

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی
۵-۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۱/۱۳۹۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	نماینده اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	اعضای هیات مدیره
	محمد رضا شهیدی تبار	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	محمد رضا یرمو شمس آبادی	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	رحیم اسماعیلی دانا	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	حسین پناهیان	عضو هیات مدیره	شرکت گروه بهمن
	منصور یزدی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
	وحید رجبیان	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	سید وحید وحیدی	عضو هیات مدیره	صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی
	سیدعلی اکبر هاشمیان	مدیرعامل	

شیرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)				
۱,۸۴۵,۳۸۶,۶۶۱	۱,۰۵۵,۸۳۵,۸۲۰	۶	بدهیهای جاری:	دارائیهای جاری:
۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	۴,۰۴۸,۳۷۵,۰۸۳	۱۳	بدهی به کارگزاران	موجودی نقد
۵,۰۳۹,۰۶۱,۷۰۸	۹,۲۸۴,۵۰۳,۱۴۵	۱۴	حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷,۵۸۶,۸۴۲,۷۱۹	۶,۸۵۳,۳۵۲,۵۴۳	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	طلب از کارگزاران
۱۵,۱۷۹,۳۳۳,۰۲۱	۱۸,۷۳۰,۷۲۸,۳۵۵	۱۶	سپرده هاو پیش دریافتها	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۳,۴۵۸,۳۰۸,۵۰۰	۱۷	ذخیره مالیات	سپرده ها و پیش پرداختها
۱۱,۹۵۷,۱۵۰,۴۰۰	۲۴,۵۰۸,۸۷۵,۴۹۳	۱۸	سود سهام پرداختی	
۶۹,۴۵۹,۶۹۳,۶۷۴	۶۷,۹۳۹,۸۷۸,۹۳۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	
			جمع بدهیهای جاری	جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:	
۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	۵,۴۱۲,۳۵۴,۵۰۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۳,۳۶۸,۸۹۵,۰۹۸	۳۷,۹۲۵,۷۸۲,۴۵۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	
۱۴,۹۱۱,۱۳۰,۸۶۸	۴۳,۳۴۸,۱۳۶,۹۶۰		جمع بدهیهای غیر جاری	
۸۴,۳۷۰,۷۰۷,۵۴۲	۱۱۱,۲۸۸,۰۱۵,۸۹۹		جمع بدهیها	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام:	دارائیهای غیر جاری:
۷,۳۳۳,۳۸۰,۳۳۸	۱۱۰,۴۵۰,۲۹۱,۳۳۳	۲۱	سرمایه	دارائیهای ثابت مشهود
۲۸,۹۲۳,۵۲۱,۳۵۳	۴۴,۱۸۱,۱۶۵,۳۳۴	۲۲	اندرخته قانونی	دارائیهای نامشهود
۴۴,۰۸۵,۵۴۱,۶۶۹	۵۹,۸۶۴,۲۰۶,۵۹۷		اندرخته احتیاطی	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۰,۳۵۲,۴۴۳,۳۶۰	۲۱۵,۰۹۰,۶۶۳,۳۶۴		سود انباشته	سایر دارائیهها
۲۶۴,۶۳۳,۱۵۰,۹۰۲	۳۲۶,۳۷۸,۶۷۹,۱۶۲		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع دارائیهای غیر جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	
۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۹۲	ریال	۱۴۶,۱۷۷,۸۰۱,۹۰۶	ریال	۲۳ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۲,۸۷۰,۷۶۷,۸۰۴		۵,۳۰۰,۷۴۱,۶۶۵		۲۴ حق عضویت کارگزاران
۵,۱۱۳,۷۵۱,۴۵۸		۶۸۰۳,۵۸۱,۳۷۵		۲۵ حق درج کالای عرضه شده
۱,۴۸۷,۷۸۲,۰۶۷		۳۲۴,۴۱۴,۵۱۵		۲۶ حق پذیرش کالای عرضه شده
۱۱۷,۹۷۴,۶۱۲,۷۲۱		۱۵۸,۶۰۶,۵۳۹,۴۶۱		جمع درآمدها
(۵۰,۹۶۸,۵۱۲,۰۶۵)		(۷۶,۲۵۳,۰۷۳,۸۸۸)		۲۷ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۶۷,۰۰۶,۱۰۰,۶۵۶		۸۲,۳۵۳,۴۶۵,۵۷۳		سود عملیاتی
(۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰)		(۶,۲۲۱,۶۰۰,۹۸۹)		افزافه (کسر) می شود:
۱۱,۶۷۸,۹۲۸,۸۹۳		۱۹,۸۲۳,۱۳۵,۸۴۰		۲۸ هزینه های مالی
۷۳,۱۷۷,۳۵۵,۹۶۹		۹۵,۹۵۵,۰۰۰,۴۲۴		۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴)		(۱۹,۷۱۶,۷۸۰,۵۲۱)		سود قبل از مالیات
۶۰,۲۴۱,۱۷۳,۲۰۵		۷۶,۲۳۸,۲۱۹,۹۰۴		۱۶ مالیات بر درآمد
۶۰۲		۷۶۲		سود خالص
				۳۰ سود خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰,۲۴۱,۱۷۳,۲۰۵	۷۶,۲۳۸,۲۱۹,۹۰۴	سود خالص
۴۶,۱۰۱,۷۶۵,۵۱۱	۴۸,۸۲۱,۱۴۶,۱۲۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۵,۵۷۴,۴۱۷,۱۹۲)	(۴,۷۳۵,۶۰۴,۴۵۶)	تعدیلات سنواتی
۴۰,۵۲۷,۳۴۸,۳۱۹	۴۴,۰۸۵,۵۴۱,۶۶۹	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۰,۷۶۸,۵۲۱,۵۲۴	۱۲۰,۳۲۳,۷۶۱,۵۷۳	سود قابل تخصیص:
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب - مجمع سال قبل
(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره - مصوب مجمع سال قبل
(۳,۱۲۶,۵۹۵,۹۷۱)	(۳,۸۱۱,۹۱۰,۹۹۵)	اندوخته قانونی
(۱۲,۵۰۶,۳۸۳,۸۸۴)	(۱۵,۲۴۷,۶۴۳,۹۸۱)	اندوخته احتیاطی
(۵۶,۶۸۲,۹۷۹,۸۵۵)	(۶۰,۴۵۹,۵۵۴,۹۷۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
۴۴,۰۸۵,۵۴۱,۶۶۹	۵۹,۸۶۴,۲۰۶,۵۹۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره مالی و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	
				<b>فعالتهای عملیاتی:</b>
	۸۰,۳۱۸,۵۰۶,۱۴۱	۹۰,۵۳۳,۴۷۹,۳۳۴	۳۲	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
				<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی:</b>
				سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۵۷۷,۲۰۴,۸۳۵		۳,۶۴۵,۹۱۵,۸۸۴		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰)		(۶,۲۲۱,۶۰۰,۹۸۹)		سود سهام پرداختی
(۳۷,۵۹۶,۸۷۲,۰۰۰)		(۳۸,۹۴۹,۰۸۶,۰۳۶)		خالص جریان (خروج) ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
(۳۸,۵۲۷,۴۴۰,۷۴۵)		(۴۱,۵۲۴,۷۷۱,۱۴۱)		<b>مالیات بر درآمد:</b>
				مالیات بر درآمد پرداختی (پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
(۱۷,۵۴۲,۷۶۹,۰۵۲)		(۱۶,۱۶۵,۳۷۵,۱۸۷)		<b>فعالتهای سرمایه گذاری:</b>
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-		(۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۳۵,۲۸۷,۷۸۱,۴۸۶)		(۵۱,۲۴۹,۰۶۸,۹۸۶)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۸۰۷,۰۸۷,۲۰۰)		(۱۹۸,۱۶۱,۰۰۰)		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-		۲۰۵,۷۳۴,۱۰۱		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۴۳,۰۹۴,۸۶۸,۶۸۶)		(۶۷,۲۲۶,۴۹۵,۸۸۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
(۱۸,۸۴۶,۵۷۲,۳۴۲)		(۳۴,۳۸۳,۱۶۲,۸۷۹)		<b>فعالتهای تامین مالی:</b>
				وجوه حاصل از تسهیلات دریافتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴,۷۷۳,۹۵۴,۵۰۲)		(۱۷,۰۰۱,۳۸۷,۵۴۷)		خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۲۵,۲۲۶,۰۴۵,۴۹۸		۳۷,۲۱۸,۶۱۲,۴۵۳		خالص (کاهش) افزایش وجه نقد
۶,۳۷۹,۴۷۳,۱۵۶		۲,۸۳۵,۴۴۹,۵۷۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۵		۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱		مانده وجه نقد در پایان سال
۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱		۱۲,۸۲۳,۳۲۵,۶۹۵		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱-۱- کلیات

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 ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران واقع می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ از فصل دوم اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

- ۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۲- پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای 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 دادوستد 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 دادوستد در بورس کالا.
- ۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان‌سازی 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 دادوستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.
- ۱-۲-۱۲- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات بعهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان کارگزارهای بورس فلزات تهران و بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیتهای اجرائی از سازمانهای مزبور و از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است.

### **۱-۳- تعداد کارکنان**

تعداد کارکنان دراستفاده در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸				۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹				
جمع	کیش	اصفهان	تهران	جمع	کیش	اصفهان	تهران	
۱۰۱	۲	۶	۹۳	۱۰۶	۲	۶	۹۸	کارکنان قراردادی
۶	۰	۰	۶	۶	۰	۰	۶	مشاورین
۲	۰	۰	۲	۲	۰	۰	۲	کارکنان ساعتی
<u>۱۰۹</u>	<u>۲</u>	<u>۶</u>	<u>۱۰۱</u>	<u>۱۱۴</u>	<u>۲</u>	<u>۶</u>	<u>۱۰۶</u>	

میانگین تعداد کارکنان در استفاده طی دوره میانی مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۱۱۴ نفر (دوره میانی مشابه قبل ۱۰۸ نفر و سال ۱۳۸۸ ۱۰۹ نفر) بوده است.

### **۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

### **۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۳-۱- دارائی‌های ثابت مشهود**

۳-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

## شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳-۱-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحیه ۱۳۸۰/۱۱/۲۵ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ماشینهای اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۳-۱-۳- برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می‌باشد.

### **۳-۲- دارائیهای نامشهود**

سرقفلی، نرم افزارها و حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی تحت سرفصل فوق منعکس می‌شود. نرم افزارها به روش خط مستقیم و ۴ ساله مستهلك می‌گردد.

### **۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس دوماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### **۳-۴- تسعیر ارز**

معاملات ارزی - ارقام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است. با نرخ مرجع در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

### **۳-۵- وضعیت مالیاتی**

مالیات عملکرد بر اساس صورت سود (زیان) ابرازی محاسبه و در حسابها ذخیره می‌شود. هر گونه تفاوتی ما بین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت در سال قطعیت به حسابها منظور می‌گردد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۳-۶- منابع شناخت درآمد**

به موجب ماده ۵۵ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاها، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و براساس مصوبات هیات مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن سقف هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حسابها منظور می شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسه پنجاه و نهم و هشتاد و دوم هیات مدیره آن سازمان به تاریخهای ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۳-۶-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۶ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۳-۶-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر کالای پذیرفته شده برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۰۷ در هزار ارزش برآوردی معاملات سالانه به تشخیص بورس کالا حداکثر تا ۵۰ میلیون ریال» تعیین گردید که توسط بورس کالا برای یک بار و هنگام پذیرش کالا از متقاضی پذیرش کالا اخذ می شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۳-۶-۳- سقف حق الدرج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ میگردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق الدرج معاف می باشند.

۳-۶-۴- سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۳-۶-۵- کارمزد معاملات آتی: با استناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزد های معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهاء دار تصویب و جهت اجراءه شرح زیر ابلاغ گردید:

۳-۶-۵-۱- کارمزدهای بورس:

الف - کارمزد معاملات: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت هر بار معامله یک قرارداد آتی تا سقف ۲۰,۰۰۰ ریال کارمزد به بورس پرداخت نمایند.

ب - کارمزد تسویه: خریدار و فروشنده هر یک موظف اند بابت تسویه هر قرارداد آتی که منجر به تسویه نقدی یا تحویل می گردد تا سقف ۵۰,۰۰۰ ریال کارمزد به بورس پرداخت نمایند.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۷۲,۴۸۰,۷۰۹	۴,۶۹۳,۶۵۲,۲۵۲	جاری ۱۸۰۶۹۹۵۶/۵۸ نزد بانک ملت شعبه مرکزی کیش
۱,۳۷۶,۴۶۹,۷۲۷	۳,۲۸۰,۹۹۶,۰۷۷	جاری ۱۷۷۷۰۸۸۸۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۲,۰۲۹,۴۹۳,۸۷۱	۱,۷۵۶,۵۵۴,۳۱۲	جاری ۱۸۳۷۱۰۴۱۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۴۷۸,۹۲۸,۳۹۲	۱,۲۸۵,۲۰۶,۱۶۳	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۶۹۴۶۳۸۰۰۸ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۲۰۶,۴۲۸,۰۰۰	۱,۰۳۵,۰۲۹,۰۰۰	جاری ۱۶۰۳۱۷۳۴۶۲ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱,۰۴۳,۴۹۶,۴۴۴	۲۴۶,۱۵۶,۹۱۳	جاری ۱۵۳۱۷۰۱۵۹ نزد بانک کشاورزی شعبه بورس کالای ایران
۶۹۹,۶۸۸,۸۰۰	۱۵۵,۳۰۳,۶۲۸	جاری ۱۰۶۵۲۲۷۶۰۰۰۰ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۱,۵۸۸,۵۸۰,۵۶۱	۱۰۶,۳۷۹,۸۹۲	سپرده کوتاه مدت ۱۸۳/۸۵۰/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
۶۳۷,۴۵۶,۶۳۱	۷۸,۵۴۴,۳۸۴	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
-	۷۵,۵۰۶,۹۲۲	جاری ۳۰۲۵۴۵۸ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۴۴۴,۸۹۵,۳۹۶	۴۴,۸۹۵,۳۹۶	جاری ۱۸۳/۲/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
-	۹,۹۹۹,۹۹۵	جاری ۱۰۴۳۱۵۵۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
۴,۴۰۹,۶۵۲	۵,۰۴۲,۹۶۰	سپرده کوتاه مدت ۳۶۵۳۴۹۷ نزد موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه طالقانی
۶۲,۶۰۰	۶۲,۶۰۰	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۱۸,۰۶۵,۸۵۲	-	سپرده کوتاه مدت ۶۸۳۳۵۱۱۲۵۰ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱۷,۴۱۹,۴۸۶	-	سپرده کوتاه مدت ۶۸۳۳۵۱۱۴۳ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۵,۲۰۱	موجودی تنخواه
<b>۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱</b>	<b>۱۲,۸۲۳,۳۲۵,۶۹۵</b>	

**۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
 ولاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 مالیاتی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(مبالغ به ریال)

ردیف	مبلغ معاملات (خرید و فروش) طی دوره		بدهی بابت کارمزدها سهم شرکت	مبلغ معاملات (فروش) طی دوره	شرکت کارگزاری	ردیف
	خرید	فروش				
۴۰	۱۳۸,۱۷۷,۷۷۱	۲,۳۳۲,۷۱۰,۳۳۳	۱۴۲,۰۱۰,۲۵۵,۳۳۳	۳۳۰,۳۳۲,۶۲۲,۶۲۲	جمع نقل و ستفاه قبل	
۴۱	۵۵,۸۹۲,۸۵۹	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۵۲,۶۵۸,۸۱۱	۲۵۲,۳۳۲,۳۳۲	بورس بیمه ایران	
۴۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	راهبردی سرمایه گذاران	
۴۳	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آراد ایرانیان (گنجین)	
۴۴	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پنج‌پوش	
۴۵	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	خوشه چین	
۴۶	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آرک هومن	
۴۷	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بانک توسعه صادرات	
۴۸	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آزمون بورس	
۴۹	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بازار سهام	
۵۰	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	سرمایه و فنانس	
۵۱	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پارس نوادگر	
۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	یکه کاروان نوین	
۵۳	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	فازنی	
۵۴	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	نوبت‌شمار بازار سرمایه	
۵۵	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آرمان تدبیر نقش جهان	
۵۶	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	ایان	
۵۷	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	اردمینت ایرانیان	
۵۸	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پودوسیران	
۵۹	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بانک ملت	
۶۰	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	منبر آسیا	
۶۱	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آیرون سهام	
۶۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	تدبیر گران فروزا	
۶۳	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بورس ایران	
۶۴	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آفتاب درخشان خاورمیانه	
۶۵	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	آیبه اندیش بازار	
۶۶	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بانک کار آفرین	
۶۷	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بزرگ رفاه	
۶۸	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	ایران تجارت	
۶۹	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	بهار سرمایه‌ان	
۷۰	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پارسین کالای کشاورز	
۷۱	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پورتس متحد آریا	
۷۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	پیمان گستر	
۷۳	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	تدبیر گر سرمایه	
۷۴	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	دوب آهن	
۷۵	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	کالا سپهر	
۷۶	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	طلای سبز دانه	
۷۷	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	وزن منابع آینه	
۷۸	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۲۲,۸۲۲,۲۵۲	۱۴۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	سایر کارگزاران معاملات آتی	
جمع کل	۱,۳۸۱,۱۳۳,۳۳۳	۱۳,۸۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۸۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۸۱۱,۳۳۳,۳۳۳		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	۱,۵۸۰,۳۸۳,۰۲۴	۷-۱ طلب از عرضه کنندگان کالا
۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۲,۵۷۶,۶۱۳,۷۸۳	۷-۲ بدهی کارکنان
۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۷,۱۴۵,۳۶۱,۶۸۷	۷-۳ سایر حسابهای دریافتنی
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتنی
۱۰,۳۳۷,۲۹۴,۲۴۸	۱۱,۳۰۲,۳۵۸,۴۹۴	
( ۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰ )	( ۵۴۴,۵۴۳,۱۵۷ )	۱۲ کسرمی شود : حصه بلند مدت وام ضروری کارکنان
۸,۵۵۹,۴۷۷,۱۸۸	۱۰,۷۵۷,۸۱۵,۳۳۷	

**۷-۱- طلب از عرضه کنندگان کالا**

مانده بدهی شرکتهای عرضه کننده کالا بابت درج و پذیرش کالای آنها در بورس کالا در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۵۶,۶۶۲,۷۷۶	المهدی
۳,۰۱۱,۷۵۰	۱۴۷,۰۵۶,۴۳۶	پتروشیمی شازند
-	۹۱,۰۰۹,۳۴۹	پالایش نفت تهران
-	۸۷,۵۳۵,۸۲۹	صنایع ملی مس ایران
-	۸۴,۳۷۵,۸۰۰	فولاد کاویان
-	۷۶,۸۴۳,۳۶۴	پتروشیمی مارون
-	۶۳,۴۴۰,۵۱۱	پتروشیمی تبریز
۲۲,۲۵۵,۸۴۱	۶۱,۰۴۱,۱۲۱	پالایشگاه اصفهان
-	۵۸,۴۷۷,۱۱۰	پتروشیمی بندرامام
۴,۲۳۴,۷۶۸	۵۴,۱۴۷,۱۰۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۹,۴۱۴,۵۰۰	۵۴,۱۲۱,۵۵۴	فولاد کرمان
۷,۹۵۶,۲۹۹	۵۳,۷۱۲,۰۴۱	پتروشیمی خارک
-	۴۳,۷۸۱,۰۴۰	ایرالکو
-	۴۰,۶۹۲,۳۰۰	فولاد مبارکه
-	۳۶,۷۱۹,۲۳۰	شرکت پتروشیمی آبادان
-	۳۶,۱۰۶,۰۷۶	پتروشیمی برزویه
-	۳۳,۴۹۲,۶۹۰	مجتمع فولاد نطنز
۴۶۹,۰۴۹,۴۹۰	۴۰۱,۱۶۸,۶۹۷	سایر اقلام
۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	۱,۵۸۰,۳۸۳,۰۲۴	

**۷-۲- بدهی کارکنان**

مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۳۵,۲۹۷,۰۶۰	۲,۴۲۵,۴۵۸,۹۴۳	وام ضروری ( حصه جاری و بلند مدت )
۱۳۶,۴۳۹,۷۱۷	۱۵۱,۱۵۴,۸۴۰	جاری کارکنان
۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۲,۵۷۶,۶۱۳,۷۸۳	

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۷-۳ سایر حسابهای دریافتنی**

اقدام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۶۸,۳۴۹,۲۰۶	سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۴۳۸,۹۴۷,۸۹۳	سازمان امور مالیاتی کشور - مالیات بر ارزش افزوده
-	۲۳۱,۱۳۹,۹۴۹	المهدی
-	۱۲۷,۸۳۳,۱۱۷	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
-	۴۸,۳۱۹,۹۶۱	بانک صادرات
۹۷,۹۹۰,۶۱۷	-	بانک ملت
۲۴,۷۳۸,۴۹۱	-	بانک تجارت
۱۳۳,۰۲۱,۹۹۴	۲۰۴,۳۸۷,۸۴۰	سایر اقلام
۵,۷۸۸,۸۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	سایر بدهکاران
۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۷,۱۴۵,۳۶۱,۶۸۷	۷-۳-۱

۷-۳-۱- در پی صدور دادنامه شماره ۸۸۸۸۰۹۹۷۰۲۲۸۹۰۰۱۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ شعبه ۲۹ دادگاه عمومی تهران نسبت به آن تجدید نظر خواهی گردید و با رجوع پرونده به شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران، دادگاه مزبور دادنامه بدوی را بموجب دادنامه شماره ۱۲۷۳-۲۲۱۲۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ نقض و حقوق شرکت احقاق و تثبیت گردید پیرو آن و با عنایت به نقض دادنامه در دادگاه تجدیدنظر و با توجه به اینکه محل اقامت و تجمع اموال و داراییهای محکوم علیه (آقای سعید رزمجو) در مشهد می باشد نیابت لازم دایر بر توقیف و وصول مبلغ ۵۶۲۶.۳۸۳.۷۲۱ ریال از اموال و داراییهای محکوم علیه از دادگستری تهران با عنوان دادگستری مشهد اخذ و پرونده نیابتی در دایره نیابت دادگستری مشهد تشکیل و اقدامات لازم برای شناسایی و توقیف اموال وی معمول گردید. از آنجایی که علاوه بر مبلغی که تحت عنوان بدهی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی از حساب این شرکت برداشت و به آقای رزمجو پرداخت گردیده بود، مبلغ ۱۶۲.۵۰۰.۰۰۰ ریال (صد و شصت و دو میلیون و پانصد هزار ریال) نیز تحت عنوان نیم عشر اجرایی از حساب این شرکت برداشت گردیده بود، پس از پیگیری امر مبلغ مزبور طی یک فقره چک به شماره ۰۷-۶۷۸۶۲۳/۸۶۲۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۲ عهده بانک ملی ایران در وجه حساب شماره ۱۸۳۷۱۰۴۱۵ شرکت بورس کالا از سوی ذیحسابی دادگستری عودت گردید بدین ترتیب در پی صدور رأی قطعی له شرکت بورس کالا و در اجرای ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی، شرکت استحقاق قطعی وصول مبلغ ۵.۶۲۶.۳۸۳.۷۲۱ ریال از محکوم علیه (آقای سعید رزمجو) را داشته و دارد که اقدامات وسیعی برای وصول آن معمول گردیده است. بدین ترتیب احقاق حقوق شرکت به مبلغ صدرالذکر، قطعی و حتمی است و به حیثه وصول در خواهد آمد. ضمناً شکوائیه ای علیه ریاست دادگاه بدوی، عنوان دادرسی انتظامی قضات، طی سال مورد گزارش تقدیم مرجع مزبور گردید که در اجرای اصل یکصد و هفتاد و یکم قانون اساسی در احقاق حقوق شرکت موثر خواهد بود.

**۸- سپرده ها و پیش پرداختها**

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۴۲,۷۱۳,۷۴۶	۲,۸۹۳,۳۵۲,۷۴۶	۸-۱ سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک ملت
۶۴۱,۲۵۹,۶۸۲	۵۷۲,۰۰۹,۳۸۹	پیش پرداخت هزینه ها
۲۶۰,۲۶۱,۷۱۶	۳۳۹,۰۰۸,۹۴۷	پیش پرداخت بیمه
۱۲۶,۹۷۱,۲۸۷	۲۸۷,۰۱۸,۵۵۲	سایر
۲,۶۷۱,۲۰۶,۴۳۱	۴,۰۹۱,۳۸۹,۶۳۴	

۸-۱- بر اساس یکصد و سی و دومین مصوبه سازمان بورس مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ شرکت موظف گردید به منظور رعایت تکالیف اساسنامه ای به میزان اندوخته قانونی در پایان سال ۱۳۸۸ (مبلغ ۲۸,۹۳۳,۵۲۱,۳۵۳ ریال) تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید که در این راستا جهت افزایش تضمین در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ یک فقره ضمانتنامه حسن انجام تعهدات توسط بانک ملت به نفع سازمان بورس توسط شرکت بورس کالای ایران به میزان اندوخته احتیاطی سال مالی ۱۳۸۸ (به مبلغ ۱۲,۵۰۶,۳۸۳,۸۸۴ ریال) صادر گردیده که افزایش مبلغ مندرج در حساب فوق مربوط به ۱۰ درصد سپرده نقدی ضمانتنامه مذکور می باشد.

۹- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت ومحاسبه استهلاک دارائیهای ثابت در یادداشت ۱-۳ فوق توضیح داده شده است، خلاصه بهای تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ بشرح ذیل میباشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح	
مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروخته	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و تعدیلات	افزایش طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۱۳,۰۲۶,۰۹۴	۱۳۷,۹۴۰,۳۰۹,۹۴۴	-	-	۱۳۷,۹۴۰,۳۰۹,۹۴۴	-	۲۴,۹۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۲۶,۰۹۴
۹۸,۳۷۰,۶۸۷,۱۵۶	۱۳,۵۱۸,۱۲۱,۷۴۸	۷,۵۳۳,۴۱۰,۳۷۱	۲,۹۹۴,۷۱۱,۴۷۷	۱۲۶,۱۸۶,۹۶۰,۷۴۷	۲,۸۱۹,۵۸۷,۵۵۷	۲۰,۰۰۱,۹۷۴,۵۵۷	۱۰۳,۳۸۵,۳۸۸,۶۳۳
۸,۴۳۳,۷۸۱,۱۸۱	۱,۴۵۵,۱۷۰,۷۰۱	۱,۰۱۰,۳۲۴,۲۹۷	۵۵۴,۹۷۱,۵۳۴	۱۱,۶۷۱,۰۱۸,۸۶۸	۳۳۴,۶۴۸,۰۰۷	۲,۶۹۱,۵۳۱,۳۴۶	۸,۹۸۷,۰۹۱,۷۱۵
۴,۷۲۹,۷۰۷,۷۹۲	۱,۳۷۰,۵۸۸,۳۴۶	۷۴۵,۰۵۷,۲۷۳	۵۷۸,۲۱۶,۶۶۷	۸,۸۸۱,۳۷۰,۹۴۲	۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۹,۸۲۷,۰۸۳	۵,۳۰۸,۰۳۲,۸۵۹
۵۰۱,۰۶۹,۶۳۵	۳۸۹,۱۱۵,۹۹۵	۱۳۳,۷۷۱,۲۱۲	۲۹۵,۵۷۶,۴۳۳	۷۴,۰۰۰,۲,۷۸۳	(۵۶,۶۴۳,۷۸۵)	۷۹۶,۶۴۶,۰۶۸	۷۹۶,۶۴۶,۰۶۸
۳,۰۴۰,۶۸۵	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۶۸۵	۱۲,۲۹۹,۳۱۵	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۰,۰۰۰
۲۲۵,۰۶۱,۱۸۴,۳۹۳	۱۵,۶۵۸,۳۲۶,۸۸۰	۹,۳۹۵,۴۹۵,۷۲۹	۶,۳۲۵,۸۷۴,۸۲۶	۲۸۵,۳۲۴,۹۲۲,۷۸۴	۳,۲۲۹,۹۸۰,۳۶۴	۵۱,۱۲۹,۳۳,۹۸۶	۲۳۱,۴۹۷,۵۸,۲۱۹
-	-	-	-	۱۱۰,۰۲۶,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۲۶,۰۰۰	-
۲,۲۶۴,۶۴۵,۳۲۸	۳۳,۶۶۴,۹۶۴	-	-	۳۳,۶۶۴,۹۶۴	(۳,۲۲۹,۹۸۰,۳۶۴)	-	۲,۲۶۴,۶۴۵,۳۲۸
۳,۲۶۴,۶۴۵,۳۲۸	۱۴۳,۷۰۰,۹۶۴	-	-	۱۴۳,۷۰۰,۹۶۴	(۳,۲۲۹,۹۸۰,۳۶۴)	-	۳,۲۶۴,۶۴۵,۳۲۸
۲۲۸,۳۲۴,۸۲۸,۷۳۱	۱۵,۶۵۸,۳۲۶,۸۸۰	(۱۷۳,۰۴۳,۶۸۵)	۶,۴۳۵,۸۷۴,۸۲۶	۲۸۵,۴۷۸,۶۴۳,۲۶۸	-	۵۱,۲۴۹,۶۸,۹۸۶	۲۴۲,۷۶۰,۷۰۲,۵۴۷
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

۹-۱- اضافات زمین بابت خرید ملک واقع در تهران خیابان رودسر می باشد.

۹-۲- نقل و انتقالات حساب ساختمان وتاسیسات بابت تکمیل نما وسقف های کاذب و در و پنجره ساختمان طاقانی و همچنین خرید ملک واقع در تهران خیابان رودسر می باشد.

۹-۳- اضافات ونقل و انتقالات حساب مذکور بابت خرید و تجهیز سیستم شبکه جهت ساختمان جدید به مبلغ ۱.۷۷۷ میلیون ریال و خرید سیستمهای کامپیوتری جهت استفاده در تالار و تعویض سیستمهای فرسوده کارکنان مبلغ ۱.۳۲۸ میلیون ریال می باشد.

۹-۴- اضافات ونقل و انتقالات حساب مذکور بابت خرید سیستمهای صوتی و تصویری مبلغ ۲.۰۴۶ میلیون ریال، میلان اداری مبلغ ۹۵۷ میلیون ریال، تجهیزات مخابراتی مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال و سایر اقلام مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال می باشد.

۹-۵- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۷,۳۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۶- ساختمان های شرکت واقع در خیابان طاقانی نشی خ بندر انزلی و خیابان رودسر بر اساس دو فقره تسهیلات دریافتی از بانک ملت در رهن آن بانک می باشد. همچنین تالار شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش نیز در مقابل یک فقره تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه بورس کالادر رهن آن بانک می باشد که در یادداشت ۱۸ پیوست افشاء شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۱۰- دارائیهای نامشهود**

مانده دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰-۱ سرقفلی
۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳	۸۱۱,۷۷۵,۶۵۶	۱۰-۲ بسته های نرم افزاری
۶۴۸,۳۶۷,۵۰۰	۶۵۵,۳۳۰,۵۰۰	خطوط تلفن ثابت
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	خطوط تلفن همراه
۵,۸۵۱,۲۰۰	۵,۸۵۱,۲۰۰	حق امتیاز دیتا مخابرات
<b>۳,۴۸۳,۷۷۰,۷۲۳</b>	<b>۳,۱۲۴,۳۰۷,۳۵۶</b>	

۱۰-۱- سرقفلی درارتباط با خرید یک باب مغازه (۸ مترمربع) واقع درطبقه همکف ساختمان خریداری شده از موسسه صندوق بازنشستگی ذخیره، رفاه کارکنان هما بوده که طبق تصمیمات هیات مدیره مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ و ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی صورت گرفته است.

**۱۰-۲- بسته های نرم افزاری**

مانده بسته های نرم افزاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تردینگ
-	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مداربسته
-	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۷۹,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۴۰۰,۰۰۰	سایرنرم افزارها
<b>۳,۰۹۹,۱۱۷,۲۰۰</b>	<b>۳,۲۸۰,۳۱۵,۲۰۰</b>	جمع
(۹۱۰,۹۱۵,۱۷۷)	(۱,۴۶۸,۵۳۹,۵۴۴)	کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری
<b>۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳</b>	<b>۸۱۱,۷۷۵,۶۵۶</b>	

**۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت**

به استناد مصوبه شماره ۹۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۳ صورت جلسه شورایی بورس مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۳ و در اجرای مصوبه شماره ۷۶ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۹ و مصوبه شماره ۷۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۷ هیئت مدیره محترم شرکت ۵ درصد از سهام عادی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به مبلغ ۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال خریداری و در سرفصل فوق منعکس گردیده است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۲- سایر دارائیه‌ها**

مانده سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰	۵۴۴,۵۴۳,۱۵۷
۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰	۵۴۴,۵۴۳,۱۵۷

حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان

**۱۳- حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای**

اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	۷,۶۰۸,۸۳۷,۸۲۸	۱۳-۱
۳,۵۷۴,۰۳۰,۷۸۸	۱,۷۹۷,۲۲۱,۱۶۴	
-	۵۲,۰۵۶,۶۶۸,۰۷۵	۱۳-۲
۲۵,۲۲۹,۵۸۲,۰۵۸	۶۱,۴۶۲,۷۲۷,۰۶۷	
(۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹)	(۵۷,۴۱۴,۴۵۱,۹۸۴)	۱۳-۳
۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	۴,۰۴۸,۲۷۵,۰۸۳	

کسرمی شود: موجودی نقد امانی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای  
خالص مانده حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای

**۱۳-۱- جرائم تاخیر معاملات**

بموجب بند ماده ۱۵ آئین نامه اتاق پایاپای سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران که در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۹ به تصویب شورای بورس رسیده و بر اساس صورتجلسه تحویل عملیات سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران به این شرکت تا تاریخ تصویب آئین نامه جدید اتاق پایاپای مورد استفاده می باشد ، جریمه تاخیر در صورت عدم واریز وجه پس از سه روز کاری توسط کارگزار خریدار به حساب فروشنده روزانه ۰/۲۵ درصد ارزش معامله تا زمان پرداخت کل وجه حداکثر تا ۱۰ روز کاری محاسبه و به حساب فروشنده منظور می گردد. مانده جرائم تاخیر به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۹۴,۵۵۲,۶۰۷	۴,۱۷۳,۳۱۸,۶۷۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۸۵,۷۶۹,۷۹۷	۸۲۳,۲۶۸,۷۷۶	صنایع ملی مس ایران
۲,۴۰۵,۲۳۶,۸۰۷	۵۹۶,۱۰۰,۹۲۱	فولاد مبارکه
-	۳۴۵,۱۱۱,۷۸۱	پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۰,۱۵۵,۴۲۴,۳۰۰	۲۹۵,۱۲۸,۱۸۴	ذوب آهن اصفهان
-	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	المهدی
-	۱۷۴,۱۶۳,۴۰۰	پتروشیمی آبادان
-	۱۵۳,۰۵۱,۹۴۳	پتروشیمی سازند
-	۱۴۳,۵۶۳,۴۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
-	۳۵,۸۹۲,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۲۷,۸۲۵,۰۰۰	۳۳,۷۹۵,۶۲۷	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
-	۳۳,۴۷۶,۵۳۵	پتروشیمی مارون
-	۲۵,۵۲۵,۶۲۵	اتحادیه شرکتهای تعاونی روستائی
-	۱۷,۱۴۸,۲۵۰	پتروشیمی فن آوران
۵۲,۰۷۴,۵۵۰	۱۴,۵۸۹,۷۸۷	نفت چی
۸۹۲,۶۰۶,۴۷۸	۳۱۶,۳۶۲,۴۶۶	سایر اقلام
۴,۵۴۲,۰۶۱,۷۳۱	۱۵۷,۳۴۰,۴۵۹	بستانکاران موقت
۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	۷,۶۰۸,۸۳۷,۸۲۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۳-۲- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب سلف مقرر گردید ارزش معامله نزد شرکت بورس تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای کارگزاری رضوی، تأمین سرمایه نوین و باهنر می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۱۳-۳- مانده وجوه نقد امانی مربوط به معاملات اتاق پایاپای در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۵۲,۰۵۶,۶۴۸,۰۷۵	۱۳-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۳۵۷۵۹۶۶۳۶
-	۱,۵۳۰,۶۵۵,۴۵۷		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۳۱۵۶۰۵۱۳/۳۹
۳۷,۰۴۴,۰۴۳	۵۰۳,۱۴۵,۲۶۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۴۵۲۹۴۷
۲۸,۲۷۸,۱۳۷	۴۱۷,۴۰۱,۹۶۱		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۸۰۴۳۴۴۸/۰۲
۳۷,۱۶۷,۷۶۰	۳۹۶,۹۸۴,۴۵۲		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۷۷/۴۹
۱۸,۶۰۹,۶۷۲	۳۸۱,۵۲۰,۳۱۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۷۰۴۷۵
۸,۹۴۶,۸۳۵,۵۱۲	۲۶۵,۸۶۲,۱۵۳		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۰۷۷/۷۵
۱۸۸,۹۹۹,۷۲۱	۲۲۵,۴۲۷,۸۸۶		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ی ۱۷۲۹۴۸۲۰۰۵
۶,۹۲۹,۷۷۷,۰۸۳	۲۰۰,۷۷۸,۲۴۱		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۳۳۸۹۳۵۹۲۵
۳۶۲,۵۰۸,۱۱۸	۲۰۰,۴۲۰,۷۰۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۵۳۲۸۲۹
۲۳۳,۳۸۱,۴۷۸	۱۷۴,۵۰۸,۶۸۱		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۶۳۹۱۵
۸,۷۲۳,۶۹۶	۱۶۵,۴۴۴,۹۰۰		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۷۱۸۰۶
۴۱۵,۸۶۱,۹۸۹	۹۰,۱۸۸,۴۰۶		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۴۹۶۰۲۴
۱,۵۶۳,۰۹۳,۱۱۴	۷۱,۲۱۳,۶۳۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۹۹۶۳۰
-	۶۵,۱۶۴,۵۹۲		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۹۲۱۷
۵۰,۶۹۲,۲۸۴	۵۵,۸۶۷,۳۰۶		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۰۴۴۳۸
۳,۱۹۱,۵۹۵	۵۲,۷۰۱,۴۸۶		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۲۰۶۵۴
-	۴۹,۶۴۲,۱۷۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۱۳۰۴۶۴۱۱
۱۷۱,۹۵۱	۴۰,۶۵۵,۹۷۶		بانک سامان بورس کالای ایران سپرده ۸۰۲۸۴۱۸۹۰۹۲۲۲
۵۲,۳۳۷,۴۷۰	۳۹,۴۰۲,۷۰۱		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۵۵۲۳۰۸
۶۱۹,۲۳۲,۷۲۶	۳۷,۵۲۲,۳۰۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۶۶۰۷/۴۴
۸,۹۲۳,۹۸۵	۳۷,۱۱۶,۹۶۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۹۰۴۸۶
۱,۷۱۸,۷۷۳	۳۶,۵۹۵,۲۱۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۶۳۱۵۳
۱۲,۲۰۲,۵۵۹	۳۰,۹۹۸,۲۵۹		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۵۷۱۹۶۱
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۴۰/۸۸
-	۲۹,۸۱۵,۹۸۲		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۹۹۰۸۹۵۷۵۴
۱۲,۵۰۵,۶۶۸	۲۸,۵۸۹,۲۸۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۶۶۹۲۴
۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۷,۷۲۰		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۲۰۴۸۷۸۷۲
۸۰,۷۱۸,۶۹۲	۲۱,۰۸۲,۸۶۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۲۵۶۶۹
۳,۱۸۰,۰۸۹	۲۰,۲۴۸,۳۳۰		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۸۲۴۸۵
۸,۱۴۳,۳۰۰	۱۸,۴۱۸,۴۵۸		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۷۹۳۹۲
۱۱۵,۳۷۵,۴۴۰	۱۸,۳۳۴,۸۹۷		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۵۷۸۲۸۵
-	۱۳,۷۴۷,۱۵۵		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۲۹۲۲۷۴۵۱
۲۹,۱۴۴,۲۳۰	۱۰,۴۶۲,۱۹۳		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۲۹۴۷۰۰۸۹
۱۹,۷۶۷,۹۲۹,۰۸۵	۵۷,۳۴۲,۷۵۴,۰۰۹		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۱۹,۷۶۷,۹۲۹,۰۸۵	۵۷,۳۴۲,۷۵۴,۰۰۹	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۸۱۰۹۹۸۹۴۹
۱۰۲,۱۸۴	۸,۱۱۶,۸۲۵	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۹۶۴۰۷
۱,۶۹۹,۳۲۶	۷,۷۳۲,۹۳۳	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۸۷۷۲۴
۵۶۶,۶۶۵	۶,۷۶۹,۲۰۶	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۷۸۰۴۸۴۷۱۵
۱,۶۴۲,۱۷۱	۶,۵۲۹,۶۴۳	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۹۹۴۹۳۲۲۹۶
-	۶,۰۵۵,۳۳۵	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۰۹۴۸۱۰۴۷
-	۴,۹۸۲,۵۱۵	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۳۶۷۹۶۸۲۵
-	۴,۸۲۷,۷۸۸	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۱۳۰۳۸۷۳۱
-	۴,۵۰۶,۶۴۵	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۱۰۴۸۴۸۱۳۱
-	۴,۳۹۶,۰۸۴	بانک کشاورزی نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۱۴۰۰
۱۰۰,۹۹۷	۲,۵۳۰,۹۹۷	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۰۹۴۷۲۰۴۳
-	۲,۳۲۵,۹۳۰	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۶۶/۳۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۲۱۸	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۱۶۹۶۲۷۹۲۰
-	۱,۸۳۴,۱۹۴	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۱۹۸۴۰۰۳۹۰۰
-	۱,۶۳۴,۷۰۰	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۹۳۲۸۳۰۳۲
-	۱,۶۱۶,۰۲۵	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۶۹۵۷
-	۱,۱۸۴,۵۷۶	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۰۹۴۸۵۰۵۹
-	۸۵۶,۷۰۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۵۸۰۸۱۶۸۵
-	۷۳۸,۰۶۸	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۳۱۱۲۹۷۱۷۶۸
-	۷۲۲,۱۳۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۱۴۹۴۳۳۱۴۴
-	۶۰۷,۸۳۱	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۱۳۰۴۲۶۱۳
-	۴۱۹,۸۳۹	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۹۳۲۸۲۱۳۶
-	۲۷۸,۷۵۱	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۱۲۱۰۰۱۵۶۸
-	۱۴۱,۸۹۷	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۱۳۰۲۹۰۷۵
-	۱۳۵,۸۳۷	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۱۰۴۸۵۷۰۲۸
-	۱۲۲,۳۱۶	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۲۹۲۵۷۵۷۹
-	۱۰۵,۳۴۴	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۲۰۹۳۲۸۴۰۳۵
-	۱۰۲,۷۴۰	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۳۱۴۸۸۴۲۷۰۱
-	۱۰۰,۸۰۶	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۳۲۲۷۲۱۱۷۵۰
-	۱۰۰,۰۹۸	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۴۲۰۲
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۷۹۶۰
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده ۳۲۴۵۶۳۸۹۰۶
۷,۰۰۱	-	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۹۲۱۷ و جاری ۱۳۵۷۶۰۰۳۳۴
۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹	۵۷,۴۱۴,۴۵۱,۹۸۴	

۱-۳-۱۳ شرکت برای هر کارگزار عضو جهت واریز وجوه معاملات یک حساب بانکی تخصیص داده که اتاق پایاپای از محل حسابهای مذکور به تفکیک قرارداد تسویه می نماید. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی عمده حسابها تسویه شده است. کلیه حسابهای بانکی جاری مندرج در جدول فوق نزد بانک های ملت، سامان و کشاورزی شعبه بورس کالای ایران به نام شرکت بورس کالای ایران می باشد و مانده حسابهای جاری مزبور در تاریخ ترازنامه در ارتباط با معاملات اتاق پایاپای بوده و به همین لحاظ به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و واقعیت اقتصادی آن، مانده سرفصل فوق بامانده بستانکار مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاتر شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی**

اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۳۵,۸۶۹,۵۸۴	۳,۹۳۳,۷۲۴,۳۱۵	۱۴-۱	ذخیره هزینه های معوق
۱,۰۰۹,۱۹۳,۷۰۲	۱,۳۴۹,۲۳۵,۰۴۴		مالیات پرداختنی
-	۱,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰		بانک کشاورزی
-	۵۵۶,۶۰۴,۵۵۰		بانک تجارت
۱۴۵,۳۶۸,۸۱۱	۵۱۲,۸۲۵,۷۰۸		گروه ملی
۸۶,۹۱۷,۱۲۰	۴۳۸,۶۹۱,۰۲۳		بانک ملی
۲۹۵,۳۷۲,۸۷۶	۳۷۶,۴۶۲,۰۸۹		سازمان تامین اجتماعی
-	۳۳۸,۲۲۴,۷۵۵		بانک ملت
۸۶,۲۵۵,۷۰۸	۱۰۰,۴۰۴,۴۲۹		صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
-	۸۰,۷۵۴,۴۲۸		بانک صنعت و معدن
-	۳۷,۸۱۶,۶۷۳		شرکت بیمه البرز
۸۷۰,۰۸۳,۹۰۷	۵۱۴,۲۶۰,۱۳۱		سایر اقلام
<u>۵,۰۲۹,۰۶۱,۷۰۸</u>	<u>۹,۲۸۴,۵۰۳,۱۴۵</u>		

۱۴-۱- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالاراستیجاری اصفهان
۵۴۶,۸۶۹,۵۸۴	۱,۰۰۰,۹۲۴,۳۱۵	ذخیره سایر هزینه های عمومی
<u>۲,۵۳۵,۸۶۹,۵۸۴</u>	<u>۳,۹۳۳,۷۲۴,۳۱۵</u>	

**۱۵- سپرده ها و پیش دریافتها**

اقلام تشکیل دهنده سپرده ها و پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۱,۷۱۹,۸۰۰	۱۵-۱	سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۱۹۵,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده رهن بانک ها
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۶۵,۶۰۰	۱۵-۳	سپرده رهن شرکتهای
۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۴	سپرده کارگزاران
۳۶۷,۴۱۳,۹۸۳	۴۳,۶۱۰,۶۷۶		سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۳۶۲,۴۲۸,۷۳۶	۵۷۶,۷۶۱,۴۶۷		سپرده بیمه پیمانکاران
<u>۲۷,۵۸۶,۸۴۲,۷۱۹</u>	<u>۶,۸۵۳,۳۵۲,۵۴۳</u>		

۱۵-۱- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده رهن دریافتی از کارگزاران عضو بوده که مربوط به ساختمان جدید شرکت واقع در تهران و کیش میباشد که اقلام تشکیل دهنده آن در یادداشت شماره ۶ درج گردیده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۵-۲- سپرده رهن بانک‌ها از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملت - شعبه مرکزی کیش
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۹۵,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک ملت - شعبه بورس کالا
۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک ملی - شعبه بورس کالا
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک تجارت - شعبه بورس کالا
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک سامان - شعبه بورس کالا
<u>۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷۱۷,۱۹۵,۰۰۰</u>	

۱۵-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور مربوط به سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۵,۶۰۰	شرکت گروه ملی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت جی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت المهدی
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۱۷,۶۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
-	۲۸,۶۶۳,۲۰۰	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
<u>۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۴۳,۴۰۲,۴۰۰</u>	

۱۵-۴- مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به سپرده کارگزاران جهت انجام معاملات آتی می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص (یادداشت)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	مالیات				سود ابرازی	سال مالی		
			ریال	مانده ذخیره	تأدیبه شده	قطعی			درآمد مشمول مالیات	
									تجزیه	ابرازی
۱۶-۱	۵۵۹,۳۶۳,۵۰۸	-	(۶,۳۳۳,۲۲۵,۶۴۳)	۶,۳۳۳,۲۲۵,۶۴۳	۵,۹۵۷,۰۶۸,۹۳۳	۲۳,۸۲۸,۲۷۵,۷۳۳	۳۰,۹۱۴,۳۹۶,۴۵۹	۱۳۸۶		
۱۶-۱	۱,۸۸۵,۴۹۴,۷۳۳	-	(۱۹,۱۳۸,۵۸۵,۱۶۰)	۱۹,۵۵۹,۸۶۳,۷۰۶	۱۷,۲۵۳,۰۹۰,۴۲۷	۶۹,۰۱۲,۳۶۱,۷۰۹	۷۴,۴۳۱,۴۵۰,۲۴۸	۱۳۸۷		
۱۶-۲	۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴	-	(۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴)	-	-	۵۱,۷۴۴,۳۳۱,۰۵۷	۷۵,۴۶۸,۰۰۲,۱۸۴	۱۳۸۸		
۱۶-۳	-	۱۹,۷۱۶,۷۸۰,۵۲۱	-	-	-	۷۸,۸۶۷,۱۲۲,۰۸۲	۹۵,۹۵۵,۰۰۰,۴۲۴	۱۳۸۹		
	۱۵,۳۸۰,۹۴۱,۰۰۵	۱۹,۷۱۶,۷۸۰,۵۲۱	(۳۸,۳۹۷,۸۹۳,۵۶۷)	۳۸,۳۹۷,۸۹۳,۵۶۷	جمع					
	(۲۰۱,۶۱۷,۹۸۴)	(۹۸۶,۰۵۲,۱۶۶)								
	۱۵,۱۷۹,۳۲۳,۰۲۱	۱۸,۷۳۰,۷۲۸,۳۵۵								

۱۶-۱- مالیات عملکرد مندرج در جدول فوق پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور تسویه و مفاسد حساب مطابق مفاد ماده ۲۳۵ ق.م.م. اخذ گردید.

۱۶-۲- مالیات ابرازی همزمان با ارائه اظهارنامه مالیاتی پرداخت و در اسفند ماه ۱۳۸۹ ممیزین مالیاتی ضمن مراجعه به دفتر مرکزی شرکت، دفاتر مالی را مورد رسیدگی قرار دادند. لازم بذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات صادر نشده و یا تحویل این شرکت نگردیده است.

۱۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق قانون مالیاتها و با احتساب معافیت های قانون مزبور محاسبه و لحاظ گردیده است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۱۷- سود سهام پرداختنی**

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۳,۴۵۸,۳۰۸,۵۰۰	
۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۳,۴۵۸,۳۰۸,۵۰۰	

۱۷-۱- سود سهام سهامداران بر اساس مصوبه مجمع م مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ و مطابق برنامه زمانبندی شده مصوب پرداخت گردیده است و مبلغ مندرج در ردیف فوق مربوط به سهامداران حقیقی است که تا پایان دوره مالی جهت دریافت سود سهام خود به بانک ملت (طرف قرارداد این شرکت) مراجعه ننموده اند می باشد.

**۱۸- تسهیلات مالی دریافتی**

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تسهیلات مالی دریافتی ازبانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۲۸,۸۹۶,۴۴۶,۸۰۰	۴۸,۴۹۸,۴۸۷,۸۵۲	تسهیلات مالی دریافتی ازبانک ملی شعبه بورس کالای ایران
-	۲۸,۷۱۶,۲۰۰,۲۰۰	جمع تسهیلات مالی دریافتی
۲۸,۸۹۶,۴۴۶,۸۰۰	۷۷,۲۱۴,۶۸۸,۰۵۲	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
(۳,۶۷۰,۴۰۱,۳۰۲)	(۹,۵۰۰,۳۳۸,۱۰۹)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملی
-	(۵,۲۶۹,۶۹۱,۹۹۲)	
۲۵,۲۲۶,۰۴۵,۴۹۸	۶۲,۴۴۴,۶۵۷,۹۵۱	حصه بلندمدت تسهیلات بانک ملت
(۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸)	(۲۴,۵۱۸,۵۴۷,۰۷۰)	حصه بلندمدت تسهیلات بانک ملی
-	(۱۳,۴۱۷,۲۳۵,۳۸۸)	جمع حصه بلندمدت تسهیلات مالی
(۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸)	(۳۷,۹۳۵,۷۸۲,۴۵۸)	حصه جاری
۱۱,۹۵۷,۱۵۰,۴۰۰	۲۴,۵۰۸,۸۷۵,۴۹۳	

۱۸-۱- تسهیلات اخذ شده شرکت از سیستم بانکی کشور از سال ۱۳۸۸ تا کنون، شامل سه فقره بشرح ذیل می باشد :

اولین تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۲ درصد و شرایط بازپرداخت سه ساله ( ۳۶ قسط ) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۵ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی بیست قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات اخذ شده ازبانک ملت ساختمان شرکت بورس کالای ایران واقع درخیابان طالقانی نبش خ بندرانزلی در رهن بانک ملت قرار گرفته است .

دومین تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ملی شعبه بورس کالا بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۲ درصد و شرایط بازپرداخت سه ساله ( ۳۶ قسط ) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی هشت قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملی ساختمان اداری شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش در رهن بانک ملی قرار گرفته است .

سومین تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۲۴.۲۲۰ میلیون ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد و شرایط بازپرداخت سه ساله ( ۶۰ قسط ) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ بوده و تا تاریخ صورتهای مالی شش قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت ساختمان اداری شرکت واقع در تهران خیابان رود سر در رهن بانک ملی قرار گرفته است .

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	مانده ابتدای سال
(۹۸,۴۶۶,۵۶۸)	(۳۲۰,۵۰۱,۶۰۸)	۱۹-۱ پرداخت شده طی سال
۸۶۷,۷۴۰,۰۳۳	۴,۰۹۰,۷۳۷,۳۴۰	۱۹-۲ ذخیره تامین شده
۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	۵,۴۱۲,۳۵۴,۵۰۲	مانده در پایان سال

۱۹-۱ مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به ۷ نفر کارکنان بازخرید شده می باشد.

۱۹-۲ در سال مورد گزارش و سنوات گذشته بازخرید سنوات خدمت کارکنان بازخرید شده ، به ازای هر سال دو ماه آخرین حقوق و مزایا محاسبه و پرداخت گردیده لیکن ذخیره آن تا پایان سال قبل بر اساس یک ماه در نظر گرفته شده است. لذا به منظور هماهنگی ذخیره و مبالغ پرداختی از این بابت به هر یک از کارکنان بازخریدی آتی ، ذخیره سنوات خدمت پرسنل در سال ۱۳۸۹ به ازای دو ماه آخرین حقوق و مزایای کارکنان محاسبه و منظور شده است. بنابراین علت افزایش ذخیره تامین شده در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل آن ، ناشی از دو برابر شدن مبنای محاسبه ذخیره و افزایش تعداد کارکنان حدوداً معادل ۱۰ درصد سال قبل می باشد .

۲۰- سرمایه

۲۰-۱ سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که به ۱۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تقسیم شده و تمام آن به صورت نقدی پرداخت شده است.

۲۰-۲ ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد	درصد	تعداد	درصد	تعداد
سهم	سهامداران	سهم	سهامداران	سهم	سهامداران
۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۰	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۸۹	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۴۸	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۴,۱۰۹	اشخاصی که جزء دسته های اول وسوم نیستند
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۶	

براساس مفاد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر

۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هر یک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۶ اساسنامه مبلغ ۳۸۱۲ میلیون ریال از 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۶ 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 یکصد میلیارد ریال) تعیین شده است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۳- درآمد حاصل از کارمزد معاملات**

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۱-۶-۳ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۳ و برحسب کارگزاران در یادداشت ۶ درج گردیده است.

۲۳-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	۸۸,۸۷۶,۹۹۹,۶۱۴	۷۵,۲۳۵,۴۶۹,۶۸۹,۰۰۰	۲۳-۱-۱ کالاهای فلزی
۴۳,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۴	۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰	۴۹,۷۷۳,۶۰۹,۵۹۸	۴۱,۴۷۸,۰۰۶,۸۷۶,۰۰۰	۲۳-۱-۲ کالاهای پتروشیمی
۵۸۱,۸۰۱,۱۷۸	۴۸۴,۸۳۴,۳۱۵,۰۰۰	۴,۴۷۵,۶۶۲,۶۹۴	۳,۷۲۹,۷۰۸,۹۰۸,۰۰۰	۲۳-۱-۳ کالاهای کشاورزی
۱,۳۲۳,۰۲۴,۳۷۲	۱,۴۰۶,۲۶۶,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۵۳۰,۰۰۰	۴,۸۷۱,۵۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴-۱-۴ کارمزد معاملات آتی
۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۹۲	۹۲,۸۸۳,۷۷۰,۳۵۸,۰۰۰	۱۴۶,۱۷۷,۸۰۱,۹۰۶	۱۲۵,۳۴۴,۷۲۰,۸۷۳,۰۰۰	

۲۳-۱-۱- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالاهای فلزی به شرح ذیل تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۵۰۴,۸۴۱,۹۴۴	۴۱,۴۴۷,۲۲۶,۶۲۰,۰۰۰	۶۷,۰۴۹,۰۲۸,۶۳۲	۵۷,۰۴۵,۴۹۳,۸۶۰,۰۰۰	فولاد
۹,۸۵۴,۳۰۹,۸۳۲	۸,۳۱۱,۹۳۴,۸۵۹,۰۰۰	۱۵,۳۱۵,۲۷۲,۵۳۰	۱۲,۷۶۲,۷۲۷,۱۰۸,۰۰۰	مس
۳,۲۱۲,۷۱۶,۶۵۲	۳,۰۲۸,۸۳۷,۲۱۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۷۶۱,۶۷۲	۳,۶۶۳,۹۶۸,۰۶۰,۰۰۰	آلومینیوم
۱,۲۵۶,۹۳۳,۰۳۸	۱,۰۴۷,۴۳۵,۸۷۵,۰۰۰	۱,۶۶۱,۸۰۴,۱۶۲	۱,۳۸۴,۸۳۶,۸۰۴,۰۰۰	کنسائتره و مولیبدن
۱۱۹,۶۵۴,۴۶۲	۹۹,۷۱۲,۰۴۷,۰۰۰	۱۸۳,۳۶۳,۱۵۴	۱۵۲,۸۰۲,۶۳۷,۰۰۰	طلا
-	-	۱۰۱,۱۰۹,۶۰۰	۸۴,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	ذغال سنگ و کک
-	-	۱۵۷,۴۰۷,۸۶۴	۱۳۱,۱۷۳,۳۲۰,۰۰۰	سیمان
۷,۲۲۱,۶۰۰	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۲,۰۰۰	۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	روی
۹۹۳,۶۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نیکل
۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	۸۸,۸۷۶,۹۹۹,۶۱۴	۷۵,۲۳۵,۴۶۹,۶۸۹,۰۰۰	

۲۳-۱-۲- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هاشم مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت ۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیرعامل این شرکت در تاریخ ۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایران موضوع قسمت (ب) بند ۲۱ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده، کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۷۲۲,۵۸۷,۱۹۶	۱۵,۶۰۲,۱۵۶,۰۸۷,۰۰۰	۲۴,۰۳۲,۹۶۶,۹۱۰	۲۰,۰۲۷,۴۷۱,۲۹۲,۰۰۰	پلیمر
۱۸,۹۰۶,۶۰۵,۲۴۲	۱۵,۷۵۵,۵۰۴,۳۶۹,۰۰۰	۱۷,۷۳۴,۶۱۴,۲۴۰	۱۴,۷۷۸,۸۴۵,۲۴۴,۰۰۰	قیر
۴,۲۲۱,۲۰۳,۵۸۲	۳,۵۱۷,۶۶۹,۶۸۲,۰۰۰	۴,۹۹۷,۵۰۰,۰۸۰	۴,۱۶۴,۵۸۳,۳۶۲,۰۰۰	شیمیایی
۱,۴۳۱,۷۵۸,۹۶۴	۱,۱۹۳,۱۲۲,۴۷۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۶۶۶,۶۷۸	۱,۵۰۴,۷۲۲,۲۳۹,۰۰۰	روغن پایه
۱۶۷,۵۰۶,۲۷۸	۱۳۹,۵۸۸,۵۶۵,۰۰۰	۲۳۴,۴۴۴,۰۸۸	۱۹۵,۳۷۰,۰۷۵,۰۰۰	گوگرد
۹۹,۷۰۶,۲۱۲	۸۳,۰۸۸,۵۰۹,۰۰۰	۱۰۵,۲۲۶,۰۱۲	۸۷,۶۸۸,۳۴۰,۰۰۰	گازها
۱۹۱,۴۵۷,۲۴۰	۱۵۹,۵۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۴۵۴,۸۲۰	۱۲۱,۲۱۲,۳۵۰,۰۰۰	اکستراکت
-	-	۹۹,۲۰۷,۳۸۸	۸۲,۶۷۲,۸۲۲,۰۰۰	وکیوم باتوم
-	-	۱۱۶,۵۲۳,۷۸۲	۹۷,۱۰۳,۱۵۲,۰۰۰	آیزورسایکل
-	-	۵۰۲,۰۰۵,۶۰۰	۴۱۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	لوب کات
<b>۴۲,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۴</b>	<b>۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰</b>	<b>۴۹,۷۷۲,۶۰۹,۵۹۸</b>	<b>۴۱,۴۷۸,۰۰۶,۸۷۶,۰۰۰</b>	

۱-۲۳- درآمد حاصل از کارمزد عرضه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۰,۵۴۸۰	۷,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۴۲۳,۷۷۲	۲,۰۳۷,۰۰۹,۸۰۷,۰۰۰	گندم
۳۲۳,۰۶۵,۴۷۰	۲۶۹,۲۲۱,۲۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۲۲۲,۸۷۸	۴۵۲,۶۹۴,۰۶۵,۰۰۰	ذرت
۸۴,۴۱۲,۶۵۶	۷۰,۳۴۳,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۳۷۶,۱۱۴	۱,۰۸۸,۶۴۶,۷۶۱,۰۰۰	جو
۱۵۰,۴۸۷,۲۷۲	۱۲۵,۴۰۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۸۰,۰۹۰	۱۳۹,۹۰۰,۰۷۵,۰۰۰	کنجاله ها
-	-	۱۲,۸۴۶,۱۲۰	۱۰,۷۰۵,۱۰۰,۰۰۰	شکر
-	-	۸۱۳,۷۲۰	۶۷۸,۱۰۰,۰۰۰	کنسنتره و تفاله
۱۴,۷۵۶,۱۰۰	۱۲,۲۹۶,۷۵۰,۰۰۰	-	-	چای
۲۷۴,۲۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	مرغ منجمد
-	-	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تخم مرغ
<b>۵۸۱,۸۰۱,۱۷۸</b>	<b>۴۸۴,۸۳۴,۳۱۵,۰۰۰</b>	<b>۴,۴۷۵,۶۶۲,۶۹۴</b>	<b>۳,۷۲۹,۷۰۸,۹۰۸,۰۰۰</b>	

۱-۲۳- مبلغ مندرج درجدول فوق مربوط به درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی بوده که عمده آن ناشی از عرضه سکه طلا میباشد. لازم به توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۳-۶) شناسائی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۴- حق عضویت کارگزاران**

همانطوری که در یادداشت ۴-۶-۳ نیز عنوان شده است سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۶) و در صورت سودوزیان افشاء شده است.

**۲۵- حق درج کالای عرضه شده**

مبلغ ۶۸۰۴ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در سال ۱۳۸۹ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۶-۳ محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

**۲۶- حق پذیرش کالای عرضه شده**

مبلغ ۳۲۴ میلیون ریال حق پذیرش کالای عرضه شده در سال ۱۳۸۹ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۶-۲ محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

**۲۷- هزینه های اداری و تشکیلاتی**

اقلام تشکیل دهنده هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		ریال
۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶	۴۶,۶۰۶,۶۴۰,۳۳۳	۲۷-۱	هزینه های کارکنان
۲۰,۷۴۱,۷۵۲,۵۵۹	۲۹,۶۴۶,۴۳۳,۵۵۵	۲۷-۲	هزینه های عمومی اداری
<u>۵۰,۹۶۸,۵۱۲,۰۶۵</u>	<u>۷۶,۲۵۳,۰۷۳,۸۸۸</u>		

**۲۷-۱- هزینه های کارکنان**

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		ریال
۱۱,۷۳۱,۲۰۴,۵۱۱	۱۳,۴۳۸,۷۵۵,۲۲۳		حقوق و مزایای مستمر
۴,۸۷۸,۳۳۱,۹۱۵	۱۲,۵۷۸,۲۲۴,۰۱۱	۲۷-۱-۱	عیدی و پاداش
۴,۵۶۶,۲۶۳,۰۵۷	۵,۳۷۹,۸۴۵,۳۰۳		بهره وری کارکنان
۱,۰۰۳,۹۳۱,۱۲۲	۴,۰۹۳,۱۵۶,۰۰۴		مزایای پایان خدمت
۲,۶۶۴,۰۸۲,۶۳۶	۳,۳۰۱,۷۴۰,۲۵۷		بیمه سهم کارفرما
۱,۸۹۴,۳۳۸,۷۶۱	۲,۷۸۳,۰۳۱,۸۳۳		اضافه کاری
۱,۳۳۷,۱۷۵,۳۰۶	۱,۵۶۶,۵۸۳,۷۴۳		ایاب و ذهاب
۱,۰۴۳,۰۸۸,۹۹۸	۱,۰۵۱,۰۱۳,۲۹۶		بن خواروبار و مسکن
۴۴۴,۵۸۵,۰۰۰	۶۸۸,۸۷۰,۵۰۰		کمک های غیر نقدی
۴۰۹,۲۴۰,۳۵۶	۴۶۲,۵۳۸,۶۵۳		هزینه های ورزشی
۱۵,۱۳۹,۱۲۶	۲۷۱,۴۹۲,۵۷۶		بازخرید مرخصی
۲۳۹,۳۷۸,۷۱۸	۹۹۱,۳۸۸,۹۳۴		سایر
<u>۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶</u>	<u>۴۶,۶۰۶,۶۴۰,۳۳۳</u>		جمع

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

۱-۲۷- پاداش و عیدی پایان سال کارکنان در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۷.۷۰۰ میلیون ریال افزایش داشته که از مبلغ مزبور مبلغ ۳.۳۹۹ میلیون ریال مربوط به پاداش عملکرد سال مالی قبل، مبلغ ۵۶۸ میلیون ریال پاداش دهه فجر و مبلغ ۳.۰۲۶ میلیون ریال عیدی و پاداش پایان سال مالی و مبلغ ۷۰۷ میلیون ریال مربوط به پاداش افتتاح ساختمان جدید بورس و سایر پاداشها می باشد.

۲-۲۷- هزینه های کارکنان شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۱۶.۳۸۰ میلیون ریال افزایش داشته که از مبلغ مزبور مبلغ ۷.۷۰۰ میلیون ریال مربوط به پاداش عملکرد و پاداش پایان سال، مبلغ ۳.۰۸۹ میلیون ریال مربوط به احتساب مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای دو ماه در سال، مبلغ ۴.۲۷۲ میلیون ریال مربوط به کارکنان جدیدالاستخدام و ما بقی مربوط به اعمال افزایش حقوق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل می باشد.

**۲-۲۷- هزینه های عمومی اداری**

هزینه های عمومی واداری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	استهلاک
۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	۹,۹۵۲,۲۰۱,۵۶۴	اجاره محل
۲,۹۳۲,۳۹۲,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۱,۷۵۹,۴۰۳,۳۷۱	۳,۴۲۵,۷۶۶,۱۰۰	قراردادهای بیمه‌انکاری و حق الزحمه ای
۱,۵۶۱,۲۵۹,۸۴۰	۲,۸۷۸,۵۶۳,۵۷۵	آموزش و سمینار
۱,۵۶۰,۴۹۱,۵۴۶	۱,۲۲۲,۹۵۸,۱۲۶	اطلاع رسانی و تبلیغات
۱,۴۷۹,۷۳۱,۵۷۳	۷۹۲,۵۹۸,۹۵۴	آبدارخانه و پذیرائی
۱,۲۹۳,۵۰۱,۷۶۳	۱,۸۸۸,۰۶۴,۶۳۲	هزینه های ماموریت
۱,۲۵۱,۸۵۱,۹۹۸	۱,۳۶۵,۰۸۵,۱۸۶	آب، برق، گاز، پست و تلفن
۵۸۹,۴۰۹,۵۹۶	۱,۲۳۴,۱۱۰,۱۶۹	کارشناسی و مشاوره
۳۹۱,۵۶۰,۹۷۷	۲۸۷,۳۰۴,۷۳۷	حق الزحمه حسابرسی
۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۳۳۶,۴۳۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۰۲,۵۰۰	اینترنت و پهنای باند
۳۳۳,۰۵۱,۷۰۸	۱,۵۴۳,۴۷۸,۱۸۳	حق حضور در جلسه
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۰۰,۰۰۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۲۴۰,۶۰۷,۵۹۰	۲۵۷,۴۳۴,۶۵۰	کتب و نشریات
۲۰۹,۹۱۳,۴۹۸	۱۹۱,۱۱۱,۱۱۵	پیک و مراسلات
۱۹۹,۲۰۸,۱۴۴	۲۳۷,۷۵۶,۹۵۵	بیمه عمروحوادث و تکمیلی
۱۹۳,۳۱۶,۶۵۵	۲۸۲,۸۸۴,۷۵۰	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۱۸۶,۴۲۱,۸۱۹	۳۵۸,۲۲۶,۷۶۰	بیمه ساختمان ووسائط نقلیه
۱۲۰,۴۲۶,۲۱۶	۱۶۸,۸۰۲,۴۰۶	چاپ و تکثیر
۸۴,۴۶۸,۳۵۰	۱۲۴,۳۷۲,۵۷۰	حق حضور در جلسات هیات پذیرش کالا
۴۵,۴۷۳,۶۸۴	۷۹,۶۴۴,۴۳۷	سایر هزینه ها
۵۴۲,۷۹۹,۵۰۰	۱,۲۸۷,۱۶۶,۱۸۶	
<b>۲۰,۷۴۱,۷۵۲,۵۵۹</b>	<b>۲۹,۶۴۶,۴۳۳,۵۵۵</b>	

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۲۸- هزینه های مالی**

هزینه های مالی از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۰۱,۰۵۳,۲۹۶	۵,۴۱۲,۶۳۳,۵۳۶	۲۸-۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۳,۱۲۵,۶۰۱,۶۹۹	۲۴۲,۳۹۵,۴۸۵	۲۸-۲	هزینه های تامین مالی
۱۸۱,۱۱۸,۵۸۵	۵۶۶,۵۷۱,۹۶۸		کارمزد خدمات بانکی
<u>۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰</u>	<u>۶,۲۲۱,۶۰۰,۹۸۹</u>		

۲۸-۱- مبلغ مندرج درجدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ازبانک ملت و ملی شعبه بورس کالا بوده که دریادداشت ۱۸ پیوست افشاء گردیده است.

۲۸-۲- مبلغ مندرج درجدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی توسط بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که دریادداشت شماره ۸ پیوست افشاء گردیده است.

**۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلامی به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۶۸۰,۳۹۹,۸۶۵	۱۱,۹۲۱,۷۷۷,۶۶۳	۲۹-۱	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۱,۶۸۱,۵۹۸,۴۴۸	۳,۶۶۷,۸۰۴,۲۳۳	۲۹-۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۴,۵۷۷,۲۰۴,۸۳۵	۳,۶۴۵,۹۱۵,۸۸۴	۲۹-۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱,۷۴۰,۳۸۵,۱۴۵	۷۵۵,۰۳۷,۸۷۲	۲۹-۱	سایر درآمدها
-	( ۱۵۲,۳۰۰,۹۹۹ )		سود(زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت
( ۶۵۹,۴۰۰ )	( ۱۵,۰۹۸,۸۱۳ )		سودوزیان ناشی ازتسعیرارز
<u>۱۱,۶۷۸,۹۲۸,۸۹۳</u>	<u>۱۹,۸۲۳,۱۳۵,۸۴۰</u>		

۲۹-۱- به استناد مفاد ماده ۵۵ اساسنامه شرکت کسب و شناسایی منابع درآمدی و سایر درآمدها بایستی به تصویب سازمان برسد که طی نامه ی شماره ی ۱۲۱/۶۸۵۰۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۲ شناسایی و کسب سایر درآمد از جمله درآمد ناشی از اجاره محل و سپرده گذاری نزد بانک ها بلامانع اعلام گردید.

۳۰- میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت که مبنای محاسبه سود پایه هر سهم قرار گرفته است بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۳۱- تعدیلات سنواتی**

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۴,۷۳۵,۶۰۴,۴۵۶ ریال مربوط به سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸ شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
(بدهکار)بستانکار ریال	(بدهکار)بستانکار ریال	
-	(۲,۶۵۸,۰۱۷,۵۸۲)	۳۱-۱ اصلاح درآمد حق عضویت کارگزاران تاسف تعیین شده در سال ۱۳۸۸
(۱,۹۰۲,۵۰۱,۸۴۹)	-	تعدیل سود سپرده علی الحساب دریافتی از مستاجران ساختمان طالقانی ۸۷
-	۱۸۶,۳۰۱,۵۴۳	اصلاح درآمد حاصل از اجاره در سال ۱۳۸۸
(۱,۰۲۴,۲۴۲,۳۰۱)	(۱۱۸,۳۲۳,۰۲۴)	تعدیل ذخیره هزینه های معوق سال ۱۳۸۸ (حقوق، ذخیره مرخصی ومالیات برارزش افزوده)
(۲,۶۵۰,۰۹۹,۷۱۴)	(۲,۴۴۴,۸۵۸,۲۴۱)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷
-	۲۹۹,۲۹۲,۸۴۸	اصلاح مالیات حقوق و پاداش کارکنان مربوط به سال ۱۳۸۸
۲,۴۲۶,۶۷۲	-	سایر تعدیلات
(۵,۵۷۴,۴۱۷,۱۹۲)	(۴,۷۳۵,۶۰۴,۴۵۶)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۳۱-۱- در اجرای نامه شماره ۱۲۱/۱۰۵۲۴۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع برگشت درآمد شناسایی شده ناشی از حق عضویت کارگزاران بیش از مبلغ یکصد میلیون ریال مربوط به سنوات گذشته ، مبلغ فوق شناسایی و به بدهکار حساب تعدیلات سنواتی و بستانکار حساب کارگزاران منظور

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است وبه همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی فعلی	اصلاحات طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی قبلی		سرفصل
	بستانکار	بدهکار	یادداشت	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۸۱۸,۱۷۴,۶۵۸	۱,۲۹۱,۷۲۷,۱۹۵	-	۴,۱۰۹,۹۰۱,۸۵۳	۶	طلب از کارگزاران
۱,۸۴۵,۳۸۶,۶۶۱	۱,۲۳۱,۳۳۲,۱۶۵	-	۶۱۴,۰۵۴,۴۹۶	۶	بدهی به کارگزاران
۵,۰۲۹,۰۶۱,۷۰۸	۱۳۴,۹۵۸,۲۲۲	۳۶۷,۲۷۱,۳۶۷	۵,۲۶۱,۳۷۴,۸۵۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی
۱۵,۱۷۹,۳۲۳,۰۲۱	۲,۴۴۴,۸۵۸,۲۴۱	-	۱۲,۷۳۴,۴۶۴,۷۸۰	۱۶	ذخیره مالیات
۴۴,۰۸۵,۵۴۱,۶۶۹	-	۴,۷۳۵,۶۰۴,۴۵۶	۴۸,۸۲۱,۱۴۶,۱۲۵		سود انباشته
	۵,۱۰۲,۸۷۵,۸۲۳	۵,۱۰۲,۸۷۵,۸۲۳			

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی :**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۷,۰۰۶,۱۰۰,۶۵۶	۸۲,۳۵۳,۴۶۵,۵۷۳	سود عملیاتی
۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	۹,۹۵۲,۲۰۱,۵۶۴	هزینه استهلاک
۷۶۹,۲۷۳,۴۶۵	۳,۷۷۰,۲۳۵,۷۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۸,۲۵۳,۷۸۹	-	کاهش (افزایش) وجوه نقد امانی - معاملات اتاق پایاپای
( ۲,۲۴۵,۳۹۱,۹۵۷ )	۵۸۶,۲۴۳,۵۴۳	کاهش (افزایش) طلب از کارگزاران
( ۳,۵۵۴,۷۰۲,۷۷۸ )	( ۹۶۵,۰۶۴,۲۴۶ )	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
( ۲,۱۹۴,۲۹۹,۱۳۵ )	( ۱,۴۲۰,۱۸۳,۲۰۳ )	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداختها
۱۰۸,۲۵۵,۳۳۶	( ۷۸۹,۵۵۰,۸۴۱ )	افزایش (کاهش) بدهی به کارگزاران
۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	( ۱,۴۰۶,۲۵۹,۵۴۶ )	افزایش (کاهش) حسابهای مرتبط با معاملات اتاق پایاپای
( ۹۶۵,۸۶۲,۷۱۴ )	۴,۲۵۵,۴۴۱,۴۳۷	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۴,۲۴۷,۳۲۵,۴۸۵	( ۲۰,۷۳۳,۴۹۰,۱۷۶ )	افزایش (کاهش) سپرده ها و پیش دریافتها
( ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ )	( ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ )	پاداش پرداختی به هیئت مدیره
۷,۷۱۸,۹۸۶,۶۳۴	۱۶,۳۳۰,۴۳۹,۴۹۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی و تعدیلات استهلاک انباشته
<u>۸۰,۳۱۸,۵۰۶,۱۴۱</u>	<u>۹۰,۵۳۳,۴۷۹,۳۳۴</u>	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

**۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۳۳-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هر گونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۳-۲- در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی ناشی از تودیع دو فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات به سازمان بورس اوراق بهادار بشرح یادداشت ۱-۹ جمعا به مبلغ ۲۸,۹۳۴ میلیون ریال می باشد.

**۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹**

**۳۵- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

یادداشت	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره مالی	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			<b>الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :</b>
۷-۱	۴۰	۵۹۹	حق درج	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۳-۱	(۵۹۶)	۹,۸۹۲	جرایم تاخیر معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۳-۱	-	۱۱,۷۰۱	پرداخت جرایم تاخیر	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶	(۲۱)	۹۲۸	حق عضویت و اجاره واحد کارگزاری	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۶	(۱۹۷)	-	سپرده کارگزاری و رهن اجاره محل	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	-	۴۰۲	پرداخت سپرده کارگزاری و رهن	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۳-۱	(۱۰)	۷	جرایم تاخیر معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۷-۱	۱	۳۱۲	درج و پذیرش عرضه کالا در بورس	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
۱۳-۱	(۲۹۵)	۲,۲۲۶	جرایم تاخیر معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
۱۳-۱	-	۱۲,۰۸۷	پرداخت جرایم تاخیر	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
	-	۵۴۱	قرارداد اجاره و غیره	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
۶	(۱۴۶)	۹۲۴	حق عضویت و اجاره واحد کارگزاری و سایر	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۶	(۲۰۳)	-	سپرده رهن اجاره محل	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	-	۴۹۶	پرداخت سپرده رهن اجاره محل	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۱۳-۱	(۲۱)	۲۴۳	جرایم تاخیر معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	-	۲۳۰	پرداخت جرایم تاخیر	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

**ب- سایر اشخاص وابسته :**

به دلیل انجام معاملات در روال عادی عملیات شرکت با اشخاص وابسته و تعدد اینگونه معاملات، ازارائه افشای آن صرف نظر شده است.

**۳۶- سود انباشته در پایان سال**

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۷,۶۲۴	
<b>۷,۶۲۴</b>	<b>پیشنهاد هیات مدیره</b>
	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره