

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 ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

<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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

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

### تأکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت شماره ۵-۳۰ صورتهای مالی دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل شکایت سازمان خصوصی سازی مربوط به منافع حاصل از نگهداری سپرده شرکت در مزایده می باشد که تاکنون نتیجه نهایی آن مشخص نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۴

مهندس رضا نادریان

مجید پمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





بسمه تعالی

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بازرس قانونی شرکت

با احترام

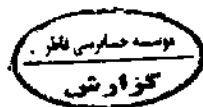
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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
۵	ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) - شرکت اصلی: ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ) یادداشت‌های توضیحی:
۹	تاریخچه فعالیت شرکت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	میانی 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 تهیه شده و در تاریخ ۲۳/۰۸/۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده‌است.

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





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 شهریورماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۴	۱۵۰,۹۲۵	۱۳۸,۰۸۳	۲۷۱,۴۷۹
هزینه‌های حقوق، دستمزد و پرسنلی	۲۵	(۵۰,۶۰۰)	(۳۹,۸۱۷)	(۷۴,۹۷۶)
هزینه‌های اداری و عمومی	۲۶	(۴۸,۰۹۴)	(۴۴,۵۹۲)	(۸۹,۶۵۲)
هزینه‌های استهلاک	۱۱ و ۱۰	(۷,۸۱۲)	(۶,۴۴۸)	(۱۲,۶۶۹)
		(۱۰۶,۵۰۶)	(۹۰,۸۵۷)	(۱۷۷,۲۹۷)
<b>سود عملیاتی</b>		۴۴,۴۱۹	۴۷,۲۲۶	۹۴,۱۸۲
درآمدهای غیر عملیاتی	۲۷	۸۲,۰۷۱	۶۳,۹۳۶	۱۲۸,۹۷۵
<b>سود قبل از مالیات</b>		۱۲۶,۴۹۰	۱۱۱,۱۶۲	۲۲۳,۱۵۷
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۰,۷۲۲)	(۱۱,۳۶۶)	(۲۳,۶۱۶)
<b>سود خالص</b>		۱۱۵,۷۶۸	۹۹,۷۹۶	۱۹۹,۵۴۱
<b>سهم اقلیت از سود خالص</b>		۹,۲۲۴	۴,۱۶۷	۹,۲۶۴
<b>سود پایه هر سهم :</b>				
عملیاتی (ریال)	۳۳	۶۶	۷۲	۱۴۱
غیر عملیاتی (ریال)	۳۳	۱۴۷	۱۱۹	۲۳۹
<b>جمع</b>		۲۱۳	۱۹۱	۳۸۰

گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی

سود خالص دوره / سال	سود انباشته در ابتدای دوره / سال	تعدیلات سنواتی	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	سود قابل تخصیص	تخصیص سود:	سود سهام مصوب مجمع سال قبل	افزایش سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود تخصیص داده شده طی دوره / سال	سود انباشته در پایان دوره / سال	سهم اقلیت از سود انباشته دوره / سال
۱۱۵,۷۶۸	۱۸۲,۹۸۴	(۲,۱۹۹)	۱۸۰,۷۸۵	۲۹۶,۵۵۳		(۶۰,۰۰۰)	.	(۴,۹۱۲)	(۱۹,۶۴۷)	(۸۴,۵۵۹)	۲۱۱,۹۹۴	۲۲,۵۷۸
۹۹,۷۹۶	۲۵۹,۴۲۵	(۲,۱۰۹)	۲۵۷,۳۱۶	۳۵۷,۱۱۲		(۳۰,۰۳۶)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۱۰)	(۱۸,۴۴۰)	(۲۵۳,۰۸۶)	۱۰۴,۰۲۶	۸,۵۵۸
۱۹۹,۵۴۱	۲۵۹,۴۲۵	(۲,۱۰۹)	۲۵۷,۳۱۶	۳۵۶,۸۵۷		(۳۰,۲۰۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۲)	(۳۶,۵۵۷)	(۲۷۶,۰۷۲)	۱۸۰,۷۸۵	۱۳,۵۲۱

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

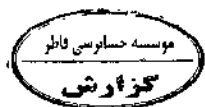
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**

**برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۷۰,۱۷۹	۱۲۰,۱۷۵	(۲۲,۲۴۶)
<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>				
سود سپرده دریافتی		۷۲,۸۲۶	۴۶,۸۹۳	۱۱۱,۰۸۰
سود اوراق مشارکت دریافتی		۰	۴,۸۳۱	۵,۱۲۱
سود سهام دریافتی		۰	۰	۱,۵۷۹
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		۰	۰	(۲۹,۹۹۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۱۶۷)	۰	(۳۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۷۲,۶۵۹	۵۱,۷۲۴	۸۷,۷۴۵
<b>مالیات بردرآمد:</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۵,۴۰۷)	(۵۸,۵۱۴)	(۵۹,۴۴۴)
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>				
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت		۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		۰	۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		(۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۹۲۴)
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۴۹,۶۳۵)	(۳۸,۴۸۲)	(۱۰۳,۴۸۲)
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهایی ثابت مشهود و نامشهود	۱۱ و ۱۰	(۵,۷۲۰)	(۵,۶۷۹)	(۱۲,۴۴۰)
وجه دریافتی بابت فروش دارائیهایی ثابت مشهود و نامشهود		۲۵۱	۰	۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۸۵,۱۰۴)	(۳۴,۱۶۱)	(۶۴,۸۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از از فعالیت‌های تامین مالی		۳۲,۳۲۷	۷۹,۲۲۴	(۵۸,۷۹۱)
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۳۲,۳۲۷	۷۹,۲۲۴	(۵۸,۷۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۴۷,۴۵۲	۲۰۶,۲۴۳	۲۰۶,۲۴۳
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال		۱۷۹,۷۷۹	۲۸۵,۴۶۷	۱۴۷,۴۵۲
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال		۳۲۷,۲۳۱	۴۹۱,۷۱۱	۳۵۳,۶۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.



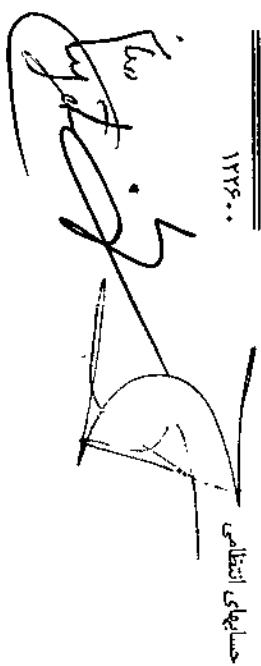
**شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)**  
**گزارش مالی مان دوره ای**  
**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۸۱	۳۲,۳۴۸	۸۳,۳۷۸	۱۰۹,۱۱۷	۵	دارائیهای جاری:
۹۲,۶۳۷	۱۲۵,۹۲۴	۲۸۷,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۱۹,۱۰۲	۱۷,۷۶۱	۱۱۸,۹۷۴	۱۲۰,۳۳۱	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۳,۶۶۰	۸۸,۰۰۹	۶,۵۲۱	۱۰,۶۳۷	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳۴	۶۰,۱۳۴	۱,۱۴۴	۷۱۵	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱۸۶,۶۱۴	۲۵۵,۰۷۶	۴۹۷,۱۱۷	۵۹۲,۹۱۰		پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۳۸	۳۱۶,۳۱۸	۳۱۳,۳۹۰	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۳۸	۲۲,۲۴۴	۲۳,۹۲۴	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱۹۷,۲۰۲	۲۶۸,۰۱۴	۱۶۵,۲۷۴	۱۷۹,۹۰۹	۱۲	دارائیهای نامشهود
		۲۳۰	۱۹۶	۱۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
					سایر دارائیه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰				
۳۹,۱۳۹	۴۴,۰۵۱				
۱۰,۸,۲۱۳	۱۲۷,۸۶۰				
۱۵۶,۸۲۹	۱۷۰,۵۰۴				
۸۰۴,۱۸۱	۸۴۲,۳۱۵				
۱,۰۰۱,۳۸۳	۱,۱۱۰,۳۲۹				
۸۴۶,۰۰	۱۲۲,۶۰۰				
		۵۰۴,۲۶۶	۵۱۷,۵۱۹		جمع دارائیهای غیر جاری
		۱,۰۰۱,۳۸۳	۱,۱۱۰,۳۲۹		جمع دارائیه
		۸۴۶,۰۰	۱۲۲,۶۰۰		حسابهای انتظامی

بر مبنای توضیحات همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



  
 حسابهای انتظامی

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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

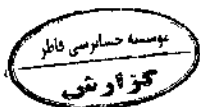
ش	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۳۹,۶۹۳	۱۳۰,۸۸۱	۲۵۵,۵۵۰
۲۵	هزینه های حقوق، دستمزد و پرسنلی	(۴۵,۰۰۷)	(۳۶,۱۸۲)	(۶۷,۵۱۷)
۲۶	هزینه های اداری و عمومی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

گردش حساب سود و زیان انباشته

۹۸,۲۳۴	۹۲,۱۹۹	۱۸۲,۷۸۵	سود خالص دوره / سال
۱۵۸,۸۲۸	۲۵۱,۷۴۹	۲۵۱,۷۴۹	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
(۲,۰۰۹)	(۲,۰۰۹)	(۲,۰۰۹)	تعدیلات سنواتی
۱۵۶,۸۲۹	۲۴۹,۷۴۰	۲۴۹,۷۴۰	سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل
۲۵۵,۰۶۳	۳۴۱,۹۳۹	۴۳۲,۵۲۵	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع سال قبل
.	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۴,۹۱۲)	(۴,۶۱۰)	(۹,۱۳۹)	اندوخته قانونی
(۱۹,۶۴۷)	(۱۸,۴۴۰)	(۳۶,۵۵۷)	اندوخته احتیاطی
(۸۴,۵۵۹)	(۲۵۳,۰۵۰)	(۲۷۵,۶۹۶)	سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
۱۷۰,۵۰۴	۸۸,۸۸۹	۱۵۶,۸۲۹	سود انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۵,۶۶۱)	۱۱۱,۶۷۵	۷۹,۹۰۶	۲۹	<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b> جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۹۲,۴۵۰	۳۸,۷۱۹	۵۶,۷۵۳		سود سپرده دریافتی
۵,۱۲۱	۴,۸۳۱	.		سود اوراق مشارکت دریافتی
۱,۵۷۹	۳۵	۱۶۰		سود سهام دریافتی
(۲۹,۹۲۴)	.	.		سود سهام پرداختی
۶۹,۲۲۶	۴۳,۵۸۵	۵۶,۹۱۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				<b>مالیات پردرآمد:</b>
(۵۹,۳۵۲)	(۵۸,۴۲۲)	(۲۵,۳۲۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
				<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>
۱۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
۱۲۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۲۲۱,۹۲۴)	(۱۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۰۳,۴۸۲)	(۳۸,۴۸۲)	(۴۹,۶۳۵)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۱۷,۸۲۹)	(۵۶۰۸)	(۶,۲۲۲)	۱۱ و ۱۰	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۸۵,۲۳۵)	(۳۳,۰۹۰)	(۸۵,۸۵۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۱۱,۰۲۲)	۶۲,۷۴۸	۲۵,۶۳۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از از فعالیت‌های تامین مالی
				<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
.	.	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۱۱,۰۲۲)	۶۲,۷۴۸	۲۵,۶۳۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۹۴,۵۰۰	۱۹۴,۵۰۰	۸۳,۴۷۸		مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۸۳,۴۷۸	۲۵۷,۲۴۸	۱۰۹,۱۱۷		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom right 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 ۱۳۹۴

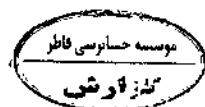
#### (۱) تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

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

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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



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

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۵- ایجاد و اداره صندوق تضمین تسویه.  
۱۶- تشکیل و اداره شرکت‌ها با مجوز سازمان.  
۱۷- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل 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
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۹۷	۹۳	۱۳۱	۱۱۶	

#### ۲) میانی 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) میانی تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه و شرکت سمات سامانه بازار سرمایه) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**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

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

**سرمایه گذاری های جاری:**

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

**ب) سایر سرمایه گذاری های جاری**

**نحوه شناخت درآمد:**

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول

تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه

گذاری های جاری

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته

سرمایه گذاری)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع

سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک

سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای

مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت

های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

مشمول تلفیق

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش

انباشته سرمایه گذاری)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

تک تک سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

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

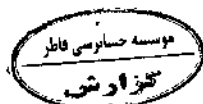
طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع

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 می‌شود:



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

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

**۴-۳- دارایی های نامشهود**

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

**۴-۴- نرخ تسعیر ارز**

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

**۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

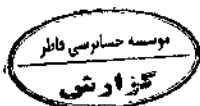
**۴-۶- درآمدها و هزینه‌ها**

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

**۵- موجودی نقد**

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ موجودی نزد بانکها	۱۷۸,۸۵۱	۱۴۶,۸۷۴	۱۰۸,۲۸۶	۸۲,۹۰۰
۵-۲ موجودی صندوق	۷۸۸	۵۷۸	۷۱۱	۵۷۸
۵-۳ تنخواه گردان	۱۴۰	-	۱۲۰	-
	<b>۱۷۹,۷۷۹</b>	<b>۱۴۷,۴۵۲</b>	<b>۱۰۹,۱۱۷</b>	<b>۸۳,۴۷۸</b>



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۰۸	۵۱۲,۸۹۹	۵-۱-۱	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۶۴۰۶۳۸۲۰۰۶
۷۴,۲۸۰	۱۶۹,۹۶۳	۵-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۱۰۷۱۴۳۹۰۰۱
۱,۵۸۵	۱۱۰,۲۷۹	۵-۱-۳	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۵۰۳۹۰۰۳۸/۵۹
۸۹,۸۴۶	۹۴,۷۰۶	۵-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۶۳۰۰۶
۵۵,۰۳۹	۶۰,۶۴۹		بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۴۹۷۰۰
۲۹,۱۳۱	۴۵,۴۹۲	۵-۱-۲	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۴
۱۴,۵۲۶	۲۵,۸۷۷	۵-۱-۲	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۶۵۸۷۴۳۵۰۰۸
۵۲۸	۱۷,۵۲۴		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۲۷۶۳۱۰۰۲
۱۸,۲۶۱	۱۱,۵۸۵	۵-۱-۲	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران ۱۰۴۴۵۰۰۱۶
۶,۵۳۲	۵,۲۶۹		بانک سامان شعبه بلوار کشاورز ۸۸۲-۸۱۹-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۴۹۰	۲,۸۴۷		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۲۰۵۳۹۳۶۲۲۰۰۱
۱,۱۱۰	۲,۰۴۳	۵-۱-۴	بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۱۵۹۰۰۴۵۶۰۰۶
۱,۵۷۱	۱,۹۶۰		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۱-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۸۳۷	۱,۸۶۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۳۳۳۳۱۵۰/۸۴
۵۳	۱,۳۱۴		بانک پاسارگاد شعبه جمهوری حساب سپرده ۲۷۰-۸۱۰-۱۲۴۳۰۱۸-۱
۵۵۱	۶۰۸		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۳۳۳۳۸۸/۰۱
۱,۰۰۸	۵۵۶	۵-۱-۵	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار تهران ۰۱۰۹۷۴۸۳۵۳۰۰۴
۷۶	۴۹۷		بانک سامان شعبه سی تیر سپرده پشتیبان ۸۴۹-۸۱۰-۷۷۷۱۱۷۷-۱
۵۶۲	۴۹۴		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۸۱۷۱۳۵۰۰۳
۷۱۴	۴۷۸		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۳۴۵۰۰۱
۱,۳۷۰	۴۵۰		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۱۴۶۸۰۰۵
۵۹	۴۳۹	۵-۱-۲	بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز ۸۱۰-۵۷۴۹-۷
۲۶۶	۳۳۶		بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۵۰۱-۳۱۳۲۸۱۸-۲
۵۱۲	۳۳۰		بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۴۶۴۶۳۲۲۲/۵۵
۲۴	۱۹۶		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب جاری ۱۷۸۰۰۸۶۹/۲۳
۲۶۲	۱۶۴	۵-۱-۲	بانک انصار شعبه مستقل مرکزی سپرده ۴۴۱۰-۸۲۳-۷۷۴۳۶۲۳-۱
۱۳۳	۱۴۵		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۲۵۴۴۴۶۵۰۰۳
۱۰۱	۱۳۶		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه دکتر فاطمی ۳۰۱۵-۷۱۰-۱۳۳۱۱۳۳-۱
۱۲۹	۱۲۸		بانک ملی شعبه مرکزی کیش جاری ۰۱۰۴۲۱۱۳۸۷۰۰۵
۲۱۸	۱۰۶		بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۱۰۵۷۴۸۷۸۳۰۰۳
۳۸	۹۲		بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۴۳۳۳۳۰۳۸/۳۰
۶۵	۸۹		بانک ملی شعبه بورس سپرده ۰۲۰۵۳۹۷۴۷۹۰۰۲



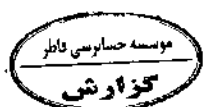
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴	بانک سامان شعبه بورس جاری ۱-۷۷۷۱۱۷۷-۴۰-۴۹۸
۱۹	۲۰	بانک ملت شعبه بورس تهران حساب سپرده ۸۸/۸۶/۱۷۷۶۰۰
۳	۱۸	بانک گردشگری شعبه مرکزی ۱-۱۴۵۱۷-۹۹۵-۱۱۰
۱۰	۱۰	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۸۱/۳۵۳/۴۹۶۳
۷	۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۸۷/۲۷۴/۴۹۶۳
۲۰۰	۱	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۱-۳۱۳۲۸۱۸-۱-۵۰
۱,۰۰۰	-	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه جمهوری ۳-۳۱۳۲۸۱۸-۱-۵۰
۸۱	-	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۲۵/۱۱۱/۴۶۴۶
۸۰	-	بانک ملی شعبه بورس جاری ۰۷-۱۹۹۱۴۰۰۶
۳۱۷,۲۸۵	۱,۰۶۹,۴۸۷	
(۹۴۳)	(۵۰۱,۶۶۲)	۵-۱-۱ وجوه معاملات شریطی سهام
(۱۱۶,۷۶۷)	(۲۴۰,۹۵۵)	۵-۱-۲ وجوه سود سهام پرداختنی شرکتها و سود گواهی سپرده پرداختنی
(۱۵,۴۶۴)	(۱۱۹,۴۵۹)	۵-۱-۳ وجوه معاملات تسویه نشده در بورس انرژی
(۹۰,۶۳۴)	(۹۶,۳۷۹)	۵-۱-۴ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
(۹,۵۶۹)	(۲,۱۸۹)	۶-۱-۱ وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران
(۱,۰۰۸)	(۵۵۶)	۵-۱-۵ وجوه پذیره نویسی سهام بانک در شرف تأسیس آریا
(۲۳۴,۳۸۵)	(۹۶۱,۳۰۱)	
۸۲,۹۰۰	۱۰۸,۲۸۶	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۵- مبلغ ۵۰۱,۶۶۳ میلیون ریال وجوه معاملات شرایطی سهام به شرح زیر شامل آن دسته از واریزی های شرکت های کارگزاری می باشد که به منظور رعایت آئین نامه های شرکت در مزایده فروش سهام بلوکی و سهام شرکت های موضوع اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران به حساب تعیین شده واریز و پس از تایید معامله به ذینفع معامله پرداخت یا به واریز کننده مسترد می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی
-	۵۰۰,۷۲۰	شرکت کارگزاری نواندیشان بازار سرمایه
۹۴۳	۹۴۳	
۹۴۳	۵۰۱,۶۶۳	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شهرداری مشهد
۱,۱۴۹	۱,۶۵۰,۰۷۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۵,۱۵۷	۲۲,۶۶۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۶,۰۱۵	۲۲,۰۴۹	بانک سامان
۵,۶۹۱	۱۱,۸۹۵	بانک مسکن
۱۵,۵۲۱	۱۰,۰۰۰	فراپورس ایران
-	۲,۹۸۸	خدمات ارتباطی رایتل
۱,۹۱۰	۲,۱۶۲	عمران و نوسازی مجد مشهد
۴۵۹	۶۱۵	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۸۷	۶۰۰	سنگ آهن گهر زمین
۵۷۲	۵۹۷	لیزینگ رایان سایا
۱,۰۴۱	۵۳۹	شرکت مدیریت پروژه نیروگاه های ایران (مینا)
۲,۱۸۲	۴۳۵	شرکت ساییا
۵۹	۳۶۱	شهرداری شیراز
۱۰۷	۱۷۳	هواپیمایی ماهان
۱,۰۱۶	۱۵۴	بانک انصار
۳۶۲	۱۴۶	شرکت لیزینگ ایران و شرق
۵۰۴	۱۳۲	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۱۰۸	۱۰۴	

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

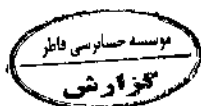
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲	۷۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۰۲	۵۸	پالایش نفت تهران
۲۲	۲۷	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۲۵	۲۵	بانک کشاورزی
۱۱	۲۳	واسپاری سپهر صادرات
۵	۱۳	شهرداری دزفول
-	۱۱	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
-	۵	شهرداری سقز
-	۴	خوراک دام پارس
-	۴	بناگستر کرانه
۲۹	۳	چادرملو
۹,۷۵۵	۲	گروه صنعتی بوتان
۳	۲	قطارهای مسافربری جویبار
-	۲	نفت پارس
۱	۱	لیزینگ جامع سینا
۱۱,۶۰۵	-	پتروشیمی فن آوران
۹,۸۶۳	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۱۴۴	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶۳۳	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
۴	-	سرمایه گذاری مسکن
۳	-	دانا پتروریگ کیش
<u>۱۱۶,۷۶۷</u>	<u>۲۴۰,۹۵۵</u>	

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

۴-۱-۵- مبالغ ۹۴,۷۰۶ میلیون ریال و ۳,۰۴۳ میلیون ریال موجودی حساب های سپرده نزد بانک ملی به ترتیب بابت سهم مشارکت و سایر منابع صندوق تضمین تسویه معاملات اخذ شده از کارگزاران می باشد که طبق دستورالعمل صندوق مصوب هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۱/۳/۶ از کارگزاران اخذ گردیده است. صندوق تضمین تسویه معاملات با سرمایه ۹۱ میلیارد ریال توسط ۱۰۲ شرکت کارگزاری با مدیریت شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به منظور کاهش ریسک نکول تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران فعالیت می نماید.

۵-۱-۵- مبلغ ۵۵۶ میلیون ریال موجودی نزد بانک ملی مربوط به باقیمانده وجوه پذیره نویسی شده سهام بانک در شرف تأسیس آریا می باشد که به موجب حکم مرجع قضایی به حساب پذیر نویسان مسترد می گردد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۰۰

۲۰

۱۲۰

آقای عزیزالله درخشان نژاد (تنخواه گردان تدارکات)

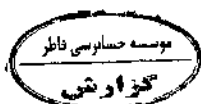
آقای نصر الله باجلان (تنخواه گردان امور مالی)

۶- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

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

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

سپرده بانکی



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

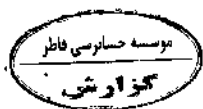
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

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

۱-۱-۶- مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری در بانک ملی مرتبط با وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران جمعاً به مبلغ ۵۹,۱۸۹ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۲,۱۸۹ میلیون ریال آن نیز در حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک های ملی، ملت و تجارت نگهداری می گردد. وجوه صندوق حمایت از سرمایه گذاران حاصل سود وجوه واریزی بابت معاملات شرایطی سهام بوده که صرفاً با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار قابل برداشت می باشد.



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

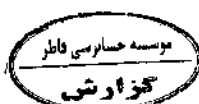
**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۶	-	-	-	<b>گروه:</b>
۲۶	-	-	-	اسناد دریافتی تجاری:
				سایر اشخاص
				حسابهای دریافتی تجاری:
۱۱۴,۴۰۷	۱۱۴,۴۴۹	-	۱۱۴,۴۴۹	خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
۵,۳۸۹	۷,۱۶۶	(۵۷۸)	۷,۷۴۴	شرکتها
۱۱۹,۷۹۶	۱۲۱,۶۱۵	(۵۷۸)	۱۲۲,۱۹۳	
۱۱۹,۸۲۲	۱۲۱,۶۱۵	(۵۷۸)	۱۲۲,۱۹۳	
				<b>شرکت اصلی:</b>
				اسناد دریافتی تجاری:
				سایر اشخاص
				حسابهای دریافتی تجاری:
۱۱۴,۷۰۷	۱۱۴,۴۴۹	-	۱۱۴,۴۴۹	خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
۴,۰۷۵	۵,۴۶۶	(۵۷۸)	۶,۰۴۴	۷-۱ شرکتها
۱۶۶	۵۱۶	-	۵۱۶	۷-۲ حسابهای دریافتی از شرکتهای فرعی
۱۱۸,۹۴۸	۱۲۰,۴۳۱	(۵۷۸)	۱۲۱,۰۰۹	
۱۱۸,۹۷۴	۱۲۰,۴۳۱	(۵۷۸)	۱۲۱,۰۰۹	



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

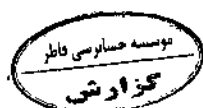
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- مبلغ ۵,۴۶۶ میلیون ریال مانده شرکت‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

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

۷-۱-۱- مبلغ ۳,۹۲۵ میلیون ریال بدهی شرکت‌ها به شرح زیر بابت کارمزد ارائه خدمات سهامداری، خدمات پرداخت سود و همچنین کارمزد خدمات افزایش سرمایه می‌باشد که بر اساس نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران صورت‌حساب و وصول می‌گردد.

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



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

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

**۸- سایر حسابهای دریافتی**

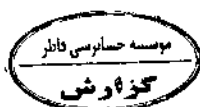
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>گروه:</b>
۳,۵۰۵	۵,۸۹۳		سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳		طلب از شرکت های وابسته
۹۷۳	۵۰۷		وام کارکنان
۵۰۰	۵۰۰		سپرده فنی بیمه دانا
۱۸۶	۱,۰۹۰		جاری کارکنان
۳۹	۴۰		سپرده بیمه
-	۲,۳۸۲		سود سهام دریافتی
-	۳۳۴		وجوه بین راهی
۴۵۴	۳۴۱		سایر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

**شرکت اصلی:**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۰۲۷	۴,۲۱۸	۲۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده دریافتی
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	۸-۲	طلب از شرکت های وابسته
۸۹۱	۵۰۷		وام کارکنان
۵۰۰	۵۰۰	۸-۳	سپرده فنی بیمه دانا
۱۸۶	۱,۰۹۰		جاری کارکنان
۳۳۰	۲,۵۵۲	۸-۱	سود سهام دریافتی
۳۹	۴۰		سپرده بیمه
-	۳۳۴		وجوه بین راهی
۳۶۵	۲۲۳		سایر
۶,۵۲۱	۱۰,۶۴۷		

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

۸-۲- مبلغ ۱,۱۸۳ میلیون ریال بدهی شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس به عنوان سپرده بابت کمک مالی اعتبار وام ضروری جهت پرسنل خدماتی طرف قرارداد با آن شرکت می باشد.





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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

**۹- پیش پرداختها**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۵۰۰	۸,۰۰۰	۹-۱	سپرده و اجاره محل
۲۸۱	-	۲۸۱	-		شرکت بیمه دانا
-	۱۱۵	-	۱۱۵		حسن تلافی داربانی
۲۳۸	۱۰۹	۳۰۲	۱۳۸		شرکت همکاران سیستم
۲۲۵	۲۵	۲۲۵	۲۵		شبکه گستر
-	۱۵۰	-	۱۵۰		برج میلاد
۹۰	۵۰	۱۳۹	۵۰		پیش پرداخت بیمه اموال
۳۷	۲۴	۳۷	۴۴		روند تازه
۸۷	۳۰	۸۷	۲۰		فدراسیون بورسهای آسیایی و اروپایی (FEAS)
۲۲	۷	-	۷		مختبرات ایران
-	۶۸	-	۶۸		سازمان اقتصادی کوثر
۶۴	۱۱۷	۸۸۱	۱,۸۵۴		سایر پیش پرداختها
<b>۱,۱۴۴</b>	<b>۷۱۵</b>	<b>۳,۵۵۲</b>	<b>۱۰,۴۸۱</b>		

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







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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های ناشیهود

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک دارایی های ناشیهود گروه به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک			بهای تمام شده		مقدار دفاتر تهیه ازجمله بقیه اشیای منتهی به اکتوبر ۱۳۹۴	تاریخ اتمام کارهای انجام شده در دوره	مقدار دفاتر تهیه ازجمله بقیه اشیای منتهی به اکتوبر ۱۳۹۴	نسبت بهای تمام شده
۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱					
۱۷۸۶	۱۱۵۶	۹۹۲	۱۵۸	۸۹۴	۲۱۳۸	۷۸	۲۱۲۰		نرم افزارهای پشتیبان	
۱۸۰۱۰	۱۵۵۰۴	۵۸۱۹	۲۵۰۶	۲۳۱۳	۲۱۳۶۲	-	۲۱۳۳۳		نرم افزارهای عملیاتی	
۹۰	۹۵				۹۵	۵	۹۰		حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	
۱۹,۲۸۶	۱۶,۲۵۵	۶,۸۳۱	۲,۶۶۴	۴,۱۶۷	۲۳,۵۸۶	۳۳	۲۳,۵۵۳		جمع	
۶۳	۲۷۸				۲۷۸	۲۱۵	۶۲		پیش پرداختهای سرانه ای	
۱,۷۰۳	۲,۶۳۵				۲,۶۳۵	۱,۹۳۳	۱,۷۰۳		دارایی های در جریان تکمیل	
۲۱,۱۵۲	۲۰,۶۶۸	۶,۸۳۱	۲,۶۶۴	۴,۱۶۷	۲۷,۴۹۹	۲,۱۸۰	۲۵,۳۱۹		جمع	





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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱۱- اضافهات دارایی های نامشهود طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۳ میلیون ریال مشتمل بر موارد زیر می باشد:  
۱-۲-۱۱-۱- مبلغ ۲۸ میلیون ریال افزایش در نرم افزارهای پشتیبانی مربوط به افزایش تعداد کاربران نرم افزار دیدگاه می باشد.

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

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

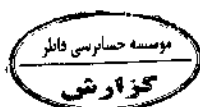
۱-۲-۱۱-۳- افزایش در دارایی در جریان تکمیل بابت خرید نرم افزار آموزش به مبلغ ۷۶ میلیون ریال بوده که در شرف نصب و راه اندازی می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱-۲-۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۰۰۲	۲.۰۰۲	شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)
۲.۰۰۲	۲.۰۰۲	
۴.۷۸۳	۵۴.۴۱۸	ب- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:
۱۷۰.۰۰۰	۱۳۵.۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۱۷۴.۷۸۳	۱۸۹.۴۱۸	سپرده های بلند مدت بانکی
۱۷۶.۷۸۵	۱۹۱.۴۲۰	



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مالکیت	یادداشت	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۲۸۲	۵۱,۹۱۸	۱/۴۷	۱۲-۲-۳-۱	شرکت بورس انرژی ایران
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲/۵	۱۲-۲-۳-۱	شرکت فرابورس ایران
۴,۷۸۲	۵۴,۴۱۸			

۱-۲-۲-۳-۱- افزایش ۴۹,۶۳۵ میلیون ریالی در سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی مرتبط با شرکت در افزایش سرمایه از محل آورده نقدی مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ در شرکت سرمایه پذیر می باشد. همچنین ارزش بازار سهام شرکت بورس انرژی برابر ۶۲,۱۷۷ میلیون ریال و جهت شرکت فرابورس ایران برابر ۵۱,۷۸۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه می باشد.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ (درصد)	تاریخ سررسید	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۱۱	۱۲-۲-۴-۱ رده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۰۶	۱۲-۲-۴-۱ رده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۰۹	رده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک سامان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۲-۲-۴-۲ رده سرمایه گذاری ۳ ساله نزد بانک سامان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۲-۲-۴-۱ رده سرمایه گذاری ۵ ساله نزد بانک پاسارگاد
۱۸,۰۰۰	-	۲۳.۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	رده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد
۱۷,۰۰۰	-	۲۳.۵	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	رده سرمایه گذاری ۲ ساله نزد بانک پاسارگاد
۱۵۳,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰			

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

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

اوراق بهادار تودیع گردیده است.



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

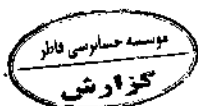
**۱۳- سایر دارائیهها**

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

۱۳-۱- مبلغ ۱۹۶ میلیون ریال سهام مدیریتی سایر شرکت ها در شرکت اصلی شامل قیمت تمام شده ۱۴۰ میلیون ریالی سهام شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس ایران و مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت بورس و اوراق بهادار تهران ، مبلغ ۱۰ میلیون ریال سهام شرکت رایان بورس و مبلغ ۳۶ میلیون ریال سهم الشرکه یک درصدی در ۳۶ شرکت واسط مالی می باشد.

**۱۴- حسابهای پرداختی تجاری**

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



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

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- شرکت‌های وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌شوند.

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

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

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

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

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۷۳۳	۶,۴۵۵	۱۴-۲-۱	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴-۲-۲	شرکت کارگزاری عمران فارس
۳۲۸	۸۷۲		کارمزد کارگزاران بورس انرژی
۱۹۲	۶۶۹		شرکت بورس انرژی ایران
۱۳۶	۴۵		شرکت توسعه سیستم سانای شرق
۱,۰۰۰	-		کارگزاری مهر اقتصاد ایران
-	۱۰,۷۹		شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۸۲۶	۹۹۸		سایر
<u>۲۴,۱۰۵</u>	<u>۲۰,۱۱۸</u>		

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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

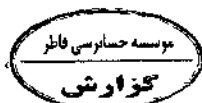
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹,۵۱۴	۱۱۶,۸۱۶	۸۰,۲۱۸	۱۱۶,۷۴۶	۱۵-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵,۸۳۵	۹,۸۸۸	۸,۵۵۷	۱۳,۳۲۱	۱۵-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳,۹۰۲	۵,۵۲۸	۴,۶۵۰	۴,۸۲۸	۱۵-۳	سپرده بیمه- پیمانکاران
۱,۶۶۶	۱,۶۶۱	۷۸۱	۱۶۱	۱۵-۳	سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران
۶۴۴	۸۶۶	۷۷۰	۱,۰۰۰		سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
-	۴۶۱	-	۴۶۱		رستوران میزبان
-	۳۷۱	-	۳۷۱		بیمه دانا
-	۲۰۸	-	۲۰۸		مهندسی آذریاد تیسفون
۷۶	۱۱۵	۱۵۰	۵۸۱		سایر
<u>۹۲,۶۳۷</u>	<u>۱۳۵,۹۲۴</u>	<u>۹۵,۱۲۶</u>	<u>۱۳۲,۶۷۷</u>		

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

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



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۲۱۱	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران - پشتیبانی از سامانه پس از معاملات
۲,۲۴۵	۲,۴۴۷	مرخصی
۱۹	۱,۱۹۴	عیدی
۱,۱۹۵	۴۷۸	سازمان ثبت احوال
۲۷۹	۴۴۳	حسابرسی
۶۰۶	۳۸۷	شرکت توسعه سیستم سانای شرق
۳۴۴	۳۴۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۳۲	۲۶۸	حق الزحمه
۳۲۹	۳۰۹	خدمات عمومی (آب، گاز، برق، مخابرات و پست)
۱۹۸	۲۷۷	رستوران
-	۱۷۷	اجاره
۳۶	۱۱۳	حق حضور هیئت مدیره
۳۰۲	-	اضافه کاری
۱۵۰	۳۴۰	سایر
<b>۵,۸۲۵</b>	<b>۹,۸۸۸</b>	

۱۵-۳- مبلغ ۵,۵۲۸ میلیون ریال مانده سپرده بیمه و مبلغ ۱,۶۶۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار در شرکت اصلی مرتبط با صورت وضعیت ها و صورتحسابهای ارائه شده توسط پیمانکاران و شرکتهای طرف قرارداد می باشد.

**۱۶- پیش دریافتها**

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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

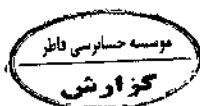
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- مبلغ ۷,۷۵۳ میلیون ریال در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت کارمزد ارائه خدمات توثیق سهام به سهامداران شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران می باشد که بر اساس رویه عادی عملیات شرکت دریافت گردیده است.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۷	۷۱۵	نفت پارس
۴۹۹	۳۵۸	شهرداری شیراز
۴۲۰	۳۵۷	لیزینگ رایان سایپا
۸۱۱	۳۵۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مهنا)
۴۰۳	۳۲۸	خدمات ارتباطی رایتل
-	۲۴۰	مخابرات ایران
۲۰۸	۱۷۲	شهرداری مشهد
۲۰۸	۱۷۲	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۶۰	سیمان کردستان
-	۱۶۰	شهرداری سبزوار
۱۷۸	۱۴۲	نفت و گاز پرشیا
۱۵۱	۱۲۷	پترو امید آسیا
۲۸۹	۱۱۴	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۴۶	۱۱۲	سرمایه گذاری مسکن
۱۳۵	۱۱۱	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
۱۲۳	۹۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۱۵	۹۱	دانا پترو ریگ کش
۱۲۸	۸۴	گروه صنعتی بوتان
-	۸۰	پنا گستر کرانه
۹۸	۷۳	تأمین سرمایه سپهر
۱۴۵	۵۸	معدنی و صنعتی چادرملو
۷۲	۴۸	تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
۴۴	۴۴	سینا دارو
۶۲	۳۳	لیزینگ جامع سینا
۴۱	۲۹	شهرداری سقز
۵۲	۲۶	عمران و نوسازی مجد مشهد
۴۴	۲۰	واسپاری سپهر صادرات
۱۸	۱۵	گلوکزان
۲۳	۹	سنگ آهن گهر زمین



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

۱۶-۴- پیش دریافت سود بانکی به مبلغ ۱۶۰۷ میلیون ریال در شرکت اصلی مربوط به حصه مستهلک نشده سود دریافتی از بانک تجارت موضوع گشایش یک فقره حساب سپرده یکساله به مبلغ ۳۵,۷۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۲۰ درصد با شرایط واریز سود در زمان گشایش حساب موضوع یادداشت ۱-۶ صورت های مالی می باشد.

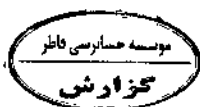
۱۶-۵- پیش دریافت کارمزد نگهداری اوراق اجاره به مبلغ ۴۳ میلیون ریال در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد.

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

۱۷- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۰۸۹	۳۳,۷۴۸	مانده در ابتدای سال
۳۳,۶۱۶	۱۰,۷۲۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۹۱۸	-	تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۸,۶۲۰)	(۲۵,۳۱۷)	تادیه شده طی سال
۲۴,۰۰۳	۹,۱۵۳	
(۲۵۵)	(۳۶)	پیش پرداخت های مالیاتی
۲۳,۷۴۸	۸,۸۱۲	







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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

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

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۰- سرمایه**

۲۰-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ پانصد هزار میلیون ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام است که تماما پرداخت گردیده است.

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

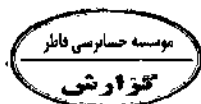
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرح
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹/۳	۹۷,۱۱۶,۶۶۷	۱۹/۴	۹۷,۱۲۴,۱۶۵	کارگزاران بورس اوراق بهادار (شامل ۶۲ کارگزاری)
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بورس و اوراق بهادار (۴-۲۰)
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان بانک ها
۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۵	۲۴,۹۲۵,۰۰۰	۵	۲۴,۹۲۵,۰۰۰	بانک تجارت
۴/۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴/۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
۴/۸	۲۳,۹۹۸,۷۵۰	۴/۸	۲۳,۹۹۸,۷۵۰	گروه مالی ملت
۲۶/۱	۱۲۹,۹۵۹,۵۸۳	۲۶	۱۲۹,۹۵۲,۰۸۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

**۲۱- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۲- اندوخته احتیاطی**

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

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

گروه:

اندوخته احتیاطی

شرکت اصلی:

اندوخته احتیاطی

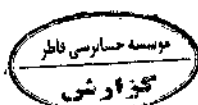
**۲۳- سهم اقلیت**

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۱	۵۱۱
۱۴۷	۱۴۷
۱۳,۵۲۱	۲۲,۵۷۸
۱۴,۱۷۹	۲۲,۲۲۶

سرمایه

اندوخته قانونی

سود و زیان انباشته



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات**

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۹,۱۳۰	۶۳,۸۷۰	۵۱,۵۲۰	۲۴-۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس اوراق بهادار تهران
۶۲,۹۸۷	۳۰,۳۲۴	۵۰,۴۵۱	۲۴-۲	کارمزد وثیقه نمودن سهام
۴۴,۹۴۳	۲۲,۸۰۷	۲۲,۵۲۶	۲۴-۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات فرابورس ایران
۱۳,۷۹۷	۶,۵۶۰	۷,۱۴۳	۲۴-۳	کارمزد خدمات امور سهام
۷,۲۹۷	۳,۷۵۵	۴,۳۴۳	۲۴-۵	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات بورس انرژی و برق
۵,۴۲۶	۲,۳۵۹	۲,۲۱۳	۲۴-۴	کارمزد خدمات امور اوراق
۱,۰۸۶	۵۲۸	۷۲۱	۲۴-۶	کارمزد مدیریت صندوق تضمین
-	-	۴۷۱		کارمزد تسویه و پایاپای معاملات اوراق
۷۲۴	۵۶۰	۲۹۱	۲۴-۳	کارمزد خدمات جانبی سهامداری
۷۱	۲۹	۱۴		کارمزد تسویه و پایاپای معاملات صندوقهای سرمایه گذاری
۷۴	۷۴	-		کارمزد اعلام وضعیت دارایی
۵	۵	-		کارمزد اعلام مفقودی سهام
<b>۲۵۵,۵۵۰</b>	<b>۱۲۰,۸۸۱</b>	<b>۱۳۹,۶۹۳</b>		



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

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۴- مبلغ ۷۴,۰۴۶ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه بر مبنای (۰/۳) در هزار سقف ارزش معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و بر اساس دویست و پنجاه و هفتمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ محاسبه و ایصال گردیده است.

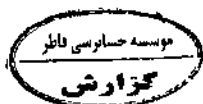
۲-۲۴- مبلغ ۵۰,۴۵۱ میلیون ریال کارمزد وثیقه نمودن سهام بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و در اجرای بند ۸ ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱ اخذ می گردد.

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

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

۵-۲۴- مبلغ ۴,۳۴۳ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه بورس انرژی و برق بر مبنای ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۱۳۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ دریافت می گردد.

۶-۲۴- مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال کارمزد مدیریت صندوق تضمین عطف به سیصد و پنجاهمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ و در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران محاسبه و ایصال گردیده است.



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۵- هزینه های حقوق ، دستمزد و پرسنلی**

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

شرکت اصلی	گروه						یادداشت	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۱۴۱	۸,۲۸۴	۱۰,۱۴۷	۱۸,۱۶۳	۹,۱۲۸	۱۱,۷۸۲	۲۵-۱	حقوق پایه	
۱۱,۱۷۲	۶,۳۶۰	۷,۸۱۳	۱۲,۰۸۵	۷,۰۹۹	۸,۸۶۵	۲۵-۲	عیدی و پاداش	
۹,۲۵۱	۴,۶۲۹	۵,۷۳۱	۱۰,۱۸۰	۵,۰۸۸	۶,۲۸۸	۲۵-۱	کارانه	
۴,۷۸۷	۳,۶۴۱	۴,۹۳۳	۵,۰۸۲	۳,۶۴۶	۵,۱۵۷	۲۵-۲	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی	
۶,۰۵۶	۳,۰۲۱	۳,۸۲۲	۶,۷۸۲	۲,۲۵۸	۴,۳۳۵	۲۵-۱	بیمه سهم کارفرما	
۵,۴۳۶	۲,۵۳۶	۳,۲۴۵	۶,۴۱۰	۲,۹۹۸	۳,۷۶۳	۲۵-۱	اضافه کار	
۵,۲۸۸	۲,۵۶۴	۳,۳۴۱	۵,۹۴۰	۲,۶۳۴	۳,۹۲۱	۲۵-۴	بن غیر نقدی و کارت خرید پارسپان	
۱,۶۷۴	۱,۲۹۵	۱,۴۸۱	۱,۶۷۴	۱,۲۹۵	۱,۴۸۱	۲۵-۴	هزینه روزهای خاص	
۱,۴۳۴	۷۳۰	۸۶۰	۱,۲۶۱	۷۴۴	۸۸۲		حق مقام و مسنولیت	
۱,۴۲۲	۷۱۶	۹۶۲	۱,۴۲۲	۷۲۰	۹۶۷		ایاب و ذهاب	
۷۱۶	۳۷۴	۴۳۳	۷۲۹	۳۷۴	۴۳۱		حق جذب	
۴,۱۴۰	۲,۰۳۲	۲,۲۴۹	۵,۰۴۸	۲,۷۳۳	۲,۷۱۸		مزایا و سایر هزینه های کارکنان	
<b>۶۷,۵۱۷</b>	<b>۳۶,۱۸۲</b>	<b>۴۵,۰۰۷</b>	<b>۷۲,۹۷۶</b>	<b>۳۹,۸۱۷</b>	<b>۵۰,۶۰۰</b>			

۲۵-۱- افزایش هزینه‌های حقوق پایه، کارانه، اضافه کار، بیمه سهم کارفرما مربوط به افزایش‌های حاصل از اعمال سنوات

خدمت و افزایش حقوق پایه طبق بودجه مصوب هیئت مدیره جهت سال ۱۳۹۴ می‌باشد.

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

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

۲۵-۳- 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.

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

می باشد که بر اساس بودجه سال ۱۳۹۴ پرداخت گردیده است.



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۶- هزینه های اداری و عمومی**

هزینه‌های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶-۱ حق الزحمه	۱۸,۱۵۶	۱۴,۵۲۴	۳,۶۹۲	۱۷,۳۲۵	۱۴,۲۴۱	۲۹,۸۲۹
۲۶-۲ استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات	۶,۴۲۱	۵,۳۵۱	۱۰,۷۰۲	۶,۴۲۱	۵,۳۵۱	۱۰,۷۰۲
آموزش ، تبلیغات و سمینار	۲,۲۵۶	۶,۱۲۴	۹,۰۰۹	۱,۹۰۴	۶,۱۲۴	۶,۸۲۵
مواد غذایی	۴,۱۰۱	۲,۸۱۸	۷,۶۱۰	۳,۷۰۶	۲,۸۱۲	۷,۰۳۴
تعمیرات و نگهداری	۳,۷۱۷	۲,۷۶۲	۵,۵۶۳	۳,۶۱۰	۲,۷۳۱	۵,۲۴۶
حسابرسی	۱,۸۵۱	۱,۵۸۵	۳,۴۶۲	۴۴۳	۴۰۹	۷۷۸
مأموریت خارج از کشور	۱,۸۳۸	۴۶۴	۲,۷۷۷	۱,۸۳۸	۴۶۴	۲,۷۷۷
چاپ و تکثیر ملزومات اداری	۱,۲۲۷	۱,۴۰۴	۲,۷۴۲	۱,۱۹۳	۱,۴۰۴	۲,۵۶۸
ایاب و ذهاب	۱,۰۵۷	۶۳۸	۱,۸۵۳	۶۹۷	۶۳۸	۱,۳۶۸
ثبت احوال	۱۹۱	۳۵۱	۱,۸۲۳	۱۹۱	۲۵۱	۱,۸۲۳
آب و برق و گاز	۱,۰۶۷	۸۲۹	۱,۶۳۷	۱,۰۰۵	۸۲۹	۱,۵۰۳
تلفن و خدمات اینترنت	۷۲۷	۶۰۴	۱,۲۷۸	۷۴۷	۶۰۳	۱,۳۷۷
پست و نشریات و حق عضویت	۵۵۱	۵۵۸	۱,۰۹۰	۵۵۰	۵۵۸	۱,۰۹۰
آبدارخانه و نظافت	۲۰۸	۴۰۵	۶۳۶	۲۰۸	۴۰۵	۶۳۶
حق حضور و پاداشی اعضا هیئت مدیره	۶۴۱	۵۳۱	۵۳۰	۶۴۱	۵۳۱	۵۳۰
اجاره محل	۳۰۴	۳۳۹	۵۰۱	۳۰۴	۳۳۹	۵۰۱
کارمزد بانکی و سفته	۲	۴۰۲	۴۰۸	۲	۴۰۲	۴۰۸
بیمه	۷۱	۴۸	۱۰۵	۷۰	۴۸	۱۰۴
کارمزد نگهداری اوراق مشارکت	-	۲۵	۲۷	-	۲۵	۲۷
سایر	۳,۶۸۸	۴,۸۳۰	۷,۱۰۷	۱,۹۳۲	۲,۳۱۶	۵,۶۷۴
	۴۸,۰۹۲	۴۴,۵۹۲	۸۹,۶۵۲	۴۲,۷۹۷	۴۰,۴۸۱	۸۰,۷۰۰

۲۶-۱- هزینه‌های حق الزحمه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به صورتحساب‌های تامین پرسنل خدماتی و انتظامی می‌باشد که در قالب قرارداد خدمات پیمانکاری جهت دفتر مرکزی و تالار خدمات سهامداری ساختمان تقی‌نیا به شرکت اطلاع‌رسانی و خدمات بورس پرداخت گردیده و افزایش آن ناشی از ابلاغ سالانه نرخ‌های دستمزد و مزایای قانونی پرسنل مزبور می‌باشد.

۲۶-۲- هزینه استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات در شرکت اصلی مربوط به ارائه امکانات سخت افزاری و نرم افزاری سیستم پس از معاملات توسط شرکت مدیریت فن آوری بورس تهران در چهارچوب قرارداد فی مابین می‌باشد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- درآمدهای غیر عملیاتی

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

۲۷-۱- سود سپرده گذاری در سیستم بانکی و اوراق مشارکت بر اساس نرخ‌های مندرج در یادداشت ۱-۶ و ۱-۱۲ صورتهای مالی در مقاطع ماهانه و سه ماهه برحسب مورد وصول و در مواردی که وصول نشده، محاسبه و بصورت تعهدی شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

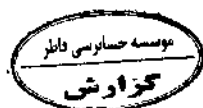
۲۷-۲- سایر درآمدها مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت فرابورس ایران و شرکت بورس انرژی ایران می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

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

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





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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی**

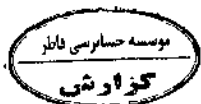
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۹۹۰	۴۷,۸۷۴	۴۴,۳۱۹	۹۴,۱۸۲	۴۷,۲۲۶	۴۴,۴۱۹	سود عملیاتی
۱۲,۳۴۳	۶,۳۴۴	۷,۵۷۰	۱۲,۶۶۹	۶,۴۴۸	۷,۸۱۲	هزینه استهلاک
۲,۶۰۶	۲,۰۸۳	۲,۳۵۰	۲,۹۲۰	۲,۱۶۳	۲,۴۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۹	(۳,۳۱۱)	۴۲۹	(۲۸۴)	(۳,۸۲۵)	(۶,۹۲۹)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۹۰,۸۲۶)	۲۰,۵۶۸	(۱,۴۵۷)	(۹۱,۳۸۲)	۲۰,۸۹۱	(۱,۷۹۳)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۷۸۰	۶۱۲	(۸۳۹)	۴,۱۰۳	۴۲۳	(۶۲۱)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۸۶	۱۱۳,۵۶۸	(۱۸,۷۳۲)	(۳,۱۸۷)	۱۱۳,۸۲۲	(۱۹,۴۵۹)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی تجاری
(۶۲,۲۹۰)	(۸۳,۸۴۷)	۴۳,۲۸۷	(۶۳,۰۴۹)	(۸۲,۶۷۵)	۴۲,۵۵۱	(کاهش) افزایش در سایر حسابهای پرداختی
۲,۱۵۵	۷,۰۰۲	۳,۰۵۱	۲۰,۸۵۷	۱۴,۸۰۰	۱,۷۶۴	افزایش در پیش دریافتها
۱,۱۲۶	۷۸۲	(۷۲)	۹۲۵	۹۱۲	(۵۸)	سایر درآمدها (هزینه ها)
(۳۵,۶۶۱)	۱۱۱,۶۷۵	۷۹,۹۰۶	(۲۲,۲۴۶)	۱۲۰,۱۷۵	۷۰,۱۷۹	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

**۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

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



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

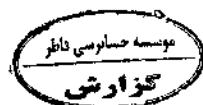
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳۰- تضامین اخذ شده به مبلغ ۸۰,۳۲۲,۷۲۵ میلیون ریال بابت حسن اجرای تعهدات از کارگزاران، کارکنان و سایر اشخاص و تضمین بابت اوراق صکوک منتشر شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

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



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

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

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

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



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- 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.

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

۳۲-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده‌طلب (بدهی به)

<u>نام شرکت طرف معامله</u>	<u>نوع وابستگی</u>	<u>شرح معامله</u>	<u>مبلغ معامله</u> میلیون ریال	<u>در پایان دوره</u> میلیون ریال
		ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۵,۰۲۴	
		پیش پرداخت قرارداد خدمات	۲,۰۳۳	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین	۲,۲۱۶	(۱,۶۱۵)
		ودیعه اجاره ساختمان ازهری	۱۵۰۰	
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	صورتحساب استفاده از سامانه پس از معاملات	۲,۲۱۱	(۵,۴۹۱)
		اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداختی	۷	
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین و مخارج پرسنلی	۱۸۱	(۳,۸۵۳)
شرکت فرابورس ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	حق الدرچ در بازار پایه فرابورس	۱۰۰	(۱,۷۷۸)

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده طلب (بدهی به)

<u>نام شرکت طرف معامله</u>	<u>نوع وابستگی</u>	<u>شرح معامله</u>	<u>مبلغ معامله</u> میلیون ریال	<u>در پایان دوره</u> میلیون ریال
الف) معاملات با شرکتهای مشمول تلفیق:	عضو مشترک هیئت مدیره شرکت های همگروه	اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده و پرستلی	۴۷۲	۱,۰۷۹
		سپرده اجاره	۱,۵۰۰	
		اعلامیه های فی مابین بابت مخارج پرداخت شده پرستلی	۳۵۰	
شرکت سمات سامانه بازار سرمایه	عضو مشترک هیئت مدیره- شرکت های همگروه	علی الحساب قرارداد پشتیبانی سامانه	۲,۴۰۰	۸۳۶
		پیش پرداخت قرارداد پشتیبانی سامانه	۱,۳۵۰	
ب) سایر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
سازمان بورس و اوراق بهادار	رئیس و عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه های فی مابین و مخارج پرستلی	۱۸۱	(۳,۸۵۳)
		هزینه استفاده از سامانه پس از معاملات	۳,۲۱۱	
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	اعلامیه فی مابین بابت مخارج پرداخت شده	۷	(۵,۴۹۱)
		ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۵,۰۲۴	
شرکت اطلاع رسانی و خدمات بورس	عضو هیئت مدیره مشترک	پیش پرداخت قرارداد	۲,۰۳۳	
		اعلامیه های فی مابین	۲,۲۱۶	(۱,۶۱۵)
شرکت فرابورس ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	حق الدرر در بازار پایه فرابورس	۱۰۰	(۱,۷۷۸)

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته:

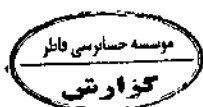
طی دوره معاملات با سایر اشخاص وابسته وجود نداشته است.

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

۳۳- سود پایه هر سهم

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۱۸۲	۴۷,۲۲۶	۲۴,۴۱۹	سود عملیاتی
(۲۳,۵۴۵)	(۱۱,۱۱۹)	(۱۰,۷۱۷)	مالیات سود عملیاتی
(۵۱)	۱۲۰	(۴۹۳)	سهم اقلیت
۷۰,۵۸۶	۳۶,۲۳۷	۲۳,۲۰۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام طی دوره (میلیون سهم)
۱۴۱	۷۲	۶۶	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۱۲۸,۹۷۵	۶۳,۹۳۶	۸۲,۰۷۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۱)	(۳۴۷)	(۵)	مالیات سود غیر عملیاتی
(۹,۳۳۷)	(۴,۳۸۷)	(۸,۷۳۱)	سهم اقلیت
۱۱۹,۵۶۷	۵۹,۴۰۲	۷۳,۳۳۵	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام طی دوره (میلیون سهم)
۲۳۹	۱۱۹	۱۴۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۳۸۰	۱۹۱	۲۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- صورت خلاصه مقایسه درآمدها و هزینه‌ها با بودجه مصوب

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

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

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

