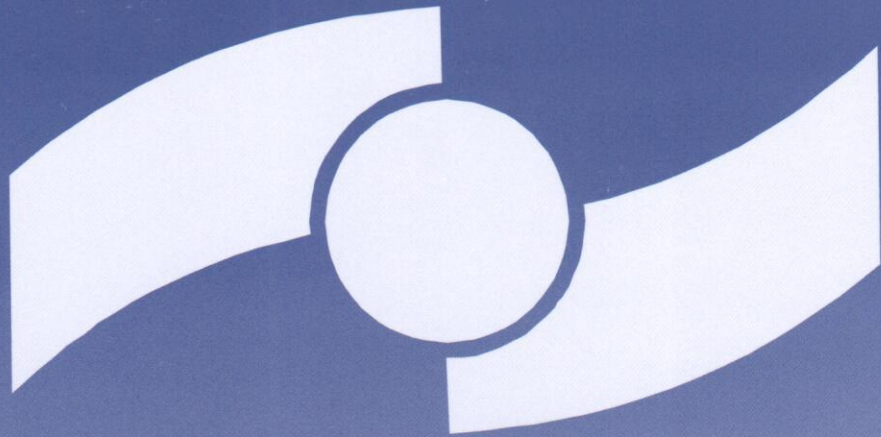




شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورتهای مالی میاندوره ای و یادداشتهای همراه آن
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

اصول پایه «فراگیر»

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس اوراق بهادار



موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورتهای مالی :	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورتحساب سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵، و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱۰ صورتهای مالی منعکس است، طبق نظرات سازمان بورس و اوراق بهادار، سود تضمین شده مربوط به سپرده های بانکی وجوه امانی از بابت معاملات اتاق پایپای بعنوان درآمدهای بورس کالا محسوب نمی گردد. با توجه به مکاتبات انجام شده فیما بین بورس کالا با سازمان مزبور، شرکت مورد گزارش درخواست انتقال مانده حساب مزبور به حساب سود و زیان سنواتی را نموده که در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده تا بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و اخذ مجوزهای لازم، مبلغ مذکور کماکان در حسابهای قبلی باقی بماند.

۵- همانطور که در یادداشت شماره ۲-۱-۷ صورتهای مالی منعکس است، ارزش سرمایه گذاری در شرکت مرکز مالی ایران به میزان ۲۰ درصد و داشتن نفوذ قابل ملاحظه، بدلیل کم اهمیت بودن آثار آن به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بند های ۴ و ۵ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- علیرغم انتشار اطلاعیه های شرکت بورس کالای ایران سود سهام برخی از اشخاص حقیقی شرکت به مبلغ ۶۱۴ میلیون ریال مربوط به سود سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ بعلت



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

عدم دسترسی به نامبردگان (تغییر آدرس، فوت و غیره) پرداخت نگردیده است، لذا مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص این سهامداران در حال پیگیری و پرداخت می باشد.

۷- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فیما بین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند ج ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. مضافاً بایستی به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱-۳ صورتهای مالی در خصوص ارزیابی سامانه های مربوط توسط کارشناسان رسمی (که از این بابت بدلیل تهیه این سامانه در سنوات قبل توسط کارکنان شرکت مبلغی تحت این عنوان در صورتهای مالی منعکس نشده است) و عدم تعیین تکلیف آن تاکنون توجه نمود.

۸- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، دستور العمل های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۹- علیرغم اقدامات انجام شده در خصوص رعایت مفاد بند ۱-ج ذیل ماده ۲ دستورالعمل انتشار اطلاعات معاملات بورس کالای ایران، مبنی بر انتشار اطلاعات مربوط به شاخص های بورس به تفکیک بازارها و تابلوها بدلیل عدم ابلاغ مقررات مربوطه امکان اجرا نداشته است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

تاریخ: ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۵

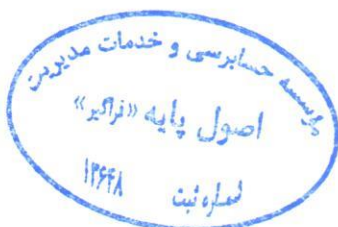
مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

حسین صالح آبادی

۸۰۰۴۷۰

ابراهیم موسوی

۸۰۰۷۷۷



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

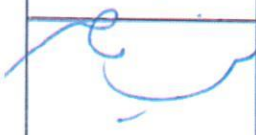
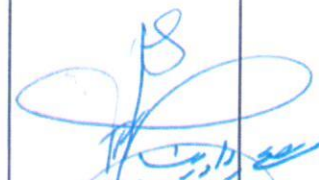
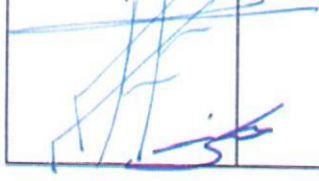
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵ جهت استحضار تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	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 ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

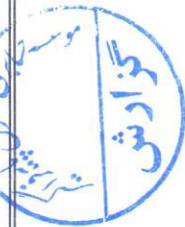
گزارش مالی دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۳۳,۷۳۶,۹۰۴,۳۳۴	۳۳,۱۵۷,۷۸۸,۲۵۶	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷	۳۸,۹۴۴,۰۰۴,۵۰۲	۳	موجودی نقد
۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	۱۶,۳۴۸,۱۱۵,۸۲۹	۱۱	مالیات پرداختی	۶۱۳,۵۵۵,۱۲۴,۰۷۸	۸۳۳,۷۱۳,۷۳۱,۸۹۳	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۱۶,۴۹۵,۴۲۳,۴۴۳	۱۲	سود سهام پرداختی	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰	۳۵,۴۷۳,۰۷۴,۴۵۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	۵,۴۷۶,۰۶۷,۸۱۸	۱۳	پیش دریافت ها	۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۱,۷۷۰,۴۶۷,۷۴۱	۶	پیش پرداخت ها
۶۲,۰۵۰,۶۲۵,۶۲۱	۷۱,۳۷۷,۳۹۵,۳۴۶		جمع بدهی های جاری	۶۵۴,۹۲۸,۳۶۱,۰۲۲	۹۰۹,۹۰۱,۳۷۸,۵۸۹		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۹,۵۰۷,۹۷۰,۳۶۶	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰	۱,۵۶۵,۰۶۹,۳۳۴	۵	دریافتی های بلند مدت
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۹,۵۰۷,۹۷۰,۳۶۶		جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۲,۷۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۷,۹۵۳,۳۳۶,۶۸۴	۹۰,۸۸۵,۳۶۵,۷۱۲		جمع بدهی ها	۱۳۳,۰۴۰,۲۶,۹۹۳	۱۲,۹۹۶,۰۷۴,۶۹۲	۸	دارایی های نا مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۳۷۵,۵۳۳,۴۶۱,۸۹۸	۲۷۰,۱۰۲,۵۴۹,۳۳۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه	۴۲۳,۸۴۵,۶۳۴,۸۹۱	۳۰۵,۴۱۰,۳۹۳,۳۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۷,۷۷۷,۳۵۱	۱۶	اندوخته قانونی				
۱۷۷,۰۴۹,۰۱۴,۶۲۳	۴۸,۸۶۰,۱۲۴,۰۲۵	۱۷	اندوخته احتیاطی				
۳۲۸,۷۷۱,۶۴۴,۶۰۶	۱۲۳,۳۲۸,۳۰۴,۸۶۵		سود انباشته				
۱,۰۰۰,۸۲۰,۶۵۹,۲۲۹	۱,۱۲۴,۴۲۶,۲۰۶,۲۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۷۸,۷۷۳,۹۵۵,۹۱۳	۱,۲۱۵,۳۱۱,۵۷۱,۹۵۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۷۸,۷۷۳,۹۵۵,۹۱۳	۱,۲۱۵,۳۱۱,۵۷۱,۹۵۳		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۱۹۲,۸۳۴,۴۴۵,۹۱۱	۱۵۷,۳۵۰,۸۶۷,۰۵۲	۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸
۱۹	۳,۹۶۸,۳۳۳,۳۳۵	۱۲,۴۲۶,۰۱۸,۶۸۱	۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۳۳۶,۵۵۵,۹۲۲,۷۷۷	(۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲)
۲۰	۱۲,۳۶۴,۷۸۲,۴۷۷	۱۷۳,۶۹۳,۴۰۸,۳۱۶	۱۰۰,۵۴۳,۲۶۶,۰۶۸	۱۹۳,۴۶۷,۸۹۷,۱۴۵	(۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱)
۲۱	۱,۸۹۹,۱۸۹,۰۴۶	۲۱۱,۰۶۶,۷۵۰,۷۶۹	۳۵,۴۰۲,۶۳۶,۸۶۱	۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	
۲۲	(۷۲,۴۸۳,۷۸۵,۱۳۰)	۱۳۸,۵۸۲,۹۶۵,۶۳۹	۷۴,۴۲۴,۶۹۶,۸۷۲		
۲۳	(۶۴,۱۵۸,۲۶۸,۷۶۷)	۱۶۳,۷۹۶,۰۰۵,۳۷۰			
۲۴	(۵,۱۲۹,۱۵۹)	۱۴۶,۵۵۵,۵۴۷,۰۱۲			
۲۵	۸۹,۳۷۶,۴۳۷,۶۵۷	۱۱۸,۷۳۷,۱۱۸,۶۰۶			
۱۱	(۱۷,۲۴۰,۴۵۸,۳۵۸)	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷			
۲۶	۱۶۳	۱۳۲	۲۵۶		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۴۶,۵۵۵,۵۴۷,۰۱۲	۱۱۸,۷۳۷,۱۱۸,۶۰۶	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶
تعدیلات سنواتی	(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۷,۹۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۸,۳۷۴,۸۶۵,۸۵۳)
سود انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۳۲۸,۷۷۱,۶۴۴,۶۰۶	۲۵۷,۳۵۶,۵۸۳,۶۲۵	۲۵۶,۹۶۴,۷۳۳,۴۴۳
سود سهام مصوب	(۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	(۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود قابل تخصیص	۱۵۹,۸۷۷,۱۹۱,۶۱۸	۱۴۴,۸۵۶,۵۸۳,۶۲۵	۱۴۴,۴۶۴,۷۳۳,۴۴۳
اندوخته قانونی	(۷,۳۲۷,۷۷۷,۳۵۱)	(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)	(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)
اندوخته احتیاطی	(۲۹,۳۱۱,۱۰۹,۴۰۲)	(۲۳,۷۷۲,۵۸۷,۳۷۲)	(۴۶,۰۸۳,۰۱۸,۷۰۳)
سود انباشته پایان سال / دوره	۱۲۳,۲۳۸,۳۰۴,۸۶۵	۲۳۹,۸۲۱,۱۱۴,۸۵۹	۳۲۸,۷۷۱,۶۴۴,۶۰۶

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی	-	-	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۶,۱۱۱,۲۳۱,۷۷۲	۸۵,۸۲۰,۵۴۷,۹۴۳	۱۵۲,۱۷۳,۲۴۸,۵۹۸
سود پرداختی بابت تسهیلات	-	(۲۰۸,۳۵۴,۴۵۴)	(۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸)
سود سهام پرداختی	(۷,۳۴۹,۳۶۸,۱۵۷)	(۴۸,۹۴۵,۱۳۶,۹۴۲)	(۱۱۳,۶۲۹,۴۰۹,۳۹۳)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۸,۷۶۱,۸۶۳,۶۱۵	۳۶,۶۶۷,۰۵۶,۵۴۷	۴۱,۵۷۶,۱۶۳,۳۲۷

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱۰,۷۵۱,۹۵۷,۱۴۶)	(۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷)	(۴۷,۲۷۹,۳۰۹,۸۱۴)
------------------	------------------	------------------

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

-	(۳,۱۷۲,۹۸۷,۵۴۶)	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)
-	(۳,۱۷۲,۹۸۷,۵۴۶)	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)
۲۸,۲۷۲,۰۲۸,۸۲۳	(۱۳,۸۵۰,۱۰۰,۹۸۱)	(۱۲,۲۷۲,۸۸۴,۹۷۷)
۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲
۹۳,۲۰۹,۷۷۲	۱۴۸,۶۲۳,۴۹۴	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲
۳۸,۹۴۴,۰۰۴,۵۰۲	۸,۹۸۲,۳۶۸,۱۴۵	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷
-	۵۳,۷۷۰,۰۰۰	۵۷,۵۷۶,۳۴۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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 ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می باشد.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای

پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

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

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

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهدہ 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 و انتشار نشریه در حوزه تخصصی و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.

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 ۱۳۹۵

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

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۴				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۵	۳	۱	۱۴۹	۱۴۵	۵	۱	۱۵۱	۱۴۸	۵	۱	۱۵۴	کارکنان قراردادی
۱۷	-	-	۱۷	۶	-	-	۶	۶	-	-	۶	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۶۲	۳	۱	۱۶۶	۱۵۱	۵	۱	۱۵۷	۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک

دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا

بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس روش خط مستقیم ۴ ساله مستهلاک می‌گردد.

۲-۳-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۱۴). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، با اختیار مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

۲-۶- تسعیر ارز

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



۲-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ 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 بر اساس مصوبات هیأت مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن سقف هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیأت مدیره آن سازمان به تاریخهای ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۱- ۲-۷-۱- 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.

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

۳- ۲-۷-۳- سقف حق درج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده 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 درج معاف می‌باشند.

۴- ۲-۷-۴- 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.

۵- ۲-۷-۵- کارمزد معاملات آتی: بااستناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزدهای معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و جهت اجرا به شرح زیر ابلاغ گردید:

۱- ۲-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

الف - کارمزد معاملات: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند 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 هستند 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.

۶- ۲-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۰۷۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالان بازار مذکور جمعاً ۰/۲۴ در هزار (۰/۰۹۶ در هزار برای خرید و ۰/۱۴۴ در هزار برای فروش) 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 ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۳۶,۹۵۰,۸۱۸,۲۰۷	۹,۴۹۵,۱۶۹,۵۰۷
موجودی نزد بانک‌های امانی	۱,۲۱۴,۰۵۶,۷۵۵	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴
موجودی صندوق ارزی	۵۲۹,۱۲۹,۵۴۰	۶۷۰,۷۹۸,۷۹۴
تنخواه‌گردان‌ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۸,۵۲۲
	۳۸,۹۴۴,۰۰۴,۵۰۲	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷

۳-۱- موجودی نزد بانک‌های امانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۷۰۰,۷۲۷,۹۰۲,۴۹۱	۳۹۳,۸۲۸,۲۰۰,۶۴۴
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۳۹۹,۷۴۲,۱۰۲,۶۳۹)	(۱۹,۹۱۴,۲۵۷,۶۲۱)
جرائم تاخیر معاملات	(۱۲۳,۶۷۹,۳۵۰,۲۹۱)	(۷۴,۰۲۹,۲۷۰,۴۱۳)
سپرده معامله عرضه کنندگان	(۴۲۸,۶۸۳,۴۹۵)	(۱۴۵,۸۵۷,۹۴۰,۴۵۶)
کسر می‌گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱-۲-۱۰)	۱۷۶,۸۷۷,۷۶۶,۰۶۶	۱۵۴,۰۲۶,۷۳۲,۱۵۴
خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی	(۱۷۵,۶۶۳,۷۰۹,۳۱۱)	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)
	۱,۲۱۴,۰۵۶,۷۵۵	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴

۳-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاتر شده است. همچنین در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه که مقرر گردیده تا پایان برنامه مذکور عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، در همین راستا به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود. بر اساس مذاکرات فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در حال انتقال 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 ۱۳۹۵

۳-۱-۲- 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 شود. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد. مانده جرایم معاملات در پایان دوره مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۵۹.۰۰۸ میلیون ریال متعلق به ۲۷ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده است، مبلغ ۵۰.۶۲۰ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۱۸ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان و مبلغ ۴.۹۶۶ میلیون ریال بعلت عدم تأمین هرگونه تضمین یا ناکافی بودن ضمانت نامه ارائه شده و مبلغ ۹.۰۸۵ میلیون ریال نیز تا تاریخ تهیه گزارش در وجه عرضه کنندگان پرداخت شده است.

۳-۱-۳- 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 کالا تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای صنایع هفت الماس و فولاد سیادان ابهر می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۴- خالص مانده موجودی نقد نزد بانکهای امانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۶۴,۳۹۶,۷۹۴	۳,۳۶۴,۳۹۶,۷۹۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۲,۶۵۱,۳۱۷,۰۰۱	۳,۴۷۳,۷۰۹,۶۷۱	تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم
۲,۱۶۹,۰۱۰	۲,۳۳۴,۰۱۱	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۲-۵)
۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	۱,۲۱۴,۰۵۶,۷۵۵	

۳-۲- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۴۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۳۱ میلیون ریال) است.

۳-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۱۰.۲۲۸ دلار آمریکا و ۴.۱۱۰ یورو به تاریخ ترازنامه 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 ۱۳۹۵

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

نرخ سود	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال
۱۸ الی ۲۳	۴۹۲,۲۸۷,۰۸۰,۳۹۳	۳۸۱,۵۷۰,۷۶۱,۲۳۶
۲۶-۲۳-۲۲	۹۵,۰۰۷,۸۲۳,۹۸۲	۹۷,۱۰۸,۳۵۱,۷۳۳
۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۵۰,۴۱۸,۸۲۷,۵۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴-۲۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۱۱,۱۰۹
	۸۳۳,۷۱۳,۷۳۱,۸۹۳	۶۱۳,۵۵۵,۱۲۴,۰۷۸

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی

۴-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپرده های سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۷۸,۳۱۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۵ می باشد.

۴-۲- دو فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک رفاه و صادرات جمعاً به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۲۹)

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱	۳,۹۷۸,۴۲۵,۵۵۸	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹
۵-۲	۳۱,۴۹۴,۶۴۸,۸۹۵	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱
	۳۵,۴۷۳,۰۷۴,۴۵۳	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰

۵-۱- دریافتنی های تجاری:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱-۱	۵۵۷,۹۸۱,۶۶۸	۱,۰۳۵,۱۶۸,۰۰۵
۵-۱-۲	۳,۴۲۰,۴۴۳,۸۹۰	۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴
	۳,۹۷۸,۴۲۵,۵۵۸	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹

طلب از کارگزاران
طلب از عرضه کنندگان کالا



[illegible]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۱-۲- مانده بدهی شرکت های عرضه کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس به شرح زیر می باشد:

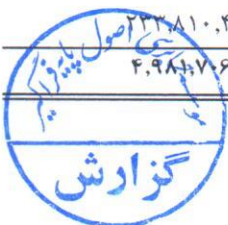
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۵۷,۰۹۳,۳۴۸	نفت پاسارگاد
۵۵,۹۳۸,۳۴۷	۳۳۳,۹۶۳,۱۹۸	پتروشیمی مارون
۲۵۷,۳۳۸,۱۴۸	۳۰۷,۲۰۱,۲۴۳	دنیای مس
۲۱۶,۵۱۳,۵۴۲	۲۴۵,۶۸۹,۱۸۷	عیق اصفهان
۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	کیهان توسعه البرز
-	۱۶۸,۲۶۸,۰۴۴	گیل راد شمال
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	معماران تجارت آفتاب
۱,۲۷۰,۲۱۵,۲۷۲	۱,۵۳۳,۲۱۹,۴۳۵	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴	۳,۴۲۰,۴۴۳,۸۹۰	

۵-۲- دریافتنی های غیر تجاری:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	۵,۴۲۸,۴۴۰,۳۴۳	۵-۲-۱ بدهی کارکنان
۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲	۲۷,۶۳۱,۲۷۷,۸۸۶	۵-۲-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۲۴,۱۹۳,۰۵۲,۳۴۱	۳۳,۰۵۹,۷۱۸,۲۲۹	
(۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰)	(۱,۵۶۵,۰۶۹,۳۳۴)	کسرمی شود : دریافتنی های بلندمدت (حصة بلند مدت وام کارکنان)
۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱	۳۱,۴۹۴,۶۴۸,۸۹۵	

۵-۲-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۴۷,۸۹۶,۰۰۰	۳,۶۹۳,۳۲۹,۳۴۴	۵-۲-۱-۱ وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)
-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۲۲۳,۸۱۰,۴۰۹	۱,۱۱۵,۱۱۱,۰۰۹	جاری کارکنان
۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	۵,۴۲۸,۴۴۰,۳۴۳	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۲-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۶۹۳ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلندمدت منعکس شده است.

۵-۲-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷,۳۱۸,۳۷۵,۶۳۵	۵-۲-۲-۱ بانک ملت
۳۶۳,۱۹۱,۰۴۱	۵,۶۳۱,۱۵۷,۲۸۱	۵-۲-۲-۴ سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱,۲۷۶,۰۸۰,۷۳۶	۱,۷۱۳,۱۰۴,۰۹۶	۵-۲-۲-۲ ذوب آهن اصفهان
۸,۲۳۲,۷۰۹,۵۸۴	۹۱۲,۴۵۲,۷۴۴	۵-۲-۲-۱ بانک صادرات
۸۱۲,۰۵۴,۷۹۹	۸۳۵,۷۹۷,۱۶۲	۵-۲-۲-۱ بانک آینده
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲-۵ مرکز مالی ایران
۲۴۸,۶۷۰,۵۶۸	۴۷۱,۶۲۰,۵۶۸	۵-۲-۲-۲ بانک مسکن
۳۷۷,۸۹۰,۴۸۷	۴۵۹,۸۷۷,۰۵۴	۵-۲-۲-۲ بانک اقتصاد نوین
۲۹۵,۹۷۶,۸۷۸	۴۵۸,۷۰۳,۱۰۳	۵-۲-۲-۲ بانک ملی
-	۲۸۶,۷۴۸,۷۵۳	۵-۲-۲-۲ بانک سامان
۳۶,۷۷۶,۱۷۷	۲۷۵,۴۴۲,۳۰۳	۵-۲-۲-۲ بانک پاسارگاد
-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲-۵ بورس انرژی
۲۲۹,۰۲۸,۰۷۰	۲۳۹,۵۰۹,۹۲۷	۵-۲-۲-۲ بانک تجارت
۲۳۹,۱۷۴,۲۰۸	۱۹۹,۶۹۴,۱۴۰	۵-۲-۲-۲ المهدی
۱۰۸,۷۵۷,۵۷۸	۱۹۵,۲۴۵,۲۳۷	۵-۲-۲-۲ بانک ملت
۱۲۵,۸۱۵,۷۵۷	۱۹۱,۱۸۸,۲۱۱	۵-۲-۲-۲ بانک رفاه کارگران
۳۲,۲۷۸,۹۹۳	۱۷۷,۵۳۴,۵۷۸	۵-۲-۲-۲ بانک سپه
۳۱,۹۵۸,۲۱۸	۱۵۴,۶۰۹,۱۰۵	۵-۲-۲-۲ بانک کشاورزی
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵-۲-۲-۳ سایر بدهکاران
۱,۱۷۴,۵۹۹,۱۱۷	۱,۶۲۲,۸۳۴,۲۶۸	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲	۲۷,۶۳۱,۲۷۷,۸۸۶	

۵-۲-۲-۱- با توجه به اینکه سپردههای بانکی در اواسط ماه افتتاح گردیده اند و سود آنها پس از گذشت یک ماه از تاریخ گشایش به حسابهای شرکت واریز می گردد، سود تعداد روزهای باقیمانده شهریور ماه سال ۱۳۹۵ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۵ بخشی از آن به حسابهای شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

۵-۲-۲-۲- حسابهای فوق مربوط به اجاره محل بانکها و شرکتها در تهران و کیش می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳-۲-۵-

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 های امانی 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 و طی دو جلسه رسیدگی، در نهایت طی رأی دادگاه به شماره ۹۴-۰۱۲۶۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. 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 غیرمنقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس، در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا 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.

۴-۲-۵- مانده مذکور مربوط به تسویه معاملات سلف استاندارد، سپرده کالایی، کارمزد پذیرش انبارها و سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بجز کارمزد پذیرش انبارها مابقی ارقام تسویه وصول گردیده است.

۵-۲-۵- مانده بدهی بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی شرکت های مرکز مالی ایران و بورس انرژی می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	پیش پرداخت مالیات
۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷	۳,۸۹۹,۵۷۰,۵۶۶	
۱,۹۸۸,۷۷۳,۳۸۱	۶۷۲,۱۱۲,۹۴۱	پیش پرداخت بیمه
۳,۵۶۴,۰۰۸,۵۶۶	۱,۰۹۸,۳۵۴,۸۰۰	پیش پرداخت هزینه ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت حسابرسی
۸,۶۱۰,۰۰۹,۹۸۴	۵,۶۷۰,۰۳۸,۳۰۷	
(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	(۳,۸۹۹,۵۷۰,۵۶۶)	کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۱)
۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۱,۷۷۰,۴۶۷,۷۴۱	

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۷-۱	
۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش اسمی	تعداد	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
هرسهم				ریال	ریال

سرمایه گذاری های سریع المعامله

(بازار پایه فرابورس):

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۷-۱-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۷-۱-۱	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت بورس انرژی

سایر شرکت ها:

شرکت مرکز مالی ایران

۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷-۱-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰
				۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰

۷-۱-۱- سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالانه، شناسایی و در یادداشت ۲۵ درج گردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری سریع المعامله (توافقی پایه فرابورسی) در تاریخ ترازنامه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت بورس انرژی بترتیب بالغ بر ۱۸۷/۵ و ۱۹/۶ میلیارد ریال می باشد.

۷-۱-۲- میزان دارایی های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ (حسابرسی شده) بالغ بر ۳۳/۸ میلیارد ریال و نیز درآمدها و سود انباشته آن به ترتیب ۱۷/۱ میلیارد ریال و ۴/۶ میلیارد ریال می باشد. با توجه به این که مبالغ یادشده در برابر میزان دارایی ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بااهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورتهای مالی مجموعه (صورتهای مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

نرخ سود	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال
۲۰-۲۴	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا

۸- دارایی های نا مشهود

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰
۸-۲	۲,۲۰۸,۰۹۳,۹۹۲	۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳
	۱,۸۴۴,۱۶۴,۰۰۰	۱,۸۴۴,۱۶۴,۰۰۰
	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰
	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰
	۶,۰۷۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰
	۱۲,۹۹۶,۰۷۴,۶۹۲	۱۳,۳۰۴,۰۲۶,۹۹۳

حق کسب و پیشه

نرم افزارهای رایانه ای

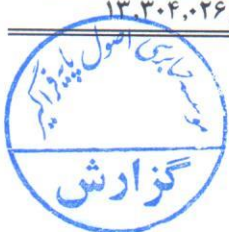
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب

خطوط تلفن ثابت

خطوط تلفن همراه

حق امتیاز دیتا مخابرات

۸-۱- حق کسب و پیشه شامل حق سرقتی ۲ باب مغازه ساختمان طالقانی شرکت می باشد.



۸-۲- نرم افزارهای رایانه ای

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۰۲۵,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتال
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه پهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مدار بسته
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
۳۹۰,۱۹۵,۵۵۰	۳۹۰,۱۹۵,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۵,۸۹۳,۴۷۹,۷۵۰	۵,۹۶۱,۶۰۴,۷۵۰	جمع
(۳,۳۷۷,۴۳۳,۴۵۷)	(۳,۷۵۳,۵۱۰,۷۵۸)	کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳	۲,۲۰۸,۰۹۳,۹۹۲	



۹- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال

مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در	ش
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	رح
۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-	-	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	زمین
۹۳,۰۴۰,۸۲۰,۴۸۴	۵۵,۷۷۱,۱۴۴,۱۳۷	۵۲,۲۶۰,۳۶۶,۵۸۹	۱۴۷,۲۲۸,۲۵۷,۳۲۱	۱,۹۷۶,۳۳۸,۷۶۰	۱۴۵,۳۰۱,۱۸۷,۰۷۳	ساختمان وتاسیسات
۲۴,۶۸۸,۵۰۸,۷۸۸	۳۲,۱۹۲,۲۲۸,۷۸۷	۱۹,۸۵۷,۱۴۸,۶۳۰	۴۴,۸۴۵,۸۷۳,۴۰۸	۵۶,۲۶۰,۰۰۰	۴۴,۵۴۵,۶۵۷,۴۰۸	تجهیزات
۲۰,۱۵۲,۹۷۶,۵۶۵	۱۲,۱۴۶,۵۰۰,۵۹۲	۱۰,۵۷۷,۸۸۴,۵۱۴	۳۳,۲۷۶,۴۷۳,۹۹۳	(۹۸,۲۷۰,۰۰۰)	۳۰,۷۳۰,۸۶۱,۱۰۹	اثاثه ومنموبات
۱,۳۵۹,۶۳۱,۵۷۳	۱,۹۴۲,۹۹۶,۳۶۷	۱,۷۶۹,۱۸۶,۶۳۷	۳,۱۴۸,۳۱۸,۲۰۰	(۱۵۰,۴۰۶,۰۵۰)	۳,۱۲۸,۸۱۸,۲۰۰	وسائط نقلیه
۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۰,۹۳۲	۳۷,۱۲۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۶۰,۰۰۰	ابزار آلات
۳۷۱,۸۹۷,۴۸۷,۳۸۴	۹۳,۰۹۳,۹۴۰,۸۱۵	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	۳۶۱,۱۹۲,۸۲۰,۸۶۶	(۴۲۷,۹۴۴,۵۶۲)	۳۵۶,۳۹۹,۱۹۳,۷۳۴	جمع
۳,۶۳۵,۹۷۴,۵۱۴	-	-	۱,۰۰۳,۵۹۷,۲۸۷	(۳,۸۱۱,۷۸۴,۷۳۷)	۳,۶۳۵,۹۷۴,۵۱۴	پیش پرداختهای سرمایه ای
۲۷۵,۵۳۳,۴۶۱,۸۹۸	۹۲,۰۹۳,۹۴۰,۸۱۵	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	۳۶۲,۱۹۶,۴۹۰,۱۵۳	(۴۲۷,۹۴۴,۵۶۲)	۳۶۰,۳۵۱,۶۸۰,۲۴۸	جمع

۹-۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۷۹,۶۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲ ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است و در رهن بانک ملت می باشد. باتوجه به پرداخت کلیه اقساط تسهیلات مربوطه، اقدامات لازم جهت فک رهن وانتقال سند به نام شرکت بورس کالای ایران در حال انجام و پیگیری 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 ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰-۱ پرداختنی تجاری	۱,۲۵۵,۰۶۴,۴۸۵	۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳
۱۰-۲ پرداختنی غیرتجاری	۳۱,۹۰۲,۷۲۳,۷۷۱	۳۲,۰۳۲,۱۲۹,۷۹۱
	<u>۳۳,۱۵۷,۷۸۸,۲۵۶</u>	<u>۳۳,۷۳۶,۹۰۴,۳۳۴</u>

۱۰-۱- پرداختنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱-۱ بدهی به کارگزاران	۸۰۵,۰۶۴,۴۸۵	۱,۲۰۱,۷۵۸,۳۴۸
بدهی به عرضه کنندگان کالا	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۰۱۶,۱۹۵
	<u>۱,۲۵۵,۰۶۴,۴۸۵</u>	<u>۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳</u>

۱۰-۲- پرداختنی غیرتجاری:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰-۲-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات	۱۷۵,۶۶۳,۷۰۹,۳۱۱	۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰
۱۰-۲-۲ ذخیره هزینه های معوق	۱۶,۲۶۷,۸۶۸,۵۶۴	۱۳,۷۹۵,۹۱۳,۲۷۳
مالیات پرداختنی حقوق	۷۸۱,۸۸۷,۰۰۰	۲,۳۸۱,۳۴۷,۰۰۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۲,۲۴۱,۸۰۵,۴۲۶	۱,۸۳۲,۸۶۱,۴۲۳
سازمان تامین اجتماعی	۵,۲۷۱,۷۲۳,۰۸۶	۵,۸۴۱,۴۵۱,۶۳۲
سپرده رهن شرکتهای کارگزاری	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده رهن بانکها	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰
سپرده رهن شرکت المهدی	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰
سپرده های دریافتی حسن انجام کار	۱۵۶,۰۲۳,۱۰۰	۱۷۸,۶۰۰,۸۸۱
سایر اقلام	۶,۱۹۶,۶۹۷,۳۹۵	۷,۰۱۵,۲۳۶,۳۸۲
	<u>۲۰۷,۵۶۶,۴۳۳,۰۸۲</u>	<u>۱۸۵,۶۶۷,۳۶۲,۸۶۱</u>
	(۱۷۵,۶۶۳,۷۰۹,۳۱۱)	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)
	<u>۳۱,۹۰۲,۷۲۳,۷۷۱</u>	<u>۳۲,۰۳۲,۱۲۹,۷۹۱</u>

کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱-۳)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۲-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲-۱-۳ و ۳-۱-۳ صورتهای مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه و اریزی 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 ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ نسبت اخذ استعلام مجدد از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین تکلیف منافع حاصل از وجوه مزبور اقدام نمود. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می باشد. از اینرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری

۱-۲-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰	۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰
۲,۰۹۰,۱۴۹,۲۵۸	۳,۶۰۴,۰۸۰,۹۴۵
۳,۲۷۰,۶۱۰,۰۱۵	۴,۲۲۸,۶۳۳,۶۱۹
۱۳,۷۹۵,۹۱۳,۲۷۳	۱۶,۲۶۷,۸۶۸,۵۶۴

ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۲-۱)

صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان (یادداشت ۱-۲-۲-۲)

ذخیره سایر هزینه های عمومی (یادداشت ۱-۲-۲-۳)

۱-۲-۲-۱- 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.

۱-۲-۲-۲- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تامین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تامین گردیده است.

۱-۲-۲-۳- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲,۱۶۸ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان و مبلغ ۱,۸۱۷ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره عیدی پایان سال کارکنان می باشد.

۱-۲-۳- 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 ۱-۱-۵ درج گردیده است.

۱-۲-۴- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰

سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا

سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا

۱-۲-۵- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۵۲,۰۱۷,۰۰۰	۸۰۷,۷۷۲,۰۰۰
۵۵۸,۷۵۲,۵۳۰	۷۲۱,۳۳۸,۲۸۲
-	۶۸۰,۸۷۶,۴۹۲
۵,۵۰۴,۴۶۶,۸۵۲	۳,۹۸۶,۷۱۰,۶۲۱
۷,۰۱۵,۲۳۶,۳۸۲	۶,۱۹۶,۶۹۷,۳۹۵

آب و فاضلاب تهران - خرید انشعاب فاضلاب

تهیه غذای فارسی

شرکت بازرگانی فجر جامع

سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱- مالیات پرداختنی

نوعی تشریحی (یادداشت)	ریال	مانده پرداختنی	مالیات					سال مالی
			پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
۱۱-۲	-	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	۴۹,۱۲۱,۶۵۴,۴۳۴	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۷۱,۹۳۶,۰۵۵,۳۵۲	۳۴۳,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶
۱۱-۳	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۲,۹۰۷,۳۲۸,۰۳۷	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	-	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۵۰,۶۶۷,۳۷۰,۶۱۶	۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱
۱۱-۴	-	۱۷,۳۴۰,۴۵۸,۳۵۸	-	-	-	۱۷,۳۴۰,۴۵۸,۳۵۸	۸۱,۵۱۶,۸۷۶,۳۵۱	۱۶۳,۷۹۶,۰۰۵,۳۷۰
	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۲۰,۱۴۷,۶۸۶,۳۹۵						
	(۳,۹۰۷,۳۲۸,۰۳۷)	(۳,۸۹۹,۵۷۰,۵۶۶)						
	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	۱۶,۳۴۸,۱۱۵,۸۲۹						
						جمع		
								کسری شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی بررسی و برگ قطعی مالیاتی صادر گردیده و شرکت نسبت به پرداخت و تسویه آن پس از تاریخ صورت های مالی اقدام نموده است.

۱۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۲,۶۶۷ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۹,۷۶۰ 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 است.

۱۱-۴- کلیه مطالب مندرج در ردیف مربوط به دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۳۹۵، محاسباتی بوده و از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی دوره ای ارائه شده است.

۱۱-۵- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی 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 ۱۳۹۵

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۲۳۴,۷۵۶,۲۵۰	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۴,۴۷۶,۱۳۱,۲۵۶	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
-	۸,۸۹۹,۶۲۷,۴۴۹	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۸۸۴,۹۰۸,۴۸۸	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۱۶,۴۹۵,۴۲۳,۴۴۳	

سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۲.۹۵۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ بوده که از این مبلغ ۷,۰۷۲ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده مبلغ ۱۹,۸۷۸ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۸۹۵ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳)، مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۵۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۵,۴۶۶,۰۶۷,۸۱۸	۱۳-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۷۷۸۳۱۰۳۵۹ بانک کشاورزی)
۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	-	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	۵,۴۷۶,۰۶۷,۸۱۸	

۱۳-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده سرمایه گذاری (کوتاه مدت) نزد بانک کشاورزی، کل سود دوره سپرده‌گذاری با نرخ سود ۲۰ درصد در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده‌گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می‌گردد.



۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	پرداخت شده طی سال
(۱,۴۴۳,۹۸۶,۳۷۷)	(۱,۲۶۳,۵۰۸,۴۳۳)	ذخیره تامین شده
۶,۰۴۸,۱۸۸,۱۰۶	۴,۸۶۸,۷۶۷,۷۳۶	مانده در پایان سال
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۹,۵۰۷,۹۷۰,۳۶۶	

۱۵- سرمایه

به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ به ۹۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته مبلغ ۲۹۲.۵۰۰ میلیون ریال و اندوخته احتیاطی مبلغ ۱۵۷.۵۰۰ میلیون ریال (بر اساس مجوز شماره ۰۳۳-۱۵۴/۲۶۸۳۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار) افزایش یافته، که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد
درصد	درصد	درصد
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
سهام	سهام	سهام
۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۶
۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۹۰
۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۵۴
۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۴,۴۱۲
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲

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.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۵۲.۳۲۸ میلیون ریال از محل 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل نهصد 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 ۱۳۹۵

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۷-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۱ و ۱۸-۲ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۱-۱-۵ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
یادداشت	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معاملات تهران ۱۸-۱	۳۴۱,۹۸۱,۳۳۲,۶۱۲,۲۳۶	۱۸۲,۳۴۲,۷۵۰,۰۱۵	۲۰۱,۸۱۶,۷۰۹,۸۱۵,۹۷۰	۱۴۳,۲۴۳,۹۷۵,۷۰۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷
معاملات کیش ۱۸-۲	۱۰,۶۷۹,۰۰۲,۹۹۳,۶۷۰	۱۰,۴۹۱,۶۹۵,۸۹۶	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰
	۳۵۲,۶۶۰,۳۳۵,۶۰۵,۹۰۶	۱۹۲,۸۳۴,۴۴۵,۹۱۱	۲۱۷,۰۸۷,۸۹۱,۹۳۹,۸۴۴	۱۵۷,۳۵۰,۸۶۷,۰۵۲	۴۷۲,۰۱۸,۳۰۶,۷۱۳,۴۳۷
					۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶

۱۸-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
یادداشت	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کالاهای پتروشیمی ۱۸-۱-۱	۶۹,۰۳۳,۳۰۶,۷۳۶,۳۷۰	۶۹,۰۳۳,۳۰۶,۶۵۰	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۴۹۴,۹۷۰	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۳۷۸	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰
کالاهای صنعتی و معدنی ۱۸-۱-۲	۷۰,۸۰۳,۰۸۵,۸۰۷,۸۰۰	۶۰,۹۱۶,۳۵۸,۹۲۸	۷۰,۰۶۲,۱۰۱,۶۲۴,۰۰۰	۵۵,۵۱۹,۴۳۶,۰۶۴	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳
قراردادهای آتی ۱۸-۱-۳	۱۵۴,۲۵۴,۶۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۵,۵۶۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۲,۶۱۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۷,۰۰۴,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۲,۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰
کالاهای کشاورزی ۱۸-۱-۴	۱۶,۷۱۱,۸۸۵,۷۷۰,۳۷۹	۱۶,۷۱۱,۸۸۵,۸۰۲	۷,۸۱۰,۶۶۱,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۹۵,۲۶۱,۱۲۰	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰
اوراق سلف استاندارد ۱۸-۱-۵	۳۰,۱۲۲,۲۲۵,۸۳۱,۸۰۷	۷,۱۸۱,۲۹۷,۳۷۶	۵۳۸,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۶۵,۸۵۲	۶,۷۶۳,۶۵۳,۸۲۳,۰۱۵
گواهی سپرده کالایی	۵۵۹,۰۰۷,۲۰۰,۹۴۰	۴۴۷,۲۰۵,۷۳۹	-	-	۱,۲۰۴,۵۰۳,۳۵۰,۳۰۹
بازار فرعی-پلیمر	۴۹۷,۱۳۵,۵۱۴,۹۴۰	۴۹۷,۱۳۵,۵۲۰	۱۰۱,۷۶۴,۲۹۲,۰۰۰	۱۰۱,۷۶۴,۲۸۸	۱۹۴,۳۳۳,۸۹۳,۹۶۰
	۳۴۱,۹۸۱,۳۳۲,۶۱۲,۲۳۶	۱۸۲,۳۴۲,۷۵۰,۰۱۵	۲۰۱,۸۱۶,۷۰۹,۸۱۵,۹۷۰	۱۴۳,۲۴۳,۹۷۵,۷۰۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷
					۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲

۱۸-۱-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۳۸۵,۱۶۹,۳۱۵,۵۷۰	۴۴,۳۸۵,۱۶۹,۰۸۸	۳۵,۷۹۲,۱۹۵,۷۰۸,۴۷۰	۳۵,۷۹۲,۱۹۵,۵۸۸	۷۳,۱۵۶,۴۱۱,۳۷۹,۴۷۰	۷۳,۱۵۶,۴۱۰,۹۹۸
۷,۵۴۶,۸۵۰,۸۲۰,۰۰۰	۷,۵۴۶,۸۵۰,۸۲۰	۱۱,۹۳۰,۷۹۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۰,۷۹۸,۷۸۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰
۷,۵۰۳,۵۷۹,۶۲۲,۸۰۰	۷,۵۰۳,۵۷۹,۶۶۲	۶,۱۲۲,۱۳۲,۷۶۵,۵۰۰	۶,۱۲۲,۱۳۲,۷۶۰	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۷۴,۳۰۰	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۸۸
۵,۸۹۷,۳۲۷,۰۳۸,۰۰۰	۵,۸۹۷,۳۲۷,۰۴۰	۸,۹۲۱,۰۲۳,۳۵۱,۰۰۰	۸,۹۲۱,۰۲۳,۳۶۰	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۴,۰۰۰	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۴
۳,۴۴۵,۵۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۵۱۱,۰۵۰	۵,۱۵۶,۱۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۵,۱۵۶,۱۰۸,۴۸۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰
۱۵۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۲۴,۰۰۰	۱۵۷,۵۴۲,۷۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۴۲,۷۱۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰
۸۶,۰۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۵۱,۶۰۰	۱۰۵,۷۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۸۲,۷۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰
۱۰,۷۹۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۳,۳۹۰	۱۳,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۵,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰
-	-	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰
۶۹,۰۳۳,۳۰۶,۷۳۶,۳۷۰	۶۹,۰۳۳,۳۰۶,۶۵۰	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۴۹۴,۹۷۰	۶۸,۲۰۱,۵۴۴,۳۷۸	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰
					۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸-۱-۲- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می شود:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۱۶۲,۲۲۸,۷۲۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۴,۰۸۱,۸۲۰	۴۹,۸۴۲,۷۹۹,۷۷۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۱,۲۶۳,۵۰۶	۹۲,۲۷۹,۲۷۶,۰۴۰,۰۰۰	۶۵,۹۲۳,۰۰۴,۲۷۶
۱۱,۸۷۷,۴۵۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۷,۴۵۴,۵۹۴	۱۲,۳۲۸,۴۸۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۷,۳۵۶,۳۸۴	۲۳,۱۷۰,۱۰۱,۶۴۵,۰۰۰	۲۳,۰۷۸,۹۷۲,۳۴۶
۳,۲۸۳,۲۰۴,۴۹۰,۰۰۰	۲,۶۲۴,۶۲۴,۴۹۰	۵,۶۷۵,۷۴۳,۶۶۰,۰۰۰	۵,۶۷۵,۷۴۳,۶۶۰	۹,۵۶۶,۳۴۶,۱۴۰,۰۰۰	۹,۴۰۴,۵۲۵,۲۲۰
۹۴۴,۴۲۳,۵۳۵,۰۰۰	۹۴۴,۴۲۳,۵۳۸	۱,۱۱۵,۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۶۹۱,۶۴۴	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۶۶	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۶۶
۷۱۱,۴۶۳,۲۴۸,۸۰۰	۷۱۱,۴۶۳,۲۵۴	۱۹۳,۰۹۵,۹۳۶,۰۰۰	۱۹۳,۰۹۵,۹۴۰	۷۰۲,۱۱۸,۷۴۸,۴۰۳	۷۰۲,۱۱۸,۷۵۴
۵۵۴,۸۷۰,۵۷۰,۰۰۰	۵۵۴,۸۷۰,۵۷۰	۸۴۳,۶۷۴,۹۲۸,۰۰۰	۸۴۳,۶۷۴,۹۳۰	۸۷۶,۲۹۸,۰۰۸,۰۰۰	۸۷۶,۲۹۸,۰۰۸
۱۹۵,۹۸۳,۱۵۴,۰۰۰	۱۹۵,۹۸۳,۱۶۲	-	-	۶۱۷,۲۳۷,۵۷۴,۰۰۰	۶۱۷,۲۳۷,۵۷۸
۵۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۰,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰
۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰
۴,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۷,۵۰۰	-	-	-	-
۷۰,۸۰۳,۰۸۵,۸۰۷,۸۰۰	۶۰,۹۱۶,۳۵۸,۹۲۸	۷۰,۰۶۲,۱۰۱,۶۲۴,۰۰۰	۵۵,۵۱۹,۴۳۶,۰۶۴	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰

۱۸-۱-۳- درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی عمدتاً ناشی از معاملات سکه طلا می باشد. لازم به توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۷-۲) شناسایی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

۱۸-۱-۴- درآمد حاصل از کارمزد عرضه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۰۵,۶۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۵,۶۴۱,۱۵۶	۳,۷۵۹,۷۸۰,۷۰۵,۰۰۰	۳,۷۵۹,۷۸۰,۷۰۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۲۰
۵,۷۶۲,۳۵۵,۳۶۰,۳۷۹	۵,۷۶۲,۳۵۵,۳۸۴	۱۵,۱۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۲,۲۲۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰
۵۸۶,۳۷۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۸۶,۳۷۲,۱۵۰	۳,۴۴۳,۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۸۴۶,۹۰۰	۳,۶۶۹,۵۸۳,۰۰۵,۰۰۰	۳,۴۵۴,۱۸۳,۰۰۶
۳۲۱,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۸۲۵,۰۰۰	-	-	-	-
۲۸۴,۲۴۶,۰۸۵,۰۰۰	۲۸۴,۲۴۶,۰۸۶	۱,۰۹۲,۹۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۹۳۱,۶۳۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰
۲۲۹,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۲۰۹,۰۰۰	۴۰,۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۶,۵۰۰	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰
۱۵۹,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۶۷,۰۰۰	۱۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۵,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰
۶۱,۷۸۲,۴۲۵,۰۰۰	۶۱,۷۸۲,۴۲۶	۱۳,۴۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۵,۰۵۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰
۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰	۲۲,۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۴,۹۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰
۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۰۰	۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۴,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۴
-	-	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰
-	-	-	-	۱۹,۲۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۸,۸۰۰
-	-	۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۵۰	۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۵۰
۱۶,۷۱۱,۸۸۵,۷۷۰,۳۷۹	۱۶,۷۱۱,۸۸۵,۸۰۲	۷,۸۱۰,۶۶۱,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۹۵,۲۶۱,۱۲۰	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶

افزایش کارمزد معاملات بخش کشاورزی، به علت اجرای طرح ماده ۳۳ درخصوص محصولات ذرت و جو در کل کشور می باشد.

۱۸-۱-۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سلف استاندارد مربوط به معاملات سلف تیراخن، گندم، آوره، پی وی سی، سیمان و سنگ آهن می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸-۲- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
۱۸-۲-۱ کالاهای پتروشیمی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۶۷۹,۰۰۲,۹۹۳,۶۷۰	۱۰,۴۹۱,۶۹۵,۸۹۶	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴
	۱۰,۶۷۹,۰۰۲,۹۹۳,۶۷۰	۱۰,۴۹۱,۶۹۵,۸۹۶	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴

۱۸-۲-۱- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار درهائش مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت ۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیرعامل این شرکت در تاریخ ۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده ، کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
قیر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۲۱۶,۲۱۰,۰۷۵,۴۷۰	۱۰,۰۲۸,۹۰۲,۹۸۲	۱۴,۷۸۶,۸۶۷,۴۷۸,۸۳۴	۱۳,۶۲۲,۵۷۶,۶۹۶	۲۷,۹۵۴,۰۳۳,۸۲۵,۳۹۴	۲۶,۳۵۲,۲۰۰,۰۹۶
عایق رطوبتی	۲۰۵,۱۰۶,۴۱۹,۹۰۰	۲۰۵,۱۰۶,۴۱۸	۲۰۶,۹۴۰,۸۶۸,۵۴۰	۲۰۶,۹۴۰,۸۷۶	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۸	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۸
	۱۴۶,۰۶۸,۲۸۷,۰۰۰	۱۴۶,۰۶۸,۲۸۴	۲۷۷,۲۷۳,۷۷۶,۵۰۰	۲۷۷,۲۷۳,۷۷۸	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۴	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۴
گوگرد	۹۳,۸۲۸,۱۲۶,۰۰۰	۹۳,۸۲۸,۱۲۶	-	-	۲,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۰	۲,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۰
	۱۷,۷۹۰,۰۸۵,۳۰۰	۱۷,۷۹۰,۰۸۶	-	-	-	-
لوب کات	۱۷,۷۹۰,۰۸۵,۳۰۰	۱۷,۷۹۰,۰۸۶	-	-	-	-
	۱۷,۷۹۰,۰۸۵,۳۰۰	۱۷,۷۹۰,۰۸۶	-	-	-	-
وکیوم باتوم	۱۰,۶۷۹,۰۰۲,۹۹۳,۶۷۰	۱۰,۴۹۱,۶۹۵,۸۹۶	۱۵,۲۷۱,۱۸۲,۱۲۳,۸۷۴	۱۴,۱۰۶,۸۹۱,۳۵۰	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴

۱۹- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۷-۲ 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 ۱-۵) و در صورت سودوزیان افشاء شده است.

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۷,۱۴۲,۸۵۷	۳,۹۶۸,۳۳۳,۳۳۵	۳,۷۵۷,۱۴۲,۸۵۷	۳,۹۶۸,۳۳۳,۳۳۵

حق عضویت کارگزاران

۲۰- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۵ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۷-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۱۳,۵۹۸,۱۴۹	۹,۲۸۳,۸۹۹,۷۶۴	۹,۵۰۱,۱۴۵,۵۵۸	۳,۵۱۶,۸۰۱,۴۵۱	۲,۸۱۷,۲۸۴,۵۱۷
۳۴,۸۳۸,۸۷۸	-	۴۶,۳۵۲,۴۰۲	-	-
۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	۱۲,۴۲۶,۰۱۸,۶۸۱	۱۲,۳۶۴,۷۸۲,۴۷۷	۱۲,۴۲۶,۰۱۸,۶۸۱	۱۲,۳۶۴,۷۸۲,۴۷۷

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

بازار فرعی

۲۱- حق پذیرش کالا و انبارها

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۲ افشاء شده است.

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۱۵۹,۳۷۹,۷۲۶	۱۰,۹۳۰,۷۲۵,۱۳	۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۸۰۶,۱۱۶,۵۳۳
-	-	-	-	-
۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۱۵۹,۳۷۹,۷۲۶	۱۰,۹۳۰,۷۲۵,۱۳	۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۸۰۶,۱۱۶,۵۳۳

حق پذیرش کالای عرضه شده

حق پذیرش انبارها



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

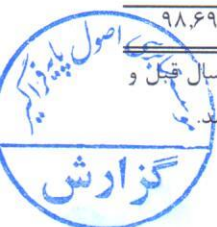
۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱ دستمرد مستقیم	۵۱,۳۹۰,۹۴۸,۰۱۰	۵۱,۸۰۹,۹۰۱,۳۵۵	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵
استهلاک	۴,۸۲۱,۱۴۴,۷۵۰	۴,۸۸۵,۷۴۵,۷۴۷	۹,۵۲۴,۵۵۹,۲۶۳
رستوران، آبدارخانه و پذیرائی	۳,۲۵۵,۴۵۶,۵۱۶	۳,۲۸۰,۵۲۱,۳۵۲	۷,۳۵۹,۹۱۱,۱۸۷
قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای	۳,۳۰۵,۱۵۹,۸۲۲	۲,۶۶۰,۷۳۱,۶۷۷	۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲
اینترنت و پهنای باند	۱,۳۳۸,۶۸۲,۱۸۳	۲,۶۲۱,۸۷۲,۲۶۵	۴,۹۰۶,۸۴۹,۴۱۷
آب، برق، گاز، پست و تلفن	۱,۴۳۰,۴۵۱,۳۲۷	۱,۴۵۲,۲۷۰,۲۸۱	۲,۸۱۳,۳۹۶,۸۳۱
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۱,۳۹۵,۲۴۹,۴۰۴	۱,۲۳۰,۹۲۷,۹۵۷	۲,۶۹۶,۸۳۵,۶۳۵
بیمه عمر و حوادث و تکمیلی	۱,۰۴۳,۲۲۲,۸۲۶	۹۶۳,۵۱۸,۷۸۲	۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹
هزینه نرم افزارهای رایانه ای	۶۵۴,۸۲۳,۸۳۷	۸۷۷,۱۲۱,۰۷۲	۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰
یاداش	۷۰۲,۲۲۱,۰۰۶	۶۸۲,۱۸۵,۴۷۶	۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱
اجاره محل	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۹۹۹,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰
بهداشت و درمان	۴۸۴,۲۹۱,۶۶۶	۲۷۵,۸۲۲,۲۰۲	۱,۰۶۰,۵۷۵,۳۷۳
کمکها و هدایا	۷۶۰,۴۵۳,۷۸۷	۵۵۹,۷۱۰,۸۰۷	۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹
هزینه های ماموریت	۸۳,۰۵۱,۰۲۰	۴۳۳,۷۴۲,۳۶۳	۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸
لوازم و ملزومات مصرفی	۱۵۶,۴۶۰,۰۲۲	۲۳۷,۲۵۰,۶۰۶	۳۷۳,۷۷۰,۸۳۸
آموزش و سمینار	۲۲۰,۴۷۵,۲۰۰	۱۵۰,۹۵۸,۲۶۹	۲۹۳,۵۱۱,۲۰۶
کتب و نشریات	۲۸۲,۲۵۵,۰۶۵	۹۲,۰۱۷,۸۰۰	۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰
حق حضور در جلسه	۹۰,۱۶۸,۵۳۱	۴۳,۳۳۳,۳۳۷	۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰
اطلاع رسانی و تبلیغات	۶۳,۶۹۵,۶۶۴	۱۵,۰۳۶,۶۱۳	۶۱,۳۳۸,۰۰۰
ایاب و ذهاب و پیک	۱۹,۵۶۹,۱۱۱	۳۷,۵۹۱,۱۳۸	۵۷,۸۲۱,۰۰۰
سایر هزینه ها	۷۰۶,۰۰۵,۳۸۳	۲۶۸,۸۸۴,۱۴۹	۱,۹۸۸,۴۲۵,۴۹۸
	۷۲,۴۸۳,۷۸۵,۱۳۰	۷۳,۱۵۰,۱۴۲,۲۴۸	۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۳

۲۲-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر	۱۴,۰۵۳,۳۷۲,۷۰۲	۱۱,۳۷۳,۳۷۱,۱۸۵	۲۳,۰۲۸,۰۴۷,۵۵۷
عیدی و پاداش	۱۰,۸۷۹,۶۲۶,۵۱۲	۱۴,۶۰۲,۲۰۹,۱۵۷	۲۹,۷۰۳,۹۶۸,۹۳۶
بهره وری کارکنان	۶,۱۷۹,۶۷۴,۷۲۶	۵,۰۷۴,۶۸۹,۷۳۲	۱۰,۰۲۲,۲۵۴,۵۹۱
اضافه کاری	۴,۲۵۱,۳۴۷,۸۳۴	۳,۷۷۴,۵۰۵,۶۸۹	۷,۴۹۲,۳۲۹,۴۵۶
بیمه سهم کارفرما	۴,۴۳۵,۳۸۴,۳۹۶	۳,۶۵۸,۷۲۶,۸۷۶	۷,۳۰۱,۹۴۴,۷۶۸
مزایای پایان خدمت	۲,۱۴۲,۳۸۳,۴۰۴	۴,۷۳۶,۸۹۲,۱۶۱	۵,۷۳۸,۸۷۴,۷۷۱
ایاب و ذهاب	۱,۸۹۲,۸۷۱,۳۸۹	۱,۷۱۹,۹۳۱,۵۱۳	۳,۴۸۵,۶۸۷,۲۴۴
کمک های غیر نقدی	۳,۳۸۱,۹۴۶,۵۸۰	۲,۵۶۱,۷۸۴,۴۹۰	۳,۲۱۳,۵۰۷,۶۱۳
سایر	۴,۱۷۴,۳۴۰,۴۶۷	۴,۳۰۷,۷۹۰,۵۵۲	۸,۷۰۶,۷۹۵,۰۶۹
	۵۱,۳۹۰,۹۴۸,۰۱۰	۵۱,۸۰۹,۹۰۱,۳۵۵	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵

۲۲-۱-۱- افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین جذب نیروهای جدیدالاستخدام در نیمه اول سال و خاتمه همکاری تعدادی از پرسنل در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- هزینه های اداری و تشکیلاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ حقوق و مزایا	۳۹,۱۲۰,۷۰۱,۱۸۲	۴۱,۰۳۲,۶۱۵,۲۷۴	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰
استهلاک	۳,۳۹۷,۶۱۰,۵۳۳	۳,۴۴۳,۱۳۶,۸۶۴	۶,۷۱۲,۲۵۲,۹۱۰
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۲,۳۶۲,۳۲۴,۵۷۸	۲,۰۸۴,۱۰۸,۶۶۰	۴,۵۶۶,۰۶۶,۱۶۹
رستوران، آبدارخانه و پذیرائی	۱,۹۵۱,۲۸۷,۸۵۸	۱,۹۶۶,۳۱۱,۴۶۸	۴,۴۱۱,۴۵۶,۶۶۲
آموزش و سمینار	۳,۰۰۰,۰۵۵,۴۹۱	۲,۰۵۴,۱۲۳,۰۱۹	۳,۹۹۳,۸۷۲,۸۰۰
قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای	۲,۴۸۴,۴۹۸,۶۴۷	۲,۰۰۰,۰۸۰,۰۵۸	۳,۹۲۶,۰۰۱,۲۸۲
پاداش هیات مدیره	۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاوره و کارشناسی	۶۲۳,۶۸۰,۰۰۰	۷۵۵,۴۲۶,۰۰۰	۳,۶۷۹,۲۷۵,۸۷۵
ایاب و ذهاب و پیک	۹۷۳,۷۷۴,۷۸۴	۱,۸۷۰,۵۶۵,۳۹۹	۲,۸۷۷,۲۱۹,۶۶۴
اطلاع رسانی و تبلیغات	۲,۵۱۷,۹۷۰,۴۴۷	۵۹۴,۴۱۶,۳۸۷	۲,۴۲۴,۷۶۸,۹۹۸
آب ، برق ، گاز، پست و تلفن	۱,۰۱۸,۱۸۸,۸۸۸	۱,۰۳۳,۷۱۹,۵۲۲	۲,۰۰۲,۵۶۳,۳۴۱
هزینه های ماموریت	۲۷۵,۳۵۵,۲۲۷	۱,۴۳۸,۰۷۰,۵۶۳	۱,۷۹۹,۴۱۴,۹۸۸
کمکها و هدایا	۱,۴۳۵,۷۸۱,۸۴۳	۱,۰۵۶,۷۶۷,۱۹۳	۱,۷۸۸,۶۸۱,۴۴۷
کتاب و نشریات	۱,۸۴۶,۱۸۱,۲۲۷	۶۰۱,۸۷۲,۴۱۰	۱,۶۷۱,۴۵۱,۱۴۵
بیمه عمر و حوادث و تکمیلی	۵۴۶,۴۵۰,۰۵۲	۵۰۴,۷۰۰,۳۱۵	۱,۰۴۸,۱۳۸,۴۸۸
حق حضور در جلسه	۴۰۲,۰۵۳,۶۸۹	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۶۶,۶۷۰
حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات	۲۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۵۹,۱۲۶	۶۴۲,۹۵۹,۱۲۶
بهداشت و درمان	۲۵۶,۵۵۷,۰۲۰	۱۴۶,۱۱۸,۸۱۱	۵۶۱,۸۴۷,۴۹۰
لوازم و ملزومات مصرفی	۱۰۰,۵۶۶,۴۷۸	۱۵۲,۴۹۵,۵۵۴	۲۴۰,۲۴۵,۵۰۲
هزینه نرم افزارهای رایانه ای	۴۰,۶۱۰,۳۲۳	۵۴,۳۹۶,۵۶۸	۱۰۱,۳۱۲,۵۸۰
سایر هزینه ها	۸۹۲,۵۷۰,۵۰۰	۷۲۰,۷۴۶,۰۱۶	۳,۱۲۶,۹۲۲,۶۳۴
	۶۴,۱۵۸,۲۶۸,۷۶۷	۶۵,۱۴۰,۶۲۹,۲۰۷	۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱

۲۳-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر	۱۰,۶۴۵,۰۴۱,۷۶۴	۸,۶۱۵,۰۱۴,۶۱۷	۱۷,۴۴۳,۱۱۰,۱۴۷
۲۲-۱-۱ عیدی و پاداش	۸,۱۸۷,۶۱۱,۳۸۶	۱۰,۹۸۹,۰۹۱,۷۵۱	۲۲,۳۵۴,۱۲۷,۱۴۰
۲۲-۱-۱ بهره وری کارکنان	۴,۸۱۳,۲۹۹,۱۵۲	۳,۹۵۲,۶۳۵,۱۹۱	۷,۸۰۶,۲۵۳,۸۳۵
اضافه کاری	۳,۵۲۵,۸۵۲,۰۶۷	۳,۱۳۰,۳۸۳,۴۰۰	۶,۲۱۳,۷۵۷,۶۹۱
بیمه سهم کارفرما	۲,۸۹۸,۳۸۳,۰۵۰	۲,۳۹۰,۸۶۱,۹۸۹	۴,۷۷۱,۵۸۹,۳۴۹
مزایای پایان خدمت	۲,۸۵۶,۵۰۰,۲۹۳	۶,۳۱۵,۸۳۲,۰۸۵	۷,۶۵۱,۸۰۳,۷۹۵
ایاب و ذهاب	۱,۱۱۹,۵۸۵,۲۵۹	۱,۰۱۷,۲۹۵,۷۲۴	۲,۰۶۱,۶۹۵,۳۰۶
کمک های غیر نقدی	۲,۲۴۱,۱۴۹,۱۱۵	۱,۶۹۷,۶۴۳,۹۱۸	۲,۱۲۹,۵۲۷,۹۴۲
سایر	۲,۸۳۳,۲۷۹,۰۹۶	۲,۹۲۳,۸۵۶,۵۹۹	۵,۹۰۹,۶۲۳,۴۸۵
	۳۹,۱۲۰,۷۰۱,۱۸۲	۴۱,۰۳۲,۶۱۵,۲۷۴	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸	۲۰۸,۳۵۴,۴۵۴	-	سود وکارمزد تسهیلات دریافتی
۲۹۲,۲۲۷,۳۳۲	۱۹۲,۰۴۴,۴۹۰	-	هزینه صدور و تمدید ضمانت نامه بانکی
۵,۸۷۲,۱۸۷	۴,۶۹۶,۰۸۴	۵,۱۲۹,۱۵۹	کارمزد خدمات بانکی
۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷	۴۰۵,۰۹۵,۰۲۸	۵,۱۲۹,۱۵۹	

۲۵- 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 ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۰۵۱,۶۵۰,۸۱۹	۷۸,۶۹۰,۶۸۶,۵۹۰	۷۸,۳۱۶,۳۴۰,۱۸۲	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۴,۳۰۸,۷۲۶,۲۰۴	۷,۲۲۸,۹۹۰,۷۵۰	۷,۵۳۹,۳۳۳,۷۱۳	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۱۲۵,۰۰۰,۳۹۱	۱,۰۱۰,۸۳۱,۰۳۱	۱,۰۳۹,۵۳۶,۰۶۹	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	۱۴۸,۶۲۳,۴۹۴	۹۳,۲۰۹,۷۷۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۳۷,۷۲۷,۹۸۹)	(۳۰,۰۶۸,۰۶۰)	(۱۰۱,۹۷۲,۹۰۵)	(زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت
(۵۸,۰۳۳,۷۹۳)	۴۹,۶۶۶,۹۵۰	۳۲۸,۹۹۰,۸۲۶	سایر درآمدها
۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	۹۰,۳۵۹,۷۳۰,۷۵۵	۸۹,۳۷۶,۴۳۷,۶۵۷	

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
۱۷۵,۲۹۲	۶۷,۷۹۰	۸۹,۹۵۵	۷۴,۴۲۵
(۲,۵۶۹)	(۱۰,۰۹۸)	(۵,۳۲۴)	(۱۵,۶۳۸)
۱۷۲,۷۲۳	۵۷,۶۹۲	۸۸,۶۵۹	۵۸,۷۸۷

سود عملیات قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص

۲۶-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۹۰۰ میلیون سهم می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸
(۸,۳۷۴,۸۶۵,۸۵۳)	(۷,۹۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۱-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی سال قبل تجدید ارائه شده	اصلاحات طبقه بندی/اشتباهات		مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	یادداشت ت	سرفصل
	بستانکار	بدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۷۳۶,۹۰۴,۳۳۴	۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱	-	۲۹,۴۵۳,۸۸۸,۶۶۳	۱۰	اصلاح اشتباه پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
۳۲۸,۷۷۱,۶۴۴,۶۰۶	-	۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷		اصلاح اشتباه سود انباشته ابتدای دوره
	۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱	۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱			



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه	
	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۳۵,۴۰۲,۶۳۶,۸۶۱	۷۴,۴۲۴,۶۹۶,۸۷۲
هزینه استهلاک	۸,۳۲۸,۸۸۲,۶۱۱	۸,۲۱۸,۷۵۵,۲۸۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۴۱,۰۰۴,۴۸۶	۳,۶۰۵,۲۵۹,۳۰۳
(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی	(۲۲۱,۹۲۲,۳۸۴)	۳,۹۳۲,۳۱۴,۲۰۶
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۹,۸۲۳,۲۳۹,۱۹۸)	(۷,۵۰۲,۰۴۷,۵۳۹)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۳,۵۸۳,۰۵۴,۵۶۲)	(۵۷۹,۱۱۶,۰۷۸)
(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	(۱۳,۷۴۲,۲۵۵,۰۹۹)	-
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۸,۰۴۹,۴۱۷,۰۹۸	۸,۹۰۲,۷۳۱,۴۴۹
۱۰۹,۵۶۹,۷۰۲,۳۴۵	۲۶,۹۵۱,۴۶۹,۸۱۳	۹۱,۰۰۲,۵۹۳,۴۹۶

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه	
	منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک رفاه
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۹-۲- 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 به کارشناسان ارجاع گردید و طی بررسی‌ای انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه‌ی محل نزاع، از جمله محدودی تحت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل‌ها و مراتع با اصلاحات بعدی، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرین احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۰ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۲۹-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۴- وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ بررسی و مورد رسیدگی قرار گرفته و نتایج آن در دفاتر اعمال گردیده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۰-۱- با توجه به ثبت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷، تضامین ارائه شده به سازمان بورس بابت مانده اندوخته احتیاطی (بشرح یادداشت ۱-۲۹) از سازمان اخذ و یک برگ گواهی سپرده بانکی بانک صادرات بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال جایگزین گردید.



۳۱- 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)

۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مبلغ طلب (از بدهی به) در پایان سال مالی	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	حق درج و پذیرش	۶۰۰	۶۰۰	-	۶۰۰	-
		کارمزد معاملات	۳۳,۴۶۰	۳۳,۴۶۰	-	۳۳,۴۶۰	۳۵,۱۵۳
		ارزش معاملات	۳۷,۲۲۸,۸۶۳	۳۷,۲۲۸,۸۶۳	-	۳۷,۲۲۸,۸۶۳	۳۶,۳۸۴,۵۸۹
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	حق درج و پذیرش	۴۳۵	۴۳۵	۰	۴۳۵	۴۶۱ (۳)
		کارمزد معاملات	۳,۱۷۱	۳,۱۷۱	-	۳,۱۷۱	۱۰,۴۷۷
		ارزش معاملات	۷,۰۰۹,۱۶۲	۷,۰۰۹,۱۶۲	-	۷,۰۰۹,۱۶۲	۲۶,۵۳۱,۸۹۶
		اجاره محل وسایر	۴۴۵	۴۴۵	۱,۷۲۱	۴۴۵	۱,۲۷۶
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حق عضویت و اجاره محال و سایر	۲۰۵	۲۰۵	۳۵	۲۰۵	۲۴۸ ۱۰۱
		کارمزد معاملات	۵,۷۱۷	۵,۷۱۷	-	۵,۷۱۷	۴,۷۱۴
		سپرده رهن	-	-	(۱۰۰)	-	(۱۰۰)

ب- سایر اشخاص وابسته:

۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						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 غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات		
(۱۲۸)	۳۹,۵۲۲	۱,۲۰۳	۳۴,۳۹۸	۶۵	۱۰۰	۳۴,۲۳۳	-	مبین سرمایه
(۱)	۹,۱۰۰	(۹۱)	۲,۷۹۹	۱	۱۰۰	۲,۶۹۸	-	ستاره جنوب
۴۲	۲۳,۷۷۳	۳۵۹	۹,۱۰۳	۴	۱۰۰	۸,۹۹۹	-	مفید
۲	۱۵,۳۰۳	۲	۶,۴۰۷	۲	۱۰۰	۶,۳۰۵	(۵,۰۰۰)	خبرگان سهام
۴	۲۱,۵۲۳	۳۷۴	۱۰,۸۹۰	۱۳۴	۱۰۰	۱۰,۶۵۶	(۳,۰۰۰)	باهتر
(۹۵)	۹,۴۲۰	۷	۴,۹۵۷	۱	۱۰۰	۴,۸۵۶	-	خاورمیانه
۶	۵,۹۰۳	۴۰	۱,۷۲۷	۲۱	۱۰۰	۱,۶۰۶	-	بانک پاسارگاد
۱۰۱	۴,۹۹۸	۵۰	۵,۹۲۲	۱۰۵	۱۰۰	۵,۷۱۷	(۷,۰۰۰)	بانک کشاورزی
۱۰۷	۵,۲۵۰	۵۳	۵,۰۸۴	۲	۱۰۰	۴,۹۸۲	-	سینا
۴	۶,۳۹۷	۹۱	۳,۹۴۷	۲	۱۰۰	۳,۸۴۵	(۵۰۰)	صبا جهاد
۴۰	۲,۲۴۴	(۴۴)	۳,۱۵۱	۱۰۵	۱۰۰	۲,۹۴۶	-	توازن بازار
(۲۰۱)	۱,۰۶۲	(۱۳۱)	۱,۹۷۸	۱	۱۰۰	۱,۸۷۷	-	آتی ساز بازار
۲	۳,۰۸۱	۱۰۹	۳,۰۸۱	۱	۱۰۰	۲,۹۸۰	-	بانک صنعت و معدن
۲۲	۹۶۲	۵	۴۴۶	۶	۱۰۰	۳۴۰	-	نهایت نگر



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) استاد تضمین	شرکت کارگزاری
				اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات		
۶۶	۸۸۲	۵۹	۸۱۶	۱۹۰	۱۰۰	۵۲۶	(۱,۰۰۰)	توسعه سرمایه دنیا
۱	۱,۰۵۱	۷	۶۴۶	۱	۱۰۰	۵۴۵	-	بورس بیمه ایران
۱	۶۹۴	۸	۳۱۵	۲	۱۰۰	۲۱۳	-	مشاوران سهام
۰.۴	۲۳۵	۰.۳	۱۴۰	۰.۵	۱۰۰	۳۹	-	سیماب گون
(۱۲۷)	۷۱۸	(۱۲۶)	۱,۲۹۲	۳	۱۰۰	۱,۱۸۹	-	پیشگامان بهرپور
۱	۶۵۹	۱۰	۴۰۶	۲	۱۰۰	۳۰۴	-	بازار سهام
(۲۸)	۱,۰۱۸	۲	۱,۶۵۵	۲	۱۰۰	۱,۵۵۳	-	آفتاب درخشان خاورمیانه
۲	۴,۷۲۹	۶۱	۱,۶۰۸	۲	۱۰۰	۱,۵۰۶	(۱,۷۰۰)	توسعه کشاورزی
۱	۳۸۹	۵	۱,۲۰۹	۲	۱۰۰	۱,۱۰۷	-	مدیر آ سیا
۳۲	۶۰۴	۴۳	۹۵۴	۶۴	۱۰۰	۷۹۰	-	گنجیه سپهر یارت
۱	۱۰۲	۱	۱۰۷	۱	۱۰۰	۶	-	تدبیرگر سرمایه
۱۰	۴,۱۱۴	۲۳	۳,۷۳۱	۲	۱۰۰	۳,۶۲۹	۱,۰۰۰	فارابی
-	۷۱	-	۲۳۱	-	۱۰۰	۱۳۱	۶,۰۰۰	آینده نگر خوارزمی

۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵			نوع معامله	نام عرضه کننده
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)از	ارزش منصفانه	مبلغ معامله		
(۲۲)	-	(۲۲)	-	-	حق درج و پذیرش	کالسیمین
۹	۲۱	-	۲۹	۲۹	حق درج و پذیرش	فولاد خراسان
۲	۲	۷	۵	۵	حق درج و پذیرش	فولاد آذربایجان
(۵۸)	۲۶۲	-	-	-	حق درج و پذیرش	بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۸	۱۰	۸	-	-	حق درج و پذیرش	صنایع خالص سازان روی زنجان
-	۳۱۰	-	۳۲۴	۳۲۴	حق درج و پذیرش	الومینیوم ایران
-	۸۱۹	-	۷۲۶	۷۲۶	حق درج و پذیرش	پتروشیمی بندرامام
۳۳	۱۵	۲	-	-	حق درج و پذیرش	ذوب و روی بافق

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

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۳-۲ و ۳-۲	۲۴,۵۳۸.۵	۴,۱۱۰

۳۲-۱- موجودی نقد ارزی

