

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸



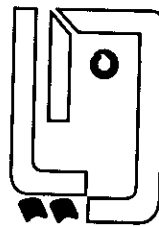
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۵ و ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۳۲	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام**  
**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

(۱)- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی و پنج پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، و مفاد اساسنامه شرکت است.

(۲)- حسابرسی این موسسه، براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنائی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

(۳)- برای عملکرد سالهای مالی قبل و مورد گزارش معادل مالیات ابرازی ذخیره محسوب شده و برگ تشخیص عملکرد سال مالی قبل، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. نظر به وجود برخی هزینه های غیرقابل قبول از حیث مالیاتی، احتساب ذخیره در این خصوص ضرورت داشته لیکن تعیین میزان دقیق آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۴- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ بالا، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر موارد

۵- اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی توسط حسابرسان مستقل دیگری بررسی شده و گزارش ذی‌ربط متضمن اظهارنظر (مقبول) صادر گردیده است.

۶- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۱-۳-۸ توضیحی تجدیدنظرخواهی در خصوص دادنامه ذی‌ربط برداشت و توقیف حدود مبلغ ۵,۷۸۹ میلیون ریال از حسابهای شرکت مورد رسیدگی بابت دعوی مطروحه علیه سازمان (منحله) کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران منجر به صدور حکم رفع توقیف از حدود مبلغ ۱,۳۹۶ میلیون ریال (مندرج در صورتجلسه مورخ ۱۳۸۶/۳/۳ اجرای احکام) گردیده و متعاقباً اخطاریه (مستند به ماده ۳۹ قانون اجرای احکام) جهت تجدیدنظر خوانده با موضوع (استرداد مبالغ مأخوذه از حسابجاری شرکت بورس کالای ایران) صادر و ابلاغ شده است. نظر به مراتب فوق، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت رقم مورد اشاره، موکول به خاتمه تشریفات اجرای دادگستری و مشخص شدن نتایج آن، خواهد بود.

۷- سرفصل سپرده‌ها و پیش‌دریافته‌ها به شرح یادداشت شماره ۱-۱۵ توضیحی شامل جمعاً مبلغ ۱۶,۳۴۵ میلیون ریال سپرده‌های دریافتی از کارگزاران عضو، بابت اجاره محل به آنها، در ساختمان جدید بورس کالای ایران (ساختمان هما- یادداشت شماره ۴-۱۰ توضیحی) می‌باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش قراردادهای تنظیمی و ارسالی جهت مستأجرین، رسماً مبادله نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۳۴ توضیحی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور در روال عملیات و چارچوب روابط شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

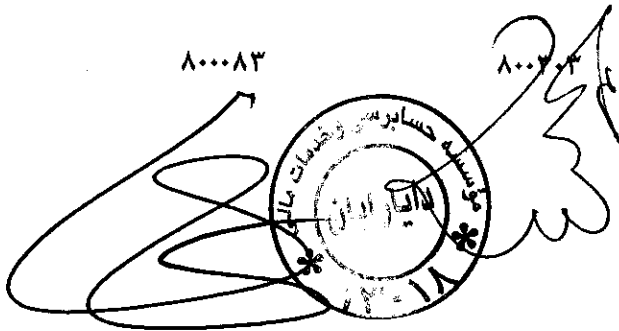
موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایرایان  
غلامحسین دوانی  
علی امانی

تاریخ: ۲۹ فروردین ماه ۱۳۸۹

بجز گزارش موضوع بند ۹ فوق و صورتهای مالی امضاء شده

که تاریخ دریافت آنها ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ می باشد.

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

۸۰۰۰۸۳  
۸۰۰۰۸۳  
A circular stamp with Persian text is overlaid with a handwritten signature. The stamp contains the text 'موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایرایان' (Daiyaran Accounting and Financial Services Firm) and 'ایران' (Iran). The signature is written in black ink and appears to be 'غلامحسین دوانی'.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

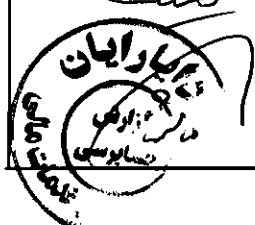
احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- |      |   |
|------|---|
| ۲    | ۱- ترازنامه   |
| ۳    | ۲- صورت سود و زیان  |
| ۳    | ۲-۱- 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   |
| ۹-۳۲ | (ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۱/۱۳۸۹ 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
	منصوریزدی 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	

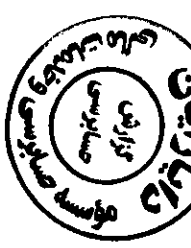


شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده) ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		۱۳۸۸/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده) ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		۱۳۸۸/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده) ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارائیهها	ریال	ریال
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:		
			بدهی به کارگزاران				موجودی نقد		
۱,۷۳۷,۱۳۱,۳۳۵	۶۱۴,۰۵۴,۴۹۶	۷	حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایایی	۳,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۵	۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱	۴	موجودی نقد		
-	۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۲۳۸,۲۵۳,۷۸۹	-	۵	موجودی نقد امانی - معاملات اتاق پایایی		
۵,۹۹۴,۹۲۴,۴۲۷	۵,۲۶۱,۳۷۴,۸۵۳	۱۴	سرمایه هلدینگ در یافتها	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
۲۳,۳۳۹,۵۱۷,۲۳۴	۲۷,۵۸۶,۸۴۲,۷۱۹	۱۵	ذخیره مالیات	۵۷۲,۷۸۲,۷۰۱	۴,۱۰۹,۹۰۱,۸۵۳	۷	طلب از کارگزاران		
۱۷,۳۴۱,۱۵۱,۰۶۸	۱۲,۷۳۴,۳۶۴,۷۸۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۴۰,۸۱,۴۶۰,۱۱۶	۸,۵۵۹,۴۷۷,۱۸۸	۸	سایر حسابها و استناد دریافتی		
۴,۲۶۶,۵۳۶	۲,۳۰۷,۳۹۴,۵۳۶	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۴۷۶,۹۰۷,۲۹۶	۲,۶۷۱,۲۰۶,۴۳۱	۹	سرمایه ها و ویش پرداختها		
-	۱۱,۹۵۷,۱۵۰,۴۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				جمع دارائیههای جاری		
۴۸,۴۱۶,۹۹۰,۵۸۵	۶۶,۰۱۵,۸۱۶,۴۱۳		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت						
۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	۱,۶۴۳,۱۱۸,۷۷۰	۱۹	جمع بدهیهای جاری						
-	۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸	۱۸	بدهیهای غیر جاری:						
۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	۱۴,۹۱۱,۰۱۳,۸۶۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						
۴۹,۲۸۹,۸۳۵,۸۹۰	۸۰,۹۲۶,۸۳۰,۳۸۱		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت						
			جمع بدهیها						
			حقوق صاحبان سهام:						
			سرمایه (۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی) ارزشی تمام						
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	پرواغت شده						
۴۱,۰۶,۷۸۴,۳۶۷	۷,۳۳۳,۳۸۰,۳۳۸	۲۱	اندرخته قانونی						
۱۶,۴۲۷,۱۳۷,۴۶۹	۲۸,۹۳۳,۵۲۱,۳۵۳	۲۲	اندرخته احتیاطی						
۴۲,۹۷۲,۲۰۶,۵۵۰	۴۸,۸۲۱,۱۴۶,۱۲۵		سود انباشته						
۱۶۳,۵۰۶,۱۲۸,۳۹۶	۱۸۴,۹۸۸,۰۳۷,۸۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام						
۲۱۲,۳۸۶,۴۴۳,۲۸۶	۲۶۵,۹۱۴,۸۷۸,۰۹۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام						
			جمع دارائیههای غیر جاری						
			جمع دارائیهها						



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لازمی صورتهای مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۸۷/۱۲/۳۰

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۹۸,۸۵۳,۵۵۰,۲۹۶	۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۹۲	۲۳	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۲,۴۴۱,۶۶۶,۶۶۸	۵,۵۲۸,۷۸۵,۳۸۶	۲۴	حق عضویت کارگزاران
۳,۸۵۶,۵۹۰,۷۲۱	۵,۱۱۳,۷۵۱,۴۵۸	۲۵	حق درج کالای عرضه شده
۵۱۱,۷۷۳,۶۹۰	۱,۴۸۷,۷۸۲,۰۶۷	۲۶	حق پذیرش کالای عرضه شده
۱۰۵,۶۶۳,۵۸۱,۳۷۵	۱۲۰,۶۳۲,۶۳۰,۳۰۳		جمع درآمد ها
(۳۹,۷۶۳,۲۷۰,۰۳۸)	(۵۱,۱۴۹,۴۸۱,۸۸۹)	۲۷	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۶۵,۹۰۰,۳۱۱,۳۳۷	۶۹,۴۸۳,۱۴۸,۴۱۴		سود عملیاتی
(۱,۹۱۷,۶۰۵,۸۰۶)	(۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰)	۲۸	اضافه (کسر) می شود:
۷,۸۴۸,۹۸۴,۴۲۷	۱۱,۴۹۲,۶۲۷,۳۵۰	۲۹	هزینه های مالی
۷۱,۸۳۱,۶۸۹,۹۵۸	۷۵,۴۶۸,۰۰۲,۱۸۴		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷,۲۵۳,۰۹۰,۴۲۷)	(۱۲,۹۳۶,۰۸۲,۷۶۴)		سود قبل از مالیات
۵۴,۵۷۸,۵۹۹,۵۳۱	۶۲,۵۳۱,۹۱۹,۴۲۰		مالیات بر درآمد
<u>۵۴۶</u>	<u>۶۲۵</u>		سود خالص
			سود خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۴,۵۷۸,۵۹۹,۵۳۱	۶۲,۵۳۱,۹۱۹,۴۲۰		سود خالص :
۱۸,۱۸۸,۱۹۶,۹۸۴	۴۶,۱۰۱,۷۶۵,۵۱۱		سود انباشته در ابتدای سال
-	(۳,۱۲۹,۵۵۸,۹۵۱)	۳۰	تعدیلات سنواری
۱۸,۱۸۸,۱۹۶,۹۸۴	۴۲,۹۷۲,۲۰۶,۵۶۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۲,۷۶۶,۷۹۶,۵۱۵	۱۰۵,۵۰۴,۱۲۵,۹۸۰		سود قابل تخصیص
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود:
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام
(۲,۸۵۸,۹۱۷,۹۹۱)	(۳,۱۲۶,۵۹۵,۹۷۱)	۲۱	پاداش هیات مدیره
(۱۱,۴۳۵,۶۷۱,۹۶۴)	(۱۲,۵۰۶,۳۸۳,۸۸۴)	۲۲	انداخته قانونی
(۲۹,۷۹۴,۵۸۹,۹۵۵)	(۵۶,۶۸۲,۹۷۹,۸۵۵)		انداخته احتیاطی
۴۲,۹۷۲,۲۰۶,۵۶۰	۴۸,۸۲۱,۱۴۶,۱۲۵	۳۵	سود تخصیص داده شده طی سال
			سود انباشته در پایان سال



از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود و زیان منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

ارائه نشده است.

یادداشت‌های 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 ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
		ریال		ریال		ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>							
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		۲۶	۸۰,۳۱۸,۵۰۶,۱۴۱	۸۷,۳۰۸,۱۹۲,۷۵۶			
<b>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی :</b>							
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۲۵	۴,۵۷۷,۲۰۴,۸۳۵	۹۷۵,۱۹۲,۱۵۹			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی			(۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰)	-			
سود سهام پرداختی			(۳۷,۵۹۶,۸۷۲,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۵,۷۳۳,۶۶۴)			
خالص جریان (خروج) ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی			(۳۸,۵۲۷,۴۴۰,۷۴۵)	(۱۴,۰۲۰,۵۴۱,۳۰۵)			
<b>مالیات بر درآمد :</b>							
مالیات بر درآمد پرداختی (پیش پرداخت مالیات بر درآمد)			(۱۷,۵۴۲,۷۶۹,۰۵۲)	(۶,۰۶۲,۳۹۹,۹۱۷)			
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>							
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت			(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-			
وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود			(۳۵,۲۸۷,۷۸۱,۴۸۶)	(۷۲,۶۸۷,۰۳۶,۵۸۰)			
وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود			(۸۰۷,۰۸۷,۲۰۰)	(۱,۹۵۵,۴۵۵,۷۰۰)			
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود			-	-			
وجه حاصل از اجازه نقل و انتقال دارائی			-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۴۲,۰۹۴,۸۶۸,۶۸۶)	(۷۱,۶۴۲,۴۹۲,۲۸۰)			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			(۱۸,۸۴۶,۵۷۲,۳۴۲)	(۴,۴۱۷,۲۴۰,۷۴۶)			
<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>							
وجه حاصل از تسهیلات دریافتی			۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			(۴,۷۷۳,۹۵۴,۵۰۲)	-			
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			۲۵,۲۲۶,۰۴۵,۴۹۸	-			
خالص (کاهش) افزایش وجه نقد			۶,۳۷۹,۴۷۳,۱۵۶	(۴,۴۱۷,۲۴۰,۷۴۶)			
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۳,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۵	۸,۰۲۵,۶۴۳,۷۱۱			
مانده وجه نقد در پایان سال			۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱	۳,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۵			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## 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 غیر ایرانی 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.



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 ۱۸۷۱۶/۱۲۱ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی 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 در استخدام در پایان سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷				سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۸۶	۷	۲	۹۵	۱۰۱	۶	۲	۱۰۹	کارکنان قراردادی
۳	۰	۰	۳	۶	۰	۰	۶	مشاورین
۳	-	-	۳	۲	۰	۰	۲	کارکنان ساعتی
۹۲	۷	۲	۱۰۱	۱۰۹	۶	۲	۱۱۷	

### 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 مستهک 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۳-۱-۲- استهلاك دارائي‌هاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردي دارائي‌هاي مربوط و با در نظر گرفتن آئين‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات‌هاي مستقيم اصلاحيه ۱۳۸۰/۱۱/۲۵ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌هاي زير محاسبه مي‌گردد:

دارائي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولي
تاسيسات	۱۲ درصد	نزولي
اثاثيه و منصوبات اداري	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسائل نقليه	۲۵ درصد	نزولي
ماشينهاي اداري	۱۰ ساله	خط مستقيم
ابزار آلات	۱۰ ساله	-

۳-۱-۳- براي دارائي‌هاي ثابتي که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره‌برداري قرار مي‌گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي‌شود. در مواردی که هر يك از دارائي‌هاي استهلاك پذير پس از آمادگي جهت بهره‌برداري به علت تعطيل کار و يا علل ديگري براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرند، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا مي‌باشد.

**۳-۲- دارائيهاي نا مشهود**

سرقفلي، نرم افزارها و حق الامتياز استفاده از خدمات عمومي تحت سرفصل فوق منعکس مي‌شود. نرم افزارها به روش خط مستقيم و ۴ ساله مستهلاك مي‌گردد.

**۳-۳- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان**

ذخيره مزايای پايان خدمت بر اساس يك ماه آخرين حقوق ثابت و مزايای مستمر براي هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

**۳-۴- تسعير ارز**

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاريخ ترازنامه و اقلام غير پولی که به بهای تمام شده تاريخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع در تاريخ انجام معامله، تسعير می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

**۳-۵- وضعيت مالياتی**

ماليات عملکرد بر اساس صورت سود (زيان) ابرازی محاسبه و در حسابها ذخيره می‌شود. هر گونه تفاوتی ما بين ماليات قطعی و ذخيره ايجاد شده از اين بابت در سال قطعيت به حسابها منظور می‌گردد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

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 استفاده از تسهیلات اعطانی به اعضاء 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 درحسابها 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 ۵۰ 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 بهادار تصویب و جهت اجراء به 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 ۱۳۸۸**

**۴- موجودی نقد**

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۶۲,۸۵۴,۱۱۹	۲,۰۲۹,۴۹۳,۸۷۱	جاری ۱۸۳۷۱۰۴۱۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
-	۱,۵۸۸,۵۸۰,۵۶۱	جاری ۱۸۳/۸۵۰/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
۱,۲۰۷,۶۷۵,۳۸۶	۱,۳۷۶,۴۶۹,۷۲۷	جاری ۱۷۷۷۰۸۸۸۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
-	۱,۳۷۲,۴۸۰,۷۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۶۹۹۵۶/۵۸ نزد بانک ملت شعبه مرکزی کیش
-	۱,۰۴۳,۴۹۶,۴۴۴	سپرده کوتاه مدت ۱۵۳۱۷۰۱۵۹ نزد بانک کشاورزی شعبه بورس کالای ایران
-	۶۹۹,۶۸۸,۸۰۰	جاری ۱۰۶۵۲۲۷۶۰۰۰۰ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
۸۲,۶۱۳,۵۰۳	۶۳۷,۴۵۶,۶۳۱	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۱۶,۹۹۱,۶۲۹	۴۷۸,۹۲۸,۳۹۲	جاری ۰۲۰۰۶۹۴۶۳۸۰۰۸ نزد بانک ملی شعبه بورس کالای ایران
-	۴۴۴,۸۹۵,۳۹۶	جاری ۱۸۳/۲/۴۸۸۴۸۸۴/۱ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی
-	۲۰۶,۴۲۸,۰۰۰	جاری ۱۶۰۳۱۷۳۴۶۲ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
-	۱۸,۰۶۵,۸۵۲	جاری ۶۸۳۳۵۱۱۲۵۰ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
-	۱۷,۴۱۹,۴۸۶	جاری ۶۸۳۳۵۱۱۱۴۳ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱,۲۲۱,۵۷۲,۱۲۱	۴,۴۰۹,۶۵۲	سپرده کوتاه مدت ۳۶۵۳۴۹۷ نزد موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه طالقانی
۸۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۰	سپرده کوتاه مدت ۸۹۰۹۲۲۱ نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۷۲,۹۱۷,۳۱۳	-	سپرده کوتاه مدت ۳۰۰۸۰۰۵ نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱۴۳,۶۹۸,۸۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی تنخواه
<b>۳,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۵</b>	<b>۹,۹۸۷,۸۷۶,۱۲۱</b>	

**۵- موجودی نقد امانی - معاملات اتاق پایاپای**

مانده وجوه نقد ناشی از معاملات اتاق پایاپای و تسویه وجوه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۰۵,۵۰۸,۰۷۰	۸,۹۴۶,۸۳۵,۵۱۲	۵-۱ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۰۷۷/۷۵
۴,۰۸۹,۶۹۶,۲۹۲	۶,۹۲۹,۷۷۷,۰۸۳	۵-۱ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۸۹۳۵۹۲۵
-	۱,۵۶۳,۰۹۳,۱۱۴	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۹۶۳۰
۲۱,۴۳۰,۰۰۰	۶۱۹,۲۳۲,۷۲۶	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۰۲۶۶۰۷/۴۴
-	۴۱۵,۸۶۱,۹۸۹	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۹۶۰۲۴
-	۳۶۲,۵۰۸,۱۱۸	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۳۲۸۲۹
-	۲۳۳,۳۸۱,۴۷۸	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۶۳۹۱۵
-	۱۸۸,۹۹۹,۷۲۱	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۸۲۰۰۵
-	۱۱۵,۳۷۵,۴۴۰	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۷۸۲۸۵
-	۸۰,۷۱۸,۶۹۲	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۲۵۶۶۹
-	۵۲,۳۳۷,۴۷۰	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۵۲۳۰۸
-	۵۰,۶۹۲,۲۸۴	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۰۴۴۳۸
-	۳۷,۱۶۷,۷۶۰	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۷۷/۴۹
-	۳۷,۰۴۴,۰۴۳	۵-۲ بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۵۲۹۴۷
	۱۹,۶۳۳,۰۲۵,۴۳۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۵۱۶,۶۳۴,۳۶۲	۱۹,۶۳۳,۰۲۵,۴۳۰		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۹,۱۴۴,۲۳۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۴۷۰۰۸۹
-	۲۸,۲۷۸,۱۳۷	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۰۴۳۴۴۸/۰۲
-	۱۸,۶۰۹,۶۷۲	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۷۰۴۷۵
-	۱۲,۵۰۵,۶۶۸	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۶۶۹۲۴
-	۱۲,۲۰۲,۵۵۹	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۲۹۵۷۱۹۶۱
-	۸,۹۲۳,۹۸۵	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۰۴۸۶
-	۸,۷۲۳,۶۹۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۷۱۸۰۶
-	۸,۱۴۳,۳۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۷۹۳۹۲
-	۳,۱۹۱,۵۹۵	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۵۲۰۶۵۴
-	۳,۱۸۰,۰۸۹	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۲۴۸۵
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۹۶۶/۳۹
-	۱,۷۱۸,۷۷۳	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۶۳۱۵۳
-	۱,۶۹۹,۳۲۶	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۹۶۴۰۷
-	۱,۶۴۲,۱۷۱	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۴۷۱۵
-	۵۶۶,۶۶۵	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۸۰۴۸۷۷۲۴
۲۸,۴۳۲,۶۵۲	۱۷۱,۹۵۱	۵-۲	بانک سامان بورس کالای ایران ۸۰۲۸۴۱۸۹۰۹۲۲۲
-	۱۰۲,۱۸۴	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۱۰۹۹۸۹۴۹
-	۱۰۰,۹۹۷	۵-۲	بانک کشاورزی نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۱۴۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۲۰۴۸۷۸۷۲
-	۱۰,۰۰۰		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۶۶۳۶
-	۷,۰۰۰	۵-۲	بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۶۰۰۳۳۴
-	۱		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۳۵۷۵۹۹۲۱۷
۵,۵۴۴,۹۸۳,۸۰۱	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا سپرده کوتاه مدت ۳۰۰۹۰۰/۲
۲۵,۰۴۴,۷۷۵	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۸۷۳۶۸۴/۰۰
۱۹,۸۸۰,۲۳۴	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۱۸۸/۹۲
۷,۷۴۰,۰۰۰	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۲۸۷۲۹۹۹/۵۶
۵,۵۰۰,۰۰۰	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۶۷۷۷/۲۴
۴,۴۰۶,۷۵۳	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۷۷۷۰۷۴/۵۴
۲	-		بانک ملت نزد شعبه بورس کالا جاری ۱۸۹۴۷۸۴/۱۷
۱۲,۱۵۲,۶۲۲,۵۷۹	۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹		
(۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰)	(۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹)	۱۳	کسر می شود: حسابهای پرداختنی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای
۲۴۸,۲۵۳,۷۸۹	-		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- ۵-۱ مانده فوق مربوط به جرائم تاخیر در پرداخت به موقع ارزش معاملات و یا تاخیر در تحویل به موقع کالا می باشد که پس از تائید اتاق پایاپای به مشتری یا عرضه کننده کالا پرداخت خواهد شد .
- ۵-۲ 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 تهیه صورت‌های مالی عمده حسابها تسویه شده است.
- ۵-۳ 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 بر اساس محتوا و واقعیت اقتصادی آن و نه صرفاً به شکل قانونی آن ، مانده سرفصل فوق بامانده بستانکار مرتبط با معاملات اتاق پایاپای (حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای مندرج در یادداشت ۱۳) برحسب مورد، تهاتر شده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی جنوبی





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

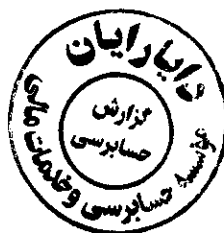
سایر حسابها و اسناد دریافتی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۴,۱۲۹,۳۱۰	۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	۸-۱
۴,۳۱۸,۷۰۶,۱۲۱	۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۸-۲
۱۶۹,۵۶۲,۲۳۳	۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۸-۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۹۰,۱۹۳,۸۰۶	-	
۶,۷۸۲,۵۹۱,۴۷۰	۱۰,۳۳۷,۲۹۴,۲۴۸	
(۲,۷۰۱,۱۳۱,۳۴۴)	(۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰)	۱۲
۴,۰۸۱,۴۶۰,۱۲۶	۸,۵۵۹,۴۷۷,۱۸۸	

۸-۱- طلب از عرضه کنندگان کالا

مانده بدهی شرکتهای عرضه کننده کالا بابت درج و پذیرش در پایان سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۳۳,۲۶۶,۳۲۳	ذوب آهن اصفهان
۷۴,۸۶۴,۵۹۶	-	المهدی
-	۶۳,۷۹۳,۹۶۷	پتروشیمی فن آوران
-	۵۴,۱۴۷,۱۰۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
-	۳۶,۷۰۷,۵۵۲	نفت ایرانول
-	۲۵,۹۵۱,۹۴۷	دنیای مس
-	۲۲,۲۵۵,۸۴۱	پالایشگاه اصفهان
۵۰,۸۶۵,۳۰۰	۲۱,۲۲۴,۰۱۸	شرکت ملی پخش و پالایش نفت ایران
-	۱۲,۷۳۷,۷۵۰	فولاد نوافقار
-	۹,۴۱۴,۵۰۰	فولاد کرمان
-	۷,۹۵۶,۲۹۹	پتروشیمی خارك
۲۶۷,۶۴۴,۵۸۷	-	پتروشیمی بندرامام
۴۱,۴۰۸,۴۸۰	-	فولاد مبارکه
۳۲,۳۵۷,۱۰۸	-	صنایع ملی مس ایران
۱۱۳,۸۳۷,۳۴۷	-	پتروشیمی تبریز
۸۵,۴۹۸,۲۲۱	-	پتروشیمی تند گوین
۴۱,۸۰۸,۴۲۸	-	پتروشیمی جم
۵۸,۰۲۱,۴۶۹	-	پتروشیمی مارون
-	-	پتروشیمی رازی
۱۶,۵۳۹,۰۰۰	-	ایرالکو
۴۲,۷۵۶,۵۲۱	-	پتروشیمی اراک
۱۲۸,۵۲۸,۲۵۳	۲۸,۴۶۷,۳۵۱	سایر اقلام
۹۵۴,۱۲۹,۳۱۰	۵۱۵,۹۲۲,۶۴۸	



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۸-۲- بدهی کارکنان**

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

یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۲-۱	۳,۶۳۵,۲۹۷,۰۶۰	۴,۱۸۸,۱۰۵,۶۳۲
وام ضروری (حصه جاری و بلند مدت)	۱۳۶,۴۳۹,۷۱۷	۱۳۰,۶۰۰,۴۸۹
جاری کارکنان	۳,۷۷۱,۷۳۶,۷۷۷	۴,۳۱۸,۷۰۶,۱۲۱

۸-۲-۱- براساس سی و سومین جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۷ پرداخت وام ضروری به کارکنان شرکت - موضوع مفاد ماده ۳۲ آئین نامه استخدامی شرکت - تاسقف مبلغ ۵۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته و در سال قبل به استناد مصوبه مزبور به ۱۰۳ نفر از کارکنان شرکت جمعاً مبلغ ۵,۲۸۱ میلیون ریال وام ضروری پرداخت که حصه بلند مدت وام مذکور در سرفصل سایر دارائیه (یادداشت شماره ی ۱۲) منعکس شده است.

**۸-۳- سایر حسابهای دریافتی**

اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتی که عمدتاً مربوط به اجاره محل یا شارژ ساختمان می باشد به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۲۴,۷۳۸,۴۹۱	-
بانک تجارت	۹۷,۹۹۰,۶۱۷	-
بانک ملت	-	۴۱,۵۰۸,۴۳۱
شرکت صنایع ملی مس ایران	۱۳۳,۰۲۱,۹۹۴	۱۲۸,۰۵۳,۸۰۲
سایر اقلام	۵,۷۸۸,۸۸۳,۷۲۱	-
۸-۳-۱	۶,۰۴۴,۶۳۴,۸۲۳	۱۶۹,۵۶۲,۲۳۳
سایر بدهکاران		

۸-۳-۱- طی دادنامه ی شماره ی ۸۸۰۹۹۷۰۲۲۸۹۰۰۱۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۱۹ مبلغ ۵,۷۸۸,۸۸۳,۷۲۱ ریال بابت طلب آقای سعید رزمجو (خوانده) از سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران (خواهان) از حساب جرایم این شرکت - که مربوط به اشخاص ثالث می باشد - به تصور اینکه شرکت بورس کالای ایران جانشین و قائم مقام سازمان مزبور می باشد برداشت شده است با عنایت به اینکه شرکت بورس کالای ایران به شماره ثبت ۳۰۱۹۸۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و دارای شخصیت حقوقی و دارایی مستقل می باشد ، لذا وجوه برداشت شده از حساب شرکت خلاف قوانین جاری کشور می باشد. از سوی دیگر ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار مقرر می دارد: "اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس های موجود اعم از منقول و غیر منقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش "بورس" در کمیته ای مرکب از رئیس "سازمان"، نماینده منتخب کارگزاران "بورس" مربوط و نماینده "شورا" احصا و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی "بورس" مربوط و "سازمان" به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم می شود. تصمیم این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصاد و دارایی لازم الاجرا می باشد." نیازی به تفسیر نیست.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

منطق و مفهوم ماده مزبور که جنبه حاکمیتی و آمره دارد و در راستای اساسنامه های سازمان های کارگزاران بورس های کشاورزی و فلزات، تصویب گردیده است به تصریح و روشنی اعلام و حکم گردید که: " اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس های موجود (از جمله سازمان کارگزاران بورس کشاورزی) اعم از منقول و غیرمنقول وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها ... در کمیته ای مرکب از ... احصا و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت های سهامی " بورس " مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و ... تسهیم می شود و النهایه تصمیمات کمیته مزبور پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی لازم الاجرا می باشد." لذا با عنایت به اینکه در دادنامه مزبور به مفاد ماده ۵۷ قانون بازار استناد شده و از طرفی در اجرای قانون، کلیه منابع مالی سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار و سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران تماماً به سازمان بورس و اوراق بهادار منتقل شده، تعهدات ناشی از قانون مزبور نیز بایستی از همان محل تامین شود و همچنین عطف به نامه ی شماره ۱۲۱/۳۰۴۶۱ مورخ ۸۶/۱۲/۰۶ نائب رئیس هیأت مدیره و معاونت محترم حقوقی سازمان بورس و اوراق بهادار تعهدات احتمالی که در آینده طبق قوانین به سازمان های مذکور منتقل می شود منحصرأ در صلاحیت کمیته موضوع قانون ۵۷ دانسته و اجرائی این حکم منوط و مقید به امر دیگری خارج از کمیته را رد کرده است. لذا با توجه به توضیحات ارایه شده و در پاسخ به دادنامه مذکور طی لایحه ۱۳۸۸/۰۳/۰۷ نسبت به رای صادر شده و دفاع از حقوق سهامداران محترم اعتراض موثری صورت گرفته و سرانجام طی حکم شماره ۲۲۱۲۰۱۲۷۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ صادر شده از دادگاه تجدید نظر ادعای شرکت بورس را پذیرفته و حکم قطعی نسبت به برگشت وجوه برداشت شده صادر گردید و تا زمان وصول وجوه برداشت شده پیگیری مستمر توسط شرکت بورس کالا صورت خواهد گرفت. در این راستا دادگاه صادرکننده اجرائیه (که به موجب آن وجوه مزبور از حساب این شرکت برداشت شده بود) به موجب ماده ۳۹ قانون اجرای احکام مدنی که مقرر می دارد: هرگاه حکمی که به موقع اجراء گذارده شده بر اثر فرسخ یا نقض یا اعاده دادرسی به موجب حکم نهایی بلااثر شود، عملیات اجرائی به دستور دادگاه اجراء کننده حکم به حالت قبل از اجراء برمی گردد و در صورتی که محکوم به، عین معین بوده و استرداد آن ممکن نباشد دادورز (مامور اجراء) مثل یا قسمت آن را وصول می نماید. طی ابلاغیه شماره ۸۸۱۰۱۰۰۲۵۸۵۰۰۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ که بر اساس ماده ۳۹ قانون مزبور در حکم اجرائیه دادگاه است به آقای سعید رزمجو اخطار نموده که وجوه ماخوذه از حساب ۱۷۷۷۰۷۷/۷۵ (بنام شرکت بورس کالای ایران) را مسترد دارد در غیر این صورت علیه وی اقدام قانونی صورت خواهد پذیرفت بدین ترتیب اکنون شرکت بورس کالا اجرائیه ای به مبلغ کل وجوه پرداخت شده از حساب خود درست دارد بر این اساس حقوق سهامداران تامین و در شرف وصول است.

**۹- سپرده ها و بیش پرداختها**

اقدام تشکیل دهنده بیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نقدی نزد بانک ملت	۱,۶۴۲,۷۱۳,۷۴۶	-
بیش پرداخت هزینه	۶۴۱,۲۵۹,۶۸۲	۳۱۶,۷۰۴,۳۴۰
بیش پرداخت بیمه	۲۶۰,۲۶۱,۷۱۶	۱۶۰,۲۰۲,۹۵۶
سایر	۱۲۶,۹۷۱,۲۸۷	-
	۲,۶۷۱,۲۰۶,۴۳۱	۴۷۶,۹۰۷,۲۹۶

۹-۱ بر اساس یکصدوسی و دومین مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ شرکت موظف گردید به منظور رعایت تکالیف اساسنامه ای به میزان اندوخته احتیاطی - مبلغ ۱۶,۴۲۷,۱۳۷,۴۶۹ ریال تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید که مبلغ مزبور مربوط به ۱۰ درصد سپرده نقدی نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران است. ضمناً نامه به مبلغ اندوخته احتیاطی می باشد.





**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۱۱- دارائیهای نامشهود**

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱-۱ سرقتی
۱,۳۸۲,۴۰۰,۷۲۴	۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳	۱۱-۲ بسته های نرم افزاری
۱۱۴,۸۶۷,۵۰۰	۶۴۸,۳۶۷,۵۰۰	خطوط تلفن ثابت
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	خطوط تلفن همراه
۵,۸۵۱,۲۰۰	۵,۸۵۱,۲۰۰	حق امتیاز دیتا مخابرات
<b>۳,۱۴۴,۴۶۹,۴۲۴</b>	<b>۳,۴۸۳,۷۷۰,۷۲۳</b>	

۱۱-۱- سرقتی در ارتباط با خرید یک باب مغازه (۸ مترمربع) واقع در طبقه 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.

**۱۱-۲- بسته های نرم افزاری**

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

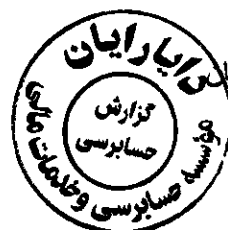
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت IME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تردینگ
۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۷۹,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۱۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰	سایر نرم افزارها
<b>۱,۸۲۵,۵۳۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۹۹,۱۱۷,۲۰۰</b>	
<b>(۴۴۳,۱۲۹,۲۷۴)</b>	<b>(۹۱۰,۹۱۵,۱۷۷)</b>	
<b>۱,۳۸۲,۴۰۰,۷۲۴</b>	<b>۱,۱۸۸,۲۰۲,۰۲۳</b>	

کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری

**۱۲- سایر دارائیهها**

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۰۱,۱۳۱,۳۴۴	۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰	۸
<b>۲,۷۰۱,۱۳۱,۳۴۴</b>	<b>۱,۷۷۷,۸۱۷,۰۶۰</b>	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳- حساب‌های پرداختی - معاملات اتاق پایاپای

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۳۵۳,۲۳۷,۷۸۹	۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	۱۳-۱
۶۰,۰۰۱,۱۸۴	۳,۵۷۴,۰۳۰,۷۸۸	
۵,۴۹۱,۱۲۹,۸۱۷	-	
۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰	۲۵,۲۲۹,۵۸۲,۰۵۸	
(۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰)	(۱۹,۷۷۵,۰۴۷,۴۲۹)	۵
-	۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	کسرمی شود: موجودی نقد امانی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای خالص مانده حساب‌های پرداختی - 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 اتاق پایاپای مورد استفاده این شرکت 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:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰,۱۵۵,۴۲۴,۳۰۰	۱۳-۱-۱
۱,۷۸۷,۱۳۷,۶۰۰	۳,۴۹۴,۵۵۲,۶۰۷	ذوب آهن اصفهان
۶۱۳,۹۰۸,۲۲۸	۲,۴۰۵,۲۳۶,۸۰۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
-	۱۲۲,۳۵۳,۳۴۸	فولاد مبارکه
-	۹۱,۵۰۴,۴۵۵	گروه ملی
-	۸۹,۳۹۶,۱۰۲	کارگزاری رضوی
۱,۲۸۹,۰۲۲,۲۷۴	۸۵,۷۶۹,۷۹۷	ایرانکو
۱۷۱,۵۴۸,۳۷۹	۷۶,۶۳۴,۹۹۳	صنایع ملی مس ایران
-	۷۳,۷۵۳,۶۸۸	فولاد خراسان
-	۶۸,۷۸۳,۲۸۰	کارگزاری پارس ایده بنیان
۳۹۰,۴۸۷,۵۱۳	۱۵۳,۶۹۸,۴۲۲	طلای موته
-	۴۹,۵۹۴,۰۸۴	پتروشیمی امیرکبیر
۴۸,۴۶۳,۷۵۰	۵۲,۰۷۴,۵۵۰	پالایشگاه شیراز
-	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نفت جی
-	۲۷,۸۲۵,۰۰۰	گالوانیزه فجر سپاهان
۱۸۷,۹۹۲,۵۶۰	۱۹,۲۰۵,۰۶۰	مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۹۹,۵۷۸,۷۵۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاویان
-	۱۷,۵۶۴,۹۷۵	نفت پاسارگاد
-	۱۱,۰۵۰,۰۰۰	کارگزاری بانک صادرات
۵۱۰,۰۴۳,۷۵۰	-	کارگزاری کاسپین مهر ایرانیان
۲۱۰,۶۵۲,۵۰۰	-	پتروشیمی مارون
۵,۳۰۸,۸۳۵,۳۰۴	۱۷,۰۴۷,۹۲۱,۴۶۸	پتروشیمی تبریز
		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۳۰۸,۸۳۵,۳۰۴	۱۷,۰۴۷,۹۲۱,۴۶۸	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۳,۶۹۱,۱۲۸	-	نفت ایرانول
۳۴۲,۹۹۹,۰۵۵	۶۵,۵۶۸,۰۷۱	سایر
۵۵۷,۷۱۲,۳۰۲	۴,۵۴۲,۰۶۱,۷۳۱	بستانکاران موقت
۶,۳۵۳,۲۳۷,۷۸۹	۲۱,۶۵۵,۵۵۱,۲۷۰	

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ مزبور به طور کامل پرداخت و تسویه گردیده است.

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی**

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۸۳,۲۶۳,۵۴۱	۲,۴۱۷,۵۴۶,۵۶۰	۱۴-۱ ذخیره هزینه های معوق
۱,۲۳۵,۲۲۴,۹۷۹	۱,۳۰۸,۴۸۶,۵۵۰	۱۴-۲ مالیات وزارت دارائی (حقوق و تکلیفی و اجاره و ارزش افزوده)
۲۳۹,۱۱۳,۴۱۷	۲۹۵,۳۷۲,۸۷۶	سازمان تامین اجتماعی
-	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین کارواندیشه
-	۱۷۴,۱۰۲,۵۱۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۶۲,۳۳۹,۷۲۶	۱۴۵,۳۶۸,۸۱۱	گروه ملی
-	۱۲۱,۰۲۳,۳۲۰	شرکت بیمه ایران
-	۸۶,۲۵۵,۷۰۸	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱۱,۹۱۳,۱۸۸	۸۶,۹۱۷,۱۲۰	بانک ملی
۳۰۲,۷۷۲,۶۰۶	۵۷,۳۲۱,۳۲۷	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۳,۴۷۰,۱۳۷	۵۳,۸۹۹,۱۶۶	بانک سپه
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تورین تن
۷۸,۲۹۱,۹۵۱	-	شرکت نوب آهن اصفهان
۱,۲۹۰,۱۹۳,۸۰۶	-	سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران
۴۹,۳۰۲,۷۴۰	-	المهدی
۲۹,۰۳۸,۳۳۱	۲۰۷,۵۸۰,۹۰۰	سایر
۵,۹۹۴,۹۲۴,۴۲۲	۵,۲۶۱,۳۷۴,۸۵۳	

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۱,۱۸۳,۲۶۳,۵۴۱	۴۲۸,۵۴۶,۵۶۰	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۲,۶۸۳,۲۶۳,۵۴۱	۲,۴۱۷,۵۴۶,۵۶۰	

۱۴-۲- مالیات پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق اسفند ماه کارکنان می باشد.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۱۵- سپرده‌ها و پیش‌دریافتها**

اقلام تشکیل دهنده سپرده‌ها و پیش‌دریافتها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۶,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ سپرده رهن بانک‌ها
۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳ سپرده رهن شرکتهای
۱,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۴ سپرده کارگزاران
۱۰,۴۴۸,۳۷۵	۳۶۷,۴۱۳,۹۸۳	۱۵-۵ سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۱۵۹,۳۹۸,۸۵۹	۳۶۲,۴۲۸,۷۳۶	۱۵-۵ سپرده بیمه پیمانکاران
۸۲,۶۷۰,۰۰۰	-	سایر سپرده‌ها
<b>۲۳,۳۳۹,۵۱۷,۲۳۴</b>	<b>۲۷,۵۸۶,۸۴۲,۷۱۹</b>	

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 ریز آن در یادداشت شماره ۷-ی درج گردیده است.

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملت - شعبه بورس کالا
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملی - شعبه بورس کالا
۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک تجارت - شعبه بورس کالا
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک ملت - شعبه مرکزی کیش
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سامان - شعبه بورس کالا
<b>۶,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۵-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده رهن دریافتی از شرکتهای بوده که مربوط به ساختمان جدید شرکت واقع در تهران می‌باشد که بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه ملی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت جی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت المهدی
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
<b>۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۵-۴- مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به سپرده کارگزاران عضو بوده که در اجرای صورت جلسه نقل و انتقال از اینان به کارگزاران بورس فلزات تهران و بورس کالای کشاورزی ایران انتقال و ریز آن در یادداشت شماره ۷-ی افشاء گردیده است.

۱۵-۵- سپرده های دریافتی مرتبط با مبالغ اخذ شده طبق قرارداد، از پیمانکاران طرف قرارداد شرکت می‌باشد که بابت حسن انجام کار و بیمه از آنها کسر شده است.





**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۱۷- سود سهام پرداختی**

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۲۶۶,۵۳۶	۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶
۴,۲۶۶,۵۳۶	۲,۴۰۷,۳۹۴,۵۳۶

گروه چهارم- اشخاص حقیقی

۱۷-۱- سود سهام سهامداران بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۹ 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 نموده اند می باشد.

**۱۸- تسهیلات مالی دریافتی**

۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۲۸,۸۹۶,۴۴۶,۸۰۰
-	(۳,۶۷۰,۴۰۱,۳۰۲)
-	۲۵,۲۲۶,۰۴۵,۴۹۸
-	(۱۳,۲۶۸,۸۹۵,۰۹۸)
-	۱۱,۹۵۷,۱۵۰,۴۰۰

تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران  
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

۱۸-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که نرخ سود و کارمزد آن ۱۲ درصد و شرایط بازپرداخت آن سه ساله - ۳۶ قسط - می باشد لازم به ذکر است سررسید قسط اول آن ۱۳۸۸/۰۶/۰۵ بوده که طی سال مالی مورد گزارش ۷ قسط تسهیلات مذکور پرداخت گردیده همچنین از بابت تسهیلات اخذ شده ساختمان شرکت بورس کالای ایران واقع در خیابان طالقانی نبش خیابان بندر انزلی در رهن بانک ملت می باشد.

**۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۹,۹۷۰,۰۳۲	۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	
(۱۳۳,۰۸۶,۳۹۰)	(۹۸,۴۶۶,۵۶۸)	۱۹-۱
۷۳۶,۹۶۱,۶۶۳	۸۶۷,۷۴۰,۰۳۳	
۸۷۲,۸۴۵,۳۰۵	۱,۶۴۲,۱۱۸,۷۷۰	

مانده ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای کارکنان محاسبه و در حسابها منظور شده است. ضمناً مبلغ پرداخت شده طی سال، مربوط به کارکنان بازخرید شده است.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۲۰- سرمایه**

۲۰-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که به ۱۰۰ میلیون سهم عادی ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تقسیم شده و تمام آن به صورت نقدی پرداخت شده است.

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

۱۳۸۷/۱۲/۳۰			۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران
۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۰	۹.۷۴	۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۱
۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۹۰	۱۹.۵۳	۱۹,۵۲۶,۰۴۵	۹۲
۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۴۸	۳۸.۷۸	۳۸,۷۸۴,۰۰۰	۵۱
۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۴,۲۳۴	۳۱.۹۵	۳۱,۹۴۸,۹۵۵	۴,۱۷۹
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۲	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۳

کارگزاران عضو تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس نهاد های مالی به استثنای کارگزاران عضو اشخاصی که جزء دسته های اول و سوم نیستند

بر اساس مفاد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان می تواند به طور مستقیم یا غیر مستقیم (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 ۳,۱۲۷ 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 ۱۳۸۸**

**۲۳- درآمد حاصل از کارمزد معاملات**

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات ونرخهای مربوطه دريادداشت ۱-۶-۳ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهاى پذیرفته شده دريادداشت ۱-۲۳ ذیل و برحسب کارگزاران دريادداشت ۷ درج گردیده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
کارمزد - ریال	ارزش معامله -ریال	کارمزد - ریال	ارزش معامله -ریال		
۷۴,۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۲۰,۶۴۵,۵۸۴,۰۰۰	۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	۲۳-۱-۱	کالاهاى فلزی
۲۳,۸۷۱,۵۶۶,۲۷۶	۱۹,۹۲۱,۰۲۶,۷۷۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۳	۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰	۲۳-۱-۲	کالاهاى پتروشیمی
۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۶۷۴,۵۵۵,۰۰۰	۵۸۱,۸۰۱,۱۷۹	۴۸۴,۸۳۴,۳۱۵,۰۰۰	۲۳-۱-۳	کالاهاى کشاورزی
۸۱,۸۸۴,۰۲۰	۶۰,۷۳۴,۶۲۸,۱۶۸	۱,۲۲۳,۰۲۴,۳۷۲	۱,۴۰۶,۲۶۶,۰۵۰,۰۰۰	۲۳-۱-۴	کارمزد معاملات آتی
۹۸,۸۵۳,۵۵۰,۲۹۶	۸۲,۷۴۶,۰۸۱,۵۳۷,۱۶۸	۱۰۸,۵۰۲,۳۱۱,۳۹۲	۹۲,۱۸۳,۷۷۰,۳۵۸,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
کارمزد - ریال	ارزش معامله -ریال	کارمزد - ریال	ارزش معامله -ریال	
۵۹,۰۴۷,۸۷۴,۵۹۰	۴۹,۵۵۲,۹۵۷,۷۳۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۴,۸۴۱,۹۴۴	۴۱,۴۴۷,۲۲۶,۶۲۰,۰۰۰	فولاد
۱۰,۰۹۸,۰۴۸,۰۸۰	۸,۴۱۵,۰۴۰,۰۶۸,۰۰۰	۹,۸۵۴,۳۰۹,۸۳۲	۸,۲۱۱,۹۲۴,۸۵۹,۰۰۰	مس
۳,۰۲۵,۸۶۶,۳۰۰	۲,۵۲۱,۵۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۲,۷۱۶,۶۵۲	۳,۰۲۸,۸۳۷,۲۱۰,۰۰۰	آلومینیوم
۱,۶۲۷,۷۴۵,۷۲۰	۱,۳۵۶,۴۵۴,۷۷۹,۰۰۰	۱,۲۵۶,۹۲۳,۰۳۸	۱,۰۴۷,۴۳۵,۸۷۵,۰۰۰	کنسانتره و مولیبدن
۶۸,۰۵۲,۹۳۴	۵۶,۷۱۰,۷۷۷,۰۰۰	۱۱۹,۶۵۴,۴۶۲	۹۹,۷۱۲,۰۴۷,۰۰۰	طلا
۴,۹۲۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۶۰۰	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	روی
-	-	۹۹۳,۶۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	نیکل
۲۵۶,۵۹۲,۳۷۶	۲۱۳,۸۲۶,۹۸۰,۰۰۰	-	-	ذغال سنگ و کک
۷۴,۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۲۰,۶۴۵,۵۸۴,۰۰۰	۶۲,۹۵۶,۶۶۱,۱۲۸	۵۳,۸۴۱,۹۸۲,۶۱۱,۰۰۰	

۲۳-۱-۲- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هامش 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 نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۲ او ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده، کالاهاى عرضه شده و درآمد حاصله به شرح صفحه بعد می باشد:



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
کارمزد - ریال	ارزش معامله - ریال	کارمزد - ریال	ارزش معامله - ریال	
۱۴,۷۹۱,۳۶۷,۶۲۰	۱۲,۳۲۶,۹۰۲,۸۹۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۶,۶۰۵,۲۴۲	۱۵,۷۵۵,۵۰۴,۳۶۹,۰۰۰	قیر
۷,۲۸۳,۱۷۰,۴۷۶	۶,۰۶۹,۳۰۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۲,۵۸۷,۱۹۶	۱۵,۶۰۲,۱۵۶,۰۸۷,۰۰۰	پلیمر
۳۰۵,۷۳۴,۶۸۰	۲۵۴,۷۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۲۰۳,۵۸۲	۳,۵۱۷,۶۶۹,۶۸۲,۰۰۰	شیمیایی
۴۹۵,۴۴۹,۵۶۸	۴۱۲,۸۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۷۵۸,۹۶۴	۱,۱۹۳,۱۳۲,۴۷۰,۰۰۰	روغن پایه
۳۷۶,۹۸۳,۲۸۸	۳۱۴,۱۵۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۵۷,۲۴۰	۱۵۹,۵۴۷,۷۰۰,۰۰۰	اکستراکت
۱۸۸,۹۵۸,۰۰۰	۱۵۷,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۶,۲۷۸	۱۳۹,۵۸۸,۵۶۵,۰۰۰	گوگرد
۱۸,۱۵۳,۴۴۴	۱۵,۱۲۷,۸۷۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۶,۲۱۲	۸۳,۰۸۸,۵۰۹,۰۰۰	گازها
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نفثا
۱۱,۷۴۹,۲۰۰	۹,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	دوده
<b>۲۳,۸۷۱,۵۶۶,۲۷۶</b>	<b>۱۹,۹۲۱,۰۲۶,۷۷۰,۰۰۰</b>	<b>۴۳,۷۴۰,۸۲۴,۷۱۳</b>	<b>۳۶,۴۵۰,۶۸۷,۳۸۲,۰۰۰</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
کارمزد - ریال	ارزش معامله - ریال	کارمزد - ریال	ارزش معامله - ریال	
۴۵۹,۳۵۲,۹۹۲	۳۸۲,۷۹۴,۱۶۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۶۵,۴۷۰	۲۶۹,۲۲۱,۲۲۵,۰۰۰	ذرت
۲۲۵,۹۰۶,۹۸۴	۱۸۹,۴۳۰,۳۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۴۸۷,۲۷۲	۱۲۵,۴۰۶,۰۶۰,۰۰۰	کنجاله ها
۴۱,۰۷۴,۳۹۰	۳۴,۲۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۸۴,۴۱۲,۶۵۶	۷۰,۳۴۳,۸۸۰,۰۰۰	جو
۱۵,۲۲۶,۲۰۰	۱۲,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷۵۶۱۰۰	۱۲,۲۹۶,۷۵۰,۰۰۰	چای
۱۳۷,۸۸۰	۱۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۵,۴۸۰	۷,۳۳۷,۹۰۰,۰۰۰	گندم
-	-	۲۷۴,۲۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	مرغ منجمد
۲۴,۲۹۸,۲۳۶	۲۰,۲۴۸,۵۳۰,۰۰۰	-	-	برنج
۳,۳۱۶,۸۰۰	۲,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شکر
۱,۶۸۴,۵۱۸	۱,۴۰۳,۷۶۵,۰۰۰	-	-	خرما
<b>۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۴۳,۶۷۴,۵۵۵,۰۰۰</b>	<b>۵۸۱,۸۰۱,۱۷۹</b>	<b>۴۸۴,۸۳۴,۳۱۵,۰۰۰</b>	

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



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۲۴- حق عضویت کارگزاران**

همانطوری که در یادداشت ۳-۶-۴ نیز عنوان شده است 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 گردید که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران (یادداشت ۷) جمعا به مبلغ ۵,۵۲۹,۵۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۴۴۲ میلیون ریال) در صورت سودوزیان درج گردیده است.

**۲۵- حق درج کالای عرضه شده**

مبانی شناسائی درآمد حق درج کالای عرضه شده و نرخهای مربوطه در یادداشت ۳-۶-۳ ذکر شده است تفکیک درآمد حق درج بر اساس عرضه کنندگان به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۳,۸۵۱,۲۵۲	۶۴۴,۷۳۳,۴۹۶	فولاد مبارکه
۳۳۲,۵۱۳,۴۴۶	۵۴۶,۵۳۴,۵۴۹	پتروشیمی بندرامام
۵۰۲,۴۵۳,۰۵۲	۵۳۹,۶۴۸,۲۲۳	ملی مس
-	۳۷۲,۲۹۸,۵۸۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۱۵۰,۶۱۸,۰۰۰	۳۲۵,۷۷۹,۲۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۲۶,۴۸۰	ذوب آهن
۱۴۹,۹۷۱,۸۸۸	۲۷۹,۱۲۹,۱۲۳	پتروشیمی تیریز
۳۰۳,۲۰۹,۶۴۰	۲۵۸,۰۵۵,۱۳۲	ایرالکو
-	۱۸۵,۰۳۲,۰۶۸	نفت ایرانول
-	۱۶۴,۵۷۱,۲۳۷	پتروشیمی جم
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت جی
۱۱۳,۵۵۹,۳۶۸	۱۴۷,۰۴۰,۲۷۲	پتروشیمی مارون
۱۱۷,۴۰۷,۱۹۶	۱۱۹,۹۵۴,۲۷۶	آلومینیوم المهدی
-	۷۴,۹۲۷,۱۰۸	پتروشیمی لاله
-	۷۴,۹۰۳,۰۱۸	پتروشیمی شیراز
-	۶۲,۹۲۰,۱۲۶	پتروشیمی بیستون
۱۰۵,۴۱۱,۳۵۲	۶۰,۸۲۵,۳۰۶	نفت سپاهان
۶۷,۸۷۵,۳۱۸	۵۷,۲۹۳,۸۸۰	پتروشیمی اراک
-	۵۳,۳۶۸,۱۱۷	پتروشیمی برزویه
-	۵۰,۶۸۱,۲۸۸	پتروشیمی بو علی سینا
-	۴۹,۰۱۲,۸۱۰	پتروشیمی فن آوران
۱۵۶,۲۳۸,۹۴۰	۴۷,۲۰۱,۲۲۰	فولاد آذربایجان
-	۳۴,۴۳۳,۴۹۰	پالایشگاه اصفهان
۷۲,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۶۰۴,۰۷۸	شرکت ملی پخش وپالایش نفت ایران
-	۲۶,۹۹۱,۰۳۱	فولاد خراسان
۱۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۰,۶۰۰	گروه ملی
-	۱۶,۰۲۰,۴۱۷	آریا ساسول
۲۱۹,۲۸۶,۲۶۹	۱۲۳,۹۳۶,۳۲۳	سایر
<b>۳,۸۵۶,۵۹۰,۷۲۱</b>	<b>۵,۱۱۳,۷۵۱,۴۵۸</b>	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۶- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت ۲-۶-۳ افشا شده است و مبلغ ۴۸۸,۰۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۱۲ میلیون ریال) مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای پتروشیمی در سال جاری می باشد.

۲۷- هزینه های اداری و تشکیلاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۱۷۳,۸۴۴,۹۸۹	۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶	۲۷-۱
۱۵,۵۸۹,۴۲۵,۰۴۹	۲۰,۹۲۲,۷۲۲,۳۸۳	۲۷-۲
۳۹,۷۶۳,۲۷۰,۰۳۸	۵۱,۱۴۹,۴۸۱,۸۸۹	
		هزینه های کارکنان
		هزینه های عمومی اداری

۲۷-۱- هزینه های کارکنان

هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۷۷۴,۹۸۸,۶۴۳	۱۱,۷۳۱,۲۰۴,۵۱۱	حقوق و مزایای مستمر
۳,۰۹۱,۹۸۹,۶۲۴	۴,۸۷۸,۳۳۱,۹۱۵	عیدی و پاداش
۴,۱۹۷,۴۹۴,۰۷۵	۴,۵۶۶,۲۶۳,۰۵۷	بهره وری کارکنان
۲,۱۵۲,۰۴۳,۳۴۳	۲,۶۶۴,۰۸۲,۶۳۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۱۱,۵۱۰,۲۶۸	۱,۸۹۴,۳۳۸,۷۶۱	اضافه کاری
۱,۰۶۷,۶۹۵,۷۰۴	۱,۳۳۷,۱۷۵,۳۰۶	ایاب و ذهاب
۸۸۴,۶۰۷,۵۰۰	۱,۰۴۳,۰۸۸,۹۹۸	بن خوارویار و مسکن
۹۲۴,۹۵۲,۵۵۳	۱,۰۰۳,۹۳۱,۱۲۲	مزایای پایان خدمت
۵۸۸,۰۹۸,۰۰۰	۴۴۴,۵۸۵,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۳۹۴,۳۱۷,۸۴۵	۴۰۹,۲۴۰,۳۵۶	هزینه های ورزشی
۳۶۳,۶۷۸,۳۶۳	۱۵,۱۳۹,۱۲۶	بازخرید مرخصی
۲۲۲,۴۶۹,۰۷۱	۲۳۹,۳۷۸,۷۱۸	سایر
۲۴,۱۷۳,۸۴۴,۹۸۹	۳۰,۲۲۶,۷۵۹,۵۰۶	جمع

افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال مصوبه شورای عالی کار و افزایش کارکنان از ۱۰۱ نفر به ۱۰۹ نفر بوده است



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۷-۲- هزینه های عمومی اداری

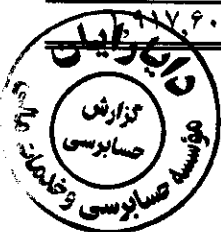
هزینه های عمومی واداری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۲۴,۴۹۱,۴۱۶	۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	استهلاک
۱,۵۶۰,۱۹۲,۳۶۰	۱,۵۶۱,۲۵۹,۸۴۰	قراردادهای بیمه‌انگاری و حق الزحمه ای
۴,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۳۹۲,۰۰۰	اجاره محل
۱,۱۹۵,۲۷۹,۰۳۵	۱,۷۵۹,۴۰۳,۳۷۱	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۵۳۲,۴۰۷,۱۱۳	۱,۵۶۰,۴۹۱,۵۴۶	آموزش و سمینار
۴۶۱,۰۷۲,۲۱۱	۱,۴۷۹,۷۳۱,۵۷۳	اطلاع رسانی و تبلیغات
۱,۰۵۳,۸۷۳,۹۳۶	۱,۲۹۳,۵۰۱,۷۶۳	آبدارخانه و پذیرائی
۸۰۹,۸۸۶,۱۳۷	۱,۲۵۱,۸۵۱,۹۹۸	هزینه های مأموریت
۵۵۵,۸۸۵,۷۱۲	۵۸۹,۴۰۹,۵۹۶	آب ، برق ، گاز ، پست و تلفن
۱۶۷,۳۸۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۶۰,۹۷۷	کارشناسی و مشاوره
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۱۲,۴۰۴,۰۰۰	۳۳۶,۴۳۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۳۶۰,۸۸۴,۷۴۶	۳۳۳,۰۵۱,۷۰۸	اینترنت و پهنای باند
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسه
۲۳۸,۱۳۴,۰۰۰	۲۴۰,۶۰۷,۵۹۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۴۷,۵۱۲,۳۶۰	۲۰۹,۹۱۳,۴۹۸	کتاب و نشریات
۹۲,۲۹۶,۵۹۶	۱۹۹,۲۰۸,۱۴۴	بیک و مراسلات
۱۴۹,۰۲۲,۱۲۰	۱۹۳,۳۱۶,۶۵۵	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۱۲۲,۵۱۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۲۱,۸۱۹	هزینه نرم افزار های رایانه ای
۷۱,۳۵۸,۳۵۰	۱۲۰,۴۲۶,۲۱۶	بیمه ساختمان و وسائط نقلیه
۹۰,۲۶۵,۸۰۰	۸۴,۴۶۸,۳۵۰	چاپ و تکثیر
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۷۳,۶۸۴	حق حضور در جلسات هیات پذیرش کالا
۹۶۶,۴۶۹,۱۵۷	۷۲۳,۷۶۹,۳۲۴	سایر هزینه ها
<b>۱۵,۵۸۹,۴۲۵,۰۴۹</b>	<b>۲۰,۹۲۲,۷۲۲,۳۸۳</b>	

۲۸- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۰۲,۵۰۱,۸۴۹	۳,۱۲۵,۶۰۱,۶۹۹	۲۸-۱ هزینه های تامین مالی
-	۲,۲۰۱,۰۵۳,۲۹۶	۲۸-۲ سود وکارمزد تسهیلات دریافتی
۱۵,۱۰۳,۹۵۷	۱۸۱,۱۱۸,۵۸۵	کارمزد خدمات بانکی
۱۱۷,۶۰۵,۸۰۶	۵,۵۰۷,۷۷۳,۵۸۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۸-۱. از مبلغ مندرج در ردیف مزبور مبلغ ۲,۸۴۱ میلیون ریال مربوط به هزینه مالی که در اجرای مصوبه هیات مدیره به شماره ۷۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ بابت پرداخت ۱۵/۵ سود به سپرده رهن کارگزاران، بانکها و شرکتهای عرضه کننده می باشد.

۲۸-۲. مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت بوده که در یادداشت ۱۸ 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 ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۷۵,۱۹۲,۱۵۹	۴,۵۷۷,۲۰۴,۸۳۵	۲۹-۱	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها و خرید اوراق مشارکت
۲,۰۰۲,۲۲۹,۷۱۲	۳,۴۹۴,۰۹۸,۳۲۲	۲۹-۱	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
-	۱,۶۸۱,۵۹۸,۴۴۸	۲۹-۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		درآمد حاصل از انتقال سرقفلی
(۳,۲۸۴,۰۴۵)	(۶۵۹,۴۰۰)		سودزیان ناشی از تسعیر ارز
۱,۸۷۴,۸۴۶,۶۰۱	۱,۷۴۰,۳۸۵,۱۴۵		سایر درآمدها
<u>۷,۸۴۸,۹۸۴,۴۲۷</u>	<u>۱۱,۴۹۲,۶۲۷,۳۵۰</u>		

۲۹-۱. به استناد مفاد ماده ۵۵ اساسنامه شرکت کسب درآمدها از جمله درآمد ناشی از سایر درآمدها بایستی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار برسد. در اجرای مفاد ماده مزبور سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۶۸۵۰۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۲ کسب سایر درآمدها ناشی از اجاره محل و سپرده گذاری نزد بانکها را بلامانع اعلام نمود.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۳۰- تعدیلات سنواتی**

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳,۱۲۹,۵۵۸,۹۵۱ ریال بابت درآمدها و هزینه های شناسایی نشده مربوط به سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ بوده که شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ	یادداشت
(بدهکار) بستانکار ریال	
(۱,۹۰۲,۵۰۱,۸۴۹)	۳۰-۱
(۵۷۳,۶۸۵,۱۱۳)	
(۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳,۹۷۵,۳۲۸)	
۶,۴۰۲,۰۰۰	
(۲,۵۹۹,۷۶۰,۲۹۰)	
(۲۰۵,۲۴۱,۴۷۳)	
(۳۲۴,۵۵۷,۱۸۸)	
(۵۲۹,۷۹۸,۶۶۱)	
(۳,۱۲۹,۵۵۸,۹۵۱)	

تعدیل سود سپرده علی الحساب دریافتی از مستاجران ساختمان طالقانی سال ۱۳۸۷  
 بابت انتقال هزینه های سال ۱۳۸۷ به تعدیلات سنواتی  
 تعدیل بابت حق الزحمه حسابرسی مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۷  
 حق درج و پذیرش فولاد کویان و شرکت پتروشیمی بندرامام سال ۱۳۸۷  
 تعدیل حساب شرکت پارس کویر سال ۱۳۸۷  
 خالص تعدیلات مربوط به سال ۱۳۸۷  
 تعدیل بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶  
 تعدیل بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۶  
 خالص تعدیلات مربوط به سال ۱۳۸۶

۳۰-۱- بر اساس بند ۷ صورت جلسه کمیته حسابرسی و در اجرای بند ۳ مصوبه شماره ی ۷۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ هیأت مدیره محترم، مقرر گردید بابت وجوه واریز شده به حساب شرکت توسط کارگزاران، بانکها و شرکت های عرضه کننده تحت عنوان پیش پرداخت رهن، حق الویت در رزرو چا از تاریخ واریز تا تاریخ تحویل فضای مورد اجاره با نرخ ۱۵/۵ درصد سود محاسبه و به بستانکاری واریز کنندگان منظور گردد که مبلغ مندرج در ردیف فوق مربوط به هزینه های سنوات قبل بوده که در اجرای مصوبه اخیر هیأت مدیره شرکت شناسایی و لحاظ گردیده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	یادداشت	اصلاحات طبقه بندی		ماتده طبق صورت‌های مالی قبلی ریال
		بدهکار ریال	بستانکار ریال	
موجودی نقد امانی - معاملات اتاق پایاپای	۵	-	۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰	۱۲,۱۵۲,۶۲۲,۵۷۹
طلب از کارگزاران	۷	۸,۹۸۵,۳۶۶	-	۵۶۳,۷۹۷,۳۳۵
بدهی به کارگزاران	۷	-	۱,۷۳۷,۱۳۱,۳۲۵	-
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	-	۲۸,۷۰۰,۹۷۹	۴,۱۱۰,۱۶۱,۱۰۵
سپرده ها و پیش پرداختها	۹	-	۱۱۹,۵۹۸,۰۰۰	۵۹۶,۵۰۵,۲۹۶
حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای	۱۳	۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰	-	۱۱,۹۰۴,۳۶۸,۷۹۰
سایر حسابهای پرداختی	۱۴	-	۱,۰۴۷,۸۷۲,۵۴۰	۴,۹۴۷,۰۵۱,۸۸۲
ذخیره مالیات	۱۶	-	۲۰۵,۲۴۱,۴۷۳	۱۷,۱۳۵,۹۰۹,۵۹۵
سود انباشته		۳,۱۲۹,۵۵۸,۹۵۱	-	۴۴,۱۰۱,۷۶۵,۵۱۱
		<u>۱۵,۰۴۲,۹۱۳,۱۰۷</u>	<u>۱۵,۰۴۲,۹۱۳,۱۰۷</u>	



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۳۱- 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 ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵,۹۰۰,۳۱۱,۳۳۷	۶۹,۴۸۳,۱۴۸,۴۱۴	سود عملیاتی
۲,۳۲۴,۴۹۱,۴۱۶	۴,۷۷۶,۰۳۲,۷۳۱	هزینه استهلاک
۶۰۲,۸۷۵,۲۷۳	۷۶۹,۲۷۳,۴۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۴۸,۲۵۳,۷۸۹	کاهش (افزایش) وجوه نقد امانی-معاملات اتاق پایاپای
۵,۱۳۵,۹۴۱,۴۸۶	(۳,۵۳۷,۱۱۹,۱۵۲)	کاهش (افزایش) طلب از کارگزاران
(۲,۵۷۱,۹۹۱,۸۲۳)	(۳,۵۵۴,۷۰۲,۷۷۸)	(افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۱۸۵,۵۲۸,۱۸۹)	(۲,۱۹۴,۲۹۹,۱۳۵)	(افزایش) سپرده ها و پیش پرداختها
۱,۷۳۷,۱۳۱,۳۲۵	(۱,۱۲۳,۰۷۶,۸۲۹)	افزایش (کاهش) بدهی به کارگزاران
۲,۰۸۰,۰۳۵,۱۹۹	۵,۴۵۴,۵۳۴,۶۲۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی - معاملات اتاق پایاپای
(۵,۵۵۳,۶۱۸,۲۲۹)	(۷۳۳,۵۴۹,۵۶۹)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
۱۶,۲۸۱,۶۱۶,۰۶۵	۴,۲۴۷,۳۲۵,۴۸۵	افزایش سپرده ها و پیش دریافتها
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش پرداختی به هیات مدیره (مصوب مجمع)
۲,۰۵۶,۹۲۸,۸۹۶	۷,۵۳۲,۶۸۵,۰۹۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی و تعدیلات دارائیهای ثابت مشهود
۸۷,۳۰۸,۱۹۲,۷۵۶	۸۰,۳۱۸,۵۰۶,۱۴۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

**۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۳۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی شرکت فاقد هر گونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای در ارتباط با تکمیل بازسازی ساختمان هما به مبلغ ۲,۳۶۷ میلیون ریال مربوط به قرارداد های ساختمان با شرکت ها و پیمانکاران می باشد.

۳۲-۳- در تاریخ تراز نامه بدهی احتمالی ناشی از تودیع یک فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات به سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح یادداشت ۱-۹ به مبلغ ۶,۴۲۷ میلیون ریال می باشد.

**۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه**

از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن باشد ، رخ نداده است.



**شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۳۴- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۴-۱. معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸ بشرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (دهی به) در پایان دوره مالی
			(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
<b>الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :</b>				
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	درج و پذیرش عرضه کالا در بورس	۶۶۴	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	جرایم تاخیر معاملات	۶,۶۶۲	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	پرداخت جرایم تاخیر معاملات وصول شده	۴,۲۵۷	۲,۴۰۵
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	حق عضویت و اجاره واحد کارگزاری	۴۶۱	۱۸۱
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	سپرده رهن اجاره محل و سپرده کارگزاران	۶۰۰	(۷۰۰)
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	درج و پذیرش عرضه کالا در بورس	۳۱۱	۳۱۱
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	جرایم تاخیر معاملات	۱۹,۶۵۰	۰
شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	پرداخت جرایم تاخیر معاملات وصول شده	۹,۴۹۵	۱۰,۱۵۵
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	حق عضویت و شارژ میز کارگزاری	۲۸۶	۱۱۱
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	سپرده رهن اجاره محل	۷۰۰	(۷۰۰)

مبلغ معامله با ارزش منصفانه آنها تفاوتی ندارد .

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 .

**۳۵- سود انباشته در پایان سال**

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

**تکالیف قانونی**

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

**پیشنهاد هیات مدیره**

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

**مبلغ**

(ریال)

۶,۲۵۳,۱۹۱,۹۴۲

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

