



شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام

صورت‌های مالی میاندوره ای

و یادداشت‌های همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

اصول پایه «فراگیر»

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورتحساب سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴، و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه، 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- مطابق مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند. علیرغم مراتب فوق واحد مورد گزارش مبلغ ۱۰۹/۶ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق الذکر را تحت سرفصل های حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت ۵ صورتهای مالی) منعکس نموده است. در این رابطه در پاسخ استعلام شرکت از سازمان بورس اوراق بهادار، سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹ مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۴ اعلام داشته که شرکت بورس کالای ایران از حیث مدیریت منابع جهت حساب تضمین اباحه تصرف داشته و وجوه حاصل از سود حسابهای بانکی مرتبط با اتاق پایاپای و درآمدهای مربوطه جزء درآمدهای بورس کالا نمی باشد، به همین جهت تا تعیین تکلیف و تهیه صورتهای ریز لازم بعنوان وجوه امانی تلقی و با وجوه نقد امانی نزد اتاق پایاپای تهاتر شده است.

نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری رسیدگی و گزارش مربوط با اظهار نظر مقبول در تاریخ ۴ خردادماه ۱۳۹۴ صادر شده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فیما بین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار شرکتهای سپرده سرمایه گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند ج ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات در شرکتهای سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ، تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است . مضافاً بایستی به مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱-۵ صورتهای مالی در خصوص ارزیابی سامانه های مربوطه توسط کارشناسان رسمی و عدم تعیین تکلیف آن تاکنون توجه نمود .

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در اینخصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است .

۸- جرائم تاخیر معاملات موضوع یادداشت ۲-۵ صورتهای مالی مربوط به جرائم اخذ شده از خریداران می باشد که بعضاً علیرغم ایفای تعهدات فروشنده مبنی بر صدور حواله خرید کالا ، مفاد مواد ۲۱ و ۱۵ دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مبنی بر پرداخت وجوه معامله و جرائم متعلق پس از کسر تعهدات فروشنده در خصوص معاملاتی که تعهدات آنها به انجام رسیده رعایت نشده است .

تاریخ: ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

ابراهیم موسوی حسن صالح آبادی

۸۰۰۴۷۱

۸۰۰۷۷۷

شماره عضویت



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

احتراماً، به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره ی مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ جهت استحضار تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۵	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	نماینده اعضای هیات مدیره	محل امضاء
شرکت ذوب آهن اصفهان	رئیس هیات مدیره	منصور یزدی زاده	
شرکت گروه بهمن	نائب رئیس هیات مدیره	محمدرضا سروش	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	محمود اکبری مزرعچه	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	اسماعیل الله گانی	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیر آبادی	
گروه مالی ملت	عضو هیات مدیره	فتحعلی خوشبین	
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حسین خزلی	
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 ترازنامه
 در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۶۷۹,۳۴۲,۴۹۴ ۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰ ۲۲,۱۵۲,۸۲۰,۹۱۴ ۲۰,۳۹۶,۳۱۵,۹۴۸ ۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷ ۲۰,۸۱,۷۷۷,۳۴۲ ۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲ ۹۶,۷۳۲,۸۸۶,۰۳۷	۲۴۳,۹۶۶,۳۸۶ - ۲۱,۷۷۵,۱۱۰,۰۰۰ ۱۷,۱۷۵,۰۵۶,۷۳۷ ۵,۴۳۳,۳۹۵,۳۵۷ ۶۵,۵۸۲,۸۷۰,۴۰۰ ۱,۱۰۷,۶۹۲,۵۷۶ ۱۱۱,۳۱۸,۰۹۱,۲۵۶	۱۴ ۵ ۱۵ ۱۶ ۱۷ ۱۸ ۱۹	بدهیهای جاری: حسابهای پرداختی تجاری معاملات اتاق پایاپای سایر حسابهای پرداختی پیش دریافتها ذخیره مالیات سود سهام پرداختی تسهیلات مالی دریافتی	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲ - ۶۲۳,۸۴۴,۱۵۰,۷۴۳ ۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴ ۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹ ۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰ ۶۷۰,۲۱۸,۶۵۹,۶۰۸	۸,۸۶۹,۴۶۱,۷۹۹ ۱۱۲,۹۰۶,۳۴۶ ۶۵۱,۹۹۷,۴۵۰,۵۲۸ ۲,۸۵۳,۷۲۳,۱۶۱ ۲۸,۰۴۴,۹۱۳,۴۹۰ ۲,۷۹۶,۸۱۹,۷۵۹ ۶۹۴,۶۷۵,۲۷۵,۰۸۳	۴ ۵ ۶ ۷ ۸ ۹	داراییهای جاری: موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای سرمایه گذاری های کوتاه مدت حسابهای دریافتی تجاری سایر حسابها و اسناد دریافتی پیش پرداختها جمع داراییهای جاری
۱۱,۳۹۸,۵۰۹,۳۳۴ ۱۱,۳۹۸,۵۰۹,۳۳۴ ۱۰۸,۰۳۱,۳۹۵,۳۷۱	۱۳,۸۳۹,۵۱۳,۸۲۰ ۱۳,۸۳۹,۵۱۳,۸۲۰ ۱۲۵,۱۵۷,۶۰۵,۰۷۶	۲۰ 	بدهیهای غیر جاری: ذخیره مبرا ی پایا ن خدمت کارکنان جمع بدهیهای غیر جاری جمع بدهیها حقوق صاحبان سهام:	۲۸۲,۸۹۲,۲۶۲,۵۸۴ ۱۲,۲۲۱,۹۷۹,۰۹۱ ۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰ ۹,۶۸۲,۳۲۵,۶۵۳ ۳۲۵,۳۹۳,۱۶۷,۳۲۸	۲۷۶,۵۳۴,۷۵۵,۳۵۶ ۱۱,۹۶۰,۳۱۸,۶۱۶ ۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰ ۱۵,۳۰۸,۳۰۶,۱۹۲ ۳۲۴,۲۹۹,۸۸۰,۱۶۴	۱۰ ۱۱ ۱۲ ۱۳	داراییهای غیر جاری: داراییهای ثابت مشهود داراییهای نا مشهود سرمایه گذاری های بلند مدت سایر داراییها جمع داراییهای غیر جاری
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۴۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹ ۱۳۰,۹۶۵,۹۹۵,۹۲۰ ۲۶۱,۶۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۵۴,۷۱۳,۴۱۹,۶۴۱ ۲۴۴,۱۰۴,۱۳۰,۵۳۰	۲۱ ۲۲ ۲۳	سرمایه (۴۵۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) اندوخته قانونی اندوخته احتیاطی سود انباشته				
۸۸۷,۵۸۰,۴۳۱,۵۶۵ ۹۹۵,۶۱۱,۸۲۶,۹۳۶	۸۹۳,۸۱۷,۵۵۰,۱۷۱ ۱,۰۱۸,۹۷۵,۱۵۵,۲۴۷		جمع حقوق صاحبان سهام جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۱۵۷,۳۵۰,۸۶۷,۰۵۲	۲۰۹,۸۸۴,۳۶۵,۰۲۰	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲	۲۴
حق عضویت کارگزاران	۳,۷۵۷,۱۴۲,۸۵۷	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
حق درج کالای عرضه شده	۱۲,۴۲۶,۰۱۸,۶۸۱	۱۴,۰۹۲,۴۹۳,۹۴۵	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱	۲۶
حق پذیرش کالای عرضه شده	۱۵۹,۳۷۹,۷۲۶	۳۲۱,۱۲۲,۵۴۹	۵۹۶,۰۱۰,۱۳۲	۲۷
جمع درآمدها	۱۷۳,۶۹۳,۴۰۸,۳۱۶	۲۲۸,۰۰۹,۶۹۵,۸۰۰	۴۳۲,۴۵۱,۰۱۶,۲۰۵	
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۳۸,۲۹۰,۷۷۱,۴۵۵)	(۱۱۳,۶۵۷,۳۵۸,۹۲۸)	(۲۲۸,۸۸۶,۲۳۱,۳۹۵)	۲۸
سود عملیاتی	۳۵,۴۰۲,۶۳۶,۸۶۱	۱۱۴,۳۵۲,۳۳۶,۸۷۲	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	
اضافه (کسر) می شود:				
هزینه های مالی	(۴۰۵,۰۹۵,۰۲۸)	(۱,۴۰۱,۳۵۷,۸۸۵)	(۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱)	۲۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۰,۳۵۹,۷۳۰,۷۵۵	۶۶,۷۷۶,۶۲۰,۶۸۸	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷	۳۰
سود قبل از مالیات	۱۲۵,۳۵۷,۲۷۲,۵۸۸	۱۷۹,۷۲۷,۵۹۹,۶۷۵	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶	
مالیات بر درآمد	(۶,۶۲۰,۱۵۳,۹۸۲)	(۲۵,۵۱۳,۱۹۲,۵۲۱)	(۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸)	۱۷
سود خالص	۱۱۸,۷۳۷,۱۱۸,۶۰۶	۱۵۴,۲۱۴,۴۰۷,۱۵۴	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸	
سود عملیاتی هر سهم	۶۷	۱۹۹	۳۶۰	
سود غیر عملیاتی هر سهم	۱۹۷	۱۴۴	۳۰۶	
سود پایه هر سهم	۲۶۴	۳۴۳	۶۶۶	

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص دوره/سال:	۱۱۸,۷۳۷,۱۱۸,۶۰۶	۱۵۴,۲۱۴,۴۰۷,۱۵۴	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸	
سود انباشته درابتدای دوره/سال	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۴۹۶	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	
تعدیلات سنواتی	(۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۹,۵۰۰,۳۷۵)	(۷,۷۳۴,۹۸۲,۸۰۱)	۳۱
سود انباشته درابتدای دوره/سال - تعدیل شده	۲۶۱,۶۳۹,۵۹۹,۴۹۶	۲۱۷,۲۴۲,۵۳۶,۵۸۰	۲۱۷,۰۱۷,۰۵۴,۰۵۴	
سود قابل تخصیص:	۳۸۰,۳۷۶,۷۱۷,۹۰۲	۳۷۱,۴۵۶,۹۴۳,۷۳۴	۵۱۶,۵۱۳,۷۸۱,۰۴۲	
سود سهام مصوب - مجمع سال قبل	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	-	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱
اندوخته قانونی	(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)	(۷,۷۱۰,۷۲۰,۳۵۷)	(۱۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹)	۲۲
اندوخته احتیاطی	(۲۳,۷۴۷,۴۲۳,۷۲۱)	(۳۰,۸۴۲,۸۸۱,۴۳۰)	(۵۹,۸۹۹,۳۴۵,۳۹۷)	۲۳
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی / سال	(۱۳۶,۲۷۲,۵۸۲,۲۷۲)	(۲۱۸,۵۵۳,۶۰۱,۷۸۷)	(۳۵۴,۸۷۴,۱۸۱,۷۴۶)	
سود انباشته در پایان دوره مالی / سال	۲۴۴,۱۰۴,۱۳۰,۵۳۰	۱۵۲,۹۰۳,۳۴۱,۹۴۷	۲۶۱,۶۳۹,۵۹۹,۲۹۶	

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره مالی و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بازداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲	۳۲,۴۷۷,۴۵۰,۳۵۲	۹۶,۷۲۶,۷۹۹,۸۶۴	۲۰۱,۶۴۳,۷۷۰,۰۷۹	فعالیت‌های عملیاتی:
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۸۵,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۳	۵۵,۰۳۴,۹۳۰,۷۱۷	۱۳۸,۶۸۳,۳۳۰,۷۵۹	
سود سهام دریافتی	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۰۸,۳۵۴,۴۵۴)	(۵۹۶,۱۱۵,۲۶۹)	(۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰)	
سود سهام پرداختی	(۴۸,۹۴۵,۱۳۶,۹۴۲)	(۳۵,۲۰۳,۸۳۰,۸۳۲)	(۹۴,۸۵۱,۱۶۷,۸۰۲)	
جریان خالص ورود (خروج) ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها وسود پرداختی بابت تامین مالی	۳۶,۶۶۷,۰۵۶,۵۴۷	۱۹,۳۳۴,۹۸۴,۶۱۶	۴۴,۰۱۴,۳۷۸,۶۲۷	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷)	(۵۹,۸۷۱,۱۱۱,۷۲۳)	(۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۲۴۹)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	(۲۲۸,۱۵۳,۲۹۹,۷۸۵)	(۳۵۷,۰۲۸,۷۸۳,۹۰۶)	(۶۶۳,۵۰۸,۸۲۰,۰۶۳)	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت متشهود	(۱,۸۹۸,۰۷۹,۴۶۷)	(۹,۹۹۴,۹۲۹,۶۹۳)	(۲۰,۷۳۱,۰۶۵,۴۱۶)	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۷۶۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۲۵۸,۰۰۰)	
وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷۵,۷۰۱,۲۳۴	۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۲۰۰,۰۰۰	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت	-	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	
وجه پرداختی بابت خرید سایر دارایی‌ها	(۵,۵۲۵,۹۸۰,۵۳۹)	-	۳۶۲,۳۵۴,۴۵۵	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۵,۴۴۹,۵۳۸,۵۵۷)	(۸۳,۵۰۸,۵۳۳,۵۹۹)	(۱۹۸,۱۴۶,۵۸۹,۰۲۴)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۶۷۷,۱۱۳,۴۳۵)	(۲۷,۴۱۷,۸۶۰,۸۴۲)	(۱۲,۵۸۵,۱۳۴,۵۶۷)	
فعالیت‌های تامین مالی:				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳,۱۷۲,۹۸۷,۵۴۶)	(۲,۷۸۵,۲۲۶,۷۳۱)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۱۷۲,۹۸۷,۵۴۶)	(۲,۷۸۵,۲۲۶,۷۳۱)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)	
خالص افزایش وجه نقد	(۱۳,۸۵۰,۱۰۰,۹۸۱)	(۳۰,۲۰۳,۰۸۷,۵۷۳)	(۱۸,۳۳۰,۰۳۴,۲۳۷)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال مالی	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۸,۶۲۳,۴۹۴	۱۰۸,۷۲۱,۰۶۳	۹۲,۲۵۰,۷۸۱	
مانده وجه نقد نقد در پایان دوره/ سال مالی	۸,۹۸۲,۳۶۸,۱۴۵	۱۰,۸۲۷,۲۶۲,۵۷۸	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	
مبادلات غیر نقدی	۵۳,۷۷۰,۰۰۰	-	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳	

❖ شامل حسابهای بانکی و حسابهای مربوط به معاملات پایاپای یادداشتهای ۴ و ۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت ا. طالقانی، نیش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می باشد.

بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۳۸۶/۷/۴ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ از فصل دوم اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۲- پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هرکدام مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضا و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را به عهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا.

۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.

۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.

۱-۲-۹- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.



۱۰-۲-۱ نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده، در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.

۱۱-۲-۱ پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.

۱۲-۲-۱ اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات بعهدہی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام در طی دوره مالی مورد گزارش به سرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴			
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع
۱۴۵	۵	۱	۱۵۱	۱۵۰	۵	۱	۱۵۶	۱۴۸	۵	-	۱۵۳
۶	-	-	۶	۴	-	-	۴	۵	-	۱	۶
۱۵۱	۵	۱	۱۵۷	۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	۱۵۳	۵	۱	۱۵۹

کارکنان
قراردادی

کارکنان ساعتی
و مشاورین

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت متشکل شده از سپرده های سرمایه گذاری شده در بانکها می باشد که سود حاصل از این سپرده ها در زمان تحقق در حسابها شناسایی می شود.

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳ دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال مورد گزارش منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ماشین‌های اداری	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۳- دارائیهای نا مشهود

سرقفلی، نرم افزارها و حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی تحت سرفصل فوق منعکس می‌شود. نرم افزارها به روش خط مستقیم و ۴ ساله مستهلك می‌گردد.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر به تبع شغل برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۲۰). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، با اختیار مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- وضعیت مالیانی

مالیات عملکرد بر اساس صورت سود (زیان) ابرازی پس از کسر معافیت‌های مشمول قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ذخیره می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت در سال قطعیت به حسابها منظور می‌گردد.



۳-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاها، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن سقف هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیات مدیره آن سازمان به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۳-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۵/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۳-۷-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر یک از کالای‌های پذیرفته شده شامل فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۰۷ در هزار ارزش معاملات سالانه به تشخیص بورس کالا حداکثر تا ۵۰ میلیون ریال» تعیین گردید که توسط بورس کالا برای یک بار و هنگام پذیرش کالا از متقاضی پذیرش کالا اخذ می شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۳-۷-۳- سقف حق الدرج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ میگردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق الدرج معاف می‌باشند.

۳-۷-۴- سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می‌کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۳-۷-۵- کارمزد معاملات آتی: بااستناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزدهای معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و جهت اجرا به شرح زیر ابلاغ گردید:

۳-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

الف - کارمزد معاملات: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت هر بار معامله یک قرارداد آتی تا سقف ۲۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

ب - کارمزد تسویه: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت تسویه هر قرارداد آتی که منجر به تسویه نقدی یا تحویل می‌گردد تا سقف ۵۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

۳-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۰۲۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالین بازار مذکور ۰/۲۴ در هزار حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۳۶۲,۲۶۴,۵۰۹	۷,۵۵۳,۱۲۵,۳۹۷	موجودی نزد بانکها
۱,۲۰۲,۸۱۵,۰۵۰	۶۵۰,۲۹۲,۰۶۲	موجودی صندوق ارزی
۱۱۸,۷۶۶,۰۷۳	۶۶۶,۰۴۴,۳۴۰	تنخواه گردانها
۳۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۸,۸۶۹,۴۶۱,۷۹۹	

۴-۱- موجودی حساب ارزی و صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه معادل ۲۸.۰۰۷/۵ دلار آمریکا و ۴.۱۲۹/۸ یورو و ۱.۸۲۸/۵ لیر ترکیه می باشد که در پایان دوره مالی با نرخ هر دلار ۳۴.۰۰۰ ریال و هر یورو ۳۸.۳۰۰ ریال و هر لیر ترکیه ۱۱.۵۲۰ ریال تسعیر و شناسایی گردیده است.

۵- معاملات اتاق پایاپای

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۳۳,۱۱۸,۸۲۶,۹۹۱	۳۵۶,۵۹۶,۳۰۹,۲۰۶	۵-۱	موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۹۳,۹۳۳,۷۳۰,۲۰۵)	(۷۲,۴۰۶,۷۷۵,۵۸۲)	۵-۱	بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۱۴۹,۹۹۹,۱۷۰,۷۶۵)	(۱۶۴,۶۳۳,۷۳۶,۶۲۵)	۵-۲	جرائم تاخیر معاملات
(۱۱۲,۶۲۵,۲۶۴,۹۹۵)	(۹,۸۵۲,۰۱۹,۹۹۱)	۵-۳	سپرده معامله کارگزاران
۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	۱۰۹,۷۰۳,۷۷۷,۰۰۸		
(۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶)	(۱۰۹,۵۹۰,۸۷۰,۶۶۲)		کسر می گردد: تهاثر معاملات اتاق پایاپای با ذخیره وجوه تضمین معاملات (یادداشت ۱-۱۵)
(۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰)	۱۱۲,۹۰۶,۳۴۶	۵-۴	خالص مانده موجودی نقد / حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاترشده است. همچنین در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه که مقرر گردیده تا پایان برنامه مذکور عملیات تسویه و تحویل بورس کالای ایران به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، در همین راستا به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود.

۵-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و به طرف ذینفع پرداخت می گردد. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد.

۵-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب سلف مقرر گردید ارزش معامله نزد شرکت بورس تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتها و کارگزاری های فارابی، بانک مسکن، صباچهباد، پارس ایده بنیان، فولاد سیادن ابهر و صنایع هفت الماس می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۵-۴- مانده حساب مزبور در پایان دوره بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۰۲,۱۱۶,۷۹۴	۳,۰۱۲,۰۸۶,۷۹۴
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۵۷,۲۹۹	۲,۹۷۸,۷۳۳,۱۳۸
(۲۱۹,۸۵۷,۸۱۲)	(۳۰۳,۵۲۹,۸۶۵)
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)
(۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰)	۱۱۲,۹۰۶,۳۴۶

وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات

سپرده کارگزاران جهت معاملات آتی

تهاتر حق درج و پذیرش

سایر اقلام

برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۴-۲-۸)



۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

یادداشت	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ايرانشهر جنوبی	۲۴-۲۵	۲۴۱,۳۹۵,۷۱۸,۰۸۱	۲۸۹,۲۳۶,۹۴۰,۴۲۲
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا	۲۲	۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا	۲۴-۲۵	۱۰۷,۲۰۵,۳۶۷,۹۷۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده	۲۳-۲۶	۱۰۴,۷۱۷,۲۵۹,۶۰۸	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران	۱۷	۸,۲۲۹,۱۰۴,۸۶۳	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری شعبه سپهبد قرنی	۲۵	-	۵۴,۴۵۷,۲۱۰,۳۲۱
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶۵۱,۹۹۷,۴۵۰,۵۲۸	۶۲۳,۸۴۴,۱۵۰,۷۴۳

۶-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانکها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپردههای سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۷۸.۶۹۱ میلیون ریال به شرح یادداشت ۳۰ می باشد.

۶-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک تجارت به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، جهت تضمین صدور ضمانت نامه بانکی صادره بابت اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است که باتوجه به ابطال ضمانتنامه موصوف در تاریخ تهیه گزارش، برگ سپرده گذاری فوق الذکر آزاد گردیده است. (موضوع یادداشت ۱-۳۴)

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
طلب از کلرگزاران	۸۲۹,۹۱۶,۹۲۷	۲,۲۵۰,۸۴۸,۱۷۸
طلب از عرضه کنندگان کالا	۲,۰۲۳,۸۰۶,۲۳۴	۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶
	۲,۸۵۳,۷۲۳,۱۶۱	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- مانده بدهی شرکت‌های عرضه کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۶۷۵,۵۲۳	۲۵۷,۳۳۸,۱۴۸	دنیای مس
۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	گیهان توسعه البرز
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
۶۶,۵۱۳,۵۴۲	۱۴۷,۲۷۸,۶۶۷	عایق اصفهان
-	۱۳۴,۲۴۶,۹۱۶	المهدی
۹۶,۶۲۸,۷۷۱	۱۲۳,۹۱۱,۳۵۲	تولیدی صنعت قیر هرمزگان
۱,۹۱۸,۰۴۴,۹۰۵	۱,۲۹۳,۳۵۹,۸۶۴	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶	۲,۰۲۳,۸۰۶,۲۳۴	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۸,۹۴۲,۸۴۸,۰۲۷	۸-۱	بدهی کارکنان
۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹	۲۱,۲۱۳,۷۷۱,۴۶۳	۸-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۷,۷۲۵,۹۴۶,۷۷۹	۳۰,۱۵۶,۶۱۹,۴۹۰		
(۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۱,۷۰۶,۰۰۰)	۱۳	کسرمی شود : حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹	۲۸,۰۴۴,۹۱۳,۴۹۰		

۸-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۴۰,۱۲۲,۰۰۰	۴,۴۲۰,۵۰۶,۰۰۰	۸-۱-۱	وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)
-	۳,۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲	اسناد دریافتنی کارکنان (وام ضروری)
۲۲۴,۶۱۵,۴۴۰	۶۸۶,۸۴۲,۰۲۷		جاری کارکنان
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۸,۹۴۲,۸۴۸,۰۲۷		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره شرکت، وام (ازدواج ، خودرو، ضروری) به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۴۲۱ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت شماره ۱۳) منعکس شده است.

۸-۱-۲- مانده اسناد دریافتی بابت وام اعطایی (علی الحساب) به کارکنان می باشد که بصورت یکجا توسط کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۴ وصول خواهد شد.

۸-۲-۱- اقلام نسیجیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
-		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۱ سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۶۱		۴,۹۷۰,۱۸۵,۲۵۵	۸-۲-۲ بانک صادرات
-		۹۴۷,۳۹۷,۲۶۰	۸-۲-۲ بانک آینده
-		۸۹۶,۲۵۵,۴۱۸	۸-۲-۳ ذوب آهن اصفهان
۱۰۲,۴۲۰,۵۶۸		۸۸۲,۴۲۰,۵۶۸	۸-۲-۳ بانک مسکن
۲۴۷,۸۲۹,۹۵۱		۸۴۱,۳۳۲,۰۴۳	۸-۲-۳ بانک کشاورزی
۱۷۶,۰۲۴,۲۷۰		۴۶۰,۱۲۷,۵۰۰	۸-۲-۳ بانک اقتصاد نوین
۵۳۰,۳۴۷,۵۵۲		۴۴۳,۸۴۶,۷۳۱	۸-۲-۳ بانک ملت
۱۲۳,۲۸۷,۷۲۵		۳۴۲,۴۶۶,۹۰۶	۸-۲-۲ بانک تجارت
۳۸۰,۳۳۹,۶۰۹		۳۹۰,۳۷۵,۴۶۰	۸-۲-۳ بانک ملی
۲۱۰,۲۵۳,۱۸۵		۳۰۰,۱۸۳,۰۲۷	۸-۲-۳ بانک سپه
-		۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۱ بورس انرژی
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱		۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۸-۲-۴ سایر بدهکاران
۲,۳۱۸,۷۹۵,۵۹۷		۱,۸۵۱,۷۹۷,۵۷۴	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹		۲۱,۲۱۳,۷۷۱,۴۶۳	

۸-۲-۱- مانده بدهی بابت سپرده سهام مصوب مجمع عمومی عادی شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و بورس انرژی می باشد که سود سهام شرکت سپرده گذاری در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ وصول گردید.

۸-۲-۲- با توجه به اینکه سپرده های بانکی در اواسط ماه افتتاح گردیده اند و سود آنها پس از گذشت یک ماه از تاریخ گشایش به حسابهای شرکت واریز میگردد، سود، تعداد روزهای باقیمانده شهریور ماه سال ۱۳۹۴ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۴ به حساب جای شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.



۸-۲-۳- مانده حسابهای فوق مربوط به اجاره محل بانکها و شرکتها در تهران و کیش می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۸- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویب این شرکت بورس کالای تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است. پس از پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خوانده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید، اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام شده است. در دی ماه سال ۱۳۹۱، بر اساس دعوی آقای رزمجو علیه اعضاء کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران (بعنوان دادگاه بدوی) اعضاء کمیته ماده مذکور را به تشکیل آن و اعمال ماده ۵۷ الزام نموده است. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجرائیه صادر و به اعضای کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرایی خود را سپری می نماید.

بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و غیر منقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس، در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا احصاء و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم میشود. تصمیمات این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی اجرا میشود.

۹- پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۸۶,۷۵۸,۷۲۵	۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱	پیش پرداخت مالیات
۲,۱۵۸,۸۱۱,۵۰۳	۱,۶۵۲,۸۶۱,۷۸۰	پیش پرداخت هزینه ها
۶۳۸,۰۰۸,۲۵۶	۲,۱۰۸,۷۹۴,۳۲۰	پیش پرداخت بیمه
۳,۹۸۳,۵۷۸,۴۸۴	۴,۸۷۳,۵۸۸,۱۶۱	
(۱,۱۸۶,۷۵۸,۷۲۵)	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	کسر میگردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۲,۷۹۶,۸۱۹,۷۵۹	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	



شرکت پودین کالای ایران اسفهامی عام
 گزارش مالی میان دورهای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

حلاصه رهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ بشرح زیر می باشد.

مبلغ دفتری - ریال				استهلاک انباشته - ریال			
مابده در	مابده در	مابده در	استهلاک داراییهای	استهلاک طی دوره	مابده در	مابده در	مابده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	فروش رده	۱۳۹۲/۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳۳,۶۵۰,۶۰۹,۹۲۴	۱۳۳,۶۵۰,۶۰۹,۹۲۴	-	-	-	۱۳۳,۶۵۰,۶۰۹,۹۲۴	۱۳۳,۶۵۰,۶۰۹,۹۲۴	۱۳۳,۶۵۰,۶۰۹,۹۲۴
۱۰۰۰,۶۵۸,۷۹۵,۳۳۷	۹۶,۱۸۹,۳۵۵,۹۳۵	۴۸,۵۰۸,۴۶۵,۷۴۸	(۲۰,۰۸۲,۴۷۴)	۳,۵۹۱,۹۰۷,۸۹۴	۴۴۶,۱۸,۶۴۰,۳۳۸	۱۳۴,۶۹۷,۸۵۱,۶۷۳	۱۳۴,۶۸۷,۴۳۵,۴۶۵
۳۵,۶۹۲,۳۳۹,۸۹۳	۳۴۱,۰۵۰,۶۷۸,۸۹۱	۱۷,۵۰۰,۳۵۳,۰۱۹	(۲۳۷,۹۹۸,۳۹۳)	۲,۳۳۹,۸۶۶,۰۰۰	۱۵,۶۳۱,۵۶۱,۲۱۶	۹۱,۹۰۷,۵۵۶,۹۰۸	۷۱,۵۱۷,۴۴۰,۰۰۰
۲۱,۷۱۸,۵۳۰,۸۳۸	۲۰,۵۱۵,۵۸۱,۶۵۳	۹,۱۰۰,۱۹۳,۳۰۷	(۱۲۲,۳۱۷,۶۵۵)	۱,۵۰۰,۰۸۴,۶۴۹	۷,۷۴۱,۵۶۲,۷۱۳	۲۹,۶۱۹,۷۷۵,۳۵۹	۴۰,۸,۶۹۴,۰۰۰
۷,۸۱۲,۵۴۲,۷۳۴	۷,۵۸۱,۳۰۱,۰۰۹	۱,۵۲۶,۹۱۷,۱۰۹	-	۲۳۰,۹۶۱,۶۳۶	۱,۳۱۵,۹۵۵,۴۷۳	۳,۱۳۸,۸۱۸,۳۰۰	۳,۰۴۶,۱۷۸,۳۰۰
۱,۳۹۰,۹۵۹	۶۲۳,۰۰۰	۳۵,۳۶۰,۸۹۹	(۶۵۰,۰۰۰)	۶۵۷,۸۵۸	۳۵,۳۶۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۴۶,۵۱۰,۰۰۰
۲۸۱,۹۶۶,۳۲۱,۳۹۷	۲۷۵,۰۴۲,۱۷۹,۶۰۳	۷۶,۹۹۷,۴۰۲,۴۸۳	(۳۶۲,۸۴۸,۳۲۵)	۸,۰۱۹,۳۲۲,۱۲۶	۶۹,۱۳۴,۱۰۰,۸۷۱	۴۱۵,۰۷۹,۰۰۰	۳۵۱,۱۲۸,۵۳۸,۰۶۸
۴۲۷,۸۳۳,۳۸۷	۱,۴۹۱,۵۷۵,۷۵۴	-	-	۱,۴۹۱,۵۷۵,۷۵۴	(۳۱۵,۰۷۹,۰۰۰)	-	۹۴۷,۸۳۳,۳۸۷
۲۸۲,۸۹۲,۳۲۲,۵۸۴	۲۷۶,۵۳۴,۷۵۵,۳۵۶	۷۶,۹۹۷,۴۰۲,۴۸۳	(۳۶۲,۸۴۸,۳۲۵)	۸,۰۱۹,۳۲۲,۱۲۶	۶۹,۳۴۱,۰۰۸,۷۷۱	۳۵۳,۵۳۲,۱۵۷,۸۳۸	۲۶۲,۳۳۳,۶۷۱,۳۵۵
							جمع
							۹۴۷,۸۳۳,۳۸۷
							بیش برداشتهای سرمایه ای
							۱,۴۹۱,۵۷۵,۷۵۴
							۷۵۸,۸۳۱,۴۶۷
							۱,۸۹۸,۰۷۹,۴۶۷
							۲۶۲,۳۳۳,۶۷۱,۳۵۵
							جمع
							۵۹۹,۱۹۲,۹۸۴
							۱,۸۹۸,۰۷۹,۴۶۷
							۲۶۲,۳۳۳,۶۷۱,۳۵۵

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت سارزن ۲۲۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است و در رهن بانک ملت می باشد.(یادداشت ۱۹)

۱۰-۳- افزایش تجهیزات عمدتا بابت خرید سرور، سوئیچ ، هارد ، اکسس پوینت و پرینتر می باشد

۱۰-۴- اضافات اعلام سرمایه ای عمدتا مربوط به خرید و راه اندازی تجهیزات تصویری می باشد



۱۱- دارایی‌های نامشهود

مانده داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱-۱ حق کسب و پیشه
۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	۲,۳۲۶,۴۰۱,۹۱۶	۱۱-۲ بسته های نرم افزاری
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	خطوط تلفن ثابت
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز انشعاب آب و برق
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	خطوط تلفن همراه
۶,۰۷۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰	حق امتیاز دیتا مخابرات
۱۲,۲۲۱,۹۷۹,۰۹۱	۱۱,۹۶۰,۲۱۸,۶۱۶	

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت انتقال حق کسب و پیشه ۲ باب مغازه در طبقه همکف ساختمان طالقانی بنام شرکت طبق مصوبات هیات مدیره و ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری در سنوات گذشته می باشد.

۱۱-۲- مانده بسته های نرم افزاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸۴,۰۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتال
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه پهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مداربسته
۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۵۸,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۰,۰۰۰	نرم افزار PAPER IP LICENSE
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مجمع
۳۸۲,۵۶۵,۵۵۰	۳۸۲,۵۶۵,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۵,۲۹۲,۹۶۹,۷۵۰	۵,۳۴۰,۸۴۹,۷۵۰	جمع
(۲,۷۰۴,۸۰۷,۳۵۹)	(۳,۰۱۴,۴۴۷,۸۳۴)	کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری
۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	۲,۳۲۶,۴۰۱,۹۱۶	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	مالکیت درصد	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال				ریال	ریال
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۱۲-۳	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۸,۸۵۶,۶۰۰,۰۰۰
					۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اضافه می شود: بیش پرداخت سرمایه گذاری				-	
				۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- سود سهام شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۳۰ درج گردیده است. لازم بذکر می باشد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در سال ۱۳۹۲ افزایش سرمایه به میزان ۶۷ درصد معادل ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته داشته است.

۱۲-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۶ شرکت مرکز مالی ایران افزایش سرمایه از میزان ۲۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی داشته است.

۱۲-۲-۱- میزان دارایی های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ (حسابرسی شده) بالغ بر ۲۳/۵ میلیارد ریال و نیز درآمدها و زیان انباشته آن به ترتیب ۱۹/۷ میلیارد ریال و ۶/۹ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به این که مبالغ یادشده در برابر میزان دارایی ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بااهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورتهای مالی مجموعه (صورتهای مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۱۲-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ شرکت بورس انرژی افزایش سرمایه از میزان ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی صورت گرفته و در سال ۱۳۹۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳- سایر دارائیه

مانده سایر دارائیه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۳,۰۹۶,۶۰۰,۱۹۲	۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	۱۳-۱	سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک های ملت، صادرات و تجارت
۲,۱۱۱,۷۰۶,۰۰۰	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	۸-۱-۱	حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان
۱۵,۲۰۸,۳۰۶,۱۹۲	۹,۶۸۲,۳۲۵,۶۵۳		

۱۳-۱- در اجرای مصوبه جلسه ی شماره ۱۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور رعایت تکالیف اساسنامه ای، شرکت موظف است به میزان صد در صد اندوخته احتیاطی در پایان هر سال، تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید که مانده فوق مربوط به ضمانتنامه های صادره از طریق بانکهای ملت و تجارت شعبه بورس کالای ایران و صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی می باشد. با توجه به یادداشت رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه (یادداشت ۳۴) در تاریخ تهیه گزارش، ضمانت نامه های موصوف ابطال و سپرده های نقدی مربوطه به حساب های شرکت واریز گردیده است.



۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۶,۹۲۰,۸۰۸	۲۴۳,۹۶۶,۲۸۶	۷-۱
۲۸۲,۳۲۱,۶۸۶	-	
۶۷۹,۲۴۲,۴۹۴	۲۴۳,۹۶۶,۲۸۶	

بدهی به کارگزاران

بدهی به عرضه کنندگان کالا

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	۱۰۹,۵۹۰,۸۷۰,۶۶۲	۱۵-۱
۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۹,۸۵۶,۰۱۵,۹۱۱	۱۵-۲
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳
۱,۶۸۷,۷۹۴,۳۷۹	۱,۵۷۴,۳۳۵,۳۹۷	
۱,۰۰۴,۵۱۹,۷۷۵	۱,۳۲۷,۴۵۴,۸۱۳	
۲,۹۴۰,۲۶۲,۰۰۰	۸۶۶,۲۱۲,۸۳۲	
۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۱۵-۴
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۵
۱۲۶,۵۳۴,۹۶۰	۹۱,۱۵۶,۴۳۵	
۱۲۲,۶۰۵,۸۱۱	۵۸,۳۴۹,۷۲۳	
۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷	۵,۵۱۴,۸۶۵,۶۸۹	
۱۰۱,۴۸۳,۵۴۹,۳۸۰	۱۳۱,۳۶۵,۹۸۰,۶۶۲	
(۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶)	(۱۰۹,۵۹۰,۸۷۰,۶۶۲)	
۲۲,۱۵۲,۸۲۰,۹۱۴	۲۱,۷۷۵,۱۱۰,۰۰۰	

ذخیره وجوه تضمین معاملات

ذخیره هزینه های معوق

سپرده رهن شرکتهای گارگزار

سپرده بیمه بیمانکاران

سازمان تامین اجتماعی

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده رهن شرکتهای

سپرده رهن بانکها

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

مالیات پرداختنی تکلیفی

سایر اقلام

کسر می گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با معاملات اتاق پایا یابی (یادداشت ۵)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲-۵ و ۳-۵ صورتهای مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف درمنافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی باشد.

۲-۱۵- ذخیره هزینه های معوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۲۹۳,۱۵۶,۰۰۰	۷,۸۶۴,۱۵۵,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالاراستیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۷۷۱,۴۸۲,۹۱۲	۱,۹۹۱,۸۶۰,۹۱۱	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۹,۸۵۶,۰۱۵,۹۱۱	

۱-۲-۱۵- بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل و نیز با توجه به عدم انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ذوب آهن اصفهان و ادعای حقوقی این شرکت، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۳-۱۵- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده دریافتی از کارگزاران عضو در ساختمان شرکت واقع در جزیره کیش می باشد که اقلام تشکیل دهنده آن بشرح یادداشت شماره ۱-۷ درج گردیده است.

۴-۱۵- سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت جی
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت المهدی
۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۵- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت ومعدن- شعبه بورس کالا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- پیش دریافتها

اقلام تشکیل دهنده سپرده ها وپیش دریافتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۱۲۲,۷۳۹,۷۲۴	۱۰,۵۲۱,۰۹۵,۸۸۸	۱۶-۱	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۵,۲۷۳,۴۷۶,۲۲۴	۶,۶۵۳,۹۶۰,۸۴۹	۱۶-۲	پیش دریافت حق پذیرش
۲۰,۳۹۶,۲۱۵,۹۴۸	۱۷,۱۷۵,۰۵۶,۷۳۷		

۱۶-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده بلند مدت نزد بانک رفاه به شرح فوق، کل سود دوره سپرده گذاری با نرخ سود ۲۵ درصد در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می گردد.

۱۶-۲- پیش دریافت حق پذیرش، ناشی از اصلاح نحوه اجرای ماده ۸ از دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا در بورس کالای ایران، از ابتدای سال ۱۳۹۳ می باشد که بر اساس میزان کالای ارائه شده تا سقف ۵۰ میلیون ریال مستهلک می گردد. یادآور میگردد در سنوات قبل این درآمد براساس میزان کالای معامله شده شناسایی و در حسابها ثبت و وصول می گردد.



بشیرکت پوروسر، کالای ابراز (سهامی، عام)

گزارش مالی، میان دور ماه

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختنی) ابرای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشریح (یادداشت)	ریال مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
			تأدیه شده	قطعی	تشریحی	ابرازی				
۱۷-۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱,۳۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۶۱,۳۲۶,۰۵۸,۱۹۸	۶۳,۱۱۲,۷۹۴,۳۷۷	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۲۳۴,۸۶۸,۱۴۲,۹۸۸	۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۱۳۹۲	
۱۷-۳	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸		۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸			۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۷۱,۹۳۶,۰۵۵,۳۵۲	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶	۱۳۹۳	
۱۷-۴	-	۶,۶۲۰,۱۵۳,۹۸۲	-	-	-	۶,۶۲۰,۱۵۳,۹۸۲	۲۶,۴۸۰,۶۱۵,۹۳۰	۱۲۵,۳۵۷,۲۷۲,۵۸۸	شش ماهه ۱۳۹۴	
	۴۵,۴۸۴,۰۱۳,۸۲۸	۶,۶۲۰,۱۵۳,۹۸۲	جمع							
	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	(۱,۱۸۶,۷۵۸,۷۲۵)						کسرمی شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)		
	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۵,۴۳۳,۳۹۵,۲۵۷								

۱۷-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۱ پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور، تسویه و مفصلا حساب مطابق مفاد ماده ۳۳۵ ق.م.م.اخذ گردید.

۱۷-۲- برگه قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۳۹۲٫۲۲۶ میلیون ریال صادر و مبلغ ۶۱۰۲۱۷٫۶۱ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است و پیگیری لازم جهت اخذ مفصاحساب مالیات در حال انجام است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۲۰۹۸۴ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۱۰۸۷۲ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته لذا از این بابت برگ تشخیص یا قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۴- کلیه مبالغ مندرج در ردیف مربوط به دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴، محاسباتی بوده و از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی میان دوره ای ارائه شده است.



۱۸- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸,۹۵۴,۴۳۷,۵۰۰	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۱۲,۹۸۸,۷۱۷,۲۵۰	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
-	۴۱,۲۸۲,۰۸۱,۷۵۰	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۲,۳۵۷,۶۳۳,۹۰۰	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۶۵,۵۸۲,۸۷۰,۴۰۰	

۱۸-۱- سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ بوده که از این مبلغ ۴۷,۸۵۶ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده مبلغ ۶۴,۶۴۴ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۲۰,۸۲ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲)، مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۰۸,۴۵۶,۰۰۰	۱,۱۲۷,۴۱۴,۰۰۰	۱۹-۱ تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
(۲۲۷,۷۷۵,۸۷۸)	(۱۹,۴۴۱,۴۲۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲	۱,۱۰۷,۹۷۲,۵۷۶	

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۲۴,۲۲۰ میلیون ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک و شرایط بازپرداخت پنج ساله (۶۰ قسط) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی سالانه ۵۸ قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت، ساختمان اداری شرکت واقع در تهران- خیابان رود سر در رهن بانک ملت قرار گرفته است (یادداشت ۲-۱۰).



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره/سال	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸
پرداخت شده طی دوره	(۱,۲۶۴,۴۵۴,۳۱۹)	(۱,۳۸۰,۸۹۷,۴۸۳)
تعدیلات طی دوره	-	۳۶,۴۱۸,۷۹۴
ذخیره تامین شده	۳,۸۰۵,۴۵۸,۸۰۵	۴,۷۱۰,۴۱۵,۵۹۵
مانده در پایان دوره/سال	۱۳,۸۳۹,۵۱۳,۸۲۰	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴

۲۰-۱- مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به بازخریدی ۱۱ نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۱- سرمایه

ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران
۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۴	۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۲
۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۸	۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۷
۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۵	۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۷
۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۳۰۶	۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۳۲۸
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۳	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۴

براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴۵.۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص طی سنوات گذشته و دوره جاری ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.

۲۳- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت ، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود ، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل چهارصد و پنجاه میلیارد ریال) تعیین شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمرد معاملات وبرخهای مربوطه دریادداشت ۷-۳ افشا شده است . تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده دریادداشت ۱-۲۴ ذیل و بر حسب کارگزاران دریادداشت ۱-۷ درج گردیده است . تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
یادداشت	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	کارمزد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران	۲۰۱,۸۱۶,۷۰۹,۸۱۵,۹۷۰	۱۴۳,۲۴۳,۹۷۵,۷۰۲	۲۶۹,۵۱۷,۹۰۸,۸۹۲,۹۴۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۰۱,۸۶۶	۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸
۲۴-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴
	۲۱۷,۰۸۷,۸۹۱,۹۳۹,۸۴۴	۱۵۷,۳۵۰,۸۶۷,۰۵۲	۲۹۰,۲۵۲,۴۴۵,۱۰۷,۴۰۱	۲۰۹,۸۸۴,۳۶۵,۰۲۰	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲

۲۴-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
یادداشت	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	کارمزد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱-۱ کالاهای صنعتی و معدنی	۷۰,۰۶۲,۱۰۱,۶۲۴,۰۰۰	۵۵,۵۱۹,۴۳۶,۰۶۴	۹۹,۶۴۷,۳۳۱,۵۳۱,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۹۵۹,۶۵۴	۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶
۲۴-۱-۲ کالاهای پتروشیمی	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۴۹۴,۹۷۰	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۳۷۸	۸۶,۸۶۲,۵۱۸,۶۸۱,۹۴۰	۸۶,۷۶۱,۷۱۴,۶۷۰	۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰
۲۴-۱-۳ کالاهای کشاورزی	۷,۸۱۰,۶۶۱,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۹۵,۲۶۱,۱۲۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۲	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴
بازار فرعی - پلیمر	۱۰۱,۷۶۴,۲۹۲,۰۰۰	۱۰۱,۷۶۴,۲۸۸	-	-	۳۶,۲۱۷,۵۶۶,۰۰۰
۲۴-۱-۴ کارمرد معاملات آتی	۵۵,۱۰۲,۶۱۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۷,۰۰۴,۰۰۰	۸۲,۰۸۷,۷۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۲,۱۶۰,۰۰۰
کارمرد معاملات سلف استاندارد	۵۳۸,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۶۵,۸۵۲	۶۱۲,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۷,۲۴۰	۲۷۷,۷۵۶,۷۱۲
	۲۰۱,۸۱۶,۷۰۹,۸۱۵,۹۷۰	۱۴۳,۲۴۳,۹۷۵,۷۰۲	۲۶۹,۵۱۷,۹۰۸,۸۹۲,۹۴۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۰۱,۸۶۶	۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸

۲۴-۱-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می شود :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۸۴۲,۷۹۹,۷۷۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱,۲۶۳,۵۰۶	۷۵,۱۷۵,۷۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۶۴,۹۴۹,۲۳۶,۸۴۰	۱۴۷,۴۹۴,۴۹۶,۸۷۴,۰۰۰	۱۲۴,۵۸۹,۳۰۱,۴۸۶
۱۲,۳۲۸,۴۸۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۷,۳۵۶,۳۸۴	۱۵,۸۴۵,۳۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۸,۴۵۵,۱۶۸	۳۰,۸۶۷,۸۹۱,۸۴۹,۰۰۰	۳۰,۳۷۵,۶۶۶,۴۲۰
۵,۶۷۵,۷۴۳,۶۶۰,۰۰۰	۵,۶۷۵,۷۴۳,۶۶۰	۵,۶۵۶,۹۶۳,۰۲۰,۰۰۰	۵,۶۵۶,۹۶۳,۰۲۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰
۱,۱۱۵,۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۶۹۱,۶۴۴	۱,۷۱۸,۳۲۴,۵۳۰,۰۰۰	۹۶۴,۳۴۳,۴۳۴	۳,۱۳۹,۰۹۳,۷۰۵,۰۰۰	۲,۳۸۵,۱۱۲,۶۰۸
۸۴۳,۶۷۴,۹۲۸,۰۰۰	۸۴۳,۶۷۴,۹۳۰	۹۵۰,۵۹۱,۱۱۵,۰۰۰	۹۵۰,۵۹۱,۱۱۶	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۴۸,۰۰۰	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۵۶
۱۹۳,۰۹۵,۹۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۰۹۵,۹۴۰	۱۹۴,۹۸۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۹۴,۹۸۹,۶۷۶	۲۴۷,۵۷۲,۰۷۶,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۹۶
۳۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۰,۰۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰
۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰	۵۶,۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۸۰,۴۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰
۷۰,۰۶۲,۱۰۱,۶۲۴,۰۰۰	۵۵,۵۱۹,۴۳۶,۰۶۴	۹۹,۶۴۷,۳۳۱,۵۳۱,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۹۵۹,۶۵۴	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲- ۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۹۲,۱۹۵,۵۸۸	۳۵,۷۹۲,۱۹۵,۵۸۸	۴۷,۰۳۲,۰۴۲,۵۹۷,۰۴۰	۴۷,۰۳۲,۰۴۲,۵۸۲	۸۷,۳۷۸,۸۶۸,۱۲۰	۸۷,۳۷۶,۸۷۹,۹۱۷,۶۰۱
۱۱,۹۳۰,۷۹۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۰,۷۹۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۴۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۴,۹۵۳,۲۹۰	۲۳,۶۸۸,۴۷۷,۱۶۰	۲۳,۷۵۳,۸۱۳,۶۲۰,۰۰۰
۸,۹۲۱,۰۲۳,۳۵۱,۰۰۰	۸,۹۲۱,۰۲۳,۳۶۰	۹,۱۱۳,۵۴۶,۱۹۱,۰۰۰	۹,۰۲۸,۲۰۲,۱۹۶	۱۹,۰۹۴,۸۷۲,۸۴۲	۱۹,۲۱۷,۰۹۰,۰۴۲,۰۰۰
۶,۱۲۲,۱۳۲,۷۶۵,۵۰۰	۶,۱۲۲,۱۳۲,۷۶۰	۹,۶۹۸,۷۱۴,۲۱۷,۹۰۰	۹,۶۹۸,۷۱۴,۲۱۶	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۱۲۲	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۲۱۲,۸۰۰
۵,۱۵۶,۱۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۵,۱۵۶,۱۰۸,۴۸۰	۸,۸۰۵,۷۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۸,۸۰۵,۷۱۱,۸۸۰	۱۳,۳۱۷,۳۷۸,۶۸۰	۱۳,۳۱۷,۳۷۸,۶۸۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۴۲,۷۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۴۲,۷۱۰	۱۵۶,۶۷۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۷۹,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰,۰۰۰
۱۰۵,۷۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۲,۷۰۰	۷۸,۱۹۰,۶۴۰,۰۰۰	۷۸,۱۹۰,۶۴۰	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰,۰۰۰
۱۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۵,۰۰۰	۲۹,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۵,۰۰۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰,۰۰۰
۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	۶,۷۸۵,۲۵۶,۰۰۰	۶,۷۸۵,۲۵۶	۹,۹۸۵,۲۵۶	۹,۹۸۵,۲۵۶,۰۰۰
۶۸,۴۰۱,۵۴۴,۴۹۴,۹۷۰	۶۸,۴۰۱,۵۴۴,۳۷۸	۸۶,۸۶۲,۵۱۸,۶۸۱,۹۴۰	۸۶,۷۶۱,۷۱۴,۶۷۰	۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱

۱-۳- ۲۴- درآمد حاصل از کارمزد عرضه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۴۳,۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۸۴۶,۹۰۰	۶۹,۹۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۹,۵۵۰	۷۴۳,۴۵۶,۹۵۸	۷۴۳,۴۵۶,۹۶۰,۰۰۰
۲,۷۵۹,۷۸۰,۷۰۵,۰۰۰	۲,۷۵۹,۷۸۰,۷۰۰	۳۳,۶۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۶,۲۰۰	۱۴۸,۸۰۲,۳۲۴	۱۴۸,۸۰۲,۳۲۵,۰۰۰
۱,۰۹۲,۹۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۹۳۱,۶۳۰	۱۳۸,۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۲۰,۸۰۲	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۲	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰
۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰	-	-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۶,۵۰۰	-	-	-	-
۲۲,۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۴,۹۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۲,۲۲۰	۲۴۸۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۸۰۸,۷۵۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰,۰۰۰
۱۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۳,۵۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۶,۴۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۵,۰۵۰	۲۶,۰۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۱,۸۰۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰,۰۰۰
۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۵۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۴۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۱۰,۶۶۱,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۹۵,۲۶۱,۱۲۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۲	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰

افزایش کارمزد معاملات بخش کشاورزی، به علت افزایش حجم و ارزش معاملات محصولات ذرت، شکر، برنج و دانه های روغنی و همچنین عرضه محصولات جدید شامل نخود و روغن خام در بورس کالا می باشد

۱-۴- ۲۴- مبلغ مندرج در جدول مربوط به درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی بوده که عمده آن ناشی از عرضه سکه طلا می باشد. لازم به توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۷-۲) شناسائی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است .



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- تفکیک درآمد حاصل از کارمرد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالاهای پتروشیمی	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴
	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴

۲۴-۲-۱- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار درهامش مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیرعامل این شرکت در تاریخ ۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده ،کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قیر	۱۴,۷۸۶,۸۶۷,۴۷۸,۸۲۴	۱۳,۶۲۳,۵۷۶,۶۹۶	۲۰,۴۹۳,۹۵۹,۲۲۷,۴۶۱	۱۹,۰۴۹,۳۸۶,۱۸۴	۳۹,۱۷۸,۵۹۳,۷۶۲,۸۳۶	۳۶,۲۸۲,۸۲۹,۶۰۰
	۲۷۷,۳۷۳,۷۷۶,۵۰۰	۲۷۷,۳۷۳,۷۷۸	۱۸۸,۵۰۹,۴۹۷,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۹,۴۹۸	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۷,۰۰۰	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۸
گوگرد	۲۰۶,۹۴۰,۸۶۸,۵۴۰	۲۰۶,۹۴۰,۸۷۶	۵۲,۰۶۷,۴۷۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۷,۴۷۲	۲۷۰,۱۳۹,۷۹۷,۸۶۰	۲۷۰,۱۴۸,۰۳۶
	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۷ نیز عنوان شده است سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۷) و در صورت سودوزیان افشاء شده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۷,۱۴۲,۸۵۷	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۵۷,۱۴۲,۸۵۷	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰

حق عضویت کارگزاران

۲۶- حق درج کالای عرضه شده

مبلغ ۱۲.۴۲۶ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۷-۳ محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۹,۲۸۳,۸۹۹,۷۶۴	۱۰,۶۵۴,۷۲۶,۲۱۳	۱۳,۷۶۸,۷۲۰,۷۷۳
۳,۱۴۲,۱۱۸,۹۱۷	۳,۴۳۷,۷۶۷,۷۳۲	۴,۰۷۲,۳۱۲,۱۱۸
۱۲,۴۲۶,۰۱۸,۶۸۱	۱۴,۰۹۲,۴۹۳,۹۴۵	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

۲۷- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۳ افشاء شده است و مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای فلزی، صنعتی و پتروشیمی در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.

۲۸- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

اقلام تشکیل دهنده هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۲,۸۴۲,۵۱۶,۶۲۹	۷۱,۷۲۰,۳۱۵,۵۳۸	۱۳۹,۶۰۷,۹۴۷,۸۳۴	۲۸-۱ هزینه های کارکنان
۴۵,۴۴۸,۲۵۴,۸۲۶	۴۱,۹۳۷,۰۴۳,۳۹۰	۸۹,۲۷۸,۲۸۳,۵۶۱	۲۸-۲ هزینه های عمومی و اداری
۱۳۸,۲۹۰,۷۷۱,۴۵۵	۱۱۳,۶۵۷,۳۵۸,۹۲۸	۲۲۸,۸۸۶,۲۳۱,۳۹۵	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸-۱- هزینه های کارکنان

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
عیدی و یاداش	۲۵,۵۹۱,۳۰۰,۹۰۸	۲۰,۹۵۷,۴۱۸,۱۳۰	۴۳,۱۶۰,۰۹۳,۷۶۴
حقوق و مزایای مستمر	۱۹,۹۸۸,۳۸۵,۸۰۲	۱۷,۷۱۵,۷۲۰,۲۱۰	۳۴,۲۹۳,۵۳۳,۱۶۵
مزایای پایان خدمت	۱۱,۰۵۲,۷۲۴,۲۴۶	۴,۵۷۵,۷۸۷,۲۸۸	۷,۱۰۷,۴۱۸,۶۴۶
بهره وری کارکنان	۹,۰۲۷,۳۲۴,۹۲۳	۶,۶۲۹,۷۱۴,۱۹۱	۱۵,۱۶۵,۱۸۹,۱۹۳
اضافه کاری	۶,۹۰۴,۸۸۹,۰۸۹	۶,۲۱۳,۱۵۸,۰۸۴	۱۲,۰۷۵,۵۵۸,۹۸۱
بیمه سهم کارفرما	۶,۰۴۹,۵۸۸,۸۶۵	۵,۱۱۰,۵۲۹,۳۴۴	۹,۹۱۸,۹۴۸,۸۲۲
کمک های غیر نقدی	۴,۲۵۹,۴۲۸,۴۰۸	۴,۱۲۴,۲۹۳,۲۳۲	۵,۰۳۹,۴۹۶,۵۶۵
ایاب وذهاب	۲,۷۳۷,۲۲۷,۲۳۷	۲,۵۹۳,۸۰۵,۰۳۹	۵,۱۱۲,۸۷۱,۰۹۳
سایر	۷,۲۳۱,۶۴۷,۱۵۱	۳,۷۹۹,۸۹۰,۰۲۰	۷,۷۳۴,۸۳۷,۶۰۵
	۹۲,۸۴۲,۵۱۶,۶۲۹	۷۱,۷۲۰,۳۱۵,۵۳۸	۱۳۹,۶۰۷,۹۴۷,۸۳۴

۱-۱-۲۸- افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل مربوط به اعمال افزایش حقوق و مزایای کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۱-۲-۲۸- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل عمدتا ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین تسویه و بازخرید تعداد ۱۱ نفر از کارکنان در سال ۱۳۹۴ (یادداشت ۱-۲۰) می باشد.

۲۸-۲- هزینه های عمومی و اداری

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
استهلاک	۸,۳۲۸,۸۸۲,۶۱۱	۷,۵۴۲,۲۹۶,۴۲۱	۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲
رستوران،آبدارخانه و پذیرائی	۵,۲۴۶,۸۳۲,۸۲۰	۵,۰۱۳,۵۴۵,۰۴۱	۱۰,۳۲۶,۴۱۷,۱۳۸
قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای	۴,۶۶۰,۸۱۱,۷۳۵	۳,۱۴۸,۸۸۰,۳۷۹	۷,۷۲۹,۶۹۵,۳۷۰
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۳,۳۱۵,۰۳۶,۶۱۷	۴,۵۴۷,۹۸۷,۴۸۷	۹,۱۰۴,۴۷۶,۹۰۴
باداش حبت مدیره	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایترنت و پهنای باند	۲,۶۲۱,۸۷۲,۲۶۵	۳,۲۹۱,۸۹۲,۶۹۰	۵,۷۳۵,۲۷۰,۲۷۴
آب ، برق ، گاز، پست و تلفن	۲,۴۸۵,۹۸۹,۸۰۳	۱,۷۳۲,۸۱۶,۴۰۹	۳,۸۱۶,۴۴۰,۸۴۴
آموزش و سمینار	۲,۲۰۵,۰۸۱,۲۸۸	۳,۱۰۳,۸۵۱,۱۵۱	۴,۰۲۳,۸۸۶,۹۰۸
ایاب و ذهاب و پیک	۱,۹۰۸,۱۵۶,۵۳۷	۱,۳۱۶,۰۸۷,۳۸۸	۴,۶۵۵,۶۱۳,۳۴۹
هزینه های ماموریت	۱,۸۷۱,۸۱۲,۹۲۶	۹۶۲,۱۴۷,۰۱۴	۲,۶۹۸,۲۳۸,۹۷۸
کمکها و هدایا	۱,۶۱۶,۴۷۸,۰۰۰	۱,۲۱۳,۸۱۸,۳۰۰	۳,۰۱۷,۶۲۷,۵۷۸
بیمه عمر و حوادث و تکمیلی	۱,۴۶۸,۲۱۹,۰۹۷	۹۴۰,۱۹۳,۷۷۲	۲,۲۹۹,۷۹۵,۶۵۲
هزینه نرم افزارهای رایانه ای	۹۳۱,۵۱۷,۶۴۰	۸۰۴,۳۳۹,۱۶۰	۲,۵۱۶,۷۲۹,۵۶۰
کتب و نشریات	۶۹۳,۸۹۰,۲۱۰	۶۱۹,۰۹۸,۱۷۲	۲,۳۸۰,۴۴۸,۹۳۲
اطلاعات رسانی و تبلیغات	۶۰۹,۴۵۳,۰۰۰	۴۵۵,۲۴۷,۵۰۰	۳,۳۷۱,۲۷۳,۴۵۷
انجمنه محل	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰
بهداشت و درمان	۴۲۱,۹۴۱,۰۱۳	۳۷۳,۸۹۰,۶۵۰	۱,۰۸۳,۸۳۲,۵۸۱
لوازم و ملزومات مصرفی	۳۸۹,۷۴۶,۱۶۰	۲۹۳,۱۶۲,۰۴۰	۶۳۰,۰۵۱,۱۴۱
حق حضور در جلسه	۳۵۸,۳۳۳,۳۳۷	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۶۶۶,۶۶۶
حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات	۳۱۵,۹۵۹,۱۲۶	۳۱۸,۹۶۰,۳۶۰	۶۰۵,۷۶۹,۳۶۰
سایر هزینه ها	۲,۴۲۷,۲۴۱,۶۴۱	۲,۹۵۷,۸۳۰,۴۵۶	۵,۵۹۱,۷۵۳,۲۶۷
	۴۵,۴۴۸,۲۵۴,۸۲۶	۴۱,۹۳۷,۰۴۳,۳۹۰	۸۹,۲۷۸,۲۸۳,۵۶۱



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۲۰۸,۳۵۴,۴۵۴	۵۹۶,۱۱۵,۲۶۹	۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰
هزینه های تامین مالی	۱۹۲,۰۴۴,۴۹۰	۴۹۶,۰۲۴,۴۹۶	۶۹۲,۱۸۳,۲۹۷
کارمزد خدمات بانکی	۴,۶۹۶,۰۸۴	۳۰۹,۲۱۸,۱۲۰	۱۴,۸۸۳,۱۱۴
	۴۰۵,۰۹۵,۰۲۸	۱,۴۰۱,۳۵۷,۸۸۵	۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱

۲۹-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت ۱۹ پیوست افشاء گردیده است.

۲۹-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه های بانکی توسط بانک صادرات و ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت شماره ۱۳ همراه صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلامی به شرح زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها	۷۸,۶۹۰,۶۸۶,۵۹۰	۵۹,۱۷۴,۸۸۷,۸۲۳	۱۲۶,۴۳۱,۴۴۳,۳۵۹
درآمد حاصل از اجاره محل تهران	۷,۲۲۸,۹۹۰,۷۵۰	۴,۳۲۲,۶۱۱,۶۵۰	۹,۱۴۵,۵۷۹,۱۹۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها (یادداشت ۱۲)	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از اجاره محل کیش	۱,۰۱۰,۸۳۱,۰۳۱	۱,۳۴۶,۴۶۷,۸۹۷	۲,۶۹۲,۹۳۵,۷۹۳
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	۱۴۸,۶۲۳,۴۹۴	۱۰۸,۷۲۱,۰۶۳	۹۲,۲۵۰,۷۸۱
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت	(۳۰,۰۶۸,۰۶۰)	۲۲۸,۱۰۵,۶۵۵	۵۰۳,۱۸۹,۲۲۸
سایر درآمدها	۴۹,۶۶۶,۹۵۰	۸,۸۲۶,۶۰۰	۴۸۸,۴۰۸,۴۰۴
	۹۰,۳۵۹,۷۳۰,۷۵۵	۶۶,۷۷۶,۶۲۰,۶۸۸	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹)	(۱,۹۷۸,۹۲۹,۸۷۳)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۳
(۷,۷۳۴,۹۸۲,۸۰۱)	(۷,۵۰۹,۵۰۰,۲۷۵)	(۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی سال قبل تجدید ارائه شده	اصلاحات طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	سرفصل
ریال	بستانکار	بدهکار	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰)	۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	-	۵ معاملات اتاق پایاپای
۲۲,۱۵۲,۸۲۰,۹۱۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	۱۵ سایر حسابهای پرداختنی
۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷ ذخیره مالیات
۲۶۱,۶۳۹,۵۹۹,۲۹۶	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته ابتدای دوره
	۸۳,۰۳۰,۷۲۸,۴۶۶	۸۳,۰۳۰,۷۲۸,۴۶۶	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	۱۱۴,۳۵۲,۳۳۶,۸۷۲	۳۵,۴۰۲,۶۳۶,۸۶۱	سود عملیاتی
۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲	۷,۵۴۲,۲۹۶,۴۲۱	۸,۳۲۸,۸۸۲,۶۱۱	هزینه استهلاک
۳,۳۶۵,۹۳۶,۹۰۶	۳,۲۱۰,۴۰۸,۰۵۱	۲,۵۴۱,۰۰۴,۴۸۶	خالصی افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۹,۰۸۲,۳۷۷	۴,۷۳۹,۵۸۳,۶۱۰	(۲۲۱,۹۲۲,۳۸۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۳۲۷,۱۴۸,۹۸۲)	(۶,۸۷۲,۶۳۳,۷۷۷)	(۴,۲۹۷,۲۵۸,۶۵۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۱,۷۸۶,۶۵۷,۲۸۹)	(۲۸,۳۲۳,۹۰۳,۴۷۶)	(۳,۵۸۳,۰۵۴,۵۶۲)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۶۳۹,۴۵۹,۳۴۳)	(۲,۷۹۳,۹۵۱,۳۶۸)	(۱۳,۷۴۲,۲۵۵,۰۹۹)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۱,۶۱۹,۸۵۶,۹۷۸	۴,۸۷۲,۶۶۳,۵۳۱	۸,۰۴۹,۴۱۷,۰۹۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۰۱,۶۴۳,۷۷۰,۰۷۹	۹۶,۷۲۶,۷۹۹,۸۶۴	۳۲,۴۷۷,۴۵۰,۳۵۲	

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴۷,۱۶۲	۴۳,۵۳۹	۱۳-۱ ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق
۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۱۳-۱ ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق به
-	۵۹,۸۹۹	۱۳-۱ ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک صادرات به نفع سازمان بورس و اوراق
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت
۱۲۴,۶۹۰	۲۳۰,۹۶۶	

بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۳۳-۲ از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده کماکان مطرح و در حال رسیدگی کارشناسی می باشد. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۷,۸۶۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. تعیین رقم نهایی ذخیره مزبور، منوط به مشخص شدن نتیجه دادگاه و نظر نهایی کارشناس می باشد.

۳۳-۳ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۱-۲۴ ذیل، هیچگونه رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۴-۱ کلیه ضمانت نامه های بانکی تودییی به سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ضمانت اندوخته احتیاطی شامل بانکهای صادرات، تجارت و ملت، در تاریخ تهیه گزارش ابطال و بابت آنها دو فقره گواهی سپرده بانکی بانکهای صادرات و رفاه به ترتیب بمبلغ ۸۲ و ۵۰ میلیارد ریال، جمعاً بمبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال معادل مبلغ اندوخته احتیاطی، به سازمان بورس تودیع گردیده است.



۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده بالاشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیراست:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب از(بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از(بدهی به)	ارزش متصفانه	مبلغ معامله				
-	۶۰۰	۵۱	۶۰۰	۶۰۰	حق درج وبذیرش			
-	۶۳,۸۸۴	-	۲۰,۳۴۵	۲۰,۳۴۵	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۳۰۰	۳۰۰	حق درج وبذیرش			
-	۲۳,۴۰۷	-	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره		شرکت فولاد خوزستان
۱	۴۹۲	-	۴۵۷	۴۵۷	حق درج وبذیرش			
-	۲۳,۵۷۱	-	۴,۰۰۹	۴,۰۰۹	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره		شرکت ذوب آهن اصفهان
-	-	۸۹۶	۸۹۶	۸۹۶	اجاره محلی وسایر			
۳۴	۲۴۸	۴۷	۱۹۲	۱۹۲	حق عضویت واجاره محل وسایر			
-	۳,۲۶۹	-	۱,۷۳۴	۱,۷۳۴	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره		شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	سپرده رهن			

ب- سایر اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						شرکت کارگزاری
مانده طلب از(بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از(بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	
				اجاره و شارژ و سایر	حق عضویت	کارمزد معاملات		
۴۶	۷۱,۰۱۶	۵۴۳	۲۲,۹۹۹	۸۵	۱۰۰	۲۲,۸۱۴	-	مبین سرمایه
۱۴۰	۱۹,۱۲۷	۹۰	۴,۹۰۱	۱	۱۰۰	۴,۸۰۰	۱,۰۰۰	ستاره جنوب
۲۰	۳۶,۹۵۱	۳۵۵	۱۳,۸۸۱	۳	۱۰۰	۱۳,۷۷۸	(۵,۰۰۰)	مفید
۶۱۳	۱۴,۱۳۱	۱۳۶	۷,۷۳۹	-	۱۰۰	۷,۶۳۹	-	خبرگان سهام
۲۳	۳۵,۹۴۷	۷۲	۱۲,۵۱۸	۱۱۶	۱۰۰	۱۲,۳۰۲	-	ماه‌نر
۱۰۹	۲۷,۷۹۴	۱۳۳	۷,۳۹۲	۱۵۲	۱۰۰	۷,۱۴۰	-	سی ولکس کالا
۳	۲۱,۴۸۹	۳۵۰	۴,۷۹۰	۱	۱۰۰	۴,۶۸۹	-	خاورمیانه
۳۴	۳,۵۹۶	۱۰	۳,۸۵۲	۳	۱۰۰	۳,۷۴۹	-	بانک پاسارگاد
۶۷	۱۲,۱۸۶	۱۰۰	۲,۹۲۳	۶	۱۰۰	۲,۸۱۷	-	سینا
۱۲	۱۱,۰۴۸	۱۴۱	۳,۸۶۵	۳	۱۰۰	۳,۷۶۲	-	صبا جهاد
۱۰۳	۲,۳۰۸	۵۵	۶۳۳	۹۳	۱۰۰	۴۴۰	۱,۰۰۰	توازن بازار
۵	۳,۲۱۶	۲۲	۴۶۸	۱	۱۰۰	۳۶۷	-	آتی ستار بازار
۴۵	۲,۸۶۳	۸۴	۱,۶۸۵	۱	۱۰۰	۱,۵۸۴	-	بانک صنعت و معدن
۷۷	۱,۷۴۳	۸۸	۵۶۹	۱۵۷	۱۰۰	۳۱۲	-	نهایت نگر



سال ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
مانده طلب از(بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از(بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	شرکت کارگزاری
				اجاره و شارژ وسایر	حق عضویت	کارمزد معاملات		
۱۸	۱,۸۳۷	۹۷	۵۷۴	۶۵	۱۰۰	۴۰۹	-	توسعه سرمایه دنیا
۷	۱,۹۶۸	۱۷	۷۰۳	۱	۱۰۰	۶۰۲	-	بورس بیمه ایران
۱۳	۷۷۲	۱۱	۴۱۱	۳	۱۰۰	۳۰۸	-	مشاوران سهام
۰.۵	۳۶۹	۰.۴	۱۶۹	۰.۶	۱۰۰	۶۸	-	سیماب گون
۲	۲,۳۰۱	۵	۶۱۲	۳	۱۰۰	۵۰۹	-	پیشگامان بهرور
۱۰	۱,۸۲۱	۲۱	۳۷۴	۰.۶	۱۰۰	۲۷۳	-	بازار سهام
۱	۱,۰۵۷	۶	۶۹۶	۱	۱۰۰	۵۹۵	-	آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۰۶	۱,۰۷۵	۲	۴,۵۶۹	۳	۱۰۰	۴,۴۶۶	-	توسعه کشاورزی
۱	۳۶	۵۳	۲۴۶	۱	۱۰۰	۱۴۵	-	مدیر آ سیا
۴	۲۷	۱۲۶	۳۵۴	۳۸	۱۰۰	۲۱۶	۶,۰۰۰	کشاورزی کالا سپهر
-		۲۸	۱,۶۱۶	۱	۱۰۰	۱,۵۱۵	-	فارابی
-		۷۰	۷۰	-	۷۰	-	۶,۰۰۰	اینده نگر حوارزمی
-		۲۴	۴۷۴	۱	۱۰۰	۳۷۳	-	ایادانا
-		-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-	تدبیرگر سرمایه

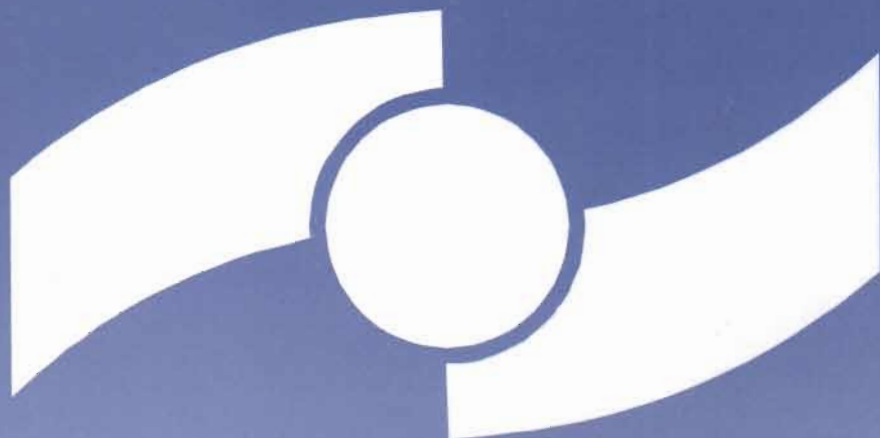
سال ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع معامله	نام عرضه کننده
مانده طلب از(بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)از	ارزش منصفانه	مبلغ معامله		
(۲۲)	۰	-	-	-	حق درج و پذیرش	کالسیمین
-	۱۴۰	۴	۱۲	۱۲	حق درج و پذیرش	فولاد خراسان
۵۴	۱۳۸	۱	۱	۱	حق درج و پذیرش	فولاد آذربایجان
۲	۰	۲	-	-	حق درج و پذیرش	ذوب و روی بافق

در معاملات و فعالیت‌های انجام شده هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات در شرکت وجود نداشته است. ضمن آنکه مبالغ معاملات انجام شده مطابق ضوابط سازمان بورس و تأیید هیات مدیره شرکت می‌باشد.

۳۶- وضعیت ارزی.

۳۶-۱- داراییهای پولی ارزی در پایان دوره شامل صندوق ارزی به مبلغ ۱۳.۶۹۷ دلار آمریکا ، مبلغ ۱۲۹/۸ یورو و حساب سیرده کوتاه مدت ارزی نزد بانک به مبلغ ۱۴.۳۱۰/۵ دلار آمریکا می باشد .





آدرس: خیابان استاد مطهری ، بعد از چهارراه سهروردی ، روبروی باشگاه بانک سپه ، پلاک ۴۲ ،

ساختمان نماد ، طبقه ششم ، کدپستی: ۱۵۶۶۸۴۵۴۳۱ ، صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۹۳۵

تلفن: ۹۰-۸۸۴۷۸۴۸۹ - ۸۸۴۷۸۴۸۷ ، فاکس: ۸۸۴۵۲۹۶۳