

شرکت بورس کالای ایران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۳۲-۶	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ درج گردیده، بر اساس مفاد ماده ۳۴ دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۸، 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 می دهند که سود حاصل از وجوه واریزی معاملات فوق به مبلغ ۱,۷۷۸ میلیارد ریال، با توجه به استعلام های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سر فصل ذخایر طبقه بندی شده است. چگونگی تسویه مانده حساب یاد شده در حال حاضر مشخص نبوده و موکول به اظهار نظر قطعی سازمان یاد شده می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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 وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- الزامات مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

۱۹ آبان ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	علی سعیدی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صبائی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	طهمورث جوانبخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سیروان امینی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
	مدیرعامل	حامد سلطانی	

آزموده کاران
گزارش

شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۰۱۹۸۴

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

www.ime.co.ir info@ime.co.ir

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

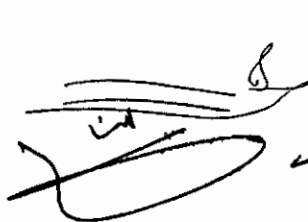
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۳۹,۰۹۴	۱,۰۱۸,۵۷۰	۱,۷۵۰,۹۹۷	۵ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۵۱,۱۴۸	۳۳,۲۳۲	۵۴,۹۵۳	۶ حق درج کالای عرضه شده
۱۳,۲۷۱	۴,۵۱۶	۱۲,۶۹۳	۷ حق پذیرش
۸۸۰۰	۴,۲۵۰	۴,۴۹۹	۸ حق عضویت کارگزاران
۲,۶۱۲,۳۱۳	۱,۰۶۰,۵۶۸	۱,۸۲۳,۱۴۲	جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۷۹,۷۱۰)	(۱۷۳,۵۶۷)	(۲۸۷,۵۷۳)	۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۳۲,۶۰۳	۸۸۷,۰۰۱	۱,۵۳۵,۵۶۹	سود ناخالص
(۳۲۶,۹۴۳)	(۱۳۱,۱۶۵)	(۱۷۶,۶۲۳)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
.	.	۱۳۴,۴۶۵	۱۱ سایر درآمدها
۱,۹۰۵,۶۶۰	۷۵۵,۸۳۶	۱,۴۹۳,۴۱۱	سود عملیاتی
(۱۹,۲۴۸)	.	(۵۵,۵۳۱)	۱۲ هزینه های مالی
۱,۱۲۵,۹۱۲	۸۳۳,۴۹۸	۵۴۷,۴۰۹	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۱۲,۳۲۴	۱,۵۷۹,۳۳۴	۱,۹۸۵,۲۸۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۷۵,۷۱۴)	(۱۱۲,۸۴۶)	(۱۹۲,۷۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد:
۲,۶۳۶,۶۱۰	۱,۴۶۶,۴۸۸	۱,۷۹۲,۵۶۷	۳۱ دوره جاری
			سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۲۶	۱۲۹	۲۵۹	عملیاتی (ریال)
۲۲۱	۱۶۴	۱۰۰	غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۷	۲۹۳	۳۵۹	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)

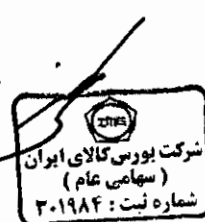
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


آزموده کاران
گزارش








 شرکت بورس کالای ایران
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۰۱۹۸۴

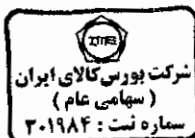
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲,۸۶۳,۵۲۶	۲,۸۹۵,۰۹۲	۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹,۴۸۴	۲۰,۵۳۵	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۲۹,۳۹۲	۲۹,۳۹۲	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۷۵	۱۸ سایر دارایی‌ها
<u>۲,۹۶۲,۳۰۲</u>	<u>۳,۴۲۸,۹۹۴</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۴,۷۹۸	۵,۰۷۵	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۷۲,۵۹۱	۱۰,۳۳۲,۳۹۷	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۸۵۳,۳۳۷	۴,۸۵۳,۴۲۶	۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۵,۱۸۵	۵۹,۰۵۶	۲۲ موجودی نقد
۱,۳۶۰,۲۱۲	۱,۷۷۸,۷۵۲	۲۳ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
<u>۵,۳۵۶,۱۳۳</u>	<u>۶,۹۲۸,۷۰۶</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u>۸,۳۱۸,۴۳۵</u>	<u>۱۰,۳۵۷,۷۰۰</u>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۵۵۰,۵۸۴	۲۰,۵۸۴	۲۶ اندوخته احتیاطی
۲,۴۱۴,۵۶۱	۱,۸۶۲,۱۲۸	سود انباشته
(۲۳۰,۷۸۱)	(۲۳۰,۷۸۱)	۲۷ سهام خزانه
<u>۵,۴۸۴,۳۶۴</u>	<u>۶,۹۰۱,۹۳۱</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۴۱,۱۶۸	۷۲۵,۸۶۲	۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳,۰۴۱	۸۸,۰۱۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۰۴,۲۰۹</u>	<u>۸۱۳,۸۷۲</u>	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۵۵,۰۰۷	۵۶,۴۷۵	۳۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۷۲,۵۲۲	۱۸۷,۶۱۸	۳۱ مالیات پرداختی
۱۵,۷۰۱	۲۴۷,۰۵۰	۳۲ سود سهام پرداختی
۹۶,۳۸۷	۲۷۰,۳۳۶	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۵۹۰,۲۳۵	۱,۸۷۵,۸۶۸	۳۳ ذخایر
.	۴,۵۵۰	۳۴ پیش‌دریافت‌ها
<u>۲,۲۲۹,۸۵۲</u>	<u>۲,۶۴۱,۸۹۷</u>	جمع بدهی‌های جاری
<u>۲,۸۳۴,۰۶۱</u>	<u>۳,۴۵۵,۷۶۹</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۸,۳۱۸,۴۳۵</u>	<u>۱۰,۳۵۷,۷۰۰</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارشگری
آزموده‌کاران
گزارشگری

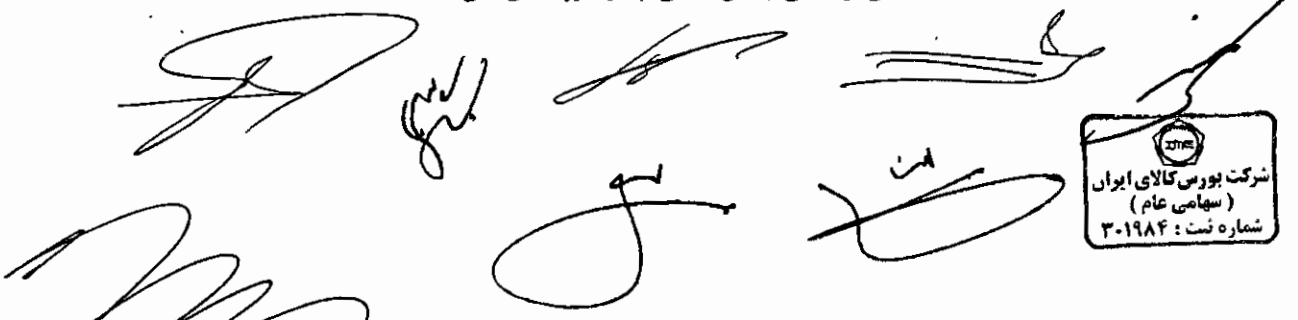
امضاء

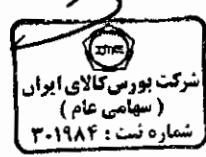
Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.


شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته‌ها احتیاطی	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۸۴,۳۶۴	(۲۳۰,۷۸۱)	۲,۴۱۴,۵۶۱	۵۵۰,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۷۹۲,۵۶۷	.	۱,۷۹۲,۵۶۷	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱
.	.	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۲۰,۰۰۰)	.	۲۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۶,۹۰۱,۹۳۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۱,۸۶۲,۱۲۸	۲۰,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲,۱۳۳,۷۵۲	(۳۰,۷۸۳)	۹۰۲,۲۱۵	۲۲۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۴۶۶,۴۸۸	.	۱,۴۶۶,۴۸۸	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
.	.	(۳۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	.	۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۴,۴۱۴,۲۴۰	(۳۰,۷۸۳)	۱,۷۶۲,۷۰۳	۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲,۱۳۳,۷۵۲	(۳۰,۷۸۳)	۹۰۲,۲۱۵	۲۲۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۷۳۶,۶۱۰	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
.	.	(۳۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	.	۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)	.	.	.	.	افزایش سرمایه
.	.	(۷۰,۹۴۱)	.	۷۰,۹۴۱	.	سهام خزانه
.	.	(۵۳۷,۳۳۳)	۵۴۷,۳۳۳	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۴۸۴,۳۶۴	(۲۳۰,۷۸۱)	۲,۴۱۴,۵۶۱	۵۵۰,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
						مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



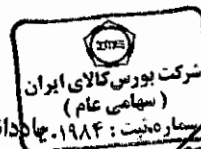




شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
۲,۶۲۱,۷۹۲	۹۷۸,۵۸۲	۱,۸۰۰,۹۱۱	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۶۰,۴۴۶)	(۱۱۰,۰۹۴)	(۲۷۵,۷۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۶۱,۳۴۶	۸۶۸,۴۸۸	۱,۵۲۵,۱۸۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
۶۰۲	۶۰۲	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۱۱,۷۵۳)	(۹۱۰,۱۸۰)	(۲۵۲,۶۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۴۹۰)	(۳,۶۵۹)	(۲۰,۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۴۰,۱۳۳	۴۴۰,۱۳۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
۴,۹۰۶,۸۸۷	۱,۴۰۹,۰۰۶	۳,۶۲۴,۳۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۶۲۵,۰۸۶)	(۱,۸۹۰,۲۰۷)	(۵,۰۵۸,۵۵۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۶۴۶	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۳۸,۷۹۱	۳۵۳,۲۷۲	۴۱۵,۷۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۵۶,۲۷۰)	(۶۰۱,۰۳۳)	(۱,۲۷۳,۱۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰,۵۰۷۶	۲۶۷,۴۵۵	۲۵۲,۰۶۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
(۱۹۹,۹۹۸)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۳۵,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶,۱۳۴)	۰	(۹۶۸,۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل و فرع تسهیلات
(۱۷۶,۹۷۸)	(۶۴,۷۴۱)	(۱۴۳,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۴۱,۸۹۰	(۶۴,۷۴۱)	۱۵۹,۵۴۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴۶,۹۶۶	۲۰۲,۷۱۵	۴۱۱,۶۰۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۷۵,۱۸۰	۷۷۵,۱۸۰	۱,۴۲۵,۳۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۲۵۱	۴,۷۲۷	۸۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۲۵,۳۹۷	۹۸۲,۶۲۲	۱,۸۳۷,۸۰۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۸,۹۲۷	۰	۰	

۲۶



معاملات غیر نقدی
بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از مود کارکنان
۰۰۰۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۲۵۱ واقع می‌باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می‌شود.

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 ۱۳۹۵/۰۹/۰۲ 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. و نیز طبق مفاد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ نماد معاملاتی به تابلوی اصلی بازار اول منتقل 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 خودتانتظام 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 کالاهای و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات.
 - ۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
 - ۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضاء به منظور انجام معاملات کالاهای 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.
 - ۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
 - ۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
 - ۱-۲-۹- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۱۰- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (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.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

۳-۶-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- 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 اتکالپذیر 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۹- 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

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات 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 ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۴۰,۷۶۰	۲,۲۵۷,۸۳۲,۶۷۷	۹۴۶,۸۵۴	۱,۲۶۰,۰۰۵,۴۴۵	۱,۶۲۳,۶۹۵	۲,۴۱۳,۸۰۸,۵۸۱
۱۹۸,۳۳۴	۲۴۸,۳۲۰,۶۳۹	۷۱,۷۱۶	۷۶,۰۳۵,۹۴۳	۱۲۷,۳۰۲	۱۷۰,۴۴۴,۷۴۶
۲,۵۳۹,۰۹۴	۳,۵۰۶,۱۵۳,۳۱۶	۱,۰۱۸,۵۷۰	۱,۳۳۶,۰۸۸,۳۸۸	۱,۷۵۰,۹۹۷	۲,۵۸۴,۲۵۳,۳۲۷

معاملات تهران
معاملات کیش

۵-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۲,۷۲۴	۱۷۸,۰۸۲	۳۹۹,۰۹۵	۳۹-۱ اشخاص وابسته
۲,۱۲۶,۳۷۰	۸۴۰,۴۸۸	۱,۴۵۱,۹۰۲	سایر اشخاص
۲,۵۳۹,۰۹۴	۱,۰۱۸,۵۷۰	۱,۷۵۰,۹۹۷	

۶- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۷۹۶	۲۸,۳۳۳	۴۸,۸۵۰
۷,۳۵۲	۴,۹۰۹	۶,۱۰۳
۵۱,۱۴۸	۳۳,۲۴۲	۵۴,۹۵۳

معاملات تهران
معاملات کیش

۷- حق پذیرش

تفکیک درآمد حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۰۹	۳,۶۴۶	۹,۷۶۶
۳,۳۳۲	۰	۲,۳۲۷
۱,۳۹۰	۸۷۰	۶۰۰
۴۰	۰	۰
۱۳,۲۷۱	۴,۵۱۶	۱۲,۶۹۳

۸- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مربوط به ۹۱ کارگزار عضو بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴,۴۹۹ میلیون ریال محاسبه شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۳۳۶	۱۳۸,۷۷۴	۲۰۸,۳۳۶	۹-۱ دستمزد مستقیم
۱۵,۲۵۸	۸,۱۱۴	۱۲,۳۹۲	استهلاک
۲۲,۴۵۲	۶,۱۶۵	۱۷,۸۰۱	آبدارخانه و غذای کارکنان
۱۰,۳۷۶	۳,۴۶۸	۱۱,۲۵۶	تعمیر و نگهداری طراحی های ثابت
۶,۷۴۱	۳,۱۵۷	۴,۷۷۶	بیمه و درمان کارکنان
۵,۳۵۴	۲,۹۵۵	۲,۹۲۳	نرم افزار و بهنای باند
۳,۰۷۸	۱,۸۰۷	۲,۶۶۴	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۷۰۱	۲۶۰	۱,۶۷۱	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۳۶	۶۳	۷۶	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش و عرضه
۲۲,۳۷۸	۸۸۰۵	۲۵,۶۷۷	سایر هزینه ها
۳۷۹,۷۱۰	۱۷۳,۵۶۷	۲۸۷,۵۷۳	

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۷۰۹	۶۵,۷۸۴	۸۴,۹۸۶	حقوق و مزایا
۸۰,۶۹۱	۳۵,۹۸۱	۵۳,۶۷۸	عیدی و پاداش
۱۲,۱۷۶	۹,۲۱۶	۳۴,۷۷۱	مزایای پایان خدمت
۲۶,۹۶۵	۱۳,۵۳۱	۲۰,۶۵۷	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۰۸۷	۸,۷۲۳	۱۲,۷۱۷	اضافه کاری
۱۴,۷۰۸	۵,۵۳۹	۱۱,۵۲۶	سایر
۲۹۳,۳۳۶	۱۳۸,۷۷۴	۲۰۸,۳۳۶	

۹-۱-۱- 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 ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷,۰۶۲	۹۲,۱۲۲	۱۲۴,۶۵۶	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۱۵,۶۴۸	۶,۹۳۱	۹,۶۰۲	استهلاک
۵,۵۸۰	۵,۵۸۰	۱۱,۲۵۰	پاداش اعضاء هیات مدیره - مصوب مجمع
۱۷,۲۳۵	۴,۳۲۸	۱۰,۱۲۳	آبدارخانه و غذای کارکنان
۱۳,۵۱۲	۶,۱۷۴	۴,۲۹۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳,۹۸۰	۲,۰۸۷	۲,۸۵۲	نرم افزار و پهنای باند
۳,۹۸۳	۱,۸۲۸	۲,۸۰۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۸,۱۲۲	۴,۱۹۰	۲,۷۴۸	بیمه و درمان کارکنان
۹,۰۲۵	۵۴	۲,۱۸۱	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۳,۲۹۳	۱,۵۸۰	۱,۶۴۳	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۲,۲۳۱	۱,۱۹۵	۱,۲۳۲	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۲۳۱	۵۳	۸۴۷	ایاب و ذهاب و ماموریت
۲۳,۹۱۲	.	.	بیمه تامین اجتماعی
۸۹۴	۱,۲۰۰	.	حق درج
۱۲,۲۱۵	۳,۲۳۳	۲,۲۸۲	سایر هزینه ها
۳۲۶,۹۴۳	۱۳۱,۱۶۵	۱۷۶,۶۲۳	

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۵۳۷	۴۰,۷۳۵	۵۲,۷۶۱	حقوق و مزایا
۵۶,۸۹۴	۲۵,۲۷۱	۳۴,۱۷۶	عیدی و پاداش
۷,۷۰۹	۵,۵۶۲	۱۳,۳۸۶	مزایای پایان خدمت
۱۷,۴۹۰	۸,۱۲۲	۱۰,۸۷۶	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۶۸۹	۵,۲۳۱	۷,۱۹۵	اضافه کاری
۱۸,۷۴۳	۷,۱۶۱	۶,۲۶۳	سایر
۲۰۷,۰۶۲	۹۲,۱۲۲	۱۲۴,۶۵۶	

۱۱- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۳۴,۴۶۵	۳۳-۳ برگشت ذخیره عوارض شهرداری
.	.	۱۳۴,۴۶۵	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶۸۹	.	۵۵,۴۴۸
۵۵۹	.	۸۳
۱۹,۲۴۸	.	۵۵,۵۳۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
کارمزد و خدمات بانکی

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۸۶۰۴	۳۰,۹۶۲۱	۴۰,۲۰۷۲
۷۰,۷۹۲	۴۶,۲۳۰	۳۵,۸۰۷
۱۷,۵۳۶	۸,۷۶۸	۱۵,۳۴۲
۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۹۱,۱۱۷
۲,۳۹۸	۷۶۰	۲,۲۶۴
۳,۲۵۱	۴,۷۲۷	۸۰۶
۴۳۸,۸۲۸	۴۳۸,۸۲۸	.
۶۰۲	.	.
۲۵۵	۹۱۸	۱
۱,۱۲۵,۹۱۲	۸۲۳,۴۹۸	۵۴۷,۴۰۹

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
درآمد حاصل از اجاره محل کیش
سود تسعیر دلاری های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۵,۶۶۰	۷۵۵,۸۳۶	۱,۴۹۳,۴۱۱
(۲۷۵,۷۶۱)	(۱۱۰,۸۳۲)	(۱۹۹,۵۵۵)
۱,۶۲۹,۸۹۹	۶۴۵,۰۰۴	۱,۲۹۳,۸۵۶
۱,۰۱۰,۶۶۴	۸۲۳,۴۹۸	۴۹۱,۸۷۸
۴۷	(۲۰,۱۴)	۶,۸۲۳
۱,۰۱۰,۶۷۱	۸۲۱,۴۸۴	۴۹۸,۷۱۱
۳,۰۱۲,۳۳۴	۱,۵۷۹,۳۳۴	۱,۹۸۵,۲۸۹
(۲۷۵,۷۱۴)	(۱۱۲,۸۴۶)	(۱۹۳,۷۲۲)
۲,۷۳۶,۶۱۰	۱,۴۶۶,۴۸۸	۱,۷۹۲,۵۶۷
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام

۱۴-۱ میانگین موزون تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۳) بدون تغییر در منابع و تعهدات و با توجه به تعداد سهام موجود در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود

پیش برداشت‌های		ساختمان و		تجهیزات		اثاث و منقوبات		وسایل نقلیه		ابزار آلات		جمع	
میلون ریال	سرمایه‌ای	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۵۳۲۱۲	.	۱۵۱۶۷۸	۳۲۲۳۶	۱۱۱۲۶۶	۲۷۸۳۶	۴۰۵۵	۵۷	۳۵۳۲۱۲	۲۶۰۰۶۳۹	۱۱۱۲۳۳	.	۳۵۳۲۱۲	۲۶۰۰۶۳۹
۲۶۱۱۲۵۳	۱۱۱۲۳۳	۹۸۲۰	۷۸۱۲	۳۲۱۳۴	۷۸۱۲	.	.	۲۶۰۰۶۳۹	۷۸۱۲	۱۱۱۲۳۳	.	۲۶۱۱۲۵۳	۱۱۱۲۳۳
(۹۹۷)	.	.	(۵۵۵)	(۳۱۲)	(۵۵۵)	.	.	(۹۹۷)	.	(۹۹۷)	.	(۹۹۷)	.
۳۰۶۱۵۱۳۸	۱۱۱۲۳۳	۱۶۱۴۹۸	۴۵۰۶۴	۱۴۳۴۹۸	۴۵۰۶۴	۴۰۵۵	۵۷	۳۰۵۴۰۴۴	۴۰۵۵	۱۱۱۲۳۳	۵۷	۳۰۶۱۵۱۳۸	۱۱۱۲۳۳
۳۲۴۰۵	۱۲۹۹	۵۳۶	۱۱۱۲	۳۶۳۷۸	۱۱۱۲	.	.	۳۲۴۰۵	.	۱۲۹۹	.	۳۲۴۰۵	۱۲۹۹
۱۰۰۳۲۰	.	۱۰۰۳۲۰	.	.	.	.	.	۱۰۰۳۲۰	.	۱۰۰۳۲۰	.	۱۰۰۳۲۰	۱۰۰۳۲۰
(۶۸)	(۱۱۱۲۳۳)	.	.	.	.	۱۱۰۵۶	.	۱۱۰۵۶	۱۱۰۵۶	(۱۱۱۲۳۳)	.	(۶۸)	(۱۱۱۲۳۳)
۳۱۱۷۷۳۵	۱۲۹۹	۱۷۲۲۵۴	۴۲۲۵۶	۱۸۲۵۷۶	۴۲۲۵۶	۱۵۰۱۱۱	۵۷	۳۱۱۷۷۳۵	۱۵۰۱۱۱	۱۲۹۹	۵۷	۳۱۱۷۷۳۵	۱۲۹۹
۱۷۳۱۷۳	.	۷۷۸۰	۳۵۱۹۸	۶۵۳۹۵	۳۵۱۹۸	۲۵۳۲	۵۷	۱۷۳۱۷۳	۲۵۳۲	۱۷۳۱۷۳	۵۷	۱۷۳۱۷۳	۱۷۳۱۷۳
۲۹۳۹۰	.	۶۲۳۷	۴۰۶۳	۱۸۳۲۰	۴۰۶۳	۲۱۰	.	۲۹۳۹۰	۲۱۰	۲۹۳۹۰	.	۲۹۳۹۰	۲۹۳۹۰
(۲۲۰)	.	.	(۵۰۸)	(۳۱۲)	(۵۰۸)	.	.	(۲۲۰)	.	(۲۲۰)	.	(۲۲۰)	(۲۲۰)
۲۰۱۲۴۳	.	۸۴۲۱۷	۲۹۷۵۳	۸۳۴۵۳	۲۹۷۵۳	۲۷۵۲	۵۷	۲۰۱۲۴۳	۲۷۵۲	۲۰۱۲۴۳	۵۷	۲۰۱۲۴۳	۲۰۱۲۴۳
۲۰۸۹۱	.	۲۵۵۹	۲۰۸۱	۱۴۳۲۸	۲۰۸۱	۷۰۳	.	۲۰۸۹۱	۷۰۳	۲۰۸۹۱	.	۲۰۸۹۱	۲۰۸۹۱
۲۲۲۲۳۳	.	۸۸۴۸۱	۳۱۸۳۴	۹۷۸۰۱	۳۱۸۳۴	۴۴۵۵	۵۷	۲۲۲۲۳۳	۴۴۵۵	۲۲۲۲۳۳	.	۲۲۲۲۳۳	۲۲۲۲۳۳
۲۵۹۵۰۹۲	۱۲۹۹	۸۳۲۷۸	۱۴۴۲۲	۸۵۰۰۷۵	۱۴۴۲۲	۱۰۰۲۵۶	.	۲۵۹۵۰۹۲	۱۰۰۲۵۶	۱۲۹۹	.	۲۵۹۵۰۹۲	۱۲۹۹
۲۸۲۷۵۲۶	۱۱۱۲۳۳	۲۲۹۹۸۷۲	۱۵۳۲۱۱	۲۰۰۴۵	۱۵۳۲۱۱	۳۰۳	.	۲۸۲۷۵۲۶	۳۰۳	۱۱۱۲۳۳	.	۲۸۲۷۵۲۶	۱۱۱۲۳۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
دارایی در جریان تکمیل
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک سال
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ نظری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۹۲,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
دارایی در جریان تکمیل
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک سال
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک دوره
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ نظری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶ - دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					بهای تمام شده
۱۹,۸۶۲	۰	۹,۱۳۹	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹,۴۹۰	۶۶۰	۵,۳۳۲	۰	۳,۴۸۸	افزایش
۲۹,۳۵۲	۶۶۰	۱۴,۴۷۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۵۲	۱,۸۶۵	۸۷	۰	۰	افزایش
۳۱,۴۰۵	۲,۵۲۵	۱۴,۵۶۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۸,۳۵۲	۰	۸,۳۵۲	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۱۶	۰	۱,۵۱۶	۰	۰	استهلاک سال
۹,۸۶۹	۰	۹,۸۶۹	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۱	۰	۱,۰۰۱	۰	۰	استهلاک دوره
۱۰,۸۷۰	۰	۱۰,۸۷۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۰,۵۳۵	۲,۵۲۵	۳,۶۹۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹,۴۸۴	۶۶۰	۴,۶۶۲	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و صندوق سرمایه‌گذاری

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۲۶۶,۹۲۵	۱,۳۰۵	۰,۲۲	۳,۹۱۵,۰۰۰
۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۲۶۶,۹۲۵	۱,۳۰۵		
-	۱۵,۹۸۵	-	۱۵,۹۸۵	۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۰۰۲	-	۱۲,۰۰۲	۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۷,۹۸۷	۰	۲۷,۹۸۷		
۳۵۳,۷۴۶	۲۹,۲۹۲	۲۶۶,۹۲۵	۲۹,۲۹۲		

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل (بورسی و فرابورسی)

شرکت بورس انرژی (سهامی عام)

سایر شرکت‌ها

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته

۱۷-۲- 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 ۱۳ درج گردیده است. این شرکت جزء شرکت‌های بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌العمل، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل در بازار طبقه بندی نشده است. ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس انرژی بر اساس آخرین روز معاملاتی در شش ماهه اول سال محاسبه گردیده و نیز بدلیل عدم وجود بازار فعال بابت معاملات سهام شرکت‌های مرکز مالی و سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ارزش بازار به نرخ ارزش دفتری محاسبه گردیده است.

۱۷-۳- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۰۰۷	۸۸,۹۷۳	جمع دارایی‌ها
۱۶,۴۷۷	۲۰,۶۵۳	جمع بدهی‌ها
۵۸,۵۳۰	۶۸,۳۱۹	جمع حقوق مالکانه
۱۴,۱۷۵	۹,۷۸۹	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 ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰۰,۰۰۰	-
۱۸-۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۳۴,۰۷۵	-
	۴۸۴,۰۷۵	۵۰,۰۰۰

وجوه نزد بانک پارسیان

وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و رسالت

وجوه نزد صادرات و پاسارگاد

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت 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 بانک‌های مذکور ندارد.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۱۰۴	۳,۱۹۲
	۲,۵۰۳	۲,۳۸۸
	۲,۵۷۱	۲,۴۱۰
	۱۰,۱۷۹	۷,۹۹۰
	(۵,۱۰۴)	(۳,۱۹۲)
	۵,۰۷۵	۴,۷۹۸

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت هزینه‌ها

کسر می‌گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختی (یادداشت ۳۱)

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۵۴,۵۹۳	۲۸,۳۹۱
۲۰-۲	۱۷۷,۸۰۴	۴۴,۲۰۰
	۲۳۲,۳۹۷	۷۲,۵۹۱

دریافتنی‌های تجاری

سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های تجاری

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۱	۵۴,۳۲۲	۲۸,۳۲۱
	۲۰۱	۱۰۰
	۷۰	۷۰
	۵۴,۵۹۳	۲۸,۳۹۱

طلب از عرضه کنندگان کالا

طلب از کارگزاران - حق عضویت

طلب از انبارداران محصولات کشاورزی

۲۰-۱-۱- مانده بدهی عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۰

۲۰-۲- سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۹۱۷	۵۶,۰۲۶	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
۷,۷۸۴	۹,۲۰۲	بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
-	۹۱,۰۰۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه-سود سهام دریافتی
-	۱۱۷	بورس انرژی ایران-سود سهام دریافتی
۲,۴۹۹	۲۱,۴۵۹	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
۴۴,۲۰۰	۱۷۷,۸۰۴	

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۱,۶۳۸	۴,۴۸۱,۷۳۷	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹	۲۱-۱ سرمایه گذاری های سریع المعامله- صندوق های سرمایه گذاری
۳,۸۵۳,۳۳۷	۴,۸۵۳,۴۳۶	

۲۱-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش دلاری
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹	۳۶۹,۴۰۶
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹	۳۰۶,۹۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۲۱-۲- این سپرده ها به منظور سرمایه گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی شوند. ضمناً مواردی به علت دریافت سود بالاتر، بین سپرده ها نقل و انتقال صورت گرفته است.

۲۱-۳- سه فقره از گواهی های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران و نیز یک فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات جمعا به مبلغ ۲۰,۵۸۴ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار به وثیقه گذاشته شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۵۶۸۰۸	۵۸,۵۵۶
موجودی صندوق و مسکوکات	۱,۷۷۸	۵,۹۲۹
تنخواه‌گردان‌ها	۴۷۰	۷۰۰
	<u>۵۹,۰۰۶</u>	<u>۶۵,۱۸۵</u>

۲۳- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۱۶,۹۷۳,۷۶۸	۱۱,۹۲۱,۶۳۶
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۱۲,۰۲۹,۹۰۸)	(۷,۹۹۱,۹۴۹)
جرائم تأخیر معاملات	(۳,۱۶۴,۶۸۷)	(۲,۵۶۹,۰۵۴)
سپرده معامله عرضه کنندگان	(۴۲۱)	(۴۲۱)
خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای	<u>۱,۷۷۸,۷۵۲</u>	<u>۱,۳۶۰,۲۱۲</u>

۲۳-۱- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی شهریور ماه می باشد که نهایتاً تا سقف ۳ روز پس از تسویه به حساب عرضه کنندگان کالاهاى مورد معامله واریز می گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۳-۲- جرائم تأخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزاد سازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۳-۳- مانده حساب مزبور در پایان دوره بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره وجوه تضمین معاملات	۱,۷۷۸,۸۰۱	۱,۳۶۰,۱۳۵
وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات	۶۴	۶۴
سایر اقلام	(۱۱۳)	۱۳
	<u>۱,۷۷۸,۷۵۲</u>	<u>۱,۳۶۰,۲۱۲</u>



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹,۲۴	۲۴۲,۵۲۵,۰۰۰	۳۹	۹,۶۶	۴۸۲,۸۲۲,۸۷۰	۴۰	کارگزاران عضو
۱۹,۵۳	۴۸۸,۱۵۱,۱۴۹	۹۱	۱۹,۵۱	۹۷۵,۷۳۴,۸۰۰	۹۰	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۴۸,۷۸	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۷	۴۸,۷۳	۱,۹۳۶,۴۸۲,۵۰۱	۵۵	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱,۹۵	۷۹۸,۷۳۳,۸۵۱	۹۱,۱۳۹	۳۲,۱۰	۱,۶۰۴,۹۶۹,۸۲۹	۹۱,۰۹۹	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۳۶	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۲۸۴	

۲۴-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان دوره

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال / دوره
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۲ 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 هر یک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در دوره مورد گزارش، مبلغ ۵۳۰ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۰۴/۰۴/۱۳ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۲۲۳,۲۶۱	۵۵۰,۵۸۴	کاهش
(۲۲۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰)	افزایش
۵۴۷,۳۲۳	.	مانده در پایان دوره
۵۵۰,۵۸۴	۲۰,۵۸۴	

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۰,۷۸۳	۲۳۰,۷۸۱	افزایش
۱۹۹,۹۹۸	.	مانده در پایان دوره
۲۳۰,۷۸۱	۲۳۰,۷۸۱	

۲۷-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آئین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. ضمناً سود تقسیمی به سهام خزانه تعلق نمی گیرد.

۲۷-۲- باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان می نماید و در همین راستا جمعا مبلغ ۲۳۰,۷۸۱ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز می شود که بازارگردان نیز تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد ۲۳۴,۶۵۸ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۲۳۰,۷۸۱ میلیون ریال را به نام شرکت صادر و اقدام به خرید سهم شرکت نموده است. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد صندوق بازارگردانی و منافع حاصل از آن و همچنین سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به بازارگردان می باشد و سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد. ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می گردد. لازم بذکر است تعداد سهام خزانه در پایان دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال جاری ۹,۰۸۴,۴۴۰ سهم است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۱,۹۱۳	۱,۳۳۴,۱۳۴	تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان
(۳۱۴,۳۵۸)	(۳۳۸,۰۴۶)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۶۳۷,۵۵۵	۹۹۶,۱۹۸	
(۵۴۱,۱۶۸)	(۷۲۵,۸۶۲)	حصة بلندمدت
۹۶,۳۸۷	۲۷۰,۳۳۶	حصة جاری

۲۸-۱ دو فقره تسهیلات بانکی دریافتی جمعا به مبلغ ۱۰,۳۵ میلیارد ریال از بانک پارسیان با نرخ بهره ۱۸ درصد اخذ گردیده است که مبلغ ۶۳۵ میلیارد ریال بابت ساخت ساختمان در زمین طالقانی می باشد و همچنین چهار فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعا به مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال جهت تضمین تسهیلات بانکی به وثیقه گذاشته شده است.

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۶۳۱	۶۳,۰۴۱	مانده در ابتدای دوره
(۲,۴۷۴)	(۳,۰۹۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۹,۸۸۴	۲۸,۰۶۵	ذخیره تامین شده
۶۳,۰۴۱	۸۸,۰۱۰	مانده در پایان دوره

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۳۷	۱,۷۳۷		پرداختنی تجاری
۲۵۳,۲۷۰	۵۴,۷۳۸	۳۰-۱	سایر پرداختنی‌ها
۲۵۵,۰۰۷	۵۶,۴۷۵		

۳۰-۱- سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۱,۸۱۱		سازمان تامین اجتماعی
۱۷,۹۲۷	۹,۹۲۶		مالیات و بیمه پرداختنی حقوق
۷,۲۴۷	۸,۲۱۷	۳۰-۱-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
-	۴,۶۲۷		شهرداری تهران
۲۰۰,۰۰۰	-		شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۲۸,۰۹۶	۲۰,۱۵۷		سایر
۲۵۳,۲۷۰	۵۴,۷۳۸		

۳۰-۱-۱ 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 ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعی تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی (دوره مالی)
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی نشده	۲۷۵,۸۱۴	-	۲۷۵,۸۱۴	-	۲۷۵,۸۱۴	۲,۰۱۲,۲۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۹۲,۷۲۲	-	-	۱۹۲,۷۲۲	۱,۹۸۵,۲۸۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۷۵,۸۱۴	۱۹۲,۷۲۲	-	-	۱,۲۲۳,۲۱۴	۱۲,۰۴,۵۱۲	
	(۳,۱۹۲)	(۵,۱۰۳)					
	<u>۲۷۲,۵۲۲</u>	<u>۱۸۷,۶۱۸</u>					

پیش پرداخت مالیات (ادالفت ۱۹)

۳۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با توجه به پذیرش بورس کالا در بورس اوراق بهادار تهران و وجود سهام شناور آزاد بیش از بیست و پنج درصد و نیز تخفیف در نرخ مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، با احتساب معافیت‌های قانونی به ترتیب با نرخ ۱۶ درصد محاسبه گردیده است.

۳۱-۳ بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 ۱۴۰۰

۳۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۱۵,۷۰۱	۱۵,۷۰۱	سال ۱۳۹۹
۰	۲۳۱,۳۴۹	
۱۵,۷۰۱	۲۴۷,۰۵۰	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ ریال است. و مانده سود سهام پرداختی سنواتی مربوط به سهامدارانی است که نسبت به تکمیل اطلاعات سهامداری اقدام ننموده اند.

۳۳- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره وجوه تضمین معاملات
۱,۳۶۰,۱۳۵	۱,۷۷۸,۸۰۱	۳۲-۱	ذخیره صندوق پس انداز تأمین آتیه کارکنان
۲۸,۳۸۷	۳۴,۱۸۲	۳۲-۲	ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهران
۱۳۷,۵۹۹	۰	۳۲-۴	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۶۴,۲۱۴	۶۲,۸۸۵	۳۲-۳	
۱,۵۹۰,۴۳۵	۱,۸۷۵,۸۶۸		

۳۳-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایایی 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 پایایی، شامل جرائم تأخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۳۲-۱ و ۳۲-۲ 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 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 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 ۳/۲۱۰۳ 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.

۳۳-۲- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تأمین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تأمین گردیده است.

۳۳-۴- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تأمین اجتماعی و سایر هزینه های پیش بینی نشده می باشد

۳۳-۴- بر اساس قبوض دریافتی از شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن مربوط به ساختمانهای طالقانی و رودسر شرکت بورس کالای ایران، مبلغ ۱۳۷,۵۹۹ 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، انجام گردید و در نتیجه طبق آخرین قبوض دریافتی بابت عوارض مذکور تا پایان دوره مبلغ ۱۳۴,۴۶۵ میلیون ریال از ذخایر به حساب سایر درآمدها منظور گردیده است. لازم بذکر می باشد هزینه اخذ شده در رسیدگی مالیاتی سال ۱۳۹۸ مورد قبول قرارنگرفته و در سال جاری طبق استانداردهای حسابداری در سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی و افشا گردیده است.

۳۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق عضویت کارگزاران
۰	۴,۵۵۰	
۰	۴,۵۵۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۳۶,۶۱۰	۱,۴۶۶,۴۸۸	۱,۷۹۲,۵۶۷	سود خالص
			تعدیلات
۲۷۵,۷۱۴	۱۱۲,۸۴۶	۱۹۲,۷۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۶۸۹	.	۵۵,۴۴۸	هزینه مالی
(۶۰۲)	(۶۰۲)	.	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۴۱۰	۱۳,۵۲۰	۲۴,۹۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۹۰۵	۱۵,۰۴۷	۲۱,۹۹۲	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۱۳,۶۴۶)	(۱۳,۶۴۶)	(۹۱,۱۱۷)	سود سهام
(۵۷۸,۶۰۳)	(۳۰,۹۶۲)	(۴۰۲,۰۷۲)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷۰,۷۹۱)	(۴۶,۲۳۰)	(۳۵,۸۰۷)	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
(۴۳۸,۸۲۸)	(۴۳۸,۸۲۸)	.	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
۷۷	.	.	تعدیلات دارایی‌های غیر جاری
(۳,۲۵۱)	(۴,۷۲۷)	(۸۰۶)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۶۲,۹۲۶)	(۶۷۲,۴۴۱)	(۲۳۴,۶۷۱)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۷۱۱)	(۱۷,۹۳۳)	(۱۲۹,۷۸۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۶۰۵۰	۱,۶۵۹	۶,۷۳۸	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۲,۸۵۵	۲,۷۸۸	۲۱۰,۳۴۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۶۳۶,۶۶۷	۱۹۳,۸۶۸	۱۵۱,۱۶۷	افزایش ذخایر
(۵,۷۵۳)	۳,۹۵۳	۴,۵۵۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۶۴۸,۱۰۸	۱۸۴,۳۳۵	۲۴۳,۰۱۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۶۲۱,۷۹۲	۹۷۸,۵۸۲	۱,۸۰۰,۹۱۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۹۲۷	۰	۰
۸.۹۲۷	۰	۰

تادیه مالیات عملکرد از محل پیش پرداخت مالیات

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۷-۱- 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 و 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 ۵ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۱-۱-۳۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۸۳۴.۰۶۱	۳.۴۵۵.۷۶۹
(۱.۴۲۵.۳۹۷)	(۱.۸۳۷.۸۰۸)
۱.۴۰۸.۶۶۴	۱.۶۱۷.۹۶۱
۵.۴۸۴.۳۶۴	۶۸۰.۱۹۳۱
۲۶	۲۳

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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 کمیته های 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.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 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 هیات 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.

۳۷-۳- 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.

۳۷-۴- 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.

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- 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.

۳۷-۷- 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 تاثیر گذار 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.

۳۷-۸- 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 کالاها 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.

۳۷-۹- 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 ۱۴۰۰

۳۸- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	بات	دینار	روبل	روپیه	رینگیت
۱۷,۴۸۵	۲,۶۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲۰۱
۴,۰۴۱	۷۳۰	۱۹	۸۴	۱۶	۵	۱۱

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

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۹- 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	۳	۱۳۴,۶۷۰	-	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	۳	۲۰,۵۸۶	۴۸	-	-
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	۳	۱۲,۳۱۶	-	-	-
جمع				۱۸۸,۵۷۲	۴۸	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری صبا تامین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری توانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۰
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری توفیق بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۵
	شرکت کارگزاری بهک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۵
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری تغییرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری مدبر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	-
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری نهاد شاهدان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت پتروشیمی پندرام	سهامدار	-	-	۲۵,۶۰۶	۱,۰۶۸	-
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	-	-	۱,۵۹۳	۱۵۰	-
	شرکت آلومینیم ایران	سهامدار	-	-	۱۲,۰۹۵	۳۵۰	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	-	۵,۶۸۳	۱۵۰	-
	شرکت ملی صنایع مرکزی تولیدی روستایی و کشاورزی	سهامدار	-	-	۱۳	-	-
	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	-	۲۰۳	۸۵	-
	شرکت فولاد خراسان	سهامدار	-	-	۱۲,۸۱۲	۳۰۰	-
	شرکت فولاد غرب آسیا	سهامدار	-	-	۱,۰۰۰	۱۵۰	-
	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	سهامدار	-	-	۴۱	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار	-	-	۱,۶۰۷	-	-	
شرکت کالسیسین	سهامدار	-	-	۱,۰۲۷	۱۵۰	-	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق فرج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	۱۲۹	۵۹	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فرزندگان آهن آلات تهران	سهامدار	-	۲۵۷	۱۵۰	-	-
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۲,۴۸۶	-	-	-
	شرکت گروه صنعتی سپاهان	سهامدار	-	۲,۵۶۱	-	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فرزندگان آهن آلات پارس	سهامدار	-	۱,۱۱۹	-	-	-
	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۳۱۹	۱۲۴	-	-
	شرکت تولید روی بندرعباس	سهامدار	-	۱۱۳	۴۸	-	-
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قسم	سهامدار	-	۱۸۰	۷۶	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۸,۲۱۱	۶۰۰	-	-
	شرکت پتروشیمی سازند	سهامدار	-	۲۲,۲۲۱	۱,۹۹۵	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۳,۱۵۰	۱۵۰	-	-
	شرکت نورد لوله یازان	سهامدار	-	۸۵۶	-	-	-
	اتحادیه تعاونی روستایی استان فارس	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت پروفیل پایا اصفهان	سهامدار	-	۳۳۲	-	-	-
	شرکت فولاد تراز چهارمحال	سهامدار	-	۵,۷۳۷	۲۰۰	-	-
	جمع			۱۱۰,۵۲۳	۶,۰۱۵	۲,۳۰۰	۱۱۶
	جمع کل			۱۲۹,۰۹۵	۶,۰۶۳	۲,۳۰۰	۱۱۶

۳۹-۲- 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 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.

۳۹-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰۵	-	(۲,۵۲۳)	-	۰	(۹۱۹)	۲,۴۵۷	-	
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱۰,۶۵	۲,۵۵۵	(۶,۲۳۸)	-	۰	(۶۲۸)	۸۶	-	
	شرکت فولاد خوزستان	۶۳۰	-	(۶,۶۳۳)	-	۰	(۶,۰۳۳)	۳۶۰	-	
	جمع	۲۱,۳۰۰	۴,۵۵۵	(۱۵,۴۴۵)	-	۰	(۷,۵۹۰)	۲,۹۰۴	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	-	۱۲۶	(۹۷۷)	(۵۰)	۰	(۸۶۱)	۱۲۶	-	
	شرکت کارگزاری مفید	-	-	(۱,۲۵۲)	(۵۰)	۰	(۱,۲۰۲)	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	۹	(۲۸۰۰)	(۵۰)	۰	(۲,۸۴۱)	۵۹	-	
	شرکت کارگزاری خبرگن سهام	-	-	(۵۶۳)	(۵۰)	۰	(۶۱۳)	۱	-	
	شرکت کارگزاری سینا	-	-	(۱,۳۸۰)	(۵۰)	۰	(۱,۳۳۰)	۲	-	
	شرکت کارگزاری سی و یکس	-	-	(۶,۶۲۱)	(۵۰)	۰	(۶,۵۷۱)	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	-	(۳,۵۱۰)	(۵۰)	۰	(۳,۵۶۰)	۳	-	
	شرکت کارگزاری فارابی	-	۳۰	(۸۳)	(۵۰)	۰	(۱۰۳)	۰	-	
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	-	(۳,۸۱۲)	(۵۰)	۰	(۳,۸۶۲)	۱	-	
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	(۲,۰۰۱)	(۵۰)	۰	(۲,۰۵۱)	۱	-	
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	-	۱	(۶)	(۵۰)	۰	(۵۵)	۰	-	
	شرکت کارگزاری توان بازار	-	۴۶	(۶)	(۵۰)	۰	(۱۰)	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۱۱	(۱,۲۵۲)	(۵۰)	۰	(۱,۳۹۱)	۴۸	-	
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	(۳۳۲)	(۵۰)	۰	(۳۹۲)	۲۱	-	
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرورد	-	-	(۱۵۰)	(۵۰)	۰	(۲۰۰)	۱	-	
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	-	-	(۱,۳۳۱)	(۵۰)	۰	(۱,۳۸۱)	۲	-	
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	-	۲۱	(۴)	(۵۰)	۰	(۲۳)	۸۳	-	
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	۱۱	(۱,۵۱۲)	(۵۰)	۰	(۱,۵۵۱)	۵۰	-	
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	۳۳	(۳۷)	(۵۰)	۰	(۲۵۲)	۱۲۸	-	
	شرکت کارگزاری اهدانا	-	۵۴	(۳۲)	(۵۰)	۰	(۳۸)	۲۸	-	
	شرکت کارگزاری بازار سهام	-	-	۳۳۷	(۵۰)	۱۹۷	۰	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۱	۲۶۲	(۵۰)	۲۱۲	۰	۰	۰	-
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	-	۳	(۳۲)	(۵۰)	(۸۹)	۰	۰	۰	-



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	۶	(۱۱۲)	(۵۰)	۰	(۱۵۶)	۳	-
	شرکت کارگزاری آرک هومن	-	۲	(۲۴۱)	(۵۰)	۰	(۲۸۹)	۱	-
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	-	-	(۲,۶۳۶)	(۵۰)	۰	(۲,۶۸۶)	۲	-
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	-	۱۱	(۴)	(۵۰)	۰	(۴۳)	۲۶	-
	شرکت کارگزاری باهنر	-	۵۱	(۱۰)	(۵۰)	۰	(۹)	۳۱	-
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	-	-	(۲۳۷)	(۵۰)	۰	(۲۳۷)	-	-
	شرکت کارگزاری پارس ایله بنیان	-	-	(۲۳۹)	(۵۰)	۰	(۲۳۹)	۱	-
	شرکت کارگزاری نماد شاهان	-	۲	(۳۱)	(۵۰)	۰	(۷۹)	۱	-
	شرکت کارگزاری توانا	-	۸	(۶)	(۵۰)	۰	(۴۸)	۲۱	-
	شرکت کارگزاری سبا تاسین	-	۹	(۱,۲۵۲)	(۵۰)	۰	(۱,۲۹۳)	۲۶	-
	شرکت تهیه و توزیع فرودندگان لن ات تهران	-	-	(۱,۸۵۲)	-	-	(۱,۸۵۲)	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فرودندگان لن ات واحد مرکز	-	-	(۱,۳۹۴)	-	-	(۱,۳۹۴)	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	-	(۱,۳۳۷)	-	-	(۱,۳۳۷)	-	-
	شرکت کالسمین	-	-	(۱,۲۴۰)	-	-	(۱,۲۴۰)	-	-
	شرکت ملی سرب و روی ایران	-	-	(۱,۲۸۳)	-	-	(۱,۲۸۳)	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	۳	-	(۱,۱۸۱)	-	-	(۱,۱۷۸)	۳	-
	شرکت نورد لوله یاران	-	-	(۱,۰۹۵)	-	-	(۱,۰۹۵)	-	-
	شرکت آلومینیوم ایران	۱۷۰	-	(۱,۲۶۱)	-	-	(۱,۰۹۱)	۱۵۸	-
	شرکت پتروشیمی پترورامام	۹۳۲	۷۴	(۳,۶۰۴)	-	-	(۲,۵۹۸)	۹۰	-
	شرکت نفت سپاهان	۹۰	-	(۷۵۰)	-	-	(۶۶۰)	-	-
	شرکت پتروشیمی سازند	۶۷۳	-	(۱,۶۸۲)	-	-	(۱,۰۰۹)	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	-	-	(۱,۳۹۲)	-	-	(۱,۳۹۲)	-	-
	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۹۷۹	-	(۲,۴۵۹)	-	-	(۱,۴۸۰)	۱,۴۰۵	-
	شرکت سیمان ارومیه	-	-	(۱,۳۹۱)	-	-	(۱,۳۹۱)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	(۷,۴۵۰)	-	-	(۷,۴۵۰)	-	-
	شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونهای روستایی و کشاورزی	-	-	(۲۳۲)	-	-	(۲۳۲)	-	-
	شرکت فولاد غرب آسیا	۹۰	-	(۲۳۴)	-	-	(۱۸۳)	-	-
	شرکت فولاد خراسان	۹۲	-	(۲,۰۳۶)	-	-	(۱,۹۳۴)	۶۹	-
	جمع	۲,۰۲۹	۵۱۹	(۶۷,۰۲۹)	(۱,۶۵۰)	۴۱۰	(۶۵,۵۶۱)	۲,۵۸۶	-
	جمع کل	۶,۳۳۹	۵,۰۷۴	(۸۲,۴۹۴)	(۱,۶۵۰)	۴۱۰	(۷۴,۱۵۱)	۵,۳۹۰	-



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۴۰-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۴۰-۲-۱- دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب به شرح یادداشت ۳-۳۳ منظور نموده است.

۴۱- 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.