

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه 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 میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ ذیل تعدیل نشده است:

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ درج شده، بر اساس مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل 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 ۱۸ میلیارد ریال با توجه به استعلام های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار، در سرفصل ذخایر طبقه بندی شده است. چگونگی تسویه مانده حساب مزبور در حال حاضر مشخص نبوده و موکول به اظهار نظر قطعی سازمان یاد شده می باشد.

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۵-۳۲، مبلغ ۳۸۴٫۱۴۳ میلیون ریال از مالیات ابرازی سال مالی ۱۴۰۰ طبق مفاد بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، به سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی منظور شده است.

سایر اطلاعات

۶- 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 بااهمیت 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

۷- الزامات مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۲۷ تیر ماه ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای برخی اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است. مضافاً بر اساس بررسیهای انجام شده، نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره تا تاریخ این گزارش به شرکت معرفی نشده فلذا صورتهای مالی به امضای ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

۲۱ آبان ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

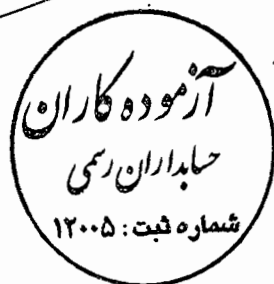
حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

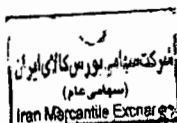
۶-۳۱

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

آزموده کاران
گزارش



آدرس: تهران، خیابان آیت الله طالقانی
بعد از تقاطع ولی عصر (عج)، شماره ۴۵۱
تلفن گویا: ۸۵۶۶۰۰ | تلفن: ۸۸۶۸۳۰۰۰

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۵	۵
حق درج کالای عرضه شده	۶	۶
حق پذیرش	۷	۷
حق عضویت کارگزاران	۸	۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۸۲۳,۱۴۲	۲,۷۹۰,۴۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸۷,۵۷۳)	(۴۰۵,۳۱۲)
سود ناخالص	۱,۵۳۵,۵۶۹	۲,۳۸۵,۱۷۴
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	۱۰
سایر درآمدها	۱۱	۱۱
سود عملیاتی	۱,۴۹۳,۴۱۱	۲,۰۹۱,۳۴۲
هزینه های مالی	۱۲	۱۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳	۱۳
سود عملیات قبل از مالیات	۱,۹۸۵,۲۸۹	۳,۲۳۰,۳۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	۳۲
سود خالص	۱,۷۹۲,۵۶۷	۲,۸۵۱,۳۰۵
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۵۶	۲۲۳
غیر عملیاتی (ریال)	۶۰	۱۲۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۱۶	۳۴۴

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳,۱۳۵,۸۸۴	۴,۰۷۹,۹۴۲	۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۶۲۷	۳۱,۰۶۸	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۳۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۴۵۰,۳۷۵	۱۸ سایر دارایی‌ها
۴,۹۱۰,۱۶۲	۵۶,۰۶۶۷۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۵,۵۵۴	۲۹,۵۷۴	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۱۲۳,۵۴۶	۲۴۷,۹۲۸	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۶۱۹,۳۸۶	۷,۴۹۱,۸۷۴	۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۴,۹۰۶	۲۶,۸۹۸	۲۲ موجودی نقد
۲,۳۶۵,۶۸۴	۳,۱۱۸,۷۶۸	۲۳ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
۸,۱۹۹,۰۷۶	۱۰,۹۱۵,۰۴۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۱۶,۵۲۱,۷۱۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
.	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵ افزایش سرمایه در جریان
۴۴۸,۲۱۶	۴۴۸,۲۱۶	۲۶ اندوخته قانونی
۸۱۳,۴۵۰	۴۵۰	۲۷ اندوخته احتیاطی
۳۰,۴۲۸,۰۰۷	۳۰,۰۷۰,۱۱۲	سود انباشته
(۳۳۰,۷۸۱)	(۳۳۰,۷۸۱)	۲۸ سهام خزانه
۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۱,۴۲۴,۹۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۷۶,۳۷۱	۴۰۸,۰۷۸	۲۹ تسهیلات مالی بلندمدت
۸۷,۰۰۰	۱۴۰,۴۳۴	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶۳,۳۴۱	۵۴۸,۵۱۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۰۸,۴۶۳	۳۳۶,۸۴۴	۳۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۴۵,۸۸۹	۲۶۹,۵۷۳	۳۲ مالیات پرداختی
۲۰,۶۷۸	۲۴۳,۳۹۰	۳۳ سود سهام پرداختی
۳۰۵,۱۹۵	۳۲۸,۹۱۸	۲۹ تسهیلات مالی
۲,۴۹۱,۹۸۰	۳,۲۶۴,۵۸۵	۳۴ ذخایر
.	۴,۹۰۰	۳۵ پیش‌دریافت‌ها
۳,۴۷۲,۲۰۵	۴,۵۴۸,۲۱۰	جمع بدهی‌های جاری
۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۰۹۶,۷۲۲	جمع بدهی‌ها
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۱۶,۵۲۱,۷۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

گزارش
آزموده کاران

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته احتیاطی	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۷۳۶۱۹۲	(۳۳۰۰۷۸۱)	۳۰۹۴۲۸۰۷	۸۱۳۴۵۰	۴۴۸۳۱۶	۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
۲۸۵۱۳۰۵	۰	۲۸۵۱۳۰۵	۰	۰	۰	۰
(۳۰۰۰۰۰۰)	۰	(۳۰۰۰۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲۳۸۷۰۰۰۰)	(۸۱۳۰۰۰۰)	۰	۲۳۰۰۰۰۰۰	۰
۱۱۴۲۴۹۹۷	(۳۳۰۰۷۸۱)	۳۰۰۷۰۱۱۲	۴۵۰	۴۴۸۳۱۶	۲۳۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
۵۴۸۴۳۶۴	(۲۳۰۰۷۸۱)	۲۴۱۴۰۵۱۱	۵۵۰۵۸۴	۲۵۰۰۰۰۰	۰	۲۵۰۰۰۰۰۰
۱۰۷۹۲۰۵۱۷	۰	۱۰۷۹۲۰۵۱۷	۰	۰	۰	۰
(۳۷۵۰۰۰۰)	۰	(۳۷۵۰۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۰۹۷۰۰۰۰۰)	(۵۳۰۰۰۰۰)	۰	۰	۲۵۰۰۰۰۰۰
۶۸۰۱۸۳۱	(۲۳۰۰۷۸۱)	۱۸۶۲۰۱۲۸	۲۰۵۸۴	۲۵۰۰۰۰۰	۰	۵۰۰۰۰۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱

سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰

سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

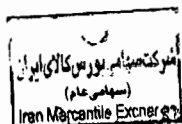


مهر گواهی‌دهنده بورس کالای ایران (سهامی عام)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۳,۶۳۶,۰۹۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۸,۸۸۶)	(۲۷۵,۷۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۶۷,۲۰۸	۱,۵۲۵,۱۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰۵	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۸۳,۷۰۲)	(۲۵۲,۶۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۲۸)	(۲,۰۵۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲۶,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۷۳۹,۰۷۵	۳,۶۲۴,۳۴۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۰,۰۰۶,۴۸۳)	(۵,۰۵۸,۵۵۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸۰۰,۱۰۱	۴۱۵,۷۷۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۴۷۰,۳۳۲)	(۱,۲۷۳,۱۲۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۰۹۶,۸۷۶	۲۵۲,۰۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۴۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۳,۱۳۹)	(۴۱,۰۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۲,۶۴۰)	(۵۵,۷۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۷۷,۲۸۱)	(۱۴۳,۶۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۹۳,۰۶۷)	۱۵۹,۵۴۴
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۰۳,۸۰۹	۴۱۱,۶۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۴۴۰,۵۹۰	۱,۴۲۵,۳۹۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۲۶۷	۸۰۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۱۴۵,۶۶۶	۱,۸۳۷,۸۰۸

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۲۱/۱۸۷۱۶ 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 یافته 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 در 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. 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 شد.

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.

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

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱			کارکنان تمام وقت کارکنان ساعتی و مشاورین
جمع	کیش	تهران	جمع	کیش	تهران	
۱۸۵	۱	۱۸۴	۲۰۲	۱	۲۰۱	
۲۲	۰	۲۲	۲۱	۰	۲۱	
۲۰۷	۱	۲۰۶	۲۲۳	۱	۲۲۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان دوره‌ای آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره‌ای.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق درج و حق پذیرش کالاها، انبارها و اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت کارگزاران 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

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ

معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های نقد و بانک ارزی	دلار	آزاد ۳۱۶,۶۶۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	یورو	آزاد ۳۱۲,۳۹۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	بات	آزاد ۸,۴۹۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	دینار عراق	آزاد ۲۱۷ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روبل روسیه	آزاد ۵,۳۴۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روپیه هند	آزاد ۳,۹۱۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	رینگیت مالزی	آزاد ۶۹,۴۰۰ ریال	قابلیت دسترسی

۲-۳-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۳-۵- 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 و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 مستهلاک می‌گردد.

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

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۱- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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 غیر جاری

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	
۱,۶۲۳,۶۹۵	۲,۴۱۳,۸۰۸	۲,۴۷۴,۸۳۶	۳,۹۴۶,۲۸۵	معاملات تهران
۱۲۷,۳۰۲	۱۷۰,۴۴۵	۲۱۸,۷۲۱	۳۶۴,۹۰۵	معاملات کیش
۱,۷۵۰,۹۹۷	۲,۵۸۴,۲۵۳	۲,۶۹۳,۵۵۷	۴,۳۱۱,۱۹۰	

۶- حق درج کالای عرضه شده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۵۰	۶۷,۶۵۸	۶۷,۶۵۸	۶۷,۶۵۸	معاملات تهران
۶,۱۰۳	۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	معاملات کیش
۵۴,۹۵۳	۷۶,۶۰۶	۷۶,۶۰۶	۷۶,۶۰۶	

۷- حق پذیرش

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۶۶	۹,۸۸۱	حق پذیرش کالای عرضه شده
۲,۳۲۷	۴,۸۶۹	کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی
۶۰۰	۸۰۰	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۱۲,۶۹۳	۱۵,۵۵۰	

۸- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران مربوط به ۹۹ کارگزار دارای مجوز فعالیت در بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴,۷۷۳ میلیون ریال و در دوره مالی قبل ۴,۴۹۹ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تهران	کیش	جمع	
دستمزد مستقیم	۲۹۹,۱۹۴	۲,۳۸۷	۳۰۱,۵۸۱	۲۰۸,۳۳۶
آبدارخانه و غذای کارکنان	۳۵,۱۳۲	۳۹۷	۳۵,۵۲۹	۱۷,۸۰۱
استهلاک	۱۵,۷۳۴	۹۶۶	۱۶,۶۹۰	۱۲,۳۹۲
تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت	۱۲,۱۴۱	۴,۵۹۱	۱۶,۷۳۲	۱۱,۲۵۶
بیمه و درمان کارکنان	۵,۷۸۲	۵۸	۵,۸۴۰	۴,۷۷۶
نرم افزار و پهنای باند	۴,۲۲۶	۵۲	۴,۲۷۸	۲,۹۲۳
آب، برق، گاز، پست و مخابرات	۳,۵۷۵	۱۴۶	۳,۷۲۱	۲,۶۶۴
ایاب و ذهاب و ماموریت	۳۸۳	۰	۳۸۳	۱,۶۷۱
حق حضور در جلسات کمیته پذیرش	۲۷	۰	۲۷	۷۶
سایر هزینه‌ها	۱۸,۱۹۰	۲,۳۴۱	۲۰,۵۳۱	۲۵,۶۷۷
	۳۹۴,۳۷۴	۱۰,۹۳۸	۴۰۵,۳۱۲	۲۸۷,۵۷۳

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تهران	کیش	جمع	
حقوق و مزایا	۱۵۱,۷۵۹	۱,۵۳۶	۱۵۳,۲۹۵	۹۸,۹۵۸
عیدی و پاداش	۴۳,۱۳۴	۲۲۰	۴۳,۳۵۴	۴۳,۰۱۱
بیمه سهم کارفرما	۳۱,۲۸۵	۳۰۵	۳۱,۵۹۰	۲۰,۶۵۷
مزایای پایان خدمت	۳۹,۱۵۳	۱۲۵	۳۹,۲۷۸	۲۴,۷۷۱
اضافه کاری	۲۲,۵۴۲	۷۵	۲۲,۶۱۷	۱۲,۷۱۷
سایر	۱۱,۳۲۱	۱۲۶	۱۱,۴۴۷	۸,۲۲۲
	۲۹۹,۱۹۴	۲,۳۸۷	۳۰۱,۵۸۱	۲۰۸,۳۳۶

۹-۱-۱ افزایش هزینه‌های کارکنان نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش میانگین تعداد کارکنان می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۶۵۶	۱۸۸,۲۷۰	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۱۰,۱۲۳	۲۸,۲۱۱	آبدارخانه و غذای کارکنان
۹,۶۰۲	۱۳,۹۰۹	استهلاک
۱۱,۲۵۰	۱۲,۰۰۰	پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع
۴,۳۹۷	۱۰,۲۹۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲,۱۸۱	۶,۲۹۶	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۲,۸۰۹	۴,۶۷۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۲,۷۴۸	۴,۰۲۴	بیمه و درمان کارکنان
۲,۸۵۲	۳,۰۸۷	نرم افزار و پهنای باند
۱,۶۴۳	۲,۶۷۰	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۲۳۲	۲,۱۵۹	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۸۴۷	۲۱۳	ایاب و ذهاب و ماموریت
۲,۳۸۳	۱۸۰,۱۶	سایر هزینه ها
۱۷۶,۶۲۳	۲۹۳,۸۳۲	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۷۳۹	۹۲,۳۰۱	حقوق و مزایا
۲۷,۳۸۵	۳۳,۱۲۲	عیدی و پاداش
۱۰,۸۷۶	۱۷,۶۴۰	بیمه سهم کارفرما
۱۳,۳۸۶	۱۹,۸۳۰	مزایای پایان خدمت
۷,۱۹۵	۱۳,۸۷۰	اضافه کاری
۹,۰۷۵	۱۱,۵۰۷	سایر
۱۲۴,۶۵۶	۱۸۸,۲۷۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
برگشت ذخیره عوارض شهرداری	۰	۱۳۴,۴۶۵
	<u>۰</u>	<u>۱۳۴,۴۶۵</u>

۱۲- هزینه‌های مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۷۲,۱۱۸	۵۵,۴۴۸
کارمزد و خدمات بانکی	۰	۸۳
	<u>۷۲,۱۱۸</u>	<u>۵۵,۵۳۱</u>

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۵۷۸,۴۲۵	۴۰۲,۰۷۲
سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰۵,۰۴۷	۳۵,۸۰۷
بخشودگی مالیات ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۳۸۴,۱۴۳	۰
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۳,۸۳۹	۹۱,۱۱۷
درآمد حاصل از اجاره محل تهران	۱۲,۴۸۰	۱۵,۳۴۲
درآمد حاصل از اجاره محل کیش	۱۵,۲۱۳	۲,۲۶۴
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۱,۲۶۷	۸۰۶
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۰	۰
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۵۹۹	۱
	<u>۱,۳۱۱,۱۶۳</u>	<u>۵۴۷,۴۰۹</u>

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۲,۰۹۱,۳۴۲	۱,۴۹۳,۴۱۱
اثر مالیاتی	(۲۳۸,۴۷۵)	(۱۹۹,۵۵۵)
سود غیر عملیاتی	۱,۸۵۲,۸۶۷	۱,۲۹۳,۸۵۶
اثر مالیاتی	(۱۴۰,۶۰۷)	۶۸۳۳
سود خالص	۹۹۸,۴۳۸	۴۹۱,۸۷۸
اثر مالیاتی	۳,۲۳۰,۳۸۷	۱,۹۸۵,۲۸۹
	(۳۷۹,۰۸۲)	(۱۹۲,۷۲۲)
	۲,۸۵۱,۳۰۵	۱,۷۹۲,۵۶۷
میانگین موزون تعداد سهام	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱- سهام شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (بدون تغییر در منابع و تعهدات) طی دوره مورد گزارش افزایش یافته است، لذا مقدار سهام در محاسبه سود هر سهم اقلام مقایسه ای ارائه مجدد شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش‌پرداخت‌های		دارایی‌های		جمع		ایزالات		وسایل نقلیه		اثاث و منقوبات		تجهیزات		ساختمان و		زمین	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۳۳,۹۰۷	۰	۲۳۱,۲۰۲	۲,۱۰۲,۷۰۵	۰	۲,۱۰۲,۷۰۵	۴,۸۳۰,۴	۲,۰۱۰,۲۸	۱,۶۱۰,۸۷۵	۲,۱۹۹,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۹۸۳,۷۰۲	۴۳,۴۲۴	۹۰۸,۲۷۳	۳۸۰,۰۶	۰	۳۸۰,۰۶	۴,۹۵۰	۲۵,۹۳۵	۱,۹۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷۳)	۰	۰	(۱۷۳)	۰	(۱۷۳)	(۱۳۲)	(۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۳۵۷,۴۳۱	۴۲,۱۲۴	۱,۱۳۹,۴۷۴	۲,۱۷۵,۳۳۸	۰	۲,۱۷۵,۳۳۸	۵,۲۱۱,۰	۲,۰۳۶,۲۱۰	۳,۶۱۹,۳۴۴	۱,۶۳۰,۷۹۶	۲,۱۹۹,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۲,۴۸۰,۲۳	۰	۰	۲,۴۸۰,۲۳	۰	۲,۴۸۰,۲۳	۵,۴۳۳	۳۲,۳۶۹	۱,۱۷۰,۰۸۵	۹۲۰,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۶۱۴	۰	۰	۲۹,۶۱۴	۰	۲۹,۶۱۴	۲,۳۲۵	۲۰,۸۸۲	۳,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۳)	۰	۰	(۱۳۳)	۰	(۱۳۳)	(۱۱۲)	(۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۷,۴۹۴	۰	۰	۲,۷۷,۴۹۴	۰	۲,۷۷,۴۹۴	۷,۸۴۸	۳۵,۲۸۱	۱,۳۷,۹۲۷	۹۵۰,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۰۷۹,۹۴۳	۴۲,۱۲۴	۱,۱۳۹,۴۷۴	۲,۸۹۷,۸۴۴	۰	۲,۸۹۷,۸۴۴	۲۳,۷۷۱	۱۷,۴۲۹	۸۸,۹۹۷	۷۷,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۲,۱۲۵,۸۸۴	۰	۳۳۱,۲۰۲	۲,۸۹۴,۲۸۲	۰	۲,۸۹۴,۲۸۲	۲۱,۱۳۱	۱۴,۹۳۵	۸۲,۹۴۳	۶۹,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۲,۰۳۵,۰۱۶۸	۱۱,۱۲۴	۰	۲,۰۴۶,۱۴۰	۰	۲,۰۴۶,۱۴۰	۴۰,۰۵۵	۴۵۰,۰۶۴	۱۴۲,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸	۲,۱۹۹,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۵۲,۶۲۵	۱,۳۹۹	۰	۲۱,۰۰۶	۰	۲۱,۰۰۶	۱,۱۹۲	۳۹,۳۷۸	۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۸)	(۱۱,۱۳۳)	۰	۱۱,۰۶۵	۰	۱۱,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۱۷,۷۳۵	۱,۳۹۹	۰	۲,۱۱۹,۱۳۴	۰	۲,۱۱۹,۱۳۴	۴۱,۲۵۶	۱۸۲,۸۷۶	۱۶۲,۰۳۴	۲,۱۹۹,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲
۲,۰۱۰,۶۴۲	۰	۰	۲,۰۱۰,۶۴۲	۰	۲,۰۱۰,۶۴۲	۲,۷۵۲	۲۹,۷۵۲	۸۲,۴۵۲	۸۴,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۸۹۱	۰	۰	۲,۰۸۹۱	۰	۲,۰۸۹۱	۷,۰۳	۲۰,۸۱	۱۳,۳۳۸	۲,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۲,۶۳۳	۰	۰	۲۲۲,۶۳۳	۰	۲۲۲,۶۳۳	۴,۴۵۵	۲۱,۸۳۴	۹۷,۸۰۱	۸۸,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۸۹۵,۰۹۲	۱,۳۹۹	۰	۲,۸۹۳,۵۷۳	۰	۲,۸۹۳,۵۷۳	۱۰,۶۵۶	۱۴,۴۲۳	۸۵,۰۷۵	۷۳,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۸۷۲

۱۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۷۴۶,۳۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۵-۲- عمده اقلام افزایش تجهیزات مربوط به خرید سوئیچ، ویدئووال و سروو به ترتیب به مبلغ ۱۲,۰۹۷, ۵,۴۱۹, و ۴,۱۶۹ میلیون ریال می‌باشد.
 ۱۵-۳- عمده قلم مربوط به افزایش پیش پرداخت‌های سرمایه‌های ساخت‌های مربوط به پیش پرداخت خرید ۴ دستگاه SAN Storage است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۴ - دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		احداث ساختمان اداری
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	
تامین فضای فعالیت شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶	۱۰/۳۵	
	۲۳۱,۲۰۲	۱,۱۳۹,۴۷۴	۶,۶۴۳,۱۸۸	۱۴۰۴ تابستان			
	۲۳۱,۲۰۲	۱,۱۳۹,۴۷۴	۶,۶۴۳,۱۸۸				

۱۵-۴-۱ - مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

مخارج انباشته	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۹,۶۱۹	۰
۳۱۵,۷۹۴	۱۸۷,۷۷۳
۲۳,۴۷۱	۲۰,۲۳۶
۲۳,۰۲۱	۱۰,۷۲۶
۴۷,۵۶۹	۱۲,۴۶۷
۱,۱۳۹,۴۷۴	۲۳۱,۲۰۲

تهیه مصالح و اجرای عملیات تکمیلی
تهیه مصالح و اجرای فونداسیون
طراحی معماری داخلی و مدلسازی پروژه
نظارت بر ساخت ساختمان
سایر

۱۶ - دارایی‌های نامشهود

جمع	بیش پرداخت سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۰,۴۶۳	۱,۳۰۲	۱۴,۹۴۹	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۴۲۸	۳۰,۱۶	۴۱۲	۰	۰	افزایش
۳۳,۸۹۱	۴,۳۱۸	۱۵,۳۶۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱,۸۳۶	۰	۱۱,۸۳۶	۰	۰	استهلاک انباشته
۹۸۷	۰	۹۸۷	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۸۲۳	۰	۱۲,۸۲۳	۰	۰	استهلاک
۲۱,۰۶۸	۴,۳۱۸	۲,۵۳۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸,۶۲۷	۱,۳۰۲	۳,۱۱۳	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۹,۳۵۳	۶۶۰	۱۴,۴۸۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	بهای تمام شده
۲,۰۵۲	۱,۹۶۵	۸۷	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۱,۴۰۵	۲,۶۲۵	۱۴,۵۶۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	افزایش
۹,۸۶۹	۰	۹,۸۶۹	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۰۰۱	۰	۱,۰۰۱	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۰,۸۷۰	۰	۱۰,۸۷۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۰,۵۳۵	۲,۶۲۵	۳,۶۹۸	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	استهلاک سال
					مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶-۱ - افزایش پیش پرداخت بابت پرداخت مربوط به خرید و نصب درگاه امضای دیجیتال و همچنین خرید لایسنس تست نفوذ شبکه می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۵۵,۲۹۲	۲۹,۲۹۲
	۵۵,۲۹۲	۲۹,۲۹۲

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)					
۱,۳۰۵	۱۳۱,۷۷۹	۱,۳۰۵	۱۳۱,۷۷۹	۰/۲۲	۳,۹۱۵,۰۰۰
شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام)					
۱,۳۰۵	۱۳۱,۷۷۹	۱,۳۰۵	۱۳۱,۷۷۹		
سایر شرکت‌ها					
۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)					
۳۸,۰۰۲	۳۸,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته					
۵۳,۹۸۷	۵۳,۹۸۷	۲۷,۹۸۷	۲۷,۹۸۷		
۵۵,۲۹۲	۱۸۵,۷۶۶	۲۹,۲۹۲	۲۴۱,۷۰۷		

۱۷-۲- سود سهام شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی ایران طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۱۳ درج گردیده است. شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه جزء شرکتهای بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌المعامله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار طبقه بندی نشده است. ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس انرژی ایران بر اساس قیمت سهام این شرکت در آخرین روز معاملاتی ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۱ (داده‌های ورودی سطح ۱) محاسبه گردیده است. همچنین بدلیل عدم وجود بازار فعال بابت معاملات سهام شرکتهای مرکز مالی ایران 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده) بشرح جدول زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۷۸,۵۳۵	۱۰۱,۸۶۶	جمع دارایی‌ها
۷۶,۱۴۸	۲۷,۴۷۴	جمع بدهی‌ها
۲۰۲,۳۸۷	۷۴,۳۹۲	جمع حقوق مالکانه
۳۱۴	۱۵,۸۶۲	سود (زیان) خالص سال

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان - تضامین اخذ تسهیلات	۹۴۸,۷۰۰	۱,۲۲۹,۷۰۰
واحدهای صندوق سرمایه گذاری و سپرده‌های بانکی	۴۴۹,۲۲۵	۴۳۴,۰۷۵
وجه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و رسالت	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار - تضامین اندوخته احتیاطی	۴۵۰	۲۰,۵۸۴
انجمن مالی اسلامی ایران	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	<u>۱,۴۵۰,۳۷۵</u>	<u>۱,۷۳۶,۳۵۹</u>

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده است که سودی به آن تعلق نمی‌گیرد و با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می‌گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت ندارد.

۱۸-۲- یک فقره از گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال، جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار به وثیقه گذاشته شده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش پرداخت مالیات	۹,۵۰۹	۷,۱۴۰
پیش پرداخت بیمه	۳,۳۳۴	۳,۴۱۴
پیش پرداخت هزینه‌ها	۲۶,۲۴۰	۱۲,۱۴۰
	<u>۳۹,۰۸۳</u>	<u>۲۲,۶۹۴</u>
کسر می‌گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختی (یادداشت ۳۲)	(۹,۵۰۹)	(۷,۱۴۰)
	<u>۲۹,۵۷۴</u>	<u>۱۵,۵۵۴</u>

۱۹-۱- پیش پرداخت مالیات، مربوط به قبوض مالیات مکسوره از اجاره بهای واحدهای اجاره داده شده به بانکها و کارگزاران می‌باشد.

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دریافتنی‌های تجاری	۱۱۰,۴۲۶	۲۷,۵۵۲
سایر دریافتنی‌ها	۱۳۷,۵۰۲	۹۵,۹۹۴
	<u>۲۴۷,۹۲۸</u>	<u>۱۲۳,۵۴۶</u>



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۱- دریافتی‌های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۷۳	۱۰۸,۳۸۳	۲۰-۱-۱
۹	۱,۹۷۳	طلب از عرضه کنندگان کالا
۷۰	۷۰	طلب از کارگزاران - حق عضویت
		طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
۲۷,۵۵۲	۱۱۰,۴۲۶	

۲۰-۱-۱- مانده طلب از عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ می باشد که تسویه آنها در روزهای ابتدایی مهر ماه سال ۱۴۰۱ انجام گردیده است.

۲۰-۲- سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۸	۱,۴۰۸	اسناد دریافتی
۷۹,۷۵۱	۶۲,۱۲۱	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰,۹۵۱	۲۴,۴۹۹	بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
.	۱۳,۱۲۵	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه - سود سهام دریافتی
.	۳۹۲	بورس انرژی ایران - سود سهام دریافتی
.	۳۲۲	مرکز مالی ایران - سود سهام دریافتی
۳,۸۸۴	۳۴,۶۳۵	سایر اقلام
۹۵,۹۹۴	۱۳۷,۵۰۲	

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۱۹,۳۸۶	۲,۳۹۵,۷۹۰	۲۱-۱
.	۵,۱۹۶,۰۸۴	۲۱-۲
۵,۶۱۹,۳۸۶	۷,۴۹۱,۸۷۴	

۲۱-۱- این سپرده‌ها 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.

۲۱-۲- صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشند:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد	
خالص ارزش دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش دارایی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲,۰۴۵,۱۷۹	۲,۰۵۱,۶۱۱	۲,۰۴۵,۰۹۷	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
.	۲,۱۱۵,۸۴۵	۲,۱۳۰,۷۲۷	۲,۱۱۵,۷۹۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین
.	۱,۰۳۵,۰۶۰	۱,۰۳۸,۶۰۱	۱,۰۳۵,۰۲۷	صندوق سرمایه گذاری بادامدثابت کاریزما
.	۵,۱۹۶,۰۸۴			



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۴۰۱	۱۳,۹۷۵	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳,۷۵۰	۴,۵۳۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲,۷۵۵	۷,۸۴۱	موجودی صندوق و مسکوکات
.	۵۵۰	تنخواه‌گردان‌ها
۷۴,۹۰۶	۲۶,۸۹۸	

۲۳- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۵۷,۶۳۳	۵۳,۷۶۴,۵۱۱	۲۳-۱ موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۱۹,۹۹۲,۲۶۲)	(۴۴,۹۶۴,۶۲۴)	۲۳-۲ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۴,۴۹۹,۲۶۶)	(۵,۶۸۱,۱۱۹)	۲۳-۳ جرائم تاخیر معاملات
(۴۲۱)	.	سپرده معامله عرضه کنندگان
۲,۳۶۵,۶۸۴	۳,۱۱۸,۷۶۸	۲۳-۴ خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای

۲۳-۱- مانده موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای مربوط به مبالغ واریزی قراردادهای منعقد در روزهای پایانی شهریور سال ۱۴۰۱ به حسابهای بانکی است که تا پایان ماه تسویه نشده است. این قراردادها در ابتدای ماه آتی تسویه خواهد شد و مبالغ مربوط به طرف حسابهای ذینفع واریز خواهد شد. شایان ذکر است مالکیت این حسابهای بانکی مربوط به بورس کالای ایران می باشد.

۲۳-۲- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی شهریور ماه سال ۱۴۰۱ می باشد که طبق دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تسویه و به حساب عرضه کنندگان کالاها مورد معامله واریز می‌گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۳-۳- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستورالعمل 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 تائید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزادسازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می‌شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۳-۴- مانده حساب مزبور در پایان دوره بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۵,۲۱۳	۳,۱۱۸,۲۴۴	۳۴-۱ ذخیره وجه تضمین معاملات
۶۴	۹۸	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۴۰۷	۴۲۶	سایر اقلام
۲,۳۶۵,۶۸۴	۳,۱۱۸,۷۶۸	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۸,۳۵	۴۱۷,۵۸۴,۵۵۳	۴۲	۷,۸۰	۳۹۰,۰۱۲,۹۴۷	۴۱	کارگزاران عضو
۱۶,۷۴	۸۳۷,۰۵۷,۳۳۱	۹۱	۱۵,۶۴	۷۸۱,۸۱۱,۵۷۸	۸۹	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۳,۲۵	۱,۶۶۲,۶۲۱,۶۸۷	۵۶	۳۱,۰۶	۱,۵۵۲,۸۸۸,۶۷۸	۵۲	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۴۱,۶۶	۲,۰۸۲,۷۳۶,۴۳۹	۹۱,۶۷۵	۴۵,۵۱	۲,۳۷۵,۲۸۶,۷۹۷	۸۹,۳۹۶	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۶۴	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۷۸	

۲۴-۱- 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 دسته‌های فوق مجاز می باشد.

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ از سود انباشته و اندوخته احتیاطی به مبلغ ۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۹۸,۲۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال مالی ۱۴۰۰، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره/سال
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۱۶	افزایش
۱۹۸,۲۱۶	.	
۴۴۸,۲۱۶	۴۴۸,۲۱۶	مانده در پایان دوره/سال



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می‌باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته‌ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مورد گزارش، مبلغ ۸۱۳ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۳,۴۵۰	مانده در ابتدای دوره/سال
(۵۳۰,۰۰۰)	(۸۱۳,۰۰۰)	کاهش
۷۹۲,۵۸۴	.	افزایش
۸۱۳,۴۵۰	۴۵۰	مانده در پایان دوره/سال

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۰,۷۸۱	۳۳۰,۷۸۱	مانده در ابتدای دوره/سال
۱۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۳۳۰,۷۸۱	۳۳۰,۷۸۱	مانده در پایان دوره/سال

۲۸-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند 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 می‌گیرد. 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 نمی‌گیرد.

۲۸-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان می‌نماید و در همین راستا جمعاً مبلغ ۳۳۰,۷۸۱ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز می‌شود که بازارگردان نیز تا پایان شهریور ۱۴۰۱ تعداد ۳۱۹,۹۳۷ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۳۳۰,۷۸۱ 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 می‌باشد و سرمایه‌گذار تنها مالک واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می‌باشد. ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق‌های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می‌گردد. لازم بذکر است تعداد سهام خزانه در پایان دوره ۱۹,۷۴۲,۰۹۳ سهم است.

۲۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۷,۶۲۰	۹۲۱,۰۳۱	تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان
(۲۵۶,۱۵۴)	(۱۸۴,۰۳۵)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۸۸۱,۴۶۶	۷۳۶,۹۹۶	
(۵۷۶,۲۷۱)	(۴۰۸,۰۷۸)	حصه بلندمدت تسهیلات
۳۰۵,۱۹۵	۳۲۸,۹۱۸	حصه جاری

۲۹-۱- 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 آن بابت ساخت ساختمان در زمین طالقانی می‌باشد. همچنین ۷ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعاً به مبلغ ۹۴۸,۷۰۰ میلیون ریال جهت تضمین تسهیلات بانکی به وثیقه گذاشته شده است. شایان ذکر است نرخ بهره این سپرده‌ها با نرخ بهره سپرده‌های سرمایه‌گذاری عادی برابر است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۰۴۱	۸۷,۰۷۰	مانده در ابتدای دوره
(۳,۰۹۶)	(۴,۳۱۳)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۰۶۵	۵۷,۶۷۷	ذخیره تامین شده
<u>۸۸,۰۱۰</u>	<u>۱۴۰,۴۳۴</u>	مانده در پایان دوره

۳۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷۳	۵۸,۳۴۰		پرداختی تجاری
۲۰۷,۵۹۰	۲۷۸,۵۰۴	۳۰-۱	سایر پرداختی‌ها
<u>۲۰۸,۴۶۳</u>	<u>۳۳۶,۸۴۴</u>		

۳۱-۱- سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰	۲۰		اسناد پرداختی
۰	۲۵,۸۹۲	۳۱-۱-۱	عمران مارون
۴۹,۲۳۱	۹۶,۷۸۱		سپرده های ساختمان در دست تکمیل
۲۷,۸۶۸	۱۴,۹۹۶		مالیات و بیمه پرداختی حقوق
۹,۱۷۱	۱۱,۷۰۳	۳۱-۱-۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲۱,۳۰۰	۱۲۹,۱۱۲		سایر
<u>۲۰۷,۵۹۰</u>	<u>۲۷۸,۵۰۴</u>		

۳۱-۱-۱- مبلغ ۲۵,۸۹۲ میلیون ریال مربوط به تهیه مصالح و اجرای عملیات تکمیلی ساختمان در حال ساخت می باشد.

۳۱-۱-۲- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختی

نحوه‌ی تشخیص	مالیات		قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی (دوره میانی)
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۷۵,۷۱۴	۰	۳۱۸,۷۳۱	۲۷۵,۷۱۴	۱,۷۲۳,۲۱۴	۳,۰۱۲,۳۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۴۵۳,۰۲۹	۰	۶۸,۸۸۴	۰	۴۵۳,۰۲۹	۲,۸۳۱,۴۳۳	۴,۴۱۷,۳۵۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۳۷۹,۰۸۲	۰	۰	۳۷۹,۰۸۲	۲,۳۶۹,۳۴۱	۳,۳۳۰,۳۸۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۴۵۳,۰۲۹ (۷,۱۴۰)	۳۷۹,۰۸۲						
	<u>۴۵۵,۸۸۹</u>	<u>۳۶۹,۵۷۳</u>						

پیش برداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

۳۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲ عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است، لیکن شرکت اعتراض خود را به برگ تشخیص صادره بر مبنای ارسال اشتهاء اطلاعات در صورت معاملات فصلی از سوی شرکت پرزین زرین ایرانیان اعلام دانسته است. مطابق مدارک موجود شرکت پرزین زرین ایرانیان طی نامه ای درخواست اصلاح سامانه معاملات فصلی را به اداره کل امور مالیاتی شمال تهران ارسال نموده است. با عنایت به اینکه در بررسی به اعتراض شرکت بورس کالای ایران مطابق با ماده ۳۳۸ ق.م.م.ا، اداره امور مالیاتی اعلام دانسته است که تا اصلاح اطلاعات در سامانه معاملات فصلی امکان پذیرش اعتراض وجود ندارد. پرونده شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است.

۳۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 نرخ مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، با احتساب معافیت‌های قانونی با نرخ ۱۶ درصد محاسبه گردیده است.

۳۲-۴ بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۷/۰۹/۲۵ 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 نمی باشد.

۳۲-۵ مبلغ ۲۸۴,۱۴۳ میلیون ریال از مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ با توجه به افزایش سرمایه این شرکت از محل سود انباشته (مورد تقسیم نشده) در سال ۱۴۰۱ مطابق بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور با نرخ صفر مالیاتی محاسبه گردید و مانقی مبلغ ۶۸۸۸۴ میلیون ریال از بابت مالیات سال ۱۴۰۰ برداشت شده است.

۳۲-۶ عملکرد شرکت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ با ۳۲۳,۳۸۷ میلیون ریال سود همراه بوده است که ذخیره مالیات لازم در دفاتر لحاظ شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۱۵,۴۴۱	۱۰,۰۲۱	سال ۱۳۹۹
۵,۲۳۷	۴,۹۹۶	سال ۱۴۰۰
.	۲۲۸,۳۳۳	
۲۰,۶۷۸	۲۴۳,۳۹۰	

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال بوده است.

۳۴- ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره وجوه تضمین معاملات
۲,۳۶۵,۲۱۳	۳,۱۱۸,۲۴۴	۳۴-۱	
۳۷,۱۱۸	۴۵,۶۵۰	۳۴-۲	ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۸۹,۶۴۹	۱۰۰,۶۹۱	۳۴-۳	ذخیره سایر هزینه‌ها
۲,۴۹۱,۹۸۰	۳,۲۶۴,۵۸۵		

۳۴-۱- 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 ۲۳ 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 دستورالعمل 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 ۱۳۹۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ 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 ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ 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.

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تأمین اجتماعی و سایر هزینه‌های پیش بینی نشده می باشد.

۳۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق عضویت کارگزاران
.	۴,۹۰۰	
.	۴,۹۰۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۲,۵۶۷	۲,۸۵۱,۳۰۵	سود خالص
		تعدیلات
۱۹۲,۷۲۲	۳۷۹,۰۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵,۴۴۸	۷۲,۱۱۸	هزینه مالی
.	(۱۰۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴,۹۶۹	۵۳,۳۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۹۹۲	۳۰,۶۰۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۹۱,۱۱۷)	(۱۳,۸۳۹)	سود سهام
(۴۰۲,۰۷۲)	(۵۷۸,۴۲۵)	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۵۸,۰۷)	(۲۰۵,۰۴۷)	سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری
(۸۰۶)	(۱,۲۶۷)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۳۴,۶۷۱)	(۲۶۳,۵۱۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲۹,۷۸۲)	(۱۲۷,۱۷۳)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۶,۷۳۸	(۱۶,۳۸۸)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۱۰,۳۴۲	۱۲۸,۳۸۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۵۱,۱۶۷	۷۷۲,۶۰۵	افزایش ذخایر
۴,۵۵۰	۴,۹۰۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
.	۲۸۵,۹۸۴	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۲۴۳,۰۱۵	۱,۰۰۴۸,۳۰۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۸۰۰,۹۱۱	۳,۶۳۶,۰۹۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 بورس‌ها" 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 ۵،۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است و مرحله ششم افزایش سرمایه نیز به مبلغ ۳،۳۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ به ثبت رسیده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۰۹۶,۷۲۲	جمع بدهی‌ها
(۲,۴۴۰,۵۹۰)	(۳,۱۴۵,۶۶۶)	موجودی نقد
۱,۶۹۴,۹۵۶	۱,۹۵۱,۰۵۶	خالص بدهی
۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۱,۴۲۴,۹۹۷	حقوق مالکانه
۱۹	۱۷	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 "COSO" اقدام نموده است.

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

۱- طراحی ساختار حاکمیتی ریسک مشتمل بر پیاده‌سازی مدل سه سپر دفاعی و فعال کردن کمیته‌های فرعی مدیریت ریسک برای پشتیبانی از کمیته و واحد مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران؛

۲- دسته‌بندی ریسک‌های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، انطباق و قانونی، اتاق پایایی؛

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، تغییرات ریسک شرکت؛

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳-۳۷- ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات

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

۴-۳۷- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۵-۳۷- ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی

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

۶-۳۷- ریسک نوسان قیمت‌های جهانی

نوسانات قیمت‌های جهانی بر روی قیمت و نرخ محصولات بطور مستقیم تاثیر گذاشته و در نتیجه ارزش معاملات و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تاثیر خود قرار می‌دهد. افزایش قیمت نفت، فلزات اساسی و سایر اقلام که در نتیجه بروز جنگ بین روسیه و اوکراین اتفاق افتاده است، می‌تواند درآمد ناشی از معاملات محصولات پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی در بورس کالا را تحت تاثیر قرار دهد.

۷-۳۷- ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی

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

۸-۳۷- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا و پس از آن بهبود اوضاع بیماری در کشور، برخی از فعالیت‌های اقتصادی کشور تحت تاثیر کاهش تقاضا قرار گرفت. 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 فعالیت‌های اصلی و عامه جامعه، انتظار نمی‌رود اوضاع بیماری کرونا منجر به تاثیر اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود.

۹-۳۷- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	بات	دینار عراق	روبل	روپیه	رینگیت
۲۲	۲۱,۳۳۴.۵	۲,۶۹۰	۲,۲۰۲	۵۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۴۸
	۲۱,۳۳۴.۵	۲,۶۹۰	۲,۲۰۲	۵۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۴۸
	۶,۷۵۶	۸۴۰	۱۹	۱۱۵	۲۷	۶	۰

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

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات انجام‌شده 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	✓	۱۲۴,۷۹۷	۰	۰	۰
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۳۳,۹۰۶	۳	۰	۰
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۲۶,۰۲۱	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	✓	۸,۹۹۶	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری سی و لکس	عضو هیات مدیره	✓	۸۵,۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
	جمع			۲۹۸,۸۲۰	۳	۲۰۰	۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	سهامدار	-	۱۴,۴۷۱	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	۲۴,۱۶۴	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	۵۷,۰۲۹	۰	۱۰۰	۲۰
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	۱۵۲,۵۶۴	۰	۱۰۰	۱۷۳
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	۲۵,۵۲۱	۰	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	۳,۳۹۴	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	۱۴,۴۴۴	۰	۱۰۰	۵۱
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	۳۶,۱۱۸	۲	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	۱۸,۶۵۴	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	۳۳,۶۹۸	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	سهامدار	-	۲,۷۱۵	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	۱۵,۱۳۴	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	۳۱,۷۲۰	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	۱۰۶,۸۱۷	۰	۱۰۰	۳۳۲
	شرکت کارگزاری صباتامین	سهامدار	-	۱۲۲,۲۰۶	۲	۱۰۰	۲۴
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار	-	۶۳,۸۷۳	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	۲۶,۱۶۵	۶	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	۲۶,۱۵۱	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	۴,۴۴۴	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری نوآزن بازار	سهامدار	-	۳۹,۷۰۴	۲	۱۰۰	۲۸
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	۳۱,۴۴۱	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری صحیحاد	سهامدار	-	۵۲,۸۳۹	۰	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	سهامدار	-	۴۶,۴۲۹	۶۳	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	۸,۰۵۰	۸	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرپور	سهامدار	-	۱۴,۳۰۵	۰	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	۵,۳۳۷	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری نمائندگان	سهامدار	-	۸,۷۲۷	۰	۱۰۰	۰
	شرکت کارگزاری توانا	سهامدار	-	۵۴,۸۷۰	۰	۱۰۰	۰
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع فرودگان آهن آلات تهران	سهامدار	-	۴۶۲	۰	۰	۰
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۲,۶۵۴	۰	۰	۰
	شرکت کالسیمین	سهامدار	-	۶,۷۹۷	۰	۰	۰
	شرکت مجتمع فولاد خراسان	سهامدار	-	۱۸,۶۳۷	۰	۰	۰
	شرکت گروه صنعتی سپاهان	سهامدار	-	۵۴۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۲,۳۲۶	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع آهن آلات (واحد مرکز)	سهامدار	-	۳۲۶	۰	۰	۰
	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۶۴۴	۰	۰	۰
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۷۶۹	۰	۰	۰
	شرکت تولید روی بندرعباس	سهامدار	-	۲۲۶	۰	۰	۰
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سهامدار	-	۳۳۲	۰	۰	۰
	شرکت نورد لوله یاران	سهامدار	-	۵۵۶	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و ک	سهامدار	-	۴۰۰	۰	۰	۰
شرکت پروفیل پایا اصفهان	سهامدار	-	۳۳۷	۰	۰	۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(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
	شرکت فولاد غرب آسیا	سهامدار	-	۳,۳۰۰	-	-	-
	شرکت ذوب روی بافق	سهامدار	-	۶۵۸	-	-	-
	شرکت آلومینیوم ایران	سهامدار	-	۲۶,۷۲۵	-	-	-
	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	سهامدار	-	۶۶۵	-	-	-
	شرکت پتروشیمی بندرامام	سهامدار	-	۳۰,۵۴۴	-	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۱۰,۶۰۱	-	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۲۹,۹۸۰	-	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۳,۸۰۷	-	-	-
	شرکت فولادتاراز چهارمحال	سهامدار	-	۶,۷۷۰	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	-	۲,۴۳۷	-	-	-
	شرکت بیمه البرز	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه ایران معین	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت بانک آینده	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت تامین سرمایه سپهر	سهامدار	-	-	-	-	-
	جمع			۱,۲۲۵,۷۹۸	۸۳	۳,۰۰۰	۵۳۷
	جمع کل			۱,۵۲۴,۶۳۸	۸۶	۳,۲۰۰	۵۳۸

۲-۲۹- در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- نرخ های مورد استفاده در محاسبه کارمزد معاملات، حق درج و پذیرش و حق عضویت بر اساس مصوبات هیئت 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 هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام برداختی	حسابهای پرداختی	پیش دریافتها		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۷,۸۲۵	۰	(۳,۰۹۲)	۰	۰	۱۴,۷۳۳	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۲,۳۶۹	۴,۵۵۵	(۳,۵۰۶)	(۴,۷۷۶)	۰	(۳۵۸)	۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۳
	شرکت فولاد خوزستان	۱,۴۴۹	۰	(۷,۱۱۸)	۰	۰	(۵,۶۶۹)	۱۹۰	
	شرکت کارگزاری سی و لکس	۰	۱	(۶,۷۸۸)	۰	(۵۰)	(۶,۸۳۷)	۰	
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	۰	۳	(۳,۷۴۴)	۰	(۵۰)	(۳,۷۹۱)	۹۶	
	جمع	۲۱,۵۴۳	۴,۵۵۹	(۲۳,۲۳۸)	(۴,۷۷۶)	(۱۰۰)	(۱۶,۷۵۵)	۲۸۶	(۳,۸۹۰)
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۰	۴۸۷	۰	۰	(۵۰)	۳۳۷	۰	۲۵۴
	شرکت کارگزاری مفید	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری بانک آینده	۰	۲۵	۰	۰	(۵۰)	(۲۵)	۰	۲۰
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری سینا	۰	۳	۰	۰	(۵۰)	(۴۷)	۰	
	شرکت کارگزاری فارابی	۰	۲۵	۰	۰	(۵۰)	(۲۵)	۰	۳۷
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	۰	۵	۰	۰	(۵۰)	(۴۵)	۰	
	شرکت کارگزاری توازن بازار	۰	۱۵۶	۰	۰	(۵۰)	۱۰۶	۰	۱۲۸
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۷۹	۰	۰	(۵۰)	۲۹	۰	۵۷
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	۰	۲	۰	۰	(۵۰)	(۳۸)	۰	(۱۲۶)
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	۰	۳	۰	۰	(۵۰)	(۴۷)	۰	
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	۳۹
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	۰	۵۷	۰	۰	(۵۰)	۷	۰	۷۵
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۰	۱۴۶	۰	۰	(۵۰)	۹۶	۰	۱۵۶
	شرکت کارگزاری آپادانا	۰	۲۰	۰	۰	(۵۰)	(۳۰)	۰	۳۹
	شرکت کارگزاری بازار سهام	۰	۲۱	۰	۰	(۵۰)	(۲۹)	۰	۳۹
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	۰	۲۲۷	۰	۰	(۵۰)	۱۷۷	۰	۱۷۳
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۰	۳	۰	۰	(۵۰)	(۴۶)	۰	
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	۰	۳	۰	۰	(۵۰)	(۴۷)	۰	
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	۰	۰	۰	۰	(۵۰)	(۵۰)	۰	۳۷
	شرکت کارگزاری باهنر	۰	۱۸۶	(۱۰)	۰	(۵۰)	۱۲۶	۰	۹
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	۰	۱	۰	۰	(۵۰)	(۴۹)	۰	
	شرکت کارگزاری نماد شاهدان	۰	۱	(۳۳)	۰	(۵۰)	(۸۲)	۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(صابع به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	پیش دریافت‌ها		خالص		خالص
						طلب	بدهی	خالص		خالص
								طلب	بدهی	طلب
شرکت کارگزاری توفا		۰	۱۸	۰	۰	(۵۰)	۰	۲۶	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری صبا تامین		۰	۵۵	۰	۰	(۵۰)	۵	۲۹	۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰	
شرکت الوینیم ایران		۰	۰	(۱,۳۳۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۵)	
شرکت پتروشیمی بندرامام		۰	۰	(۷۶۶)	۰	۰	۰	۲۵۰	(۷۶۶)	
شرکت نفت سیاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت پتروشیمی سازند		۰	۰	(۳۵۷)	۰	۰	۰	۳	(۳۵۷)	
شرکت فولاد آذربایجان		۰	۰	(۳۳۵)	۰	۰	۰	۱۱۲	(۳۳۵)	
شرکت فولاد خراسان		۰	۰	(۲۳۳)	۰	۰	۰	۴۴۱	(۲۳۳)	
شرکت سیمان ارومیه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۰	
شرکت بانک آینده		۰	۲۳۸	۰	۰	۰	۲۳۸	۷۲	۰	
شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونهای روستایی و ک		۰	۰	(۳۵۸)	۰	۰	۰	۰	(۳۵۸)	
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		۰	۰	(۷۳۵)	۰	۰	۰	۳,۸۳۷	(۷۳۵)	
گروه صنعتی سیاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فولاد تراز چهارمحال		۰	۰	(۳۱۷)	۰	۰	۰	۰	(۳۱۷)	
جمع		۰	۱,۷۷۸	(۴,۵۸۹)	۰	(۱,۳۰۰)	۱,۳۳۱	۵,۸۲۳	(۵,۴۴۲)	(۱۷۶)
جمع کل		۲۱,۵۴۲	۶,۳۳۷	(۲۷,۸۲۷)	(۴,۷۷۶)	(۱,۵۰۰)	۱۵,۹۶۴	۶,۱۰۹	(۲۲,۱۹۷)	(۳,۰۶۶)

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.

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

۴۰-۲-۱- دفاتر سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است و اعلامیه برآورد بدهی به مبلغ ۲۷,۷۵۹ میلیون ریال صادره گردیده است لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با این وجود شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب به شرح یادداشت ۳-۳۴ منظور نموده است.

۴۰-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ مطالبه مالیات عملکرد و رسیدگی ماده ۱۶۹ ق.م.م به ترتیب به مبلغ ۴۳۰,۰۱۷ و ۲,۸۹۳ میلیون ریال صادر گردیده است لیکن نسبت به ابلاغیه دریافتی اعتراض بعمل آمده است و پرونده در جریان رسیدگی است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۴۱-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ افزایش سرمایه به میزان ۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

