

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

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 ۱۳۹۳ 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 ۳۷ 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 "استاندارد 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، اظهارنظر 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 مطلب خاص

۴- به استناد مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند. علیرغم مراتب فوق، واحد مورد گزارش مبلغ ۵۸/۲ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را تحت سرفصل حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی) منعکس نموده است. در این رابطه در پاسخ استعلام شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار، سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ اعلام داشته که شرکت بورس کالای ایران از حیث مدیریت منابع جهت حساب تضمین "اباحه تصرف" داشته و وجوه حاصل از سود حسابهای بانکی مرتبط با اتاق پایاپای و

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

درآمدهای مربوطه جزء درآمدهای بورس کالا نمی‌باشد. لیکن، چگونگی شناسایی صاحبان وجوه و نحوه تسویه آن مشخص نگردیده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد چک‌لیست رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای تاخیر در افشای فوری مربوط به تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

احتراماً، به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره ی مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ جهت استحضار تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت های توضیحی:

۵-۶

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۵

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	نماینده اعضای هیات مدیره	محل امضاء
شرکت ذوب آهن اصفهان	رئیس هیات مدیره	منصور یزدی زاده	
شرکت گروه بهمن	نائب رئیس هیات مدیره	محمدرضا سروش	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	محمود اکبری مزرعچه	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	عضو هیات مدیره	نعمت الله شهبازی	
شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	
گروه مالی ملت	عضو هیات مدیره	فتحعلی خوشبین	
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حمید بنائیان	
	مدیرعامل	حسین پناهیان	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال				ریال	ریال	
داراییهای جاری:					بدهیهای جاری:				
موجودی نقد	۴	۱۰,۸۲۷,۲۶۲,۵۷۸	۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶		حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۶۹۲,۴۲۷,۸۹۴	۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	
معاملات اتاق پایاپای	۵	۵۳,۸۴۴,۹۲۵,۲۹۵	۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲		سایر حسابهای پرداختی	۱۵	۸۱,۰۱۷,۳۸۲,۰۶۲	۵۴,۷۴۹,۲۵۵,۳۵۶	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶	۵۲۲,۳۶۴,۱۱۴,۵۸۶	۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰		پیش دریافتها	۱۶	۴,۱۱۸,۹۸۴,۱۹۹	۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷	
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۶,۷۹۲,۵۸۱,۴۷۶	۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶		ذخیره مالیات	۱۷	۲۵,۰۸۳,۱۲۸,۹۲۰	۵۹,۸۷۱,۱۱۱,۷۲۳	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۲۲,۸۳۳,۴۷۳,۹۴۷	۱۳,۳۶۰,۸۲۹,۹۴۴		سود سهام پرداختی	۱۸	۶۱,۹۲۸,۷۵۴,۰۲۵	۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	
پیش پرداختها	۹	۹۸۳,۰۲۳,۳۲۷	۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸		تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۷,۲۴۰,۳۵۳,۰۶۱	۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱	
جمع داراییهای جاری		۶۱۷,۶۴۵,۳۸۱,۲۰۹	۵۱۵,۶۴۹,۸۷۳,۸۴۶		جمع بدهیهای جاری		۱۸۰,۰۸۱,۰۳۰,۱۶۱	۱۳۵,۸۲۵,۷۹۲,۳۳۵	
داراییهای غیر جاری:					بدهیهای غیر جاری:				
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۲۸۰,۰۴۳,۸۱۳,۶۸۹	۲۷۷,۵۱۶,۳۲۶,۲۹۴		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	-	۴,۳۰۵,۲۰۷,۷۴۱	
داراییهای نا مشهود	۱۱	۱۰,۹۵۳,۰۴۸,۸۹۱	۱۰,۲۷۴,۹۷۷,۳۵۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۱,۱۴۲,۹۸۰,۴۷۹	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۸,۹۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری		۱۱,۱۴۲,۹۸۰,۴۷۹	۱۲,۲۳۷,۷۸۰,۱۶۹	
سایر داراییها	۱۳	۹,۸۶۱,۷۶۱,۱۰۸	۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸		جمع بدهیها		۱۹۱,۲۲۴,۰۱۰,۶۴۰	۱۴۸,۰۶۳,۵۷۲,۵۰۴	
جمع داراییهای غیر جاری		۳۱۹,۸۰۲,۲۲۳,۶۸۸	۳۱۴,۴۲۲,۸۸۵,۷۶۱		حقوق صاحبان سهام:				
					سرمایه (۴۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
					اندوخته قانونی	۲۲	۳۷,۷۱۰,۷۲۰,۳۵۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
					اندوخته احتیاطی	۲۳	۱۰۱,۹۰۹,۵۳۱,۹۵۳	۱۳۱,۰۶۶,۶۵۰,۵۲۳	
					سود انباشته		۱۵۶,۶۰۳,۳۴۱,۹۴۷	۲۲۰,۹۴۲,۵۳۶,۵۸۰	
					جمع حقوق صاحبان سهام		۷۴۶,۲۲۳,۵۹۴,۲۵۷	۶۸۲,۰۰۹,۱۸۷,۱۰۳	
جمع داراییها		۹۳۷,۴۴۷,۶۰۴,۸۹۷	۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۹۳۷,۴۴۷,۶۰۴,۸۹۷	۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهرادمشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۴	۲۰۹,۸۸۴,۳۶۵,۰۲۰	۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶	
حق عضویت کارگزاران	۲۵	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶	۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	
حق درج کالای عرضه شده	۲۶	۱۴,۰۹۲,۴۹۳,۹۴۵	۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	
حق پذیرش کالای عرضه شده	۲۷	۳۲۱,۱۲۲,۵۴۹	۶۸۴,۵۸۸,۷۷۱	
جمع درآمد ها		۲۲۸,۰۰۹,۶۹۵,۸۰۰	۴۶۲,۶۸۹,۸۰۶,۱۴۶	
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۲۸	(۱۱۳,۶۵۷,۳۵۸,۹۲۸)	(۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰)	
سود عملیاتی		۱۱۴,۳۵۲,۳۳۶,۸۷۲	۲۶۰,۹۱۸,۷۲۹,۶۸۶	
اضافه (کسر) می شود:				
هزینه های مالی	۲۹	(۱,۴۰۱,۳۵۷,۸۸۵)	(۳,۷۲۲,۵۰۲,۶۵۳)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۶۶,۷۷۶,۶۲۰,۶۸۸	۳۹,۱۵۵,۵۶۳,۷۲۴	
سود قبل از مالیات		۱۷۹,۷۲۷,۵۹۹,۶۷۵	۱۷۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۹۶	
مالیات بر درآمد	۱۷	(۲۵,۵۱۳,۱۹۲,۵۲۱)	(۳۱,۵۳۸,۵۴۰,۲۲۱)	
سود خالص		۱۵۴,۲۱۴,۴۰۷,۱۵۴	۱۴۱,۲۰۶,۹۸۶,۹۷۵	
سود عملیاتی هر سهم		۱۹۹	۲۳۵	
سود غیر عملیاتی هر سهم		۱۴۴	۷۹	
سود پایه هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام طی دوره)	۳۱	۳۴۳	۳۱۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص دوره/سال:	۱۵۴,۲۱۴,۴۰۷,۱۵۴	۱۴۱,۲۰۶,۹۸۶,۹۷۵	۲۸۱,۸۸۲,۲۷۷,۲۵۴
سود انباشته در ابتدای دوره/سال	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶	۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۳,۸۰۹,۵۰۰,۲۷۵)	(۴,۶۸۴,۶۵۲,۷۴۰)
سود انباشته در ابتدای دوره/سال - تعدیل شده	۲۲۰,۹۴۲,۵۳۶,۵۸۰	۱۸۵,۵۸۲,۶۴۹,۹۱۵	۱۸۵,۴۳۶,۷۱۴,۷۷۶
سود قابل تخصیص:	۳۷۵,۱۵۶,۹۴۳,۷۳۴	۳۲۶,۷۸۹,۶۳۶,۸۹۰	۴۶۷,۳۱۸,۹۹۲,۰۳۰
سود سهام مصوب - مجمع سال قبل	۲۱	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	۲۲	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۲۳	(۷,۷۱۰,۷۲۰,۳۵۷)	(۷,۰۶۰,۳۴۹,۳۴۸)
اندوخته احتیاطی		(۳۰,۸۴۲,۸۸۱,۴۳۰)	(۲۸,۲۴۱,۳۹۷,۳۹۵)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی/ سال		(۲۱۸,۵۵۳,۶۰۱,۷۸۷)	(۲۱۵,۳۰۱,۷۴۶,۷۴۳)
سود انباشته در پایان دوره مالی/ سال		۱۵۶,۶۰۳,۳۴۱,۹۴۷	۱۱۱,۴۸۷,۸۹۰,۱۴۷

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۱۵۰,۵۷۱,۷۲۵,۱۵۹	۱۶۳,۲۴۹,۰۳۳,۸۹۵
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۵۵,۰۳۴,۹۳۰,۷۱۷	۳۱,۶۳۲,۴۸۴,۲۳۹
سود سهام دریافتی	-	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۹۶,۱۱۵,۲۶۹)	(۱,۷۳۸,۱۵۷,۶۴۳)	(۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴)
سود سهام پرداختی	(۳۵,۲۰۳,۸۳۰,۸۳۲)	(۲۴,۱۶۶,۲۶۳,۶۰۰)	(۷۵,۹۷۴,۱۵۵,۳۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۹,۲۳۴,۹۸۴,۶۱۶	۶,۵۶۸,۰۶۲,۹۹۶	(۵,۵۸۹,۵۶۷,۲۷۶)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۹,۸۷۱,۱۱۱,۷۲۳)	(۶۰,۵۵۷,۲۷۳,۳۷۱)	(۶۰,۷۰۳,۲۰۸,۵۱۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۱۱,۵۹۹,۶۵۶	۳۸۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	(۳۵۷,۰۲۸,۷۸۳,۹۰۶)	(۲۲۲,۲۷۳,۲۴۵,۵۲۷)	(۵۷۰,۷۷۳,۹۳۸,۹۹۶)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۹۹۴,۹۲۹,۶۹۳)	(۳,۸۰۲,۴۴۲,۱۱۹)	(۱۴,۳۸۶,۰۵۴,۰۵۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۶۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۹,۹۹۹,۵۰۰)	(۶,۵۹۶,۳۷۹,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی‌ها	-	(۴,۶۹۵,۶۱۶,۸۱۰)	(۴,۶۹۳,۶۱۶,۷۰۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۳,۵۰۸,۵۳۳,۵۹۹)	(۸۷,۹۵۴,۹۰۴,۳۰۰)	(۲۱۲,۵۵۶,۷۸۸,۷۶۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۶,۴۲۷,۰۶۴,۴۵۳	۲۱,۳۰۴,۹۱۹,۲۲۰	۳۳,۲۲۱,۱۴۴,۳۴۹
فعالیت‌های تامین مالی:			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۷۸۵,۲۲۶,۷۳۱)	(۵,۷۴۴,۴۶۴,۵۵۷)	(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۲,۷۸۵,۲۲۶,۷۳۱)	(۵,۷۴۴,۴۶۴,۵۵۷)	(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)
خالص افزایش وجه نقد	۲۳,۶۴۱,۸۳۷,۷۲۲	۱۵,۵۶۰,۴۵۴,۶۶۳	۲۴,۹۲۶,۱۰۵,۵۵۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۸,۷۲۱,۰۶۳	۱۷۸,۶۱۸,۰۲۴	(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)
* مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی	۶۴,۶۷۲,۱۸۷,۸۷۳	۳۱,۷۹۵,۹۲۱,۱۱۹	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸
مبادلات غیر نقدی	-	-	۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴

* شامل حسابهای بانکی و حسابهای مربوط به معاملات پاباپای 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت ا. طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۷/۱۲ 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 ۱۳۸۶/۷/۰۱ 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 کالاهای 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 کالاهای و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 بعهدی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تهران				اصفهان				کیش				جمع
تهران				اصفهان				کیش				جمع
۱۵۰	۵	۱	۱۵۶	۱۴۹	۵	۱	۱۵۵	۱۵۱	۵	۱	۱۵۷	
۴	-	-	۴	۴	-	-	۳	-	-	-	۳	
۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	۱۵۳	۵	۱	۱۵۹	۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	

کارکنان
قراردادی

کارکنان ساعتی
و مشاورین

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت متشکل شده از سپرده‌های سرمایه‌گذاری شده در بانکها می‌باشد که سود حاصل از این سپرده‌ها در زمان تحقق در حسابها شناسایی می‌شود.

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- دارایی‌های ثابت مشهود

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

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

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

۳-۳- دارائیهای نا مشهود

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر به تبع شغل برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۲۰).

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- وضعیت 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 درحسابها منظور می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیات مدیره آن سازمان به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۳-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۵/۰ 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 «۷/۰ 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 الدرج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۲/۰ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ میگردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق الدرج معاف می‌باشند.

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

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

۳-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

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

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

۳-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۲۲/۰ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالین بازار مذکور ۲۴/۰ در هزار حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۵,۶۹۷,۴۷۰	۸,۶۰۸,۰۵۸,۱۷۷	موجودی نزد بانکها
۱,۹۹۵,۴۰۸,۴۰۰	۱,۵۷۳,۳۰۰,۰۵۰	موجودی صندوق ارزی
۲۴۹,۲۵۵,۳۱۶	۶۴۵,۹۰۴,۳۵۱	تنخواه گردانها
۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶	۱۰,۸۲۷,۲۶۲,۵۷۸	

۴-۱- موجودی حساب ارزی و صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه معادل ۵۲.۶۳۳/۵ دلار آمریکا و ۸.۶۵۴ یورو می باشد که در پایان دوره مالی با نرخ هر دلار ۳۱.۷۵۰ ریال و هر یورو ۴۱.۲۰۰ ریال تسعیر و شناسایی گردیده است.

۵- معاملات اتاق پایاپای

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳۷,۲۱۴,۷۶۸,۳۹۳	۴۳۲,۳۴۶,۱۸۸,۴۵۲	۵-۱	موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۲۹,۳۲۲,۵۴۳,۲۲۵)	(۱۳۶,۴۶۴,۴۲۶,۲۹۰)	۵-۱	بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۱۱۸,۵۸۰,۲۲۴,۷۱۹)	(۱۵۹,۶۱۸,۰۳۷,۳۱۲)	۵-۲	جرائم تاخیر معاملات
(۱۶۱,۰۶۰,۷۳۲,۵۴۷)	(۸۳,۷۱۸,۷۹۹,۵۵۵)	۵-۳	سپرده معامله کارگزاران
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴	اسناد در جریان وصول
۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	۵۳,۸۴۴,۹۲۵,۲۹۵	۵-۵	خالص مانده موجودی نقد / حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای

۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به جرائم تاخیر در پرداخت به موقع ارزش معاملات و یا تاخیر در تحویل به موقع کالا و سپرده معاملات در ارتباط با معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاتر شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

۵-۴- به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت فولاد سیادن ابهر در سال ۱۳۹۰ و عدم تحویل کالا به مشتریان، شرکت بورس کالای ایران نسبت به طرح دعوی از شرکت مزبور نزد محاکم قضایی اقدام نمود. با عنایت به حکم قضایی صادره، در نهایت نسبت به انعقاد صورتجلسه و اخذ ۳ فقره چک بمبلغ ۳.۹۰۰ میلیون ریال اقدام شد. لازم بذکر است آخرین چک اخذ شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۶ به حیطه وصول درآمده و وجوهات حاصله به ذینفعان پرونده مزبور پرداخت گردیده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	۵۸,۱۹۳,۹۹۹,۹۲۶	سود سپرده حسابهای امانی (یادداشت ۱-۱۵)
۱,۲۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۱۱۶,۷۹۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارگزاران جهت معاملات آتی
۲۲,۰۵۷,۲۹۹	۲۲,۰۵۷,۲۹۹	تهاتر حق درج و پذیرش
۲,۳۳۸,۹۹۷	۲,۱۳۴,۹۹۷	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۴-۲-۸)
۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	۵۳,۸۴۴,۹۲۵,۲۹۵	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ سود	یادداشت
ریال	ریال	درصد	
۲۱۷,۹۸۵,۶۰۱,۵۶۴	۲۵۶,۶۵۸,۶۱۲,۴۳۵	۲۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی
۱۳,۲۷۵,۲۷۰,۴۲۶	۱۵۷,۱۶۴,۸۰۶,۰۰۴	۲۵	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری شعبه سپهبد قرنی
۵۶,۹۳۶,۷۹۸,۳۱۵	۵۸,۳۹۰,۶۹۶,۱۴۷	۲۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲۴/۵	۶-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا
۲,۹۸۷,۶۶۰,۳۷۵	-	۱۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰	۵۲۲,۳۶۴,۱۱۴,۵۸۶		

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 ۵۹.۱۷۵ میلیون ریال به شرح یادداشت ۳۰ می‌باشد.

۶-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک تجارت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ، جهت تضمین صدور ضمانت نامه بانکی صادره بابت اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است.(موضوع یادداشت ۱-۳۴)

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۶,۷۸۱,۸۱۱	۸۲۷,۰۸۱,۶۳۰	۷-۱ طلب از کارگزاران
۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	۵,۹۶۵,۴۹۹,۸۴۶	۷-۲ طلب از عرضه کنندگان کالا
۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶	۶,۷۹۲,۵۸۱,۴۷۶	

۷-۱- مبلغ معاملات انجام شده توسط شرکتهای کارگزاری در تالار بورس کالا و اقلام تشکیل دهنده طلب از (بدهی به) کارگزاران در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

ردیف	شرکت کارگزاری	ارزش معاملات	بدهی بابت کارمزد سهم شرکت	بدهی کارگزاران	سایر	معاملات و گردش عملیات کارگزاران										مابده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	
						جمع اقلام بدهکار	وجوه واریزی طی دوره (کارمزد سهم شرکت)	سپرده رهن تهران	واریزی بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام بستانکار	طلب از کارگزاران	بدهی به کارگزاران	سپرده رهن (یادداشت ۳-۵)	طلب از کارگزاران	بدهی به کارگزاران			
۱	کارگزاری مبین سرمایه	۳۵,۳۱۰,۴۴۳,۴۷۵,۷۹۰	۳۷,۱۸۵,۵۸۲,۰۴۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۵۱,۹۵۳	۳۷,۴۲۰,۸۲۴,۰۰۰	۳۶,۱۶۷,۸۲۰,۸۲۳	۱۰۵,۱۸۱,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۹۳,۷۷۲	۳۶,۲۵۴,۶۵۵,۷۹۵	-	۹۶۶,۱۷۸,۲۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۲۶۵	-		
۲	کارگزاری مفید	۱۹,۴۷۷,۴۸۶,۱۴۸,۵۸۰	۱۶,۳۲۸,۷۳۶,۹۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۴۹,۱۶۳	۱۶,۷۴۸,۱۸۶,۰۶۶	۱۵,۸۱۶,۵۷۸,۴۳۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۳۶۱	۱۵,۹۱۷,۴۱۷,۶۹۴	-	۸۵۰,۷۶۸,۳۷۲	-	۱۱۶,۴۵۳,۶۷۷	-		
۳	کارگزاری باهنر	۱۸,۶۱۴,۲۹۳,۴۴۴,۰۰۰	۱۸,۵۲۵,۶۵۸,۳۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۲۵,۹۸۸	۱۸,۷۲۰,۱۸۴,۱۹۷	۱۸,۴۸۸,۹۳۱,۸۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۳۱,۹۴۴	۱۸,۶۸۱,۲۶۴,۷۹۳	-	۱۰۶,۹۲۰,۴۰۴	-	۱۲,۸۷۰,۰۰۰	-		
۴	کارگزاری سی ولکس کالا	۱۳,۷۷۷,۴۲۸,۱۹۷,۵۴۰	۱۲,۱۰۷,۷۹۵,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۰۵,۹۴۹	۱۲,۳۶۴,۰۰۰	۱۱,۷۱۶,۲۶۴,۴۴۴	۱۱۶,۸۷۷,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۱۴,۷۸۳	۱۲,۰۴۷,۴۸۶,۴۴۴	-	۳۱۷,۱۱۴,۷۸۳	-	۸۱,۴۴۷,۲۰۸	-		
۵	کارگزاری خاورمیانه	۱۲,۴۱۶,۳۲۳,۲۲۱,۶۲۰	۷,۴۸۴,۸۶۱,۱۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۷,۴۹۲	۷,۵۹۷,۱۵۸,۶۴۴	۷,۴۴۳,۹۵۷,۳۵۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۱۰۶	۷,۵۲۶,۱۲۶,۴۵۹	-	۶۱۰,۲۲۰,۱۸۵	-	۴,۴۲۵,۱۹۵	-		
۶	کارگزاری ستاره جنوب	۸,۱۷۲,۲۱۴,۶۷۲,۰۰۰	۷,۰۵۴,۸۱۱,۷۳۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۳۱,۹۷۱	۷,۸۴۶,۳۴۳,۰۰۵	۷,۰۴۴,۳۴۳,۷۹۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۹۴,۶۳۳	۷,۱۲۷,۶۳۷,۱۵۵	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۳۷۹,۶۳۷	-		
۷	کارگزاری خبرگان سهام	۷,۰۱۰,۵۵۲,۳۹۷,۴۰۰	۸,۶۹۲,۸۲۶,۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۸,۸۷۹	۳,۷۹۷,۲۴۵,۶۸۳	۳,۷۹۷,۲۴۵,۶۸۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۳۶,۰۰۰	۸,۵۵۵,۷۷۲,۳۲۷	-	۲۱۱,۷۰۶,۴۴۴	-	۴۰,۵۶۴,۴۸۰	-		
۸	کارگزاری بورس کالای کشاورزی سینا	۶,۹۶۶,۵۱۹,۲۳۳,۲۰۰	۳,۲۲۲,۴۴۸,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۷۰,۹۹۷	۳,۷۸۲,۷۱۷,۸۸۱	۳,۵۹۴,۳۹۴,۳۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۴,۶۱۵	۳,۷۲۴,۸۵۹,۵۵۰	-	۵۵,۸۵۸,۳۳۱	-	۴۰,۶۳۳,۹۴۰	-		
۹	کارگزاری صدای جهاد	۵۰,۵۴۵,۱۶۴,۴۴۶,۹۶۰	۳,۲۳۳,۰۶۴,۵۵۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۸,۹۰۷	۳,۳۴۸,۰۴۲,۴۹۰	۳,۰۶۶,۷۶۰,۳۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۸۹۳	۳,۱۷۰,۲۴۸,۱۸۸	-	۱۷۷,۲۹۵,۳۰۲	-	۳,۱۲۵,۸۸۱	-		
۱۰	کارگزاری پارس ایده بیلان	۴,۹۳۷,۱۱۷,۱۱۲,۶۰۰	۴,۴۱۲,۱۱۴,۹۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۴۱,۷۳۵	۳,۴۶۴,۶۵۶,۳۲۶	۳,۳۷۰,۸۲۰,۱۲۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۲۴,۴۷۷	۳,۵۲۷,۰۶۲,۹۷۲	-	۱۰۷,۵۹۳,۳۵۴	-	۳۳,۷۹۱,۶۶۰	-		
۱۱	کارگزاری حافظ	۳,۲۹۶,۱۶۵,۰۲۰,۴۰۰	۳,۶۷۱,۱۸۱,۸۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۴,۳۱۵	۳,۷۹۴,۹۲۶,۳۳۳	۳,۶۴۴,۷۰۰,۱۴۲	۱۱۶,۸۷۷,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۰,۵۷۸,۷۲۲	۲,۸۶۱,۵۷۸,۷۲۲	-	۶۶,۶۵۲,۵۰۹	-	۱۱۶,۷۲۰,۷۸۴	-		
۱۲	کارگزاری رضوی	۳,۶۲۰,۳۲۷,۰۴۶,۶۸۰	۱,۹۷۵,۲۲۲,۷۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۴۴,۳۷۱	۲,۰۹۷,۱۶۷,۳۵۰	۱,۹۷۱,۱۸۸,۲۸۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۳,۱۰۶	۲,۰۷۸,۴۹۱,۳۹۳	-	۱۸,۷۷۵,۹۵۷	-	۱,۴۸۹,۱۰۰	-		
۱۳	کارگزاری یگانه پلورن نوین	۳,۵۰۰,۴۱۳,۵۲۹,۸۰۰	۲,۰۲۲,۷۳۸,۳۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۹۲۰	۳,۱۲۸,۲۷۱,۱۶۷	۳,۰۰۷,۹۷۷,۲۱۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۳۰۲	۲,۱۱۱,۷۲۷,۵۱۹	-	۱۶,۶۴۳,۶۴۸	-	۶,۵۲۶,۰۱۰	-		
۱۴	شرکت کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران	۳,۲۴۴,۰۷۸,۳۸۶,۸۰۰	۱,۸۸۷,۷۷۷,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۴,۰۸۱	۱,۹۹۸,۱۶۱,۶۲۲	۱,۸۷۱,۴۴۱,۸۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۳,۶۱۵	۱,۹۷۵,۳۹۵,۲۱۳	-	۲۳,۴۴۴,۴۰۹	-	۱۱۲,۳۹۵,۵۵۰	-		
۱۵	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۳,۱۵۵,۰۱۰,۲۵۶,۶۰۰	۲,۰۸۲,۴۴۰,۰۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۴,۳۴۸	۲,۱۸۸,۳۲۰,۳۲۷	۱,۹۹۸,۹۹۱,۸۲۷	۴۸,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۲,۱۱۸,۵۶۶,۸۴۲	-	۶۹,۷۴۲,۸۲۵	-	۲۸,۶۳۱,۲۴۵	-		
۱۶	کارگزاری اراد ایرانیان	۳,۰۹۲,۶۷۹,۶۵۵,۷۹۰	۱,۶۶۰,۱۷۴,۸۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۸,۳۴۷	۱,۷۶۹,۸۳۳,۲۱۰	۱,۶۲۲,۵۶۸,۹۸۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۱۲	۱,۷۲۵,۰۶۹,۱۹۷	-	۴۴,۷۷۴,۰۱۳	-	۱,۶۴۸,۲۰۰	-		
۱۷	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۵۵۸,۹۹۴,۴۹۰,۳۵۰	۱,۴۵۶,۵۲۱,۳۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۳,۷۵۸	۱,۵۶۶,۳۵۰,۳۸۰	۱,۴۴۵,۱۳۴,۴۵۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰	۱,۵۲۵,۸۰۱,۴۳۸	-	۲۰,۶۳۳,۶۶۰	-	۶۶۸,۰۰۰	-		
۱۸	کارگزاری بانک کارآفرین	۲,۷۸۴,۲۳۳,۷۸۲,۴۰۰	۱,۷۲۵,۷۷۹,۸۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۴,۰۴۰	۱,۸۴۷,۲۴۰,۲۴۵	۱,۷۸۳,۸۶۱,۴۵۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۷,۰۹۸	۱,۸۸۸,۳۱۸,۲۳۳	-	۴۰,۸۷۷,۹۹۸	-	۱۸,۶۰۸,۱۳۰	-		
۱۹	کارگزاری آگاه	۲,۶۶۳,۱۲۸,۵۹۴,۴۰۰	۷,۵۶۶,۸۷۶,۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۶,۰۳۳	۷,۷۶۷,۲۴۰,۵۸۲	۷,۶۷۴,۳۱۴,۱۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۰۵,۰۰۰	۷,۵۵۶,۳۵۵,۱۹۶	-	۲۱۱,۰۱۷,۲۸۶	-	۶,۹۰۷,۵۱۵	-		
۲۰	کارگزاری پارس نمودگر	۲,۰۸۰,۸۶۹,۲۳۳,۵۰۰	۹۵۴,۹۱۹,۰۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۲,۱۲۶	۱,۰۶۲,۴۹۱,۱۲۷	۹۵۴,۹۱۹,۰۲۱	۱۹,۰۷۲,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۶,۶۱۹	۱,۰۷۶,۶۸۴,۴۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۲۲,۱۸۷	-		
۲۱	کارگزاری سهم آشنا	۲,۰۶۲,۷۵۶,۲۲۶,۸۰۰	۱,۴۴۴,۹۱۰,۴۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۷۴,۳۷۱	۱,۶۹۱,۲۸۶,۷۱۸	۱,۴۲۸,۰۶۲,۳۴۴	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۷۸,۸۸۲	۱,۵۹۱,۰۷۰,۲۴۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۴۹۴,۸۶۳	-		
۲۲	کارگزاری پارسپارس	۲,۰۴۹,۷۱۵,۷۳۶,۳۰۰	۹۸۲,۵۱۶,۲۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۸,۰۱۳	۱,۲۸۷,۲۴۴,۳۲۴	۱,۲۸۷,۲۴۴,۳۲۴	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۱,۹۱۲	۱,۲۱۹,۷۶۶,۶۷۵	-	۶۷,۵۷۷,۵۹۹	-	۴۲,۰۶۱,۳۷۷	-		
۲۳	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۱,۹۹۸,۰۰۵,۵۶۲,۵۸۰	۱,۲۱۴,۸۵۰,۷۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۱,۲۴۶	۱,۳۲۸,۳۴۱,۹۸۹	۱,۱۸۲,۲۱۶,۱۲۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۱۲	۱,۲۸۴,۲۱۶,۳۳۵	-	۴۴,۶۲۵,۶۵۴	-	۴,۶۰۴,۰۵۸	-		
۲۴	کارگزاری آتی سازه بازار	۱,۹۷۷,۵۹۹,۲۳۴,۸۰۰	۱,۰۹۵,۵۷۸,۸۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۶,۷۲۴	۱,۱۹۸,۱۰۵,۶۱۲	۱,۰۸۸,۳۳۳,۷۲۲	۱۰۳,۳۸۸,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۱۰۶	۱,۲۹۳,۳۷۶,۲۴۹	-	۹۵,۲۷۰,۶۳۷	-	۱۰۳,۱۵۱,۹۴۰	-		
۲۵	کارگزاری آیدانا	۱,۹۰۲,۷۱۸,۲۳۴,۸۵۰	۹۸۱,۴۴۵,۱۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۷,۷۲۲	۱,۰۵۲,۲۰۸,۲۳۳	۹۸۰,۸۷۲,۴۹۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۰۹۴	۱,۰۸۳,۵۵۷,۵۹۰	-	۱,۶۴۵,۲۴۳	-	۲,۲۵۹,۰۸۸	-		
۲۶	کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۸۷۳,۱۰۴,۱۴۴,۴۰۰	۱,۷۷۰,۶۵۳,۴۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۱۴,۵۴۴	۱,۹۷۷,۱۶۷,۹۸۵	۱,۷۶۴,۶۸۰,۱۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۲,۷۵۲	۱,۹۲۸,۲۶۲,۲۱۹	-	۴۸,۹۰۵,۰۵۶	-	۷۷,۴۹۱,۶۸۲	-		
۲۷	کارگزاری ایستایش پویا	۱,۸۷۰,۵۲۲,۴۷۱,۸۰۰	۱,۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۶,۱۲۶	۱,۰۲۸,۲۷۰,۸۱۵	۱,۰۲۸,۲۷۰,۸۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۶۱۹	۱,۱۲۲,۴۵۱,۴۴۴	-	۸,۳۲۵,۳۸۶	-	۳,۸۵۴,۶۱۳	-		
۲۸	کارگزاری مهر آفرین	۱,۸۵۷,۶۳۶,۴۸۸,۴۰۰	۱,۳۸۶,۶۱۸,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۷۳۴	۱,۴۹۹,۰۴۰,۲۱۲	۱,۳۸۵,۱۶۸,۶۸۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰										

(مبالغ به ریال)

ردیف	شرکت کارگزاری	معاملات و گردش عملیات کارگزاران														
		ارزش معاملات	بدهی بابت کارمزد سهم شرکت	بدهی کارگزاران بورس بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام به‌دکار	وجه واریزی طی سال (کارمزد سهم شرکت)	سپرده رهن تهران	واریزی بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام به‌ستانکار	طلب از کارگزاران	بدهی به کارگزاران (یادداشت ۳-۱۵)	سپرده رهن	طلب از کارگزاران	مابقی در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	مابقی از صفحه قبل	۱۹۵,۰۸۰,۰۵۴,۶۳۳,۸۰۰	۱۷۶,۴۲۶,۷۰۶,۳۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۱۲۲,۳۲۲	۱۸۲,۷۵۲,۸۳۸,۳۲۹	۱۷۲,۰۴۱,۵۰۴,۱۶۵	۵۸۱,۹۱۴,۸۰۰	۳,۹۹۷,۰۳۶,۰۰۰	۱,۳۲۱,۲۲۳,۲۹۳	۱۷۸,۹۴۱,۶۷۸,۳۵۸	۴,۰۶۶,۰۹۵,۳۲۹	۲۵۳,۹۳۴,۹۵۸	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۳۴۹,۵۱۲	۵۶۷,۳۸۴,۷۴۸
۴۱	کارگزاری توانان بازار	۱,۰۶۲,۹۴۰,۲۹۶,۱۸۰	۵۳۱,۴۷۰,۱۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۱۱,۱۷۰	۷۲۵,۹۸۱,۳۰۹	۵۲۵,۲۴۸,۱۷۴	۴۸,۶۵۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۱۶,۹۱۲	۷۳۳,۸۱۹,۰۸۶	-	-	-	-	۲۲,۶۸۴,۷۲۴
۴۲	کارگزاری توسعه فردا	۱,۰۵۵,۲۲۱,۱۹۲,۴۰۰	۵۳۳,۸۹۴,۱۶۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۱,۳۷۱	۶۴۴,۴۱۵,۳۳۴	۵۲۹,۱۸۸,۲۴۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۳۳۶	۶۳۳,۴۴۱,۵۰۱	-	-	-	۳,۳۰۱,۲۲۴	-
۴۳	کارگزاری بازار سهام	۹۲۱,۰۴۵,۰۲۲,۳۲۰	۴۶۰,۵۲۵,۵۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۶۲۲	۵۶۱,۹۷۷,۱۳۷	۴۴۸,۷۱۷,۳۴۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۰۸	۵۲۹,۷۵۵,۶۴۸	-	-	-	۸۲۵,۳۰۵	-
۴۴	کارگزاری بانک تجارت	۸۷۴,۵۵۵,۹۰۰,۷۴۰	۵۴۳,۰۹۱,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۸,۲۶۴	۶۶۶,۳۴۹,۵۷۵	۵۴۳,۴۸۲,۱۷۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۴,۱۲۰	۶۶۶,۳۴۹,۵۷۵	-	-	-	۶۴,۸۴۴,۵۹۵	-
۴۵	کارگزاری نهایت دگر	۸۶۰,۳۴۴,۶۷۷,۳۶۰	۷۶۶,۰۱۸,۱۵۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۶۸,۲۴۶	۱,۰۲۲,۴۸۶,۴۰۵	۷۶۴,۲۵۸,۷۲۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۱۶,۲۸۸	۱۰۲,۱۶۷,۵۱۸	-	-	-	۴۴,۴۵۳,۱۰۹	-
۴۶	کارگزاری نوآیندشان بازار سرمایه	۷۶۱,۳۵۹,۱۴۴,۴۰۰	۴۰۹,۹۸۳,۵۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۲,۳۴۱	۵۳۰,۷۷۵,۹۱۲	۳۶۶,۴۲۲,۴۵۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۰۹۴	۲۶۹,۱۱۸,۵۱۹	-	-	-	۱۰,۲۶۷,۹۴۹	-
۴۷	کارگزاری بانک پاسارگاد	۷۴۰,۶۷۲,۱۶۲,۰۰۰	۳,۳۲۱,۸۹۶,۰۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۴,۲۴۷	۳,۳۲۹,۹۴۰,۳۰۲	۳,۳۲۰,۴۹۶,۳۵۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۱۱۲	۳,۳۲۲,۱۷۲,۴۶۴	-	-	-	۱۰,۴۹۰,۱۵۸	-
۴۸	کارگزاری تدبیر گران فردا	۶۸۱,۶۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۳۴۱,۳۹۹,۵۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۴,۲۲۷	۴۵۱,۶۴۲,۷۶۵	۴۴۰,۸۴۴,۵۸۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۴۷,۵۹۹	۴۴۸,۰۱۲,۱۲۷	-	-	-	۸,۹۴۵,۵۹۳	-
۴۹	کارگزاری بانک مسکن	۶۳۷,۶۵۰,۶۷۶,۰۰۰	۳۲۹,۳۹۷,۰۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۷۲,۳۳۸	۱,۴۱۹,۰۶۹,۲۷۹	۱,۳۲۲,۱۷۶,۰۷۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۰۷,۲۳۱	۱,۳۸۵,۲۸۳,۰۰۷	-	-	-	۳۴,۵۷۸,۲۵۵	-
۵۰	کارگزاری فراهی	۵۱۷,۸۲۴,۱۷۲,۲۰۰	۷۹۸,۰۷۱,۶۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۸,۳۵۶	۱۲۵,۸۱۹,۹۶۴	۷۸۳,۵۲۲,۸۲۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۲,۲۱۲	۸۱۳,۶۹۶,۰۵۵	-	-	-	۷,۵۲۲,۲۰۰	-
۵۱	کارگزاری فولاد سبنا	۲۷۹,۲۵۱,۴۱۷,۸۶۰	۳۰۸,۰۸۳,۵۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۱,۸۷۹	۴۱۳,۲۵۵,۴۴۸	۳۰۳,۳۹۴,۸۱۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۳۹۴,۸۱۹	۳۰۳,۳۹۴,۸۱۹	-	-	-	۵۹۹,۰۰۰	-
۵۲	کارگزاری برهان سهند	۴۲۰,۷۵۵,۴۷۷,۱۶۰	۲۱۰,۳۷۷,۷۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۸,۴۹۲	۱۳۱,۳۹۶,۱۳۳	۲۰۳,۵۶۲,۴۱۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۳۳۶	۳۰۳,۳۹۴,۸۱۹	-	-	-	۲,۳۰۱,۲۲۴	-
۵۳	کارگزاری بانک سپه	۴۲۰,۰۰۳,۸۶۲,۰۰۰	۳۱۲,۲۳۸,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۱,۱۰۰	۴۱۸,۸۴۹,۴۳۳	۳۱۱,۰۰۷,۴۰۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۵۹۳	۴۱۳,۰۲۲,۹۹۶	-	-	-	۶۹۹,۵۸۷	-
۵۴	کارگزاری مشاوران سهام	۳۶۶,۷۲۳,۱۹۸,۶۳۰	۲۹۹,۰۲۰,۹۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۴۴۸	۴۰۳,۹۳۱,۲۵۷	۲۹۸,۸۶۲,۹۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۲۱۲	۴۰۳,۲۸۸,۱۶۱	-	-	-	۱۷,۹۷۷,۲۰۰	-
۵۵	کارگزاری آفتاب خورشید	۲۹۹,۹۸۱,۱۹۸,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۲,۵۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۷۴۴	۲۷۶,۰۵۵,۲۴۳	۱۷۳,۶۰۴,۵۵۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۳۹۴,۸۱۹	-	-	-	۲۷,۴۶۲,۶۰۲	-
۵۶	کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۹۵,۱۰۸,۴۳۰,۶۰۱	۴۱۸,۷۱۱,۰۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۰,۶۳۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۶۷,۱۴۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰	۵۱۷,۳۴۹,۱۴۰	-	-	-	۱,۶۷۲,۰۰۰	-
۵۷	کارگزاری بانک صادرات	۲۵۳,۶۹۲,۴۷۰,۸۰۰	۴۷۳,۲۲۲,۳۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۵۹,۵۱۳	۶۴۰,۱۸۲,۸۸۶	۴۷۰,۳۶۶,۶۱۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۰,۸۰۰	۶۶۹,۴۴۹,۵۳۰	-	-	-	۲۹,۲۶۶,۴۴۴	-
۵۸	کارگزاری بورس ابرار	۲۴۲,۲۱۹,۳۰۸,۳۲۰	۱۲۱,۰۰۹,۶۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۶۲۲	۲۲۴,۷۸۸,۲۷۸	۱۲۰,۹۹۲,۶۵۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۳۰۸	۲۲۴,۲۲۴,۹۹۶	-	-	-	۳,۰۲۹,۳۰۵	-
۵۹	کارگزاری توسعه انبیشه دانا	۳۱۸,۴۸۵,۰۲۹,۰۰۰	۲۵۳,۲۵۱,۲۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۰,۳۹۶	۳۵۳,۸۹۱,۶۱۴	۲۵۳,۲۵۱,۲۱۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۰۰۰	۳۵۳,۸۱۳,۴۲۱	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۰۰	-
۶۰	کارگزاری بانک ملت	۲۰۷,۷۲۳,۵۸۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۴,۶۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۲,۸۷۹	۸۱۳,۰۲۹,۳۷۸	۷۰,۹۶۲,۹۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۲۱,۹۹۹	۸۵۳,۳۲۱,۹۹۹	-	-	-	۴۰,۳۰۲,۶۲۱	-
۶۱	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۱۹۸,۵۲۵,۵۲۳,۴۰۰	۱,۱۷۸,۱۶۴,۵۴۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۷,۵۱۶	۱,۳۰۵,۲۵۲,۰۶۲	۱,۱۷۶,۵۶۶,۷۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۶,۰۰۰	۱,۳۸۵,۱۶۲,۷۷۷	-	-	-	۱۳۵,۱۴۸,۰۴۰	-
۶۲	کارگزاری ارگ هومن	۱۶۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۸۳,۶۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۵,۴۶۸	۵,۱۳۲,۸۸۱,۹۲۸	۵۰,۱۶۱,۵۴۸,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۱۲	۵,۱۱۸,۴۵۴,۰۴۲	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۰۰	-
۶۳	کارگزاری سهام پژوهان شایان	۱۶۰,۳۰۵,۰۴۰,۱۸۰	۸۰,۱۵۲,۷۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۵,۴۶۸	۱۸۴,۳۹۸,۹۲۸	۷۷,۴۲۱,۵۲۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۱۲	۱۸۰,۱۲۱,۷۳۳	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۰۰	-
۶۴	کارگزاری توسعه کشاورزی	۱۵۳,۶۱۰,۰۰۰,۳۲۰	۸۳,۰۹۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۸,۳۴۷	۱۹۱,۹۶۴,۳۵۳	۷۶,۱۱۱,۸۱۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۱۲	۱۷۸,۶۱۲,۰۲۵	-	-	-	۱,۶۴۸,۲۰۰	-
۶۵	کارگزاری اطمینان سهم	۱۳۹,۵۶۸,۱۲۶,۶۰۰	۶۹,۷۸۴,۰۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۷,۷۲۲	۱۷۳,۳۴۱,۷۸۶	۶۷,۷۷۵,۴۵۴	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۰۹۴	۱۷۰,۴۶۰,۵۴۸	-	-	-	۲,۲۵۹,۰۸۸	-
۶۶	کارگزاری سهام گون	۱۳۰,۶۸۵,۴۴۸,۰۰۰	۶۵,۳۴۲,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۶,۵۴۱	۱۶۹,۹۵۹,۳۶۰	۶۵,۳۴۲,۷۱۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۲۲۷	۱۶۹,۵۲۲,۱۶۶	-	-	-	۳,۶۷۷,۲۲۴	-
۶۷	کارگزاری بانک توسعه صادرات ایران	۹۹,۵۵۶,۲۲۷,۷۱۰	۲۵۹,۲۶۰,۰۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۴,۶۱۳	۳۶۷,۷۱۶,۴۵۷	۲۵۰,۷۶۰,۰۵۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۹,۱۰۶	۳۵۳,۷۱۹,۱۵۸	-	-	-	۲,۵۲۲,۱۰۰	-
۶۸	کارگزاری بانک نفت	۸۸,۸۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۲۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۹,۵۴۷	۱۵۷,۰۲۵,۳۴۷	۴۴,۴۲۵,۷۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۸۵۳	۱۴۶,۰۸۵,۳۳۳	-	-	-	۵۶۵,۵۲۱	-
۶۹	کارگزاری آبان	۱۴,۱۶۶,۱۳۰,۰۰۰	۷۰,۸۳۰,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۱,۳۷۱	۱۲۳,۰۷۴,۴۳۶	۷۰,۸۳۰,۶۵۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۱۶	۱۰,۸۲۳,۱۷۱	-	-	-	۸۲۴,۱۰۰	-
۷۰	کارگزاری بهین پویا	۸,۴۴۵,۱۸۵,۰۰۰	۴,۳۲۲,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۶۲۲	۱۰,۵۶۹,۲۱۴	۴,۳۲۲,۵۹۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۰۸	۱۰,۵۶۲,۰۰۰					

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۳,۷۹۱,۶۵۲	۴۲۳,۳۱۱,۷۸۲	پتروشیمی مارون
۱۸۴,۸۰۵,۳۹۴	۳۳۲,۶۶۱,۴۳۹	پتروشیمی شازند
۱۳۹,۵۹۴,۱۰۶	۲۹۰,۷۹۳,۳۷۶	پتروشیمی تبریز
۵۳,۶۰۴,۸۲۶	۲۰۳,۱۴۸,۹۸۴	شرکت صنعتی نوید زرشیمی
۲,۶۲۴,۴۶۱	۱۹۳,۸۱۹,۲۹۲	پتروشیمی بندر امام
۱۱۵,۳۸۵,۷۱۲	۱۹۱,۵۰۷,۵۷۵	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۶۲۳,۹۶۰	۱۸۶,۲۱۹,۱۴۰	پالایش نفت تبریز
۲۵,۹۴۸,۷۵۱	۱۸۷,۶۱۱,۰۲۳	شرکت دنیای مس
۱۳۳,۹۳۴,۲۳۷	۱۶۷,۷۵۹,۳۷۲	بام گام عایق ارومیه
۲,۶۷۷,۱۲۰	۱۵۹,۷۰۵,۷۹۲	پالایش نفت اصفهان
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
۱,۵۸۷,۱۱۸,۱۲۲	۳,۴۷۴,۴۳۸,۶۲۷	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)
۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	۵,۹۶۵,۴۹۹,۸۴۶	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۳۳,۲۸۹,۳۹۲	۸,۱۴۹,۳۲۶,۳۸۲	۸-۱	بدهی کارکنان
۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲	۱۷,۰۷۶,۸۸۸,۵۶۵	۸-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۵,۶۲۶,۷۹۱,۹۴۴	۲۵,۲۲۶,۲۱۴,۹۴۷		
(۲,۲۶۵,۹۶۲,۰۰۰)	(۲,۳۹۲,۷۴۱,۰۰۰)	۱۳	کسرمی شود : حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳,۳۶۰,۸۲۹,۹۴۴	۲۲,۸۳۳,۴۷۳,۹۴۷		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۸۲۰,۳۷۴,۰۰۰	۴,۷۲۵,۱۲۳,۰۰۰	۸-۱-۱	وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)
۲۱۲,۹۱۵,۳۹۲	۹۹۹,۲۰۳,۳۸۲		جاری کارکنان
-	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲	اسناد دریافتنی کارکنان (وام ضروری)
۵,۰۳۳,۲۸۹,۳۹۲	۸,۱۴۹,۳۲۶,۳۸۲		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره شرکت، وام (ازدواج ، خودرو، ضروری) به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۷۲۵ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل سایداریها (یادداشت شماره ۱۳) منعکس شده است.

۸-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی بابت وام اعطایی (علی الحساب) به کارکنان می باشد که بصورت یکجا توسط کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۳ وصول خواهد شد.

۸-۲- ارقام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۸۷۴,۶۷۵,۹۲۳	۲,۹۸۷,۷۸۳,۷۱۰	۸-۲-۱	بانک صادرات
-	۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۲۳	۸-۲-۱	بانک گردشگری
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۳	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
-	۱,۱۰۹,۰۴۱,۰۹۶	۸-۲-۱	بانک رفاه کارگران
۷۹۴,۶۸۸,۴۱۶	۶۷۹,۶۷۱,۱۱۴	۸-۲-۲	بانک ملی
۲۱,۴۲۸,۹۶۳	۵۰۳,۰۴۶,۶۱۵	۸-۲-۲	بانک کشاورزی
۳۸۰,۴۵۴,۱۱۷	۴۸۶,۴۲۵,۰۸۳	۸-۲-۲	بانک سپه
۹۰,۸۷۵,۵۷۲	۳۰۲,۶۵۱,۲۷۳	۸-۲-۲	بانک تجارت
۲۴۷,۶۶۷,۳۳۵	۲۱۷,۶۷۲,۵۷۵	۸-۲-۲	بانک سامان
۳۹۹,۳۴۸,۲۹۸	۱۲۲,۶۵۳,۴۴۰	۸-۲-۲	المهدی
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۸-۲-۴	سایر بدهکاران
۱,۱۵۷,۹۸۰,۲۰۷	۱,۶۲۳,۷۵۱,۷۱۵		سایر ارقام
۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲	۱۷,۰۷۶,۸۸۸,۵۶۵		

۸-۲-۱- با توجه به اینکه سپرده های بانکی در اواسط سال 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 ۱۳۹۳ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۳ به حساب های شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

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

۸-۲-۳- مبلغ مذکور بابت سود سهام دریافتنی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه برای سال مالی ۱۳۹۲ 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 ۱۳۹۳

۴-۲-۸- 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 خوانده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید، اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام شده است. در دی ماه سال ۱۳۹۱، 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. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجرائیه صادر و به اعضاء کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرایی خود را سپری می نماید.

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

۹- پیش پرداختها

اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۴۴,۴۳۷,۶۱۹	۴۶۷,۵۳۹,۶۲۰	پیش پرداخت هزینه ها
۱,۴۰۸,۲۳۲,۹۱۹	۵۱۵,۴۸۳,۷۰۷	پیش پرداخت بیمه
۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷	۴۳۰,۰۶۳,۶۰۱	پیش پرداخت مالیات
۶,۹۷۷,۵۲۴,۴۳۵	۱,۴۱۳,۰۸۶,۹۲۸	
(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)	(۴۳۰,۰۶۳,۶۰۱)	کسر میگردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸	۹۸۳,۰۲۳,۳۲۷	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی‌های نامشهود

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰		حق کسب و پیشه
۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	۱,۳۱۹,۲۳۲,۱۹۱	۱۱-۱	بسته های نرم افزاری
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰		خطوط تلفن ثابت
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰		حق امتیاز انشعاب آب و برق
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰		خطوط تلفن همراه
۶,۰۷۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰		حق امتیاز دیتا مخابرات
۱۰,۲۷۴,۹۷۷,۳۵۹	۱۰,۹۵۳,۰۴۸,۸۹۱		

۱۱-۱- مانده بسته های نرم افزاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۰۲۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۴۱۹,۳۴۹,۰۰۰	۴۱۹,۳۴۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
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
۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۳,۰۸۰,۲۱۱,۷۵۰	۳,۸۴۱,۷۳۱,۷۵۰	
(۲,۴۳۶,۵۵۱,۰۹۱)	(۲,۵۲۲,۴۹۹,۵۵۹)	
۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	۱,۳۱۹,۲۳۲,۱۹۱	

کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	مالکیت	درصد	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال					ریال	ریال
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴		۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۸,۸۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰
اضافه می شود: پیش پرداخت سرمایه گذاری				۱۲-۳	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
					۱۸,۹۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰

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

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

۱۲-۲-۱- میزان دارایی های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورت های مالی میان دوره ای (حسابرسی نشده) منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بالغ بر ۸/۴ میلیارد ریال و نیز درآمدها و زیان انباشته آن به ترتیب ۱/۹ میلیارد ریال و ۴/۵ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به این که مبالغ یادشده در برابر میزان دارایی ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بااهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورت های مالی مجموعه (صورت های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۱۲-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ شرکت بورس انرژی افزایش سرمایه از میزان ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی صورت گرفته است. همچنین مبلغ ۱.۶۵۳ میلیون ریال در همراه پرداخت گردیده است.

۱۳- سایر دارائیه

مانده سایر دارائیهات تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک های ملت و تجارت	۷,۴۶۹,۰۲۰,۱۰۸	۱۳-۱	
حصة بلندمدت وام ضروری کارکنان	۲,۳۹۲,۷۴۱,۰۰۰	۸-۱-۱	
۹,۸۶۱,۷۶۱,۱۰۸	۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸		

۱۳-۱- در اجرای مصوبه جلسه ی شماره ۱۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور رعایت تکالیف اساسنامه ای، شرکت موظف است به میزان صد در صد اندوخته احتیاطی در پایان هر سال تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید. که مانده فوق مربوط به ضمانتنامه های صادره از طریق بانکهای ملت و تجارت شعبه بورس کالای ایران 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 ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۲,۳۸۲,۶۰۳	۳۹۵,۰۰۹,۶۰۲	۷-۱ بدهی به کارگزاران
۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	۲۹۷,۴۱۸,۲۹۲	۱۴-۱ بدهی به عرضه کنندگان کالا
۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	۶۹۲,۴۲۷,۸۹۴	

۱۴-۱- مانده بدهی به شرکت‌های عرضه کننده کالا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۷,۲۹۷,۹۳۰	۲۱۳,۸۳۸,۲۹۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۲۱۹,۷۸۵,۷۷۳	-	پتروشیمی امیر کبیر
۵۵,۲۷۷,۹۵۶	-	توسعه کروس انرژی
۱۶۴,۷۸۸,۵۱۹	۸۳,۵۷۹,۹۹۷	سایر اقلام
۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	۲۹۷,۴۱۸,۲۹۲	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	۵۸,۱۹۳,۹۹۹,۹۲۶	۱۵-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	۱۲,۹۹۸,۳۸۴,۰۸۱	۱۵-۲ ذخیره هزینه های معوق
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳ سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۱,۳۷۹,۹۹۵,۳۵۴	۱,۵۹۵,۱۲۷,۳۱۱	سپرده بیمه پیمانکاران
-	۱,۲۳۹,۴۱۶,۶۴۰	آرین ماهواره
۸۶۹,۸۸۶,۰۹۳	۱,۰۹۷,۲۶۱,۱۱۶	سازمان تامین اجتماعی
۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۱۵-۴ سپرده رهن شرکتهای
۴,۸۰۲,۶۹۴,۱۰۷	۴۸۸,۹۸۴,۷۶۱	مالیات پرداختنی حقوق
-	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	تندیس خانه آریایی
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۵ سپرده رهن بانکها
۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۲۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات توسعه مدیریت سبا
۱۱۷,۷۲۳,۱۰۰	۹۲,۶۱۸,۴۶۰	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۱۷۷,۱۲۸,۸۸۸	۷۸,۹۶۱,۰۷۹	مالیات پرداختنی تکلیفی
۲,۸۳۲,۶۱۶,۷۰۷	۲,۱۱۶,۴۹۴,۴۸۸	سایر اقلام
۵۴,۷۴۹,۲۵۵,۳۵۶	۸۱,۰۱۷,۳۸۲,۰۶۲	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱-۱۵-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۵۱,۱۵۸,۰۰۰	۶,۷۲۲,۱۵۷,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالاراستیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۳,۲۵۷,۳۴۳,۵۸۰	۶,۲۷۶,۲۲۷,۰۸۱	ذخیره سایر هزینه های عمومی (عمدتا مربوط به پاداش عملکرد شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد)
۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	۱۲,۹۹۸,۳۸۴,۰۸۱	

۱-۱۵-۲-۱- 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، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۱-۱۵-۳- 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 ۱-۷ درج گردیده است.

۱-۱۵-۴- سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت جی
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت المهدی
۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- پیش دریافتها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۶۰,۴۶۹,۸۷۲	۴,۱۱۸,۹۸۴,۱۹۹	۱۶-۱ پیش دریافت حق پذیرش
۴,۱۵۲,۴۶۵,۶۹۵	-	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۰۴۴۴۹۲۵۵ بانک تجارت)
۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷	۴,۱۱۸,۹۸۴,۱۹۹	

۱۶-۱- پیش دریافت حق پذیرش، ناشی از اصلاح نحوه اجرای ماده ۸ از دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا در بورس کالای ایران ، از ابتدای سال ۱۳۹۲ می باشد که بر اساس میزان کالای ارائه شده تا سقف ۵۰ میلیون ریال مستهلک می گردد. یادآور میگردد در سنوات قبل این درآمد بر اساس میزان کالای معامله شده شناسایی و در حسابها ثبت و وصول می گردید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختنی) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشریحی (یادداشت)	ریال	مانده ذخیره	ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					سال مالی	
			مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی
			تأذیه شده	قطعی	تشریحی	ابرازی			
۱۷-۲	۱,۹۷۸,۹۳۹,۸۷۳	-	۶۴,۷۸۷,۶۶۸,۴۳۸	-	۶۵,۳۴۴,۶۰۲,۱۸۲	۶۲,۸۰۸,۷۳۸,۵۶۵	۲۵۱,۲۳۴,۹۵۴,۲۶۰	۲۹۸,۶۲۱,۳۴۷,۷۳۰	۱۳۹۱
۱۷-۳	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	-	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۲۳۴,۸۶۸,۱۴۲,۹۸۸	۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۱۳۹۲
۱۷-۴	-	۲۵,۵۱۳,۱۹۲,۵۲۱	-	-	-	۲۵,۵۱۳,۱۹۲,۵۲۱	۱۰۲,۰۵۲,۷۷۰,۰۸۴	۱۷۹,۷۲۷,۵۹۹,۶۷۵	شش ماهه ۱۳۹۳
	۶۰,۶۹۵,۹۶۵,۶۲۰	۲۵,۵۱۳,۱۹۲,۵۲۱	جمع						
	(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)	(۴۳۰,۰۶۳,۶۰۱)							کسری شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)
	۵۹,۸۷۱,۱۱۱,۷۲۳	۲۵,۰۸۳,۱۲۸,۹۲۰							

۱۷-۱ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور، تسویه و مفاسد حساب مطابق مفاد ماده ۲۳۵ م.ق.اخذ گردید.

۱۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس توافق بعمل آمده با سازمان امور مالیاتی پس از رسیدگی و صدور برگ تشخیص، مبلغ ۶۵,۳۴۵ میلیون ریال تعیین و مبلغ ۶۴,۷۸۸ میلیون ریال 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.

۱۷-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۵۸,۷۱۷ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۵۷,۸۹۲ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته لذا از این بابت برگ تشخیص یا قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۴ کلیه مبالغ مندرج در ردیف مربوط به دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۳۹۳، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۷,۱۹۱,۴۵۰,۰۰۰	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۱۰,۷۸۰,۶۰۳,۵۵۰	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
-	۳۳,۴۵۲,۹۹۹,۷۰۰	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۱۰,۵۰۳,۷۰۰,۷۷۵	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۶۱,۹۲۸,۷۵۴,۰۲۵	

۱۸-۱- سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ بوده که از این مبلغ ۳۳.۹۲۲ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده به مبلغ ۵۶.۰۷۸ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۷.۱۳۳ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۱)، مبلغ ۱.۲۷۴ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۲۷۱,۱۴۰,۰۰۰	۷,۸۸۹,۷۹۸,۰۰۰	۱۹-۱ تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
(۱,۲۴۵,۵۶۰,۲۰۸)	(۶۴۹,۴۴۴,۹۳۹)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
۱۰,۰۲۵,۵۷۹,۷۹۲	۷,۲۴۰,۳۵۳,۰۶۱	
(۴,۳۰۵,۲۰۷,۷۴۱)	-	کسر می شود: حصة بلندمدت تسهیلات بانک ملت
۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱	۷,۲۴۰,۳۵۳,۰۶۱	حصة جاری

صورت وضعیت تسهیلات مالی شرکت بشرح ذیل می باشد :

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۲۴.۲۲۰ میلیون ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک و شرایط بازپرداخت پنج ساله (۶۰ قسط) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ بوده و تا تاریخ صورت‌های مالی سالانه ۴۶ 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 (یادداشت ۲-۱۰).

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸		مانده ابتدای سال/دوره
(۵۲۰,۹۴۴,۰۶۷)	(۳۳۸,۸۱۹,۷۸۷)	۲۰-۱	پرداخت شده طی دوره
(۱۲,۶۹۳,۱۰۲)	۳۶,۴۱۸,۷۹۴		تعدیلات طی دوره
۳,۳۳۶,۰۴۴,۸۱۰	۳,۵۱۲,۸۰۹,۰۴۴		ذخیره تامین شده
۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۱۱,۱۴۲,۹۸۰,۴۷۹		مانده در پایان سال/دوره

۲۰-۱- مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به بازخریدی ۱۰ نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ به ۴۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (بر اساس مجوز مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار) افزایش یافته، که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
سهام			سهام			
۹.۷۴	۲۹,۲۲۳,۰۰۰	۳۲	۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۴	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۵۸,۵۷۸,۱۳۸	۸۵	۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۹۰	تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۱۱۶,۳۵۲,۰۰۰	۴۷	۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۵۱	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۹۵,۸۴۶,۸۶۲	۴,۰۴۲	۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۲۰۹	اشخاصی که جزء دسته های اول وسوم نیستند
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۴	

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

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۳۷.۷۱۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص طی سنوات گذشته و سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۴۵۰ میلیارد ریال) تعیین شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات ونرخهای مربوطه دريادداشت ۷-۳ افشا شده است . تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده دريادداشت ۱-۲۴ ذیل و بر حسب کارگزاران دريادداشت ۱-۷ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران	۲۶۹,۵۱۷,۹۰۸,۸۹۲,۹۴۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۰۱,۸۶۶	۳۱۹,۳۷۱,۸۴۸,۳۸۴,۹۹۰	۲۰۳,۴۱۷,۳۳۹,۸۳۸	۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۴۰۱,۲۵۰,۳۷۵,۲۸۸
درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸
	۲۹۰,۲۵۲,۴۴۵,۱۰۷,۴۰۱	۲۰۹,۸۸۴,۳۶۵,۰۲۰	۳۳۹,۳۷۹,۰۸۹,۳۴۶,۴۳۶	۲۲۰,۶۱۰,۸۲۱,۹۱۸	۶۳۷,۲۱۳,۵۸۱,۴۸۹,۹۴۴	۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
کالاهای صنعتی و معدنی	۹۹,۶۴۷,۳۲۱,۵۳۱,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۹۵۹,۶۵۴	۱۱۵,۵۰۹,۳۶۹,۲۹۵,۸۰۰	۱۰۴,۲۳۹,۰۲۵,۲۰۲	۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴
کالاهای پتروشیمی	۸۶,۸۶۲,۵۱۸,۶۸۱,۹۴۰	۸۶,۷۶۱,۷۱۴,۶۷۰	۷۸,۲۹۰,۱۲۴,۵۸۹,۱۹۰	۷۸,۲۵۰,۸۱۷,۶۳۶	۱۵۶,۹۶۳,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰
کالاهای کشاورزی	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۲	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰
بازار فرعی - پلیمر	-	-	-	-	۱,۴۸۳,۷۰۴,۰۰۰	۱,۴۸۳,۷۰۴
کارمزد معاملات آتی	۸۲,۰۸۷,۷۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۹۱,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۴,۰۷۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۶,۲۸۰,۰۰۰
کارمزد معاملات سلف استاندارد	۶۱۲,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۷,۲۴۰	-	-	-	-
	۲۶۹,۵۱۷,۹۰۸,۸۹۲,۹۴۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۰۱,۸۶۶	۳۱۹,۳۷۱,۸۴۸,۳۸۴,۹۹۰	۲۰۳,۴۱۷,۳۳۹,۸۳۸	۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۴۰۱,۲۵۰,۳۷۵,۲۸۸

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
فولاد	۷۵,۱۷۵,۷۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۶۴,۹۴۹,۱۲۶,۸۴۰	۸۵,۹۸۲,۷۵۲,۹۳۴,۰۰۰	۷۵,۰۱۸,۶۸۷,۴۵۸	۱۷۰,۳۰۸,۰۹۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۴۹,۱۸۴,۵۶۹,۵۹۶
مس	۱۵,۸۴۵,۳۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۸,۴۵۵,۱۶۸	۱۸,۵۶۷,۰۰۰,۶۱۵,۰۰۰	۱۸,۵۶۷,۰۰۰,۶۰۶	۳۳,۷۱۶,۲۸۸,۲۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۸۶,۵۹۷,۴۱۸
آلومینیوم	۵,۶۵۶,۹۶۳,۰۲۰,۰۰۰	۵,۶۵۶,۹۶۳,۰۲۰	۶,۳۰۲,۳۲۸,۰۷۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۳۲۸,۰۷۰	۱۴,۰۳۷,۰۴۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۵,۸۴۸,۹۳۰
سنگ آهن	۱,۷۱۸,۳۲۴,۵۳۰,۰۰۰	۹۶۴,۳۴۳,۴۳۴	۳,۲۷۹,۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۹۷۰,۹۵۰	۵,۶۲۵,۹۷۰,۶۱۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۸۲۳,۷۱۰
کنسانتره و مولیبدن	۹۵۰,۵۹۱,۱۱۵,۰۰۰	۹۵۰,۵۹۱,۱۱۶	۱,۱۵۶,۶۸۳,۵۳۴,۰۰۰	۱,۱۵۶,۶۸۳,۵۲۶	۲,۰۳۵,۸۰۵,۸۲۴,۰۰۰	۲,۰۳۵,۸۰۵,۸۲۴
طلا	۱۹۴,۹۸۹,۶۵۶,۰۰۰	۱۹۴,۹۸۹,۶۷۶	۲۴,۸۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۹,۹۰۰	۱۹۴,۷۲۰,۳۹۲,۰۰۰	۱۹۴,۷۲۰,۳۹۶
کک	۵۶,۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۸۰,۴۰۰	۱۶۵,۵۳۸,۶۹۲,۸۰۰	۱۶۵,۵۳۸,۶۹۲	۲۴۷,۲۶۵,۱۹۱,۳۰۰	۲۴۷,۲۶۵,۱۹۰
روی	۴۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۶,۰۰۰	۴۵,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۹,۰۰۰
	۹۹,۶۴۷,۳۲۱,۵۳۱,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۹۵۹,۶۵۴	۱۱۵,۵۰۹,۳۶۹,۲۹۵,۸۰۰	۱۰۴,۲۳۹,۰۳۵,۲۰۲	۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۵۰۶	۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۴۶۳,۵۲۸	۴۱,۴۳۰,۸۱۲,۶۶۸	۴۱,۴۳۰,۸۱۲,۷۴۰,۹۱۰	۴۷,۰۳۳,۰۴۲,۵۸۲	۴۷,۰۳۳,۰۴۲,۵۹۷,۰۴۰	پلیمر
۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۴	۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۸,۹۴۳,۷۹۴	۱۰,۰۸۸,۹۴۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۴,۹۵۳,۲۹۰	۱۱,۹۴۰,۴۱۳,۲۹۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱۷,۱۳۶,۳۲۷,۸۸۴	۱۷,۱۷۵,۶۳۴,۷۵۲,۰۰۰	۹,۳۱۰,۸۱۲,۳۵۲	۹,۳۵۰,۱۱۹,۲۳۱,۰۰۰	۹,۰۲۸,۲۰۲,۱۹۶	۹,۱۱۳,۵۴۶,۱۹۱,۰۰۰	قیر
۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۷۰۲	۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۶۲۸,۹۲۰	۱۰,۵۷۹,۳۹۸,۰۶۲	۱۰,۵۷۹,۳۹۸,۰۶۹,۲۸۰	۹,۶۹۸,۷۱۴,۲۱۶	۹,۶۹۸,۷۱۴,۲۱۷,۹۰۰	شیمیایی
۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰	۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۳۹۶,۵۴۰	۴,۷۲۳,۳۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۸,۸۰۵,۷۱۱,۸۸۰	۸,۸۰۵,۷۱۱,۸۸۰,۰۰۰	لوب کانت
۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰	۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۲,۴۶۰	۲۱۵,۴۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۷۹,۶۱۰	۱۵۶,۶۷۹,۶۱۰,۰۰۰	گوگرد
-	-	-	-	۷۸,۱۹۰,۶۴۰	۷۸,۱۹۰,۶۴۰,۰۰۰	سلاپس واکس
۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰	۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۸۱,۰۹۰	۱۵۸,۷۸۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۵,۰۰۰	۲۹,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	گازها
۵۵,۷۸۴,۹۸۴	۵۵,۷۸۴,۹۸۴,۰۰۰	۵۲,۷۳۵,۶۴۰	۵۲,۷۳۵,۶۴۰,۰۰۰	۶,۷۸۵,۲۵۶	۶,۷۸۵,۲۵۶,۰۰۰	روغن پایه
۵۶۸,۵۸۶,۹۷۰	۵۶۸,۵۸۶,۹۶۸,۰۰۰	۵۶۵,۸۸۹,۸۵۰	۵۶۵,۸۸۹,۸۴۸,۰۰۰	-	-	حلال
۵۱,۳۵۱,۴۶۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	-	-	آیزوفید
۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	آیزوریسایکل
۷,۹۷۹,۰۲۰	۷,۹۷۹,۰۲۰,۰۰۰	۷,۹۷۹,۰۲۰	۷,۹۷۹,۰۲۰,۰۰۰	-	-	اکستراکت
۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰	۱۵۶,۹۶۲,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	۷۸,۲۵۰,۸۱۷,۶۳۶	۷۸,۲۹۰,۱۲۴,۵۸۹,۱۹۰	۸۶,۷۶۱,۷۱۴,۶۷۰	۸۶,۸۶۲,۵۱۸,۶۸۱,۹۴۰	

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

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰	۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۸,۴۲۰,۸۰۲	۱۳۸,۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	برنج
۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰	۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۹۲,۳۱۰,۹۵۰	۹۲,۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۹,۵۵۰	۶۹,۹۶۹,۵۵۰,۰۰۰	ذرت
۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰	۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۲,۸۰۰	۴۸,۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۶,۲۰۰	۳۳,۶۹۶,۲۰۰,۰۰۰	شکر
۳۴,۲۵۳,۷۵۰	۳۴,۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۱۲,۲۵۰	۸,۳۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۱,۸۰۰	۲۶,۰۰۱,۸۰۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۱۹,۶۷۱,۱۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۲,۰۰۰	۷,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۸,۷۵۰	۲۴,۸۰۸,۷۵۰,۰۰۰	جو
۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰	۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۹,۰۰۰	۲۴,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۶,۴۰۰	۱۳,۵۵۶,۴۰۰,۰۰۰	گندم
۲۳۲,۵۰۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۲,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	زعفران
۵۳,۴۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دانه های روغنی
-	-	-	-	۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	کنسانتره و تفاله
۶۹,۸۴۲,۵۰۰	۶۹,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	عدس
۴۰,۴۴۵,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	نخود
۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۲	۳۰۷,۹۴۰,۳۰۰,۰۰۰	

۱-۴-۲۴- مبلغ مندرج در جدول مربوط به درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی بوده که عمده آن ناشی از عرضه سکه طلا می باشد. لازم به توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۷-۳) شناسایی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است .

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
یادداشت	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالاهای پتروشیمی	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷
	۲۴-۲-۱				
	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷
	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸				

۲-۲۴-۱- 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 پالین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پالین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده ، کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قیر	۲۰,۴۹۳,۹۵۹,۲۴۷,۴۶۱	۱۹,۰۴۹,۳۸۶,۱۸۴	۱۹,۸۱۹,۶۷۷,۵۱۴,۴۴۶	۱۷,۰۰۵,۹۱۸,۶۲۸	۴۱,۸۱۱,۰۷۷,۱۱۵,۱۹۷
گوگرد	۱۸۸,۵۰۹,۴۹۷,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۹,۴۹۸	۱۶,۹۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۹,۹۵۰	۱۶۸,۱۸۷,۳۵۲
عایق رطوبتی	۵۲,۰۶۷,۴۷۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۷,۴۷۲	-	-	-
آیزوفید	-	-	۴,۱۶۴,۵۵۲,۰۰۰	۴,۱۶۴,۵۵۲	۴,۱۶۴,۵۵۲
حلال	-	-	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۶	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۶
شیمیایی	-	-	۲,۷۱۲,۳۱۵,۰۰۰	۲,۷۱۲,۳۱۴	۲,۷۱۲,۳۱۴
	۲۰,۷۳۴,۵۳۶,۲۱۴,۴۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۶۳,۱۵۴	۲۰,۰۰۷,۲۴۰,۹۶۱,۴۴۶	۱۷,۱۹۳,۴۸۲,۰۸۰	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷
	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸				

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- 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 ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۳,۸۴۶,۶۶۷,۲۶۹	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶
۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۳,۸۴۶,۶۶۷,۲۶۹	۳,۷۱۱,۷۱۴,۲۸۶

حق عضویت کارگزاران

۲۶- حق درج کالای عرضه شده

مبلغ ۱۴۰۹۲ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ 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 ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۶۰,۳۸۳,۵۹۹	۹,۸۵۳,۶۸۰,۹۸۰	۱۰,۶۵۴,۷۲۶,۲۱۳
۴,۳۸۷,۳۵۸,۲۵۳	۳,۷۸۷,۳۳۹,۴۹۳	۳,۴۳۷,۷۶۷,۷۳۲
۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	۱۳,۶۴۱,۰۲۰,۴۷۳	۱۴,۰۹۲,۴۹۳,۹۴۵

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

۲۷- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۳ افشاء شده است و مبلغ ۳۲۱ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای فلزی، صنعتی و پتروشیمی در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۸- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۶۲,۲۴۳,۲۶۶,۲۰۰	۷۱,۷۲۰,۳۱۵,۵۳۸	۲۸-۱
۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴	۳۸,۹۵۸,۸۲۷,۹۲۲	۴۱,۹۳۷,۰۴۳,۳۹۰	۲۸-۲
۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰	۱۰۱,۲۰۲,۰۹۴,۱۲۲	۱۱۳,۶۵۷,۳۵۸,۹۲۸	

هزینه های کارکنان

هزینه های عمومی و اداری

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۱- هزینه های کارکنان

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۷۱۷,۱۵۴,۹۱۳	۲۰,۴۳۸,۵۹۵,۰۶۷	۲۰,۹۵۷,۴۱۸,۱۳۰	۲۸-۱-۱ عیدی و پاداش
۲۷,۸۱۷,۴۹۵,۷۹۲	۱۳,۷۶۶,۴۰۲,۱۶۵	۱۷,۷۱۵,۷۲۰,۲۱۰	۲۸-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۱۲,۴۷۸,۲۱۴,۳۰۸	۵,۳۱۳,۴۰۹,۰۹۶	۶,۶۲۹,۷۱۴,۱۹۱	۲۸-۱-۱ بهره وری کارکنان
۹,۵۸۱,۹۱۷,۸۶۳	۵,۰۵۷,۵۰۳,۴۷۰	۶,۲۱۳,۱۵۸,۰۸۴	اضافه کاری
۸,۲۵۴,۸۵۳,۶۳۰	۴,۱۳۷,۱۸۹,۵۴۸	۵,۱۱۰,۵۲۹,۳۴۴	بیمه سهم کارفرما
۳,۸۸۹,۶۴۵,۴۷۱	۲,۴۴۵,۳۲۳,۸۵۴	۴,۵۷۵,۷۸۷,۲۸۸	۲۸-۱-۱ مزایای پایان خدمت
۶,۱۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۴۹۵,۱۳۰	۴,۱۲۴,۲۹۳,۲۳۲	کمک های غیر نقدی
۵,۲۵۸,۹۸۶,۲۹۰	۲,۵۶۸,۶۳۱,۸۳۵	۲,۵۹۳,۸۰۵,۰۳۹	ایاب و ذهاب
۷,۰۴۳,۲۲۳,۳۵۹	۳,۰۳۵,۷۱۶,۰۳۵	۳,۷۹۹,۸۹۰,۰۲۰	سایر
۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۶۲,۲۴۳,۲۶۶,۲۰۰	۷۱,۷۲۰,۳۱۵,۵۳۸	

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

۲۸-۲- هزینه های عمومی و اداری

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	۹,۳۷۹,۲۵۶,۶۲۱	۷,۵۴۲,۲۹۶,۴۲۱	استهلاک
۹,۳۸۹,۶۴۸,۳۳۹	۴,۸۸۱,۲۶۹,۸۱۲	۵,۰۱۳,۵۴۵,۰۴۱	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۹,۳۸۳,۰۹۰,۲۳۴	۳,۵۸۴,۰۹۳,۱۷۱	۴,۵۴۷,۹۸۷,۴۸۷	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۵,۴۳۵,۴۷۴,۹۹۳	۲,۰۷۶,۲۰۲,۷۳۷	۳,۱۴۸,۸۸۰,۳۷۹	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۳,۸۲۰,۷۷۳,۲۵۵	۱,۸۰۶,۶۱۳,۱۴۹	۳,۲۹۱,۸۹۲,۶۹۰	اینترنت و پهنای باند
۳,۳۴۶,۸۳۶,۸۲۴	۹۷۴,۲۴۳,۴۰۰	۳,۱۰۳,۸۵۱,۱۵۱	آموزش و سمینار
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳,۱۳۳,۴۸۱,۵۶۷	۱,۳۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۸۱۸,۳۰۰	کمکها و هدایا
۳,۰۷۸,۹۰۵,۶۸۵	۱,۲۴۳,۵۷۴,۲۸۴	۱,۷۳۳,۸۱۶,۴۰۹	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۴,۳۱۶,۶۸۴,۳۱۴	۱,۶۲۱,۷۵۰,۱۲۲	۱,۳۱۶,۰۸۷,۳۸۸	ایاب و ذهاب و پیک
۴,۷۷۰,۰۵۸,۰۶۰	۲,۱۰۰,۲۱۲,۰۴۶	۹۶۲,۱۴۷,۰۱۴	هزینه های ماموریت
۱,۳۶۱,۵۶۰,۴۸۲	۵۹۷,۹۸۲,۶۶۸	۹۴۰,۱۹۳,۷۷۲	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۲,۲۶۹,۳۰۷,۸۲۹	۹۶۶,۵۳۱,۷۸۹	۸۰۴,۳۳۹,۱۶۰	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۱,۸۸۵,۰۵۹,۹۱۰	۷۱۲,۴۰۰,۸۳۰	۶۱۹,۰۹۸,۱۷۲	کتاب و نشریات
۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	اجاره محل
۲,۹۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۱,۱۳۹,۵۱۴,۵۰۰	۴۵۵,۲۴۷,۵۰۰	اطلاع رسانی و تبلیغات
۱,۱۲۵,۰۶۵,۱۴۴	۴۱۲,۷۴۴,۲۵۴	۳۷۳,۸۹۰,۶۵۰	بهداشت و درمان
۴۹۹,۵۳۳,۳۳۳	۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسه
۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۹۶۰,۳۶۰	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۶۷۸,۵۹۹,۳۱۰	۳۱۱,۳۹۰,۵۱۰	۲۹۳,۱۶۲,۰۴۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۵,۳۱۱,۳۰۰,۷۴۰	۲,۹۶۹,۶۹۹,۰۲۹	۲,۹۵۷,۸۳۰,۴۵۶	سایر هزینه ها

۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴ **۲۸,۹۵۸,۸۲۷,۹۲۲** **۴۱,۹۳۷,۰۴۳,۳۹۰**

۳.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴	۱,۷۳۸,۱۵۷,۶۴۳	۵۹۶,۱۱۵,۲۶۹	۲۹-۱ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۴۶۰,۲۵۵,۱۶۱	۱,۶۱۶,۳۹۴,۱۵۰	۴۹۶,۰۲۴,۴۹۶	۲۹-۲ هزینه های تامین مالی
۲۱۳,۷۹۰,۵۱۵	۳۶۷,۹۵۰,۸۶۰	۳۰۹,۲۱۸,۱۲۰	کارمزد خدمات بانکی
۴,۴۴۲,۹۷۱,۰۸۰	۳,۷۲۲,۵۰۲,۶۵۳	۱,۴۰۱,۳۵۷,۸۸۵	

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

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

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۴,۱۰۵,۵۲۴,۷۰۰	۳۳,۰۷۵,۵۸۳,۰۱۱	۵۹,۱۷۴,۸۸۷,۸۲۳	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۶,۸۰۸,۶۷۶,۳۷۲	۳,۳۸۸,۴۳۸,۷۴۶	۴,۳۲۲,۶۱۱,۶۵۰	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها (یادداشت ۱۲)
۲,۰۲۱,۶۴۲,۹۱۶	۱,۳۱۰,۸۲۱,۴۵۸	۱,۳۴۶,۴۶۷,۸۹۷	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
(۱۷,۹۶۴,۱۸۶)	(۱۷,۶۲۹,۵۳۰)	۲۲۸,۱۰۵,۶۵۵	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)	۱۷۸,۶۱۸,۰۲۴	۱۰۸,۷۲۱,۰۶۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۳۸۳,۴۹۹,۴۹۰	۳۳۶,۲۳۲,۰۱۵	۸,۸۲۶,۶۰۰	سایر درآمدها
۸۴,۱۲۳,۵۵۴,۳۹۵	۳۹,۱۵۵,۵۶۳,۷۲۴	۶۶,۷۷۶,۶۲۰,۶۸۸	

۳۱- 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 ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سود پایه هرسهم 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 ۳۰۰ به ۴۵۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته بوده است محاسبه میانگین موزون تعداد سهام برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و دوره مالی مشابه و نیز سال مالی قبل تعداد ۴۵۰ میلیون سهم در نظر گرفته شده است و سود پایه هرسهم به ترتیب ۳۴۳، ۳۱۴ و ۶۲۶ ریال محاسبه می‌گردد.

۳۲- تعديلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۸,۲۱۰,۷۵۱)	(۸,۲۱۰,۷۵۱)	-	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹
(۸۶۶,۹۴۱,۷۱۴)	(۷۲۱,۰۰۶,۵۷۵)	-	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰
(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۱,۹۷۸,۹۲۹,۸۷۳)	(۱,۹۷۸,۹۲۹,۸۷۳)	(۱,۹۷۸,۹۲۹,۸۷۳)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۴,۶۸۴,۶۵۲,۷۴۰)	(۴,۵۳۸,۷۱۷,۶۰۱)	(۳,۸۰۹,۵۰۰,۲۷۵)	خالص تعديلات سنواتی (بدهکار)

۳۲-۱- 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.

سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورتهای		اصلاحات طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی سال قبل تجدید ارائه شده
		مالی سال قبل	بدهکار	بستانکار	مالی سال قبل تجدید ارائه شده	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۵	۵۲,۹۱۸,۶۸۴,۹۵۴	-	۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲	۵۴,۷۴۹,۲۵۵,۳۵۶	
ذخیره مالیات	۱۷	۵۷,۸۹۲,۱۸۱,۸۵۰	-	۱,۹۷۸,۹۲۹,۸۷۳	۵۹,۸۷۱,۱۱۱,۷۲۳	
سود انباشته ابتدای دوره		۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	۳,۸۰۹,۵۰۰,۲۷۵	-	۲۲۰,۹۴۲,۵۳۶,۵۸۰	
			۳,۸۰۹,۵۰۰,۲۷۵	۳,۸۰۹,۵۰۰,۲۷۵		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۰,۹۱۸,۷۲۹,۶۸۶	۱۳۷,۳۱۲,۴۶۶,۱۲۵	۱۱۴,۳۵۲,۳۳۶,۸۷۲	سود عملیاتی
۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	۹,۳۷۹,۲۵۶,۶۲۱	۷,۵۴۲,۲۹۶,۴۲۱	هزینه استهلاک
۲,۸۰۲,۴۰۷,۶۴۱	۲,۲۰۴,۸۶۸,۳۲۶	۳,۲۱۰,۴۰۸,۰۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۰۴۶,۵۱۳,۲۲۸)	(۳۳۸,۳۵۹,۷۸۴)	۴,۷۳۹,۵۸۳,۶۱۰	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
۲,۶۸۶,۸۸۵,۸۱۰	۹۲۹,۳۱۱,۳۳۷	(۶,۸۷۲,۶۳۳,۷۷۷)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۳,۵۹۲,۰۹۴,۶۰۴	۹,۶۷۸,۶۰۶,۳۹۷	۲۵,۵۲۱,۰۲۱,۸۱۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲,۱۶۲,۰۳۱,۴۶۸	۱,۰۳۱,۷۳۷,۶۶۴	(۲,۷۹۳,۹۵۱,۳۶۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۷,۵۳۹,۷۷۳,۱۰۲	۳,۰۵۱,۱۴۷,۲۰۹	۴,۸۷۲,۶۶۳,۵۳۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۱۲,۰۷۰,۷۰۸,۸۹۸	۱۶۳,۲۴۹,۰۳۳,۸۹۵	۱۵۰,۵۷۱,۷۲۵,۱۵۹	

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- 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:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۱۶۲	۴۷,۱۶۲	۱۳-۱	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق
۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۱۳-۱	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت
۱۲۴,۶۹۰	۱۲۴,۶۹۰		

۳۴-۲- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده کماکان مطرح و در حال رسیدگی کارشناسی می باشد. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۶.۷۲۲ 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.

۳۴-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵- 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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۶- 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 ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله		
۱۱۵	۶۲۹	۱۹۲	۶۰۰	۶۰۰	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۶۶,۹۲۹	-	۳۴,۳۷۸	۳۴,۳۷۸	کارمزد معاملات		
-	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان
-	۲۷,۹۸۳	-	۱۴,۲۳۷	۱۴,۲۳۷	کارمزد معاملات		
۸۹	۱۵۲	۱۵	۴۹۰	۴۹۰	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۲۰,۹۹۴	-	۱۸,۴۳۷	۱۸,۴۳۷	کارمزد معاملات		
۵۶	۳۶۴	(۲۱)	(۷۷)	(۷۷)	اجاره محل وسایر	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۲۶	۲۰۱	۴۳	۱۸۱	۱۸۱	حق عضویت و اجاره محل وسایر		
-	۳,۵۵۰	-	۱,۷۷۱	۱,۷۷۱	کارمزد معاملات		
(۲۰۳)	۲۰۳	-	-	-	سپرده رهن		

ب- سایر اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	
				اجاره و شارژ و سایر	حق عضویت	کارمزد معاملات		
۱۰۹	۷۷,۸۱۷	۱۰۰۷۱	۳۷,۳۱۲	۸۸	۱۰۰	۳۷,۱۲۴	۱,۰۰۰	مبین سرمایه
۳۶	۲۰,۵۸۱	۶۰	۷,۲۵۱	۹۸	۱۰۰	۷,۰۵۳	-	ستاره جنوب
۳۴۲	۲۸,۹۰۱	۸۵۱	۱۶,۶۵۱	۲۹	۱۰۰	۱۶,۵۲۲	-	مفید
۶۴	۲۳,۳۴۷	۲۱۲	۸,۷۳۴	۵	۱۰۰	۸,۶۲۹	۱,۰۰۰	خبرگان سهام
۱۳	۳۴,۹۳۷	۱۰۷	۱۸,۷۰۷	۹۴	۱۰۰	۱۸,۵۱۳	(۳۹۳,۳۶۹)	باهنر
۳۵	۳۲,۷۸۶	۴۳۴	۱۲,۳۲۹	۱۳۶	۱۰۰	۱۲,۰۹۳	۳,۶۵۰	سی ولکس کالا
۴	۱۵,۱۷۲	۶۱	۷,۵۹۳	۱۱	۱۰۰	۷,۴۸۲	-	خاورمیانه
۰.۵	۲,۹۴۱	۱۱۰	۴۱۳	۵	۱۰۰	۳۰۸	-	فولاد مینا
۱۰	۴,۳۷۱	۸	۳,۳۲۹	۷	۱۰۰	۳,۲۲۲	-	بانک پاسارگاد
۲۶	۳,۸۲۵	۴۹	۱,۹۵۲	۸۱	۱۰۰	۱,۷۷۱	-	بانک کشاورزی
۴۱	۶,۱۸۹	۵۶	۳,۷۴۱	۲۰	۱۰۰	۳,۶۲۱	-	سینا
۳	۳,۷۷۹	۱۷۷	۳,۳۴۵	۱۲	۱۰۰	۳,۲۳۳	-	صبا جهاد
۲۶	۲,۰۰۵	۴۱	۷۰۰	۶۹	۱۰۰	۵۳۱	-	توازن بازار
۱	۲,۵۲۹	۸	۱,۱۹۷	۱	۱۰۰	۱,۰۹۶	-	آتی ساز بازار
۰.۴	۶,۳۴۰	۲۶	۲,۷۸۵	۹	۱۰۰	۲,۶۷۶	(۶۲,۱۹۹)	بانک صنعت ومعدن
۴۴	۲,۳۰۹	۱۱	۹۸۸	۱۲۲	۱۰۰	۷۶۶	-	نهایت نگر
(۵۹)	۱,۸۰۲	۴۶	۶۲۴	۵۱	۱۰۰	۴۷۳	-	بانک صادرات

پیوست گزارش
به رأی مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	
				اجاره و شارژ و سایر	حق عضویت	کارمزد معاملات		
۰.۲	۱,۱۸۸	۲۶	۶۷۵	۲۸	۱۰۰	۵۴۷	-	توسعه سرمایه دنیا
(۷)	۹۴۹	۱۴	۸۵۳	۱۱	۱۰۰	۷۴۲	-	بورس بیمه ایران
۱۸	۳۹۰	۲	۳۸۶	۳	۱۰۰	۲۸۳	-	مشاوران سهام
۴	۲۵۱	۰.۴	۱۶۶	۰.۶	۱۰۰	۶۵	-	سیماب گون
(۶۸)	۱,۸۲۲	۵۴	۱,۲۶۷	۴۰	۱۰۰	۱,۱۲۷	-	پیشگامان بهرور
۰.۸	۳۷۹	۱۲	۵۶۲	۰.۶	۱۰۰	۴۶۱	-	بازار سهام
-	۶۶۷	۱	۲۷۵	۱	۱۰۰	۱۷۴	-	آفتاب درخشان خاورمیانه
۲	۳۶۰	۱۳	۱۹۰	۷	۱۰۰	۸۳	۵۰,۰۰۰	توسعه کشاورزی
۲	۱۶	۰.۹	۲۱	۱	۲۰	-	-	مدیر آ سیا
۳۸	۱۰۱	۱	۲۲	۲	۲۰	-	-	کشاورزی کالا سپهر

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع معامله	نام عرضه کننده
مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی)	ارزش منصفانه	مبلغ معامله		
(۲۲)	۲۲	(۲۲)	-	-	حق درج و پذیرش	کالسیمین
-	۱۵۰	۴۵	۱۴۰	۱۴۰	حق درج و پذیرش	فولاد خراسان
(۲۶)	۳۱۱	۵۰	۸۵	۸۵	حق درج و پذیرش	فولاد آذربایجان
-	۲	۲	-	-	حق درج و پذیرش	ذوب و روی بافق

در معاملات و فعالیتهای انجام شده هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات در شرکت وجود نداشته است. ضمن آنکه مبالغ معاملات انجام شده مطابق

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارائیهای پولی ارزی در پایان دوره شامل صندوق ارزی به مبلغ ۳۸.۳۲۳ دلار آمریکا ، مبلغ ۸.۶۵۴ یورو و حساب سپرده کوتاه مدت ارزی نزد بانک به مبلغ ۱۴.۳۱۰/۵ دلار آمریکا می باشد .