



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
و گزارش مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۹۳ ۸۸

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
۱	فهرست و مصوبه هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ تا ۳۲	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیات‌مدیره شرکت است. مسوولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسوولان امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ عوارض و خدمات مدیریت پسماند شهرداری را براساس قبوض دریافتی پرداخت کرده است. شهرداری منطقه ۶ تهران در خرداد ماه سال جاری طی چهار فقره قبوض صادره بابت عوارض سال‌های ۱۳۹۳ تا پایان ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال از شرکت مطالبه کرده است. طبق بررسی‌های انجام شده نوع فعالیت شرکت در قبوض صادر شده در سال‌های گذشته غیرمرتبط با فعالیت شرکت بوده و نوع فعالیت شرکت در قبوض صادر شده جدید ابتدا سرمایه‌گذاری و پس از اصلاح آن‌ها کارگزاری درج شده و در نتیجه ضرایب عوارض مربوط به این نوع فعالیت مبنای محاسبه عوارض مجدد قرار گرفته است. همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲-۳۶ درج شده، شرکت اعتقاد دارد مطالبه عوارض از سوی شهرداری با توجه به پرداخت به موقع کلیه عوارض تا پایان سال قبل صحیح نبوده و نسبت به آن اعتراض کرده و از این‌رو ذخیره‌ای در



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

حساب‌ها منظور نکرده است. وضعیت نهایی عوارض مطالبه شده در حال حاضر روشن نیست و موکول به مشخص شدن نتیجه اعتراض و پیگیری‌های شرکت است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵- طبق ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۸/۲۲ هیأت‌مدیره 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 شرکت می‌دهند. همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ درج شده، سود حاصل از وجوه واریزی یادشده به حساب شرکت به مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سال‌های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ در سرفصل ذخایر طبقه‌بندی شده است. تعیین آثار مالی مانده حساب یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر مشخص نیست و موکول به اظهارنظر قطعی سازمان بورس و اوراق بهادار است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، مسوولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب‌شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی‌که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۱ آبان ماه ۱۳۹۸

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

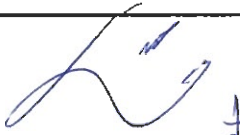
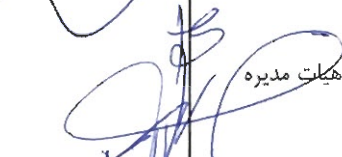
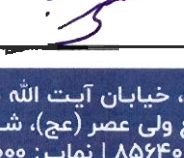
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ ● صورت سود و زیان
- ۳ ● صورت وضعیت مالی
- ۴ ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ ● صورت جریان های نقدی
- ۶-۳۲ ● یادداشت های توضیحی

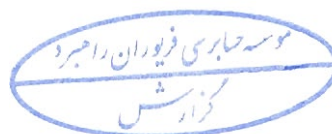
صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابدهی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	شاهین چراغی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمود اکبری مزرعه‌چ	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیرحمزه مال میر	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صبائی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	نعمت الله محسنی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علیرضا صادقی	شرکت بانک آینده (سهامی عام)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

آدرس: تهران، خیابان آیت الله طالقانی،
بعد از تقاطع ولی عصر (عج)، شماره ۳۵۱
تلفن گویا: ۸۵۶۴۰ | نمابر: ۸۸۳۸۳۰۰۰

info@ime.co.ir

www.ime.co.ir



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۲,۶۳۱	۴۲۰,۳۶۲	۵۸۳,۲۶۰	۵	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۲۸,۳۰۶	۲۰,۰۷۹	۲۳,۰۳۳	۶	حق درج کالای عرضه شده
۸,۳۳۳	۴,۱۶۶	۴,۲۶۰	۷	حق عضویت کارگزاران
۷,۳۰۴	۲,۹۰۷	۵,۰۷۸	۸	حق پذیرش
۹۶۶,۵۷۴	۴۴۷,۵۱۴	۶۱۵,۶۳۱		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۲۶,۴۴۱)	(۱۰۸,۴۲۸)	(۱۴۱,۳۷۰)	۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۰,۱۳۳	۳۳۹,۰۸۶	۴۷۴,۲۶۱		سود ناخالص
(۱۸۱,۲۳۵)	(۸۵,۳۴۷)	(۱۱۲,۲۲۲)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
۵۵۸,۸۹۸	۲۵۳,۷۳۹	۳۶۲,۰۳۹		سود عملیاتی
۳۸۰,۳۶۷	۱۷۷,۹۷۹	۲۷۲,۴۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳۹,۲۶۵	۴۳۱,۷۱۸	۶۳۴,۴۸۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۵,۱۴۶)	(۴۷,۹۱۹)	(۶۵,۲۶۹)	۲۷	سال جاری
۸۶۴,۱۱۹	۳۸۳,۷۹۹	۵۶۹,۲۱۶		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۲۶۲	۱۱۱	۱۶۱		عملیاتی (ریال)
۲۰۳	۹۵	۱۴۵		غیر عملیاتی (ریال)
۴۶۵	۲۰۶	۳۰۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر مابری فیروزان راجبورد
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

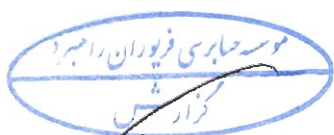
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۵۳,۷۴۴	۲۸۳,۳۲۶	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۷۴۷	۱۲,۲۷۸	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۵۱,۳۸۰	۶۴,۸۶۹	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی‌ها
۳۵۷,۸۷۱	۴۰۰,۴۷۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳,۴۳۴	۱,۷۳۶	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۲۷,۴۹۰	۶۰,۱۰۱	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰,۳۳,۳۷۵	۲,۴۶۱,۴۸۲	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵,۶۲۳	۷,۹۴۴	۲۰ موجودی نقد
۴۸۲,۳۹۹	۶۰۲,۷۹۶	۲۱ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
۲,۵۵۲,۳۱۱	۳,۱۳۴,۰۵۹	جمع دارایی‌های جاری
۲,۹۱۰,۱۸۲	۳,۵۳۴,۵۳۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۷۳,۰۲۴	۳۰,۲۴	۲۴ اندوخته احتیاطی
۷۱۲,۳۲۶	۶۴۵,۵۴۲	سود انباشته
۲,۲۴۹,۳۵۰	۲,۶۳۲,۵۶۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۲,۱۴۵	۴۴,۲۵۸	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۱۴۵	۴۴,۲۵۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۹,۲۱۹	۱۸,۷۷۴	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۳,۱۳۷	۷۲,۵۶۱	۲۷ مالیات پرداختی
۷,۴۰۷	۱۱۹,۴۰۰	۲۸ سود سهام پرداختی
۵۱۸,۹۳۴	۶۴۲,۷۱۳	۲۹ ذخایر
۰	۴,۲۶۰	۳۰ پیش‌دریافت‌ها
۶۲۸,۶۸۷	۸۵۷,۷۰۸	جمع بدهی‌های جاری
۶۶۰,۸۳۲	۹۰۱,۹۶۶	جمع بدهی‌ها
۲,۹۱۰,۱۸۲	۳,۵۳۴,۵۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

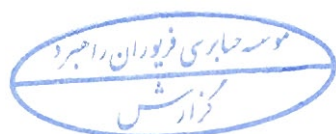
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته‌ها احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۳۲۶	۲,۲۴۹,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	.	.	۵۶۹,۳۱۶	۵۶۹,۳۱۶
سود سهام مصوب	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۲۴	۶۴۵,۵۴۲	۲,۶۳۲,۵۶۶
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته‌ها احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۶۳	۴۵۲,۳۶۷	۱,۶۱۰,۰۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۷				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	.	.	۳۸۳,۷۹۹	۳۸۳,۷۹۹
سود سهام مصوب	.	.	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰	(۱۷۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۹,۱۹۰	(۱۹,۱۹۰)	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	۷۶,۷۶۰	(۷۶,۷۶۰)	.
مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۵۳	۲۴۹,۳۱۶	۱,۷۶۹,۰۳۰
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته‌ها احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۶۳	۴۵۲,۳۶۷	۱,۶۱۰,۰۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷	.	.	۸۶۴,۱۱۹	۸۶۴,۱۱۹
سود سهام مصوب	.	.	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰	(۱۷۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۴۰,۳۳۷	(۴۰,۳۳۷)	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	۱۷۲,۸۲۳	(۱۷۲,۸۲۳)	.
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۳۲۶	۲,۲۴۹,۳۵۰

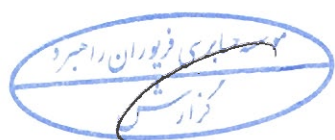
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
۷۹۰,۹۹۹	۳۳۹,۱۰۳	۵۱۵,۱۲۰	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۵۰,۰۱۳)	(۵۰,۰۱۳)	(۷۵,۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۴۰,۹۸۶	۲۸۹,۰۹۰	۴۳۹,۹۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
۲۲۵	۲۲۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۶۳۰)	(۱,۲۸۲)	(۴۳,۰۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۱)	(۹۶)	(۱۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۰,۷۸۳)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶۳۶,۴۱۵)	(۲۹۵,۰۹۳)	(۴۲۸,۱۰۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۶۱	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۵۹,۷۵۱	۱۶۴,۳۰۵	۲۲۷,۶۹۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳۰,۲۲۲)	(۱۳۱,۹۴۱)	(۲۴۳,۶۳۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱۰,۷۶۴	۱۵۷,۱۴۹	۱۹۶,۳۰۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
(۲۱۹,۸۲۰)	(۹۱,۷۳۵)	(۷۴,۰۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۱۹,۸۲۰)	(۹۱,۷۳۵)	(۷۴,۰۰۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۰,۹۴۴	۶۵,۴۱۴	۱۲۲,۳۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۹۶,۴۳۸	۲۹۶,۴۳۸	۴۸۸,۰۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۴۰	۷۷۰	۴۱۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۸۸,۰۲۲	۳۶۲,۶۲۲	۶۱۰,۷۴۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	-	۳۲ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and bottom.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده 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 ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت های اجرائی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران، اصفهان 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 چهارم (سایر اشخاص) شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه الف فرابورس ایران معامله گردید. 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 آمد و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ کلیه نمادهای معاملاتی بورس کالا در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران معامله گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

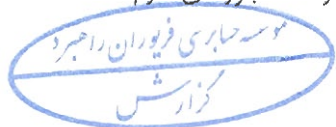
۱-۲-۲- پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت های اعضا 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 اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت ها، ارگان ها 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.

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی 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.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

- ۷-۲-۱- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- ۸-۲-۱- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
- ۹-۲-۱- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.
- ۱۰-۲-۱- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.
- ۱۱-۲-۱- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل دادو ستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.
- ۱۲-۲-۱- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل تمامی موارد فوق الذکر بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی دوره به شرح زیر بوده است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸				دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۷			
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع
۱۷۲	۲	۱	۱۷۵	۱۷۱	۲	۱	۱۷۴	۱۷۱	۲	۱	۱۷۴
۲۲	-	-	۲۲	۲۳	-	-	۲۳	۲۳	-	-	۲۳
۱۹۴	۲	۱	۱۹۷	۱۹۴	۲	۱	۱۹۷	۱۹۴	۲	۱	۱۹۷

کارکنان تمام وقت

کارکنان ساعتی و مشاورین

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

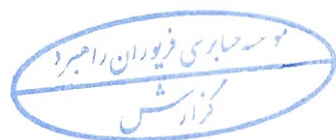
- ۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»
 آثار آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر صورت‌های مالی مورد گزارش تأثیر ندارد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

- ۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
 صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

- ۱-۳-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات (روز معامله) شناسایی می‌شود.
- ۲-۳-۲- همچنین نحوه محاسبه درآمدهای شرکت به شرح زیر است:



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاها، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن سقف‌هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره آن سازمان به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو، نود، دویست و ده، سیصد، سیصد و چهل و نه، چهارصد و دوازده، چهارصد و سی و شش و چهارصد و پنجاه و نه، هفت، پانصد و هفتاد و چهارمین و پانصد و هشتاد و نهمین 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 ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ و ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ و بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ و همچنین بند ۲ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است، محاسبه می‌گردد.

۱-۲-۳- کارمزد معاملات

۱-۱-۲-۳- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید. به استناد بند ۱ پانصد و هشتاد و نهمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ کارمزد بورس کالا برای کالاهای مشمول تنظیم بازار «۰/۴۷۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر نود میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۱-۲-۳-۲- کارمزد معاملاتی قراردادهای مشتقه: به استناد بند ۲ پانصد و چهل و چهارمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

الف - کارمزد معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۰۲ ارزش هر قرارداد از هر طرف خرید و فروش تعیین گردید.
ب - کارمزد تسویه و تحویل معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۱ ارزش هر قرارداد بر حسب آخرین قیمت تسویه از هر طرف خرید و فروش تعیین گردید.

۱-۲-۳-۳- کارمزد معاملات اوراق سلف موازی استاندارد بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۰۱ (یک دهم 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 می باشد:

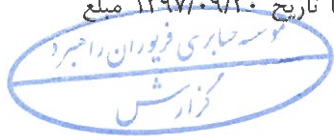
۱-۳-۲-۳-۱ در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی باشد (ایفای نقش بازارسازی) سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید بدون کارمزد و در حالت فروش نصف حالت عادی می باشد.

۱-۳-۲-۳-۲ در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی نباشد، سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید و فروش نصف حالت عادی می باشد.

۱-۲-۳-۴- 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.

۱-۲-۳-۵- کارمزد معاملاتی قراردادهای اختیار معامله: به استناد بند ۲ پانصد و چهل و چهارمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۱/۷۲۴۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱) که از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید به شرح زیر می باشد:

الف - کارمزد معاملات قراردادهای اختیار معامله: ۰/۰۰۰۴ ارزش هر قرارداد از هر طرف خرید و فروش از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید. کارمزد معاملات قراردادهای اختیار معامله تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱,۶۰۰ ریال به ازای هر قرارداد از هر طرف خریدار و فروشنده بوده است که با هدف توسعه این دسته از معاملات، کارمزد تمام ارکان تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ صفر ریال اعمال گردیده است.

ب - کارمزد تسویه و تحویل معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۱ ارزش بازار دارایی پایه هر قرارداد در سررسید از هر طرف خرید و فروش می باشد.

۳-۲-۲-۱-۶- 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.

۳-۲-۲-۲- 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.

۳-۲-۲-۳- 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.

۳-۲-۲-۴- حق پذیرش

۳-۲-۲-۴-۱- 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.

۳-۲-۲-۴-۲- کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، به میزان ۵ در هزار (۰/۰۰۵) ارزش ربالی 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.

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

۳-۲-۲-۴-۴- 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.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و نرم افزارهای رایانه‌ای بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

۳-۵-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

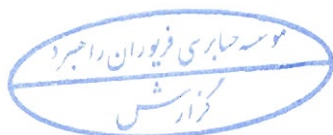
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷	
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد
میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال
معاملات تهران	۶۶۶,۱۷۸	۵۲۸,۶۸۰	۱,۰۵۲,۷۳۹	۳۹۰,۷۸۴	۱,۶۹۱,۳۲۲
معاملات کیش	۵۶,۴۵۳	۵۴,۵۸۰	۳۴,۴۳۱	۲۹,۵۷۸	۹۴,۲۱۹
	۷۲۲,۶۳۱	۵۸۳,۲۶۰	۱,۰۸۷,۱۷۰	۴۲۰,۳۶۲	۱,۷۸۵,۵۴۱
	۹۲۲,۶۳۱				

۶- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می‌باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۲-۲-۳ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالاهای پتروشیمی و فرآورده های نفتی	۱۷,۴۲۰	۱۵,۴۵۷	۲۱,۱۹۰	
کالاهای صنعتی و معدنی	۵,۳۸۵	۴,۴۰۷	۶,۸۶۸	
بازار فرعی	۲۲۸	۲۱۵	۲۴۸	
	۲۳,۰۳۳	۲۰,۰۷۹	۲۸,۳۰۶	

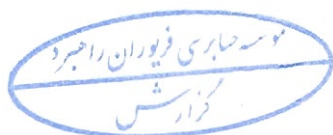
۷- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۳-۲-۳ مربوطه به ۸۵ کارگزار عضو بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش بمبلغ ۴.۲۶۰ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.

۸- حق پذیرش

نرخ‌های حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد و نحوه محاسباتی آنها در یادداشت ۴-۲-۳ افشا گردیده است.

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق پذیرش کالای عرضه شده	۳,۱۰۷	۱,۴۴۱	۴,۰۸۸	
حق پذیرش انبارها	۱,۷۷۱	۶۴۶	۱,۶۹۶	
حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد	۲۰۰	۸۰۰	۱,۵۰۰	
حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	-	۲۰	۲۰	
	۵,۰۷۸	۲,۹۰۷	۷,۳۰۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۲۵۸	۸۲,۲۹۰	۱۰۵,۸۴۲	۹-۱ دستمزد مستقیم
۱۳,۳۱۷	۱,۷۸۲	۲,۳۷۰	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۱۰,۷۵۱	۴,۸۳۱	۷,۴۱۶	استهلاک
۹,۵۹۶	۴,۳۰۴	۵,۲۷۶	آبدارخانه و غذای کارکنان
۶,۲۶۶	۲,۳۸۳	۴,۳۵۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۵۴۳	۲,۲۵۲	۲,۳۴۰	بیمه و درمان کارکنان
۲,۹۲۷	۲,۰۹۱	۵۶۸	ایاب و ذهاب و مأموریت
۳,۴۱۱	۲,۰۸۲	۲,۰۳۴	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۳,۲۲۹	۱,۳۹۲	۲,۱۶۳	نرم افزار و پهنای باند
۲۱۳	۱۱۸	۵۸	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۱۲,۹۳۰	۴,۹۰۳	۸,۹۴۴	سایر هزینه ها
۲۲۶,۴۴۱	۱۰۸,۴۲۸	۱۴۱,۳۷۰	

۹-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۱۹۸	۳۹,۲۹۳	۵۳,۱۴۱	حقوق و مزایا
۴۳,۶۸۷	۲۱,۰۰۷	۲۱,۶۳۲	عیدی و پاداش
۱۷,۴۳۴	۸,۹۱۵	۱۱,۴۶۴	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۲۳	۵,۶۵۱	۸,۳۵۵	اضافه کاری
۸,۰۱۲	۳,۸۹۳	۷,۸۸۱	مزایای پایان خدمت
۴,۳۰۴	۲,۵۳۱	۳,۳۶۹	سایر
۱۵۹,۲۵۸	۸۲,۲۹۰	۱۰۵,۸۴۲	

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۷۸۲	۶۰,۴۶۳	۷۷,۱۵۸	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۱۱,۱۵۶	۱,۳۹۱	۳,۵۷۲	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۶,۷۶۹	۴,۲۴۳	۶,۶۸۴	استهلاک
۷,۹۴۴	۳,۰۸۰	۳,۹۴۳	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۶,۱۰۴	۲,۶۵۴	۳,۸۹۸	آبدارخانه و غذای کارکنان
۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۶۰۴	پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع
۶,۰۰۰	-	-	بیمه تامین اجتماعی
۳,۲۰۵	۱,۴۵۱	۱,۷۳۵	بیمه و درمان کارکنان
۲,۹۹۰	۱,۴۲۴	۱,۱۰۶	ایاب و ذهاب و مأموریت
۱,۴۴۶	۱,۴۰۰	۵۰۰	حق درج
۲,۹۶۴	۱,۳۰۰	۱,۸۲۴	نرم افزار و پهنای باند
۲,۰۳۰	۱,۱۶۴	۱,۳۰۸	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۳,۰۶۴	۹۲۹	۳,۱۹۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۹۴۶	۷۰۲	۹۹۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۶,۸۳۵	۳,۱۴۶	۳,۶۹۸	سایر هزینه ها
۱۸۱,۲۳۵	۸۵,۳۴۷	۱۱۲,۲۲۲	

۱۰-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۳۱۵	۲۸,۰۰۸	۳۷,۶۲۷	حقوق و مزایا
۳۲,۶۰۱	۱۵,۵۹۸	۱۸,۶۶۲	عیدی و پاداش
۸,۷۲۴	۴,۲۳۴	۶,۷۳۱	اضافه کاری
۱۱,۱۰۰	۵,۵۰۳	۷,۳۵۳	بیمه سهم کارفرما
۷,۲۹۲	۴,۷۱۹	۴,۷۱۶	مزایای پایان خدمت
۲,۸۵۰	۲,۴۰۱	۲,۰۶۹	سایر
۱۱۶,۷۸۲	۶۰,۴۶۳	۷۷,۱۵۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

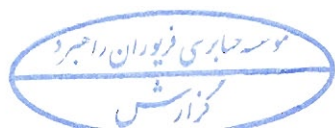
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۵۰۷	۱۶۲,۰۶۳	۲۳۹,۴۵۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۲۶۶	۳,۴۸۱	۱۳,۴۸۹	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۹۷۳	۸,۱۹۹	۹,۳۳۳	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
۱,۹۶۱	۱,۹۶۱	۹,۱۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۲۷۹	۷۶۴	۶۵۵	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۶۴۰	۷۷۰	۴۱۶	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۵۹)	(۲۵۹)	۰	زیان ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۸۰,۳۶۷	۱۷۷,۹۷۹	۲۷۲,۴۴۶	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸,۸۹۸	۲۵۳,۷۳۹	۳۶۲,۰۳۹	سود عملیاتی
(۷۲,۴۳۴)	(۴۶,۵۲۲)	(۶۳,۷۱۰)	اثر مالیاتی
۴۸۶,۴۶۴	۲۰۷,۲۱۷	۲۹۸,۳۲۹	
۳۸۰,۳۶۷	۱۷۷,۹۷۹	۲۷۲,۴۴۶	سود غیر عملیاتی
(۲,۷۱۲)	(۱,۳۹۷)	(۱,۵۵۹)	اثر مالیاتی
۳۷۷,۶۵۵	۱۷۶,۵۸۲	۲۷۰,۸۸۷	
۹۳۹,۳۶۵	۴۳۱,۷۱۸	۶۳۴,۴۸۵	سود خالص
(۷۵,۱۴۶)	(۴۷,۹۱۹)	(۶۵,۲۶۹)	اثر مالیاتی
۸۶۴,۱۱۹	۳۸۳,۷۹۹	۵۶۹,۲۱۶	
سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

میانگین موزون تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۲)، با توجه به تعداد سهام موجود در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ برای هر سه دوره محاسبه شده است



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۰۱۱	۵۳,۹۸۲	۳۴,۶۷۸	۴,۰۵۸	۳۷۶,۴۲۵	۸۲۳	۳۷۷,۲۴۸
افزایش	-	۵۴۷	۲,۸۸۶	-	-	۱۰,۴۳۱	۱۴,۱۹۹	۲۴,۶۳۰
واکنار شده	-	(۴)	(۵۴۳)	-	-	(۱,۷۲۹)	۰	(۱,۷۲۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۴)	۱۵۰۸	(۳)	(۱۶)	۸۲۳	(۸۲۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۵۵۰	۶۰,۹۱۷	۳۶,۷۲۰	۴,۰۵۵	۳۸۵,۹۵۰	۱۴,۱۹۹	۴۰۰,۱۴۹
افزایش	۰	۱۲۸	۲۱,۵۱۰	۱۱۷	۰	۲۱,۷۵۵	۱۱,۳۷۶	۴۳,۰۳۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۱۳۷	۰	۰	۱۰,۲۶۶	(۱۰,۲۶۶)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۶۷۸	۱۰۳,۵۶۶	۳۶,۹۶۴	۴,۰۵۵	۴۲۷,۹۷۱	۱۵,۳۰۹	۴۴۳,۱۸۰
استهلاک انباشته	-	۶۴,۱۳۳	۴۴,۹۳۷	۱۹,۴۷۰	۲,۷۹۵	۱۳۱,۳۸۰	-	۱۳۱,۳۸۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۶۸۹۹	۵,۴۹۶	۲,۴۵۰	۴۰۶	۱۶,۲۷۰	-	۱۶,۲۷۰
استهلاک	-	(۳)	(۵۴۲)	(۷۰۰)	-	(۱,۲۴۵)	-	(۱,۲۴۵)
واکنار شده	-	(۲)	۲۶۱	(۲۴۱)	(۲)	۰	-	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷۱,۰۲۷	۵۰,۱۵۲	۲۱,۹۷۹	۳,۱۹۹	۱۴۶,۴۰۵	۰	۱۴۶,۴۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۳,۵۲۰	۷,۲۲۱	۲,۵۲۳	۱۸۰	۱۳,۴۴۹	-	۱۳,۴۴۹
استهلاک دوره	۰	۷۴,۵۴۷	۵۷,۳۷۳	۲۴,۵۰۲	۳,۳۷۹	۱۵۹,۸۵۴	۰	۱۵۹,۸۵۴
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	۷۷,۱۳۱	۴۵,۱۹۳	۱۲,۴۶۲	۶۷۶	۲۶۸,۱۱۷	۱۵,۳۰۹	۲۸۳,۳۲۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۶۷۸	۱۰۳,۵۶۶	۳۶,۹۶۴	۴,۰۵۵	۴۲۷,۹۷۱	۱۵,۳۰۹	۴۴۳,۱۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۵۵۰	۶۰,۹۱۷	۳۶,۷۲۰	۴,۰۵۵	۳۸۵,۹۵۰	۱۴,۱۹۹	۴۰۰,۱۴۹

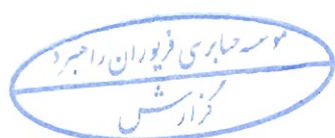
۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۷۴,۸۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۱۹,۴۷۶	۲۲۶	۸,۵۳۰	۸,۱۳۲	۲,۵۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۳۱	-	۳۲۷	-	۴	افزایش
۰	(۲۲۶)	۲۲۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۸۰۷	۰	۹,۰۸۳	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸۲	۱۲۷	۵۵	-	-	افزایش
۱۹,۹۸۹	۱۲۷	۹,۱۳۸	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۵,۸۱۵	-	۵,۸۱۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۲۴۵	-	۱,۲۴۵	-	-	استهلاک دوره
۷,۰۶۰	۰	۷,۰۶۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۵۱	-	۶۵۱	-	-	استهلاک دوره
۷,۷۱۱	۰	۷,۷۱۱	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۲,۲۷۸	۱۲۷	۱,۴۲۷	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۲,۷۴۷	۰	۲,۰۲۳	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۳۸۰	۶۴,۸۶۹
۵۱,۳۸۰	۶۴,۸۶۹

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۳۷,۸۸۹	۲۶۱۰	۱۹۰,۸۴۶	۲۶۱۰	۰.۴۳۵	۲۶۱۰,۰۰۰	۲۶۱۰	۱۳۷,۸۸۹
۱۳۷,۸۸۹	۲۶۱۰	۱۹۰,۸۴۶	۲۶۱۰				۱۳۷,۸۸۹

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت بورس انرژی (سهامی عام)

سایر شرکت‌ها

۳۰,۷۸۳	-	۴۴,۲۷۲	-	۲۹,۲۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا
۱۵,۹۸۵	-	۱۵,۹۸۵	۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
۲,۰۰۲	-	۲,۰۰۲	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته
۴۸,۷۷۰	۰	۶۲,۲۵۹			
۱۳۷,۸۸۹	۵۱,۳۸۰	۱۹۰,۸۴۶	۶۴,۸۶۹		

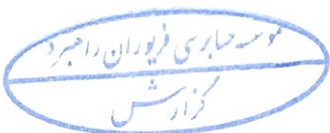
۱۵-۲- سود سهام شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۱۱ درج گردیده است. این شرکت جزء شرکت‌های بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌المعامله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار طبقه بندی نشده است. در سال ۱۳۹۸، تنها تعداد یک سهم در تاریخ ۹۸/۰۵/۱۶ به مبلغ هر سهم معادل ۲.۷۰۰ ریال معامله شده و بعد از آن نیز معامله ای صورت نگرفته است.

۱۵-۳- با عنایت به پذیرش شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران و الزام به داشتن بازارگردان سهام، شرکت بورس کالای ایران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ نسبت به انعقاد قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس تهران با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا اقدام نمود. بر اساس مصوبه هیأت مدیره مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت خرید ۲۹.۲۸۸ واحد صندوق پرداخت گردید. ارزش خالص دارایی در تاریخ صورت وضعیت مالی برای هر واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۱.۵۱۱۶۱۶ ریال می باشد که سود حاصل از سرمایه‌گذاری به مبلغ ۱۳.۴۸۹ میلیون ریال شناسایی و در یادداشت ۱۱ درج گردیده است.

۱۵-۴- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می باشد.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۸۸	۱۱,۲۹۲	جمع دارایی‌ها
۱۳,۸۸۱	۱۶,۶۸۰	جمع بدهی‌ها
(۷۹۳)	(۵,۳۸۸)	جمع حقوق مالکانه
(۹,۴۱۰)	(۴,۵۹۵)	سود و زیان خالص دوره



با توجه به این که سهم شرکت از مبالغ یاد شده کم اهمیت است، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه (صورت‌های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران

۱۶-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده که سودی به آن تعلق نمی‌گیرد و با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می‌گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران ندارد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۶۸۱	۶,۰۱۷
	۵۹۹	۱,۲۰۳
	۱,۱۳۷	۲,۲۲۱
	۸,۴۱۷	۹,۴۴۱
	(۶,۶۸۱)	(۶,۰۱۷)
	۱,۷۳۶	۳,۴۲۴

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت هزینه‌ها

کسر می‌گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۱۲,۵۷۵	۴,۵۲۴
۱۸-۲	۴۷,۵۲۶	۲۲,۹۶۶
	۶۰,۱۰۱	۲۷,۴۹۰

دریافتنی‌های تجاری

سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های تجاری

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱-۱	۱۲,۵۰۵	۴,۲۰۴
	۷۰	۳۲۰
	۱۲,۵۷۵	۴,۵۲۴

طلب از عرضه کنندگان کالا

طلب از انبارداران محصولات کشاورزی

۱۸-۱-۱- مانده بدهی عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی مهر ماه سال جاری انجام گردیده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۱۸- سایر دریافتی‌ها

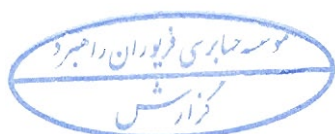
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۶۰	۲۶,۹۲۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۷۷۳	۹,۳۱۱	بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
-	۹,۰۰۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه-سود سهام دریافتی
-	۱۱۲	بورس انرژی ایران-سود سهام دریافتی
۳,۰۳۳	۲,۱۸۲	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
۲۲,۹۶۶	۴۷,۵۲۶	

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۶,۶۰۲	۱,۵۹۵,۲۶۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت:
۶۰۱,۴۱۰	۵۲,۹۹۶	بانک ملی شعبه بورس کالا
۲۵۶,۵۱۶	۲۰۳,۵۲۶	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
۲۰۳,۳۱۹	۲۰۷,۵۰۸	بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی
۲۰۱,۸۴۳	۳۶۸,۲۵۲	بانک رفاه شعبه بورس کالای ایران
۱۳,۴۷۶	۳۳,۹۴۰	بانک سامان شعبه سی تیر
۲۰۹	-	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۲,۰۳۳,۳۷۵	۲,۴۶۱,۴۸۲	بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی

۱۹-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با متوسط نرخ ۲۱ درصد اقدام گردیده است. سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۲۳۹.۴۵۱ میلیون ریال می‌باشد (یادداشت ۱۱).

۱۹-۲- دو فقره از گواهی های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران به مبلغ ۱.۳۵۰ و ۱.۷۰۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است (یادداشت ۳۶).



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ موجودی نزد بانک‌ها	۲۲,۶۷۸	۱۶,۷۵۳
موجودی صندوق و مسکوکات	۱,۸۸۰	۱,۸۴۴
تنخواه‌گردان‌ها	۶۲۰	۲۲۵
	۲۵,۱۷۸	۱۸,۸۲۲
۲۹-۳ کسر می‌گردد: تهاتر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان	(۱۷,۲۳۴)	(۱۳,۱۹۹)
	۷,۹۴۴	۵,۶۲۳

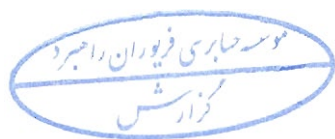
۲۰-۱- موجودی نزد بانک‌ها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴,۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۱.۵۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۱.۱۶۴ میلیون ریال) می‌باشد که با نرخ هر دلار ۱۱۰.۳۹۳ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی، تسعیر شده است.

۲۱- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۱,۹۶۴,۴۱۰	۲,۵۷۶,۴۵۴
۲۱-۱ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۸۰۰,۲۵۸)	(۱,۵۹۴,۵۵۳)
۲۱-۲ جرائم تاخیر معاملات	(۵۶۰,۹۳۵)	(۴۹۹,۰۸۱)
سپرده معامله عرضه کنندگان	(۴۲۱)	(۴۲۱)
۲۱-۳ خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای	۶۰۲,۷۹۶	۴۸۲,۳۹۹

۲۱-۱- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی شهریور ماه می‌باشد که نهایتاً تا سقف ۳ روز پس از تسویه به حساب عرضه کنندگان کالاهای مورد معامله واریز می‌گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۱-۲- 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 می‌شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

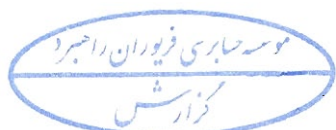
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۰	۳۸	۹.۷۴	۱۸۱,۱۸۲,۶۰۰	۳۷	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۲۴۲,۱۲۲,۹۷۰	۹۴	۱۹.۵۳	۳۶۳,۱۸۴,۴۵۵	۹۱	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۴۸۰,۹۲۱,۶۰۰	۵۹	۳۸.۷۸	۷۲۱,۳۸۲,۴۰۰	۵۶	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۳۹۶,۱۶۷,۰۳۰	۶,۸۲۷	۳۱.۹۵	۵۹۴,۲۵۰,۵۴۵	۱۱,۳۲۴	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۸	۱۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸	

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان دوره

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال / دوره
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۲-۲- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

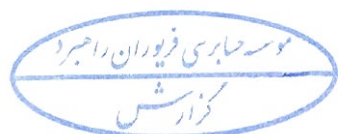
۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- 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 می‌باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته‌ها 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 ۱,۸۶۰ میلیون ریال) تعیین شده است. همچنین در دوره مورد گزارش، مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۲۰۱	۱۷۳,۰۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۷۴,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	کاهش
۱۷۲,۸۲۳	.	افزایش
۱۷۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	مانده در پایان دوره



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵	مانده در ابتدای دوره
(۱,۳۸۵)	(۲۰۹)	پرداخت شده طی دوره
۸,۸۹۶	۱۲,۳۲۲	ذخیره تامین شده
<u>۳۲,۱۴۵</u>	<u>۴۴,۲۵۸</u>	مانده در پایان دوره

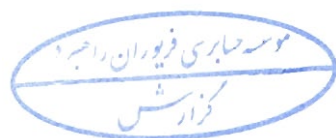
۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴	۱,۷۴۶		پرداختنی تجاری
۱۹,۰۷۵	۱۷,۰۲۸	۲۶-۱	سایر پرداختنی‌ها
<u>۱۹,۲۱۹</u>	<u>۱۸,۷۷۴</u>		

۲۶-۱- سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۸۴	۵,۴۳۴		مالیات و بیمه پرداختنی حقوق
۳,۳۶۳	۴,۵۸۶	۲۶-۱-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۶,۰۲۸	۷,۰۰۸		سایر
<u>۱۹,۰۷۵</u>	<u>۱۷,۰۲۸</u>		

۲۶-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه سازمان تامین اجتماعی کسر شده از بهای خرید تجهیزات و مبلغ قراردادهای منعقد شده می باشد که پس از دریافت مفاصا حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه‌ی تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی (دوره میانی)
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				ابرازی			
مالیات پرداختنی		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تنظیمی				
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۰۰۸	۱۳,۹۷۳	۴۲,۶۵۳		۳۹,۸۰۲	۵۶,۶۲۶	۲۵۰,۱۴۲	۵۲۷,۷۰۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۷۵,۱۴۶	-	۷۵,۱۴۶			۷۵,۱۴۶	۵۰۰,۹۷۵	۹۳۹,۲۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۶۵,۲۶۹				۶۵,۲۶۹	۳۲۶,۳۵۰	۶۳۴,۴۸۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۸۹,۱۵۴	۷۹,۲۴۲							
	(۶,۰۱۷)	(۶,۶۸۱)							
	<u>۸۳,۱۳۷</u>	<u>۷۲,۵۶۱</u>							

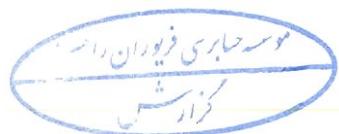
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵۶۶۲۶ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۲۶۱۸ میلیون ریال بصورت نقد پرداخت گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات صادر و تحویل شرکت گردید. شرکت نیز طی لایحه نسبت به برگ تشخیص مالیات اعتراض نموده است و مقرر گردید در هیات بدوی حل اختلاف مورد بررسی قرار گیرد.

۲۷-۳- مالیات عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به پذیرش بورس کالا در بورس اوراق بهادار تهران و وجود سهام شناور آزاد بیش از بیست درصد، با احتساب معافیت های قانونی با نرخ ۲۰ درصد محاسبه گردیده است.

۲۷-۴- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۶,۴۲۴	۱,۶۰۵	سال ۱۳۹۶
۹۸۳	۵,۶۹۶	سال ۱۳۹۷
-	۱۱۲,۰۹۹	
۷,۴۰۷	۱۱۹,۴۰۰	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ ریال است.

۲۹- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره وجوه تضمین معاملات
۴۸۲,۱۱۰	۶۰۲,۶۹۲	۲۹-۱	
۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	۲۹-۲	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۱۳,۱۹۹	۱۷,۲۳۴	۲۹-۳	ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۲۸,۳۷۹	۳۱,۵۸۶	۲۹-۴	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۵۳۲,۱۲۳	۶۵۹,۹۴۷		
(۱۳,۱۹۹)	(۱۷,۲۳۴)	۲۰ و ۲۹-۳	کسر می گردد: تهاتر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۵۱۸,۹۲۴	۶۴۲,۷۱۳		

۲۹-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲-۴ و ۳-۴ صورت‌های مالی) در حساب‌های جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حساب‌های سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ پیشنهاد نمود در وهله 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.

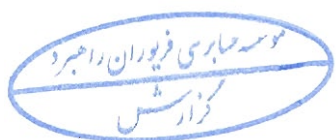
۲۹-۲- بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل و نیز با توجه به عدم انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ذوب آهن اصفهان و ادعای حقوقی این شرکت، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حساب‌ها لحاظ گردیده است (یادداشت ۱-۲-۳۶).

۲۹-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تامین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تامین گردیده است. مانده حساب مزبور با وجوه مربوطه در یادداشت ۲۰ تهاتر گردیده است.

۲۹-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۱۲.۲۸۹ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و مبلغ ۸.۰۳۵ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

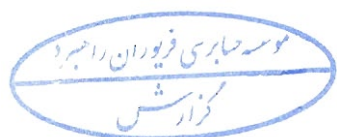
مبلغ ۴.۲۶۰ میلیون ریال پیش دریافت حق عضویت کارگزاران فعال در بورس کالای ایران است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۴,۱۱۹	۳۸۳,۷۹۹	۵۶۹,۲۱۶	سود خالص
			تعدیلات
۷۵,۱۴۶	۴۷,۹۱۹	۶۵,۲۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۹	۲۵۹	.	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۵۱۱	۵,۸۱۰	۱۲,۱۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۵۱۵	۹,۰۷۶	۱۴,۱۰۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۹۶۱)	(۱,۹۶۱)	(۹,۱۱۲)	سود سهام
(۳۵۶,۵۰۷)	(۱۶۳,۰۶۳)	(۲۳۹,۴۵۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴,۲۶۶)	(۳,۴۸۱)	(۱۳,۴۸۹)	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
(۶۴۰)	(۷۷۰)	(۴۱۶)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۶۲,۹۴۳)	(۱۰۶,۲۱۱)	(۱۷۰,۹۸۶)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۴,۳۴۸)	(۷,۸۵۳)	(۱۱,۷۳۸)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۴۰)	۱,۱۰۲	۱,۰۳۴	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶,۳۵۸	۲,۴۰۶	(۴۴۵)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۹۷,۸۵۲	۶۵,۸۶۰	۱۲۳,۷۸۹	افزایش ذخایر
.	.	۴,۲۶۰	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۸۹,۸۲۳	۶۱,۵۱۵	۱۱۶,۸۹۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۹۰,۹۹۹	۳۳۹,۱۰۳	۵۱۵,۱۲۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۲	-	تادیه مالیات عملکرد از محل پیش پرداخت مالیات
۲,۷۵۲	-	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت بورس کالای ایران، با توجه به الزام در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص " تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها " سالانه نسبت به برآورد سرمایه مورد نیاز و در صورت لزوم، جهت افزایش سرمایه پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اقدام می نماید، در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۳ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۰,۸۳۲	۹۰۱,۹۶۶	جمع بدهی‌ها
(۴۸۸,۰۲۲)	(۶۱۰,۷۴۰)	موجودی نقد
۱۷۲,۸۱۰	۲۹۱,۲۲۶	خالص بدهی
۲,۲۴۹,۳۵۰	۲,۶۳۲,۵۶۶	حقوق مالکانه
۷/۶	۱۱/۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک

شرکت بورس کالای ایران با هدف مدیریت هرچه بهتر ریسک‌های موجود در کسب و کار خود نسبت به طراحی و پیاده‌سازی سیستم مدیریت ریسک یکپارچه بر مبنای چارچوب مفهومی کوزو اقدام نموده است.

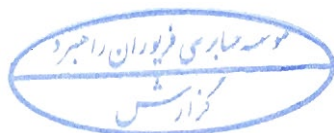
در این راستا فعالیت‌های موثر و لازم انجام گرفته است. اهم دستاوردهای آن به شرح ذیل می‌باشد:

- طراحی ساختار حاکمیتی ریسک مشتمل بر پیاده‌سازی مدل سه سپر دفاعی و فعال کردن کمیته‌های فرعی مدیریت ریسک برای پشتیبانی از کمیته و واحد مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران؛
- دسته بندی ریسک‌های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، انطباق و قانونی، اتاق پایاپای؛

۳- فرهنگ‌سازی و افزایش بلوغ مدیریت ریسک در شرکت بورس کالای ایران بر اساس الگوی ارائه شده توسط موسسه RIMS؛

۴- تدوین نظام نامه، منشور، اسناد ظرفیت، اشتها و ترانس ریسک شرکت؛

۵- استقرار سیستم مدیریت ریسک و پایش مستمر ریسک‌های شرکت از طریق این سیستم.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای مدیریت ریسک‌های مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی، ریسک نوسان قیمت‌های جهانی و ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت سالانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۳- ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات

تغییر قوانین و مقررات جاری کشور می‌تواند بر تنوع بخشی سبد محصولات مورد معامله در بورس کالا، نحوه معاملات و نرخ‌های کارمزد معاملات تاثیر گذار باشد.

۴-۳۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تعیین قیمت پایه محصولات فلزی و پتروشیمی قابل معامله در بورس کالا بر اساس قیمت‌های جهانی و نرخ ارز، نوسانات نرخ ارز بطور مستقیم بر روی قیمت و ارزش محصولات مورد معامله در بورس کالا تاثیر گذاشته و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تاثیر خود قرار می‌دهد.

۵-۳۳- ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی

وضعیت رکود و رونق اقتصادی بر روی میزان و حجم محصولات مورد معامله در بورس کالا تاثیر مستقیم گذاشته و در نتیجه ارزش معاملات و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تاثیر خود قرار می‌دهد.

۶-۳۳- ریسک نوسان قیمت‌های جهانی

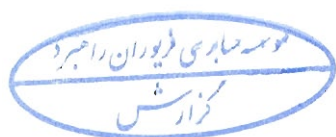
نوسانات قیمت‌های جهانی بر روی قیمت و نرخ محصولات بطور مستقیم تاثیر گذاشته و در نتیجه ارزش معاملات و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تاثیر خود قرار می‌دهد.

۷-۳۳- ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی

تحریم‌های اقتصادی بر روی حجم و قیمت محصولات مورد معامله در بورس کالا و در نهایت بر درآمدهای عملیاتی بورس کالا تاثیرگذار می‌باشد. شرکت بورس کالای ایران در واکنش به این ریسک، اقدام به گسترش سبد درآمدی خود از طریق معرفی و توسعه محصولات قابل معامله و همچنین ابزارهای مالی جدید نموده است که علاوه بر کارکردهای اقتصادی و اجتماعی در سطح کلان، منافع سهامداران شرکت را نیز در سطح حداکثر حفظ می‌کند.

۸-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	بات	دینار	روبل	روپیه
۲۰	۲۴,۴۱۸.۵	۸,۹۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۰
	۲۴,۴۱۸.۵	۸,۹۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۰
	۲,۵۰۷	۷۳۰	۹	۶۵	۱۰	۳

موجودی نقد
خالص دارایی‌های
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۴۲,۳۳۹	۶۰۰	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۸,۵۲۸	۶۹۰	-	-
	شرکت فولاد خورستان	عضو هیات مدیره	✓	۸,۶۶۷	۱۵۰	-	-
	جمع			۵۹,۵۲۴	۱,۴۴۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۹
	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲
	شرکت کارگزاری حرکات سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۰
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۰
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری ستاره جوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری توازن بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲۵
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۳
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵۱
	شرکت کارگزاری حافظ	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶۸
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹
	شرکت کارگزاری ایتیس بویا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۴
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲۵
	شرکت کارگزاری مهر آفرین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۱
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری آبادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری کجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۳
	شرکت کارگزاری اربک هومن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۸
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵۲
	شرکت کارگزاری مشاوران سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری سیب گون	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت پتروشیمی نندرامام	سهامدار	-	-	۹,۳۳۴	-	-
	شرکت الومینیوم ایران-ایرالکو	سهامدار	-	-	۷,۳۵۹	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	-	۳,۳۳۹	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	-	۱۳۶	-	-
	شرکت فولاد خراسان	سهامدار	-	-	۳,۵۴۳	-	-
	شرکت کالسیمن	سهامدار	-	-	۲۰۶	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	-	۸۲	-	-
جمع				-	۲۴,۰۲۱	۳,۲۰۰	۷۵۲
جمع کل				۵۹,۵۲۴	۲۵,۴۶۱	۳,۲۰۰	۷۵۲

۳۵-۲- در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- نرخ‌های مورد استفاده در محاسبه کارمزد معاملات، حق درج و پذیرش و حق عضویت بر اساس مصوبات هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس کالای ایران (مطابق مندرجات اشاره شده در یادداشت شماره ۲-۳) می باشد که با سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

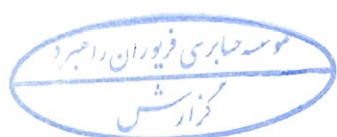
ب- مبلغ اجاره نهاده بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۵. مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	خالص
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۶۳	-	(۱)	(۱,۲۵۲)	-	۵۶۳	(۱,۲۵۳)	-	(۱)
	شرکت دوب آهن اصفهان	۵۶۵	۴,۵۵۵	-	(۳,۰۸۲)	-	۵,۱۲۰	(۳,۰۸۲)	۴,۸۸۵	-
	شرکت فولاد خورستان	۳۲۶	-	-	(۲,۵۶۴)	-	۳۲۶	(۲,۵۶۴)	-	(۲۷)
	جمع	۱,۴۵۴	۴,۵۵۵	(۱)	(۶,۸۹۸)	-	۶,۰۰۹	(۶,۸۹۹)	۴,۸۸۵	(۲۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	-	۱	-	(۲۶۵)	(۵۰)	۱	(۵۱۵)	۱۸	-
	شرکت کارگزاری مفید	-	-	-	(۶۲۱)	(۵۰)	-	(۶۷۱)	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	-	-	(۱,۳۸۹)	(۵۰)	-	(۱,۴۳۹)	-	-
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	-	-	-	(۲۷۹)	(۵۰)	-	(۳۲۹)	۱	-
	شرکت کارگزاری سینا	-	-	-	(۶۸۴)	(۵۰)	-	(۷۳۴)	۱۰	-
	شرکت کارگزاری سی و لکس	-	-	-	(۳,۱۱۴)	(۵۰)	-	(۳,۱۶۴)	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	۱۶	-	(۱,۷۹۱)	(۵۰)	۱۶	(۱,۷۹۱)	۶	-
	شرکت کارگزاری فارابی	-	-	-	(۴۱)	(۵۰)	-	(۹۱)	-	-
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	-	-	(۲,۴۸۵)	(۵۰)	-	(۲,۵۳۵)	۱	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	-	(۱,۳۰۸)	(۵۰)	-	(۱,۳۵۸)	۱	-
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	-	-	-	(۱۱۲)	(۵۰)	-	(۱۶۲)	-	-
	شرکت کارگزاری توازن بازار	-	-	-	(۳)	(۵۰)	-	(۵۳)	-	-
	شرکت کارگزاری بانک صحت و مدد	-	-	-	(۶۲۱)	(۵۰)	-	(۶۷۱)	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	-	(۱۲۱)	(۵۰)	-	(۱۷۱)	-	-
	شرکت کارگزاری حافظ	-	-	-	(۱۹)	(۵۰)	-	(۶۹)	۱۹	-
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهپور	-	-	-	(۷۴)	(۵۰)	-	(۱۲۴)	۱	-
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	-	-	-	(۷۵۰)	(۵۰)	-	(۸۰۰)	-	-
	شرکت کارگزاری ایستایش پویا	-	-	-	(۱۹)	(۵۰)	-	(۶۹)	-	-
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	-	-	-	(۲)	(۵۰)	-	(۵۲)	۲۸	-
	شرکت کارگزاری مهرافزین	-	-	-	(۱۹)	(۵۰)	-	(۶۹)	-	-
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	-	-	(۷۴۱)	(۵۰)	-	(۷۹۱)	۲	-
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	-	-	(۱۲۳)	(۵۰)	-	(۱۷۳)	-	-
	شرکت کارگزاری آپادانا	-	-	-	(۳۱)	(۵۰)	-	(۷۱)	۱	-
	شرکت کارگزاری بازار سهام	-	-	-	(۱۲۳)	(۵۰)	-	(۱۷۳)	۱	-
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	-	-	(۱۳۰)	(۵۰)	-	(۱۸۰)	-	-
	شرکت کارگزاری تدبیرگو سرمایه	-	-	-	(۱۱۲)	(۵۰)	-	(۱۶۲)	-	-
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	-	-	(۵۶)	(۵۰)	-	(۱۰۶)	-	-
	شرکت کارگزاری ارگ هوس	-	-	-	(۱۲۰)	(۵۰)	-	(۱۷۰)	۱	-
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	-	-	-	(۱,۳۰۸)	(۵۰)	-	(۱,۳۵۸)	-	-
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	-	-	-	(۲)	(۵۰)	-	(۵۲)	۱	-
	شرکت کارگزاری مشاوران سهام	-	-	-	(۳)	(۵۰)	-	(۵۳)	۱	-
	شرکت کارگزاری سیعاب گوی	-	-	-	(۱۱۳)	(۵۰)	-	(۱۶۳)	-	-
	شرکت پتروشیمی بندرامام	۱۰۴	-	-	(۱,۷۸۷)	-	۱۰۴	(۱,۷۸۷)	۳۹	-
	شرکت الومینیوم ایران-ایرالکو	۲۶۷	-	-	(۶۲۶)	-	۲۶۷	(۶۲۶)	۱۱۰	-
	شرکت فولاد آذربایجان	۱۳۳	-	-	(۷۸۲)	-	۱۳۳	(۷۸۲)	۱۱	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	۳	-	-	(۵۶)	-	۳	(۵۶)	۳	-
	شرکت فولاد حراسان	۴۰۹	-	-	(۸۳۹)	-	۴۰۹	(۸۳۹)	۶۹	-
	شرکت کالسیمین	-	-	-	(۸۶۳)	-	-	(۸۶۳)	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق	-	-	-	(۴)	-	-	(۴)	-	-
	جمع	۹۱۶	۱۷	-	(۲۲,۲۰۳)	(۱۶۰۰)	۹۳۳	(۲۳,۸۰۳)	۳۲۷	-
	جمع کل	۲,۳۷۰	۴,۵۷۲	(۱)	(۲۹,۱۰۱)	(۱۶۰۰)	۶,۹۴۲	(۳۰,۷۰۲)	۵,۲۲۲	(۲۸)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳,۰۵۰	۱,۳۵۰
	۳,۰۵۰	۱,۳۵۰

۳۶-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۶-۲-۱- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحذات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه‌های دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده به کارشناسان ارجاع گردید و طی بررسی‌های انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه‌ی محل نزاع، از جمله محدوده‌ی نخت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل‌ها و مراتع با اصلاحات بعدی، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرین احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۲۹-۲ همراه صورت‌های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳۶-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت تسویه گردیده است. دفاتر سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و ابلاغیه آن تا کنون دریافت نگردیده و دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب بشرح یادداشت ۲۹ منظور نموده است.

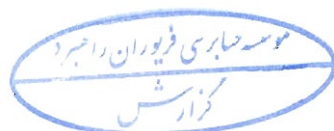
۳۶-۲-۳- ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان طالقانی تهران، دارای ۷ باب مغازه می باشد که سرقفلی ۵ باب از آنها متعلق به شرکت نمی باشد و در خصوص برخی از آنها پیگیری‌های حقوقی شرکت در خصوص دریافت اجاره‌های ملک، در مراجع قضایی در جریان می باشد.

۳۶-۲-۴- در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۲ ابلاغیه اخطار اعلام بدهی به شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض و خدمات مدیریت پسماند غیر مسکونی سنوات گذشته شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۱۳۸.۹۰۵ میلیون ریال آمده است. با عنایت به اینکه شرکت تا پایان سال گذشته کلیه عوارض مرتبط را پرداخت و تسویه نموده، اقدامات قانونی این شرکت در راستای حفاظت از حقوق و منافع صاحبان سهام و جلوگیری از تضییع آن، شروع گردیده است و مراتب تا زمان حصول نتیجه پیگیری‌های قانونی شرکت، ادامه خواهد داشت. ضمناً مدیریت شرکت اطمینان دارد موضوع از طریق مراجع قانونی و قضایی قابلیت پیگیری داشته و پرداخت وجه مورد نظر شهرداری محتمل نخواهد بود.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید گزارش مالی میان دوره ای، به استثنای موارد اشاره شده در یادداشت توضیحی شماره ۴-۲-۳۶، رویدادی که مستلزم افشاء در گزارش مالی میان دوره ای باشد، رخ نداده است.



Farivaran Rahbord
Audit Firm



Add: Flat 10, No. 24, Khosro Alley, Sepahbod Qarani St.,
Tehran, IRAN

Tel: (+98 21) 88 93 43 50 - 53

Postal Code: 1598815533

Fax: (+98 21) 88 91 65 22

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com