

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۲۷	ج) صورت جریان وجوه نقد
	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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 ۱۳۹۲ 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، حسابرسي 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 مالی 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 حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسي را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسي 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 حسابرسي 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 ۱۳۹۲ 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- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۵-۱- با توجه به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۸ صورتهای مالی، طی سنوات گذشته جمعاً مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی با تلفی آنکه شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه بدهیهای سازمان منحل شده اخیرالذکر می‌باشد، از حسابهای بانکی امانی شرکت به نفع خواهان پرونده برداشت شده که نتایج و روند رسیدگیها و آراء صادره به تفصیل در یادداشت صدراشاره تشریح گردیده است. نهایتاً طبق نظریه صادره شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران مقرر گردید حل و فصل موضوع فوق از طریق تشکیل کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار صورت گیرد که تا تاریخ این گزارش کمیته مذکور تشکیل نشده است. نتیجه نهایی موضوع و تاثیر آن بر صورتهای مالی شرکت، پس از برگزاری جلسه کمیته و خاتمه سایر اقدامات در جریان مشخص خواهد شد.

۵-۲- 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 ۳۲/۶ 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.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۷-۱- علیرغم آگهی برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام مصوب مجمع، بخشی از مطالبات سهامداران حقیقی بابت سود سهام تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نگردیده است.

۷-۲- در محدوده رسیدگی‌های انجام شده به شرح مندرجات بند ۳ این گزارش و در رعایت مفاد بندهای ۲ و ۵ ماده ۵۱ اساسنامه، این مؤسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلاغ شده، برخورد نکرده است.

۸- معاملات مندرج در 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 رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکم از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکم 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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل‌های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکم از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بهراد مشار
رضا یعقوبی
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

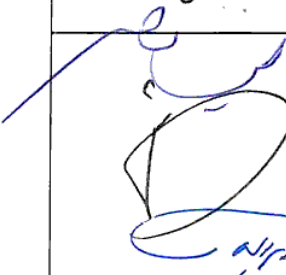
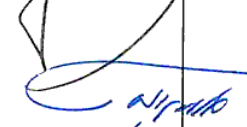
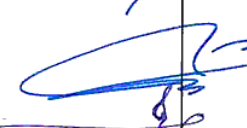
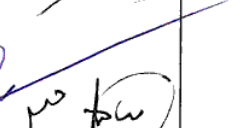
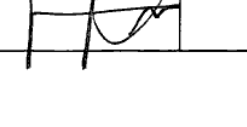
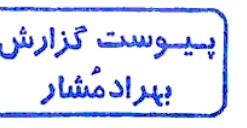
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۷	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ 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
	محمد رضا سروش	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت گروه بهمن
	علی شریفی	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	نعمت الله شهبازی	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	بهمن تجلی زاده	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان
	فتحعلی خوشبین	عضو هیات مدیره	گروه مالی ملت
	وحید رجبیان	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	حسین پناهیان	مدیرعامل	

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	بدیهها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال						ریال	ریال			
۴۶۲,۹۳۹,۲۰۴	۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	۱۴	بدیههای جاری:								دارائیههای جاری:
۳۰,۳۰۳,۱۸۳,۹۲۷	۵۲,۹۱۸,۶۸۴,۹۵۴	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری			۱۲,۳۲۹,۱۱۲,۳۳۴	۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶	۴	موجودی نقد		
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷	۱۶	سایر حسابهای پرداختی			۳,۸۲۷,۷۳۶,۱۹۸	۲۸,۳۵۱,۳۶۷,۹۰۲	۵	معاملات اتاق پایایی		
۶۰,۷۰۳,۲۰۸,۵۱۰	۵۷,۸۹۲,۱۸۱,۸۵۰	۱۷	پیش دریافتها			۲۶۴,۴۱۱,۳۹۱,۶۸۴	۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۴۰,۳۵۰,۱۱۸,۳۰۰	۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷	۱۸	ذخیره سهام پرداختنی			۵,۵۴۱,۰۰۲۱,۵۴۸	۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶	۷	حسابهای دریافتی تجاری		
۸,۳۶۵,۰۴۶,۷۲۳	۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱	۱۹	سود سهام پرداختنی			۱۲,۵۱۳,۱۵۲,۶۷۳	۱۳,۳۶۰,۸۳۹,۹۴۴	۸	سایر حسابهای دریافتنی		
۱۰۸,۶۲۰,۴۰۰,۷۶۳	۱۳۲,۰۱۶,۲۹۲,۰۶۰		تسهیلات مالی دریافتی			۲,۹۳۱,۰۱۱,۲۰۷	۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸	۹	پیش پرداختها		
			جمع بدیههای جاری			۳۰۱,۴۵۳,۴۲۵,۵۴۴	۵۱۵,۶۴۹,۸۷۳,۸۴۶		جمع دارائیههای جاری		
			بدیههای غیر جاری:								
۹,۹۵۵,۵۷۱,۸۶۵	۴,۳۰۵,۲۰۷,۷۴۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت								
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								
۱۵,۰۸۵,۷۳۶,۶۵۲	۱۲,۲۳۷,۷۸۰,۱۶۹		جمع بدیههای غیر جاری								
۱۲۳,۷۰۶,۱۳۷,۴۱۵	۱۴۴,۲۵۴,۰۷۲,۲۲۹		جمع بدیهها								
			حقوق صاحبان سهام:								
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)			۲۷۹,۴۵۰,۵۱۲,۰۳۹	۲۷۷,۵۱۶,۳۲۶,۲۹۴	۱۰	دارائیههای غیر جاری:		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی			۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷	۱۰,۰۳۴,۹۷۷,۳۵۹	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود		
۷۴,۶۹۰,۱۹۵,۰۷۳	۱۳۱,۰۶۶,۶۵۰,۵۲۳	۲۳	اندوخته احتیاطی			۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	دارائیههای نا مشهود		
۱۸۹,۲۴۶,۲۱۵,۰۵۱	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵		سود انباشته			۶۰۰۰۷,۱۸۷,۳۹۹	۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت		
۴۸۳,۹۳۶,۴۱۰,۱۲۴	۶۸۵,۸۱۸,۶۸۷,۳۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام			۳۰۶,۱۸۹,۱۲۱,۹۹۵	۳۱۴,۴۲۲,۸۸۵,۷۶۱		جمع دارائیهها		
۶۰۷,۶۴۲,۵۴۷,۵۳۹	۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷		جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام			۶۰۷,۶۴۲,۵۴۷,۵۳۹	۸۳۰,۰۷۲,۷۵۹,۶۰۷		جمع دارائیههای غیر جاری		
									جمع دارائیهها		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
به گزارش منتشر

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۴ ۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶	۳۶۹,۷۰۲,۱۹۷,۰۷۴	
حق عضویت کارگزاران	۲۵ ۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴	
حق درج کالای عرضه شده	۲۶ ۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	۱۳,۶۵۸,۰۶۵,۶۱۴	
حق پذیرش کالای عرضه شده	۲۷ ۶۸۴,۲۵۸,۷۷۱	۶۹۷,۱۰۱,۱۲۹	
جمع درآمدها	۴۶۲,۶۸۹,۸۰۶,۱۴۶	۳۹۰,۷۸۸,۱۹۷,۱۵۱	
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۸ (۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰)	(۱۳۷,۷۵۳,۲۹۶,۸۴۲)	
سود عملیاتی	۲۹ (۴,۴۴۲,۹۷۱,۰۸۰)	۲۵۳,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۹	
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های مالی	۳۰ ۸۴,۱۲۳,۵۵۴,۳۹۵	۴۸,۶۵۲,۲۶۲,۲۰۲	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۲۹۶,۶۶۱,۲۴۷,۷۳۰	
سود قبل از مالیات	۱۷ (۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷)	(۶۲,۸۰۸,۷۳۸,۵۶۵)	
مالیات بر درآمد	۲۸۱,۸۸۲,۲۷۷,۲۵۴	۲۳۳,۸۵۲,۵۰۹,۱۶۵	
سود خالص	۶۷۶	۶۴۳	
سود عملیاتی هر سهم	۲۶۳	۱۳۷	
سود غیر عملیاتی هر سهم	۳۱	۷۸۰	
سود پایه هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام طی سال)			

گردش حساب سود انباشته

سود خالص سال:	۲۸۱,۸۸۲,۲۷۷,۲۵۴	۲۳۳,۸۵۲,۵۰۹,۱۶۵	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۹۰,۱۲۱,۳۶۷,۵۱۶	۸۹,۹۳۳,۱۹۶,۳۹۶	
تعدیلات سنواتی	(۸۷۵,۱۵۲,۴۶۵)	(۲,۲۵۸,۹۱۱,۹۸۷)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۸۹,۲۴۶,۲۱۵,۰۵۱	۸۷,۶۷۴,۲۸۴,۴۰۹	
سود قابل تخصیص:	۴۷۱,۱۲۸,۴۹۲,۳۰۵	۳۲۱,۵۲۶,۷۹۳,۵۷۴	
سود سهام مصوب - مجمع سال قبل	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	۲۱ (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اندوخته قانونی	۲۲ (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۸,۰۷۶,۶۹۰)	
اندوخته احتیاطی	۲۳ (۵۶,۳۷۶,۴۵۵,۴۵۰)	(۴۷,۱۶۲,۵۰۱,۸۳۳)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۴۶,۳۷۶,۴۵۵,۴۵۰)	(۱۳۲,۲۸۰,۵۷۸,۵۲۳)	
سود انباشته در پایان سال	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵	۱۸۹,۲۴۶,۲۱۵,۰۵۱	

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۲۹۹,۷۰۲,۶۳۰,۳۵۵
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷۲,۲۷۰,۰۱۳,۴۶۷	۲۱۲,۰۷۰,۷۰۸,۸۹۸
سود سهام دریافتی	۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۴,۹۵۵,۸۲۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴)	(۴,۵۳۶,۵۹۸,۰۶۱)
سود سهام پرداختی	(۷۵,۹۷۴,۱۵۵,۳۳۹)	(۴۱,۲۴۸,۰۷۹,۰۵۰)
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵,۵۸۹,۵۶۷,۲۷۶)	(۱۹,۶۷۹,۷۲۱,۲۹۱)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۰,۷۰۳,۲۰۸,۵۱۰)	(۳۴,۷۵۷,۲۵۷,۷۲۷)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۷۰,۷۷۳,۹۳۸,۹۹۶)	(۴۰۸,۰۱۱,۳۹۱,۶۸۴)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۴,۳۸۶,۰۵۴,۰۵۸)	(۲۵,۴۶۳,۳۶۰,۲۷۹)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۶,۵۹۶,۳۷۹,۰۰۰)	(۲۷۱,۳۵۲,۵۵۰)
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیها	(۴,۶۹۳,۶۱۶,۷۰۹)	-
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۰۰,۶۶۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۸۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱۲,۵۵۶,۷۸۸,۷۶۳)	(۲۳۲,۹۹۰,۴۰۳,۸۵۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۳,۲۲۱,۱۴۴,۳۴۹	۱۲,۲۷۵,۲۴۷,۴۷۴
فعالیت‌های تامین مالی:		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)	(۱۹,۵۱۹,۱۹۱,۹۳۹)
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۲۹۵,۰۳۸,۷۹۶)	(۱۹,۵۱۹,۱۹۱,۹۳۹)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۲۴,۹۲۶,۱۰۵,۵۵۳	(۷,۲۴۳,۹۴۴,۴۶۵)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲	۲۳,۳۹۱,۵۷۵,۲۶۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)	(۹۰,۷۸۲,۳۷۰)
* مانده وجه نقد در پایان سال	۴۰,۹۳۱,۶۲۹,۰۸۸	۱۶,۰۵۶,۸۴۸,۴۳۲
مبادلات غیر نقدی	۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴	۱,۳۹۸,۰۴۲,۴۰۰
۳۳-۱		

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله 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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال 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 هر کدام مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضاء به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.

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

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

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 طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱				۱۳۹۲				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۵۱	۵	۱	۱۵۷	۱۳۷	۵	۱	۱۴۳	کارکنان قراردادی
۳	-	-	۳	۶	-	-	۶	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	۱۴۳	۵	۱	۱۴۹	

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

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 سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲- دارائی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۲-۳ 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 تلقی و به حساب سود و زیان سال مورد گزارش منظور می‌گردد.

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

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ماشین‌های اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۲-۳-۳ برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۳- دارائیهای نا مشهود

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

اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی 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 پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۶- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد بر اساس صورت سود (زیان) ابرازی پس از کسرمعافیت‌های 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 درحسابها منظور می‌شود. نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو و دویست و ده هیات مدیره آن سازمان به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۳-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۵/۰ 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 کالا 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 می شود. 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 طی یک سال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا برای هر کالا یک بار اخذ می‌گردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق الدرج 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 اند 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 اند 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.

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۱۰۵,۰۵۵,۲۴۹	۱۰,۴۲۵,۶۹۷,۴۷۰	موجودی نزد بانکها
۱,۹۹۰,۰۴۱,۵۱۰	۱,۹۹۵,۴۰۸,۴۰۰	موجودی صندوق ارزی
۱۳۴,۰۱۵,۴۷۵	۲۴۹,۲۵۵,۳۱۶	تنخواه گردانها
۱۲,۲۲۹,۱۱۲,۲۳۴	۱۲,۶۷۰,۳۶۱,۱۸۶	

۴-۱- موجودی حساب ارزی و صندوق ارزی معادل ۶۷.۹۲۴/۹۴ دلار آمریکا، ۱۱.۴۷۴ یورو به تاریخ ترازنامه می باشد که در پایان سال مالی با نرخ هر دلار ۳۰.۰۰۰ و هر یورو ۴۱.۶۰۰ ریال تسعیر و شناسایی گردیده است.

۵- معاملات اتاق پایاپای

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۶,۱۶۲,۸۸۳,۷۴۰	۳۳۷,۲۱۴,۷۶۸,۳۹۳	۵-۱ موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۲۸,۲۸۸,۹۳۰,۵۹۷)	(۲۹,۳۲۲,۵۴۳,۲۲۵)	۵-۱ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۶۴,۸۰۲,۳۶۳,۷۸۶)	(۱۱۸,۵۸۰,۲۲۴,۷۱۹)	۵-۲ جرائم تاخیر معاملات
(۷۹,۲۴۳,۸۶۳,۱۵۹)	(۱۶۱,۰۶۰,۷۳۲,۵۴۷)	۵-۳ سپرده معامله کارگزاران
۳,۸۲۷,۷۳۶,۱۹۸	۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	۵-۴ خالص مانده موجودی نقد / حسابهای پرداختنی - معاملات اتاق پایاپای

۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به جرائم تاخیر در پرداخت به موقع ارزش معاملات و یا تاخیر در تحویل به موقع کالا و در ارتباط با 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، تهاثرشده است.

۵-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران جرائم معاملات 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 پس از انجام تعهدات طرفین با تائید 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 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 پارس ایده بنیان، بهمن، ایستاتیس پویا، بانک کشاورزی، حافظ و صنایع هفت الماس می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تائید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۹,۷۱۳,۳۱۵	۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	سود سپرده حسابهای امانی (یادداشت ۱-۱۵)
۶۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۷۱۰,۰۰۰	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارگزاران جهت معاملات آتی
۱,۱۹۴,۰۶۷,۸۲۸	۲۲,۰۵۷,۲۹۹	تهاتر حق درج و پذیرش
۲,۳۷۳,۹۹۷	۲,۳۳۸,۹۹۷	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۲-۲-۸)
(۶,۲۴۴,۷۴۵,۲۲۱)	-	وجه قابل انتقال به حسابهای امانی
۳,۸۲۷,۷۳۶,۱۹۸	۲۸,۲۵۱,۲۶۷,۹۰۲	

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۸۵,۶۰۱,۵۶۴	۲۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی
۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲۴/۵	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا
-	۵۶,۹۳۶,۷۹۸,۳۱۵	۲۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا
-	۱۳,۲۷۵,۲۷۰,۴۲۶	۲۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری شعبه سپهبد قرنی
-	۲,۹۸۷,۶۶۰,۳۷۵	۱۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه بورس کالای ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا
۴۷,۶۶۱,۳۹۱,۶۸۴	-	۲۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک دی شعبه حافظ
۲۶۴,۴۱۱,۳۹۱,۶۸۴	۴۵۱,۳۳۵,۳۳۰,۶۸۰		

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 ۷۴.۱۰۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۳۰ می‌باشد.

۶-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری 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.

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۳۱۶,۷۸۱,۸۱۱	۳,۵۴۷,۹۲۰,۳۸۳
۷-۲	۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	۱,۹۹۳,۱۰۱,۱۶۵
	۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۹۶	۵,۵۴۱,۰۲۱,۵۴۸

طلب از کارگزاران

طلب از عرضه کنندگان کالا

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- مبلغ معاملات انجام شده توسط شرکت‌های کارگزاری در آلا ریورس کالا و اقلام تشکیل دهنده طلب از (بدهی به) کارگزاران در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ شرح زیر می باشد:

[illegible]

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شیرکت یورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

[illegible]

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۸۴,۸۰۵,۳۹۴	پتروشیمی سازند
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
-	۱۵۳,۷۹۱,۶۵۲	پتروشیمی مارون
۳۱,۴۳۳,۷۱۲	۱۳۴,۶۰۳,۸۱۶	المهدی
۱۳,۰۱۸,۵۶۶	۱۳۳,۹۳۴,۲۳۷	بام گام عایق ارومیه
۱۳,۱۴۰,۹۷۰	۱۲۲,۶۸۳,۷۱۲	قیر آذریام عایق کار
۲۸۲,۴۴۱,۸۱۲	۱۱۵,۳۸۵,۷۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۴۹۸,۵۴۲,۶۶۱	۱,۵۶۲,۹۰۳,۸۱۸	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱,۹۹۳,۱۰۱,۱۶۵	۲,۵۶۲,۶۳۱,۷۸۵	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۸۲۳,۶۵۹,۳۱۷	۵,۰۳۳,۲۸۹,۳۹۲	۸-۱	بدهی کارکنان
۹,۹۲۱,۲۷۷,۳۵۶	۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲	۸-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۵,۷۴۴,۹۳۶,۶۷۳	۱۵,۶۲۶,۷۹۱,۹۴۴		
(۳,۲۳۱,۷۸۴,۰۰۰)	(۲,۲۶۵,۹۶۲,۰۰۰)	۱۳	کسرمی شود : حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۲,۵۱۳,۱۵۲,۶۷۳	۱۳,۳۶۰,۸۲۹,۹۴۴		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۳۸,۵۴۸,۰۰۰	۴,۸۲۰,۳۷۴,۰۰۰	۸-۱-۱	وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)
۱۸۵,۱۱۱,۳۱۷	۲۱۲,۹۱۵,۳۹۲		جاری کارکنان
۵,۸۲۳,۶۵۹,۳۱۷	۵,۰۳۳,۲۸۹,۳۹۲		

۸-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۸۲۰ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل سایر دارائیه (یادداشت شماره ۱۳) منعکس شده است.

۸-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال		
۲,۳۸۴,۹۱۸,۰۳۲	۱,۸۷۴,۶۷۵,۹۲۳	۸-۲-۱	بانک صادرات
۳۴۱,۰۵۷,۰۹۲	۷۹۴,۶۸۸,۴۱۶	۸-۲-۱	بانک ملی
۱۱۰,۵۳۳,۴۹۶	۳۹۹,۳۴۸,۲۹۸		المهدی
۲۷,۷۸۵,۹۶۰	۳۸۰,۴۵۴,۱۱۷		بانک سپه
۱۵۵,۱۷۷,۳۶۰	۲۴۷,۶۶۷,۳۳۵		بانک سامان
۶۱,۲۸۷,۵۷۰	۹۰,۸۷۵,۵۷۲	۸-۲-۱	بانک تجارت
۴,۷۲۷,۵۲۱	۲۱,۴۲۸,۹۶۳		بانک کشاورزی
۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۸-۲-۲	سایر بدهکاران
۱,۲۰۹,۴۰۶,۶۰۴	۱,۱۵۷,۹۸۰,۲۰۷		سایر اقلام
۹,۹۲۱,۲۷۷,۳۵۶	۱۰,۵۹۳,۵۰۲,۵۵۲		

۸-۲-۱- با توجه به اینکه سپرده 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 ۱۳۹۳ به حساب های شرکت واریز و از بدهی بانکهای یاد شده خارج گردیده است.

۸-۲-۲- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویب شرکت بورس کالای ایران گرفته شده 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 استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی 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. بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و غیر منقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی ها پس از کسر بدهی ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس، در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا احصا و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم 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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۰۵۳,۰۸۵,۲۶۹	۴,۷۴۴,۴۳۷,۶۱۹	پیش پرداخت هزینه ها
۸۷۷,۹۲۵,۹۳۸	۱,۴۰۸,۲۳۲,۹۱۹	پیش پرداخت بیمه
۲,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰	۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷	پیش پرداخت مالیات
۵,۹۱۱,۶۹۳,۷۲۷	۶,۹۷۷,۵۲۴,۴۳۵	
(۲,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰)	(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)	کسر میگردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
۲,۹۳۱,۰۱۱,۲۰۷	۶,۱۵۲,۶۷۰,۵۳۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- دارائیهای ثابت مشهود

خلاصه بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		ریال		ریال	
مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دارائیهای	فروش رفته	استهلاک سال مالی	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کاهش طی سال (فروشی)	افزایش طی سال	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹
شماره	شرح								
۱۳۳۶۵۰۶۰۹۰۹۴۴	زمین	-	-	-	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۰۹۴۴	-	-	-	۱۳۳۶۵۰۶۰۹۰۹۴۴
۱۰۲۸۹۵۰۶۰۴۷۵	ساختمان وتاسیسات	۲۶۸۰۲۰۴۰۷۵۸	(۴۴۰۷۰۰۴۷۰)	۷۵۳۹۰۱۸۰۷۸	۱۳۶۶۷۰۳۳۴۰۳۹۹	(۱۴۶۵۰۰۰۰۰)	۴۶۳۷۰۳۳۴۰۳۹۹	۱۳۳۰۱۸۶۵۹۹۶۷۵	۱۳۳۰۱۸۶۵۹۹۶۷۵
۲۶۹۸۷۳۸۸۶۶۸	تجهیزات	۱۱۰۰۴۴۰۳۷۵۰۴۹۹	-	۶۰۳۲۴۰۳۹۱۰۶۲	۲۴۰۹۳۲۰۹۹۱۶۲۸	-	۳۰۱۷۶۶۰۸۵۳۳	۳۱۰۶۵۷۰۳۳۳۱۰۰۵	۳۱۰۶۵۷۰۳۳۳۱۰۰۵
۱۴۹۱۵۳۳۲۰۴۶۲	اثاثه ومنظومات	۵۰۳۳۴۵۰۸۰۹۷۳	(۴۹۹۰۶۵۸)	۱۹۵۴۵۵۰۰۱۳۵	۲۱۰۷۶۲۰۶۷۰۳۹۲	(۸۱۰۰۰۰۰)	۳۵۶۸۰۰۰۶۵۱۷	۱۸۰۱۹۵۸۷۰۹۵۷	۱۸۰۱۹۵۸۷۰۹۵۷
۱۰۳۸۵۷۸۶۸۳۹	وسائط نقلیه	۱۰۰۳۹۰۳۰۳۵۱۰	-	۳۳۶۰۴۸۳۰۳۹۹	۲۰۵۰۵۹۰۶۸۳	-	-	۲۰۵۰۵۹۰۶۸۳	۲۰۵۰۵۹۰۶۸۳
۱۰۱۹۷۶۵۱	ابزار آلات	۵۸۶۰۰۰۲۷۴	-	۳۰۰۸۷۰۳۷۷	۲۸۸۰۰۰۰۰۰	-	۷۷۵۰۰۰۰۰	۲۱۰۳۲۰۰۰۰	۲۱۰۳۲۰۰۰۰
۲۷۸۸۱۹۰۹۳۲۰۳۹	جمع	۲۷۲۰۹۷۹۰۳۹۱۰۹۵۰	(۴۴۰۵۵۰۰۱۷۸)	۱۶۰۲۱۷۰۲۹۹۰۹۳۱	۲۳۸۰۱۴۲۰۳۰۲۰۱۲۵	(۱۴۷۰۳۱۰۰۰۰۰)	۱۱۰۴۷۹۰۵۹۹۰۷۱۴	۲۱۶۰۹۶۲۰۳۳۴۰۱۴۴	۲۱۶۰۹۶۲۰۳۳۴۰۱۴۴
۶۳۰۵۸۰۰۰۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۵۳۷۰۰۳۴۰۳۴۴			۲۵۳۷۰۰۳۴۰۳۴۴	-	۲۹۰۶۰۴۵۴۰۳۴۴	۶۳۰۵۸۰۰۰۰۰	۶۳۰۵۸۰۰۰۰۰
۲۷۹۰۴۵۰۵۱۲۰۳۹	جمع	۲۷۷۰۵۱۶۰۲۲۶۰۲۹۴	(۴۴۰۵۵۰۰۱۷۸)	۱۶۰۲۱۷۰۲۹۹۰۹۳۱	۲۳۸۰۱۴۲۰۳۰۲۰۱۲۵	(۱۴۷۰۳۱۰۰۰۰۰)	۱۴۰۳۸۶۰۵۴۰۵۸	۲۱۷۰۵۹۲۰۸۱۴۰۱۶۴	۲۱۷۰۵۹۲۰۸۱۴۰۱۶۴

۱-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۱۸.۳۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- ساختمان های شرکت واقع در تهران خیابان طالقانی نبش خ بندر انزلی و جزیره کیش برج صدف، در قبال دریافت تسهیلات از بانک های ملت و ملی در رهن آن بانک ها بودند که با توجه به اتمام اقساط و تسویه تسهیلات مذکور فن رهن گردید. لازم به ذکر است ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است.

۱-۱-۳- افزایش ساختمان و تاسیسات عمدتا بابت خرید یک دستگاه دیوژل ژنراتور بمبلغ ۲۰۱۶۹ میلیون ریال و تابلوهای برق به مبلغ ۴۸۲ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۴- افزایش تجهیزات عمدتا بابت خرید سوئیچ سیسکو، خرید رک و تجهیزات مربوطه جهت توسعه مرکز داده های شرکت و نیز کلید و اتصالات جمعا به مبلغ ۲۰۲۳۳ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۵- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید دوربین های دام سقفی، پاکس بیزنی و نظارتی جمعا به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۶- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به قرارداد منعقد با شرکت پارس آبراک به مبلغ ۲۰۲۳۳ میلیون ریال با موضوع خرید و نصب سیستم اعلان و اطفاء حریق میباشد که مبلغ ۲۰۸۳ میلیون ریال آن تا تاریخ ترازنامه پرداخت شده است.

۱۱- دارائیهای نامشهود

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱-۱ حق کسب و پیشه
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	خطوط تلفن ثابت
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز انشعاب آب و برق
۷۴۵,۳۲۵,۸۵۷	۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	۱۱-۲ بسته های نرم افزاری
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	خطوط تلفن همراه
۵,۸۵۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰	حق امتیاز دیتا مخابرات
۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷	۱۰,۲۷۴,۹۷۷,۳۵۹	

۱۱-۱- افزایش مبلغ مزبور ناشی از انتقال حق کسب و پیشه یک باب مغازه از آقای تکتاز واقع در طبقه همکف ساختمان طالقانی بنام شرکت طبق مصوبات هیات مدیره و ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۱۱-۲- بسته های نرم افزاری

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۴۱۹,۳۴۹,۰۰۰	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
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-c-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مدار بسته
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	۲۲۶,۱۲۷,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۲,۹۸۴,۰۵۲,۷۵۰	۳,۰۸۰,۲۱۱,۷۵۰	جمع
(۲,۲۳۸,۷۲۶,۸۹۳)	(۲,۴۳۶,۵۵۱,۰۹۱)	کسر میشود: استهلاک انباشته بسته های نرم افزاری
۷۴۵,۳۲۵,۸۵۷	۶۴۳,۶۶۰,۶۵۹	

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد مالکیت	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی ۱,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۰.۴۴	۱۲-۱	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران ۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰		۴۱,۶۰۰,۰۰۰	-
				۱۶,۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- سود سهام شرکت‌های فوق طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت شماره ۳۰ درج گردیده است. لازم بذکر می‌باشد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در سال ۱۳۹۱ افزایش سرمایه به میزان ۵۰ درصد از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی داشته است.

۱۳- سایر دارائیه‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک های ملت و تجارت ۷,۴۶۹,۰۲۰,۱۰۸	۲,۷۷۵,۴۰۳,۳۹۹	۱۳-۱	
حصة بلندمدت وام ضروری کارکنان ۲,۲۶۵,۹۶۲,۰۰۰	۳,۲۳۱,۷۸۴,۰۰۰	۸-۱-۱	
۹,۷۳۴,۹۸۲,۱۰۸	۶,۰۰۷,۱۸۷,۳۹۹		

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.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به تفکیک زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
بدهی به کارگزاران ۷-۱	۷۲۲,۳۸۲,۶۰۳	۴۶۲,۹۳۹,۲۰۴	
بدهی به عرضه کنندگان کالا ۱۴-۱	۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	-	
	۱,۴۳۹,۵۳۲,۷۸۱	۴۶۲,۹۳۹,۲۰۴	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۷۷,۲۹۷,۹۳۰	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
-	۲۱۹,۷۸۵,۷۷۳	پتروشیمی امیر کبیر
-	۶۸,۹۶۵,۲۱۵	بازرگانی کالای باختر
-	۵۵,۲۷۷,۹۵۶	توسعه کروس انرژی
-	۹۵,۸۲۳,۳۰۴	سایر اقلام
-	۷۱۷,۱۵۰,۱۷۸	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۸۴۹,۷۱۳,۳۱۵	۳۲,۶۰۰,۵۴۵,۳۲۷	۱۵-۱	ذخیره وجوه تضمین معاملات
۷,۲۶۹,۱۸۲,۵۹۰	۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	۱۵-۲	ذخیره هزینه های معوق
۲,۳۱۳,۷۸۰,۵۵۵	۳,۰۴۸,۹۸۳,۹۳۱		مالیات پرداختنی حقوق
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳	سپرده رهن شرکت‌های کارگزاری
۱,۰۰۶,۴۱۸,۷۶۵	۱,۳۷۹,۹۹۵,۳۵۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۷۰۳,۴۹۰,۱۲۸	۸۶۹,۸۸۶,۰۹۳		سازمان تامین اجتماعی
۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	۱۵-۴	سپرده رهن شرکتها
۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۵	سپرده رهن بانکها
۱۳۱,۶۶۲,۱۱۲	۱۱۷,۷۲۳,۱۰۰		سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۱۰۹,۴۶۱,۸۵۳	۱۰۰,۲۶۸,۶۶۲		مالیات پرداختنی تکلیفی
۱,۴۸۴,۵۰۰,۴۰۹	۲,۸۹۳,۵۶۶,۷۰۷		سایر اقلام
۳۰,۳۰۳,۱۸۳,۹۲۷	۵۲,۹۱۸,۶۸۴,۹۵۴		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- 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 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 می گردد 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 می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۹,۱۶۰,۰۰۰	۶,۱۵۱,۱۵۸,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱۵)
۲,۲۶۰,۰۲۲,۵۹۰	۳,۲۵۷,۳۴۳,۵۸۰	ذخیره سایر هزینه های عمومی (عمدتاً بابت هزینه های شارژ تالار کیش و شرکت چاپ زرین برگ)
۷,۲۶۹,۱۸۲,۵۹۰	۹,۴۰۸,۵۰۱,۵۸۰	

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، هر سال با لحاظ نمودن ۱۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل، 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 می باشد که اقلام تشکیل دهنده آن بشرح یادداشت شماره ۱-۷ درج گردیده است.

۱۵-۴- سپرده رهن دریافتی از شرکتهای عرضه کننده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت جی
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	شرکت المهدی
۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۶۳۷,۷۱۴,۲۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۲۰۰	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
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 سپه - شعبه بورس کالا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک ملت - شعبه مرکزی کیش
۷۷,۷۶۰,۰۰۰	-	سپرده رهن بانک تجارت - شعبه بورس کالا
۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱۶- پیش دریافتها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۴,۱۵۲,۴۶۵,۶۹۵	۱۶-۱	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۱۰۴۴۹۲۵۵ بانک تجارت)
-	۲,۷۶۰,۴۶۹,۸۷۲	۱۶-۲	پیش دریافت حق پذیرش
۴,۷۵۰,۹۰۴,۰۹۹	۶,۹۱۲,۹۳۵,۵۶۷		

۱-۱۶- در زمان افتتاح حساب سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت به شرح فوق، کل سود دوره سپرده گذاری در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می گردد.

۲-۱۶- پیش 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 ۱۳۹۲ می باشد که بر اساس میزان کالای ارائه شده تا سقف ۵۰ میلیون ریال مستهلک می گردد. یادآور میگردد در سنوات قبل این درآمد بر اساس میزان کالای معامله شده شناسایی و در حسابها ثبت و وصول می گردید.

شرکت پورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره ی مالیات (مالیات پرداختی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشریحی (یادداشت)	ریال	مانده ذخیره	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
			تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	جمع				
۱۷-۱	۸,۳۱۰,۰۷۵۱	-	۲۱,۱۰۰,۰۷۹۵,۵۶۰	۲۱,۱۰۰,۰۷۹۵,۵۶۰	۲۳,۳۷۸,۳۱۲,۳۷۹	۱۹,۷۱۶,۷۸۰,۵۲۱	۷۸,۸۶۷,۱۲۲,۰۸۲	۹۵,۹۵۵,۰۰۰,۴۲۴	۱۳۸۹		
۱۷-۱	۸۶۶,۹۴۱,۷۱۴	-	۳۲,۴۶۷,۵۳۴,۳۶۱	۳۲,۴۶۷,۵۳۴,۳۶۱	۳۲,۵۵۶,۱۸۴,۵۹۳	۳۱,۷۴۶,۵۲۷,۶۸۶	۱۲۶,۹۸۶,۱۱۰,۷۴۳	۱۴۸,۴۷۹,۱۶۷,۲۱۶	۱۳۹۰		
۱۷-۲	۶۲۸,۰۸,۷۳۸,۵۶۵	-	۶۲۸,۰۸,۷۳۸,۵۶۵	-	-	۶۲۸,۰۸,۷۳۸,۵۶۵	۲۵۱,۲۳۴,۹۵۴,۳۶۰	۲۹۸,۶۲۱,۲۳۷,۷۳۰	۱۳۹۱		
۱۷-۳	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	-	-	-	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۲۳۴,۸۶۸,۱۴۲,۹۸۸	۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۱۳۹۲		
	۶۲,۶۸۳,۸۹۱,۰۳۰	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	جمع								
	(۲,۹۸۰,۶۸۲,۵۲۰)	(۸۲۴,۸۵۳,۸۹۷)								کسر می شود : بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)	
	۶۰,۷۰۳,۳۰۸,۵۱۰	۵۷,۸۹۲,۱۸۱,۸۵۰									

۱۷-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ پس از صدور برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی کشور، تسویه و مفاسد حساب مطابق مفاد ماده ۲۳۵ ق.م.م.اخذ گردید.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۶۲۸,۰۹ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۵۹,۸۲۸ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته لذا از این بابت برگ تشخیص یا قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانون مزبور محاسبه و لحاظ گردیده است.

پس‌روست گزارش
بهراد منشار

۱۸- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۰۳۵,۱۱۸,۳۰۰	۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷
۴,۰۳۵,۱۱۸,۳۰۰	۷,۱۳۲,۵۸۴,۸۵۷

گروه چهارم- اشخاص حقیقی

۱۸-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۰ مجمع عمومی عادی سالانه مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت 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. از مانده فوق مبلغ ۴.۴۹۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۲.۶۳۶ میلیون ریال مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۰۳۳,۸۲۳,۴۵۲	۱۱,۲۷۱,۱۴۰,۰۰۰
۴,۱۰۱,۲۸۰,۲۰۰	-
۲۲,۱۳۵,۱۰۳,۶۵۲	۱۱,۲۷۱,۱۴۰,۰۰۰
(۳,۱۰۱,۱۶۷,۴۳۲)	(۱,۲۴۵,۵۶۰,۲۰۸)
(۷۱۳,۳۱۷,۶۳۲)	-
۱۸,۳۲۰,۶۱۸,۵۸۸	۱۰,۰۲۵,۵۷۹,۷۹۲
(۹,۹۵۵,۵۷۱,۸۶۵)	(۴,۳۰۵,۲۰۷,۷۴۱)
۸,۳۶۵,۰۴۶,۷۲۳	۵,۷۲۰,۳۷۲,۰۵۱

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالای ایران ۱۹-۱

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی شعبه بورس کالای ایران ۱۹-۲

جمع تسهیلات مالی دریافتی

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملت

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی بانک ملی

کسر می شود: حصه بلندمدت تسهیلات بانک ملت

حصه جاری

صورت وضعیت تسهیلات مالی شرکت بشرح ذیل می باشد :

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 چهل 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 .

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک ملی شعبه بورس کالا بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود و کارمزد ۱۴ درصد و شرایط بازپرداخت سه ساله (۳۶ قسط) می باشد. سررسید اولین قسط آن بتاريخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ بوده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک ملی ساختمان اداری شرکت واقع در برج صدف جزیره کیش در رهن بانک ملی قرار گرفته بود که طی اقدامات صورت گرفته فک رهن انجام گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۳,۶۵۶,۳۷۴,۴۸۱	۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷		مانده ابتدای سال
(۸۰۱,۹۴۸,۴۷۵)	(۵۲۰,۹۴۴,۰۶۷)	۲۰-۱	پرداخت شده طی سال
(۱,۱۰۹,۷۲۶)	(۱۲,۶۹۳,۱۰۲)		تعدیلات طی سال
۲,۲۷۶,۸۴۸,۵۰۷	۳,۳۳۶,۰۴۴,۸۱۰		ذخیره تامین شده
۵,۱۳۰,۱۶۴,۷۸۷	۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸		مانده در پایان سال

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

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۰ و نیز صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران براساس مفاد ماده ۹ اساسنامه شرکت به شرح زیرمیشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۱۹,۴۸۲,۰۰۰	۳۳	۹.۷۴	۲۹,۲۲۳,۰۰۰	۳۲	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۳۹,۰۵۲,۰۹۲	۸۴	۱۹.۵۳	۵۸,۵۷۸,۱۳۸	۸۵	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۷۷,۵۶۸,۰۰۰	۴۷	۳۸.۷۸	۱۱۶,۳۵۲,۰۰۰	۴۷	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۶۳,۸۹۷,۹۰۸	۴,۰۲۴	۳۱.۹۵	۹۵,۸۴۶,۸۶۲	۴,۰۴۲	اشخاصی که جزء دسته های اول و سوم نیستند
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶	

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 هریک 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 ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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 سیصد میلیارد ریال) تعیین شده است.

۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۱-۷-۳ 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 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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۴۰۱,۲۵۰,۳۷۵,۲۸۸	۶۵۸,۶۳۸,۸۵۲,۶۸۴,۳۶۰	۳۵۰,۴۴۹,۹۹۳,۲۲۸	۲۴-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران
۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۵۳,۷۶۰	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۴۶	۲۴-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش
۶۳۷,۲۱۳,۵۸۱,۴۸۹,۹۴۴	۴۳۷,۱۵۱,۱۳۸,۸۵۶	۶۷۷,۸۹۱,۰۵۶,۵۳۸,۱۲۰	۳۶۹,۷۰۲,۱۹۷,۰۷۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت
ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴	۱۹۷,۳۴۰,۱۲۵,۲۸۰,۲۰۰	۱۸۴,۵۰۳,۹۰۲,۵۲۲	۲۴-۱-۱ کالاهای صنعتی و معدنی
۱۵۶,۹۶۲,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰	۹۷,۱۳۵,۹۸۳,۱۱۹,۱۶۰	۹۶,۷۳۳,۳۵۴,۹۷۲	۲۴-۱-۲ کالاهای پتروشیمی
۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰	۱,۳۴۷,۰۸۵,۷۳۵,۰۰۰	۱,۲۶۵,۰۸۵,۷۳۴	۲۴-۱-۳ کالاهای کشاورزی
۱,۴۸۳,۷۰۴,۰۰۰	۱,۴۸۳,۷۰۴	-	-	بازار فرعی- پلیمر
۲۰۹,۱۴۰,۷۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۶,۲۸۰,۰۰۰	۳۶۲,۸۱۵,۶۵۸,۵۵۰,۰۰۰	۶۷,۹۴۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۴-۱-۴ کارمزد معاملات آتی
۵۹۵,۰۶۳,۷۰۳,۵۲۷,۷۴۷	۴۰۱,۲۵۰,۳۷۵,۲۸۸	۶۵۸,۶۳۸,۸۵۲,۶۸۴,۳۶۰	۳۵۰,۴۴۹,۹۹۳,۲۲۸	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۸۰۶,۱۲۲,۸۳۲	۱۵۲,۴۹۳,۵۲۷,۴۹۷,۰۰۰	۱۴۹,۱۸۴,۵۶۹,۵۹۶	۱۷۰,۳۰۸,۰۹۵,۳۴۳,۹۹۹	فولاد
۲۸,۹۸۶,۵۸۳,۱۹۴	۲۹,۰۰۳,۷۷۶,۵۷۱,۰۰۰	۳۳,۵۸۶,۵۹۷,۴۱۸	۳۳,۷۱۶,۲۸۸,۲۱۰,۰۰۰	مس
۹,۵۵۶,۴۵۲,۴۵۰	۹,۵۵۶,۴۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۵,۸۴۸,۹۳۰	۱۴,۰۳۷,۰۴۸,۹۳۰,۰۰۰	آلومینیوم
۲,۸۵۰,۹۵۹,۰۰۰	۲,۹۸۲,۵۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۸۸۲,۷۱۰	۵,۶۲۵,۹۷۰,۶۱۰,۰۰۰	سنگ آهن
۲,۷۷۳,۳۵۸,۸۵۰	۲,۷۷۳,۳۵۸,۸۶۷,۰۰۰	۲,۰۳۵,۸۰۵,۸۲۴	۲,۰۳۵,۸۰۵,۸۳۰,۰۰۰	کنسانتره و مولیبدن
۱۷۱,۲۶۰,۰۳۶	۱۷۱,۲۶۰,۰۳۵,۲۰۰	۲۴۷,۲۶۵,۱۹۰	۲۴۷,۲۶۵,۱۹۱,۳۰۰	کک
۱۲۸,۸۹۵,۵۰۰	۱۲۸,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۲۰,۳۹۶	۱۹۴,۷۲۰,۳۹۲,۰۰۰	طلا
۲۱۹,۲۹۹,۴۰۰	۲۱۹,۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۹,۰۰۰	۴۵,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	روی
۴,۵۹۷,۲۶۰	۴,۵۹۷,۲۶۰,۰۰۰	-	-	ذغال سنگ و کک
۶,۳۷۴,۰۰۰	۶,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان
۱۸۴,۵۰۳,۹۰۲,۵۲۲	۱۹۷,۳۴۰,۱۲۵,۲۸۰,۲۰۰	۲۰۴,۳۱۱,۱۹۹,۰۶۴	۲۲۶,۲۱۰,۷۰۳,۵۰۷,۲۹۹	

۱-۲-۲۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۰۰۴,۳۱۸,۸۵۸	۵۴,۰۰۴,۳۱۸,۸۹۱,۸۰۰	۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۵۰۶	۸۴,۴۸۳,۴۴۵,۴۶۳,۵۲۸	پلیمر
۱۲,۰۴۲,۳۸۶,۷۶۶	۱۲,۰۴۸,۹۳۶,۸۱۲,۹۲۰	۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۷۰۲	۲۰,۷۱۸,۷۹۱,۶۲۸,۹۲۰	شیمیایی
۷,۹۱۴,۱۲۶,۳۳۴	۸,۰۸۱,۰۵۱,۳۶۱,۰۰۰	۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۴	۲۰,۶۶۱,۳۱۷,۶۲۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱۹,۱۱۷,۶۸۶,۴۸۴	۱۹,۳۴۶,۸۳۹,۵۱۲,۶۴۰	۱۷,۱۳۶,۳۲۷,۸۸۴	۱۷,۱۷۵,۶۳۴,۷۵۲,۰۰۰	قیر
۹۹۱,۷۰۲,۷۸۰	۹۹۱,۷۰۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰	۱۱,۵۹۷,۶۵۲,۸۱۰,۰۰۰	لوب کات
۱,۲۰۰,۵۹۲,۶۰۰	۱,۲۰۰,۵۹۲,۶۰۹,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۴,۷۰۰,۰۰۰	آیزورسایکل
۶۸۲,۴۱۱,۲۹۲	۶۸۲,۴۱۱,۲۹۴,۸۰۰	۵۶۸,۵۸۶,۹۷۰	۵۶۸,۵۸۶,۹۶۸,۰۰۰	حلال
۱۷۵,۲۲۷,۹۳۰	۱۷۵,۲۲۷,۹۲۷,۰۰۰	۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰	۳۳۸,۱۸۰,۸۸۰,۰۰۰	گوگرد
۱۵۵,۲۸۰,۸۶۰	۱۵۵,۲۸۰,۸۶۰,۰۰۰	۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰	۲۳۸,۱۹۰,۳۳۰,۰۰۰	گازها
۳۰۳,۶۸۰,۷۹۲	۳۰۳,۶۸۰,۷۹۰,۰۰۰	۵۵,۷۸۴,۹۸۴	۵۵,۷۸۴,۹۸۴,۰۰۰	روغن پایه
۹۷,۰۳۷,۷۸۰	۹۷,۰۳۷,۷۸۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰	۵۱,۳۵۱,۴۶۰,۰۰۰	آیزوفید
۴۸,۹۰۲,۴۹۶	۴۸,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۹,۰۲۰	۷,۹۷۹,۰۲۰,۰۰۰	اکستراکت
۹۶,۷۳۳,۳۵۴,۹۷۲	۹۷,۱۳۵,۹۸۳,۱۱۹,۱۶۰	۱۵۶,۹۲۲,۹۲۳,۸۷۰	۱۵۶,۹۶۲,۲۳۰,۶۱۶,۴۴۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۷۷۶,۶۰۶	۵۸,۷۷۶,۶۰۵,۰۰۰	۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰	۱,۸۵۵,۹۶۷,۱۵۰,۰۰۰	گندم
۳۹۹,۲۰۵,۶۲۰	۳۹۹,۲۰۵,۶۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰	۲۸۰,۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	برنج
۳۳۳,۸۷۶,۳۲۶	۴۱۵,۸۷۶,۳۲۵,۰۰۰	۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰	۲۳۴,۹۲۸,۹۵۰,۰۰۰	ذرت
۲۸۹,۷۲۵,۹۲۰	۲۸۹,۷۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰	۲۱۲,۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	شکر
-	-	۶۹,۸۴۲,۵۰۰	۶۹,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	عدس
-	-	۴۰,۴۴۵,۰۰۰	۴۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	نخود
۱۳۰,۸۲۵,۲۷۸	۱۳۰,۸۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۳,۷۵۰	۳۴,۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۳۱,۴۳۱,۲۸۴	۳۱,۴۳۱,۲۸۵,۰۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۰۰	۱۹,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	جو
-	-	۲۳۲,۵۰۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	زعفران
-	-	۵۳,۴۰۰	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	دانه های روغنی
۲۰,۷۰۴,۷۰۰	۲۰,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	پنبه محلول
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کنسرواتر و تفاله
۱,۲۶۵,۰۸۵,۷۳۴	۱,۳۴۷,۰۸۵,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰	۲,۷۴۸,۴۸۸,۶۵۰,۰۰۰	

۱-۲۴- مبلغ مندرج در جدول فوق 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) شناسایی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۷,۷۶۰	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	۲۴-۲-۱ کالاهای پتروشیمی
۹۲۰,۷۲۶	۹۲۰,۷۲۶,۰۰۰	-	-	کالاهای فلزی و صنعتی
۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۴۶	۱۹,۲۵۲,۲۰۳,۸۵۳,۷۶۰	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۴- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هاشم مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت/۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیرعامل این شرکت در تاریخ ۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۸۶۸,۷۹۲,۷۰۸	۱۸,۸۶۸,۷۹۲,۷۱۳,۰۶۰	۳۵,۵۶۱,۹۶۲,۷۱۴	۴۱,۸۱۱,۰۷۷,۱۱۵,۱۹۷	قیر
۹۰,۰۷۳,۴۷۴	۹۰,۰۷۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۱۸۷,۳۵۲	۱۶۸,۱۸۷,۳۵۰,۰۰۰	گوگرد
-	-	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۶	۱۶۳,۷۳۶,۶۳۰,۰۰۰	حلال
-	-	۴,۱۶۴,۵۵۲	۴,۱۶۴,۵۵۲,۰۰۰	آیزوفید
۶,۲۲۰,۹۲۸	۶,۲۲۰,۹۲۸,۵۰۰	۲,۷۱۲,۳۱۴	۲,۷۱۲,۳۱۵,۰۰۰	شیمیایی
۷۱,۳۹۹,۰۵۶	۷۱,۳۹۹,۰۵۶,۷۰۰	-	-	روغن پایه
۲۱۴,۷۹۶,۹۵۴	۲۱۴,۷۹۶,۹۵۴,۵۰۰	-	-	اکستراکت
۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۰	۱۹,۲۵۱,۲۸۳,۱۲۷,۷۶۰	۳۵,۹۰۰,۷۶۳,۵۶۸	۴۲,۱۴۹,۸۷۷,۹۶۲,۱۹۷	

۲۵- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۷-۳ 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 ۷) و در صورت سودوزیان افشاء شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق عضویت کارگزاران
۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴	۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	
۶,۷۳۰,۸۳۳,۳۳۴	۷,۶۰۶,۶۶۶,۶۶۷	

۲۶- حق درج کالای عرضه شده

مبلغ ۱۷.۲۴۸ میلیون ریال حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۲ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۷-۳ محاسبه و در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کالاهای پتروشیمی
۹,۴۴۵,۰۲۶,۶۷۱	۱۲,۸۶۰,۳۸۳,۵۹۹	
۴,۲۱۳,۰۳۸,۹۴۳	۴,۳۸۷,۳۵۸,۲۵۳	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۳,۶۵۸,۰۶۵,۶۱۴	۱۷,۲۴۷,۷۴۱,۸۵۲	

۲۷- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۳ افشاء شده است و مبلغ ۶۸۴ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان عمدتاً مربوط به پذیرش کالاهای فلزی، صنعتی و پتروشیمی در سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۲۸- هزینه های اداری و تشکیلاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۹۲۶,۸۴۱,۱۹۵	۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۶۰۲,۸۹۸,۸۰۲	۱۱۸,۵۵۴,۷۴۲,۸۲۴	۲۸-۱ هزینه های کارکنان
۵۲,۸۲۶,۴۵۵,۶۴۷	۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴	۶,۵۷۷,۳۶۲,۳۷۰	۷۶,۰۳۶,۰۷۲,۴۶۴	۲۸-۲ هزینه های عمومی و اداری
۱۳۷,۷۵۳,۲۹۶,۸۴۲	۲۰۱,۷۷۱,۰۷۶,۴۶۰	۷,۱۸۰,۲۶۱,۱۷۲	۱۹۴,۵۹۰,۸۱۵,۲۸۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۴۰۸,۰۰۲,۵۵۲	۳۸,۷۱۷,۱۵۴,۹۱۳	۱۶۳,۶۲۸,۹۷۲	۳۸,۵۵۳,۵۲۵,۹۴۱	۲۸-۱-۱ عیدی و پاداش
۲۰,۵۶۷,۶۸۷,۳۷۸	۲۷,۸۱۷,۴۹۵,۷۹۲	۲۳۰,۹۴۳,۶۵۸	۲۷,۵۸۶,۵۵۲,۱۳۴	۲۸-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۴,۵۴۶,۱۴۹,۲۲۵	۶,۱۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۹,۱۲۵,۵۲۶,۶۱۰	۱۲,۴۷۸,۲۱۴,۳۰۸	۲۷,۰۵۲,۰۹۲	۱۲,۴۵۱,۱۶۲,۲۱۶	۲۸-۱-۱ بهره وری کارکنان
۶,۰۹۱,۹۰۲,۹۹۳	۹,۵۸۱,۹۱۷,۸۶۳	۳,۶۹۹,۶۱۸	۹,۵۷۸,۲۱۸,۲۴۵	اضافه کاری
۵,۷۵۳,۹۵۲,۳۰۱	۸,۲۵۴,۸۵۳,۶۳۰	۶۱,۳۹۷,۹۹۰	۸,۱۹۳,۴۵۵,۶۴۰	بیمه سهم کارفرما
۴,۳۰۲,۹۵۴,۹۰۱	۵,۲۵۸,۹۸۶,۲۹۰	۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۲۶,۲۳۶,۲۹۰	ایاب و ذهاب
۳,۰۵۴,۵۱۹,۲۰۵	۳,۸۸۹,۶۴۵,۴۷۱	۳۵,۸۷۶,۴۷۲	۳,۸۵۳,۷۶۸,۹۹۹	مزایای پایان خدمت
۵,۰۷۶,۱۴۶,۰۳۰	۷,۰۴۳,۲۲۳,۳۵۹	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۸۲۳,۳۵۹	سایر
۸۴,۹۲۶,۸۴۱,۱۹۵	۱۱۹,۱۵۷,۶۴۱,۶۲۶	۶۰۲,۸۹۸,۸۰۲	۱۱۸,۵۵۴,۷۴۲,۸۲۴	

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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۰۵,۵۵۹,۵۹۰	۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	۲,۶۴۸,۸۶۲,۴۴۲	۱۳,۷۶۶,۴۳۷,۳۷۳	استهلاک
۶,۰۸۲,۳۸۶,۵۷۰	۹,۳۸۹,۶۴۸,۳۳۹	۲۶۵,۲۶۳,۶۶۰	۹,۱۲۴,۳۸۴,۶۷۹	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۵,۳۳۶,۷۹۶,۱۰۹	۹,۳۸۳,۰۹۰,۲۳۴	۱,۲۱۹,۹۷۱,۲۶۱	۸,۱۶۳,۱۱۸,۹۷۳	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۳,۶۶۱,۸۶۱,۶۱۲	۵,۴۳۵,۴۷۴,۹۹۳	۸۳,۰۴۲,۲۷۵	۵,۳۵۲,۴۳۲,۷۱۸	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۲,۵۳۱,۹۵۹,۷۷۹	۴,۷۷۰,۰۵۸,۰۶۰	۱۸۸,۹۶۴,۵۰۰	۴,۵۸۱,۰۹۳,۵۶۰	هزینه های ماموریت
۱,۰۹۶,۹۳۱,۶۰۰	۱,۸۸۵,۰۵۹,۹۱۰	۱,۸۴۴,۰۰۰	۱,۸۸۳,۲۱۵,۹۱۰	کتاب و نشریات
۱,۵۱۴,۸۷۳,۰۳۵	۴,۳۱۶,۶۸۴,۳۱۴	۱۰۱,۸۶۹,۶۹۶	۴,۲۱۴,۸۱۴,۶۱۸	ایاب و ذهاب و پیک
۲,۷۰۷,۱۶۴,۹۰۷	۳,۸۲۰,۷۷۳,۲۵۵	۸۸۹,۶۴۴,۶۴۰	۲,۹۳۱,۱۲۸,۶۱۵	اینترنت و پهنای باند
۱,۸۳۲,۵۴۹,۲۷۴	۳,۱۳۳,۴۸۱,۵۶۷	۱۷,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۵۳۱,۵۶۷	کمکها و هدایا
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۸۸۴,۷۳۶,۸۳۲	۳,۰۷۸,۹۰۵,۶۸۵	۴۸,۷۰۱,۴۳۸	۳,۰۳۰,۲۰۴,۲۴۷	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۲,۲۵۳,۳۸۷,۴۷۴	۲,۹۱۹,۷۵۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۷۵۷,۰۰۰	اطلاع رسانی و تبلیغات
۱,۶۵۴,۴۷۸,۲۶۹	۲,۲۶۹,۳۰۷,۸۲۹	-	۲,۲۶۹,۳۰۷,۸۲۹	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۸۵۸,۲۷۸,۶۳۳	۳,۳۴۶,۸۳۶,۸۲۴	-	۳,۳۴۶,۸۳۶,۸۲۴	آموزش و سمینار
۶۳۸,۰۶۵,۲۵۷	۱,۳۶۱,۵۶۰,۴۸۲	-	۱,۳۶۱,۵۶۰,۴۸۲	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۱,۰۴۸,۳۶۲,۲۴۰	۱,۱۲۵,۰۶۵,۱۴۴	-	۱,۱۲۵,۰۶۵,۱۴۴	بهداشت و درمان
۱,۰۴۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	-	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	اجاره محل
۸۵۷,۱۰۴,۳۵۰	۶۷۸,۵۹۹,۳۱۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	۶۷۷,۱۰۴,۳۱۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۳۳,۳۳۳	-	۴۹۹,۵۳۳,۳۳۳	حق حضور در جلسه
۴۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۳,۰۷۵,۱۰۰,۱۱۶	۵,۳۱۱,۳۰۰,۷۴۰	۱,۰۹۷,۷۵۳,۴۵۸	۴,۲۱۳,۵۴۷,۲۸۲	سایر هزینه ها
۵۲,۸۲۶,۴۵۵,۶۴۷	۸۲,۶۱۳,۴۳۴,۸۳۴	۶,۵۷۷,۳۶۲,۳۷۰	۷۶,۰۳۶,۰۷۲,۴۶۴	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۳۶,۵۹۸,۰۶۱	۲,۷۶۸,۹۲۵,۴۰۴	۲۹-۱ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۴۶۱,۵۵۷,۷۳۴	۱,۴۶۰,۲۵۵,۱۶۱	۲۹-۲ هزینه های تامین مالی
۲۷,۷۵۸,۹۸۶	۲۱۳,۷۹۰,۵۱۵	کارمزد خدمات بانکی
۵,۰۲۵,۹۱۴,۷۸۱	۴,۴۴۲,۹۷۱,۰۸۰	

۲۹-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت و ملی 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 صدور 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
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۳۳۱,۱۰۳,۳۶۱	۷۴,۱۰۵,۵۲۴,۷۰۰	۳۰-۱ درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۵,۷۱۵,۶۵۲,۸۳۴	۶,۸۰۸,۶۷۶,۳۷۲	۳۰-۲ درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۳,۹۹۲,۵۸۷,۷۰۸	۲,۰۲۱,۶۴۲,۹۱۶	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۹۰,۷۸۲,۳۷۰)	(۶۱,۳۲۴,۸۹۷)	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۱۰۰,۸۹۵,۵۰۹)	(۱۷,۹۶۴,۱۸۶)	(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳۰۴,۵۹۶,۱۷۸	۳۸۳,۴۹۹,۴۹۰	سایر درآمدها
۴۸,۶۵۲,۲۶۲,۲۰۲	۸۴,۱۲۳,۵۵۴,۳۹۵	

۳۰-۱- افزایش درآمد حاصل از سپرده 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.

۳۰-۲- کاهش درآمد حاصل از اجاره محل تهران ناشی از عدم تمدید قرارداد اجاره با کارگزاران از ابتدای سال ۱۳۹۲ بدلیل گسترش فعالیت شرکت در حوزه های مختلف 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	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سود پایه هرسهم 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 ۲۰۰ به ۳۰۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته بوده است محاسبه میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و سال مالی قبل تعداد ۳۰۰ میلیون سهم درنظر گرفته شده است و سود پایه هرسهم به ترتیب ۹۴۰ و ۷۸۰ ریال محاسبه می‌گردد.

۳۲- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱,۳۹۱,۹۷۰,۲۷۳)	(۸,۲۱۰,۷۵۱)	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۸۹
(۸۶۶,۹۴۱,۷۱۴)	(۸۶۶,۹۴۱,۷۱۴)	اصلاح ذخیره مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰
(۲,۲۵۸,۹۱۱,۹۸۷)	(۸۷۵,۱۵۲,۴۶۵)	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
ریال	بستانکار	بدهکار	یادداشت
۲۷۹,۴۵۰,۵۱۲,۰۳۹	۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	-	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۷۶,۴۲۲,۵۵۷	-	۳۲۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۶۰,۷۰۳,۲۰۸,۵۱۰	۸۷۵,۱۵۲,۴۶۵	-	۱۷ ذخیره مالیات
۱۸۹,۲۴۶,۲۱۵,۰۵۱	-	۸۷۵,۱۵۲,۴۶۵	سود انباشته ابتدای سال
	۱,۱۹۸,۳۴۲,۴۶۵	۱,۱۹۸,۳۴۲,۴۶۵	

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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۳,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۹	۲۶۰,۹۱۸,۷۲۹,۶۸۶	سود عملیاتی
۱۱,۹۰۵,۵۵۹,۵۹۰	۱۶,۴۱۵,۲۹۹,۸۱۵	هزینه استهلاک
۱,۴۷۳,۷۹۰,۳۰۶	۲,۸۰۲,۴۰۷,۶۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴۵,۷۲۵,۳۰۵)	(۴,۰۴۶,۵۱۳,۲۲۸)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۶,۳۸۵,۵۶۱,۱۱۳	۲,۶۸۶,۸۸۵,۸۱۰	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵,۵۵۸,۶۶۲,۱۲۸	۲۳,۵۹۲,۰۹۴,۶۰۴	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲,۳۶۶,۳۶۲,۲۱۴	۲,۱۶۲,۰۳۱,۴۶۸	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۹,۵۲۳,۵۲۰,۰۰۰	۷,۵۳۹,۷۷۳,۱۰۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۹۹,۷۰۲,۶۳۰,۳۵۵	۳۱۲,۰۷۰,۷۰۸,۸۹۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۳-۱- مبلغ ۹۲۸,۳۷۸,۱۰۴ ریال سود سهام پرداختنی با مطالبات از سهامداران تهاثر گردیده است.

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:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلون ریال		
۱۳-۱	۲۷,۵۲۸,۰۲۷,۸۶۵	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳-۱	۴۷,۱۶۲,۱۶۷,۲۰۸	ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار
	۷۴,۶۹۰,۱۹۵,۰۷۳	

۳۴-۲- از بابت شکایت 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 ۶,۱۵۱ 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.

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده بالاشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله			
۲۸۲	۷۸۰	۱۱۵	۶۲۹	۶۲۹	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰.۳	۶۵,۶۴۵	-	۶۶,۹۲۹	۶۶,۹۲۹	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۵,۶۵۹	-	۲۷,۹۸۳	۲۷,۹۸۳	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد خوزستان
-	۳۰۱	۸۹	۱۵۲	۱۵۲	حق درج و پذیرش	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۳۲,۹۸۲	-	۲۰,۹۹۴	۲۰,۹۹۴	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۴۲۴	۵۶	۳۶۴	۳۶۴	اجاره محل و سایر	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
۷۴	۷۷۳	۲۶	۲۰۱	۲۰۱	حق عضویت و اجاره محل و سایر	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۳	۳,۸۷۱	-	۳,۵۵۰	۳,۵۵۰	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۲۰۳)	۲۰۳	(۲۰۳)	-	-	سپرده رهن	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۴	۲۶۶	-	۲۴۴	۲۴۴	حق عضویت و اجاره محل و سایر	عضو هیات مدیره	بانک ملت

ب - سایر اشخاص وابسته :

سال ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			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	
۶۸	۶۰,۳۶۱	۱۰۹	۷۷,۸۱۷	۲۶۷	۱۰۰	۷۷,۴۵۰	مبین سرمایه
۲۷۳	۲۱,۶۷۲	۳۶	۲۰,۵۸۱	۳۶۴	۱۰۰	۲۰,۱۱۷	ستاره جنوب
(۷۰)	۱۸,۲۵۹	۳۴۲	۲۸,۹۰۱	۳۴	۱۰۰	۲۸,۷۶۷	مفید
۱,۳۱۹	۲۰,۴۹۴	۶۴	۲۳,۳۴۷	۳۹	۱۰۰	۲۳,۲۰۸	خبرگان سهام
۳۶	۲۳,۴۰۳	۱۳	۲۴,۹۳۷	۱۶۹	۱۰۰	۲۴,۶۶۸	باهنر
۷	۲۲,۵۷۳	۳۵	۲۲,۷۸۶	۳۸۲	۱۰۰	۳۲,۳۰۴	سی ولکس کالا
(۳۹)	۸,۹۴۳	۴	۱۵,۱۷۲	۱۳	۱۰۰	۱۵,۰۵۹	خاورمیانه
(۱۰۰)	۷,۳۴۸	۰.۵	۲,۹۴۱	۰.۵۸	۱۰۰	۲,۸۴۰	فولاد مینا
-	۴,۷۱۴	۱۰	۴,۳۷۱	۳	۱۰۰	۴,۲۶۸	بانک پاسارگاد
(۱۲۹)	۴,۹۴۷	۲۶	۳,۸۲۵	۱۷۵	۱۰۰	۳,۵۵۰	بانک کشاورزی
۴۷	۲,۷۸۷	۴۱	۶,۱۸۹	۸۷	۱۰۰	۶,۰۰۲	سینا
(۲۸)	۳,۴۵۸	۳	۳,۷۷۹	۸۴	۱۰۰	۳,۵۹۵	صبا جهاد
(۱۱۴)	۲,۱۱۶	۲۶	۲,۰۰۵	۱۳۶	۱۰۰	۱,۷۶۹	توازن بازار
(۱۵۰)	۱,۸۱۷	۱	۲,۵۲۹	۵۷	۱۰۰	۲,۳۷۲	آتی ساز بازار
(۱۱۵)	۶,۸۴۷	۰.۴	۶,۳۴۰	۱۹۲	۱۰۰	۶,۰۴۸	بانک صنعت و معدن
(۱۰۸)	۱,۸۸۳	۴۴	۲,۳۰۹	۳۷۳	۱۰۰	۱,۸۳۶	نهایت نگر
(۱۲)	۲,۶۰۳	(۵۹)	۱,۸۰۲	۱۳۴	۱۰۰	۱,۵۶۸	بانک صادرات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							سال ۱۳۹۱
شرکت کارگزاری	کارمزد معاملات	حق عضویت	اجاره و شارژ	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران
						معاملات	
توسعه سرمایه دنیا	۹۵۲	۱۰۰	۱۳۶	۱,۱۸۸	۰.۲	۱,۱۹۱	۶۰
بورس بیمه ایران	۸۴۲	۱۰۰	۷	۹۴۹	(۷)	۷۴۹	۲
مشاوران سهام	۲۸۳	۱۰۰	۷	۳۹۰	۱۸	۶۸۴	-
سیماب گون	۱۴۴	۱۰۰	۷	۲۵۱	۴	۸۱۸	-
پیشگامان بهرور	۱,۶۷۰	۱۰۰	۵۲	۱,۸۲۲	(۶۸)	۳۱۷	(۸۴)
بازار سهام	۲۶۸	۱۰۰	۱۱	۳۷۹	-۸	۱۴۹	۹
آفتاب درخشان خاورمیانه	۳۰۰	۱۷۳	۱۹۴	۶۶۷	-	۶۵۷	۱۶۲
توسعه کشاورزی	۱۴۷	۱۰۰	۱۱۳	۳۶۰	۲	۲۳۱	۶۶
مدیر آ سیا	۱	۱۳	۲	۱۶	۲	۲۲۷	-
کشاورزی کالا سپهر	۳۸	۲۰	۴۳	۱۰۱	۳۸	۱۲۰	۴۲

نام عرضه کننده	نوع معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۱	
				مانده طلب از (بدهی) از	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی) به	مبلغ معامله
کالسمین	حق درج و پذیرش	۲۲	۲۲	(۲۲)	۶۳	(۲۲)	
فولاد خراسان	حق درج و پذیرش	۱۵۰	۱۵۰	-	۳۰۰	-	
فولاد آذربایجان	حق درج و پذیرش	۳۱۱	۳۱۱	(۲۶)	۱۹۶	۱۴۵	
ذوب و روی باقی	حق درج و پذیرش	۲	۲	۲	۲	۲	

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 می‌باشد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
پیشنهاد هیئت مدیره	۲۸,۱۸۸
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۰۵,۰۰۰

۳۸- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو
۶۷,۹۲۴,۹۴	۱۱,۴۷۴

موجودی نقد ارزی

پیوست گزارش
 بهر ادمشار



Behrad Moshar

Certified Public Accountants

تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
صندوق پستی ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱
تلفن: ۶- ۸۸۴۹۳۱۷۱
نمابر: ۸۸۳۰۹۴۹۰
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

No. 27, Fajr Str., Motahari Ave., Tehran
Tel: +9821 88 49 31 71~ 6
Fax: +9821 88 30 94 90
P.O.Box: 15875-5551
Email: info@behradmoshar.com