

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت بر اساس ارزش ویژه
۳	الف - ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
۳	ب - صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته بر اساس ارزش ویژه
	ج - صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه
۵	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی
۶	الف - ترازنامه
۶	ب - صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸ الی ۳۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به استناد مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند. علیرغم مراتب فوق، واحد مورد گزارش مبلغ ۲۸۸/۶ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، تحت سرفصل ذخایر منعکس نموده است. تعیین آثار مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، علیرغم اعلام و درج آگهی پرداخت سود سهام در روزنامه کثیرالانتشار، سود سهام برخی از سهامداران تا تاریخ تنظیم این گزارش تصفیه نگردیده است.

۱۰- اقدامات و پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳ خردادماه ۱۳۹۶ درخصوص بند ۱۶ این گزارش و نیز مفاد بند ۱-ج ذیل ماده ۲ دستورالعمل انتشار اطلاعات معاملات بورس کالای ایران مبنی بر انتشار اطلاعات مربوط به شاخصهای بورس به تفکیک بازارها و تابلوها به دلیل عدم ابلاغ مقررات مربوطه، منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱۴- مفاد چکلیست رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۶- اقدامات انجام شده جهت اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور و نیز توافقتنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فی مابین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و به تبع آن موضوع توافقتنامه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ مبنی بر ارزیابی سامانه های مربوطه توسط کارشناسان رسمی دادگستری تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

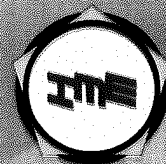
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ و شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی مجموعه شامل صورت‌های مالی شرکت به روش ارزش ویژه به همراه صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ جهت استحضار تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی شرکت به روش ارزش ویژه

۲	ترازنامه براساس روش ارزش ویژه
۳	صورت سود و زیان براساس روش ارزش ویژه
۳	گردش حساب سود انباشته براساس روش ارزش ویژه
۴	صورت جریان وجوه نقد براساس روش ارزش ویژه

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت بورس کالای ایران (سهامی)

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸-۹	یادداشت‌های توضیحی:
۹-۱۳	تاریخچه و فعالیت
۱۴-۲۴	اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی مجموعه و صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ به تائید هیأت 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	محمود اکبری مزرعچه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیرآبادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر حمزه مالمیر	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	اسلام خسروی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین بهاری	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محسن عبدالمهر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

پیوست گزارش
بهراد مشاور

تهران - خیابان طالقانی
بعد از تقاطع ولی عصر (ع)
پیش خیابان پتروشیمی
شماره ۳۵۱
تلفن ۰۲۱-۸۵۶۴۰۰۰۰
دورنگار ۰۲۱-۸۸۳۸۳۰۰۰
WWW.IME.CO.IR
info@ime.co.ir

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

توازننامه بر اساس ارزش ویژه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(اصلاح طبقه بندی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	(اصلاح طبقه بندی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			
بدهی های جاری								
۱۶,۲۶۰	۱۲,۸۶۱	۱۲	بدهی های جاری	۱۲,۸۹۱	۱۲,۰۲۵	۳	دارایی های جاری	دارایی های جاری
۲۸,۵۱۶	۵۶,۷۶۹	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۵۶۸۶	۲۸۴,۴۱۳	۴	موجودی نقد	موجودی نقد
۶۴۷	۲,۳۲۷	۱۴	مالیات پرداختی	۱۰,۱۵۵۰۶	۱,۳۹۶,۹۶۰	۵	موجودی نزد اتاق بازرگانی	موجودی نزد اتاق بازرگانی
۲۱۸,۹۶۳	۳۲۱,۰۷۱	۱۵	سود سهام پرداختی	۲۰,۵۷۳	۳۲,۱۲۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			ذخایر	۲,۵۰۳	۱,۹۲۵	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۶۴,۳۸۶	۳۹۲,۹۲۸		جمع بدهی های جاری	۱,۲۵۸,۱۵۹	۱,۷۲۷,۴۴۳		پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲۸	۲۲۴	۶	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴		جمع بدهی های غیر جاری	۲۳,۶۶۱	۲۰,۳۱۹	۸	دریافتی های بلندمدت	دریافتی های بلندمدت
۲۸۴,۳۷۰	۴۱۷,۵۶۲		جمع بدهی ها	۱۲,۸۷۱	۱۳,۶۶۱	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام	۲۵۳,۴۱۲	۲۴۵,۸۶۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
۶۰,۴۷۶	۸۳,۶۶۳	۱۸	اندوخته قانونی	۳۱۰,۷۷۲	۳۰۰,۰۷۲		جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
۸۱,۴۵۵	۱۷۴,۳۰۱	۱۹	اندوخته احتیاطی					
۲۴۲,۶۳۰	۴۵۲,۰۸۹		سود انباشته					
۱,۲۸۴,۵۶۱	۱,۶۰۹,۹۵۳		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱,۵۶۸,۹۳۱	۲,۰۲۷,۵۱۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۶۸,۹۳۱	۲,۰۲۷,۵۱۵		جمع دارایی ها	جمع دارایی ها

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(اصلاح طبقه بندی)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۷,۰۲۴	۵۶۲,۹۸۶	۲۰ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۱۷,۵۹۶	۱۹,۵۴۶	۲۱ حق درج کالای عرضه شده
۷,۹۲۰	۸,۳۷۱	۲۲ حق عضویت کارگزاران
۸,۳۶۲	۹,۷۳۹	۲۳ حق پذیرش
۴۶۰,۹۰۲	۶۰۰,۶۴۲	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۷۹,۸۳۳)	(۱۹۱,۱۲۵)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۱,۰۶۹	۴۰۹,۵۱۷	سود ناخالص
(۱۳۴,۶۳۲)	(۱۴۷,۹۶۳)	۲۵ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۴۶,۴۳۷	۲۶۱,۵۵۴	سود عملیاتی
۱۸۹,۴۹۲	۲۶۵,۹۶۳	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳۵,۹۳۰	۵۲۷,۵۱۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته
۴۹۵	(۳,۱۵۴)	۸-۲-۱ سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
۳۳۶,۴۲۵	۵۲۴,۳۶۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد
(۳۱,۳۶۲)	(۵۶,۶۲۶)	۱۳ سال جاری
(۵,۹۰۱)	(۷,۳۴۵)	سال های قبل
(۳۷,۲۶۳)	(۶۳,۹۷۱)	
۲۹۹,۱۶۲	۴۶۰,۳۹۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۱۲۴	۲۳۱	عملیاتی
۲۰۸	۲۸۱	غیر عملیاتی
۳۳۲	۵۱۲	۲۷ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته بر اساس ارزش ویژه

۲۹۹,۱۶۲	۴۶۰,۳۹۲	سود خالص
۳۳۶,۳۰۰	۲۴۲,۶۳۰	سود انباشته ابتدای سال
(۲۲,۹۵۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۹۲,۵۰۰)	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
۲۰,۸۵۰	۱۰۷,۶۳۰	
۳۲۰,۰۱۲	۵۶۸,۰۲۲	سود قابل تخصیص
(۱۵,۴۷۶)	(۲۳,۱۸۷)	۱۸ اندوخته قانونی
(۶۱,۹۰۶)	(۹۲,۷۴۶)	۱۹ اندوخته احتیاطی
(۷۷,۳۸۲)	(۱۱۵,۹۳۳)	
۲۴۲,۶۳۰	۴۵۲,۰۸۹	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(اصلاح طبقه بندی)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی:
۲۳۴,۲۹۰	۴۰۲,۲۴۰	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
				بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱,۵۶۱	۲,۰۴۲	سود سهام دریافتی از سایر شرکت‌ها		
۶۰۰	۵۰	سود سهام دریافتی از شرکت وابسته		
۱۵۹,۵۲۷	۲۳۴,۲۸۱	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها		
(۲۳,۱۹۸)	(۱۳۲,۴۹۹)	سود سهام پرداختی		
۱۳۸,۴۹۰	۱۰۳,۸۷۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
				مالیات بر درآمد:
(۱۸,۵۰۷)	(۳۵,۸۶۱)	مالیات بر درآمد پرداختی		
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
۱۲۱	۴۶	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
(۸,۸۰۲)	(۱۰,۱۴۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		
(۵۷۳)	(۲,۲۲۲)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		
(۲۸۹,۸۰۱)	(۳۸۱,۴۵۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		
(۲۹۹,۰۵۵)	(۳۹۳,۷۷۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
۵۵,۲۱۸	۷۶,۴۸۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
۵۵,۲۱۸	۷۶,۴۸۳	خالص افزایش در وجه نقد		
۱۶۴,۲۱۴	۲۱۹,۵۷۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۱۴۵	۳۷۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز		
۲۱۹,۵۷۷	۲۹۶,۴۳۸	مانده وجه نقد در پایان سال		
-	۹۲۱	۳۱	مبادلات غیر نقدی	

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(اصلاح طبقه بندی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(اصلاح طبقه بندی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال				دارایی های جاری
۱۶,۲۶۰	۱۲,۸۶۱	۱۲		پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳,۸۹۱	۱۲,۰۲۵	۳	موجودی نقد		
۲۸,۵۱۶	۵۶,۷۶۹	۱۳		مالیات پرداختی	۲۰,۵۶۸	۲۸۴,۴۱۳	۴	موجودی نقد نزد اتاق پایاپای		
۶۴۷	۲,۳۲۷	۱۴		سود سهام پرداختی	۱,۰۱۵,۵۰۶	۱,۳۹۶,۹۶۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۱۸,۹۶۳	۲۲۱,۰۷۱	۱۵		ذخایر	۲۰,۵۷۳	۳۲,۱۲۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
					۲,۵۰۳	۱,۹۲۵	۷	پیش پرداخت ها		
۲۶۴,۳۸۶	۳۹۲,۹۲۸			جمع بدهی های جاری	۱,۳۵۸,۱۵۹	۱,۷۲۷,۴۴۳		جمع دارایی های جاری		
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴	۱۶		بدهی های غیر جاری	۸۲۸	۲۲۴	۶	دارایی های غیر جاری		
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴			ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان	۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۸	دریافتی های بلندمدت		
۲۸۴,۳۷۰	۴۱۷,۵۶۲			جمع بدهی های غیر جاری	۱۲,۸۷۱	۱۳,۶۶۱	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت		
				جمع بدهی ها	۲۵۳,۴۱۲	۲۴۵,۸۶۸	۱۰	دارایی های نا مشهود		
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۷		حقوق صاحبان سهام	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود		
۶۰,۴۷۶	۸۳,۶۶۳	۱۸		سرمایه	۳۰,۷۷۰۸	۳۰۰,۳۵۰		سایر دارایی ها		
۸۱,۴۵۵	۱۷۴,۳۰۱	۱۹		اندوخته قانونی				جمع دارایی های غیر جاری		
۲۳۹,۵۶۶	۴۵۲,۳۶۷			اندوخته احتیاطی						
				سود انباشته						
۱,۳۸۱,۴۹۷	۱,۶۱۰,۳۳۱			جمع حقوق صاحبان سهام						
۱,۵۶۵,۸۶۷	۲,۰۲۷,۷۹۳			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۶۵,۸۶۷	۲,۰۲۷,۷۹۳		جمع دارایی ها		

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

پسوست گزارش
بهره دار مندر

(اصلاح طبقه بندی)

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۰	۵۶۲,۹۸۶	۴۲۷,۰۲۴
حق درج کالای عرضه شده	۲۱	۱۹,۵۴۶	۱۷,۵۹۶
حق عضویت کارگزاران	۲۲	۸,۳۷۱	۷,۹۲۰
حق پذیرش	۲۳	۹,۷۳۹	۸,۳۶۲
جمع درآمدهای عملیاتی		۶۰۰,۶۴۲	۴۶۰,۹۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴	(۱۹۱,۱۲۵)	(۱۷۹,۸۳۳)
سود ناخالص		۴۰۹,۵۱۷	۲۸۱,۰۶۹
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۲۵	(۱۴۷,۸۲۵)	(۱۳۴,۵۵۶)
سود عملیاتی		۲۶۱,۶۹۲	۱۴۶,۵۱۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۶	۲۶۶,۰۱۳	۱۹۰,۰۹۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۵۲۷,۷۰۵	۳۳۶,۶۰۶
مالیات بر درآمد			
سال جاری	۱۳	(۵۶,۶۲۶)	(۳۱,۳۶۲)
سال های قبل		(۷,۳۴۵)	(۵,۹۰۱)
سود خالص عملیات در حال تداوم		(۶۳,۹۷۱)	(۳۷,۲۶۳)
سود پایه هر سهم:		۴۶۳,۷۳۴	۲۹۹,۳۴۳
ناشی از عملیات در حال تداوم			
عملیاتی		۲۳۱	۱۳۶
غیر عملیاتی		۲۸۴	۱۹۷
سود پایه هر سهم		۵۱۵	۳۳۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۶۳,۷۳۴	۲۹۹,۳۴۳
سود انباشته ابتدای سال	۲۳۹,۵۶۶	۳۳۳,۰۵۵
سود سهام مصوب	(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲,۹۵۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع	-	(۲۹۲,۵۰۰)
سود قابل تخصیص	۱۰۴,۵۶۶	۱۷,۶۰۵
اندوخته قانونی	۱۸	(۲۳,۱۸۷)
اندوخته احتیاطی	۱۹	(۹۲,۷۴۶)
سود انباشته پایان سال	(۱۱۵,۹۳۳)	(۷۷,۳۸۲)
	۴۵۲,۳۶۷	۲۳۹,۵۶۶

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی 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 ۱۳۹۶

(اصلاح طبقه بندی)		یادداشت	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۳۴,۲۹۰	۴۰۲,۲۴۰	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۲,۱۶۱	۲,۰۹۲		سود سهام دریافتی
۱۵۹,۵۲۷	۲۳۴,۲۸۱		سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳,۱۹۸)	(۱۳۲,۴۹۹)		سود سهام پرداختی
۱۳۸,۴۹۰	۱۰۳,۸۷۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۱۸,۵۰۷)	(۳۵,۸۶۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
۱۲۱	۴۶		وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۸۰۲)	(۱۰,۱۴۰)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۷۳)	(۲,۲۲۲)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۸۹,۸۰۱)	(۳۸۱,۴۵۴)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۹۹,۰۵۵)	(۳۹۳,۷۷۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۵,۲۱۸	۷۶,۴۸۳		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۵,۲۱۸	۷۶,۴۸۳		خالص افزایش در وجه نقد
۱۶۴,۳۱۴	۲۱۹,۵۷۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴۵	۳۷۸		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۹,۵۷۷	۲۹۶,۴۳۸		مانده وجه نقد در پایان سال
-	۹۲۱	۳۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

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. همچنین شرکت دارای دو تالار معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که معاملات فرآورده های نفتی صادراتی در محل تالار کیش انجام می شود. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت های ثبت شده نزد سازمان می باشد. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۵/۹/۲ سهام شرکت بورس کالای ایران بر اساس مصوبه هیات پذیرش فرابورس ایران در بازار پایه "الف" فرابورس ایران پذیرفته شد. بر اساس این مصوبه معاملات سهام دسته سایر اشخاص شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه "الف" فرابورس ایران انجام می گردد.

بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان های 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 فعالیت های 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 اداره ی 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 گروه های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت های اعضا و نظارت بر فعالیت آن ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت ها، ارگان ها و سازمان هایی 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 شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه ی وجوه.
- ۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا و انتشار نشریه در حوزه تخصصی و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.
- ۱-۲-۷- همکاری با بورس های 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲-۱- 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

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

سال ۱۳۹۵				سال ۱۳۹۶				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۴	۲	۱	۱۴۷	۱۴۰	۲	۱	۱۴۳	کارکنان قراردادی
۱۹	-	-	۱۹	۲۴	-	-	۲۴	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۶۳	۲	۱	۱۶۶	۱۶۴	۲	۱	۱۶۷	

۲-۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی	مجموعه	واحد سرمایه گذار
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها)

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۵ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

- ۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
- ۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.
- ۲-۴-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۰/۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۶ ساله	مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۱۶). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، طبق آیین‌نامه منابع انسانی و بر اساس صلاحدید مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.

۲-۷- 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.

۲-۸- 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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

نظر گرفتن سقف‌هایی که سازمان بورس و اوراق بهادار بر این موارد تعیین کرده است محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. نرخ‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار که بر اساس صورتجلسات هیئت مدیره آن سازمان به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو، نود، دویست و ده، سیصد و سیصد و چهل و نه، چهارصد و دوازده، چهارصد و سی و شش و چهارصد و پنجاه و هفت به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۲/۴/۴ و ۱۳۹۳/۵/۱۱ و ۱۳۹۵/۲/۲۸ و ۱۳۹۵/۹/۱۷ و ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ و همچنین بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است، محاسبه می‌گردد.

۱-۸-۲- کارمزد معاملات

۱-۸-۱-۲- 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.

۱-۸-۱-۲-۱- کارمزد معاملات آتی: به استناد 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:

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. مبلغ مذکور، حداکثر کارمزد قابل اخذ توسط بورس کالا می‌باشد که در حال حاضر مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال اخذ می‌گردد.

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.

۱-۸-۱-۲-۳- کارمزد معاملات اوراق سلف موازی استاندارد بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۰۱ (یک در هزار) ارزش معاملات از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر بیست میلیون ریال تعیین گردید. سقف کارمزد بازارگردان برای اینگونه از معاملات بشرح زیر می‌باشد:

۱-۸-۱-۲-۳-۱- در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی باشد (ایفای نقش بازارسازی) سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید بدون کارمزد و در حالت فروش نصف حالت عادی می‌باشد.

۱-۸-۱-۲-۳-۲- در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی نباشد، سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید و فروش نصف حالت عادی می‌باشد.

۱-۸-۱-۲-۴- نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات گواهی سپرده کالایی ۰/۴ 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.

۱-۸-۱-۵- کارمزد معاملات و اعمال قرارداد اختیار معامله سکه در شرکت بورس کالای ایران: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند برای هر قرارداد (هر سکه) مبلغ ۱,۶۰۰ ریال پرداخت نمایند. از آغاز معاملات اوراق اختیار معامله (مورخ

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۲۴) و به منظور کمک به توسعه بازار این اوراق، کارمزد بورس کالای ایران تا پایان سال ۱۳۹۶ برابر صفر در نظر گرفته شده است.

۲-۸-۱-۶- نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات و پذیره نویسی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری کالایی ۰/۴ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر پنجاه میلیون ریال از هر طرف معامله تعیین گردید.

۲-۸-۲- حق درج کالای عرضه شده

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 می گردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق درج معاف می باشند.

۲-۸-۳- حق عضویت کارگزاران

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 می باشد.

۲-۸-۴- حق پذیرش

۲-۸-۴-۱- سقف حق پذیرش کالا برای هر یک از کالای های پذیرفته شده شامل فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «۰/۰۷ در هزار ارزش 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 هستند.

۲-۸-۴-۲- کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، به میزان ۵ در هزار (۰/۰۰۵) ارزش ریالی گردش برآوردی انبار بر اساس قیمت بازار نقدی کالای سپرده شده در انبار در تاریخ پذیرش انبار و به میزان حداقل ۵۰ میلیون ریال و سقف ۳۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۲-۸-۴-۳- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی در بورس کالای ایران در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله، به میزان ۰/۰۰۰۱ (یک در هزار) سرمایه ثبتی صندوق/ارزش اسمی اوراق، تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۲-۸-۴-۴- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی اوراق سلف استاندارد موازی (یکی از مصادیق اوراق بدهی کالایی معاف از ثبت نزد سازمان) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۰۲ (دو در هزار) ارزش اسمی اوراق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱	۱۷,۴۳۱	۱۸,۲۰۶
موجودی نزد بانک‌ها		
	۳,۰۴۶	۶۵۲
موجودی صندوق و مسکوکات		
	۱۹۰	-
تنخواه گردان‌ها		
	۲۰,۶۶۷	۱۸,۸۵۸
۱۵-۳	(۸,۶۴۲)	(۴,۹۶۷)
کسر می گردد: تهاتر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان		
	۱۲,۰۲۵	۱۳,۸۹۱

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴,۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۷۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۵۳۶ میلیون ریال) می باشد که با نرخ هر دلار ۴۸,۹۹۰ ریال در تاریخ ترازنامه، تسعیر شده است.

۴- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۵۷۶,۳۳۳	۳۳۹,۸۳۲
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای		
۴-۱	(۱۰۶,۶۸۹)	(۳۳,۴۷۳)
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای		
۴-۲	(۱۸۴,۸۱۰)	(۱۰۰,۲۴۴)
جرائم تاخیر معاملات		
۴-۳	(۴۲۱)	(۴۲۹)
سپرده معامله عرضه کنندگان		
۴-۴	۲۸۴,۴۱۳	۲۰۵,۶۸۶
خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختنی-معاملات اتاق پایاپای		

۴-۱- در اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور که مقرر گردیده عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، 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. بر اساس تفاهم نامه منعقد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، برخی از فرآیندهای عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات شامل کلیه تضامین کارگزاران و بخشی از تضامین عرضه کنندگان بمبلغ ۱,۹۰۸ میلیارد ریال به شرکت سپرده گذاری مرکزی انتقال یافت و همچنین مقرر گردید یک تیم کارشناسی رسمی ۳ نفره نسبت به ارزیابی و قیمت گذاری مجدد سامانه های مربوطه اقدام نماید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۲- 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 ۸۳۰۵۳ میلیون ریال متعلق به تعداد ۹۵ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۱۰۱,۷۵۷ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۷ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است.

۴-۳- 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 صنایع هفت الماس و فولاد سیادان ابهر می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۳۶۸	۲۸۸,۶۵۸	۱۵-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۷۴	۶۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۸۶۸	۱,۳۱۵	تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم
۲	۲	سایر اقلام
(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۶)
۲۰۵,۶۸۶	۲۸۴,۴۱۳	

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۰۰۰	۵۰۸,۰۶۳	۵-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی بورس کالای ایران
-	۲۷۵,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی
-	۲۴۸,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی
-	۲۰۳,۱۱۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه سی تیر
-	۵۸,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده شعبه وصال شیرازی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایران شهر جنوبی
۵۰۱,۳۵۶	۴,۰۵۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
۱۵۰	۱,۵۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا
۴۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
-	۶۹,۲۲۶	۵-۳ صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی
۱,۰۱۵,۵۰۶	۱,۳۹۶,۹۶۰	

۵-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با متوسط نرخ ۲۰ درصد اقدام گردیده است. سود سپرده های سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۲۴۶,۳۱۵ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۶).

۵-۲- دو فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی و صادرات جمعاً به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است (یادداشت ۳۰).

۵-۳- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی، با حداقل سود تضمین شده ۱۵ درصد افتتاح گردید که بازده واقعی آن برای شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۶ معادل ۱۹ درصد بوده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی‌های تجاری	۸,۹۳۲	۱۰,۱۷۵
دریافتنی‌های غیر تجاری	۲۳,۱۸۸	۱۰,۳۹۸
	۳۲,۱۲۰	۲۰,۵۷۳

۶-۱- دریافتنی‌های تجاری:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
طلب از کارگزاران	۴,۲۸۶	۱,۲۱۷
طلب از عرضه کنندگان کالا	۲,۴۶۰	۳,۶۵۷
طلب از انبارداران محصولات کشاورزی	۲,۱۸۶	۵,۳۰۱
	۸,۹۳۲	۱۰,۱۷۵

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت های کارگزاری بابت کارمزد معاملات روزهای پایانی سال ۱۳۹۶ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی سال ۱۳۹۷ انجام گردیده است.

۶-۱-۲- مانده بدهی شرکت های عرضه کننده کالا بابت حق درج و حق پذیرش کالاهای عرضه شده در بورس کالا می باشد.

۶-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی کارکنان	۱,۷۰۶	۳,۳۲۸
سایر حسابهای دریافتنی	۲۱,۷۰۶	۷,۸۹۸
	۲۳,۴۱۲	۱۱,۲۲۶
کسر می شود: دریافتنی های بلندمدت (حصه بلند مدت وام کارکنان)	(۲۲۴)	(۸۲۸)
	۲۳,۱۸۸	۱۰,۳۹۸

۶-۲-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در دوره مورد گزارش مبلغ ۹۶۳ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی های بلندمدت منعکس شده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶-۲-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک شهر	۴,۷۳۲	-
بانک پارسیان	۳,۸۱۲	-
بانک کشاورزی	۲,۶۵۵	۱,۷۶۸
بانک سامان	۲,۵۳۲	-
بانک ملت	-	۳۳۶
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی	۳۹۸	-
بانک ملی	۲۲۴	-
ذوب آهن اصفهان	۳,۲۵۵	۲,۱۷۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶۲۰	۴۰
گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۲۵۸	۲۹۵
سعید رزمجو	۵,۶۲۶	۵,۶۲۶
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)	۳,۲۲۰	۳,۲۸۹
	۲۷,۳۳۲	۱۳,۵۲۴
	(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)
	۲۱,۷۰۶	۷,۸۹۸

کسر می گردد: نهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورزی

۶-۲-۲-۱- 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 ۱۳۹۶ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۷ بخشی از آن به حساب‌های شرکت واریز و از بدهی بانک‌های یاد شده خارج گردیده است.

۶-۲-۲-۲- حساب‌های فوق مربوط به اجاره محل بانک‌ها و شرکت‌ها در ساختمان اصلی شرکت واقع در تهران می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶-۲-۲-۳- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال در قبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصویر این شرکت بورس کالای تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است. از حساب های امانی 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 شناسایی 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 ۹۴-۰۱۲۶۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. بر اساس پیگیری امور حقوقی شرکت، اجرای حکم از طریق دادگستری مشهد شروع و طی آن یک فقره زمین در طبقه از آقای رزمجو شناسایی و توقیف گردیده و اقدامات لازم جهت مزایده آن در جریان می باشد.

۶-۲-۲-۴- مانده مذکور مربوط به تسویه معاملات سلف استاندارد، سپرده کالایی و کارمزد پذیرش انبارها از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد.

۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۳	۵,۶۱۰	پیش پرداخت مالیات
۴۲۹	۶۳۶	پیش پرداخت بیمه
۲,۰۷۴	۱,۲۸۹	پیش پرداخت هزینه ها
۸,۲۵۶	۷,۵۳۵	
(۵,۷۵۳)	(۵,۶۱۰)	کسر می گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۳)
۲,۵۰۳	۱,۹۲۵	

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

الف - شرکت اصلی:

شرکت اصلی		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	۸-۱
۲۰,۵۹۷	۲۰,۵۹۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
شرکت بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۴	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰
شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲
				<u>۲۰,۵۹۷</u>	<u>۲۰,۵۹۷</u>

۸-۱-۱- 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 ۲۶ درج گردیده است.

۸-۲- مجموعه

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته (مرکز مالی ایران)	۱,۷۲۴	۵,۰۶۶
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
شرکت بورس انرژی	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰
	<u>۲۰,۳۱۹</u>	<u>۲۳,۶۶۱</u>

۸-۲-۱- مانده سرمایه گذاری طبق روش ارزش ویژه بشرح ذیل می باشد:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال	سود (زیان) دوره	سود سهام دریافتی	استهلاک سرقفلی	مانده در تایان سال
شرکت مرکز مالی ایران	۵,۰۶۶	(۳,۱۵۴)	(۵۰)	(۱۳۸)	۱,۷۲۴

سهم از سود و زیان سال ۱۳۹۶ شرکت مرکز مالی ایران، بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ آن شرکت، استخراج شده است.

۹- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
حق کسب و پیشه	۸,۱۳۲	۸,۱۳۲
نرم افزارهای رایانه ای	۲,۹۴۱	۲,۰۸۱
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴
خطوط تلفن ثابت	۷۱۰	۷۸۴
خطوط تلفن همراه	۲۸	۲۴
حق امتیاز دیتا مخابرات	۶	۶
	<u>۱۳,۶۶۱</u>	<u>۱۲,۸۷۱</u>

۹-۱- حق کسب و پیشه شامل حق سرقفلی ۲ باب مغازه ساختمان طالقانی شرکت می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲- نرم افزارهای رایانه ای

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال		
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاک مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش مانده در ابتدای سال
۳۸۷	۷۶	۸۵۶	۳۱۱	۵۴۵	۹۳۲	-	-
۲۶۳	۳۳	۶۵۸	۲۳۰	۴۲۸	۶۹۱	-	۶۹۱
۶۸۱	۴۵۴	۲۲۷	۲۲۷	-	۶۸۱	-	۶۸۱
-	۶۰۱	۵۳	۵۳	-	۶۵۴	۶۵۴	-
-	۴۲۷	-	-	-	۴۲۷	۴۲۷	-
-	۲۱۳	۷۰	۷۰	-	۲۸۳	-	-
۵۹۲	۹۱۱	۲,۹۵۱	۵۴۱	۲,۴۱۰	۴,۸۶۲	۲۰۲	۴,۰۰۲
۱,۹۲۳	۲,۷۱۵	۵,۸۱۵	۱,۴۳۲	۴,۳۸۳	۸,۵۳۰	۱,۲۸۳	۹۴۱
۱۵۸	۲۲۶	-	-	-	۲۲۶	(۱,۲۸۳)	۱,۳۵۱
۲,۰۸۱	۲,۹۴۱	۵,۸۱۵	۱,۴۳۲	۴,۳۸۳	۸,۷۵۶	-	۲,۲۹۲
							۶,۴۶۴

بیش پرداخت های سرمایه ای

سایر نرم افزارها

نرم افزار WAF ارتقای سطح امنیت وب سرویس

نرم افزار مالی

نرم افزار بایگانی دیجیتال

نرم افزار اتوماسیون اداری فراگستر

نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران

نرم افزار بورس کالای ایران

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش
۱۳۲,۶۵۱	۱۳۲,۶۵۱	-	-	-	-	۱۳۲,۶۵۱	-	-	-
زمین									
۹۱,۴۸۲	۸۶,۸۷۸	۶۴,۱۳۳	(۱۴)	۶,۸۳۱	۵۷,۳۱۶	۱۵۱,۰۱۱	۱,۰۲۵	(۳۹)	۱,۳۲۷
ساختمان و تاسیسات									
۹,۳۲۰	۹,۰۴۵	۴۴,۹۳۷	(۲۸)	۶,۴۴۶	۲۸,۵۱۹	۵۳,۹۸۲	۲,۲۵۱	(۲۹)	۳,۹۲۱
تجهیزات									
۱۷,۹۵۶	۱۵,۲۰۸	۱۹,۴۷۰	(۶۱)	۳,۶۳۹	۱۵,۸۹۲	۳۴,۶۷۸	۸۱۶	(۸۷)	۱۰۱
اثاثه و منقورات									
۱,۹۱۷	۱,۲۶۳	۲,۷۹۵	-	۷۱۶	۲,۰۷۹	۴,۰۵۸	-	-	-
وسائط نقلیه									
-	-	۴۵	-	-	۴۵	۴۵	-	-	-
ابزار آلات									
۲۵۲,۳۸۸	۲۴۵,۰۴۵	۱۳۱,۳۸۰	(۱۰۳)	۱۷,۶۳۲	۱۱۳,۸۵۱	۳۷۶,۴۲۵	۴,۰۹۲	(۱۵۵)	۵,۲۴۹
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای ۲۴									
۲۴	۸۲۳	-	-	-	-	۸۲۳	(۴,۰۹۲)	-	۴,۸۹۱
۲۵۲,۴۱۲	۲۴۵,۸۶۸	۱۳۱,۳۸۰	(۱۰۳)	۱۷,۶۳۲	۱۱۳,۸۵۱	۳۷۷,۲۴۸	۰	(۱۵۵)	۱۰,۱۴۰
									۳۶۷,۲۶۳

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. توضیح اینکه در ابتدای سال ۱۳۹۷ مبلغ پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت، تا ارزش ۲۶۲/۵ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱-۲- ساختمان‌رودسر به شکل‌اجاره به شرط تعلیک خریداری گردیده بود که با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه، در پایان سال ۱۳۹۶ سند آن فک رهن و به نام شرکت بورس کالای ایران منتقل گردید.

۱-۳- اضافات تجهیزات در سال ۱۳۹۶ عمدتاً بابت خرید سرور بمبلغ ۲۰۱۲۴ میلیون ریال و سونیج سبسکو بمبلغ ۱۰۴۹۲ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

وجوه نزد بانک قرض الحسنه رسالت

۱۱-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبلغ فوق در سال ۱۳۹۵ نزد بانک قرض الحسنه رسالت جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده که با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه رسالت ندارد.

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۸	۸۲۷	
۱۵,۰۶۲	۱۲,۰۳۴	۱۲-۱
۱۶,۲۶۰	۱۲,۸۶۱	

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیرتجاری

۱۲-۱- پرداختنی غیرتجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۸	۲,۳۸۹	
۲,۷۳۰	۳,۱۷۷	۱۲-۱-۱
۳,۴۰۵	۱,۷۴۴	
۹۸۶	۸۸۶	
۲۲۲	۲۹۴	
۵,۸۶۱	۳,۵۴۴	۱۲-۱-۲
۱۵,۰۶۲	۱۲,۰۳۴	

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده بیمه پیمانکاران

حق بیمه پرداختنی حقوق

سپرده رهن

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

سایر اقلام

۱۲-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاران مربوطه به کسر کسورات سازمان تامین اجتماعی در هنگام خرید تجهیزات و قراردادهای منعقد شده در شرکت می باشد که پس از دریافت مفاصا حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می شود.

۱۲-۱-۲- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۶	۳۳۶
۶۰۶	۲۶۰
۴,۹۵۹	۲,۹۴۸
۵,۸۶۱	۳,۵۴۴

موسسه فرهنگی اطلاع رسانی تبیان

آب و فاضلاب تهران

سایر اقلام (کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)

ارقام: میلیون ریال

۱۳- مالیات پرداختنی

نوعی تشریح (یادداشت)	۱۳۹۵	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	۱۳۹۶				سال مالی		
				مالیات						
				پرداختی	قطعی	تشریحی	ایزازی			
۱۳-۱	۲,۹۰۷	-	۲۰,۰۰۳	۲۰,۰۰۳	۲۲,۵۱۶	۱۲,۶۶۷	۵۰,۶۶۷	۲۴۳,۰۸۲	۱۳۹۴	
۱۳-۲	۳۱,۳۶۲	۵,۷۵۳	۲۵,۶۰۹	-	-	-	۳۱,۳۶۲	۱۳۹,۳۸۸	۳۴۰,۸۹۰	۱۳۹۵
۱۳-۳	-	۵۶,۶۲۶	-	-	-	-	۵۶,۶۲۶	۲۵۰,۱۴۲	۵۳۷,۷۰۵	۱۳۹۶
	۳۴,۲۶۹		۶۲,۳۷۹	جمع						
	(۵,۷۵۳)		(۵,۶۱۰)							
	۲۸,۵۱۶		۵۶,۷۶۹							

تسری می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

کسری شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۳۱,۳۶۲ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۲۵,۶۰۹ میلیون ریال آن به‌صورت نقد و الباقی از محل قرض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۳-۳- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانون مزبور با نرخ ۲۲.۵ درصد محاسبه و لحاظ گردیده است. به استناد تأییدیه اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۹۷/۰۱/۱۹، سهام شرکت بورس کالای ایران در بازار پایه "الف" فرابورس ایران معامله می شود و میزان سهام شتاور آزاد شرکت بیشتر از بیست درصد می باشد.

۱۳-۴- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابرارها و نهادهای مالی، جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	-	گروه اول- کارگزاران عضو
-	۱,۲۰۳	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۶۴۴	۱,۰۲۴	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۶۴۷	۲,۲۲۷	

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۵ 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 به میزان ۱۰۰۲۴ میلیون ریال، مبلغ ۳۸۲ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۷۱ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۶ و مابقی به مبلغ ۵۷۱ میلیون ریال مربوط به سنوات گذشته می باشد. مانده سود سهام سهامداران حقوقی، مربوط به سود سهام شرکت ذوب آهن اصفهان و سرب و روی زنجان می باشد که به دلایل حقوقی پرداخت نگردیده است.

۱۵- ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۳۶۸	۲۸۸,۶۵۸	۱۵-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	۱۵-۲ ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۴,۹۶۷	۸,۶۴۲	۱۵-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۵,۷۸۶	۲۹,۶۰۴	۱۵-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی
۲۲۹,۵۵۶	۳۳۵,۳۳۹	
(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	۶-۲-۲-۳ کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کاشا
(۴,۹۶۷)	(۸,۶۴۲)	۳ کسر می گردد: تهاتر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۲۱۸,۹۶۳	۳۲۱,۰۷۱	

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 ۲-۴ و ۳-۴ 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 پیشنهاد نمود در حله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان انباشته اقدام گردد. 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.

۱۵-۲- 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 (یادداشت ۱-۲-۳۰).

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تأمین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تأمین گردیده است. مانده حساب مزبور با وجوه مربوطه در یادداشت ۳ تهاثر گردیده است.

۱۵-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال هزینه های برگزاری مجمع سال مالی ۱۳۹۶، مبلغ ۶۰۰۰ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و مبلغ ۵۵۲۴ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵,۹۰۳	۱۹,۹۸۴	پرداخت شده طی سال
(۲,۴۵۵)	(۲,۱۵۰)	ذخیره تأمین شده
۶,۵۳۶	۶,۸۰۰	مانده در پایان سال
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
مالکیت			مالکیت			
۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۵	۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۸	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۸۹	۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۹۵	تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۴۸	۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۵۴	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۴,۵۶۳	۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۵,۳۵۰	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۵	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷	

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.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۸۳,۶۶۳ 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 نمی باشد 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 نهصد میلیارد ریال) تعیین شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۸-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۰ و ۲-۲۰ ذیل درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال		
۴۰۰,۹۱۱	۷۸۹,۵۸۹	۵۲۳,۸۴۳	۱,۱۲۹,۳۶۷	۲۰-۱	معاملات تهران
۲۶,۱۱۳	۲۷,۶۲۲	۳۹,۱۴۳	۴۳,۹۹۷	۲۰-۲	معاملات کیش
۴۲۷,۰۲۴	۸۱۷,۲۱۱	۵۶۲,۹۸۶	۱,۱۷۳,۳۶۴		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال		
۱۳۶,۷۴۹	۱۵۶,۷۹۶	۱۸۳,۷۵۹	۲۰۴,۹۸۴	کالاهای صنعتی و معدنی	معاملات فیزیکی
۱۵۶,۹۷۴	۱۵۶,۹۹۴	۲۱۲,۱۳۸	۲۱۲,۳۵۱	کالاهای نفتی و پتروشیمی	
۲۷,۴۸۹	۲۸,۱۱۳	۳۲,۹۸۰	۳۳,۰۹۱	کالاهای کشاورزی	
۱,۴۸۳	۱,۴۸۳	۴,۳۲۳	۴,۳۷۷	بازار فرعی	ابزارهای مالی
۶۴,۱۲۵	۳۹۰,۲۴۱	۸۵,۱۰۰	۶۵۷,۹۸۷	قراردادهای آتی	
۱۱,۳۲۷	۵۲,۰۲۲	۱,۳۸۵	۱۰,۰۴۶	اوراق سلف استاندارد	
۲,۷۴۸	۳,۴۳۷	۳,۸۳۰	۵,۰۰۲	گواهی سپرده کالایی	
-	-	۳۱۷	۱,۰۰۶	صندوق سرمایه گذاری	
۱۶	۵۰۳	۱۱	۵۲۳	قراردادهای اختیار معامله	
۴۰۰,۹۱۱	۷۸۹,۵۸۹	۵۲۳,۸۴۳	۱,۱۲۹,۳۶۷		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰-۲- درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش تماماً مربوط به کالاهای فرآورده های نفتی صادراتی می باشد.

۲۱- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۶ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۴-۸-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۱۲	۱۵,۱۶۲	کالاهای پتروشیمی
۳,۹۴۴	۴,۱۸۸	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۴۰	۱۹۶	بازار فرعی
<u>۱۷,۵۹۶</u>	<u>۱۹,۵۴۶</u>	

۲۲- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۵-۸-۲ مربوطه به ۸۳ کارگزار عضو بورس کالای ایران محاسبه و منظور گردیده است.

۲۳- حق پذیرش

نرخهای حق پذیرش کالا، انبارها، اوراق سلف موازی استاندارد و صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و نحوه محاسباتی آنها بترتیب در یادداشت های شماره ۲-۸-۲، ۳-۸-۲، ۱۱-۸-۲ و ۱۲-۸-۲ افشا گردیده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۵	۲,۰۳۸	حق پذیرش کالای عرضه شده
۶,۰۵۷	۶,۹۸۱	حق پذیرش انبارها
۰	۶۶۰	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۰	۶۰	حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
<u>۸,۳۶۲</u>	<u>۹,۷۳۹</u>	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۸۱۳	۱۲۸,۲۳۰	۷۸۹	۱۲۷,۴۴۱	۲۴-۱ دستمزد مستقیم
۲۰,۵۸۷	۱۲,۴۸۸	۲,۷۴۴	۹,۷۴۴	استهلاک
۷,۹۶۸	۱۰,۲۲۳	۷۹	۱۰,۱۴۴	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۷,۵۱۲	۷,۷۸۳	۱۲۵	۷,۶۵۸	آبدارخانه و غذای کارکنان
۶,۳۸۲	۶,۸۸۰	۳,۰۷۷	۳,۸۰۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳,۳۳۶	۴,۲۷۸	۳۹	۴,۲۳۹	بیمه و درمان کارکنان
۳,۰۶۰	۳,۴۶۱	۲۱۲	۳,۲۴۹	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۲,۵۷۹	۲,۹۹۲	۱۱۳	۲,۸۷۹	نرم افزار و پهنای باند
۱,۸۸۳	۲,۶۵۴	۲۹	۲,۶۲۵	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۶۶	۲۶۱	۰	۲۶۱	حق حضور در جلسات هیات مدیره و هیات پذیرش
۷,۵۴۷	۱۱,۸۷۵	۹۹۴	۱۰,۸۸۱	سایر هزینه ها
۱۷۹,۸۳۳	۱۹۱,۱۲۵	۸,۲۰۱	۱۸۲,۹۲۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۹۱۹	۶۰,۷۵۸	۴۰۰	۶۰,۳۵۸	حقوق و مزایا
۳۶,۴۲۷	۳۶,۱۹۵	۱۹۸	۳۵,۹۹۷	عیدی و پاداش
۹,۲۸۰	۱۱,۰۷۵	۶۸	۱۱,۰۰۷	بیمه سهم کارفرما
۸,۳۲۹	۹,۶۱۷	۲۹	۹,۵۸۸	اضافه کاری
۵,۸۰۵	۶,۲۲۴	۶۰	۶,۱۶۴	مزایای پایان خدمت
۴,۰۵۳	۴,۳۶۱	۳۳	۴,۳۲۷	سایر
۱۱۸,۸۱۳	۱۲۸,۲۳۰	۷۸۹	۱۲۷,۴۴۱	

افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

الف - شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۵۰۹	۷۴,۷۸۰	۲۵-۱ حقوق و مزایا
۱۲,۰۸۰	۱۲,۰۰۵	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۷,۵۸۴	۸,۸۳۶	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۴,۲۸۳	۸,۲۷۲	بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۰,۰۹۴	۶,۵۷۴	استهلاک
۴,۳۹۷	۵,۵۲۹	پاداش، کمک ها و هدایا
۴,۲۰۳	۴,۴۶۶	آبدارخانه و غذای کارکنان
۳,۴۵۰	۳,۱۷۸	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲,۳۳۴	۳,۱۳۸	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱,۶۶۲	۲,۱۷۲	بیمه و درمان کارکنان
۱,۶۹۷	۱,۹۸۳	نرم افزار و پهنای باند
۶۸۹	۱,۸۹۰	پاداش اعضاء هیئت مدیره- مصوب مجمع
۸۵۱	۱,۷۵۷	حق حضور در جلسات هیات مدیره و هیات پذیرش
۱,۷۲۷	۱,۴۲۴	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۸۱۲	۱,۰۵۷	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۳,۱۸۴	۱۰,۷۶۵	سایر هزینه ها
۱۳۴,۵۵۶	۱۴۷,۸۲۵	

ب - مجموعه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۵۶	۱۴۷,۸۲۵	جمع کل هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی شرکت اصلی
۷۶	۱۳۸	استهلاک سرقفلی
۱۳۴,۶۳۲	۱۴۷,۹۶۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۹۵	۳۵,۸۰۲	حقوق و مزایا
۲۲,۴۸۳	۲۱,۱۹۱	عیدی و پاداش
۶,۹۵۹	۵,۷۸۹	اضافه کاری
۵,۰۹۵	۵,۸۶۴	بیمه سهم کارفرما
۳,۵۰۱	۴,۱۷۵	مزایای پایان خدمت
۱,۷۷۶	۱,۹۵۹	سایر
۷۵,۵۰۹	۷۴,۷۸۰	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

الف- شرکت اصلی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۶۲۸	۲۴۶,۳۱۵	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها و صندوق سرمایه گذاری
۱۵,۰۰۲	۱۵,۵۸۴	درآمد حاصل از اجاره محل تهران بابت ساختمان های طالقانی و رودسر
۱,۵۶۱	۲,۰۴۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۶۰۰	۵۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مرکز مالی ایران
۱,۸۸۳	۱,۷۳۶	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۱۴۵	۳۷۸	سود ناشی از تسعیر ارز
(۹۳)	(۶)	(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳۶۷	(۸۶)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۹۰,۰۹۳	۲۶۶,۰۱۳	

ب- مجموعه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۶۲۸	۲۴۶,۳۱۵	درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها و صندوق سرمایه گذاری
۱۵,۰۰۲	۱۵,۵۸۴	درآمد حاصل از اجاره محل تهران بابت ساختمان های طالقانی و رودسر
۱,۵۶۱	۲,۰۴۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
.	.	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مرکز مالی ایران
۱,۸۸۳	۱,۷۳۶	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۱۴۵	۳۷۸	سود ناشی از تسعیر ارز
(۹۳)	(۶)	(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳۶۷	(۸۶)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۸۹,۴۹۳	۲۶۵,۹۶۳	

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۹۸۸	۱۴۶,۴۳۷	۲۶۲,۸۰۹
(۲,۷۱۷)	(۳۴,۵۴۶)	(۱۰,۲۵۳)
۱۸۷,۲۷۱	۱۱۱,۸۹۱	۲۵۲,۵۵۶
۲۰۸	۱۲۴	۲۸۱
		۲۳۱

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۷-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۹۰۰ میلیون سهم می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸- اصلاح طبقه بندی

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 شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورتهای مالی فعلی	اصلاحات طبقه بندی		طبق صورتهای مالی قبلی		یادداشت
	بستانکار	بدهکار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۸۹۱	۲۴,۹۶۷	-	۳۸,۸۵۸	۳	موجودی نقد
۲۰۵,۶۸۶	-	۲۰۵,۶۸۶	-	۴	معاملات اتاق پایاپای
۲۰,۵۷۳	۵,۶۲۶	۱,۰۳۶	۲۵,۱۶۳	۶	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۲۵۳,۴۱۲	۱,۰۳۶	-	۲۵۴,۴۴۸	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱۶,۲۶۰	۱۰	۲۳,۸۷۰	۴۰,۱۲۰	۱۲	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۲۱۸,۹۶۳	۲۲۳,۹۳۰	۴,۹۶۷	-	۱۵	ذخایر
-	-	۱۰	۱۰		پیش دریافت ها
۱۷۹,۸۳۳	-	۱۳,۹۰۱	۱۶۵,۹۳۲	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۴,۵۵۶	۱۳,۹۰۱	۴,۲۸۳	۱۴۴,۱۷۴	۲۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلات
-	۴,۲۸۳	-	۴,۲۸۳		تعدیلات سنواتی
	۲۷۳,۷۵۳	۲۷۳,۷۵۳			

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۵۱۳	۲۶۱,۶۹۲	سود عملیاتی
۳۰,۶۸۰	۱۹,۰۶۴	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴,۰۸۱	۴,۶۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۵۳	۷۲۱	کاهش پیش پرداختها
(۲۵,۱۸۶)	۱۷۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۹,۵۹۶	۹۸,۷۰۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۷,۲۵۳	۱۷,۲۳۴	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۳۴,۲۹۰	۴۰۲,۲۴۰	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات
-	۵۲,۰۰۰	۵-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی
۳۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰		

۳۰-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۳۰-۲-۱- 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 ۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۳۰-۲-۲- دفاتر شرکت از سال تاسیس تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ از سوی سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت تسویه گردیده است. همچنین به استناد دستورالعمل بازرسی از مدارک و دفاتر شرکت های بخش خصوصی صرفاً برای آخرین سال مالی، دفاتر سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ مشمول رسیدگی نخواهد بود. دفاتر سال ۱۳۹۴ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و ذخیره لازم بر اساس نتایج ابلاغی در دفاتر منظور شده است. مضافاً دفاتر سال ۱۳۹۵ و دوره مورد گزارش تا کنون مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تأمین اجتماعی ذخیره مناسب شرح یادداشت ۱۵ منظور نموده است.

۳۰-۲-۳- ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان طالقانی تهران، دارای ۷ باب مغازه می باشد که سرقفلی ۵ باب از آنها متعلق به شرکت نمی باشد و در خصوص برخی از آنها پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص دریافت اجاره های ملک، در مراجع قضایی در جریان می باشد.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی مربوط به تهاتر سود سهام پرداختنی با حساب های دریافتنی 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 یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)	ارزش منصفانه معامله			
-	۷۵۰	-	۷۵۰	حق درج و پذیرش		
(۱۰۱)	۳۰۰	(۷)	۷	جرائم		
-	۷۶,۳۰۷	-	۱۰۴,۱۰۱	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۸۴,۹۲۶,۰۰۳	-	۱۱۳,۲۸۲,۰۸۲	ارزش معاملات		
-	۷۷۶	۳۳۰	۱,۱۲۱	حق درج و پذیرش		
(۵,۰۳۶)	۱۸۰	(۴,۵۴۷)	۳۲۲	جرائم		
-	۶,۸۹۱	-	۱۳,۰۱۱	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۱۵۰,۳۴,۷۵۹	-	۲۰,۸۳۵,۷۳۰	ارزش معاملات		
۲,۱۷۰	۸۹۴	۳,۲۵۵	۱,۰۸۶	اجاره محل و سایر		
۱	۳۱۱	۰.۳	۳۴۲	حق عضویت و اجاره محل و سایر		
۷۶	۱۱,۱۷۱	۵۶	۱۳,۶۱۸	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	سپرده رهن		

ب- سایر اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات	
(۱۶۹)	۷۶,۳۹۸	۱,۷۵۱	۱۰۲,۰۴۸	۹۹	۱۰۰	۱۰۱,۸۴۹	مبین سرمایه
(۱۴۵)	۲۱,۹۲۱	۹۳۹	۳۲,۰۲۱	۸	۱۰۰	۳۱,۹۱۳	مفید
(۵۲۲)	۲۴,۴۴۶	۱۵۹	۲۹,۴۷۱	۳۰۷	۱۰۰	۲۹,۰۶۴	باهتر
۱۹۲	۱۵,۴۱۱	۱۰۴	۲۲,۸۷۱	۸	۱۰۰	۲۲,۷۶۳	خبرگان سهام
(۳,۹۸۷)	۱۱,۹۰۵	۱۸۱	۱۵,۷۰۷	۸	۱۰۰	۱۵,۵۹۹	سینا
(۲۱۵)	۱۳,۲۰۸	(۱۵۳)	۱۵,۵۱۸	۲۴۸	۱۰۰	۱۵,۱۷۰	سی و لکس
(۲۲)	۱۱,۴۸۲	(۴۴)	۱۳,۹۶۰	۲۴۲	۱۰۰	۱۳,۶۱۸	بانک کشاورزی
۱۴	۴,۵۱۹	۲۷	۱۲,۱۹۷	۶	۱۰۰	۱۲,۰۹۱	فارابی
(۱۴)	۷,۵۲۵	۱۴۹	۱۰,۲۰۰	۲	۱۰۰	۱۰,۰۹۸	ستاره جنوب
۱	۷,۶۴۶	۳۵	۹,۹۰۵	۳	۱۰۰	۹,۸۰۲	صبا جهاد
۶	۱۰,۶۴۱	۵۰	۹,۷۰۴	۲	۱۰۰	۹,۶۰۲	کالای خاورمیانه
(۷۷)	۷,۵۴۹	(۷۷)	۹,۹۴۹	۲۴۸	۱۰۰	۹,۶۰۱	توازن بازار
(۱,۷۹۰)	۴,۸۹۰	۳	۹,۱۱۹	۵	۱۰۰	۹,۰۱۴	بانک صنعت و معدن
(۱,۴۷۷)	۱۰,۶۴۵	۴۶	۵,۸۱۹	۳۶	۱۰۰	۵,۶۸۳	بانک پاسارگاد
۷۰	۳,۳۹۷	۴	۵,۷۳۵	۱۰	۱۰۰	۵,۶۲۵	حافظ

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					شرکت کارگزاری
مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			
				اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات	
۴	۲,۸۰۸	۴۲	۸,۸۳۸	۵	۱۰۰	۸,۷۳۳	پیشگامان بهرپور
(۲۰۳)	۴,۰۵۴	(۷۷)	۴,۷۸۸	۱۳	۱۰۰	۴,۶۷۵	آتی ساز بازار
۱	۲,۴۴۶	۱۷	۳,۶۷۸	۶	۱۰۰	۳,۵۷۲	ایستاس پویا
(۲۸)	۲,۳۸۷	(۲۳)	۲,۹۰۶	۲	۱۰۰	۲,۸۰۴	آفتاب درخشان خاورمیانه
(۹۹)	۱,۷۷۱	(۱۰۰)	۲,۵۸۵	۲	۱۰۰	۲,۴۸۳	مهرآفرین
(۱,۱۴۷)	۹۱۸	۰.۹	۱,۸۷۵	۱۴	۱۰۰	۱,۷۶۱	نهایت نگر
(۷۰۰)	۱,۴۹۴	۰.۳	۱,۶۰۹	۶۹	۱۰۰	۱,۴۴۰	توسعه سرمایه دنیا
۱	۱,۲۵۵	۰.۴	۲,۴۶۷	-	۱۰۰	۲,۳۶۷	آپادانا
۱	۷۵۳	۲۷	۹۵۵	۳	۱۰۰	۸۵۲	بازار سهام
(۱۵۱)	۱,۲۰۴	۰.۸	۹۳۵	۲	۱۰۰	۸۳۳	بورس بیمه ایران
۱	۶۳۷	۷	۹۳۴	۶	۱۰۰	۸۲۸	تدبیرگر سرمایه
۱	۱,۳۲۳	۱	۸۸۵	۲	۱۰۰	۷۸۳	کنجینه سپهر پارت
۱	۳۹۶	۲	۸۲۰	-	۱۰۰	۷۲۰	اینده نگر خوارزمی
(۲۲۱)	۲,۲۹۵	۲	۷۱۲	۳	۱۰۰	۶۰۹	توسعه کشاورزی
(۱۲۱)	۲,۳۳۷	۰.۳	۶۶۸	۲	۱۰۰	۵۶۶	مدیر آسیا
۱	۴۶۹	۰.۶	۴۰۰	۳	۱۰۰	۲۹۷	مشاوران سهام
۰.۳	۲۳۱	۰.۲	۳۱۷	۰.۷	۱۰۰	۲۱۶	سیماب گون

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع معامله	نام عرضه کننده
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب (از بدهی به)	ارزش منصفانه		
(۵,۲۱۵)	۸,۹۰۱	(۱۲,۳۵۱)	۱۶,۸۱۵	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	پتروشیمی بندرامام
(۱۲,۳۶۰)	۸,۵۶۵	(۱۳,۶۴۲)	۱,۹۷۱	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	فولاد خوزستان
(۵,۳۷۳)	۶,۱۲۱	(۱,۶۹۳)	۱,۳۸۵	جرائم معاملات	بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۴۴۴	(۱,۴۷۱)	۲,۱۱۶	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	الومینیوم ایران
۸	-	۱۲	۲۸	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	صنایع خالص سازان روی زنجان
۹	۸	(۳۶۳)	۴۲۶	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	فولاد آذربایجان
۸	۸	۲	۶	حق درج و پذیرش	فراوری مواد معدنی ایران
(۵۷)	۲۱۴	۸۲	۸۴	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	فولاد خراسان
(۲۲)	-	(۲۲)	-	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	کالسیمین
۱	۱	۱	-	حق درج و پذیرش	ذوب و روی بافق

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

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶
۴۶,۸۰۰	پیشنهاد هیئت مدیره:
۴۶,۸۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	بات	دینار عراق
۳	۳۰,۰۳۴.۴	۷,۱۸۷	۲,۲۰۲	۷۴,۵۰۰
۳۴				

۳۵-۱- موجودی نقد ارزی

پیوست گزارش
بهراد مشاور