

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

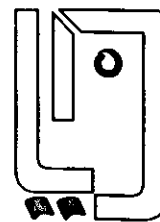
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۵ و ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۳۳	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی و پنج پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روشهای تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳- برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۸، ۱۳۸۷ و نیز دوره میانی مورد رسیدگی، معادل مالیات ابرازی ذخیره محسوب شده و برگ تشخیص عملکرد سالهای مالی مذکور، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. نظر به روند تشخیص مالیات، احتساب ذخیره در این خصوص ضرورت داشته لیکن تعیین میزان دقیق آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ بالا، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

سایر موارد

۵- سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی به شرح یادداشت شماره ۱-۳-۸ توضیحی شامل حدود مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال برداشتی از حساب‌های شرکت مورد رسیدگی (در سنوات قبل) بابت یک فقره دعوی مطروحه علیه سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران می‌باشد. صرفنظر از اینکه شرکت مورد رسیدگی در اساس خوانده دعوی مذکور نبوده لذا چگونگی قطعیت و اجرای حکم مربوط به این دعوی، مبهم می‌باشد. شایان ذکر است معاونت حقوقی سازمان بورس و اوراق بهادار در پاسخ پیگیری‌های شرکت مورد رسیدگی در این خصوص، بموجب نامه شماره ۱۲۱/۸۱۰۳۲ مورخ ۱۳۸۸/۵/۲۸ ضمن اعلام دو مطلب (فقدان مازاد دارایی در حسابهای شخصیت حقوقی منحل سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران) و (منتفی بودن طرح مطلب در کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار) راهکارهای طرح پرونده در محاکم قضائی و یا اقدام حقوقی علیه مدیران سابق شخصیت حقوقی منحله فوق را ارائه نموده در حالی که قبلاً طی نامه شماره ۱۲۱/۳۰۴۶۱ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۶ در خصوص موضوعات سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران، ضمن تأکید بر جنبه آمره ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار و مقید بودن آن به امور دیگر، اعلام داشته، احصاء داراییها و بدهیهای بورسهای سابق، منحصراً در صلاحیت کمیته موضوع ماده ۵۷ مذکور می‌باشد. بهر حال تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه پیگیری از طریق محاکم قضائی، منجر به استرداد حدود مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال نیم عشر اجرائی و بازداشت مازاد به رهن دودانگ از شش دانگ یک پلاک ثبتی در شهرستان مشهد گردیده که قیمت ارزیابی آن مشخص نمی‌باشد. لذا حصول اطمینان از قابلیت بازیافت رقم فوق، موکول به خاتمه اقدامات حقوقی در جریان، خواهد بود.

۶- موارد ناشی از تطبیق عملکرد با مقررات ذیربط، در رعایت مواد ۴۹، ۶ و ۷ اساسنامه بشرح زیر است:

۱-۶- تفویض اختیار انجام شده به مدیران (صورتجلسه شماره ۷۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ هیات مدیره) منطبق با مفاد تبصره ماده ۳۸ اساسنامه نمی‌باشد. شایان ذکر اینکه مراتب مذکور بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۳/۱/۲۲ هیات مدیره سازمان بورس فلزات تهران، صورتجلسه نقل و انتقال عملیات و فعالیت‌های اجرائی سازمان‌های کارگزاران بورس‌های فلزات و کشاورزی به شرکت مورد رسیدگی و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۸۶/۵/۲۲ هیات مدیره آن، مسبوق به سابقه بوده است.

۲-۶- در مواد ۵۶ و ۶۲ اساسنامه (ناظر بر تقسیم سود) ذکری از پاداش هیات مدیره نگردیده در حالیکه ارقام تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۸۸ مشتمل بر این رقم است.

تاریخ: ۲۵ مهرماه ۱۳۸۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

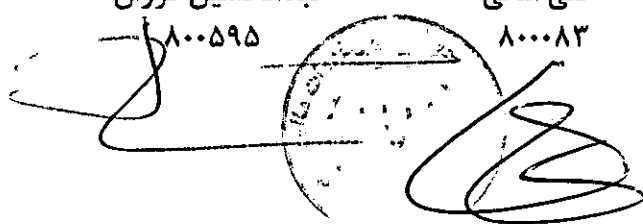
عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

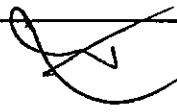
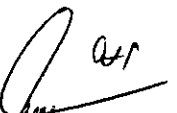
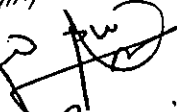
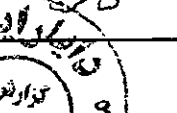
صاحبان سهام

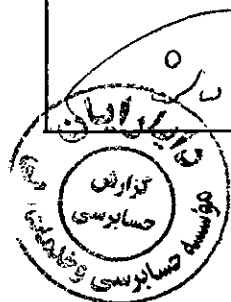
احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹ جهت استحضار تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۰- یادداشت‌های توضیحی:
	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۸	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۹-۳۳	

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	نماینده اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	اعضای هیات مدیره
	محمد رضا شهیدی تبار	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	محمد رضا یرمو شمس آبادی	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	رحیم اسماعیلی دانا	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	حسین پناهیان	عضو هیات مدیره	شرکت گروه بهمن
	منصور یزدی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
	وحید رجبیان	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	سید وحید وحیدی	عضو هیات مدیره	صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی
	سید علی اکبر هاشمیان	مدیر عامل	

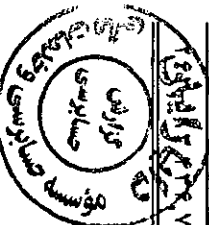


شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
ترازنامه

تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:
بدهی به کارگران	بدهی به کارگران	بدهی به کارگران	بدهی به کارگران	بدهی به کارگران	بدهی به کارگران
حسابهای پرداختی - معاملات	حسابهای پرداختی - معاملات	حسابهای پرداختی - معاملات	حسابهای پرداختی - معاملات	حسابهای پرداختی - معاملات	حسابهای پرداختی - معاملات
سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی
سپرده ها و پیش دریافتها	سپرده ها و پیش دریافتها	سپرده ها و پیش دریافتها	سپرده ها و پیش دریافتها	سپرده ها و پیش دریافتها	سپرده ها و پیش دریافتها
ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات
سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی
جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری
جمع بدهیها	جمع بدهیها	جمع بدهیها	جمع بدهیها	جمع بدهیها	جمع بدهیها
حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:
سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه
اندرخته قانونی	اندرخته قانونی	اندرخته قانونی	اندرخته قانونی	اندرخته قانونی	اندرخته قانونی
اندرخته احتیاطی	اندرخته احتیاطی	اندرخته احتیاطی	اندرخته احتیاطی	اندرخته احتیاطی	اندرخته احتیاطی
سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۶۵,۵۸۵,۴۵۷,۱۷۸	۵۰,۹۳۹,۳۵۶,۷۲۶	۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۹۲
حق عضویت کارگزاران	۲,۵۵۸,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۰,۷۳۹,۷۲۶	۳,۰۰۵,۷۲۶,۰۲۶
حق درج کالای عرضه شده	۳,۴۰۶,۶۲۰,۲۷۹	۳,۶۲۷,۵۶۷,۴۸۹	۵,۱۱۳,۷۵۱,۴۵۸
حق پذیرش کالای عرضه شده	۱۱۳,۳۴۵,۸۴۸	۱,۳۴۷,۱۳۴,۲۱۸	۱,۴۸۷,۷۸۲,۰۶۷
جمع درآمد ها	۷۱,۶۶۴,۱۹۸,۳۰۵	۵۷,۲۲۴,۷۹۸,۱۵۹	۱۱۸,۱۰۹,۵۷۰,۹۴۳
هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۳۸,۷۳۲,۰۸۴,۳۲۰)	(۲۲,۸۱۲,۸۷۶,۰۱۲)	(۵۱,۱۴۶,۵۱۹,۰۸۸)
سود عملیاتی	۳۲,۹۳۲,۱۱۳,۹۸۵	۳۴,۴۱۱,۹۲۲,۱۴۷	۶۶,۹۶۳,۰۵۱,۸۵۵
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های مالی	(۲,۴۳۵,۱۴۷,۱۵۵)	(۷۰۶,۳۰۱,۵۳۷)	(۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۲۱۲,۵۰۴,۸۳۸	۳,۷۸۲,۱۷۹,۷۱۳	۱۱,۱۹۶,۵۲۸,۸۹۳
سود قبل از مالیات	۳۹,۷۰۹,۴۷۱,۶۶۸	۳۷,۴۸۷,۸۰۰,۳۲۳	۷۲,۶۵۱,۸۰۷,۱۶۸
مالیات بر درآمد	(۷,۶۲۳,۳۸۷,۳۳۲)	(۸,۳۲۱,۹۹۶,۷۱۲)	(۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴)
سود خالص	۳۲,۰۸۶,۰۸۴,۳۳۶	۲۹,۱۶۵,۸۰۳,۶۱۱	۵۹,۷۱۵,۷۲۴,۴۰۴
سود خالص هر سهم	۳۲۱	۲۹۲	۵۹۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۲,۰۸۶,۰۸۴,۳۳۶	۲۹,۱۶۵,۸۰۳,۶۱۱	۵۹,۷۱۵,۷۲۴,۴۰۴
۴۸,۸۲۱,۱۴۶,۱۲۵	۴۶,۱۰۱,۷۶۵,۵۱۱	۴۶,۱۰۱,۷۶۵,۵۱۱
(۲,۹۷۷,۱۱۰,۲۵۳)	(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	(۳,۲۹۰,۴۷۴,۱۸۸)
۴۵,۸۴۴,۰۳۵,۸۷۲	۴۵,۵۷۱,۹۶۶,۸۵۰	۴۲,۸۱۱,۲۹۱,۳۲۳
۷۷,۹۳۰,۱۲۰,۲۰۸	۷۴,۷۳۷,۷۷۰,۴۶۱	۱۰۲,۵۲۷,۰۱۵,۷۲۷
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۶۰۴,۳۰۴,۲۱۷)	(۱,۴۵۸,۲۹۰,۱۸۱)	(۳,۱۲۶,۵۹۵,۹۷۱)
(۶,۴۱۷,۲۱۶,۸۶۷)	(۵,۸۳۳,۱۶۰,۷۲۲)	(۱۲,۵۰۶,۳۸۳,۸۸۴)
(۴۹,۴۲۱,۵۲۱,۰۸۴)	(۴۸,۳۴۱,۴۵۰,۹۰۳)	(۵۶,۶۸۲,۹۷۹,۸۵۵)
۲۸,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۴	۲۶,۳۹۶,۳۱۹,۵۵۸	۴۵,۸۴۴,۰۳۵,۸۷۲

در خالص دوره/سال:

در انباشته در ابتدای دوره/سال

تعدیلات سنواتی

سود انباشته در ابتدای دور/سال-تعدیل شده

سود قابل تخصیص:

سود سهام مصوب - مجمع سال قبل

پاداش هیات مدیره - مصوب مجمع سال قبل

اندوخته قانونی

اندوخته احتیاطی

سود تخصیص داده شده طی سال/دوره مالی

سود انباشته در پایان سال/دوره مالی

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام پرداختی

خالص جریان (خروج) ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارانیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارانیهای نامشهود

وجه حاصل از فروش دارانیهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجه حاصل از تسهیلات دریافتی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال/دوره مالی

مانده وجه نقد در پایان سال/ دوره مالی

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 واقع می باشد.

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 غیر ایرانی 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، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به دادوستد 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 دادوستد در بورس کالا.
- ۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان‌سازی 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.
- ۱-۲-۱۰- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده، در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۱۱- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل دادوستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.
- ۱-۲-۱۲- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات بعهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.



بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان کارگزارهای بورس فلزات تهران و بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیتهای اجرایی از سازمانهای مزبور و از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است.

۱-۳. تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸				۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۸				۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۹۳	۶	۲	۱۰۱	۹۳	۶	۲	۱۰۱	۹۸	۶	۲	۱۰۶	کارکنان قراردادی
۶	۰	۰	۶	۵	۰	۰	۵	۶	۰	۰	۶	مشاورین
۲	۰	۰	۲	۲	۰	۰	۲	۲	۰	۰	۲	کارکنان ساعتی
۱۰۱	۶	۲	۱۰۹	۱۰۸	۶	۲	۱۱۴	۱۰۰	۶	۲	۱۱۴	

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره میانی مورد گزارش جمعا بالغ بر ۱۱۴ نفر (دوره میانی مشابه قبل ۱۰۸ نفر و سال ۱۳۸۸، ۱۰۹ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱. دارانی های ثابت مشهود

۳-۱-۱. دارانی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارانی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارانی های مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارانی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



۳-۱-۲. استهلاك دارائي‌هاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردي دارائي‌هاي مربوط و با درنظر گرفتن آنين‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات‌هاي مستقيم اصلاحيه ۱۳۸۰/۱۱/۲۵ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌هاي زير محاسبه مي‌گردد:

دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولي
تاسيسات	۱۲ درصد	نزولي
اثاثيه و منصوبات اداري	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسائل نقليه	۲۵ درصد	نزولي
ماشينهاي اداري	۱۰ ساله	خط مستقيم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۳-۱-۳. براي دارائي‌هاي ثابتي كه در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار مي‌گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي‌شود. در مواردی كه هر يك از دارائي‌هاي استهلاك پذير پس از آمادگي جهت بهره‌برداري به علت تعطيل كار و يا علل ديگري براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرند، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالا مي‌باشد.

۳-۲. دارائي‌هاي نا مشهود

سرقفلي، نرم افزارها و حق الامتياز استفاده از خدمات عمومي تحت سرفصل فوق منعكس مي‌شود. نرم افزارها به روش خط مستقيم و ۴ ساله مستهلاك مي‌گردد.

۳-۳. ذخيره مزايای پايان خدمت كاركنان

ذخيره مزايای پايان خدمت بر اساس دوماه آخرين حقوق ثابت و مزايای مستمر براي هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور مي‌شود.

۳-۴. تسعير ارز.

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاريخ ترازنامه و اقلام غير پولی كه به بهای تمام شده تاريخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع در تاريخ انجام معامله، تسعير می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسانی می‌شود.

۳-۵. وضعيت مالياتی

ماليات عملکرد بر اساس صورت سود (زيان) ابرازی محاسبه و در حسابها ذخيره می‌شود. هر گونه تفاوتی ما بين ماليات قطعی و ذخيره ايجاد شده از اين بابت در سال قطعيت به حسابها منظور می‌گردد.



۳-۶- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۵ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاهای، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و براساس 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 می شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسه پنجاه و نهم و هشتاد و دوم هیات مدیره آن سازمان به تاریخهای ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۳-۶-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۶ 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.

۳-۶-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر کالای پذیرفته شده برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۷ در هزار ارزش برآوردی معاملات سالانه به تشخیص بورس کالا حداکثر تا ۵۰ میلیون ریال» تعیین گردید که توسط بورس کالا برای یک بارو هنگام پذیرش کالا از متقاضی پذیرش کالا اخذ می شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۳-۶-۳- 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 ۵۰ 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 می باشند.

۳-۶-۴- 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 گردید.

۳-۶-۵- کارمزد معاملات آتی: باستناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزد های معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و جهت اجرا به شرح زیر ابلاغ گردید:

۳-۶-۵-۱- کارمزدهای بورس:

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

ب - کارمزد تسویه: خریدار و فروشنده هریک موظف اند بابت تسویه هر قرارداد آتی که منجر به تسویه نقدی یا تحویل می گردد تا سقف ۵۰,۰۰۰ ریال کارمزد به بورس پرداخت نمایند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷۴,۴۶۹,۷۲۷	۲,۵۹۰,۳۷۲,۱۶۷	جاری ۱۷۷۷۰,۸۸۸۵
۶۹۹,۶۸۸,۸۰۰	۱,۷۱۳,۱۲۶,۰۲۸	جاری ۱۰۶۵۲۲۷۶۰۰۰
۱,۳۷۲,۴۸۰,۷۰۹	۱,۲۱۰,۷۱۶,۵۳۱	سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۶۹۹۵۶/۵۸
۲,۰۲۹,۴۹۳,۸۷۱	۱,۱۲۷,۵۸۱,۳۶۹	جاری ۱۸۳۷۱۰۴۱۵
۴۷۸,۹۲۸,۳۹۲	۱,۰۶۱,۹۳۳,۳۲۵	جاری ۲۰۰۶۹۴۶۳۸۰۰۸
۱,۰۴۳,۴۹۶,۴۴۴	۱,۰۴۳,۴۹۶,۴۴۴	سپرده کوتاه مدت ۵۳۱۷۰۱۵۹
۴۴۴,۸۹۵,۳۹۶	۶۵۸,۴۱۳,۰۲۱	جاری ۱۸۳/۲/۴۸۸۴۸۸۴/۱
۲۰۶,۴۲۸,۰۰۰	۳۵۸,۰۹۴,۰۰۰	جاری ۱۶۰۳۱۷۳۴۶۲
۶۲,۶۰۰	۲۶۱,۱۳۳,۶۵۰	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱
۱,۵۸۸,۵۸۰,۵۶۱	۴۴,۸۹۵,۳۹۶	جاری ۱۸۳/۸۵۰/۴۸۸۴۸۸۴/۱
۴,۴۰۹,۶۵۲	۴,۷۱۸,۲۷۴	سپرده کوتاه مدت ۳۶۵۳۴۹۷
۶۳۷,۴۵۶,۶۳۱	۶۲,۶۰۰	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱
۱۸,۰۶۵,۸۵۲	.	جاری ۶۸۳۳۵۱۱۲۵۰
۱۷,۴۱۹,۴۸۶	.	جاری ۶۸۳۳۵۱۱۱۴۳
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۴۰,۸۴۶	موجودی تنخواه
۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱	۱۰,۲۱۵,۴۸۳,۶۵۱	

۵- 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:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۹۲۹,۷۷۷,۰۸۳	۱۸,۵۴۱,۴۳۱,۴۴۹	۵-۱	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۸۹۳۵۹۲۵
۱۸۸,۹۹۹,۷۲۱	۳,۱۴۰,۵۰۱,۷۸۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۸۲۰۰۵
۸,۹۴۶,۸۳۵,۵۱۲	۲,۹۲۲,۳۱۱,۵۶۴	۵-۱	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۰۷۷/۷۵
۲۳۳,۳۸۱,۴۷۸	۲,۴۹۷,۲۷۹,۰۲۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۶۳۹۱۵
۳۶۲,۵۰۸,۱۱۸	۲,۰۶۷,۷۸۲,۲۵۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۳۲۸۲۹
۱,۵۶۳,۰۹۳,۱۱۴	۷۴۶,۷۳۰,۴۳۲	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۹۶۳۰
-	۶۹۹,۷۹۴,۰۴۹	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۹۲۲۷۴۵۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۹۷۰,۸۲۷	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۶۶/۳۹
۲۸,۲۷۸,۱۳۷	۴۵۳,۳۳۹,۳۷۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۰۴۳۴۴۸/۰۲
۷,۰۰۰	۳۹۹,۸۰۱,۲۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۶۰۰۳۳۴
-	۳۲۷,۱۴۰,۵۹۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۹۹۰۸۹۵۷۵۴
۵۰,۶۹۲,۲۸۴	۲۴۸,۷۵۰,۲۶۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۰۴۴۳۸
۱۸,۶۰۹,۶۷۲	۲۰۲,۶۶۸,۵۷۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۷۰۴۷۵
۴۱۵,۸۶۱,۹۸۹	۱۹۷,۵۵۶,۷۹۹	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۹۶۰۲۴
۸,۷۲۳,۶۹۶	۱۰۵,۱۹۰,۶۰۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۷۸۰۴۷۱۸۰۶
۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۴۸۷۸۷۲
۸,۱۴۳,۳۰۰	۶۲,۸۹۹,۴۰۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۷۸۰۴۷۹۳۹۲
۱۸,۷۵۸,۰۱۱,۱۰۴	۳۳,۱۳۳,۲۴۸,۲۰۸		جمع نقل به صفحه بعد



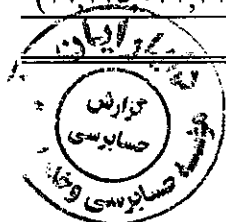
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال		
۱۸,۷۵۸,۰۱۱,۱۰۴	۳۳,۱۳۳,۲۴۸,۲۰۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۵۲۹۴۷
۳۷,۰۴۴,۰۴۳	۵۱,۹۰۵,۰۳۲	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۶۶۰۷/۴۴
۶۱۹,۲۳۲,۷۲۶	۲۸,۲۳۰,۷۹۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۷۷/۴۹
۳۷,۱۶۷,۷۶۰	۲۷,۲۵۰,۹۰۷	۵-۲	بانک سامان بورس کالای ایران ۸۰۲۸۴۱۸۹۰۹۲۲۲
۱۷۱,۹۵۱	۲۵,۲۶۳,۲۷۱	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۶۴۰۷
۱,۶۹۹,۳۲۶	۲۲,۹۳۵,۶۲۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۰۴۸۶
۸,۹۲۳,۹۸۵	۲۱,۸۸۳,۶۹۷	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۷۱۹۶۱
۱۲,۲۰۲,۵۵۹	۲۱,۵۰۸,۶۹۵	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۶۶۹۲۴
۱۲,۵۰۵,۶۶۸	۱۸,۶۳۴,۱۱۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۲۴۸۵
۳,۱۸۰,۰۸۹	۱۳,۲۰۰,۰۶۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۷۸۲۸۵
۱۱۵,۳۷۵,۴۴۰	۱۱,۵۵۲,۸۶۲	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۲۰۶۵۴
۳,۱۹۱,۵۹۵	۸,۱۵۱,۷۲۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۲۵۶۶۹
۸۰,۷۱۸,۶۹۲	۷,۷۹۸,۱۱۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۷۰۰۸۹
۲۹,۱۴۴,۲۳۰	۶,۱۸۳,۲۵۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۵۲۳۰۸
۵۲,۳۳۷,۴۷۰	۴,۷۱۳,۲۶۹	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۴۷۱۵
۱,۶۴۲,۱۷۱	۳,۹۵۱,۳۳۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۱۰۹۹۸۹۴۹
۱۰۲,۱۸۴	۳,۳۱۹,۱۰۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۶۳۱۵۳
۱,۷۱۸,۷۷۳	۳,۳۰۵,۹۲۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۵۸۰۸۱۶۸۵
-	۲,۰۹۴,۸۲۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۱۳۰۴۶۴۱۱
-	۱,۳۰۹,۲۲۱	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۰۹۴۸۱۰۴۷
-	۸۸۴,۴۰۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۷۷۲۴
۵۶۶,۶۶۵	۷۱۷,۴۱۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۹۸۴۰۰۳۹۰۰
-	۲۳۵,۱۳۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۹۹۴۹۳۲۲۹۶
-	۱۰۱,۲۵۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۰۹۴۷۲۰۴۳
-	۱۰۱,۰۵۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۰۹۴۸۵۰۵۹
-	۱۰۱,۰۵۳	۵-۲	بانک کشاورزی نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۱۴۰۰
۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰,۹۹۷	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۱۳۰۲۹۰۷۵
-	۱۰۰,۹۳۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۱۳۰۳۸۷۳۱
-	۱۰۰,۹۳۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۱۳۰۴۲۶۱۳
-	۱۰۰,۹۳۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۹۲۵۷۵۷۹
-	۱۰۰,۷۰۷	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۳۶۷۹۶۸۲۵
-	۱۰۰,۶۰۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۴۲۰۲
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۷۹۶۰
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۱۰۴۸۵۷۰۲۸
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۱۰۴۸۴۸۱۳۱
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۹۳۲۸۳۰۳۲
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۹۳۲۸۴۰۳۵
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۹۳۲۸۲۱۳۶
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۶۶۳۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵-۲	
۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۸	۳۳,۴۱۹,۸۹۵,۴۶۹		
(۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۸)	(۳۳,۴۱۹,۸۹۵,۴۶۹)	۱۴	کسر می شود: حسابهای پرداختی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای
	-		خالص مانده موجودی نقد امانی - معاملات اتاق پایاپای



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

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

۵-۲- شرکت برای هر کارگزار عضو جهت واریز وجوه معاملات یک حساب بانکی تخصیص داده که اتاق پایاپای از محل حسابهای مذکور به تفکیک قرارداد تسویه می نماید. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی عمده حسابها تسویه شده است.

۵-۳- کلیه حسابهای بانکی جاری مندرج در جدول فوق نزد بانک های ملت ، سامان و کشاورزی شعبه بورس کالای ایران به نام شرکت بورس کالای ایران می باشد و مانده حسابهای جاری مزبور در تاریخ تراز نامه در ارتباط با معاملات اتاق پایاپای بوده و به همین لحاظ به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و واقعیت اقتصادی آن، مانده سرفصل فوق بامانده بستانکار مرتبط با معاملات اتاق پایاپای (حسابهای پرداختی- معاملات اتاق پایاپای مندرج در یادداشت ۱۴) برحسب مورد، تهاتر شده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی



۷- طلب از کارگران

100

[illegible]

شرکت بورس کلاي ايران (سهامي عامه)
تزارش مالي ميان دوره اي
پايان ششماي توضيحي صورتيهاي مالي
دوره مياي ۹ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۸۹

(مباحثہ بہ ریاض)

[illegible]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	۴,۰۳۸,۴۰۴,۸۵۳	۸-۱	طلب از عرضه کنندگان کالا
۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۳,۱۶۴,۳۴۸,۷۵۷	۸-۲	بدهی کارکنان
۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۷,۵۵۹,۴۴۵,۲۲۹	۸-۳	سایر حسابهای دریافتنی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴	اسناد دریافتنی
۱۰,۳۳۷,۲۹۴,۲۴۸	۱۵,۶۰۲,۱۹۸,۸۳۹		
(۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰)	(۲,۱۰۱,۰۷۶,۶۳۵)	۱۳	کسرمی شود : حصه بلند مدت وام ضروری کارکنان
۸,۵۵۹,۴۷۷,۱۸۸	۱۳,۵۰۱,۱۲۲,۲۰۴		

۸-۱- طلب از عرضه کنندگان کالا

مانده بدهی شرکت‌های عرضه کننده کالا بابت درج و پذیرش کالای آنها در بورس کالا، در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۵۴,۳۱۱,۰۱۵	فولاد مبارکه
۲۳۳,۲۶۶,۳۲۳	۳۹۸,۵۴۰,۳۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	۳۹۰,۶۷۱,۳۶۳	پتروشیمی بندرامام
-	۳۶۰,۱۸۷,۰۰۹	صنایع ملی مس ایران
-	۲۸۸,۰۱۲,۰۵۴	پتروشیمی امیرکبیر
-	۱۶۵,۸۳۹,۷۶۳	پتروشیمی تبریز
۳۶,۷۰۷,۵۵۲	۱۴۴,۰۹۴,۷۸۵	نفت ایرانول
-	۱۳۴,۴۹۰,۴۵۵	پتروشیمی مارون
-	۱۳۰,۳۸۴,۹۰۹	فولاد آذربایجان
-	۱۱۸,۰۲۴,۵۱۶	ایرالکو
-	۱۱۵,۵۷۰,۱۴۹	پتروشیمی جم
-	۱۰۶,۹۹۳,۵۰۱	پتروشیمی لاله
-	۸۶,۳۷۶,۹۳۱	فولاد خراسان
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	گروه ملی
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	نفت جی
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
۶۳,۷۹۳,۹۶۷	۷۸,۷۹۳,۴۱۰	پتروشیمی فن آوران
-	۶۲,۴۴۱,۴۸۲	پتروشیمی شیراز
۲۲,۲۵۵,۸۴۱	۶۰,۲۶۴,۱۰۵	پالایشگاه اصفهان
۵۴,۱۴۷,۱۰۰	۵۴,۱۴۷,۱۰۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
-	۵۰,۹۵۲,۰۸۱	المهدی
-	۴۸,۵۲۵,۶۱۷	پتروشیمی بیستون
۷,۹۵۶,۲۹۹	۴۷,۸۴۰,۲۶۸	پتروشیمی خارك
-	۴۱,۸۶۹,۳۷۰	پتروشیمی برزویه
۹۷,۷۹۵,۵۶۶	۳۸۲,۰۷۴,۶۷۰	سایر اقلام
۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	۴,۰۳۸,۴۰۴,۸۵۳	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۸-۲- بدهی کارکنان

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۶۳۵,۲۹۷,۰۶۰	۲,۹۹۳,۸۳۶,۶۳۵	۸-۲-۱	وام ضروری (حصه جاری و بلند مدت)
۱۳۶,۴۳۹,۷۱۷	۱۴۵,۶۱۲,۱۲۲		جاری کارکنان
-	۲۴,۹۰۰,۰۰۰		مساعده کارکنان
۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۳,۱۶۴,۳۴۸,۷۵۷		

۸-۲-۱- براساس سی و سومین جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۷ پرداخت وام ضروری به کارکنان شرکت - موضوع مفاد ماده ۲۲ آئین نامه استخدامی شرکت - تاسقف مبلغ ۵۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته که از تاریخ تصویب هیئت مدیره تا پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹ به استناد مصوبه مزبور به ۱۰۳ نفر از کارکنان شرکت جمعاً مبلغ ۲,۹۹۴ میلیون ریال وام ضروری پرداخت که حصه بلند مدت وام مذکور در سرفصل سایر دارائیه (یادداشت شماره ی ۱۳) منعکس شده است.

۸-۳- سایر حسابهای دریافتی

اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتی که عمدتاً مربوط به اجاره محل یا شارژ ساختمان می باشد به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷,۹۹۰,۶۱۷	۳۴۹,۴۱۱,۰۷۷	بانک ملت
-	۲۱۷,۱۹۵,۹۲۹	بانک ملی
۲۴,۷۳۸,۴۹۱	۱۶۰,۷۴۴,۷۰۶	بانک تجارت
-	۱۵۶,۸۷۳,۷۵۲	خوب آهن اصفهان
-	۱۵۵,۴۱۱,۶۸۲	سود سپرده دریافتی از بانکها
-	۱۳۴,۶۱۵,۸۶۵	بانک کشاورزی
-	۱۲۵,۰۶۹,۴۴۴	بانک صنعت و معدن
-	۹۱,۹۸۹,۴۹۶	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
-	۷۸,۳۰۰,۰۳۱	تهیه و تولید مواد معدنی
-	۵۴,۹۲۴,۵۸۲	بانک سپه
-	۴۴,۳۹۱,۷۷۴	بانک ملت کیش
-	۳۰,۴۷۱,۵۳۶	پست بانک شعبه مطهری
-	۱۸,۴۱۶,۳۱۹	بانک اقتصاد نوین
-	۱۷,۳۲۷,۶۱۶	المهدی
-	۱۱,۴۶۰,۸۷۱	بانک صادرات
۱۳۳,۰۲۱,۹۹۴	۱۲۴,۲۵۹,۱۳۵	سایر اقلام
۵,۷۸۸,۸۸۳,۷۲۱	۵,۷۸۸,۵۸۱,۴۱۴	سایر بدهکاران
۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۷,۵۵۹,۴۴۵,۲۲۹	

۸-۳-۱



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۸-۳-۱- در پی صدور دادنامه شماره ۸۸۸۸۰۹۹۷۰۲۲۸۹۰۰۱۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ شعبه ۲۹ دادگاه عمومی تهران نسبت به آن تجدید نظرخواهی گردید و با ارجاع پرونده به شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران، دادگاه مزبور دادنامه بدوی را بموجب دادنامه شماره ۲۲۱۲۰۱۲۷۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ نقض و حقوق شرکت و تثبیت گردید پیرو آن وبا عنایت به نقض دادنامه در دادگاه تجدیدنظر و با توجه به اینکه محل اقامت و تجمع اموال و داراییهای محکوم علیه (آقای سعید رزمجو) در مشهد می باشد نیابت لازم دایر بر توقیف و وصول مبلغ ۵.۶۲۶.۳۸۳.۷۲۱ ریال از اموال و داراییهای محکوم علیه از دادگستری تهران با عنوان دادگستری مشهد اخذ و پرونده نیابتی در دایره نیابت دادگستری مشهد تشکیل و اقدامات لازم برای شناسایی و توقیف اموال وی معمول گردید. از آنجایی که علاوه بر مبلغی که تحت عنوان بدهی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی از حساب این شرکت برداشت و به آقای رزمجو پرداخت گردیده بود، مبلغ ۱۶۲.۵۰۰.۰۰۰ ریال (صد و شصت و دو میلیون و پانصد هزار ریال) نیز تحت عنوان نیم عشر اجرایی از حساب این شرکت برداشت گردیده بود، پس از پیگیری امر مبلغ مزبور طی یک فقره چک به شماره ۰۷-۶۷۸۶۲۳/۸۶۲۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۲ عهده بانک ملی ایران در وجه حساب شماره ۱۸۳۷۱۰۴۱۵ شرکت بورس کالا از سوی ذیحسابی دادگستری عودت گردید بدین ترتیب در پی صدور رای قطعی له شرکت بورس کالا و در اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی، شرکت استحقاق قطعی وصول مبلغ ۵.۶۲۶.۳۸۳.۷۲۱ ریال از محکوم علیه (آقای سعید رزمجو) را داشته و دارد که اقدامات وسیعی برای وصول آن معمول گردید است. بدین ترتیب احقاق حقوق شرکت به مبلغ صدرالذکر، قطعی و حتمی است و به حیظه وصول درخواهد آمد. ضمناً شکوائیه ای علیه ریاست دادگاه بدوی، عنوان دادرسی انتظامی قضات، تقدیم مرجع مزبور خواهد گردید که در اجرای اصل یکصد و هفتاد و یکم قانون اساسی در احقاق حقوق شرکت موثر خواهد بود.

۸-۴- مانده حساب مزبور به مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی اخذ شده از کارکنان شرکت بابت علی الحساب های پرداختی بوده که تا پایان سال مالی تسویه خواهد شد.

۹- سیرده ها و پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک ملت	۲,۸۹۳,۳۵۲,۷۴۶	۱,۶۴۲,۷۱۳,۷۴۶
پیش پرداخت هزینه	۵۱۰,۱۲۹,۹۱۰	۶۴۱,۲۵۹,۶۸۲
پیش پرداخت بیمه	۱۳۱,۵۹۷,۹۸۳	۲۶۰,۲۶۱,۷۱۶
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۱۱۳,۲۷۶,۷۰۸	۲۰۱,۶۱۷,۹۸۴
سایر	۱۲۷,۰۱۸,۵۵۲	۱۲۶,۹۷۱,۲۸۷
	<u>۳,۷۷۵,۳۷۵,۸۹۹</u>	<u>۲,۸۷۲,۸۲۴,۴۱۵</u>

۹-۱- بر اساس یکصد و سی و دومین مصوبه سازمان بورس مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ شرکت موظف گردید به منظور رعایت تکالیف اساننامه ای به میزان اندوخته احتیاطی در پایان سال ۱۳۸۸ (مبلغ ۲۸,۹۳۳,۵۲۱,۳۵۳ ریال) تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید که در این راستا جهت افزایش تضمین در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ یک فقره ضمانتنامه حسن انجام تعهدات توسط بانک ملت به نفع سازمان بورس توسط شرکت بورس کالای ایران به میزان اندوخته احتیاطی سال مالی ۱۳۸۸ (به مبلغ ۱۲,۵۰۶,۳۸۳,۸۸۴ ریال) صادر گردیده که افزایش مبلغ مندرج در حساب فوق مربوط به ۱۰ درصد سپرده نقدی ضمانتنامه مذکور 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 ۱۳۸۹

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت و محاسبه استهلاک دارائیهای ثابت در یادداشت ۱-۳ فوق توضیح داده شده است ، خلاصه بهای تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهایی ثابت در پایان دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۸۹ بشرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		نشرح	
مبلغ در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۸۹/۰۶/۳۱
۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴	۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴	-	-	۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴	۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴	۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴	۱۱۳,۰۲۴,۶۰۹,۹۴۴
۹۸,۳۷۰,۶۸۷,۱۵۶	۱۰۰,۷۹۹,۱۲۴,۶۶۵	-	۲,۴۵۵,۴۳۶,۶۴۳	۱۰۹,۹۱۴,۲۵۲,۷۸۵	۵,۸۹۳,۸۷۴,۱۵۲	۱۰۳,۳۶۵,۳۹۸,۶۳۳	۱۰۰-۱
۸,۴۳۲,۰۷۸,۱۸۱	۹,۷۴۹,۸۳۷,۹۴۹	-	۲۲۲,۱۷۱,۸۹۱	۱۰,۷۴۸,۹۸۱,۳۷۴	۷۷۷,۵۷۷,۰۵۹	۱,۰۰۴,۳۰۴,۶۰۰	۸,۹۸۷,۰۳۹,۷۱۵
۴,۷۲۹,۷۰۷,۷۹۲	۷,۲۹۸,۱۵۹,۶۳۶	-	۳۱۸,۶۱۸,۶۰۷	۵۷۸,۳۱۶,۰۴۷	۸,۱۹۵,۰۹۴,۳۱۰	۱,۳۹۲,۳۷۷,۶۹۱	۵,۳۰۸,۰۲۳,۸۵۹
۵۰۱,۰۶۹,۶۳۵	۴۲۲,۱۶۶,۷۷۹	-	۲۳,۱۰۲,۸۵۶	۲۹۵,۵۷۶,۴۳۳	۷۹۶,۶۴۶,۰۶۸	-	۷۹۶,۶۴۶,۰۶۸
۲,۰۳۰,۶۸۵	۱,۴۸۶,۲۷۹	-	۱,۵۴۴,۳۰۶	۱۲,۲۹۹,۳۱۵	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۵,۳۳۰,۰۰۰
۲۲۵,۰۶۱,۱۸۳,۳۹۳	۲۳۱,۳۳۰,۳۸۵,۲۵۲	-	۲,۲۹۲,۶۷۶,۳۰۳	۲۳۲,۰۵۹,۹۳۴,۶۸۱	۸,۰۶۳,۷۷۸,۹۰۳	۲,۴۹۹,۰۹۷,۲۳۰	۲۳۱,۳۹۷,۰۵۸,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۶۳,۶۴۵,۳۲۸	۴۹۹,۷۳۵,۲۴۳	-	-	-	-	۲,۴۹۲,۸۴۶,۲۷۱	۱۰۰-۳
۲,۲۶۳,۶۴۵,۳۲۸	۴۹۹,۷۳۵,۲۴۳	-	-	-	-	۲,۲۶۳,۶۴۵,۳۲۸	۱۰۰-۵
۲۲۸,۳۲۳,۸۸۸,۷۲۱	۲۳۲,۰۳۰,۱۲۰,۴۹۵	-	۲,۴۲۲,۶۷۶,۴۰۳	۲۳۲,۷۵۹,۶۶۹,۷۲۴	۵,۴۹۹,۸۶۸,۸۱۷	۲,۲۶۳,۶۴۵,۳۲۸	۲,۲۶۳,۶۴۵,۳۲۸
						۷,۹۹۸,۹۶۶,۱۷۷	۲۳۴,۷۶۰,۷۰۳,۵۴۷
							جمع
							دارائیهای در جریان تکمیل
							پیش پرداختهای سرلیه ای
							وسایط نقلیه
							ابزار آلات

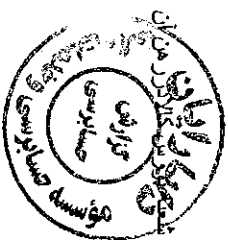
۱-۱- نقل و انتقالات حسب ساختمان و تأسیسات بابت تکمیل نما و سقف های کاذب و درب و پنجره ساختمان طاقانی می باشد.

۱-۲- اضافات و نقل و انتقالات حسب مذکور بابت خرید سیستم شبکه جهت ساختمان به مبلغ ۷۷۷ میلیون ریال و خرید ۸ دستگاه نوت بوک به مبلغ ۸۳ میلیون ریال و ۱۳۱ میلیون ریال خرید مانیتور و ۵۶۳ میلیون مربوط به خرید و ارتقا سیستم هاروچین ات کامپیوتری و ۶۷ میلیون ریال خرید ۱۰ دستگاه پرینتر و مابقی خرید کارت خوان و دستگاه حضور و غیاب شرکت می باشد.

۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات حسب مذکور بابت خرید دوربین های مدار بسته به مبلغ ۶۳۲ میلیون ریال باند و میکروفری به مبلغ ۵۱ میلیون ریال و آل سی دی به مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال و رکد و فایل به مبلغ ۸۸۲ میلیون ریال و دستگاه سانترال و ضبط مکالمات به مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال و سایر اقلام به مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۴- دارا نیهای ثابت شرکت جمعا به ارزش ۲۳۲,۰۳۰,۱۲۰,۴۹۵ میلیون ریال تماما از پیش بیه ای کافی برخوردار می باشد.

۱-۵- ساختمان شرکت واقع در خیابان طاقانی نبش خ بندر انزلی بر اساس تسهیلات دریافتی از بانک ملت در رهن بانک مذکور بوده همچنین تالار شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش نیز در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی شرکتی می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۱- دارائیهای نامشهود

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱-۱	سرقفلی
۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳	۱,۰۶۵,۲۴۳,۸۵۶	۱۱-۲	بسته های نرم افزاری
۶۴۸,۳۶۷,۵۰۰	۶۴۸,۳۶۷,۵۰۰		خطوط تلفن ثابت
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰		خطوط تلفن همراه
۵,۸۵۱,۲۰۰	۵,۸۵۱,۲۰۰		حق امتیاز دیتا مخابرات
۳,۴۸۳,۷۷۰,۷۲۳	۳,۳۷۰,۸۱۲,۵۵۶		

۱۱-۱- سرقفلی در ارتباط با خرید یک باب مغازه (۸ مترمربع) واقع در طبقه همکف ساختمان خریداری شده از موسسه صندوق بازنشستگی () ذخیره رفاه کارکنان هما بوده که طبق تصمیمات هیات مدیره مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ و ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی صورت گرفته است.

۱۱-۲- بسته های نرم افزاری

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
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
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۷۹,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
-	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مدار بسته
-	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۰۰,۰۰۰	سایر نرم افزارها
۲,۰۹۹,۱۱۷,۲۰۰	۲,۲۵۹,۸۱۵,۲۰۰	جمع
(۹۱۰,۹۱۵,۱۷۷)	(۱,۱۹۴,۵۷۱,۳۴۴)	کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری
۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳	۱,۰۶۵,۲۴۳,۸۵۶	

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

به استناد مصوبه شماره ۹۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۳ صورت جلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۳ شورای عالی بورس و در اجرای مصوبه شماره ۲۶ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۹ هیئت مدیره محترم شرکت ۵ درصد از سهام عادی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به مبلغ ۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال خریداری و در سر فصل فوق منعکس گردیده است.

۱۳- سایر دارائیهای نامشهود

مانده سایر دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰	۲,۱۰۱,۰۷۶,۶۳۵
۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰	۲,۱۰۱,۰۷۶,۶۳۵



حصة بلندمدت وام ضروری کارکنان

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۴- حسابهای پرداختنی معاملات اتاق پایاپای

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	۲۷,۲۱۴,۸۰۸,۸۹۴	۱۴-۱
۳,۵۷۴,۰۳۰,۷۸۸	۱۱,۲۵۲,۵۹۷,۰۲۴	
۲۵,۲۲۹,۵۸۲,۰۵۸	۳۸,۴۶۷,۴۰۵,۹۱۸	
(۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹)	(۲۳,۴۱۹,۸۹۵,۴۶۹)	۵
۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	۵,۰۴۷,۵۱۰,۴۴۹	

جرانم تاخیر معاملات

بستانکاران طرف حساب اتاق تسویه و تحویل

کسر می شود: موجودی نقد امانی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای

خالص مانده حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای

۱۴-۱- جرانم تاخیر معاملات

بموجب بند ۱ ماده ۱۵ آئین نامه اتاق پایاپای سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۹ به تصویب شورای بورس رسیده و بر اساس صورتجلسه تحویل عملیات سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران به این شرکت تا تاریخ تصویب آئین نامه اتاق پایاپای مورد استفاده این شرکت می باشد ، جریمه تاخیر در صورت عدم واریز وجه پس از سه روز کاری توسط کارگزار خریدار به حساب فروشنده روزانه ۰/۲۵ درصد ارزش معامله تا زمان پرداخت کل وجه حداکثر تا ۱۰ روز کاری محاسبه و به حساب فروشنده منظور می گردد. مانده جرانم تاخیر به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۹۴,۵۵۲,۶۰۷	۹,۶۲۱,۷۳۷,۵۹۸	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۸۵,۷۶۹,۷۹۷	۴,۱۰۱,۷۰۴,۵۲۹	صنایع ملی مس ایران
۲,۴۰۵,۲۳۶,۸۰۷	۳,۰۷۲,۵۷۸,۰۵۷	فولاد مبارکه
-	۱,۵۵۶,۰۹۰,۸۳۵	پتروشیمی امیرکبیر
۱۰,۱۵۵,۴۲۴,۳۰۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	نوب آهن اصفهان
۲۷,۸۲۵,۰۰۰	۸۵۶,۲۲۰,۸۸۸	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۵۲,۰۷۴,۵۵۰	۶۹۱,۶۲۴,۰۵۰	نفت جی
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۴۱۲,۶۲۵	نفت پاسارگاد
-	۲۴۸,۳۸۷,۴۶۹	بخش فرآورده های نفتی ایران
-	۲۳۶,۶۱۰,۸۳۶	کارگزاری بانک کشاورزی
-	۲۱۰,۵۹۹,۹۱۶	تهیه و تولید مواد معدنی
-	۲۰۹,۴۷۵,۰۰۰	گروه بازرگانی توسعه تجارت تکسا
۷۶,۶۳۴,۹۹۳	۱۶۱,۵۲۷,۴۹۳	فولاد خراسان
-	۹۰,۶۷۱,۱۰۲	ایرالکو
۹۱,۵۰۴,۴۵۵	۸۴,۰۶۸,۵۳۸	کارگزاری رضوی
۶۸,۷۸۳,۲۸۰	۷۳,۶۵۴,۱۰۹	طلای موه
-	۶۷,۲۵۱,۴۵۰	دنیای مس
۶۳۶,۶۸۳,۷۵۰	۳۹۴,۲۲۵,۵۰۹	سایر اقلام
۴,۵۴۲,۰۶۱,۷۳۱	۳,۹۸۹,۹۶۸,۸۹۰	بستانکاران موقت
۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	۲۷,۲۱۴,۸۰۸,۸۹۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۱۳,۸۷۶,۶۰۷	۳,۲۵۴,۶۱۳,۲۲۴	۱۵-۱	ذخیره هزینه های معوق
۱,۰۰۹,۱۹۳,۷۰۲	۴۶۶,۴۰۱,۷۲۷	۱۵-۲	مالیات پرداختنی
۲۹۵,۳۷۲,۸۷۶	۳۶۷,۰۲۷,۵۹۰		سازمان تامین اجتماعی
۸۶,۲۵۵,۷۰۸	۲۰۲,۷۷۹,۳۶۱		صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-		شرکت مهندسین کارواندیشه
۱۷۴,۱۰۲,۵۱۵	۱۷۴,۱۰۲,۵۱۵		شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۱۴۵,۳۶۸,۸۱۱	۱۱۷,۵۳۹,۹۸۸		گروه ملی
۱۲۱,۰۲۳,۳۲۰	-		شرکت بیمه ایران
۸۶,۹۱۷,۱۲۰	-		بانک ملی
۵۷,۳۲۱,۳۲۷	-		ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۵۳,۸۹۹,۱۶۶	-		بانک سپه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تورین تن
۵۰۳,۶۷۹,۳۵۷	۲۶۵,۶۸۳,۹۲۶		سایر اقلام
<u>۵,۵۵۴,۵۱۰,۵۰۹</u>	<u>۴,۸۸۸,۱۴۸,۳۳۱</u>		

۱۵-۱- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۷۲۴,۸۷۶,۶۰۷	۸۳۶,۶۱۳,۲۲۴	ذخیره سایر هزینه های عمومی
<u>۲,۷۱۳,۸۷۶,۶۰۷</u>	<u>۳,۲۵۴,۶۱۳,۲۲۴</u>	

۱۵-۲- مالیات پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات حقوق شهریورماه کارکنان و مالیات برارزش افزوده سه ماهه دوم دوره مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۶- سپرده ها و پیش دریافتها

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۴۲۵,۶۰۰	۱۶-۱ سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲ سپرده رهن بانک ها
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳ سپرده رهن شرکتهای
۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۴ سپرده کارگزاران
۳۶۷,۴۱۳,۹۸۳	۶۷۷,۶۱۵,۸۵۷	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۳۶۲,۴۲۸,۷۳۶	۵۲۴,۸۳۱,۹۶۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۷,۵۸۶,۸۴۲,۷۱۹	۱۴,۸۳۶,۸۷۳,۴۲۶	

۱۶-۱ مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده رهن دریافتی از کارگزاران عضو بوده که مربوط به ساختمان جدید شرکت واقع در تهران و کیش می باشد که ریز آن در یادداشت شماره ۷ ی درج گردیده است.

۱۶-۲ سپرده رهن بانک ها از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملت شعبه بورس کالا
۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی شعبه بورس کالا
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملی شعبه بورس کالا
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک تجارت شعبه بورس کالا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملت شعبه مرکزی کیش
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه شعبه بورس کالا
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سامان شعبه بورس کالا
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات شعبه بورس کالا
۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۳ مبلغ مندرج در یادداشت مذکور مربوط به سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بابت اجاره ساختمان جدید شرکت بوده که بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه ملی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت جی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت المهدی
-	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	طلای موته
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۴ مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به سپرده کارگزاران عضو بوده که در اجرای صورت جلسه نقل و انتقال از سازمانهای کارگزاران بورس فلزات تهران و بورس کالای کشاورزی ایران انتقال وریز آن در یادداشت شماره ۷ افشاء گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر می باشد:

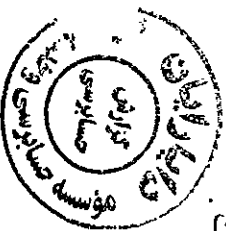
نوعه تشخیص (یادداشت)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		ریال ۱۳۸۹/۰۶/۳۱					سال مالی
	ریال	مالیه ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تأییه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
۱۷-۱	۱۶۰,۹۱۵,۲۳۷	-	(۶,۳۲۳,۲۲۵,۶۴۳)	۶,۳۲۳,۲۲۵,۶۴۳	۶,۳۲۳,۲۲۵,۶۴۳	۵,۹۵۷,۰۶۸,۹۳۳	۲۳,۸۲۸,۷۷۵,۷۳۳	۱۳۸۶
۱۷-۲	-	-	(۱۷,۲۵۳,۰۹۰,۴۲۷)	-	-	۱۷,۲۵۳,۰۹۰,۴۲۷	۶۹,۰۱۲,۳۶۱,۷۰۹	۱۳۸۷
۱۷-۳	۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴	-	(۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴)	-	-	۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴	۵۱,۷۴۴,۳۳۱,۰۵۷	۱۳۸۸
۱۷-۴	-	۷,۶۲۳,۳۸۷,۳۳۲	-	-	-	۷,۶۲۳,۳۸۷,۳۳۲	۳۰,۴۹۳,۵۴۹,۳۲۶	۶ ماهه اول سال ۱۳۸۹
	۱۳,۰۹۶,۹۹۸,۰۰۱	۷,۶۲۳,۳۸۷,۳۳۲	(۳۶,۵۱۲,۳۹۸,۸۳۴)					جمع

۱۷-۱- مالیات عملکرد دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به مبلغ تشخیصی مندرج در جدول فوق توسط سازمان امور مالیاتی قطعی و مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۷-۲- مالیات ابرازی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۸۷ اسفندماه ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۷,۰۱۳۶ میلیون ریال همزمان با ارائه اظهارنامه مالیاتی پرداخت گردیده و همچنین دفاتر سال مذکور توسط موسسه حسابرسی هشیار بهمند مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که گزارش آن در مهلت قانونی به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده و تا پایان دوره مالی اظهار نظری از طرف مراجع مالیاتی صادر نگردیده است.

۱۷-۳- طی سال جاری مالیات ابرازی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۲,۰۷۳۴ میلیون ریال همزمان با ارائه اظهارنامه مالیاتی پرداخت گردیده است.

۱۷-۴- کلیه مبالغ مندرج در ردیف ۶ ماهه اول سال ۱۳۸۹ محاسباتی بوده و از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی میان دوره ای ارائه شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	گروه اول- کارگزاران
-	۶,۶۷۴,۴۱۸,۰۰۰	گروه دوم- تولیدکنندگان، توزیع کنندگان
-	۱۵,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	گروه سوم- نهادهای مالی
۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۵,۹۴۸,۵۴۲,۵۳۶	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۳۱,۷۵۹,۷۶۰,۵۳۶	

۱۸-۱- سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۸۸ به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع بوده که از این مبلغ ، مبلغ ۹,۵۵۲ میلیون ریال طبق برنامه زمانبندی طی دوره مالی موردگزارش پرداخت و باقیمانده بمبلغ ۳۰,۴۴۸ میلیون ریال نیز طی دوره مالی ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۲,۴۰۷ میلیون ریال سود ابتدای دوره مربوط به سود سهام مصوب سال ۱۳۸۷ مبلغ ۱,۰۹۵ میلیون ریال طی دوره مالی ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۸۹۶,۴۴۶,۸۰۰	۲۲,۹۱۷,۸۷۱,۶۰۰	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
-	۳۴,۸۶۸,۱۸۰,۲۰۰	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۲۸,۸۹۶,۴۴۶,۸۰۰	۵۷,۷۸۶,۰۵۱,۸۰۰	جمع تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۶۷۰,۴۰۱,۳۰۲)	(۲,۳۳۱,۲۶۴,۴۸۳)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
-	(۶,۴۰۷,۰۳۵,۵۸۲)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملی
۲۵,۲۲۶,۰۴۵,۴۹۸	۴۹,۰۴۷,۷۵۱,۷۳۵	
(۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸)	(۱۵,۵۰۶,۶۸۳,۰۴۹)	حاصله بلندمدت تسهیلات بانک ملت
-	(۲۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۴)	حاصله بلندمدت تسهیلات بانک ملی
(۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸)	(۳۸,۸۴۰,۰۱۶,۳۸۳)	جمع حاصله بلندمدت تسهیلات مالی
۱۱,۹۵۷,۱۵۰,۴۰۰	۱۰,۲۰۷,۷۳۵,۳۵۲	حاصله جاری

۱۹- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت و ملی شعبه بورس کالا بوده که نرخ سود و کارمزد آن ۱۲ درصد و شرایط بازپرداخت آن سه ساله - ۳۶ قسط - می باشد لازم به ذکر است سررسید قسط اول تسهیلات دریافتی از بانک ملی ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی فوق قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است همچنین از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت ساختمان شرکت بورس کالای ایران واقع در خیابان طالقانی نبش خ بندرانزلی در رهن بانک ملت قرار گرفته و از بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملی ساختمان اداری شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش در رهن بانک ملی قرار گرفته است .

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	
(۹۸,۴۶۶,۵۶۸)	(۶,۸۸۲,۳۳۱)	۲۰-۱
۸۶۷,۷۴۰,۰۳۳	۳,۰۹۶,۸۷۹,۵۰۶	
۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	۴,۷۳۲,۱۱۵,۹۴۵	



مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس دوماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرسنل برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور شده است ،مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به کارکنان بازخرید شده می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که به ۱۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تقسیم شده و تمام آن به صورت نقدی پرداخت شده است.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹			۱۳۸۹/۰۶/۳۱			
درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۱	۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۰	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۹۲	۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۸۹	تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۵۱	۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۴۸	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۴,۱۷۹	۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۴,۱۶۱	اشخاصی که جزء دسته های اول وسوم نیستند
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۳	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸	

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.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۶ اساسنامه مبلغ ۱,۶۰۴ 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.

۲۳- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۶ 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 یکصد میلیارد ریال) تعیین شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۱-۶-۳ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۴ ذیل و برحسب کارگزاران در یادداشت ۷ درج گردیده است.

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
۳۱,۷۳۶,۰۹۰,۹۷۹,۰۰۰	۳۶,۸۴۲,۵۴۵,۱۷۶	۲۷,۱۹۸,۴۱۹,۱۱۹,۰۰۰	۳۱,۱۵۸,۷۸۴,۹۴۲	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸	۲۴-۱-۱	کالاهای فلزی
۲۰,۴۳۵,۵۱۵,۱۴۶,۰۰۰	۲۴,۵۲۲,۶۱۸,۱۸۲	۱۶,۰۱۶,۵۴۰,۴۵۲,۰۰۰	۱۹,۲۱۹,۸۴۸,۷۴۲	۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰	۴۳,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۴	۲۴-۱-۲	کالاهای پتروشیمی
۲,۴۳۶,۱۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۳۵۳,۸۲۰	۲۲۵,۰۳۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۳۷,۳۸۰	۴۸۴,۸۳۴,۳۱۵,۰۰۰	۵۸۱,۸۰۱,۱۷۸	۲۴-۱-۳	کالاهای کشاورزی
۱,۸۵۹,۹۷۵,۹۹۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۹۴۰,۰۰۰	۲۶۵,۴۴۹,۱۴۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۸۵,۶۶۲	۱,۴۰۶,۲۶۶,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۰۲۴,۳۷۲	۲۴-۱-۴	کارمزد معاملات آتی
۵۴,۴۶۷,۷۰۰,۲۹۵,۰۰۰	۶۵,۵۸۵,۴۵۷,۱۷۸	۴۳,۷۰۵,۴۴۰,۰۶۱,۰۰۰	۵۰,۹۳۹,۳۵۶,۷۱۶	۹۲,۱۸۳,۷۷۰,۳۵۸,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۲۲		

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹			
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
۲۳,۹۱۶,۵۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۹,۰۸۸,۴۴۰	۲۱,۴۲۶,۶۶۰,۹۴۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۴,۵۶۳,۱۲۸	۴۱,۴۴۷,۲۲۶,۶۲۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۴,۸۴۱,۹۴۴		فولاد
۵,۵۵۸,۸۱۹,۵۸۸,۰۰۰	۶,۶۷۰,۵۸۳,۵۰۶	۳,۶۶۲,۳۱۳,۸۳۶,۰۰۰	۴,۳۹۴,۷۷۶,۶۰۴	۸,۲۱۱,۹۲۴,۸۵۹,۰۰۰	۹,۸۵۴,۳۰۹,۸۳۲		مس
۱,۴۷۲,۳۸۴,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۸۶۱,۴۱۲	۱,۵۳۳,۹۷۵,۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۸۸۲,۶۲۴	۳,۰۲۸,۸۳۷,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۱۲,۷۱۶,۶۵۲		آلومینیوم
۵۸۵,۹۹۸,۰۸۴,۰۰۰	۷۰۳,۱۹۷,۷۰۰	۵۱۶,۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۳۷۶,۵۹۶	۱,۰۴۷,۴۳۵,۸۷۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۹۲۳,۰۳۸		کنسانتره و مولیبدن
۹۱,۳۸۲,۰۹۵,۰۰۰	۱۰۹,۶۵۸,۵۱۸	۵۵,۹۵۴,۳۲۳,۰۰۰	۶۷,۱۴۵,۱۹۰	۹۹,۷۱۲,۰۴۷,۰۰۰	۱۱۹,۶۵۴,۴۶۲		طلا
۷۹,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-	-		ذغال سنگ و کک
۲۹,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۲,۴۰۰	-	-	-	-		سیمان
۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۲۰۰	۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۲۰۰	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۶۰۰		روی
-	-	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۶۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۶۰۰		نیکل
۳۱,۷۳۶,۰۹۰,۹۷۹,۰۰۰	۳۶,۸۴۲,۵۴۵,۱۷۶	۲۷,۱۹۸,۴۱۹,۱۱۹,۰۰۰	۳۱,۱۵۸,۷۸۴,۹۴۲	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۴-۱-۲- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هامش مصوبه شماره ۴۴۷/ت/۱۷۷۵۹۴ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیأت وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیر عامل 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 او 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:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
۹,۴۷۰,۳۵۳,۷۹۷,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۴۲۴,۵۵۰	۶,۵۸۹,۱۲۴,۴۹۹,۰۰۰	۷,۹۰۶,۹۴۹,۳۷۲	۱۵,۶۰۲,۱۵۶,۰۸۷,۰۰۰	۱۸,۷۲۲,۵۸۷,۱۹۶
۷,۶۸۴,۲۷۸,۶۵۱,۰۰۰	۹,۲۲۱,۱۳۴,۳۵۸	۷,۱۶۲,۳۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۸,۵۹۴,۸۱۵,۵۰۰	۱۵,۷۵۵,۵۰۴,۳۶۹,۰۰۰	۱۸,۹۰۶,۶۰۵,۲۴۲
۲,۱۵۷,۶۴۰,۸۶۱,۰۰۰	۲,۵۸۹,۱۶۹,۰۷۰	۱,۳۱۶,۰۵۲,۴۹۳,۰۰۰	۱,۵۷۹,۲۴۲,۹۷۸	۳,۵۱۷,۶۶۹,۶۸۲,۰۰۰	۴,۲۲۱,۲۰۳,۵۸۲
۹۷۱,۸۴۵,۱۲۶,۰۰۰	۱,۱۶۶,۲۱۴,۱۴۸	۷۶۸,۵۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۶۱,۲۷۲	۱,۱۹۳,۱۳۲,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۷۵۸,۹۶۴
۷۱,۹۸۲,۹۷۵,۰۰۰	۸۶,۳۷۹,۵۷۰	۳۱,۱۰۴,۰۲۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۴,۸۲۴	۱۳۹,۵۸۸,۵۶۵,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۶,۲۷۸
۴۰,۰۲۲,۰۳۶,۰۰۰	۴۸,۰۲۶,۴۴۶	۴۲,۹۴۵,۷۳۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۴,۸۷۶	۸۳,۰۸۸,۵۰۹,۰۰۰	۹۹,۷۰۶,۲۱۲
۳۹,۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۰,۰۴۰	۱۰۶,۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۹۹,۹۲۰	۱۵۹,۵۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۵۷,۲۴۰
۲۰,۴۳۵,۵۱۵,۱۴۶,۰۰۰	۲۴,۵۲۲,۶۱۸,۱۸۲	۱۶,۰۱۶,۵۶۰,۶۵۲,۰۰۰	۱۹,۲۱۹,۸۴۸,۷۴۲	۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰	۴۳,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
۱,۶۴۲,۲۲۹,۱۰۵,۰۰۰	۱,۹۷۱,۸۸۶,۹۳۰	۵,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۹۶۰	۷,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۵,۴۸۰,۰۰۰
۳۶۵,۹۷۹,۷۹۵,۰۰۰	۴۳۹,۱۷۵,۷۵۴	۱۳۱,۸۲۷,۲۲۵,۰۰۰	۱۵۸,۱۹۲,۶۷۰	۲۶۹,۲۲۱,۲۲۵,۰۰۰	۳۲۳,۰۶۵,۴۷۰
۳۴۶,۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۰۹,۹۲۰	۱۰,۱۳۴,۸۳۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۱,۷۹۶	۷۰,۳۴۳,۸۸۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۲,۶۵۶
۷۳,۴۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۸۸,۱۸۱,۳۷۶	۶۵,۲۴۳,۰۴۵,۰۰۰	۷۸,۲۹۱,۶۵۴	۱۲۵,۴۰۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۸۷,۲۷۲
۶,۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۶,۱۲۰	-	-	-	-
۶۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۷۲۰	-	-	-	-
-	-	۱۲,۲۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۶,۱۰۰	۱۲,۲۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۶,۱۰۰
-	-	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۰۰
۲,۴۳۶,۱۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۳۵۴,۸۲۰	۲۲۵,۰۳۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۳۷,۳۸۰	۴۸۴,۸۲۴,۴۱۵,۰۰۰	۵۸۱,۸۰۱,۱۷۸

۲۴-۱-۴- 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 که درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۶-۳) شناسائی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۵- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۶-۳ نیز عنوان شده است حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۷) و در صورت سود و زیان درج گردیده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۵۵۸,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۰,۷۳۹,۷۲۶	۳,۰۰۵,۷۲۶,۰۲۶
۲,۵۵۸,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۰,۷۳۹,۷۲۶	۳,۰۰۵,۷۲۶,۰۲۶

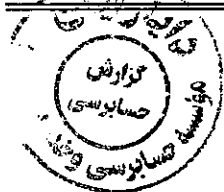
حق عضویت کارگزاران

۲۶- حق درج کالای عرضه شده

مبانی شناسایی درآمد حق درج کالای عرضه شده و نرخهای مربوطه در یادداشت ۳-۶-۳ ذکر شده است تفکیک درآمد حق درج بر اساس عرضه کنندگان به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۳۸,۸۹۴,۱۸۹	۵۶۸,۳۹۲,۱۳۲	۶۴۴,۷۳۳,۴۹۶
۳۷۴,۵۲۵,۸۱۹	۴۲۷,۸۳۱,۲۲۰	۵۴۶,۵۳۴,۵۴۹
۳۴۷,۵۱۱,۶۵۹	۴۲۷,۰۴۱,۱۰۱	۵۳۹,۶۴۸,۲۲۳
۲۶۳,۸۴۳,۶۲۰	۲۲۹,۳۹۴,۶۴۶	۳۲۵,۷۷۹,۲۰۰
۲۲۵,۹۸۲,۳۶۴	۳۰۲,۴۲۶,۴۸۰	۳۰۲,۴۲۶,۴۸۰
۱۵۸,۸۰۰,۹۴۰	۱۹۱,۷۱۲,۲۱۸	۲۷۹,۱۲۹,۱۲۳
۱۳۸,۴۲۰,۴۱۵	۲۰۱,۰۴۳,۵۸۱	۲۵۸,۰۵۵,۱۳۲
۱۲۳,۸۲۰,۵۲۰	۴۳,۶۶۹,۱۰۰	۴۷,۲۰۱,۲۲۰
۱۰۹,۷۵۲,۴۹۵	۱۰۹,۳۲۴,۹۷۵	۱۶۴,۵۷۱,۲۳۷
۹۴,۷۴۳,۴۹۲	۱۴۵,۰۸۴,۸۷۶	۱۸۵,۰۳۲,۰۶۸
۸۹,۸۷۴,۷۳۳	۴۸,۹۵۶,۴۸۰	۷۴,۹۲۷,۱۰۸
۸۳,۶۵۱,۴۴۸	-	۲۶,۹۹۱,۰۳۱
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۹,۸۰۰	۱۸,۴۳۰,۶۰۰
۷۱,۳۹۵,۲۸۷	۴۰,۸۴۹,۴۱۶	۱۱۹,۹۵۴,۲۷۶
۶۴,۷۲۴,۵۱۸	-	۴۹,۰۱۲,۸۱۰
۵۵,۵۷۳,۲۵۷	۱۰۳,۴۷۶,۷۰۲	۱۴۷,۰۴۰,۲۷۲
۴۶,۸۸۱,۳۶۱	۲۷,۸۶۰,۵۲۲	۶۲,۹۲۰,۱۲۶
۳۸,۷۲۰,۱۸۳	۳۳,۹۷۸,۵۳۹	۵۳,۳۶۸,۱۱۷
۳۲,۳۳۳,۹۸۳	-	۳۴,۴۳۳,۴۹۰
۳۱,۷۵۵,۲۵۸	۴۰,۶۰۱,۶۲۶	۵۰,۶۸۱,۲۸۸
۲۲,۴۰۴,۵۳۰	۲۹,۴۰۳,۰۵۶	۶۰,۸۲۵,۳۰۶
۱۷,۰۰۱,۲۷۶	۲۷,۶۰۴,۰۷۸	۲۷,۶۰۴,۰۷۸
۱۴,۰۴۹,۳۷۷	۳۵,۹۰۰,۳۳۶	۵۷,۲۹۳,۸۸۰
۱,۲۳۲,۷۵۲	۴۶,۸۵۴,۹۸۶	۷۴,۹۰۳,۰۱۸
-	۱۶,۰۲۰,۴۱۷	۱۶,۰۲۰,۴۱۷
-	-	۳۷۲,۲۹۸,۵۸۹
۲۶۰,۷۲۶,۸۰۳	۷۲,۳۵۱,۲۰۲	۱۲۳,۹۳۶,۳۲۳
۳,۴۰۶,۶۲۰,۲۷۹	۳,۶۲۷,۵۶۷,۴۸۹	۵,۶۱۳,۳۵۱,۴۵۸

فولاد مبارکه
پتروشیمی بندرامام
ملی مس
پتروشیمی امیرکبیر
ذوب آهن
پتروشیمی تبریز
ایرالکو
فولاد آذربایجان
پتروشیمی جم
نفت ایرانول
پتروشیمی لاله
فولاد خراسان
پتروشیمی تندگویان
نفت پاسارگاد
نفت جی
گروه ملی
آلومینیوم المهدی
پتروشیمی فن آوران
پتروشیمی مارون
بیستون
پتروشیمی برزویه
پالایشگاه اصفهان
پتروشیمی بو علی سینا
نفت سپاهان
شرکت ملی پخش وپالایش نفت ایران
پتروشیمی اراک
پتروشیمی شیراز
آریا ساسول
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
سایر



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۷- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت ۲-۶-۳ افشا شده است و مبلغ ۱۳ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای پتروشیمی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۲۸- هزینه های اداری و تشکیلاتی

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال
۲۸-۱ هزینه های کارکنان	۲۴,۸۲۶,۲۱۵,۹۸۱	۱۴,۰۱۸,۴۴۴,۱۸۰	۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶
۲۸-۲ هزینه های عمومی اداری	۱۳,۹۰۵,۸۶۸,۳۳۹	۸,۷۹۴,۴۳۱,۸۳۲	۲۰,۹۱۹,۷۵۹,۵۸۲
	۳۸,۷۳۲,۰۸۴,۳۲۰	۲۲,۸۱۲,۸۷۶,۰۱۲	۵۱,۱۴۶,۵۱۹,۰۸۸

۲۸-۱- هزینه های کارکنان

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال
عیدی و پاداش	۶,۸۶۴,۸۰۳,۵۱۳	۲,۵۵۶,۱۲۹,۰۴۳	۴,۸۷۸,۳۳۱,۹۱۵
حقوق و مزایای مستمر	۶,۸۳۴,۲۶۵,۲۱۵	۴,۵۸۶,۸۴۷,۷۶۶	۱۱,۷۳۱,۲۰۴,۵۱۱
مزایای پایان خدمت	۳,۱۰۷,۹۶۴,۵۵۴	۵۶۷,۸۸۲,۰۶۸	۱,۰۰۳,۹۳۱,۱۲۲
بهره وری کارکنان	۲,۲۳۵,۲۵۸,۶۷۴	۱,۹۷۶,۸۹۷,۹۲۰	۴,۵۶۶,۲۶۳,۰۵۷
بیمه سهم کارفرما	۱,۶۲۸,۶۰۱,۲۸۳	۱,۳۳۵,۶۹۸,۳۰۱	۲,۶۶۴,۰۸۲,۶۳۶
اضافه کاری	۱,۲۹۸,۸۴۷,۷۱۵	۹۵۳,۸۵۳,۹۸۷	۱,۸۹۴,۳۳۸,۷۶۱
ایاب و ذهاب	۷۷۱,۶۵۰,۹۶۳	۶۶۶,۴۴۳,۸۷۰	۱,۳۳۷,۱۷۵,۳۰۶
کمک های غیر نقدی	۶۸۸,۸۷۰,۵۰۰	۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۸۵,۰۰۰
بن خواروبار و مسکن	۶۴۷,۲۱۳,۴۷۲	۵۳۸,۸۴۵,۵۸۰	۱,۰۴۳,۰۸۸,۹۹۸
هزینه های ورزشی	۲۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۲۱۲,۴۴۵,۸۳۶	۴۰۹,۲۴۰,۳۵۶
بازخرید مرخصی	۳۰۰,۸۶۲	۱۰,۸۶۹,۸۰۹	۱۵,۱۳۹,۱۲۶
سایر	۵۳۳,۱۰۵,۸۹۷	۱۸۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۷۸,۷۱۸
جمع	۲۴,۸۲۶,۲۱۵,۹۸۱	۱۴,۰۱۸,۴۴۴,۱۸۰	۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶

۲۸-۱-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان شرکت در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۰,۸۰۸ میلیون ریال افزایش داشته که از مبلغ مزبور مبلغ ۴,۳۰۸ میلیون ریال مربوط به پاداش عملکرد ، مبلغ ۲,۵۴۰ میلیون ریال مربوط به اعمال مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای دو ماه در سال ، مبلغ ۱,۴۵۵ مربوط به کارکنان جدیدالاستخدام و ما بقی مربوط به اعمال افزایش حقوق و مزایا مطابق مصوبه شورایعالی نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۸-۲. هزینه های عمومی اداری

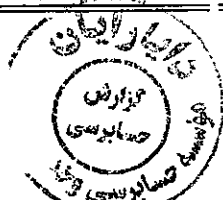
هزینه های عمومی و اداری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	۲,۳۰۳,۹۸۷,۵۱۴	۴,۵۷۷,۳۳۰,۵۷۰	استهلاک
۱,۷۵۹,۴۰۳,۳۷۱	۷۷۳,۵۲۲,۸۹۴	۱,۶۱۱,۰۹۶,۰۸۱	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۱,۵۶۱,۲۵۹,۸۴۰	۱,۳۷۷,۴۲۹,۲۳۷	۱,۵۰۴,۵۶۳,۵۵۳	قراردادهای بیمه‌کاری و حق الزحمه ای
۳۳۳,۰۵۱,۷۰۸	۱۵۶,۴۴۲,۸۷۰	۸۸۴,۰۰۱,۱۸۳	اینترنت و پهنای باند
۱,۲۹۳,۵۰۱,۷۶۳	۵۹۴,۱۷۵,۲۸۷	۸۰۲,۹۳۴,۰۰۲	آبدارخانه و پذیرائی
۱,۵۶۰,۴۹۱,۵۴۶	۳۸۴,۷۲۳,۰۸۳	۷۲۷,۲۸۴,۴۶۱	آموزش و سمینار
۱,۴۷۹,۷۳۱,۵۷۳	۲۳۹,۸۲۰,۰۰۰	۵۵۷,۴۲۰,۹۵۴	اطلاع رسانی و تبلیغات
۲,۹۳۲,۳۹۲,۰۰۰	۱,۲۲۱,۶۹۶,۰۰۰	۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۱,۲۵۱,۸۵۱,۹۹۸	۲۲۴,۳۶۷,۲۷۰	۲۹۸,۵۳۲,۳۲۵	هزینه های ماموریت
۵۸۹,۴۰۹,۵۹۶	۲۲۲,۷۳۵,۶۵۵	۲۹۳,۷۲۴,۰۴۲	آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن
۳۳۶,۴۳۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۱۵,۰۰۰	۲۴۳,۸۶۵,۰۰۰	کمکها و هدایا
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۶۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسه
۲۴۰,۶۰۷,۵۹۰	۱۴۳,۶۱۱,۸۹۰	۱۶۰,۲۸۸,۳۵۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۹۹,۲۰۸,۱۴۴	۷۳,۹۹۱,۵۷۰	۱۲۱,۷۶۴,۳۹۰	پیک و مراسلات
۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۸۶,۴۲۱,۸۱۹	۷۹,۴۸۸,۶۶۲	۱۰۱,۲۰۰,۴۶۰	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۸۴,۴۶۸,۳۵۰	۳۴,۸۵۴,۲۰۰	۸۷,۸۵۹,۸۷۰	چاپ و تکثیر
۱۹۳,۳۱۶,۶۵۵	۱۰۷,۷۸۶,۵۴۳	۸۷,۲۴۵,۰۰۴	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۳۹۱,۵۶۰,۹۷۷	۱۲۷,۰۶۱,۲۴۰	۷۷,۵۶۰,۰۰۰	کارشناسی و مشاوره
۱۲۰,۴۲۶,۲۱۶	۵۷,۰۱۲,۳۵۶	۷۴,۱۳۵,۲۱۴	بیمه ساختمان و وسائط نقلیه
۲۰۹,۹۱۳,۴۹۸	۸۴,۵۴۵,۰۰۰	۷۰,۵۱۲,۰۰۰	کتاب و نشریات
۴۵,۴۷۳,۶۸۴	-	۳۶,۶۶۴,۶۶۴	حق حضور در جلسات هیات پذیرش کالا
۷۲۰,۸۰۶,۵۲۳	۲۶۲,۶۶۵,۵۶۱	۸۷۳,۲۸۴,۲۱۶	سایر هزینه ها
۲۰,۹۱۹,۷۵۹,۵۸۲	۸,۷۹۴,۴۳۱,۸۳۲	۱۳,۹۰۵,۸۶۸,۳۳۹	

۲۹- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۲۰۱,۰۵۳,۲۹۶	۳۰۰,۰۰۳,۳۰۴	۱,۸۷۰,۲۵۶,۱۸۷	۲۹-۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۳,۱۲۵,۶۰۱,۶۹۹	۲۲۸,۸۵۵,۷۶۵	۵۲۱,۳۱۳,۳۷۳	۲۹-۲	هزینه های تامین مالی
۱۸۱,۱۱۸,۵۸۵	۱۷۷,۴۴۲,۴۶۸	۴۳,۵۷۷,۵۹۵		کارمزد خدمات بانکی
۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰	۷۰۶,۳۰۱,۵۳۷	۲,۴۳۵,۱۴۷,۱۵۵		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

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

۲۹-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی توسط بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت شماره ۹ پیوست 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۱۹۷,۹۹۹,۸۶۵	۱,۲۳۷,۰۵۲,۵۵۷	۵,۸۳۸,۹۰۷,۷۹۱	۳۰-۱	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۱,۶۸۱,۵۹۸,۴۴۸	-	۱,۸۵۱,۲۵۳,۹۳۵	۳۰-۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۴,۵۷۷,۲۰۴,۸۳۵	۱,۶۵۲,۰۲۱,۱۹۳	۱,۵۰۷,۲۲۵,۷۲۷	۳۰-۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱,۷۴۰,۳۸۵,۱۴۵	۹۰۷,۷۵۵,۹۶۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۱	سایر درآمدها
-	(۱۴,۶۵۰,۰۰۴)	-		سود(زیان) ناشی از فروش دارانیهای ثابت
(۶۵۹,۴۰۰)	-	(۳۸۲,۶۱۵)		سودوزیان ناشی از تسعیر ارز
<u>۱۱,۱۹۶,۵۲۸,۸۹۳</u>	<u>۳,۷۸۲,۱۷۹,۷۱۳</u>	<u>۹,۲۱۲,۵۰۴,۸۳۸</u>		

۳۰-۱- به استناد مفاد ماده ۵۵ اساسنامه شرکت کسب و شناسایی منابع درآمدی و سایر درآمدها بایستی به تصویب سازمان برسد که طی نامه ی شماره ی ۱۲۱/۴۸۵۰۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۲ شناسایی و کسب سایر درآمد از جمله درآمد ناشی از اجاره محل و سپرده گذاری نزد بانک ها بلامانع اعلام گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳,۲۹۰,۴۷۴,۱۸۸)	(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	(۲,۹۷۷,۱۱۰,۲۵۳)	۳۱-۱
(۳,۲۹۰,۴۷۴,۱۸۸)	(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	(۲,۹۷۷,۱۱۰,۲۵۳)	

اصلاح اشتباهات

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲,۵۲۳,۰۵۹,۳۶۰)	اصلاح درآمد حق عضویت کارگزاران تاسقف تعیین شده در سال ۱۳۸۸
(۱,۹۰۲,۵۰۱,۸۴۹)	-	-	تعدیل سود سپرده علی الحساب دریافتی از مستاجران ساختمان طالقانی ۸۷
-	-	(۲۹۴,۰۹۸,۴۵۷)	اصلاح درآمد حاصل از اجاره در سال ۱۳۸۸
(۱,۰۲۴,۲۴۲,۳۰۱)	(۳۲۴,۵۵۷,۱۸۸)	(۲۹۴,۳۳۰,۰۴۷)	تعدیل ذخیره هزینه های معوق سال ۱۳۸۸ (حقوق، ذخیره مرخصی و مالیات بر ارزش افزوده)
(۳,۹۷۵,۳۲۸)	-	-	سایر تعدیلات بدهکار
(۳۴۴,۱۵۴,۷۱۰)	(۲۰۵,۲۴۱,۴۷۳)	(۱۶۰,۹۱۵,۲۳۷)	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۶
(۳,۲۹۶,۸۷۴,۱۸۸)	(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	(۳,۲۷۴,۴۰۳,۱۰۱)	جمع تعدیلات سنواتی (بدهکار)
-	-	۲۹۹,۲۹۲,۸۴۸	اصلاح مالیات حقوق پرسنل مشاوره و پاداش کارکنان در سال ۱۳۸۸
۶,۴۰۲,۰۰۰	-	-	سایر تعدیلات بستانکار
(۳,۲۹۰,۴۷۴,۱۸۸)	(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	(۲,۹۷۷,۱۱۰,۲۵۳)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۳- 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.

سرفصل	ماتده طبق صورتهای مالی قبلی	اصلاحات طبقه بندی	ماتده طبق صورتهای مالی فعلی
	یادداشت	بدهکار	بستانکار
	ریال	ریال	ریال
طلب از کارگزاران	۷	-	۲,۵۲۳,۰۵۹,۳۶۰
سپرده ها و پیش پرداختها	۹	۲۰۱,۶۱۷,۹۸۴	-
سایر حسابهای پرداختی	۱۵	۵,۲۶۱,۳۷۴,۸۵۳	۵۹۲,۴۲۸,۵۰۴
ذخیره مالیات	۱۷	۱۲,۷۳۴,۴۴۴,۷۸۰	۳۶۲,۵۳۳,۲۲۱
سود انباشته	-	۲,۹۷۷,۱۱۰,۲۵۳	-
		۳,۴۷۸,۰۲۱,۰۸۵	۳,۴۷۸,۰۲۱,۰۸۵



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۶,۹۶۳,۰۵۱,۸۵۵	۳۴,۴۱۱,۹۲۲,۱۴۷	۳۲,۹۳۲,۱۱۳,۹۸۵	سود عملیاتی
۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	۲,۳۰۳,۹۸۷,۵۱۴	۴,۵۷۷,۳۳۰,۵۷۰	هزینه استهلاک
۷۶۹,۲۷۳,۴۶۵	۴۰۴,۰۳۱,۲۷۷	۳,۰۸۹,۹۹۷,۱۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۸,۲۵۳,۷۸۹	.	.	کاهش (افزایش) وجه نقد امانی-معاملات اتاق پایاپای
(۱,۰۱۴,۰۵۹,۷۹۲)	(۱,۵۱۶,۹۱۳,۶۵۲)	(۱,۵۶۸,۶۳۰,۶۳۵)	افزایش (طلب از کارگزاران
(۳,۵۵۴,۷۰۲,۷۷۸)	(۹,۱۲۳,۲۲۷,۰۴۴)	(۵,۱۰۹,۴۹۲,۹۰۹)	افزایش (سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۲,۳۹۵,۹۱۷,۱۱۹)	(۱,۹۸۹,۷۵۷,۰۰۵)	(۹۰۲,۵۵۱,۴۸۴)	افزایش (سپرده ها و پیش پرداختها
(۱,۱۲۳,۰۷۶,۸۲۹)	.	(۱۱۲,۱۵۹,۵۸۱)	کاهش (بدهی به کارگزاران
۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	۸,۹۳۵,۲۰۸,۳۶۰	(۴۰۷,۰۲۴,۱۸۰)	خالص افزایش (کاهش) حسابهای مرتبط با معاملات اتاق پایاپای
(۴۴۰,۴۱۳,۹۱۳)	(۸۱۱,۹۱۷,۵۷۱)	(۶۶۶,۳۶۲,۱۷۸)	کاهش (سایر حسابهای پرداختی
۴,۲۴۷,۳۲۵,۴۸۵	۳,۵۹۳,۱۱۴,۱۶۱	(۱۲,۷۴۹,۹۶۹,۲۹۳)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش دریافتها
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش پرداختی به هیئت مدیره (مصوب مجمع)
۷,۲۳۶,۵۸۶,۶۳۴	۲,۰۳۳,۶۱۲,۷۵۰	۷,۷۰۵,۲۷۹,۱۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی و تعدیلات
۸۰,۱۱۶,۸۸۸,۱۵۷	۳۷,۱۹۰,۰۶۰,۹۲۷	۲۵,۳۸۸,۵۳۰,۵۸۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۳۳-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هر گونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۳-۲- در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی ناشی از تودیع دو فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات به سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح یادداشت ۹-۱ جمعا به مبلغ ۲۸,۹۳۴ میلیون ریال می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب از (بدهی به) در پایان دوره مالی	یادداشت
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
			(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	حق درج	۵۲۹	۴۵۴	۸-۱
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	جرایم تاخیر معاملات	۱۰,۵۲۷	-	۱۴-۱
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	پرداخت جرایم تاخیر	۷,۱۸۵	(۳,۰۷۲)	۱۴-۱
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	حق عضویت و اجاره واحد کارگزاری و سایر	۶۵۹	۷	۷
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	سپرده کارگزاری و رهن اجاره محل	۴۰۲	(۲۹۷)	۷
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	درج و پذیرش عرضه کالادربورس	۳۱۰	۳۹۹	۸-۱
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	جرایم تاخیر معاملات	۱۱,۲۲۲	-	۱۴-۱
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	پرداخت جرایم تاخیر	۱۰,۳۶۴	(۸۵۸)	۱۴-۱
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حق عضویت و اجاره واحد کارگزاری و سایر	۶۷۸	۱۸	۷
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	سپرده رهن اجاره محل	۴۹۷	(۲۰۳)	۷
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	جرایم تاخیر معاملات	۲۲۸	۲۳۷	۱۴-۱

ب- سایر اشخاص وابسته :

به دلیل انجام معاملات در روال عادی عملیات شرکت با اشخاص وابسته و تعدد اینگونه معاملات، ازارائه افشای آن صرف نظر شده است.

