

شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورت سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار 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 ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی منعکس است، طبق نظرات سازمان بورس و اوراق بهادار، سود تضمین شده مربوط به سپرده های بانکی وجوه امانی از بابت معاملات اتاق پایاپای بعنوان درآمد های بورس کالا محسوب نمی گردد. با توجه به مکاتبات انجام شده فیما بین بورس کالا با سازمان مزبور شرکت مورد گزارش درخواست انتقال مانده حساب مزبور به حساب سود و زیان سنواتی را نموده، که در پاسخ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده تا بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و اخذ مجوزهای لازم، مبلغ مذکور کماکان در حسابهای قبلی باقی بماند.

۶- همانطور که در یادداشت شماره ۲-۱-۷ صورتهای مالی منعکس است، ارزش سرمایه گذاری در شرکت مرکز مالی ایران به میزان ۲۰ درصد و داشتن نفوذ قابل توجه، بدلیل کم اهمیت بودن آثار آن به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۷- بشرح مندرجات یادداشت ۱۲ صورتهای مالی عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لذا علیرغم پرداخت مالیات ابرازی یا احتساب ذخایر لازم در حسابها، قطعیت بدهی مالیاتی سنوات مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش مربوط با اظهار نظر مقبول در تاریخ ۴ خردادماه ۱۳۹۴ صادر شده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در محدوده رسیدگی های انجام شده به شرح مندرجات بند ۳ این گزارش و در رعایت مفاد بندهای ۵۲ و ماده ۵۱ اساسنامه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلغ شده، برخورد ننموده است.

۱۰- علیرغم انتشار اطلاعیه های شرکت بورس کالای ایران، سود سهام برخی از اشخاص حقیقی شرکت بمبلغ ۸۹۵ میلیون ریال بعلت عدم دسترسی به نامبردگان (تغییر آدرس، فوت و غیره) پرداخت نگردیده است. لذا مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص این سهامداران در حال پیگیری و پرداخت می باشد.

۱۱- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۳۳ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکم از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقتنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فیما بین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده سرمایه گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند ج ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکتهای سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهائی نگردیده است. مضافاً بایستی به مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۳ صورتهای مالی در خصوص ارزیابی سامانه های مربوط توسط کارشناسان رسمی (که از این بابت بدلیل تهیه این سامانه ها در سنوات قبل توسط کارکنان شرکت، مبلغی تحت این عنوان در صورتهای مالی منعکس نشده است) و عدم تعیین تکلیف آن تاکنون توجه نمود.

۱۴- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، دستور العمل های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- علیرغم اقدامات انجام شده در خصوص رعایت مفاد بند ۱- ج ذیل ماده ۲ دستور العمل انتشار اطلاعات معاملات بورس کالای ایران، مبنی بر انتشار اطلاعات مربوط به شاخص های بورس به تفکیک بازارها و تابلو ها بدلیل عدم ابلاغ مقررات مربوطه، امکان اجرا نداشته است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

تاریخ: ۳ خرداد ماه ۱۳۹۵

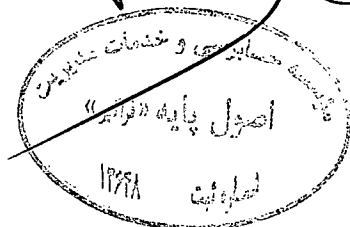
مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

ابراهیم موسوی حسن صالح آبادی

۸۰۰۴۷۰

۸۰۰۷۷۷

شماره عضویت



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵-۶

تاریخچه و فعالیت

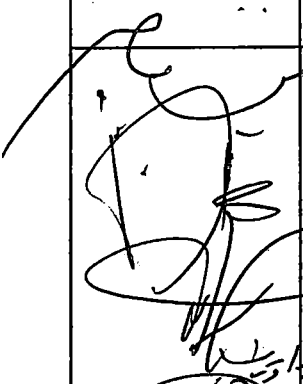
۶-۸

اهم رویه های حسابداری

۹-۳۵

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	منصور یزدی زاده	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد رضا سروش	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود اکبری مزرعه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	شعبانعلی داورپناه	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیرابادی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مهدی قدمی	گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین خزلی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

دارایی‌ها		یادداشت	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال			ریال			ریال		ریال	
دارایی‌های جاری			بدهی‌های جاری			جمع دارایی‌های جاری		جمع دارایی‌های جاری	
۳	موجودی نقد	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۱۱	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۲۹,۴۵۳,۸۸۸,۶۶۳	۲۵,۹۹۳,۹۸۱,۰۳۰	۳	موجودی نقد
۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۶۱۵,۳۲۰,۶۲۲,۷۴۴	۵۱۱,۶۹۴,۱۵۰,۷۴۳	۱۲	مالیات پرداختی	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۵	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰	۱۹,۹۲۹,۰۰۷,۱۳۳	۱۳	سود سهام پرداختی	۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۵	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۶	پیش پرداخت‌ها	۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	۱۴	تسهیلات مالی	-	۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲	۶	پیش پرداخت‌ها
				۱۵	پیش دریافت‌ها	۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	۲۰,۳۹۶,۲۱۵,۹۴۸		
					جمع بدهی‌های جاری	۵۷,۷۶۷,۶۰۹,۹۵۰	۹۷,۱۳۴,۷۳۶,۲۱۹		
دارایی‌های غیر جاری			بدهی‌های غیر جاری			جمع دارایی‌های غیر جاری		جمع دارایی‌های غیر جاری	
۵	دریافتی‌های بلندمدت	۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۵	دریافتی‌های بلندمدت
۷	سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰		جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۷	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۸	دارایی‌های نا مشهود	۱۳,۳۰۴,۰۲۶,۹۹۳	۱۲,۲۲۱,۹۷۹,۰۹۱		جمع بدهی‌ها	۷۳,۶۷۰,۳۲۱,۰۱۳	۱۰۸,۴۲۳,۲۴۵,۵۵۳	۸	دارایی‌های نا مشهود
۹	دارایی‌های ثابت مشهود	۲۷۵,۵۳۳,۴۶۱,۸۹۸	۲۸۲,۸۹۲,۲۶۲,۵۸۴		حقوق صاحبان سهام			۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰	سایر دارایی‌ها	-	۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	۱۷	سرمایه	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
				۱۸	اندوخته قانونی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹		
				۱۹	اندوخته احتیاطی	۱۷۷,۰۴۹,۰۱۴,۶۲۳	۱۳۰,۹۶۵,۹۹۵,۹۲۰		
					سود انباشته	۲۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴		
					جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۰۵,۱۰۳,۶۷۴,۹۰۰	۸۸۷,۱۸۸,۵۸۱,۳۸۳		
					جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۷۸,۷۷۳,۹۹۵,۹۱۳	۹۹۵,۶۱۱,۸۲۶,۹۳۶		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
۲۰ درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲
۲۱ حق عضویت کارگزاران	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲ حق درج کالای عرضه شده	۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱
۲۳ حق پذیرش کالای عرضه شده	۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۵۹۶,۰۱۰,۱۳۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳۶,۵۵۵,۹۲۲,۷۷۷	۴۳۲,۴۵۱,۰۱۶,۲۰۵
۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲)	(۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵)
سود ناخالص	۱۹۳,۴۶۷,۸۹۷,۱۴۵	۳۰۸,۲۲۲,۵۲۶,۰۶۰
۲۵ هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱)	(۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰)
سود عملیاتی	۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰
اضافه (کسر) می شود:		
هزینه های مالی	(۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷)	(۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱)
۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷
سود قبل از مالیات	۱۷۵,۲۹۱,۶۴۵,۴۸۷	۱۳۸,۹۱۵,۹۵۶,۰۱۶
مالیات بر درآمد	۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶
۱۲ سود خالص	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴)	(۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸)
سود عملیاتی هر سهم	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸
سود غیر عملیاتی هر سهم	۱۲۸	۳۶۰
سود پایه هر سهم	۳۸۴	۳۰۶
	۵۱۲	۶۶۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۲۹۹,۴۹۶,۷۲۶,۹۸۸
سود انباشته ابتدای سال	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۲۲۴,۷۵۲,۰۳۶,۸۵۵
تعدیلات سنواتی	(۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۸,۱۲۶,۸۳۲,۹۸۳)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴	۲۱۶,۶۲۵,۲۰۳,۸۷۲
سود سهام مصوب	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	-	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۱۴۸,۷۴۷,۷۴۹,۱۱۴	۳۶,۶۲۵,۲۰۳,۸۷۲
اندوخته قانونی	۳۷۹,۱۶۲,۸۴۲,۶۳۱	۳۳۶,۱۲۱,۹۳۰,۸۶۰
اندوخته احتیاطی	(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)	(۱۴,۹۷۴,۸۳۶,۳۴۹)
سود انباشته پایان سال	(۴۶,۰۸۳,۰۱۸,۷۰۳)	(۵۹,۸۹۹,۳۴۵,۳۹۷)
	(۴۶,۱۰۸,۱۸۲,۳۵۴)	(۷۴,۸۷۴,۱۸۱,۷۴۶)
	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴



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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۲۰۲,۰۰۶,۱۲۴,۵۳۴
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۲,۱۷۳,۲۴۸,۵۹۸	۱۳۸,۶۸۳,۲۳۰,۷۵۹
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸)	(۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰)
سود سهام پرداختی	(۱۱۳,۶۲۹,۴۰۹,۳۹۳)	(۹۴,۸۵۱,۱۶۷,۸۰۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۱,۵۷۶,۱۶۳,۳۲۷	۴۴,۰۱۴,۲۷۸,۶۲۷
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۷,۲۷۹,۳۰۹,۸۱۴)	(۶۰,۰۹۶,۵۹۴,۲۴۹)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۶,۲۷۶,۴۹۹	۵۵۹,۲۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۴۴۹,۳۸۹,۸۷۷)	(۲۰,۷۳۱,۰۶۵,۴۱۶)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود	(۱,۷۵۴,۶۷۴,۰۰۰)	(۲,۲۱۵,۲۵۸,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	-	(۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۶۰,۸۱۸,۱۳۹,۶۳۴	۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(۵۶۴,۴۴۴,۶۱۱,۶۳۵)	(۶۶۳,۵۰۸,۸۲۰,۰۶۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۳,۶۲۴,۲۵۹,۳۷۹)	(۱۹۸,۵۰۸,۹۴۳,۴۷۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹,۷۵۷,۷۰۳,۵۲۱)	(۱۲,۵۸۵,۱۳۴,۵۶۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	(۵,۷۴۴,۸۹۹,۶۷۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۴,۰۳۸,۳۸۳,۶۴۳)	(۱۸,۳۳۰,۰۳۴,۲۳۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	۴۰,۹۲۱,۶۲۹,۰۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	۹۲,۲۵۰,۷۸۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳
	۵۷,۵۷۶,۳۴۹	۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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 ۱۳۸۶/۵/۲ 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 تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ 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.

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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

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

۱۳۹۳				۱۳۹۴				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۸	۵	-	۱۵۳	۱۴۸	۵	۱	۱۵۴	کارکنان قراردادی
۶	-	۱	۶	۶	-	-	۶	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۵۳	۵	۱	۱۵۹	۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۳-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۲- 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس روش خط مستقیم ۴ ساله مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.



۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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 ۱۵۱ 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	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	-

۲-۴-۳- 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 پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۱۶). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، با اختیار مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

۲-۶- 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 و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



۲-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاهای، 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 تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۲-۷-۱- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۲-۷-۲- سقف حق پذیرش کالای عرضه شده برای هر یک از کالای‌های پذیرفته شده شامل فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۷ 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.

۲-۷-۳- سقف حق درج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ می‌گردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق درج معاف می‌باشند.

۲-۷-۴- 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.

۲-۷-۵- 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:

۲-۷-۵-۱- کارمزدهای بورس:

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

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

۲-۷-۶- براساس بند ۶ مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۷۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالان بازار مذکور جمعاً ۰/۲۴ در هزار (۰/۰۹۶ در هزار برای خرید و ۰/۱۴۴ در هزار برای فروش) حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۷,۷۲۹,۶۷۰,۸۴۱	۲۱,۳۶۲,۲۶۴,۵۰۹
موجودی نزد بانک‌های امانی	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	-
موجودی صندوق ارزی	۶۷۰,۷۹۸,۷۹۴	۱,۲۰۲,۸۱۵,۰۵۰
تنخواه‌گردان‌ها	۲۱,۲۹۸,۵۲۲	۱۱۸,۷۶۶,۰۷۳
	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲

۳-۱- موجودی نزد بانک‌های امانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۳۹۳,۸۲۸,۲۰۰,۶۴۴	۴۳۳,۱۱۸,۸۲۶,۹۹۱
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۱۹,۹۱۴,۲۵۷,۶۲۱)	(۹۳,۹۳۳,۷۳۰,۲۰۵)
جرائم تاخیر معاملات	(۷۴,۰۲۹,۲۷۰,۴۱۳)	(۱۴۹,۹۹۹,۱۷۰,۷۶۵)
سپرده معامله کارگزاران	(۱۴۵,۸۵۷,۹۴۰,۴۵۶)	(۱۱۲,۶۲۵,۲۶۴,۹۹۵)
	۱۵۴,۰۲۶,۷۳۲,۱۵۴	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶
کسر می‌گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱۱-۲)	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)	(۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶)
خالص مانده موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	-

۳-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات اتاق پایاپای بوده که به منظور ارائه اطلاعات مالی براساس محتوا و ماهیت آن، با مانده حسابهای بانکی مرتبط با معاملات اتاق پایاپای برحسب مورد، تهاتر شده است. همچنین در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه که مقرر گردیده تا پایان برنامه مذکور عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، در همین راستا به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۱-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و به طرف ذینفع پرداخت می شود. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد. مانده جرایم معاملات در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۵۴۰۰۳ میلیون ریال متعلق به ۱۷ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۱۹۰۷۰۷ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۶ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است.

۳-۱-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب سلف مقرر گردید ارزش معامله نزد شرکت بورس کالا تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای کارگزاری صبا جهاد، مبین سرمایه، آتی ساز، فولاد سیادان ابهر، صنایع هفت الماس و کارگزاری بانک ملت می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

۳-۱-۴- خالص مانده موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۱۱۶,۷۹۴	۳,۳۶۴,۳۹۶,۷۹۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۲۲,۰۵۷,۲۹۹	۲,۶۵۱,۳۱۷,۰۰۱	تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم
(۲۱۹,۸۵۷,۸۱۲)	۲,۱۶۹,۰۱۰	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۲-۵)
۲,۷۷۰,۰۶۷,۴۴۰	-	انتقال به سایر حساب های پرداختنی
-	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	

۳-۲- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۴۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۰۱ میلیون ریال) است.

۳-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۱۳.۱۷۷ دلار آمریکا، ۴.۱۲۹/۸ یورو و ۱.۸۲۹ لیر ترکیه، ۴۷۴.۵۰۰ روبل روسیه، ۵۱.۰۰۰ درام ارمنستان و ۷۹۷/۹۵ فرانک سوئیس به تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

نرخ سود	۱۳۹۴	۱۳۹۳
درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران	۲۴	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده	۲۳-۲۶	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی	۲۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران شعبه بورس کالا	۲۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی	۱۸	۱۷۷,۲۳۶,۹۴۰,۴۲۲
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالا	۲۴-۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری شعبه سپهبد قرنی	۲۵	۵۴,۴۵۷,۲۱۰,۳۲۱
	۶۱۵,۳۲۰,۶۲۲,۷۴۴	۵۱۱,۶۹۴,۱۵۰,۷۴۳

۴-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱۵۶.۰۵۲ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۷ می‌باشد.

۴-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک رفاه به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۳۱)

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
دریافتنی‌های تجاری	۵-۱	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵-۲	۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹
	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰	۱۹,۹۲۹,۰۰۷,۱۳۳

۵-۱- دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
طلب از کارگزاران	۵-۱-۱	۲,۲۵۰,۸۴۸,۱۷۸
طلب از عرضه کنندگان کالا	۵-۱-۲	۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶
	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹	۴,۷۷۸,۷۲۰,۳۵۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۵- طلب از کارگزاران

(مبالغ به ریال)

ردیف	شرکت کارگزاری	معاملات و گردش عملیات کارگزاران										۱۳۹۴		۱۳۹۳	
		ارزش معاملات	بدهی بابت کارمزد سهم شرکت	بدهی کارگزاران بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام بدهکار	وجوه واریزی طی دوره (کارمزد سهم شرکت)	سپرده رهن	واریزی بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام بستانکار	طلب از کارگزاران (بادداشت ۱-۱)	سپرده رهن (بادداشت ۲-۳-۴)	طلب از کارگزاران (بادداشت ۱-۱)	بدهی به کارگزاران (بادداشت ۱-۱)
۱	کارگزاری مبین سرمایه	۳۸,۷۷۶,۱۰۹,۹۹۹,۷۵۰	۳۹,۱۷۴,۰۶۳,۹۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۰۳,۸۷۲	۳۹,۴۶۸,۲۶۶,۷۹۱	۳۹,۱۳۵,۷۵۳,۸۶۸	۲۰,۵۱۸,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۲۸,۹۸۸	۳۹,۵۹۴,۸۴۰,۵۶	-	-	۱۲۸,۳۱۷,۲۶۵	۵۹,۱۴۵,۳۰۶
۲	کارگزاری مفید	۲۹,۱۳۶,۶۹۸,۰۶۵۶	۲۳,۵۷۲,۷۲۸,۴۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۹,۸۲۶	۲۳,۶۹۳,۰۰۸,۷۷۰	۲۳,۵۳۳,۹۲۴,۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۱۶۱۶	۲۳,۶۵۱,۴۲۶,۳۲۰	-	-	۱۹,۸۳۸,۶۹۸	-
۳	کارگزاری خاورمیانه	۲۷,۴۶۱,۳۱۴,۸۶۰,۶۲۰	۹,۳۱۹,۸۲۳,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۲۶۰	۹,۴۲۳,۰۶۴,۴۸۰	۹,۳۱۵,۹۸۳,۶۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۷۰۷	۹,۵۱۸,۵۳۰,۳۵۵	-	-	۲,۸۱۴,۱۵۰	-
۴	کارگزاری باهنر	۲۴,۳۱۳,۸۳۳,۱۹۷,۴۰۰	۲۱,۱۸۹,۳۳۸,۱۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۵۵,۳۶۲	۲۱,۴۴۵,۶۹۴,۳۴۸	۲۱,۴۵۵,۶۹۴,۳۴۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۷۱,۵۶۹	۲۱,۴۴۵,۶۹۴,۳۴۸	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۵,۰۶۸	-
۵	کارگزاری سی و لکس کالا	۱۸,۴۳۳,۷۹۹,۹۱۶,۴۸۰	۱۵,۶۷۸,۰۱۱,۶۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۹۲۳,۰۷۴	۱۶,۱۶۳,۱۳۳,۷۵۰	۱۵,۴۷۷,۵۳۱,۶۷۶	۱۱۶,۸۷۷,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۱۸۵,۱۶۵	۱۶,۰۸۵,۵۱۴,۴۴۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۳۹,۳۰۹	۷,۶۲۶,۳۵۵
۶	کارگزاری خیرگان سهام	۱۰,۸۴۵,۷۷۷,۷۹۴,۴۹۶	۱۰,۸۴۵,۷۷۷,۷۹۴,۴۹۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۵,۸۳۴	۱۵,۹۱۶,۰۷۲,۲۴۷	۱۵,۹۱۸,۵۹۴,۴۱۳	۴۸,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۷,۴۶۲	۱۵,۹۱۳,۹۱۷,۳۱۵	-	-	۲,۱۷۴,۸۵۲	-
۷	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۰,۴۱۸,۶۵۱,۰۱۴,۹۰۰	۷,۸۲۵,۹۵۳,۵۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۱,۵۵۸	۷,۹۲۳,۵۵۰,۷۷۰	۷,۸۲۵,۹۵۳,۵۱۹	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۵,۹۵۳,۵۱۹	۷,۸۲۵,۹۵۳,۵۱۹	-	-	۴,۸۵۵,۵۰۵	-
۸	کارگزاری ستاره جنوب	۸,۶۰۶,۸۵۱,۳۹۶,۰۰۰	۸,۶۷۴,۵۴۴,۲۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۰,۶۱۸	۹,۳۹۳,۹۲۴,۸۰۰	۸,۸۶۹,۵۴۴,۲۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۸۶,۰۶۵	۹,۱۴۱,۲۳۰,۳۱۷	-	-	۱,۳۰۵,۴۴۷	-
۹	کارگزاری بورس کالای کشاورزی سینا	۷,۹۲۰,۹۳۳,۱۴۷,۸۳۲	۵,۱۵۸,۲۵۸,۲۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۴۵,۰۴۹	۵,۳۱۳,۵۰۳,۲۷۲	۵,۰۵۳,۵۷۸,۹۳۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۰۰,۴۵۶	۵,۲۰۰,۴۵۶	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰	کارگزاری بانک کشاورزی	۵,۷۸۸,۳۶۹,۹۱۳,۰۰۰	۴,۷۱۳,۸۷۷,۲۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۸۸۱,۱۳۳	۵,۰۳۱,۲۷۸,۴۶۶	۴,۶۵۹,۵۵۰,۰۱۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۹۴,۷۱۷	۴,۹۳۱,۴۴۴,۷۳۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۶,۳۴	-
۱۱	کارگزاری توسعه کشاورزی	۴,۶۶۰,۱۸۵,۶۸۸,۳۸۰	۴,۷۲۷,۷۷۸,۵۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۲,۵۲۰	۴,۸۴۴,۲۶۱,۰۴۴	۴,۷۲۷,۷۷۸,۵۴۴	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۱۵۸	۴,۸۴۴,۲۶۱,۰۴۴	-	-	۱,۵۵۸,۱۵۸	-
۱۲	شرکت کارگزاری راهمانی سرمایه گذاران	۴,۵۹۱,۴۸۰,۶۲۹,۴۰۰	۴,۲۹۳,۲۴۰,۳۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۳,۷۸۰	۴,۰۶۰,۶۶۶,۱۰۱	۴,۲۹۳,۲۴۰,۳۲۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۰,۱۲۲	۴,۲۹۳,۲۴۰,۳۲۱	-	-	۲,۸۳۳,۵۵۸	-
۱۳	کارگزاری رشیدی	۴,۴۳۳,۵۱۷,۲۵۷,۲۰۰	۴,۳۳۸,۵۶۸,۶۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۴۴۴	۴,۳۳۲,۱۴۸,۱۴۸	۴,۳۳۲,۱۴۸,۱۴۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۱۴۸,۱۴۸	۴,۳۳۲,۱۴۸,۱۴۸	-	-	۱,۶۷۸,۱۲۰	-
۱۴	کارگزاری حافظ	۴,۳۴۳,۰۰۰,۸۸۸	۱,۸۳۱,۸۱۹,۷۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۸۱۹,۷۴۰	۴,۳۴۳,۰۰۰,۸۸۸	۴,۳۴۳,۰۰۰,۸۸۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۸۱۹,۷۴۰	۴,۳۴۳,۰۰۰,۸۸۸	-	-	۲۱۴,۷۴۴,۷۴۴	-
۱۵	کارگزاری فراهی	۴,۳۳۸,۸۹۲,۰۲۴,۰۰۰	۴,۰۱۱,۵۱۵,۹۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۹,۲۶۰	۴,۱۲۱,۰۷۵,۱۷۹	۴,۰۰۶,۶۲۹,۱۹۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۶,۶۲۹,۱۹۱	۴,۱۲۱,۰۷۵,۱۷۹	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶	کارگزاری صبا جواد	۴,۳۳۰,۳۰۶,۴۲۸,۰۰۰	۴,۲۹۳,۱۳۷,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۷,۵۲۰	۴,۰۰۸,۴۵۵,۲۵۲	۴,۲۹۳,۱۳۷,۳۳۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۳,۳۸۰	۴,۰۰۸,۴۵۵,۲۵۲	-	-	۱,۱۶۶,۳۴۱	-
۱۷	کارگزاری بانک سامان	۴,۱۳۶,۵۶۹,۱۳۷,۵۰۰	۴,۱۰۷,۶۴۵,۶۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۰,۳۲۰	۴,۱۷۱,۱۱۶,۲۴۲	۴,۱۷۱,۱۱۶,۲۴۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۰,۲۵۱	۴,۱۷۱,۱۱۶,۲۴۲	-	-	۲۷۷,۷۷۷	-
۱۸	کارگزاری سپهر باستان	۴,۰۸۹,۴۰۰,۴۶۷,۰۰۰	۴,۰۷۳,۸۰۰,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۹۸,۱۲۴	۴,۰۳۳,۳۰۸,۵۵۵	۴,۰۳۳,۳۰۸,۵۵۵	۱۱۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۲۳,۷۳۲	۴,۰۳۳,۳۰۸,۵۵۵	-	-	۳۳,۵۰۸,۱۸۲	-
۱۹	کارگزاری آرمان تغییر نقش جهان	۳,۹۸۹,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۶۶۰,۰۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۳۳۵	۳,۹۰۰,۳۷۷,۲۲۲	۳,۹۰۰,۳۷۷,۲۲۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۲۳۲	۳,۹۰۰,۳۷۷,۲۲۲	-	-	۳,۹۸۵,۹۰۹	-
۲۰	کارگزاری سهم آشنا	۳,۹۱۰,۷۵۵,۳۱۷,۰۰۰	۳,۱۵۳,۸۰۰,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۵۷,۷۵۷	۳,۳۶۶,۶۶۴,۸۳۳	۳,۱۵۳,۸۰۰,۷۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۸۸,۹۹۳	۳,۳۶۶,۶۶۴,۸۳۳	-	-	۳,۹۵۲,۷۶۶	-
۲۱	کارگزاری بانک پشروگانه	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۵۲,۰۰۰	۵,۵۱۲,۱۱۲,۰۱۴	۵,۵۱۲,۰۴۴,۴۹۴	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۲,۰۴۴,۴۹۴	۵,۵۱۲,۰۴۴,۴۹۴	-	-	۲۴,۱۸۵,۶۵۵	-
۲۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۳	کارگزاری اراد ایرانیان	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۴	کارگزاری بانک کزلقین	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۵	کارگزاری پارس ایده پارس	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۶	کارگزاری نوازن بازار	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۷	کارگزاری بانک مسکن	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۸	کارگزاری امیتکس پویا	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۲۹	کارگزاری اقتصاد بهادر	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۳۰	کارگزاری یکه یولان نوین	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۳۱	کارگزاری بانک صادرات	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۳,۲۲۰,۴۵۴,۲۷۷,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۱۵۷	۳,۲۲۰,۱۶۷,۲۷۷	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۲۷	-
۳۲	کارگزاری تغییر گ														

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

ردیف	شرکت کارگزاری	ارزش معاملات	بدهی بابت کارمزد سهم شرکت	بدهی کارگزاران بورس بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام بهنگار	وجود واریزی طی دوره (کارمزد سهم شرکت)	سپرده رهن	واریزی بابت حق عضویت	سایر	جمع اقلام بهنگار	طلب از کارگزاران	بدهی به کارگزاران (بازداشت ۱-۱)	سپرده رهن (بازداشت ۲-۳)	طلب از کارگزاران	بدهی به کارگزاران (بازداشت ۱-۱)	۱۳۹۳
	مقدد از صفحه قبل	۲۷۵,۵۱۶,۴۸۴,۱۶۳,۷۲۸	۲۳۹,۰۸۳,۰۱۹,۳۰۶	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۱۸۱,۷۷۸	۲۳۹,۵۱۳,۲۰۰,۹۸۲	۲۳۸,۳۱۷,۷۷۷,۲۶۹	۱,۱۷۶,۳۲۶,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۴۹۸,۲۸۱	۲۳۹,۵۱۳,۲۰۰,۹۸۲	۶۶۸,۶۲۰,۷۸۵	۲۴۹,۶۰۰,۱,۲۵۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۹۵۸,۱۲۰	۲۷۴,۳۹۶,۳۱۳	
۴۳	کارگزاری مهرافین	۱,۳۳۹,۴۹۸,۸۰۰,۳۳۰	۵۸۰,۳۷۲,۰۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۱,۲۶۰	۶۹۶,۹۱۳,۳۷۷	۵۷۸,۲۹۹,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۶,۷۰۷	۶۹۶,۹۱۳,۳۷۷	-	-	-	۱۴,۳۴۹,۳۷۰	-	
۴۴	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۱,۳۳۹,۳۷۷,۱۶۳,۶۰۰	۹۱۵,۹۱۳,۴۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۳۲۹	۱,۰۱۹,۴۳۳,۰۶۵	۹۱۵,۹۱۳,۴۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۳,۲۰۰	۳,۰۳۶,۷۰۶	۱,۰۱۹,۴۳۳,۰۶۵	-	-	-	-	۲۷,۳۷۹,۵۶۱	
۴۵	کارگزاری آریه پشته ایران	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۲۵,۳۰۰	۹۵۵,۳۳۳,۱۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۳,۱۱۴	۱,۰۶۲,۵۵۵,۳۳۳	۹۵۵,۳۳۳,۱۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۷۳,۰۲۱	۱,۰۶۲,۵۵۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	
۴۶	کارگزاری بازار سهام	۱,۱۱۳,۵۸۰,۳۵۴,۳۸۰	۵۶۶,۳۹۱,۱۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۹۰۲	۶۶۸,۳۸۹,۰۸۰	۵۶۶,۳۹۱,۱۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۱,۱۲۰,۱۴۷	۱,۰۶۲,۵۵۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	
۴۷	کارگزاری بهمن	۱,۱۱۳,۰۱۹,۶۳۹,۴۰۰	۱,۴۴۱,۱۲۰,۱۴۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۴۴,۱۵۵	۱,۷۵۶,۵۸۲,۳۲۲	۱,۴۴۱,۱۲۰,۱۴۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۱,۱۲۰,۱۴۷	۱,۷۵۶,۵۸۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	
۴۸	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱,۰۹۸,۸۷۴,۹۱۷,۴۸۰	۵۹۱,۸۴۸,۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۱۳,۵۲۶	۸۹۹,۶۶۲,۱۱۶	۵۹۱,۸۴۸,۵۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۹,۵۰۴,۷۰۴	۸۹۹,۶۶۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	
۴۹	کارگزاری نهایت دگر	۱,۰۷۲,۹۱۷,۵۷۰,۶۶۰	۵۸۲,۴۰۳,۳۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۱۹,۵۵۵	۱,۰۳۹,۷۳۳,۳۳۸	۵۸۲,۴۰۳,۳۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۲,۴۰۳,۳۸۲	۱,۰۳۹,۷۳۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	
۵۰	شرکت کارگزاری نماد شایگان	۱,۰۴۹,۰۳۹,۱۵۳,۴۰۰	۵۲۶,۴۴۸,۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۵,۱۴۵	۶۵۴,۷۹۹,۷۷۱	۵۲۶,۴۴۸,۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۹۴,۴۰۰	۲۴,۵۹۴,۴۰۰	۶۵۴,۷۹۹,۷۷۱	-	-	-	-	-	
۵۱	کارگزاری آگاه	۱,۰۰۹,۳۴۴,۵۵۱,۸۰۰	۵۲۷,۲۴۸,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۸۷,۷۹۴	۵۲۷,۲۴۸,۷۲۰	۵۲۷,۲۴۸,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۷,۲۴۸,۷۲۰	۵۲۷,۲۴۸,۷۲۰	-	-	-	-	-	
۵۲	کارگزاری برهان سپند	۹۳۳,۳۴۵,۸۱۳,۰۰۰	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	۴۸۲,۷۵۴,۱۷۴	-	-	-	-	-	
۵۳	کارگزاری پارسین	۹۲۵,۱۶۵,۴۴۰,۸۵۰	۱,۶۱۴,۴۲۳,۷۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۶۶,۰۰۵	۲,۰۸۶,۰۶۳,۰۰۹	۱,۶۱۴,۴۲۳,۷۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۴,۴۲۳,۷۰۴	۳۶۷,۲۶۶,۰۰۵	-	-	-	-	-	
۵۴	کارگزاری بورس کالای کشوری بهرور	۸۷۰,۳۷۰,۳۴۴,۵۰۰	۶۱۳,۴۰۸,۷۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۷,۰۷۲	۷۲۰,۵۵۵,۴۰۰	۶۱۳,۴۰۸,۷۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۶۳,۲۰۰	۵,۹۲۴,۴۱۵	۷۲۰,۵۵۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	
۵۵	کارگزاری نوآیند بازار سرمایه	۸۷۰,۳۷۰,۳۴۴,۵۰۰	۴۴۴,۹۴۰,۳۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۳,۴۵۷	۵۶۴,۳۳۴,۸۷۷	۴۴۴,۹۴۰,۳۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۴,۹۴۰,۳۹۰	۵۶۴,۳۳۴,۸۷۷	-	-	-	-	-	
۵۶	کارگزاری شهر	۸۳۳,۳۴۱,۱۶۵,۱۲۰	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	۴۱۳,۶۵۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	
۵۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۷۶۹,۲۰۰,۲۹۷,۴۲۰	۱,۳۷۹,۳۱۹,۱۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۱,۳۷۲	۱,۳۷۹,۳۱۹,۱۳۵	۱,۳۷۹,۳۱۹,۱۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۹,۳۱۹,۱۳۵	۷,۲۷۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	
۵۸	کارگزاری بانک ملت	۴۴۴,۷۰۷,۵۷۳,۰۰۰	۱,۳۵۴,۴۰۱,۲۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۴,۳۷۷	۱,۳۵۴,۴۰۱,۲۷۰	۱,۳۵۴,۴۰۱,۲۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۴,۴۰۱,۲۷۰	۴,۴۳۴,۳۷۷	-	-	-	-	-	
۵۹	کارگزاری ارگ هومن	۶۱۵,۱۵۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۲۸,۴۲۸,۷۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۵۲۰	۷۲۸,۴۲۸,۷۷۱	۷۲۸,۴۲۸,۷۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۴۲۸,۷۷۱	۶,۵۴۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	
۶۰	کارگزاری کشوری کلا سپهر	۵۱۳,۳۲۰,۹۹۳,۰۰۰	۴۲۸,۹۲۳,۲۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۷۶۹,۰۸۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۹۲۳,۲۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۸,۹۲۳,۲۹۱	۸۹۰,۷۶۹,۰۸۰	-	-	-	-	-	
۶۱	کارگزاری خنیر اسپا	۵۶۸,۵۱۳,۳۱۳,۴۰۰	۲۸۶,۸۰۷,۱۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۱,۳۶۰	۲۸۶,۸۰۷,۱۵۶	۲۸۶,۸۰۷,۱۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۶,۸۰۷,۱۵۶	۳,۳۴۱,۳۶۰	-	-	-	-	-	
۶۲	کارگزاری سهام پارسین	۵۴۹,۳۱۹,۶۱۳,۰۰۰	۲۷۴,۶۵۹,۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۳,۵۲۰	۲۷۴,۶۵۹,۸۰۳	۲۷۴,۶۵۹,۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۴,۶۵۹,۸۰۳	۶,۴۸۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	
۶۳	کارگزاری بانک توسعه صادرات ایران	۴۵۱,۴۰۰,۷۷۲,۹۲۰	۱,۴۹۱,۹۱۹,۸۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۴,۱۲۹	۲,۰۴۹,۵۵۵,۹۷۸	۴۵۱,۴۰۰,۷۷۲,۹۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۱,۴۰۰,۷۷۲,۹۲۰	۷,۸۴۴,۱۲۹	-	-	-	-	-	
۶۴	کارگزاری امپدینت سهام	۴۵۰,۰۴۱,۲۷۴,۴۰۰	۲۵۵,۸۴۴,۸۸۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۶۶	۲۵۵,۸۴۴,۸۸۱	۴۵۰,۵۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۵۶۶	۲۵۵,۸۴۴,۸۸۱	-	-	-	-	-	
۶۵	کارگزاری توسعه انبیه دانا	۳۷۶,۴۴۴,۶۷۱,۴۰۰	۱۸۸,۲۲۳,۳۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۶,۳۰۰	۳۷۶,۴۴۴,۶۷۱,۴۰۰	۳۷۶,۴۴۴,۶۷۱,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۴۴۴,۶۷۱,۴۰۰	۷۰,۴۵۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	
۶۶	کارگزاری بانک سپه	۳۷۰,۴۴۵,۶۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۸۶,۷۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۸۵,۶۷۰	۱,۰۰۲,۰۸۶,۷۲۵	۳۷۰,۴۴۵,۶۵۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۴۴۵,۶۵۷,۰۰۰	۴۹,۶۸۵,۶۷۰	-	-	-	-	-	
۶۷	کارگزاری پارس نوین	۳۰۵,۳۸۳,۱۹۷,۲۰۰	۱۵۸,۴۴۵,۵۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۳,۰۷۵	۳۰۵,۳۸۳,۱۹۷,۲۰۰	۳۰۵,۳۸۳,۱۹۷,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۵,۳۸۳,۱۹۷,۲۰۰	۵,۵۲۳,۰۷۵	-	-	-	-	-	
۶۸	کارگزاری آریا نوین	۲۸۲,۱۱۵,۷۴۸,۰۰۰	۱۴۱,۰۵۷,۸۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۴۰	۲۸۲,۱۱۵,۷۴۸,۰۰۰	۲۸۲,۱۱۵,۷۴۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۱۱۵,۷۴۸,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۴۰	-	-	-	-	-	
۶۹	کارگزاری سیماب گون	۲۶۸,۰۳۹,۶۵۸,۰۰۰	۱۳۴,۰۱۴,۸۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۳۲۰	۲۶۸,۰۳۹,۶۵۸,۰۰۰	۲۶۸,۰۳۹,۶۵۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۸,۰۳۹,۶۵۸,۰۰۰	۱,۶۳۰,۳۲۰	-	-	-	-	-	
۷۰	کارگزاری بانک تجارت	۲۳۷,۸۰۰,۷۸۸,۰۰۰	۵۶۶,۳۱۸,۶۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۴,۶۸۲	۵۶۶,۳۱۸,۶۸۹	۵۶۶,۳۱۸,۶۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۶,۳۱۸,۶۸۹	۱۶,۴۳۴,۶۸۲	-	-	-	-	-	
۷۱	کارگزاری بورس ابرار	۲۲۰,۴۹۵,۳۳۳,۱۱۰	۱۱۰,۳۲۷,۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۹۸۵	۲۲۰,۴۹۵,۳۳۳,۱۱۰	۲۲۰,۴۹۵,۳۳۳,۱۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۴۹۵,۳۳۳,۱۱۰	۲,۵۵۰,۹۸۵	-	-	-	-	-	
۷۲	کارگزاری بانک دی	۱۵۱,۴۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۱,۴۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۷۳	کارگزاری بانک انصار	۱۰۰,۳۸۱,۹۹۷,۸۰۰	۵۰,۶۴۰,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۷۱۲	۱۰۰,۳۸۱,۹۹۷,۸۰۰	۱۰۰,۳۸۱,۹۹۷,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۳۸۱,۹۹۷,۸۰۰	۵۲۳,۷۱۲	-	-	-	-	-	
۷۴	کارگزاری آبان	۶۷,۱۴۷,۳۳۸,۰۰۰	۳۵,۶۸۸,۴۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۱,۱۴۱	۳۵,۶۸۸,۴۶۹	۳۵,۶۸۸,۴۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۶۸۸,۴۶۹	۶,۴۷۱,۱۴۱	-	-	-	-	-	
۷۵	کارگزاری فولاد مینا	۵۰,۹۰۰,۹۸۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۷۱۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴,۰۰۵	۵۰,۹۰۰,۹۸۳,۰۰۰	۵۰,۹۰۰,۹۸۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۹۰۰,۹۸۳,۰۰۰	۹,۶۱۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	
۷۶	کارگزاری بورس ایران	۳۱,۵۹۰,۵۷۴,۰۰۰	۲۴,۷۱۰,۷۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۸۷۱	۳۱,۵۹۰,۵۷۴,۰۰۰	۳۱,۵۹۰,۵۷۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۵۹۰,۵۷۴,۰۰۰	۲۴,۷۱۰,۷۸۶	-	-	-	-	-	
۷۷	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۰۰	۹۲۶,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۶,۵۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۷۸	کارگزاری تدبیر سرمایه	۱,۱۷۶,۳۸۰,۰۰۰	۵۸۲,۶۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۳,۴۲۶	۱,۱۷۶,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۳,۴۲۶	-	-	-	-	-	
۷۹	سایر کارگزاران معاملات آتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۰	کارگزاری آرمون بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۱	کارگزاری بهمن پدیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۳	کارگزاری ایران سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۴	کارگزاری اسین سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع		۲۷۵,۵۱۶,۴۸۴,۱۶۳,۷۲۸	۲۳۹,۰۸۳,۰۱۹,۳۰۶	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۱۸۱,۷۷۸	۲۳۹,۵۱۳,۲۰۰,۹۸۲	۲۳۸,۳۱۷,۷۷۷,۲۶۹	۱,۱۷۶,۳۲۶,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۴۹۸,۲۸۱	۲۳۹,۵۱۳,۲۰۰,۹۸۲	۶۶۸,۶۲۰,۷۸					

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۱-۲- مانده بدهی شرکت‌های عرضه‌کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس به شرح زیر می باشد:

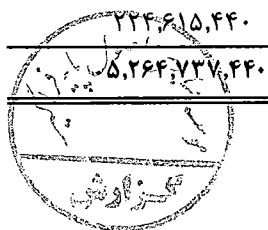
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۲۱,۶۷۵,۵۲۳	۲۵۷,۳۳۸,۱۴۸	دنیای مس
۶۶,۵۱۳,۵۴۲	۲۱۶,۵۱۳,۵۴۲	عایق اصفهان
۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	کیهان توسعه البرز
۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	۱۵۴,۵۲۳,۴۴۴	ملی نفت ایران
-	۱۳۴,۲۴۶,۹۱۶	المهدی
۹۶,۶۲۸,۷۷۱	۱۲۱,۹۴۰,۲۷۲	تولیدی صنعت قیر هرمزگان
۱,۹۱۸,۰۴۴,۹۰۵	۱,۰۶۹,۹۶۶,۴۳۱	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۷۶	۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴	

۵-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	۵-۲-۱ بدهی کارکنان
۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹	۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲	۵-۲-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۱۷,۷۲۵,۹۴۶,۷۷۹	۲۴,۱۹۳,۰۵۲,۳۴۱	
(۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰)	کسرمی شود: دریافتنی‌های بلندمدت (حصة بلند مدت وام کارکنان)
۱۵,۱۵۰,۲۸۶,۷۷۹	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱	

۵-۲-۱- مانده بدهی کارکنان از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۴۰,۱۲۲,۰۰۰	۴,۷۴۷,۸۹۶,۰۰۰	۵-۲-۱-۱ وام کارکنان (حصة جاری و بلند مدت)
۲۲۴,۶۱۵,۴۴۰	۲۳۳,۸۱۰,۴۰۹	جاری کارکنان
۵,۲۶۴,۷۳۷,۴۴۰	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱-۲-۵- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۷۴۸ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتی های بلندمدت منعکس شده است.

۲-۲-۵- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
بانک صادرات	۵-۲-۲-۱	۸,۲۳۲,۷۰۹,۵۸۴
ذوب آهن اصفهان	۵-۲-۲-۲	۱,۲۷۶,۰۸۰,۷۳۶
بانک آینده	۵-۲-۲-۱	۸۱۲,۰۵۴,۷۹۹
بانک اقتصاد نوین	۵-۲-۲-۲	۳۷۷,۸۹۰,۴۸۷
سپرده گناری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۵-۲-۲-۴	۳۶۳,۱۹۱,۰۴۱
بانک ملی	۵-۲-۲-۲	۲۹۵,۹۷۶,۸۷۸
بانک مسکن	۵-۲-۲-۲	۲۴۸,۶۷۰,۵۶۸
المهدی	۵-۲-۲-۲	۲۳۹,۱۷۴,۲۰۸
بانک تجارت	۵-۲-۲-۲	۲۲۹,۰۲۸,۰۷۰
بانک رفاه کارگران	۵-۲-۲-۲	۱۲۵,۸۱۵,۷۵۷
بانک ملت	۵-۲-۲-۲	۱۰۸,۷۵۷,۵۷۸
بانک سپه	۵-۲-۲-۲	۳۲,۲۷۸,۹۹۳
بانک کشاورزی	۵-۲-۲-۲	۳۱,۹۵۸,۲۱۸
سایر بدهکاران	۵-۲-۲-۳	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)		۱,۲۱۱,۳۷۵,۲۹۴
		۲,۴۳۰,۹۳۸,۸۸۲
		۱۲,۴۶۱,۲۰۹,۳۳۹
		۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲

۱-۲-۲-۵- با توجه به اینکه سپرده‌های 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 ۱۳۹۴ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۵ بخشی از آن به حساب‌های شرکت واریز و از بدهی بانک‌های یاد شده خارج گردیده است.

۲-۲-۵- حساب‌های فوق مربوط به اجاره محل بانک‌ها و شرکت‌ها در تهران و کیش می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۲-۲-۳- 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 تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است پس از پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خوانده 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 و طی دو جلسه رسیدگی، در نهایت طی رأی دادگاه به شماره ۹۴-۱۲۶۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. در دی ماه سال ۱۳۹۱، بر اساس دعوی آقای رزمجو علیه اعضاء کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران (بعنوان دادگاه بدوی) اعضاء کمیته ماده مذکور را به تشکیل آن و اعمال ماده ۵۷ الزام نموده است. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجرائیه صادر و به اعضاء کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرایی خود را سپری می نماید.

بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و 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 اعضاء 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.

۵-۲-۲-۴- مانده مذکور مربوط به تسویه معاملات سلف استاندارد و سپرده کالایی از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷	۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱	پیش پرداخت مالیات
۱,۹۸۸,۷۷۳,۳۸۱	۲,۱۰۸,۷۹۴,۳۲۰	پیش پرداخت بیمه
۳,۵۶۴,۰۰۸,۵۶۶	۱,۶۵۲,۸۶۱,۷۸۰	پیش پرداخت هزینه ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت حسابرسی
۸,۶۱۰,۰۰۹,۹۸۴	۴,۸۷۳,۵۸۸,۱۶۱	
(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۲)
۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۳,۷۶۱,۶۵۶,۱۰۰	

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
۷-۱	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷-۲	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله (توافقی پایه فرابورسی):					
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۷-۱-۱	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۷-۱-۱	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰

اضافه می شود: پیش پرداخت سرمایه گذاری

سایر شرکت ها:

شرکت مرکز مالی ایران	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷-۱-۲	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰
					۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰

۷-۱-۱- سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۷ درج گردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (توافقی پایه فرابورسی) در تاریخ ترازنامه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت بورس انرژی بترتیب بالغ بر ۱۴۰ و ۲۰/۳ میلیارد ریال می باشد.

۷-۱-۲- میزان دارایی های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (حسابرسی شده) بالغ بر ۳۱/۹ میلیارد ریال و نیز درآمدها و سود انباشته آن به ترتیب ۳۹/۲ میلیارد ریال و ۱۴/۳ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به این که مبالغ یادشده در برابر میزان دارایی ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات بااهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید از ارائه صورت های مالی مجموعه (صورت های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

نرخ سود	۱۳۹۴	۱۳۹۳
درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی	۲۰-۲۴	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک صادرات به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۳۱)

۸- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حق کسب و پیشه	۸-۱	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰
نرم افزارهای رایانه ای	۸-۲	۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب		۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
خطوط تلفن ثابت		۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰
خطوط تلفن همراه		۲۱,۵۰۰,۰۰۰
حق امتیاز دیتا مخابرات		۶,۰۷۱,۲۰۰
	۱۳,۳۰۴,۰۲۶,۹۹۳	۱۲,۳۲۱,۹۷۹,۰۹۱

۸-۱- حق کسب و پیشه شامل حق سرقتی ۲ باب مغازه ساختمان طالقانی شرکت می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۸- نرم افزارهای رایانه ای

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۸۸۴,۰۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتالی
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه پهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مداربسته
۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۵۸,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۰,۰۰۰	نرم افزار PAPER IP LICENSE
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مجمع
۳۸۲,۵۶۵,۵۵۰	۳۹۰,۱۹۵,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۵,۲۹۲,۹۶۹,۷۵۰	۵,۸۹۳,۴۷۹,۷۵۰	جمع
(۲۰۷,۴۸۰,۷,۲۵۹)	(۳,۳۷۷,۴۳۳,۴۵۷)	
۲,۵۸۸,۱۶۲,۳۹۱	۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳	

کسر میشود :استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
شرح	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
شرح	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
زمین	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-	-	-	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-
ساختمان و تاسیسات	۱۴۴,۶۸۷,۴۳۵,۴۶۵	۶۱۸,۱۶۷,۴۰۰	(۴,۴۱۵,۷۹۲)	-	۱۴۵,۳۰۱,۱۸۷,۰۷۳	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴
تجهیزات	۴۱,۳۲۱,۹۱۰,۹۰۸	۳,۲۴۱,۶۵۲,۵۰۰	(۳۵۶,۸۷۲,۰۰۰)	۳۳۸,۹۶۶,۰۰۰	۴۴,۵۴۵,۶۵۷,۴۰۸	۱۴۵,۳۰۱,۱۸۷,۰۷۳
اثاثه و منصوبات	۲۹,۴۶۰,۰۸۲,۵۵۱	۱,۴۶۹,۲۷۹,۷۵۰	(۲۸۵,۵۵۵,۱۹۲)	۸۷,۰۵۳,۰۰۰	۳۰,۷۳۰,۸۶۱,۱۰۹	۴۴,۵۴۵,۶۵۷,۴۰۸
وسائط نقلیه	۳,۱۲۸,۸۱۸,۲۰۰	-	-	-	۳,۱۲۸,۸۱۸,۲۰۰	۳۰,۷۳۰,۸۶۱,۱۰۹
ابزارآلات	۳۶,۵۸۰,۰۰۰	۶,۱۳۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)	-	۴۲,۰۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۸۱۸,۲۰۰
جمع	۳۵۱,۲۸۵,۴۳۸,۰۶۸	۵,۳۳۵,۲۲۹,۶۵۰	(۶۴۷,۴۹۲,۹۸۴)	۴۲۶,۰۱۹,۰۰۰	۳۵۶,۳۹۹,۱۹۳,۷۳۴	۴۲,۰۶۰,۰۰۰
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	۹۴۷,۸۳۲,۲۸۷	۳,۱۱۴,۱۶۰,۲۲۷	-	(۴۲۶,۰۱۹,۰۰۰)	۳,۶۳۵,۹۷۴,۵۱۴	۳۵۶,۳۹۹,۱۹۳,۷۳۴
جمع	۳۵۲,۲۲۳,۲۷۱,۳۵۵	۸,۴۴۹,۳۸۹,۸۷۷	(۶۴۷,۴۹۲,۹۸۴)	-	۳۶۰,۰۳۵,۱۶۸,۲۴۸	۳,۶۳۵,۹۷۴,۵۱۴
	۲۸۱,۹۴۴,۴۲۹,۲۹۷	۲۷۱,۸۹۷,۴۸۷,۳۸۴	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	(۴۰۳,۴۸۸,۴۹۶)	۱۵,۵۶۴,۱۸۶,۰۷۵	۶۹,۳۴۱,۰۰۸,۷۷۱
	۹۴۷,۸۳۲,۲۸۷	۳,۶۳۵,۹۷۴,۵۱۴				
	۲۸۲,۸۹۲,۲۶۲,۵۸۴	۲۷۵,۵۳۳,۴۶۱,۸۹۸	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	(۴۰۳,۴۸۸,۴۹۶)	۱۵,۵۶۴,۱۸۶,۰۷۵	۶۹,۳۴۱,۰۰۸,۷۷۱

- ۹-۱ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۹-۲ ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است و در رهن بانک ملت می‌باشد. باتوجه به پرداخت کلیه اقساط تسهیلات مربوطه، اقدامات لازم جهت فک رهن و انتقال سند به نام شرکت بورس کالای ایران در حال انجام و پیگیری می‌باشد. (یادداشت ۱۴)
- ۹-۳ افزایش تجهیزات عمدتاً بابت خرید سرور، هارد، اکسس پوینت و پرینتر می‌باشد.
- ۹-۴ پیش پرداخت سرمایه‌ای به ترتیب اهمیت عمدتاً بابت پیش پرداخت‌های انجام شده به شرکت‌های راهبردهای نوین آفداک (بابت تعمیرات ساختمان طالقانی) و سامانه پرداز امیرکبیر (بابت خرید و نصب دوربین‌های اکسیس نظارتی) می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	-
۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	-

سپرده نقدی ۱۰ درصد ضمانتنامه صادره توسط بانک‌های ملت و تجارت

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۷۹,۲۴۲,۴۹۴	۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	۱۱-۱
۲۴,۸۱۴,۷۳۸,۵۳۶	۲۷,۷۴۹,۱۱۴,۱۲۰	۱۱-۲
۲۵,۹۹۳,۹۸۱,۰۳۰	۲۹,۴۵۳,۸۸۸,۶۶۳	

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۶,۹۲۰,۸۰۸	۱,۲۰۱,۷۵۸,۳۴۸	۵-۱-۱
۷۸۲,۳۲۱,۶۸۶	۵۰۳,۰۱۶,۱۹۵	
۱,۱۷۹,۲۴۲,۴۹۴	۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	

بدهی به کارگزاران

بدهی به عرضه کنندگان کالا

۱۱-۲- پرداختنی غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۳۳۰,۷۲۸,۴۶۶	۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰	۱۱-۲-۱
۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳	۱۱-۲-۲
۳,۳۳۲,۱۱۲,۱۸۲	۲,۳۸۱,۳۴۷,۰۰۰	
۱,۶۸۷,۷۹۴,۳۷۹	۲,۱۳۳,۰۳۸,۹۸۴	
۱,۰۰۴,۵۱۹,۷۷۵	۱,۲۵۸,۲۵۸,۴۰۰	
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۳
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۴
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	
۱۲۲,۶۰۵,۸۱۱	۲۴۰,۶۲۹,۰۰۷	
۱۲۶,۵۳۴,۹۶۰	۱۷۸,۶۰۰,۸۸۱	
۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷	۶,۸۵۸,۸۴۴,۰۸۵	۱۱-۲-۵

ذخیره وجوه تضمین معاملات

ذخیره هزینه های معوق

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده بیمه پیمانکاران

سازمان تامین اجتماعی

سپرده رهن شرکتهای کارگزاری

سپرده رهن بانکها

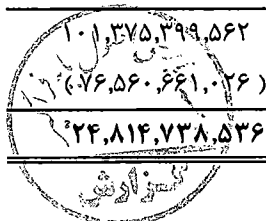
سپرده رهن شرکت المهدی

مالیات پرداختنی تکلیفی

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

سایر اقلام

کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۳-۱)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۲-۱- 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 ۲-۱-۳ و ۳-۱-۳ 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. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ 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 نسبت اخذ استعلام مجدد از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین تکلیف منافع حاصل از وجوه مزبور اقدام نمود. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ 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.

۱-۲-۲- ذخیره هزینه های معوق از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۷,۲۹۳,۱۵۶,۰۰۰	۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۱)
-	۲,۰۰۵,۹۱۲,۵۴۸	صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۷۷۱,۴۸۲,۹۱۲	۳,۲۷۰,۶۱۰,۰۱۵	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۸,۰۶۴,۶۳۸,۹۱۲	۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳	

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

۱-۲-۳- 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 ۱-۱-۵ درج گردیده است.

۱-۲-۴- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
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
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱-۲-۵- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۴۹۱,۹۳۲	۱,۸۴۶,۸۴۹,۵۱۸	بیمه دانا (بیمه تکمیلی کارکنان)
-	۹۵۲,۰۱۷,۰۰۰	آب و فاضلاب تهران - خرید انشعاب فاضلاب
-	۵۵۸,۷۵۲,۵۳۰	تهیه غذای فارسی
۳,۷۲۳,۲۵۳,۹۴۵	۳,۵۰۱,۲۲۵,۰۳۷	سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۵,۷۱۹,۷۴۵,۸۷۷	۶,۸۵۸,۸۴۴,۰۸۵	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تخصیص (یادداشت)	۱۳۹۳	۱۳۹۴-ریال							سال مالی
	ریال مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
			پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی			
۱۲-۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱,۲۲۶,۰۵۸,۱۹۸	۶۱,۲۲۶,۰۵۸,۱۹۸	۶۳,۱۱۲,۷۹۴,۲۷۷	۵۸,۷۱۷,۰۳۵,۷۴۷	۲۳۴,۸۶۸,۱۴۲,۹۸۸	۳۴۰,۵۹۹,۳۱۳,۰۰۱	۱۳۹۲
۱۲-۲	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	-	-	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۷۱,۹۳۶,۰۵۵,۳۵۲	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶	۱۳۹۳
۱۲-۳	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	-	-	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۵۰,۶۶۷,۳۷۰,۶۱۶	۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱	۱۳۹۴
	۴۵,۴۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	جمع						
	(۱,۱۱۱,۹۳۲,۰۶۱)	(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	کسر می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)						
	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷							

۱۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۲.۹۸۴ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۱.۸۷۲ 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 گرفته لذا برگ تشخیص یا قطعی از سازمان مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانون مزبور محاسبه و لحاظ گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰
۲,۰۸۱,۷۷۷,۳۴۲	۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰

مانده پرداخت نشده:

گروه چهارم- اشخاص حقیقی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ 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 ۳۳۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال مابقی مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

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 کلیه اقساط تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است. ازبابت تسهیلات مذکور، ساختمان اداری شرکت واقع در تهران- خیابان رودسر در رهن بانک ملت قرار گرفته و مکاتبات در جهت فک رهن وانتقال سند مالکیت به نام شرکت بورس کالای ایران صورت گرفته است لذا پیگیریهای لازم تا حصول نتیجه ، توسط واحد حقوقی در حال انجام می باشد. (یادداشت ۲-۹) .

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۲,۵۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۱۵-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۳۱۰۳۵۹ بانک کشاورزی)
۱۵,۱۲۲,۷۳۹,۷۲۴	۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	۱۵-۱ سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۵,۲۷۳,۴۷۶,۲۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۲۰,۳۹۶,۲۱۵,۹۴۸	۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	

۱۵-۱- در زمان افتتاح حساب سپرده سرمایه گذاری (کوتاه مدت) نزد بانک کشاورزی و رفاه به شرح فوق، کل سود دوره سپرده‌گذاری با نرخ سود ۲۰ درصد در همان زمان به حساب شرکت واریز شده که در طی دوره سپرده‌گذاری به مرور مستهلک و به درآمد منظور می‌گردد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۷,۹۳۲,۵۷۲,۴۲۸	۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴
(۱,۳۸۰,۸۹۷,۴۸۳)	(۱,۴۴۳,۹۸۶,۳۷۷)
۴,۷۴۶,۸۳۴,۳۸۹	۶,۰۴۸,۱۸۸,۱۰۶
۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳

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

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۴۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳			۱۳۹۴		
درصد	تعداد	تعداد	درصد	تعداد	تعداد
سهم	سهم	سهامداران	سهم	سهم	سهامداران
۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۴	۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۳
۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۸	۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۷
۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۵	۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۷
۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۳۰۶	۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۳۲۴
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۳	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۱

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

بر اساس 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.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴۵۰.۰۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- اندوخته احتیاطی

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخ‌های مربوطه در یادداشت ۷-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت های ۱-۲۰ و ۲-۲۰ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۱-۵-۱ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۲۱۱,۴۰۱	۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	۲۰-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۰-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش
۴۰۶,۶۳۱,۹۷۳,۱۸۲	۵۷۴,۰۵۹,۳۰۴,۴۲۹,۰۹۷	۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۴۷۲,۰۱۸,۳۰۶,۷۱۳,۴۳۷	

۲۰-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	۲۰-۱-۱ کالاهای صنعتی و معدنی
۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۲۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	۲۰-۱-۲ کالاهای نفتی و پتروشیمی
۳۱,۶۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۱۶۶,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۳,۹۶۸,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۲,۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۰-۱-۳ کارمزد معاملات آتی
۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	۲۰-۱-۴ کالاهای کشاورزی
۲۷۷,۷۵۶,۷۱۲	۱,۹۶۸,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۸۳۴,۱۶۳	۶,۷۶۳,۶۵۳,۸۲۳,۰۱۵	۲۰-۱-۵ کارمزد معاملات سلف استاندارد
-	-	۹۶۳,۶۶۱,۲۴۱	۱,۲۰۴,۵۰۳,۳۵۰,۳۰۹	کارمزد معاملات سپرده کالایی
۳۶,۲۱۷,۵۶۶	۳۶,۲۱۷,۵۶۶,۰۰۰	۱۹۴,۳۳۳,۸۹۲	۱۹۴,۳۳۳,۸۹۳,۹۶۰	بازار فرعی- پلیمر
۳۶۹,۵۸۸,۲۵۰,۸۸۸	۵۳۴,۱۲۰,۸۲۶,۲۱۱,۴۰۱	۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای صنعتی و معدنی به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۵۸۹,۳۰۱,۴۸۶	۱۴۷,۴۹۴,۴۹۶,۸۷۴,۰۰۰	۶۵,۹۲۳,۰۰۴,۲۷۶	۹۲,۲۷۹,۲۷۶,۰۴۰,۰۰۰	فولاد
۳۰,۳۷۵,۶۶۶,۴۲۰	۳۰,۸۶۷,۸۹۱,۸۴۹,۰۰۰	۲۳,۰۷۸,۹۷۲,۳۴۶	۲۳,۱۷۰,۱۰۱,۶۴۵,۰۰۰	مس
۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰	۱۳,۲۸۷,۷۱۹,۸۴۰,۰۰۰	۹,۴۰۴,۵۲۵,۲۲۰	۹,۵۶۶,۳۴۶,۱۴۰,۰۰۰	آلومینیوم
۲,۳۸۵,۱۱۲,۶۰۸	۳,۱۳۹,۰۹۳,۷۰۵,۰۰۰	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۶۶	۱,۶۰۷,۰۱۴,۵۷۵,۰۰۰	سنگ آهن
۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۵۶	۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۴۸,۰۰۰	۱,۴۹۳,۵۳۵,۶۵۸	۱,۴۹۳,۵۳۵,۶۵۴,۰۰۰	کنسانتره و مولیبدن
۲۴۷,۵۷۲,۰۹۶	۲۴۷,۵۷۲,۰۷۶,۰۰۰	۷۰۲,۱۱۸,۷۵۴	۷۰۲,۱۱۸,۷۴۸,۴۰۳	طلا
۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰	۶۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	روی
۸۵,۸۱۰,۴۰۰	۸۵,۸۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰	۴۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کک
۱۷۳,۱۵۰,۲۹۶,۳۰۶	۱۹۷,۳۰۱,۶۹۸,۱۹۲,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	

۱-۲-۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران کالاهای نفتی و پتروشیمی به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۳۷۸,۸۶۸,۱۲۰	۸۷,۳۷۶,۸۷۹,۹۱۷,۶۰۱	۷۳,۱۵۶,۴۱۰,۹۹۸	۷۳,۱۵۶,۴۱۱,۲۷۹,۴۷۰	پلیمر
۲۳,۶۸۸,۴۷۷,۱۶۰	۲۳,۷۵۳,۸۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰	۲۱,۰۳۲,۲۰۳,۶۷۰,۰۰۰	وکیوم باتوم
۱۹,۰۹۴,۸۷۲,۸۴۲	۱۹,۲۱۷,۰۹۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۴	۱۴,۹۷۵,۲۲۷,۳۹۹,۰۰۰	قیر
۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۱۲۲	۱۸,۸۷۶,۷۱۱,۲۱۲,۸۰۰	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۸۸	۱۲,۱۹۶,۷۰۸,۳۷۴,۳۰۰	شیمیایی
۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰	۱۳,۲۱۷,۳۷۸,۶۸۰,۰۰۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰	۷,۷۵۱,۷۸۸,۸۸۰,۰۰۰	لوب کات
۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۳,۶۱۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰	۳۵۹,۲۵۰,۷۴۰,۰۰۰	گوگرد
۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰	۲۰۵,۶۵۷,۸۸۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰	۲۲۱,۰۳۸,۲۰۰,۰۰۰	سلاپس واکس
۵۷,۹۷۰,۴۸۰	۵۷,۹۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گازها
۹,۹۸۵,۲۵۶	۹,۹۸۵,۲۵۶,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	روغن پایه
۱۶۲,۸۳۳,۲۰۵,۱۵۰	۱۶۳,۰۱۸,۷۷۰,۶۹۸,۴۰۱	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۲۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰-۱-۳- درآمد حاصل از کارمزد معاملات آتی تهران عمدتاً ناشی از معاملات سکه طلا می باشد. لازم می باشد توضیح است درآمد حاصل از معاملات آتی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح یادداشت ۵-۷-۲) شناسائی و در دفاتر مالی ثبت گردیده است.

۲۰-۱-۴- درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران محصولات کشاورزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۳,۴۵۶,۹۵۸	۷۴۳,۴۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۱۸۳,۰۰۶	۳,۶۶۹,۵۸۳,۰۰۵,۰۰۰	ذرت
۱۴۸,۸۰۲,۳۲۴	۱۴۸,۸۰۲,۳۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۲۰	۳,۰۱۵,۷۳۵,۸۳۰,۰۰۰	شکر
۲۶۶,۰۲۳,۳۰۲	۲۶۶,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰	۱,۱۲۰,۱۲۹,۱۳۰,۰۰۰	برنج
-	-	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰	۱,۰۲۵,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	روغن خام
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰	۴۰۹,۷۸۸,۸۷۰,۰۰۰	نخود
۶۵,۰۹۹,۱۲۰	۶۵,۰۹۹,۱۲۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰	۳۹,۵۱۵,۲۷۰,۰۰۰	کنجاله‌ها
۲,۶۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰	۳۶,۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	دانه های روغنی
۴۹,۴۸۴,۸۵۰	۴۹,۴۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰	۳۳,۱۷۴,۴۱۰,۰۰۰	جو
۴۲,۴۳۱,۴۰۰	۴۲,۴۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گندم
-	-	۱۹,۲۴۸,۸۰۰	۱۹,۲۴۸,۸۰۰,۰۰۰	خرما
۳۳۲,۴۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۴۰	۱,۰۸۰,۰۴۰,۰۰۰	زعفران
۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۵۰	۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	کنتسانتره و تفاله
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مرغ منجمد
۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۴	۱,۶۲۸,۶۱۵,۱۵۵,۰۰۰	۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	

۲۰-۱-۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات سلف استاندارد مربوط به معاملات سلف سنگ آهن، تیراهن، اوره، پی وی سی و سیمان می باشد.

۲۰-۲- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۶	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۰-۲-۱ کالاهای پتروشیمی
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۶	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰-۲-۱- 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 مدیر عامل این شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده، کالاهای عرضه شده و درآمد حاصله به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	قیر
۳۶,۲۸۳,۸۲۹,۶۰۰	۳۹,۱۷۸,۵۹۳,۷۶۲,۸۳۶	۲۶,۳۵۲,۲۰۰,۰۹۶	۲۷,۹۵۴,۰۳۳,۸۲۵,۳۹۴	
۴۸۹,۷۴۴,۶۵۸	۴۸۹,۷۴۴,۶۵۷,۰۰۰	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۴	۵۹۵,۷۲۳,۹۹۵,۱۵۶	گوگرد
۲۷۰,۱۴۸,۰۳۶	۲۷۰,۱۳۹,۷۹۷,۸۶۰	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۸	۴۴۹,۰۴۱,۱۴۰,۴۳۰	عایق رطوبتی
-	-	۲,۷۶۷,۵۵۶	۲,۷۶۷,۵۵۵,۰۰۰	لوب کات
۳۷,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۴	۳۹,۹۳۸,۴۷۸,۲۱۷,۶۹۶	۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	

۲۱- حق عضویت کارگزاران

همانطوری که در یادداشت ۴-۷-۲ نیز عنوان شده است سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران به تفکیک کارگزاران در (یادداشت ۱-۱-۵) و در صورت سودوزیان افشا شده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	حق عضویت کارگزاران
۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۴ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۳-۷-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	کالاهای پتروشیمی
۱۳,۷۶۸,۷۲۰,۷۷۳	۱۲,۴۱۳,۵۹۸,۱۴۹	
۴,۰۷۲,۳۱۲,۱۱۸	۳,۵۱۶,۸۰۱,۴۵۱	کالاهای صنعتی و معدنی
-	۳۴,۸۳۸,۸۷۸	بازار فرعی
۱۷,۸۴۱,۰۳۲,۸۹۱	۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	

۲۳- حق پذیرش کالای عرضه شده

نرخهای حق پذیرش کالا و نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۲-۷-۲ افشا شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۴			۱۳۹۳
	تهران	کیش	جمع	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ دستمرد مستقیم	۹۸,۲۰۸,۰۳۳,۰۳۷	۴۸۵,۳۷۶,۹۶۸	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۷۷,۹۱۵,۶۰۵,۴۰۵
استهلاک	۷,۱۳۳,۷۴۳,۲۸۷	۲,۳۹۰,۸۱۵,۹۷۶	۹,۵۲۴,۵۵۹,۲۶۳	۸,۹۲۶,۸۸۵,۸۳۷
رستوران، آبدارخانه و پذیرایی	۷,۲۹۹,۱۴۱,۴۱۷	۶۰,۷۶۹,۷۷۰	۷,۳۵۹,۹۱۱,۱۸۷	۷,۴۹۴,۵۶۷,۴۸۵
قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای	۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲	-	۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲	۵,۸۵۳,۹۳۶,۱۸۸
اینترنت و بهنای باند	۳,۸۸۲,۴۷۹,۹۷۱	۱,۰۲۴,۳۶۹,۴۴۶	۴,۹۰۶,۸۴۹,۴۱۷	۵,۶۷۵,۵۰۸,۲۷۴
آب، برق، گاز، پست و تلفن	۲,۳۸۳,۲۴۰,۹۳۱	۴۳۰,۱۵۵,۹۰۰	۲,۸۱۳,۳۹۶,۸۳۱	۲,۳۵۶,۹۵۵,۹۴۴
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۳۸۸,۶۸۴,۱۳۵	۲,۳۰۸,۱۵۱,۵۰۰	۲,۶۹۶,۸۳۵,۶۳۵	۳,۲۱۱,۵۹۹,۶۳۸
بیمه عمر و حوادث و تکمیلی	۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹	-	۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹	۱,۵۶۲,۱۲۵,۳۴۹
هزینه نرم افزارهای رایانه ای	۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰	-	۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰	۲,۲۷۳,۱۵۸,۰۰۰
پاداش	۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱	-	۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱	۷۵۲,۲۵۸,۸۳۰
اجاره محل	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	-	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰
بهداشت و درمان	۱,۰۵۷,۳۹۸,۵۷۳	۳,۱۷۶,۸۰۰	۱,۰۶۰,۵۷۵,۳۷۳	۷۳۲,۶۱۵,۴۶۱
کمکها و هدایا	۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹	-	۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹	۱,۷۹۲,۷۲۳,۷۱۳
هزینه های ماموریت	۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸	-	۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸	۳۹۶,۱۲۱,۲۶۳
لوازم و ملزومات مصرفی	۳۷۲,۸۵۰,۸۳۸	۹۲۰,۰۰۰	۳۷۳,۷۷۰,۸۳۸	۴۲۱,۶۶۹,۲۰۱
آموزش و سمینار	۲۷۵,۶۳۳,۲۰۶	۱۷,۸۷۸,۰۰۰	۲۹۳,۵۱۱,۲۰۶	۳۲۵,۴۵۱,۸۸۷
کتاب و نشریات	۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰	-	۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰	۱,۰۷۰,۲۷۳,۸۰۲
حق حضور در جلسات پذیرش و بازاریابی	۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰	-	۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰	۷۱,۶۶۶,۶۶۶
اطلاع رسانی و تبلیغات	۶۱,۳۳۸,۰۰۰	-	۶۱,۳۳۸,۰۰۰	۱۵۵,۱۹۷,۵۰۰
ایاب و ذهاب و پیک	۵۳,۱۵۲,۰۰۰	۴,۶۶۹,۰۰۰	۵۷,۸۲۱,۰۰۰	۵۸۱,۳۰۵,۹۶۱
سایر هزینه ها	۱,۱۹۹,۲۱۰,۹۸۵	۷۸۹,۲۱۴,۵۱۳	۱,۹۸۸,۴۲۵,۴۹۸	۱,۵۱۵,۸۶۵,۷۴۱
	۱۳۵,۵۷۲,۵۲۷,۷۵۹	۷,۵۱۵,۴۹۷,۸۷۳	۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵

۲۴-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴			۱۳۹۳
	تهران	کیش	جمع	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱-۱ عیدی و پاداش	۲۹,۵۸۸,۴۰۸,۶۰۴	۱۱۵,۵۶۰,۳۳۲	۲۹,۷۰۳,۹۶۸,۹۳۶	۲۳,۹۷۴,۸۲۱,۰۵۵
۲۴-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر	۲۲,۸۹۵,۳۹۴,۹۶۸	۱۳۲,۶۵۲,۵۸۹	۲۳,۰۲۸,۰۴۷,۵۵۷	۱۹,۱۵۰,۷۴۴,۴۹۲
۲۴-۱-۱ بهره وری کارکنان	۹,۹۶۱,۶۳۵,۷۳۷	۶۰,۶۱۸,۸۵۴	۱۰,۰۲۲,۲۵۴,۵۹۱	۸,۱۱۷,۲۲۵,۱۴۵
اضافه کاری	۷,۴۸۴,۳۴۶,۶۳۰	۷,۹۸۲,۸۲۶	۷,۴۹۲,۳۲۹,۴۵۶	۶,۳۵۳,۸۲۶,۴۳۸
بیمه سهم کارفرما	۷,۲۵۹,۳۸۶,۶۲۴	۴۲,۵۵۸,۱۴۴	۷,۳۰۱,۹۴۴,۷۶۸	۵,۹۴۷,۵۷۸,۲۷۲
۲۴-۱-۲ مزایای پایان خدمت	۵,۷۲۶,۴۶۶,۱۸۴	۱۲,۴۰۸,۵۸۷	۵,۷۳۸,۸۷۴,۷۷۱	۳,۳۶۹,۲۱۴,۷۹۲
ایاب و ذهاب	۳,۴۴۹,۶۸۷,۲۴۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۶۸۷,۲۴۴	۳,۱۸۰,۴۶۲,۷۱۱
کمک های غیر نقدی	۳,۱۹۷,۲۳۲,۶۱۳	۱۶,۲۷۵,۰۰۰	۳,۲۱۳,۵۰۷,۶۱۳	۳,۱۰۵,۶۳۶,۵۶۵
سایر	۸,۶۴۵,۴۷۴,۴۳۳	۶۱,۳۲۰,۶۳۶	۸,۷۰۶,۷۹۵,۰۶۹	۴,۷۱۶,۰۹۵,۹۲۵
	۹۸,۲۰۸,۰۳۳,۰۳۷	۴۸۵,۳۷۶,۹۶۸	۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۷۷,۹۱۵,۶۰۵,۴۰۵

۲۴-۱-۱- 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 جدیداً استخدام در نیمه اول سال و خاتمه همکاری تعدادی از پرسنل در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۴-۱-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین تسویه و بازخرید تعداد ۱۵ نفر از کارکنان در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۵۷۴,۸۵۰,۲۶۲	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	۲۵-۱ حقوق و مزایا
۶,۶۴۰,۴۸۸,۷۸۵	۶,۷۱۲,۲۵۲,۹۱۰	استهلاک
۵,۸۹۲,۸۷۷,۲۶۶	۴,۵۶۶,۰۶۶,۱۶۹	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۴,۰۳۹,۶۱۴,۸۹۳	۴,۴۱۱,۴۵۶,۶۶۲	رستوران،آبدارخانه و پذیرائی
۳,۶۹۸,۴۳۵,۰۲۱	۳,۹۹۳,۸۷۲,۸۰۰	آموزش و سمینار
۱,۸۷۵,۷۵۹,۱۸۲	۳,۹۲۶,۰۰۱,۲۸۲	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۸۹۰,۳۰۴,۰۰۰	۳,۶۷۹,۲۷۵,۸۷۵	مشاوره و کارشناسی
۴,۰۷۴,۳۰۷,۳۸۸	۲,۸۷۷,۲۱۹,۶۶۴	ایاب و ذهاب و پیک
۳,۲۱۶,۰۷۵,۹۵۷	۲,۴۲۴,۷۶۸,۹۹۸	اطلاع رسانی و تبلیغات
۱,۴۵۹,۴۸۴,۹۰۰	۲,۰۰۲,۵۶۳,۳۴۱	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۲,۳۰۲,۱۱۷,۷۱۵	۱,۷۹۹,۴۱۴,۹۸۸	هزینه های ماموریت
۱,۲۲۴,۹۰۳,۸۶۵	۱,۷۸۸,۶۸۱,۴۴۷	کمکها و هدایا
۱,۲۱۰,۱۷۵,۱۳۰	۱,۶۷۱,۴۵۱,۱۴۵	کتاب و نشریات
۷۳۷,۶۷۰,۳۰۳	۱,۰۴۸,۱۳۸,۴۸۸	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۶۶,۶۷۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶۰۵,۶۹۲,۳۶۰	۶۴۲,۹۵۹,۱۲۶	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۳۵۱,۲۱۷,۱۲۰	۵۶۱,۸۴۷,۴۹۰	بهداشت و درمان
۲۰۸,۳۸۱,۹۴۰	۲۴۰,۲۴۵,۵۰۲	لوازم و ملزومات مصرفی
۲۴۳,۵۷۱,۵۶۰	۱۰۱,۳۱۲,۵۸۰	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۲,۴۰۱,۸۱۳,۶۰۳	۳,۱۲۶,۹۲۲,۶۳۴	سایر هزینه ها
۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰	۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱	

۲۵-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۰۶۷,۷۸۰,۵۴۲	۲۲,۳۵۴,۱۲۷,۱۴۰	۲۴-۱-۱ عیدی و پاداش
۱۵,۱۴۲,۷۸۸,۶۷۳	۱۷,۴۴۳,۱۱۰,۱۴۷	۲۴-۱-۱ حقوق و مزایای مستمر
۷,۰۴۷,۹۶۴,۰۴۸	۷,۸۰۶,۲۵۳,۸۳۵	۲۴-۱-۱ بهره وری کارکنان
۵,۷۲۱,۷۳۲,۵۴۳	۶,۲۱۳,۷۵۷,۶۹۱	اضافه کاری
۳,۹۷۱,۳۷۰,۵۵۰	۴,۷۷۱,۵۸۹,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما
۳,۷۳۸,۲۰۳,۸۵۴	۷,۶۵۱,۸۰۳,۷۹۵	۲۴-۱-۲ مزایای پایان خدمت
۱,۹۳۲,۴۰۸,۳۸۲	۲,۰۶۱,۶۹۵,۳۰۶	ایاب و ذهاب
۱,۹۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۲,۱۲۹,۵۲۷,۹۴۲	کمک های غیر نقدی
۱۸,۰۶۷,۷۸۰,۵۴۲	۵,۹۰۹,۶۲۳,۴۸۵	سایر
۶۰,۵۷۴,۸۵۰,۲۶۲	۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۲,۱۸۳,۲۹۷	۲۹۲,۲۲۷,۳۳۲	۲۶-۱ هزینه های تامین مالی
۱,۳۱۷,۷۸۴,۳۳۰	۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸	۲۶-۲ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۴,۸۸۳,۱۱۴	۵,۸۷۲,۱۸۷	کارمزد خدمات بانکی
<u>۲,۰۲۴,۸۵۰,۷۴۱</u>	<u>۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷</u>	

۲۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه های کارمزد تقلیل و تمدید ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۲۶-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بورس کالا بوده که در یادداشت ۱۴ پیوست افشاء گردیده است.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۴۳۱,۴۴۳,۳۵۹	۱۵۶,۰۵۱,۶۵۰,۸۱۹	۲۷-۱ درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۹,۱۴۵,۵۷۹,۱۹۲	۱۴,۳۰۸,۷۲۶,۲۰۴	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۶۹۲,۹۳۵,۷۹۳	۲,۱۲۵,۰۰۰,۳۹۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۹۲,۲۵۰,۷۸۱	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵۰۳,۱۸۹,۲۲۸	(۳۷,۷۲۷,۹۸۹)	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۴۸۸,۴۰۸,۴۰۴	(۵۸,۰۳۳,۷۹۳)	سایر
<u>۱۴۰,۹۴۰,۸۰۶,۷۵۷</u>	<u>۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴</u>	

۲۷-۱- 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 ۴ صورتهای مالی منعکس می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
(۱,۸۳۰,۵۷۰,۴۰۲)	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۲,۲۰۴,۴۱۲,۳۹۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۸,۱۲۶,۸۳۲,۹۸۳)	(۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۲۸-۱- 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.

سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورتهای		اصلاحات طبقه بندی/اقتباهات		مانده طبق صورتهای	
		مالی سال قبل	ریال	بدهکار	بستانکار	مالی سال قبل	ریال
اصلاح طبقه بندی	۳-۱	معاملات اتاق پایاپای	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	-	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	-	ریال
اصلاح طبقه بندی	۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۶۲۳,۸۴۴,۱۵۰,۷۴۳	-	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۶۹۴,۱۵۰,۷۴۳	ریال
اصلاح طبقه بندی	۵	دریافتنی‌های بلندمدت	-	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	-	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	ریال
اصلاح طبقه بندی	۷	سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	ریال
اصلاح طبقه بندی	۱۰	سایر دارایی‌ها	۹,۶۸۲,۳۲۵,۶۵۳	-	۲,۵۷۵,۶۶۰,۰۰۰	۷,۱۰۶,۶۶۵,۶۵۳	ریال
اصلاح اشتباه	۱۱	پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۱۰۰,۹۶۲,۷۹۱,۸۷۴	۷۶,۵۶۰,۶۶۱,۰۲۶	۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲	۲۵,۹۹۳,۹۸۱,۰۳۰	ریال
اصلاح اشتباه	۱۲	مالیات پرداختنی	۴۱,۸۷۲,۰۸۱,۷۷۷	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۷۲,۰۸۱,۷۷۷	ریال
اصلاح طبقه بندی	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵	-	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵	ریال
اصلاح طبقه بندی	۲۵	هزینه‌های اداری و تشکیلاتی	۲۲۸,۸۸۶,۲۳۱,۳۹۵	-	۱۲۴,۲۲۸,۴۹۰,۱۴۵	۱۰۴,۶۵۷,۷۴۱,۲۵۰	ریال
اصلاح اشتباه		سود انباشته ابتدای سال	۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۴,۰۹۱,۸۵۰,۱۸۲	-	۲۶۱,۲۴۷,۷۴۹,۱۱۴	ریال
			۳۱۹,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۳	۳۱۹,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۳			

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۰۳,۵۶۴,۷۸۴,۸۱۰	۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	سود عملیاتی
۱۵,۵۶۷,۳۷۴,۶۲۲	۱۶,۲۳۶,۸۱۲,۱۷۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۳,۳۶۵,۹۳۶,۹۰۶	۴,۶۰۴,۲۰۱,۷۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۹,۰۸۲,۳۷۷	(۱,۹۴۱,۱۲۵,۸۴۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۳۵,۲۰۵,۴۷۳	۸,۶۰۵,۴۹۸,۹۱۴	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۱,۷۸۶,۶۵۷,۴۸۹)	۳,۴۵۹,۹۰۷,۶۳۳	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱,۶۳۹,۴۵۹,۳۴۳)	(۵,۲۶۳,۴۷۶,۲۲۴)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۱,۶۱۹,۸۵۶,۹۷۸	۱۶,۰۷۷,۵۹۳,۲۸۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۰۲,۰۰۶,۱۴۴,۵۲۴	۱۰۹,۵۶۹,۷۰۲,۳۴۵	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۰- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۹۹,۶۳۹,۷۱۳	۵۷,۵۷۶,۳۴۹
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸۶,۶۳۹,۷۱۳	۵۷,۵۷۶,۳۴۹

تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات

تهاتر سود سهام دریافتنی با افزایش سرمایه شرکت بورس انرژی

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- 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:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲
۴۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۷,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۲۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک رفاه

ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار

ضمانتنامه بانکی صادر شده بانک ملت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت

۳۱-۲- 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 به کارشناسان ارجاع گردید و طی بررسی‌ای انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه‌ی محل نزاع، از جمله محدوده‌ی تحت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل‌ها و مراتع با اصلاحات بعدی، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرین احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۱ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳۱-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

الف- در اجرای مفاد بند "ج" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در حال انتقال می باشد.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب از (به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (به) در پایان سال مالی	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله		
-	۶۰۰	-	۶۰۰	۶۰۰	حق درج و پذیرش	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۶۳,۸۸۴	-	۳۵,۱۵۳	۳۵,۱۵۳	کارمزد معاملات	
-	۶۷,۲۹۲,۸۹۴	-	۳۶,۳۸۴,۵۸۹	۳۶,۳۸۴,۵۸۹	ارزش معاملات	
۱	۴۹۲	(۳)	۴۶۱	۴۶۱	حق درج و پذیرش	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۲۳,۵۷۱	-	۱۰,۴۷۷	۱۰,۴۷۷	کارمزد معاملات	
-	۲۴,۴۹۶,۰۵۲	-	۲۶,۵۳۱,۸۹۶	۲۶,۵۳۱,۸۹۶	ارزش معاملات	
-	-	-	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	اجاره محل وسایر	
۳۴	۲۴۸	۱۰۱	۲۴۸	۲۴۸	حق عضویت و اجاره محل وسایر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
-	۳,۲۶۹	-	۴,۷۱۴	۴,۷۱۴	کارمزد معاملات	
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	سپرده رهن	

ب- سایر اشخاص وابسته:

۱۳۹۳		۱۳۹۴		شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب از (به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ	حق عضویت	کارمزد معاملات	
(۵۹)	۷۱,۰۱۶	(۱۲۸)	۳۹,۵۲۲	۲۴۸	۱۰۰	۳۹,۱۷۴	مبین سرمایه
۱۴۰	۱۹,۱۲۷	(۱)	۹,۱۰۰	۱۰۲	۱۰۰	۸,۸۹۸	ستاره جنوب
۲۰	۳۶,۹۵۱	۴۲	۲۳,۷۷۳	۱۰۷	۱۰۰	۲۳,۵۶۶	مفید
۶۱۳	۱۴,۱۳۱	۲	۱۵,۳۰۳	۲	۱۰۰	۱۵,۲۰۱	خبرگان سهام
۲۳	۳۵,۹۴۷	۴	۲۱,۵۲۳	۲۳۴	۱۰۰	۲۱,۱۸۹	یاعنر
۳	۲۱,۴۸۹	(۹۵)	۹,۴۲۰	۲	۱۰۰	۹,۳۱۸	خاورمیانه
۲۴	۱,۵۷۳	۶	۵,۹۰۳	۱۱	۱۰۰	۵,۷۹۲	بانک پاسارگاد
۳۴	۳,۵۹۶	۱۰۱	۴,۹۹۸	۱۸۴	۱۰۰	۴,۷۱۴	بانک کشاورزی
۶۴	۱۲,۱۸۶	۱۰۷	۵,۲۵۰	۱۱	۱۰۰	۵,۱۳۹	سینا
۱۲	۱۱,۰۴۸	۴	۶,۳۹۷	۵	۱۰۰	۶,۲۹۲	صبا جهاد
۵۴	۲,۳۰۸	۴۰	۲,۲۴۴	۱۸۵	۱۰۰	۱,۹۵۹	توازن بازار
۵	۳,۲۱۶	(۲۰۱)	۱,۰۶۲	۲	۱۰۰	۹۶۰	آبی ساز بازار
(۹۹)	۲,۸۶۳	۲	۳,۰۸۱	۱	۱۰۰	۲,۹۸۰	بانک صنعت و معدن
۷۷	۱,۷۴۳	۲۲	۹۶۲	۲۸۱	۱۰۰	۵۸۱	نهایت نگر



شرکت بورس کالای ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

شرکت کارگزاری	۱۳۹۳						
	شرح معاملات						
	دریافت (پرداخت) استناد قصین	کارمزد معاملات	حق عضویت	اجاره و شارژ	جمع معاملات	ماده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات
نوسعه سرمایه دین	-	۵۹۲	۱۰۰	۱۹۰	۸۸۲	۶۶	۱,۸۳۷
بورس بیمه ایران	-	۹۳۹	۱۰۰	۲	۱,۰۵۱	۱	۱,۹۶۸
مشاوران سهام	-	۵۸۹	۱۰۰	۵	۶۹۴	۱	۷۷۲
سحاب کون	-	۱۳۴	۱۰۰	۱	۲۳۵	۰.۴	۲۶۹
پیشگامان بهرور	-	۶۱۳	۱۰۰	۵	۷۱۸	(۱۳۷)	۲,۳۰۱
بازار سهام	-	۵۵۲	۱۰۰	۲	۶۵۹	۱	۱,۸۲۱
آذتاب درخشان خاورمیانه	-	۹۱۶	۱۰۰	۲	۱,۰۱۸	(۲۸)	۱,۰۵۷
نوسعه کشاورزی	-	۴,۶۲۴	۱۰۰	۵	۴,۷۲۹	۲	۱,۰۷۵
مدیر آ سبا	-	۲۸۷	۱۰۰	۲	۳۸۹	۱	۳۶
کشاورزی کلتامپیر	-	۴۲۹	۲۰	۱۵۵	۶۰۴	۳۲	۳
نمیرگر سرمایه	-	۱	۱۰۰	۱	۱۰۲	۱	-
طاری	۱,۰۰۰	۴۰۱۲	۱۰۰	۲	۴,۱۱۴	۱۰	۱,۱۹۴
آینده نگر خوارزمی	۶,۰۰۰	۱	۷۰	-	۷۱	-	-

نام عرضه کننده	توقع معامله	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
		مبلغ معامله	ارزش منصفانه	ماده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله
کالسمین	حق درج و پذیرش	-	-	(۲۲)	-
فولاد خراسان	حق درج و پذیرش	۲۱	۲۱	۹	۱۴۰
فولاد آذربایجان	حق درج و پذیرش	۲	۲	۲	۵۴
پژوهش نوسعه نیشکر و صنایع جانبی	حق درج و پذیرش	۲۶۲	۲۶۲	(۵۸)	-
مستادین خلع ساران روی زمین	حق درج و پذیرش	۱۰	۱۰	۸	۲۱
الومینیم ایران	حق درج و پذیرش	۲۱۰	۲۱۰	-	۳۰۶
نتروشیمی بندرامام	حق درج و پذیرش	۸۱۹	۸۱۹	-	۹۲۰
ذوب و روی بافق	حق درج و پذیرش	۱۵	۱۵	۳۳	-
نتروشیمی شازنت	حق درج و پذیرش	۱,۰۳۹	۱,۰۳۹	-	۱,۳۶۴

در معاملات و فعالیت‌های انجام شده هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اسخاص 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.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۲۳,۰۴۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیئت مدیره:

۲۳,۰۴۲

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیو ترکیه	روبل روسیه	درام	فرانک سوئیس
۳-۲	۲۷,۴۸۷.۵	۴,۱۲۹.۸	۱,۸۲۹	۴۷۴,۵۰۰	۵۱,۰۰۰	۷۹۷.۹۵

۳۵-۱- موجودی نقد ارزی

۳۵

