

**بهراد مشار**  
**موسسه حسابرسي**  
(حسابداران رسمي)

گزارش بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي

شرکت بورس کالای ایران (سهامي عام)

به انضمام صورتهای مالي مجموعه و شرکت

دوره مالي شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

## 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             |
| ۴          | گردش حساب سود و (زیان) انباشته براساس ارزش ویژه |
| ۵          | ج) صورت جریان وجوه نقد براساس ارزش ویژه         |
| ۶          | ۳- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی                 |
| ۶          | الف) ترازنامه                                   |
| ۷          | ب) صورت سود و زیان                              |
| ۸ الی ۳۵   | گردش حساب سود (زیان) انباشته                    |
|            | ج) صورت جریان وجوه نقد                          |
|            | 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 ۱۳۹۷ 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 ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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 ۳۶۰ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، تحت سرفصل ذخایر منعکس نموده است. تعیین آثار مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

### شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر موارد

۷- اقدامات انجام شده جهت اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه ای کشور و نیز 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 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 مبنی بر ارزیابی سامانه‌های مربوطه توسط کارشناسان رسمی دادگستری تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ مهر ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی



**شرکت بورس کالای ایران  
(سهامی عام)**

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 ۱۳۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

احتراماً، به پیوست صورت های مالی 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 ۱۳۹۷ جهت استحضار تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف- صورتهای مالی اساسی شرکت به روش ارزش ویژه**

|   |                                            |
|---|--------------------------------------------|
| ۲ | ترازنامه براساس روش ارزش ویژه              |
| ۳ | صورت سود و زیان براساس روش ارزش ویژه       |
| ۳ | گردش حساب سود انباشته براساس روش ارزش ویژه |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد براساس روش ارزش ویژه   |

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

|       |                       |
|-------|-----------------------|
| ۵     | ترازنامه              |
| ۶     | صورت سود و زیان       |
| ۶     | گردش حساب سود انباشته |
| ۷     | صورت جریان وجوه نقد   |
| ۸-۹   | یادداشت های توضیحی:   |
| ۹-۱۳  | تاریخچه و فعالیت      |
| ۱۴-۳۵ | 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 ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل                              | نام نماینده<br>اشخاص حقوقی | سمت                  | امضاء |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-------|
| شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)                          | منصور یزدی زاده            | رئیس هیأت مدیره      |       |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)                     | محمود اکبری مزرعجه         | نائب رئیس هیأت مدیره |       |
| شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)             | امیر حمزه عالمیر           | عضو هیأت مدیره       |       |
| شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)                           | حسین بهاری                 | عضو هیأت مدیره       |       |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)                  | میرفخی فلاح                | عضو هیأت مدیره       |       |
| شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) | امیر مهدی صبائی            | عضو هیأت مدیره       |       |
| شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)                   | محسن عبدالهی               | عضو هیأت مدیره       |       |
|                                                          | حامد سلطانی نژاد           | مدیرعامل             |       |

تهران- خیابان طالقانی  
پهناور تقاطع ولی عصر (عج)  
پیش خیابان پست مرکزی  
شماره ۳۵۱  
تلفن ۰۲۱-۸۵۶۴۰۰۰۰  
دورنگار ۰۲۱-۸۸۳۸۳۰۰۰  
WWW.IME.CO.IR  
info@ime.co.ir

پیوست گزارش  
بهراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

ترازنامه بر اساس ارزش ویژه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام      | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت | دارایی ها                     |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | بدهی های جاری                   | میلیون ریال | میلیون ریال |         | دارایی های جاری               |
| ۱۲,۸۶۱      | ۱۵,۲۶۷      | ۱۲      | پروانه های تجاری و غیر تجاری    | ۱۲,۰۲۵      | ۸,۲۹۴       | ۳       | موجودی نقد                    |
| ۵۶,۷۶۹      | ۵۷,۷۸۶      | ۱۳      | مالیات پرداختی                  | ۲۸۴,۴۱۳     | ۲۵۴,۳۲۸     | ۴       | موجودی نقد نزد اتاق بازرگانی  |
| ۲,۲۲۷       | ۱۳۵,۴۹۲     | ۱۴      | سود سهام پرداختی                | ۱,۳۹۶,۹۶۰   | ۱,۶۹۲,۰۵۴   | ۵       | سرمایه گذاری های کوتاه مدت    |
| ۳۲۱,۰۷۱     | ۲۸۶,۹۳۱     | ۱۵      | ذخایر                           | ۳۲,۱۲۰      | ۴۸,۵۹۷      | ۶       | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| -           | ۴,۱۶۷       | ۱۶      | پیش دریافت ها                   | ۱,۹۲۵       | ۳,۹۰۰       | ۷       | پیش پرداخت ها                 |
| ۳۹۲,۹۲۸     | ۵۹۹,۶۴۳     |         | جمع بدهی های جاری               | ۱,۷۲۷,۴۴۳   | ۲,۱۰۷,۱۷۳   |         | جمع دارایی های جاری           |
|             |             |         | بدهی های غیر جاری               |             |             |         | دارایی های غیر جاری           |
| ۲۴,۶۳۴      | ۳۰,۴۴۴      | ۱۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۲۴         | -           | ۶       | دریافتی های بلند مدت          |
| ۲۴,۶۳۴      | ۳۰,۴۴۴      |         | جمع بدهی های غیر جاری           | ۲۰,۳۱۹      | ۱۸,۹۴۶      | ۸       | سرمایه گذاری های بلند مدت     |
| ۴۱۷,۵۶۲     | ۶۳۰,۰۸۷     |         | جمع بدهی ها                     | ۱۳,۶۶۱      | ۱۳,۰۹۷      | ۹       | دارایی های نامشهود            |
|             |             |         | حقوق صاحبان سهام                | ۲۴۵,۸۶۸     | ۲۳۸,۲۵۰     | ۱۰      | دارایی های ثابت مشهود         |
| ۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۲۴۰,۰۰۰   | ۱۸      | سرمایه                          | ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      | ۱۱      | سایر دارایی ها                |
| ۸۳,۶۶۳      | ۱۰۲,۸۵۳     | ۱۹      | اندرخته قانونی                  | ۳۰۰,۰۷۲     | ۲۹۰,۲۹۳     |         | جمع دارایی های غیر جاری       |
| ۱۷۴,۲۰۱     | ۷۶,۹۶۱      | ۲۰      | اندرخته احتیاطی                 |             |             |         |                               |
| ۴۵۲,۰۸۹     | ۲۴۷,۵۶۵     |         | سود انباشته                     |             |             |         |                               |
| ۱,۶۰۹,۹۵۳   | ۱,۷۶۷,۳۷۹   |         | جمع حقوق صاحبان سهام            |             |             |         |                               |
| ۲,۰۲۷,۵۱۵   | ۲,۳۹۷,۴۶۶   |         | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام  | ۲,۰۲۷,۵۱۵   | ۲,۳۹۷,۴۶۶   |         | جمع دارایی ها                 |

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

پیوست گزارش

بهره ادا مشاغل

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| یادداشت                                             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۶    |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|
|                                                     | میلیون ریال                                     | میلیون ریال                                     | میلیون ریال |
| درآمد حاصل از کارمزد معاملات                        | ۴۲۰,۳۶۲                                         | ۲۲۵,۶۷۰                                         | ۵۶۲,۹۸۶     |
| حق درج کالای عرضه شده                               | ۲۰,۰۷۹                                          | ۱۴,۰۳۵                                          | ۱۹,۵۴۶      |
| حق عضویت کارگزاران                                  | ۴,۱۶۶                                           | ۴,۱۹۹                                           | ۸,۳۷۱       |
| حق پذیرش                                            | ۲,۹۰۷                                           | ۲,۱۴۷                                           | ۹,۷۳۹       |
| جمع درآمدهای عملیاتی                                | ۴۴۷,۵۱۴                                         | ۲۴۶,۰۵۱                                         | ۶۰۰,۶۴۲     |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                      | (۱۰۸,۴۲۸)                                       | (۸۵,۹۱۵)                                        | (۱۹۱,۱۲۵)   |
| سود ناخالص                                          | ۳۳۹,۰۸۶                                         | ۱۶۰,۱۳۶                                         | ۴۰۹,۵۱۷     |
| هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی                   | (۸۵,۳۴۷)                                        | (۷۷,۲۶۳)                                        | (۱۴۷,۹۶۳)   |
| سود عملیاتی                                         | ۲۵۳,۷۳۹                                         | ۸۲,۸۷۳                                          | ۲۶۱,۵۵۴     |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                 | ۱۷۷,۹۷۹                                         | ۱۲۶,۶۷۰                                         | ۲۶۵,۹۶۳     |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود(زیان) شرکت وابسته | ۴۳۱,۷۱۸                                         | ۲۰۹,۵۴۳                                         | ۵۲۷,۵۱۷     |
| سهم از زیان شرکت وابسته                             | (۱,۳۷۳)                                         | (۱,۹۰۳)                                         | (۳,۱۵۴)     |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات               | ۴۳۰,۳۴۵                                         | ۲۰۷,۶۴۰                                         | ۵۲۴,۳۶۳     |
| مالیات بر درآمد                                     |                                                 |                                                 |             |
| سال جاری                                            | (۴۷,۹۱۹)                                        | (۲۱,۵۷۵)                                        | (۵۶,۶۲۶)    |
| سال های قبل                                         | -                                               | (۷,۳۳۶)                                         | (۷,۳۴۵)     |
|                                                     | (۴۷,۹۱۹)                                        | (۲۸,۹۱۱)                                        | (۶۳,۹۷۱)    |
| سود خالص عملیات در حال تداوم                        | ۳۸۲,۴۲۶                                         | ۱۷۸,۷۲۹                                         | ۴۶۰,۳۹۲     |
| سود پایه هر سهم:                                    |                                                 |                                                 |             |
| ناشی از عملیات در حال تداوم                         | ۱۶۷                                             | ۴۴                                              | ۱۶۸         |
| عملیاتی                                             | ۱۴۱                                             | ۱۰۰                                             | ۲۰۳         |
| غیر عملیاتی                                         | ۳۰۸                                             | ۱۴۴                                             | ۳۷۱         |
| سود پایه هر سهم                                     | ۲۸                                              |                                                 |             |

گردش حساب سود انباشته بر اساس ارزش ویژه

|                                              |           |           |           |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| سود خالص                                     | ۳۸۲,۴۲۶   | ۱۷۸,۷۲۹   | ۴۶۰,۳۹۲   |
| سود انباشته ابتدای سال/دوره                  | ۴۵۲,۰۸۹   | ۲۴۲,۶۳۰   | ۲۴۲,۶۳۰   |
| سود سهام مصوب                                | (۲۲۵,۰۰۰) | (۱۳۵,۰۰۰) | (۱۳۵,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع | (۱۶۶,۰۰۰) | -         | -         |
|                                              | ۶۱,۰۸۹    | ۱۰۷,۶۳۰   | ۱۰۷,۶۳۰   |
| سود قابل تخصیص                               | ۴۴۳,۵۱۵   | ۲۸۶,۳۵۹   | ۵۶۸,۰۲۲   |
| اندوخته قانونی                               | (۱۹,۱۹۰)  | (۹,۴۰۳)   | (۲۳,۱۸۷)  |
| اندوخته احتیاطی                              | (۷۶,۷۶۰)  | (۳۷,۶۱۱)  | (۹۲,۷۴۶)  |
|                                              | (۹۵,۹۵۰)  | (۴۷,۰۱۴)  | (۱۱۵,۹۳۳) |
| سود انباشته پایان سال/دوره                   | ۳۴۷,۵۶۵   | ۲۳۹,۳۴۵   | ۴۵۲,۰۸۹   |

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

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

پیوست گزارش  
بهراد مشار

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 ۱۳۹۷

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |           | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             | یادداشت             |                                                                                     |
|----------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                  | سال ۱۳۹۶  | میلیون ریال                                  | میلیون ریال |                     |                                                                                     |
| ۴۰۲,۲۴۰                                      | ۱۴۳,۲۵۷   | ۳۳۹,۱۰۳                                      | ۲۹          | فعالیت‌های عملیاتی: | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  |
|                                              |           |                                              |             |                     | بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:                                |
| ۲,۰۴۲                                        | -         | -                                            |             |                     | سود سهام دریافتی از سایر شرکت‌ها                                                    |
| ۵۰                                           | -         | -                                            |             |                     | سود سهام دریافتی از شرکت وابسته                                                     |
| ۲۳۴,۲۸۱                                      | ۱۰۷,۲۶۶   | ۱۶۴,۳۰۵                                      |             |                     | سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                               |
| (۱۳۲,۴۹۹)                                    | (۶۸,۴۲۴)  | (۹۱,۷۳۵)                                     |             |                     | سود سهام پرداختی                                                                    |
| ۱۰۳,۸۷۴                                      | ۳۸,۸۴۲    | ۷۲,۵۷۰                                       |             |                     | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
|                                              |           |                                              |             |                     | مالیات بر درآمد:                                                                    |
| (۳۵,۸۶۱)                                     | (۳۲,۹۴۵)  | (۵۰,۰۱۳)                                     |             |                     | مالیات بر درآمد پرداختی                                                             |
|                                              |           |                                              |             |                     | فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :                                                           |
| ۴۶                                           | ۱۵۸       | ۲۲۵                                          |             |                     | وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                         |
| (۱۰,۱۴۰)                                     | (۳,۲۵۲)   | (۱,۲۸۲)                                      |             |                     | وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                         |
| (۲,۲۲۲)                                      | (۵۳۶)     | (۹۶)                                         |             |                     | وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                            |
| (۳۸۱,۴۵۴)                                    | (۱۰۷,۹۷۲) | (۲۹۵,۰۹۳)                                    |             |                     | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                                   |
| (۳۹۳,۷۷۰)                                    | (۱۱۱,۶۰۲) | (۲۹۶,۲۴۶)                                    |             |                     | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                           |
| ۷۶,۴۸۳                                       | ۳۷,۵۵۲    | ۶۵,۴۱۴                                       |             |                     | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                                |
| ۷۶,۴۸۳                                       | ۳۷,۵۵۲    | ۶۵,۴۱۴                                       |             |                     | خالص افزایش در وجه نقد                                                              |
| ۲۱۹,۵۷۷                                      | ۲۱۹,۵۷۷   | ۲۹۶,۴۳۸                                      |             |                     | مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره                                                  |
| ۳۷۸                                          | ۴۵        | ۷۷۰                                          |             |                     | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                               |
| ۲۹۶,۴۳۸                                      | ۲۵۷,۱۷۴   | ۳۶۲,۶۲۲                                      |             |                     | مانده وجه نقد در پایان سال / دوره                                                   |
| ۹۲۱                                          | ۹۲۱       | ۲,۷۵۲                                        | 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 ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام      | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت | دارایی ها                     |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                 | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                               |
|             |             |         | بدهی های جاری                   |             |             |         | دارایی های جاری               |
| ۱۲,۸۶۱      | ۱۵,۲۶۷      | ۱۲      | پروااختنی های تجاری و غیر تجاری | ۱۲,۰۲۵      | ۸,۲۹۴       | ۳       | موجودی نقد                    |
| ۵۶,۷۶۹      | ۵۷,۷۸۶      | ۱۳      | مالیات پروااختنی                | ۲۸۴,۴۱۳     | ۳۵۴,۳۲۸     | ۴       | موجودی نقد نزد ائاق پایایی    |
| ۲,۲۲۷       | ۱۳۵,۴۹۲     | ۱۴      | سود سهام پروااختنی              | ۱,۳۹۶,۹۶۰   | ۱,۶۹۲,۰۵۴   | ۵       | سرمایه گذاری های کوتاه مدت    |
| ۳۲۱,۰۷۱     | ۲۸۶,۹۳۱     | ۱۵      | ذخایر                           | ۳۲,۱۲۰      | ۴۸,۵۹۷      | ۶       | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| -           | ۴,۱۶۷       | ۱۶      | پیش دریافت ها                   | ۱,۹۲۵       | ۳,۹۰۰       | ۷       | پیش پرداخت ها                 |
| ۳۹۲,۹۲۸     | ۵۹۹,۶۴۳     |         | جمع بدهی های جاری               | ۱,۷۲۷,۴۴۳   | ۲,۱۰۷,۱۷۳   |         | جمع دارایی های جاری           |
|             |             |         | بدهی های غیر جاری               |             |             |         | دارایی های غیر جاری           |
| ۲۴,۶۳۴      | ۳۰,۴۴۴      | ۱۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۲۴         | -           | ۶       | دریافتی های بلندمدت           |
| ۲۴,۶۳۴      | ۳۰,۴۴۴      |         | جمع بدهی های غیر جاری           | ۲۰,۵۹۷      | ۲۰,۵۹۷      | ۸       | سرمایه گذاری های بلند مدت     |
| ۴۱۷,۵۶۲     | ۶۳۰,۰۸۷     |         | جمع بدهی ها                     | ۱۳,۶۶۱      | ۱۳,۰۹۷      | ۹       | دارایی های نا مشهود           |
|             |             |         | حقوق صاحبان سهام                | ۲۴۵,۸۶۸     | ۲۳۸,۲۵۰     | ۱۰      | دارایی های ثابت مشهود         |
| ۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۲۴۰,۰۰۰   | ۱۸      | سرمایه                          | ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      | ۱۱      | سایر دارایی ها                |
| ۸۳,۶۶۳      | ۱۰۲,۸۵۳     | ۱۹      | اندرخته قانونی                  | ۳۰۰,۳۵۰     | ۲۹۱,۹۴۴     |         | جمع دارایی های غیر جاری       |
| ۱۷۴,۲۰۱     | ۷۶,۹۶۱      | ۲۰      | اندرخته احتیاطی                 |             |             |         |                               |
| ۴۵۲,۳۶۷     | ۳۴۹,۲۱۶     |         | سود انباشته                     |             |             |         |                               |
| ۱,۶۱۰,۲۲۱   | ۱,۷۶۹,۰۳۰   |         | جمع حقوق صاحبان سهام            |             |             |         |                               |
| ۲,۰۲۷,۷۹۳   | ۲,۳۹۹,۱۱۷   |         | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام  | ۲,۰۲۷,۷۹۳   | ۲,۳۹۹,۱۱۷   |         | جمع دارایی ها                 |

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

پیشرو نیست گزارش

بهراد مشنار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             | یادداشت                               |  |
|----------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|--|
| سال ۱۳۹۶                                     | میلیون ریال | میلیون ریال                                  | میلیون ریال |                                       |  |
| ۵۶۲,۹۸۶                                      | ۲۲۵,۶۷۰     | ۴۲۰,۳۶۲                                      | ۲۱          | درآمد حاصل از کارمزد معاملات          |  |
| ۱۹,۵۴۶                                       | ۱۴,۰۳۵      | ۲۰,۰۷۹                                       | ۲۲          | حق درج کالای عرضه شده                 |  |
| ۸,۳۷۱                                        | ۴,۱۹۹       | ۴,۱۶۶                                        | ۲۳          | حق عضویت کارگزاران                    |  |
| ۹,۷۳۹                                        | ۲,۱۴۷       | ۲,۹۰۷                                        | ۲۴          | حق پذیرش                              |  |
| ۶۰۰,۶۴۲                                      | ۲۴۶,۰۵۱     | ۴۴۷,۵۱۴                                      |             | جمع درآمدهای عملیاتی                  |  |
| (۱۹۱,۱۲۵)                                    | (۸۵,۹۱۵)    | (۱۰۸,۴۲۸)                                    | ۲۵          | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |  |
| ۴۰۹,۵۱۷                                      | ۱۶۰,۱۳۶     | ۳۳۹,۰۸۶                                      |             | سود ناخالص                            |  |
| (۱۴۷,۸۲۵)                                    | (۷۷,۲۲۵)    | (۸۵,۳۴۷)                                     | ۲۶          | هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی     |  |
| ۲۶۱,۶۹۲                                      | ۸۲,۹۱۱      | ۲۵۳,۷۳۹                                      |             | سود عملیاتی                           |  |
| ۲۶۶,۰۱۳                                      | ۱۲۶,۷۲۰     | ۱۷۷,۹۷۹                                      | ۲۷          | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی   |  |
| ۵۲۷,۷۰۵                                      | ۲۰۹,۶۳۱     | ۴۳۱,۷۱۸                                      |             | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |  |
| (۵۶,۶۲۶)                                     | (۲۱,۵۷۵)    | (۴۷,۹۱۹)                                     | ۱۳          | مالیات بر درآمد                       |  |
| (۷,۳۴۵)                                      | (۷,۳۳۶)     | -                                            |             | سال جاری                              |  |
| (۶۳,۹۷۱)                                     | (۲۸,۹۱۱)    | (۴۷,۹۱۹)                                     |             | سال های قبل                           |  |
| ۴۶۳,۷۳۴                                      | ۱۸۰,۷۲۰     | ۳۸۳,۷۹۹                                      |             | سود خالص عملیات در حال تداوم          |  |
|                                              |             |                                              |             | سود پایه هر سهم:                      |  |
| ۱۶۸                                          | ۵۱          | ۱۶۷                                          |             | ناشی از عملیات در حال تداوم           |  |
| ۲۰۶                                          | ۹۵          | ۱۴۲                                          |             | عملیاتی                               |  |
| ۳۷۴                                          | ۱۴۶         | ۳۱۰                                          | ۲۸          | غیر عملیاتی                           |  |
|                                              |             |                                              |             | سود پایه هر سهم                       |  |

گردش حساب سود انباشته

|           |           |           |                                              |    |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------|----|
| ۴۶۳,۷۳۴   | ۱۸۰,۷۲۰   | ۳۸۳,۷۹۹   | سود خالص                                     |    |
| ۲۳۹,۵۶۶   | ۲۳۹,۵۶۶   | ۴۵۲,۳۶۷   | سود انباشته ابتدای سال/دوره                  |    |
| (۱۳۵,۰۰۰) | (۱۳۵,۰۰۰) | (۲۲۵,۰۰۰) | سود سهام مصوب                                |    |
| -         | -         | (۱۶۶,۰۰۰) | افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع |    |
| ۱۰۴,۵۶۶   | ۱۰۴,۵۶۶   | ۶۱,۳۶۷    |                                              |    |
| ۵۶۸,۳۰۰   | ۲۸۵,۲۸۶   | ۴۴۵,۱۶۶   | سود قابل تخصیص                               |    |
| (۲۳,۱۸۷)  | (۹,۴۰۳)   | (۱۹,۱۹۰)  | اندوخته قانونی                               | ۱۹ |
| (۹۲,۷۴۶)  | (۳۷,۶۱۱)  | (۷۶,۷۶۰)  | اندوخته احتیاطی                              | ۲۰ |
| (۱۱۵,۹۳۳) | (۴۷,۰۱۴)  | (۹۵,۹۵۰)  |                                              |    |
| ۴۵۲,۳۶۷   | ۲۳۸,۲۷۲   | ۳۴۹,۲۱۶   | سود انباشته پایان سال/دوره                   |    |

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

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

پیوست گزارش  
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶             |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             | یادداشت                                                                             |
|------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۶                                             | ماه ۱۳۹۶    | میلیون ریال                                  | میلیون ریال |                                                                                     |
| میلیون ریال                                          | میلیون ریال | میلیون ریال                                  | میلیون ریال |                                                                                     |
| فعالیت‌های عملیاتی:                                  |             |                                              |             |                                                                                     |
| ۴۰۲,۲۴۰                                              | ۱۴۳,۲۵۷     | ۳۳۹,۱۰۳                                      | ۲۹          | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: |             |                                              |             |                                                                                     |
| ۲,۰۹۲                                                | -           | -                                            |             | سود سهام دریافتی                                                                    |
| ۲۳۴,۲۸۱                                              | ۱۰۷,۲۶۶     | ۱۶۴,۳۰۵                                      |             | سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                               |
| (۱۳۲,۴۹۹)                                            | (۶۸,۴۲۴)    | (۹۱,۷۳۵)                                     |             | سود سهام پرداختی                                                                    |
| ۱۰۳,۸۷۴                                              | ۳۸,۸۴۲      | ۷۲,۵۷۰                                       |             | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| مالیات بر درآمد:                                     |             |                                              |             |                                                                                     |
| (۳۵,۸۶۱)                                             | (۳۲,۹۴۵)    | (۵۰,۰۱۳)                                     |             | مالیات بر درآمد پرداختی                                                             |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:                             |             |                                              |             |                                                                                     |
| ۴۶                                                   | ۱۵۸         | ۲۲۵                                          |             | وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                         |
| (۱۰,۱۴۰)                                             | (۳,۲۵۲)     | (۱,۲۸۲)                                      |             | وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                         |
| (۲,۲۲۲)                                              | (۵۳۶)       | (۹۶)                                         |             | وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                            |
| (۳۸۱,۴۵۴)                                            | (۱۰۷,۹۷۲)   | (۲۹۵,۰۹۳)                                    |             | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                                   |
| (۳۹۳,۷۷۰)                                            | (۱۱۱,۶۰۲)   | (۲۹۶,۲۴۶)                                    |             | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                           |
| ۷۶,۴۸۳                                               | ۳۷,۵۵۲      | ۶۵,۴۱۴                                       |             | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                                |
| ۷۶,۴۸۳                                               | ۳۷,۵۵۲      | ۶۵,۴۱۴                                       |             | خالص افزایش در وجه نقد                                                              |
| ۲۱۹,۵۷۷                                              | ۲۱۹,۵۷۷     | ۲۹۶,۴۳۸                                      |             | مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره                                                  |
| ۳۷۸                                                  | ۴۵          | ۷۷۰                                          |             | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                               |
| ۲۹۶,۴۳۸                                              | ۲۵۷,۱۷۴     | ۳۶۲,۶۲۲                                      |             | مانده وجه نقد در پایان سال / دوره                                                   |
| ۹۲۱                                                  | ۹۲۱         | ۲,۷۵۲                                        | ۳۰          | مبادلات غیر نقدی                                                                    |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## 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. همچنین شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ می باشد. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای دو تالار معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که معاملات فرآورده های نفتی صادراتی در محل تالار کیش انجام می شود. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت های 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. همچنین درخواست پذیرش سهام شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات محترم پذیرش این بورس مطرح و با پذیرش شرکت بورس کالای ایران در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران موافقت به عمل آمده است که ادامه روند کاری آن در حال انجام است.

بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تایید 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 اداره ی 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 گروه های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن ها 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 سازمان هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهده دارند، از جمله شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه ی وجوه.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

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

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

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

## ۱-۳- تعداد کارکنان

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

| سال ۱۳۹۶ |        |     |     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |        |     |     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |        |     |     |                            |
|----------|--------|-----|-----|-------------------------------------------------|--------|-----|-----|-------------------------------------------------|--------|-----|-----|----------------------------|
| تهران    | اصفهان | کیش | جمع | تهران                                           | اصفهان | کیش | جمع | تهران                                           | اصفهان | کیش | جمع |                            |
| ۱۴۳      | ۲      | ۱   | ۱۴۳ | ۱۴۰                                             | ۲      | ۱   | ۱۴۳ | ۱۴۳                                             | ۲      | ۱   | ۱۴۶ | کارکنان<br>قراردادی        |
| ۲۴       | -      | -   | ۲۴  | ۲۴                                              | -      | -   | ۲۴  | ۲۳                                              | -      | -   | ۲۳  | کارکنان ساعتی<br>و مشاورین |
| ۱۶۷      | ۲      | ۱   | ۱۶۷ | ۱۶۴                                             | ۲      | ۱   | ۱۶۷ | ۱۶۹                                             | ۲      | ۱   | ۱۶۹ |                            |

## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه 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 ۱۳۹۷

**۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها**

| نحوه ارزیابی                    | مجموعه                                                               | واحد سرمایه‌گذار                                                     |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:       |                                                                      |                                                                      |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته | روش ارزش ویژه                                                        | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت  | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها) | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها) |

**نحوه شناخت در آمد:**

|                                          |                                                                                         |                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 به روش ارزش ویژه 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 بر اساس 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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی             | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------------|-------------|-------------|
| 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 ۱۷). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، طبق آیین نامه منابع انسانی و بر اساس صلاحدید مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

## 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 شناسایی 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

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ و همچنین بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است، محاسبه می‌گردد.

#### **۱-۸-۲- کارمزد معاملات**

۱-۸-۲-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «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.

۱-۸-۲-۲- کارمزد معاملات آتی: به استناد 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:

الف - کارمزد معاملات آتی سکه طلا: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت هر بار معامله یک قرارداد آتی سکه طلا تا سقف ۲۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند. مبلغ مذکور، حداکثر کارمزد قابل اخذ توسط بورس کالا می‌باشد که در حال حاضر مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال اخذ می‌گردد.

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

ج - کارمزد معاملات قرارداد آتی زعفران: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت هر بار معامله یک قرارداد آتی زعفران مبلغ ۱,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

۱-۸-۲-۳- کارمزد معاملات اوراق سلف موازی استاندارد بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، به میزان

۰/۰۰۱ (یک در هزار) ارزش معاملات از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر بیست میلیون ریال

تعیین گردید. سقف کارمزد بازارگردان برای اینگونه از معاملات بشرح زیر می‌باشد:

۱-۸-۲-۳-۱- در صورتی که بازارگردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی باشد (ایفای نقش بازارسازی)

سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید بدون کارمزد و در حالت فروش نصف حالت عادی می‌باشد.

۱-۸-۲-۳-۲- در صورتی که بازارگردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی نباشد، سقف کارمزد قابل

پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید و فروش نصف حالت عادی می‌باشد.

۱-۸-۲-۴- 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.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵-۸-۲- کارمزد معاملات و اعمال قرارداد اختیار معامله سکه در شرکت بورس کالای ایران: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند برای هر قرارداد (هر سکه) مبلغ ۱,۶۰۰ ریال پرداخت نمایند. از آغاز معاملات اوراق اختیار معامله (مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴) و به منظور کمک به توسعه بازار این اوراق، کارمزد بورس کالای ایران تا پایان سال ۱۳۹۶ برابر صفر در نظر گرفته شده است.

۶-۸-۲- 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.

#### **۲-۸-۲- حق درج کالای عرضه شده**

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 می گردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق درج معاف می باشند.

#### **۳-۸-۲- حق عضویت کارگزاران**

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 می باشد.

#### **۴-۸-۲- حق پذیرش**

۱-۴-۸-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر یک از کالای های 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 هستند.

۲-۴-۸-۲- 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 تا سقف ۱۵ درصد هزینه انبارداری تعیین گردید.

۳-۴-۸-۲- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی در بورس کالای ایران در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله، به میزان ۰/۰۰۱ (یک در هزار) سرمایه ثبتي صندوق/ارزش اسمی اوراق، تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۴-۴-۸-۲- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی اوراق سلف استاندارد موازی (یکی از مصادیق اوراق بدهی کالایی معاف از ثبت نزد سازمان) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۲ (دو در هزار) ارزش اسمی اوراق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

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 ۱۳۹۷

**۳- موجودی نقد**

| یادداشت                                                    | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانکها                                          | ۱۷,۳۲۴      | ۱۷,۴۳۱      |
| موجودی صندوق و مسکوکات                                     | ۱,۶۰۵       | ۳,۰۴۶       |
| تنخواه گردانها                                             | ۴۱۴         | ۱۹۰         |
|                                                            | ۱۹,۳۴۳      | ۲۰,۶۶۷      |
| کسر می گردد: تهاثر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان | (۱۱,۰۴۹)    | (۸,۶۴۲)     |
|                                                            | ۸,۲۹۴       | ۱۲,۰۲۵      |

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴,۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۱.۱۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۰۱ میلیون ریال) می باشد که با نرخ هر دلار ۷۷.۲۶۸ ریال در تاریخ ترازنامه، تسعیر شده است.

**۴- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای**

| یادداشت                                                                     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                             | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای                                       | ۲,۷۶۷,۷۹۴   | ۵۷۶,۳۳۳     |
| بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای                                            | (۲,۰۶۸,۴۷۰) | (۱۰۶,۶۸۹)   |
| جرائم تاخیر معاملات                                                         | (۳۴۴,۵۷۵)   | (۱۸۴,۸۱۰)   |
| سپرده معامله عرضه کنندگان                                                   | (۴۲۱)       | (۴۲۱)       |
| خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای | ۳۵۴,۳۲۸     | ۲۸۴,۴۱۳     |

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 شده 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 کلیه تضامین کارگزاران و بخشی از تضامین عرضه کنندگان بمبلغ ۱,۹۰۸ 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.

میسویت گزارش  
بهتراد مشیر

# شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزاد سازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. مانده جرایم معاملات در پایان دوره مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۱۹۳.۸۳۹ میلیون ریال متعلق به تعداد ۴۵ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۸۲.۷۴۴ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۱۰ 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 شرکت های صنایع هفت الماس و فولاد سیادان ابهر می باشد که با انجام تمامی تعهدات عرضه کننده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

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

| یادداشت     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |            |
| ۱۵-۱        | ۳۵۹,۹۲۵     | ۲۸۸,۶۵۸    |
|             | ۶۴          | ۶۴         |
|             | ( ۳۷ )      | ۱,۳۱۵      |
|             | ۲           | ۲          |
| ۶-۲-۲-۳     | ( ۵,۶۲۶ )   | ( ۵,۶۲۶ )  |
|             | ۳۵۴,۳۲۸     | ۲۸۴,۴۱۳    |

ذخیره وجوه تضمین معاملات  
وجه نقد بابت افتتاح حساب های تسویه معاملات  
تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم  
سایر اقلام  
برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی

### ۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| یادداشت     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|-------------|-------------|------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |            |
|             | ۶۰۲,۰۹۷     | -          |
|             | ۵۷۵,۹۷۷     | ۲۷۵,۰۰۰    |
|             | ۲۴۸,۰۰۰     | ۲۴۸,۰۰۰    |
|             | ۲۰۰,۱۲۳     | ۲۰۳,۱۱۲    |
|             | ۵۸,۰۰۰      | ۵۸,۰۰۰     |
|             | ۳,۱۶۱       | ۳۰,۰۰۰     |
|             | ۲,۶۹۶       | ۴,۰۵۹      |
| ۵-۲         | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰      |
|             | ۵۰۰         | ۵۰۸,۰۶۳    |
|             | -           | ۶۹,۲۲۶     |
|             | ۱,۶۹۲,۰۵۴   | ۱,۳۹۶,۹۶۰  |

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه سی تیر  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده شعبه وصال شیرازی  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایران شهر جنوبی  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی بورس کالای ایران  
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی

۵-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با متوسط نرخ ۲۰ درصد اقدام گردیده است. سود

سپرده های سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۱۶۶.۵۴۴ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۷).

۵-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران به مبلغ ۱.۳۵۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است (یادداشت ۳۱).

پیوست گزارش  
بهراد مشار

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 ۱۳۹۷

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |
|---------|---------------|---------------|
|         | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۶-۱     | ۲۰,۹۸۲        | ۸,۹۳۲         |
| ۶-۲     | ۲۷,۶۱۵        | ۲۳,۱۸۸        |
|         | <u>۴۸,۵۹۷</u> | <u>۳۲,۱۲۰</u> |

دریافتنی های تجاری

دریافتنی های غیر تجاری

۶-۱ دریافتنی های تجاری:

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹   |
|---------|---------------|--------------|
|         | میلیون ریال   | میلیون ریال  |
| ۶-۱-۱   | ۱۷,۶۰۰        | ۴,۲۸۶        |
| ۶-۱-۲   | ۳,۰۶۲         | ۲,۴۶۰        |
|         | ۳۲۰           | ۲,۱۸۶        |
|         | <u>۲۰,۹۸۲</u> | <u>۸,۹۳۲</u> |

طلب از کارگزاران

طلب از عرضه کنندگان کالا

طلب از انبارداران محصولات کشاورزی

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت های کارگزاری بابت کارمزد معاملات روزهای پایانی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی مهر ماه سال جاری انجام گردیده است 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 معاملات روزهای پایانی شهریور ماه ۱۳۹۷ می باشد که در روزهای ابتدایی مهر ماه ۱۳۹۷ با تسویه معاملات مربوطه، دریافت و تسویه گردیده است.

۶-۲ دریافتنی های غیر تجاری:

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |
|---------|---------------|---------------|
|         | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۶-۲-۱   | ۶۶۱           | ۱,۷۰۶         |
| ۶-۲-۲   | ۲۶,۹۵۴        | ۲۱,۷۰۶        |
|         | ۲۷,۶۱۵        | ۲۳,۴۱۲        |
|         | -             | (۲۲۴)         |
|         | <u>۲۷,۶۱۵</u> | <u>۲۳,۱۸۸</u> |

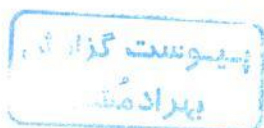
بدهی کارکنان

سایر حسابهای دریافتنی

کسر می 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 ۶۶۱ میلیون ریال

بوده است.



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

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت                                                                                        |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                                |
| ۴,۷۳۲       | ۴,۷۳۲       | ۶-۲-۲-۱ بانک شهر                                                                               |
| ۳,۸۱۲       | ۸,۷۳۷       | ۶-۲-۲-۱ بانک پارسیان                                                                           |
| ۲,۵۳۲       | ۲,۸۹۹       | ۶-۲-۲-۱ بانک سامان                                                                             |
| ۳,۲۵۵       | ۳,۶۲۹       | ۶-۲-۲-۲ ذوب آهن اصفهان                                                                         |
| ۵,۶۲۶       | ۵,۶۲۶       | ۶-۲-۲-۳ سعید رزمجو                                                                             |
| -           | ۱,۷۰۰       | ۶-۲-۲-۴ سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه                                            |
| -           | ۲۶۱         | ۶-۲-۲-۴ بورس انرژی ایران                                                                       |
| ۷,۳۷۵       | ۴,۹۹۶       | سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)                                                     |
| ۲۷,۳۳۲      | ۳۲,۵۸۰      |                                                                                                |
| ( ۵,۶۲۶ )   | ( ۵,۶۲۶ )   | ۴-۴ کسر می گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورزی |
| ۲۱,۷۰۶      | ۲۶,۹۵۴      |                                                                                                |

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 می‌گردد، سود تعداد روزهای باقیمانده شهریور ماه سال ۱۳۹۷ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در مهر ماه سال ۱۳۹۷ 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 ساختمان اصلی شرکت واقع در تهران می باشد.

۶-۲-۲-۳ 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 برعلیه 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. بر اساس پیگیری امور حقوقی شرکت، اجرای حکم از طریق دادگستری مشهد شروع و طی آن یک فقره زمین در طبقه از آقای رزمجو شناسایی و توقیف گردیده و اقدامات لازم جهت مزایده آن در جریان می باشد. لازم بذکر است با توجه به عدم حضور سایر اشخاص در مزایده، شرکت بورس کالای ایران در مزایده مزبور شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۱.۵۰۵ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت شرکت در مزایده به حساب دادگستری طبقه واریز نمود.

۶-۲-۲-۴ مانده بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی از شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و بورس انرژی می باشد .

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 ۱۳۹۷

**۷- پیش پرداخت ها**

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |                                                                   |
|---------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                   |
|         | ۴,۱۴۱       | ۵,۶۱۰       |                                                                   |
| ۶-۲-۲-۳ | ۱,۵۰۵       | -           | پیش پرداخت مالیات                                                 |
|         | ۷۷۳         | ۶۳۶         | پیش پرداخت شرکت در مزایده                                         |
|         | ۱,۶۲۲       | ۱,۲۸۹       | پیش پرداخت بیمه                                                   |
|         | ۸,۰۴۱       | ۷,۵۳۵       | پیش پرداخت هزینه ها                                               |
|         | (۴,۱۴۱)     | (۵,۶۱۰)     |                                                                   |
|         | ۳,۹۰۰       | ۱,۹۲۵       | کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۳) |

**۸- سرمایه گذاری های بلندمدت**

**الف- شرکت اصلی:**

| شرکت اصلی | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |                              |
|-----------|---------|-------------|-------------|------------------------------|
|           |         | میلیون ریال | میلیون ریال |                              |
| ۸-۱       |         | ۲۰,۵۹۷      | ۲۰,۵۹۷      | سرمایه گذاری در سهام شرکت ها |
|           |         | ۲۰,۵۹۷      | ۲۰,۵۹۷      |                              |

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

| یادداشت | ارزش اسمی<br>هر سهم | تعداد      | درصد سرمایه<br>گذاری | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |                                             |
|---------|---------------------|------------|----------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|
|         |                     |            |                      | میلیون ریال | میلیون ریال |                                             |
| ۸-۱-۱   | ۱,۰۰۰               | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵                    | ۱۵,۹۸۵      | ۱۵,۹۸۵      | شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه |
| ۸-۱-۱   | ۱,۰۰۰               | ۲,۶۱۰,۰۰۰  | ۰.۴۴                 | ۲,۶۱۰       | ۲,۶۱۰       | شرکت بورس انرژی (سهامی عام)                 |
| ۸-۲-۱   | ۱,۰۰۰               | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰                   | ۲,۰۰۲       | ۲,۰۰۲       | شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)            |
|         |                     |            |                      | ۲۰,۵۹۷      | ۲۰,۵۹۷      |                                             |

۸-۱-۱- سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۷ درج گردیده است.

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 ۱۳۹۷

۸-۲- مجموعه

| یادداشت                                                  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                          | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۸-۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته (مرکز مالی ایران) | ۳۵۱           | ۱,۷۲۴         |
| شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه         | ۱۵,۹۸۵        | ۱۵,۹۸۵        |
| شرکت بورس انرژی                                          | ۲,۶۱۰         | ۲,۶۱۰         |
|                                                          | <b>۱۸,۹۴۶</b> | <b>۲۰,۳۱۹</b> |

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

مبالغ به میلیون ریال

| نام شرکت                         | مانده در ابتدای سال | سود (زیان) دوره | سود سهام دریافتی | استهلاک سرقفلی | مانده در پایان دوره |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|
| شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) | ۱,۷۲۴               | (۱,۳۷۳)         | -                | -              | ۳۵۱                 |

سهم از زیان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ شرکت مرکز مالی ایران، بر اساس صورت های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ شرکت که مورد بررسی اجمالی قرار گرفته، استخراج شده است.

۹- دارایی های نامشهود

| یادداشت                            | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۹-۱ حق کسب و پیشه                  | ۸,۱۳۲         | ۸,۱۳۲         |
| ۹-۲ نرم افزارهای رایانه ای         | ۲,۳۷۷         | ۲,۹۴۱         |
| حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب | ۱,۸۴۴         | ۱,۸۴۴         |
| خطوط تلفن ثابت                     | ۷۱۰           | ۷۱۰           |
| خطوط تلفن همراه                    | ۲۸            | ۲۸            |
| حق امتیاز دیتا مخابرات             | ۶             | ۶             |
|                                    | <b>۱۳,۰۹۷</b> | <b>۱۳,۶۶۱</b> |

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 ۱۳۹۷

۹-۲- نرم افزارهای رایانه ای

| مبلغ دفتری - میلیون ریال |            | استهلاک انباشته - میلیون ریال |            | بهای تمام شده - میلیون ریال |            |
|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| مانده در                 | مانده در   | مانده در                      | استهلاک    | مانده در                    | افزایش     |
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹               | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۷۶                       | -          | ۹۳۲                           | ۷۶         | ۸۵۶                         | ۹۳۲        |
| ۳۳                       | -          | ۶۹۱                           | ۳۳         | ۶۵۸                         | ۶۹۱        |
| ۴۵۴                      | ۳۳۸        | ۳۴۳                           | ۱۱۶        | ۲۲۷                         | -          |
| ۶۰۱                      | ۴۹۰        | ۱۶۴                           | ۱۱۱        | ۵۳                          | -          |
| ۴۲۷                      | ۳۵۴        | ۷۳                            | ۷۳         | -                           | -          |
| ۲۱۳                      | ۱۶۵        | ۱۱۸                           | ۴۸         | ۷۰                          | -          |
| ۹۱۱                      | ۸۰۴        | ۴,۱۵۴                         | ۲۰۳        | ۳,۹۵۱                       | ۹۶         |
| ۲,۷۱۵                    | ۲,۱۵۱      | ۶,۴۷۵                         | ۶۶۰        | ۵,۸۱۵                       | ۹۶         |
| ۲۲۶                      | ۲۲۶        | -                             | -          | -                           | -          |
| ۲,۹۴۱                    | ۲,۳۷۷      | ۶,۴۷۵                         | ۶۶۰        | ۵,۸۱۵                       | ۹۶         |

نرم افزار پورتال بورس کالای ایران

نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران

نرم افزار انوماسیون اداری فراگستر

نرم افزار پایگانی دیجیتال

نرم افزار مالی

نرم افزار WAF ارتقای سطح امنیت وب سروس

سایر نرم افزارها

پیش پرداخت های سرمایه ای

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 ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - میلیون ریال |            |            |                               | استهلاک انباشته - میلیون ریال |            |            |            | بهای تمام شده - میلیون ریال   |            |            |            |
|--------------------------|------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|------------|------------|-------------------------------|------------|------------|------------|
| مانده در                 | مانده در   | مانده در   | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | فروخته شده                    | استهلاک    | مانده در   | مانده در   | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | فروخته شده | افزایش     | مانده در   |
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹               | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۱۳۲,۶۵۱                  | ۱۳۲,۶۵۱    | -          | -                             | -                             | -          | -          | ۱۳۲,۶۵۱    | -                             | -          | -          | ۱۳۲,۶۵۱    |
| زمین                     |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۸۶,۸۷۸                   | ۸۳,۸۳۰     | ۶۷,۶۳۶     | (۲)                           | (۳)                           | ۳,۵۰۸      | ۶۴,۱۳۳     | ۱۵۱,۴۶۶    | (۴)                           | (۴)        | ۴۶۳        | ۱۵۱,۰۱۱    |
| ساختمان و تاسیسات        |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۹,۰۴۵                    | ۷,۰۳۱      | ۴۷,۵۷۷     | ۲۶۱                           | (۵۴۲)                         | ۲,۹۲۱      | ۴۴,۹۳۷     | ۵۴,۵۹۸     | ۶۸۴                           | (۵۴۳)      | ۴۷۵        | ۵۳,۹۸۳     |
| تجهیزات                  |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۱۵,۳۰۸                   | ۱۳,۸۷۱     | ۲۰,۳۷۸     | (۲۴۱)                         | (۷۰۰)                         | ۱,۷۴۹      | ۱۹,۴۷۰     | ۳۳,۱۴۹     | (۶۶۲)                         | (۱,۱۸۲)    | ۳۱۵        | ۳۴,۶۷۸     |
| اثاثه و مصنوعات          |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۱,۲۶۳                    | ۱,۰۳۰      | ۳,۰۲۶      | (۲)                           | -                             | ۲۳۳        | ۲,۷۹۵      | ۴,۰۵۶      | (۲)                           | -          | -          | ۴,۰۵۸      |
| وسائط نقلیه              |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| -                        | ۲۴         | ۳۴         | (۱۶)                          | -                             | ۵          | ۴۵         | ۵۸         | (۱۶)                          | -          | ۲۹         | ۴۵         |
| ابزارآلات                |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۲۴۵,۰۴۵                  | ۲۳۷,۴۲۷    | ۱۳۸,۵۵۱    | -                             | (۱,۳۴۵)                       | ۸,۴۱۶      | ۱۳۱,۳۸۰    | ۳۷۵,۹۷۸    | -                             | (۱,۷۲۹)    | ۱,۲۸۳      | ۳۷۶,۴۲۵    |
| بیش پرداخت های سرمایه ای |            |            |                               |                               |            |            |            |                               |            |            |            |
| ۸۲۳                      | ۸۲۳        | ۶,۴۷۵      | -                             | -                             | -          | -          | ۸۲۳        | -                             | -          | -          | ۸۲۳        |
| ۲۴۵,۸۶۸                  | ۲۳۸,۲۵۰    | ۱۴۵,۰۲۶    | -                             | (۱,۳۴۵)                       | ۸,۴۱۶      | ۱۳۱,۳۸۰    | ۳۷۶,۸۰۱    | -                             | (۱,۷۲۹)    | ۱,۲۸۳      | ۳۷۷,۲۴۸    |

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۶۲/۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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 ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      |
| ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      |

وجوه نزد بانک قرض الحسنه رسالت

۱۱-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبلغ فوق در سال ۱۳۹۵ نزد بانک قرض الحسنه رسالت جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده که با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه رسالت ندارد.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۸۲۷         | ۸۰          |         |
| ۱۲,۰۳۴      | ۱۵,۱۸۷      | ۱۲-۱    |
| ۱۲,۸۶۱      | ۱۵,۲۶۷      |         |

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی غیر تجاری:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۲,۳۸۹       | ۲,۱۲۱       |         |
| ۳,۱۷۷       | ۳,۹۵۹       | ۱۲-۱-۱  |
| ۱,۷۴۴       | ۳,۶۶۴       |         |
| ۸۸۶         | ۸۶۷         |         |
| ۲۹۴         | ۲۳۲         |         |
| ۳,۵۴۴       | ۴,۳۴۴       | ۱۲-۱-۲  |
| ۱۲,۰۳۴      | ۱۵,۱۸۷      |         |

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده بیمه پیمانکاران

حق بیمه پرداختنی حقوق

سپرده رهن

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

سایر اقلام

۱۲-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاران مربوطه به کسر کسورات سازمان تامین اجتماعی در هنگام خرید تجهیزات و قراردادهای منعقد شده در شرکت می باشد که پس از دریافت مفاصا حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می شود.

۱۲-۱-۲- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۴۰۰         |
| ۳۳۶         | ۳۳۶         |
| ۳,۲۰۸       | ۳,۶۰۸       |
| ۳,۵۴۴       | ۴,۳۴۴       |

فرا بورس ایران

موسسه فرهنگی اطلاع رسانی تبیان

سایر اقلام (کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)

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 ۱۳۹۷

ارقام: میلیون ریال

### ۱۳- مالیات پرداختنی

| نوعی<br>تشخیصی<br>(یادداشت) | ۱۳۹۶            |                | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |        |        |        |                    |            |              | سال مالی                                    |
|-----------------------------|-----------------|----------------|------------|--------|--------|--------|--------------------|------------|--------------|---------------------------------------------|
|                             | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | مالیات     |        |        |        | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی |              |                                             |
|                             |                 |                | پرداختی    | قطعی   | تشخیصی | ابرازی |                    |            |              |                                             |
| ۱۳-۱                        | ۵,۷۵۳           | -              | ۳۵,۵۷۶     | ۳۵,۵۷۶ | ۳۶,۱۳۱ | ۳۱,۳۶۲ | ۱۳۹,۳۸۸            | ۳۴۰,۸۹۰    | ۱۳۹۵         |                                             |
| ۱۳-۲                        | ۵۶,۶۲۶          | ۱۴۰,۰۰۸        | ۴۲,۶۱۸     |        |        | ۵۶,۶۲۶ | ۲۵۰,۱۴۲            | ۵۲۷,۷۰۵    | ۱۳۹۶         |                                             |
| ۱۳-۳                        |                 |                |            |        |        |        |                    |            |              |                                             |
| ۱۳-۴                        | -               | ۴۷,۹۱۹         | -          | -      | -      | ۴۷,۹۱۹ | ۲۳۹,۵۹۶            | ۴۳۱,۷۱۸    | شش ماهه ۱۳۹۷ |                                             |
|                             | ۶۲,۳۷۹          | ۶۱,۹۲۷         | جمع        |        |        |        |                    |            |              |                                             |
|                             | (۵,۶۱۰)         | (۴,۱۴۱)        |            |        |        |        |                    |            |              | کسری می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷) |
|                             | ۵۶,۷۶۹          | ۵۷,۷۸۶         |            |        |        |        |                    |            |              |                                             |

کسری شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵۶,۶۲۶ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۲,۶۱۸ میلیون ریال آن بصورت نقد پرداخت گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۳-۳- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانونی محاسبه و لحاظ گردیده است. همچنین میزان سهام شناور آزاد شرکت بیشتر از بیست درصد می باشد.

۱۳-۴- مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با توجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، با احتساب معافیت های قانونی، با نرخ ۲۰ درصد محاسبه گردیده است.

۱۳-۵- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابرازها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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.

پیشرویت گزارش  
پیرامون

#### ۱۴- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  |                                                         |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                         |
| -           | ۱۸,۴۶۴      | گروه اول- کارگزاران عضو                                 |
| ۱,۲۰۳       | ۲۸,۷۱۲      | گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس |
| -           | ۸۳,۶۶۳      | گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو         |
| ۱,۰۲۴       | ۴,۶۵۳       | گروه چهارم- اشخاص حقیقی                                 |
| ۲,۲۲۷       | ۱۳۵,۴۹۲     |                                                         |

۱۴-۱- سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ بوده که از این مبلغ ۹۱,۴۸۰ میلیون ریال مطابق برنامه زمانبندی طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و باقیمانده به مبلغ ۱۳۳,۵۲۰ میلیون ریال نیز طی دوره ۶ ماهه بعد پرداخت خواهد شد. همچنین از مبلغ ۲,۲۲۷ میلیون ریال سود سهام ابتدای دوره (مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۵)، مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال طی دوره ۶ ماهه پرداخت شده است.

#### ۱۵- ذخایر

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱  | یادداشت                                                                                           |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                                   |
| ۲۸۸,۶۵۸     | ۳۵۹,۹۲۵     | ۱۵-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات                                                                     |
| ۸,۴۳۵       | ۸,۴۳۵       | ۱۵-۲ ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان                                             |
| ۸,۶۴۲       | ۱۱,۰۴۹      | ۱۵-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان                                                      |
| ۲۹,۶۰۴      | ۲۴,۱۹۷      | ۱۵-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی                                                                   |
| ۳۳۵,۳۳۹     | ۴۰۳,۶۰۶     |                                                                                                   |
| (۵,۶۲۶)     | (۵,۶۲۶)     | ۶-۲-۳-۳ کسر می گردد: تهاثر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورز |
| (۸,۶۴۲)     | (۱۱,۰۴۹)    | ۱۵-۳ کسر می گردد: تهاثر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان                                   |
| ۳۲۱,۰۷۱     | ۳۸۶,۹۳۱     |                                                                                                   |

۱۵-۱- 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 ۴-۲ و ۴-۳ 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 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 پیشنهاد نمود در حله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان انباشته اقدام گردد. 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.

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 ۱۳۹۷

۱۵-۲- 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 ۱-۲-۳۱).

۱۵-۳- 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. مانده حساب مزبور با وجوه مربوطه در یادداشت ۳ تهاتر گردیده است.

۱۵-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۶.۲۸۹ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و مبلغ ۴.۹۲۶ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

**۱۶- پیش دریافت ها**

مبلغ ۴.۱۶۷ میلیون ریال ناشی از حق عضویت دریافتی از کارگزاران فعال در بورس کالای ایران برای دوره مالی ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۷ می باشد.

**۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| سال ۱۳۹۶    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |                     |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                                     |                     |
| ۱۹,۹۸۴      | ۲۴,۶۳۴                                          | مانده در ابتدای سال |
| ( ۲,۱۵۰ )   | ( ۴۶۹ )                                         | پرداخت شده طی سال   |
| ۶,۸۰۰       | ۶,۲۷۹                                           | ذخیره تامین شده     |
| ۲۴,۶۳۴      | ۳۰,۴۴۴                                          | مانده در پایان سال  |

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |             | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |           |               |                                               |
|------------|-------------|------------|-----------|---------------|-----------------------------------------------|
| درصد       | تعداد سهام  | تعداد      | درصد      | تعداد         |                                               |
| مالکیت     | سهامداران   | مالکیت     | سهامداران | سهامداران     |                                               |
| ۹.۷۴       | ۸۷,۶۶۹,۰۰۰  | ۳۸         | ۹.۷۴      | ۱۲۰,۷۸۸,۴۰۰   | ۳۸ کارگزاران عضو                              |
| ۱۹.۵۳      | ۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴ | ۹۵         | ۱۹.۵۳     | ۲۴۲,۱۲۲,۹۷۰   | تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس |
| ۳۸.۷۸      | ۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰ | ۵۴         | ۳۸.۷۸     | ۴۸۰,۹۲۱,۶۰۰   | نهاد های مالی به استثنای کارگزاران عضو        |
| ۳۱.۹۵      | ۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶ | ۵,۳۵۰      | ۳۱.۹۵     | ۳۹۶,۱۶۷,۰۳۰   | اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند      |
| ۱۰۰        | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۵۳۷      | ۱۰۰       | ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                               |
|            |             |            |           | ۶,۲۱۴         |                                               |

پیوست گزارش  
بهراد مشاور

۱۸-۱- طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۷/۸ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸-۲- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص درهرزمان میتواند به طورمستقیم یا غیرمستقیم (ازطریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را درمالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

## ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۰۲.۸۵۳ 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.

## ۲۰- 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 ۱.۲۴۰ میلیون ریال) تعیین شده است. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ به سرمایه منتقل گردیده است.

## ۲۱- 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 برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۱ و ۲-۲۱ ذیل درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |             | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |             |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| ارزش معامله                                     | کارمزد        | ارزش معامله                                     | کارمزد      | ارزش معامله                     | کارمزد      |
| میلیارد ریال                                    | میلیون ریال   | میلیارد ریال                                    | میلیون ریال | میلیارد ریال                    | میلیون ریال |
| ۱,۰۷۰,۲۰۴                                       | ۳۹۰,۷۸۴       | ۳۵۱,۲۶۲                                         | ۲۱۱,۰۲۵     | ۱,۱۲۹,۳۶۷                       | ۵۲۳,۸۴۳     |
| ۲۱-۱                                            | معاملات تهران |                                                 |             |                                 |             |
| ۳۴,۴۳۱                                          | ۲۹,۵۷۸        | ۱۶,۱۸۶                                          | ۱۴,۶۴۵      | ۴۳,۹۹۷                          | ۳۹,۱۴۳      |
| ۲۱-۲                                            | معاملات کیش   |                                                 |             |                                 |             |
| ۱,۱۰۴,۶۳۵                                       | ۴۲۰,۳۶۲       | ۳۶۷,۴۴۸                                         | ۲۲۵,۶۷۰     | ۱,۱۷۳,۳۶۴                       | ۵۶۲,۹۸۶     |

۲۱-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ |             | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |             |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| ارزش معامله                                     | کارمزد      | ارزش معامله                                     | کارمزد      | ارزش معامله                     | کارمزد      |
| میلیارد ریال                                    | میلیون ریال | میلیارد ریال                                    | میلیون ریال | میلیارد ریال                    | میلیون ریال |
| ۱۳۴,۹۶۴                                         | ۱۲۴,۰۵۳     | ۸۷,۶۸۲                                          | ۷۸,۶۳۳      | ۲۰۴,۹۸۴                         | ۱۸۳,۷۵۹     |
| کالاهای صنعتی و معدنی                           |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۱۸۸,۴۱۳                                         | ۱۷۷,۴۲۰     | ۹۱,۳۸۸                                          | ۹۱,۲۹۶      | ۲۱۲,۳۵۱                         | ۲۱۲,۱۳۸     |
| کالاهای نفتی و پتروشیمی                         |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۱۹,۹۳۷                                          | ۱۹,۷۵۶      | ۱۶,۷۲۴                                          | ۱۶,۶۱۳      | ۳۳,۰۹۱                          | ۳۲,۹۸۰      |
| کالاهای کشاورزی                                 |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۲,۱۹۵                                           | ۲,۱۹۵       | ۱,۷۱۱                                           | ۱,۶۵۶       | ۴,۳۷۷                           | ۴,۳۲۳       |
| بازار فرعی                                      |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۶۸۷,۳۷۷                                         | ۵۵,۷۰۱      | ۱۵۰,۱۹۸                                         | ۲۲,۰۳۶      | ۶۵۷,۹۸۷                         | ۸۵,۱۰۰      |
| قراردادهای آتی                                  |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۷,۶۳۴                                           | ۱,۴۸۵       | ۲,۵۱۲                                           | ۴۱۷         | ۱۰,۰۴۶                          | ۱,۳۸۵       |
| اوراق سلف استاندارد                             |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۵,۸۳۷                                           | ۲,۴۹۱       | ۶۲۲                                             | ۲۸۲         | ۵,۰۰۲                           | ۳,۸۳۰       |
| گواهی سپرده کالایی                              |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۲۳,۵۳۱                                          | ۷,۶۸۲       | ۲۲۸                                             | ۸۶          | ۱,۰۰۶                           | ۳۱۷         |
| صندوق سرمایه گذاری                              |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۳۱۶                                             | ۱           | ۱۹۷                                             | ۶           | ۵۲۳                             | ۱۱          |
| قراردادهای اختیار معامله                        |             |                                                 |             |                                 |             |
| ۱,۰۷۰,۲۰۴                                       | ۳۹۰,۷۸۴     | ۳۵۱,۲۶۲                                         | ۲۱۱,۰۲۵     | ۱,۱۲۹,۳۶۷                       | ۵۲۳,۸۴۳     |

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۲۱- معاملات آتی مندرج در یادداشت فوق، شامل قراردادهای آتی سکه طلا و زعفران می باشد. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۱ در راستای "بند ۱۰ بخش ب ماده الحاقی دستورالعمل اجرایی معاملات قراردادهای آتی در شرکت بورس کالای ایران در خصوص شرایط اضطراری" با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار کلیه موقعیتهای باز بازار قراردادهای آتی سکه طلای بهار آزادی طرح امام بسته شد.

۲-۲۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش تماماً مربوط به کالاهای فرآورده های نفتی صادراتی می باشد.

### ۲۲- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره مالی ۶ مالی اول سال ۱۳۹۷ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی میباشد، مطابق توضیحات یادداشت ۲-۸-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

| دوره مالی ۶   | دوره مالی ۶   | دوره مالی ۶    |
|---------------|---------------|----------------|
| ماهه منتهی به | ماهه منتهی به | سال مالی منتهی |
| ۳۱ شهریور ماه | ۳۱ شهریور ماه | به             |
| ۱۳۹۷          | ۱۳۹۶          | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹     |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال    |
| ۱۵,۴۵۷        | ۱۰,۷۳۴        | ۱۵,۱۶۲         |
| ۴,۴۰۷         | ۳,۲۲۸         | ۴,۱۸۸          |
| ۲۱۵           | ۷۳            | ۱۹۶            |
| ۲۰,۰۷۹        | ۱۴,۰۳۵        | ۱۹,۵۴۶         |

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

بازار فرعی

### ۲۳- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۳-۸-۲ مربوطه به ۸۵ کارگزار عضو بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش بمبلغ ۴,۱۶۶ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.

### ۲۴- حق پذیرش

نرخهای حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد و نحوه محاسباتی آنها در یادداشت ۴-۸-۲ افشا گردیده است.

| دوره مالی ۶   | دوره مالی ۶   | دوره مالی ۶    |
|---------------|---------------|----------------|
| ماهه منتهی به | ماهه منتهی به | سال مالی منتهی |
| ۳۱ شهریور ماه | ۳۱ شهریور ماه | به             |
| ۱۳۹۷          | ۱۳۹۶          | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹     |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال    |
| ۱,۴۴۱         | ۱۱۱۳          | ۲,۰۳۸          |
| ۶۴۶           | ۱۰۳۴          | ۶,۹۸۱          |
| ۸۰۰           | -             | ۶۶۰            |
| ۲۰            | -             | ۶۰             |
| ۲,۹۰۷         | ۲,۱۴۷         | ۹,۷۳۹          |

حق پذیرش کالای عرضه شده

حق پذیرش انبارها

حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد

حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | یادداشت                             |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال                      |                                     |
| ۱۲۸,۲۲۹                         | ۶۰,۸۲۷                           | ۷۷,۹۳۶                           | ۲۵-۱ دستمزد مستقیم                  |
| ۱۰,۲۲۲                          | ۴,۴۰۴                            | ۶,۱۳۵                            | قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای |
| ۱۲,۴۸۹                          | ۵,۶۶۳                            | ۴,۸۳۱                            | استهلاک                             |
| ۷,۷۸۳                           | ۳,۵۲۵                            | ۴,۳۰۴                            | آبدارخانه و غذای کارکنان            |
| ۶,۸۸۰                           | ۱,۵۴۹                            | ۲,۳۸۲                            | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت     |
| ۴,۲۷۸                           | ۱,۷۸۹                            | ۲,۲۵۲                            | بیمه و درمان کارکنان                |
| ۲,۶۵۴                           | ۴۲۰                              | ۲,۰۹۱                            | ایاب و ذهاب و مأموریت               |
| ۳,۴۶۰                           | ۱,۶۳۴                            | ۲,۰۸۲                            | آب، برق، گاز، پست و مخابرات         |
| ۲,۹۹۲                           | ۲,۰۴۳                            | ۱,۳۹۲                            | نرم افزار و بهنای باند              |
| ۱۲,۱۳۸                          | ۴,۰۶۱                            | ۵,۰۲۳                            | سایر هزینه ها                       |
| ۱۹۱,۱۲۵                         | ۸۵,۹۱۵                           | ۱۰۸,۴۲۸                          |                                     |

۲۵-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                   |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال                      |                   |
| ۶۰,۷۵۸                          | ۲۹,۲۵۴                           | ۳۶,۱۵۹                           | حقوق و مزایا      |
| ۳۶,۱۹۵                          | ۱۷,۰۲۸                           | ۲۰,۶۴۴                           | عیدی و پاداش      |
| ۱۱,۰۷۵                          | ۵,۰۶۸                            | ۸,۹۱۵                            | بیمه سهم کارفرما  |
| ۹,۶۱۷                           | ۴,۷۸۳                            | ۵,۶۵۱                            | اضافه کاری        |
| ۶,۲۲۴                           | ۲,۲۴۷                            | ۳,۸۶۹                            | مزایای پایان خدمت |
| ۴,۳۶۰                           | ۲,۴۴۷                            | ۲,۶۹۸                            | سایر              |
| ۱۲۸,۲۲۹                         | ۶۰,۸۲۷                           | ۷۷,۹۳۶                           |                   |

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 دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۶- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

الف - شرکت اصلی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | یادداشت                             |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال                      |                                     |
| ۷۴,۷۸۰                          | ۴۶,۲۰۲                           | ۵۷,۰۶۵                           | ۲۶-۱ حقوق و مزایا                   |
| ۸,۸۳۶                           | ۳,۳۱۰                            | ۴,۷۸۸                            | قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای |
| ۶,۵۷۴                           | ۳,۹۹۱                            | ۴,۲۳۸                            | استهلاک                             |
| ۱۲,۰۰۵                          | ۶,۳۸۷                            | ۳,۰۸۰                            | کتاب و نشریات و اطلاع رسانی         |
| ۴,۴۶۶                           | ۲,۱۱۳                            | ۲,۶۵۴                            | آبدارخانه و غذای کارکنان            |
| ۱,۸۹۰                           | ۱,۸۹۰                            | ۲,۰۰۰                            | پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع  |
| ۲,۱۷۲                           | ۹۴۱                              | ۱,۴۵۱                            | بیمه و درمان کارکنان                |
| ۳,۱۳۸                           | ۳,۳۱۹                            | ۱,۴۲۴                            | ایاب و ذهاب و مأموریت               |
| ۲۲۹                             | ۱۰۰                              | ۱,۴۰۰                            | حق درج                              |
| ۱,۹۸۳                           | ۳۵                               | ۱,۲۹۹                            | نرم افزار و پهنای باند              |
| ۱,۴۲۴                           | ۱,۱۶۳                            | ۱,۱۶۴                            | آب، برق، گاز، پست و مخابرات         |
| ۳,۱۷۸                           | ۲,۶۲۳                            | ۹۲۹                              | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت     |
| ۱,۰۵۷                           | ۳۳۸                              | ۴۹۱                              | حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات      |
| ۲۶,۰۹۳                          | ۴,۸۱۳                            | ۳,۳۶۴                            | سایر هزینه ها                       |
| <b>۱۴۷,۸۲۵</b>                  | <b>۷۷,۲۲۵</b>                    | <b>۸۵,۳۴۷</b>                    |                                     |

ب - مجموعه

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                                    |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال                      |                                                    |
| ۱۴۷,۸۲۵                         | ۷۷,۲۲۵                           | ۸۵,۳۴۷                           | جمع کل هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی شرکت اصلی |
| ۱۳۸                             | ۳۸                               | -                                | استهلاک سرقفلی                                     |
| <b>۱۴۷,۹۶۳</b>                  | <b>۷۷,۲۶۳</b>                    | <b>۸۵,۳۴۷</b>                    |                                                    |

۲۶-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                   |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال                      |                   |
| ۳۵,۸۰۲                          | ۲۱,۷۲۲                           | ۲۵,۵۶۲                           | حقوق و مزایا      |
| ۲۱,۱۹۱                          | ۱۲,۸۱۵                           | ۱۵,۳۱۵                           | عیدی و پاداش      |
| ۵,۷۸۹                           | ۳,۹۶۷                            | ۴,۲۳۴                            | اضافه کاری        |
| ۵,۸۶۴                           | ۳,۳۱۲                            | ۵,۵۰۳                            | بیمه سهم کارفرما  |
| ۴,۱۷۵                           | ۲,۹۹۶                            | ۴,۷۰۰                            | مزایای پایان خدمت |
| ۱,۹۵۹                           | ۱,۳۹۰                            | ۱,۷۵۱                            | سایر              |
| <b>۷۴,۷۸۰</b>                   | <b>۴۶,۲۰۲</b>                    | <b>۵۷,۰۶۵</b>                    |                   |

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

الف- شرکت اصلی:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                                    |
|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             |                                                    |
| ۲۴۶,۳۱۵                      | ۱۱۶,۰۶۸                                 | ۱۶۶,۵۴۴                                 | درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها و صندوق سرمایه      |
| ۱۵,۵۸۴                       | ۷,۷۹۱                                   | ۸,۱۹۹                                   | درآمد حاصل از اجاره محل تهران بابت ساختمان         |
| ۲,۰۴۲                        | ۲,۰۴۲                                   | ۱,۹۶۱                                   | درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها     |
| ۵۰                           | ۵۰                                      | ۰                                       | درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام مرکز مالی ایران |
| ۱,۷۳۶                        | ۹۰۳                                     | ۷۶۴                                     | درآمد حاصل از اجاره محل کیش                        |
| ۳۷۸                          | ۴۵                                      | ۷۷۰                                     | سود ناشی از تسعیر ارز                              |
| (۶)                          | (۱۳)                                    | (۲۵۹)                                   | (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت                 |
| (۸۶)                         | (۱۶۶)                                   | ۰                                       | سایر درآمدها و هزینه ها                            |
| ۲۶۶,۰۱۳                      | ۱۲۶,۷۲۰                                 | ۱۷۷,۹۷۹                                 |                                                    |

ب- مجموعه

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                                    |
|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             |                                                    |
| ۲۴۶,۳۱۵                      | ۱۱۶,۰۶۸                                 | ۱۶۶,۵۴۴                                 | درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها و صندوق سرمایه      |
| ۱۵,۵۸۴                       | ۷,۷۹۱                                   | ۸,۱۹۹                                   | درآمد حاصل از اجاره محل تهران بابت ساختمان         |
| ۲,۰۴۲                        | ۲,۰۴۲                                   | ۱,۹۶۱                                   | درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها     |
| ۰                            | ۰                                       | ۰                                       | درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام مرکز مالی ایران |
| ۱,۷۳۶                        | ۹۰۳                                     | ۷۶۴                                     | درآمد حاصل از اجاره محل کیش                        |
| ۳۷۸                          | ۴۵                                      | ۷۷۰                                     | سود ناشی از تسعیر ارز                              |
| (۶)                          | (۱۳)                                    | (۲۵۹)                                   | (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت                 |
| (۸۶)                         | (۱۶۶)                                   | ۰                                       | سایر درآمدها و هزینه ها                            |
| ۲۶۵,۹۶۳                      | ۱۲۶,۶۷۰                                 | ۱۷۷,۹۷۹                                 |                                                    |

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                 |
|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| سود عملیاتی                  | سود غیر عملیاتی                         | سود عملیاتی                             | سود غیر عملیاتی |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             | میلیون ریال     |
| ۲۶۲,۸۰۹                      | ۲۶۱,۵۵۴                                 | ۱۲۴,۷۶۷                                 | ۸۲,۸۷۳          |
| (۱۰,۲۵۳)                     | (۵۳,۷۱۸)                                | (۱,۳۷۵)                                 | (۲۷,۵۳۶)        |
| ۲۵۲,۵۵۶                      | ۲۰۷,۸۳۶                                 | ۱۲۳,۳۹۲                                 | ۵۵,۳۳۷          |
| ۲۰۳                          | ۱۶۸                                     | ۱۰۰                                     | ۴۴              |
| ۲۵۲,۷۵۹                      | ۲۰۸,۰۰۴                                 | ۱۲۳,۴۹۲                                 | ۵۵,۳۸۱          |

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۸-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱.۲۴۰ میلیون سهم می باشد.

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 ۱۳۹۷

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                                                  |
|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             |                                                  |
| ۲۶۱,۶۹۲                      | ۸۲,۹۱۱                                  | ۲۵۳,۷۳۹                                 | سود عملیاتی                                      |
| ۱۹,۰۶۴                       | ۹,۶۵۴                                   | ۹,۰۷۶                                   | هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های |
| ۴,۶۵۰                        | ۴,۲۷۶                                   | ۵,۸۱۰                                   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان   |
| ۷۳۱                          | (۶۶۰)                                   | (۵۰۶)                                   | کاهش پیش پرداختها                                |
| ۱۷۰                          | (۴,۲۳۲)                                 | (۱۲,۰۵۳)                                | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی               |
| ۹۸,۷۰۹                       | ۴۲,۷۷۸                                  | ۶۹,۹۰۸                                  | افزایش پرداختنی های عملیاتی                      |
| .                            | .                                       | ۴,۱۶۷                                   | افزایش پیش دریافتهای عملیاتی                     |
| ۱۷,۲۳۴                       | ۸,۵۳۰                                   | ۸,۹۶۰                                   | سایر درآمدهای غیرعملیاتی                         |
| ۴۰۲,۲۴۰                      | ۱۴۳,۲۵۷                                 | ۳۳۹,۱۰۳                                 | شرکت اصلی:                                       |
| ۴۰۲,۲۴۰                      | ۱۴۳,۲۵۷                                 | ۳۳۹,۱۰۳                                 | مجموعه:                                          |

۳۰- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی در دوره مالی مورد گزارش مربوط به تهاتر مبلغ ۲.۷۵۲ میلیون ریال فیش های مالیاتی با ذخیره مالیات عملکرد بر اساس برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۵ می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال                  | میلیون ریال                             |         |                                         |
| .                            | ۱,۳۵۰                                   | ۵-۲     | گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک ملی ایران |
| ۳۰,۰۰۰                       | .                                       |         | گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات    |
| ۵۲,۰۰۰                       | .                                       |         | گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی   |
| ۸۲,۰۰۰                       | ۱,۳۵۰                                   |         |                                         |

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

## 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 ۱۳۹۷

۱-۲-۳۱- 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 بررسی ای انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه ای محل نزاع، از جمله محدوده ای 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 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 ۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۲-۲-۳۱- 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 به استناد دستورالعمل بازرسی از مدارک و دفاتر شرکت های بخش خصوصی صرفاً برای آخرین سال مالی، دفاتر سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ مشمول رسیدگی نخواهد بود. دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت تسویه گردیده است. مضافاً دفاتر سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و ابلاغیه آن تا کنون دریافت نگردیده است. دفاتر سال ۱۳۹۶ نیز تا کنون مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تأمین اجتماعی ذخیره مناسب بشرح یادداشت ۱۵ منظور نموده است.

۳-۲-۳۱- ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان طالقانی تهران، دارای ۷ باب مغازه می باشد که سرقفلی ۵ باب از آنها متعلق به شرکت نمی باشد و در خصوص برخی از آنها پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص دریافت اجاره های ملک، در مراجع قضایی در جریان می باشد.

۳-۳۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

### **۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

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 ۱۳۹۷

۳۳- 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۶                  |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷ |                        |             | شرح معامله               | نوع وابستگی    | نام شرکت طرف معامله        |
|---------------------------|-------------|--------------------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|----------------|----------------------------|
| ماتده طلب<br>(از بدهی به) | مبلغ معامله | ماتده طلب<br>(از بدهی به)            | ارزش منصفانه<br>معامله | مبلغ معامله |                          |                |                            |
| -                         | ۷۵۰         | (۱)                                  | ۷۵۱                    | ۷۵۱         | حق درج و پذیرش           | عضو هیات مدیره | شرکت فولاد مبارکه اصفهان   |
| (۷)                       | ۷           | (۴,۹۱۹)                              | ۶,۰۳۰                  | ۶,۰۳۰       | جرانم                    |                |                            |
| -                         | ۵۲,۰۵۱      | -                                    | ۲۸,۲۶۲                 | ۲۸,۲۶۲      | کارمزد معاملات           |                |                            |
| -                         | ۱۱۳,۲۸۲,۰۸۲ | -                                    | ۶۱,۱۷۷,۰۲۹             | ۶۱,۱۷۷,۰۲۹  | ارزش معاملات             |                |                            |
| ۳۳۰                       | ۱,۱۲۱       | ۷۷                                   | ۷۱۳                    | ۷۱۳         | حق درج و پذیرش           | عضو هیات مدیره | شرکت ذوب آهن اصفهان        |
| (۴,۵۴۷)                   | ۳۲۲         | (۶۰۶)                                | ۶۰۶                    | ۶۰۶         | جرانم                    |                |                            |
| -                         | ۶,۵۰۶       | -                                    | ۴,۹۵۵                  | ۴,۹۵۵       | کارمزد معاملات           |                |                            |
| -                         | ۲۰,۸۳۵,۷۳۰  | (۲۰۰)                                | ۱۱,۲۱۱,۱۹۹             | ۱۱,۲۱۱,۱۹۹  | ارزش معاملات             |                |                            |
| ۳,۲۵۵                     | ۱,۰۸۶       | ۳,۶۲۹                                | ۳۷۴                    | ۳۷۴         | اجاره محل و سایر         | عضو هیات مدیره | شرکت کارگزاری بانک کشاورزی |
| -۰.۳                      | ۳۴۲         | ۶۸                                   | ۲۳۷                    | ۲۳۷         | حق عضویت و اجاره محاسبات |                |                            |
| ۵۶                        | ۱۳,۶۱۸      | ۱۴۹                                  | ۵,۱۳۶                  | ۵,۱۳۶       | کارمزد معاملات           |                |                            |
| (۱۰۰)                     | -           | (۱۰۰)                                | -                      | -           | سپرده رهن                |                |                            |

ب- سایر اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۶                               |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             |                        | شرح معاملات |                | شرکت کارگزاری    |
|----------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------|----------------|------------------|
| ماتده طلب<br>(از بدهی به)<br>کارگزاران | جمع معاملات | ماتده طلب<br>(از بدهی به)<br>کارگزاران       | جمع معاملات | اجاره و شارژ<br>و غیره | حق عضویت    | کارمزد معاملات |                  |
| ۱,۷۵۱                                  | ۱۰۲,۰۴۸     | ۶۳۶                                          | ۵۴,۷۳۷      | ۵۷                     | ۱۰۰         | ۵۴,۵۸۰         | مبین سرمایه      |
| ۹۳۹                                    | ۳۲,۰۲۱      | ۲,۱۶۹                                        | ۳۱,۴۲۷      | ۲                      | ۱۰۰         | ۳۱,۳۲۵         | مفید             |
| ۱۵۹                                    | ۲۹,۴۷۱      | ۹۲۰                                          | ۱۹,۱۰۳      | ۶۶                     | ۱۰۰         | ۱۸,۹۳۷         | باهنر            |
| ۱۰۴                                    | ۲۲,۸۷۱      | ۶۷۳                                          | ۱۸,۶۲۸      | ۲                      | ۱۰۰         | ۱۸,۵۲۶         | خبرگان سهام      |
| ۱۸۱                                    | ۱۵,۷۰۷      | ۴۳۶                                          | ۴,۵۲۹       | ۴                      | ۱۰۰         | ۴,۴۲۵          | سینا             |
| (۱۵۳)                                  | ۱۵,۵۱۸      | ۸۶۱                                          | ۱۱,۰۶۰      | ۴۶                     | ۱۰۰         | ۱۰,۹۱۴         | سی و لکس         |
| (۴۴)                                   | ۱۳,۹۶۰      | ۱۱۷                                          | ۵,۳۷۳       | ۱۳۷                    | ۱۰۰         | ۵,۱۳۶          | بانک کشاورزی     |
| ۲۷                                     | ۱۲,۱۹۷      | ۱۶۲                                          | ۴,۹۶۱       | ۱                      | ۱۰۰         | ۴,۸۶۰          | قارابی           |
| ۱۴۹                                    | ۱۰,۲۰۰      | ۹۳                                           | ۹,۰۱۹       | ۱                      | ۱۰۰         | ۸,۹۱۸          | ستاره جنوب       |
| ۳۵                                     | ۹,۹۰۵       | ۳۶۳                                          | ۷,۹۹۸       | ۲                      | ۱۰۰         | ۷,۸۹۶          | صبا جهاد         |
| ۵۰                                     | ۹,۷۰۴       | ۸۲                                           | ۳,۰۹۱       | ۱                      | ۱۰۰         | ۲,۹۹۰          | کالای خاورمیانه  |
| (۷۷)                                   | ۹,۹۴۹       | ۲۲۶                                          | ۷,۰۳۶       | ۱۳۵                    | ۱۰۰         | ۶,۸۰۱          | توازن بازار      |
| ۳                                      | ۹,۱۱۹       | ۶۲۵                                          | ۸,۷۷۰       | ۱                      | ۱۰۰         | ۸,۶۶۹          | بانک صنعت و معدن |
| ۴۶                                     | ۵,۸۱۹       | ۱۱۸                                          | ۴,۳۰۰       | ۱۶                     | ۱۰۰         | ۴,۱۸۴          | بانک پاسارگاد    |
| ۴                                      | ۵,۷۳۵       | ۱۷۷                                          | ۳,۷۶۶       | ۱۱۴                    | ۱۰۰         | ۳,۵۵۲          | حافظ             |

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 ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۶                               |             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |             |                        |          |                | شرکت کارگزاری          |
|----------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------|------------------------|----------|----------------|------------------------|
| ماتده طلب<br>(از بدهی به)<br>کارگزاران | جمع معاملات | ماتده طلب<br>(از بدهی به)<br>کارگزاران       | جمع معاملات | شرح معاملات            |          |                |                        |
|                                        |             |                                              |             | اجاره و شارژ<br>و غیره | حق عضویت | کارمزد معاملات |                        |
| ۴۲                                     | ۸,۸۳۸       | ۲۹۷                                          | ۸,۴۵۰       | ۳                      | ۱۰۰      | ۸,۳۴۷          | پیشگامان بهیروز        |
| ( ۷۷ )                                 | ۴,۷۸۸       | ۳۱۰                                          | ۲,۹۹۲       | ۴                      | ۱۰۰      | ۲,۸۸۸          | آتی ساز بازار          |
| ۱۷                                     | ۳,۶۷۸       | ۳۰۵                                          | ۴,۷۷۴       | ۱                      | ۱۰۰      | ۴,۶۷۳          | ایستاتیس پویا          |
| ( ۲۳ )                                 | ۲,۹۰۶       | ۱۸                                           | ۲,۶۱۰       | ۶۵                     | ۱۰۰      | ۲,۴۴۵          | آفتاب درخشان خاورمیانه |
| ( ۱۰۰ )                                | ۲,۵۸۵       | ( ۴۳ )                                       | ۲,۲۴۱       | ۱                      | ۱۰۰      | ۲,۱۴۰          | مهرآفرین               |
| ۱                                      | ۱,۸۷۵       | ۳۷                                           | ۸۱۶         | ۳                      | ۱۰۰      | ۷۱۳            | نهایت نگر              |
| ۰                                      | ۱,۶۰۹       | ۱۹                                           | ۱,۶۵۸       | ۱                      | ۱۰۰      | ۱,۵۵۷          | توسعه سرمایه دنیا      |
| ۰                                      | ۲,۴۶۷       | ۳۲                                           | ۱,۱۵۶       | -                      | ۱۰۰      | ۱,۰۵۶          | آپادانا                |
| ۲۷                                     | ۹۵۵         | ۱۴۴                                          | ۷۳۵         | ۲                      | ۱۰۰      | ۶۳۳            | بازار سهام             |
| ۱                                      | ۹۳۵         | ۳۵۹                                          | ۱,۳۸۵       | ۱                      | ۱۰۰      | ۱,۲۸۴          | بورس بیمه ایران        |
| ۷                                      | ۹۳۴         | ۴۲۴                                          | ۲,۱۴۱       | ۱                      | ۱۰۰      | ۲,۰۴۰          | تدبیرگر سرمایه         |
| ۱                                      | ۸۸۵         | ۳۰                                           | ۵۴۹         | ۱                      | ۱۰۰      | ۴۴۸            | کنجینه سپهر پارت       |
| ۲                                      | ۸۲۰         | ۱۱۴                                          | ۱,۲۹۴       | -                      | ۱۰۰      | ۱,۱۹۴          | اینده نگر خوارزمی      |
| ۲                                      | ۷۱۲         | ۲۶۰                                          | ۴,۲۵۶       | ۶۰۲                    | ۱۰۰      | ۳,۵۵۴          | توسعه کشاورزی          |
| ۰                                      | ۶۶۸         | ۱                                            | ۱۰۳         | ۱                      | ۱۰۰      | ۲              | مدیر آسیا              |
| ۱                                      | ۴۰۰         | ۵                                            | ۴۰۴         | ۲                      | ۱۰۰      | ۳۰۲            | مشاوران سهام           |
| ۰.۲                                    | ۳۱۷         | ۰.۲                                          | ۴۲۷         | ۱                      | ۱۰۰      | ۳۲۶            | سیماب گون              |

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۶                           |                                | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ |              |                    |             |                        |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------------|
| نام عرضه کننده                     | نوع معامله                     | مبلغ معامله                                  | ارزش منصفانه | مانده طلب (بدهی)از | مبلغ معامله | مانده طلب (از بدهی به) |
| پتروشیمی بندرامام                  | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | ۱۱,۵۶۸                                       | ۱۱,۵۶۸       | ( ۲۰,۷۱۲ )         | ۱۶,۸۱۵      | ( ۱۲,۳۵۱ )             |
| فولاد خوزستان                      | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | ۲۶,۹۵۲                                       | ۲۶,۹۵۲       | ( ۳۰,۰۶۲ )         | ۱,۹۷۱       | ( ۱۳,۶۴۲ )             |
| بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی | جرائم معاملات                  | ۳,۵۰۳                                        | ۳,۵۰۳        | ( ۴,۳۴۹ )          | ۱,۳۸۵       | ( ۱,۶۹۳ )              |
| الومینوم ایران                     | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | ۳,۵۵۸                                        | ۳,۵۵۸        | ( ۳,۷۲۹ )          | ۲,۱۱۶       | ( ۱,۴۷۱ )              |
| صنایع خالص سازان روی زنجان         | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | -                                            | -            | ۱۲                 | ۲۸          | ۱۲                     |
| فولاد آذربایجان                    | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | ۲۰۷                                          | ۲۰۷          | ( ۱۸۱ )            | ۴۲۶         | ( ۳۶۳ )                |
| فراوری مواد معدنی ایران            | حق درج و پذیرش                 | -                                            | -            | ۲                  | ۶           | ۲                      |
| فولاد خراسان                       | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | ۸۴۱                                          | ۸۴۱          | ( ۴۹۲ )            | ۸۴          | ۸۲                     |
| کالسیمین                           | حق درج و پذیرش و جرائم معاملات | -                                            | -            | ( ۲۲ )             | -           | ( ۲۲ )                 |
| ذوب و روی بافق                     | حق درج و پذیرش                 | -                                            | -            | ۱                  | -           | ۱                      |

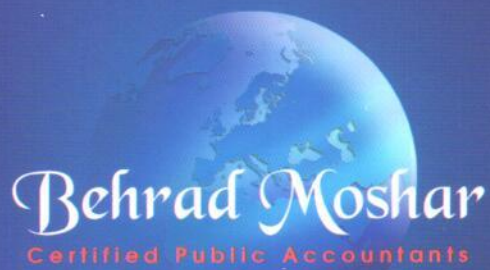
در معاملات و فعالیتهای انجام شده هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات در شرکت وجود نداشته است. ضمن آنکه مبالغ معاملات انجام شده مطابق ضوابط سازمان بورس و تأیید هیات مدیره شرکت می باشد.

۳۴- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت | دلار آمریکا | یورو   | بات   | دینار عراق | روبل روسیه |
|---------------|-------------|--------|-------|------------|------------|
| ۳             | ۱۷,۳۲۸.۵    | ۱۳,۷۵۰ | ۲,۲۰۲ | ۷۴,۵۰۰     | ۵,۰۰۰      |

۳۴-۱ موجودی نقد ارزی

پشت گزاری  
بهراد مشار



تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷  
صندوق پستی ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱  
تلفن: ۶ - ۸۸۴۹۳۱۷۱  
نمابر: ۸۸۳۰۹۴۹۰  
پست الکترونیک: [info@behradmoshar.com](mailto:info@behradmoshar.com)

No. 27, Fajr Str., Motahari Ave., Tehran  
Tel: +9821 88 49 31 71~ 6  
Fax: +9821 88 30 94 90  
P.O.Box: 15875-5551  
Email: [info@behradmoshar.com](mailto:info@behradmoshar.com)