

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی: الف - ترازنامه
۳	ب - صورت سود (زیان)
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۵	د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استانداردهای بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### 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 جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطالب خاص:

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی منعکس است، سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۲۰/۸ میلیارد ریال (سال قبل ۱۳/۸ میلیارد ریال) سود تجمعی مرتبط با حسابهای بانکی معاملات پایاپای از سال ۱۳۸۹ لغایت پایان دوره مورد گزارش می‌باشد که در راستای مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران تحت عنوان "وجوه تضمین" و در حسابهای بانکی متعلق به معاملات پایاپای نگهداری می‌گردد. با توجه به مراتب فوق، چگونگی شناسایی صاحبان وجوه مذکور و نحوه تسویه آن برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)  
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۵- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۸ صورتهای مالی، طی سنوات گذشته جمعاً مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی با تلقی آنکه شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه بدهی‌های سازمان منحل شده اخیر الذکر می‌باشد، از حسابهای بانکی امانی شرکت به نفع خواهان پرونده برداشت شده که نتایج و روند رسیدگیها و آراء صادره به تفصیل در یادداشت صدرالاشاره تشریح گردیده است. نهایتاً طبق نظریه صادره شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران مقرر گردید حل و فصل موضوع فوق از طریق تشکیل کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار صورت گیرد که تا تاریخ این گزارش کمیته مذکور تشکیل نشده است. نتیجه نهایی موضوع و تاثیر آن بر صورتهای مالی شرکت، موکول به تشکیل و خاتمه اقدامات حقوقی در جریان خواهد بود.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق مشروط نگردیده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس**

۷- مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشاور

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضایحقیقی

**بهراد مشاور**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره ی مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ جهت استحضار تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	نماینده اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	اعضای هیات مدیره
	ایرج پورحسین اکبریه	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	علی شریفی	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	محمدرضا سروش	عضو هیات مدیره	شرکت گروه بهمن
	منصور یزدی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
	بهمن تجلی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان
	فتحعلی خوشبین	عضو هیات مدیره	گروه مالی ملت
	وحید رجیبیان	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	حسین پناهیان	مدیرعامل	

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۲,۹۳۹,۲۰۴	۶۴۱,۶۳۱,۴۵۵	۱۲,۲۲۹,۱۱۲,۳۳۴	۱۱,۲۷۳,۴۳۷,۵۸۳	۴	دارائیهای جاری:
۳۰,۳۰۳,۱۸۲,۹۲۷	۳۹,۸۰۳,۰۹۸,۰۷۳	۳,۸۲۷,۷۳۶,۱۹۸	۲۰,۵۲۳,۴۸۲,۵۳۶	۵	موجودی نقد
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۵,۷۸۲,۶۴۱,۷۶۳	۲۶۴,۴۱۱,۳۹۱,۶۸۴	۳۴۱,۳۷۳,۰۳۷,۵۵۵	۶	معاملات اناق پایایی
۶۰,۵۵۷,۲۷۳,۳۷۱	۳۱,۱۰۱,۹۱۸,۹۸۹	۵۵۴۱,۰۲۱,۵۴۸	۲,۷۶۲,۷۴۹,۹۰۶	۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۰۳۵,۱۱۸,۳۰۰	۵۹,۸۶۸,۸۵۴,۷۰۰	۱۲,۵۱۳,۱۵۲,۶۷۳	۱۶,۳۵۶,۴۴۶,۷۵۰	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۸,۳۶۵,۰۴۶,۷۲۳	۵,۳۶۵,۸۰۱,۰۷۵	۲۹۳۱,۰۱۱,۲۰۷	۲,۸۳۳,۷۵۹,۷۵۹	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۰۸,۴۷۴,۴۶۵,۶۲۴	۱۴۲,۵۳۳,۹۵۶,۰۵۵	۳۰۱,۴۵۳,۲۴۵,۵۴۴	۳۹۵,۱۲۰,۹۱۵,۰۸۹		پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
۹,۹۵۵,۵۷۱,۸۶۵	۷,۲۴۰,۳۵۲,۹۵۶				
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۳۳۵,۰۳۳,۱۱۳				
۱۵,۰۸۵,۷۳۶,۶۵۲	۱۴,۵۷۵,۲۸۶,۰۶۹				
۱۲۳,۵۶۰,۲۰۲,۲۷۶	۱۵۷,۱۰۹,۳۴۲,۱۲۴				
					دارائیهای غیر جاری:
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۴۵۰,۵۱۲,۰۳۹	۳۷۳,۸۷۷,۷۳۴,۵۹۱	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۳۴۹,۳۴۸	۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷	۶,۳۴۹,۹۶۵,۴۷۳	۱۱	دارائیهای نا مشهود
۷۴,۶۹۰,۱۹۵,۰۷۳	۱۰۲,۹۳۱,۵۹۲,۴۶۸	۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۹,۳۹۲,۱۵۰,۱۹۰	۱۱۵,۳۹۷,۳۹۰,۴۲۲	۶۰,۰۷۰,۱۸۷,۳۹۹	۱۰,۱۹۵,۰۶۹,۲۰۹	۱۳	سایر دارائیهها
۴۸۴,۰۸۲,۳۴۵,۲۶۳	۵۴۵,۲۸۹,۳۳۲,۳۳۸	۳۰۶,۱۸۹,۱۲۱,۹۹۵	۳۰۷,۳۷۷,۷۵۹,۲۷۳		جمع دارائیهای غیر جاری
۶۰۷,۶۴۲,۵۴۷,۵۳۹	۷۰۲,۳۹۸,۶۷۴,۳۶۲	۶۰۷,۶۴۲,۵۴۷,۵۳۹	۷۰۲,۳۹۸,۶۷۴,۳۶۲		جمع دارائیهها

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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۳	۲۲۰,۶۱۰,۸۲۱,۹۱۸	۱۴۸,۲۰۴,۴۳۸,۹۹۰	۳۶۹,۷۰۲,۱۹۷,۰۷۴
حق عضویت کارگزاران	۲۴	۳,۸۴۶,۶۶۷,۲۶۹	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴
حق درج کالای عرضه شده	۲۵	۱۳,۶۴۱,۰۲۰,۴۷۳	۷,۶۹۱,۸۹۴,۷۷۷	۱۳,۶۵۸,۰۶۵,۶۱۴
حق پذیرش کالای عرضه شده	۲۶	۴۱۶,۰۵۰,۵۸۷	۲۹۳,۵۶۲,۷۲۲	۶۹۷,۱۰۱,۱۲۹
جمع درآمدها		۲۳۸,۵۱۴,۵۶۰,۲۴۷	۱۵۹,۵۱۹,۸۹۶,۴۸۹	۳۹۰,۷۸۸,۱۹۷,۱۵۱
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۷	(۱۰۱,۲۰۲,۰۹۴,۱۲۲)	(۶۳,۶۲۹,۳۷۸,۵۷۴)	(۱۳۷,۷۵۳,۲۹۶,۸۴۲)
سود عملیاتی		۱۳۷,۳۱۲,۴۶۶,۱۲۵	۹۵,۸۹۰,۵۱۷,۹۱۵	۲۵۳,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۹
اضافه (کسر) می شود:				
هزینه های مالی	۲۸	(۳,۷۲۲,۵۰۲,۶۵۳)	(۲,۶۷۶,۵۱۶,۷۱۶)	(۵,۰۲۵,۹۱۴,۷۸۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳۹,۱۵۵,۵۶۳,۷۲۴	۲۰,۱۶۱,۲۸۷,۳۰۵	۴۸,۶۵۲,۲۶۲,۲۰۲
سود قبل از مالیات		۱۷۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۹۶	۱۱۳,۳۷۵,۲۸۸,۵۰۴	۲۹۶,۶۶۱,۲۴۷,۷۳۰
مالیات بر درآمد	۱۶	(۳۱,۵۳۸,۵۴۰,۲۲۱)	(۲۴,۶۶۹,۰۳۸,۲۰۰)	(۶۲,۸۰۸,۷۳۸,۵۶۵)
سود خالص		۱۴۱,۲۰۶,۹۸۶,۹۷۵	۸۸,۷۰۶,۲۵۰,۳۰۴	۲۳۳,۸۵۲,۵۰۹,۱۶۵
سود عملیاتی هر سهم		۳۵۳	۲۴۳	۶۴۳
سود غیر عملیاتی هر سهم		۱۱۸	۵۳	۱۳۷
سود پایه هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام طی دوره)	۳۰	۴۷۱	۲۹۶	۷۸۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص دوره/سال:	۱۴۱,۲۰۶,۹۸۶,۹۷۵	۸۸,۷۰۶,۲۵۰,۳۰۴	۲۳۳,۸۵۲,۵۰۹,۱۶۵
سود انباشته در ابتدای دوره/سال	۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶	۸۹,۹۳۳,۱۹۶,۳۹۶	۸۹,۹۳۳,۱۹۶,۳۹۶
تعدیلات سنواتی	(۷۲۹,۲۱۷,۳۲۶)	-	(۲,۱۱۲,۹۷۶,۸۴۸)
سود انباشته در ابتدای دور/سال - تعدیل شده	۱۸۹,۳۹۲,۱۵۰,۱۹۰	۸۹,۹۳۳,۱۹۶,۳۹۶	۸۷,۸۲۰,۲۱۹,۵۴۸
سود قابل تخصیص:	۳۳۰,۵۹۹,۱۳۷,۱۶۵	۱۷۸,۶۳۹,۴۴۶,۷۰۰	۳۲۱,۶۷۲,۷۲۸,۷۱۳
سود سهام مصوب - مجمع سال قبل	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۷,۰۶۰,۳۴۹,۳۴۸)	(۳,۱۱۸,۰۷۶,۶۹۰)	(۳,۱۱۸,۰۷۶,۶۹۰)
اندوخته احتیاطی	(۲۸,۲۴۱,۳۹۷,۳۹۵)	(۱۸,۱۳۳,۲۵۰,۰۶۰)	(۴۷,۱۶۲,۵۰۱,۸۳۳)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی / سال	(۲۱۵,۳۰۱,۷۴۶,۷۴۳)	(۱۰۳,۲۵۱,۳۲۶,۷۵۰)	(۱۳۲,۲۸۰,۵۷۸,۵۲۳)
سود انباشته در پایان دوره مالی / سال	۱۱۵,۲۹۷,۳۹۰,۴۲۲	۷۵,۳۸۸,۱۱۹,۹۵۰	۱۸۹,۳۹۲,۱۵۰,۱۹۰

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.

یادداشت‌های 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
<b>فعالتهای عملیاتی:</b>			
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۱۶۳,۴۲۷,۶۵۱,۹۱۹	۱۱۳,۵۲۰,۹۰۱,۷۲۰	۲۹۹,۶۱۱,۸۴۷,۹۸۵
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۱,۶۳۲,۴۸۴,۲۳۹	۷,۸۰۷,۴۱۹,۵۴۰	۲۵,۶۰۴,۹۵۵,۸۲۰
سود سهام دریافتی	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۷۳۸,۱۵۷,۶۴۳)	(۲,۴۹۹,۱۵۸,۹۲۲)	(۴,۵۳۶,۵۸۸,۰۶۱)
سود سهام پرداختی	(۲۴,۱۶۶,۲۶۳,۶۰۰)	(۱۲,۷۷۱,۱۶۷,۲۰۰)	(۴۱,۲۴۸,۰۷۹,۰۵۰)
خالص جریان ورود (خروج) ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶,۵۶۸,۰۶۲,۹۹۶	(۶,۹۶۲,۹۰۶,۵۸۲)	(۱۹,۶۷۹,۷۲۱,۲۹۱)
<b>مالیات بر درآمد:</b>			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۰,۵۵۷,۲۷۳,۳۷۱)	(۳۱,۶۰۶,۶۹۱,۲۰۷)	(۲۴,۷۵۷,۲۵۷,۷۳۷)
<b>فعالتهای سرمایه گذاری:</b>			
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴۵,۳۱۱,۵۹۹,۶۵۶	۱۴۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲۲۲,۲۷۳,۲۴۵,۵۲۷)	(۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۸,۰۱۱,۳۹۱,۶۸۴)
وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۳,۸۰۲,۴۴۲,۱۱۹)	(۴,۴۸۲,۸۳۹,۳۸۳)	(۲۵,۴۶۳,۳۶۰,۲۷۹)
وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۲,۵۷۹,۹۹۹,۵۰۰)	(۱۵۱,۹۶۷,۵۵۰)	(۲۷۱,۳۵۲,۵۵۰)
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۷۰۰,۶۶۰
وجه پرداختی بابت خرید سایر دارائیهای	(۴,۶۹۵,۶۱۶,۸۱۰)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۸۷,۹۵۴,۹۰۴,۳۰۰)	(۷۱,۲۱۴,۸۰۶,۹۳۳)	(۲۳۲,۹۹۰,۴۰۳,۸۵۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	۲۱,۴۸۳,۵۳۷,۲۴۴	۳,۷۳۶,۴۹۶,۹۹۸	۱۲,۱۸۴,۴۶۵,۱۰۴
<b>فعالتهای تامین مالی:</b>			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵,۷۴۴,۴۶۴,۵۵۷)	(۱۲,۰۱۶,۳۰۹,۰۷۸)	(۱۹,۵۱۹,۱۹۱,۹۳۹)
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۵,۷۴۴,۴۶۴,۵۵۷)	(۱۲,۰۱۶,۳۰۹,۰۷۸)	(۱۹,۵۱۹,۱۹۱,۹۳۹)
خالص (کاهش) افزایش وجه نقد	۱۵,۷۳۹,۰۷۲,۶۸۷	(۸,۲۷۹,۸۱۲,۰۸۰)	(۷,۳۳۴,۷۲۶,۸۳۵)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲	۲۳,۳۹۱,۵۷۵,۲۶۷	۲۳,۳۹۱,۵۷۵,۲۶۷
* مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی	۳۱,۷۹۵,۹۲۱,۱۱۹	۱۵,۱۱۱,۷۶۳,۱۸۷	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲
مبادلات غیر نقدی	-	-	۱,۳۹۸,۰۴۲,۴۰۰
	۳۲-۱		

\* شامل حسابهای بانکی و حسابهای مربوط به معاملات پایایی یادداشتهای ۴ و ۵

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

## 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 ... طالقانی، نبش 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 ۱۲۱/۱۸۷۱۶ 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 هر کدام مطابق قانون و مقررات.

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

۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضاء 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، شرکتهای 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 بعهده 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.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

## ۳-۱- تعداد کارکنان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۹	۵	۱	۱۵۵	۱۳۱	۵	۱	۱۳۷	۱۴۹	۵	۱	۱۵۵	کارکنان قراردادی
۱	-	-	۱	۳	-	-	۳	۱	-	-	۱	مشاورین
۳	-	-	۳	۶	-	-	۶	۳	-	-	۳	کارکنان ساعتی
۱۵۳	۵	۱	۱۵۹	۱۴۰	۵	۱	۱۴۶	۱۴۹	۵	۱	۱۵۵	

## 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

### ۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

### ۳-۲- دارائی‌های 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 دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۲-۳- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحیه ۱۳۸۰/۱۱/۲۵ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

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

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

#### ۳-۳- دارائیهای نامشهود

سرقفلی، نرم افزارها و حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی تحت سرفصل فوق منعکس می‌شود. نرم افزارها به روش خط مستقیم و ۴ ساله مستهلک 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 ۱۹).

#### ۳-۵- تسعیر ارز

اقدام 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 مالیاتی

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.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

#### 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 ترتیب در 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 «۰/۵ 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 برآوردی 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 درج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده طی یک سال 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۱۶۶,۳۶۱,۳۰۹	ریال ۶,۲۶۳,۶۸۹,۰۲۹	۴-۱ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۹۲۵۰۲۰۰۰۰ نزد بانک صادرات بورس کالای ایران
۱۴,۱۲۸,۴۲۵	۸۷۷,۷۷۸,۹۳۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۴۹۲۵۵ نزد بانک تجارت بورس کالای ایران
۵,۱۰۷,۹۵۷,۴۵۵	۷۲۲,۵۸۶,۶۰۵	سپرده کوتاه مدت ۴۲۴۹۷۸۹۷۶۴ نزد بانک ملت بورس کالای ایران
۱,۲۲۲,۱۵۱,۰۵۵	۴۴۷,۲۸۵,۹۴۳	جاری ۱۸۳۷۱۰۴۱۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۳,۰۱۶,۴۴۱,۴۴۰	۲۳۸,۱۸۰,۰۴۸	جاری ۱۸۰۶۹۹۵۶/۵۸ نزد بانک ملت شعبه مرکزی کیش
۳۰۳,۸۸۱,۶۵۰	۲۰۸,۸۹۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۸۰۲۸۴۱۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۲۰۷,۸۶۴	۹۷,۳۳۵,۲۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۹۴۶۳۸۰۰۸ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۱۹۴,۵۵۸	۸۲,۹۰۷,۵۵۸	جاری ۰۶۵۲۲۷۶۰۰۰۰ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۵۰,۱۷۶,۶۹۸	۵۰,۱۷۶,۶۹۸	جاری ۱۸۳/۲/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
۲۸,۷۹۵,۵۱۶	۳۱,۵۲۱,۰۲۴	سپرده کوتاه مدت ۳۶۵۳۴۹۷ نزد موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه طالقانی
۱۰,۰۰۲,۹۹۵	۱۰,۰۰۲,۹۹۵	جاری ۰۴۳۱۵۵۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
۸۶۳۳,۶۵۰	۸,۶۳۳,۶۵۰	جاری ۱۶۰۳۱۷۳۴۶۲ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران (سود سهامداران حقیقی)
۱۷۴,۱۴۹	۱,۹۲۶,۱۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۸۳/۸۵۰/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
-	۴۷۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۴۰۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
-	۴۲۴,۲۷۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۸۷۸۹۰۵۰۰۱ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۱۳۲,۳۲۸	۱۴۲,۳۲۸	جاری ۱۵۳۱۷۰۱۵۹ نزد بانک کشاورزی شعبه بورس کالای ایران
۱۰۵,۱۷۳	۱۱۰,۲۴۱	سپرده کوتاه مدت ۴۲۰۰۰۰۰۱۷۱۳۷ نزد بانک مسکن بورس کالای ایران
۹۱,۶۵۴	-	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۰۳۱۵۵۶۰۰۸ نزد بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالای ایران
۱۰۰,۰۰۰	-	سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۴۴۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۶۲,۶۰۰	-	سپرده کوتاه مدت ۸۰۲۸۱۰۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۱۰,۰۰۰	-	جاری ۶۰۰۰۱۹ نزد بانک کشاورزی شعبه بورس کالای ایران
۹,۹۲۹,۶۰۸,۵۱۹	۹,۰۴۲,۰۶۰,۶۶۵	موجودی نزد بانکها
۱۳۴,۰۱۵,۴۷۵	۵۳۹,۱۴۵,۶۵۰	موجودی تنخواه گردانها
۱۰,۰۶۳,۶۲۳,۹۹۴	۹,۵۸۱,۲۰۶,۳۱۵	موجودی نقد ریالی
۱۷۵,۴۴۶,۷۳۰	۳۵۳,۸۸۴,۳۵۴	۴-۲ سپرده کوتاه مدت ارزی ۳۳۴۷۵۷۸۱۹۳ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱,۹۹۰,۰۴۱,۵۱۰	۱,۳۳۸,۳۴۶,۹۱۴	۴-۲ صندوق ارزی
۲,۱۶۵,۴۸۸,۲۴۰	۱,۶۹۲,۲۳۱,۲۶۸	موجودی نقد ارزی
۱۲,۲۲۹,۱۱۲,۲۳۴	۱۱,۲۷۳,۴۳۷,۵۸۳	

۴-۱ مبلغ فوق مربوط به وجوه حاصل از کارمزد ناشی از معاملات، اجاره های دریافتی و سود سپرده ها در پایان شهریور ماه میباشد که با نرخ ۱۷ درصد در حساب مذکور نگهداری شده و در مهرماه بخش عمده ای از آن جهت پرداخت سود سهام مورد استفاده قرار گرفته است.

۴-۲ موجودی حساب ارزی و صندوق ارزی معادل ۵۳.۱۸۶/۴۳ دلار آمریکا به تاریخ ترازنامه می باشد که در پایان دوره با نرخ هر دلار ۳۱.۴۷۸ ریال تسعیر گردیده است.

۴-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده های مزبور شناسائی و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منعکس شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- معاملات اتاق پایاپای

۵-۱ موجودی نقد امانی - معاملات اتاق پایاپای

مانده وجوه نقد ناشی از معاملات اتاق پایاپای و تسویه وجوه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۹۸۸,۸۸۴,۳۴۰	۱۶۱,۵۳۸,۱۱۰,۳۵۲	۵-۱-۱ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۳۳۸۹۳۵۹۲۵
۶۷۵,۶۶۱,۵۵۷	۱۱۳,۷۱۹,۵۷۴,۴۳۵	۵-۱-۲ بانک کشاورزی نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۱۴۰۰
۷۹,۰۶۵,۲۰۹,۶۶۴	۹۷,۸۱۸,۰۵۷,۸۰۵	۵-۱-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۳۵۷۵۹۶۶۳۶
-	۱۷,۰۴۷,۸۸۵,۳۶۸	۵-۱-۲ بانک تجارت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۰۴۳۱۵۵۵۰
-	۱۶,۳۰۴,۷۰۴,۷۹۹	۵-۱-۲ بانک دی نزد شعبه حافظ جاری ۰۲۰۰۷۶۲۶۳۱۰۰۳
۳,۸۵۳,۱۵۴,۵۱۳	۳,۹۶۹,۰۴۱,۳۱۱	۵-۱-۱ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۳۱۵۶۰۵۱۳/۳۹
۱,۶۳۷,۴۴۶,۱۸۷	۲,۳۷۸,۰۱۱,۲۹۳	۵-۱-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۸۰۴۳۴۴۸/۰۲
۲,۸۴۰,۶۱۴,۵۹۶	۵۷۲,۸۰۶,۱۸۸	۵-۱-۱ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۰۷۷/۷۵
۲۳,۹۱۲,۹۸۸	۴۲۹,۶۰۴,۴۳۹	۵-۱-۲ بانک سامان بورس کالای ایران سپرده ۸۰۲۸۴۱۸۹۰۹۲۲۲
۶,۷۹۸,۸۳۳,۳۲۰	۱۷۹,۷۷۹,۶۷۵	۵-۱-۲ بانک صادرات نزد شعبه بورس کالای ایران جاری ۰۲۰۹۲۵۰۰۲۰۰۰۰
۱۵۰,۱۴۰,۰۱۵	۱۵۰,۱۴۰,۰۱۴	۵-۱-۲ بانک صادرات نزد شعبه بورس کالا جاری ۰۱۰۳۳۳۰۳۳۳۰۰۳
۶,۱۸۶,۶۵۹	۱۴۶,۸۷۹,۸۷۹	۵-۱-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۶۶۰۷/۴۴
۲۰,۸۵۷,۱۰۶	۲۰,۸۵۷,۱۰۶	۵-۱-۲ بانک صادرات نزد شعبه بورس کالا جاری ۰۱۰۳۱۲۰۳۱۲۰۰۹
۲۷,۱۰۱,۸۸۲,۷۹۵	۴۷۵,۲۳۳	۵-۱-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالای سپرده ۴۱۴۶۵۳۸۳۶۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۳۱۲۲۷۴۸۸۷۲
۱۷۶,۱۶۲,۸۸۳,۷۴۰	۴۱۴,۲۷۶,۰۲۷,۸۹۷	
(۱۷۲,۳۳۵,۱۴۷,۵۴۲)	(۳۹۳,۷۵۳,۵۴۴,۳۶۱)	۵-۲ کسرمی شود: حسابهای پرداختی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای
۳,۸۲۷,۷۳۶,۱۹۸	۲۰,۵۲۲,۴۸۳,۵۳۶	۵-۳ خالص مانده موجودی نقد / حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای

۵-۱-۱ مانده فوق مربوط به جرائم تاخیر در پرداخت به موقع ارزش معاملات و یا تاخیر در تحویل به موقع کلامی باشد که پس از تائید اتاق پایاپای به مشتری یا عرضه کننده پرداخت خواهد شد.

۵-۱-۲ در جهت توسعه تسویه معاملات از طریق بانکها، سیستم تسویه حساب مذکور از طریق ایجاد یک حساب در بانکهای عامل (در حال حاضر شامل بانکهای ملت، کشاورزی، تجارت و صادرات) انجام می گیرد. به همین دلیل کلیه حسابهای ایجاد شده به نام هر کارگزار حذف و کلیه کارگزاران از طریق حسابهای مذکور در هر بانک نسبت به انجام معاملات خود اقدام می نمایند. مانده حسابهای مزبور در تاریخ ترازنامه در ارتباط با معاملات اتاق پایاپای بوده و به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، مانده سرفصل حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای یادداشت شماره ۲-۵ به مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاتر شده است.

۵-۲ حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای

اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۲۸۸,۹۲۰,۵۹۷	۱۲۹,۴۹۴,۱۹۵,۰۷۸	۵-۱-۲ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
۶۴,۸۰۲,۳۶۳,۷۸۶	۱۶۶,۲۶۲,۶۶۴,۹۸۳	۵-۲-۱ جرائم تاخیر معاملات
۷۹,۲۴۳,۸۶۳,۱۵۹	۹۷,۹۹۶,۶۸۴,۳۰۰	۵-۲-۲ سپرده معامله کارگزاران
۱۷۲,۳۳۵,۱۴۷,۵۴۲	۳۹۳,۷۵۳,۵۴۴,۳۶۱	خالص مانده حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲-۱- جرائم تاخیر معاملات

به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران جرائم معاملات 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 در پایان دوره مالی بشرح زیر می باشد که پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۱۶۱,۹۳۹,۲۷۳	۳۱,۱۶۹,۵۹۳,۵۹۹	ذوب آهن اصفهان
۸,۹۷۱,۳۹۱,۶۸۷	۲۰,۷۳۳,۰۲۱,۶۸۷	فولاد خوزستان
۷,۶۹۲,۰۳۸,۹۸۷	۱۹,۵۳۳,۹۳۰,۵۰۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۱۵۷,۷۷۵,۶۲۵	۱۲,۹۶۰,۸۱۱,۵۰۰	گل گهر
۱۰,۸۱۸,۰۰۶,۰۳۲	۱۱,۷۱۵,۳۱۶,۶۰۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۱,۳۵۰,۰۲۳,۵۶۷	۱۰,۹۳۰,۶۴۴,۱۳۵	نفت پاسارگاد
۵,۹۱۰,۹۷۷,۷۹۶	۹,۹۸۴,۶۵۲,۵۹۵	پالایش نفت جی
۲,۴۵۷,۶۱۲,۹۳۰	۷,۷۷۲,۷۶۸,۳۲۰	جلال آباد
-	۵,۰۴۷,۱۳۵,۵۹۲	پتروشیمی تبریز
-	۴,۷۲۷,۴۴۹,۳۰۹	پالایش نفت اصفهان
-	۴,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	مجتمع سنگ آهن سنگان
۱۰,۸۰۴,۱۹۱	۴,۰۴۲,۱۵۲,۸۱۱	پتروشیمی سازند
۱,۸۸۴,۰۸۱,۹۳۸	۲,۸۵۰,۱۲۷,۶۲۶	صنایع ملی مس ایران
۲۶۷,۶۴۲,۷۳۸	۲,۶۰۸,۲۲۰,۱۷۲	پتروشیمی مارون
-	۲,۰۳۶,۷۱۸,۳۵۰	شرکت میشدوان
-	۱,۶۲۰,۰۲۱,۷۱۴	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۱۱۵,۸۸۴,۴۵۰	۱,۴۷۱,۴۶۲,۴۷۱	پتروشیمی امیرکبیر
-	۱,۴۶۱,۰۴۵,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۱۳۱,۵۰۲,۱۸۶	۱,۱۸۱,۱۸۷,۶۸۶	پتروشیمی غدیر
-	۱,۰۲۰,۱۷۲,۸۵۳	پلی پروپیلن جم
-	۱,۰۰۶,۷۱۶,۶۵۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۴,۸۷۲,۶۸۲,۳۸۶	۸,۰۰۵,۲۱۵,۸۰۴	سایراقلام
۶۴,۸۰۲,۳۶۳,۷۸۶	۱۶۶,۲۶۲,۶۶۴,۹۸۳	

۵-۲-۲- 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 شرکتهای کارگزاری پارس ایده بنیان، بهمن، ایستاتیس پویا، کشاورزی کالا سپهر، بانک رفاه کارگران، و صنایع هفت الماس می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۵-۳- مانده حساب مزبور در پایان دوره بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۹,۷۱۳,۳۱۵	۲۰,۸۴۳,۲۶۷,۱۵۳	سود سپرده حسابهای امانی (یادداشت ۱-۱۴)
۱,۱۹۴,۰۶۷,۸۲۸	۴,۰۵۰,۰۴۱,۰۹۲	تهاتر حق درج و پذیرش
۶۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۷۱۰,۰۰۰	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارگزاران جهت معاملات آتی
۲,۳۷۳,۹۹۷	۲,۸۴۹,۰۱۲	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۲-۸)
(۶,۲۴۴,۷۴۵,۲۲۱)	-	وجوه قابل انتقال به حسابهای امانی
۳,۸۷۷,۴۶۹,۱۹۸	۲۰,۵۲۲,۴۸۳,۵۳۶	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

نرخ سود	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال
۲۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی از تاریخ ۹۱/۱۲/۲۸		
۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۲/۰۵/۲۰ (یادداشت ۲-۶)		
۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱		
۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱		
۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۲/۰۳/۲۸		
۲۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی از تاریخ ۹۱/۱۱/۰۴		
۲۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی از تاریخ ۹۱/۰۱/۲۰		
۱۹	۱۲,۰۲۳,۲۴۵,۵۲۷	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران از تاریخ ۹۲/۰۴/۱۷		
۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۲/۰۱/۳۱		
۲۲	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا از ۹۲/۰۵/۲۲		
۱۹	۱,۹۴۹,۷۹۲,۰۲۸	۵۶۶۱,۳۹۱,۶۸۴
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۳۶۴۰۲۹۰۰۹ نزد بانک دی شعبه حافظ		
۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۱/۱۲/۰۲		
۲۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱		
۲۲	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی از تاریخ ۹۱/۱۲/۰۶		
۲۲	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی از تاریخ ۹۱/۰۹/۲۸		
۲۲	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک دی شعبه حافظ از تاریخ ۹۱/۰۷/۱۶		
۲۲	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک دی شعبه حافظ از تاریخ ۹۱/۰۸/۱۰		
۲۲	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک دی شعبه حافظ از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۹		
۲۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۵		
۲۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶		
	<b>۳۴۱,۳۷۳,۰۳۷,۵۵۵</b>	<b>۲۶۴,۴۱۱,۳۹۱,۶۸۴</b>

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 سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۳۳.۰۷۵ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۹ می‌باشد.

۶-۲- سپرده سرمایه‌گذاری فوق جهت تضمین صدور ضمانت نامه بانکی صادره توسط بانک ملت شعبه بورس کالای ایران بابت اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است.

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری-کارگزاری کالاسپهر	۶۲,۱۰۰,۰۰۰	-
طلب از کارگزاران	۵۰۱,۶۶۵,۳۰۷	۲,۵۴۷,۹۲۰,۳۸۳
طلب از عرضه کنندگان کالا	۲,۱۹۸,۹۸۴,۵۹۹	۱,۹۹۳,۱۰۱,۱۶۵
	<b>۲,۷۶۲,۷۴۹,۹۰۶</b>	<b>۵,۵۴۱,۰۲۱,۵۴۸</b>





**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۷-۲- طلب از عرضه کنندگان کالا**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۲,۴۴۱,۸۱۲	۶۶۰,۹۵۴,۱۸۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۵,۳۳۰,۹۵۲	۳۰۵,۳۹۰,۹۵۲	فولاد آذربایجان
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
۳۱,۴۳۳,۷۱۲	۹۶,۲۸۰,۰۳۲	المهدی
۱۳,۰۱۸,۵۶۶	۸۳,۴۸۸,۳۳۲	بام گام عایق ارومیه
۱۳,۱۴۰,۹۷۰	۸۰,۲۸۹,۳۲۲	قیر آذربام عایق کار
۸۸,۶۸۶,۶۵۰	۳۰,۳۹۸,۸۱۰	مجتمع فولاد نطنز
۱,۲۶۴,۵۲۵,۰۵۹	۷۸۷,۶۵۹,۵۲۰	سایر اقلام
<b>۱,۹۹۳,۱۰۱,۱۶۵</b>	<b>۲,۱۹۸,۹۸۴,۵۹۹</b>	

**۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۸۲۳,۶۵۹,۳۱۷	۸,۷۳۹,۸۳۱,۱۵۲	۸-۱	بدهی کارکنان
۹,۹۲۱,۲۷۷,۳۵۶	۱۰,۳۴۰,۶۶۴,۵۹۸	۸-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۵,۷۴۴,۹۳۶,۶۷۳	۱۹,۰۸۰,۴۹۵,۷۵۰		
(۳,۲۳۱,۷۸۴,۰۰۰)	(۲,۷۲۴,۰۴۹,۰۰۰)	۱۳	کسرمی شود : حصه بلند مدت وام کارکنان
<b>۱۲,۵۱۳,۱۵۲,۶۷۳</b>	<b>۱۶,۳۵۶,۴۴۶,۷۵۰</b>		

**۸-۱- بدهی کارکنان**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۳۸,۵۴۸,۰۰۰	۵,۲۹۲,۹۸۳,۰۰۰	۸-۱-۱	وام کارکنان ( حصه جاری و بلند مدت )
۱۸۵,۱۱۱,۳۱۷	۱,۶۶۶,۸۴۸,۱۵۲		جاری کارکنان
-	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲	اسناد دریافتنی از کارکنان
<b>۵,۸۲۳,۶۵۹,۳۱۷</b>	<b>۸,۷۳۹,۸۳۱,۱۵۲</b>		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۲۹۳ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل سایر دارائیهها ( یادداشت شماره ۱۳) منعکس شده است.

۸-۱-۲- اسناد دریافتنی از کارکنان بابت بازپرداخت وام علی الحساب پرداختی به ایشان بوده که تماما تا پایان سال ۱۳۹۲ وصول خواهد شد.

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

اقدام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۳۸۴,۹۱۸,۰۳۲	۱,۲۵۹,۴۹۲,۸۴۰	۸-۲-۱	بانک صادرات
۳۴۱,۰۵۷,۰۹۲	۶۷۲,۶۵۱,۳۳۷		بانک ملی
۴,۷۲۷,۵۲۱	۳۹۵,۲۲۴,۳۵۱		بانک کشاورزی
۱۱۰,۵۳۳,۴۹۶	۳۰۴,۹۹۹,۴۹۸		المهدی
۲۷,۷۸۵,۹۶۰	۲۷۷,۴۷۳,۳۶۶		بانک سپه
۱۵۵,۱۷۷,۳۶۰	۲۳۶,۴۵۷,۰۷۷		بانک سامان
۶۱,۲۸۷,۵۷۰	۲۲۷,۸۴۹,۲۰۷		بانک تجارت
۳۳۹,۰۱۶,۳۹۴	۱۸۱,۳۰۴,۱۱۱	۸-۲-۱	بانک دی
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۸-۲-۲	سایر بدهکاران
۸۷۰,۳۹۰,۳۱۰	۱,۱۵۸,۸۲۹,۰۹۰		سایر اقلام
<b>۹,۹۲۱,۳۷۷,۳۵۶</b>	<b>۱۰,۳۴۰,۶۶۴,۵۹۸</b>		

۸-۲-۱- 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 ۱۳۹۲ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۲ به حساب های شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

۸-۲-۲- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال درقبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویب 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 خواننده 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، براساس 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. بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و غیرمنقول، 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 احصا 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۹- پیش پرداختها**

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
	۲,۴۲۵,۶۲۲,۹۷۲	۲,۰۵۳,۰۸۵,۲۶۹	پیش پرداخت هزینه ها
	۴۰۷,۱۳۶,۷۸۷	۸۷۷,۹۲۵,۹۳۸	پیش پرداخت بیمه
	۴۳۶,۶۱۱,۲۳۲	۲,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰	پیش پرداخت مالیات
	۳,۲۶۹,۳۷۰,۹۹۱	۵,۹۱۱,۶۹۳,۷۲۷	
	(۴۳۶,۶۱۱,۲۳۲)	(۲,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰)	کسر میگردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۶)
	<u>۲,۸۳۲,۷۵۹,۷۵۹</u>	<u>۲,۹۳۱,۰۱۱,۲۰۷</u>	

**شرکت یورس، کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی، صان دورهای**  
**یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱-۰ دارائیهای ثابت مشهود**

روش ثبت و محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت در یادداشت ۲-۳ فوق توضیح داده شده است ، خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت در پایان دوره ۶ ماهه اول ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
شماره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره مالی ۶ ماهه	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کامی طی دوره (فروش)	اصافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شماره
	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	-	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	-	-	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۱۴۴	زمین
	۱۰۲۸۷۹۵۰۶۲۷۵	۹۹۸۱۷۳۶۳۵۸۳	-	(۲۴۰۰۷۰۰۹۲۰)	۲۸۳۰۹۹۸۳۶۲	۲۹۳۰۷۰۰۹۲۳۰۰	(۱۲۴۵۰۰۰۰۰۰)	۸۷۱۰۲۸۵۰۰۰	۱۳۳۱۱۱۳۸۴۶۷۵	ساختمان و تاسیسات
	۲۶۹۸۷۳۹۸۶۶۸	۲۳۶۰۲۰۹۹۹۷۷۷	۶۳۵۹۰۰۷۷۲	۴۲۵۱۶۶۲۶۴۲	۴۶۶۹۹۲۳۴۳۷	۳۳۵۸۸۱۸۷۶۶۸	-	۹۲۰۸۵۴۵۳۳	۲۱۶۶۵۷۳۳۳۰۱۰۵	تجهیزات
	۱۴۹۱۵۴۳۲۴۶۲	۱۵۴۰۲۰۳۰۷۰۱۱۵	-	۹۴۱۳۳۳۸۴۷	۲۷۸۰۴۳۸۴۹۵	۱۹۶۳۲۰۱۹۴۵۷	-	۱۴۳۶۰۱۳۸۵۰۰	۱۸۰۱۹۵۸۷۰۹۵۷	اثاثه و مضمونات
	۱۳۸۵۷۸۶۸۳۹	۱۲۰۹۲۲۲۷۳۳	-	۱۷۶۵۶۴۱۰۶	۸۶۴۸۰۳۶۴۴	۲۷۵۰۵۹۰۴۸۳	-	-	۲۳۵۰۵۸۰۴۸۳	وسائط نقلیه
	۱۰۱۷۶۵۱	۵۸۷۳۳۴	-	۶۱۰۳۰۸	۲۰۰۳۲۳۴۹	۲۱۰۳۲۰۰۰۰	-	-	۲۱۰۳۲۰۰۰۰	ابزار آلات
	۲۷۸۸۱۹۰۹۳۲۰۳۹	۲۷۲۶۲۸۲۰۹۰۴۹۵	-	۶۲۵۹۰۰۷۷۲	۲۸۰۱۴۲۳۰۲۰۱۲۵	۳۳۰۰۵۴۰۳۲۰۱۸۷	(۱۴۶۵۰۰۰۰۰۰)	۲۰۲۲۸۰۲۸۸۰۰۳۳	۲۱۶۰۹۶۲۰۳۳۴۰۱۶۴	جمع
	۶۳۰۵۸۰۰۰۰	۱۰۱۹۴۰۷۳۴۰۹۶	-	-	-	۱۰۱۹۴۰۷۳۴۰۹۶	-	۵۶۴۰۱۵۴۰۹۶	۶۳۰۵۸۰۰۰۰	پیش براداشتهای سرمایه ای
	۶۳۰۵۸۰۰۰۰	۱۰۱۹۴۰۷۳۴۰۹۶	-	-	-	۱۰۱۹۴۰۷۳۴۰۹۶	-	۵۶۴۰۱۵۴۰۹۶	۶۳۰۵۸۰۰۰۰	
	۲۷۹۴۵۰۵۱۲۰۳۹	۲۷۳۸۷۷۰۷۳۴۵۸۱	۶۲۵۹۰۰۷۷۲	(۲۴۰۰۷۰۰۹۲۰)	۹۰۲۰۹۰۲۰۹۲۶۵	۲۸۰۱۴۲۳۰۲۰۱۲۵	(۱۲۶۵۰۰۰۰۰۰)	۳۰۸۰۲۰۴۴۲۰۱۱۹	۲۱۷۰۵۹۲۰۸۱۴۰۱۶۴	جمع

۱-۰-۱ دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۱۸.۳۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۰-۲ ساختمان های شرکت واقع در تهران خیابان طالقانی نبش خ بندر انزلی و خیابان رودسر و جزیره کیش برج صدف، در قبال دریافت تسهیلات از بانک های ملت و ملی در رهن آن بانک ها می باشد که با توجه به اتمام اقساط و تسویه دو فقره از تسهیلات مذکور اقدامات لازم جهت فک رهن ساختمان مرکزی شماره یک (طالقانی) و برج صدف جزیره کیش در دست پیگیری میباشد. لازم به ذکر است ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است.

۱-۰-۳ مانده پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت خرید قطعات و تجهیزات رایانه ای می باشد.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۱- دارائیهای نامشهود**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱-۱	حق کسب و پیشه
۷۴۵,۳۲۵,۸۵۷	۷۱۸,۸۶۸,۷۷۳	۱۱-۲	بسته های نرم افزاری
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰		حق امتیاز انشعاب آب و برق
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰		خطوط تلفن ثابت
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰		خطوط تلفن همراه
۵,۸۵۱,۲۰۰	۵,۸۵۱,۲۰۰		حق امتیاز دیتا مخابرات
<b>۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷</b>	<b>۶,۳۴۹,۹۶۵,۴۷۳</b>		

۱۱-۱- حق کسب و پیشه در ارتباط با خرید دو باب مغازه واقع در طبقه همکف ساختمان طالقانی بوده که طبق تصمیمات هیات مدیره و ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته است.

**۱۱-۲- بسته های نرم افزاری**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
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
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آپکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپا رچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تردینگ
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
۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۸۹,۵۰۰	نرم افزار بازرسی (در جریان تکمیل)
۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	سایر نرم افزارها
<b>۲,۹۸۴,۰۵۲,۷۵۰</b>	<b>۳,۰۶۴,۰۵۲,۲۵۰</b>	جمع
<b>(۲,۲۳۸,۷۲۶,۸۹۳)</b>	<b>(۲,۳۴۵,۱۸۳,۴۷۷)</b>	
<b>۷۴۵,۳۲۵,۸۵۷</b>	<b>۷۱۸,۸۶۸,۷۷۳</b>	

کسر میشود : استهلاك انباشته بسته های نرم افزاری

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت**

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد مالکیت	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۰.۴۴	۱۲-۱	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
				<b>۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰</b>

۱۲-۱- سود سهام شرکت‌های فوق طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت شماره ۲۹ درج گردیده است. لازم بذکر می‌باشد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در سال ۱۳۹۱ افزایش سرمایه به میزان ۵۰ درصد از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی داشته است.

**۱۳- سایر دارائیه‌ها**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۷۵,۴۰۳,۳۹۹	۷,۴۷۱,۰۲۰,۲۰۹	۱۳-۱
۳,۲۳۱,۷۸۴,۰۰۰	۲,۷۲۴,۰۴۹,۰۰۰	۸-۱-۱
<b>۶,۰۰۷,۱۸۷,۳۹۹</b>	<b>۱۰,۱۹۵,۰۶۹,۲۰۹</b>	

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 بانک ملت شعبه بورس کالای ایران می باشد.

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۹,۷۱۳,۳۱۵	۲۰,۸۴۳,۲۶۷,۱۵۳	۱۴-۱
۷,۲۴۹,۱۸۲,۵۹۰	۱۰,۷۵۸,۳۳۷,۷۹۲	۱۴-۲
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
۱,۰۰۶,۴۱۸,۷۶۵	۱,۰۳۹,۹۹۰,۴۰۶	
۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۴-۴
۷۰۳,۴۹۰,۱۲۸	۹۴۷,۸۶۵,۹۷۰	
۲,۳۱۳,۷۸۰,۵۵۵	۷۹۸,۸۲۷,۳۷۶	
۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	۱۴-۵
۴۲۲,۳۰۳,۰۹۱	۴۲۲,۳۰۳,۰۹۱	
۲۲۳,۰۷۴,۳۰۹	۲۲۳,۰۷۴,۳۰۹	
۱۳۱,۶۶۲,۱۱۲	۸۲,۳۲۳,۱۰۰	
۱۰۹,۴۶۱,۸۵۳	۳۶,۱۲۵,۲۳۹	
۸۳۹,۱۲۳,۰۰۹	۱,۳۱۶,۰۰۹,۴۳۷	
<b>۳۰,۳۰۳,۱۸۳,۹۲۷</b>	<b>۳۹,۸۰۳,۰۹۸,۰۷۳</b>	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱- 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 ۱-۲-۵ و ۲-۲-۵ 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 در منافع 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.

۱۴-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۰۹,۱۶۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۱۵۹,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱۴)
۲,۲۶۰,۰۲۲,۵۹۰	۵,۱۷۸,۱۷۸,۷۹۲	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۷,۲۶۹,۱۸۲,۵۹۰	۱۰,۷۵۸,۳۳۷,۷۹۲	

۱۴-۲-۱- 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، هر سال با لحاظ نمودن ۱۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۱۴-۳- 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 ۷-۱ درج گردیده است.

۱۴-۴- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سپرده رهن بانک ملت - شعبه مرکزی کیش
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک تجارت - شعبه بورس کالا
۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	
۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	

۱۴-۵- سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت پالایش نفت جی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت المهدی
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه ملی
۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	
۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۵- پیش دریافتها**

اقدام تشکیل دهنده سپرده ها و پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۴,۴۵۶,۳۱۵,۰۱۷	۱۵-۱
-	۱,۳۲۶,۳۲۶,۷۴۶	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۱۰۴۴۹۲۵۵ بانک تجارت)
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۵,۷۸۲,۶۴۱,۷۶۳	پیش دریافت حق پذیرش

۱۵-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت به شرح فوق، کل سود دوره سپرده گذاری در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می گردد.

شرکت یورس، کالای ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص (یادداشت)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال						سال مالی
	ریال مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	کسر می شود: بیش پرداخت مالیات	
			تأدیه شده	قطعی	تشخیصی				
۱۶-۱	۸,۳۱۰,۷۵۱	-	۲۱,۱۰۰,۷۹۵,۵۶۰	۲۱,۱۰۰,۷۹۵,۵۶۰	۲۳,۳۷۸,۲۱۲,۳۷۹	۱۹,۷۱۶,۷۸۰,۵۲۱	۷۸,۸۶۷,۱۲۲,۰۸۲	۹۵,۹۵۵,۰۰۰,۴۲۴	۱۳۸۹
۱۶-۲	۷۲۱,۰۰۶,۵۷۵	-	۳۲,۴۶۷,۵۳۴,۲۶۱	-	۳۲,۵۵۶,۱۸۴,۵۹۳	۳۱,۷۴۶,۵۲۷,۶۸۶	۱۲۶,۹۸۶,۱۱۰,۷۴۲	۱۴۸,۴۷۹,۱۶۷,۲۱۶	۱۳۹۰
۱۶-۳	۶۲۸,۰۸۷,۳۸,۵۶۵	-	۶۲۸,۰۸۷,۳۸,۵۶۵	-	-	۶۲۸,۰۸۷,۳۸,۵۶۵	۲۵۱,۱۲۴۴,۹۵۴,۲۶۰	۲۹۸,۶۲۱,۳۴۷,۷۳۰	۱۳۹۱
۱۶-۴	-	۳۱,۵۳۸,۵۴۰,۳۲۱	-	-	-	۳۱,۵۳۸,۵۴۰,۳۲۱	۱۷۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۹۶	۱۴۱,۲۰۶,۹۸۶,۹۷۵	گسله اول سال ۱۳۹۲
	۶۳,۵۳۷,۹۵۵,۸۹۱	۳۱,۵۳۸,۵۴۰,۳۲۱				جمع			
	(۳,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰)	(۴۳۶,۶۱۱,۲۳۳)							
	۶۰,۵۵۷,۲۷۳,۳۷۱	۳۱,۱۰۱,۹۲۸,۹۸۹							

۱۶-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۹ پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور، تسویه و مقاصد حساب مطابق ماده ۳۲۵ ق.م.م.اخذ گردید.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس توافق بعمل آمده با ممیز محترم سازمان امور مالیاتی پس از رسیدگی و صدور برگ تشخیص، مبلغ ۳۲,۵۵۶ میلیون ریال تعیین و با پرداخت مبلغ ۶۲۹ میلیون ریال از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۱ صورتهای مالی)، محاسبه و پرداخت شده است ولیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، برگ قطعی مالیات توسط سازمان مذکور صادر نگردیده و پیگیریهای لازم جهت اخذ برگ قطعی مالیات در جریان است.

۱۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۶۲۸,۰۸۷,۳۸۰,۹ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۵۹,۸۲۸ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قیوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است ولیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته لذا اقدامی نسبت به صدور برگ تشخیص یا قطعی توسط سازمان مذکور صورت نگرفته است.

۱۶-۴- کلیه مبالغ مندرج در ردیف ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ محاسباتی بوده و از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی میان دوره ای ارائه شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۷,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۱۳,۳۴۳,۶۵۵,۸۵۰	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
-	۲۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۴,۰۳۵,۱۱۸,۳۰۰	۱۰,۳۹۵,۵۹۸,۸۵۰	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۴,۰۳۵,۱۱۸,۳۰۰	۵۹,۸۶۸,۸۵۴,۷۰۰	

۱۷-۱- سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۰ بوده که از این مبلغ ۲۴.۱۶۶ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده مبلغ ۵۵.۸۳۴ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد همچنین از مبلغ ۴.۰۳۵ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰)، مبلغ ۱.۱۲۴ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۰۳۳,۸۲۳,۴۵۲	۱۴,۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۴,۱۰۱,۲۸۰,۲۰۰	-	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۲۲,۱۳۵,۱۰۳,۶۵۲	۱۴,۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰	جمع تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۱۰۱,۱۶۷,۴۳۲)	(۲,۰۷۶,۳۲۷,۹۶۹)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
(۷۱۳,۳۱۷,۶۳۲)	-	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملی
۱۸,۳۲۰,۶۱۸,۵۸۸	۱۲,۵۷۶,۱۵۴,۰۳۱	کسر می شود: حصة بلندمدت تسهیلات بانک ملت
(۹,۹۵۵,۵۷۱,۸۶۵)	(۷,۲۴۰,۳۵۲,۹۵۶)	
۸,۳۶۵,۰۴۶,۷۲۳	۵,۳۳۵,۸۰۱,۰۷۵	حصة جاری

صورت وضعیت تسهیلات مالی شرکت بشرح ذیل می باشد :

۱۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملی شعبه بورس کالا بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد و شرایط بازپرداخت سه ساله ( ۳۶ قسط ) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ بوده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملی ساختمان اداری شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش در رهن بانک ملی قرار گرفته است که اقدامات لازم جهت فک رهن آن در حال انجام می باشد.

۱۸-۲- 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 میان دوره ای سی و چهار قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت ساختمان اداری شرکت واقع در تهران خیابان رود سر در رهن بانک ملت قرار گرفته است .

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۵۶,۳۷۴,۴۸۱	۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	مانده ابتدای سال/دوره
(۸۰۱,۹۴۸,۴۷۵)	(۱۴۲,۸۵۳,۵۳۳)	۱۹-۱ پرداخت شده طی دوره
(۱,۱۰۹,۷۲۶)	-	تعدیلات طی دوره
۲,۲۷۶,۸۴۸,۵۰۷	۲,۳۴۷,۷۲۱,۸۵۹	ذخیره تامین شده
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۳۳۵,۰۳۳,۱۱۳	مانده در پایان سال/دوره

۱۹-۱- مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به بازخریدی پنج نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۰ و نیز صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۰-۲- ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
درصد سهام	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهامداران	تعداد سهام	
۹.۷۴	۱۹,۴۸۲,۰۰۰	۳۳	۹.۷۴	۲۹,۲۲۳,۰۰۸	۳۴	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۳۹,۰۵۲,۰۹۲	۸۴	۱۹.۵۳	۵۸,۵۷۸,۱۳۴	۸۸	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۷۷,۵۶۸,۰۰۰	۴۷	۳۸.۷۸	۱۱۶,۳۵۱,۹۹۸	۵۰	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۶۳,۸۹۷,۹۰۸	۴,۰۲۴	۳۱.۹۵	۹۵,۸۴۶,۸۶۰	۳,۹۹۶	اشخاصی که جزء دسته های اول و سوم نیستند
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۸	

براساس مفاد 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.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۲۷.۰۶۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، 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.

۲۲- 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 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 سیصد میلیارد ریال) تعیین شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

میانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و ترخه‌های مربوطه در یادداشت ۱-۷-۳ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۳ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۷ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران ۲۳-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۱۹,۳۷۱,۸۴۸,۳۸۴,۹۹۰	۲۰۳,۴۱۷,۳۳۹,۸۳۸	۲۵۰,۹۸۶,۸۸۹,۴۸۹,۱۶۰	۱۴۰,۲۸۴,۷۷۲,۵۵۶	۲۵۰,۴۴۹,۹۹۳,۲۲۸
درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش ۲۳-۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴,۳۰۰	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۴۶
	۳۳۹,۳۷۹,۰۸۹,۳۴۶,۴۳۶	۲۲۰,۶۱۰,۸۲۱,۹۱۸	۲۵۸,۹۰۶,۵۵۵,۹۲۳,۴۶۰	۱۴۸,۲۰۴,۴۳۸,۹۹۰	۲۶۹,۷۰۲,۱۹۷,۰۷۴

۲۳-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
کالاهای صنعتی و معدنی ۲۳-۱-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱۵,۵۰۹,۳۶۹,۲۹۵,۸۰۰	۱۰۴,۳۳۹,۰۳۵,۲۰۲	۷۴,۴۴۵,۴۸۴,۸۹۴,۲۰۰	۷۱,۶۳۳,۸۰۸,۳۲۴	۱۸۴,۵۰۳,۹۰۲,۵۲۲
کالاهای پتروشیمی ۲۳-۱-۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۸,۲۹۰,۱۲۴,۵۸۹,۱۹۰	۷۸,۲۵۰,۸۱۷,۶۳۶	۳۱,۹۹۶,۸۹۸,۲۲۴,۹۶۰	۳۱,۹۹۲,۵۴۰,۱۱۴	۹۶,۷۳۳,۳۵۴,۹۷۲
کالاهای کشاورزی ۲۳-۱-۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۰۷۴,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۰۷۴,۱۱۸	۱,۲۶۵,۰۸۵,۷۳۴
کارمزد معاملات آبی ۲۳-۱-۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲۵,۳۹۱,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۳۵,۴۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۷,۹۴۷,۶۵۰,۰۰۰
	۳۱۹,۳۷۱,۸۴۸,۳۸۴,۹۹۰	۲۰۳,۴۱۷,۳۳۹,۸۳۸	۲۵۰,۹۸۶,۸۸۹,۴۸۹,۱۶۰	۱۴۰,۲۸۴,۷۷۲,۵۵۶	۲۵۰,۴۴۹,۹۹۳,۲۲۸

۲۳-۱-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
فولاد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۵,۹۸۲,۷۵۲,۹۳۴,۰۰۰	۷۵,۰۱۸,۶۸۷,۴۵۸	۵۵,۳۹۲,۶۸۵,۲۱۱,۰۰۰	۵۲,۵۷۱,۰۰۸,۶۵۴	۱۳۹,۸۰۶,۱۲۲,۸۳۲
مس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸,۵۶۷,۰۰۰,۶۱۵,۰۰۰	۱۸,۵۶۷,۰۰۰,۶۰۶	۱۴,۰۲۹,۰۱۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۰۱۹,۳۷۸	۲۸,۹۸۶,۵۸۳,۱۹۴
آلومینیوم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶,۳۰۲,۳۲۸,۰۷۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۳۲۸,۰۷۰	۳,۶۸۴,۹۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۳,۶۸۴,۹۹۹,۸۷۰	۹,۵۵۶,۴۵۲,۴۵۰
کساستره و مولیدین	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۱۵۶,۶۸۳,۵۳۴,۰۰۰	۱,۱۵۶,۶۸۳,۵۲۶	۱,۰۲۶,۳۷۶,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۲۶,۳۷۶,۰۲۶	۲,۷۷۳,۳۵۸,۸۵۰
سنگ آهن	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۲۷۹,۳۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۹۷۰,۹۵۰	۲۲۵,۸۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۹۰,۵۰۰	۲,۸۵۰,۹۵۹,۰۰۰
طلا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۴,۸۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۹,۹۰۰	۵۲,۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۲,۹۰۰	۱۲۸,۸۹۵,۵۰۰
ذغال سنگ و کک	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	۲,۷۵۹,۷۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۷۶۰	۴,۵۹۷,۲۶۰
کک	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۶۵,۵۳۸,۶۹۲,۸۰۰	۱۶۵,۵۳۸,۶۹۲	۱۹,۷۱۷,۲۴۵,۲۰۰	۱۹,۷۱۷,۲۳۶	۱۷۱,۲۶۰,۰۳۶
سیمان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	۶,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۴,۰۰۰	۶,۳۷۴,۰۰۰
روی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۶,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۹۹,۴۰۰
	۱۱۵,۵۰۹,۳۶۹,۲۹۵,۸۰۰	۱۰۴,۳۳۹,۰۳۵,۲۰۲	۷۴,۴۴۵,۴۸۴,۸۹۴,۲۰۰	۷۱,۶۳۳,۸۰۸,۳۲۴	۱۸۴,۵۰۳,۹۰۲,۵۲۲



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۰۰۴,۳۱۸,۸۵۸	۵۴,۰۰۴,۳۱۸,۸۹۱,۸۰۰	۱۶,۱۸۵,۹۹۸,۹۴۸	۱۶,۱۸۵,۹۹۸,۹۴۵,۳۶۰	۴۱,۴۳۰,۸۱۲,۶۶۸	۴۱,۴۳۰,۸۱۲,۷۴۰,۹۱۰	پلیمر
۱۹,۱۱۷,۶۸۶,۴۸۴	۱۹,۳۴۶,۸۳۹,۵۱۲,۶۴۰	۷,۲۴۱,۹۷۰,۸۱۸	۷,۲۶۶,۳۲۸,۸۲۶,۰۰۰	۹,۳۱۰,۸۱۲,۳۵۲	۹,۳۵۰,۱۱۹,۳۳۱,۰۰۰	قیر
۱۲,۰۴۲,۳۸۶,۷۶۶	۱۲,۰۴۸,۹۳۶,۸۱۲,۹۳۰	۳,۶۶۴,۱۹۰,۳۷۶	۳,۶۶۴,۱۹۰,۳۵۹,۸۰۰	۱۰,۵۷۹,۳۹۸,۰۶۲	۱۰,۵۷۹,۳۹۸,۰۶۹,۲۸۰	شیمیایی
۳۰۳,۶۸۰,۷۹۲	۳۰۳,۶۸۰,۷۹۰,۰۰۰	۹۸,۵۹۱,۹۱۶	۹۸,۵۹۱,۹۱۶,۰۰۰	۵۲,۷۲۵,۶۴۰	۵۲,۷۲۵,۶۴۰,۰۰۰	روغن پایه
۱۷۵,۲۲۷,۹۳۰	۱۷۵,۲۲۷,۹۲۷,۰۰۰	۷۳,۵۴۹,۴۲۶	۷۳,۵۴۹,۴۲۷,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۲,۴۶۰	۲۱۵,۴۰۲,۴۶۰,۰۰۰	گوگرد
۱۵۵,۲۸۰,۸۶۰	۱۵۵,۲۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۳,۶۵۰	۷۳,۵۰۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۸۱,۰۹۰	۱۵۸,۷۸۱,۰۹۰,۰۰۰	گازها
۹۹۱,۷۰۲,۷۸۰	۹۹۱,۷۰۲,۷۸۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۸۵,۷۰۰	۴۳۰,۴۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۳۹۶,۵۴۰	۴,۷۲۳,۳۹۶,۵۴۰,۰۰۰	لوب کات
۶۸۲,۴۱۱,۲۹۲	۶۸۲,۴۱۱,۲۹۴,۸۰۰	۲۹۰,۹۸۹,۹۱۴	۲۹۰,۹۸۹,۹۱۶,۸۰۰	۵۶۵,۸۸۹,۸۵۰	۵۶۵,۸۸۹,۸۴۸,۰۰۰	حلال
۹۷,۰۳۷,۷۸۰	۹۷,۰۳۷,۷۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۰۰۰	۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	آیزوفید
۷,۹۱۴,۱۲۶,۳۳۴	۸,۰۸۱,۰۵۱,۳۶۱,۰۰۰	۳,۳۷۰,۰۲۵,۰۸۸	۳,۳۷۰,۰۲۵,۰۹۷,۰۰۰	۱۰,۰۸۸,۹۴۳,۷۹۴	۱۰,۰۸۸,۹۴۳,۷۹۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱,۲۰۰,۵۲۲,۶۰۰	۱,۲۰۰,۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۴۹,۸۶۸	۵۰۰,۵۴۹,۸۷۷,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰,۰۰۰	آیزورسیکل
۴۸,۹۰۲,۴۶۶	۴۸,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۳,۵۰۰	۴۰,۶۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۹,۰۲۰	۷,۹۷۹,۰۲۰,۰۰۰	اکستراکت
۹۶,۷۲۳,۳۵۴,۹۷۲	۹۷,۱۳۵,۹۸۳,۱۱۹,۱۶۰	۳۱,۹۷۲,۵۴۰,۱۱۴	۳۱,۹۹۶,۸۹۸,۲۲۴,۹۶۰	۷۸,۲۵۰,۸۱۷,۶۳۶	۷۸,۲۹۰,۱۲۴,۵۸۹,۱۹۰	

۲-۱-۳- درآمد حاصل از کارمزد عرضه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۷۷۶,۶۰۶	۵۸,۷۷۶,۶۰۵,۰۰۰	۴۶,۲۰۳,۱۰۰	۴۶,۲۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۹,۰۰۰	۲۴,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	گندم
۳۳۳,۸۷۶,۳۲۶	۴۱۵,۸۷۶,۳۲۵,۰۰۰	۲۸۱,۵۶۳,۲۷۶	۳۶۳,۵۶۳,۲۷۵,۰۰۰	۹۲,۳۱۰,۹۵۰	۹۲,۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰	ذرت
۳۱,۴۳۱,۲۸۴	۳۱,۴۳۱,۲۸۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۴,۱۲۴	۱۱,۳۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۷,۸۲۲,۰۰۰	۷,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	جو
۱۲۰,۸۲۵,۲۷۸	۱۲۰,۸۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۹۱,۳۷۸	۱۱۹,۸۹۱,۳۸۰,۰۰۰	۸,۳۱۲,۲۵۰	۸,۳۱۲,۲۵۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۲۸۹,۷۲۵,۹۲۰	۲۸۹,۷۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۱۳,۹۲۰	۲۵۵,۰۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۲,۸۰۰	۴۸,۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	شکر
۳۹۹,۲۰۵,۶۲۰	۳۹۹,۲۰۵,۶۲۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۷۳,۶۲۰	۲۹۲,۳۷۳,۶۲۰,۰۰۰	-	-	برنج
۲۰,۷۰۴,۷۰۰	۲۰,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۴,۷۰۰	۲۰,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	پنبه مخلوط
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	کنسانتره و تفاله
۱,۲۶۵,۰۸۵,۷۳۴	۱,۳۴۷,۰۸۵,۷۳۵,۰۰۰	۱,۰۲۷,۰۷۴,۱۱۸	۱,۱۰۹,۰۷۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۱-۴- مبلغ مندرج در جدول فوق 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 ۳-۷-۵) شناسایی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
کالاهای پتروشیمی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۲-۱	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴,۳۰۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۷,۷۶۰
کالاهای فلزی صنعتی	-	-	-	-	۹۲۰,۷۲۶	۹۲۰,۷۲۶,۰۰۰
	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴,۳۰۰	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۴۶	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۵۳,۷۶۰

۱-۲۳-۲- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هاشم مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت ۴۴۷ 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 ۲ و ۱ 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
قیر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۷,۰۰۵,۹۱۸,۶۲۸	۱۹,۸۱۹,۶۷۷,۵۱۴,۴۴۶	۷,۷۹۷,۹۱۶,۴۲۰	۷,۷۹۷,۹۱۶,۴۲۰,۱۰۰	۱۸,۸۶۸,۷۹۲,۷۰۸	۱۸,۸۶۸,۷۹۲,۷۱۳,۰۶۰
آیزوفید	۴,۱۶۴,۵۵۲	۴,۱۶۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	-
روغن پایه	-	-	۳۷,۳۰۹,۲۶۴	۳۷,۳۰۹,۲۶۴,۲۰۰	۷۱,۳۹۹,۰۵۶	۷۱,۳۹۹,۰۵۶,۷۰۰
حلال	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۶	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۰,۰۰۰	-	-	-	-
اکسیراکت	-	-	۶۶,۲۹۵,۹۵۰	۶۶,۲۹۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۹۶,۹۵۴	۲۱۴,۷۹۶,۹۵۴,۵۰۰
موگرد	۱۶,۹۴۹,۹۵۰	۱۶,۹۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۴,۸۰۰	۱۸,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۷۳,۴۷۴	۹۰,۰۷۳,۴۷۵,۰۰۰
شیمیایی	۲,۷۱۲,۳۱۴	۲,۷۱۲,۳۱۵,۰۰۰	-	-	۶,۲۲۰,۹۲۸	۶,۲۲۰,۹۲۸,۵۰۰
	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴	۷,۹۱۹,۶۶۶,۴۳۴,۳۰۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۷,۷۶۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۷-۳ 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.

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۶,۶۶۷,۲۶۹
۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۶,۶۶۷,۲۶۹

حق عضویت کارگزاران

۲۵- حق درج کالای عرضه شده

مبلغ ۱۳,۶۴۱ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ 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.

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۴۴۵,۰۲۶,۶۷۱	۴,۴۲۴,۶۸۴,۶۹۷	۹,۸۵۳,۶۸۰,۹۸۰
۴,۲۱۳,۰۳۸,۹۴۳	۳,۲۶۷,۲۱۰,۰۸۰	۳,۷۸۷,۳۳۹,۴۹۳
۱۳,۶۵۸,۰۶۵,۶۱۴	۷,۶۹۱,۸۹۴,۷۷۷	۱۳,۶۴۱,۰۲۰,۴۷۳

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

۲۶- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۳ افشاء شده است و مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای فلزی، صنعتی و پتروشیمی در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۷- هزینه های اداری و تشکیلاتی

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۴,۹۲۶,۸۴۱,۱۹۵	۴۱,۰۹۹,۰۲۷,۶۸۶	۶۲,۲۴۳,۲۶۶,۲۰۰	۲۷-۱
۵۲,۸۲۶,۴۵۵,۶۴۷	۲۲,۵۳۰,۳۵۰,۸۸۸	۳۸,۹۵۸,۸۲۷,۹۲۲	۲۷-۲
۱۳۷,۷۵۳,۲۹۶,۸۴۲	۶۳,۶۲۹,۳۷۸,۵۷۴	۱۰۱,۲۰۲,۰۹۴,۱۲۲	

هزینه های کارکنان

هزینه های عمومی اداری

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷-۱- هزینه های کارکنان

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		یادداشت
	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۴۰۸,۰۰۲,۵۵۲	۱۲,۵۸۸,۵۱۳,۶۶۳	۲۰,۴۳۸,۵۹۵,۰۶۷	۲۷-۱-۱ عیدی و پاداش
۲۰,۵۶۷,۶۸۷,۳۷۸	۱۰,۲۱۶,۱۸۰,۸۸۵	۱۳,۷۶۶,۴۰۲,۱۶۵	۲۷-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۴,۵۴۶,۱۴۹,۲۲۵	۲,۰۲۸,۴۲۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۴۹۵,۱۳۰	۲۷-۱-۱ کمک های غیر نقدی
۹,۱۲۵,۵۲۶,۶۱۰	۴,۰۰۴,۰۶۰,۱۲۴	۵,۳۱۳,۴۰۹,۰۹۶	بهره وری کارکنان
۶,۰۹۱,۹۰۲,۹۹۳	۲,۸۳۴,۵۳۰,۱۵۳	۵,۰۵۷,۵۰۳,۴۷۰	اضافه کاری
۵,۷۵۳,۹۵۲,۳۰۱	۲,۸۲۶,۳۶۰,۱۸۸	۴,۱۳۷,۱۸۹,۵۴۸	بیمه سهم کارفرما
۴,۳۰۲,۹۵۴,۹۰۱	۲,۱۰۷,۲۱۲,۰۴۶	۲,۵۶۸,۶۳۱,۸۳۵	ایاب و ذهاب
۳,۰۵۴,۵۱۹,۲۰۵	۱,۸۸۷,۹۵۴,۸۷۱	۲,۴۴۵,۳۲۳,۸۵۴	۲۷-۱-۱ مزایای پایان خدمت
۵,۰۷۶,۱۴۶,۰۳۰	۲,۶۰۵,۷۹۵,۷۵۶	۳,۰۳۵,۷۱۶,۰۳۵	سایر
۸۴,۹۲۶,۸۴۱,۱۹۵	۴۱,۰۹۹,۰۲۷,۶۸۶	۶۲,۲۴۳,۲۶۶,۲۰۰	جمع

۲۷-۱-۱- افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل عمدتاً در رابطه با افزایش تعداد پرسنل شرکت بطور متوسط به تعداد ۲۰ نفر همچنین افزایش پرداخت پاداش به دستور مدیرعامل شرکت و هیات مدیره حسب مورد بوده است.

۲۷-۲- هزینه های عمومی اداری

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		
	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۰۵,۵۵۹,۵۹۰	۵,۷۸۴,۱۲۳,۲۷۲	۹,۳۷۹,۲۵۶,۶۲۱	استهلاک
۶,۰۸۲,۳۸۶,۵۷۰	۱,۸۲۷,۶۴۴,۵۸۲	۴,۸۸۱,۲۶۹,۸۱۲	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۵,۳۳۶,۷۹۶,۱۰۹	۱,۵۷۰,۲۷۳,۷۷۱	۳,۵۸۴,۰۹۳,۱۷۱	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۲,۵۳۱,۹۵۹,۷۷۹	۱,۱۷۸,۶۲۸,۹۸۷	۲,۱۰۰,۲۱۲,۰۴۶	هزینه های ماموریت
۳,۶۶۱,۸۶۱,۶۱۲	۱,۴۲۵,۳۸۵,۷۶۶	۲,۰۷۶,۲۰۲,۷۳۷	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۷۰۷,۱۶۴,۹۰۷	۱,۵۳۵,۸۹۸,۸۳۵	۱,۸۰۶,۶۱۳,۱۴۹	اینترنت و پهنای باند
۱,۸۳۲,۵۴۹,۲۷۴	۱,۳۸۴,۲۳۲,۲۹۶	۱,۳۱۴,۹۵۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۱,۸۸۴,۷۳۶,۸۳۲	۸۶۶,۱۰۴,۶۸۷	۱,۲۴۳,۵۷۴,۲۸۴	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۲,۲۵۳,۳۸۷,۴۷۴	۱,۰۹۸,۰۰۸,۸۴۲	۱,۱۳۹,۵۱۴,۵۰۰	اطلاع رسانی و تبلیغات
۸۵۸,۲۷۸,۶۳۳	۷۱۷,۲۲۹,۲۵۰	۹۷۴,۲۴۳,۴۰۰	آموزش و سمینار
۱,۶۵۴,۴۷۸,۲۶۹	۶۱۳,۴۲۲,۹۰۰	۹۶۶,۵۳۱,۷۸۹	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۶۳۸,۰۶۵,۲۵۷	۲۵۲,۹۸۰,۶۴۰	۵۹۷,۹۸۲,۶۶۸	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۱,۰۴۱,۹۶۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۵۲,۲۴۳	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	اجاره محل
۸۵۷,۱۰۴,۳۵۰	۳۱۹,۹۶۰,۵۷۶	۳۱۱,۳۹۰,۵۱۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۵۳۳,۳۳۴	حق حضور در جلسه
۴۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۶,۷۳۵,۲۶۶,۹۹۱	۱,۰۶۴,۷۰۴,۲۴۱	۵,۶۸۳,۲۶۰,۹۰۱	سایر هزینه ها
۵۲,۸۲۶,۴۵۵,۶۴۷	۲۲,۵۳۰,۳۵۰,۸۸۸	۳۸,۹۵۸,۸۲۷,۹۲۲	

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۲۸- هزینه های مالی**

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		یادداشت
	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۳۶,۵۹۸,۰۶۱	۲,۴۹۹,۱۵۸,۹۲۲	۱,۷۳۸,۱۵۷,۶۴۳	۲۸-۱ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۴۶۱,۵۵۷,۷۳۴	۱۳۳,۸۴۳,۹۹۴	۱,۶۱۶,۳۹۴,۱۵۰	۲۸-۲ هزینه های بانکی
۲۷,۷۵۸,۹۸۶	۴۳,۵۱۳,۸۰۰	۳۶۷,۹۵۰,۸۶۰	کارمزد خدمات بانکی
<b>۵,۰۲۵,۹۱۴,۷۸۱</b>	<b>۲,۶۷۶,۵۱۶,۷۱۶</b>	<b>۳,۷۲۲,۵۰۲,۶۵۳</b>	

۲۸-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت و ملی شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت ۱۸ پیوست افشاء گردیده است.

۲۸-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه های بانکی توسط بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت شماره ۱۳ همراه صورتهای مالی افشاء گردیده است.

**۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		
	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۳۳۱,۱۰۳,۳۶۱	۸,۸۳۴,۹۵۲,۵۷۷	۳۳,۰۷۵,۵۸۳,۰۱۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۵,۷۱۵,۶۵۲,۸۳۴	۸,۷۳۱,۶۷۰,۵۴۳	۳,۳۸۸,۴۳۸,۷۴۶	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۳,۹۹۲,۵۸۷,۷۰۸	۱,۸۸۴,۳۶۲,۰۵۲	۱,۳۱۰,۸۲۱,۴۵۸	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها (یادداشت ۱۲)
(۹۰,۷۸۲,۳۷۰)	(۱۵,۸۴۶,۳۷۰)	۱۷۸,۶۱۸,۰۲۴	سودوزیان ناشی از تسعیر ارز
(۱۰۰,۸۹۵,۵۰۹)	(۹۰,۵۴۵,۰۹۴)	(۱۷,۶۲۹,۵۳۰)	زیان ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳۰۴,۵۹۶,۱۷۸	۳۱۶,۶۹۳,۵۹۷	۳۳۶,۲۳۲,۰۱۵	سایر درآمدها
<b>۴۸,۶۵۲,۲۶۲,۲۰۲</b>	<b>۲۰,۱۶۱,۲۸۷,۳۰۵</b>	<b>۳۹,۱۵۵,۵۶۳,۷۲۴</b>	

**۳۰- سود پایه هر سهم**

میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت که مبنای محاسبه سود پایه هر سهم قرار گرفته است بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		
	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<b>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

باتوجه به اینکه افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است، سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه و با سود تقلیل یافته هر سهم تفاوتی ندارد.

سود پایه هر سهم از طریق تقسیم سود خالص به میانگین موزون تعداد سهام طی سال مالی محاسبه گردیده است.

سود پایه هر سهم از طریق تقسیم سود خالص به میانگین موزون تعداد سهام طی سال مالی محاسبه گردیده است. میانگین موزون تعداد سهام طی دوره، باتوجه به اینکه افزایش سرمایه شرکت از ۲۰۰ به ۳۰۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته بوده است محاسبه میانگین موزون تعداد سهام برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و دوره مالی مشابه و نیز سال مالی قبل تعداد ۳۰۰ میلیون سهم در نظر گرفته شده است و سود پایه هر سهم به ترتیب ۴۷۱، ۲۹۶ و ۷۸۰ ریال محاسبه می‌گردد.

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۹۱,۹۷۰,۲۷۳)	-	(۸,۲۱۰,۷۵۱)	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹
(۷۲۱,۰۰۶,۵۷۵)	-	(۷۲۱,۰۰۶,۵۷۵)	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰
(۲,۱۱۲,۹۷۶,۸۴۸)	-	(۷۲۹,۲۱۷,۳۲۶)	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	یادداشت	سرفصل
	بستانکار	بدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۹,۴۵۰,۵۱۲,۰۳۹	۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	-	۲۷۹,۷۷۳,۷۰۲,۰۳۹	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷	-	۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۳,۵۵۳,۲۳۲,۵۵۷	۱۱	دارائی های نامشهود
۶۰,۵۵۷,۲۷۳,۳۷۱	۷۲۹,۲۱۷,۳۲۶	-	۵۹,۸۲۸,۰۵۶,۰۴۵	۱۶	ذخیره مالیات
۱۸۹,۳۹۲,۱۵۰,۱۹۰	-	۷۲۹,۲۱۷,۳۲۶	۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶		سود انباشته ابتدای دوره
	۱,۰۵۲,۴۰۷,۳۲۶	۱,۰۵۲,۴۰۷,۳۲۶			

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی:**

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۹	۹۵,۸۹۰,۵۱۷,۹۱۵	۱۳۷,۳۱۲,۴۶۶,۱۲۵	سود عملیاتی
۱۱,۹۰۵,۵۵۹,۵۹۰	۵,۷۸۴,۱۲۳,۲۷۲	۹,۳۷۹,۲۵۶,۶۲۱	هزینه استهلاک
۱,۴۷۳,۷۹۰,۳۰۶	۱,۱۶۲,۳۳۸,۴۳۵	۲,۲۰۴,۸۶۸,۳۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴۵,۷۲۵,۳۰۵)	(۴۵۹,۵۴۲,۱۳۷)	(۳۳۸,۳۵۹,۷۸۴)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۶,۳۸۵,۵۶۱,۱۱۳	(۵,۳۱۸,۱۸۶,۵۹۱)	۹۲۹,۳۱۱,۳۳۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۵,۵۵۸,۶۶۲,۱۲۸	(۴,۹۶۲,۲۰۳,۴۵۲)	۹,۶۷۸,۶۰۶,۳۹۷	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۳۶۶,۳۶۲,۲۱۴	۹,۶۲۳,۱۳۵,۲۴۹	۱,۰۳۱,۷۳۷,۶۶۴	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۹,۴۳۲,۷۳۷,۶۳۰	۱۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۲۹	۳,۲۲۹,۷۶۵,۲۳۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۲۹۹,۶۱۱,۸۴۷,۹۸۵</b>	<b>۱۱۳,۵۲۰,۹۰۱,۷۲۰</b>	<b>۱۶۳,۴۲۷,۶۵۱,۹۱۹</b>	

۳۲-۱- مبلغ ۱.۳۹۸.۰۴۲.۴۰۰ ریال سود سهام پرداختنی با مطالبات سهامداران تهاتر گردیده است.

**۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی بوده و ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

میلیون ریال	یادداشت	
۷۴,۷۱۰	۱۳-۱	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار

۳۳-۲- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسیرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحدثات 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 ۱-۲-۱۴ همراه صورت های مالی مبلغ ۵.۵۸۰ 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، هیچگونه رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله			
۲۸۲	۷۸۰	۶۶۱	۶۲۹	۶۲۹	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰.۳	۶۵,۶۴۵	-	۳۴,۰۸۸	۳۴,۰۸۸	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۵,۶۵۹	-	۷,۸۳۳	۷,۸۳۳	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان
-	۳۰۱	-	۳۰۰	۳۰۰	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۳۲,۹۸۲	-	۶,۲۲۲	۶,۲۲۲	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۴۲۴	-	۱۲۲	۱۲۲	اجاره محل وسایر	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
۷۴	۷۷۳	-	۱۴۹	۱۴۹	حق عضویت و اجاره محل وسایر	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۳	۳,۸۷۱	۱۰	۱,۷۲۹	۱,۷۲۹	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۲۰۳)	۲۰۳	(۲۰۳)	۲۰۳	۲۰۳	سپرده رهن	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۴	۲۶۶	-	۲۴۴	۲۴۴	حق عضویت و اجاره محل وسایر	عضو هیات مدیره	بانک ملت

ب- سایر اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			شرح معاملات	شرکت کارگزاری	
مانده طلب از بدهی (به کارگزاران)	جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ			
۶۸	۶۰,۳۶۱	(۳۹)	۳۸,۸۹۵	۲۱۹	۱۰۰	۳۸,۵۷۶	مبین سرمایه
۲۷۳	۲۱,۶۷۲	۲۸۲	۱۰,۲۹۳	۲۹۳	۱۰۰	۹,۹۰۰	ستاره جنوب
(۷۰)	۱۸,۲۵۹	۳۴۲	۱۵,۳۹۰	۲۸	۱۰۰	۱۵,۲۶۲	مفید
۱,۳۱۹	۲۰,۴۹۴	۱,۲۶۸	۱۲,۲۱۶	۳۹	۱۰۰	۱۲,۰۷۷	خبرگان سهام
۳۶	۲۳,۴۰۳	۶۷۴	۱۷,۲۵۸	۹۷	۱۰۰	۱۷,۰۶۱	باهنر
۷	۲۲,۵۷۳	۱۵۴	۱۷,۸۳۳	۱۹۷	۱۰۰	۱۷,۵۳۶	سی ولکس کالا
(۳۹)	۸,۹۴۳	۱۶۱	۷,۶۹۳	۱۰	۱۰۰	۷,۵۸۳	خاورمیانه
(۱۰۰)	۷,۳۴۸	۲	۲,۰۶۹	۰.۰۳	۱۰۰	۱,۹۶۹	فولاد مینا
-	۴,۷۱۴	۳	۲,۴۸۵	۱	۱۰۰	۲,۳۸۴	بانک پاسارگاد
(۱۲۹)	۴,۹۴۷	۱۰	۱,۹۵۲	۱۲۳	۱۰۰	۱,۷۲۹	بانک کشاورزی
۴۷	۲,۷۸۷	۸۱	۲,۹۳۰	۷۴	۱۰۰	۲,۷۵۶	سینا
(۲۸)	۳,۴۵۸	۲۴	۲,۲۷۵	۷۸	۱۰۰	۲,۰۹۷	صبا جهاد
(۱۱۴)	۲,۱۱۶	۱۴	۸۹۵	۸۵	۱۰۰	۷۱۰	توازن بازار
(۱۵۰)	۱,۸۱۷	۳۳	۱,۴۷۳	۵۵	۱۰۰	۱,۳۱۸	آتی ساز بازار
(۱۱۵)	۶,۸۴۷	۵۹	۳,۰۴۹	۹۵	۱۰۰	۲,۸۵۴	بانک صنعت و معدن
(۱۰۸)	۱,۸۸۳	۷	۱,۵۳۸	۲۸۵	۱۰۰	۱,۱۵۳	نهایت نگر
(۱۲)	۲,۶۰۳	۲۴	۱,۰۶۱	۹۸	۱۰۰	۸۶۳	بانک صادرات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

شرکت کارگزاری	شرح معاملات			جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از بدهی (به کارگزاران)
	کارمزد معاملات	حق عضویت	اجاره و شارژ				
توسعه سرمایه دنیا	۴۲۱	۱۰۰	۱۳۶	۶۵۷	۲	۱,۱۹۱	۶۰
بورس بیمه ایران	۲۸۸	۱۰۰	۵	۴۹۳	۱	۷۴۹	۲
مشاوران سهام	۹۶	۱۰۰	۳	۱۹۹	۱	۶۸۴	-
سیماب گون	۷۴	۱۰۰	۳	۱۷۷	۱	۸۱۸	-
پیشگامان بهرور	۶۴۰	۱۰۰	۴۸	۷۸۸	(۲۷)	۳۱۷	(۸۴)
بازار سهام	۴۴	۱۰۰	۱۱	۱۵۵	۰.۳	۱۴۹	۹
آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۲۷	۱۷۳	۱۹۲	۴۹۲	۱	۶۵۷	۱۶۲
توسعه کشاورزی	۸۶	۱۰۰	۱۰۵	۲۹۱	۳	۲۳۱	۶۶
مدیر آ سیا	-	۱۳	-	۱۳	-	۲۲۷	-
کشاورزی کالا سپهر	۱۵	۲۰	۴۲	۷۷	۳	۱۲۰	۴۲

سال ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام عرضه کننده	نوع معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) از	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)
کالسیمین	حق درج و پذیرش	۲۲	۲۲	(۲۲)	۶۳	(۲۲)
فولاد خراسان	حق درج و پذیرش	۱۵۰	۱۵۰	-	۳۰۰	۰
فولاد آذربایجان	حق درج و پذیرش	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵	۱۹۶	۱۴۵
ذوب و روی باقق	حق درج و پذیرش	۲	۲	۲	۲	۲

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 مبلغ معاملات انجام شده مطابق ضوابط سازمان بورس و تأیید هیات مدیره شرکت می‌باشد.

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱ دارانتهای پولی ارزی در پایان دوره شامل صندوق ارزی به مبلغ ۳۷.۲۳۲/۵۱ دلار آمریکا و حساب سپرده کوتاه مدت ارزی نزد بانک به مبلغ ۱۵.۹۵۳/۹۲ دلار آمریکا می باشد که با نرخ ۳۱.۴۷۸ ریال تسعیر گردیده است.