

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مذرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(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 ۱۳۹۳ 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 ۳۳ 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 درحسابرسی 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.

### سایر بندهای توضیحی

(۴) صورتهای مالی سال قبل و دوره ۶ ماهه مشابه قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر و نتیجه گیری مقبول ارائه شده است.





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیأت

مدیره رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

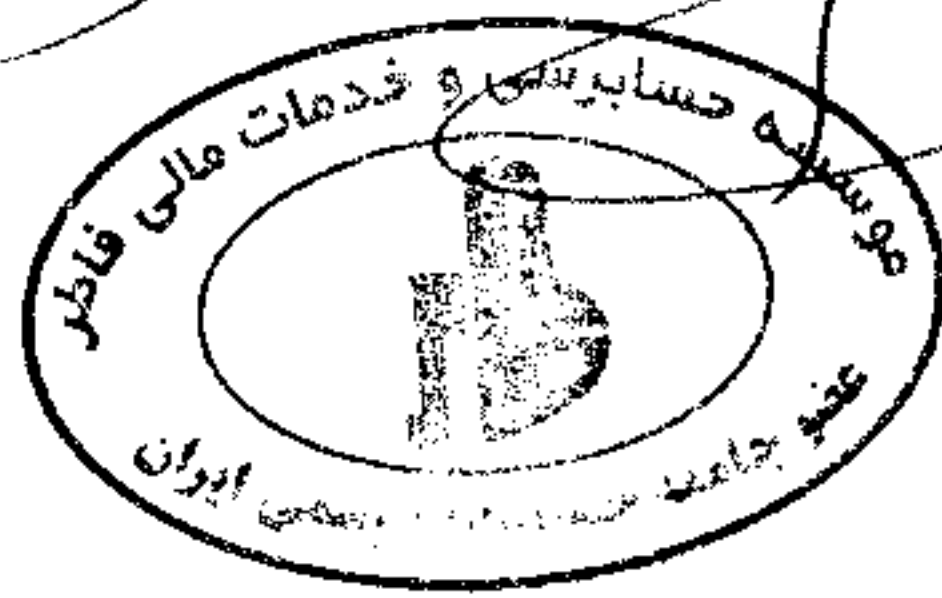
۱۱ آذر ماه ۱۳۹۳

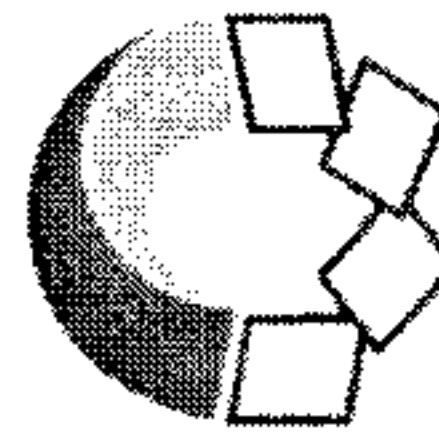
محمد رضا نادریان

مجید بمانی

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 منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری شامل استاندارد حسابداری شماره ۲۲ (گزارشگری مالی میان دوره ای) تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۷ به تأیید هیأت مدیره 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	سیدابراهیم عنایت	شرکت فرابورس ایران
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	علی رستگار	گروه مالی ملت
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس
	عضو موظف هیئت مدیره	علی رضا حاجی نوروزی	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران



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

گزارش مالی میان دوره ای

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۵۷۶	۱۷۱,۳۹۸	۱۴	بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۱۵۸,۰۸۴	۷۵,۴۰۹	۱۵	حسابهای برداشتی تجاری	۲۰۶,۳۳۳	۲۸۵,۳۶۷	۵	موجودی نقد
۶۴,۰۹۹	۶۶,۸۹۲	۱۶	سایر حسابهای برداشتی	۱۷۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	۶	سرمایه گزاریههای کوتاه مدت
۵۷,۰۸۹	۹,۶۵۹	۱۷	پیش دریافتها	۲۸,۳۴۰	۷,۵۴۹	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۸	۲۰,۰۹۴	۱۸	ذخیره مالیات	۸,۵۶۶	۸,۷۶۷	۸	سایر حسابهای دریافتی
۲۳۵,۹۰۶	۲۵۳,۴۵۲		سود سهام برداشتی	۳,۳۳۱	۷,۱۶۶	۹	پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۴۲۴,۵۸۰	۵۴۶,۹۴۹		جمع دارائیههای جاری
۸,۳۷۵	۱۰,۵۳۸	۱۹	بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۸,۳۷۵	۱۰,۵۳۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۴,۸۶۴	۳۲۲,۹۳۰	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۲۴۴,۲۸۱	۲۶۳,۹۹۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹,۴۶۹	۲۰,۵۰۶	۱۱	دارائیههای نامشهود
			جمع بدهیها	۲۲۳,۳۰۴	۲۰۱,۷۸۵	۱۲	سرمایه گزاریههای بلند مدت
۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام:	۲,۷۶۱	۳,۳۷۶	۱۳	سایر دارائیهها
۲۰,۰۵۳	۳۴,۶۶۳	۲۱	سرمایه (۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده)				
۷۱,۶۵۶	۹۰,۰۹۶	۲۲	انذوقته قانونی				
۲۵۵,۰۳۸	۹۷,۵۷۷		انذوقته احتیاطی				
۶۵۶,۷۳۷	۷۲۲,۳۳۶		سود انباشته				
۴,۹۴۹	۹,۱۲۰	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۶۶۱,۶۹۶	۷۳۱,۴۵۶		سهام اقلیت				
۱,۰۰۵,۹۱۷	۱,۰۹۵,۴۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۸۱,۳۹۷	۵۴۸,۴۹۷		جمع دارائیههای غیر جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۵,۹۱۷	۱,۰۹۵,۴۴۶		جمع دارائیهها



مدیر عامل  
 همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است  
 ۲

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سودوزیان تلفیقی**

**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۱۳۸,۰۸۳	۱۳۶,۸۸۸	۳۶۲,۸۴۴
هزینه های حقوق، دستمزد و پرسنی	۲۵	(۳۹,۸۱۷)	(۳۳,۰۱۶)	(۵۸,۲۰۸)
هزینه های اداری و عمومی	۲۶	(۴۴,۵۹۲)	(۲۹,۵۴۹)	(۵۷,۴۹۶)
هزینه های استهلاک	۱۰,۱۱	(۶,۴۴۸)	(۶,۴۷۶)	(۱۳,۰۰۲)
<b>سود عملیاتی</b>		<b>۴۷,۲۲۶</b>	<b>۶۷,۸۴۷</b>	<b>۲۳۴,۱۳۸</b>
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۶۳,۹۳۶	۲۰,۷۲۸	۶۲,۳۵۶
سود قبل از مالیات		۱۱۱,۱۶۲	۸۸,۵۷۵	۲۹۶,۴۹۴
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۱,۳۶۶)	(۱۶,۶۷۵)	(۵۷,۷۲۵)
<b>سود خالص</b>		<b>۹۹,۷۹۶</b>	<b>۷۱,۹۰۰</b>	<b>۲۳۸,۷۶۹</b>
<b>سهم اقلیت از سود خالص</b>		<b>۴,۱۶۷</b>	<b>۶۴۰</b>	<b>۲,۲۰۵</b>
<b>سود پایه هر سهم :</b>		<b>۷۲</b>	<b>۱۰۴</b>	<b>۳۵۴</b>
<b>عملیاتی (ریال)</b>		<b>۱۱۹</b>	<b>۳۹</b>	<b>۱۱۹</b>
<b>غیر عملیاتی (ریال)</b>		<b>۱۹۱</b>	<b>۱۴۳</b>	<b>۴۷۳</b>

**گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی**

سود خالص دوره / سال	۹۹,۷۹۶	۷۱,۹۰۰	۲۳۸,۷۶۹
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۲۵۹,۴۲۵	۹۲,۶۵۱	۹۲,۶۵۱
تعدیلات سنواتی	۰	(۴۴۷)	(۴۴۷)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۲۵۹,۴۲۵	۹۲,۲۰۴	۹۲,۲۰۴
سود قابل تخصیص	۲۵۹,۲۲۱	۱۶۴,۱۰۴	۳۳۰,۹۷۳
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب مجمع سال قبل	(۳۰,۰۳۶)	(۱۶,۹۱۳)	(۱۶,۹۱۳)
افزایش سرمایه	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰
اندوخته قانونی	(۴,۶۱۰)	(۳,۵۶۴)	(۷,۵۹۹)
اندوخته احتیاطی	(۱۸,۴۴۰)	(۱۴,۲۵۵)	(۴۷,۰۳۶)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال	(۲۵۳,۰۸۶)	(۳۴,۷۳۲)	(۷۱,۵۴۸)
سود انباشته در پایان دوره / سال	۱۰۶,۱۳۵	۱۲۹,۳۷۲	۲۵۹,۴۲۵
سهم اقلیت از سود انباشته دوره / سال	۸,۵۵۸	۲,۸۲۲	۴,۳۸۷

از آنجا که 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.



Handwritten signatures and stamps of the company's management and the Accounting and Auditing Institute of Iran.

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۴۵۶,۱۰۸	۱۹۴,۰۶۵	۱۲۰,۱۷۵	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۵۲,۱۸۲	۱۵,۰۱۳	۴۶,۸۹۳		سود سپرده دریافتی
۵۸۶۰	۴,۸۱۴	۴,۸۳۱		سود اوراق مشارکت دریافتی
۷۹۲	.	.		سود سهام دریافتی
(۱۶,۹۰۶)	(۱۶,۹۰۵)	.		سود سهام پرداختی
۴۱,۹۲۸	۲,۹۲۲	۵۱,۷۲۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				<b>مالیات پرداختی:</b>
(۱۵,۱۶۲)	(۱۵,۱۵۹)	(۵۸,۵۱۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
				<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>
۶۸,۳۰۰	۲۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۷۸,۰۰۰)	.	(۱۳۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۳۱۹,۵۴۲)	(۱۱۵,۰۰۰)	(۳۸,۴۸۲)		وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۱۹,۱۴۴)	(۱۱,۴۱۴)	(۵,۶۷۹)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۵۲۸	.	.		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۳۰۹,۸۵۸)	(۷۰,۴۱۴)	(۳۴,۱۶۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۷۳,۰۱۶	۱۱۱,۴۱۴	۷۹,۲۲۴		خالص افزایش در وجه نقد
۳۳,۲۲۷	۳۳,۲۲۷	۲۰۶,۲۴۲		مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
۲۰۶,۲۴۲	۱۴۴,۶۴۱	۲۸۵,۴۶۷		مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



Handwritten signatures and stamps of the reporting entity and the auditing firm.





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 ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۱۳۰,۸۸۱	۱۳۳,۷۹۶	۳۵۶,۷۹۲
هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی	۲۵	(۳۶,۱۸۲)	(۳۰,۰۶۰)	(۵۳,۷۵۷)
هزینه‌های اداری و عمومی	۲۶	(۴۰,۴۸۱)	(۲۷,۹۹۷)	(۵۴,۱۵۴)
هزینه‌های استهلاک	۱۰ و ۱۱	(۶,۳۴۴)	(۶,۳۴۴)	(۱۲,۸۳۲)
سود عملیاتی		(۸۳,۰۰۷)	(۶۴,۴۲۱)	(۱۲۰,۷۴۳)
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۴۷,۸۷۴	۶۹,۳۷۵	۲۳۶,۰۴۹
سود قبل از مالیات		۱۰۳,۴۰۰	۸۷,۷۲۲	۲۹۲,۸۱۵
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۱,۲۰۱)	(۱۶,۴۴۸)	(۵۷,۶۳۳)
سود خالص		۹۲,۱۹۹	۷۱,۲۷۴	۲۳۵,۱۸۲
سود هر سهم:				
عملیاتی (ریال)		۷۴	۱۰۵	۳۵۷
غیر عملیاتی (ریال)		۱۱۰	۳۷	۱۱۳
جمع		۱۸۴	۱۴۲	۴۷۰
<b>گردش حساب سود و زیان انباشته</b>				
سود خالص دوره / سال		۹۲,۱۹۹	۷۱,۲۷۴	۲۳۵,۱۸۲
سود انباشته در ابتدای دوره / سال		۲۵۱,۷۴۹	۸۸,۴۱۱	۸۸,۴۱۱
تعدیلات سنواتی		.	(۴۱۳)	(۴۱۳)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده		۲۵۱,۷۴۹	۸۷,۹۹۸	۸۷,۹۹۸
سود قابل تخصیص		۳۴۳,۹۴۸	۱۵۹,۲۷۲	۳۲۳,۱۸۰
تخصیص سود:				
سود سهام مصوب مجمع سال قبل		(۳۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۰۰)	(۱۶,۸۰۰)
افزایش سرمایه		(۲۰۰,۰۰۰)	.	.
اندوخته قانونی	۲۱	(۴,۶۱۰)	(۳,۵۶۴)	(۷,۵۹۵)
اندوخته احتیاطی	۲۲	(۱۸,۴۴۰)	(۱۴,۲۵۵)	(۴۷,۰۳۶)
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال		(۲۵۳,۰۵۰)	(۳۴,۶۱۹)	(۷۱,۴۳۱)
سود انباشته در پایان دوره / سال		۹۰,۸۹۸	۱۲۴,۶۵۳	۲۵۱,۷۴۹

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.

۶

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۲,۰۶۵	۱۹۲,۷۶۲	۱۱۱,۶۷۵	۲۸	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاریها:
۴۷,۰۲۸	۱۲,۶۴۲	۳۸,۷۱۹		سود سپرده دریافتی
۵,۷۳۶	۴,۷۳۴	۴,۸۳۱		سود اوراق مشارکت دریافتی
۹۰۱	۱۰۹	۳۵		سود سهام دریافتی
(۱۶,۷۹۳)	(۱۶,۷۹۳)	-		سود سهام پرداختی
۲۶,۸۷۲	۶۹۳	۴۳,۵۸۵		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
				مالیات بردارنده:
(۱۵,۱۶۲)	(۱۵,۱۵۹)	(۵۸,۴۲۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۴۸,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
۲۸,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۷۸,۰۰۰)	.	(۱۳۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۸۵,۰۴۲)	(۱۱۵,۰۰۰)	(۳۸,۴۸۲)		وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۹,۲۶۴)	(۳,۴۷۶)	(۵,۶۰۸)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۵۲۸	.	.		وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۲۸۵,۷۷۸)	(۶۲,۴۷۶)	(۳۴,۰۹۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۶۷,۹۹۷	۱۱۵,۸۲۰	۶۲,۷۴۸		خالص افزایش در وجه نقد
۲۶,۵۰۳	۲۶,۵۰۳	۱۹۴,۵۰۰		مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۱۹۴,۵۰۰	۱۴۲,۳۲۳	۲۵۷,۲۴۸		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

## 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 ۱۳۹۳

#### (۱) تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

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

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

- ۱- افتتاح و نگهداری حساب وجوه و اوراق بهادار بازارهای خارج از بورس، بورس‌های اوراق بهادار و کالایی متعلق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۲- ثبت سوابق، کدگذاری، نگهداری، تسویه و پایاپای معاملات اوراق بهادار، کالاهای پذیرفته شده در بورس‌های کالایی و سایر ابزارهای مالی.
- ۳- سپرده‌گذاری و امانت‌پذیری انواع اوراق بهادار.
- ۴- سپرده نمودن اوراق بهادار وثیقه شده نزد هر شخص حقیقی یا حقوقی ذینفع و ایجاد تسهیلات لازم برای اشخاص ذینفع جهت کنترل سپرده‌ها به منظور اطمینان بخشی از عملکرد شرکت و فک رهن اوراق مذکور به درخواست ذینفع وثیقه.
- ۵- قرض دهی، قرض‌گیری و هرگونه مبادله اوراق بهادار به عنوان واسطه.
- ۶- تهیه و ارائه گزارش‌های مورد نیاز کارگزاران و مشتریان
- ۷- به کارگیری شیوه‌های مناسب و ابزارها و روش‌های الکترونیکی در تسویه وجوه و پایاپای اوراق بهادار.
- ۸- انجام اقدامات شرکتی برای نهادهای مالی و شرکت‌ها از جمله:
  - الف) ثبت و نگهداری اسامی و سوابق مالکین اوراق بهادار و ارائه کلیه خدمات مرتبط با آن به 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، نهادهای مالی و سایر فعالان بازار اوراق بهادار.
- ۱۱- انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی، خدماتی، مشاوره‌ای و تجاری مربوط به بورس‌های اوراق بهادار، بورس‌های کالایی و بازارهای خارج از بورس.
- ۱۲- همکاری با بورس‌های منطقه‌ای و جهانی و نهادهای مرتبط با آنها.
- ۱۳- همکاری با نهادهای مشابه شرکت در سایر کشورها.
- ۱۴- دریافت هر مبلغ وام، تحصیل هرگونه دارایی منقول یا غیر منقول، حقوق یا امتیاز و انجام هرگونه معامله از قبیل خرید، فروش، اجاره و رهن و ... که در راستای موضوع فعالیت شرکت لازم یا مفید باشد.
- ۱۵- ایجاد و اداره صندوق تضمین تسویه.

## 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 ۱۳۹۳

۱۶- تشکیل و اداره شرکت‌ها با مجوز سازمان،

۱۷- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس‌های کالایی انجام می‌شود.

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

#### ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه		کارکنان
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۹۵	۹۷	۱۱۵	۱۱۶	

#### ۲) مبانی تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۳) مبانی تلفیق

صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری 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 حساب‌های 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 صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۴) خلاصه اهم رویه‌های 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

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

ارزش ویژه

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

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

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 گذاری ها

ب) سایر سرمایه گذاری های جاری

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

**نحوه شناخت درآمد:**

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول  
تلفیق

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

روش ارزش ویژه

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

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

**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 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.

۴-۲-۲- استهلاک دارائی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاک 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 صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

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

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

**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**

اقلام پولی ارزی به نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترانزنامه تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۱۹۳,۵۹۳	۲۵۶,۰۴۸	۲۰۵,۳۳۶	۲۸۴,۲۳۶	۵-۲	موجودی صندوق
۹۰۷	۱,۱۱۰	۹۰۷	۱,۱۱۰		تنخواه گردان
-	۹۰	-	۱۲۱		
۱۹۴,۵۰۰	۲۵۷,۲۴۸	۲۰۶,۲۴۳	۲۸۵,۴۶۷		



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 ۱۳۹۳

۱-۵- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۳,۴۱۲	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۵۰۳۹۰۰۳۸/۵۹
۷۹,۱۷۳	۹۲,۸۲۰	۵-۱-۳ بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۶۳۰۰۶
-	۶۰,۷۳۴	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۵۰۰۱۶
۶۱,۷۴۷	۵۳,۹۸۸	۵-۱-۲ بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۱۰۷۱۴۳۹۰۰۱
۳۱۵	۴۰,۵۹۹	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۲۷۶۳۱۰۰۲
۷۱۸	۲۶,۷۹۲	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۴۹۷۰۰
۹۶,۲۷۲	۲۱,۲۶۲	۵-۱-۱ بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۶۴۰۶۳۸۲۰۰۶
۱۳,۲۳۰	۱۷,۴۹۶	۵-۱-۲ بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۶۵۸۷۴۳۵۰۰۸
-	۲,۹۶۲	۵-۱-۶ بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار تهران ۰۱۰۹۷۴۸۳۵۳۰۰۴
۸,۰۸۱	۲,۴۱۰	بانک سامان شعبه بلوار کشاورز ۸۲۲-۸۱۹-۷۷۷۱۱۷۷-۱
-	۲,۳۰۰	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۱
۱,۳۴۲	۲,۱۵۴	۵-۱-۲ بانک انصار شعبه مستقل مرکزی سپرده ۴۴۱۰-۸۲۲-۷۷۴۲۶۲۳-۱
-	۱,۶۳۰	۵-۱-۵ بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۱۱۱۱/۳۵
۶۸۴	۱,۵۱۴	۵-۱-۴ بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۳۱۵۰/۸۴
۲۷۷	۱,۳۱۱	۵-۱-۲ بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز ۸۱۰-۵۷۴۹-۷
۷۲۳	۱,۱۵۱	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳
۶۶۷	۱,۱۱۷	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۱-۱۳۳۱۱۳۳-۱
-	۱,۰۶۴	۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۲ بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری
۱۳۱	۹۴۱	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۲۸۸/۰۱
۳,۴۸۲	۸۵۶	۵-۱-۴ بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۲۰۰۱
۱۰۹	۵۹۷	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۱۴۶۸۰۰۵
۲۵۲	۴۶۰	بانک سامان شعبه سی تیر سپرده پشتیبان ۸۴۹-۸۱۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۵۵۴	۴۴۴	۵-۱-۳ بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۵۶۰۰۶
۲,۰۳۷	۴۳۴	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۳۴۵۰۰۱
۷۴۴	۴۰۵	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۸۱۷۱۳۵۰۰۳
۱۵۵	۲۵۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۰-۱۳۳۱۱۳۳-۱
-	۱۵۰	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۶۱۹۹۱۴۰۰۰۷
۹۸	۱۴۶	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب جاری ۱۷۸۰۰۸۶۹/۲۳
۱۲۹	۱۲۸	بانک ملی شعبه مرکزی کیش جاری ۰۱۰۴۲۱۱۳۸۷۰۰۵
۱۶۲,۹۱۹	۷۸	۵-۱-۵ بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۲۲۲۲/۵۵
۱۶۱	۷۳	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۷۴۷۹۰۰۲
۴۹۸	۵۸	بانک پاسارگاد شعبه جمهوری حساب سپرده ۲۷۰-۸۱۰-۱۲۴۳۰۱۸-۱
۱۳	۵۷	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۳۰۳۸/۳۰



**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 ۱۳۹۳**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳	بانک گردشگری شعبه مرکزی ۱-۱۴۵۱۷۰-۹۹۵-۱۱۰
۲۸	۲۸	بانک انصار شعبه مستقل مرکزی سپرده ۱-۷۷۴۲۶۲۳-۴۳-۴۴۱۰
۶	۱۷	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۱۷۷۶۰۰۸۶/۸۸
۱۳۰	۱۱	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۴۰۰۸
-	۸	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۳۵۳۸۱
-	۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۹۶۳۱۲۷۴۸۷
۱۸	۵	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۴۶۵۰۰۳
۱	۱	بانک سامان شعبه بورس جاری ۱-۷۷۷۱۱۷۷-۴۰-۸۴۹
۲۵	-	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۲۳۲۳۰۸۹/۵۲
۱۱	-	بانک سامان شعبه سی تیر جاری ۲-۷۷۷۱۱۷۷-۸۱۰-۸۴۹
۱۰	-	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز ۱۳۹۵۸۰۰۱۷۳۸۰۷
۲	-	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز (ارزی) ۱۳۹۵۸۸۱۰۱۰
-	-	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۳۱۹۱۳۰
۴۳۴,۷۴۲	۴۳۹,۹۰۵	
(۸۶,۲۷۲)	(۱۴,۵۷۳)	۵-۱-۱ وجوه معاملات شریطی سهام
(۷۵,۱۵۰)	(۷۳,۳۴۴)	۵-۱-۲ وجوه سود سهام پرداختنی شرکتها و سود گواهی سپرده پرداختنی
(۷۹,۷۲۷)	(۹۲,۹۷۸)	۵-۱-۳ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
-	(۲,۹۶۲)	۵-۱-۴ وجوه پذیره نویسی سهام بانک در شرف تأسیس آریا
۱۹۳,۵۹۳	۲۵۶,۰۴۸	

۵-۱-۱- مبلغ ۱۴,۵۷۳ میلیون ریال وجوه معاملات شریطی سهام مربوط به شرح زیر شامل آن دسته از واریزی‌های شرکت‌های کارگزاری جمعاً به مبلغ ۷,۶۹۳ میلیون ریال 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. همچنین مبلغ ۶,۸۸۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳,۵۶۹ میلیون ریال در حساب ۰۲۱۶۴۰۶۳۸۲۰۰۶ نزد بانک ملی و مبلغ ۳,۳۱۱ میلیون ریال در دوحساب بانک ملت به شماره ۵۰۳۹۰۰۳۸/۵۹ و تجارت به شماره ۱۰۴۴۵۰۰۱۶) مربوط به سود وجوه واریزی می‌باشد که تحت عنوان صندوق حمایت از سرمایه گذاران در حساب‌ها نگهداری می‌شود. مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال باقیمانده مربوط به واریزی شرکت کارگزاری عمران فارس موضوع شرکت در مزایده سهام می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۶۰	۶,۸۸۰	وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران
-	۶,۷۵۰	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه
۹۴۳	۹۴۳	شرکت کارگزاری نواندیشان بازار سرمایه
۶۷,۲۰۰	-	شرکت کارگزاری مهر آفرین
۱۱,۵۶۹	-	شرکت کارگزاری بهگزین
۸۶,۲۷۲	۱۴,۵۷۳	

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 ۱۳۹۳

۱-۲-۵- مبلغ ۵۳,۹۸۸ میلیون ریال و ۱۷,۴۹۶ میلیون ریال موجودی دوحساب سپرده نزد بانک ملی ایران شعبه بورس و همچنین مبلغ ۲,۱۵۴ میلیون ریال موجودی نزد بانک انصار و مبلغ ۱,۳۱۱ میلیون ریال موجودی نزد بانک پارسیان 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 سود سپرده‌های مزبور، به مبلغ ۷۳,۳۴۴ میلیون ریال بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۴۶	۲۳,۱۱۳	شهرداری سقز
-	۱۶,۰۵۸	پتروشیمی فن آوران
۹,۵۳۵	۶,۰۲۶	بانک مسکن
۷,۳۷۸	۴,۸۶۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۹۰۶	۴,۶۲۱	شرکت مدیریت پروژه نیروگاه‌های ایران (مینا)
۳,۳۴۲	۳,۹۴۲	بانک سامان
۶,۹۲۰	۲,۱۵۵	خدوات ارتباطی رایتل
۱,۲۳۰	۱,۷۶۱	بانک انصار
۴۰۸	۱,۶۱۹	شهرداری دزفول
۲۶	۱,۲۰۹	شرکت سایپا
۱۳۸	۱,۱۷۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۴۳۷	۱,۱۷۳	پالایش نفت تهران
۱,۱۵۱	۱,۱۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۱,۴۹۹	۱,۰۹۰	پتروشیمی فارابی
۱,۵۲۳	۹۲۸	هواپیمایی ماهان
۲,۳۰۰	۷۷۳	سنگ آهن گهر زمین
۸۳۰	۵۹۳	شهرداری شیراز
-	۳۰۸	چادرملو
۱۵۹	۱۹۸	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱	۱۶۱	لیزینگ جامع سینا
-	۱۵۶	سرمایه گذاری رنا
۱۳۴	۱۳۴	شرکت لیزینگ ایران و شرق
۷۰	۱۰۵	عمران و نوسازی مجد مشهد
-	۳۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۵	۲۵	بانک کشاورزی
-	۱۴	واسپاری سپهر صادرات
۳۹۹	۸	نفت پارس
۵۳	۲	قطارهای مسافربری جویبار
-	۱	دانا پتروریگ کیش
۹,۷۶۱	۲	گروه صنعتی بوتان
۷,۶۴۵	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳,۲۵۲	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۰۹	-	صنایع کاغذسازی کاوه

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 ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بیمه دانا
۱۷۳	-	
۷۵,۱۵۰	۷۳,۳۴۴	

۳-۱-۵- مبالغ ۹۲,۸۲۰ میلیون ریال و ۴۴۴ میلیون ریال موجودی حساب های سپرده نزد بانک ملی به ترتیب بابت سهم مشارکت و سایر منابع صندوق تضمین تسویه اخذ شده از کارگزاران می باشد که طبق دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات مصوب هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۱/۳/۶ از کارگزاران اخذ گردیده است. صندوق تضمین تسویه معاملات با سرمایه ۲۴ میلیارد ریال توسط ۹۲ شرکت کارگزاری با مدیریت شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۷ به منظور کاهش ریسک نکول تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران فعالیت خود را آغاز نموده است.

۴-۱-۵- مبلغ ۸۵۶ میلیون ریال مانده حساب سپرده نزد بانک ملی و همچنین مبلغ ۱,۵۱۴ میلیون ریال مانده حساب نزد بانک ملت مربوط به وجوه واریزی جهت انجام توثیق سهام موضوع یادداشت ۲-۲۲ همراه صورت‌های مالی می‌باشد.

۵-۱-۵- مبالغ ۱,۶۳۰ میلیون ریال و ۷۸ میلیون ریال موجودی دو فقره حساب جام نزد بانک ملت به ترتیب مربوط به ۱۰٪ وجوه شرکت در معاملات بورس انرژی و حساب تسویه معاملات بورس انرژی می باشد که پس از تکمیل فرایند معاملات تسویه می گردد.

۶-۱-۵- مبلغ ۲,۹۶۲ میلیون ریال مربوط به وجوه پذیره نویسی سهام بانک در شرف تأسیس آریا می باشد که به موجب حکم مرجع قضایی به حساب پذیر نویسان مسترد می گردد.

۲-۵- موجودی صندوق به مبلغ ۱,۱۱۰ میلیون ریال شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۳,۸۱۵ یورو و ۷۵۸ دلار همچنین تعداد ۸ عدد سکه تمام ۳۴ عدد نیم سکه و ۹۱ عدد ربع سکه بهار آزادی و ۶ عدد سکه یک گرمی بانک مرکزی و تعداد ۶۸ عدد کارت هدیه یک میلیون ریالی و ۴ عدد کارت هدیه دو میلیون ریالی می باشد.

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	آقای عزیزاله درخشان (تنخواه گردان تدارکات)
۷۰	آقای نصراله باجلان (تنخواه گردان امورمالی)
۲۰	
۹۰	



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 ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	۶-۱	سپرده بانکی
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۶-۲	اوراق مشارکت
۱۷۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰		

۶-۱- مبلغ ۲۳۸,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های بانکی شامل آن دسته از سپرده هایی می باشد که پیش بینی می شود طی دوره یکساله آینده تبدیل به وجه نقد گردند و به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۱۰۸,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک گردشگری
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۹	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۷	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۷	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
-	۲۲,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۶-۱-۱ سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک گردشگری
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۹	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
-	۱۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	۶-۱-۲ سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملی
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
۲۰,۰۰۰	-	۲۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت
-	(۱۰,۰۰۰)			۶-۱-۲ صندوق حمایت از سرمایه گذاران
۱۲۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰			

۶-۱-۱- مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک گردشگری جهت رعایت ماده ۶۳ اساسنامه شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۶-۱-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری در بانک ملی مربوط به قسمتی از وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران جمعاً به مبلغ ۲۹,۸۸۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۶,۸۸۰ میلیون ریال آن در حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک های ملی، ملت و تجارت و همچنین مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت موضوع یادداشت ۱۲-۲ همراه صورتهای مالی 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 ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	-	-	-	گروه: اسناد دریافتی تجاری: سایر اشخاص
۴۱	-	-	-	
۱۹,۳۳۷	-	-	-	حسابهای دریافتی تجاری: خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق شرکتها
۹,۰۶۲	۷,۵۴۹	(۵۷۸)	۸,۱۲۷	
۲۸,۳۹۹	۷,۵۴۹	(۵۷۸)	۸,۱۲۷	
۲۸,۴۴۰	۷,۵۴۹	(۵۷۸)	۸,۱۲۷	
۴۱	-	-	-	شرکت اصلی: اسناد دریافتی تجاری: سایر اشخاص
۴۱	-	-	-	
۱۹,۳۳۷	-	-	-	حسابهای دریافتی تجاری: خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق شرکتها
۷,۳۹۸	۶,۳۴۵	(۵۷۸)	۶,۹۲۳	۷-۱
۱,۳۷۲	۱,۲۳۶	-	۱,۲۳۶	۷-۲
۲۸,۱۰۷	۷,۵۸۱	(۵۷۸)	۸,۱۵۹	حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی
۲۸,۱۴۸	۷,۵۸۱	(۵۷۸)	۸,۱۵۹	



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 ۱۳۹۳

۷-۱- مبلغ ۶,۳۴۵ میلیون ریال مانده شرکت‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۱۰	۴,۴۹۱	۷-۱-۱ شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۳۸	۶۳۸	شرکت صنعتی نوید زرشمی
۳۹۶	۳۹۶	شرکت صادرفر
-	۳۵۵	هوایمایی ماهان
۲۱۶	۲۲۱	بانک مسکن
۱	۱۲۲	پالایش نفت تهران
۷۳	۷۳	بانک کشاورزی
۱۴	۱۴	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۲۲	-	قطارهای مسافربری چوپار
۲۶	-	لیزینگ ایران و شرق
۲	۳۵	سایر شرکت‌ها
<u>۷,۳۹۸</u>	<u>۶,۳۴۵</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 ۱۳۹۳

۱-۱-۷- مبلغ ۴,۴۹۱ میلیون ریال بدهی شرکت‌ها به شرح زیر بابت کارمزد ارائه خدمات سهامداری، خدمات پرداخت سود و همچنین کارمزد خدمات افزایش سرمایه می‌باشد که بر اساس نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران صورت‌حساب و وصول می‌گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶	۲۷۱	ایران خودرو
۱۶۷	۱۹۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۲۶	۱۴۹	بیمه دی
۷۹	۱۱۴	ارتباطات سیار ایران
۸۵	۱۰۸	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸۴	۹۵	مرجان کار
۸۴	۹۵	تکنوتار
۸۴	۹۵	سرامیک صنعتی اردکان
۷۸	۹۰	تولیدی گرانیات بهسرام
۷۸	۹۰	کنتورسازی ایران
۶۳	۸۶	مهرکام پارس
۸۴	۸۵	گروه دارویی سبحان
۷۳	۸۵	معدنی دماوند
۵۷	۸۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۱۰	۸۰	بانک صادرات
۲۸	۵۳	حفاری شمال
۲۲۲	۲۵	بانک انصار
۱۴۹	۳۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی
۱۲۰	۲۰	سیمان فارس نو
۸۸	۱۲	بین المللی توسعه ساختمان
۱۶	-	سرمایه گذاری رنا
۲	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۶۹۷	۲,۶۲۳	سایر شرکتها شامل ۲۱۲ شرکت با مبلغ بدهی کمتر از ۸۰ میلیون ریال
۵,۸۱۰	۴,۴۹۱	



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 ۱۳۹۳

۷-۲- مبلغ ۱,۲۳۶ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتی از شرکتهای مشمول تلفیق در شرکت اصلی از تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵	۸۲۸	سمات سامانه بازار سرمایه
۷۹۷	۴۰۸	مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۱,۳۷۲	۱,۲۳۶	

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>گروه:</b>
۲,۸۱۹	۳,۵۸۴		سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳		طلب از شرکت های وابسته
-	۱,۰۰۲		سود سهام دریافتی
۱,۱۹۸	۸۸۵		وام کارکنان
۳۰۰	۵۰۰		سپرده فنی بیمه دانا
۶۰۹	۴۰۳		جاری کارکنان
۶۱	۶۱		سپرده بیمه
۱,۶۳۸	۱۱		سود اوراق مشارکت دریافتی
۷۵۸	۱,۱۳۸		سایر
۸,۵۶۶	۸,۷۶۷		

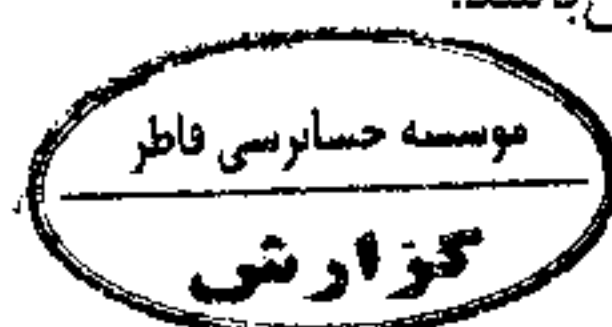
**شرکت اصلی:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۲۱۲	۲,۶۶۶	۲۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۸-۱	طلب از شرکت های وابسته
-	۱,۰۴۲	۸-۲	سود سهام دریافتی
۱,۱۳۴	۸۴۴		وام کارکنان
۳۰۰	۵۰۰	۸-۳	سپرده فنی بیمه دانا
۶۰۹	۴۰۳		جاری کارکنان
۶۱	۶۱		سپرده بیمه
۱,۶۳۸	۱۱	۲۷-۱	سود اوراق مشارکت دریافتی
۵۷۸	۷۶۰		سایر
۷,۷۱۵	۷,۴۷۰		

۸-۱- مبلغ ۱,۱۸۳ میلیون ریال طلب از شرکت های وابسته بابت تأمین مالی اعطاء وام ضروری جهت پرسنل طرف قرارداد با شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس می باشد.

۸-۲- مبلغ ۱,۰۴۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت فرابورس می باشد.

۸-۳- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال سپرده فنی بیمه دانا مربوط قرارداد بیمه تکمیلی جهت پوشش مخارج خارج از تعهد در سال ۱۳۹۳ 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 ۱۳۹۳

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۵۲۰	-	۲,۵۲۰	۹-۱	اشخاص وابسته
-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		سپرده و اجاره محل
۲۶۶	۱,۱۴۲	۲۶۶	۱,۱۴۲	۹-۲	شرکت بیمه دانا
۱۵۳	۳۱۷	۱۵۳	۳۱۷	۹-۳	شبکه گستر
-	۲۰۳	-	۲۰۳	۹-۴	چارگون
-	-	-	۱۴۶		قرارداد نگهداری و تودیع اسناد
۲۰۷	۹۴	۲۶۲	۱۲۲	۹-۵	شرکت همکاران سیستم
-	۱۰۰	-	۱۰۰		فن آوری صدا و تصویر طنین
۱۸	۳۶	۱۸	۹۸		پیش پرداخت بیمه اموال
-	۹۰	-	۹۰		روند تازه
-	-	-	۶۳		عصر ارتباط فردا
-	۴۹	-	۴۹		فرابورس
-	۳۰	-	۳۰		فدراسیون بورسهای آسیایی و اروپایی (FEAS)
۵۰۰	-	۵۰۰	-		هتل پارسیان آزادی
۱۴	-	۱۴	-		مخابرات ایران
۲۱۸	۱۰۵	۶۱۸	۷۸۶		سایر پیش پرداختها
<u>۱,۳۷۶</u>	<u>۴,۶۸۶</u>	<u>۳,۳۳۱</u>	<u>۷,۱۶۶</u>		

۹-۱- مبلغ ۲,۵۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته در شرکت اصلی مربوط به حصه مستهلک نشده قراردادهای سالیانه استفاده از خدمات پرسنل خدماتی و نگهداری شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس می‌باشد.

۹-۲- مبلغ ۱,۱۴۲ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت بیمه دانا در شرکت اصلی بابت حصه مستهلک نشده قرارداد سالیانه بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل شرکت می‌باشد.

۹-۳- مبلغ ۳۱۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت شبکه گستر در شرکت اصلی بابت نصب و راه‌اندازی نرم افزارهای امنیتی شبکه می‌باشد.

۹-۴- مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت چارگون در شرکت اصلی بابت قرارداد خرید نرم افزار منابع انسانی و حضور و غیاب می‌باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۹-۵- مبلغ ۹۴ میلیون ریال پیش‌پرداخت به شرکت همکاران سیستم در شرکت اصلی بابت قرارداد سالیانه در خصوص پشتیبانی از نرم‌افزارهای مالی شرکت می‌باشد.



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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

ارزش دفتری		ارزش دفتری در		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		شرح اموال
ارزش دفتری در	ارزش دفتری در	مانده در	کاهش استهلاک	استهلاک شش	مانده در ابتدای	مانده در	کاهش در دارایی طی	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	انباشته طی دوره	ماهه	دوره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره	
۲۰۷۷۹۴	۲۰۷۷۹۴	-	-	-	-	۲۰۷۷۹۴	-	زمین
۷۵۷۸۲	۷۳۷۸۹	۱۱۰۵۴	-	۲۷۰۸	۹۲۴۶	۸۵۷۴۳	۷۱۵	ساختمان
۱۰۳۰۱	۹۶۸۷	۲۷۷۰	-	۷۱۹	۲۰۵۱	۱۳۳۵۷	۱۰۵	تاسیسات
۱۰۸۳۷	۱۰۳۳۹	۱۴۴۷۹	-	۱۹۰۴	۱۲۰۵۷۵	۳۴۷۱۸	۱۳۰۶	تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات
۲۸۹	۲۳۹	۲۹۰	-	۵۰	۳۴۰	۷۲۹	-	وسائط نقلیه
۵۱۱۴	۶۴۴۸	۱۷۲۷	(۱)	۳۴۴	۱۲۸۴	۸۱۷۵	۱۶۲۰	اثاثیه
۲۱۰۳۷۷	۲۰۸۲۹۵	۲۳۳۳۰	(۱)	۵۷۲۵	۲۶۵۹۶	۳۴۰۶۱۶	۲۰۳۶	جمع
۱۴۳۵۹	۱۴۳۶۴					۱۴۳۶۴	۵	دارایی‌های در جریان تکمیل
۱۷۸	۱۷۰					۱۷۰	۴۳	پیش برداختهای سرمایه‌ای
۳۳۴۸۶۴	۳۳۲۹۳۰	۳۳۳۳۰	(۱)	۵۷۲۵	۲۶۵۹۶	۲۵۵۲۵۰	۲۰۷۹۳	جمع

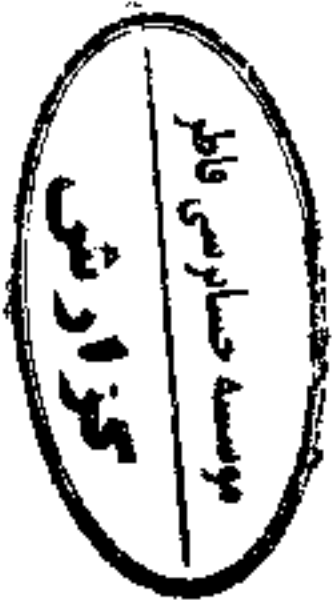


شرکت سبیرده گذاری مرکزی، اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی میان ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح اقلام	استهلاک			بهای تمام شده			شرح اقلام			
	ارزش دفتری	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	کاهش استهلاک انباشته طی دوره	استهلاک شش ماهه	مانده در ابتدای دوره		کاهش در دارائی ها طی دوره	دارائی های اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
زمین	۲۰۵۸۴۶	۲۰۵۸۴۶	-	-	-	۰	-	-	۲۰۵۸۴۶	زمین
ساختمان	۷۴۳۷۰	۷۲۳۳۸	۱۱۷۰۸	-	۲۶۵۴	۹۰۵۴	-	۷۱۲	۸۳۳۳۴	ساختمان
تاسیسات	۱۰۳۹۰	۹۶۷۷	۲۷۶۷	-	۷۱۸	۳۰۴۹	-	۱۰۵	۱۳۳۳۹	تاسیسات
تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات	۱۰۴۳۰	۹۶۷۷	۱۴۲۶۷	-	۱۸۳۸	۱۲۴۳۹	-	۱۰۸۵	۲۲۸۵۹	تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات
وسائط نقلیه	۲۶۶	۲۳۲	۳۰۰	-	۳۴	۲۶۶	-	-	۵۳۲	وسائط نقلیه
اثاثیه	۴۷۰۶	۵۶۲۶	۱۶۲۴	(۱)	۳۱۷	۱۳۰۸	(۲)	۱۳۳۹	۶۰۱۴	اثاثیه
جمع	۲۰۵۸۰۸	۲۰۳۳۸۶	۳۱۶۶۶	(۱)	۵۵۶۱	۲۶۱۰۶	(۲)	۲۱۴۱	۳۳۱۰۹۱۴	جمع
دارائی های در جریان تکمیل	۱۴۴۶۰	۱۴۴۶۵	-	-	-	-	-	۵	۱۴۴۶۰	دارائی های در جریان تکمیل
جمع	۳۲۰۲۶۸	۳۱۷۸۵۱	۳۱۶۶۶	(۱)	۵۵۶۱	۲۶۱۰۶	(۳)	۲۱۴۶	۳۴۶۰۳۷۴	جمع





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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

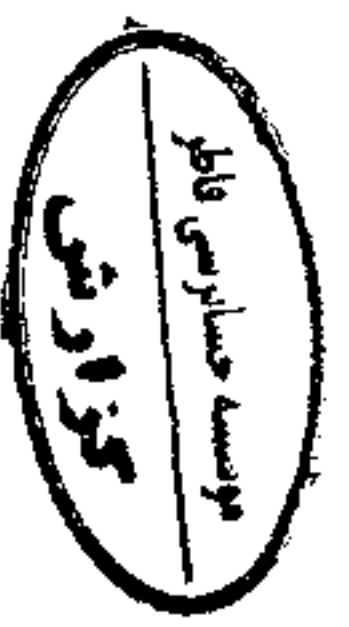
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی های نامشهود:

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای نامشهود گروه به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح دارایی	بهای تمام شده		استهلاک		ارزش دفتری		شرح دارایی
	مقدار در ابتدای دوره (تجدید طبقه بندی شده)	داراییهای اضافه شده طی دوره	میزان استهلاک دوره شش ماهه	مقدار در ابتدای دوره	ارزش دفتری در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	ارزش دفتری در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نرم افزارهای پشتیبانی	۱.۹۷۶	۱۶۸	۱۲۰	۵۹۱	۱.۳۹۵	۱.۳۴۳	نرم افزارهای پشتیبانی
نرم افزارهای عملیاتی	۶.۴۵۰	-	۷۲۶	۱.۸۱۳	۴.۶۳۷	۲.۹۱۱	نرم افزارهای عملیاتی
حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	۶۱	۱۵			۶۱	۷۶	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی
جمع	۸.۴۹۷	۱۸۳	۸۴۶	۲.۴۰۴	۵.۹۹۳	۵.۴۳۰	جمع
پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۱۱	-			۳۱۱	۳۱۱	پیش پرداختهای سرمایه ای
دارایی های در جریان تکمیل	۱۳.۰۶۵	۱.۷۰۰			۱۳.۰۶۵	۱۴.۷۶۵	دارایی های در جریان تکمیل
جمع	۲۱.۸۷۳	۱.۸۸۳	۸۴۶	۲.۴۰۴	۱۹.۴۶۹	۲۰.۵۰۶	جمع



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

گزارش مالی میان دوره ای

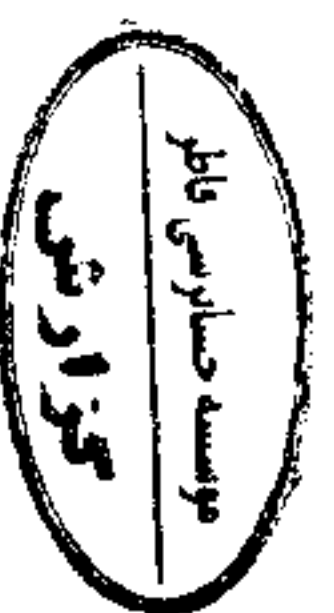
پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای نامشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری	ارزش در مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزش در مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته		بهای تمام شده				نوع اقلام
			استهلاک منتهی ماهه	مانده در ابتدای دوره	نقل و اتصالات	بهای اضافی اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره (تجدید طبقه بندی شده)	جمع اقلام	
۱.۲۱۱	۶۳۰	۳۶۵	۵۷	۳۰۸	۹۹۵	(۶۷۵)	۱۵۱	۱.۵۱۹	نرم افزارهای پشتیبانی
۴۶۳۷	۴۵۸۵	۲.۵۳۹	۷۲۶	۱.۸۱۳	۷.۱۲۵	۶۷۵	-	۶.۴۵۰	نرم افزارهای عملیاتی
۶۱	۷۶				۷۶	-	۱۵	۶۱	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی
۵۹۰۹	۵.۲۹۲	۲.۹۰۴	۷۸۳	۲.۱۲۱	۸.۱۹۶	-	۱۶۶	۸.۰۳۰	جمع
۴۶۶۵	۵.۹۶۵				۶.۹۶۵	-	۲.۳۰۰	۴.۶۶۵	پیش پرداخت های سرمایه ای
۲.۳۷۰	۲.۳۷۰				۲.۳۷۰	-	-	۲.۳۷۰	دارایی های در جریان تکمیل
۱۲.۹۴۴	۱۴.۶۲۷	۲.۹۰۴	۷۸۳	۲.۱۲۱	۱۷.۵۳۱	-	۲.۳۶۶	۱۵.۰۶۵	جمع



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 ۱۳۹۳

۱-۲-۱۱- اضافات دارایی های نامشهود در شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال مشتمل بر موارد ذیل می باشد :

۱-۲-۱۱-۱- مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال افزایش در نرم افزارهای پشتیبانی شامل نصب و افزایش تعداد کاربران نرم افزار دیدگاه به مبلغ ۷۰ میلیون ریال، نرم افزار تخلیه آنلاین دستگاه حضور و غیاب به مبلغ ۶ میلیون ریال، خرید نرم افزار خبرنامه الکترونیک به مبلغ ۷۵ میلیون ریال و افزایش در حق الامتیاز به مبلغ ۱۵ میلیون ریال بابت اصلاح برگشت ما به التفاوت ودیعه خطوط تلفن می باشد.

۱-۲-۱۱-۲- نقل و انتقال انجام شده به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال فی مابین نرم افزارهای عملیاتی و پشتیبانی مرتبط با انتقال بهای تمام شده نرم افزار گزارشات الکترونیکی کارگزاران و **Data dissemination** از نرم افزار های پشتیبانی به نرم افزارهای عملیاتی 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 ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

الف- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در اول دوره
-	۴۲	
۴۲	۱,۹۶۰	تحصیل طی دوره
۴۲	۲,۰۰۲	

ب- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۳,۲۶۱	۴,۷۸۳	سپرده های بلند مدت بانکی
۲۲۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	اوراق مشارکت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۲۳۳,۲۶۱	۱۹۹,۷۸۳	
۲۳۳,۳۰۳	۲۰۱,۷۸۵	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکتهای فرعی
۵,۴۸۹	۵,۴۸۹	۱۲-۲-۱	
۴۲	۲,۰۰۲	۱۲-۲-۲	شرکتهای وابسته
۳,۲۶۱	۴,۷۸۳	۱۲-۲-۳	سایر شرکتهای
۸,۷۹۲	۱۲,۲۷۴		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲-۲-۴	اوراق مشارکت
۱۸۸,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	۱۲-۲-۵	سپرده های بلند مدت بانکی
۲۰۶,۷۹۲	۱۷۵,۲۷۴		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سمات سامانه بازار سرمایه
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۹۹/۹۸	۱۲-۲-۱-۱	
۴۹۰	۴۹۰	۴۹	۱۲-۲-۱-۲	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۵,۴۸۹	۵,۴۸۹			



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 ۱۳۹۳

۱-۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سمات سامانه بازار سرمایه به منظور طراحی و پیاده سازی سیستم جدید پس از معاملات می باشد که با توجه به وجود کنترل فعالیت های شرکت مزبور در مقطع تهیه صورتهای مالی نسبت به انجام عملیات تلفیق اقدام گردیده است.

۱-۱-۲-۲- 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.

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

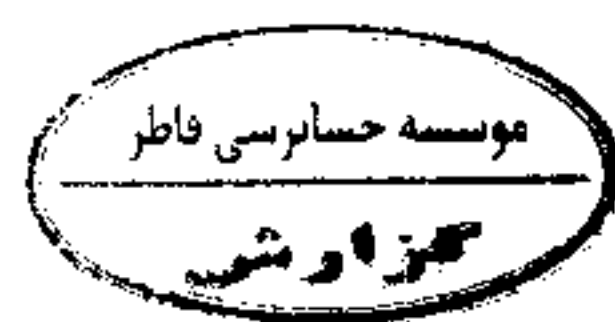
		درصد	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مالکیت		
میلیون ریال	میلیون ریال			مرکز مالی ایران
۴۲	۲,۰۰۲	۲۰	۱۲-۲-۲-۱	
۴۲	۲,۰۰۲			

۱-۲-۲-۲-۱- افزایش ۱,۹۶۰ میلیون ریالی در سهام شرکت مرکز مالی ایران به منظور کسب ۲۰ درصد از سهام شرکت مزبور جهت تقویت بنیه مالی ارائه خدمات به بازار سرمایه می باشد. همچنین با توجه به کم اهمیت بودن ضرورتی جهت استفاده از روش ارزش ویژه وجود ندارد.

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

		درصد	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مالکیت		
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت بورس انرژی ایران
۷۶۱	۲,۲۸۳	-	۱۲-۲-۳-۱	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲/۵		شرکت فرابورس ایران
۳,۲۶۱	۴,۷۸۳			

۱-۲-۲-۳-۱- افزایش ۱,۵۲۲ میلیون ریالی در سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی مرتبط با شرکت در افزایش سرمایه ۲۰۰ درصدی شرکت مزبور 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 ۱۳۹۳**

۱۲-۲-۴- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد.

تاریخ سررسید	نرخ درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق مشارکت آب و برق خوزستان ۲			
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

۱۲-۲-۵- مبلغ ۱۵۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک‌های پاسارگاد و سامان و ملی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۰۸/۱۱	۲۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۰۶/۰۶	۲۳	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	۲۳,۵	-	۱۸,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری دو ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۹/۰۲	۲۳,۵	-	۱۷,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۰۵/۰۹	۲۳	۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری دوساله نزد بانک ملی ایران	۱۳۹۴/۰۹/۱۹	۲۲	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری سه ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۲۰	۲۲,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۲۳	۳۸,۰۰۰	-
			۲۰۱,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰
صندوق حمایت از سرمایه گذاران	۶-۱-۲		(۱۳,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰)
			۱۸۸,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰

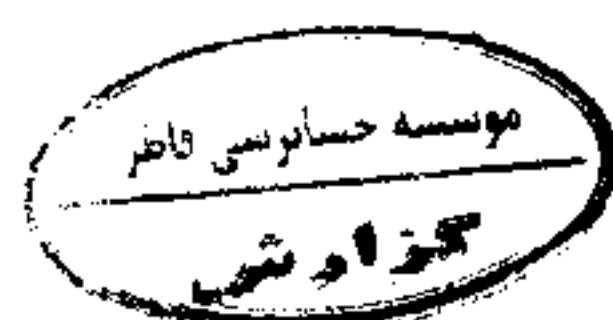
۱۲-۲-۵-۱- مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال و ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک پاسارگاد و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده

نزد بانک سامان جهت رعایت ماده ۶۳ اساسنامه شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۱۲-۲-۵-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده سه ساله با نرخ سود ۱۸ درصد می‌باشد که از این سپرده برای تضمین

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

استفاده 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 ۱۳۹۳**

**۱۳- سایر دارائیهها**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۱	۶۸۶	۱,۱۷۱	۶۸۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۲۰	۱۲۰	۹۰	۹۰	۱۳-۱ سهام مدیریتی سایر شرکتهای
-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سایر
<b>۱,۲۹۱</b>	<b>۸۰۶</b>	<b>۳,۷۶۱</b>	<b>۳,۲۷۶</b>	

۱۳-۱- مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال سهام مدیریتی سایر شرکت ها در شرکت اصلی شامل قیمت تمام شده ۷۰ میلیون ریالی سهام شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس ایران و مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت بورس و اوراق بهادار تهران ، مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت رایان بورس و مبلغ ۳۰ میلیون ریال سهم‌الشرکه یک درصدی در ۳۰ شرکت واسط مالی می باشد.

**۱۴- حسابهای پرداختی تجاری**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۵,۴۹۴	<b>گروه:</b> مانده تهاتر نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
۳۴,۲۱۲	۲۶۶۰۱	سایر اشخاص
۲۳,۳۶۴	۱۹,۳۰۳	شرکت های وابسته
<b>۵۷,۵۷۶</b>	<b>۱۷۱,۳۹۸</b>	
		<b>شرکت اصلی:</b>
-	۱۲۵,۴۹۴	۱۴-۱ مانده تهاتر نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
۲۳,۳۶۴	۱۹,۳۰۳	۱۴-۲ شرکت های وابسته
۲۶,۴۳۱	۱۸,۵۷۹	۱۴-۳ سایر اشخاص
<b>۴۹,۷۹۵</b>	<b>۱۶۳,۳۷۶</b>	

۱۴-۱- مبلغ ۱۲۵,۴۹۴ میلیون ریال بدهی شرکتهای کارگزاری بابت خالص مانده تسویه نشده وجوه معاملات سهام، اوراق مشارکت و صندوقهای سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران و همچنین وجوه معاملات بورس انرژی بوده که بعد از تاریخ ترازنامه تسویه گردیده است.

