۴۱ اساسنامه شرکت تشکیل حداقل یک جلسه هیئت مدیره در هر ماه الزامی است. در آبانماه سال مورد گزارش بدلیل تأخیر در معرفی نماینده توسط یکی از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره شرکت، مفاد ماده مذکور رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص این معاملات مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. براساس رسیدگیهای انجام شده نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



تهران - به تاریخ ۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۱



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

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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ 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
۶-۷	(۳) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۶	(۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	باقر طاهریان فر	سازمان بورس و اوراق بهادار
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمد رضا رهبر	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	حامد سلطانی‌نژاد	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
	عضو هیئت مدیره	علیرضا لگزایی	بانک ملت
	عضو موظف هیئت مدیره	علی‌رضا حاجی نوری	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران

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

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اسفند ۱۳۹۰

تجدید طبقه بندی شده)		تجدید طبقه بندی شده)	
۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۹,۹۴۲	۳۳,۶۶۴	۲۶,۸۱۴	۳۳,۰۲۲
۲۲,۴۵۲	۱۰۰,۸۴۰	۱,۰۰۰	۲۳۸,۵۰۰
۳۹	۶۰	۱۶,۴۳۵	۱۰۵,۱۳۳
۱۱,۱۱۰	۱۵,۴۵۸	۳,۸۳۸	۳,۷۶۹
۹۵۸	۳,۳۳۳	۱۷۸	۵۱۸
۵۴,۵۰۱	۱۵۲,۳۴۵	۴۸,۳۳۵	۳۸۰,۹۳۳
۲,۹۸۸	۲,۷۶۶	۱۴۹,۵۶۸	۹۶,۹۱۶
۵۷,۴۸۹	۱۵۷,۱۱۱	۲,۶۶۸	۲,۸۸۲
		۱۵۱,۹۹۰	۱۳,۷۵۱
		۸۵۰	۱,۱۱۷
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		
۱۲,۸۷۵	۱۷,۰۶۶		
۳۶,۴۹۹	۵۲,۳۶۲		
۴۶,۵۳۸	۶۹,۱۵۹		
۲۹۵,۹۱۲	۳۳۹,۴۸۷	۲۰۵,۰۷۶	۱۱۵,۶۶۶
۲۵۲,۴۰۱	۴۹۶,۵۹۸	۲۵۲,۴۰۱	۴۹۶,۵۹۸
۳۷۶,۰۰۰	۴۹,۱۰۰	۳۷۶,۰۰۰	۴۹,۱۰۰

یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	دارائیهها
۱۳	بدهیهای جاری:	۴	دارائیههای جاری:
	حسابهای برداشتی تجاری		موجودی نقد
۱۴	سایر حسابهای برداشتی	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۵	سود سهام برداشتی	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۶	ذخیره سالیات	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۷	پیش دریافتها	۸	پیش برداشتها
	جمع بدهیهای جاری		جمع دارائیههای جاری
۱۸	ذخیره برایای پیمان خدمت کارکنان	۹	دارائیههای ثابت مشهود
	بدهیهای غیر جاری:		دارائیههای نامشهود
	جمع بدهیها	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
	حقوق صاحبان سهام:	۱۱	سایر دارائیهها
	سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ ریال برداشت شده)	۱۲	
۱۹	اندرجته قانونی		
۲۰	اندرجته احتیاطی		
۲۱	سود انباشته		
	جمع حقوق صاحبان سهام		جمع دارائیههای غیر جاری
	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۱ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

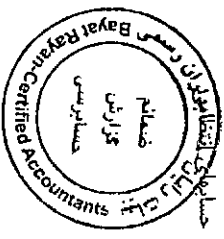
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۲	۱۳۰,۸۷۵	۹۵,۹۲۵
هزینه های حقوق، دستمزد پرسنلی	۲۳	(۳۲,۱۲۴)	(۲۷,۰۹۴)
هزینه های اداری و عمومی	۲۴	(۳۰,۰۸۸)	(۲۳,۰۳۱)
هزینه های استهلاک	۹ و ۱۰	(۴,۲۹۹)	(۲,۶۱۸)
سود عملیاتی		۶۴,۳۶۴	(۵۲,۷۴۳)
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵	۳۵,۱۷۰	۲۴,۶۳۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۹۹,۵۳۴	۶۷,۸۱۴
مالیات بر درآمد	۱۶	(۱۵,۷۱۹)	(۱۰,۳۲۱)
سود خالص عملیات در حال تداوم		۸۳,۸۱۵	۵۷,۴۹۳
سود پایه هر سهم :		۲۴۳	۱۶۴
عملیاتی		۱۷۶	۱۲۳
غیر عملیاتی		۴۱۹	۲۸۷
گردش حساب سود انباشته			
سود انباشته در ابتدای سال		۴۷,۴۸۶	۱۲۴,۶۶۵
تعدیلات سنواتی		(۹۴۸)	(۱,۰۴۶)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۴۶,۵۳۸	۱۲۳,۶۱۹
تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام :			
پاداش اعضای هیئت مدیره		(۲۴۰)	(۲۰۰)
سود سهام مصوب مجمع		(۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
سود انباشته تخصیص نیافته در ابتدای سال		۶,۲۹۸	۱۰۳,۴۱۹
تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام :			
افزایش سرمایه		-	(۱۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۸۳,۸۱۵	۵۷,۴۹۳
سود قابل تخصیص		۹۰,۱۱۳	۶۰,۹۱۲
اندوخته قانونی	۲۰	(۴,۱۹۱)	(۲,۸۷۵)
اندوخته احتیاطی	۲۱	(۱۶,۷۶۳)	(۱۱,۴۹۹)
سود انباشته در پایان سال		۶۹,۱۵۹	۴۶,۵۳۸

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 شماره ۱ الی ۳۱ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials of the accountants and company representatives.

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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۰,۱۸۰	۵۵,۱۹۵
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود سپرده دریافتی	۲۶,۵۷۳	۲۰,۰۹۷
سود اوراق مشارکت دریافتی	۷,۴۶۵	۵,۸۷۶
سود سهام دریافتی	۷۵۳	۲۷۷
سود سهام پرداختی	(۳۹,۹۷۹)	(۱۹,۹۹۲)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۱۸۸)	۶,۲۵۸
مالیات بردرآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱,۱۴۷)	(۳۳,۱۳۵)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت	۳۴,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	(۱۳۳,۵۰۰)	(۱,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۷۶۱)	(۱۱۴,۴۹۰)
خالص وجوه دریافتی بابت معاوضه و فروش دارایی ثابت	۱۱۸,۴۶۹	-
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	(۵۶,۹۰۵)	(۱۲۳,۹۶۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۷,۹۳۶)	(۸,۴۵۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۱۴۸	۱۹,۸۵۹
خالص افزایش در وجه نقد	۶,۱۴۸	۱۹,۸۵۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۶,۸۷۴	۷,۰۱۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۳,۰۲۲	۲۶,۸۷۴
مبادلات غیر نقدی	۶۹,۵۳۷	۴۶,۸۰۰

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۱ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

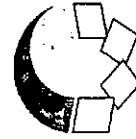


Handwritten signature

۴

Handwritten signature

Handwritten signature



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(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 تأسیس 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 - خیابان حافظ - کوچه ازهری پلاک ۱۰ می‌باشد.

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، کالاها 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 ناشران 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.

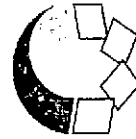
و) دریافت اطلاعات مربوط به حق تقدم خرید اوراق بهادار و انجام خدمات مربوط به استفاده از حق تقدم.

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، ضمانت‌گزارش حسابرسی

نهادهای مالی و سایر فعالان بازار اوراق بهادار.





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

- ۱۱- انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، خدماتی، مشاوره‌ای و تجاری مربوط به بورس های اوراق بهادار، بورس های کالایی و بازارهای خارج از بورس.
- ۱۲- همکاری با بورس های 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 ائبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به ائبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس های 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 بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰
نفر	نفر
۹۲	۹۲

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 شده است.

۳) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

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.





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

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

برای دارائیهای ثابت که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۳-۲- نرخ تسعیر ارز

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

۳-۳- 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 می گردد.

۳-۴- درآمدها و هزینهها

درآمدها و هزینهها به روش تعهدی در حسابها انعکاس می یابد.

۳-۵- سرمایه گذاریها

۳-۵-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۵-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.





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

۳-۶- حساب‌های انتظامی

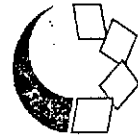
در مواردیکه جهت رعایت سوابق، افشا و انجام کنترل داخلی نیاز به ثبت در حساب‌های انتظامی ضروری بوده است ثبت‌های مزبور بعمل آمده است از جمله کلیه تعهدات کارگزاران جهت انجام معاملات در بورس اوراق بهادار شامل ارائه ضمانتنامه انجام تعهدات بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۳/۸ اسناد و مدارک لازم اخذ و در حساب‌ها ثبت شده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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۷۸۶	۳۲,۴۸۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۸۸	۵۴۰	۴-۲	موجودی صندوق
۲۶,۸۷۴	۳۳,۰۲۲		



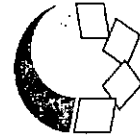


شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق
بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۳۱۹	۹۹,۳۰۴	۴-۱-۱	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۲۳۷۰۲۳۰۰۲
۵۵۷	۱۶,۸۸۷	۴-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۱۰۷۱۴۳۹۰۰۱
۱۳	۸,۳۶۸	۴-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۳۴۵۰۰۱
۴,۹۲۵	۴,۷۴۴	۴-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۶۵۸۷۴۳۵۰۰۸
۲,۶۲۲	۳,۸۱۷		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۱۴۶۸۰۰۵
۹۶۳	۳,۳۶۱	۴-۱-۳	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۲۰۰۱
۱,۰۴۳	۱,۴۱۸	۴-۱-۵	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۸۱۷۱۳۵۰۰۳
۵	۶۲۵	۴-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۴۶۵۰۰۳
۱۴۳	۶۲۰		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۷۴۷۹۰۰۲
۵۵۰	۳۱۷		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۴۰۰۸
۹۱	۱۸۳		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳
۲۹	۳۱	۴-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۶۱۹۹۱۴۰۰۰۷
۲۹	۳	۴-۱-۶	بانک ملی شعبه مرکزی کیش جاری ۰۱۰۴۲۱۱۳۸۷۰۰۵
۱۸۲	۱۹۷		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۱۷۷۶۰۰۸۶/۸۸
۵۰	۴۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب جاری ۱۷۸۰۰۸۶۹/۲۳
۲,۲۷۵	۲,۰۱۳		بانک پاسارگاد شعبه جمهوری حساب سپرده ۱۸-۱-۱۲۴۳-۸۱-۲۷۰
-	۱		بانک سپه شعبه سی تیر (ارزی) ۱۶۰/۹۹۰۴۱۴
-	۱		بانک سپه شعبه سی تیر ۱۶۰۸۰۰۱۰۳۱۰۴
۱۰	۳۷۲		بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵-۳۶۸۸۴۰۲-۱
۹۸۴	۸۸۱	۴-۱-۷	بانک سامان شعبه سی تیر سپرده پشتیبان ۱-۷۷۷۱۱۷۷-۸۱-۸۴۹
۱,۰۳۵	۹		بانک سامان شعبه سی تیر جاری ۲-۷۷۷۱۱۷۷-۸۱-۸۴۹
۱	۱		بانک سامان شعبه سی تیر جاری ۱-۷۷۷۱۱۷۷-۴۰-۸۴۹
۸۹	۱۳۱		بانک کشاورزی شعبه سی تیر حساب سپرده ۳۶۶۳۲۹۸۳۵
۱۶,۶۱۲	-		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۶۱۹۹۱۴۸۰۰۲
۷۲,۵۲۷	۱۴۳,۳۳۰		
(۴۰,۳۱۸)	(۸۹,۳۰۴)	۴-۱-۱	وجوه معاملات شرایطی سهام
(۵,۴۲۳)	(۲۱,۵۴۴)	۴-۱-۲	سود سهام و اوراق پرداختی شرکتها
۲۶,۷۸۶	۳۲,۴۸۲		





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

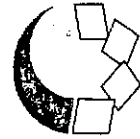
۱-۱-۴- مبلغ ۹۹,۳۰۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۹,۳۰۴ میلیون ریال وجوه معاملات شرايطی سهام مربوط به آن دسته از واریزی‌های شرکت‌های کارگزاری می‌باشد که به منظور رعایت آئین‌نامه‌های شرکت در مزایده فروش سهام بلوکی و سهام شرکت‌های موضوع اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران به حساب تعیین شده واریز و پس از تایید معامله به ذینفع معامله پرداخت یا به واریز کننده مسترد می‌گردد و به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال باقیمانده مربوط به واریزی شرکت کارگزاری عمران فارس موضوع شرکت در مزایده سهام شرکت سایپا می‌باشد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۳۲۶	۵۳,۰۷۰	شرکت کارگزاری بانک ملی
-	۲۱,۳۲۰	شرکت کارگزاری بانک سامان
-	۸,۳۲۰	شرکت کارگزاری اطمینان سهم
-	۳,۰۱۸	شرکت کارگزاری مهر آفرین
۴,۷۹۷	۲,۶۳۳	شرکت کارگزاری مفید
۹۴۳	۹۴۳	شرکت کارگزاری نواندیشان بازار سرمایه
۱۲,۱۶۲	-	شرکت کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
۹۰	-	شرکت کارگزاری موحدان
۴۰,۳۱۸	۸۹,۳۰۴	

۲-۱-۴- مبالغ ۱۶,۸۸۷ میلیون ریال و ۴,۷۴۴ میلیون ریال موجودی دوحساب سپرده نزد بانک ملی ایران شعبه بورس شامل وجوه مربوط به اجرای عملیات پرداخت سود سهام سهامداران شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین سود انواع اوراق می‌باشد که مانده آنها پس از کسر مبلغ ۸۷ میلیون ریال سود سپرده‌های مزبور به مبلغ ۲۱,۵۴۴ میلیون ریال و بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۵۰۰	شرکت گروه صنعتی بوتان
-	۴,۵۶۵	شرکت پالایش نفت تهران
-	۱,۸۱۳	بانک مسکن
-	۱,۷۹۱	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۳۹۰	۱,۴۴۰	شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۱,۲۲۶	شرکت واسط مالی اسفند
-	۸۹۲	شرکت سیمان ایلام
۳۲۳	۳۶۹	شرکت کاشی الوند
-	۳۴۷	شرکت واسط مالی بهمن





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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۸	شرکت واسط مالی فروردین
۱۴۲	۲۱۴	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه
-	۹۲	شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان
۸۵	۷۷	بانک کشاورزی
۲,۶۸۳	-	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت بیمه
۱,۸۰۰	-	شرکت بیمه دی
۵,۴۲۳	۲۱,۵۴۴	

۳-۱-۴ مبلغ ۳,۳۶۱ میلیون ریال مانده حساب سپرده فوق مربوط به وجوه واریزی جهت انجام توثیق سهام موضوع یادداشت ۲۲-۲ همراه صورت‌های مالی می‌باشد.

۴-۱-۴ سه حساب جاری فوق مربوط به پایاپای و تسویه وجوه معاملات سهام و اوراق مشارکت در بورس و فرابورس می‌باشند که مانده آنها طی مدت تعیین شده پایاپای و تسویه می‌گردد و مانده تسویه نشده وجوه مربوط به معاملات شرکت کارگزاری راهبرد سرمایه‌گذاری ایران به مبلغ ۹,۰۰۵ میلیون ریال و همچنین کارمزد معاملات اوراق در روزهای ۲۴ و ۲۷ اسفند ماه می‌باشد.

۵-۱-۴ مبلغ ۱,۴۱۸ میلیون ریال مانده حساب سپرده فوق مربوط به اخذ وجوه ناشی از درآمد ارائه خدمات سهامداری از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ایران موضوع یادداشت ۳-۲ همراه صورت‌های مالی می‌باشد.
۶-۱-۴ مبلغ ۳ میلیون ریال موجودی نزد بانک ملی شعبه مرکزی کیش مربوط به مانده تسویه نشده وجوه پایاپای و تسویه معاملات سهام و اوراق مشارکت در بورس و فرابورس ایران می‌باشد که جهت استفاده از تسهیلات فعالیت در مناطق آزاد تفکیک و جداگانه پایاپای و تسویه می‌گردد.

۷-۱-۴ مبلغ ۸۸۱ میلیون ریال موجودی نزد بانک سامان مربوط به سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت با نرخ ۷ درصد سود می‌باشد، همچنین سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری پنج ساله بانک سامان موضوع یادداشت ۳-۱۱ همراه صورت‌های مالی نیز ماهیانه محاسبه و به این حساب واریز می‌گردد و تا تاریخ ترازنامه به صورت تعهدی شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده است.

۲-۴ موجودی صندوق شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹,۹۹۵ یورو و ۶ دلار آمریکا و همچنین تعداد ۱۰۰ قطعه نیم سکه بهار آزادی و ۴ قطعه ربع سکه بهار آزادی و ۶ قطعه سکه یک گرمی بانک مرکزی به همراه ۴ عدد کارت هدیه یک میلیون ریالی می‌باشد.





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

۵- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شامل سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت به تفکیک زیرمی‌باشد که با توجه به قصد شرکت در فروش اوراق مشارکت و برداشت وجه سپرده‌های بانکی مزبور به منظور خرید ساختمان در سال ۱۳۹۱ از سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۲۲۶,۵۰۰	-
	۲۳۸,۵۰۰	۱,۰۰۰

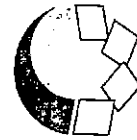
۵-۱ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

سررسید	نرخ	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت طرح‌های نیروگاهی برق آبی ۱۳۸۹	۲۰	۱۲,۰۰۰	-
اوراق مشارکت مرحله دوازدهم دولت	۱۵	-	۱,۰۰۰
		۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰

۵-۲ مبلغ ۲۲۶,۵۰۰ میلیون ریال سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی شامل گواهی سپرده و سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک‌های ملی، پاسارگاد، اقتصاد نوین و سامان می‌باشد و به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

یادداشت	سررسید	نرخ سود	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
گواهی سپرده یکساله نزد بانک ملی	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۲۰	۶۰,۰۰۰	-
گواهی سپرده سه ساله نزد بانک ملی	۱۳۹۲/۱۰/۱۸	۱۶	۳۴,۰۰۰	-
گواهی سپرده سه ساله نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲/۱۱/۱۵	۲۰	۲۲,۰۰۰	-
سپرده پنج ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۰/۱۶	۲۰	۱۵,۰۰۰	-
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۰	۱۵,۰۰۰	-
سپرده پنج ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۹/۲۰	۲۰	۱۵,۰۰۰	-
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۰	۱۳,۰۰۰	-
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۵/۲/۲۴	۲۰	۱۱,۵۰۰	-





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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نرخ سود	سررسید	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۸/۱۹	سپرده پنج ساله نزد بانک سامان
-	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سپرده پنج ساله نزد بانک سامان ۵-۲-۲
-	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۴	سپرده پنج ساله نزد بانک سامان
-	۸,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۷/۲۶	سپرده پنج ساله نزد بانک سامان
-	۳,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۷/۲۵	سپرده پنج ساله نزد بانک پاسارگاد
-	۲۲۶,۵۰۰			

۱-۲-۵- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از گواهی سپرده فوق تفکیک و اصل ورقه گواهی سپرده جهت رعایت ماده ۶۴ اساسنامه شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۲-۲-۵- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال شامل دو فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سامان می باشد که به شرح توضیحات بند ۱-۲-۵ این گزارش نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۹۱	۹۵,۲۷۴	۴-۱-۴	خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق شرکتها
۵,۲۴۴	۹,۷۲۲	۶-۱	اسناد دریافتی
-	۱۲۷	۶-۲	
۱۶,۴۳۵	۱۰۵,۱۲۳		

۱-۶- مبلغ ۹,۷۲۲ میلیون ریال مانده شرکتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۳۳	۷,۱۵۲	۶-۱-۱	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران
-	۶۳۸		شرکت صنعتی نوید زر شیمی
-	۳۹۷		بانک سامان
-	۳۹۶		شرکت صادرفر
-	۳۹۱		هواپیمایی ماهان
۳۱۱	۲۹۸		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
-	۱۲۰		بانک مسکن
-	۷۳		بانک کشاورزی





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

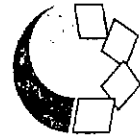
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت‌های واسط مالی
-	۵۲	سایر شرکت‌ها
-	۲۰۵	
۵,۲۴۴	۹,۷۲۲	

۱-۶- مبلغ ۷,۱۵۲ میلیون ریال بدهی شرکت‌ها به شرح زیر بابت کارمزد ارائه خدمات سهامداری، کارمزد 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.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ایران خودرو
۶۳۵	۶۲۶	مدیریت سرمایه‌گذاری امید
-	۳۵۱	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)
-	۲۱۵	بین‌المللی توسعه ساختمان
۷۳	۲۰۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۶۲	۱۰۱	بانک صادرات ایران
۱۱۷	۶۵	سیمان فارس نو
۶۹	۶۵	بیمه دی
۷۶	۵۲	سایر شرکت‌ها شامل ۳۶۸ شرکت (بدهی کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)
۳,۸۰۱	۵,۴۷۲	
۴,۹۳۳	۷,۱۵۲	

۲-۶- مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به دریافت دو فقره چک از شرکت گروه سرمایه‌گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان بابت ارائه خدمات توثیق سهام می‌باشد.





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

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۴۷	۱,۲۷۲		وام کارکنان
۴۳۵	۸۵۵	۲۵-۱	سود سپرده و گواهی سپرده دریافتنی
۵۸۸	۶۴۶	۷-۱	سپرده ارزی
۶۴۶	۳۲۱	۲۵-۱	سود اوراق مشارکت دریافتنی
۳۰۰	۳۰۰	۷-۲	سپرده فنی بیمه دانا
۱۵۰	۱۵۰	۷-۳	سپرده نزد شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۱۴۳	۱۴۷	۷-۴	سپرده بیمه
۲۹	۲۴		جاری کارکنان
۳۳۴	-		کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۶۶	۵۴		سایر
۳,۸۳۸	۳,۷۶۹		

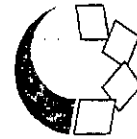
۷-۱- مبلغ ۶۴۶ میلیون ریال سپرده ارزی مربوط به ۴ فقره سپرده ارزی هر یک معادل ارزش ده هزار یورو جهت صدور کارت اعتباری ۵,۰۰۰ یورویی برای پرداخت مخارج مأموریت‌های خارج از کشور مرتبط با امور شرکت می‌باشد که به عنوان تضمین این کارت‌ها نزد بانک ملی ایران افتتاح و واریز گردیده است. کلیه کارمزدهای مربوط به این کارت‌ها از حساب جاری شماره ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳ شرکت برداشت و سود متعلقه نیز به همین حساب واریز می‌گردد.

۷-۲- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال سپرده فنی بیمه دانا مربوط قرارداد بیمه تکمیلی شماره ۰۱۸/۸۹/۰۱۸۱۱۰۰۳۳ مورخ ۱۳۸۹/۲/۶ جهت پوشش مخارج خارج از تعهد در سال ۱۳۹۰ می‌باشد.

۷-۳- مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال سپرده نزد شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس بابت کمک به تأمین مالی اعتبار وام ضروری جهت پرسنل خدماتی طرف قرارداد با آن شرکت می‌باشد.

۷-۴- مبلغ ۱۴۷ میلیون ریال سپرده بیمه عمدتاً مربوط به سپرده مکسوره از صورت حساب‌های ارسالی جهت شرکت ایران خودرو می‌باشد.





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

۸- پیش پرداختها

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۰	۸-۱ شرکت همکاران سیستم
۳۶	۸۷	۸-۲ شبکه گستر
-	۶۸	۸-۳ شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
۲۴	۳۴	۸-۴ شرکت بیمه دانا
۱۸	۲۷	فدراسیون بورسهای آسیایی و اروپایی (FEAS)
۴۶	۱۸	پیش پرداخت بیمه ساختمان و اموال
-	۱۲	مخابرات ایران
۴	۳	پیش پرداخت بیمه اتومبیل
-	۵	سایت خبری و تحلیلی بورس نیوز
۲۶	-	گروه رایانه تدبیرپرداز
۲۴	۱۲۴	سایر پیش پرداختها
۱۷۸	۵۱۸	

۸-۱- مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت همکاران سیستم بابت قرارداد سالیانه در خصوص پشتیبانی از نرم افزارهای مالی شرکت می باشد.

۸-۲- مبلغ ۸۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت شبکه گستر بابت نصب و راه اندازی نرم افزار MCAFEE می باشد.

۸-۳- مبلغ ۶۸ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس بابت پیش پرداخت ساخت غرفه در ششمین نمایشگاه بورس، بانک و بیمه می باشد.

۸-۴- مبلغ ۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت بیمه دانا بابت قرارداد سالیانه بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل می باشد.





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

۹- دارایی‌های ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود به شرح ذیل می‌باشد:

شرح اموال	مانده در ابتدای سال	دارایی‌های اضافه شده طی سال مالی	بهای تمام شده		تغییرات و انقضا		مانده در ابتدای سال	ارزش دفتری
			تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات		
زمین	۸,۱۹۲	-	-	-	-	-	۸,۱۹۲	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
ساختمان	۱۳,۰۷۴	۳۱	-	-	-	۱۳,۱۰۵	۱۰,۴۰۶	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
تاسیسات	۵,۰۸۶	-	-	-	-	۵,۰۸۶	۲,۸۷۳	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
تجهیزات اداری، کامپیوتری و سمبوت	۶,۳۲۹	۱,۳۳۰	۷,۱۷۰	۱۳,۶۱۳	۱۶	۱۴,۶۱۳	۸,۸۹۷	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
وسایط نقلیه	۱۸۰	۵۳۳	-	۵۳۳	(۱۸۰)	۵۳۳	۴۷۴	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
اطاقیه	۲۳۱۰	۱۶۶	-	۲,۴۵۵	(۲۱)	۲,۴۵۵	۱,۵۲۳	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
جمع	۲۶,۰۷۱	۱,۹۵۸	۷,۱۷۰	۲۴,۹۸۳	(۲۱۷)	۲۴,۹۸۳	۱۲,۶۱۸	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
دارایی‌های در جریان تکمیل	۱۱۶,۶۹۶	۶۴,۳۳۰	۲۵۰	۶۴,۵۵۱	(۱۱۶,۶۹۷)	۶۴,۵۵۱	۶۴,۵۵۱	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۵,۴۵۷	۱,۹۶۳	(۷,۴۳۰)	-	-	-	-	۱۳۹,۰۱۲/۲۹
جمع	۱۵۸,۲۲۴	۶۸,۲۲۳	(۱۱۶,۹۱۴)	۱۰۹,۵۳۳	-	۱۰۹,۵۳۳	۹۶,۹۱۶	۱۳۹,۰۱۲/۲۹





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

۹-۱-۹- اضافات دارائی های ثابت مشهود در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۹,۱۲۸ میلیون ریال شامل موارد به شرح زیر می‌باشد:
۹-۱-۱- مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال اضافات تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات شامل مبلغ ۷,۱۷۰ میلیون ریال بابت خرید یکدستگاه سرور IBM جهت بهره‌برداری در جریان عملیات پس از معاملات، سه دستگاه اسکنر به مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال، تجهیزات امنیتی شبکه NETASQ به مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال، یکدستگاه رک ، سوئیچ و سخت افزار امنیتی به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال، دو دستگاه سرور به مبلغ ۱۸۸ میلیون ریال، تجهیزات شبکه‌های بی‌سیم به مبلغ ۱۹ میلیون ریال ، سه دستگاه دوربین مدار بسته به مبلغ ۱۳ میلیون ریال ، یک دستگاه پاکت گذار به مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال ، کامپیوتر و مانیتور و فاکس و پرینتر به مبلغ ۱۸۶ میلیون ریال کارت ۱۶ کانال TDA به مبلغ ۸۱ میلیون ریال و یک دستگاه حضور و غیاب و شش دستگاه گوشی تلفن به مبلغ ۲۶ میلیون ریال و مبلغ ۴۷ میلیون ریال بابت سایر اضافات دارایی می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۶ میلیون ریال کاهش تجهیزات کامپیوتری و منصوبات مربوط به فروش اقلام ضایعاتی می‌باشد.

۹-۱-۲- مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال اضافات ائانه اداری شامل خرید کمد ، صندلی ، فایل، مبل و میز جمعاً به مبلغ ۹۶ میلیون ریال، سیستم ثبت دما و کنترل هوشمند گرمایش و سرمایش به مبلغ ۵۵ میلیون ریال و خرید یکد دستگاه کولر گازی به مبلغ ۴ میلیون ریال و سایر ائانه اداری جمعاً به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۱ میلیون ریال کاهش ائانه مربوط به انتقال ائانه ساختمان ملاصدرا به سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۱۸ میلیون ریال و فروش اقلام ضایعاتی به مبلغ ۳ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۱-۳- مبلغ ۵۳۲ میلیون ریال اضافات وسائط نقلیه بابت خرید یکدستگاه سواری مگان ۲۰۰۰CC به مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال و یکدستگاه سواری پژو پارس به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال می‌باشد همچنین مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش یکدستگاه پژو ELX می‌باشد.

۹-۱-۴- مبلغ ۳۱ میلیون ریال اضافات ساختمان شامل ساخت پارتیشن در اتاق آموزش به مبلغ ۱۱ میلیون ریال و ۲۰ میلیون ریال بابت نصب سقف کاذب در قسمت نورگیر ساختمان دفتر مرکزی می‌باشد.

۹-۲- مبلغ ۶۴,۵۵۲ میلیون ریال افزایش در دارایی در جریان تکمیل شامل خرید ساختمان بورس کالا از سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۹,۳۶۰ میلیون ریال می‌باشد همچنین مبلغ ۵,۱۹۲ میلیون ریال سایر مخارج دارایی در جریان تکمیل شامل مخارج تخریب، طراحی و نظارت به مبلغ ۳,۱۷۲ میلیون ریال، تجهیزات کامپیوتری به مبلغ ۱,۹۶۴ میلیون ریال و مبلغ ۵۶ میلیون ریال بابت خدمات مهندسی نظارت شهرداری می‌باشد. کاهش این حساب به مبلغ ۱۱۶,۶۹۶ میلیون ریال مربوط به فروش ساختمان ملاصدرا به سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۹-۳- دارایی ثابت شرکت شامل ساختمان، تاسیسات، وسائط نقلیه، تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات و ائانه در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.





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

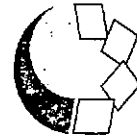
۱۰- داراییهای نامشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاك داراییهای نامشهود به شرح ذیل می‌باشد:

تاریخ دوره	ارزش دوره	مابده در	استهلاك سال مالی	مابده در ابتدای سال	مابده در	تقل و انتقالات	بهره‌های تمام شده	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مابده در ابتدای سال	توضیحات
۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	
۲۳	۴۰	۱۵۴	۱۲	۱۳۲	۱۹۴	-	۲۹	۱۶۵	سیستم یکپارچه همکاران سیستم	
۱۴	۹	۲۵	۵	۲۰	۳۴	-	-	۳۴	نرم افزار پرسلی	
۲۵	۴۳	۶۲	۱۴	۴۸	۱۰۵	-	۳۲	۷۳	نرم افزار اتوماسیون گویا	
۲۳	۱۵	۲۴	۸	۱۶	۳۹	-	-	۳۹	سایت انگلیسی	
۲۸۵	۶۵۲	۲۱۶	۱۴۸	۶۸	۵۶۸	۴۲۵	۹۰	۴۵۳	نرم افزارهای خدمات انفورماتیک	
۲۶۷	۲۶۷				۲۶۷	-	-	۲۶۷	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	
۶۳۷	۱,۰۲۶	۴۸۱	۱۸۷	۲۹۴	۱,۵۰۷	۴۲۵	۱۵۱	۹۳۱	جمع	
۵۲۵	۱,۳۵۰				۱,۳۵۰	(۲۲۵)	۱,۲۵۰	۵۲۵	پیش پرداختهای سرمایه‌ای	
۱,۵۰۶	۱,۵۰۶				۱,۵۰۶	-	-	۱,۵۰۶	داراییهای در جریان تکمیل	
۲,۶۶۸	۲,۸۸۲	۴۸۱	۱۸۷	۲۹۴	۴,۳۶۳	-	۱,۴۰۱	۲,۹۶۲	جمع	

- ۱-۱- مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال اضافات طی دوره شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت بهره‌برداری از نرم‌افزار عملیاتی DATA DISSEMINATION و همچنین مبلغ ۲۹ میلیون ریال بابت خرید قفل تکمیلی نرم‌افزار حسابداری از شرکت همکاران سیستم و ۱۵ میلیون ریال بابت خرید نرم‌افزار کویر باران و همچنین مبلغ ۳۲ میلیون ریال نرم‌افزار مدیریت اطلاعات شرکت‌ها و سازمان‌ها می‌باشد.
- ۱-۲- مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال اضافات پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به قرارداد تهیه نرم‌افزار NET CLEAR توسط شرکت توسعه سیستم‌سازی شرق می‌باشد.
- ۱-۳- مبلغ ۱,۵۰۶ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده جهت آموزش و بومی‌سازی سیستم پس از معاملات از طریق اعزام پرسنل شرکت به کشور انگلستان می‌باشد.





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

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۰	۳,۷۵۱	۱۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۳۴,۰۰۰	-	۱۱-۲ اوراق مشارکت
۱۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱-۳ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۱۵۱,۹۹۰	۱۳,۷۵۱	

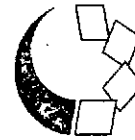
۱۱-۱- مبلغ ۳,۷۵۱ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	٪۲/۵ شرکت فراپورس ایران
-	۷۶۱	- شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۴۹۰	۴۹۰	٪۴۹ شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۲,۹۹۰	۳,۷۵۱	

۱۱-۲- اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نرخ	سررسید
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۲,۰۰۰	-	۲۰	۱۳۹۳/۵/۹ اوراق مشارکت طرح‌های نیروگاهی برق آبی ۱۳۸۹
۱,۴۰۰	-	۱۵/۵	۱۳۹۰/۴/۱۶ اوراق مشارکت دولت مرحله سیزدهم
۵,۰۰۰	-	۱۶	۱۳۹۲/۴/۲۰ اوراق مشارکت نوسازی شهر تهران
۲۰,۰۰۰	-	۱۷	۱۳۹۳/۳/۱۳ اوراق مشارکت طرح ملی پتروشیمی
۴,۰۰۰	-	۱۵/۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵ اوراق مشارکت طرح ۲ راه آهن
۱,۶۰۰	-	۱۶	۱۳۹۲/۷/۱۱ اوراق مشارکت طرح‌های نیروگاهی برق آبی ۱۳۸۸
۳۴,۰۰۰	-		





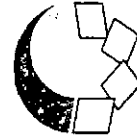
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق
بهدار و تنویه وجوه (سهامی عام)

۱۱-۳-۱- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به شرح زیر می باشد.

یادداشت	سررسید	نرخ سود	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۳-۱	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده سه ساله نزد بانک سامان				
	۱۳۹۲/۱۰/۱۸	۱۶	-	۳۴,۰۰۰
گواهی سپرده سه ساله نزد بانک ملی				
	۱۳۹۳/۱۰/۱۶	۲۰	-	۱۵,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک پاسارگاد				
	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۰	-	۱۵,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان				
	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۰	-	۱۳,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان				
	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰	-	۱۰,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان				
	۱۳۹۴/۱۲/۱۴	۲۰	-	۱۰,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان				
	۱۳۹۴/۷/۲۶	۲۰	-	۸,۰۰۰
سپرده پنج ساله نزد بانک سامان				
			۱۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰

۱۱-۳-۱- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده سه ساله با سود ۱۶ درصد می باشد که از این سپرده برای تضمین تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال جهت اعطای وام به پرسنل واجد شرایط طبق آئین نامه اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت استفاده شده است.





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

۱۲- سایر دارائیه‌ها

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۶	۱,۰۸۳	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴	۳۴	۱۲-۱ سهام مدیریتی سایر شرکته‌ها
۸۵۰	۱,۱۱۷	

۱۲-۱- مبلغ ۳۴ میلیون ریال شامل قیمت تمام شده ۲ میلیون ریال سهام شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس و ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) و مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت رایان بورس و دوازده میلیون ریال سهم‌الشرکه در ۱۲ شرکت واسط مالی که صرفاً جهت اهداف مدیریتی در این شرکت‌ها مشارکت شده است می‌باشد.

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۱ شرکت کارگزاری عمران فارس (تجدید ارائه شده)
۳,۹۶۴	۸,۷۹۶	۱۳-۲ شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
۳,۰۰۴	۷,۴۸۶	۱۳-۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۶۷۹	۴,۱۷۰	۱۳-۴ شرکت مدیریت فن‌آوری بورس تهران
۱,۳۹۵	۳,۲۱۲	۱۳-۵ شرکت فرابورس ایران
۱۹,۹۴۲	۳۳,۶۶۴	

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.

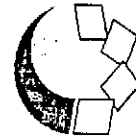
۱۳-۲- مبلغ ۸,۷۹۶ میلیون ریال مربوط به کارمزد شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت معاملات سهام در روزهای ۲۴، ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۳- مبلغ ۷,۴۸۶ میلیون ریال مربوط به کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت معاملات سهام در روزهای ۲۴، ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۴- مبلغ ۴,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به کارمزد شرکت مدیریت فناوری بورس تهران بابت معاملات سهام در روزهای ۲۴، ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۳-۵- مبلغ ۳,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به کارمزد شرکت فرابورس ایران بابت معاملات سهام در روزهای ۲۴، ۲۷ و ۲۸ اسفند ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.





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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۲۸	۷۸,۳۵۶	۱۴-۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۲۲	۱۴,۷۶۹	۱۴-۲ سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۴۱۰	۳,۹۶۲	۱۴-۳ سپرده بیمه- پیمانکاران
۹۱۷	۲,۷۳۶	۱۴-۴ ذخیره هزینه های پرداختی
۲۶۸	۳۰۱	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۱۵۲	۱۵۳	۱۴-۳ سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران
-	۲۶	شرکت بیمه دانا
۱,۰۰۰	-	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۵۵	۵۳۷	سایر
۲۲,۴۵۲	۱۰۰,۸۴۰	

۱۴-۱- مبلغ ۷۸,۳۵۶ میلیون ریال تماماً مربوط به مالیاتهای تکلیفی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در موعد مقرر قانونی تسویه گردیده است.

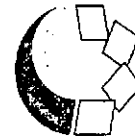
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۸۸	۷۶,۹۹۵	مالیات تکلیفی پایابای سهام (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)
۴۳۱	۶۴۰	مالیات تکلیفی حقوق
۶۹	۳۴۰	۱۴-۱-۱ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۴۰	۳۸۱	مالیات تکلیفی پیمانکاران
۱۸,۴۲۸	۷۸,۳۵۶	

۱۴-۱-۱- بر اساس برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به عملکرد ۱۳۸۸ واصله در مورخ ۱۳۹۱/۱/۱۵ مبلغ ۹ میلیون ریال مازاد بر مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی مورد مطالبه قرار گرفته است. ضمناً طی برگ مطالبه مزبور مبلغ ۱,۹۰۳ میلیون ریال نیز به عنوان جرائم مطالبه شده که جزئیات آن از اداره امور مالیاتی درخواست شده است.

۱۴-۲- مبلغ ۱۴,۷۶۹ میلیون ریال بدهی به سازمان بورس و اوراق بهادار شامل مبلغ ۱۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت تنمه ۲۰ درصد بهای باقیمانده خرید ساختمان بورس کالای ایران و همچنین مبلغ ۲,۵۶۹ میلیون ریال بابت اعلامیه‌های فی‌مابین می‌باشد.

۱۴-۳- مبلغ ۳,۹۶۲ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مرتبط با صورت وضعیت‌ها و صورتحساب‌های ارائه شده توسط پیمانکاران و شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد.





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

۱۴-۴- مبلغ ۲,۷۳۶ میلیون ریال ذخیره هزینه‌های پرداختی مربوط به هزینه‌های تحقق یافته تا پایان سال مالی می‌باشد که به دلیل عدم دریافت مدارک و همچنین پیش‌بینی هزینه‌های متعلقه به نسبت سال مالی محاسبه و به شرح زیر در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۰۰	۱۴-۴-۱	سازمان تامین اجتماعی
۳۹۲	۶۵۶		مرخصی
۱۱۸	۲۰۶		خدمات عمومی (آب، برق، گاز، مخابرات و پست)
-	۲۰۴		سازمان ثبت احوال
۵۱	۱۶۰		حسابرسی
۱۵۰	۱۵۰		اضافه کاری
۷۵	۵۴		حق الزحمه
-	۱۰		عیدی
۲۱	-		اجاره محل
۴	-		نگهداری اوراق مشارکت توسط بانک ملی
۱۰۶	۳۹۶		سایر
۹۱۷	۲,۷۳۶		

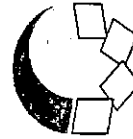
۱۴-۴-۱- مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال ذخیره سازمان تامین اجتماعی مربوط به برگ اعلام بدهی ۴,۵۷۵ میلیون ریالی بابت گزارش حسابرسی سازمان تامین اجتماعی جهت عملکرد سال‌های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۸ می‌باشد که مبلغ ۹۳۸ میلیون ریال آن بر اساس رای هیئت بدوی تعدیل گردیده و نسبت به مبلغ باقیمانده تا سقف ۲,۷۳۷ میلیون ریال طی لایحه دفاعیه به هیئت تجدید نظر مفادحساب و مستندات لازم ارائه گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رای هیئت تجدید نظر به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹	۶۰	سود سهام پرداختی

- مبلغ ۶۰ میلیون ریال سود سهام پرداختی عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات قبل سهامدارانی می‌باشد که علی‌رغم پیگیری انجام شده تا کنون جهت دریافت مطالبات خود شماره حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.





۱۷- پیش دریافتها

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

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۳	۲,۸۶۲	۱۷-۱	کارمزد خدمات درخواستی
-	۱۹۳	۱۷-۲	شرکت واسط مالی اردیبهشت
-	۱۸۹	۱۷-۲	شرکت واسط مالی اسفند
۲۰۵	۷۶	۱۷-۲	شرکت واسط مالی بهمن
۱۰	۳		سایر شرکتها
۹۵۸	۳,۳۲۳		

۱-۱۷ مبلغ ۲,۸۶۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت کارمزد ارائه خدمات توثیق سهام به سهامداران شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران می‌باشد که بر اساس رویه عادی عملیات شرکت دریافت گردیده است.

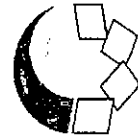
۲-۱۷ مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت‌های واسط مالی مربوط به کارمزد نگهداری اسناد، مدارک و وثائق فرایند انتشار اوراق اجاره (صکوک) مربوط به بانک سامان و شرکت هواپیمایی ماهان می‌باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ ۳,۷۶۶ میلیون ریال ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شاغل در تاریخ ترازنامه می‌باشد که بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۶	۲,۹۸۸	مانده ذخیره اول سال
۱,۰۵۴	۱,۳۶۵	ذخیره منظور شده طی سال
(۲۶۲)	(۵۸۷)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۸۸	۳,۷۶۶	





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

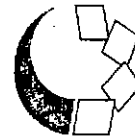
۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ دویست هزار میلیون ریال منقسم به ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام است که تماماً پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		شرح
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸/۳	۳۶,۵۵۲,۰۰۰	۲۰/۸	۴۱,۵۵۲,۰۰۰	کارگزاران بورس اوراق بهادار (شامل کارگزاری)
۱۴/۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ *	سازمان بورس و اوراق بهادار
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی و پس‌انداز بانک‌ها
۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۵/۰	۹,۹۷۰,۰۰۰	۵/۰	۹,۹۷۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴/۸	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴/۸	۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری بانک مسکن
۴/۸	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴/۸	۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۴/۲	۸,۵۱۷,۰۰۰	۴/۲	۸,۵۱۷,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۴/۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴/۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	فرا بورس ایران
۳/۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	۳/۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۳/۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	۳/۸	۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک رفاه
۳/۲	۶,۳۸۰,۰۰۰	۳/۲	۶,۳۸۰,۰۰۰	بانک سامان
۱/۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس
۱/۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سپه
۱/۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱/۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰/۶	۱,۲۷۸,۰۰۰	۰/۶	۱,۲۷۸,۰۰۰	اشخاص حقیقی (۱۸۱ نفر)
-	۳۰۰۰	-	۳۰۰۰	سایر اشخاص حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

* بر اساس تبصره ۱ ماده ۸ اساسنامه تعداد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.





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

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴,۱۹۱ 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.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی در ابتدای سال
۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۵	
۲,۸۷۵	۴,۱۹۱	تأمین اندوخته برای سال جاری
۱۲,۸۷۵	۱۷,۰۶۶	

۲۱- اندوخته احتیاطی

طبق ماده ۶۳ اساسنامه (سالانه 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.

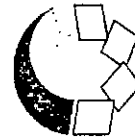
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته احتیاطی در ابتدای سال
۲۵,۰۰۰	۳۶,۴۹۹	
۱۱,۴۹۹	۱۶,۷۶۳	تأمین اندوخته برای سال جاری
۳۶,۴۹۹	۵۳,۲۶۲	

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۶۳۰	۷۰,۳۱۱	۲۲-۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه
۳۴,۴۵۱	۴۶,۰۳۹	۲۲-۲	کارمزد وثیقه نمودن سهام
۱۰,۰۳۷	۱۰,۷۱۹	۲۲-۳	کارمزد خدمات امور سهام
۱,۸۴۲	۱,۵۲۱	۲۲-۳	کارمزد خدمات جانبی سهامداری
۱۶۳	۱,۴۷۹	۲۲-۴	کارمزد خدمات امور اوراق
۲۶۶	۵۷۶	۲۲-۵	کارمزد اعلام مفقودی سهام
۱۸۶	۲۳۰	۲۲-۵	کارمزد اعلام وضعیت دارایی
۱,۳۵۰	-		کارمزد خدمات امور سهام فرابورس
۹۵,۹۲۵	۱۳۰,۸۷۵		





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

۱-۲۲- مبلغ ۷۰,۳۱۱ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه، از ابتدای سال ۱۳۹۰ بر مبنای (۰/۲۵) در هزار سقف ارزش معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و بر اساس دویست و دهمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴، محاسبه و ایصال گردیده است.

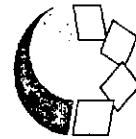
۲-۲۲- مبلغ ۴۶,۰۳۹ میلیون ریال کارمزد وثیقه نمودن سهام بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و در اجرای بند ۸ ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱ اخذ می‌گردد.

۳-۲۲- مبلغ ۱۰,۷۱۹ میلیون ریال کارمزد خدمات امور سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در اجرای عملیات امور سهامداری شرکت‌ها می‌باشد، همچنین مبلغ ۱,۵۲۱ میلیون ریال کارمزد خدمات جانبی سهامداری مربوط به کامزد صدور گواهینامه ناشی از انواع گزارش‌های مورد درخواست شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران بوده است.

۴-۲۲- مبلغ ۱,۴۷۹ میلیون ریال کارمزد خدمات امور اوراق مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت‌ها، بانک‌ها و نهادهای واسطه‌مالی جهت توزیع سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره (صکوک) و همچنین خدمات نگهداری اوراق مزبور می‌باشد.

۵-۲۲- مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال کارمزد اعلام مفقودی سهام و مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال کارمزد اعلام وضعیت دارایی بر اساس مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح یادداشت ۲-۲۲ حسب مورد از اشخاص حقیقی و حقوقی اخذ گردیده است.





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

۲۳- هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی

هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی از اقدام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۹۷	۸,۳۲۵	۲۳-۱ حقوق پایه
۴,۰۸۵	۴,۵۲۱	۲۳-۲ عیدی و پاداش
۴,۲۰۶	۴,۸۲۸	۲۳-۱ کارانه
۲,۵۹۴	۲,۹۱۹	۲۳-۱ بیمه سهم کارفرما
۲,۳۹۵	۲,۸۰۴	۲۳-۱ اضافه کار
۱,۳۰۲	۲,۲۲۴	۲۳-۳ بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱,۴۸۳	۲,۲۱۲	۲۳-۴ بن غیر نقدی و کارت خرید پاریسان
۸۰۵	۸۱۴	۲۳-۴ هزینه روزهای خاص
۷۰۳	۷۶۹	ایاب و ذهاب
۷۳۴	۷۲۰	حق مقام و مسئولیت
۶۳۹	۶۱۸	حق جذب
۱,۰۵۱	۱,۳۷۰	مزایا و سایر هزینه‌های کارکنان
۲۷,۰۹۴	۳۲,۱۲۴	

۲۳-۱- افزایش هزینه‌های حقوق پایه، کارانه، اضافه کار، بیمه سهم کارفرما مربوط به افزایش‌های حاصل از اعمال سنوات خدمت و قانون کار در ابتدای هر سال می‌باشد.

۲۳-۲- افزایش هزینه‌های عیدی و پاداش مربوط به پاداش مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱/۲۷ به کارکنان بر مبنای پرداخت چهار ماه حقوق و مزایای مستمر می‌باشد.

۲۳-۳- افزایش هزینه باز خرید خدمت و مرخصی مربوط به اعمال رویه‌های حسابداری در خصوص مانده مرخصی و سنوات خدمت قابل ذخیره شدن پرسنل بر طبق آئین‌نامه استخدامی شرکت می‌باشد که در پایان سال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۳-۴- هزینه‌های غیرنقدی شامل مزایای غیرنقدی مانند بن غیرنقدی، کارت خرید پاریسان و هزینه روزهای خاص بر اساس بودجه مصوب هیئت مدیره در سال ۱۳۹۰ افزایش یافته است.





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

۲۴- هزینه‌های اداری و عمومی

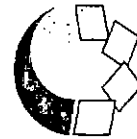
هزینه‌های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۱۵	۱۲,۰۱۸	۲۴-۱ حق الزحمه
۵,۴۵۴	۵,۹۴۵	۲۴-۲ استفاده از امکانات سامانه معاملات
۱,۵۱۳	۱,۹۷۶	مواد غذایی
۹۲۰	۱,۲۱۴	چاپ و تکثیر و ملزومات اداری
۷۳۶	۱,۱۹۳	تعمیرات و نگهداری
۴۷۳	۱,۰۶۱	آب و برق و گاز
۲۹۱	۷۶۰	کارمزد ثبت احوال و نگهداری اوراق مشارکت
۴۷۸	۷۴۳	آموزش و تبلیغات و سمینار
۶۹۲	۵۸۵	تلفن و خدمات اینترنت
۳۳۷	۵۵۰	پست و نشریات و حق عضویت
۳۰۷	۴۱۰	حسابرسی
۴۶۵	۳۴۸	ماموریت خارج از کشور
۲۴۳	۳۴۵	ایاب و ذهاب
۳۲۸	۲۷۱	اجاره محل
۱۹۰	۲۱۵	آبدارخانه و نظافت
۱۰۶	۹۶	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۴۵	۶۱	بیمه
۱۰	۱۰	کارمزد و بهای دسته چک و سفته
۵۲۸	۲,۲۸۷	سایر
۲۳,۰۳۱	۳۰,۰۸۸	

۲۴-۱- 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 واقع در 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.

۲۴-۲- هزینه استفاده از امکانات سامانه معاملات مربوط به ارائه امکانات سخت افزاری و نرم افزاری سیستم پس از معاملات تسویه‌ای می‌باشد که بر اساس قرارداد با شرکت مدیریت فن‌آوری بورس تهران پرداخت گردیده است.





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

۲۵- درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۸۴۷	۲۶,۹۹۳	۲۵-۱	سود سپرده گذاری در سیستم بانکی
۴,۴۳۴	۷,۱۳۹	۲۵-۱	سود اوراق مشارکت
۳۵۱	۱,۰۳۸	۲۵-۲	درآمدهای متفرقه
۲۴,۶۳۲	۳۵,۱۷۰		

۲۵-۱- سود سپرده گذاری در سیستم بانکی و اوراق مشارکت بر اساس نرخهای مندرج در یادداشتهای 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.

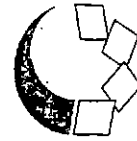
۲۵-۲- درآمدهای متفرقه عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای فرابورس ایران و بورس اوراق بهادار تهران می باشد.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۱۸۲	۶۴,۳۶۴	سود عملیاتی
۲,۶۱۸	۴,۴۹۹	هزینه استهلاک
۷۹۲	۷۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۳۴)	(۳۴۰)	(افزایش) پیش پرداختها
(۲,۱۷۱)	(۸۸,۶۸۸)	(افزایش) حسابها دریافتی تجاری
(۲۷۳)	(۱۰۴)	(افزایش) سایر حسابهای دریافتی تجاری
۴,۰۲۶	۱۳,۷۲۲	افزایش در حسابهای پرداختی تجاری
۷,۵۴۳	۶۳,۸۲۶	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۱۳۹	۲,۳۶۵	افزایش در پیش دریافتها
(۱۲۷)	(۴۲)	درآمدهای متفرقه و تعدیلات
۵۵,۱۹۵	۶۰,۱۸۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی





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

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات شرکت به دیگران به مبلغ ۴۹,۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۰۰	۳۹,۰۰۰	تضمین به سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تضمین به بانک سامان
۱۰۰	۱۰۰	تضمین به سایر اشخاص
۳۷,۶۰۰	۴۹,۱۰۰	

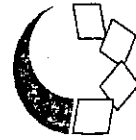
۲۷-۲- تضامین اخذ شده به مبلغ ۳۴۵,۱۷۴ میلیون ریال بابت حسن اجرای تعهدات از کارگزاران، کارکنان و سایر اشخاص در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۴۸۰	۲۰۷,۰۰۹	تضمین از کارگزاران بابت معاملات شرايطی سهام
۳۶,۲۰۱	۷۷,۶۵۸	تضمین از کارگزاران بابت حسن اجرای تعهدات
۳۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	تضمین از کارگزاران بابت معاملات آتی
۱۲,۳۴۳	۱۴,۰۳۸	تضمین از کارکنان
۱۰,۲۱۱	۴,۴۶۹	تضمین از سایر اشخاص
۲۶۱,۲۳۵	۳۴۵,۱۷۴	

۲۸- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

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





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

۲۹- تخصیص سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	- تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت پیشنهاد هیئت مدیره
۱۰,۰۰۰	- سود سهام پیشنهادی بر مبنای هر سهم به مبلغ ۵۰ ریال برآورد می‌گردد

توضیح: شرکت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه را حداکثر تا ۴۵ روز پس از تصویب به کلیه سهامداران پرداخت می‌نماید.

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

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

مانده طلب (دهی به)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره	مواضع ساختمان ملاصدرا با ساختمان بورس کالای ایران	۱۱۹,۵۰۰	(۱۲,۲۰۰)
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	نائب رئیس و عضو هیئت مدیره	اجاره دفاتر شهرستان‌ها	۲۲۰	(۵)
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	عضو هیئت مدیره	قرارداد استفاده از امکانات سامانه معاملات	۵,۹۴۵	
		اجاره دفتر مشهد	۲۴	(۴۵۹)
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۱,۴۹۸	(۲,۴۰۳)
		اجاره دفتر مشهد	۲۸	
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره	اعلامیه‌های فی مابین بابت مخارج پرسنلی	۱۱۸	
		اعلامیه‌های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده و پرسنلی	۹۳۷	





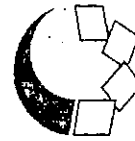
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق
بهدار و تسویه وجوه (سهامی عام)

مانده طلب (بدهی به)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	در پایان سال میلیون ریال
ب : سایر اشخاص وابسته				
شرکت واسط مالی بهمن	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس	۲۶	-
شرکت واسط مالی اسفند	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس	۱۹	-
شرکت واسط مالی فروردین	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس	۱۴	۱۹
شرکت واسط مالی اردیبهشت	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس	۱۵	-
شرکت واسط مالی خرداد	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس	۵	۹
سایر شرکت های واسط مالی	شرکت های همگروه	قرارداد نگهداری اسناد اعلامیه های فی مابین بابت مخارج تاسیس شرکتها	۲۴	۲۴
شرکت فرابورس ایران	سهامدار شرکت	پرداخت کارمزد ایجاد قابلیت نقل وانتقال سهام در بازار پایه	۲۰۰	-

* لازم به توضیح است مبلغ منصفانه کلیه معاملات فوق با مبلغ مورد معامله برابر بوده است.





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

۳۱- صورت خلاصه مقایسه درآمدها و هزینه‌ها یا بودجه مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

تغییرات به درصد	بودجه	واقعی	یادداشت	
افزایش (کاهش)	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۰)	۱۴۵,۸۲۷	۱۳۰,۸۷۵	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۱)	(۳۵,۹۴۷)	(۳۲,۱۲۴)	۲۳	هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی
(۹)	(۳۳,۱۷۷)	(۳۰,۰۸۸)	۲۴	هزینه‌های اداری و عمومی
(۷)	(۴,۰۱۳)	(۴,۲۹۹)	۹ و ۱۰	هزینه‌های استهلاک
(۹)	(۷۳,۱۳۶)	(۶۶,۵۱۱)		
(۱۱)	۷۲,۶۹۱	۶۴,۳۶۴		سود (زیان) عملیاتی
۱۴	۳۰,۹۳۳	۳۵,۱۷۰	۲۵	درآمدهای غیر عملیاتی
(۴)	۱۰۳,۶۲۴	۹۹,۵۳۴		سود قبل از کسر مالیات
(۱۴)	(۱۸,۱۷۳)	(۱۵,۷۱۹)	۱۶	مالیات
(۱/۹)	۸۵,۴۵۱	۸۳,۸۱۵		سود خالص
(۱/۹)	۴۲۷	۴۱۹		سود خالص هر سهم (ریال)

