

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۳۱ - ۶	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف بااهمیت 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشا 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ درج شده، بر اساس مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایایی معاملات بورس کالای ایران مصوب ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۸، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به شرکت می دهند که در این رابطه سود حاصل از وجوه واریزی معاملات فوق به مبلغ ۲,۳۶۵ میلیارد ریال، با توجه به استعلام های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار، در سرفصل ذخایر طبقه بندی شده است. با توجه به مراتب فوق، چگونگی تسویه مانده حساب یاد شده در حال حاضر مشخص نبوده و موقوف به اظهار نظر قطعی سازمان یاد شده می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانگیده است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- الزامات مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۲۷ تیرماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای برخی اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های به عمل آمده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

اول خرداد ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶ - ۳۱

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۰۱/۰۲/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	علی سعیدی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	بهزاد کریمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	امیر مهدی صباتی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	مهمورث جوبخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمدرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

آدرس: تهران، خیابان آیت الله طالقانی،
بعد از تقاطع ولی عصر (عج)، شماره ۳۵۱
تلفن گویا: ۸۵۶۴۰ | شماره: ۸۸۳۸۳۰۰۰

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

شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۳۹,۰۹۴	۴,۲۷۴,۸۶۷	۵ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۵۱,۱۴۸	۷۸,۳۷۸	۶ حق درج کالای عرضه شده
۱۳,۲۷۱	۲۷,۰۶۴	۷ حق پذیرش
۸۸۰۰	۹,۱۶۲	۸ حق عضویت کارگزاران
۲,۶۱۲,۳۱۳	۴,۳۸۹,۴۷۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۶۹,۷۱۰)	(۶۴۸,۵۶۹)	۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۴۲,۶۰۳	۳,۷۴۰,۹۰۲	سود ناخالص
(۴۲۶,۹۴۳)	(۴۵۶,۱۵۵)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
.	۱۳۴,۴۶۵	۱۱ سایر درآمدها
۱,۸۰۵,۶۶۰	۳,۴۱۹,۲۱۲	سود عملیاتی
(۱۹,۳۴۸)	(۱۳۷,۳۳۰)	۱۲ هزینه های مالی
۱,۱۲۵,۹۱۲	۱,۱۳۵,۴۸۵	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۱۲,۳۳۴	۴,۴۱۷,۳۵۷	سود عملیات در حال تلاوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۷۵,۷۱۳)	(۴۵۳,۰۲۹)	۳۱ سال جاری
۲,۷۳۶,۶۱۰	۳,۹۶۴,۳۲۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۲۶	۵۹۰	عملیاتی (ریال)
۲۲۱	۲۰۳	غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۷	۷۹۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سهامی بورس کالای ایران
(سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

آزموده کاران
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲,۸۶۳,۵۷۶	۳,۱۲۵,۸۸۴	۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹,۴۸۴	۱۸,۶۲۷	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۰۲,۲۶۱	۱,۷۳۶,۳۵۹	۱۸ سایر دارایی‌ها
<u>۳,۸۱۴,۵۶۳</u>	<u>۴,۹۱۰,۱۶۲</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲,۷۹۸	۱۵,۵۵۳	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۷۲,۵۹۱	۱۲۳,۵۴۶	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۰۰۱,۰۷۶	۵۶۱۹,۳۸۶	۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۵,۱۸۵	۷۴,۹۰۶	۲۲ موجودی نقد
۱,۳۶۰,۲۱۲	۲,۳۶۵,۶۸۳	۲۳ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
<u>۴,۵۰۲,۸۶۲</u>	<u>۸,۱۹۹,۰۷۶</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u>۸,۳۱۸,۴۲۵</u>	<u>۱۳,۱۰۹,۲۳۸</u>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۳۴۸,۲۱۶	۲۵ اندوخته قانونی
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۳,۳۵۰	۲۶ اندوخته احتیاطی
۲,۳۱۴,۵۶۱	۲,۰۳۲,۸۰۷	سود انباشته
(۲۲۰,۷۸۱)	(۳۲۰,۷۸۱)	۲۷ سهام خزانه
<u>۵,۳۸۴,۳۶۴</u>	<u>۸,۹۷۳,۶۹۲</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۴۱,۱۶۸	۵۷۶,۲۷۱	۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت
۶۲۰,۴۱	۸۷,۰۷۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۰۴,۲۰۹</u>	<u>۶۶۳,۳۴۱</u>	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۵۵,۰۰۷	۲۰,۸۴۶۲	۳۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۷۲,۵۲۲	۳۴۵,۸۸۹	۳۱ مالیات پرداختی
۱۵,۷۰۱	۲۰,۶۷۸	۳۲ سود سهام پرداختی
۹۶,۲۸۷	۳۰,۵,۱۹۵	۲۸ تسهیلات مالی
<u>۱,۵۹۰,۲۲۵</u>	<u>۲,۳۹۱,۹۸۰</u>	۳۳ ذخایر
<u>۲,۲۲۹,۸۵۲</u>	<u>۳,۳۷۲,۲۰۵</u>	جمع بدهی‌های جاری
<u>۲,۸۳۳,۰۶۱</u>	<u>۳,۱۳۵,۵۴۶</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۸,۳۱۸,۴۲۵</u>	<u>۱۳,۱۰۹,۲۳۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۹	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	(۳۰,۷۸۳)	۳,۱۳۳,۷۰۲
.	.	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	.	۲,۷۳۶,۶۱۰
.	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)
۶۴,۰۰۰	.	(۲۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	.	.
.	.	.	.	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)
.	۷۰,۸۳۱	.	(۷۰,۸۳۱)	.	.
.	.	۵۳۷,۲۲۳	(۵۳۷,۲۲۳)	.	.
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

.	.	.	۳,۸۶۴,۳۳۸	.	۳,۸۶۴,۳۳۸
.	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)
۲۵۰,۰۰۰	.	(۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۰,۰۰۰)	.	.
.	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
.	۱۹۸,۳۱۶	.	(۱۹۸,۳۱۶)	.	.
.	.	۷۹۲,۵۶۶	(۷۹۲,۵۶۶)	.	.
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۳,۸۰۷	(۲۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

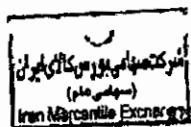
خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

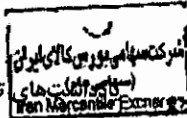
بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱,۷۵۹,۵۳۱	۲,۶۸۱,۸۴۵	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۶۰,۴۴۶)	(۳۷۵,۷۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۹۹,۰۸۵	۲,۳۰۶,۱۱۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۶۰۲	۲۰۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۱۱,۷۵۳)	(۳۰۹,۷۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۳۹۰)	(۱,۱۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۴۰,۱۳۳	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۹۰۶,۸۸۷	۳,۷۱۱,۹۷۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۷۷۲,۸۲۵)	(۵,۴۷۷,۹۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۴۴۶	۹۱,۱۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۳۸,۷۹۱	۹۵۶,۳۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۹۳,۰۰۹)	(۱,۰۳۹,۱۶۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۵,۰۷۶	۱,۳۷۶,۹۵۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۳۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۲۳۹)	(۱۵۹,۲۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۳۹۵)	(۱۳۴,۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۶,۹۷۸)	(۳۷۰,۰۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۳۱,۸۹۰	(۳۶۳,۴۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴۶,۹۶۶	۱,۰۱۳,۳۹۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۷۵,۱۸۰	۱,۴۲۵,۳۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۲۵۱	۱,۶۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۲۵,۳۹۷	۲,۳۴۰,۵۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸,۱۲۷	.	معاملات غیر نقدی

توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بسته

آزموده کاران
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۸۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرائی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال یافته و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می‌باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می‌شود.

شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ در بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می‌باشد. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۲ سهام شرکت بورس کالای ایران بر اساس مصوبه هیات پذیرش فرابورس ایران در بازار پایه "الف" فرابورس ایران پذیرفته شد. بر اساس این مصوبه معاملات سهام دسته چهارم (سایر اشخاص) شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه الف فرابورس ایران معامله گردید. همچنین درخواست پذیرش سهام شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات محترم پذیرش این بورس مطرح و با پذیرش شرکت بورس کالای ایران در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران موافقت به عمل آمد و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ کلیه نمادهای معاملاتی بورس کالا در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران معامله گردید. طبق مفاد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ نماد معاملاتی به تابلوی اصلی بازار اول منتقل شد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودنظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

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

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

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

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

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا و انتشار نشریه در حوزه تخصصی و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.

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

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

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

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

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

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳ تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	کیش	تهران	جمع	کیش	تهران
۱۷۹	۱	۱۷۸	۱۸۹	۱	۱۸۸
۲۲	۰	۲۲	۲۳	۰	۲۳
۲۰۱	۱	۲۰۰	۲۱۲	۱	۲۱۱

کارکنان تمام وقت
کارکنان ساعتی و مشاورین

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد یاد شده تاثیری بر صورتهای مالی سال آتی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

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

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط

جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق درج و حق پذیرش کالاها، انبارها و اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت کارگزاران و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت و با در نظر گرفتن سقف‌هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های نقد و بانک ارزی	دلار	آزاد ۲۶۲,۰۶۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	یورو	آزاد ۲۸۹,۳۴۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	بات	آزاد ۷,۹۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	دینار عراق	آزاد ۱۷۹,۰۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روبل روسیه	آزاد ۳,۴۵۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روپیه هند	آزاد ۲,۴۹۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	رینگیت مالزی	آزاد ۶۳,۵۰۰ ریال	قابلیت دسترسی

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

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

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مینا) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	معاملات تهران
۲,۳۴۰,۷۶۰	۳,۲۵۷,۸۳۳	۳,۹۱۱,۵۷۲	۶,۰۸۳,۵۵۹	
۱۹۸,۳۳۴	۲۴۸,۳۲۱	۳۶۳,۲۹۵	۵۶۳,۵۸۱	معاملات کیش
۲,۵۳۹,۰۹۴	۳,۵۰۶,۱۵۴	۴,۲۷۴,۸۶۷	۶,۶۴۸,۱۴۰	

۶- حق درج کالای عرضه شده

تفکیک درآمد حق درج کالای عرضه شده عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کالاهای پتروشیمی و فرآورده های نفتی
۲۸,۸۸۶	۳۴,۰۰۶	۹,۳۲۳	۲۴,۶۸۳	
۲۱,۱۹۵	۴۰,۰۱۸	۲۷۶	۳۹,۷۴۲	کالاهای صنعتی و معدنی
۱,۰۶۷	۴,۳۵۴	۵۴	۴,۳۰۰	بازار فرعی
۵۱,۱۴۸	۷۸,۳۷۸	۹,۶۵۳	۶۸,۷۲۵	

۷- حق پذیرش

تفکیک درآمد حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق پذیرش کالای عرضه شده
۸۵۰۹	۱۸,۳۷۷	حق پذیرش انبارها
۳,۳۳۲	۸۰۰۸۷	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۱,۳۹۰	۶۰۰	حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۴۰	۰	
۱۳,۳۷۱	۲۷,۰۶۴	

۸- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران فعال در بورس کالای ایران مربوطه به ۹۵ کارگزار دارای مجوز فعالیت در بورس کالای ایران در سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۹,۱۶۲ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۳۳۶	۴۶۵,۱۹۵	۴,۵۴۷	۴۶۰,۶۴۸	۹-۱ دستمزد مستقیم
۲۲,۴۵۲	۳۹,۳۱۸	۷۸۱	۴۸,۵۳۷	آبدارخانه و غذای کارکنان
۱۵,۲۵۸	۲۷,۱۹۳	۲,۱۷۳	۲۵,۰۲۰	استهلاک
۱۰,۳۳۶	۲۳,۹۳۱	۸,۵۴۸	۱۵,۳۸۳	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۶,۷۴۱	۱۰,۷۷۳	۱۳۵	۱۰,۶۳۸	بیمه و درمان کارکنان
۵,۳۵۴	۸,۰۱۷	۱۳۹	۷,۸۷۸	نرم افزار و بهنای باند
۳,۰۷۸	۴,۶۱۷	۲۳۶	۴,۳۸۱	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۷۰۱	۷۱۶	۲۵	۶۹۱	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۳۶	۸۴	۰	۸۴	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۲۲,۲۷۸	۵۸,۷۲۵	۱,۷۰۸	۵۷,۰۱۷	سایر هزینه‌ها
۳۷۹,۷۱۰	۶۴۸,۵۶۹	۱۸,۳۹۲	۶۳۰,۲۷۷	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۷۰۹	۱۹۱,۷۳۴	۲,۰۱۱	۱۸۹,۷۲۳	حقوق و مزایا
۸۰,۶۹۱	۱۵۸,۲۷۴	۱,۴۸۴	۱۵۶,۷۹۰	عیدی و پاداش
۲۶,۹۶۵	۴۰,۱۳۷	۴۴۰	۳۹,۶۹۷	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۰۸۷	۲۴,۶۶۹	۱۹۱	۲۴,۴۷۸	اضافه کاری
۱۲,۱۷۶	۲۹,۹۹۵	۲۳۹	۲۹,۷۵۶	مزایای پایان خدمت
۱۴,۷۰۸	۲۰,۳۸۶	۱۸۲	۲۰,۲۰۴	سایر
۲۹۳,۳۳۶	۴۶۵,۱۹۵	۴,۵۴۷	۴۶۰,۶۴۸	

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷,۰۶۲	۳۰۶,۰۴۴	۱۰-۱
۱۷,۲۴۵	۳۵,۱۴۹	حقوق و مزایا
۱۵,۶۴۸	۲۲,۰۷۲	آبدارخانه و غذای کارکنان
۳۳,۹۱۲	۲۰,۰۰۰	استهلاک
۵,۵۸۰	۱۱,۲۵۰	بیمه تامین اجتماعی
۱۳,۵۱۲	۹,۵۵۰	پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع
۸,۱۲۲	۷,۶۹۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳,۹۸۳	۶,۳۳۳	بیمه و درمان کارکنان
۳,۹۸۰	۶,۳۱۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۳,۳۶۳	۳,۷۷۳	نرم افزار و پهنای باند
۹۰,۲۵	۳,۵۸۷	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۲,۳۳۱	۲,۷۴۷	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۲۴۱	۲۵۵	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۱۳,۱۰۹	۲۱,۴۸۷	ایاب و ذهاب و ماموریت
		سایر هزینه ها
۳۲۶,۹۴۳	۴۵۶,۱۵۵	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۵۳۷	۱۱۸,۲۶۳	حقوق و مزایا
۵۶,۸۹۴	۹۹,۵۱۷	عیدی و پاداش
۱۷,۴۹۰	۳۳,۱۳۶	بیمه سهم کارفرما
۷,۷۰۹	۳۴,۰۵۳	مزایای پایان خدمت
۱۱,۶۸۹	۱۶,۵۴۵	اضافه کاری
۱۸,۷۳۳	۳۴,۵۳۰	سایر
۲۰۷,۰۶۲	۳۰۶,۰۴۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۳۴,۴۶۵	۳۳-۳	برگشت ذخیره عوارض شهرداری
۰	۱۳۴,۴۶۵		

۱۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۶۸۹	۱۳۷,۳۴۰		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۵۵۹	۰		کارمزد و خدمات بانکی
۱۹,۲۴۸	۱۳۷,۳۴۰		

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۸,۶۰۴	۹۶۶,۳۹۱		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۳,۶۴۶	۹۱,۱۱۷		درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۷۰,۷۹۲	۳۵,۸۰۷		سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷,۵۳۶	۲۷,۳۳۷		درآمد حاصل از اجاره (ساختمان‌های طالقانی و رودسر)
۲,۳۹۸	۱۰,۷۰۴		درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۳,۲۵۱	۱,۶۹۵		سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۰۲	۱۵۴		سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۳۸,۸۲۸	۰		سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵۵	۲,۲۸۰		خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱,۱۲۵,۹۱۲	۱,۱۳۵,۴۸۵		

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۰۵,۶۶۰	۳,۴۱۹,۲۱۲		سود عملیاتی
(۲۷۵,۷۶۲)	(۴۷۰,۸۹۳)		اثر مالیاتی
۱,۶۲۹,۸۹۸	۲,۹۴۸,۳۱۹		
۱,۱۰۶,۶۶۴	۹۹۸,۱۴۵		سود غیر عملیاتی
۴۸	۱۷,۸۶۴		اثر مالیاتی
۱,۱۰۶,۷۱۲	۱,۰۱۶,۰۰۹		
۳,۰۱۲,۳۲۴	۴,۴۱۷,۳۵۷		سود خالص
(۲۷۵,۷۱۴)	(۴۵۳,۰۲۹)		اثر مالیاتی
۲,۷۳۶,۶۱۰	۳,۹۶۴,۳۲۸		
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
تعداد	تعداد		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	ابزارات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	تجهیزات	ساختن و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل								
۴۵۴,۴۱۲	۰	۰	۴۵۴,۴۱۲	۵۷	۴۰,۰۵۵	۳۷,۷۳۶	۱۱۱,۷۶۶	۱۵۱,۶۷۸	۱۴۹,۱۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش
۲۶۱۱,۷۵۲	۱۱,۱۲۳	۰	۲۶۰۰,۶۲۹	۰	۰	۷۸۱۳	۳۲,۱۲۳	۹,۸۲۰	۲۵۵۰,۷۵۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۹۷)	۰	۰	(۹۷)	۰	۰	(۵۵)	(۱۱۲)	۰	۰	افزایش
۲,۰۶۱,۶۵۱	۱۱,۱۲۳	۰	۲,۰۵۴,۰۴۴	۵۷	۴۰,۰۵۵	۴۵,۰۶۴	۱۴۳,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸	۲,۶۹۹,۸۷۳	وگذار شده
۲۰۹,۹۸۸	۰	۳۳۱,۳۰۲	۷۸,۵۶۶	۰	۱۶,۴۵۸	۲,۶۹۱	۵۷,۹۱۱	۵۳۶	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۹۹۱)	۰	۰	(۹۹۱)	۰	۰	(۳۵۱)	(۳۸۱)	(۱۵۹)	۰	استهلاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۶۸)	(۱۱,۱۲۳)	۰	۱۱۰,۵۶	۰	۱۱۰,۵۶	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۲,۳۳۲,۹۰۷	۰	۳۳۱,۳۰۲	۲,۱۴۲,۷۰۵	۵۷	۲۱۵,۶۹	۴۸,۳۰۴	۲۰۱,۰۲۸	۱۶۱,۸۷۵	۲,۶۹۹,۸۷۳	
۱۷۳,۱۷۲	۰	۰	۱۷۳,۱۷۲	۵۷	۲,۵۴۲	۳۱,۹۸۸	۶,۵۴۹	۷,۸۸۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک
۲۹,۳۰	۰	۰	۲۹,۳۰	۰	۲۱۰	۴۰,۶۳	۱۸,۳۰	۶,۳۲۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۹۲۰)	۰	۰	(۹۲۰)	۰	۰	(۵۰۸)	(۳۱۲)	۰	۰	استهلاک وگذار شده
۲۰۱,۶۴۲	۰	۰	۲۰۱,۶۴۲	۵۷	۲,۷۵۲	۳۹,۷۵۲	۸۳,۴۵۳	۸۴,۶۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷,۲۹۸	۰	۰	۳۷,۲۹۸	۰	۱,۶۸۱	۴۰,۳۳	۳۴,۰۱۳	۷۵۲۲	۰	استهلاک وگذار شده
(۹۱۷)	۰	۰	(۹۱۷)	۰	۰	(۴۱۶)	(۳۸۱)	(۱۲۰)	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۸,۰۲۳	۰	۰	۲۴۸,۰۲۳	۵۷	۵,۴۲۳	۳۳,۳۲۹	۱۱۷,۰۸۵	۹۲,۰۲۹	۰	
۲,۱۲۵,۵۸۴	۰	۳۳۱,۳۰۲	۲,۸۹۴,۶۸۲	۰	۲۱,۱۲۶	۱۴,۹۲۵	۸۳,۹۴۳	۶۹,۷۹۶	۲,۶۹۹,۸۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۸۳,۵۲۶	۱۱,۱۲۴	۰	۲۸۵,۲۴۰۲	۰	۲۰۳	۱۵,۳۱۱	۶۰,۰۴۵	۶۸,۵۷۱	۲,۶۹۹,۸۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۲۵۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
۱۵-۲- افزایش تجهیزات مربوط به خرید سرور و تجهیزات رایانه ای می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تامین فضای فعالیت شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
احداث ساختمان اداری	۰	۲۳۱,۲۰۲	۷,۵۵۱,۴۶۰	تابستان ۱۴۰۴	۰	۶	
	۰	۲۳۱,۲۰۲	۷,۵۵۱,۴۶۰				

۱۵-۳-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

مخارج انباشته		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تهیه مصالح و اجرای فونداسیون
۰	۱۸۷,۷۷۳	طراحی معماری داخلی و مدلسازی پروژه
۰	۲۰,۲۳۶	نظارت بر ساخت ساختمان
۰	۱۰,۷۲۶	سایر
۰	۱۲,۴۶۷	
۰	۲۳۱,۲۰۲	

۱۶- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۸۶۳	۰	۹,۱۳۹	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹,۴۹۰	۶۶۰	۵,۳۴۲	۰	۲,۴۸۸	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹,۳۵۳	۶۶۰	۱۴,۴۸۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۱۱۰	۶۴۲	۴۶۸	۰	۰	افزایش
۳۰,۴۶۳	۱,۳۰۲	۱۴,۹۴۹	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۳۵۳	۰	۸,۳۵۳	۰	۰	استهلاک انباشته
۱,۵۱۶	۰	۱,۵۱۶	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹,۸۳۷	۰	۹,۸۳۷	۰	۰	استهلاک سال
۱,۹۶۷	۰	۱,۹۶۷	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱,۸۳۶	۰	۱۱,۸۳۶	۰	۰	استهلاک سال
۱۸,۶۲۷	۱,۳۰۲	۳,۱۱۳	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۴۸۴	۶۶۰	۴,۶۱۲	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۶-۱- مبلغ پرداختی بابت پیش پرداخت مربوط به قرارداد تجمیع، پردازش و کمی سازی اطلاعات به شرکت پایانه‌های داده‌ای نوین می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	۱۷-۱
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله (بورسی و فرابورسی)					
شرکت بورس انرژی ایران (سهامی عام)					
۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۲۱۳,۷۲۰	۱,۳۰۵	۰/۲۲	۳,۹۱۵,۰۰۰
۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۲۱۳,۷۲۰	۱,۳۰۵		
سایر شرکت‌ها					
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)					
۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته					
۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۹۸۷	۳۷,۹۸۷	۳۷,۹۸۷	۳۷,۹۸۷		
۳۸۱,۷۳۳	۳۹,۲۹۲	۲۳۱,۷۰۷	۲۹,۲۹۲		

۱۷-۲- سود سهام شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی ایران طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۱۳ درج گردیده است. شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه جزء شرکت‌های بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌العمله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار طبقه بندی نشده است. ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس انرژی ایران بر اساس قیمت سهام این شرکت در آخرین روز معاملاتی پایان سال ۱۴۰۰ (داده‌های ورودی سطح ۱) محاسبه گردیده است. همچنین بدلیل عدم وجود بازار فعال بابت معاملات سهام شرکت‌های مرکز مالی و سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، ارزش بازار به نرخ ارزش دفتری محاسبه گردیده است.

۱۷-۳- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۰۰۷	۱۰۱,۸۶۶	جمع دارایی‌ها
۱۶,۴۷۷	۲۷,۴۷۴	جمع بدهی‌ها
۵۸,۵۳۰	۷۴,۳۹۲	جمع حقوق مالکانه
۱۴,۱۷۵	۱۵,۸۶۲	سود (زیان) خالص سال

با توجه به این که سهم شرکت از مبالغ یاد شده کم اهمیت است، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه (صورت‌های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۹,۰۰۰	۱,۲۲۹,۷۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان - تضامین اخذ تسهیلات
۰	۳۳۳,۰۷۵	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد و صادرات
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و رسالت
۲,۲۶۱	۲۰,۵۸۴	۱۸-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار - تضامین اندوخته احتیاطی
۰	۲,۰۰۰	انجمن مالی اسلامی ایران
<u>۹۰۲,۲۶۱</u>	<u>۱,۷۳۶,۳۵۹</u>	

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

۱۸-۲- دو فقره از گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران جمعا به مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال، یک فقره از گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان به مبلغ ۲۱۱ میلیون ریال و همچنین یک فقره از گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات به مبلغ ۱۷,۳۲۳ میلیون ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار به وثیقه گذاشته شده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۹۲	۷,۱۴۰	۱۹-۱ پیش پرداخت مالیات
۲,۳۸۸	۳,۴۱۴	پیش پرداخت بیمه
۲,۳۱۰	۱۲,۱۴۰	پیش پرداخت هزینه‌ها
۷,۹۹۰	۲۲,۶۹۴	
(۳,۱۹۲)	(۷,۱۴۰)	کسر می‌گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختی (یادداشت ۳۱)
<u>۴,۷۹۸</u>	<u>۱۵,۵۵۴</u>	

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

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۹۱	۲۷,۵۵۲	۲۰-۱ دریافتنی‌های تجاری
۴۴,۲۰۰	۹۵,۹۹۴	۲۰-۲ سایر دریافتنی‌ها
<u>۷۲,۵۹۱</u>	<u>۱۲۳,۵۴۶</u>	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۱- دریافتی‌های تجاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۲۲۱	۲۷,۴۷۳	۲۰-۱-۱
۷۰	۷۰	طلب از عرضه کنندگان کالا
۱۰۰	۹	طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
		طلب از کارگزاران - حق عضویت
<u>۲۸,۳۹۱</u>	<u>۲۷,۵۵۲</u>	

۳۰-۱-۱- مسانده طلب از عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می باشد که تسویه آنها در روزهای ابتدایی فروردین ماه سال ۱۴۰۱ انجام گردیده است.

۳۰-۲- سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۰۸	استاد دریافتی
۳۳,۹۱۷	۷۹,۷۵۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۷۸۴	۱۰,۹۵۱	بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
۲,۴۹۹	۳,۸۸۴	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
<u>۴۴,۲۰۰</u>	<u>۹۵,۹۹۴</u>	

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۹,۳۷۷	۵,۶۱۹,۳۸۶	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۷۱,۶۹۹	۰	۲۱-۱
		سرمایه گذاری‌های سریع معامله - صندوق‌های سرمایه‌گذاری
<u>۳,۰۰۱,۰۷۶</u>	<u>۵,۶۱۹,۳۸۶</u>	

۲۱-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد	خالص ارزش دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش طلبی
۳۷۱,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
<u>۳۷۱,۶۹۹</u>	<u>۰</u>				

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

۲۱-۲- این سپرده‌ها به منظور سرمایه گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی شوند. ضمناً مواردی به علت دریافت سود بالاتر، بین سپرده ها نقل و انتقال صورت گرفته است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۳۱۹	۶۸,۴۰۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳,۲۳۷	۳,۷۵۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۵,۹۲۹	۲,۷۵۵	موجودی صندوق و مسکوکات
۷۰۰	.	تنخواه‌گردان‌ها
۶۵,۱۸۵	۷۴,۹۰۶	

۲۳- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۹۲۱,۶۳۶	۲۶,۸۵۷,۶۳۳	۲۳-۱	موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۷,۹۹۱,۹۴۹)	(۱۹,۹۹۲,۲۶۲)	۲۳-۲	بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۲,۵۶۹,۰۵۴)	(۴,۴۹۹,۲۶۶)	۲۳-۳	جرائم تأخیر معاملات
(۴۲۱)	(۴۲۱)		سپرده معامله عرضه کنندگان
۱,۳۶۰,۲۱۲	۲,۳۶۵,۶۸۴	۲۳-۴	خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای

۲۳-۱- مانده موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای مربوط به مبالغ واریزی قراردادهای منعقد در روزهای پایانی سال ۱۴۰۰ به حسابهای بانکی است که تا پایان سال تسویه نشده است. این قراردادها در ابتدای سال آتی تسویه خواهد شد و مبالغ مربوطه به طرف حسابهای ذینفع واریز خواهد شد. شایان ذکر است مالکیت این حسابهای بانکی مربوط به بورس کالای ایران می باشد.

۲۳-۲- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخش از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد که طبق دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تسویه و به حساب عرضه کنندگان کالاهای مورد معامله واریز می گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۳-۳- جرائم تأخیر معاملات به استناد مفاد دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزادسازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۶۰,۱۲۵	۲,۳۶۵,۲۱۳	۳۳-۱	ذخیره وجه تضمین معاملات
۶۴	۶۴		وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۱۳	۴۰۷		سایر اقلام
۱,۳۶۰,۲۱۲	۲,۳۶۵,۶۸۴		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹,۷۴	۲۴۳,۵۲۵,۰۰۰	۳۹	۸,۳۵	۴۱۷,۵۸۴,۵۵۳	۴۲	کارگزاران عضو
۱۹,۵۳	۴۸۸,۱۵۱,۱۴۹	۹۱	۱۶,۷۴	۸۳۷,۰۵۷,۳۳۱	۹۱	تولید کنندگان عرضه کنندگان و سایر سهام‌داران بورس
۳۸,۷۸	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۷	۳۳,۲۵	۱,۶۶۲,۶۲۱,۶۸۷	۵۶	بهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱,۹۵	۷۹۸,۷۲۳,۵۵۱	۹۱,۱۳۹	۴۱,۶۶	۲,۰۰۸,۷۳۶,۴۳۹	۹۱,۶۷۵	اشخاصی که جزء دسته های نول تا سوم نیستند
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۲۶	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۶۴	

۲۴-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۰، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۰۹/۰۶/۱۴۰۰ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰			افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰			افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده پایان سال

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

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۰۵۹	۲۵۰,۰۰۰			مانده در ابتدای سال
۷۰,۹۳۱	۱۹۸,۲۱۶			افزایش
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۱۶			مانده در پایان سال



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- آندوخته 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 آندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم آندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می‌باشد. وضع آندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر آندوخته‌ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۲/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف آندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مورد گزارش، مبلغ ۵۳۰ میلیارد ریال از آندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۳ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۲۳,۲۶۱	۵۵۰,۵۸۴	کاهش
(۲۳۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰)	افزایش
۵۳۷,۳۳۳	۷۹۲,۵۶۶	مانده در پایان سال
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۳,۴۵۰	

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۰,۷۸۳	۳۰,۷۸۱	افزایش
۱۹۹,۹۹۸	۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۲۳۰,۷۸۱	۳۰,۷۸۱	

۲۷-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آئین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. ضمناً سود تقسیمی به سهام خزانه تعلق نمی‌گیرد.

۲۷-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان می‌نماید و در همین راستا جمعاً مبلغ ۳۳۰,۷۸۱ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز می‌شود که بازارگردان نیز تا پایان سال ۱۳۰۰ تعداد ۳۱۹,۹۳۷ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۳۳۰,۷۸۱ میلیون ریال را به نام شرکت صادر و اقدام به خرید سهم شرکت نموده است. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد صندوق بازارگردانی و منافع حاصل از آن و همچنین سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به بازارگردان می‌باشد و سرمایه‌گذار تنها مالک واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تفسیر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می‌باشد. ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق‌های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می‌گردد. لازم بذکر است تعداد سهام خزانه در پایان سال ۱۹۸۰۱,۷۲۵ سهم است.

۲۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان
۹۵۱,۹۱۳	۱,۱۳۷,۶۲۰	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۱۴,۳۵۸)	(۲۵۶,۱۵۴)	
۶۳۷,۵۵۵	۸۸۱,۴۶۶	حصه بلندمدت تسهیلات
(۵۴۱,۱۶۸)	(۵۷۶,۲۷۱)	حصه جاری
۹۶,۳۸۷	۳۰۵,۱۹۵	

۲۸-۱- دو فقره تسهیلات بانکی دریافتی جمعاً به مبلغ ۱,۰۳۵ میلیارد ریال از بانک پارسیان با نرخ بهره ۱۸ درصد اخذ گردیده است که مبلغ ۶۳۵ میلیارد ریال آن بابت ساخت ساختمان در زمین طالقانی می‌باشد. همچنین ۹ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعاً به مبلغ ۱,۲۳۰ میلیارد ریال جهت تضمین تسهیلات بانکی به وثیقه گذاشته شده است. شایان ذکر است نرخ بهره این سپرده‌ها با نرخ بهره سپرده‌های سرمایه‌گذاری عادی برابر است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۶۳۱	۶۳,۰۴۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۴۷۴)	(۱۱,۵۶۷)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۸۸۴	۳۵,۵۹۶	ذخیره تامین شده
<u>۶۳,۰۴۱</u>	<u>۸۷,۰۷۰</u>	مانده در پایان سال

۳۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۳۷	۸۷۳		پرداختی تجاری
۲۵۳,۲۷۰	۲۰۷,۵۹۰	۳۰-۱	سایر پرداختی‌ها
<u>۲۵۵,۰۰۷</u>	<u>۲۰۸,۴۶۳</u>		

۳۰-۱- سایر پرداختی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۰		اسناد پرداختی
.	۵۱,۵۳۶	۳۰-۱-۱	عمران آذرستان
.	۴۹,۳۳۱		سپرده های ساختمان در دست تکمیل
۱۷,۹۲۷	۲۷,۸۶۸		مالیات و بیمه پرداختی حقوق
۷,۲۴۷	۹,۱۷۱	۳۰-۱-۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۰۰,۰۰۰	.		شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۲۸,۰۹۶	۶۹,۷۶۴		سایر
<u>۲۵۳,۲۷۰</u>	<u>۲۰۷,۵۹۰</u>		

۳۰-۱-۱- مبلغ ۵۱,۵۳۶ میلیون ریال مربوط به تهیه مصالح و اجرای کامل فونداسیون ساختمان در حال ساخت می باشد.

۳۰-۱-۲- سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه سازمان تامین اجتماعی کسر شده از بهای خرید تجهیزات و مبلغ قراردادهای منعقد شده می باشد که پس از دریافت مفاصا حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه‌ی تشخیص	مالیات ۱۴۰۰		مالیات ۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ایززی	سود ایززی	سال مالی
	پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	ماده پرداختی			
قطعی	۱۶۳,۷۳۸	۱۶۳,۷۳۸	۱۶۳,۷۳۸	۱۶۳,۷۳۸	۵۷۹,۴۴۴	۱,۲۱۱,۱۲۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر رسیدگی	۲۷۵,۷۱۴	۲۷۵,۷۱۴	۲۷۵,۷۱۴	۲۷۵,۷۱۴	۱,۷۳۳,۲۱۴	۲,۰۱۲,۳۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۴۵۲,۰۲۹	۰	۰	۴۵۳,۰۲۹	۴,۴۱۷,۲۵۷	۱۴۰۰
	۲۷۵,۷۱۴	۴۵۲,۰۲۹	۲۷۵,۷۱۴	۴۵۲,۰۲۹			
	(۳,۱۹۲)	(۷,۱۴۰)					
	۲۷۲,۵۲۲	۴۴۵,۸۸۹					

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

۳۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲ عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است. لیکن شرکت اعتراض خود را به برگ تشخیص صادره بر مبنای ارسال اکتیبا اطلاعات در صورت معاملات فصلی از سوی شرکت تهران ارسال نموده است. با عنایت به اینکه در بررسی به اعتراض شرکت وجود ندارد پرونده شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است که تا کل امور مالیاتی شمال تهران ارسال نموده است. امکان پذیرش اعتراض وجود ندارد پرونده شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است.

۳۱-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به پذیرش بورس کالا در بورس اوراق بهادار تهران و وجود سهام شناور آزاد بیش از بیست و پنج درصد و نیز تخفیف در نرخ مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، با احتساب منافعت‌های قانونی با نرخ ۱۶ درصد محاسبه گردیده است.

۳۱-۴ بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب ۱۳۸۸-۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس صاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۵,۳۱۷	۵,۲۹۹	سال ۱۳۹۸
۱۰,۳۸۴	۱۰,۱۴۲	سال ۱۳۹۹
.	۵,۲۳۷	
۱۵,۷۰۱	۲۰,۶۷۸	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال بوده است.

۳۳- ذخایر

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره وجوه تضمین معاملات
۱,۳۶۰,۱۳۵	۲,۳۶۵,۲۱۳	۳۳-۱	ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۲۸,۲۸۷	۲۷,۱۱۸	۳۳-۲	ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهران
۱۳۷,۵۹۹	.	۳۳-۳	ذخیره سایر هزینه‌ها
۶۴,۲۱۴	۸۹,۶۴۹	۳۳-۴	
۱,۵۹۰,۲۳۵	۲,۴۹۱,۹۸۰		

۳۳-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۱-۲۳ و ۲-۲۳ صورتهای مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد. در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستورالعمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار ایاحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف درمنافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۱/۲۶۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ پیشنهاد نمود در وهله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان اثبات شده اقدام گردد. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۳۹۸/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می باشد. از اینرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می گردد.

۳۳-۲- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۲۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تامین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تامین گردیده است.

۳۳-۳- بر اساس قبوض دریافتی از شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن مربوط به ساختمانهای طالقانی و رودسر شرکت بورس کالای ایران، مبلغ ۱۳۷,۵۹۹ میلیون ریال مطالبه شده بود. با عنایت به اینکه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ کلیه عوارض مرتبط را پرداخت و تسویه نموده، اقدامات قانونی این شرکت در راستای حفاظت از حقوق و منافع صاحبان سهام و جلوگیری از تضییع آن، انجام گردید و در نتیجه طبق آخرین قبوض دریافتی بابت عوارض مذکور تا پایان دوره مبلغ ۱۳۴,۴۶۵ میلیون ریال از ذخایر به حساب سایر درآمدها منظور گردیده است. لازم به ذکر است هزینه اخذ شده در رسیدگی مالیاتی سال ۱۳۹۸ مورد قبول قرارنگرفته و در سال جاری طبق استانداردهای حسابداری در سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی و افشا گردیده است.

۳۳-۴- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تامین اجتماعی و سایر هزینه‌های پیش بینی نشده می‌باشد.

۳۴- تجدید طبقه بندی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورت مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۰۰۱,۰۷۶	(۸۵۲,۲۶۱)	۲,۸۵۳,۳۳۷	سایر دارایی‌ها
۹۰۲,۲۶۱	۸۵۲,۲۶۱	۵۰,۰۰۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۳۶,۶۱۰	۳,۹۶۴,۳۲۸	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۵,۷۱۴	۴۵۳,۰۲۹	
		هزینه مالی
۱۸,۶۸۹	۱۳۷,۳۴۰	
(۶۰۲)	(۱۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۴۱۰	۲۴,۰۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۹۰۵	۴۹,۲۶۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۳,۶۴۶)	(۹۱,۱۱۷)	سود سهام
(۵۷۸,۶۰۳)	(۹۶۶,۳۹۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۷۰,۷۹۱)	(۳۵۸,۰۷)	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
(۴۳۸,۸۲۸)	.	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
۷۷	.	تعدیلات دارایی‌های غیر جاری
(۳,۲۵۱)	(۱,۶۹۵)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۶۲,۹۲۶)	(۴۳۱,۵۰۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۱,۷۱۱)	(۵,۱۲۱)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۶۰۵۰	(۱۴,۷۰۴)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۲,۸۵۵	(۴۶,۵۴۳)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۶۳۶,۶۶۷	۹۰۱,۷۴۵	افزایش ذخایر
(۵,۷۵۳)	.	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۸۶۲,۲۶۱)	(۱,۶۸۶,۳۵۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر دارایی‌ها
(۲۱۴,۱۵۳)	(۸۵۰,۹۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۷۵۹,۵۳۱	۲,۶۸۱,۸۴۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۲۷	۰
۸,۹۲۷	۰

تادیه مالیات عملکرد از محل پیش پرداخت مالیات

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و در خصوص میزان سرمایه، ملزم به رعایت الزام سازمان بورس می باشد.

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

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۳,۰۶۱	۴,۱۳۵,۵۴۶
(۱,۴۲۵,۳۹۷)	(۲,۴۴۰,۵۹۰)
۱,۴۰۸,۶۶۴	۱,۶۹۴,۹۵۶
۵,۴۸۴,۳۶۴	۸,۹۷۳,۶۹۲
۲۶	۱۹

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک

شرکت بورس کالای ایران با هدف مدیریت هرچه بهتر ریسک های موجود در کسب و کار خود نسبت به طراحی و پیاده سازی سیستم مدیریت ریسک یکپارچه بر مبنای چارچوب مفهومی کوزو "COSO" اقدام نموده است.

در این راستا فعالیت های موثر و لازم انجام گرفته است. اهم دستاوردهای آن به شرح ذیل می باشد:

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

۲- دسته بندی ریسک های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، انطباق و قانونی، اتاق پایایی؛

۳- فرهنگ سازی و افزایش بلوغ مدیریت ریسک در شرکت بورس کالای ایران بر اساس الگوی ارائه شده توسط موسسه RIMS؛

۴- تدوین نظام نامه، منشور، اسناد ظرفیت، تغییرات ریسک شرکت؛

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای مدیریت ریسک های مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی، ریسک نوسان قیمت های جهانی و ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت سالانه به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات

تغییر قوانین و مقررات جاری کشور می تواند بر تنوع بخشی سبد محصولات مورد معامله در بورس کالا، نحوه معاملات و نرخ های کارمزد معاملات تاثیرگذار باشد.

۳۷-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۷-۵- ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی

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

۳۷-۶- ریسک نوسان قیمت های جهانی

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

۳۷-۷- ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی

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

۳۷-۸- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا و پس از آن بهبود اوضاع بیماری در کشور، برخی از فعالیت های اقتصادی کشور تحت تاثیر کاهش تقاضا قرار گرفت. با این وجود به دلیل ماهیت فعالیت بورس کالا مبنی بر عرضه محصولات، مواد اولیه و کالاهای اساسی و ضرورت در دسترس بودن این محصولات و کالاها برای زندگی و فعالیت های اصلی و عامه جامعه، انتظار نمی رود اوضاع بیماری کرونا منجر به تاثیر اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود.

۳۷-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- وضعیت ارزی

دلار	یورو	پات	دینار	روپل	روپیه	رینگیت
۲۱,۳۳۳.۵	۲,۶۹۰	۲,۲۰۲	۵۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۲۸
۲۱,۳۳۳.۵	۲,۶۹۰	۲,۲۰۲	۵۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۲۸
۵,۵۹۱	۷۷۸	۱۷	۹۵	۱۲	۶	۰

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

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کاربرد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	۳	۳۸۰,۰۶۵	۱,۷۲۰	۰	۰
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	۳	۷۶,۸۳۳	۲,۸۹۲	۰	۰
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	۳	۳۳,۳۱۱	۳۹۵	۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	۳	۰	۰	۱۰۰	۱۰
	شرکت کارگزاری سی و لکس	عضو هیات مدیره	۳	۰	۰	۱۰۰	۳
	جمع			۳۰۷,۳۱۹	۵,۱۲۸	۲۰۰	۱۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آئی سار بازار	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۸
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۰
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۲۶۲
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۶۳۹
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۲
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۷۸
	شرکت کارگزاری تدبیر گر سرمایه	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۰,۰۲۱
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۵۶۸
	شرکت کارگزاری مندر آسیا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۲۲
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۲۴۶
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۳۳
	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۹۳۸
	شرکت کارگزاری سپانمین	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۱۵
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۰۳
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۰۹
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۸
	شرکت کارگزاری توتون بازار	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۵۱۵
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	۱	۰	۱۰۰	۷۵
	شرکت کارگزاری صباچهداد	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری لوک هومن	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۲۷
	شرکت کارگزاری پیشگامان پهنرور	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری پارس ایده پیمان	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری نمادشاهدان	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری توتانا	سهامدار	-	۰	۰	۱۰۰	۱۰۷
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع فرآورده‌های آهن آلات تهران	سهامدار	-	۲,۱۳۶	۰	۰	۰
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۶,۲۲۲	۱۸۲	۰	۰
	شرکت کالسیمن	سهامدار	-	۲,۵۲۲	۲۲۶	۰	۰
	شرکت مجتمع فولاد خراسان	سهامدار	-	۲۰,۲۷۶	۲۳۵	۰	۰
	شرکت گروه صنعتی سیاهان	سهامدار	-	۳,۳۲۱	۰	۰	۰
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۱,۰۶۵۳	۱۵۰	۰	۰
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع آهن آلات (واحد مرکز)	سهامدار	-	۶۷۸	۰	۰	۰
	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۱,۳۲۸	۱۷۷	۰	۰
	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۹۷۷	۱۵۰	۰	۰
	شرکت تولید روی بندرعباس	سهامدار	-	۳۷۰	۱۱۲	۰	۰
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قسم	سهامدار	-	۶۰۲	۱۵۰	۰	۰
	شرکت نورد لوله پارس	سهامدار	-	۱,۶۵۵	۰	۰	۰
شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و ک	سهامدار	-	۲۲	۰	۰	۰	
شرکت پروتیل پایا اصفهان	سهامدار	-	۶۸۸	۰	۰	۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق فرج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد غرب آسیا	سهامدار	-	۲,۶۲۵	۱۵۰	-	-
	شرکت ذوب روی بافق	سهامدار	-	۹۸۶	۱۵۰	-	-
	شرکت آلومینیوم ایران	سهامدار	-	۲۸,۶۲۹	۲۵۰	-	-
	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	سهامدار	-	۳۳۸	۱۹۵	-	-
	شرکت پتروشیمی بندر امام	سهامدار	-	۵۲,۵۵۷	۱,۱۹۶	-	-
	شرکت نفت سپهان	سهامدار	-	۱۶,۰۵۶	۶۰۰	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۳۹,۳۲۶	۲,۱۷۶	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۱۰,۳۳۵	۱۵۰	-	-
	شرکت فولادناز چهارمحال	سهامدار	-	۱۱,۲۲۸	۳۰۰	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	-	۲,۸۳۳	۲۵۳	-	-
	شرکت بیمه البرز	سهامدار	-	۵۸	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار	-	۳	-	-	-
	شرکت بیمه ایران مین	سهامدار	-	۱۲	-	-	-
	شرکت بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	-	۲,۳۲۲
	شرکت بانک آینده	سهامدار	-	-	-	-	۲,۳۲۲
شرکت تامین سرمایه سپهر	سهامدار	-	-	۳۷	-	-	
جمع				۳۳۱,۲۰۶	۷,۲۳۵	۳,۰۰۰	۱۰,۸۲۶
جمع کل				۳۳۸,۹۳۵	۱۲,۲۶۳	۳,۲۰۰	۱۰,۸۲۶

۲-۳۹- در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- نرخ های مورد استفاده در محاسبه کارمزد معاملات، حق درج و پذیرش و حق عضویت بر اساس مصوبات هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس کالای ایران می باشد که با سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

ب- مبلغ اجاره بهاء بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی		خالص	
					پرداختی	طلب	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۷	۰
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۸۶۵	۲,۵۵۵	(۶,۱۳۸)	(۲۰,۶۲)	(۲,۸۹۰)	۸۶	۰
	شرکت فولاد خوزستان	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۳۶۰	۰
	شرکت کارگزاری سی و لکس	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰
جمع	۱,۰۵۵	۲,۶۵۱	(۶,۱۳۸)	(۲۰,۶۲)	(۲,۸۹۰)	۲۸۰۷	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۰	۲۵۲	۰	۰	۲۵۲	۲۲۶	۰
	شرکت کارگزاری مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری بانک آینده	۰	۲۰	۰	۰	۲۰	۵۹	۰
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری سپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰
	شرکت کارگزاری فارابی	۰	۳۷	۰	۰	۳۷	۰	۰
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری نوآون بازار	۰	۱۲۸	۰	۰	۱۲۸	۱	۰
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۵۲	۰	۰	۵۲	۳۸	۰
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	۰
	شرکت کارگزاری بیشگامان بهارور	۰	۰	(۱۲۶)	(۱۲۶)	۰	۱	۰
	شرکت کارگزاری آبی سازه بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۰	۳۹	۰	۰	۳۹	۸۳	۰
	شرکت کارگزاری نهایت نگار	۰	۷۵	۰	۰	۷۵	۵۰	۰
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۰	۱۵۶	۰	۰	۱۵۶	۱۲۸	۰
	شرکت کارگزاری اهدافا	۰	۳۹	۰	۰	۳۹	۲۸	۰
	شرکت کارگزاری بازار سهام	۰	۳۹	۰	۰	۳۹	۱	۰
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	۰	۱۷۳	۰	۰	۱۷۳	۰	۰
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰
شرکت کارگزاری ارک هومن	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	
شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	
شرکت کارگزاری مدیر آسیا	۰	۳۷	۰	۰	۳۷	۲۶	۰	
شرکت کارگزاری باهنر	۰	۹	۰	۰	۹	۳۱	۰	
شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	
شرکت کارگزاری نماد شغردان	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت کارگزاری نونا		۰	۲۶	-	-	۲۶	۰	۳۱	۰
شرکت کارگزاری ساجدین		۰	۲۶	-	-	۲۶	۰	۲۶	۰
شرکت فراوری مواد معدنی ایران		۳	-	-	-	-	-	۲	۰
شرکت اومینیم ایران		۰	-	-	-	-	-	۳۲۱	۰
شرکت پتروشیمی بندرامام		۲۵۰	-	-	-	۲۵۰	-	۲۵۱	۰
شرکت نفت سپاهان		۰	-	-	-	-	-	۱۲۶	۰
شرکت پتروشیمی شازند		۲	-	-	-	-	-	۲۸	۰
شرکت فولاد آذربایجان		۱۱۲	-	-	-	۱۱۲	-	۳۷۵	۰
شرکت فولاد خراسان		۳۳۱	-	-	-	۳۳۱	-	۵۲۲	۰
شرکت سیمان ارومیه		۸	-	-	-	۸	-	-	۰
شرکت بانک آینده		۰	۷۲	-	-	-	۷۲	-	۰
شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و ک		۰	-	-	(۵۰)	-	(۵۰)	-	۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران بهادار و جبهه وجود		۲۵۳۷	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵	۰
گروه صنعتی سپاهان		۰	-	-	-	-	-	۹۰	۰
فولاد تراز چهارمحتال		۰	-	-	-	-	-	۹۰	۰
جمع		۴,۶۵۳	۱,۱۷۰	۰	(۱۷۶)	۵,۸۲۳	(۱۷۶)	۲,۸۶۴	۰
جمع کل		۵,۷۰۸	۵,۸۲۱	(۶,۲۳۸)	(۳,۲۳۸)	۶,۱۰۹	(۴,۰۶۶)	۶,۸۷۱	۰

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.
۴۰-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۴۰-۲-۱- دفاتر سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است لیکن تاکنون برگ مطالبات برای شرکت صادر نگردیده است و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب به شرح یادداشت ۴-۳۳ منظور نموده است.

۴۰-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ مطالبه مالیات عملکرد و رسیدگی ماده ۱۶۹ ق.م.م. به ترتیب به مبالغ ۳۲,۰۱۷ و ۲,۸۹۳ میلیون ریال صادر گردیده است لیکن نسبت به ابلاغیه دریافتی اعتراض بعمل آمده است و پرونده در جریان رسیدگی است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد بالهیمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

