

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 اساسی شرکت براساس ارزش ویژه :
۳	الف) ترازنامه براساس ارزش ویژه
۳	ب) صورت سود و زیان براساس ارزش ویژه
۳	گردش حساب سود و (زیان) انباشته براساس ارزش ویژه
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد براساس ارزش ویژه
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی
۵	الف) ترازنامه
۶	ب) صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	ج) صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۳۴	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 ۲۴۶/۵ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را تحت سرفصل ذخایر (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۴ 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 درآمدهای مربوطه جزء درآمدهای بورس کالا نمی‌باشد. مضافاً شرکت بورس کالای ایران طی نامه‌ای نسبت به اخذ استعلام مجدد از سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تعیین تکلیف منافع حاصل از وجوه مزبور اقدام نموده که سازمان مذکور نیز در پاسخ طی نامه شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام

گزارش - بهراد موشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

نموده که پیشنهاد شرکت بورس کالای ایران مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می‌باشد. از اینرو تا زمان بررسی کامل این موضوع، مبلغ مذکور در سرفصل ذخایر نگهداری گردد. تعیین آثار مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷- در محدوده بررسی‌های انجام شده به شرح مندرجات بند ۲ این گزارش و در رعایت مفاد بندهای ۲ و ۵ ماده ۵۱ اساسنامه، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلغ شده، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۸- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فی‌مابین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده‌گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه درخصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و به تبع آن موضوع توافقنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. مضافاً بایستی به مفاد توافقنامه مزبور مبنی بر ارزیابی سامانه‌های مربوطه توسط کارشناسان رسمی دادگستری (که از این بابت به دلیل تهیه این سامانه‌ها در سنوات قبل توسط کارکنان شرکت، مبلغی تحت این عنوان در صورتهای مالی منعکس نشده است) و عدم تعیین تکلیف آن تا تاریخ تنظیم این گزارش توجه شود.

تاریخ: ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

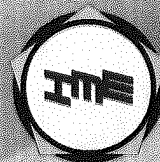
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی مجموعه و شرکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)

احتراماً، به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه شامل صورتهای مالی شرکت به روش ارزش ویژه به همراه صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره ی مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ جهت استحضار تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی شرکت به روش ارزش ویژه

ترازنامه براساس روش ارزش ویژه

صورت سود و زیان براساس روش ارزش ویژه

گردش حساب سود انباشته براساس روش ارزش ویژه

صورت جریان وجوه نقد براساس روش ارزش ویژه

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت بورس کالای ایران (سهامی)

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی مجموعه و صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۵ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	منصور یزدی زاده	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمود اکبری مزرعه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیر آبادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر حمزه مالمیر	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	اسلام خسروی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین بهاری	گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محسن عبدالهی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

تهران - خیابان طالقانی
بعد از تقاطع ولی عصر (ع)
نبش خیابان بهمن
شماره ۳۵۱
تلفن ۰۲۱-۸۵۶۴۰۰۰۰
دورنگار: ۸۸۳۸۳۰۰۰
WWW.IME.CO.IR
info@ime.co.ir

پیوست گزارش
بهراد میثاق

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۱۶,۲۶۰	۱۷,۳۳۳	۱۱	بدهی های جاری	۳۸,۸۵۸	۳۷,۸۰۸	۳	دارایی های جاری	دارایی های جاری
۳۵,۸۵۲	۲۳,۱۱۱	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۵۶۸	۲۴,۳۳۳	۴	موجودی نقد	موجودی نقد
۶۴۷	۶۷,۲۳۳	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۰۱۵,۵۰۶	۱,۱۲۳,۴۷۸	۵	معاملات اوراق بهادار	معاملات اوراق بهادار
۲۲۳,۹۳۰	۲۶۵,۶۳۵	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۹,۵۳۷	۳۵,۰۷۲	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			ذخایر	۲,۵۰۳	۱,۷۹۲	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۷۶,۶۸۹	۳۷۳,۳۰۲		جمع بدهی های جاری	۱,۲۸۲,۰۹۰	۱,۴۴۲,۴۸۳		پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
۱۹,۹۸۴	۲۴,۲۶۰	۱۵	بدهی های غیر جاری	۸۲۸	۴۱۸	۶	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری
۱۹,۹۸۴	۲۴,۲۶۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۶۶۱	۲۱,۶۷۰	۸	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های بلند مدت
۲۹۶,۶۷۳	۳۹۷,۵۶۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱۲,۸۷۱	۱۲,۷۲۱	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهی ها	۲۵۴,۴۴۸	۲۴۸,۵۶۰	۱۰	دارایی های نا مشهود	دارایی های نا مشهود
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام	۲۹۱,۸۰۸	۲۸۳,۳۶۹		دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
۶۰,۴۷۶	۶۹,۸۷۹	۱۷	سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
۸۱,۴۵۵	۱۱۹,۰۶۶	۱۸	اندوخته قانونی					
۲۳۵,۲۹۴	۲۳۹,۳۴۵		اندوخته احتیاطی					
۱,۳۷۷,۲۳۵	۱,۳۲۸,۲۹۰		سود انباشته					
۱,۵۷۳,۸۹۸	۱,۷۲۵,۸۵۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۷۳,۸۹۸	۱,۷۲۵,۸۵۲		جمع دارایی ها	جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ۶ ماهه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	منتهی به ۳۱ شهریور	منتهی به ۳۱ شهریور		
سال ۱۳۹۵	۳۱ شهریور ۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۷,۰۲۴	۱۹۲,۸۳۵	۲۲۵,۶۷۰	۱۹	درآمد حاصل از کارمزد معاملات	
۱۷,۵۹۶	۱۲,۳۶۵	۱۴,۰۳۵	۲۰	حق درج کالای عرضه شده	
۷,۹۲۰	۳,۹۶۸	۴,۱۹۹	۲۱	حق عضویت کارگزاران	
۸,۳۶۲	۱,۸۹۹	۲,۱۴۷	۲۲	حق پذیرش کالا و انبارها	
۴۶۰,۹۰۲	۲۱۱,۰۶۷	۲۴۶,۰۵۱		جمع درآمدهای عملیاتی	
(۱۶۵,۹۳۲)	(۷۲,۴۸۴)	(۸۵,۹۱۵)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۲۹۴,۹۷۰	۱۳۸,۵۸۳	۱۶۰,۱۳۶		سود ناخالص	
(۱۴۴,۲۵۰)	(۶۴,۲۰۱)	(۷۷,۲۶۳)	۲۴	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	
۱۵۰,۷۲۰	۷۴,۳۸۲	۸۲,۸۷۳		سود عملیاتی	
۱۸۹,۴۹۳	۸۸,۷۷۶	۱۲۶,۶۷۰	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۳۴۰,۲۱۳	۱۶۳,۱۵۸	۲۰۹,۵۴۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود(زیان) شرکت وابسته	
۴۹۵	۶۹۹	(۱,۹۰۳)		سهم از سود(زیان) شرکت وابسته	
۳۴۰,۷۰۸	۱۶۳,۸۵۷	۲۰۷,۶۴۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	
(۳۱,۳۶۲)	(۱۷,۲۴۱)	(۲۱,۵۷۵)	۱۲	مالیات بر درآمد	
۳۰۹,۳۴۶	۱۴۶,۶۱۶	۱۸۶,۰۶۵		سود خالص عملیات در حال تداوم	
				سود پایه هر سهم:	
				ناشی از عملیات در حال تداوم	
۱۳۶	۶۵	۷۰		عملیاتی	
۲۰۸	۹۸	۱۳۷		غیر عملیاتی	
۳۴۴	۱۶۳	۲۰۷	۲۶	سود پایه هر سهم	

گردش حساب سود انباشته بر اساس ارزش ویژه

۳۰۹,۳۴۶	۱۴۶,۶۱۶	۱۸۶,۰۶۵		سود خالص
۳۳۶,۳۰۰	۳۳۶,۳۰۰	۲۴۲,۶۳۰		سود انباشته ابتدای سال/دوره
(۱۷,۵۲۰)	(۱۷,۵۲۰)	(۷,۳۳۶)	۲۷	تعدیلات سنواتی
۳۱۸,۷۸۰	۳۱۸,۷۸۰	۲۳۵,۲۹۴		سود انباشته ابتدای سال/دوره-تعدیل شده
(۲۲,۹۵۰)	(۲۲,۹۵۰)	(۱۳۵,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۹۲,۵۰۰)	(۲۹۲,۵۰۰)	-		افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۱۰۰,۲۹۴		
۳۱۲,۶۷۶	۱۴۹,۹۴۶	۲۸۶,۳۵۹		سود قابل تخصیص
(۱۵,۴۷۶)	(۷,۳۲۸)	(۹,۴۰۳)	۱۷	اندوخته قانونی
(۶۱,۹۰۶)	(۲۹,۳۱۱)	(۳۷,۶۱۱)	۱۸	اندوخته احتیاطی
(۷۷,۳۸۲)	(۳۶,۶۳۹)	(۴۷,۰۱۴)		
۲۳۵,۲۹۴	۱۱۳,۳۰۷	۲۳۹,۳۴۵		سود انباشته پایان سال/دوره

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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)			یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶		
سال ۱۳۹۵	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۹,۲۵۷	۱۱۳,۰۳۱	۱۴۳,۲۵۷	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲,۱۶۱	-	-		سود سهام دریافتی
۱۵۹,۵۲۷	۶۶,۱۱۱	۱۰۷,۲۶۶		سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳,۱۹۸)	(۷,۳۴۹)	(۶۸,۴۲۴)		سود سهام پرداختی
۱۳۸,۴۹۰	۵۸,۷۶۲	۳۸,۸۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد:
(۱۸,۵۰۷)	(۱۰,۷۵۲)	(۳۲,۹۴۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
۱۲۱	۷۶	۱۵۸		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۸۰۲)	(۲,۵۸۹)	(۳,۲۵۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۷۳)	(۶۸)	(۵۳۶)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۸۹,۸۰۱)	(۱۰۸,۱۵۹)	(۱۰۷,۹۷۲)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۹۹,۰۵۵)	(۱۱۰,۷۴۰)	(۱۱۱,۶۰۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۸۰,۱۸۵	۵۰,۳۰۱	۳۷,۵۵۲		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
-	-	-		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۸۰,۱۸۵	۵۰,۳۰۱	۳۷,۵۵۲		خالص افزایش در وجه نقد
۱۶۴,۲۱۴	۱۶۴,۲۱۴	۲۴۴,۵۴۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴۵	۹۳	۴۵		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۴,۵۴۴	۲۱۴,۶۰۸	۲۸۲,۱۴۱		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
-	-	۲,۹۰۷	۳۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت		دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال							میلیون ریال	میلیون ریال						
					بدهی های جاری										دارایی های جاری
۱۶,۲۶۰	۱۷,۳۳۳	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۸,۸۵۸	۳۷,۸۰۸	۳	موجودی نقد								
۳۵,۸۵۲	۲۳,۱۱۱	۱۲	مالیات پرداختنی	۲۰۵,۶۸۶	۲۴۴,۳۳۳	۴	معاملات اتاق پایایی								
۶۴۷	۶۷,۲۲۳	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱,۰۱۵,۵۰۶	۱,۱۲۳,۴۷۸	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت								
۲۲۳,۹۳۰	۲۵۵,۶۳۵	۱۴	ذخایر	۱۹,۵۳۷	۳۵,۰۷۲	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری								
				۲,۵۰۳	۱,۷۹۲	۷	پیش پرداخت ها								
۲۷۶,۶۸۹	۳۷۲,۳۰۲		جمع بدهی های جاری	۱,۲۸۲,۰۹۰	۱,۴۴۲,۴۸۳		جمع دارایی های جاری								
۱۹,۹۸۴	۲۴,۲۶۰	۱۵	بدهی های غیر جاری	۸۲۸	۴۱۸	۶	دارایی های غیر جاری								
۱۹,۹۸۴	۲۴,۲۶۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۸	دریافتنی های بلند مدت								
۲۹۶,۶۷۳	۳۹۷,۵۶۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱۲,۸۷۱	۱۲,۷۲۱	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت								
			جمع بدهی ها	۲۵۴,۴۴۸	۲۴۸,۵۶۰	۱۰	دارایی های نا مشهود								
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام	۲۸۸,۷۴۴	۲۸۲,۳۹۶		دارایی های ثابت مشهود								
			سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری								
۶۰,۴۷۶	۶۹,۸۷۹	۱۷	اندوخته قانونی												
۸۱,۴۵۵	۱۱۹,۰۶۶	۱۸	اندوخته احتیاطی												
۲۳۲,۳۳۰	۲۳۸,۲۷۲		سود انباشته												
۱,۳۷۴,۱۶۱	۱,۳۲۷,۲۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام												
۱,۵۷۰,۸۳۴	۱,۷۲۴,۷۷۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۷۰,۸۳۴	۱,۷۲۴,۷۷۹		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 ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹ درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۲۵,۶۷۰	۱۹۲,۸۳۵	۴۲۷,۰۲۴
۲۰ حق درج کالای عرضه شده	۱۴,۰۳۵	۱۲,۳۶۵	۱۷,۵۹۶
۲۱ حق عضویت کارگزاران	۴,۱۹۹	۳,۹۶۸	۷,۹۲۰
۲۲ حق پذیرش کالا و انبارها	۲,۱۴۷	۱,۸۹۹	۸,۳۶۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۴۶,۰۵۱	۲۱۱,۰۶۷	۴۶۰,۹۰۲
۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۵,۹۱۵)	(۷۲,۴۸۴)	(۱۶۵,۹۳۲)
سود ناخالص	۱۶۰,۱۳۶	۱۳۸,۵۸۳	۲۹۴,۹۷۰
۲۴ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۷۷,۲۲۵)	(۶۴,۱۶۳)	(۱۴۴,۱۷۴)
سود عملیاتی	۸۲,۹۱۱	۷۴,۴۲۰	۱۵۰,۷۹۶
۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۶,۷۲۰	۸۹,۳۷۶	۱۹۰,۰۹۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۹,۶۳۱	۱۶۳,۷۹۶	۳۴۰,۸۸۹
مالیات بر درآمد	(۲۱,۵۷۵)	(۱۷,۲۴۱)	(۳۱,۳۶۲)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۸,۰۵۶	۱۴۶,۵۵۵	۳۰۹,۵۲۷
سود پایه هر سهم:	۷۰	۶۵	۱۳۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۳۹	۹۸	۲۰۸
عملیاتی	۲۰۹	۱۶۳	۳۴۴
غیر عملیاتی			
سود پایه هر سهم	۲۶		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۸۸,۰۵۶	۱۴۶,۵۵۵	۳۰۹,۵۲۷
سود انباشته ابتدای سال/دوره	۲۳۹,۵۶۶	۳۳۳,۰۵۵	۳۳۳,۰۵۵
تعدیلات سنواری	(۷,۳۳۶)	(۱۷,۵۲۰)	(۱۷,۵۲۰)
سود انباشته ابتدای سال/دوره-تعدیل شده	۲۳۲,۲۳۰	۳۱۵,۵۳۵	۳۱۵,۵۳۵
سود سهام مصوب	(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲,۹۵۰)	(۲۲,۹۵۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	-	(۲۹۲,۵۰۰)	(۲۹۲,۵۰۰)
سود قابل تخصیص	۹۷,۲۳۰	۸۵	۸۵
اندوخته قانونی	(۹,۴۰۳)	(۷,۳۲۸)	(۱۵,۴۷۶)
اندوخته احتیاطی	(۳۷,۶۱۱)	(۲۹,۳۱۱)	(۶۱,۹۰۶)
سود انباشته پایان سال/دوره	(۴۷,۰۱۴)	(۳۶,۶۳۹)	(۷۷,۳۸۲)
	۲۳۸,۲۲۲	۱۱۰,۰۰۱	۲۳۲,۲۳۰

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

یادداشت

سال ۱۳۹۵

به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

۲۵۹,۲۵۷

۱۱۳,۰۳۱

۱۴۳,۲۵۷

۲۸

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

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

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال/دوره

مبادلات غیر نقدی

۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهرادمنش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۵/۹/۲ سهام شرکت بورس کالای ایران بر اساس مصوبه هیات پذیرش فرابورس ایران در بازار پایه الف فرابورس ایران پذیرفته شد. بر اساس این مصوبه معاملات سهام دسته سایر اشخاص شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه الف فرابورس ایران انجام می گردد.

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 فعالیت های 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 اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

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

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال/دوره به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۵				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۰	۲	۱	۱۴۳	۱۴۵	۳	۱	۱۴۹	۱۴۴	۲	۱	۱۴۷	کارکنان قراردادی
۲۴	-	-	۲۴	۱۷	-	-	۶	۱۹	-	-	۱۹	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۶۴	۲	۱	۱۶۷	۱۶۲	۳	۱	۱۶۶	۱۶۳	۲	۱	۱۶۶	

۲-۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۱-۲-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده 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 ۱۳۹۶

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی	مجموعه	واحد سرمایه گذار
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۵ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

- ۲-۴-۱- 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.
- ۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.
- ۲-۴-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 مستهلک 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.

۲-۵-۲- 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 ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۶/۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- 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.

۲-۶- 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 ۱۵).

۲-۷- 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 و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۸- 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 سقف‌هایی 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 آن سازمان به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو، نود، دویست و ده، سیصد، سیصد و چهل و نه، چهارصد و دوازده، چهارصد و سی و شش و چهارصد و پنجاه و هفت به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۲/۴/۴ و ۱۳۹۳/۵/۱۱ و ۱۳۹۵/۲/۲۸ و ۱۳۹۵/۹/۱۷ و ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ و همچنین بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است محاسبه می گردد.

۲-۸-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۲-۸-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر یک از کالای‌های پذیرفته شده شامل فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۰۷ در هزار ارزش معاملات سالانه به تشخیص بورس کالا حداکثر تا ۵۰ میلیون ریال» تعیین گردید که توسط بورس کالا برای یک بار و هنگام پذیرش کالا از متقاضی پذیرش کالا اخذ می شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۲-۸-۳- کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، به میزان ۵ در هزار (۰/۰۰۵) ارزش ریالی گردش برآوردی انبار بر اساس قیمت بازار نقدی کالای سپرده شده در انبار در تاریخ پذیرش انبار و به میزان حداقل ۵۰ میلیون ریال و سقف ۳۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۲-۸-۴- 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 الدرج معاف می‌باشند.

۲-۸-۵- 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.

۲-۸-۶- 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:

۲-۸-۶-۱- کارمزدهای بورس کالای ایران:

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.

۲-۸-۷- 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 فعالین بازار مذکور ۰/۲۴ در هزار حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.

۲-۸-۸- نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات گواهی سپرده کالایی ۰/۴ 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.

۲-۸-۹- کارمزد معاملات و اعمال قرارداد اختیار معامله سکه در شرکت بورس کالای ایران: از ابتدای آغاز معاملات اوراق اختیار معامله (مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴) و به منظور کمک به توسعه بازار این اوراق تا پایان سال ۱۳۹۶، کارمزد بورس کالا برابر صفر در نظر گرفته شده است.

۲-۸-۱۰- نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات و پذیره نویسی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری کالایی ۰/۴ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر پنجاه میلیون ریال از هر طرف معامله 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 ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۳۶,۸۲۹	۳۸,۲۰۶
موجودی صندوق ارزی	۶۴۹	۶۵۲
تنخواه گردانها	۳۳۰	-
	<u>۳۷,۸۰۸</u>	<u>۳۸,۸۵۸</u>

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴.۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۵۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۵۳۶ میلیون ریال) می باشد که با نرخ هر دلار ۳۸.۹۲۰ ریال تسعیر شده است.

۳-۲- موجودی صندوق ارزی معادل ۱۰.۳۳۴/۴۹ دلار آمریکا، ۳.۷۵۷ یورو، ۱.۲۶۰ بات و ۲.۱۸۳.۰۰۰ دینار عراق به تاریخ ترازنامه می باشد که با نرخ هر دلار ۳۸.۹۲۰ ریال، یورو ۴۶.۸۸۰ ریال، بات ۱.۲۳۰ ریال و دینار عراق ۳۲ ریال تسعیر شده است.

۴- معاملات اتاق پایاپای

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۷۳۶,۷۳۷	۳۳۹,۸۳۲
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۳۶۱,۵۲۹)	(۳۳,۴۷۳)
جرائم تاخیر معاملات	(۱۳۰,۴۴۶)	(۱۰۰,۲۴۴)
سپرده معامله عرضه کنندگان	(۴۲۹)	(۴۲۹)
خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختنی-معاملات اتاق پایاپای	<u>۲۴۴,۳۳۳</u>	<u>۲۰۵,۶۸۶</u>

۴-۱- در اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور که مقرر گردیده عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، 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 تفاهم نامه منعقد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، برخی از فرآیندهای عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات شامل تضامین کارگزاران و عرضه کنندگان بمبلغ ۲.۸۷۱ میلیارد ریال به شرکت سپرده گذاری مرکزی انتقال یافت و همچنین مقرر گردید یک تیم کارشناسی رسمی ۳ نفره نسبت به ارزیابی و قیمت گذاری مجدد سامانه های مربوطه اقدام نماید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲- 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 ۸۶.۵۰۶ میلیون ریال متعلق به ۶۵ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۴۳.۹۴۰ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۱۱ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است.

۴-۳- 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.

۴-۴- مانده حساب مزبور در پایان دوره بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۳۶۸	۲۴۶,۴۸۸	۱۴-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۷۴	۷۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۸۶۸	۳,۳۹۵	تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم
۲	۲	سایر اقلام
(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۲-۶)
۲۰۵,۶۸۶	۲۴۴,۳۳۳	

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۰۰۰	۵۹۷,۶۲۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی بورس کالای ایران
-	۲۷۵,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی
-	۲۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه سی تیر
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی
۵۰۱,۳۵۶	۲۰,۷۰۸	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱۵۰	۱۵۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا
۴۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
۱,۰۱۵,۵۰۶	۱,۱۲۳,۴۷۸	

۵-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با متوسط نرخ ۱۹ درصد اقدام گردیده است. سود

سپردههای سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۱۱۶.۰۶۸ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۵ می باشد.

۵-۲- دو فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی و صادرات جمعاً به مبلغ ۸۲ 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).

**پیوست گزارش
بهراد مثنار**

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 ۱۳۹۶

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری	۱۲,۵۷۹	۱۰,۱۷۵
دریافتنی های غیر تجاری	۲۲,۴۹۳	۹,۳۶۲
	<u>۳۵,۰۷۲</u>	<u>۱۹,۵۳۷</u>

۶-۱- دریافتنی های تجاری:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی-کیهان توسعه البرز	۱۷۱	-
طلب از کارگزاران	۵,۷۲۷	۱,۲۱۷
طلب از عرضه کنندگان کالا	۵,۰۵۲	۳,۶۵۷
طلب از انبارداران محصولات کشاورزی ماده ۳۳	۱,۶۲۹	۵,۳۰۱
	<u>۱۲,۵۷۹</u>	<u>۱۰,۱۷۵</u>

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت های کارگزاری بابت کارمزد معاملات روزهای پایانی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی مهر ماه سال جاری انجام گردیده و همچنین بدهی بابت خدمات مخابراتی ارائه شده و اجاره دفاتر می باشد.

۶-۱-۲- مانده بدهی شرکت های عرضه کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس کالا می باشد.

۶-۲- دریافتنی های غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی کارکنان	۲,۸۶۸	۳,۳۲۸
سایر حسابهای دریافتنی	۲۰,۰۴۳	۶,۸۶۲
	<u>۲۲,۹۱۱</u>	<u>۱۰,۱۹۰</u>
	(۴۱۸)	(۸۲۸)
	<u>۲۲,۴۹۳</u>	<u>۹,۳۶۲</u>

کسرمی شود : دریافتنی های بلندمدت (حصه بلند مدت وام کارکنان)

۶-۲-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در دوره مورد گزارش مبلغ ۱.۶۳۳ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلندمدت منعکس 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 ۱۳۹۶

۶-۲-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۲-۲-۱	۴,۱۴۴	-	بانک پارسیان
۶-۲-۲-۱	۳,۵۲۵	۱,۷۶۸	بانک کشاورزی
۶-۲-۲-۱	۲,۷۶۲	-	بانک سامان
۶-۲-۲-۱	۲۵۱	۳۳۶	بانک ملت
۶-۲-۲-۲	۲۲۴	-	بانک ملی
۶-۲-۲-۲	۲,۶۳۸	۲,۱۷۰	ذوب آهن اصفهان
۶-۲-۲-۴	۲,۲۴۶	۴۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۶-۲-۲-۲	۴۳۵	۱۰۲	بانک مسکن
۶-۲-۲-۵	۳۹۲	-	بورس انرژی
۶-۲-۲-۲	۳۷۳	۳۱۱	بانک اقتصاد نوین
۶-۲-۲-۲	۲۵۸	۲۹۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۶-۲-۲-۵	۵۰	-	مرکز مالی ایران
۶-۲-۲-۳	۵,۶۲۶	۵,۶۲۶	سعید رزمجو
	۲,۷۴۵	۱,۸۴۰	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
	۲۵,۶۶۹	۱۲,۴۸۸	
	(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	
	۲۰,۰۴۳	۶,۸۶۲	

کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورزی

۶-۲-۲-۱- 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 ۱۳۹۶ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۶ بخشی از آن به حسابهای شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

۶-۲-۲-۲- 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 ۱۳۹۶

۶-۲-۳- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویر این شرکت بورس کالای تغییر نام یافته وقائم 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 نظربرعلیه خوانده وبه 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 متعاقبا 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 احصاء و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم میشود. تصمیمات این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی اجرا می شود.

۶-۲-۴- مانده مذکورمربوط 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.

۶-۲-۵- مانده بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی از شرکت های مرکز مالی ایران و بورس انرژی می باشد .

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۳	۴,۲۱۷	پیش پرداخت مالیات
۴۲۹	۵۸۱	پیش پرداخت بیمه
۲,۰۷۴	۱,۲۱۱	پیش پرداخت هزینه ها
۸,۲۵۶	۶,۰۰۹	
(۵,۷۵۳)	(۴,۲۱۷)	
۲,۵۰۳	۱,۷۹۲	

کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۲)

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

الف- شرکت اصلی:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۸-۱
۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۸-۱-۱	۱۵,۹۸۵
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۸-۱-۱	۲,۶۱۰
شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸-۲-۱	۲,۰۰۲
				۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷

۸-۱-۱- سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذ در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۵ درج گردیده است.

۸-۲- مجموعه

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته (مرکز مالی ایران)	۳,۰۷۵	۵,۰۶۶
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
شرکت بورس انرژی	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰
	۲۱,۶۷۰	۲۳,۶۶۱

۸-۲-۱- مانده سرمایه گذاری طبق روش ارزش ویژه بشرح ذیل می باشد:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال	سود (زیان) دوره	سود سهام دریافتی	استهلاک سرقفلی	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
شرکت مرکز مالی ایران	۵,۰۶۶	(۱,۹۰۳)	(۵۰)	(۳۸)	۳,۰۷۵

۹- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
حق کسب و پیشه	۸,۱۳۲	۸,۱۳۲
نرم افزارهای رایانه ای	۱,۹۲۷	۲,۰۸۱
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴
خطوط تلفن ثابت	۷۸۴	۷۸۴
خطوط تلفن همراه	۲۸	۲۴
حق امتیاز دیتا مخابرات	۶	۶
	۱۲,۷۲۱	۱۲,۸۷۱

۹-۱- حق کسب و پیشه شامل حق سرقفلی ۲ باب مغازه ساختمان طالقانی شرکت 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 ۱۳۹۶

۹-۲- نرم افزارهای رایانه ای

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح
مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال
۳۸۷	۲۲۹	۷۰۳	۱۵۸	۵۴۵	۹۳۲	-	-	۹۳۲
۲۶۳	۱۴۶	۵۴۵	۱۱۷	۴۲۸	۶۹۱	-	-	۶۹۱
۱۰۷	۱۵	۵۲۷	۹۲	۴۳۵	۵۴۲	-	-	۵۴۲
۶۸۱	۵۶۵	۱۱۶	۱۱۶	-	۶۸۱	-	-	۶۸۱
-	۲۵۹	۲۴	۲۴	-	۲۸۳	-	۲۸۳	-
-	۱۴۱	۴	۴	-	۱۴۵	-	۱۴۵	-
۴۸۵	۵۲۸	۳,۱۵۰	۱۷۵	۲,۹۷۵	۳,۶۷۸	۲۱۱	۷	۳,۴۶۰
۱,۹۳۳	۱,۸۸۳	۵,۰۶۹	۶۸۶	۴,۳۸۳	۶,۹۵۲	۲۱۱	۴۳۵	۶,۳۰۶
۱۵۸	۴۴	-	-	-	۴۴	(۲۱۱)	۹۷	۱۵۸
۲,۰۸۱	۱,۹۳۷	۵,۰۶۹	۶۸۶	۴,۳۸۳	۶,۹۹۶	-	۵۳۲	۶,۴۶۴
								جمع
								جمع
								جمع

نرم افزارها

نرم افزار سامانه جامع معاملاتی

نرم افزار WAF ارتقای سطح امنیت وب سروس

نرم افزار اتوماسیون اداری فراگستر

سامانه نرم افزاری بازرسی

نرم افزار Open-E مجازی سازی دستگاههای معاملاتی کارگزاران

نرم افزار بورس کالای ایران

پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی، سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی -
دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مبلغ در	
مانده در	مانده در	مانده در	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	ح
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۶۵۱	۱۳۶۵۱	-	-	-	-	۱۳۶۵۱	زمین
۹۱,۴۸۲	۸۸,۷۹۰	۶۰,۷۷۵	(۱۴)	۲,۴۷۲	۵۷,۳۱۶	۱۴۹,۵۶۵	ساخت‌ها و تأسیسات
۹,۳۲۰	۷,۹۹۷	۴۱,۸۳۶	-	۲,۳۱۷	۲۸,۵۱۹	۴۹,۸۳۳	تجهیزات
۱۷,۹۵۶	۱۶,۴۳۳	۱۷,۶۶۶	(۹۱)	۱,۸۳۵	۱۵,۸۹۲	۳۴,۰۹۹	اثاثه و منقولات
۱,۹۷۹	۱,۶۲۵	۲,۴۲۳	-	۳۴۴	۲۰,۷۹	۴۰,۵۸	وسایط نقلیه
۲۵۲,۳۸۸	۲۴۷,۵۰۶	۱۲۲,۷۰۰	(۷۵)	۸,۹۶۸	۱۱۳,۸۰۶	۲۷۰,۳۰۶	جمع
۱,۰۶۰	۱,۰۵۴					۱,۰۵۴	پیش پرداخت‌های سرپایه ای
						(۱,۳۱۶)	
۲۵۴,۴۴۸	۲۴۸,۵۶۰	۱۲۲,۷۰۰	(۷۵)	۸,۹۶۸	۱۱۳,۸۰۶	۳۷۱,۳۶۰	جمع

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۴,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از ارزش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- ساختمان‌ها، روضه‌ها به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده و در رهن بانک ملت می باشد. با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه، اقدامات لازم جهت فک رهن و انتقال 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 ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداختنی تجاری
۱,۱۹۸	۲,۶۶۵		
۱۵,۰۶۲	۱۴,۶۶۸	۱۱-۱	پرداختنی غیرتجاری
<u>۱۶,۲۶۰</u>	<u>۱۷,۳۳۳</u>		

۱۱-۱- پرداختنی غیرتجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات پرداختنی حقوق
۱,۸۵۸	۱,۶۴۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۷۳۰	۲,۷۲۷		حق بیمه پرداختنی حقوق
۳,۴۰۵	۱,۸۴۸		سپرده رهن
۹۸۶	۹۸۶	۱۱-۱-۱	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۲۲۲	۱۸۶		سایر اقلام
۵,۸۶۱	۷,۲۷۷	۱۱-۱-۲	
<u>۱۵,۰۶۲</u>	<u>۱۴,۶۶۸</u>		

۱۱-۱-۱- سپرده رهن دریافتی بابت اجاره بخشی از دفاتر شرکت توسط کارگزاران، بانکها و شرکت المهدی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۶۲۰	۶۲۰	سپرده رهن بانکها
۲۹۹	۲۹۹	سپرده رهن شرکت المهدی
۶۷	۶۷	
<u>۹۸۶</u>	<u>۹۸۶</u>	

۱۱-۱-۲- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد (پیمانکار کارکنان خدماتی)
-	۸۲۳	آب و فاضلاب تهران
۶۰۶	۴۳۳	موسسه فرهنگی اطلاع رسانی تبیان
۲۹۶	۳۰۵	معوقات کارکنان
۲,۱۱۴	۳,۷۸۶	سایر اقلام (کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
۲,۸۴۵	۱,۹۳۰	
<u>۵,۸۶۱</u>	<u>۷,۲۷۷</u>	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی، همان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵-ریال									
نوعی تشخیص (یادداشت)	۱۳۹۵ ریال	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
۱۲-۱	۱۰,۳۴۳	-	۲۰,۰۰۳	۲۰,۰۰۳	۲۲,۵۱۶	۱۲,۶۶۷	۵۰,۶۶۷	۲۴۳,۰۸۲	۱۳۹۴
۱۲-۲	۳۱,۳۶۲	۵,۷۵۳	۲۵,۶۰۹	-	-	۳۱,۳۶۲	۱۳۹,۳۸۸	۳۴۰,۸۹۰	۱۳۹۵
۱۲-۳	-	۲۱,۵۷۵	-	-	-	۲۱,۵۷۵	۱۱۹,۰۶۲	۲۰۹,۶۳۰	۱۳۹۶ شش ماهه
	۴۱,۶۰۵	۲۷,۳۲۸	جمع						
	(۵,۷۵۳)	(۴,۳۱۷)							کسری شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)
	۳۵,۸۵۲	۲۳,۰۱۱							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۳۱,۳۶۲ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۲۵,۶۰۹ 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.

۱۲-۳- کلیه مطالب مندرج در ردیف مربوط به دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۳۹۶، محاسباتی بوده و از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی میان دوره ای ارائه شده است.

۱۲-۴- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابرازها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ 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 ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۸,۲۳۷	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۸,۹۹۲	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
-	۴۸,۱۹۸	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۶۴۴	۱,۷۹۶	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۶۴۷	۶۷,۲۲۳	

سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ بوده که از این مبلغ ۶۸,۴۲۴ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده به مبلغ ۶۶,۵۷۶ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۶۴۷ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۴)، مبلغ ۵۳ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

۱۴- ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۳۶۸	۲۴۶,۴۸۸	۱۴-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	۱۴-۲ ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۴,۹۶۷	۶,۹۰۴	۱۴-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۵,۷۸۶	۹,۴۳۴	۱۴-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی
۲۲۹,۵۵۶	۲۷۱,۲۶۱	
(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	۶-۲-۲-۳ کسر می گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورزی
۲۲۳,۹۳۰	۲۶۵,۶۳۵	

۱۴-۱- بر اساس دستور العمل تسویه وپایاپای 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 ۲-۴ و ۳-۴ صورتهای مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. 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 ۱۲۱/۱۱۹۸۳ 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 می گردد.

۱۴-۲- 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. (یادداشت ۲-۲۸)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تأمین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تأمین گردیده است.

۱۴-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲.۸۰۳ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان و مبلغ ۲۰.۲۱ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره عیدی پایان سال کارکنان می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۸۴	۱۵,۹۰۳	مانده ابتدای سال / دوره
(۵۴۸)	(۲,۴۵۵)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴,۸۲۴	۶,۵۳۶	ذخیره تأمین شده
۲۴,۲۶۰	۱۹,۹۸۴	مانده در پایان سال / دوره

۱۶- سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۵	۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۸	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۸۹	۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۹۵	تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۴۸	۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۸۹	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۴,۵۶۳	۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۴,۶۴۰	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۵	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۲	

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.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۶۹.۸۷۹ 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.

۱۸- 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

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۸-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۱۹ و ۲-۱۹ ذیل درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال		
۴۰۰,۹۱۱	۷۸۹,۵۸۹	۱۸۲,۳۴۳	۳۴۱,۹۸۱	۲۱۱,۰۲۵	۳۵۱,۲۶۲	۱۹-۱	معاملات تهران
۲۶,۱۱۳	۲۷,۶۲۲	۱۰,۴۹۲	۱۰,۶۷۹	۱۴,۶۴۵	۱۶,۱۸۶	۱۹-۲	معاملات کیش
۴۲۷,۰۲۴	۸۱۷,۲۱۱	۱۹۲,۸۳۵	۳۵۲,۶۶۰	۲۲۵,۶۷۰	۳۶۷,۴۴۸		

۱۹-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال		
۱۳۶,۷۴۹	۱۵۶,۷۹۶	۶۰,۹۱۶	۷۰,۸۰۳	۷۸,۶۳۳	۸۷,۶۸۲	معاملات فیزیکی	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۵۶,۹۷۴	۱۵۶,۹۹۴	۶۹,۰۳۴	۶۹,۰۳۳	۹۱,۲۹۶	۹۱,۳۸۸		کالاهای نفتی و پتروشیمی
۲۷,۴۸۹	۲۸,۱۱۳	۱۶,۷۱۲	۱۶,۷۱۲	۱۶,۶۱۳	۱۶,۷۲۴		کالاهای کشاورزی
۱,۴۸۳	۱,۴۸۳	۴۹۷	۴۹۷	۱,۶۵۶	۱,۷۱۱		بازار فرعی
۶۴,۱۲۵	۳۹۰,۲۴۱	۲۷,۵۵۶	۱۵۴,۲۵۵	۲۲,۰۳۶	۱۵۰,۱۹۸	ابزارهای مالی	قراردادهای آتی
۱۱,۳۲۷	۵۲,۰۲۲	۷,۱۸۱	۳۰,۱۲۲	۴۱۷	۲,۵۱۲		اوراق سلف استاندارد
۲,۷۴۸	۳,۴۳۷	۴۴۷	۵۵۹	۲۸۲	۶۲۲		گواهی سپرده کالایی
-	-	-	-	۸۶	۲۲۸		صندوق سرمایه گذاری
۱۶	۵۰۳	-	-	۶	۱۹۷		قراردادهای اختیار معامله
۴۰۰,۹۱۱	۷۸۹,۵۸۹	۱۸۲,۳۴۳	۳۴۱,۹۸۱	۲۱۱,۰۲۵	۳۵۱,۲۶۲		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹-۲- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال
۲۶,۱۱۳	۲۷,۶۲۲	۱۰,۴۹۲	۱۰,۶۷۹	۱۴,۶۴۵	۱۶,۱۸۶
۲۶,۱۱۳	۲۷,۶۲۲	۱۰,۴۹۲	۱۰,۶۷۹	۱۴,۶۴۵	۱۶,۱۸۶

کالاهای پتروشیمی

۲۰- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۶ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۴-۸-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۱۲	۹,۵۰۲	۱۰,۷۳۴
۳,۹۴۴	۲,۸۱۷	۳,۲۲۸
۱۴۰	۴۶	۷۳
۱۷,۵۹۶	۱۲,۳۶۵	۱۴,۰۳۵

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

بازار فرعی

۲۱- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۵-۸-۲ مربوطه به ۸۳ کارگزار عضو بورس کالای ایران محاسبه و منظور گردیده است.

۲۲- حق پذیرش کالا و انبارها

نرخهای حق پذیرش کالا و انبارها و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۸-۲ و ۳-۸-۲ افشا شده است.

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۰۵	۱,۰۹۳	۱,۱۱۳
۶,۰۵۷	۸۰۶	۱,۰۳۴
۸,۳۶۲	۱,۸۹۹	۲,۱۴۷

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 ۱۳۹۶

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۳۷۱	۵۱,۳۹۱	۶۰,۸۲۷	۲۳-۱ دستمزد مستقیم
۱۷,۹۹۷	۴,۸۲۱	۵,۶۶۳	استهلاک
۷,۳۲۶	۳,۳۰۵	۴,۴۰۴	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۷,۳۲۵	۳,۲۵۵	۳,۵۲۵	آبدارخانه و غذای کارکنان
۴,۱۹۶	۱,۹۹۴	۲,۰۴۳	هزینه های نرم افزاری و پهنای باند
۴,۲۴۱	۱,۴۶۲	۱,۸۲۷	پاداش، کمک ها و هدایا
۳,۲۷۶	۱,۵۲۷	۱,۷۸۹	بیمه و درمان کارکنان
۲,۷۹۶	۱,۴۳۰	۱,۶۳۴	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۳,۶۵۱	۱,۳۹۵	۱,۵۴۹	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۶۲۰	۱۰۳	۴۲۰	هزینه ای ایاب و ذهاب و مأموریت
۹۱۸	۵۶۶	۲۸۱	کتب و نشریات و اطلاع رسانی
۳,۲۱۵	۱,۲۳۵	۱,۹۵۳	سایر هزینه ها
۱۶۵,۹۳۲	۷۲,۴۸۴	۸۵,۹۱۵	

۲۳-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۰۰۲	۲۵,۵۰۸	۲۹,۲۵۴	حقوق و مزایا
۳۳,۶۱۳	۱۰,۸۸۰	۱۷,۰۲۸	عیدی و پاداش
۸,۳۵۷	۴,۲۵۱	۴,۷۸۳	اضافه کاری
۸,۶۹۴	۴,۴۳۶	۵,۰۶۸	بیمه سهم کارفرما
۳,۹۸۸	۲,۱۴۲	۲,۲۴۷	مزایای پایان خدمت
۳,۷۱۷	۴,۱۷۴	۲,۴۴۷	سایر
۱۱۰,۳۷۱	۵۱,۳۹۱	۶۰,۸۲۷	

افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار 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 ۱۳۹۶

۲۴- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

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

الف- شرکت اصلی

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۹۵۱	۳۹,۱۲۱	۴۶,۲۰۲	۲۴-۱ حقوق و مزایا
۱۳,۲۳۱	۷,۳۶۴	۶,۳۸۷	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۱۲,۶۸۳	۳,۳۹۸	۳,۹۹۱	استهلاک
۳,۵۹۷	۱,۲۴۹	۳,۳۱۹	هزینه ای ایاب و ذهاب و مأموریت
۵,۵۰۷	۲,۴۸۴	۳,۳۱۰	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۶,۱۸۱	۲,۳۶۲	۲,۶۲۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۴,۳۹۰	۱,۹۵۱	۲,۱۱۳	آبادخانه و غذای کارکنان
۶۸۹	۶۸۹	۱,۸۹۰	پاداش اعضاء هیئت مدیره- مصوب مجمع
۲,۸۷۵	۱,۴۳۶	۱,۸۶۷	پاداش، کمک ها و هدایا
۱,۹۹۰	۱,۰۱۸	۱,۱۶۳	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۷۲۳	۸۰۳	۹۴۱	بیمه و درمان کارکنان
۸۳۱	۴۰۲	۷۷۸	حق حضوردر جلسات هیات مدیره و هیات پذیرش
۸۱۲	۲۲۴	۳۳۸	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۵,۷۱۴	۱,۶۶۲	۲,۳۰۳	سایر هزینه ها
۱۴۴,۱۷۴	۶۴,۱۶۳	۷۷,۲۲۵	

ب- مجموعه

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۱۷۴	۶۴,۱۶۳	۷۷,۲۲۵	جمع کل هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی شرکت اصلی
۷۶	۳۸	۳۸	استهلاک سرقفلی
۱۴۴,۲۵۰	۶۴,۲۰۱	۷۷,۲۶۳	

۲۴-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۶۱۳	۱۸,۸۱۹	۲۱,۷۲۲	حقوق و مزایا
۲۵,۲۹۶	۸,۱۸۸	۱۲,۸۱۵	عیدی و پاداش
۶,۹۳۱	۳,۵۲۶	۳,۹۶۷	اضافه کاری
۵,۶۸۱	۲,۸۹۸	۳,۳۱۲	بیمه سهم کارفرما
۵,۳۱۸	۲,۸۵۶	۲,۹۹۶	مزایای پایان خدمت
۲,۱۱۲	۲,۸۳۴	۱,۳۹۰	سایر
۸۳,۹۵۱	۳۹,۱۲۱	۴۶,۲۰۲	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۶

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:

الف - شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۶۲۸	۷۸,۳۱۶	۱۱۶,۰۶۸
۱۵,۰۰۲	۷,۵۳۹	۷,۷۹۱
۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	۲,۰۴۲
۶۰۰	۶۰۰	۵۰
۱,۸۸۳	۱,۰۴۰	۹۰۳
۱۴۵	۹۳	۴۵
(۹۳)	(۱۰۲)	(۱۳)
۳۶۷	۳۲۹	(۱۶۶)
۱۹۰,۰۹۳	۸۹,۳۷۶	۱۲۶,۷۲۰

درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
 درآمد حاصل از اجاره محل تهران
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مرکز مالی ایران
 درآمد حاصل از اجاره محل کیش
 سود ناشی از تسعیر ارز
 (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت
 سایر درآمدها
 جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی

ب- مجموعه

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۶۲۸	۷۸,۳۱۶	۱۱۶,۰۶۸
۱۵,۰۰۲	۷,۵۳۹	۷,۷۹۱
۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	۲,۰۴۲
.	.	.
۱,۸۸۳	۱,۰۴۰	۹۰۳
۱۴۵	۹۳	۴۵
(۹۳)	(۱۰۲)	(۱۳)
۳۶۷	۳۲۹	(۱۶۶)
۱۸۹,۴۹۳	۸۸,۷۷۶	۱۲۶,۶۷۰

درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
 درآمد حاصل از اجاره محل تهران
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مرکز مالی ایران
 درآمد حاصل از اجاره محل کیش
 سود ناشی از تسعیر ارز
 (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت
 سایر درآمدها
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت مجموعه

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۹۸۸	۱۵۰,۷۲۰	۸۹,۴۷۵	۷۴,۳۸۲	۱۲۴,۷۶۷	۸۲,۸۷۳
(۲,۷۱۷)	(۲۸,۶۴۵)	(۱,۶۰۳)	(۱۵,۶۳۸)	(۱,۳۷۵)	(۲۰,۲۰۰)
۱۸۷,۲۷۱	۱۲۲,۰۷۵	۸۷,۸۷۲	۵۸,۷۴۴	۱۲۳,۳۹۲	۶۲,۶۷۳
۲۰۸	۱۳۶	۹۸	۶۵	۱۳۷	۷۰

سود عملیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

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 ۱۳۹۶

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۳۳۶)	(۷,۳۳۶)	(۷,۳۳۶)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
(۵,۹۰۱)	(۵,۹۰۱)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	-	حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸
(۱۷,۵۲۰)	(۱۷,۵۲۰)	(۷,۳۳۶)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۲۷-۱- 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 مالی سال قبل	اصلاحات طبقه بندی/اشتباهات	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل تجدید ارائه شده
		میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال
اصلاح طبقه بندی معاملات اتاق پایاپای	۴	-	۲۰۵,۶۸۶	۲۰۵,۶۸۶
اصلاح طبقه بندی دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری	۶	۲۵,۱۶۳	-	۱۹,۵۳۷
اصلاح طبقه بندی پرداختنیهای تجاری و غیرتجاری	۱۱	۴۰,۱۲۰	۲۳,۸۷۰	۱۶,۲۴۰
اصلاح اشتباه مالیات پرداختنی	۱۲	۲۸,۵۱۶	-	۳۵,۸۵۲
اصلاح طبقه بندی ذخایر	۱۴	-	-	۲۲۳,۹۳۰
اصلاح طبقه بندی پیش دریافت ها		۱۰	۱۰	-
اصلاح اشتباه سود انباشته ابتدای دوره		۲۳۹,۵۶۶	۷,۳۳۶	۲۳۲,۲۳۰
			۲۳۶,۹۰۲	۲۳۶,۹۰۲

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۷۹۶	۷۴,۴۲۰	۸۲,۹۱۱	سود عملیاتی
۳۰,۶۸۰	۸,۲۱۹	۹,۶۵۴	هزینه استهلاک
۴,۰۸۱	۳,۶۰۵	۴,۲۷۶	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۵۳	۳,۹۳۲	(۶۶۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۵,۱۸۶)	(۷,۵۰۲)	(۴,۲۳۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۰,۲۸۰	۲۱,۴۴۹	۴۲,۷۷۸	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۷,۲۵۳	۸,۹۰۸	۸,۵۳۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۵۹,۲۵۷	۱۱۳,۰۳۱	۱۴۳,۲۵۷	

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 ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات
-	۵۲,۰۰۰	۵-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی
۳۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰		

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

۲۹-۲- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرين 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 بررسی ای انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه ای محل نزاع، از جمله محدوده ی تحت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل ها و مراتع با اصلاحات بعدی ، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرين احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱۴ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۲۹-۳- دفاتر شرکت از سال تاسیس تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ از سوی سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت تسویه گردیده است. همچنین دفاتر سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به استناد دستورالعمل بازرسی از مدارک و دفاتر شرکت های بخش خصوصی صرفاً برای آخرین سال مالی، مشمول رسیدگی نخواهد بود. دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن نتایج آن تا تاریخ تصویب این صورت های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است. مضافاً دفاتر سال ۱۳۹۵ و دوره مورد گزارش تا کنون مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته است. هیأت مدیره اعتقاد دارد که شرکت از بابت تعهدات سازمان تأمین اجتماعی، بیشتر از مبالغی که در دفاتر شناسایی شده، متحمل تعهدات بیشتری نخواهد بود.

۲۹-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی مربوط به تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ از محل فیش های مالیاتی سال ۱۳۹۴ می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۲- 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)

۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال مالی	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله			
-	۷۵۰	۶۴۹	۷۵۰	۷۵۰	حق درج و پذیرش		
(۱۰۱)	۳۰۰	-	۱۰۱	۱۰۱	جرائم	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۷۶,۳۰۷	-	۴۴,۷۵۵	۴۴,۷۵۵	کارمزد معاملات		
-	۸۴,۹۲۶,۰۰۳	-	۴۹,۸۰۵,۷۷۲	۴۹,۸۰۵,۷۷۲	ارزش معاملات		
-	۷۷۶	-	۷۹۰	۷۹۰	حق درج و پذیرش		
(۵,۰۳۶)	۱۸۰	(۴,۲۴۶)	۵,۰۳۶	۵,۰۳۶	جرائم	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۶,۸۹۱	-	۵,۵۳۷	۵,۵۳۷	کارمزد معاملات		
-	۱۵,۰۳۴,۷۵۹	-	۸,۹۵۰,۲۷۰	۸,۹۵۰,۲۷۰	ارزش معاملات		
۲,۱۷۰	۸۹۴	۲,۶۳۸	۴۶۸	۴۶۸	اجاره محل وسایر		
۱	۳۱۱	۵۹	۲۲۱	۲۲۱	حق عضویت و اجاره محل و ساند		
۷۶	۱۱,۱۷۱	۱۰۴	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	سپرده رهن		

ب- سایر اشخاص وابسته :

۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات	دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	
(۱۶۹)	۷۶,۳۹۸	۳,۳۶۴	۴۵,۴۸۳	۶۰	۱۰۰	۴۵,۳۲۳	-	مبین سرمایه
(۱۴۵)	۲۱,۹۲۱	۴۲۰	۱۳,۳۸۷	۶	۱۰۰	۱۳,۲۸۱	(۷,۰۰۰)	مفید
(۵۲۲)	۲۴,۴۴۶	۱۵۹	۱۳,۰۸۱	۱۵۷	۱۰۰	۱۲,۸۲۴	(۵,۰۰۰)	باهنر
۱۹۲	۱۵,۴۱۱	۳۷۴	۹,۳۴۴	۷	۱۰۰	۹,۲۳۷	(۱,۰۰۰)	خبرگان سهام
(۲۱۵)	۱۳,۲۰۸	(۱۱۴)	۷,۶۷۲	۱۲۷	۱۰۰	۷,۴۴۵	-	سی و لکس
(۳,۹۸۷)	۱۱,۹۰۵	۱۵۰	۷,۱۳۵	۷	۱۰۰	۷,۰۲۸	-	سینا
(۲۲)	۱۱,۴۸۲	۶۵	۶,۵۴۱	۱۲۱	۱۰۰	۶,۳۲۰	(۷,۰۰۰)	بانک کشاورزی
۱	۷,۶۴۶	۱۸۱	۴,۵۵۵	۲	۱۰۰	۴,۴۵۳	(۱,۰۰۰)	صبا جهاد
۱۴	۴,۵۱۹	۴۵	۴,۳۹۱	۶	۱۰۰	۴,۲۸۵	(۱,۰۰۰)	فارابی
(۱۴)	۷,۵۲۵	۱۳۱	۴,۰۹۷	۱	۱۰۰	۳,۹۹۶	(۱,۰۰۰)	ستاره جنوب
(۷۷)	۷,۵۴۹	۳۴	۳,۸۸۴	۱۲۷	۱۰۰	۳,۶۵۷	(۴,۰۰۰)	توازن بازار
۱	۱,۶۹۱	۱۰۳	۳,۱۶۵	۶	۱۰۰	۳,۰۵۹	(۵,۰۰۰)	پگاه باوران نوین
۷۰	۳,۳۹۷	۵۵,۵۶۷	۲,۹۹۶	۶	۱۰۰	۲,۸۹۰	(۵,۰۰۰)	حافظ
(۱,۷۹۰)	۴,۸۹۰	۶۴	۲,۸۲۱	۵	۱۰۰	۲,۷۱۶	(۷,۰۰۰)	بانک صنعت و معدن
(۱,۴۷۷)	۱۰,۶۴۵	۴۶	۲,۵۴۲	۲۱	۱۰۰	۲,۴۲۱	(۷,۰۰۰)	بانک پاسارگاد

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

شرکت کارگزاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							۱۳۹۵
	شرح معاملات							
	دریافت (پرداخت) اسناد تضمین	کارمزد معاملات	حق عضویت	آجاره و شارژ و غیره	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	
آفتاب درخشان خاورمیانه	(۶,۰۰۰)	۲,۰۰۲	۱۰۰	۱	۲,۱۰۳	۲۰	۲,۳۸۷	(۲۸)
آتی ساز بازار	(۵,۰۰۰)	۱,۶۴۶	۱۰۰	۱۰	۱,۷۵۶	(۱۸۰)	۴,۰۵۴	(۲۰۳)
ایستاتیس پویا	-	۱,۲۳۹	۱۰۰	۶	۱,۳۴۵	۵۰	۲,۴۴۶	۱
فولاد مینا	-	۱,۰۶۴	۱۰۰	۵۴	۱,۲۱۸	(۵۸)	۱,۶۴۶	(۶۷)
مهرآفرین	(۷,۰۰۰)	۱,۰۵۸	۱۰۰	۱	۱,۱۵۹	(۸۵)	۱,۷۷۱	(۹۹)
توسعه سرمایه دنیا	(۵,۰۰۰)	۹۰۰	۱۰۰	۶۰	۱,۰۶۰	۱۲۴	۱,۴۹۴	(۷۰۰)
نهایت نگر	(۷,۰۰۰)	۶۷۴	۱۰۰	۱۲	۷۸۶	۱۳	۹۱۸	(۱,۱۴۷)
آبادانا	(۱۲,۰۰۰)	۵۸۱	۱۰۰	-	۶۸۱	۱۶۳	۱,۲۵۵	۱
مدیر آ سیا	-	۵۶۱	۱۰۰	۱	۶۶۲	۱	۲,۳۳۷	(۱۲۱)
بازار سهام	(۶,۰۰۰)	۳۸۹	۱۰۰	۲	۴۹۱	۷	۷۵۳	۱
توسعه کشاورزی	(۴,۰۰۰)	۳۷۹	۱۰۰	۲	۴۸۱	۱۰	۲,۲۹۵	(۲۲۱)
بورس بیمه ایران	-	۳۶۹	۱۰۰	۱	۴۷۰	(۱۲)	۱,۲۰۴	(۱۵۱)
تدبیرگر سرمایه	-	۳۵۲	۱۰۰	۶	۴۵۸	۴۳	۶۳۷	۱
مشاوران سهام	(۴,۰۰۰)	۱۴۳	۱۰۰	۲	۲۴۵	۶	۴۶۹	۱
آینده نگر خوارزمی	-	۱۳۲	۱۰۰	-	۲۳۲	۴	۲۹۶	۱
بانک صادرات	(۴,۰۰۰)	۶۸	۱۰۰	۵	۱۷۳	(۱)	۲,۶۰۹	(۷۵)
سیماب گون	(۴,۰۰۰)	۲۸	۱۰۰	۰.۵	۱۲۹	۰.۵	۲۳۱	۰.۳

نام عرضه کننده	نوع معامله	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵	
		مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) از	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی به)
پتروشیمی بندرامام	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۴,۴۵۲	۴,۴۵۲	(۷,۲۴۹)	۸,۹۰۱	(۵,۲۱۵)
فولاد خوزستان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	(۱۳,۶۴۲)	۸,۵۶۵	(۱۲,۳۶۰)
بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	(۳,۳۳۸)	۶,۱۲۱	(۵,۳۷۳)
الومینیوم ایران	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۴۴۳	۴۴۳	۶۷	۴۴۴	-
صنایع خالص سازان روی زنجان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۲۲	۲۲	۳	-	۸
فولاد آذربایجان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۵	۵	۵	۸	۹
فرآوری مواد معدنی ایران	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۴	۴	-	۸	۸
فولاد خراسان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۲	۲	(۵۵)	۲۱۴	(۵۷)
کالسیمین	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	-	-	(۲۲)	-	(۲۲)
ذوب و روی بافق	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	-	-	۱	۱	۱

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.

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	بات
۳-۲ و ۳-۱	۲۴,۶۴۵	۳,۷۵۷	۲,۱۸۳,۰۰۰	۱,۲۶۰

۳۳-۱- موجودی نقد ارزی