

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۸	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به نام خدا

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به استناد مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند. علیرغم مراتب فوق، واحد مورد گزارش مبلغ ۷۹/۳ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را تحت سرفصل حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی) منعکس نموده است. در این رابطه در پاسخ استعلام شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار، سازمان طی نامه شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ اعلام داشته که شرکت بورس کالای ایران از حیث مدیریت منابع جهت حساب تضمین " اباحه تصرف " داشته و وجوه حاصل از سود حسابهای بانکی مرتبط با اتاق پایاپای و درآمدهای مربوطه جزء درآمدهای بورس کالا نمی‌باشد. لیکن، چگونگی شناسایی صاحبان وجوه و نحوه تسویه آن مشخص نگردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- در محدوده رسیدگی‌های انجام شده به شرح مندرجات بند ۳ این گزارش و در رعایت مفاد بندهای ۲ و ۵ ماده ۵۱ اساسنامه، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلاغ شده، برخورد نکرده است.

۷- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۰ فی مابین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند "ج" ماده ۹۹ قانون پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات در شرکتهای سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

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

۸- صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ با موضوعیت تغییر بند ۶ ماده ۳ اساسنامه شرکت مبنی بر "انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی مرتبط با فعالیت های بورس کالا ..." نزد مرجع ثبت شرکتها، به ثبت نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای تاخیر در افشای فوری اطلاعات مربوط به تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره، این مؤسسه به موارد با اهمیتی دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۴ خرداد ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بهراد مشار
رضا یعقوبی
فریده شیرازی
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

۳

صورت‌های مالی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

۵-۶

۶

۶-۸

۹-۳۸

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء	نماینده اعضای هیات مدیره	سمت در هیات مدیره	اعضای هیات مدیره
	منصور یزدی زاده	رئیس هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	محمدرضا سروش	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	محمود اکبری مزرعه‌جه	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	تعمت الله شهبازی	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	بهمن تجلی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	فتحعلی خوشبین	عضو هیات مدیره	گروه مالی ملت (سهامی عام)
	حمید بنایان	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	حسین پناهیان	مدیرعامل	

پیوست گزارش
بهرادمنشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	پادانیت	
							داراییهای جاری:
۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	۶۷۹,۳۴۲,۴۹۴	۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۴	۴		موجودی نقد
۵۴,۷۴۹,۳۵۵,۳۵۶	۱۰۰,۳۸۳,۵۴۹,۳۸۰	۲۸,۳۵۱,۳۶۷,۹۰۲	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	۵	۵		معاملات اتاق بانکی
۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷	۲۰,۳۹۶,۳۱۵,۹۴۸	۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰	۶۲۳,۸۴۴,۱۵۰,۷۴۳	۶	۶		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۳۴۹	۴۱,۸۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴	۷	۷		حسابهای دریافتی تجاری
۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۲۰,۸۱,۷۷۷,۳۴۳	۱۳,۳۶۰,۸۲۹,۹۴۴	۱۵,۱۵۰,۳۸۶,۷۷۹	۸	۸		حسابهای دریافتی
۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱	۴,۳۸۰,۶۸۰,۱۲۲	۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	۹	۹		پیش پرداختها
۱۳۶,۰۵۱,۳۷۴,۸۶۱	۱۶۹,۵۹۳,۵۴۷,۰۶۳	۵۱۵,۶۴۹,۸۷۳,۸۴۶	۷۴۶,۷۷۹,۳۲۰,۶۳۴				جمع دارائیهای جاری
۴,۳۰۵,۳۰۷,۷۴۱	-	۲۷۷,۵۱۶,۳۲۶,۳۹۴	۲۸۲,۸۹۳,۳۶۲,۵۸۴	۱۰	۱۰		دارائیهای غیر جاری:
۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۱۱,۳۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۰,۳۷۴,۹۷۷,۳۵۹	۱۲,۳۲۱,۹۷۹,۰۹۱	۱۱	۱۱		دارائیهای ثابت مشهود
۱۲,۳۳۷,۷۸۰,۱۶۹	۱۱,۳۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۲		دارائیهای نامشهود
۱۴۸,۳۸۹,۰۵۵,۰۳۰	۱۸۰,۸۹۳,۰۵۶,۳۹۷	۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸	۹,۶۸۲,۳۳۵,۶۵۳	۱۳	۱۳		سرمایه گذاری های بلند مدت
		۳۱۴,۴۲۳,۸۸۵,۷۶۱	۳۲۵,۳۹۳,۱۶۷,۳۲۸				جمع دارائیهای غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹						
۱۳۱,۰۶۶,۶۵۰,۵۳۳	۱۳۰,۹۶۵,۹۶۵,۹۲۰						
۲۲۰,۷۱۷,۰۵۴,۰۵۴	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۳۹۶						
۶۸۱,۷۸۳,۷۰۴,۵۷۷	۸۹۱,۳۸۰,۴۳۱,۵۶۵						
۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷	۱,۰۷۲,۱۷۲,۴۸۷,۹۶۳						
							جمع دارائیهها
		۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷	۱,۰۷۲,۱۷۲,۴۸۷,۹۶۳				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لابنفک صورتهای مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲	۲۴ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ حق عضویت کارگزاران
۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱	۲۶ حق درج کالای عرضه شده
۶۸۴,۲۵۸,۷۷۱	۵۹۶,۰۱۰,۱۳۲	۲۷ حق پذیرش کالای عرضه شده
۴۶۲,۶۸۹,۸۰۶,۱۴۶	۴۳۲,۴۵۱,۰۱۶,۲۰۵	جمع درآمدها
(۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰)	(۲۲۸,۸۸۶,۲۳۱,۳۹۵)	۲۸ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۲۶۰,۹۱۸,۷۲۹,۶۸۶	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	سود عملیاتی
		اضافه (کسر) می شود:
(۴,۴۴۲,۹۷۱,۰۸۰)	(۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱)	۲۹ هزینه های مالی
۸۴,۱۲۳,۵۵۴,۳۹۵	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۹,۶۸۰,۵۸۳,۳۱۵	۱۳۸,۹۱۵,۹۵۶,۰۱۶	
۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶	سود قبل از مالیات
(۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷)	(۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸)	۱۷ مالیات بردارآمد
۲۸۱,۸۸۲,۲۷۷,۲۵۴	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸	سود خالص
۴۵۱	۳۶۰	سود عملیاتی هر سهم
۱۷۵	۳۰۶	سود غیر عملیاتی هر سهم
۶۲۶	۶۶۶	۳۱ سود پایه هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام طی سال)

گردش حساب سود انباشته

۲۸۱,۸۸۲,۲۷۷,۲۵۴	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸	سود خالص سال:
۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۴,۹۱۰,۱۳۵,۲۶۶)	(۴,۰۳۴,۹۸۲,۸۰۱)	۳۲ تعدیلات سنواری
۱۸۵,۲۱۱,۲۳۲,۲۵۰	۲۲۰,۷۱۷,۰۵۴,۰۵۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۶۷,۰۹۳,۵۰۹,۵۰۴	۵۲۰,۲۱۳,۷۸۱,۰۴۲	سود قابل تخصیص:
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب - مجمع سال قبل
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱ افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹)	۲۲ اندوخته قانونی
(۵۶,۳۷۶,۴۵۵,۴۵۰)	(۵۹,۸۹۹,۳۴۵,۳۹۷)	۲۳ اندوخته احتیاطی
(۲۴۶,۳۷۶,۴۵۵,۴۵۰)	(۲۵۴,۸۷۴,۱۸۱,۷۴۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۰,۷۱۷,۰۵۴,۰۵۴	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	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 جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مژدار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال	ریال	ریال	
			فعالتهای عملیاتی:
۳۰۷.۹۱۸.۲۴۲.۲۰۳	۲۷۸.۲۰۴.۴۳۱.۱۰۵	۳۳	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۷۶,۴۲۲,۴۷۹,۱۶۲		۱۳۸,۶۸۳,۲۳۰,۷۵۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴)		(۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷۵,۹۷۴,۱۵۵,۳۳۹)		(۹۴,۸۵۱,۱۶۷,۸۰۲)	سود سهام پرداختی
(۱,۴۳۷,۱۰۱,۵۸۱)	۴۴,۰۱۴,۲۷۸,۶۲۷		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۶۰,۷۰۳,۲۰۸,۵۱۰)	(۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۲۴۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالتهای سرمایه گذاری:
۳۸۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۷۰,۷۷۳,۹۳۸,۹۹۶)		(۶۶۳,۵۰۸,۸۲۰,۰۶۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴,۳۸۶,۰۵۴,۰۵۸)		(۲۰,۷۳۱,۰۶۵,۴۱۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۶,۵۹۶,۳۷۹,۰۰۰)		(۲,۲۱۵,۲۵۸,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
۸۴,۸۰۰,۰۰۰		۵۵۹,۲۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۴۱,۶۰۰,۰۰۰)		(۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۴,۶۹۳,۶۱۶,۷۰۹)		۳۶۲,۳۵۴,۴۵۵	وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیهای
(۲۱۳,۵۵۶,۷۸۸,۷۶۳)	(۱۹۸,۱۴۶,۵۸۹,۰۲۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۳۳,۲۲۱,۱۴۴,۳۴۹	۶۳,۹۷۵,۵۲۶,۴۵۹		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
			فعالتهای تامین مالی:
(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)		(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)	بازپرداخت اقسام تسهیلات مالی دریافتی
(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۲۴,۹۲۶,۱۰۵,۵۵۳	۵۸,۲۳۰,۶۳۶,۷۸۹		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸		مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)	۹۲,۳۵۰,۷۸۱		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸	۹۹,۲۴۴,۵۰۶,۶۵۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳	۳۳-۱	مبادلات غیر نقدی

* شامل حسابهای بانکی و حسابهای مربوط به معاملات پاباپای یادداشتهای ۴ و ۵

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مثنار

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 خیابان آیت ... طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکتهای ثبت شده نزد سازمان می باشد.

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

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 هرکدام مطابق قانون و مقررات.

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

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

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

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا.

۱-۲-۷- همکاری با بورسهای دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.

۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.

۱-۲-۹- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارشها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲-۱- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده، در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				
جمع	کیش	اصفهان	تهران	جمع	کیش	اصفهان	تهران	
۱۵۶	۱	۵	۱۵۰	۱۵۳	-	۵	۱۴۸	کارکنان قراردادی
۴	-	-	۴	۶	۱	-	۵	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۶۰	۱	۵	۱۵۴	۱۵۹	۱	۵	۱۵۳	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های 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- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت متشکل شده از سپرده‌های سرمایه‌گذاری شده در بانکها می‌باشد که سود حاصل از این سپرده‌ها در زمان تحقق در حسابها شناسایی می‌شود.

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌بذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲- دارائی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها 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 تلفی و به حساب سود و زیان سال مورد گزارش منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- 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 مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارائی	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
ماتین های اداری	۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۲-۳-۳- برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك‌پذیر 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.

۳-۳- 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.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر به تبع شغل برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۲۰).

۳-۵- تسعیر ارزش

اقلام یولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر یولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام یولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود

۳-۶- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد بر اساس صورت سود (زیان) ابرازی پس از کسر معافیت‌های مشمول قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها ذخیره می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت در سال قطعیت به حسابها منظور می‌گردد.

۳-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ 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 بر اساس 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 می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های ینجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیات مدیره آن سازمان به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می‌باشد:

۳-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵» 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.

۳-۷-۲- سقف حق پذیرش کالای عرضه شده برای هر یک از کالای‌های پذیرفته شده شامل 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 می‌شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف اند.

۳-۷-۳- سقف حق درج 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 درج معاف می‌باشند.

۳-۷-۴- سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می‌کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۳-۷-۵- کارمزد معاملات آتی: بااستناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران سقف کارمزدهای معاملات آتی در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و جهت اجرا به شرح زیر ابلاغ گردید:

۳-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

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

ب - کارمزد تسویه: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند بابت تسویه هر قرارداد آتی که منجر به تسویه نقدی یا تحویل می‌گردد تا سقف ۵۰,۰۰۰ ریال کارمزد به شرکت بورس کالای ایران پرداخت نمایند.

۳-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۰۷۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالین بازار مذکور ۰/۲۴ در هزار حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۵,۶۹۷,۴۷۰	۲۱,۳۶۲,۲۶۴,۵۰۹	موجودی نزد بانکها
۱,۹۹۵,۴۰۸,۴۰۰	۱,۲۰۲,۸۱۵,۰۵۰	موجودی صندوق ارزی
۲۴۹,۲۵۵,۳۱۶	۱۱۸,۷۶۶,۰۷۳	تنخواه گردانها
۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	

۴-۱- موجودی حساب ارزی و صندوق ارزی معادل ۴۰.۰۲۰/۵ دلار آمریکا ، ۹۰۱۵ یورو و ۱۸۲۹.۵ لیر ترکیه به تاریخ ترازنامه می باشد که در پایان سال مالی با نرخ هر دلار ۳۳.۲۵۰ ، هر یورو ۳۵.۹۰۰ و هر لیر با نرخ ۱۴.۳۱۰/۵ ریال تسعیر و شناسایی گردیده است.

۵- معاملات اتاق پایابای

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۷,۲۱۴,۷۶۸,۳۹۳	۴۳۳,۱۱۸,۸۲۶,۹۹۱	۵-۱ موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایابای
(۲۹,۳۲۲,۵۴۳,۲۲۵)	(۹۳,۹۳۳,۷۳۰,۲۰۵)	۵-۱ بستانکاران طرف حساب اتاق پایابای
(۱۱۸,۵۸۰,۲۲۴,۷۱۹)	(۱۴۹,۹۹۹,۱۷۰,۷۶۵)	۵-۲ جرانه ناخبر معاملات
(۱۶۱,۰۶۰,۷۳۲,۵۴۷)	(۱۱۲,۶۲۵,۲۶۴,۹۹۵)	۵-۳ سپرده معامله کارگزاران
۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	۵-۴ خالص مانده موجودی نقد / حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایابای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهناتر شده است. همچنین در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه که مقرر گردیده تا پایان برنامه مذکور عملیات تسویه و تحویل بورس کالای ایران به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، در همین راستا به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود.

۵-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و به طرف ذینفع پرداخت می گردد. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات بس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد.

۵-۳- 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 کالا 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 پگاه یاوران نوین، پارس ایده بنیان، بانک کشاورزی، توسعه کشاورزی، صبا جهاد، فولاد سیادن ابهر و صنایع هفت الماس می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۵-۴- مانده حساب مزبور در پایان سال بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	سود سپرده حسابهای امنی (یادداشت ۱-۱۵)
۱,۲۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۱۶,۷۹۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارگزاریان جهت معاملات آتی
۲۲,۰۵۷,۲۹۹	۲۲,۰۵۷,۲۹۹	تهاتر حق درج و پذیرش
۲,۳۳۸,۹۹۷	(۲۱۹,۸۵۷,۸۱۲)	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۲-۲-۸)
۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در تاریخ نرازنامه از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۲۱۷,۹۸۵,۶۰۱,۵۶۴	۲۸۹,۲۳۶,۹۴۰,۴۲۲	۲۴-۲۵	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۲۵	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا
۵۶,۹۳۶,۷۹۸,۳۱۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا
۱۳,۲۷۵,۲۷۰,۴۲۶	۵۴,۴۵۷,۲۱۰,۳۲۱	۲۵	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک گردشگری شعبه سپهد قرنی
۲,۹۸۷,۶۶۰,۳۷۵	-	۱۹	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا
۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰	۶۲۳,۸۴۴,۱۵۰,۷۴۳		

۶-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانکها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱۲۶.۴۳۱ میلیون ریال به شرح یادداشت ۳۰ می‌باشد.

۶-۲- یک فقره از سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک تجارت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، جهت تضمین صدور ضمانت نامه بانکی صادره بابت اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۳۴)

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۱۶,۷۸۱,۸۱۱	۲,۲۵۰,۸۴۸,۱۷۸	۷-۱	طلب از کارگزاران
۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶	۷-۲	طلب از عرضه کنندگان کالا
۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- مانده بدهی شرکت‌های عرضه کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۶,۳۰۴,۷۷۰	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	کیهان توسعه البرز
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
۱۸۴,۸۰۵,۳۹۴	۱۴۱,۴۸۹,۳۹۸	یتروشمی شازند
-	۱۳۸,۲۲۸,۱۸۴	شیمی تجارت نقنن جهان
۲,۰۸۶,۹۹۸,۱۷۷	۱,۹۲۳,۱۴۵,۳۵۹	سایر اقلام (افلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۳۲,۲۸۹,۳۹۲	۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۸-۱ بدهی کارکنان
۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲	۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹	۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۱۵,۶۲۶,۷۹۱,۹۴۴	۱۷,۷۲۵,۹۴۶,۷۷۹	
(۲,۲۶۵,۹۶۲,۰۰۰)	(۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰)	۱۳ کسرمی شود : حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۳,۳۶۰,۸۲۹,۹۴۴	۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹	

۸-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۲۰,۳۷۴,۰۰۰	۵,۰۴۰,۱۲۲,۰۰۰	۸-۱-۱ وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)
۲۱۲,۹۱۵,۳۹۲	۲۲۴,۶۱۵,۴۴۰	جاری کارکنان
۵,۰۳۲,۲۸۹,۳۹۲	۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	

پیوست گزارش
بهرادمشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می‌گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۴۰ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل سایر دارائیهها (یادداشت شماره ۱۳) منعکس شده است.

۸-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۸۷۴,۶۷۵,۹۲۳	۲,۷۴۵,۵۲۷,۱۶۱	۸-۲-۱	بانک صادرات
۱۴۳,۹۲۹,۸۲۱	۵۳۰,۳۴۷,۵۵۲		بانک ملت
۷۹۴,۶۸۸,۴۱۶	۳۸۰,۳۳۹,۶۰۹		بانک ملی
۲۴۷,۶۶۷,۳۳۵	۲۶۹,۵۳۹,۸۷۲		بانک سامان
۲۱,۴۲۸,۹۶۳	۲۴۷,۸۲۹,۹۵۱		بانک کشاورزی
۳۸۰,۴۵۴,۱۱۷	۲۱۰,۲۵۳,۱۸۵		بانک سبه
۱۱۲,۹۵۹,۳۵۴	۱۷۶,۰۲۴,۲۷۰		بانک اقتصاد نوین
۹۰,۸۷۵,۵۷۲	۱۲۳,۲۸۷,۷۲۵	۸-۲-۱	بانک تجارت
۱۵۲,۴۴۵,۹۹۶	۱۰۲,۴۲۰,۵۶۸		بانک مسکن
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۳,۵۰۴,۹۴۹	۸-۲-۲	سایر بدهکاران
۱,۱۴۷,۹۹۳,۳۳۴	۲,۰۵۲,۱۳۴,۴۹۷		سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲	۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹		

۸-۲-۱- با توجه به اینکه سیرده های بانکی در اواسط ماه افتتاح گردیده اند و سود آنها پس از گذشت یک ماه از تاریخ گشایش به حسابهای شرکت واریز میگردد، سود تعداد روزهای باقیمانده اسفند ماه سال ۱۳۹۲ محاسبه و به حساب بدهی بانکهای مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۴ به حساب های شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۸- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال درقبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویب شرکت بورس کالای ایران تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است پس از پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خواننده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید. اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و اسنیفای حقوق شرکت از جمله تناساتی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام شده است. در دی ماه سال ۱۳۹۱، بر اساس دعوی آقای رزمجو علیه اعضاء کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران (بعنوان دادگاه بدوی) اعضاء کمیته ماده مذکور را به تشکیل آن و اعمال ماده ۵۷ الزام نموده است. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجرائیه صادر و به اعضاء کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرائیه خود را سپری می نماید.

بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و 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 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 میشود. تصمیمات این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی اجرا میشود.

۹- پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۰۸,۲۳۲,۹۱۹	۲,۱۰۸,۷۹۴,۳۲۰	پیش پرداخت بیمه
۴,۷۴۴,۴۳۷,۶۱۹	۱,۶۵۲,۸۶۱,۷۸۰	پیش پرداخت هزینه ها
۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷	۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱	پیش پرداخت مالیات
۶,۹۷۷,۵۲۴,۴۳۵	۴,۸۷۳,۵۸۸,۱۶۱	
(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	کسر میگردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت یوروس، کالای، انرا، ان (سهل، عام)
 ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۰ دارائیهای ثابت مشهود

خلاصه بهای تخم شده و استهلاک ثابت دارائیهای ثابت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	
۹۹۸۵۵۰۲۱۰۵۹۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۵۱۸۰۴۰۰۰۰۰	-	۷۸۱۶۰۵۹۹۰۵۷۰	۳۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۵۸۷۴۴۵۰۴۵	۱۴۴۵۸۷۴۴۵۰۴۵	-	۴۷۶۱۱۲۵۳۹	۳۲۵۸۱۲۸۰۵۸۷	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹	۱۳۶۵۶۷۳۳۴۰۳۴۹
۳۳۸۹۵۶۶۰۱۳۹	۳۵۶۹۳۳۴۹۴۳	۱۵۶۳۹۰۵۶۱۰۳۱۶	-	۴۵۸۵۳۸۵۷۱۷	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۳۳۱۹۱۰۰۰۰۰	۴۱۳۳۱۹۱۰۰۰۰۰	-	۷۳۷۹۹۹۶۸۰	۵۴۵۹۷۹۶۰۰	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸	۳۹۹۳۳۹۹۱۶۳۸
۱۶۵۳۸۵۵۸۰۵۰۴	۲۱۷۱۸۰۵۳۰۰۰۰۰۰	۷۷۹۱۰۵۶۴۷۱۳	(۳۲۶۴۰۰۰)	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۵۸۰۰۰۰۰)	۲۸۱۵۶۰۰۰۰۰	۴۸۸۲۹۸۸۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۷۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۱۲۸۴۷۱۷	۱۳۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۷۱۰۰۰۰۰۰۰)	۳۷۵۷۳۶۰۰۰	۱۲۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۸۸۱۸۰۰۰۰	۳۱۸۸۱۸۰۰۰۰۰	(۳۲۵۷۷۳۲۸۳)	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۸۶۰۰۰۰۰۰	۱۲۹۰۰۰۰۰	۲۵۳۸۹۰۰۰	-	۱۲۱۶۹۳۱۵	۳۳۱۱۹۳۶	۳۶۵۸۰۰۰۰۰	۳۶۵۸۰۰۰۰۰	-	۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰	۲۸۹۸۰۰۰۰۰
۲۷۳۹۷۹۳۹۱۹۵۰	۲۸۱۹۴۴۲۹۹۳۹۷	۶۹۳۳۹۱۰۰۰۰۰۰۰	(۲۷۳۳۲۱۰۵۱۱)	۱۵۰۲۹۹۱۱۸۳۵۴	۵۴۳۱۵۲۳۱۹۱۸	۲۵۱۰۲۸۵۴۳۸۰۶۸	۲۵۱۰۲۸۵۴۳۸۰۶۸	(۳۳۹۲۵۴۳۸۳)	۹۵۰۸۷۶۰۰۰۰۰	۱۳۸۱۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸	۲۷۸۲۹۴۵۲۳۸۷۸
۴۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۷۸۳۳۲۸۷	۴۲۷۸۳۳۲۸۷	-	۹۲۷۸۳۳۲۸۷	۹۲۷۸۳۳۲۸۷	-	-	(۹۵۰۸۷۶۰۰۰۰۰)	۶۰۱۹۰۵۵۹۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۷۷۵۶۶۰۰۰۰۰۰	۲۸۲۸۹۲۳۶۲۵۸۴	۲۸۲۸۹۲۳۶۲۵۸۴	(۲۷۳۳۴۱۰۵۱۱)	۱۵۰۲۹۹۱۱۸۰۳۵۴	۵۴۳۱۵۲۳۱۹۱۸	۲۵۱۰۲۸۵۴۳۸۰۶۸	۲۵۱۰۲۸۵۴۳۸۰۶۸	(۳۳۹۲۵۴۳۸۳)	۹۲۷۸۳۳۲۸۷	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲	۲۳۱۸۸۳۱۵۵۸۳۳۲

۱-۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲ ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است و در رهن بانک ملت می باشد (یادداشت ۱۹)

۱-۱-۳ افزایش ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت خرید سیستم اطفاء حریق و انجام تعمیرات در ساختمان طاقانی و رودسر می باشد.

۱-۱-۴ افزایش تجهیزات عمدتاً بابت خرید سرور، سوئیچ، هارد، اکس پوینت و برینتر می باشد.

۱-۱-۵ افزایش اثاثه و متعلقات عمدتاً بابت خرید یو پی اس می باشد.

۱-۱-۶ افزایش وسائط نقلیه بابت خرید دو دستگاه بیزو پارس و تویوتا کرولا و نیز کاهش مربوط به فروش دو دستگاه خودرو رانسیا و تویوتا کرولا از طریق برگزاری مزایده پس از اخذ گزارش کارشناس رسمی دادگستری می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	حق کسب و بینه
۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	۱۱-۱ بسته های نرم افزاری
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	خطوط تلفن ثابت
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز انشعاب آب و برق
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	خطوط تلفن همراه
۶,۰۷۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰	حق امتیاز دیتا مخابرات
۱۰,۲۷۴,۹۷۷,۳۵۹	۱۲,۲۲۱,۹۷۹,۰۹۱	

۱۱-۱ بسته های نرم افزاری

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۰۲۰,۰۰۰	نرم افزار بورتال
-	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار نا-Open مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۴۱۹,۳۴۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
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
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتال
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
-	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه بهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
-	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
-	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مداربسته
۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۵۸,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۰,۰۰۰	نرم افزار PAPER IP LICENSE
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مجمع
۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	۳۸۲,۵۶۵,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۳,۰۸۰,۲۱۱,۷۵۰	۵,۲۹۲,۹۶۹,۷۵۰	جمع
(۲,۴۳۶,۵۵۱,۰۹۱)	(۲,۷۰۴,۸۰۷,۳۵۹)	کسر مینوسد :استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری
۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد مالکیت	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴		۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۲-۳	۱۸,۸۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰
				۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

شرکت مرکز مالی ایران

شرکت بورس انرژی

اضافه می شود: بیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۲-۱- سود سهام شرکت‌های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۳۰ درج گردیده است. لازم بذکر می‌باشد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در سال ۱۳۹۲ افزایش سرمایه به میزان ۶۷ درصد معادل ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته داشته است.

۱۲-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۶ شرکت مرکز مالی ایران افزایش سرمایه از میزان ۲۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی صورت گرفته است.

۱۲-۲-۱- میزان دارایی‌های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ (حسابرسی شده) بالغ بر ۱۳/۹ میلیارد ریال و نیز درآمدها و زیان انباشته آن به ترتیب ۱۶/۲ میلیارد ریال و ۱/۳ میلیارد ریال می‌باشد. باتوجه به این که میالغ یادشده در برابر میزان دارایی‌ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بااهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورت‌های مالی مجموعه (صورت‌های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۱۲-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ شرکت بورس انرژی افزایش سرمایه از میزان ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی صورت گرفته است.

۱۳- سایر دارائیه‌ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷,۴۶۹,۰۲۰,۱۰۸	۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	۱۳-۱	سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک های ملت و تجارت
۲,۲۶۵,۹۶۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	۸-۱-۱	حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان
۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸	۹,۶۸۲,۳۲۵,۶۵۳		

۱۳-۱- در اجرای مصوبه جلسه ی شماره ۱۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و به منظور رعایت تکالیف اساسنامه ای، شرکت موظف است به میزان صد در صد اندوخته احتیاطی در پایان هر سال تضمین نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تودیع نماید. که مانده فوق مربوط به ضمانتنامه های صادره از طریق بانک ملت شعبه بورس کالای ایران می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۲,۳۸۲,۶۰۳	۳۹۶,۹۲۰,۸۰۸	۷-۱
۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	۲۸۲,۳۲۱,۶۸۶	۱۴-۱
۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	۶۷۹,۲۴۲,۴۹۴	

بدهی به کارگزاران

بدهی به عرضه کنندگان کالا

۱۴-۱- مانده بدهی به سرکنهای عرضه کننده کالا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۷,۲۹۷,۹۳۰	۱۰۲,۰۳۳,۰۸۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
-	۵۶,۱۵۹,۱۲۰	طلای موته
-	۴۳,۶۶۳,۷۱۴	ایرالکو
۴۳۹,۸۵۲,۲۴۸	۸۰,۴۶۵,۷۶۷	سایر اقلام
۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	۲۸۲,۳۲۱,۶۸۶	

۱۵- سایر حسابهای پرداختی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	۱۵-۱
۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۱۵-۲
۴,۸۰۲,۶۹۴,۱۰۷	۱,۷۴۰,۲۶۲,۰۰۰	
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳
۱,۳۷۹,۹۹۵,۳۵۴	۱,۶۸۷,۷۹۴,۳۷۹	
۸۶۹,۸۸۶,۰۹۳	۱,۰۰۴,۵۱۹,۷۷۵	
۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۱۵-۴
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۵
۱۱۷,۷۲۳,۱۰۰	۱۲۶,۵۳۴,۹۶۰	
۱۷۷,۱۲۸,۸۸۸	۱۲۲,۶۰۵,۸۱۱	
۲,۸۹۳,۵۶۶,۷۰۷	۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷	
۵۴,۷۴۹,۲۵۵,۳۵۶	۱۰۰,۲۸۳,۵۴۹,۳۸۰	

ذخیره وجوه تضمین معاملات

ذخیره هزینه های معوق

مالیات پرداختی حقوق

سپرده رهن شرکتهای کارگزاری

سپرده بیمه پیمانکاران

سازمان تامین اجتماعی

سپرده رهن شرکتهای

سپرده رهن بانکها

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

مالیات پرداختی تکلیفی

سایر اقلام

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و بایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق بایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲-۵ و ۳-۵ صورت‌های مالی) در حساب‌های جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می‌گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند" سود حاصل از حساب‌های سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی‌باشد.

۱۵-۲- ذخیره هزینه های معوق از ارقام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۱۵۱,۱۵۸,۰۰۰	۷,۲۹۳,۱۵۶,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۳,۲۵۷,۳۴۳,۵۸۰	۷۷۱,۴۸۲,۹۱۲	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	

۱۵-۲-۱- بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل و نیز با توجه به عدم انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ذوب آهن اصفهان و ادعای حقوقی این شرکت، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۱۵-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده دریافتی از کارگزاران عضو در ساختمان شرکت واقع در جزیره کیش می‌باشد که ارقام تشکیل دهنده آن بنسب یادداشت شماره ۱-۷ درج گردیده است.

۱۵-۴- سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بنسب زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بالایش نفت جی
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت المهدی
۱۲,۴۹۵,۰۰۰	-	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۵۶۷,۲۱۹,۲۰۰	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۵- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سه - شعبه بورس کالا
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- بیش دریافتها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵,۱۲۲,۷۳۹,۷۲۴	۱۶-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۲,۷۶۰,۴۶۹,۸۷۲	۵,۲۷۳,۴۷۶,۲۲۴	۱۶-۲ بیش دریافت حق پذیرش
۴,۱۵۲,۴۶۵,۶۹۵	-	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۱۰۴۴۴۹۲۵۵ بانک تجارت)
۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷	۲۰,۳۹۶,۲۱۵,۹۴۸	

۱۶-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده بلند مدت نزد بانک رفاه به شرح فوق، کل سود دوره سپرده‌گذاری با نرخ سود ۲۵ درصد در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده‌گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می‌گردد.

۱۶-۲- بیش دریافت حق پذیرش، ناشی از اصلاح نحوه اجرای ماده ۸ از دستورالعمل پذیرش کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا در بورس کالای ایران، از ابتدای سال ۱۳۹۳ می باشد که بر اساس میزان کالای ارائه شده تا سقف ۵۰ میلیون ریال مستهلک می‌گردد. یادآور می‌گردد در سنوات قبل این درآمد براساس میزان کالای معامله شده متناسبی و در حسابها ثبت و وصول می‌گردد.

پیوست گزارش
بهرادمنشار

شرکت تورس کالای ایران (سهامی عام)
 ناداشتهای توجیحی، صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص (یادداشت)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مالیات						سال مالی
	ریال	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمدشمول مالیات	سودایزازی	
۱۷-۱	۲۳۰,۴۳۱,۲۳۹۹	-	۶۴,۷۸۷,۶۶۸,۴۳۸	۶۴,۷۸۷,۶۶۸,۴۳۸	۶۵,۳۳۴,۶۰۲,۱۸۲	۶۲,۸۰۸,۷۳۸,۵۶۵	۲۵۱,۳۳۴,۹۵۴,۳۶۰	۲۹۸,۶۳۱,۳۴۷,۷۳۰	۱۳۹۱
۱۷-۲	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	-	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۳۳۴,۸۵۸,۱۴۲,۹۸۸	۴۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۱۳۹۲
۱۷-۳	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	-	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۷۱,۹۳۶,۰۵۵,۳۵۲	۳۴۳,۴۸۰,۷۴۰,۸۳۶	۱۳۹۳
	۶۰,۹۲۱,۴۴۸,۱۴۶	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸				جمع			
	(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)	(۱,۱۱۱,۹۳۳,۰۶۱)							کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)
	۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۳۴۹	۴۱,۸۷۳,۰۸۱,۷۷۷							

۱۷-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۱ پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور، تسویه و مفاد حساب مطابق ماده ۲۳۵ ق.م.م اخذ گردید.

۱۷-۲- مالیات عملکرد ایزازی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۵۸,۷۱۷ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۵۷,۸۹۲ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ، لیکن از این بابت برگ تشخیص با قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق قانون مالیاتهای مستقیم 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 ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	گروه چهارم- انتخاب حقیقی
۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	

براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۵ مجمع عمومی عادی سالانه مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ اقدام شده است. لیکن برخی از سهامداران محترم حقیقی شرکت علیرغم اعلام موضوع از طریق جراید کثیرالانتشار و پرتال شرکت جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند. مانده فوق مبلغ ۸۶۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۱۰۲۱۴ میلیون ریال مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۲۷۱,۱۴۰,۰۰۰	۴,۵۰۸,۴۵۶,۰۰۰	۱۹-۱ تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
(۱,۲۴۵,۵۶۰,۲۰۸)	(۲۲۷,۷۷۵,۸۷۸)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت
۱۰,۰۲۵,۵۷۹,۷۹۲	۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲	
(۴,۳۰۵,۲۰۷,۷۴۱)	-	کسر می شود: حصة بلندمدت تسهیلات بانک ملت
۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱	۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲	حصة جاری

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملت شعبه بورس کالا بمبلغ ۲۴.۲۲۰ میلیون ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک و شرایط بازپرداخت پنج ساله (۶۰ قسط) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ بوده و تا تاریخ صورت‌های مالی سالانه پنجاه و دو قسط از تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملت، ساختمان اداری شرکت واقع در تهران- خیابان رود سر در رهن بانک ملت قرار گرفته است (یادداشت ۲-۱۰).



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	مانده ابتدای سال
(۵۲۰,۹۴۴,۰۶۷)	(۱,۳۸۰,۸۹۷,۴۸۳)	پرداخت شده طی سال
(۱۲,۶۹۳,۱۰۲)	۳۶,۴۱۸,۷۹۴	تعدیلات طی سال
۳,۳۳۶,۰۴۴,۸۱۰	۴,۷۱۰,۴۱۵,۵۹۵	ذخیره تامین شده
۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	مانده در پایان سال

۲۰-۱- مبلغ پرداخت شده طی سال مربوط به بازخریدی چهارده نفر از کارکنان شرکت می باشد.

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ به ۴۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی بر اساس مجوز مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۲۹,۲۲۳,۰۰۰	۳۲	۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۴	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۵۸,۵۷۸,۱۳۸	۸۵	۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۸	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۱۱۶,۳۵۲,۰۰۰	۴۷	۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۵	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۹۵,۸۴۶,۸۶۲	۴۰,۴۲	۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴۳,۰۶	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۳	

براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان می تواند 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.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴۴.۹۷۵ میلیون ریال از سود قابل تخصیص طی سنوات گذشته و سال جاری، 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.

۲۳- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل چهارصد و پنجاه میلیارد ریال) تعیین شده است.

پیوست گزارش
بهراد مثنار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی سناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۷-۳ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۴ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۱-۷ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۱,۳۵۰,۳۷۵,۳۸۸	۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۳۶۹,۵۸۸,۳۵۰,۸۸۸	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۳۱۱,۴۰۱	۲۴-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران
۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۴-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش
۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶	۶۳۷,۲۱۳,۵۸۱,۴۸۹,۹۴۴	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲	۵۷۴,۰۵۹,۳۰۴,۴۲۹,۰۹۷	

۲۴-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴	۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۲۴-۱-۱ کالاهای صنعتی و معدنی
۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰	۱۵۶,۹۶۲,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	۲۴-۱-۲ کالاهای پتروشیمی
۳۷,۲۶۶,۲۸۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۴۰,۷۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۴,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۱۶۶,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴-۱-۳ کارمزد معاملات آتی
۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	۲۴-۱-۴ کالاهای کشاورزی
-	-	۲۷۷,۷۵۶,۷۱۲	۱,۹۶۸,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۱-۵ کارمزد معاملات سلف استاندارد
۱,۴۸۳,۷۰۴	۱,۴۸۳,۷۰۴,۰۰۰	۳۶,۲۱۷,۵۶۶	۳۶,۲۱۷,۵۶۶,۰۰۰	بازار فرعی-پلیمر
۴۰۱,۳۵۰,۳۷۵,۳۸۸	۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۳۶۹,۵۸۸,۳۵۰,۸۸۸	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۳۱۱,۴۰۱	

سیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۱۸۴,۵۶۹,۵۹۶	۱۷۰,۳۰۸,۰۹۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۲۴,۵۸۹,۳۰۱,۴۸۶	۱۴۷,۴۹۴,۴۹۶,۸۷۴,۰۰۰	فولاد
۳۳,۵۸۶,۵۹۷,۴۱۸	۳۳,۷۱۶,۲۸۸,۲۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۵,۶۶۶,۴۲۰	۳۰,۸۶۷,۸۹۱,۸۴۹,۰۰۰	مس
۱۳,۹۹۵,۸۴۸,۹۳۰	۱۴,۰۳۷,۰۴۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰,۰۰۰	آلومینیوم
۵,۰۲۰,۸۸۲,۷۱۰	۵,۶۲۵,۹۷۰,۶۱۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۱۱۲,۶۰۸	۳,۱۳۹,۰۹۳,۷۰۵,۰۰۰	سنگ آهن
۲۰,۳۵۸,۸۰۵,۸۲۴	۲۰,۳۵۸,۸۰۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۵۶	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۴۸,۰۰۰	کنسانتره و مولبدن
۱۹۴,۷۲۰,۳۹۶	۱۹۴,۷۲۰,۳۹۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۹۶	۲۴۷,۵۷۲,۰۷۶,۰۰۰	طلا
۴۵,۵۰۹,۰۰۰	۴۵,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	روی
۲۴۷,۲۶۵,۱۹۰	۲۴۷,۲۶۵,۱۹۱,۳۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰	کک
۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴	۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	

۱-۱-۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۵۰۶	۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۴۶۳,۵۲۸	۸۷,۳۷۸,۸۶۸,۱۲۰	۸۷,۳۷۶,۸۷۹,۹۱۷,۶۰۱	پلیمر
۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۴	۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۸,۴۷۷,۱۶۰	۲۳,۷۵۳,۸۱۳,۶۲۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱۷,۱۳۶,۳۲۷,۸۸۴	۱۷,۱۷۵,۶۳۴,۷۵۲,۰۰۰	۱۹,۰۹۴,۸۷۲,۸۴۲	۱۹,۲۱۷,۰۹۰,۰۴۲,۰۰۰	قیر
۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۷۰۲	۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۶۲۸,۹۲۰	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۱۲۲	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۲۱۲,۸۰۰	نیمایی
۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰	۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰	۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰,۰۰۰	لوب کات
۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰	۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰,۰۰۰	گوگرد
-	-	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰,۰۰۰	سلاپس واکس
۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰	۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰,۰۰۰	گازها
۵۵,۷۸۴,۹۸۴	۵۵,۷۸۴,۹۸۴,۰۰۰	۹,۹۸۵,۲۵۶	۹,۹۸۵,۲۵۶,۰۰۰	روغن پایه
۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	آیزورسایکل
۵۶۸,۵۸۶,۹۷۰	۵۶۸,۵۸۶,۹۶۸,۰۰۰	-	-	حلال
۵۱,۳۵۱,۴۶۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	-	-	آیزوفید
۷,۹۷۹,۰۲۰	۷,۹۷۹,۰۲۰,۰۰۰	-	-	اکستراکت
۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰	۱۵۶,۹۶۲,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	

پیوست گزارش
بهراد مثنار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۲۴- مبلغ مندرج در جدول مربوط به درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی بوده که عمده آن ناشی از عرضه سکه و شمش 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 ۵-۷-۳) تناسلی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

۱-۴-۲۴- درآمد حاصل از کارمزد عرضه محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰	۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۵۶,۹۵۸	۷۴۳,۴۵۶,۹۶۰,۰۰۰	ذرت
۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰	۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۲	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	برنج
-	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرغ منجمد
۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰	۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۰۲,۳۳۴	۱۴۸,۸۰۲,۳۳۵,۰۰۰	شکر
۲۴,۲۵۳,۷۵۰	۲۴,۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۱۹,۶۷۱,۱۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰,۰۰۰	حو
۴۰,۴۴۵,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نخود
۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰	۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰	گندم
۵۳,۴۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دانه های روغنی
۲۳۲,۵۰۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۴۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	زعفران
-	-	۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	کنسانتره و تفاله
۶۹,۸۴۲,۵۰۰	۶۹,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	عدس
۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	

۱-۵-۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سلف استاندارد مربوط به معاملات سلف سنگ آهن می باشد.

۲-۲۴- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کبکی بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۴-۲-۱ کالاهای نروشی می
۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۲۴- حسب دستور وزیر اموراتقتصادی 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 مدیر عامل این شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۵۶۱,۹۶۲,۷۱۴	۴۱,۸۱۱,۰۷۲,۱۱۵,۱۹۷	۳۶,۲۸۳,۸۲۹,۶۰۰	۳۹,۱۷۸,۵۹۳,۷۶۲,۸۳۶	قیر
۱۶۸,۱۸۷,۳۵۲	۱۶۸,۱۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۸	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۷,۰۰۰	گوگرد
-	-	۲۷۰,۱۴۸,۰۳۶	۲۷۰,۱۳۹,۷۹۷,۸۶۰	عایق رطوبتی
۱۶۳,۷۳۶,۶۳۶	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۰,۰۰۰	-	-	حلال
۴,۱۶۴,۵۵۲	۴,۱۶۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	آیزوفید
۲,۷۱۲,۳۱۴	۲,۷۱۲,۳۱۵,۰۰۰	-	-	شیمیایی
۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۷,۰۴۲,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۳۱۷,۶۹۶	

پیوست گزارش
بهراد مَشَار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۳-۷-۴ نیز عنوان شده است 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 گردیده است که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۱-۷) و در صورت سودوزیان افشاء شده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق عضویت کارگزاران
۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- حق درج کالای عرضه شده

مبلغ ۱۷,۸۴۱ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۳ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و بتروشمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۷-۳ محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کالاهای بتروشمی
۱۲,۸۶۰,۳۸۳,۵۹۹	۱۳,۷۶۸,۷۲۰,۷۷۳	
۴,۳۸۷,۳۵۸,۲۵۳	۴,۰۷۲,۳۱۲,۱۱۸	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱	

۲۷- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۳-۷-۲ افشاء شده است و مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای فلزی، صنعتی و بتروشمی در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه های اداری و تشکیلاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۱۳۹,۶۰۷,۹۴۷,۸۳۴	۴۲۶,۳۹۲,۹۱۹	۱۳۹,۱۸۱,۵۵۴,۹۱۵	۲۸-۱ هزینه های کارکنان
۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴	۸۹,۲۷۸,۲۸۳,۵۶۱	۷,۰۰۷,۳۳۶,۷۵۳	۸۲,۲۷۰,۹۴۶,۸۰۸	۲۸-۲ هزینه های عمومی و اداری
۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰	۲۲۸,۸۸۶,۲۳۱,۳۹۵	۷,۴۳۳,۷۲۹,۶۷۲	۲۲۱,۴۵۲,۵۰۱,۷۲۳	

۲۸-۱- هزینه های کارکنان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۷۱۷,۱۵۴,۹۱۳	۴۳,۱۶۰,۰۹۳,۷۶۴	۹۳,۷۳۸,۵۰۷	۴۳,۰۶۶,۳۵۵,۲۵۷	۲۸-۱-۱ عیدی و پاداش
۲۷,۸۱۷,۴۹۵,۷۹۲	۳۴,۲۹۳,۵۳۳,۱۶۵	۱۷۴,۸۶۶,۴۲۵	۳۴,۱۱۸,۶۶۶,۷۴۰	۲۸-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۶,۱۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۳۹,۴۹۶,۵۶۵	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۶,۶۹۶,۵۶۵	کمک های غیر نقدی
۱۲,۴۷۸,۲۱۴,۳۰۸	۱۵,۱۶۵,۱۸۹,۱۹۳	۱۹,۶۹۹,۵۸۰	۱۵,۱۴۵,۴۸۹,۶۱۳	۲۸-۱-۱ بهره وری کارکنان
۹,۵۸۱,۹۱۷,۸۶۳	۱۲,۰۷۵,۵۵۸,۹۸۱	۱,۴۹۷,۷۶۶	۱۲,۰۷۴,۰۶۱,۲۱۵	اضافه کاری
۸,۲۵۴,۸۵۳,۶۳۰	۹,۹۱۸,۹۴۸,۸۲۲	۴۴,۳۷۸,۹۲۵	۹,۸۷۴,۵۶۹,۸۹۷	بیمه سهم کارفرما
۵,۲۵۸,۹۸۶,۲۹۰	۵,۱۱۲,۸۷۱,۰۹۳	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۹۳,۶۲۱,۰۹۳	ایاب و ذهاب
۳,۸۸۹,۶۴۵,۴۷۱	۷,۱۰۷,۴۱۸,۶۴۶	۴۰,۲۱۵,۳۴۲	۷,۰۶۷,۲۰۳,۳۰۴	۲۸-۱-۲ مزایای پایان خدمت
۷,۰۴۳,۲۲۳,۳۵۹	۷,۷۳۴,۸۳۷,۶۰۵	۹,۹۴۶,۳۷۴	۷,۷۲۴,۸۹۱,۲۳۱	سایر
۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۱۳۹,۶۰۷,۹۴۷,۸۳۴	۴۲۶,۳۹۲,۹۱۹	۱۳۹,۱۸۱,۵۵۴,۹۱۵	

۲۸-۱-۱- افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین جذب نیروهای جدیدالاستخدام در نیمه اول سال و خاتمه همکاری تعدادی از پرسنل در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۸-۱-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین تسویه و بازخرید تعداد ۱۴ نفر از کارکنان در سال ۱۳۹۳ (یادداشت ۱-۲۰) می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۸- هزینه های عمومی واداری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	تهران	کیش	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲	۲,۲۵۳,۵۲۵,۱۸۷	۱۳,۳۱۳,۸۴۹,۴۳۵	استهلاک
۹,۳۸۹,۶۴۸,۳۳۹	۱۰,۳۲۶,۴۱۷,۱۳۸	۲۵۰,۱۱۹,۸۳۰	۱۰,۰۷۶,۲۹۷,۳۰۸	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۹,۳۸۳,۰۹۰,۲۳۴	۹,۱۰۴,۴۷۶,۹۰۴	۲,۴۹۱,۷۵۹,۱۰۰	۶,۶۱۲,۷۱۷,۸۰۴	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۵,۴۳۵,۴۷۴,۹۹۳	۷,۷۲۹,۶۹۵,۳۷۰	۴۳,۱۸۸,۵۸۰	۷,۶۸۶,۵۰۶,۷۹۰	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۴,۷۷۰,۰۵۸,۰۶۰	۲,۶۹۸,۲۳۸,۹۷۸	۱۶,۹۷۰,۰۵۶	۲,۶۸۱,۲۶۸,۹۲۲	هزینه های ماموریت
۱,۸۸۵,۰۵۹,۹۱۰	۲,۲۸۰,۴۴۸,۹۳۲	۱۴,۳۴۲,۴۴۶	۲,۲۶۶,۱۰۶,۴۸۶	کتاب و نشریات
۴,۳۱۶,۶۸۴,۳۱۴	۴,۶۵۵,۶۱۳,۳۴۹	۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۵۹۳,۸۶۳,۳۴۹	ایاب و ذهاب و بیک
۳,۸۲۰,۷۷۳,۲۵۵	۵,۷۳۵,۲۷۰,۲۷۴	۱,۰۸۱,۳۱۵,۷۱۲	۴,۶۵۳,۹۵۴,۵۶۲	اینترنت و پهنای باند
۳,۱۳۳,۴۸۱,۵۶۷	۳,۰۱۷,۶۲۷,۵۷۸	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۷,۳۲۷,۵۷۸	کمکها و هدایا
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یاداش هیات مدیره
۳,۰۷۸,۹۰۵,۶۸۵	۳,۸۱۶,۴۴۰,۸۴۴	۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۸,۶۹۰,۸۴۴	آب ، برق ، گاز، بست و تلفن
۲,۹۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۳,۳۷۱,۲۷۳,۴۵۷	۱۶,۴۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۴,۸۱۳,۴۵۷	اطلاع رسانی و تبلیغات
۲,۲۶۹,۳۰۷,۸۲۹	۲,۵۱۶,۷۲۹,۵۶۰	۱۵,۸۲۸,۴۸۸	۲,۵۰۰,۹۰۱,۰۷۲	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۳,۳۴۶,۸۳۶,۸۲۴	۴,۰۲۳,۸۸۶,۹۰۸	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۵۸۶,۹۰۸	آموزش و سمینار
۱,۳۶۱,۵۶۰,۴۸۲	۲,۲۹۹,۷۹۵,۶۵۲	۱۴,۴۶۴,۱۲۴	۲,۲۸۵,۳۳۱,۵۲۸	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۱,۱۲۵,۰۶۵,۱۴۴	۱,۰۸۳,۸۳۲,۵۸۱	۶,۸۱۶,۵۵۷	۱,۰۷۷,۰۱۶,۰۲۴	بهداشت و درمان
۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	-	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	اجاره محل
۶۷۸,۵۹۹,۳۱۰	۶۳۰,۰۵۱,۱۴۱	۲۷۵,۰۰۰	۶۲۹,۷۷۶,۱۴۱	لوازم و ملزومات مصرفی
۴۹۹,۵۳۳,۳۳۳	۶۸۱,۶۶۶,۶۶۶	۴,۲۸۷,۲۱۲	۶۷۷,۳۷۹,۴۵۴	حق حضور در جلسه
۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۶۹۲,۳۶۰	۵۵,۱۷۸,۵۸۴	۵۵۰,۵۱۳,۷۷۶	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۵,۳۱۱,۳۰۰,۷۴۰	۵,۵۹۱,۷۵۳,۲۴۷	۳۲۵,۷۰۵,۸۷۷	۵,۲۶۶,۰۴۷,۳۷۰	سایر هزینه ها
۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴	۸۹,۲۷۸,۲۸۳,۵۶۱	۷,۰۰۷,۳۳۶,۷۵۳	۸۲,۲۷۰,۹۴۶,۸۰۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴	۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰	۲۹-۱ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۴۶۰,۲۵۵,۱۶۱	۶۹۲,۱۸۳,۲۹۷	۲۹-۲ هزینه های تامین مالی
۲۱۳,۷۹۰,۵۱۵	۱۴,۸۸۳,۱۱۴	کارمزد خدمات بانکی
۴,۴۴۲,۹۷۱,۰۸۰	۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱	

۲۹-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت ۱۹ پیوست افشاء گردیده است.

۲۹-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد تقلیل و تمدید ضمانتنامه های بانکی توسط بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت شماره ۱۳ پیوست افشاء گردیده است.

۳۰- 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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۱۰۵,۵۲۴,۷۰۰	۱۲۶,۴۳۱,۴۴۳,۳۵۹	۳۰-۱ درآمد حاصل از سیرده نزد بانکها
۶,۸۰۸,۶۷۶,۳۷۲	۹,۱۴۵,۵۷۹,۱۹۲	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۲,۰۲۱,۶۴۲,۹۱۶	۲,۶۹۲,۹۳۵,۷۹۳	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۱۷,۹۶۴,۱۸۶)	۵۰۳,۱۸۹,۲۲۸	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)	۹۲,۲۵۰,۷۸۱	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۳۸۳,۴۹۹,۴۹۰	۴۸۸,۴۰۸,۴۰۴	سایر
۸۴,۱۲۳,۵۵۴,۳۹۵	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷	

۳۰-۱- افزایش درآمد حاصل از سیرده نزد بانکها ناشی از استفاده بهینه وجوه نقد مازاد و سپرده نمودن این وجوه نزد بانکها با حداکثر سود می باشد که میزان مبالغ سپرده گذاری شده به همراه نرخ سود آنها در یادداشت ۶ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۳۱- سود پایه هر سهم

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

باتوجه به اینکه افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است، سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه و با سود تقلیل یافته هر سهم نفاونی ندارد.

سود پایه هر سهم از طریق تقسیم سود خالص به میانگین موزون تعداد سهام طی سال مالی محاسبه گردیده است. میانگین موزون تعداد سهام طی سال، باتوجه به اینکه افزایش سرمایه شرکت از ۳۰۰ به ۴۵۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته بوده است محاسبه میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و سال مالی قبل، تعداد ۴۵۰ میلیون سهم در نظر گرفته شده است و سود پایه هر سهم به ترتیب ۶۶۶ و ۶۲۶ ریال محاسبه می‌گردد.

۳۲- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۸,۲۱۰,۷۵۱)	-	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹
(۸۶۶,۹۴۱,۷۱۴)	-	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰
(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹)	(۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۴,۹۱۰,۱۳۵,۲۶۶)	(۴,۰۳۴,۹۸۲,۸۰۱)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورت‌های مالی مقایسه ای 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.

مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل تجدید ارائه شده	اصلاحات طبقه بندی		مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل	سرفصل
	بستانکار	بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۵۴,۷۴۹,۲۵۵,۳۵۶	۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲	-	۵۲,۹۱۸,۶۸۴,۹۵۴	۱۵ سایر حسابهای پرداختی
۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۲۴۹	۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹	-	۵۷,۸۹۲,۱۸۱,۸۵۰	۱۷ ذخیره مالیات
۲۲۰,۷۱۷,۰۵۴,۰۵۴	-	۴,۰۳۴,۹۸۲,۸۰۱	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	سود انباشته ابتدای سال
	۴,۰۳۴,۹۸۲,۸۰۱	۴,۰۳۴,۹۸۲,۸۰۱		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- 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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۰,۹۱۸,۷۲۹,۶۸۶	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	سود عملیاتی
۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲	هزینه استهلاك
۲,۸۰۲,۴۰۷,۶۴۱	۳,۳۶۵,۹۳۶,۹۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۰۴۶,۵۱۳,۲۲۸)	۱,۲۷۹,۰۸۲,۳۷۷	(افزایش) کاهش بیش برداختهای عملیاتی
۲,۶۸۶,۸۸۵,۸۱۰	(۳۲۷,۱۴۸,۹۸۲)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۳,۵۹۲,۰۹۴,۶۰۴	۴۴,۷۷۴,۰۰۳,۷۳۷	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۹۹۰,۴۳۴,۲۲۷)	(۱,۶۳۹,۴۵۹,۳۴۳)	(کاهش) بیش دریافتهای عملیاتی
۷,۵۳۹,۷۷۳,۱۰۲	۱۱,۶۱۹,۸۵۶,۹۷۸	سابر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۰۷,۹۱۸,۲۴۳,۲۰۳	۲۷۸,۲۰۴,۴۳۱,۱۰۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۳-۱- مبادلات غیر نقدی بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴	۱۹۹,۶۳۹,۷۱۳	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تهاتر سود سهام دریافتنی با افزایش سرمایه شرکت بورس انرژی
۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳	

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی بوده و ضمناً تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ

ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۱۶۲	۴۳,۵۳۹	۱۳-۱	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۷,۵۲۸	۲۷,۵۲۸	۱۳-۱	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت
۱۲۴,۶۹۰	۱۲۱,۰۶۷		

بیسوست گزارش
بهرادمشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴-۲- از بابت تکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده کماکان مطرح و در حال رسیدگی کارشناسی می باشد. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۷.۲۹۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. تعیین رقم نهایی ذخیره مزبور، منوط به مشخص شدن نتیجه دادگاه و نظر نهایی کارشناس می باشد.

۳۴-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح روبراست:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت .

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال مالی	ارزش منصفانه معامله			
۱۱۵	۶۲۹	۰	۶۰۰	۶۰۰	حق درج و بدیرش	
-	۶۹,۹۲۹	۰	۶۳,۸۸۴	۶۳,۸۸۴	کارمزد معاملات	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۶۶,۹۲۹,۰۰۰	۰	۶۷,۲۹۲,۸۹۴	۶۷,۲۹۲,۸۹۴	ارزش معاملات	
-	۳۵,۳۳۴	۰	۳۳,۴۰۷	۳۳,۴۰۷	کارمزد معاملات	
-	۲۷,۹۸۳,۰۰۰	۰	۲۱,۶۲۶,۷۲۳	۲۱,۶۲۶,۷۲۳	ارزش معاملات	شرکت فولاد خوزستان
۸۹	۱۵۲	۱	۴۹۲	۴۹۲	حق درج و بدیرش	
-	۳۰,۷۵۳	۰	۲۳,۵۷۱	۲۳,۵۷۱	کارمزد معاملات	
-	۲۰,۹۹۴,۰۰۰	۰	۲۴,۴۹۶,۰۵۲	۲۴,۴۹۶,۰۵۲	ارزش معاملات	شرکت دوب آهن اصفهان
۵۶	۲۶۴	۰	۰	۰	اجاره محل وسایر	
۲۶	۲۰۱	۲۴	۲۴۸	۲۴۸	حق عضویت و اجاره محل وسایر	
-	۳,۵۵۰	۰	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	کارمزد معاملات	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۳۰۳)	-	(۱۰۰)	۰	۰	سپرده رهن	

ب- سایر اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ	حق عضویت	کارمزد معاملات	
۱۰۹	۷۷,۸۱۷	۲۴	۷۱,۰۱۶	۱۵۶	۱۰۰	۷۰,۷۶۰	مبین سرمایه
۳۶	۲۰,۵۸۱	۱۴۰	۱۹,۱۲۷	۱۹۲	۱۰۰	۱۸,۸۳۵	ستاره جنوب
۳۴۲	۲۸,۹۰۱	۲۰	۳۶,۹۵۱	۴۲	۱۰۰	۳۶,۸۰۹	مقید
۶۴	۲۳,۳۴۷	۶۱۳	۱۴,۱۳۱	۹	۱۰۰	۱۴,۰۲۲	حبرگان سهام
۱۳	۳۴,۹۳۷	۲۳	۳۵,۹۴۷	۲۰۰	۱۰۰	۳۵,۶۲۷	باهنر
۳۵	۳۳,۷۸۶	۱۰۹	۳۷,۷۹۴	۲۵۹	۱۰۰	۳۷,۴۳۵	سی و لکس کالا
۴	۱۵,۱۷۲	۳۰	۲۱,۴۸۹	۱۲	۱۰۰	۲۱,۳۷۷	خاورمیانه
۱۰	۴,۳۷۱	۲۴۰	۱,۵۷۳	۱۳	۱۰۰	۱,۴۶۰	بانک پاسارگاد
۲۶	۳,۸۳۵	۳۴	۳,۵۹۶	۱۴۸	۱۰۰	۳,۳۴۸	بانک کشاورزی
۴۱	۶,۱۸۹	۶۷	۱۲,۱۸۶	۳۶	۱۰۰	۱۳,۰۵۰	سینا
۳	۳,۷۷۹	۱۲	۱۱,۰۴۸	۲۴	۱۰۰	۱۰,۹۲۴	سا جهاد
۳۶	۲۰,۰۰۵	۱۰۳	۲,۳۰۸	۱۳۷	۱۰۰	۲,۰۷۱	توازن بازار
۱	۲,۵۲۹	۵	۳,۲۱۶	۷	۱۰۰	۳,۱۰۹	آتی ساز بازار
۰۴	۶,۳۴۰	۴۵۰	۲,۸۶۳	۱۶	۱۰۰	۲,۷۲۷	بانک صنعت و معدن
۴۴	۲,۳۰۹	۷۷	۱,۷۴۳	۲۴۷	۱۰۰	۱,۳۹۶	نهایت نگر
(۵۹)	۱,۸۰۲	۷۳	۱,۱۳۰	۱۰۶	۱۰۰	۹۲۴	بانک صادرات

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹							شرکت کارگزاری
مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			دریافت (پرداخت) اسناد تضمین		
				اجاره و شارژ	حق عضویت	کارمزد معاملات			
۰.۲	۱,۱۸۸	۱۸	۱,۸۳۷	۳۱	۱۰۰	۱,۷۰۶	۱,۰۰۰	توسعه سرمایه دنیا	
(۷)	۹۴۹	۷	۱,۹۶۸	۱۸	۱۰۰	۱,۸۵۰	۰	بورس بیمه ایران	
۱۸	۲۹۰	۱۳	۷۷۲	۱۰	۱۰۰	۶۶۲	(۱۰۰)	مشاوران سهام	
۴	۲۵۱	۰.۵	۳۶۹	۱	۱۰۰	۲۶۸	۰	سیمات گون	
(۶۸)	۱,۸۲۲	۲	۲,۳۰۱	۴۲	۱۰۰	۲,۱۵۹	۰	پیشگامان بهرور	
۰.۸	۳۷۹	۱۰	۱,۸۲۱	۱	۱۰۰	۱,۷۲۰	۰	بازار سهام	
-	۶۶۷	۱	۱,۰۵۷	۳	۱۰۰	۹۵۴	۰	آفتاب درخشان خاورمیانه	
۲	۳۶۰	۱۰.۶	۱,۰۷۵	۱۰	۱۰۰	۹۶۵	۵۵,۳۰۰	توسعه کشاورزی	
۲	۱۶	۱	۳۶	۳	۲۰	۱۳	۶,۰۰۰	مدیر آتیا	
۳۸	۱۰۱	۴	۲۷	۷	۲۰	-	۰	کشاورزی کالا سپهر	

سال ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع معامله	نام عرضه کننده
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)ار	ارزش منصفانه	مبلغ معامله		
(۲۲)	۲۲	۲۲	۰	۰	حق درج و پذیرش	کالیمین
-	۱۵۰	۰	۱۴۰	۱۴۰	حق درج و پذیرش	فولاد حراسان
(۲۶)	۳۱۱	۵۴	۱۳۸	۱۳۸	حق درج و پذیرش	فولاد آذربایجان
۲	۲	۲	۰	۰	حق درج و پذیرش	ذوب و روی بافق

در معاملات و فعالیتهای انجام شده هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات در شرکت وجود نداشته است. ضمن آنکه مبالغ معاملات انجام شده مطابق ضوابط سازمان بورس و تأیید هیات مدیره شرکت می باشد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ میلیون ریال
۲۹,۹۵۰
۹۹,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است
 موجودی نقد ارزی

لیبر ترکیبه	یورو	دلار
۱,۸۲۹.۵	۹,۰۱۵	۴۰,۰۲۰.۵

پیوست گزارش
 بهرادمشاور