

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سرمایه ثبت شده: 24,400,000
نماد: سپرده	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 671202	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۹۸	۷,۰۵۰,۵۴۵	۲,۲۹۳,۴۴۲	۴,۵۵۰,۰۵۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۱)	(۴,۳۷۰,۶۷۸)	(۱,۹۳۷,۰۲۹)	(۲,۹۰۱,۳۰۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵۰	۲,۷۷۹,۸۶۷	۳۶۶,۴۱۳	۱,۶۴۸,۷۵۰	سود(زیان) ناخالص
(۳۶)	(۱,۸۹۳,۸۲۸)	(۸۱۶,۶۴۰)	(۱,۱۰۹,۷۷۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۸۸۷,۰۳۹	(۴۵۰,۲۳۷)	۵۳۸,۹۷۲	سود(زیان) عملیاتی
۶	(۹۱۴,۳۶۱)	(۴۴۰,۵۸۷)	(۴۱۲,۳۴۷)	هزینه های مالی
۴۸	۱۰,۹۷۴,۰۳۰	۱,۸۰۱,۳۱۲	۲,۶۶۱,۶۹۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰۶	۱۰,۹۴۶,۷۰۸	۹۱۰,۴۹۸	۲,۷۸۸,۳۳۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۲,۱۶۲,۷۸۱)	۰	(۳۸۹,۰۰۴)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۶۴	۸,۷۸۳,۹۳۷	۹۱۰,۴۹۸	۲,۳۹۹,۳۱۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۶۴	۸,۷۸۳,۹۳۷	۹۱۰,۴۹۸	۲,۳۹۹,۳۱۹	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
--	۲۷	(۱۷)	۱۶	عملیاتی (ریال)
۵۲	۳۳۳	۵۴	۸۲	غیرعملیاتی (ریال)
۱۶۵	۳۶۰	۳۷	۹۸	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۱۶۵	۳۶۰	۳۷	۹۸	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۶۵	۳۶۰	۳۷	۹۸	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
<p>دلایل تغییرات موارد سود و زیانی نسبت به دوره مالی مشابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد: ۱- علت افزایش سود عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً مرتبط با افزایش درآمدهای عملیاتی از جمله کارمزد تسویه و پایاپای وجوه، فروش یا انتقال اوراق بهادار توقیفی و کارمزد مدیریت صندوق تضمین در دوره مورد گزارش می باشد. ۲- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً مرتبط با افزایش کارمزدها از جمله کارمزد تسویه و پایاپای وجوه، فروش یا انتقال اوراق بهادار توقیفی و کارمزد مدیریت صندوق تضمین در دوره مورد گزارش می باشد. ۳- افزایش بهای تمام شده نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً مرتبط با افزایش هزینه های اجاره، تعمیر و نگهداری و استهلاک می باشد. ۴- افزایش هزینه های اداری و عمومی نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً مرتبط با افزایش هزینه های استهلاک، آموزش، تبلیغات و سمینار می باشد. ۵- افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه عمدتاً مرتبط با سود حاصل از حساب های عملیاتی مطابق بند "ش" تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور می باشد.</p>				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۶۴	۸,۷۸۳,۹۲۷	۹۱۰,۴۹۸	۳,۳۹۹,۳۱۹	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۶۴	۸,۷۸۳,۹۲۷	۹۱۰,۴۹۸	۳,۳۹۹,۳۱۹	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲	۲۱,۰۰۸,۱۵۳	۲۴,۴۷۱,۳۱۶	۲۵,۰۶۳,۷۲۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۷۹۰,۸۴۳	۱,۱۶۰,۷۳۰	۱,۱۵۷,۹۸۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۷۸,۱۳۷	۳۸۱,۳۳۳	۳۸۱,۳۳۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۲,۷۳۴	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۷۶	۴,۳۸۱,۳۱۷	۴۳۱,۰۳۱	۷۴۰,۶۸۶	سایر دارایی‌ها
۳	۲۶,۴۶۱,۰۸۴	۲۶,۳۳۴,۳۸۹	۳۷,۳۴۳,۷۱۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۲)	۷۰,۴۳۶	۱۳۹,۰۵۶	۶۶,۴۳۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۹	۳۱۲,۳۳۴	۵۴۱,۶۲۱	۶۹۷,۳۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲	۱,۹۷۶,۴۳۵	۱۰,۱۸۹,۳۷۹	۱۰,۳۷۹,۶۲۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۴)	۱۷۸,۹۷۶	۸۵۰,۳۹۳	۷۳۴,۷۸۳	موجودی نقد
۱	۲,۵۳۸,۱۵۱	۱۱,۷۳۰,۴۴۹	۱۱,۸۷۸,۱۴۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۳	۲۸,۹۹۹,۳۳۵	۳۸,۰۵۴,۷۳۸	۳۹,۱۲۱,۸۵۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴۴	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۷۳۸,۷۷۸	۱,۱۶۷,۹۷۴	۱,۱۶۷,۹۷۴	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۹۷)	۱,۰۳۷,۵۳۲	۱,۷۹۱,۰۴۰	۴۷,۵۸۵	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۶۴)	۲,۶۵۰,۰۶۳	۶,۵۸۷,۹۴۵	۲,۳۹۹,۳۱۹	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۶	۱۸,۰۶۶,۳۷۳	۲۶,۴۹۶,۹۵۹	۲۸,۰۱۴,۸۷۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۲۳)	۴,۴۶۹,۴۹۶	۲,۴۳۱,۷۴۱	۱,۸۶۳,۱۷۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۴	۳۹۵,۶۲۷	۴۸۹,۸۲۷	۷۰۲,۹۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲)	۴,۸۶۵,۱۳۳	۲,۹۱۱,۵۶۸	۲,۵۶۶,۰۸۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۰	۲,۵۵۵,۴۶۱	۲,۵۵۱,۰۶۶	۲,۸۱۶,۳۰۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۶)	۵۵۵,۴۰۶	۲,۷۱۸,۱۸۷	۲,۵۴۸,۲۸۱	مالیات پرداختنی
۴۰,۸۸۱	۱,۳۷۱	۲,۱۵۶	۸۸۳,۵۵۶	سود سهام پرداختنی
(۳۴)	۲,۶۲۰,۱۷۳	۲,۰۱۸,۸۶۵	۱,۹۹۵,۱۲۳	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۱۶)	۳۳۵,۳۲۸	۳۵۵,۹۳۷	۳۹۷,۶۳۲	پیش‌دریافت‌ها
(۱)	۶,۰۶۷,۷۳۹	۸,۶۴۶,۳۱۱	۸,۵۴۰,۸۹۵	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱)	۶,۰۶۷,۷۳۹	۸,۶۴۶,۳۱۱	۸,۵۴۰,۸۹۵	جمع بدهی‌های جاری
(۴)	۱۰,۹۳۳,۸۶۲	۱۱,۵۵۷,۷۷۹	۱۱,۱۰۶,۹۷۸	جمع بدهی‌ها
۳	۲۸,۹۹۹,۳۳۵	۳۸,۰۵۴,۷۳۸	۳۹,۱۲۱,۸۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۲۸,۷۷۸	۱,۰۳۷,۵۳۳	۰	۰	۳,۶۵۰,۰۶۳	۰	۱۸,۰۶۶,۳۷۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۲۸,۷۷۸	۱,۰۳۷,۵۳۳	۰	۰	۳,۶۵۰,۰۶۳	۰	۱۸,۰۶۶,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸,۷۸۳,۹۲۷		۸,۷۸۳,۹۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۸۳,۹۲۷	۰	۸,۷۸۳,۹۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۸۳,۹۲۷	۰	۸,۷۸۳,۹۲۷
سود سهام مصوب									(۳۵۳,۳۴۱)		(۳۵۳,۳۴۱)
افزایش سرمایه	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		(۱,۰۰۳,۳۷۸)			(۳,۲۹۶,۷۲۳)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰	۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۳۹,۱۹۶				(۴۳۹,۱۹۶)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۱,۷۵۶,۷۸۶			(۱,۷۵۶,۷۸۶)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۷,۹۷۴	۱,۷۹۱,۰۴۰	۰	۰	۶,۵۸۷,۹۴۵	۰	۲۶,۴۹۶,۹۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۲,۳۹۹,۳۱۹		۲,۳۹۹,۳۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۲,۳۹۹,۳۱۹		۲,۳۹۹,۳۱۹
سود سهام مصوب									(۸۱,۴۰۰)		(۸۱,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۴۵۰,۰۰۰	۰	۰			(۱,۷۴۳,۴۵۵)			(۵,۷۰۶,۵۴۵)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۷,۹۷۴	۴۷,۵۸۵	۰	۰	۲,۳۹۹,۳۱۹	۰	۲۸,۰۱۴,۸۷۸

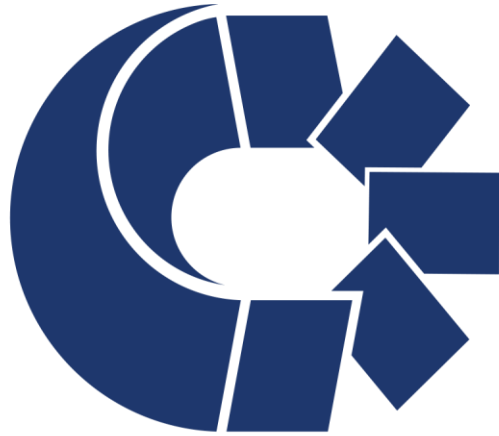
صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۶۳۷	۱۰,۳۱۶,۸۱۳	۳۴۱,۰۳۹	۱,۷۷۷,۳۵۲	نقد حاصل از عملیات
--	۰	۰	(۵۵۸,۹۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۰۵	۱۰,۳۱۶,۸۱۳	۳۴۱,۰۳۹	۱,۳۱۸,۳۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۳۳,۵۵۸	۰	۳۸,۹۸۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸	(۳,۹۴۸,۸۴۳)	(۱,۷۶۴,۶۹۰)	(۱,۳۷۰,۸۴۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۶۳	(۵۶۷,۰۳۴)	(۳۶۶,۹۷۳)	(۹۸,۴۸۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۶,۰۶۳,۳۰۹	۶,۰۶۴,۸۳۹	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۷۷)	(۵۳۴,۵۰۴)	(۱۸۰,۳۸۵)	(۳۱۹,۶۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۳۳۹	۷۴۵,۵۷۳	۷۴۱,۸۶۷	۹,۸۵۵,۹۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۶۴)	(۸,۶۸۷,۶۸۷)	(۳,۷۹۱,۶۵۹)	(۱۰,۰۳۸,۴۸۸)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۳,۱۴۵	۳۸۷,۳۵۰	۳۷,۱۵۳	۸۸۱,۳۱۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳,۹۶۹	۳۴,۱۰۵	۳۹,۳۶۶	۱,۶۰۱,۹۹۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۴)	(۶,۴۷۵,۳۷۳)	۸۶۹,۵۱۹	۶۶۰,۶۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۹	۳,۸۴۱,۴۴۰	۱,۱۱۰,۵۵۸	۱,۸۷۹,۰۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۱,۰۴۸,۶۳۵	۱,۰۴۸,۶۳۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۵)	(۲,۶۸۵,۹۷۷)	(۱,۲۵۲,۶۹۵)	(۱,۵۶۷,۳۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳۱	(۱,۱۸۰,۱۱۵)	(۶۱۸,۷۴۴)	(۴۳۷,۴۴۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	(۳۵۲,۵۵۶)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۴۲)	(۳,۱۷۰,۰۳۲)	(۸۲۲,۸۱۴)	(۱,۹۹۴,۶۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۶۷۱,۴۱۷	۲۸۷,۷۴۴	(۱۱۵,۶۱۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷۵	۱۷۸,۹۷۶	۱۷۸,۹۷۶	۸۵۰,۳۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۷	۸۵۰,۳۹۳	۴۶۶,۷۳۰	۷۳۴,۷۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				



شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
اوراق بهادار و تسویه وجوه

Central Securities
Depository of Iran

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۹۳,۴۴۲	۴,۵۵۰,۰۵۴	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۹۲۷,۰۲۹)	(۲,۹۰۱,۳۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۶,۴۱۳	۱,۶۴۸,۷۵۰		سود ناخالص
(۸۱۶,۶۴۰)	(۱,۱۰۹,۷۷۸)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۴۵۰,۲۲۷)	۵۳۸,۹۷۲		سود (زیان) عملیاتی
(۴۴۰,۵۸۷)	(۴۱۲,۳۴۷)	۸	هزینه های مالی
۱,۸۰۱,۳۱۲	۲,۶۶۱,۶۹۸	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۱۰,۴۹۸	۲,۷۸۸,۳۲۳		سود قبل از مالیات
۰	(۳۸۹,۰۰۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۱۰,۴۹۸	۲,۳۹۹,۳۱۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
(۱۷)	۱۶	۱۰	عملیاتی (ریال)
۵۴	۸۲	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۳۷	۹۸		

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۴,۴۷۱,۲۱۶	۲۵,۰۶۳,۷۲۱	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۶۰,۷۳۰	۱,۱۵۷,۹۸۱	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۲۸۱,۳۲۲	۲۸۱,۳۲۲	۱۳ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۲۱,۰۲۱	۷۴۰,۶۸۶	۱۴ سایر دارایی‌ها
۲۶,۳۳۴,۲۸۹	۲۷,۲۴۳,۷۱۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۳۹,۰۵۶	۶۶,۴۲۴	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۵۴۱,۶۲۱	۶۹۷,۳۱۲	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰,۱۸۹,۳۷۹	۱۰,۳۷۹,۶۲۸	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۵۰,۳۹۳	۷۳۴,۷۸۲	۱۸ موجودی نقد
۱۱,۷۲۰,۴۴۹	۱۱,۸۷۸,۱۴۶	جمع دارایی‌های جاری
۳۸,۰۵۴,۷۳۸	۳۹,۱۲۱,۸۵۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱,۱۶۷,۹۷۴	۱,۱۶۷,۹۷۴	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۷۹۱,۰۴۰	۴۷,۵۸۵	۲۱ سایر اندوخته‌ها
۶,۵۸۷,۹۴۵	۲,۳۹۹,۳۱۹	سود انباشته
۲۶,۴۹۶,۹۵۹	۲۸,۰۱۴,۸۷۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲,۴۲۱,۷۴۱	۱,۸۶۳,۱۷۹	۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۸۹,۸۲۷	۷۰۲,۹۰۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۱۱,۵۶۸	۲,۵۶۶,۰۸۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲,۵۵۱,۰۶۶	۲,۸۱۶,۳۰۴	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۷۱۸,۱۸۷	۲,۵۴۸,۲۸۱	۲۵ مالیات پرداختنی
۲,۱۵۶	۸۸۳,۵۵۶	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳,۰۱۸,۸۶۵	۱,۹۹۵,۱۲۲	۲۲ تسهیلات مالی
۳۵۵,۹۳۷	۲۹۷,۶۳۲	۲۷ پیش‌دریافت‌ها
۸,۶۴۶,۲۱۱	۸,۵۴۰,۸۹۵	جمع بدهی‌های جاری
۱۱,۵۵۷,۷۷۹	۱۱,۱۰۶,۹۷۸	جمع بدهی‌ها
۳۸,۰۵۴,۷۳۸	۳۹,۱۲۱,۸۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۰۶۶,۳۷۳	۲,۶۵۰,۰۶۳	۱,۰۳۷,۵۳۲	۷۲۸,۷۷۸	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۱۰,۴۹۸	۹۱۰,۴۹۸	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۳۵۳,۳۴۲)	(۳۵۳,۳۴۲)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲,۲۹۶,۷۲۲)	(۱,۰۰۳,۲۷۸)	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه ثبت شده
-	-	-	-	-	۲۰ تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	۲۱ تخصیص به سایر اندوخته ها
۱۸,۶۲۳,۵۲۹	۹۱۰,۴۹۷	۳۴,۲۵۴	۷۲۸,۷۷۸	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۶,۴۹۶,۹۵۹	۶,۵۸۷,۹۴۵	۱,۷۹۱,۰۴۰	۱,۱۶۷,۹۷۴	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۲,۳۹۹,۳۱۹	۲,۳۹۹,۳۱۹	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۸۸۱,۴۰۰)	(۸۸۱,۴۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۵,۷۰۶,۵۴۵)	(۱,۷۴۳,۴۵۵)	-	۷,۴۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه ثبت شده
-	.	-	-	-	۲۰ تخصیص به اندوخته قانونی
-	.	-	-	-	۲۱ تخصیص به سایر اندوخته ها
۲۸,۰۱۴,۸۷۸	۲,۳۹۹,۳۱۹	۴۷,۵۸۵	۱,۱۶۷,۹۷۴	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲۴۱,۰۳۹	۱,۷۷۷,۲۵۲	۲۸
-	(۵۵۸,۹۱۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴۱,۰۳۹	۱,۲۱۸,۳۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۱,۷۶۴,۶۹۰)	(۱,۲۷۰,۸۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳۸,۹۸۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۶,۹۷۲)	(۹۸,۴۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۴۱,۸۶۷	۹,۸۵۵,۹۸۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۰۶۴,۸۳۹	-	دریافت های نقدی برای فروش قسمتی از سایر داراییها
(۱۸۰,۳۸۵)	(۳۱۹,۶۶۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر داراییها
(۳,۷۹۱,۶۵۹)	(۱۰,۰۲۸,۴۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷,۱۵۳	۸۸۱,۲۱۸	دریافت نقدی حاصل از سود سهام و صندوق
۳۹,۳۶۶	۱,۶۰۱,۹۹۶	دریافت نقدی حاصل از سود سپرده
۸۶۹,۵۱۹	۶۶۰,۶۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۱۱۰,۵۵۸	۱,۸۷۹,۰۴۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱,۰۴۸,۶۲۵	-	تسهیلات دریافتی از بانکها
(۱,۲۵۲,۶۹۵)	(۱,۵۶۷,۲۱۲)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانکها
(۶۱۸,۷۴۴)	(۴۲۷,۴۴۰)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانکها
(۸۲۲,۸۱۴)	(۱,۹۹۴,۶۵۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۸۷,۷۴۴	(۱۱۵,۶۱۱)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۷۸,۹۷۶	۸۵۰,۳۹۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۶۶,۷۲۰	۷۳۴,۷۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶ در سال ۱۳۸۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ثبت ۲۶۲۵۴۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۵ در اداره ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۳۰ در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است. همچنین نماد این شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ در بازار توافقی شرکت فرابورس ایران درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان سردار شهید حسن طهرانی مقدم، خیابان سرو شرقی، پلاک ۶۸ می‌باشد. در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، بشرح زیر می‌باشد.

- 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دریافت هر مبلغ وام، تحصیل هرگونه دارایی منقول یا غیر منقول، حقوق یا امتیاز و انجام هرگونه معامله از قبیل خرید، فروش، اجاره و رهن و ... که در راستای موضوع فعالیت شرکت لازم یا مفید باشد.

۱۵- ایجاد و اداره صندوق تضمین تسویه.

۱۶- تشکیل و اداره شرکت‌ها با مجوز سازمان.

۱۷- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آنها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل 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- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴۵	۲۴۷
۴	۳
۲۴۹	۲۵۰

کارکنان دائم

کارکنان موقت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و تاثیری بر صورت‌های مالی ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای بکینواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۲- سقف کارمزد تمامی خدمات شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵٪، ۱۲٪ و ۲۵٪	نزولی-خط مستقیم
تجهیزات اداری، کامپیوتری و منصوبات	۱۰، ۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم و ۲۵٪ نزولی
وسایل نقلیه	۸ ساله	خط مستقیم
مرکز داده	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه	۵، ۱۰، ۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. نرخ و روش استهلاک دارایی‌های نامشهود ۳ ساله و به روش خط مستقیم است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹-۳- 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.

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که:

الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و

ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان

جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان

جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت

تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۶۱۳	۱,۳۵۱,۸۵۰	۵-۱
۵۸۴,۶۹۰	۱,۱۸۱,۰۷۱	۵-۱
۲۴۵,۳۸۵	۴۵۰,۰۸۰	۵-۱
۲۷۱,۳۸۳	۴۳۰,۱۹۳	۵-۲
۲۷۲,۱۵۳	۳۴۸,۳۸۰	۵-۳
۱۷۰,۹۱۸	۱۹۱,۷۷۸	۵-۴
۱۶۶,۹۹۱	۱۷۳,۲۴۷	۵-۵
۵۴,۲۹۴	۱۰۶,۰۲۳	۵-۶
۸۵,۳۶۶	۹۵,۰۰۰	۵-۷
۱۲,۰۹۶	۷۲,۴۷۴	۵-۸
۴۷,۹۸۶	۶۴,۳۱۵	۵-۹
۱۰,۲۶۵	۳۶,۹۱۵	۵-۱۰
۲۱,۷۴۲	۱۷,۱۲۳	۵-۱۱
۱۰,۲۹۰	۱۶,۳۴۰	۵-۱۲
۸۸,۶۸۹	۲,۴۱۱	۵-۱۳
۱۰,۵۸۱	۱۲,۸۵۴	سایر
۲,۲۹۳,۴۴۲	۴,۵۵۰,۰۵۴	

۵-۱- مبلغ ۲,۹۸۳,۰۰۱ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران جهت معاملات سهام و حق تقدم سهام بر مبنای ۰/۲۴ در هزار ارزش معاملات تا سقف چهارصد میلیون ریال (به نسبت ۶۰ درصد از فروشنده و ۴۰ درصد خریدار) تعیین و برای کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام (ETF) بر مبنای ۰/۰۷۵ در هزار ارزش معاملات تا سقف چهارصد میلیون ریال (به نسبت ۶۰ درصد از فروشنده و ۴۰ درصد خریدار) و برای معاملات آتی سهام بر مبنای ۰/۱۶ در هزار ارزش معاملات در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران تا سقف چهارصد میلیون ریال (به نسبت ۵۰ درصد از فروشنده و ۵۰ درصد خریدار) تعیین و وصول می‌گردد. همچنین برای سایر انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری از نرخ‌های اعلامی در بولتن سازمان بورس و اوراق بهادار (سقف نرخ کارمزدها و خدمات در بازار سرمایه ایران) استفاده می‌شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵- مبلغ ۴۳۰,۱۹۳ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات در بورس انرژی و برق شامل انواع معاملات کالاها و قرارداد های سلف موازی استاندارد و اوراق گواهی ظرفیت بوده و کارمزد تسویه آن بر مبنای ۰/۲۵ در هزار ارزش معامله تا حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال از هرطرف معامله دریافت می‌گردد.

۳-۵- مبلغ ۳۴۸,۳۸۰ میلیون ریال کارمزد وثیقه نمودن سهام به شرح نرخهای جدول زیر اخذ می‌گردد.

ردیف	شرح	ریال
۱	تا ۱۰۰ میلیون سهم به ازای هر سهم	۵
۲	مازاد بر ۱۰۰ میلیون سهم تا ۲۵۰ میلیون سهم به ازای هر سهم	۴
۳	مازاد بر ۲۵۰ میلیون سهم تا ۵۰۰ میلیون سهم به ازای هر سهم	۳
۴	مازاد بر ۵۰۰ میلیون سهم تا ۱,۰۰۰ میلیون سهم به ازای هر سهم	۲
۵	مازاد بر ۱,۰۰۰ میلیون سهم به ازای هر سهم	۱
۶	کارمزد وثیقه نمودن اوراق بدهی به ازای هر ۱۰,۰۰۰ ریال ارزش اسمی	۵

۴-۵- مبلغ ۱۹۱,۷۷۸ میلیون ریال کارمزد ارائه خدمات در سامانه سجام به ازای هر ثبت نام برابر ۱۰۰,۰۰۰ ریال و بابت اصلاح اطلاعات هر ثبت نام مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال اخذ می‌گردد.

۵-۵- مبلغ ۱۷۳,۲۴۷ میلیون ریال کارمزد خدمات توزیع سود شرکتها و انواع اوراق حاصل از اخذ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر پرداخت سود به دارندگان انواع اوراق و سهامداران می‌باشد.

۶-۵- مبلغ ۱۰۶,۰۲۳ میلیون ریال کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات انواع اوراق بر مبنای ۰/۰۳ در هزار ارزش معاملات انواع اوراق تا سقف دوازده میلیون ریال (به نسبت ۵۰ درصد از فروشنده و ۵۰ درصد خریدار) وصول می‌گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۵- مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال کارمزد خدمات امور سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در اجرای عملیات امور سهامداری شرکت‌ها می‌باشد که بر مبنای ارزش اسمی کل سهام سپرده شده شرکتها و مطابق با نرخهای جدول زیر محاسبه می‌گردد.

ردیف	شرح	ریال
۱	ارزش اسمی کل سهام سپرده شده حداکثر تا ۲۵۰ میلیارد ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	ارزش اسمی کل سهام سپرده شده بیش از ۲۵۰ میلیارد ریال و حداکثر تا ۱,۰۰۰ میلیارد ریال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	ارزش اسمی کل سهام سپرده شده بیش از ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر تا ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ارزش اسمی کل سهام سپرده شده بیش از ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۵- مبلغ ۷۲,۴۷۴ میلیون ریال کارمزد مدیریت صندوق تضمین در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران محاسبه و وصول گردیده است.

۹-۵- مبلغ ۶۴,۳۱۵ میلیون ریال کارمزد خدمات امور اوراق مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت‌ها جهت نگهداری انواع اوراق بهادار منتشره می‌باشد که براساس نرخهای جدول زیر محاسبه می‌گردد. همچنین کارمزد نگهداری اسناد و مدارک و وثائق فرایند انتشار اوراق صکوک بطور سالیانه و به مبلغ ۲۵ میلیون ریال طی عمر اوراق صکوک از نهاد واسط مالی اخذ می‌گردد.

ردیف	شرح	ریال
۱	ارزش اسمی کل اوراق سپرده شده حداکثر تا ۲۵۰ میلیارد ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	ارزش اسمی کل اوراق سپرده شده بیش از ۲۵۰ میلیارد ریال و حداکثر تا ۱,۰۰۰ میلیارد ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	ارزش اسمی کل اوراق سپرده شده بیش از ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر تا ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ارزش اسمی کل اوراق سپرده شده بیش از ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰-۵- مبلغ ۳۶,۹۱۵ میلیون ریال کارمزد فروش یا انتقال اوراق بهادار توقیفی براساس ۰,۵ درصد از کل ارزش فروش اوراق بهادار توقیفی محاسبه و وصول شده است.

۱۱-۵- مبلغ ۱۷,۱۲۳ میلیون ریال کارمزد ارسال پیامک براساس مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به ازای هر پیام ۵۰۰ ریال به اضافه هزینه‌های ارسال محاسبه و وصول می‌گردد.

۱۲-۵- مبلغ ۱۶,۳۴۰ میلیون ریال کارمزد ارائه خدمات افزایش سرمایه براساس مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به ازای هر شخص ۱۰,۰۰۰ ریال به اضافه هزینه‌های جانبی می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۵- مبلغ ۲,۴۱۱ میلیون ریال بابت کارمزد انتقال قهری سهام عدالت متوفیان به وراث قانونی آنها بوده به ازای هر شخص مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال دریافت می‌گردد.

۱۴-۵- از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ و همچنین بخشنامه ۲۰۰/۳۳۸۷۸/ص مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ سازمان امور مالیاتی کشور عمده کارمزدهای شرکت از قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف گردیده است.

۱۵-۵- کلیه درآمدهای شرکت براساس ماده ۶۲ اساسنامه با رعایت سقف‌های تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب در هیات مدیره تعیین و دریافت می‌گردد.

۱۶-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد.

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۵۵	۱,۹۹۰,۹۶۰	(۱,۶۰۰,۷۳۱)	۳,۵۹۱,۶۹۱	کارمزد تسویه و پایاپای وجوه معاملات
(۶۳)	۳۲	۱۱۱,۱۴۸	(۲۳۷,۲۳۲)	۳۴۸,۳۸۰	کارمزد وثیقه نمودن سهام
(۴۳)	(۱۲۳)	(۳۴۰,۲۹۳)	(۶۱۷,۷۱۴)	۲۷۷,۴۲۱	کارمزد ارائه خدمات ثبت مشتریان در سامانه سجام و سایر
(۲۲)	(۶۰)	(۱۰۴,۶۰۷)	(۲۷۷,۸۵۴)	۱۷۳,۲۴۷	کارمزد توزیع سود سهام و اوراق
(۱۸۸)	(۵)	(۸,۴۵۸)	(۱۶۷,۷۷۳)	۱۵۹,۳۱۵	کارمزد خدمات امور سهام و اوراق
۱۶	۳۶	۱,۶۴۸,۷۵۰	(۲,۹۰۱,۳۰۴)	۴,۵۵۰,۰۵۴	

شرکت :

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق پایه
۱۵۰,۰۴۸	۲۱۲,۳۷۱	بیمه سهم کارفرما
۸۵,۷۵۳	۱۱۶,۳۹۶	بازخرید سنوات و مرخصی
۸۳,۴۴۱	۱۳۷,۲۷۷	اضافه کاری
۷۱,۰۷۲	۷۸,۳۹۴	عیدی و پاداش
۲۱,۸۴۰	۳۹,۴۲۷	سایر مزایای پرسنلی
۲۹۹,۳۷۷	۴۶۴,۱۱۶	استهلاک
۳۶۰,۴۴۷	۶۳۴,۷۷۰	تعمیر و نگهداری
۳۳۰,۶۰۷	۵۷۴,۸۸۱	خدمات اینترنت و مخابرات
۱۵۹,۸۵۵	۲۲۲,۲۱۸	استفاده از امکانات سامانه معاملات
۷۹,۸۰۰	۱۱۰,۱۷۱	مواد غذایی و مصرفی
۵۸,۰۳۷	۸۸,۱۰۵	استعلام از ثبت احوال
۴۳,۸۸۴	۲۱,۶۹۲	حق الزحمه
۲۰,۱۱۴	۲۲,۶۸۲	اجاره
۱۲,۵۹۳	۱۴,۸۴۵	سایر
۱۵۰,۱۶۱	۱۶۳,۹۵۹	
<u>۱,۹۲۷,۰۲۹</u>	<u>۲,۹۰۱,۳۰۴</u>	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۳۲۲	۱۲۱,۱۷۳	حقوق پایه
۵۴,۷۸۳	۷۱,۶۸۷	بیمه سهم کارفرما
۶۰,۲۴۰	۷۸,۲۳۷	بازخرید سنوات و مرخصی
۱۹,۱۸۳	۲۵,۸۹۴	عیدی و پاداش
۶۸,۹۰۱	۷۴,۸۲۹	اضافه کاری
۱۹۱,۱۵۵	۲۹۴,۴۱۱	سایر مزایای پرسنلی
۹۵,۶۵۲	۱۱۶,۳۷۹	استهلاک
۴۵,۲۹۲	۵۳,۶۴۳	تعمیرات و نگهداری
۴۴,۲۶۶	۷۴,۸۸۹	مواد غذایی و مصرفی
۳۲,۳۸۱	۳۴,۷۱۷	چاپ و تکثیر ملزومات اداری
۱۷,۳۸۱	۲۷,۰۲۹	حق الزحمه
۱۰,۰۱۶	۱۱,۶۱۴	حق حضور و پاداش اعضاء هیأت مدیره
۷,۵۵۷	۷,۳۱۲	حسابرسی
۵,۳۹۹	۸,۸۹۶	آموزش، تبلیغات و سمینار
۳,۵۱۷	۴,۴۹۴	پست و نشریات و حق عضویت
۹۳۷	۱,۹۸۷	تلفن و خدمات اینترنت
۱۲۲	۱۵۱	اجاره محل
۷۴,۵۳۶	۱۰۲,۴۳۶	۷-۱ سایر
<u>۸۱۶,۶۴۰</u>	<u>۱,۱۰۹,۷۷۸</u>	

۷-۱- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه تخصیص مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		وام‌های دریافتی
		بانک‌ها:
۱۹۱,۳۵۵	۱۰۹,۶۶۸	بانک ملت-تسهیلات مرابحه و فروش اقساطی
۲۴۹,۲۳۲	۳۰۲,۶۷۹	بانک ملی-تسهیلات مرابحه و فروش اقساطی
۴۴۰,۵۸۷	۴۱۲,۳۴۷	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۴۱۶,۳۸۵		سود حاصل از حسابهای عملیاتی
۸۱,۳۰۳	۱,۰۴۷,۴۹۸		سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق
۳۷,۷۰۳	۱۶۷,۰۳۳	۹-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۶۷۵,۱۹۱	۱۷,۷۴۲		سود حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق ها
-	۱۰,۵۶۲		سود فروش دارایی های ثابت
۷,۱۱۵	۲,۴۷۸		سایر
۱,۸۰۱,۳۱۲	۲,۶۶۱,۶۹۸		

۹-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی بر اساس نرخ‌های مندرج در یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی و همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی در مقاطع ماهانه وصول و در مواردی که وصول نشده، محاسبه و بصورت تعهدی شناسایی گردیده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵۰,۲۲۷)	۵۳۸,۹۷۲	سود (زیان) عملیاتی
-	(۱۳۴,۷۳۳)	اثر مالیاتی
(۴۵۰,۲۲۷)	۴۰۴,۲۳۹	سود (زیان) خالص هر سهم عملیاتی (ریال)
(۱۷)	۱۶	سود غیر عملیاتی
۱,۳۶۰,۷۲۵	۲,۲۴۹,۳۵۱	اثر مالیاتی
-	(۲۵۴,۲۷۱)	سود خالص هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۶۰,۷۲۵	۱,۹۹۵,۰۸۰	سود خالص
۵۴	۸۲	اثر مالیاتی
۹۱۰,۴۹۸	۲,۷۸۸,۳۲۳	سود خالص هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
-	(۳۸۹,۰۰۴)	سود خالص
۹۱۰,۴۹۸	۲,۳۹۹,۳۱۹	اثر مالیاتی
۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۳۷	۹۸	سود خالص هر سهم (ریال)

۱۰-۱- با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و اندوخته‌ها میانگین موزون جهت محاسبه سود هر سهم کلیه دوره‌های قبل بازنگری شده است.

شرکت سپرده‌گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	مرکز داده	تجهیزات اداری، کامپیوتری و منسوبات	اثاثه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
<u>بهای تمام شده</u>											
۲۲,۹۱۵,۸۵۰	۱۴۴,۷۵۷	۱,۷۴۸,۲۲۱	۲۱,۰۲۲,۸۷۲	۴۱,۹۴۲	-	۲,۱۱۸,۷۲۳	۲۸۷,۹۸۳	۲۱,۵۵۶	۶,۷۷۷,۶۰۸	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۹۵۰,۹۰۰	۵۹,۳۹۷	۹۹۶,۵۷۹	۸۹۴,۹۲۴	-	-	۱۶۸,۳۷۰	۳۹,۱۵۲	-	۶۸۷,۴۰۲	-	افزایش طی دوره
(۳,۱۱۵)	(۱۴۴,۳۱۳)	۴,۱۴۰	۱۳۷,۰۵۸	-	-	۵۵,۳۶۵	۳۵,۴۷۵	-	۴۶,۲۱۸	-	سایرنقل‌وانتقالات و تغییرات
۲۴,۸۶۳,۶۳۵	۵۹,۸۴۱	۲,۷۴۸,۹۴۰	۲۲,۰۵۴,۸۵۴	۴۱,۹۴۲	-	۲,۳۴۲,۴۵۸	۳۶۲,۶۱۰	۲۱,۵۵۶	۷,۵۱۱,۲۲۸	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷,۱۱۵,۴۰۹	۱,۳۰۴,۲۰۰	-	۲۵,۸۱۱,۲۰۹	۴۱,۹۴۲	۳,۰۳۰,۱۰۷	۲,۷۹۳,۱۲۹	۳۷۲,۶۳۲	۲۱,۳۴۵	۷,۷۷۶,۹۹۴	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱,۲۷۰,۸۴۶	۱۷,۰۴۰	-	۱,۲۵۳,۸۰۶	-	۱۵۲,۹۲۰	۱,۰۷۵,۲۵۴	۹,۰۷۷	-	۱۶,۵۵۵	-	افزایش طی دوره
(۶۳,۸۱۹)	(۱,۳۰۴,۲۰۰)	-	۱,۲۴۰,۳۸۱	-	-	۱,۲۹۳,۱۲۱	(۲,۴۳۴)	(۴,۳۳۹)	(۴۵,۹۶۷)	-	سایرنقل‌وانتقالات و تغییرات
۲۸,۳۲۲,۴۳۶	۱۷,۰۴۰	-	۲۸,۳۰۵,۳۹۶	۴۱,۹۴۲	۳,۱۸۳,۰۲۷	۵,۱۶۱,۵۰۴	۳۷۹,۲۷۵	۱۷,۰۰۶	۷,۷۴۷,۵۸۲	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
<u>استهلاک انباشته</u>											
۱,۹۰۷,۶۹۷	-	-	۱,۹۰۷,۶۹۷	۱۱,۱۳۱	-	۱,۷۲۵,۶۱۵	۳۳,۲۲۴	۲,۵۵۲	۱۳۵,۱۷۵	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۵۳,۱۷۴	-	-	۳۵۳,۱۷۴	۳,۲۹۲	-	۱۸۰,۴۳۹	۲۷,۳۸۷	۱,۳۵۸	۱۴۰,۶۹۸	-	استهلاک
۲,۲۶۰,۸۷۱	-	-	۲,۲۶۰,۸۷۱	۱۴,۴۲۳	-	۱,۹۰۶,۰۵۴	۶۰,۶۱۱	۳,۹۱۰	۲۷۵,۸۷۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۶۴۴,۱۹۳	-	-	۲,۶۴۴,۱۹۳	۱۷,۶۰۷	۶۰,۷۳۰	۲,۰۳۵,۵۳۹	۹۵,۷۹۶	۵,۱۵۲	۴۲۹,۳۶۹	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۶۴۹,۹۱۵	-	-	۶۴۹,۹۱۵	۳,۳۰۰	۱۱۳,۱۸۹	۳۳۵,۶۹۹	۳۷,۲۲۸	۹۰۳	۱۵۹,۵۹۶	-	استهلاک
(۳۵,۳۹۳)	-	-	(۳۵,۳۹۳)	-	-	(۱۱,۰۵۶)	(۲,۳۹۵)	(۱,۷۳۰)	(۲۰,۲۱۲)	-	سایرنقل‌وانتقالات و تغییرات
۳,۲۵۸,۷۱۵	-	-	۳,۲۵۸,۷۱۵	۲۰,۹۰۷	۱۷۳,۹۱۹	۲,۲۶۰,۱۸۲	۱۳۰,۶۲۹	۴,۳۲۵	۵۶۸,۷۵۳	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
<u>ارزش دفتری</u>											
۲۵,۰۶۳,۷۲۱	۱۷,۰۴۰	-	۲۵,۰۴۶,۶۸۱	۲۱,۰۲۵	۳,۰۰۹,۱۰۸	۲,۸۰۱,۲۲۲	۲۴۸,۶۴۶	۱۲,۶۸۱	۷,۱۷۸,۸۲۹	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲,۶۰۲,۷۶۴	۵۹,۸۴۱	۲,۷۴۸,۹۴۰	۱۹,۷۹۳,۹۸۳	۲۷,۵۱۹	-	۴۳۶,۴۰۴	۳۰۱,۹۹۹	۱۷,۶۴۶	۷,۲۳۵,۳۵۵	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴,۴۷۱,۲۱۶	۱,۳۰۴,۲۰۰	-	۲۳,۱۶۷,۰۱۶	۲۴,۳۳۵	۲,۹۶۹,۳۷۷	۷۵۷,۵۹۰	۲۷۶,۸۳۶	۱۶,۱۹۳	۷,۳۴۷,۶۲۵	۱۱,۷۷۵,۰۶۰	در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	
۱,۱۱۲,۲۶۶	۳۱۶	۴۹,۸۸۹	۳۷۷,۶۰۴	۱,۵۴۰,۰۷۵	بهای تمام شده
۴۲,۴۵۰	۶۷,۵۱۳	-	۱۵۷,۰۰۹	۲۶۶,۹۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶۲	-	(۳۹,۵۰۷)	۳۹,۴۴۵	-	افزایش طی دوره
۱,۱۵۴,۷۷۸	۶۷,۸۲۹	۱۰,۳۸۲	۵۷۴,۰۵۸	۱,۸۰۷,۰۴۷	سایرنقل و انتقالات و تغییرات
۱,۳۳۹,۳۳۹	۶۷,۸۲۹	۴۹,۶۰۰	۶۵۰,۳۴۱	۲,۱۰۷,۱۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۰,۸۱۸	۶۷	-	۵۷,۶۰۰	۹۸,۴۸۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
-	-	(۱۲,۸۰۰)	۱۲,۸۰۰	-	افزایش طی دوره
۱,۳۸۰,۱۵۷	۶۷,۸۹۶	۳۶,۸۰۰	۷۲۰,۷۴۱	۲,۲۰۵,۵۹۴	سایرنقل و انتقالات و تغییرات
۷۴۹,۲۳۲	-	-	-	۷۴۹,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۰,۱۹۱	-	-	-	۱۰۰,۱۹۱	استهلاک
۸۴۹,۴۲۳	-	-	-	۸۴۹,۴۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۴۶,۳۷۹	-	-	-	۹۴۶,۳۷۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۰۱,۲۳۴	-	-	-	۱۰۱,۲۳۴	استهلاک
۱,۰۴۷,۶۱۳	-	-	-	۱,۰۴۷,۶۱۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
					ارزش دفتری
۳۳۲,۵۴۴	۶۷,۸۹۶	۳۶,۸۰۰	۷۲۰,۷۴۱	۱,۱۵۷,۹۸۱	در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰۵,۳۵۵	۶۷,۸۲۹	۱۰,۳۸۲	۵۷۴,۰۵۸	۹۵۷,۶۲۴	در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۹۲,۹۶۰	۶۷,۸۲۹	۴۹,۶۰۰	۶۵۰,۳۴۱	۱,۱۶۰,۷۳۰	در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- اضافه‌های نرم افزارها شرکت طی دوره مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سامانه نت کلیبر
۳,۹۸۴	نرم افزار توسعه فرآیندهای سازمانی Bizagi
۱۰,۲۹۰	درگاه یکپارچه ذینفعان بازار سرمایه DDN
۱۴,۶۷۲	نرم افزار کنترل عملیات امنیت
۷,۴۵۰	نرم افزار بازطراحی تجربه و رابط کاربری IX/UX
۲,۱۶۰	نرم افزار شناسنامه و گریدینگ شغل
۱,۱۰۰	سامانه بورس انرژی
۱,۰۳۵	سایر
۱۲۷	
<u>۴۰,۸۱۸</u>	

۱۲-۲- اضافه‌های حق الامتیاز عمدتاً بابت خرید خط تلفن شهری ۸ رقمی می‌باشد.

۱۲-۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت به مبلغ ۳۶,۸۰۰ میلیون بابت پروژه طراحی و بهره برداری عملیاتی از سامانه IRPT_neo می‌باشد.

۱۲-۴- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل نامشهود به مبلغ ۷۲۰,۷۴۱ میلیون ریال مربوط به سامانه جدید پس از معاملات به شرح زیر می‌باشد.

مخارج انباشته		
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سامانه جدید پس از معاملات
۶۵۰,۳۴۱	۷۲۰,۷۴۱	
۶۵۰,۳۴۱	۷۲۰,۷۴۱	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۲۵۹	۹۰,۲۵۹	-	۹۰,۲۵۹	۱۳-۱
۳۸,۰۰۲	۳۸,۰۰۲	-	۳۸,۰۰۲	۱۳-۱
۱۵۳,۰۶۱	۱۵۳,۰۶۱	-	۱۵۳,۰۶۱	۱۳-۱
۲۸۱,۳۲۲	۲۸۱,۳۲۲	-	۲۸۱,۳۲۲	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	۹۹,۹۷	۴,۹۹۸,۵۰۰
-	۸۵,۲۶۰	-	۸۵,۲۶۰	-	۸۵,۲۶۰	۴۹	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۰,۲۵۹	-	۹۰,۲۵۹	-	۹۰,۲۵۹		
-	۳۸,۰۰۲	-	۳۸,۰۰۲	-	۳۸,۰۰۲	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۸,۰۰۲	-	۳۸,۰۰۲	-	۳۸,۰۰۲		
۸۰۱,۴۶۵	۶۵,۱۵۹	۶۳۱,۲۳۸	۶۵,۱۵۹	-	۶۵,۱۵۹	۱	۲۴۹,۵۹۹,۸۱۷
۵۰۶,۳۹۲	۵۳,۹۸۲	۳۵۰,۵۱۵	۵۳,۹۸۲	-	۵۳,۹۸۲	۱	۴۱,۳۳۷,۱۰۰
۱,۳۱۱,۰۵۷	۲۳,۷۳۵	۱,۳۸۳,۱۰۴	۲۳,۷۳۵	-	۲۳,۷۳۵	۱	۲۶۷,۵۳۴,۹۷۷
۱,۵۶۱,۸۹۰	۲,۵۰۰	۱,۲۵۴,۶۶۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵	۳۳۹,۹۹۹,۹۹۷
-	۵,۶۸۵	-	۵,۶۸۵	-	۵,۶۸۵	۱	۱۵,۰۰۰
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰
۴,۱۸۰,۸۰۴	۱۵۳,۰۶۱	۳,۶۱۹,۵۱۸	۱۵۳,۰۶۱	-	۱۵۳,۰۶۱		
۴,۱۸۰,۸۰۴	۲۸۱,۳۲۲	۳,۶۱۹,۵۱۸	۲۸۱,۳۲۲	-	۲۸۱,۳۲۲		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت سمات سامانه بازار سرمایه

شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت مرکز مالی ایران

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

شرکت بورس انرژی

شرکت بورس کالای ایران

شرکت فرابورس ایران

شرکت رایان بورس

شرکت مهندسی فناوری های پیشرفته رادین بورس

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر دارائی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶,۹۳۵	۶۷۶,۶۰۰	۱۴-۱ سرمایه گذاری در صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه
۶۳,۸۳۳	۶۳,۸۳۳	۱۴-۲ ملک ساختمان قرنی
۲۵۳	۲۵۳	سایر
<u>۴۲۱,۰۲۱</u>	<u>۷۴۰,۶۸۶</u>	

۱۴-۱- عطف به بند یکم مصوبه ششصد و پنجاه و دومین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر گردیده به منظور کاهش هزینه‌های سرمایه‌گذاری، تشویق سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه و انجام اقدامات لازم به منظور حمایت از حقوق و منافع سرمایه‌گذاران در بازار اوراق بهادار معادل ۳۰ درصد از وجه نقد ناشی از درآمد کارمزد تسویه معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به صورت روزانه به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می‌گردد. همچنین عطف به بند دهم مصوبه نهصد و پنجاهمین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ مقرر گردیده ۲۵ درصد از درآمد فعلی بصورت روزانه کسر و به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز گردد. لازم به توضیح است هرگونه درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط شرکت می‌بایستی با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار باشد. تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۶۳,۲۴۴ واحد و ارزش هر واحد ۹,۳۰۴,۹۴۹ ریال می‌باشد.

۱۴-۲- مبلغ ۶۳,۸۳۳ میلیون ریال به عنوان ملک ساختمان قرنی بابت بهای خرید یک قطعه زمین و ساختمان آن واقع در خیابان شهید قرنی به مساحت ۱۲۱۶,۴ متر مربع می‌باشد که در نظر است در طرحهای توسعه آتی شرکت مورد استفاده قرار گیرد. براساس بررسی بعمل آمده ارزش خالص بازیافتنی زمین و ساختمان مزبور به مراتب بیش از بهای تمام شده آن می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	
۹	۹	
۱۵۴,۸۰۳	۷۱۳,۷۱۳	
۹۵,۶۵۰	۳۳,۰۸۳	
۲۰,۵۶۰	۴,۸۸۷	
۶,۷۳۴	۳,۰۰۲	
-	۲,۶۹۴	
۶,۳۴۳	۱,۱۶۱	
-	۱,۰۶۴	
۱۰۶	۶۷۷	
۹,۶۵۴	۱۹,۸۴۷	۱۵-۱
۲۹۳,۸۵۰	۷۸۰,۱۲۸	
(۱۵۴,۸۰۳)	(۷۱۳,۷۱۳)	
۱۳۹,۰۴۷	۶۶,۴۱۵	
۱۳۹,۰۵۶	۶۶,۴۲۴	

اشخاص وابسته:

شرکت مرکز مالی ایران

سایر:

پیش پرداخت مالیات

بیمه (ایران، آسیا و پارسیان)

شرکت صبا سیستم صدرا

شرکت همکاران سیستم

شرکت نواندیشان ارتباط امن رسیس

شرکت شبکه گستر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران

حق عضویت در بورس های اروپایی آسیایی

سایر

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

۱۵-۱- سایر پیش پرداخت‌ها عمدتاً بابت مخارج انجام شده جهت اخذ پایان کار ساختمان ایتالیا می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
۲۷,۴۶۹	۴۶,۷۴۳	-	۴۶,۷۴۳	۱۶-۱ خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
۲۳,۷۹۰	۲۲,۲۶۵	-	۲۲,۲۶۵	۱۶-۲ اشخاص وابسته
۴۰۳,۱۴۷	۳۸۷,۵۸۸	(۵۷۸)	۳۸۸,۱۶۶	۱۶-۳ سایر شرکتها
۴۵۴,۴۰۶	۴۵۶,۵۹۶	(۵۷۸)	۴۵۷,۱۷۴	
				سایر دریافتنی:
۱۴,۰۴۲	۱۸۰,۳۲۲	-	۱۸۰,۳۲۲	سود سهام و صندوق دریافتنی
۴۴,۵۸۳	۴۳,۷۲۴	-	۴۳,۷۲۴	کارکنان (وام و بیمه تکمیلی)
-	۸,۰۷۲	-	۸,۰۷۲	سازمان بورس و اوراق بهادار- اشخاص وابسته
۱۹,۹۹۲	۱,۴۱۴	-	۱,۴۱۴	سود سپرده های دریافتنی
۱,۱۹۰	۱,۷۹۰	-	۱,۷۹۰	سپرده فنی بیمه
۷,۴۰۸	۵,۳۹۴	-	۵,۳۹۴	سایر
۸۷,۲۱۵	۲۴۰,۷۱۶	-	۱۶,۶۷۰	
۵۴۱,۶۲۱	۶۹۷,۳۱۲	(۵۷۸)	۴۷۳,۸۴۴	

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱- خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۱,۴۹۹	۹۷۱,۴۴۴	خالص مانده تسویه نشده پایاپای وجوه معاملات سهام و اوراق
(۱,۱۳۳,۷۹۰)	(۷۲۸,۰۶۸)	حصه تعهدی مالیات نقل و انتقال سهام
(۲۱۰,۲۴۰)	(۱۹۶,۶۳۳)	حصه تعهدی کارمزد ارکان از معاملات
<u>۲۷,۴۶۹</u>	<u>۴۶,۷۴۳</u>	

۱۶-۲- مبلغ ۲۲,۲۶۵ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۴۴	۲۰,۴۵۷	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
۱,۶۱۶	۱,۸۰۸	بانک تجارت ایران
۳۰	-	شرکت اطلاع رسانی و آموزش بورس
<u>۲۳,۷۹۰</u>	<u>۲۲,۲۶۵</u>	

۱۶-۳- مبلغ ۳۸۸,۱۶۶ میلیون ریال مانده بدهی سایر شرکتها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۶۱۱	۹۶,۴۳۴	(۵۷۸)	۹۷,۰۱۲	۱۶-۳-۱ شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۲,۴۳۶	۳۹,۴۶۵	-	۳۹,۴۶۵	کارگزاران
۴۱,۶۳۴	۶۵,۲۴۷	-	۶۵,۲۴۷	۱۶-۳-۲ وزارت امور اقتصاد و دارایی
۲۱۰,۴۶۶	۱۸۶,۴۴۲	-	۱۸۶,۴۴۲	سایر
<u>۴۰۳,۱۴۷</u>	<u>۳۸۷,۵۸۸</u>	<u>(۵۷۸)</u>	<u>۳۸۸,۱۶۶</u>	

۱۶-۳-۱- مبلغ ۹۷,۰۱۲ میلیون ریال بدهی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران بابت خدمات نگهداری سهام و

اوراق بوده که در قالب حق اشتراک سالیانه جهت آنها صورتحساب صادر می گردد.

۱۶-۳-۲- مبلغ ۶۵,۲۴۷ میلیون ریال بدهی وزارت امور اقتصاد و دارایی بابت کارمزد نگهداری و توزیع سود انواع اوراق منتشره دولتی می باشد.

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۸۱,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۷-۱
۱,۵۰۸,۳۷۹	۱۰,۱۵۴,۶۲۸	۱۷-۲
<u>۱۰,۱۸۹,۳۷۹</u>	<u>۱۰,۳۷۹,۶۲۸</u>	

سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت

۱۷-۱- مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ 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 شوند و به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹,۰۹۹,۰۳۴	۶۹,۰۹۹,۰۳۴	۲۲.۵٪	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
۶۷,۸۴۷,۰۰۰	۶۷,۸۴۷,۰۰۰	۲۲.۵٪	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت (وابسته)
۷۷,۸۴۲,۹۴۱	۵۵,۹۰۵,۷۹۴	۲۲.۵٪	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی
۳۶,۰۴۶,۰۰۰	۳۵,۱۶۱,۰۰۰	۲۲.۵٪	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
<u>۲۵۰,۸۳۴,۹۷۵</u>	<u>۲۲۸,۰۱۲,۸۲۸</u>		
(۲۴۱,۸۸۸,۹۷۵)	(۲۲۷,۵۰۰,۸۲۸)		یادداشت ۱-۱(۲۴) ۱۷-۱
(۲۶۵,۰۰۰)	(۲۸۷,۰۰۰)		یادداشت ۲-۲(۲۴) ۱۷-۱
<u>۸,۶۸۱,۰۰۰</u>	<u>۲۲۵,۰۰۰</u>		

سپرده وجوه سهام عدالت
سپرده وجوه حاصل از فروش اوراق توقیفی

۱۷-۱-۱- وجوه سود سهام عدالت و سود حاصل از نگهداری آن نزد شرکت جمعاً به مبلغ ۷۶۶,۸۴۸,۴۹۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۸۰,۱۳۴,۸۰۰ میلیون ریال اصل سود و مبلغ ۱۸۶,۷۱۳,۶۹۴ میلیون ریال منافع سپرده های مذکور می باشد. این وجوه در قالب سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک های ملی، ملت، تجارت و پارسیان با بالاترین نرخ سود سپرده ابلاغ شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به مبلغ ۲۲۷,۵۰۰,۸۲۸ میلیون ریال در قالب سپرده های بلندمدت بانکی و مبلغ ۵۳۹,۳۴۷,۶۶۶ میلیون ریال در قالب سپرده های ویژه کوتاه مدت بانکی (مشابه با نرخ سود سپرده های بلندمدت) عمدتاً نزد بانک های تجارت و ملی با سود روز شمار و ویژه (یادداشت موجودی نقد) نگهداری می گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۷- وجوه حاصل از فروش اوراق توقیفی جمعاً به مبلغ ۲۹۸,۷۳۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۸۷,۰۰۰ میلیون ریال از مجموع سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک ملی و مبلغ ۱۱,۷۳۳ میلیون ریال آن نیز در حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی (یادداشت موجودی نقد) نگهداری می گردد. این وجوه سود حاصل از رسوب وجوه فروش اوراق توقیفی بوده که عطف به مصوبه شماره ۱۷۱/۱۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ شورای عالی بورس ایجاد و مبلغ ۵۵,۰۲۸ میلیون ریال از آن در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ذینفعان مسترد گردیده است.

۱۷-۲- سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت شرکت به شرح جدول زیر می گردد.

۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۹۷۴	۹,۹۳۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۳,۵۶۷	۲۷,۶۵۴,۸۶۷	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی مفید
-	-	۱,۷۶۰,۹۹۷	۱,۷۷۹,۹۱۶	۱,۷۶۰,۸۰۱	صندوق اندوخته توسعه صادرات آرمانی
۵۷,۲۶۵	۵۷,۸۶۱	۱,۷۱۰,۲۲۷	۱,۷۱۸,۶۸۰	۱,۶۵۳,۸۴۴	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت امید انصار
-	-	۱,۶۹۳,۳۰۱	۱,۶۹۲,۶۲۲	۱,۶۹۲,۶۲۲	صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت
-	-	۱,۶۹۱,۱۳۸	۱,۷۳۰,۴۳۶	۱,۶۹۰,۹۲۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان پارسیان
۶۹۷,۳۷۲	۷۰۴,۸۴۲	۳۹۷,۳۷۲	۴۰۱,۹۱۸	۳۹۷,۳۷۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک هزاره سوم پاد
۶۹۷,۱۷۶	۷۰۴,۸۹۲	۳۵۵,۰۰۱	۳۵۹,۸۸۹	۳۵۵,۰۰۱	صندوق سرمایه گذاری امین انصار
۴۶,۵۹۲	۶۳,۴۷۸	۴۶,۵۹۲	۷۳,۶۴۳	۳,۳۲۲,۹۲۰	صندوق سرمایه گذاری آوند مفید
۱,۵۰۸,۳۷۹	۱,۵۴۱,۰۰۷	۱۰,۱۵۴,۶۲۸	۱۰,۵۶۰,۶۷۱		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۲,۹۴۶	۵۰۲,۷۶۱	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۳۷,۴۴۷	۲۳۲,۰۲۱	۱۸-۲ موجودی صندوق و تنخواه
۸۵۰,۳۹۳	۷۳۴,۷۸۲	

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌ها در شرکت به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۳۱,۱۹۴	۳۵۸,۲۹۴,۵۲۰	بانک تجارت-اشخاص وابسته
۸۷,۴۰۳,۱۱۳	۹۸,۶۶۸,۳۹۶	بانک ملی
۳۵,۹۱۴,۹۴۶	۸۲,۴۲۱,۶۸۲	بانک ملت
۲۳,۰۷۴,۶۵۴	۴۴,۳۵۲,۸۵۴	بانک پارسیان
۲۰,۲۶۸	۱۵,۵۲۴	بانک قرض الحسنه رسالت
۶۸,۳۰۱	۵,۹۳۱	بانک پاسارگاد
۷۲۰	۲,۴۶۳	پست بانک ایران
۷۱۶,۰۳۹	۲,۲۹۰	بانک صادرات
۱۵۰,۶۱۹	۱۹۴	بانک رفاه کارگران
۱۱۹	۱۲۳	بانک سپه
۳۸,۰۰۸	۱۰۰	بانک سامان
۴۳,۹۷۶	۸۸	بانک شهر
۲۵۲,۳۳۶	۳۲	بانک کشاورزی
۳۲	۳۲	بانک ایران ونزوئلا
۱۵	۱۵	بانک توسعه صادرات
۱۲۶,۱۳۲	۸	بانک آینده
۲۱۳,۵۵۹	۶	بانک مسکن
۷۵,۲۶۴	۵	توسعه تعاون
۶۸,۳۰۱	۵	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۶۵۷	۵	قرض الحسنه مهر ایران
۷,۴۴۹	۵	بانک دی
۳۴۱,۷۲۰,۷۰۲	۵۸۳,۷۶۴,۲۷۸	
(۳۵,۱۴۰,۷۴۹)	(۲۲,۳۲۳,۰۰۰)	وجوه سود انواع اوراق و سهام
(۶,۶۲۴,۱۳۱)	(۴,۹۹۴,۹۱۷)	وجوه معاملات تسویه نشده در بورس انرژی
(۱۸۵,۷۹۰,۷۷۰)	(۵۳۹,۳۴۷,۶۶۶)	۱۷-۱-۱ وجوه سهام عدالت
(۸,۶۶۷,۷۸۳)	(۱۰,۳۸۲,۷۶۷)	۱۸-۱-۱ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
(۶۶۳,۴۲۷)	(۱۶۹,۴۴۷)	وجوه مالیات معاملات سهام
(۹۶۲,۵۷۷)	(۱,۲۵۳,۸۱۹)	وجوه معاملات سپرده کالایی
(۹۰,۴۶۳)	(۷۰,۸۴۹)	وجوه اعتباری کارگزاران
(۴۷,۳۸۷)	(۲۷,۶۰۰)	وجوه کارمزد معاملات ارکان
(۳,۰۱۶,۲۴۱)	(۴,۶۷۹,۵۶۳)	۱۸-۱-۲ وجوه معاملات شریطی سهام
(۴,۰۷۲)	(۱۱,۷۳۳)	۱۷-۱-۲ وجوه صندوق حاصل از فروش اوراق توقیفی
(۱۵۶)	(۱۵۶)	۱۸-۱-۳ وجوه پرداختی به موجب احکام مراجع قانونی
(۳۴۱,۰۰۷,۷۵۶)	(۵۸۳,۲۶۱,۵۱۷)	
۷۱۲,۹۴۶	۵۰۲,۷۶۱	

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۸- مبالغ ۱۰,۳۸۲,۷۶۷ میلیون ریال موجودی نزد بانک‌های ملی و تجارت بابت سهم مشارکت اعضاء و سایر منابع صندوق تضمین تسویه معاملات اخذ شده از کارگزاران بوده که طبق دستورالعمل صندوق از کارگزاران اخذ گردیده است. صندوق تضمین تسویه معاملات توسط ۱۱۹ شرکت کارگزاری و صندوق سرمایه‌گذاری و با مدیریت شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به منظور کاهش ریسک نکول تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران فعالیت می‌نماید.

۱-۱-۱۸-۲- مبلغ ۴,۶۷۹,۵۶۳ میلیون ریال وجوه معاملات شرايطی سهام شامل آن دسته از واریزی‌های شرکت‌های کارگزاری بوده که به منظور رعایت آئین‌نامه 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.

۱-۱-۱۸-۳- مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال وجوه پرداختی به موجب احکام مراجع قانونی شامل وجوه حاصل از فروش سهام و اوراق بوده که پس از تکمیل فرآیند قانونی آن در وجه ذینفعان پرداخت می‌گردد.

۱-۱-۱۸-۴- مبلغ ۵۸۳,۲۶۱,۵۱۷ میلیون ریال مجموع وجوه مکسوره از حسابهای بانکی شرکت شامل مبلغ ۵۸۳,۰۶۴,۴۷۰ میلیون ریال به عنوان رقم کاهنده در انتهای یادداشت ۲۴ تحت سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و مبلغ ۲۷,۶۰۰ میلیون ریال آن در یادداشت ۱-۲۴ و مبلغ ۱۶۹,۴۴۷ میلیون ریال در یادداشت ۱۰-۲۴ به عنوان ارقام کاهنده درج گردیده است.

۱-۱-۱۸-۲- موجودی صندوق در شرکت به مبلغ ۲۳۲,۰۲۱ میلیون ریال شامل ۲۲۵,۶۸۴ میلیون ریال صندوق ریالی و همچنین ۶,۳۳۷ میلیون ریال انواع مسکوکات می‌باشد که به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ بیست و چهار میلیون و چهارصد هزار میلیون ریال منقسم به ۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام است که تماماً پرداخت گردیده است.
 ۱۹-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشند.

۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰/۶	۳,۴۸۵,۲۹۵,۹۷۴	۲۰/۶	۵,۰۱۷,۱۸۱,۲۲۵	کارگزاران بورس اوراق بهادار (شامل ۶۳ کارگزاری)
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱ سازمان بورس و اوراق بهادار
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس اوراق بهادار تهران
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان بانکها
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۵	۸۴۴,۹۵۷,۵۰۰	۵	۱,۲۱۶,۳۴۰,۰۰۰	بانک تجارت
۵	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران
۴/۸	۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴/۸	۱,۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
۴/۸	۸۱۳,۵۵۷,۶۲۵	۴/۸	۱,۱۷۱,۱۳۹,۰۰۰	گروه مالی ملت
۰/۰۰۱	۸۴,۷۵۰	۰/۰۰۱	۱۲۲,۰۰۰	شرکت اطلاع رسانی و آموزش بورس
۰/۰۰۱	۸۴,۷۵۰	۰/۰۰۱	۱۲۲,۰۰۰	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۲۴/۹	۴,۲۱۲,۴۱۹,۴۰۱	۲۴/۹	۶,۰۶۳,۸۹۵,۷۷۵	سایر سهامداران (کمتر از ۴/۸ درصد)
۱۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲-۱- بر اساس تبصره ۱ ماده ۸ اساسنامه تعداد ۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم سازمان بورس و اوراق بهادار ممتاز بوده و امتیاز آن عبارت است از اینکه در مجامع عمومی عادی برای انتخاب اعضا هیأت مدیره همواره سه عضو از پنج عضو هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انتخاب و تعیین شود.

۱۹-۲-۲- در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ موضوع افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۴,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به مبلغ ۵,۷۰۶,۵۴۵ میلیون ریال و سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۱,۷۴۳,۴۵۵ میلیون ریال مصوب شد. همچنین افزایش سرمایه در مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ در ادراه ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اندوخته در ابتدای سال/دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	تأمین اندوخته برای سال/دوره
۷۲۸,۷۷۸	۱,۱۶۷,۹۷۴	مانده در پایان سال/دوره
۴۳۹,۱۹۶	-	
۱,۱۶۷,۹۷۴	۱,۱۶۷,۹۷۴	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سایر اندوخته ها

طبق ماده ۶۳ اساسنامه شرکت سالیانه یک پنجم سود خالص تا سقف سرمایه (تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) بعنوان اندوخته احتیاطی منظور می گردد. تقسیم اندوخته احتیاطی بین صاحبان سهام بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع است. گردش اندوخته احتیاطی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱۴۰۳	مانده در پایان سال / دوره	انتقالی به سرمایه در جریان (کاهش)	افزایش	مانده در ابتدای سال / دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۱,۰۴۰	۴۷,۵۸۵	(۱,۷۴۳,۴۵۵)	-	۱,۷۹۱,۰۴۰
۱,۷۹۱,۰۴۰	۴۷,۵۸۵	(۱,۷۴۳,۴۵۵)	-	۱,۷۹۱,۰۴۰

اندوخته احتیاطی

۲۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۳			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۰,۶۰۶	۲,۴۲۱,۷۴۱	۳,۰۱۸,۸۶۵	۳,۸۵۸,۳۰۱	۱,۸۶۳,۱۷۹	۱,۹۹۵,۱۲۲
۵,۴۴۰,۶۰۶	۲,۴۲۱,۷۴۱	۳,۰۱۸,۸۶۵	۳,۸۵۸,۳۰۱	۱,۸۶۳,۱۷۹	۱,۹۹۵,۱۲۲

تسهیلات دریافتی از بانک ها-مراجعه و فروش اقساطی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ تسهیلات	مبلغ تسهیلات	نرخ سود و کارمزد تسهیلات	نوع وثیقه	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۴,۶۸۳,۰۷۷	۳,۷۷۲,۹۹۶	۱۸٪	بدون وثیقه	بانک ملی
۱,۸۸۴,۷۸۲	۸۰۰,۲۱۱	۱۸٪	بدون وثیقه	بانک ملت
۶,۵۶۷,۸۵۹	۴,۵۷۳,۲۰۷			
(۱,۱۷۶,۸۵۴)	(۷۴۹,۴۱۴)			سود و کارمزد سال های آتی
۴۹,۶۰۱	۳۴,۵۰۸			سود و کارمزد سال های آتی تحقق یافته پرداخت نشده
۵,۴۴۰,۶۰۶	۳,۸۵۸,۳۰۱			
(۲,۴۲۱,۷۴۱)	(۱,۸۶۳,۱۷۹)			حصه بلندمدت
۳,۰۱۸,۸۶۵	۱,۹۹۵,۱۲۲			حصه جاری

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۷۹,۲۵۴	۱,۶۸۴,۶۰۲	سال ۱۴۰۴
۱,۵۱۱,۸۷۲	۱,۵۱۱,۸۷۲	سال ۱۴۰۵
۱,۲۲۲,۷۱۶	۱,۲۲۲,۷۱۶	سال ۱۴۰۶
۱۵۴,۰۱۷	۱۵۴,۰۱۷	سال ۱۴۰۷
<u>۶,۵۶۷,۸۵۹</u>	<u>۴,۵۷۳,۲۰۷</u>	

۳-۱-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح

زیر است:

تسهیلات مالی - مرابحه و فروش اقساطی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۸,۹۵۵,۳۹۰	دریافت های نقدی و غیرنقدی
۱,۰۴۸,۶۲۵	سود و کارمزد و جرائم
۴۲۹,۹۳۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۶۸۵,۹۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۸۰,۱۱۵)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
<u>۶,۵۶۷,۸۵۹</u>	دریافت های نقدی
-	سود و کارمزد و جرائم
-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۶۷,۲۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۲۷,۴۴۰)	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
<u>۴,۵۷۳,۲۰۷</u>	

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۹۵,۶۲۷	۴۸۹,۸۲۷	پرداخت شده طی دوره
(۳۷,۶۹۱)	(۴,۳۵۹)	ذخیره شده طی دوره
۱۲۳,۶۲۷	۲۱۷,۴۳۶	مانده در پایان دوره
<u>۴۸۱,۵۶۳</u>	<u>۷۰۲,۹۰۴</u>	

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۳۵,۷۶۷	۴۷,۸۹۴	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۸۰,۱۴۹	۱۰۲,۲۵۵	۲۴-۲ سایر اشخاص
<u>۱۱۵,۹۱۶</u>	<u>۱۵۰,۱۴۹</u>	
		سایر پرداختنی ها:
۲,۸۴۲	-	اشخاص وابسته-سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۲۷,۶۷۹,۷۴۵	۷۶۶,۸۴۸,۴۹۴	۱۷-۱-۱ وجوه سهام عدالت
۳۵,۱۴۰,۷۴۹	۲۲,۳۲۳,۰۰۰	۲۴-۳ وجوه سود انواع اوراق و سهام
۸,۶۶۷,۷۸۳	۱۰,۳۸۲,۷۶۷	۱۸-۱-۱ وجوه صندوق تضمین تسویه معاملات
۶,۶۲۴,۱۳۱	۴,۹۹۴,۹۱۷	۲۴-۴ وجوه معاملات تسویه نشده در بورس انرژی
۳,۰۱۶,۲۴۱	۴,۶۷۹,۵۶۳	۱۸-۱-۲ وجوه معاملات شرايطی سهام
۱,۴۳۹,۷۲۳	۱,۴۳۹,۷۲۳	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها بابت خرید ملک دفتر مرکزی
۹۶۲,۵۷۷	۱,۲۵۳,۸۱۹	۲۴-۵ وجوه معاملات سپرده کالایی
۲۶۸,۲۱۲	۵۴۱,۴۰۳	۲۴-۶ هزینه های پرداختنی
۲۸۹,۸۹۳	۳۳۸,۸۱۳	۲۴-۷ سپرده بیمه - بیمانکاران
۲۶۹,۰۷۲	۲۹۸,۷۳۳	۱۷-۱-۲ وجوه صندوق حاصل از فروش اوراق توقیفی
۱۸۹,۰۴۲	۲۴۰,۵۸۶	۲۴-۸ صندوق پس انداز پرسنل
۹۰,۴۶۳	۷۰,۸۴۹	۲۴-۹ وجوه اعتبارات کارگزاران
۱۴۵,۲۵۵	۳۸,۹۵۶	بیمه تکمیلی پرداختنی
۳۷,۱۸۸	۳۶,۱۴۰	سازمان تأمین اجتماعی-بیمه کارکنان
۵۵,۳۵۷	۲۰,۷۹۹	۲۴-۱۰ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵,۴۶۸	۵,۴۴۶	وجوه واریزی بابت سجام
-	۱,۹۳۸	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۵۶	۱۵۶	۱۸-۱-۳ وجوه پرداختنی به موجب احکام مراجع قانونی
۲,۱۷۰	۲,۳۵۱	سایر
<u>۴۸۴,۸۸۶,۰۶۷</u>	<u>۸۱۳,۵۱۸,۴۵۳</u>	
(۲۴۰,۲۹۶,۹۴۲)	(۵۸۳,۰۶۴,۴۷۰)	۱۸ انتقالی به سرفصل موجودی نقد
(۲۴۲,۱۵۳,۹۷۵)	(۲۲۷,۷۸۷,۸۲۸)	۱۷ انتقالی به سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۲,۴۳۵,۱۵۰</u>	<u>۲,۶۶۶,۱۵۵</u>	
<u>۲,۵۵۱,۰۶۶</u>	<u>۲,۸۱۶,۳۰۴</u>	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شوند.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۳۲۹	۶۱,۴۷۸	۲۴-۱-۱ سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱,۹۰۹	۴۶,۵۱۲	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه
۵۹,۱۶۷	۴۶,۵۱۲	۲۴-۱-۲ شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۶۴,۱۱۶	۳۸,۵۹۴	۲۴-۱-۳ شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۲۸,۵۰۳	۲۵,۶۶۵	۲۴-۱-۴ شرکت فرابورس ایران
۳۰,۹۱۱	۲۳,۱۰۰	۲۴-۱-۵ شرکت بورس کالای ایران
۲۲,۸۱۲	۱۴,۹۶۰	۲۴-۱-۶ شرکت بورس انرژی ایران
۱,۶۱۴	۸,۳۷۳	شرکت مرکز مالی ایران
۷,۰۳۳	۶,۰۵۱	۲۴-۱-۷ شرکت رایان بورس
-	۸۷۸	شرکت اطلاع رسانی و آموزش بورس
۲۹۳,۳۹۴	۲۷۲,۱۲۷	
(۲۱۰,۳۴۰)	(۱۹۶,۶۳۳)	۲۴-۱-۸ حصة تعهدی کارمزد ارکان از معاملات
(۴۷,۳۸۷)	(۲۷,۶۰۰)	۱۸-۱-۴ کارمزد معاملات ارکان
۳۵,۷۶۷	۴۷,۸۹۴	

۲۴-۱-۱- مبلغ ۶۱,۴۷۸ میلیون ریال بستانکاری سازمان بورس و اوراق بهادار بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای پایانی شهریور ماه می باشد که کارمزد معاملات تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۲- مبلغ ۴۶,۵۱۲ میلیون ریال بستانکاری شرکت بورس اوراق بهادار تهران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای پایانی شهریور ماه می باشد که کارمزد معاملات تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۳- مبلغ ۳۸,۵۹۴ میلیون ریال بستانکاری شرکت مدیریت فناوری بورس تهران بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای پایانی شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۴- مبلغ ۲۵,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به کارمزد شرکت فرابورس ایران بابت معاملات سهام در روزهای پایانی شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۵- مبلغ ۲۳,۱۰۰ میلیون ریال بستانکاری شرکت بورس کالای ایران بابت کارمزد معاملات منتهی به روزهای پایانی شهریور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۶- مبلغ ۱۴,۹۶۰ میلیون ریال بستانکاری شرکت بورس انرژی ایران بابت کارمزد معاملات منتهی به روزهای پایانی شهریور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۷- مبلغ ۶,۰۵۱ میلیون ریال بستانکاری شرکت رایان بورس بابت کارمزد معاملات سهام در روزهای پایانی شهریور ماه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۱-۲۴- مبلغ ۱۹۶,۶۳۳ میلیون ریال مرتبط با حصه تعهدی کارمزد معاملات ارکان بازار در روزهای پایانی شهریور بوده که طبق رویه در هفته مهر ۱۴۰۴ تسویه گردیده است.

۲-۲۴- سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می‌شوند.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۲۸۴	۲۷,۴۵۷	سپرده حسن انجام کار-پیمانکاران
-	۱۵,۹۴۸	کیت‌رینگ ارغوان
-	۱۰,۲۶۹	شرکت راهکار سرزمین هوشمند
۴,۵۰۸	-	شرکت ساختارهای اطلاع رسانی نوین گستر
۲۶,۳۵۷	۴۸,۵۸۱	سایر
<u>۸۰,۱۴۹</u>	<u>۱۰۲,۲۵۵</u>	

۳-۲۴- مبلغ ۲۲,۳۲۳,۰۰۰ میلیون ریال موجودی حسابهای سپرده نزد بانکهای ملی و پارسیان شامل وجوه عمدتاً مربوط به سود انواع اوراق و سهام شرکتها در اجرای پذیرش عاملیت پرداخت سود و همچنین وجوه افزایش سرمایه می‌باشد.

۴-۲۴- مبلغ ۴,۹۹۴,۹۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانکهای ملت و تجارت مرتبط با وجوه واریزی توسط خریداران در بورس انرژی می‌باشد که در موعد مقرر در وجه فروشندهان پرداخت می‌گردد.

۵-۲۴- مبلغ ۱,۲۵۳,۸۱۹ میلیون ریال مربوط به وجوه معاملات سپرده کالایی در بورس کالای ایران بوده که مطابق دستورالعمل مربوطه خریدار موظف به تأمین وجه قبل از انجام معامله می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۶- مبلغ ۵۴۱,۴۰۳ میلیون ریال هزینه‌های پرداختی مربوط به هزینه‌های تحقق یافته تا پایان دوره مالی می‌باشد که به دلیل عدم دریافت مدارک و همچنین پیش‌بینی هزینه‌ها محاسبه و به شرح ذیل در حسابها منظور گردیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۷۱۰	۱۰۲,۵۹۷	بازخرید مرخصی
-	۱۱۰,۱۷۱	استفاده از امکانات سامانه پس از معاملات
۵۰,۱۸۷	۱۸۹,۷۴۴	خدمات پشتیبانی سیستمهای مکانیزه
۱۶,۰۶۷	۷,۱۶۵	اجاره ساختمان و تجهیزات
۱۳,۰۰۵	۴,۸۴۳	خدمات اینترنت و مخابرات
۱۴,۹۲۰	۳,۲۶۷	سازمان ثبت احوال
۱,۴۳۹	۳,۹۶۴	رستوران
۲,۸۹۸	۴,۸۵۷	خدمات عمومی (آب، برق، گاز، مخابرات و پست)
۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	حسابرسی
۹۴۶	۴۴,۸۵۹	عیدی
۳,۳۴۲	۵۹۹	حق الزحمه
۵۲,۶۹۸	۶۲,۳۳۷	سایر
۲۶۸,۲۱۲	۵۴۱,۴۰۳	

۲۴-۷- مبلغ ۳۳۸,۸۱۳ میلیون ریال مانده سپرده بیمه مرتبط با کسورات صورت وضعیتها و صورتحساب‌های ارائه شده توسط پیمانکاران و شرکتهای طرف قرارداد شرکت می‌باشد.

۲۴-۸- مبلغ ۲۴۰,۵۸۶ میلیون ریال بستانکاری صندوق پس انداز کارکنان عطف به مصوبه هیأت مدیره بابت ۳٪ حقوق و مزایای ماهیانه پرسنل و همچنین تخصیص معادل مبلغ مزبور توسط شرکت به منظور تأمین آتیه پرسنل می‌باشد.

۲۴-۹- مبلغ ۷۰,۸۴۹ میلیون ریال وجوه اعتبارات کارگزاران عطف به ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۱۹۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور مدیریت ریسک نکول تسویه کارگزاران اخذ و همزمان با تسویه معاملات روزانه ترمیم می‌گردد.

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۲۴- مبلغ ۲۰,۷۹۹ میلیون ریال بستانکاری وزارت امور اقتصادی و دارائی تماماً مربوط به مالیات تکلیفی به شرح ذیل می باشد که در موعد مقرر قانونی تسویه گردیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۷,۲۱۷	۸۹۷,۸۲۰	۱-۱۰-۲۴ مالیات تکلیفی معاملات سهام (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)
۳۶,۰۲۰	۱۵,۶۹۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸,۸۸۳	۴,۷۹۸	مالیات تکلیفی حقوق
۴۵۴	-	مالیات مقطوع
۱,۸۵۲,۵۷۴	۹۱۸,۳۱۴	
(۶۶۳,۴۲۷)	(۱۶۹,۴۴۷)	۴-۱-۱۸ مالیات معاملات سهام
(۱,۱۳۳,۷۹۰)	(۷۲۸,۰۶۸)	۱-۱۶ حصه تعهدی مالیات نقل و انتقال سهام
۵۵,۳۵۷	۲۰,۷۹۹	

۱-۱۰-۲۴- مبلغ ۸۹۷,۸۲۰ میلیون ریال مالیات تکلیفی معاملات سهام مرتبط با مالیات معاملات خرید و فروش سهام در بورس ها می باشد که عطف به هماهنگی بعمل آمده با سازمان امور مالیاتی کشور وفق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم از فروشندگان سهام کسر و در مهلت مقرر در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت می گردد.

۲۵- مالیات پرداختنی

۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰,۲۰۹	۲,۸۷۲,۹۹۰	
۲,۱۶۲,۷۸۱	۳۸۹,۰۰۴	مالیات پرداختنی عملکرد سال / دوره
۲,۸۷۲,۹۹۰	۳,۲۶۱,۹۹۴	
(۱۵۴,۸۰۳)	(۷۱۳,۷۱۳)	پیش پرداخت های مالیاتی
۲,۷۱۸,۱۸۷	۲,۵۴۸,۲۸۱	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵- جزئیات وضعیت مالیات شرکت بشرح زیر می باشد :

(میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
	مانده پرداختنی	مالیات					عملکرد		
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۱۹,۱۳۳	۲۱۹,۱۳۳	۲۲۰,۳۴۳	۲۱۳,۳۰۰	۸۵۵,۰۹۷	۲,۶۶۰,۱۴۱	۱۴۰۰
در جریان اعتراض	۴۵۰,۹۹۳	۴۵۰,۹۹۳	۱۵۴,۴۷۹		۳,۶۶۹,۸۶۹	۴۵۰,۹۹۳	۱,۸۰۳,۹۷۲	۱,۹۹۹,۰۶۰	۱۴۰۱
در جریان اعتراض	۲۵۹,۲۱۶	۲۵۹,۲۱۶	-	-	۵۹۰,۸۸۵	۲۵۹,۲۱۶	۴۴۶,۸۶۶	۳,۷۹۲,۶۳۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۲,۱۶۲,۷۸۱	۲,۱۶۲,۷۸۱	۵۵۸,۹۱۰	-	-	۲,۱۶۲,۷۸۱	۸,۶۵۱,۱۲۳	۱۰,۹۴۶,۷۰۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۳۸۹,۰۰۴	-	-	-	۳۸۹,۰۰۴	۱,۵۵۶,۰۱۶	۲,۷۸۸,۲۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	۲,۸۷۲,۹۹۰	۳,۲۶۱,۹۹۴	جمع						
	(۱۵۴,۸۰۳)	(۷۱۳,۷۱۳)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)						
	۲,۷۱۸,۱۸۷	۲,۵۴۸,۲۸۱	جمع						

۲-۲۵- مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تماماً پرداخت گردیده است.

۲-۲۵-۲- مالیات مطالبه شده جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به سود سپرده‌های حاصل از رسوب وجوه امانی نزد شرکت بوده که مورد اعتراض واقع گردیده است. این منافع متعلق به دارندگان سهام عدالت بوده و این شرکت صرفاً امانت دار آن می‌باشد و از آنجائیکه مطابق با تبصره ۲ ماده ۱۴۵ ق.م.م اشخاص حقیقی معاف از مالیات سود سپرده بانکی می‌باشند این وجوه نیز ماهیتاً معاف از مالیات خواهد بود. در تاریخ تهیه صورتهای مالی پرونده عملکرد مذکور در هیات تجدیدنظر مالیاتی در حال بررسی می‌باشد. همچنین در صورت عدم پذیرش معافیت مالیاتی مذکور توسط هیات‌های مالیاتی، با اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، مالیات متعلقه از محل این وجوه تادیه خواهد گردید.

۲-۲۵-۳- مالیات مطالبه شده جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به برگشت هزینه‌های مالی شرکت می‌باشد که مورد اعتراض واقع گردیده و فرآیند دادرسی آن در جریان می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی:

سود سهام پرداختنی شرکت در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به تفکیک عملکرد سالیانه به شرح ذیل می‌باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۱۹	سال ۱۳۹۵
۹	۹	سال ۱۳۹۶
۵۳	۵۳	سال ۱۳۹۷
۱۲۹	۱۲۹	سال ۱۳۹۸
۸۷۸	۸۷۸	سال ۱۳۹۹
۱۴۱	۱۴۱	سال ۱۴۰۰
۱۴۲	۱۴۲	سال ۱۴۰۱
۷۸۵	۷۸۵	سال ۱۴۰۲
-	۸۸۱,۴۰۰	سال ۱۴۰۳
<u>۲,۱۵۶</u>	<u>۸۸۳,۵۵۶</u>	

۲۶-۱- سود سهام پرداختنی به مبلغ ۸۸۳,۵۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۱۴۰۳ می‌باشد که در مهر ماه مطابق

با زمانبندی تعیین شده پرداخت شده است.

۲۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۱,۹۴۰	۲۱۸,۵۹۶	۲۷-۱	پیش دریافت کارمزد خدمات درخواستی
۸۳,۹۹۷	۷۹,۰۳۶	۲۷-۲	پیش دریافت کارمزد عاملیت پرداخت سود انواع اوراق
<u>۳۵۵,۹۳۷</u>	<u>۲۹۷,۶۳۲</u>		

۲۷-۱- مبلغ ۲۱۸,۵۹۶ میلیون ریال کارمزد خدمات درخواستی عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت کارمزد ارائه خدمات توثیق سهام

به سهامداران شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران می‌باشد که براساس رویه عادی عملیات شرکت

دریافت گردیده و پس از تایید و نهایی شدن بحساب درآمد شرکت منظور می‌گردد.

۲۷-۲- مبلغ ۷۹,۰۳۶ میلیون ریال پیش دریافت کارمزد عاملیت پرداخت سود مرتبط با وجوه دریافتی از ناشران انواع اوراق منتشره

می‌باشد.

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:
 دوره ۶ ماهه منتهی به

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۱۰,۴۹۸	۲,۳۹۹,۳۱۹	سود خالص
			تعدیلات
	-	۳۸۹,۰۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
	۴۴۰,۵۸۷	۴۱۲,۳۴۷	هزینه مالی
	۸۵,۹۳۶	۲۱۳,۰۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۵۳,۳۶۵	۷۵۱,۱۴۹	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
	(۸۱,۳۰۳)	(۱,۰۴۷,۴۹۸)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و صندوق
	(۳۷,۷۰۳)	(۱,۵۸۳,۴۱۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
	(۱,۶۷۵,۱۹۱)	(۱۷,۷۴۲)	سود حاصل از ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق ها
	-	(۱۰,۵۶۲)	سود(زیان) فروش دارایی‌های ثابت
	۹۶,۱۸۹	۱,۵۰۵,۶۷۶	
	(۳۶۰,۷۰۱)	(۷,۹۸۹)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
	۱۲,۷۸۰	۷۲,۶۳۲	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
	۴۷۴,۷۲۸	۲۶۵,۲۳۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
	۱۸,۰۴۳	(۵۸,۳۰۵)	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
	۲۴۱,۰۳۹	۱,۷۷۷,۲۵۲	نقد حاصل از عملیات

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. همچنین شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۶۵,۷۷۸	۱۱,۱۰۶,۹۷۸
(۴۶۶,۷۲۰)	(۷۳۴,۷۸۲)
۱۱,۱۹۹,۰۵۸	۱۰,۳۷۲,۱۹۶
۱۸,۶۲۳,۵۲۹	۲۸,۰۱۴,۸۷۸
۶۰	۳۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- ریسک عملیاتی

ریسک زیان ناشی از خطاهای انسانی و سیستمی و حتی ریسک های ناشی از عوامل ناشناخته که در حین انجام فعالیت های داخلی شرکت حادث می شود، ریسک عملیاتی نامیده می شود. طیف گسترده ای از عوامل شامل نیروی انسانی، سامانه ها و فرآیندها می توانند منشا ایجاد ریسک های عملیاتی باشند.

با توجه به سیاست شرکت سمات در حرکت هرچه بیشتر به سمت غیردستی و غیرکاغذی شدن اگرچه بخش عمده ای از خطاهای ناشی از ضعف فرآیندها و خطاهای نیروی انسانی را برطرف می گردد، لکن ریسک های مربوط به سیستم های اطلاعاتی همچنان باقی خواهد بود. یکی از راهبردهای شرکت برای مواجه مناسب و مؤثرتر با مشکلات و اختلالات سیستم های اطلاعاتی، سیاست توسعه نرم افزارهای مورد نیاز با اتکا بر توانایی ها و قابلیت های نیروی متخصص داخلی است. این امر به میزان قابل ملاحظه ای می تواند امکان واکنش مناسب و حتی اقدامات پیش گیرانه و با رویکرد فعال را در صورت بروز هرگونه مشکل و اختلال برای سیستم های اطلاعاتی و نرم افزاری فراهم می آورد.

در مورد خطای انسانی نیز شرکت سمات با نگاهی حمایتی کارکنان را برای کاهش این ریسک یاری می دهد. بر این اساس برنامه ریزی مناسب آموزشی و توانمندسازی یکی از سیاست های دائمی شرکت به حساب می آید. امر آموزش در قالب برنامه های گوناگون علمی و عملی در کنار جذب نیروهای متخصص و خبره، راهبرد اصلی شرکت در پوشش ریسک های عملیاتی مرتبط با نیروی انسانی به حساب می آید.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

بازبینی فرآیندهای عملیاتی و نیز تشکیل کارگروه‌هایی با رویکرد علمی به منظور پایش دائمی فرآیندها و ارائه راه‌حل‌های مناسب از مهمترین راهبردهای شرکت برای اصلاح و بهبود فرآیندها جهت کارا و ایمن تر کردن روش‌های اجرایی و عملیاتی است. در ضمن در خصوص فرآیندها و تراکنش‌های عملیاتی، استفاده از سازوکار کنترل موازی، متوالی و چندگانه در دستور کار شرکت قرار دارد.

۳-۲۹- ریسک بازار

این ریسک به نوعی ریسک محیطی شرکت بوده و به عنوان ریسک سیستماتیک شرکت تلقی می‌شود. ریسک ناشی از تغییرات در محیط کسب و کار شرکت و نیز اتخاذ تصمیمات نامناسب مرتبط با کسب و کار شرکت توسط مقامات قانونگذار، همزمان با ضعف پاسخ‌گویی مناسب در برابر تغییرات در محیط پویای کسب و کار می‌باشد. این ریسک با توجه به توسعه روزافزون بازار سرمایه و شرایط متلاطم اقتصاد جهانی که بر اقتصاد کشور نیز تأثیرگذار است، شرکت سمات را نیز به نوبه خود تهدید می‌کند که شرکت در عالی‌ترین سطح خود شرایط محیطی را مدام رصد کرده و اقدامات لازمه را از کانال‌های مختلف برای مدیریت این ریسک انجام می‌دهد.

۴-۲۹- ریسک قانونی و ریسک تطبیق

این ریسک می‌تواند از عدم اجرای قوانین و مقررات توسط شرکت سمات، اعضای اتاق پایاپای و طرفین معامله و نیز ریسک ناشی از عدم عمل به تعهدات مورد قبول در قراردادهای گوناگون منعقد، نشأت گرفته شود. ریسک قانونی همچنین می‌تواند به دلیل ابهام و عدم آشنایی کافی هر یک از موجودیت‌های فوق‌الذکر با قوانین، مقررات و دستورالعمل‌ها و نیز تعهدات مبتنی بر قراردادهای منعقد رخ دهد. در این راستا ضمن کنترل‌های نهاد ناظر و همچنین حسابرس مستقل شرکت بر حسن اجرای قوانین و مقررات، بازوهای کنترلی هیأت مدیره و مدیرعامل از جمله کمیته کنترل‌های داخلی و واحد حسابرسی داخلی بر امر تطبیق فعالیت‌ها با قوانین و مقررات به طور دقیق نظارت می‌نمایند.

۵-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک ناشی از پرداخت وجه یا تحویل موضوع قرارداد بدون تحویل موضوع قرارداد یا پرداخت وجه به صورت همزمان از سوی هر یک از طرفین معامله را ریسک تسویه می‌گویند. این ریسک ناشی از قصور یا نکول طرفین معامله در ایفای تعهداتشان به وقوع می‌پیوندد. با توجه به اینکه یکی از وظایف اصلی شرکت سمات، تسویه و پایاپای معاملات بورس‌ها می‌باشد، عدم ایفای تعهدات از سوی معامله‌گران می‌تواند فرآیند تسویه را با مشکل مواجه کند. به منظور مدیریت ریسک تسویه (اعتباری) می‌توان از انواع تضامین و ودایع در کنار نگهداری وجوه احتیاطی و جبرانی استفاده نمود. شرکت سمات نیز در کنار اخذ انواع تضامین از اعضای اتاق پایاپای و استفاده از حساب‌های ودیعه برای برخی از انواع اوراق بهادار، با راه‌اندازی صندوق تضمین تسویه مخاطرات ناظر بر فرآیند تسویه را مدیریت می‌نماید.

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۸۱۶,۳۰۴	-	۱,۴۳۹,۷۲۳	۱,۳۷۶,۵۸۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۸۵۸,۳۰۱	۱,۸۶۳,۱۸۰	۱,۱۲۲,۹۱۷	۸۷۲,۲۰۴	تسهیلات مالی
۲,۵۴۸,۲۸۱	-	۲,۵۴۸,۲۸۱	-	مالیات پرداختی
۸۸۳,۵۵۶	-	-	۸۸۳,۵۵۶	سود سهام پرداختی
۱۰,۱۰۶,۴۴۲	۱,۸۶۳,۱۸۰	۵,۱۱۰,۹۲۱	۳,۱۳۲,۳۴۱	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۴۲,۱۳۱	۹,۲۹۵	۱۸	موجودی نقد
۴۲,۱۳۱	۹,۲۹۵		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۳۴۱	۱,۰۷۲		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۵۹,۱۰۱	۳۲,۴۶۳		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۴۹۲	۳,۷۴۵		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۰-۱- موجودی ارزی بابت تامین وجوه جهت پرداخت حق عضویت سالیانه در مجامع بین المللی نگهداری می شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خدمات سهامداری ، توزیع سود و توثیق	دریافت (پرداخت)	هزینه مالی تسهیلات دریافتی	خرید خدمات	
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه	X	-	-	-	۱۸۵,۰۰۰	
	جمع							۱۸۵,۰۰۰
اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت فناوری بورس	✓	-	-	-	۱۱۰,۱۷۱	
		شرکت بورس انرژی ایران	X	۸۲۸	-	-	-	
		شرکت فرا بورس	✓	۷۸۸	-	-	۴۰۰	
		شرکت بورس کالای ایران	✓	۲,۵۲۲	-	-	-	
		شرکت بانک تجارت	✓	۲,۰۰۰	۲۶۴,۷۶۳,۳۲۴	-	-	
		شرکت مرکز مالی ایران	✓	عضو هیأت مدیره / عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	۳۱,۲۱۸
		جمع						
	اشخاص دارای کنترل بر شرکت	سازمان بورس و اوراق بهادار	عضو هیأت مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	۴۳
جمع							۴۳	
جمع کل							۳۲۶,۸۳۲	

* معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ريال)

مانده نهایی				پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	پیش پرداختها	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موجودی نقد	نام شخص وابسته	شرح
۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
خالص	طلب	خالص	طلب								
۱۱,۹۰۹	-	۴۶,۵۱۶	-	۴۶,۵۱۶	-	-	-	-	-	شرکت سمات سامانه بازار سرمایه	شرکتهای گروه
-	۲۲,۱۴۴	-	۲۰,۴۵۷	-	-	۲۰,۴۵۷	-	-	-	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	
۱۱,۹۰۹	۲۲,۱۴۴	۴۶,۵۱۶	۲۰,۴۵۷	۴۶,۵۱۶	-	۲۰,۴۵۷	-	-	-	جمع	
-	۳۰	۸۷۸	-	۸۷۸	-	-	-	-	-	شرکت اطلاع رسانی و آموزش بورس	اشخاص وابسته
۶۴,۱۱۶	-	۳۸,۵۹۴	-	۳۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت فناوری بورس	
۵۹,۱۶۷	-	۴۶,۵۱۲	-	۴۶,۵۱۲	-	-	-	-	-	شرکت بورس اوراق بهادار تهران	
۲۲,۸۱۲	-	۱۴,۹۶۰	-	۱۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	شرکت بورس انرژی ایران	
۲۸,۵۰۳	-	۲۵,۶۶۵	-	۲۵,۶۶۵	-	-	-	-	-	شرکت فرابورس ایران	
۷,۰۳۳	-	۶,۰۵۱	-	۶,۰۵۱	-	-	-	-	-	شرکت رایان بورس	
۳۰,۹۱۱	-	۲۳,۱۰۰	-	۲۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	شرکت بورس کالای ایران	
-	۱۶۱,۳۷۹,۸۱۰	-	۴۲۶,۱۴۳,۳۲۸	-	-	۱,۸۰۸	-	۶۷,۸۴۷,۰۰۰	۳۵۸,۲۹۴,۵۲۰	شرکت بانک تجارت	
۱,۶۰۵	-	۸,۳۶۴	۹	۸,۳۷۳	-	-	۹	-	-	شرکت مرکز مالی ایران	
۲۱۴,۱۴۷	۱۶۱,۳۷۹,۸۱۰	۱۶۴,۱۲۴	۴۲۶,۱۴۳,۳۳۷	۱۶۴,۱۳۳	-	۱,۸۰۸	۹	۶۷,۸۴۷,۰۰۰	۳۵۸,۲۹۴,۵۲۰	جمع	
۷۰,۱۷۱	-	۶۱,۴۷۸	۸,۰۷۲	۶۱,۴۷۸	۸,۰۷۲	-	-	-	-	اشخاص دارای کنترل بر شرکت	
۷۰,۱۷۱	-	۶۱,۴۷۸	۸,۰۷۲	۶۱,۴۷۸	۸,۰۷۲	-	-	-	-	جمع	
۲۹۶,۲۲۷	۱۶۱,۴۰۱,۹۸۴	۲۷۲,۱۱۸	۴۲۶,۱۷۱,۸۶۶	۲۷۲,۱۲۷	۸,۰۷۲	۲۲,۲۶۵	۹	۶۷,۸۴۷,۰۰۰	۳۵۸,۲۹۴,۵۲۰	جمع کل	

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	توسعه نرم افزارهای شرکت
۲۴۸,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	تجهیز ساختمان و دیتا سنتر ساختمان سرو
۷۱۰,۲۱۰	۶۵۱,۶۵۰	
۹۵۸,۲۱۰	۸۳۵,۶۵۰	

۳۲-۲- شرکت فاقد تعهدات به دیگران در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۳- شرکت از بابت رسیدگی به حسابها توسط سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت سنوات گذشته فاقد تعهدات با اهمیتی می باشد.

۳۲-۴- به موجب دعوی اقامه شده از سوی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) به خواسته ابطال اسناد مالکیت و اعاده وضع به سابق و صدور حکم بر مصادره ملک و تنظیم سند رسمی بنام ستاد جهت ملک واگذار شده این شرکت واقع در خیابان ملاصدرا تهران که در سالهای گذشته فروخته شده و در تصرف مالک (خریدار) می باشد در این خصوص تحت رسیدگی در مرجع قضائی می باشد. ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) به سبب این که یکی از ایادی ما قبل، پس از انقلاب اسلامی محکوم به مصادره اموال گردیده مدعی مالکیت آن ملک و ابطال اسناد رسمی انتقال موخر می باشد.

شایان ذکر است ادله و مستندات متقن دال بر رد دعوی خواهان نزد شرکت موجود است و دفاعیات لازم مبنی بر رد دعوی از سوی وکیل انتخابی این شرکت در جلسه رسیدگی و پس از آن صورت پذیرفته لکن تاکنون منتج به رای در مرحله بدوی نگردیده است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، اتفاق نیفتاده است.