



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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	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	علاء امیر مهدی صیائی	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	گلهمورث جوانمرد	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمدرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سیروان امینی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
	مدیر عامل	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 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
۸,۸۰۰	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	۸۲۳,۴۹۸	۵۴۷,۴۰۹	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۰۱۲,۳۳۴	۱,۵۷۹,۳۳۴	۱,۹۸۵,۲۸۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۷۵,۷۱۴)	(۱۱۲,۸۴۶)	(۱۹۲,۷۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد:
۲,۷۳۶,۶۱۰	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.

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
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	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	۵۰,۷۵	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۷۲,۵۹۱	۲۳۲,۳۹۷	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 اوراق پایایی
<u>۵,۳۵۶,۱۲۳</u>	<u>۶,۹۲۸,۷۰۶</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u><u>۸,۳۱۸,۴۲۵</u></u>	<u><u>۱۰,۳۵۷,۷۰۰</u></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><u>۸,۳۱۸,۴۲۵</u></u>	<u><u>۱۰,۳۵۷,۷۰۰</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانة	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 ۱/۰۱/۱۴۰۰
۱,۷۹۲,۵۶۷	.	۱,۷۹۲,۵۶۷	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰
(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰)	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۶,۹۰۱,۹۳۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۱,۸۶۲,۱۲۸	۲۰,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۱۳۳,۷۵۲	(۳۰,۷۸۳)	۹۰۲,۲۱۵	۲۲۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۹
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
.	.	(۴۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	.	۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۴,۴۱۴,۲۴۰	(۳۰,۷۸۳)	۱,۷۶۲,۷۰۳	۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۳,۱۳۳,۷۵۲	(۳۰,۷۸۳)	۹۰۲,۲۱۵	۲۲۳,۲۶۱	۱۷۹,۰۵۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۹
۲,۷۳۶,۶۱۰	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
.	.	(۴۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	.	۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)	افزایش سرمایه
.	.	(۷۰,۹۴۱)	.	۷۰,۹۴۱	.	سهام خزانة
.	.	(۵۴۷,۳۲۳)	۵۴۷,۳۲۳	.	.	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	۳۵
(۱۶۰,۴۴۶)	(۱۱۰,۰۹۴)	(۲۷۵,۷۲۷)	نقد حاصل از عملیات
۲,۴۶۱,۳۴۶	۸۶۸,۴۸۸	۱,۵۲۵,۱۸۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
۶۰۲	۶۰۲	.	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)	(۲,۰۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۴۰,۱۳۳	۴۴۰,۱۳۳	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
.	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰,۰۰۰)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
۴,۹۰۶,۸۸۷	۱,۴۰۹,۰۰۶	۳,۶۳۴,۳۴۳	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	.	.	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)	(۱,۲۷۳,۱۲۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۵,۰۷۶	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)	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۳۵,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶,۱۳۴)	.	(۹۶,۸۰۵)	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	.	.	معاملات غیرنقدی

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

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 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 آیت‌الله طالقانی، نیش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ 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. 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 خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

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

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

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

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

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 می‌شود.

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		
	تهران	کیش	جمع	تهران	کیش	جمع
کارکنان تمام وقت	۱۷۸	۱	۱۷۹	۱۷۳	۱	۱۸۴
کارکنان ساعتی و مشاورین	۲۲	۰	۲۲	۲۰	۰	۲۰
	۲۰۰	۱	۲۰۱	۱۹۳	۱	۲۰۴

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱ و ۴۲ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم‌الاجراء هستند موضوعیتی برای شرکت بورس کالای ایران ندارند. لذا استانداردهای یاد شده تأثیری بر صورتهای مالی سال آتی 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

۱-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات (روز معامله) شناسایی می‌شود.

۲-۲-۳- همچنین نحوه محاسبه درآمدهای شرکت به شرح زیر است:

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق درج حق 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 نیما) 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 نیما) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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- 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	۶ ساله	مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم

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

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- استهلاك 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 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.

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 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 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		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	
۲,۳۴۰,۷۶۰	۳,۲۵۷,۸۳۳	۹۴۶,۸۵۴	۱,۲۶۰,۰۵۲	۱,۶۲۳,۶۹۵	۲,۴۱۳,۸۰۸	معاملات تهران
۱۹۸,۳۳۴	۲۴۸,۳۲۱	۷۱,۷۱۶	۷۶,۰۳۶	۱۲۷,۳۰۲	۱۷۰,۴۴۵	معاملات کیش
۲,۵۳۹,۰۹۴	۳,۵۰۶,۱۵۴	۱,۰۱۸,۵۷۰	۱,۳۳۶,۰۸۸	۱,۷۵۰,۹۹۷	۲,۵۸۴,۲۵۳	

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	۲۸,۳۲۳	۴۸,۸۵۰	معاملات تهران
۷,۳۵۲	۴,۹۰۹	۶,۱۰۳	معاملات کیش
۵۱,۱۴۸	۳۳,۲۳۲	۵۴,۹۵۳	

۷- حق پذیرش

تفکیک درآمد حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق‌های 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	
۸,۵۰۹	۳,۶۴۶	۹,۷۶۶	حق پذیرش کالای عرضه شده
۳,۳۳۲	۰	۲,۳۲۷	حق پذیرش انبارها
۱,۳۹۰	۸۷۰	۶۰۰	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد و صندوق‌ها
۴۰	-	-	حق پذیرش صندوق‌های سرمایه گذاری قابل معامله
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 بمبلغ ۴,۴۹۹ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده 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 دارایی‌های ثابت
۶,۷۴۱	۳,۱۵۷	۴,۷۷۶	بیمه و درمان کارکنان
۷۰۱	۲۶۰	۱,۶۷۱	ایاب و ذهاب و ماموریت
۳,۰۷۸	۱,۸۰۷	۲,۶۶۴	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۵,۳۵۴	۲,۹۵۵	۲,۹۲۳	نرم افزار و پهنای باند
۱۳۶	۶۲	۷۶	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش و عرضه
۲۲,۲۷۸	۸,۸۰۵	۲۵,۶۷۷	سایر هزینه‌ها
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
۲۶,۹۶۵	۱۳,۵۳۱	۲۰,۶۵۷	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۰۸۷	۸,۷۲۳	۱۲,۷۱۷	اضافه کاری
۱۲,۱۷۶	۹,۲۱۶	۲۴,۷۷۱	مزایای پایان خدمت
۱۴,۷۰۸	۵,۵۳۹	۱۱,۵۲۶	سایر
۲۹۳,۳۳۶	۱۳۸,۷۷۴	۲۰۸,۳۳۶	

افزایش هزینه‌های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.

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
۹,۰۲۵	۵۸۴	۲,۱۸۱	کتب و نشریات و اطلاع رسانی
۱۷,۲۴۵	۴,۳۲۸	۱۰,۱۲۳	آبدارخانه و غذای کارکنان
۵,۵۸۰	۵,۵۸۰	۱۱,۲۵۰	پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع
۲۳,۹۱۲	.	.	بیمه تامین اجتماعی
۸,۱۲۲	۴,۱۹۰	۲,۷۴۸	بیمه و درمان کارکنان
۲۴۱	۵۳	۸۴۷	ایاب و ذهاب و ماموریت
۸۹۴	۱,۲۰۰	.	حق درج
۳,۹۸۰	۲,۰۸۷	۲,۸۵۲	نرم افزار و پهنای باند
۳,۲۹۳	۱,۵۸۰	۱,۶۴۳	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱۳,۵۱۲	۶,۱۷۴	۴,۲۹۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳,۹۸۳	۱,۸۲۸	۲,۸۰۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۲,۲۳۱	۱,۱۹۵	۱,۲۳۲	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
.	.	.	عوارض کسب و پیشه - اقلام استثنایی
۱۲,۲۱۵	۳,۳۱۳	۲,۳۸۳	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	۴۰,۷۴۵	۵۲,۷۶۱	حقوق و مزایا
۵۶,۸۹۴	۲۵,۲۷۱	۳۴,۱۷۶	عیدی و پاداش
۱۱,۶۸۹	۵,۲۴۱	۷,۱۹۵	اضافه کاری
۱۷,۴۹۰	۸,۱۴۲	۱۰,۸۷۶	بیمه سهم کارفرما
۷,۷۰۹	۵,۵۶۲	۱۳,۳۸۶	مزایای پایان خدمت
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	۳۲-۴ برگشت ذخیره عوارض شهرداری
۰	۰	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	
۱۸,۶۸۹	۰	۵۵,۴۴۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۵۵۹	۰	۸۳	کارمزد و خدمات بانکی
۱۹,۲۴۸	۰	۵۵,۵۳۱	

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	
۵۷۸,۶۰۴	۳۰۹,۶۲۱	۴۰۲,۰۷۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۰,۷۹۲	۴۶,۲۳۰	۳۵,۸۰۷	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۵۳۶	۸,۷۶۸	۱۵,۳۴۲	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۹۱,۱۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۳۹۸	۷۶۰	۲,۲۶۴	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۳,۲۵۱	۴,۷۲۷	۸۰۶	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۳۸,۸۲۸	۴۳۸,۸۲۸	۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۶۰۲	۰	۰	سود حاصل از فروش دارائیهایی ثابت مشهود
۲۵۵	۹۱۸	۱	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۱۲۵,۹۱۲	۸۲۳,۴۹۸	۵۴۷,۴۰۹	

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	سود عملیاتی
(۲۷۵,۷۶۱)	(۱۱۰,۸۳۲)	(۱۹۹,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۶۲۹,۸۹۹	۶۴۵,۰۰۴	۱,۲۹۳,۸۵۶	
۱,۰۱۰,۶۶۴	۸۲۳,۴۹۸	۵۴۷,۴۰۹	سود غیر عملیاتی
۴۷	(۲۰,۱۴)	۶,۸۳۳	اثر مالیاتی
۱,۰۱۰,۶۷۱	۸۲۱,۴۸۴	۵۵۴,۲۴۲	
۳,۰۱۲,۳۳۴	۱,۵۷۹,۳۳۴	۲,۰۴۰,۸۲۰	سود خالص
(۲۷۵,۷۱۴)	(۱۱۲,۸۴۶)	(۱۹۲,۷۲۲)	اثر مالیاتی
۲,۷۳۶,۶۱۰	۱,۴۶۶,۴۸۸	۱,۸۴۸,۰۹۸	
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

میانگین موزون تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۴)، 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

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	ابزارآلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۴,۴۱۲	۰	۴۵۴,۴۱۲	۵۷	۴,۰۵۵	۳۷,۷۳۶	۱۱۱,۷۶۶	۱۵۱,۶۷۸	۱۴۹,۱۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶۱۱,۷۵۳	۱۱,۱۲۴	۲۶۰۰,۶۲۹	۰	۰	۷,۹۱۳	۳۲,۱۴۴	۹,۸۲۰	۲,۵۵۰,۷۵۲	افزایش
(۹۹۷)	۰	(۹۹۷)	۰	۰	(۵۸۵)	(۴۱۲)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۰۶۵,۱۶۸	۱۱,۱۲۴	۳,۰۵۴,۰۴۴	۵۷	۴,۰۵۵	۴۵,۰۶۴	۱۴۳,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸	۲,۶۹۹,۸۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۲,۴۰۵	۱,۲۹۹	۴۱,۱۰۶	۰	۰	۱,۱۹۲	۳۹,۳۷۸	۵۳۶	۰	افزایش
۱۰,۲۲۰	۰	۱۰,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۲۰	۰	دارایی در جریان تکمیل
(۶۸)	(۱۱,۱۲۴)	۱۱,۰۵۶	۰	۱۱,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۱۱۷,۷۲۵	۱,۲۹۹	۳,۱۱۶,۴۲۶	۵۷	۱۵,۱۱۱	۴۶,۲۵۶	۱۸۲,۸۷۶	۱۷۲,۲۵۴	۲,۶۹۹,۸۷۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷۳,۱۷۲	۰	۱۷۳,۱۷۲	۵۷	۳,۵۴۲	۲۶,۱۹۸	۶۵,۴۹۵	۷۷,۸۸۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۹,۳۹۰	۰	۲۹,۳۹۰	۰	۲۱۰	۴,۰۶۳	۱۸,۲۷۰	۶,۷۴۷	۰	استهلاک سال
(۹۲۰)	۰	(۹۲۰)	۰	۰	(۵۰۸)	(۴۱۲)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰۱,۶۴۲	۰	۲۰۱,۶۴۲	۵۷	۳,۷۵۲	۲۹,۷۵۳	۸۳,۴۵۳	۸۴,۶۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۹۹۱	۰	۲۰,۹۹۱	۰	۷۰۳	۲,۰۸۱	۱۴,۳۴۸	۳,۸۵۹	۰	استهلاک دوره
۲۲۲,۶۳۳	۰	۲۲۲,۶۳۳	۵۷	۴,۴۵۵	۳۱,۸۳۴	۹۷,۸۰۱	۸۸,۴۸۶	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۹۵,۰۹۲	۱,۲۹۹	۲,۸۹۳,۷۹۳	۰	۱۰,۶۵۶	۱۴,۴۲۲	۸۵,۰۷۵	۸۳,۷۶۸	۲,۶۹۹,۸۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۶۳,۵۲۶	۱۱,۱۲۴	۲,۸۵۲,۴۰۲	۰	۳۰۳	۱۵,۳۱۱	۶۰,۰۴۵	۷۶,۸۷۱	۲,۶۹۹,۸۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۹۲,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۱۹,۸۶۳	۰	۹,۱۳۹	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹,۴۹۰	۶۶۰	۵,۳۴۲	۰	۳,۴۸۸	افزایش
۲۹,۳۵۳	۶۶۰	۱۴,۴۸۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۰۵۲	۱,۹۶۵	۸۷	۰	۰	افزایش
۳۱,۴۰۵	۲,۶۲۵	۱۴,۵۶۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۸,۳۵۳	۰	۸,۳۵۳	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	۲,۶۲۵	۳,۶۹۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹,۴۸۴	۶۶۰	۴,۶۱۲	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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
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 سریع‌العمله (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 سریع‌العمله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار طبقه بندی نشده 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 نشده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۰۰۷	۸۸,۹۷۲
۱۶,۴۷۷	۲۰,۶۵۳
۵۸,۵۳۰	۶۸,۳۱۹
۱۴,۱۷۵	۹,۷۸۹

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 ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰	وجوه نزد بانک پارسیان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و رسالت
-	۳۴,۰۷۵	وجوه نزد صادرات و پاسارگاد
۵۰,۰۰۰	۴۸۴,۰۷۵	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۹۲	۵,۱۰۴	پیش پرداخت مالیات
۲,۳۸۸	۲,۵۰۴	پیش پرداخت بیمه
۲,۴۱۰	۲,۵۷۱	پیش پرداخت هزینه‌ها
۷,۹۹۰	۱۰,۱۷۹	
(۳,۱۹۲)	(۵,۱۰۴)	کسر می‌گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)
۴,۷۹۸	۵,۰۷۵	

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

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

۲۰-۱- دریافتنی‌های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۲۱	۵۴,۳۲۲	۲۰-۱-۱ طلب از عرضه کنندگان کالا
۱۰۰	۲۰۱	طلب از کارگزاران - حق عضویت
۷۰	۷۰	طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
۲۸,۳۹۱	۵۴,۵۹۳	

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

۲-۲۰- سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۱۷	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	۴,۴۸۱,۷۲۷	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹	۲۱-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله- صندوق های سرمایه گذاری
۳,۸۵۳,۳۳۷	۴,۸۵۳,۴۲۶	

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۲۱-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشند:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش دارایی	تعداد	
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹	۳۶۹,۴۰۶	۳۰۶,۹۲۰	صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۶۹۹			

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	۵۶,۸۰۸	۵۸,۵۵۶
موجودی صندوق و مسکوکات	۱,۷۷۸	۵,۹۲۹
تنخواه‌گردان‌ها	۴۷۰	۷۰۰
	۵۹,۰۵۶	۶۵,۱۸۵

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 تاخیر 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	۱,۷۷۸,۷۵۲	۱,۳۶۰,۲۱۲

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 کالاهای 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 تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزاد سازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. 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
	۱,۷۷۸,۷۵۲	۱,۳۶۰,۲۱۲

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 ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ 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	
۹,۷۴	۲۴۳,۵۲۵,۰۰۰	۳۹	۹,۶۶	۴۸۲,۸۲۲,۸۷۰	۴۰	کارگزاران عضو
۱۹,۵۳	۴۸۸,۱۵۱,۱۴۹	۹۱	۱۹,۵۱	۹۷۵,۷۲۴,۸۰۰	۹۰	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸,۷۸	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۷	۳۸,۷۳	۱,۹۳۶,۴۸۲,۵۰۱	۵۵	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱,۹۵	۷۹۸,۷۲۳,۸۵۱	۹۱,۱۳۹	۳۲,۱۰	۱,۶۰۴,۹۶۹,۸۲۹	۹۱,۰۹۹	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۳۶	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۲۸۴	

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

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۰۴/۰۴/۱۴، 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	

۲-۲۴- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

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 ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۳,۲۶۱	۵۵۰,۵۸۴	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲۲۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰)	کاهش
۵۴۷,۳۲۳	۰	افزایش
۵۵۰,۵۸۴	۲۰,۵۸۴	مانده در پایان دوره

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۸۳	۲۳۰,۷۸۱	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۹۹,۹۹۸	۰	افزایش
۲۳۰,۷۸۱	۲۳۰,۷۸۱	مانده در پایان دوره

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 ۲۴۴,۶۵۸ 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	تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان
۹۵۱,۹۱۳	۱,۳۳۴,۲۴۴	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۱۴,۳۵۸)	(۳۳۸,۰۴۶)	
۶۳۷,۵۵۵	۹۹۶,۱۹۸	حصه بلندمدت
(۵۴۱,۱۶۸)	(۷۲۵,۸۶۲)	حصه جاری
۹۶,۳۸۷	۲۷۰,۳۳۶	

۲۸-۱ دو فقره تسهیلات بانکی دریافتی جمعاً به مبلغ ۱,۰۳۵ 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 جمعاً 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	مانده در ابتدای دوره
۴۵,۶۳۱	۶۳,۰۴۱	پرداخت شده طی دوره
(۲,۴۷۴)	(۳,۰۹۶)	ذخیره تامین شده
۱۹,۸۸۴	۲۸,۰۶۵	مانده در پایان دوره
۶۳,۰۴۱	۸۸,۰۱۰	

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

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

۳۰-۱- سایر پرداختنی‌ها

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

		مالیات							
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نحوه‌ی تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی (دوره میانی)
	رسیدگی نشده	۲۷۵,۷۱۴	-	۲۷۵,۷۱۴			۲۷۵,۷۱۴	۱,۷۲۳,۲۱۴	۳,۰۱۲,۳۲۴
رسیدگی شده	-	۱۹۲,۷۲۲	-			۱۹۲,۷۲۲	۱,۲۰۴,۵۱۲	۱,۹۸۵,۲۸۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۷۵,۷۱۴	۱۹۲,۷۲۲							
	(۳,۱۹۲)	(۵,۱۰۴)							
	۲۷۲,۵۲۲	۱۸۷,۶۱۸							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۳۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های 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 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 بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد.

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
.	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.

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	
۲۸،۲۸۷	۳۴،۱۸۲	۳۲-۲	ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۱۳۷،۵۹۹	.	۳۲-۴	ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهر
۶۴،۲۱۴	۶۲،۸۸۵	۳۲-۳	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۱،۵۹۰،۲۳۵	۱،۸۷۵،۸۶۸		

۳۳-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲۲-۱ و ۲۲-۲ 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 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.

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.

۳۳-۳- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تامین 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
.	۴،۵۵۰	
.	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 غیر جاری
(۱۳,۶۴۶)	(۱۳,۶۴۶)	(۹۱,۱۱۷)	سود سهام
(۵۷۸,۶۰۳)	(۳۰۹,۶۲۱)	(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 دارائی‌های غیر جاری
(۳,۲۵۱)	(۴,۷۲۷)	(۸۰۶)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۶۲,۹۲۶)	(۶۷۲,۲۴۱)	(۲۳۴,۶۷۱)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۷۱۱)	(۱۷,۹۳۳)	(۱۲۹,۷۸۲)	افزایش (دریافتی‌های عملیاتی
۶,۰۵۰	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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۲۷	۰
۸,۹۲۷	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 دینفعان 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 می باشد.

شرکت بورس کالای ایران، با توجه به الزام در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص " تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها " سالانه نسبت به برآورد سرمایه مورد نیاز و در صورت لزوم، جهت افزایش سرمایه پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اقدام می نماید. در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۵ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۷-۱-۱- 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	۶,۹۰۱,۹۳۱
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 پیاده سازی 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 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.

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 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.

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	۲۶۹۰	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

۳۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۱۴۴,۶۷۰	۰	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۳۰,۵۸۶	۴۸	-	-
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۱۲,۳۱۶	۰	-	-
	جمع			۱۸۸,۵۷۲	۴۸	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری صبا تامین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری توانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۰
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری توازن بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴۵
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرپور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۵
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
شرکت کارگزاری نماد شاهدان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱	
شرکت پتروشیمی بندرامام	سهامدار	-	۲۵,۶۰۶	۱,۰۶۸	-	-	
شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	-	۱,۵۹۳	۱۵۰	-	-	
شرکت آلومینیم ایران	سهامدار	-	۱۲,۰۹۵	۴۵۰	-	-	
شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۵,۶۸۳	۱۵۰	-	-	
شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونی‌های 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 کالسیمین	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 درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	۱۳۹	۵۹	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران	سهامدار	-	۲۵۷	۱۵۰	-	-
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۳,۴۸۶	-	-	-
	شرکت گروه صنعتی سپاهان	سهامدار	-	۲,۵۶۱	-	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات واحد مرکز	سهامدار	-	۱,۱۷۹	-	-	-
	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۳۱۹	۱۳۴	-	-
	شرکت تولید روی بندرعباس	سهامدار	-	۱۱۳	۴۸	-	-
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سهامدار	-	۱۸۰	۷۶	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۸,۲۱۱	۶۰۰	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۲۲,۲۳۱	۱,۹۹۵	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۳,۱۵۰	۱۵۰	-	-
	شرکت نورد لوله یاران	سهامدار	-	۸۵۶	-	-	-
	اتحادیه تعاونی روستایی استان فارس	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت پروقیل پایا اصفهان	سهامدار	-	۳۴۴	-	-	-
	شرکت فولاد تاراز چهارمحال	سهامدار	-	۵,۷۲۷	۳۰۰	-	-
	جمع			۱۱۰,۵۲۳	۶,۰۱۵	۳,۳۰۰	۱۱۶
جمع کل			۱۸۸,۵۷۲	۶,۰۶۳	۳,۳۰۰	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 (مطابق مندرجات اشاره شده در یادداشت شماره ۳-۲) 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	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰۵	-	(۲,۵۲۴)	-	-	۲,۴۵۷	-	
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۶۵	۴,۵۵۵	(۶,۲۳۸)	-	-	۸۶	-	
	شرکت فولاد خوزستان	۶۳۰	-	(۶,۶۷۳)	-	-	۳۶۰	-	
	جمع	۳,۳۰۰	۴,۵۵۵	(۱۵,۴۴۵)	-	-	۲,۹۰۴	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	-	۱۲۶	(۹۳۷)	(۵۰)	-	۲۴۶	-	
	شرکت کارگزاری مفید	-	-	(۱,۲۵۳)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	۹	(۲,۸۰۰)	(۵۰)	-	۵۹	-	
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	-	-	(۵۶۳)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری سینا	-	-	(۱,۳۸۰)	(۵۰)	-	۳	-	
	شرکت کارگزاری سی ولکس	-	-	(۶,۶۲۱)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	-	(۳,۵۱۰)	(۵۰)	-	۳	-	
	شرکت کارگزاری فارابی	-	۳۰	(۸۳)	(۵۰)	-	۰	-	
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	-	(۴,۸۱۴)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	(۳,۰۰۱)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	-	۱	(۶)	(۵۰)	-	۰	-	
	شرکت کارگزاری توازن بازار	-	۴۶	(۶)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۱۱	(۱,۲۵۲)	(۵۰)	-	۴۸	-	
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	-	(۲۴۴)	(۵۰)	-	۲۱	-	
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرپور	-	-	(۱۵۰)	(۵۰)	-	۱	-	
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	-	-	(۱,۴۳۱)	(۵۰)	-	۲	-	
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	-	۲۱	(۴)	(۵۰)	-	۸۳	-	
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	۱۱	(۱,۵۱۲)	(۵۰)	-	۵۰	-	
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	۴۳	(۲۴۷)	(۵۰)	-	۱۳۸	-	
	شرکت کارگزاری آپادانا	-	۵۴	(۲۴)	(۵۰)	-	۲۸	-	
شرکت کارگزاری بازار سهام	-	-	۲۴۷	(۵۰)	-	۱	-		
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	۱	۲۶۲	(۵۰)	-	۰	-		
شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	-	۳	(۴۲)	(۵۰)	-	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)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
-	۳	(۱۵۶)	۰	(۵۰)	(۱۱۲)	۶	-	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	
-	۱	(۲۸۹)	۰	(۵۰)	(۲۴۱)	۲	-	شرکت کارگزاری ارگ هومن	
-	۲	(۲,۶۸۶)	۰	(۵۰)	(۲,۶۳۶)	-	-	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	
-	۴۶	(۴۳)	۰	(۵۰)	(۴)	۱۱	-	شرکت کارگزاری مدبر آسیا	
-	۴۱	(۹)	۰	(۵۰)	(۱۰)	۵۱	-	شرکت کارگزاری باهنر	
-	۰	(۲۷۷)	۰	(۵۰)	(۲۲۷)	-	-	شرکت کارگزاری بانک صادرات	
-	۱	(۳۲۹)	۰	(۵۰)	(۲۷۹)	-	-	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	
-	۱	(۷۹)	۰	(۵۰)	(۳۱)	۲	-	شرکت کارگزاری نماد شاهدان	
-	۳۱	(۴۸)	۰	(۵۰)	(۶)	۸	-	شرکت کارگزاری توانا	
-	۴۶	(۱,۳۹۳)	۰	(۵۰)	(۱,۲۵۲)	۹	-	شرکت کارگزاری صبا تامین	
-	-	(۱,۸۵۲)	۰	-	(۱,۸۵۲)	-	-	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران	
-	-	(۱,۳۹۴)	۰	-	(۱,۳۹۴)	-	-	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات واحد مرکز	
-	-	(۱,۷۷۷)	۰	-	(۱,۷۷۷)	-	-	شرکت مس شهید باهنر	
-	-	(۱,۷۴۰)	۰	-	(۱,۷۴۰)	-	-	شرکت کالسیمین	
-	-	(۱,۲۸۲)	۰	-	(۱,۲۸۲)	-	-	شرکت ملی سرب و روی ایران	
-	۳	(۱,۱۷۸)	۰	-	(۱,۱۸۱)	-	۳	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	
-	-	(۱,۰۹۵)	۰	-	(۱,۰۹۵)	-	-	شرکت نورد لوله یاران	
-	۱۵۸	(۱,۰۹۱)	۰	-	(۱,۲۶۱)	-	۱۷۰	شرکت آلومینیوم ایران	
-	۹۰	(۲,۵۹۸)	۰	-	(۳,۶۰۴)	۷۴	۹۳۲	شرکت پتروشیمی بندرامام	
-	-	(۶۶۰)	۰	-	(۷۵۰)	-	۹۰	شرکت نفت سپاهان	
-	-	(۱,۰۰۹)	۰	-	(۱,۶۸۲)	-	۶۷۳	شرکت پتروشیمی شازند	
-	-	(۱,۴۹۲)	۰	-	(۱,۴۹۲)	-	-	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	
-	۱,۴۰۵	(۱,۴۸۰)	۰	-	(۲,۴۵۹)	-	۹۷۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	
-	-	(۱,۳۹۱)	۰	-	(۱,۳۹۱)	-	-	شرکت سیمان ارومیه	
-	-	(۷,۴۵۰)	۰	-	(۷,۴۵۰)	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
-	-	(۲۴۲)	۰	-	(۲۴۲)	-	-	شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و کشاورزی	
-	-	(۱۸۴)	۰	-	(۲۷۴)	-	۹۰	شرکت فولاد غرب آسیا	
-	۶۹	(۱,۹۴۴)	۰	-	(۲,۰۳۶)	-	۹۲	شرکت فولاد خراسان	
۰	۲,۵۸۶	(۶۵,۵۶۱)	۴۱۰	(۱,۶۵۰)	(۶۷,۰۴۹)	۵۱۹	۳,۰۲۹	جمع	
۰	۵,۴۹۰	(۷۳,۱۵۱)	۴۱۰	(۱,۶۵۰)	(۸۲,۴۹۴)	۵,۰۷۴	۶,۳۳۹	جمع کل	

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 ۳-۳ 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.