



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 ۱۳۹۹

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

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

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۸۸ ۹۳ ۴۳ ۵۰

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس 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 ۳۳	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 ۱۳۹۹ 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- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ درج شده، طبق ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۸/۲۳ هیات‌مدیره 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. سود حاصل از وجوه واریزی یادشده به حساب شرکت به مبلغ ۹۲۹ میلیارد ریال با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سال‌های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ تا اظهارنظر قطعی سازمان در سرفصل ذخایر طبقه‌بندی شده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیات‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- الزامات مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای اطلاعات مربوط به اعضای هیات‌مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

۲۱ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ 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
- ۶-۳۳ • یادداشت های توضیحی

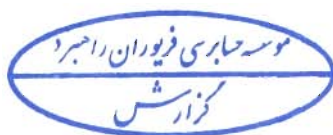
صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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	امیرحمزه مالمیر	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	طهمورث جوانبخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صبائی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی سعیدی	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 ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۱۰,۰۱۸,۵۷۰	۵۸۳,۲۶۰	۱,۳۳۱,۶۱۷
حق درج کالای عرضه شده	۳۳,۲۳۲	۲۳,۰۳۳	۳۱,۶۹۵
حق عضویت کارگزاران	۴,۲۵۰	۴,۲۶۰	۸,۷۰۰
حق پذیرش	۴,۵۱۶	۵,۰۷۸	۹,۴۱۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۰۶۰,۵۶۸	۶۱۵,۶۳۱	۱,۳۸۱,۴۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۳,۵۶۷)	(۱۴۱,۳۷۰)	(۲۹۹,۹۹۱)
سود ناخالص	۸۸۷,۰۰۱	۴۷۴,۲۶۱	۱,۰۸۱,۴۳۶
هزینه های اداری و عمومی	(۱۳۱,۱۶۵)	(۱۱۲,۲۲۲)	(۴۱۱,۱۷۱)
سود عملیاتی	۷۵۵,۸۳۶	۳۶۲,۰۳۹	۶۷۰,۲۶۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۲۳,۴۹۸	۲۷۲,۴۴۶	۵۴۱,۰۱۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۷۹,۳۳۴	۶۳۴,۴۸۵	۱,۲۱۱,۲۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۱۲,۸۴۶)	(۶۵,۲۶۹)	(۱۱۰,۰۹۴)
سود خالص	۱,۴۶۶,۴۸۸	۵۶۹,۲۱۶	۱,۱۰۱,۱۸۵
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۵۸	۱۲۰	۲۲۵
غیر عملیاتی (ریال)	۳۲۹	۱۰۸	۲۱۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۸۷	۲۲۸	۴۴۰

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 صورت های مالی است.



۲

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۸۱,۲۴۰	۱,۱۷۶,۹۷۷	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۵۱۰	۱۴,۵۶۶	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۶۱,۳۸۰	۶۰,۰۷۵	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی‌ها
۳۹۴,۱۳۰	۱,۲۹۱,۶۱۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۰,۹۱۵	۷,۴۹۴	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۵۲,۴۹۴	۸۶,۶۵۲	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳,۱۳۲,۹۱۹	۳,۶۱۴,۱۲۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۵,۵۱۶	۵۰,۰۵۹	۲۰ موجودی نقد
۷۳۹,۶۶۴	۹۳۲,۵۶۳	۲۱ موجودی نقد نزد اوراق پایایی
۳,۹۷۱,۵۰۸	۴,۶۹۰,۸۸۸	جمع دارایی‌های جاری
۴,۳۶۵,۶۳۸	۵,۹۸۲,۵۰۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۷۹,۰۵۹	۱۷۹,۰۵۹	۲۳ اندوخته قانونی
۲۲۳,۲۶۱	۳,۲۶۱	۲۴ اندوخته احتیاطی
۹۰۲,۲۱۵	۱,۷۶۲,۷۰۳	سود انباشته
۳,۱۶۴,۵۳۵	۴,۴۴۵,۰۲۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۴۵,۶۳۱	۵۹,۱۵۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۶۳۱	۵۹,۱۵۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۲,۱۵۲	۳۴,۹۴۰	۲۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۱۵,۰۷۴	۱۱۶,۰۶۴	۲۷ مالیات پرداختنی
۶۶۷۹	۱۲۷,۹۴۰	۲۸ سود سهام پرداختنی
۹۹۵,۸۱۴	۱,۱۸۹,۶۸۲	۲۹ ذخایر
۵,۷۵۳	۹,۷۰۶	۳۰ پیش‌دریافت‌ها
۱,۱۵۵,۴۷۲	۱,۴۷۸,۳۳۲	جمع بدهی‌های جاری
۱,۲۰۱,۱۰۳	۱,۵۳۷,۴۸۳	جمع بدهی‌ها
۴,۳۶۵,۶۳۸	۵,۹۸۲,۵۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابری فیودان راجبرد
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته‌ها احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۷۹,۰۰۹	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	۳,۱۶۴,۵۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹	.	.	.	.
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
افزایش سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۷۹,۰۰۹	۲,۲۶۱	۱,۷۶۲,۷۰۳	۴,۴۴۵,۰۲۳
سرمایه	قانونی	احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲۴,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۲۳۶	۲,۲۴۹,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸	.	.	.	.
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۲۴,۰۰۰	۳,۰۲۴	۶۴۵,۵۴۲	۲,۶۷۲,۵۶۶
سرمایه	قانونی	احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲۴,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۲۳۶	۲,۲۴۹,۳۵۰
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۵۰,۵۹	.	(۵۵۰,۵۹)	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	۲۲۰,۲۳۷	(۲۲۰,۲۳۷)	.
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۷۹,۰۰۹	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	۳,۱۶۴,۵۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد
گزارش

Iran Mercantile Exchange
(سهامی عام)

۴

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹۷۸,۵۸۲	۵۰۱,۹۲۱	۱,۱۸۸,۳۹۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۰,۰۹۴)	(۷۵,۱۸۱)	(۷۵,۴۱۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۶۸,۴۸۸	۴۲۶,۷۴۰	۱,۱۱۲,۹۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۰۲	-	۱۵۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۱۰,۱۸۰)	(۴۳,۰۳۱)	(۵۴,۴۵۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۶۵۹)	(۱۸۲)	(۵۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۴۰,۱۳۴	.	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	.	-	(۱۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۴۰۹,۰۰۶		۱,۶۵۰,۱۵۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۸۹۰,۲۰۷)	(۴۲۸,۱۰۷)	(۲,۷۴۹,۷۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	-	۹,۱۱۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۵۳,۲۷۲	۲۲۷,۶۹۰	۵۰۰,۴۶۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۰۱,۰۳۲)	(۲۴۳,۶۳۰)	(۶۵۴,۳۲۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۷,۴۵۶	۱۸۳,۱۱۰	۴۵۸,۶۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۴,۷۴۱)	(۷۴,۰۰۷)	(۱۸۶,۷۲۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۴,۷۴۱)	(۷۴,۰۰۷)	(۱۸۶,۷۲۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰۲,۷۱۵	۱۰۹,۱۰۳	۲۷۱,۹۳۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۷۵,۱۸۰	۵۰۱,۲۲۱	۵۰۱,۲۲۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۷۲۷	۴۱۶	۲۰,۲۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۸۲,۶۲۲	۶۱۰,۷۴۰	۷۷۵,۱۸۰

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

گزارش

Iran Mercantile Exchange

۵

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 ۱۲۱/۱۸۷۱۶ 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 ... 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 شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می‌باشد. 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 می‌باشد:

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

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

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

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا 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 دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- 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 داد و ستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.
- ۱۲-۲-۱- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.
- 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 دوره‌های مختلف به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۷۳	۱	۱	۱۷۵	۱۷۲	۲	۱	۱۷۵	۱۷۳	۱	۱	۱۷۵	کارکنان تمام وقت
۲۰	-	-	۲۰	۲۲	-	-	۲۲	۲۰	-	-	۲۰	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۹۳	۱	۱	۱۹۵	۱۹۴	۲	۱	۱۹۷	۱۹۳	۲	۱	۱۹۶	

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

- ۱-۲- استانداردهای شماره ۳۸، ۳۹، ۴۰ و ۴۱ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم‌الاجراء هستند موضوعیتی برای شرکت بورس کالای ایران ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

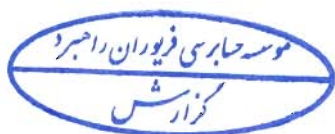
۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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 دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق درج و پذیرش کالاها و انبارها، 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.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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- 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 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 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

۳-۴-۳- 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 (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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۶-۲- 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.
- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

۸-۳- 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

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
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

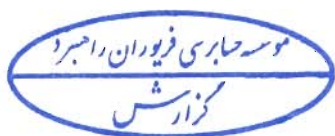
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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 پرتفویی 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 ۱۳۹۹

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:

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	
۱,۲۰۹,۱۵۲	۱,۵۶۲,۶۵۰	۵۲۸,۶۸۰	۶۶۶,۱۷۸	۹۴۶,۸۵۴	۱,۲۶۰,۸۸۸	معاملات تهران
۱۲۲,۴۶۵	۱۲۷,۳۸۹	۵۴,۵۸۰	۵۶,۴۵۳	۷۱,۷۱۶	۸۸,۴۵۳	معاملات کیش
۱,۳۳۱,۶۱۷	۱,۶۹۰,۰۳۹	۵۸۳,۲۶۰	۷۲۲,۶۳۱	۱,۰۱۸,۵۷۰	۱,۳۴۹,۳۴۱	

۶- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹ 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:

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۳۹۶	۲۲,۸۰۵	۲۸,۳۲۳				معاملات تهران
۲۹۹	۲۲۸	۴,۹۰۹				معاملات کیش
۳۱,۶۹۵	۲۳,۰۳۳	۳۳,۲۳۲				

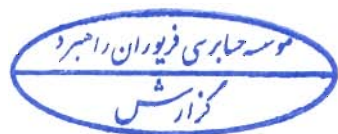
۷- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۳-۲-۳ مربوطه به ۸۷ کارگزار عضو بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش بمبلغ ۴,۲۵۰ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.

۸- حق پذیرش

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

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۶	۳,۱۰۷	۳,۶۴۶				حق پذیرش کالای عرضه شده
۳,۷۲۱	۱,۷۷۱	.				حق پذیرش انبارها
۸۱۸	۲۰۰	۸۷۰				حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۹,۴۱۵	۵,۰۷۸	۴,۵۱۶				



توجه: این سند به جهت لزوم تطبیق با اسناد و مدارک مالی و حسابداری صادر شده و به منزله سند محاسبه نمی باشد.

	۳۸۸'۷۲۱	۲۱۲'۷۰۱	۷۲۳'۸۱۲
کل	۶۲۵'۵	۶۳۲'۲	۶۰۲'۷
کسر: هزینه های جاری	۳۱۲'۶	۱۷۷'۸	۷۴۳'۰
کل	۲۷۶'۹	۴۵۴'۴	۱۰۱'۷
کسر: هزینه های جاری	۱۲۵'۲	۲۴۲'۱	۶۷۸'۱
کل	۱۵۱'۷	۲۱۲'۳	۳۲۳'۶
کسر: هزینه های جاری	۲۷۸'۵	۱۱۵'۵	۷۷۱'۸
کل	۱۲۴'۲	۹۷'۸	۲۵۱'۸
کل	۱۲۴'۲	۹۷'۸	۲۵۱'۸

توجه: این سند به جهت لزوم تطبیق با اسناد و مدارک مالی و حسابداری صادر شده و به منزله سند محاسبه نمی باشد.

	۸۶۵'۲۸۱	۰۸۲'۱۳۱	۱۶۶'۶۶۱
کل	۵۰۷'۷	۲۴۲'۷	۲۷۴'۶
کسر: هزینه های جاری	۲۴	۷۵	۸۸۱
کل	۵۰۷'۵	۲۴۲'۰	۲۷۳'۸
کسر: هزینه های جاری	۸۰۷'۱	۲۴۲'۰	۶۶۶'۶
کل	۴۰۰	۷۴۵	۰۲۰'۱
کسر: هزینه های جاری	۸۵۱'۲	۲۴۲'۰	۵۴۰'۴
کل	۷۴۴'۲	۶۵۴'۴	۷۸۸'۶
کسر: هزینه های جاری	۵۴۱'۴	۳۸۱'۵	۲۲۲'۱
کل	۲۰۲'۸	۲۷۲'۹	۵۶۶'۵
کسر: هزینه های جاری	۲۸۸'۷	۲۱۲'۷	۷۲۳'۸
کل	۱۲۴'۲	۹۷'۸	۲۵۱'۸

توجه: این سند به جهت لزوم تطبیق با اسناد و مدارک مالی و حسابداری صادر شده و به منزله سند محاسبه نمی باشد.

سازمان امور مالیاتی کشور
اداره امور مالیاتی شهرستان تهران
تاریخ: ۱۳۹۰/۰۶/۲۱
محل امضاء: [محل امضاء]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۳۷۱	۸۰,۷۳۰	۹۲,۱۲۲	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۱۲,۱۵۴	۶,۶۸۴	۶,۹۳۱	استهلاک
۵۸۵۰	۳,۹۴۳	۵۸۴	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۸,۸۹۸	۳,۸۹۸	۴,۳۲۸	آبدارخانه و غذای کارکنان
۲,۶۰۴	۲,۶۰۴	۵,۵۸۰	پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع
۱۳,۰۰۰	-	-	بیمه تامین اجتماعی
۴,۰۶۹	۱,۷۳۵	۴,۱۹۰	بیمه و درمان کارکنان
۱,۷۳۰	۱,۱۰۶	۵۳	ایاب و ذهاب و مأموریت
۲,۵۰۰	۵۰۰	۱,۲۰۰	حق درج
۴,۹۶۱	۱,۸۲۴	۲,۰۸۷	نرم افزار و پهنای باند
۲,۳۴۸	۱,۳۰۸	۱,۵۸۰	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۵,۳۱۲	۳,۱۹۸	۶,۱۷۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲,۳۸۵	۹۹۴	۱,۸۲۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۱,۰۶۶		۱,۱۹۵	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۱۸۱,۷۵۹	۰	۰	عوارض کسب و پیشه - اقلام استثنایی
۳,۱۶۴	۳,۶۹۸	۳,۳۱۳	سایر هزینه ها
۴۱۱,۱۷۱	۱۱۲,۲۲۲	۱۳۱,۱۶۵	

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

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۵۱۸	۴۱,۱۹۹	۴۰,۷۴۵	حقوق و مزایا
۳۶,۷۵۸	۱۸,۶۶۲	۲۵,۲۷۱	عیدی و پاداش
۱۴,۰۴۹	۶,۷۳۱	۵,۲۴۱	اضافه کاری
۱۲,۷۸۴	۷,۳۵۳	۸,۱۴۲	بیمه سهم کارفرما
۸,۷۹۴	۴,۷۱۶	۵,۵۶۲	مزایای پایان خدمت
۵,۴۶۸	۲,۰۶۹	۷,۱۶۱	سایر
۱۵۹,۳۷۱	۸۰,۷۳۰	۹۲,۱۲۲	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

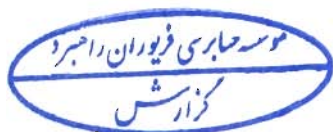
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰,۸۳۶	۲۳۹,۴۵۱	۳۰۹,۶۲۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	۱۳,۴۸۹	۴۶,۲۳۰	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۵۷۹	۹,۳۲۳	۸,۷۶۸	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
۹,۱۱۲	۹,۱۱۲	۱۳,۶۴۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۳۱۱	۶۵۵	۷۶۰	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۲,۰۳۶	۴۱۶	۴,۷۲۷	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۴۳۸,۸۲۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۵۰	.	۹۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۵۴۱,۰۰۱۴	۲۷۲,۴۴۶	۸۲۳,۴۹۸	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۰,۴۶۵	۳۶۲,۰۳۹	۷۵۵,۸۳۶	سود عملیاتی
(۱۰۷,۱۷۵)	(۶۳,۷۱۰)	(۱۱۰,۸۳۲)	اثر مالیاتی
۵۶۳,۰۹۰	۲۹۸,۳۲۹	۶۴۵,۰۰۴	
۵۴۱,۰۰۱۴	۲۷۲,۴۴۶	۸۲۳,۴۹۸	سود غیر عملیاتی
(۲,۹۱۹)	(۱,۵۵۹)	(۲۰,۱۴)	اثر مالیاتی
۵۳۸,۰۹۵	۲۷۰,۸۸۷	۸۲۱,۴۸۴	
۱,۲۱۱,۲۷۹	۶۳۴,۴۸۵	۱,۵۷۹,۳۳۴	سود خالص
(۱۱۰,۰۹۴)	(۶۵,۲۶۹)	(۱۱۲,۸۴۶)	اثر مالیاتی
۱,۱۰۱,۱۸۵	۵۶۹,۲۱۶	۱,۴۶۶,۴۸۸	
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ برای هر سه دوره محاسبه شده است



است. پژوهشی مبتنی بر جوردان و است، حریق، سبیل و زلزله در مقابل خطر از آتش‌سوزی در مناطق شهری و روستایی در ایران. فصلنامه علمی-پژوهشی مدیریت بحران، شماره ۱۳ - ۱۴، بهار ۱۳۹۰.

(ကျွန်ုပ်တို့၏ အကျိုးအမြတ်)

۴۱- مسطورہ بینہ کی جاکھتاریہ

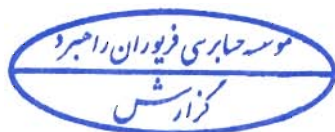
[illegible]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۱۹,۸۰۷	۰	۹,۰۸۳	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶	۰	۵۶	-	۰	افزایش
۰	۰	۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۸۶۳	۰	۹,۱۳۹	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۶۵۹	۳۹۴	۳,۲۶۵	-	-	افزایش
۲۳,۵۲۲	۳۹۴	۱۲,۴۰۴	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۷,۰۶۰	-	۷,۰۶۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۹۳	-	۱,۲۹۳	-	-	استهلاک دوره
۸,۳۵۳	۰	۸,۳۵۳	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰۳	-	۶۰۳	-	-	استهلاک دوره
۸,۹۵۶	۰	۸,۹۵۶	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴,۵۶۶	۳۹۴	۳,۴۴۸	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۱,۵۱۰	۰	۷۸۶	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۳۸۰	۶۰,۰۷۵
۶۱,۳۸۰	۶۰,۰۷۵

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و صندوق سرمایه‌گذاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱,۳۰۵,۰۰۰	۰,۲۲	۱,۳۰۵	۵۳۴,۵۱۵	۲۶۱۰	۲۷۳,۰۱۹
		۱,۳۰۵	۵۳۴,۵۱۵	۲۶۱۰	۲۷۳,۰۱۹

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت بورس انرژی (سهامی عام)

سایر شرکت‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۲۹,۲۸۸	-	۳۰,۷۸۳	-	۳۰,۷۸۳
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۵,۹۸۵	-	۱۵,۹۸۵
شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۲	-	۱۲,۰۰۲
			۵۸,۷۷۰	۵۸,۷۷۰	۰
			۵۳۴,۵۱۵	۶۱,۳۸۰	۲۷۳,۰۱۹

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 طبقه‌بندی نشده است. تعداد ۱,۳۰۵,۰۰۰ سهم شرکت بورس انرژی در تیر و مرداد ماه ۱۳۹۹ فروخته شده 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. ارزش خالص دارایی در تاریخ صورت وضعیت مالی برای هر واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۱,۴۷۸,۵۳۲ ریال می‌باشد. صندوق یاد شده تقسیم سود ندارد و تفاوت قیمت ابطال و قیمت صدور در زمان ابطال به عنوان سود شناسایی خواهد شد.

۱۵-۴

شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد. خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

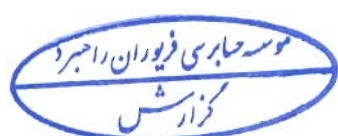
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۸۷۳	۶۸,۹۸۷
۸,۵۱۷	۱۵,۷۰۷
۳۴,۳۵۶	۵۳,۲۸۰
(۴,۸۵۲)	۸,۹۲۴

جمع دارایی‌ها

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه

سود (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 ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	<u>۴۰,۰۰۰</u>	<u>۴۰,۰۰۰</u>

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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۴,۸۸۸	۸,۷۶۰
پیش پرداخت بیمه	۱,۶۱۸	۲,۳۴۲
پیش پرداخت هزینه‌ها	۵,۸۷۶	۸,۵۷۳
	<u>۱۲,۳۸۲</u>	<u>۱۹,۶۷۵</u>
کسر می‌گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)	(۴,۸۸۸)	(۸,۷۶۰)
	<u>۷,۴۹۴</u>	<u>۱۰,۹۱۵</u>

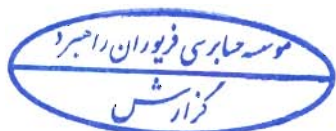
۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی‌های تجاری	۳۳,۳۲۵	۱۳,۶۱۰
سایر دریافتنی‌ها	۵۳,۳۲۷	۳۸,۸۸۴
	<u>۸۶,۶۵۲</u>	<u>۵۲,۴۹۴</u>

۱۸-۱- دریافتنی‌های تجاری

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱-۱ طلب از عرضه کنندگان کالا	۳۳,۲۵۵	۱۲,۶۹۰
طلب از انبارداران محصولات کشاورزی	۷۰	۹۲۰
	<u>۳۳,۳۲۵</u>	<u>۱۳,۶۱۰</u>

۱۸-۱-۱- مانده بدهی عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی مهر ماه سال جاری انجام گردیده است.



• است۔ گذشتہ شدہ و حقیقتہ بنی اربعہ اور اربعہ یورس و اوراق

[illegible]

۱۔ مسلمانوں کی صورت حال کا جائزہ لیں اور اس کے لیے

۲-۱۹- این شرکت در واقع سود را به دولت می‌بخشد و برای عملیات جاری کفایت کرده است.

[illegible]

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۵/۰۱ - ۱۳۹۵/۰۵/۰۱

$\frac{1}{2} \frac{1}{3} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$ $\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$ $\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$ $\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$	$\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$ $\frac{1}{2}$ $\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$ $\frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2} \frac{1}{2}$
--	--

سید کاظم علی ہاشمی - مدرسہ اسلامیہ سرائے کلاں

မိမိ၏ နာမည်ကို ဖော်ပြပါ

၆၁- ကုမ္ပဏီတို့၏ စီးပွားရေး

ላሊሊሊላ	፮ሃሃሃሃላ
•ሃሊላ	ላላሊላ
፭ላ	—
•ላሊላ	—
ላሊሃ	፭ላሃ
•ሊሊላ	ላላላላ
ላሊላሊላ	ላሊላላላላ

(၇၆) ဂန္ထဝင် ၂၀၀၂ ခု နိုဝင်ဘာ ၁၀ ရက်နေ့

حقیقت در مقام سواد است - این برای بزرگوار

کیمیاء در مقام سود و خیر و ایستادن و اورا بقای مری که می گذارد

၁၈၈၆ ခု၊ ဇူလိုင်လ ၁ ရက်၊ နံနက် ၆ နာရီ ၁၀ မိနစ်

အလုပ်အကိုင် အခွင့်အလမ်း ဖန်တီးပေးရန်

၁-၇၆- ကုန် ငွေကြေးစာ

የገንዘብ ጥቅም ላይ የዋለው የገንዘብ ጥቅም

ရင်းနှီးမြှုပ်နှံမှု အခြေခံအဆောက်အအုံများ

၂၀၁၆ ခုနှစ်

(၁၈၈၈ ခုနှစ်)



مخارج

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ	۵۸	۰۰۰۰۰
مبلغ	۴۴	۶۸۴۰۶۸۶
مبلغ	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
مبلغ	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تفاوت

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ	(۱۸۴)	(۱۸۴)
مبلغ	(۲۱۸۰۵۴۷)	(۳۳۳۳۳۳)
مبلغ	(۱۵۱۱۱۱۱۱)	(۱۷۰۸۷۸۷۸)
مبلغ	۲۱۸۰۵۴۷	۲۱۸۰۵۴۷
مبلغ	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تفاوت

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ	۵۰	۲۶۶
مبلغ	۲۶۶	۲۶۶
مبلغ	۲۶۶	۲۶۶
مبلغ	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تفاوت

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

تفاوت هزینه های مستقیم و غیرمستقیم در دوره های مختلف

۲۲- سرمایه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران
۹,۷۴	۱۸۱,۱۸۲,۶۰۰	۳۵	۹,۷۴	۲۴۳,۵۳۵,۰۰۰	۴۰
۱۹,۵۳	۳۶۳,۱۸۴,۴۵۵	۸۵	۱۹,۵۳	۴۸۸,۱۵۱,۱۴۹	۹۲
۳۸,۷۸	۷۲۱,۳۸۲,۴۰۰	۴۸	۳۸,۷۸	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۹
۳۱,۹۵	۵۹۴,۲۵۰,۵۴۵	۳۱,۷۱۳	۳۱,۹۵	۷۹۸,۷۳۳,۸۵۱	۱۰۰,۵۹۲
۱۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۱	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۳

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال / دوره
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

موسسه چاپ و سی دی و پران را جبر
کزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

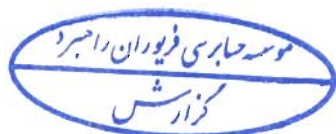
۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۷۹,۰۵۹ 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 فوق‌الذکر 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 ۲,۵۰۰ میلیون ریال) تعیین شده است. همچنین در دوره مورد گزارش، مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۰۲۴	۲۲۳,۲۶۱	مانده در ابتدای دوره
(۱۷۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	کاهش
۲۲۰,۲۳۷	.	افزایش
۲۲۳,۲۶۱	۳,۲۶۱	مانده در پایان دوره



[illegible]

ကျန်

1-1-32

فہم؟

၇၄၄/၂၃

ལཱ་རྩལ་ལྟོགས་

۵۹۲۱

ရဲလဲလဲ

၇၇၀ င် ရံရံ? င်၇၀

۵۳۵۰ بسم الله الرحمن الرحيم

(YOL')

2502

የሥነ ምግባር ምርመራ

14/20/66

۱۳۹۹، شهریور ۱۲، به مناسبت میلاد امام علی (ع) و روز دانشجو

ရဲဘော်တို့၏ အားပံ့မှုကြောင့် အောင်မြင်စွာ ပြီးစီးခဲ့ပါသည်။

کتابخانه ملی افغانستان

(၁၈၈၈) ခုနှစ် ဇန်နဝါရီလ ၁၀ ရက်နေ့

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			درآمد مشمول			
نحوه‌ی تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی (دوره میانی)
رسیدگی نشده	۱۱۰,۰۹۴	-	۱۱۰,۰۹۴			۱۱۰,۰۹۴	۵۷۹,۴۴۴	۱,۲۱۱,۲۷۹	۱۳۹۸
رسیدگی شده	-	۱۱۲,۸۴۶	-			۱۱۲,۸۴۶	۷۰۵,۲۸۴	۱,۵۷۹,۳۳۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۱۰,۰۹۴	۱۱۲,۸۴۶							
	(۸,۷۶۰)	(۴,۸۸۸)							
	۱۳,۷۴۰	۸,۱۰۶							
	<u>۱۱۵,۰۷۴</u>	<u>۱۱۶,۰۶۴</u>							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)
اضافه ذخایر مالیات

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۱۰,۰۹۴ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی بصورت نقد پرداخت گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۳- مالیات عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به پذیرش بورس کالا در بورس اوراق بهادار تهران و وجود سهام شناور آزاد بیش از بیست درصد و نیز تخیف در نرخ مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیتهای مستقیم، با احتساب معافیت های قانونی به ترتیب با نرخ ۱۶ درصد و ۱۹ 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.

موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۱,۵۲۹	۱,۶۰۵	سال ۱۳۹۶
۲,۰۹۴	۵,۶۹۶	سال ۱۳۹۷
۳,۰۵۶	۱۱۲,۰۹۹	سال ۱۳۹۸
.	۸,۵۴۰	
۶,۶۷۹	۱۲۷,۹۴۰	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ ریال است.

۲۹- ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۹,۵۶۵	۹۲۹,۴۷۹	۲۹-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۸,۴۹۴	۸,۴۹۴	۲۹-۲ ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۲۰,۳۰۳	۲۳,۷۴۲	۲۹-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۱۸۱,۷۵۹	۱۸۱,۷۵۹	۲۹-۲ ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهران
۴۵,۶۹۳	۴۶,۲۰۸	۲۹-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی
۹۹۵,۸۱۴	۱,۱۸۹,۶۸۲	

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 اناق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۱-۲۱ و ۲-۲۱ 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 ایاچه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف درمنافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۱/۲۶۷۷۹۱ 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.

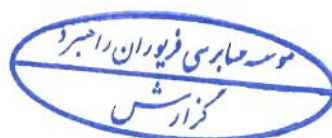
۲۹-۲- بر اساس قبوض دریافتی از شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن مربوط به ساختمانهای طالقانی و رودسر شرکت بورس کالای ایران، مبلغ ۱۸۱,۷۵۹ میلیون ریال مطالبه شده است. با عنایت به اینکه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ کلیه عوارض مرتبط را پرداخت و تسویه 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 پیگیری های قانونی شرکت، ادامه خواهد داشت. با عنایت به تصمیم هیات مدیره شرکت، مقرر شد ذخیره مناسب در حساب های شرکت منظور شود.

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.

۲۹-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲۵,۲۸۹ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و مبلغ ۹,۹۰۲ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

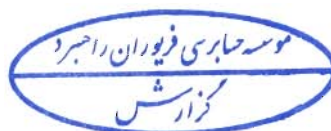
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق عضویت کارگزاران
.	۴,۳۵۰	سود سپرده های بانکی
۵,۷۵۳	۵,۳۵۶	
۵,۷۵۳	۹,۷۰۶	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۱,۱۸۵	۵۶۹,۲۱۶	۱,۴۶۶,۴۸۸	سود خالص
			تعدیلات
۱۱۰,۰۹۴	۶۵,۲۶۹	۱۱۲,۸۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۵۰)	.	(۶۰۲)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳,۴۸۶	۱۲,۱۱۳	۱۳,۵۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۲۴۸	۱۴,۱۰۰	۱۵,۰۴۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۹,۱۱۲)	(۹,۱۱۲)	(۱۳,۶۴۶)	سود سهام
(۵۱۰,۸۳۶)	(۲۳۹,۴۵۱)	(۳۰۹,۶۲۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	(۱۳,۴۸۹)	(۴۶,۲۳۰)	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
.	.	(۴۳۸,۸۲۸)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
(۲,۰۲۶)	(۴۱۶)	(۴,۷۲۷)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۷۰,۲۹۶)	(۱۷۰,۹۸۶)	(۶۷۲,۲۴۱)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۴,۶۳۳)	(۱۱,۷۳۸)	(۱۷,۹۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰,۲۳۴)	۱۰,۲۴	۱,۶۵۹	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۲,۹۳۳	(۴۴۵)	۲,۷۸۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۴۶۳,۶۹۱	۱۱۰,۵۹۰	۱۹۳,۸۶۸	افزایش ذخایر
۵,۷۵۳	۴,۲۶۰	۳,۹۵۲	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴۵۷,۵۱۰	۱۰۳,۶۹۱	۱۸۴,۳۳۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۸۸,۳۹۹	۵۰۱,۹۲۱	۹۷۸,۵۸۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در خصوص میزان سرمایه، ملزم به رعایت الزام سازمان بورس می‌باشد.

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 می‌نماید. در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۴ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۱,۱۰۳	۱,۵۳۷,۴۸۳	جمع بدهی‌ها
(۷۵۵,۱۸۰)	(۹۸۲,۶۲۲)	موجودی نقد
۴۴۵,۹۲۳	۵۵۴,۸۶۱	خالص بدهی
۳,۱۶۴,۵۳۵	۴,۴۴۵,۰۲۳	حقوق مالکانه
۱۴/۱	۴۳/۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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:

- ۱- 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؛
- ۲- 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 تفرانس ریسک شرکت؛

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

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 قیمت

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

های جهانی و ریسک ناشی از تحریم های 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.

۳-۳۲- 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 نرخ های کارمزد معاملات تاثیر گذار باشد.

۴-۳۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تعیین قیمت پایه محصولات فلزی و پتروشیمی قابل معامله در بورس کالا بر اساس قیمت های 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.

۵-۳۲- 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.

۶-۳۲- ریسک نوسان قیمت های جهانی

نوسانات قیمت های 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. کاهش قیمت نفت که در نتیجه شیوع بیماری کرونا در سطح جهانی ایجاد شده است، می‌تواند درآمد ناشی از معاملات محصولات پتروشیمی و فرآورده های نفتی در بورس کالا را تحت تاثیر قرار دهد.

۷-۳۲- ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی

تحریم های 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.

۸-۳۲- ریسک ناشی از بیماری کرونا

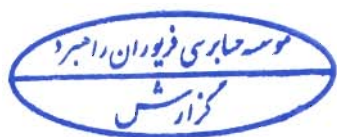
در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا، برخی از فعالیت های اقتصادی کشور تحت تاثیر کاهش تقاضا قرار گرفته است. با این وجود به دلیل ماهیت فعالیت بورس کالا مبنی بر عرضه محصولات، مواد اولیه و کالاهای اساسی و ضرورت در دسترس بودن این محصولات و کالاهای برای زندگی و فعالیت های اصلی و عامه جامعه، انتظار نمی‌رود شیوع بیماری کرونا منجر به تاثیر منفی اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود. همچنین با توجه به ماهیت مواد اولیه و کالاهای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

معامله شده در بورس کالا، در صورت کاهش تقاضا برای این اقلام در کوتاه مدت، افزایش تقاضا جهت جبران کسری بوجود آمده در دوره پساکرونا کاملاً محتمل خواهد بود.

۹-۳۲- 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 پیش‌بینی شده 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 ۱۳۹۹

۳۴- وضعیت ارزی

دلار	یورو	بات	دینار	روبل	روپیه
۲۴,۴۱۸,۵	۸,۹۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰
۲۴,۴۱۸,۵	۸,۹۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰
۶,۵۸۱	۱,۹۱۶	۲۳	۱۷۰	۲۶	۸

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
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۸۲,۳۲۵	۱,۳۵۰	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۲۰,۸۲۴	۱۰,۸۰۰	-	-
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۳۳۳	۳۰۰	-	-
	جمع			۱۱۳,۴۹۲	۲,۷۳۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۷۳
	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴۰
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری توازن بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۰۱
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷۵
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵۱
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری اتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲۶
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۸۰
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷۱
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۴۴
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر بارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹
	شرکت کارگزاری نماد شاهدان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت پتروشیمی بندرامام	سهامدار	-	۱۰,۷۷۱	۱,۱۵۲	-	-
	شرکت آلومینیم ایران	سهامدار	-	۹,۶۰۰	۴۵۰	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۹,۵۲۸	۱۵۰	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۱۶۲	۶۸	-	-
	شرکت فولاد خراسان	سهامدار	-	۱۰,۲۱۷	۳۰۰	-	-
	شرکت کالسیمین	سهامدار	-	۹۴۹	۱۷۳	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	۱۳۹	۵۹	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات	سهامدار	-	۱,۴۰۹	-	-	-
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۲,۲۴۴	-	-	-
	شرکت گروه صنعتی سپاهان	سهامدار	-	۱,۰۰۰	۰	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات	سهامدار	-	۳۷۸	-	-	-

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(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 اشخاص وابسته	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۲۴۵	۱۰۳	-	-
	شرکت تولید روی بندرعباس	سهامدار	-	۶۵	۲۷	-	-
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سهامدار	-	۷۰	۳۰	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۳,۵۵۹	۲۸۸	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۱۰,۳۳۱	۱,۷۷۸	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۲,۳۴۵	۱۵۰	-	-
	شرکت نورد لوله یاران	سهامدار	-	۴۵۸	-	-	-
	اتحادیه تعاونی روستایی استان فارس	سهامدار	-	۴۳	-	-	-
	شرکت پروفیل پایا اصفهان	سهامدار	-	۱۰۸	-	-	-
	شرکت فولاد ناز چهارمحال	سهامدار	-	۱۰,۶۹	-	-	-
	جمع			۶۴,۵۹۰	۴,۷۲۸	۳,۱۰۰	۱,۱۲۷
جمع کل				۱۱۳,۴۹۲	۷,۴۵۸	۳,۱۰۰	۱,۱۲۷

۲-۳۵- در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- نرخ های 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 بهاء بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

۳-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

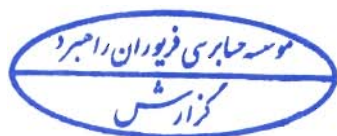
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۸۴۲	-	۰	-	۸۴۲	۰	۸۷۹	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱,۲۸۴	۴,۵۵۵	(۴,۱۳۲)	-	۱,۷۰۷	۰	۱,۵۵۰	-
	شرکت فولاد خوزستان	۳۰۰	-	(۲,۹۵۳)	-	۰	(۲,۶۵۳)	۳۷۹	-
	جمع	۲,۴۲۶	۴,۵۵۵	(۷,۰۸۶)	۰	۲,۵۴۹	(۲,۶۵۳)	۲,۸۰۸	۰
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	-	۵۷	-	(۵۰)	۷	۰	۱۱۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مفید	-	-	(۶۲۱)	(۵۰)	۰	(۶۷۱)	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	-	(۱,۳۸۹)	(۵۰)	۰	(۱,۳۳۹)	۵	-
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	-	۲	-	(۵۰)	۰	(۴۸)	۱	-
	شرکت کارگزاری سینا	-	-	(۶۸۴)	(۵۰)	۰	(۷۳۴)	۳	-
	شرکت کارگزاری سی و لکس	-	۲	(۳,۱۱۴)	(۵۰)	۰	(۳,۱۶۲)	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	۷	(۱,۷۴۱)	(۵۰)	۰	(۱,۷۸۴)	-	(۱۰)
	شرکت کارگزاری فارابی	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۲	-
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	۲	(۲,۳۸۸)	(۵۰)	۰	(۲,۴۳۶)	۱	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۲	(۱,۳۰۸)	(۵۰)	۰	(۱,۳۵۶)	۱	-
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	-	۱	-	(۵۰)	۰	(۴۹)	۱	-
	شرکت کارگزاری توازن بازار	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱۱۵	-
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۲۳	(۶۲۱)	(۵۰)	۰	(۶۴۸)	۷۲	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۵۰	-
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱	-
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	-	۸	(۷۱۰)	(۵۰)	۰	(۷۵۲)	۳	-
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	-	۱۲۶	-	(۵۰)	۷۶	۰	۱۲۶	-
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	۲۳	(۷۵۰)	(۵۰)	۰	(۷۷۷)	۷۴	-
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۲	-
	شرکت کارگزاری آبادانا	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	-	-
	شرکت کارگزاری بازار سهام	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱	-
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱	-
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱	-

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت		-	۰	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۴	-
شرکت کارگزاری ارگ هومن		-	-	-	(۵۰)	۰	(۵۰)	۱	-
شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی		-	۶	(۱,۳۰۸)	(۵۰)	۰	(۱,۳۵۲)	۲	-
شرکت کارگزاری مدیر آسیا		-	۷۱	(۲)	(۵۰)	۱۹	۰	۹۴	-
شرکت کارگزاری باهنر		-	۴۰	-	(۵۰)	۰	(۱۰)	-	-
شرکت کارگزاری بانک صادرات		-	۲	-	(۵۰)	۰	(۴۸)	۱	-
شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان		-	-	(۱۲۸)	(۵۰)	۰	(۱۸۸)	۱	-
شرکت کارگزاری نماد شاهدان		-	۲	(۸۱)	(۵۰)	۰	(۱۲۹)	۱	-
شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران		۳۹	-	(۹۱۹)	-	۰	(۸۸۰)	-	-
شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات واحد مرکز		۳۹	-	(۶۲۲)	-	۰	(۶۰۳)	-	-
شرکت مس شهید باهنر		۱۳۶	-	(۸۸۲)	-	۰	(۷۲۶)	-	-
شرکت کالسیمین		۱۰	-	(۸۶۳)	-	۰	(۸۵۳)	-	-
شرکت ملی سرب و روی ایران		۲۶	-	(۶۲۶)	-	۰	(۶۰۰)	-	-
شرکت فراوری مواد معدنی ایران		۲۸	-	(۵۸۶)	-	۰	(۵۲۸)	۳	-
شرکت نورد لوله یاران		۳۹	-	-	-	۳۹	۰	-	-
شرکت آلومینیم ایران		۳۴۸	-	(۶۲۶)	-	۰	(۲۷۸)	۱۵۸	-
شرکت پتروشیمی بندرامام		۷۰	-	(۱,۷۸۷)	-	۰	(۱,۷۱۷)	۹۰	-
شرکت نفت سپاهان		۷۹	-	(۳۷۲)	-	۰	(۲۹۳)	-	-
شرکت پتروشیمی سازند		۲۱۲	-	(۸۳۴)	-	۰	(۶۲۲)	-	-
شرکت فولاد هرمزگان جنوب		۳۵۹	-	(۷۴۰)	-	۰	(۲۸۱)	-	-
شرکت فولاد آذربایجان		۵۰	-	(۷۸۳)	-	۰	(۷۳۳)	-	-
شرکت فولاد خراسان		۱۴۵	-	(۱,۰۱۰)	-	۰	(۸۶۵)	۶۹	-
جمع		۱,۶۰۰	۳۷۴	(۱,۵۵۰)	۱۴۱	(۲۵,۲۵۲)	(۱۰)	۰	۰
جمع کل		۴,۰۲۶	۴,۹۲۹	(۸,۶۳۶)	۱۴۱	(۲۲,۷۰۳)	(۲,۶۶۴)	۲,۸۰۸	۰



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۱۶۵۰ میلیارد ریال بابت خرید زمین واقع در خیابان طالقانی به شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت می‌باشد. ۱۴۵۰ میلیارد ریال از این مبلغ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ و مابقی (۲۰۰ میلیارد ریال) در انتهای سال مالی جاری پرداخت خواهد شد.

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

۳۶-۲-۱- 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 نسبت به ابلاغیه دریافت شده به مبلغ ۱۵,۸۷۰ میلیون ریال اعتراض بعمل آمده است. دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است و همچنین شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب بشرح یادداشت ۲۹-۴ منظور نموده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید گزارش مالی میان دوره‌ای، رویدادی که مستلزم افشاء در گزارش مالی میان دوره‌ای باشد، رخ نداده است.

