



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۴۳ ۸۸

www.farivarrahbord.com

info@farivarrahbord.com



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست و مصوبه هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ تا ۳۲	یادداشت های توضیحی



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

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 هیات‌مدیره 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۸/۲۲ هیأت‌مدیره 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 شرکت می‌دهند. همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ درج شده، سود حاصل از وجوه واریزی معاملات به حساب شرکت به مبلغ ۷۳۹ میلیارد ریال با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سال‌های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ در سرفصل ذخایر طبقه‌بندی شده است. تعیین آثار مالی مانده حساب یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر مشخص نیست و موکول به اظهارنظر قطعی سازمان بورس و اوراق بهادار است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسوولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- برخی از الزامات افشای مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

۱۱- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۹

جواد بستانیان

مریم بستانیان

۸۰۰۱۳۲

۸۸۱۶۳۷





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

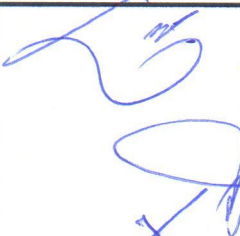
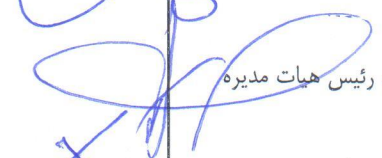
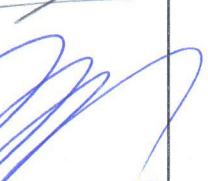
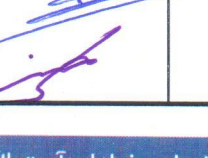
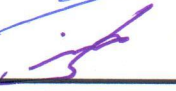
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

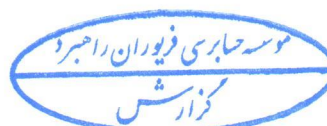
- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان های نقدی
- ۶-۳۲ • یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	شاهین چراغی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمود اکبری مزرعچه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیرحمزه المیر	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صباغی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علیرضا صادقی	شرکت بانک آینده (سهامی عام)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

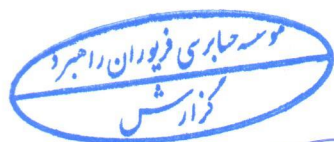
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۲,۶۳۱	۱,۳۳۱,۶۱۷	۵	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۲۸,۳۰۶	۳۱,۶۹۵	۶	حق درج کالای عرضه شده
۷,۳۰۴	۹,۴۱۵	۷	حق پذیرش
۸,۳۳۳	۸,۷۰۰	۸	حق عضویت کارگزاران
۹۶۶,۵۷۴	۱,۳۸۱,۴۲۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۲۶,۴۴۱)	(۲۹۹,۹۹۱)	۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴۰,۱۳۳	۱,۰۸۱,۴۳۶		سود ناخالص
(۱۸۱,۲۳۵)	(۴۱۱,۱۷۱)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
۵۵۸,۸۹۸	۶۷۰,۲۶۵		سود عملیاتی
۳۸۰,۳۶۷	۵۴۱,۰۱۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۳۹,۲۶۵	۱,۲۱۱,۲۷۹		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۵,۱۴۶)	(۱۱۰,۰۹۴)	۲۷	سال جاری
۸۶۴,۱۱۹	۱,۱۰۱,۱۸۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۶۲	۳۰۳		عملیاتی (ریال)
۲۰۳	۲۸۹		غیر عملیاتی (ریال)
۴۶۵	۵۹۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

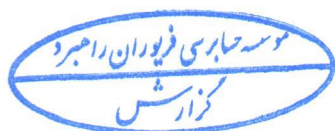
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیرجاری
۲۵۳,۷۴۴	۲۸۱,۲۴۰	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۷۴۷	۱۱,۵۱۰	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۵۱,۳۸۰	۶۱,۳۸۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی‌ها
۳۵۷,۸۷۱	۳۹۴,۱۳۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
		دارایی‌های جاری
۳,۴۲۴	۱۰,۹۱۵	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۲۷,۴۹۰	۵۲,۴۹۴	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۰۳۳,۳۷۵	۳,۱۳۲,۹۱۹	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۸,۸۲۲	۳۵,۵۱۶	۲۰ موجودی نقد
۴۸۲,۳۹۹	۷۳۹,۶۶۴	۲۱ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
۲,۵۶۵,۵۱۰	۳,۹۷۱,۵۰۸	جمع دارایی‌های جاری
۲,۹۲۳,۳۸۱	۴,۳۶۵,۶۳۸	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۲۴,۰۰۰	۱۷۹,۰۵۹	۲۳ اندوخته قانونی
۱۷۳,۰۲۴	۲۲۳,۲۶۱	۲۴ اندوخته احتیاطی
۷۱۲,۳۲۶	۹۰۲,۲۱۵	سود انباشته
۲,۲۴۹,۳۵۰	۳,۱۶۴,۵۳۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیرجاری
۳۲,۱۴۵	۴۵,۶۳۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۱۴۵	۴۵,۶۳۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
		بدهی‌های جاری
۱۹,۲۱۹	۳۲,۱۵۲	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۳,۱۳۷	۱۱۵,۰۷۴	۲۷ مالیات پرداختنی
۷,۴۰۷	۶,۶۷۹	۲۸ سود سهام پرداختنی
۵۳۲,۱۲۳	۹۹۵,۸۱۴	۲۹ ذخایر
۰	۵,۷۵۳	۳۰ پیش‌دریافت‌ها
۶۴۱,۸۸۶	۱,۱۵۵,۴۷۲	جمع بدهی‌های جاری
۶۷۴,۰۳۱	۱,۲۰۱,۱۰۳	جمع بدهی‌ها
۲,۹۲۳,۳۸۱	۴,۳۶۵,۶۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۳,۶۶۳	۱۷۴,۲۰۱	۴۵۲,۳۶۷	۱,۶۱۰,۲۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷	.	.	۸۶۴,۱۱۹	۸۶۴,۱۱۹
سود سهام مصوب	.	.	(۲۲۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰	(۱۷۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۰,۳۳۷	.	(۴۰,۳۳۷)	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	۱۷۲,۸۲۳	(۱۷۲,۸۲۳)	.
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۳۲۶	۲,۲۴۹,۳۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸	.	.	۱,۱۰۱,۱۸۵	۱,۱۰۱,۱۸۵
سود سهام مصوب	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۵,۰۵۹	.	(۵۵,۰۵۹)	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	۲۲۰,۲۳۷	(۲۲۰,۲۳۷)	.
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	۳,۱۶۴,۵۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۹۵,۵۵۶	۱,۱۸۱,۳۹۹	نقد حاصل از عملیات
(۵۰,۰۱۳)	(۷۵,۴۱۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۴۵,۵۴۳	۱,۱۱۲,۹۸۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۲۵	۱۵۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۶۳۰)	(۵۴,۴۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۱)	(۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۰,۷۸۳)	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۱۴,۳۴۹	۱,۶۵۰,۱۵۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۵۵۰,۷۶۴)	(۲,۷۴۹,۷۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۶۱	۹,۱۱۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۵۹,۷۵۱	۵۰۰,۴۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۳۰,۲۲۲)	(۶۵۴,۳۲۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱۵,۳۲۱	۴۵۸,۶۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۲۱۹,۸۲۰)	(۱۸۶,۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۱۹,۸۲۰)	(۱۸۶,۷۲۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۵,۵۰۱	۲۷۱,۹۳۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰۵,۰۸۰	۵۰۱,۲۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۴۰	۲,۰۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۰۱,۲۲۱	۷۷۵,۱۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۷۵۲	-	معاملات غیرنقدی
		۳۲

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

محمدحسین فیروزان راغبورد
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. 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 ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت های اجرائی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت ... طالقانی، نیش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران، اصفهان 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 چهارم (سایر اشخاص) شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه الف فرابورس ایران معامله گردید. همچنین درخواست پذیرش سهام شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات محترم پذیرش این بورس مطرح و با پذیرش شرکت بورس کالای ایران در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران موافقت به عمل آمد و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ کلیه نمادهای معاملاتی بورس کالا در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران معامله گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه 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 آنها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکتها، ارگانها و 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.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۷-۲-۱- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- ۸-۲-۱- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
- 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.

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

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷				۱۳۹۸				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۶۸	۲	۱	۱۷۱	۱۷۱	۲	۱	۱۷۴	کارکنان تمام وقت
۲۵	-	-	۲۳	۲۵	-	-	۲۳	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۹۳	۲	۱	۱۹۶	۱۹۴	۲	۱	۱۹۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر صورت‌های مالی سال مورد گزارش تأثیر ندارد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) 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.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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 ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۳- 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- دارایی‌های نامشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و نرم افزارهای رایانه‌ای بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

۵-۳-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۶-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۷-۳- ذخایر

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

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال	
۸۳۶,۷۵۱	۱,۶۹۱,۵۰۱	۱,۲۰۹,۱۵۲	۱,۵۶۲,۶۵۰	معاملات تهران
۸۵,۸۸۰	۹۴,۲۱۹	۱۲۲,۴۶۵	۱۲۷,۳۸۹	معاملات کیش
۹۲۲,۶۳۱	۱,۷۸۵,۷۲۰	۱,۳۳۱,۶۱۷	۱,۶۹۰,۰۳۹	

۶- حق درج کالای عرضه شده

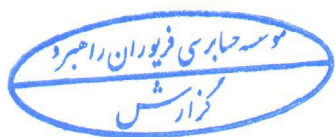
۱۳۹۸				
۱۳۹۷	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۹۰	۲۲,۸۰۶	۵,۱۸۷	۱۷,۶۱۹	کالاهای پتروشیمی و فرآورده های نفتی
۶,۸۶۸	۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	کالاهای صنعتی و معدنی
۲۴۸	۲۹۹	-	۲۹۹	بازار فرعی
۲۸,۳۰۶	۳۱,۶۹۵	۵,۱۸۷	۲۶,۵۰۸	

۷- حق پذیرش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۸	۴,۸۷۶	حق پذیرش کالای عرضه شده
۱,۶۹۶	۳,۷۲۱	حق پذیرش انبارها
۱,۵۰۰	۸۱۸	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۲۰	۰	حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۷,۳۰۴	۹,۴۱۵	

۸- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مربوطه به ۸۷ کارگزار عضو بورس کالای ایران در سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۸.۷۰۰ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

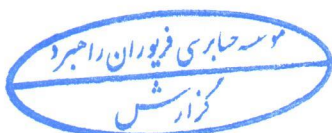
۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۵۷۵	۲۱۷,۴۳۸	۲,۴۳۳	۲۱۵,۰۰۵	۹-۱ دستمزد مستقیم
۱۰,۷۵۱	۱۶,۰۹۱	۲,۴۱۵	۱۳,۶۷۶	استهلاک
۹,۵۹۶	۱۱,۴۲۲	۳۰۹	۱۱,۱۱۳	آبدارخانه و غذای کارکنان
۶,۲۶۶	۹,۷۷۸	۶,۱۰۹	۳,۶۶۹	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۴,۵۴۳	۵,۴۰۳	۵۸	۵,۳۴۵	بیمه و درمان کارکنان
۳,۲۲۹	۵,۱۸۱	۱۲۶	۵,۰۵۵	پشتیبانی سامانه‌ها و پهنای باند
۳,۴۱۱	۳,۹۹۹	۱۲۸	۳,۸۷۱	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۲,۹۲۷	۱,۰۲۰	۰	۱,۰۲۰	ایاب و ذهاب و مأموریت
۲۱۳	۱۷۷	۰	۱۷۷	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۱۲,۹۳۰	۲۹,۴۸۲	۹۵۵	۲۸,۵۲۷	سایر هزینه‌ها
۲۲۶,۴۴۱	۲۹۹,۹۹۱	۱۲,۵۳۳	۲۸۷,۴۵۸	

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

۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۵۱۵	۱۰۷,۱۸۸	۱,۲۰۵	۱۰۵,۹۸۳	حقوق و مزایا
۴۳,۶۸۷	۵۲,۵۰۱	۵۶۶	۵۱,۹۳۵	عیدی و پاداش
۱۷,۴۳۴	۲۱,۷۸۹	۲۷۶	۲۱,۵۱۳	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۲۳	۱۷,۱۰۳	۱۵۸	۱۶,۹۴۵	اضافه کاری
۸,۰۱۲	۱۰,۶۴۸	۷۴	۱۰,۵۷۴	مزایای پایان خدمت
۴,۳۰۴	۸,۲۰۹	۱۵۴	۸,۰۵۵	سایر
۱۷۲,۵۷۵	۲۱۷,۴۳۸	۲,۴۳۳	۲۱۵,۰۰۵	

افزایش هزینه‌های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.



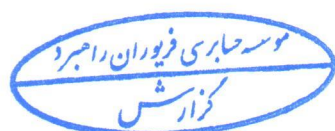
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۹۳۸	۱۵۹,۳۷۱	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۶,۷۶۹	۱۲,۱۵۴	استهلاک
۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	بیمه تامین اجتماعی
۶,۱۰۴	۸,۸۹۸	آبدارخانه و غذای کارکنان
۷,۹۴۴	۵,۸۵۰	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۳,۰۶۴	۵,۳۱۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲,۹۶۴	۴,۹۶۱	پشتیبانی سامانه ها و پهنای باند
۳,۲۰۵	۴,۰۶۹	بیمه و درمان کارکنان
۲,۰۰۰	۲,۶۰۴	پاداش اعضاء هیات مدیره - مصوب مجمع
۱,۴۴۶	۲,۵۰۰	حق درج
۲,۰۳۰	۲,۳۴۸	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۹۴۶	۲,۳۸۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۲,۹۹۰	۱,۷۳۰	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱,۱۹۹	۱,۰۶۶	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۰	۱۸۱,۷۵۹	۲۹-۲ عوارض کسب و پیشه - اقلام استثنایی
۵,۶۳۶	۳,۱۶۴	سایر هزینه ها
۱۸۱,۲۳۵	۴۱۱,۱۷۱	

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

۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۳۷۱	۸۱,۵۱۸	حقوق و مزایا
۳۲,۶۰۱	۳۶,۷۵۸	عیدی و پاداش
۱۱,۱۰۰	۱۴,۰۴۹	بیمه سهم کارفرما
۸,۷۲۴	۱۲,۷۸۴	اضافه کاری
۷,۲۹۲	۸,۷۹۴	مزایای پایان خدمت
۲,۸۵۰	۵,۴۶۸	سایر
۱۲۷,۹۳۸	۱۵۹,۳۷۱	



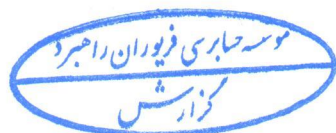
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶,۵۰۷	۵۱۰,۸۳۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۲۶۶	۰	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۹۷۳	۱۷,۵۷۹	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
۱,۹۶۱	۹,۱۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۲۷۹	۱,۳۱۱	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۶۴۰	۲,۰۲۶	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۵۹)	۱۵۰	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۳۸۰,۳۶۷	۵۴۱,۰۱۴	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸,۸۹۸	۶۷۰,۲۶۵	سود عملیاتی
(۷۲,۴۳۴)	(۱۰۷,۱۷۵)	اثر مالیاتی
۴۸۶,۴۶۴	۵۶۳,۰۹۱	
۳۸۰,۳۶۷	۵۴۱,۰۱۴	سود غیر عملیاتی
(۲,۷۱۲)	(۲,۹۱۹)	اثر مالیاتی
۳۷۷,۶۵۵	۵۳۸,۰۹۴	
۹۳۹,۲۶۵	۱,۲۱۱,۲۷۹	سود خالص
(۷۵,۱۴۶)	(۱۱۰,۰۹۴)	اثر مالیاتی
۸۶۴,۱۱۹	۱,۱۰۱,۱۸۵	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت‌های	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده:
۳۷۷,۳۴۸	۸۳۳		۳۷۶,۴۲۵	۴۵	۴,۰۵۸	۳۴,۶۷۸	۵۳,۹۸۲	۱۵۱,۰۱۱	۱۳۲,۶۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۴,۶۳۰	۱۴,۱۹۹		۱۰,۴۳۱	۲۸	-	۳,۸۸۶	۵,۹۷۰	۵۴۷	-	افزایش
(۱,۷۳۹)	۰		(۱,۷۳۹)	-	-	(۱,۱۸۲)	(۵۴۳)	(۴)	-	واگذار شده
۰	(۸۳۳)		۸۳۳	(۱۶)	(۳)	(۶۶۳)	۱,۵۰۸	(۴)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰۰,۱۴۹	۱۴,۱۹۹		۳۸۵,۹۵۰	۵۷	۴,۰۵۵	۳۶,۷۲۰	۶۰,۹۱۷	۱۵۱,۵۵۰	۱۳۲,۶۵۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۴,۴۵۴	۱۷,۱۹۵		۳۷,۲۵۹	-	-	۱۹۵	۲۸,۹۹۷	۳	۸,۰۶۴	افزایش
(۱۹۱)	۰		(۱۹۱)	-	-	(۱۹۱)	-	-	-	واگذار شده
۰	(۳۱,۳۹۴)		۳۱,۳۹۴	-	-	۱,۰۱۲	۲۱,۸۵۲	۱۲۵	۸,۴۰۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۵۴,۴۱۲	۰		۴۵۴,۴۱۲	۵۷	۴,۰۵۵	۳۷,۷۳۶	۱۱۱,۷۶۶	۱۵۱,۶۷۸	۱۴۹,۱۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۱,۳۸۰	-		۱۳۱,۳۸۰	۴۵	۲,۷۹۵	۱۹,۴۷۰	۴۴,۹۳۷	۶۴,۱۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶,۳۷۰	-		۱۶,۳۷۰	۱۹	۴۰۶	۳,۴۵۰	۵,۴۹۶	۶,۸۹۹	-	استهلاک
(۱,۲۴۵)	-		(۱,۲۴۵)	-	-	(۷۰۰)	(۵۴۲)	(۳)	-	واگذار شده
۰	-		۰	(۱۶)	(۲)	(۳۴۱)	۲۶۱	(۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴۶,۴۰۵	۰		۱۴۶,۴۰۵	۴۸	۳,۱۹۹	۲۱,۹۷۹	۵۰,۱۵۲	۷۱,۰۳۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۶,۹۵۵	-		۲۶,۹۵۵	۹	۳۴۳	۴,۴۰۷	۱۵,۳۴۳	۶,۸۵۳	-	استهلاک
(۱۸۸)	-		(۱۸۸)	-	-	(۱۸۸)	-	-	-	واگذار شده
۱۷۳,۱۷۲	۰		۱۷۳,۱۷۲	۵۷	۳,۵۴۲	۲۶,۱۹۸	۶۵,۴۹۵	۷۷,۸۸۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۸۱,۲۴۰	۰		۲۸۱,۲۴۰	۰	۵۱۳	۱۱,۵۳۸	۴۶,۳۷۱	۷۳,۷۹۸	۱۴۹,۱۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵۳,۷۴۴	۱۴,۱۹۹		۲۳۹,۵۴۵	۹	۸۵۶	۱۴,۷۴۱	۱۰,۷۶۵	۸۰,۵۲۳	۱۳۲,۶۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۷۴۸۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده:

موسسه جابری فیور ان راجپور
کزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۱,۳۸۰	۵۱,۳۸۰
	۶۱,۳۸۰	۵۱,۳۸۰

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)					
۱۳۷,۸۸۹	۲,۶۱۰	۲۷۳,۰۱۹	۲,۶۱۰	۰.۴۳۵	۲,۶۱۰,۰۰۰
۱۳۷,۸۸۹	۲,۶۱۰	۲۷۳,۰۱۹	۲,۶۱۰		
شرکت بورس انرژی (سهامی عام)					
سایر شرکت‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری					
-	۳۰,۷۸۳	-	۳۰,۷۸۳	-	۲۹,۲۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا					
-	۱۵,۹۸۵	-	۱۵,۹۸۵	۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)					
-	۲,۰۰۲	-	۱۲,۰۰۲	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته					
۰	۴۸,۷۷۰	۰	۵۸,۷۷۰		
۱۳۷,۸۸۹	۵۱,۳۸۰	۲۷۳,۰۱۹	۶۱,۳۸۰		

۱۵-۲- شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جزء شرکت‌های بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌المعامله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار طبقه‌بندی نشده است. در سال ۱۳۹۸، تنها تعداد یک سهم در تاریخ ۹۸/۰۵/۱۶ به مبلغ هر سهم معادل ۲.۷۰۰ ریال معامله شده و بعد از آن نیز معامله‌ای صورت نگرفته است.

۱۵-۳- با عنایت به پذیرش شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران و الزام به داشتن بازارگردان سهام، شرکت بورس کالای ایران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ بر اساس مصوبه هیأت مدیره، نسبت به انعقاد قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس تهران با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا اقدام نمود. ارزش خالص دارایی در تاریخ صورت وضعیت مالی برای هر واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۱.۹۹۸.۹۲۸ ریال می‌باشد. صندوق یاد شده تقسیم سود ندارد و تفاوت قیمت ابطال و قیمت صدور، در زمان ابطال به عنوان سود شناسایی خواهد شد.

۱۵-۴- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال جهت شرکت در افزایش سرمایه ۲۰۰ درصدی مرکز مالی ایران، پرداخت شده که تا تاریخ تهیه گزارش به ثبت نرسیده است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۸۸	۴۲,۸۷۳	جمع دارایی‌ها
۱۳,۸۸۱	۸,۵۱۷	جمع بدهی‌ها
(۷۹۳)	۳۴,۳۵۶	جمع حقوق مالکانه
(۹,۴۱۰)	(۴,۸۵۲)	سود و زیان خالص دوره

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶-۱
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	

وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران

۱۶-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده که سودی به آن تعلق نمی‌گیرد و با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می‌گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران ندارد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۱۷	۸,۷۶۰	۱۷-۱
۱,۲۰۳	۲,۳۴۲	
۲,۲۲۱	۸,۵۷۳	
۹,۴۴۱	۱۹,۶۷۵	
(۶,۰۱۷)	(۸,۷۶۰)	
۳,۴۲۴	۱۰,۹۱۵	

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت هزینه‌ها

کسر می‌گردد: تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)

۱۷-۱- پیش پرداخت مالیات، مربوط به قبوض مالیات مکسوره از اجاره بهای واحدهای اجاره داده شده به بانکها و کارگزاران می‌باشد.

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۴	۱۳,۶۱۰	۱۸-۱
۲۲,۹۶۶	۳۸,۸۸۴	۱۸-۲
۲۷,۴۹۰	۵۲,۴۹۴	

دریافتنی‌های تجاری

سایر دریافتنی‌ها

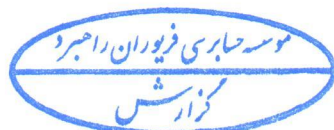
۱۸-۱- دریافتنی‌های تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۰۴	۱۲,۶۹۰	۱۸-۱-۱
۳۲۰	۹۲۰	
۴,۵۲۴	۱۳,۶۱۰	

طلب از عرضه کنندگان کالا

طلب از انبارداران محصولات کشاورزی

۱۸-۱-۱- مانده بدهی عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی سال ۱۳۹۸ بوده که در روزهای ابتدایی فروردین ماه سال ۱۳۹۹ تسویه شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲- سایر دریافتنی‌ها

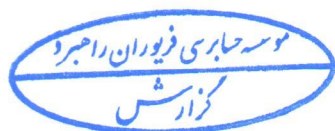
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۶۰	۲۵,۵۳۱	سود دریافتنی سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۱۹۸	۸,۰۹۶	بدهی اشخاص بابت اجاره بها، حق شارژ، اینترنت و ام پی ال اس
۲,۶۰۸	۵,۲۵۷	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
۲۲,۹۶۶	۳۸,۸۸۴	

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۶,۶۰۲	۹۴۵,۳۲۶	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت:
۳۵۶,۵۱۶	۶۱۷,۱۷۹	بانک ملی شعبه بورس کالا
۲۰۳,۳۱۹	۵۵۶,۷۲۴	بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی
۲۰۱,۸۴۳	۴۸۱,۸۰۰	بانک رفاه شعبه بورس کالای ایران
-	۲۰۶,۶۶۴	بانک سامان شعبه سی تیر
-	۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه بورس کالای ایران
۶۰۱,۴۱۰	۱۰۱,۷۲۹	بانک کشاورزی شعبه بورس کالای ایران
۱۳,۴۷۶	۲۲,۳۳۰	بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران
۲۰۹	۱,۱۶۷	بانک ملت شعبه بورس کالای ایران
		بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی
۲,۰۳۳,۳۷۵	۳,۱۳۲,۹۱۹	

۱۹-۱- این سپرده ها به منظور سرمایه گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی شوند. ضمناً در مواردی به علت دریافت سود بالاتر، بین سپرده ها نقل و انتقال صورت گرفته است.

۱۹-۲- دو فقره از گواهی های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران به مبلغ ۱.۳۵۰ و ۱.۷۰۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار به وثیقه گذاشته شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۵۳	۳۱,۶۲۳	موجودی نزد بانک‌ها
۱,۸۴۴	۳,۲۴۳	موجودی صندوق و مسکوکات
۲۲۵	۶۵۰	تنخواه‌گردان‌ها
۱۸,۸۲۲	۳۵,۵۱۶	

۲۱- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۷۶,۴۵۴	۴,۲۰۶,۵۱۳		موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۱,۵۹۴,۵۵۳)	(۲,۶۲۱,۱۱۵)	۲۱-۱	بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۴۹۹,۰۸۱)	(۸۴۵,۳۱۳)	۲۱-۲	جرائم تاخیر معاملات
(۴۲۱)	(۴۲۱)		سپرده معامله عرضه کنندگان
۴۸۲,۳۹۹	۷۳۹,۶۶۴	۲۱-۳	خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختنی-معاملات اتاق پایاپای

۲۱-۱- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی اسفند ماه سال ۱۳۹۸ می باشد که نهایتاً تا سقف ۳ روز پس از تسویه به حساب عرضه کنندگان کالاهای مورد معامله واریز می گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۱-۲- 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 پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزاد سازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۱-۳- مانده حساب مزبور در پایان سال بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۲,۱۱۰	۷۳۹,۵۶۵	۲۹-۱	ذخیره وجوه تضمین معاملات
۶۴	۶۴		وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۲۲۵	۳۵		سایر اقلام
۴۸۲,۳۹۹	۷۳۹,۶۶۴		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۸۶۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

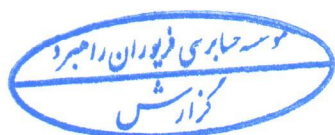
۱۳۹۷			۱۳۹۸			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹.۷۴	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۰	۳۸	۹.۷۴	۱۸۱,۱۸۲,۶۰۰	۳۵	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۲۴۲,۱۲۲,۹۷۰	۹۴	۱۹.۵۳	۳۶۳,۱۸۴,۴۵۵	۸۵	تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۴۸۰,۹۲۱,۶۰۰	۵۹	۳۸.۷۸	۷۲۱,۳۸۲,۴۰۰	۴۸	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۳۹۶,۱۶۷,۰۳۰	۶,۸۲۷	۳۱.۹۵	۵۹۴,۲۵۰,۵۴۵	۳۱,۷۱۳	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۸	۱۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۱	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳، سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۸۶۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
تعداد سهام		تعداد سهام	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال / دوره
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۲-۲ براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۷۹۰.۵۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- 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 می‌باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته‌ها 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 ۱.۸۶۰ میلیون ریال) تعیین شده است. همچنین در دوره مورد گزارش، مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۲۰۱	۱۷۳,۰۲۴	مانده در ابتدای سال
(۱۷۴,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	کاهش
۱۷۲,۸۲۳	۲۲۰,۲۳۷	افزایش
۱۷۳,۰۲۴	۲۲۳,۲۶۱	مانده در پایان سال

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۸۵)	(۲,۳۸۱)	پرداخت شده طی سال
۸,۸۹۶	۱۵,۸۶۷	ذخیره تامین شده
۳۲,۱۴۵	۴۵,۶۳۱	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴	۲,۸۰۴	پرداختنی‌های تجاری
۱۹,۰۷۵	۲۹,۳۴۸	سایر پرداختنی‌ها
۱۹,۲۱۹	۳۲,۱۵۲	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات				
نوعی تشخیص	مالیات پرداختی	۱۳۹۸				
		ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۰۰۸	۱۳,۷۴۰	۴۲,۸۸۶	-	۳۹,۸۰۲	۵۶,۶۲۶
رسیدگی نشده	۷۵,۱۴۶	-	۷۵,۱۴۶	-	-	۷۵,۱۴۶
رسیدگی نشده	-	۱۱۰,۰۹۴	-	-	-	۱۱۰,۰۹۴
	۸۹,۱۵۴	۱۳۳,۸۳۴				
	(۶,۰۱۷)	(۸,۷۶۰)				
	<u>۸۳,۱۳۷</u>	<u>۱۱۵,۰۷۴</u>				

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵۶۶۲۶ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۲۶۱۸ میلیون ریال آن بصورت نقد پرداخت گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات صادر و تحویل شرکت گردید. شرکت نیز طی لایحه نسبت به برگ تشخیص مالیات اعتراض نموده است و مقرر گردید در هیات بدوی حل اختلاف مورد بررسی قرار گیرد.

۲۷-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و همچنین بالا بودن سهام شناور آزاد بیش از ۲۰ درصد، و با توجه به افزایش درآمد مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل (تبصره ۵ ماده ۱۰۷ ق.م.م) در نهایت با نرخ ۱۹ درصد محاسبه گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۱,۶۳۳	۱,۵۲۹	سال ۱۳۹۶
۵,۷۷۴	۲,۰۹۴	سال ۱۳۹۷
-	۳,۰۵۶	
۷,۴۰۷	۶,۶۷۹	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ ریال است.

۲۹- ذخایر

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۲,۱۱۰	۷۳۹,۵۶۵	۲۹-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
-	۱۸۱,۷۵۹	۲۹-۲ ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهران
۱۳,۱۹۹	۲۰,۳۰۳	۲۹-۳ ذخیره صندوق پس انداز تأمین آتیه کارکنان
۸,۴۹۴	۸,۴۹۴	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۲۸,۳۲۰	۴۵,۶۹۳	۲۹-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی
۵۳۲,۱۲۳	۹۹۵,۸۱۴	

۲۹-۱- 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 کالای 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 وهله 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.

۲۹-۲- بر اساس قبوض دریافتی از شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن مربوط به ساختمانهای طالقانی و رودسر شرکت بورس کالای ایران، مبلغ ۱۸۱,۷۵۹ میلیون ریال مطالبه شده است. با عنایت به اینکه شرکت تا پایان سال گذشته کلیه عوارض مرتبط را پرداخت و تسویه نموده، اقدامات قانونی این شرکت در راستای حفاظت از حقوق و منافع صاحبان سهام و جلوگیری از تضییع آن، شروع گردیده است و مراتب تا زمان حصول نتیجه پیگیری های قانونی شرکت، ادامه خواهد داشت. با عنایت به تصمیم هیات مدیره شرکت، مقرر شد ذخیره مناسب در حساب های شرکت منظور شود.

۲۹-۳- 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.

۲۹-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲۵,۲۸۹ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ و مبلغ ۶۸۰۲ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

مبلغ ۵,۷۵۳ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت سود دو فقره از سپرده های بانکی نزد بانک رفاه با سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۴,۱۱۹	۱,۱۰۱,۱۸۵	سود خالص
		تعدیلات
۷۵,۱۴۶	۱۱۰,۰۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۹	(۱۵۰)	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۵۱۱	۱۳,۴۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۵۱۵	۲۸,۲۴۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۹۶۱)	(۹,۱۱۲)	سود سهام
(۳۵۶,۵۰۷)	(۵۱۰,۸۳۶)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴,۲۶۶)	.	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
(۶۴۰)	(۲,۰۲۶)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۶۲,۹۴۳)	(۳۷۰,۲۹۶)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲,۴۸۲)	(۱۴,۶۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۹۰۶)	(۱۰,۲۳۴)	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶,۳۵۸	۱۲,۹۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۰۲,۴۱۰	۴۶۳,۶۹۱	افزایش ذخایر
.	۵,۷۵۳	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۹۴,۳۸۰	۴۵۷,۵۱۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۹۵,۵۵۶	۱,۱۸۸,۳۹۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۲	-	تادیه مالیات عملکرد از محل پیش پرداخت مالیات
۲,۷۵۲	-	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در خصوص میزان سرمایه، ملزم به رعایت الزام سازمان بورس می‌باشد.

شرکت بورس کالای ایران، با توجه به الزام در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص "تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها" سالانه نسبت به برآورد سرمایه مورد نیاز و در صورت لزوم، جهت افزایش سرمایه پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اقدام می‌نماید. در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۳ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴,۰۳۱	۱,۲۰۱,۱۰۳	جمع بدهی‌ها
(۵۰۱,۲۲۱)	(۷۵۵,۱۸۰)	موجودی نقد
۱۷۳,۸۱۰	۴۴۵,۹۲۳	خالص بدهی
۲,۲۴۹,۳۵۰	۳,۱۶۴,۵۳۵	حقوق مالکانه
۷/۶	۱۴/۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک

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

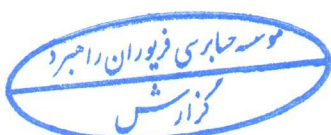
در این راستا فعالیت‌های موثر و لازم انجام گرفته است. اهم دستاوردهای آن به شرح ذیل می‌باشد:

۱- طراحی ساختار حاکمیتی ریسک مشتمل بر پیاده‌سازی مدل سه سپر دفاعی و فعال کردن کمیته‌های فرعی

مدیریت ریسک برای پشتیبانی از کمیته و واحد مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران؛

۲- دسته‌بندی ریسک‌های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، انطباق و قانونی، اتاق

پایپای؛



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۴- تدوین نظام نامه، منشور، اسناد ظرفیت، اشتها و ترانس ریسک شرکت؛

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای مدیریت ریسک‌های مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی، ریسک نوسان قیمت‌های جهانی و ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت سالانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۳- ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات

تغییر قوانین و مقررات جاری کشور می‌تواند بر تنوع بخشی سبد محصولات مورد معامله در بورس کالا، نحوه معاملات و نرخ‌های کارمزد معاملات تاثیر گذار باشد.

۴-۳۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۵-۳۳- ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی

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

۶-۳۳- ریسک نوسان قیمت‌های جهانی

نوسانات قیمت‌های جهانی بر روی قیمت و نرخ محصولات بطور مستقیم تاثیر گذاشته و در نتیجه ارزش معاملات و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تاثیر خود قرار می‌دهد. کاهش قیمت نفت که در نتیجه شیوع بیماری کرونا در سطح جهانی ایجاد شده است، می‌تواند درآمد ناشی از معاملات محصولات پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی در بورس کالا را تحت تاثیر قرار دهد.

۷-۳۳- ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۳۳- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا، برخی از فعالیت‌های اقتصادی کشور تحت تأثیر کاهش تقاضا قرار گرفته است. با این وجود به دلیل ماهیت فعالیت بورس کالا مبنی بر عرضه محصولات، مواد اولیه و کالاهای اساسی و ضرورت در دسترس بودن این محصولات و کالاهای برای زندگی و فعالیت‌های اصلی و عامه جامعه، انتظار نمی‌رود شیوع بیماری کرونا منجر به تأثیر منفی اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود. همچنین با توجه به ماهیت مواد اولیه و کالاهای معامله شده در بورس کالا، در صورت کاهش تقاضا برای این اقلام در کوتاه مدت، افزایش تقاضا جهت جبران کسری بوجود آمده در دوره پساکرونا کاملاً محتمل خواهد بود.

۹-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

روپیه	روپل روسیه	دینار	بات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱۶۹۰	۵,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۲۰۲	۸,۹۹۰	۲۴,۳۱۸,۵	۲۰
۱۶۹۰	۵,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۲,۲۰۲	۸,۹۹۰	۲۴,۳۱۸,۵	
۴۶۵	۱۸۰	۵۷۲	۱۶۸	۱,۳۹۵	۳,۴۱۰	

موجودی نقد
خالص دارایی‌های پولی ارزی
معادل ربالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
۳۵-۱ معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۴۹۰,۳	۸۰۰	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۲۲,۸۴۶	۸۹۲	-	-
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۱۷,۳۱۱	۲۵۰	-	-
	جمع			۱۴۵,۰۶۰	۲,۰۴۲	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۰۸
	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۶
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۷
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۳
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری توازن بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳۳۸
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۳۱
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲۲
	شرکت کارگزاری حافظ	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۶۲
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۰
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۹۳
	شرکت کارگزاری مهرآفرین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۷۴
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴
	جمع نقل به صفحه بعد		۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۱,۵۶۷

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
سایر اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل		۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۱,۵۶۷
	شرکت کارگزاری ایستایس پویا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲۳
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۲
	شرکت کارگزاری آرگ هومن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴
	شرکت کارگزاری مدبر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴۶
	شرکت کارگزاری مشاوران سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری سیماب گون	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	کارگزاری نمادشاهدان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	کارگزاری بانک صادرات ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷
	کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت پتروشیمی بندرامام	سهامدار	-	۱۸,۲۳۱	۱,۰۷۴	-	-
جمع کل	شرکت الومینیوم ایران-ایرانکو	سهامدار	-	۱۶,۸۰۱	۲۵۰	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۸,۵۳۲	۱۶۲	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۱۰۴	۳۲	-	-
	شرکت فولاد خراسان	سهامدار	-	۸,۶۶۰	۳۰۰	-	-
	شرکت کالسیمین	سهامدار	-	۳۹۲	۱۴۵	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	۶۰	۶۹	-	-
	جمع		۰	۵۳,۲۸۰	۲,۲۴۲	۳,۵۰۰	۱,۹۲۳
	جمع کل		۰	۱۹۸,۴۴۰	۴,۲۸۴	۳,۵۰۰	۱,۹۲۳

۳۵-۲ در معاملات با اشخاص وابسته:

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

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸			سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	طلب						
	بدهی	بدهی	طلب						
(۱۱)	-	۰	۸۷۹	-	-	-	۸۷۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن
-	۴,۸۸۵	۰	۱,۵۵۰	(۳۰,۸۲)	(۶۵۸)	۴,۵۵۵	۷۳۵	شرکت ذوب آهن اصفهان	
(۳۷)		۰	۳۷۹	-	-	-	۳۷۹	شرکت فولاد خوزستان	
(۲۸)	۴,۸۸۵	(۳,۷۴۰)	۲,۸۰۸	(۳۰,۸۲)	(۶۵۸)	۴,۵۵۵	۱,۹۹۳	جمع	
-	۱۸	۰	۱۱۴	-	-	۱۱۴	-	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری مفید	
-	۰	۰	۵	-	-	۵	-	شرکت کارگزاری بانک آینده	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	
-	۱۰	۰	۳	-	-	۳	-	شرکت کارگزاری سینا	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری سی و لکس	
-	۶	(۱۰)	۰	-	(۱۰)	۰	-	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	
-	۰	۰	۲	-	-	۲	-	شرکت کارگزاری فارابی	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد	
-	۰	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	
-	۰	۰	۱۱۵	-	-	۱۱۵	-	شرکت کارگزاری توازن بازار	
-	۰	۰	۵۰	-	-	۵۰	-	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	
-	۰	۰	۷۳	-	-	۷۳	-	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	
-	۲۸	۰	۱۱۶	-	-	۱۱۶	-	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	
-	۰	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری مهرآفرین	
-	۲	۰	۷۴	-	-	۷۴	-	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
-	۰	۰	۲	-	-	۲	-	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	
-	۱	۰	۰	-	-	-	-	شرکت کارگزاری آبادانا	
-	۱	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری بازار سهام	
-	۰	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	
-	۰	۰	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	
-	۱	۰	۷۲	-	-	۷۲	-	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	
۰	۸۳	۰	۰	۰	(۱۰)	۶۴۷	۰	جمع نقل به صفحه بعد	

۳۹

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		سود سهام	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب بدهی	طلب						
۰	۸۳	۰	۰	(۱۰)	۶۴۷	۰	جمع نقل از صفحه قبل	
-	۰	۳	-	-	۳	-	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	
-	۰	۴	-	-	۴	-	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	
-	۱	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری ارگ هومن	
-	۰	۲	-	-	۲	-	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	
-	۱	۹۴	-	-	۹۴	-	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	
-	۱	۱	-	-	۱	-	شرکت کارگزاری مشاوران سهام	
-	۰	۱	-	-	۱	-	کارگزاری نمادشاهدان	
-	۰	۱	-	-	۱	-	کارگزاری بانک صادرات ایران	
-	۰	۱	-	-	۱	-	کارگزاری پارس ایده بنیان	
-	۳۹	۹۰	-	-	-	۹۰	شرکت پتروشیمی پندرامام	
-	۱۱۰	۱۵۸	-	-	-	۱۵۸	شرکت الوینیوم ایران-ایرانکو	
-	۳	۳	-	-	-	۳	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	
-	۶۹	۶۹	-	-	-	۶۹	شرکت فولاد خراسان	
۰	۳۰۷	۳۲۰	۳۲۰	(۱۰)	۷۵۵	۳۲۰	جمع	
(۲۸)	۵,۱۹۲	۷,۵۷۱	(۳۰,۸۲)	(۶۶۸)	۵,۲۱۰	۲,۳۱۳	جمع کل	

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۶-۲-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی شرکت از این بابت تسویه گردیده است. دفاتر سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و نسبت به ابلاغیه دریافت شده اعتراض بعمل آمده است. دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی می باشد. همچنین برای سال ۱۳۹۸ ذخیره مناسب بشرح یادداشت ۲۹ منظور شده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۱,۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.