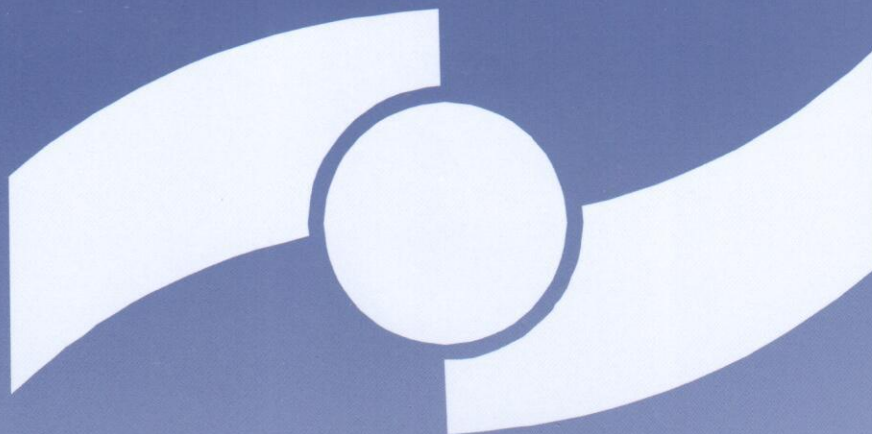




شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

اصول پایه «فراگیر»

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس اوراق بهادار



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورت سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۳



تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

ع- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱۰ صورتهای مالی منعکس است، طبق نظرات سازمان



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

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

۷- بشرح مندرجات یادداشت ۱۱ صورتهای مالی، نتایج رسیدگی به مالیات عملکرد و تکلیفی سال مالی ۱۳۹۴ به شرکت ابلاغ نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لذا علیرغم پرداخت مالیات ابرازی یا احتساب ذخایر لازم در حسابها، قطعیت بدهی مالیاتی سنوات مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 ۵۲ ماده ۵۱ اساسنامه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات ابلاغ شده، برخورد ننموده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۹- علیرغم انتشار اطلاعیه های شرکت بورس کالای ایران، سود سهام برخی از اشخاص حقیقی شرکت بمبلغ ۶۴۵ میلیون ریال بعلت عدم دسترسی به نامبردگان (تغییر آدرس، فوت و غیره) پرداخت نگردیده است. لذا مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص این سهامداران در حال پیگیری و پرداخت می باشد.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۳۱ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- اقدامات انجام شده جهت اجرای توافقتنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فیما بین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده سرمایه گذاری و تسویه وجوه



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن بند ج ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکتهای سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نهائی نگردیده است. مضافاً بایستی به مفاد توافقنامه مزبور مبنی بر ارزیابی سامانه های مربوط توسط کارشناسان رسمی (که از این بابت بدلیل تهیه این سامانه ها در سنوات قبل توسط کارکنان شرکت، مبلغی تحت این عنوان در صورتهای مالی منعکس نشده است) و عدم تعیین تکلیف آن تاکنون توجه نمود.

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

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

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مربوط باشد، برخورد نشده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

شماره عضویت

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

ابراهیم موسوی حسن صالح آبادی

۸۰۰۴۷۰

۸۰۰۷۷۷



شماره: {شماره}

تاریخ: {تاریخ}

پیوست: {پیوست}

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵-۶

تاریخچه و فعالیت

۶-۹

اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۳

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ 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 مزرعه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مهدی شریفی نیک نفس	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	شعبانعلی داوریانه	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	وحید باقری خیرآبادی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین بهاری	گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محسن عبدالهی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها	
		ریال					ریال				
				بدهی های جاری						دارایی های جاری	
۳۱,۸۹۰,۰۵۴,۸۱۶			۱۰	پروانه های تجاری و غیر تجاری		۴۰,۱۱۹,۹۰۹,۴۳۰		۳۸,۸۵۸,۳۲۲,۱۲۳	۳	موجودی نقد	
۱۵,۶۶۰,۵۳۹,۵۸۵			۱۱	مالیات پرداختی		۲۸,۵۱۶,۳۵۴,۸۰۷		۱,۰۱۵,۵۰۶,۱۲۸,۱۵۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰			۱۲	سود سهام پرداختی		۶۴۶,۸۸۲,۹۶۲		۲۵,۱۶۳,۲۶۸,۱۴۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰			۱۳	پیش دریافت ها		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۳,۱۱۶,۱۳۳	۶	پیش پرداخت ها	
۶۶,۱۰۴,۰۷۱,۰۷۱				جمع بدهی های جاری		۶۹,۳۹۳,۱۴۷,۱۹۹		۱,۰۸۲,۳۰۸,۳۰۴		جمع دارایی های جاری	
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳			۱۴	بدهی های غیر جاری		۱۹,۹۸۳,۸۷۷,۸۰۲		۸۲۸,۱۵۰,۰۰۰	۵	دارایی های غیر جاری	
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۹,۹۸۳,۸۷۷,۸۰۲		۲۰,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	دریافتی های بلند مدت	
۸۲,۰۰۷,۴۱۲,۱۳۴				جمع بدهی های غیر جاری		۸۹,۳۷۷,۰۳۵,۰۰۱		۱۲,۸۷۱,۱۸۸,۴۴۹	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۵	حقوق صاحبان سهام		۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۴,۴۴۷,۵۲۷,۹۴۲	۹	دارایی های نا مشهود	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۶	سرمایه		۶۰,۴۷۶,۳۷۶,۸۵۸		۲۸۸,۷۴۳,۴۶۶,۳۹۱		دارایی های ثابت مشهود	
۱۷۷,۰۴۹,۰۱۴,۶۲۳			۱۷	اندوخته قانونی		۸۱,۴۵۴,۵۲۲,۰۵۴				جمع دارایی های غیر جاری	
۳۲۲,۸۷۰,۷۱۹,۶۳۸				اندوخته احتیاطی		۳۳۹,۵۶۶,۳۷۲,۵۰۶					
۹۹۴,۹۱۹,۷۳۴,۲۶۱				سود انباشته		۱,۲۸۱,۴۹۷,۲۷۱,۴۱۸					
۱,۰۷۶,۹۳۷,۱۴۶,۳۹۵				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۳۷۰,۷۷۴,۲۹۶,۴۱۹					
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۰۷۶,۹۳۷,۱۴۶,۳۹۵		۱,۳۷۰,۷۷۴,۲۹۶,۴۱۹			

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۴۲۷,۰۲۴,۰۹۶,۳۱۱	۱۸	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حق عضویت کارگزاران
۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	۱۷,۵۹۵,۷۲۰,۴۴۴	۲۰	حق درج کالای عرضه شده
۷,۷۷۷,۲۰۶,۵۲۳	۸,۳۶۲,۵۲۵,۲۱۷	۲۱	حق پذیرش کالاها و انبارها
۳۳۶,۵۵۵,۹۲۲,۷۷۷	۴۶۰,۹۰۲,۳۴۱,۹۷۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲)	(۱۶۵,۹۳۱,۹۳۲,۲۹۵)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۳,۴۶۷,۸۹۷,۱۴۵	۲۹۴,۹۷۰,۴۰۹,۶۷۷		سود ناخالص
(۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱)	(۱۴۳,۹۳۸,۱۵۹,۷۰۵)	۲۳	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۱۵۱,۰۳۲,۲۴۹,۹۷۲		سود عملیاتی
			اضافه (کسر) می شود:
(۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷)	(۲۳۵,۵۱۸,۴۳۵)	۲۴	هزینه های مالی
۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	۱۹۰,۰۹۳,۱۸۴,۹۲۷	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷۵,۲۹۱,۶۴۵,۴۸۷	۱۸۹,۸۵۷,۶۶۶,۴۹۲		سود قبل از مالیات
۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱	۳۴۰,۸۸۹,۹۱۶,۴۶۴		مالیات بردار
(۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴)	(۳۱,۳۶۲,۳۷۹,۳۰۷)	۱۱	سود خالص
۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۳۰۹,۵۲۷,۵۳۷,۱۵۷		سود عملیاتی هر سهم
۶۴	۱۳۶		سود غیر عملیاتی هر سهم
۱۹۲	۲۰۸		سود پایه هر سهم
۲۵۶	۳۴۴	۲۶	

گردش حساب سود انباشته

۲۳۰,۴۱۵,۰۹۳,۵۱۷	۳۰۹,۵۲۷,۵۳۷,۱۵۷		سود خالص
۲۶۵,۳۳۹,۵۹۹,۲۹۶	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷		سود انباشته ابتدای سال
(۱۴,۲۷۵,۷۹۰,۸۲۱)	(۱۰,۱۸۳,۹۴۰,۶۳۹)	۲۷	تعدیلات سنواتی
۲۵۱,۰۶۳,۸۰۸,۴۷۵	۳۲۲,۸۷۰,۷۱۹,۶۳۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
-	(۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
۱۳۸,۵۶۳,۸۰۸,۴۷۵	۷,۴۲۰,۷۱۹,۶۳۸		سود قابل تخصیص
۳۶۸,۹۷۸,۹۰۱,۹۹۲	۳۱۶,۹۴۸,۲۵۶,۷۹۵		اندوخته قانونی
(۲۵,۱۶۳,۶۵۱)	(۱۵,۴۷۶,۳۷۶,۸۵۸)	۱۶	اندوخته احتیاطی
(۴۶,۰۸۳,۰۱۸,۷۰۳)	(۶۱,۹۰۵,۵۰۷,۴۳۱)	۱۷	
(۴۶,۱۰۸,۱۸۲,۳۵۴)	(۷۷,۳۸۱,۸۸۴,۲۸۹)		
۳۲۲,۸۷۰,۷۱۹,۶۳۸	۲۳۹,۵۶۶,۳۷۲,۵۰۶		سود انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت		سال ۱۳۹۵		(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	سال ۱۳۹۴
				ریال
۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۷,۲۰۶,۹۳۷,۰۶۴	۱۰۹,۵۶۹,۷۰۲,۳۴۵	
	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
	سود سهام دریافتی	۲,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	
	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۹,۵۲۷,۰۱۶,۳۳۶	۱۵۲,۱۷۳,۲۴۸,۵۹۸	
	سود پرداختی بابت تسهیلات	-	(۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸)	
	سود سهام پرداختی	(۲۳,۱۹۷,۹۰۸,۶۳۸)	(۱۱۳,۶۲۹,۴۰۹,۳۹۳)	
	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۳۸,۴۹۰,۱۰۷,۶۹۸	۴۱,۵۷۶,۱۶۳,۳۲۷	
	مالیات بر درآمد:			
	مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸,۵۰۶,۵۶۴,۰۸۵)	(۴۷,۲۷۹,۳۰۹,۸۱۴)	
	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۰,۹۴۰,۷۹۶	۲۰۶,۲۷۶,۴۹۹	
	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۸۰,۲۴۳۰,۸۵۲)	(۸,۴۴۹,۳۸۹,۸۷۷)	
	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۷۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۱,۷۵۴,۶۷۴,۰۰۰)	
	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت	۳۴,۹۵۸,۳۵۱,۷۳۳	۴۶۰,۸۱۸,۱۳۹,۶۳۴	
	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت	(۳۲۴,۷۵۹,۳۵۵,۸۰۵)	(۵۶۲,۶۷۹,۱۱۲,۹۶۹)	
	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۹۹,۰۵۵,۷۸۲,۱۲۸)	(۱۱۱,۸۵۸,۷۶۰,۷۱۳)	
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۸,۱۳۴,۶۹۸,۵۴۹	(۷,۹۹۲,۲۰۴,۸۵۵)	
	فعالیت‌های تأمین مالی :			
	بازپرداخت اصل تسهیلات	-	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	
	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-	(۴,۲۸۰,۶۸۰,۱۲۲)	
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۸,۱۳۴,۶۹۸,۵۴۹	(۱۲,۲۷۲,۸۸۴,۹۷۷)	
	مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷	۲۲,۶۸۳,۸۴۵,۶۳۲	
	تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۴,۸۵۷,۶۶۷	۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	
	مانده وجه نقد در پایان سال	۳۸,۸۵۸,۳۲۲,۱۲۳	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷	
	مبادلات غیر نقدی	-	۵۷,۵۷۶,۳۴۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۵/۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ جزء بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می باشد. 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 سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و 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 اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۲- پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هر کدام مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضا و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی متصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکتها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.
- ۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا و انتشار نشریه در حوزه تخصصی و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.
- ۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- ۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۴				۱۳۹۵				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۴۸	۵	۱	۱۵۴	۱۴۴	۲	۱	۱۴۷	کارکنان قراردادی
۶	-	-	۶	۱۹	-	-	۱۹	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۵۴	۵	۱	۱۶۰	۱۶۳	۲	۱	۱۶۶	

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها



۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- 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.

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

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

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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
ابزارآلات	۱ ساله	-

۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود (یادداشت ۱۴). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه، با اختیار مدیرعامل می‌تواند تا ۳ ماه محاسبه و پرداخت گردد.



۲-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۷- منابع شناخت درآمد

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاها، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت، و با در نظر گرفتن 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 به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو، نود، دویست و ده، سیصد، سیصد و چهل و نه، چهارصد و دوازده و چهارصد و سی و شش هیات مدیره آن سازمان 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 همچنین بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است محاسبه می‌گردد.

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

۲-۷-۲- سقف حق پذیرش کالا برای هر یک از کالای‌های 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 می‌شود. متقاضیان پذیرش کالاهای کشاورزی از پرداخت حق پذیرش معاف‌اند.

۲-۷-۳- کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، به میزان ۵ در هزار (۰/۰۵) 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.

۲-۷-۴- سقف حق الدرج کالای پذیرفته شده در بورس کالای ایران برای فلزات، کنسانتره و کالاهای پتروشیمی «معادل ۰/۲ در هزار ارزش معاملات انجام شده در طی یکسال حداکثر تا ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردید که توسط بورس کالا از شرکت عرضه کننده کالا اخذ میگردد» عرضه کنندگان کالاهای کشاورزی در بورس کالا از پرداخت حق الدرج معاف می‌باشند.

۲-۷-۵- سقف حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران که فقط محصولات کشاورزی معامله می‌کنند سالانه ۲۰ میلیون ریال و سایر کارگزاران سالانه ۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۷-۶- کارمزد معاملات آتی: باستناد 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:

۱- ۲-۷-۶- کارمزدهای بورس:

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

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

۲-۷-۷- کارمزد معاملات سلف بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، از بازارساز یا بازارگردان ۰/۰۷۲ در هزار حداکثر تا سقف ۳ میلیون ریال بابت فروش و برای سایر فعالین بازار مذکور ۰/۲۴ در هزار حداکثر تا سقف ۲ میلیون ریال بابت خرید و ۳ میلیون ریال بابت فروش تعیین گردید.

۲-۷-۸- 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.

۲-۷-۹- کارمزد معاملات و اعمال قرارداد اختیار معامله سکه در شرکت بورس کالای ایران: خریدار و فروشنده هر یک موظف هستند بابت برای هر قرارداد (هر سکه) مبلغ ۱,۶۰۰ ریال پرداخت نمایند. در دوره سه ماهه اول آغاز معاملات اوراق اختیار معامله (مصادف با دوره سه ماهه پایانی سال ۱۳۹۵) و به منظور کمک به توسعه بازار این اوراق، کارمزد این ارکان برابر صفر در نظر گرفته شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۳۸,۲۰۵,۸۸۲,۸۲۳	۹,۴۹۵,۱۶۹,۵۰۷
موجودی نزد بانک‌های امانی	-	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴
موجودی صندوق ارزی	۶۵۲,۴۳۹,۳۰۰	۶۷۰,۷۹۸,۷۹۴
تنخواه‌گردان‌ها	-	۲۱,۲۹۸,۵۲۲
	۳۸,۸۵۸,۳۲۲,۱۲۳	۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷

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

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای	۳۳۹,۸۳۱,۵۱۹,۵۲۰	۳۹۳,۸۲۸,۲۰۰,۶۴۴
بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای	(۳۳,۴۷۲,۵۸۳,۲۱۵)	(۱۹,۹۱۴,۲۵۷,۶۲۱)
جرائم تاخیر در تسویه معاملات	(۱۰۰,۲۴۴,۵۵۹,۳۰۵)	(۷۴,۰۲۹,۲۷۰,۴۱۳)
سپرده معامله کارگزاران	(۴۲۸,۶۸۳,۴۹۵)	(۱۴۵,۸۵۷,۹۴۰,۴۵۶)
	۲۰۵,۶۸۵,۶۹۳,۵۰۵	۱۵۴,۰۲۶,۷۳۲,۱۵۴
کسر می‌گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با موجودی نزد بانکهای امانی (یادداشت ۱۰-۲)	(۲۰۵,۶۸۵,۶۹۳,۵۰۵)	(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)
خالص مانده موجودی نقد معاملات اتاق پایاپای	-	۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و به طرف ذینفع پرداخت می شود. مانده حساب جرائم تاخیر معاملات پس از انجام تعهدات طرفین با تایید اتاق پایاپای پرداخت خواهد شد. مانده جرایم معاملات در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۸۶.۹۴۹ میلیون ریال متعلق به ۴۲ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۱۳.۲۹۶ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۱۵ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است.

۳-۱-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب معاملات 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 اختیار شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای فولاد سیادان ابهر و صنایع هفت الماس می باشد که با تحویل کالا از طرف کارگزار فروشنده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۳۶۴,۳۹۶,۷۹۴	۷۴,۳۹۹,۷۸۹	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۲,۶۵۱,۳۱۷,۰۰۱	۸۶۷,۴۷۷,۳۵۷	تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم
۲,۱۶۹,۰۱۰	۲,۳۴۰,۰۶۱	سایر اقلام
(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	(۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱)	برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۵)
-	۴,۶۸۲,۱۶۶,۵۱۴	انتقال به سایر حسابهای پرداختی
۳۹۱,۴۹۹,۰۸۴	-	

مانده انتقالی به سایر حسابهای پرداختی ناشی از برداشت از حسابهای امانی به موجب اجرای حکم دادگستری مربوط به بورس کالای کشاورزی (یادداشت ۳-۲-۵) میباشد.

۳-۲- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴.۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۳۱ میلیون ریال) است.

۳-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۱۳.۲۸۲/۵ دلار آمریکا و ۳.۷۶۰ یورو به تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

نرخ سود	۱۳۹۵	۱۳۹۴
درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران	۵۰۱,۳۵۶,۱۲۸,۱۵۰	۳۸۱,۵۷۰,۷۶۱,۲۳۶
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک کشاورزی بورس کالای ایران	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۱۱,۱۰۹
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک آینده شعبه سلماس	-	۹۷,۱۰۸,۳۵۱,۷۳۳
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک رفاه شعبه بورس کالا	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱,۰۱۵,۵۰۶,۱۲۸,۱۵۰	۶۱۳,۵۵۵,۱۲۴,۰۷۸

۴-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک‌ها با حداکثر سود اقدام گردیده است. سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۱۷۰,۶۲۸ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۲۵ می‌باشد.

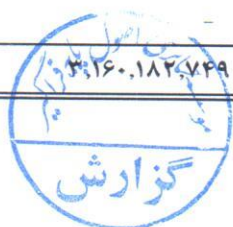
۴-۲- یک فقره از سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک صادرات به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است. (به شرح یادداشت ۲۹)

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
دریافتنی‌های تجاری	۱۰,۱۷۵,۰۳۱,۹۲۴	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۴,۹۸۸,۲۳۶,۲۱۸	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱
	۲۵,۱۶۳,۲۶۸,۱۴۲	۲۵,۰۹۱,۶۸۹,۰۹۰

۵-۱- دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
طلب از کارگزاران	۱,۲۱۷,۰۳۹,۵۳۹	۱,۰۳۵,۱۶۸,۰۰۵
طلب از عرضه‌کنندگان کالا	۳,۶۵۶,۹۸۳,۷۰۳	۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴
طلب از انبارداران محصولات کشاورزی ماده ۳۳	۵,۳۰۱,۰۰۸,۶۸۲	-
	۱۰,۱۷۵,۰۳۱,۹۲۴	۳,۱۶۰,۱۸۲,۷۴۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵-۱-۱- مانده بدهی شرکت‌های کارگزاری بابت کارمزد معاملات روزهای پایانی سال ۱۳۹۵ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی سال ۱۳۹۶ انجام گردیده و همچنین بدهی بابت خدمات مخابراتی ارائه شده و اجاره دفاتر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۱,۵۸۲,۵۴۰	۳۲۵,۶۹۹,۱۱۵	کارگزاری مفید
۲,۱۷۴,۸۵۲	۱۹۱,۵۲۹,۹۵۲	کارگزاری خبرگان سهام
۱۰۰,۵۸۳,۷۰۸	۷۷,۵۹۴,۶۹۱	کارگزاری بانک کشاورزی
-	۶۹,۹۵۶,۸۲۲	کارگزاری حافظ
۶۷,۲۱۸,۲۶۱	۵۴,۴۵۶,۶۶۳	کارگزاری آگاه
۱,۷۳۸,۱۵۸	۵۲,۵۸۵,۳۱۴	کارگزاری توسعه کشاورزی
۸۲۱,۸۷۰,۴۸۶	۴۴۵,۲۱۶,۹۸۲	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۵۰ میلیون ریال)
۱,۰۳۵,۱۶۸,۰۰۵	۱,۲۱۷,۰۳۹,۵۳۹	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۵۷,۳۳۸,۱۴۸	۴۰۷,۳۳۸,۱۴۸	دنیای مس
۲۱۶,۵۱۳,۵۴۲	۲۸۰,۱۰۵,۱۲۴	عایق اصفهان
-	۲۶۷,۱۸۲,۹۹۸	نفت پاسارگاد
۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	۱۷۰,۴۸۵,۹۹۱	کیهان توسعه البرز
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	معماران تجارت آفتاب
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های قیری سیه فام
۳۷,۶۱۳,۶۲۵	۱۴۴,۳۴۳,۰۱۰	توسعه نفت هرمزان
-	۱۲۸,۹۳۴,۴۲۶	گیل راد شمال
-	۱۲۷,۸۹۹,۳۱۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۶۳,۳۸۵,۹۶۲	۱۱۷,۹۰۷,۲۰۵	صنعت قیر پارسیان انرژی
-	۱۰۷,۵۲۷,۲۹۳	پالایش قیر کسری
۳۷,۴۳۰,۶۶۱	۱۰۱,۷۸۷,۷۰۱	شیمی تجارت نقش جهان
۱,۳۴۲,۲۴۶,۸۱۵	۱,۵۰۳,۴۷۲,۴۹۵	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۲,۱۲۵,۰۱۴,۷۴۴	۳,۶۵۶,۹۸۳,۷۰۳	

۵-۱-۳- مانده بدهی انبارداران بابت کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالای ایران می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۵-۲-۱	۳,۳۲۸,۱۳۳,۲۰۲	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹
سایر حسابهای دریافتنی		
۵-۲-۲	۱۲,۴۸۸,۲۵۳,۰۱۶	۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲
	۱۵,۸۱۶,۳۸۶,۲۱۸	۲۴,۱۹۳,۰۵۲,۳۴۱
کسرمی شود: دریافتنی‌های بلندمدت (حصه بلند مدت وام کارکنان)	(۸۲۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۱,۵۴۶,۰۰۰)
	۱۴,۹۸۸,۲۳۶,۲۱۸	۲۱,۹۳۱,۵۰۶,۳۴۱

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

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۵-۲-۱-۱	۳,۰۷۱,۱۰۹,۳۳۶	۴,۷۴۷,۸۹۶,۰۰۰
وام کارکنان (حصه جاری و بلند مدت)		
اسناد دریافتنی	-	-
جاری کارکنان	۲۵۷,۰۲۳,۸۶۶	۲۳۳,۸۱۰,۴۰۹
	۳,۳۲۸,۱۳۳,۲۰۲	۴,۹۸۱,۷۰۶,۴۰۹

۵-۲-۱-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰۷۱ میلیون ریال بوده و حصه بلند مدت آن در سرفصل دریافتنی‌های بلندمدت منعکس شده است.

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

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۵-۲-۲-۲	۲,۱۶۹,۶۳۱,۰۵۶	۱,۲۷۶,۰۸۰,۷۳۶
ذوب آهن اصفهان		
۵-۲-۲-۱	۱,۷۶۷,۸۱۰,۴۶۴	-
بانک کشاورزی		
۵-۲-۲-۱	۳۳۵,۹۷۰,۵۷۴	-
بانک ملت		
۵-۲-۲-۲	۳۱۰,۹۶۸,۴۴۴	۳۷۷,۸۹۰,۴۸۷
بانک اقتصاد نوین		
۵-۲-۲-۲	۲۹۴,۹۲۸,۳۳۲	۸۵,۰۱۵,۱۹۵
گروه ملی صنعتی فولاد ایران		
۵-۲-۲-۱	۲۳۵,۶۱۶,۷۲۹	-
بانک تجارت		
۵-۲-۲-۱	۱۵۷,۳۷۷,۰۶۲	۸,۲۳۲,۷۰۹,۵۸۴
بانک صادرات		
۵-۲-۲-۲	۱۳۳,۶۰۲,۹۹۷	-
بانک سامان		
۵-۲-۲-۲	۱۰۲,۴۲۰,۵۶۸	۲۴۸,۶۷۰,۵۶۸
بانک مسکن		
۵-۲-۲-۳	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱	۵,۶۲۶,۳۸۳,۷۲۱
سایر بدهکاران (سعید رزمجو)		
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)	۱,۳۵۳,۵۴۳,۰۶۹	۲,۲۵۶,۵۶۳,۹۴۴
	۱۲,۴۸۸,۲۵۳,۰۱۶	۱۹,۲۱۱,۳۴۵,۹۳۲



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵-۲-۲-۱- 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 ۱۳۹۵ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۶ بخشی از آن به حساب‌های شرکت واریز و از بدهی بانک‌های یاد شده خارج گردیده است.

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

۵-۲-۲-۳- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال درقبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به تصور اینکه شرکت بورس کالا تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است. پس از پیگیری‌های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خوانده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید. اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام و طی دو جلسه رسیدگی، در نهایت طی رأی دادگاه به شماره ۱۲۶۸-۰۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. در دی ماه سال ۱۳۹۱، براساس دعوی آقای رزمجو علیه اعضاء کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار شعبه ۲۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران (بعنوان دادگاه بدوی) اعضاء کمیته ماده مذکور را به تشکیل آن و اعمال ماده ۵۷ الزام نموده است. رأی مزبور مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱۲ توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران تأیید و متعاقباً در همین رابطه اجرائیه صادر و به اعضای کمیته ابلاغ گردید و پرونده روند اجرایی خود را سپری می نماید.

بر اساس ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار، اموال و دارایی‌های سازمان کارگزاران بورس فلزات و کشاورزی اعم از منقول و غیرمنقول، وجوه نقد، سپرده های بانکی و اوراق بهادار، حقوق و تعهدات و سایر دارایی‌ها پس از کسر بدهی‌ها و همچنین وجوه ذخیره گسترش بورس، در کمیته ای مرکب از رئیس سازمان، نماینده منتخب کارگزاران بورس مربوط و نماینده شورا اعضاء و حسب ضرورت و نیاز بین شرکت سهامی بورس مربوط و سازمان به ترتیب به عنوان سرمایه و منابع مالی در اختیار تسهیم می شود. تصمیمات این کمیته پس از تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی اجرا می شود.

در راستای اجرای دادنامه شماره ۱۲۶۸-۰۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مبنی بر محکومیت آقای سعید رزمجو به پرداخت مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت تأخیر تأدیه با مآخذ محاسبه از مبلغ اولیه خواسته (مبلغ ۱,۳۹۶ میلیون ریال) همراه با خسارات و هزینه های دادرسی به نفع بورس کالای ایران، نامه ای به شماره ۱۲۲/۹۳۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ از سوی سازمان بورس تهیه و برای وزیر اقتصاد به عنوان یکی از اعضای کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار جهت امضا ارسال گردید. بنا به اطلاع واصله، پاسخ وزارت اقتصاد مبنی بر این بوده است که این کمیته سابقاً تشکیل شده و تشکیل مجدد آن وجهی ندارد. در آخر، حسب اعلام شفاهی معاونت حقوقی سازمان، بنظر چالش موجود دیگر، تعیین تکلیف ادعای طلب سایر طلبکاران در پرونده آقای رزمجو می باشد.

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷	۵,۷۵۳,۲۵۲,۵۳۷
۱۴۱,۹۲۳,۸۶۳	۴۲۹,۰۹۶,۳۴۱
۳,۷۱۴,۰۰۸,۵۶۶	۲,۰۷۴,۰۱۵,۲۷۲
۶,۷۶۳,۱۶۰,۴۶۶	۸,۲۵۶,۳۶۴,۱۵۰
(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	(۵,۷۵۳,۲۵۲,۵۳۷)
۲,۸۵۵,۹۳۲,۴۲۹	۲,۵۰۳,۱۱۱,۶۱۳

پیش پرداخت مالیات
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت هزینه ها

کسر می گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۱)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۷-۱
۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۳۲,۷۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ارزش اسمی هرسهم
ریال	ریال				
۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	۰.۴۴	۲,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰				

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

شرکت بورس انرژی

شرکت مرکز مالی ایران

۷-۱-۱- سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۵ درج گردیده است.

۷-۱-۲- میزان دارایی‌های شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) براساس صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ (حسابرسی شده) بالغ بر ۳۰/۵ میلیارد ریال و نیز سود خالص و جمع حقوق صاحبان سهام آن به ترتیب ۲/۴ میلیارد ریال و ۲۴/۶ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به این که مبالغ یاد شده در برابر میزان دارایی‌ها و درآمدهای شرکت سهم ناچیزی بوده و اطلاعات با اهمیتی درخصوص عملکرد مالی شرکت ارائه نمی نماید، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه (صورت‌های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۸- دارایی‌های نا مشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۸-۱
۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳	۲,۰۸۰,۵۰۷,۷۴۹	۸-۲
۱,۸۴۴,۱۶۴,۰۰۰	۱,۸۴۴,۱۶۴,۰۰۰	
۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	۷۸۳,۸۹۵,۵۰۰	
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	
۶,۰۷۱,۲۰۰	۶,۰۷۱,۲۰۰	
۱۳,۳۰۴,۰۲۶,۹۹۳	۱۲,۸۷۱,۱۸۸,۴۴۹	

حق کسب و پیشه

نرم افزارهای رایانه ای

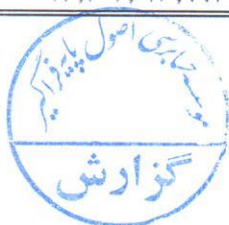
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب

خطوط تلفن ثابت

خطوط تلفن همراه

حق امتیاز دیتا مخابرات

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۲- نرم افزارهای رایانه ای

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۴۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۳,۱۵۰,۰۰۰	نرم افزار پورتال
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار آتی
۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	۵۴۲,۴۶۹,۰۰۰	نرم افزار بازرسی -سامیکس
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سایت TME
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار تالار معاملات
-	۱۵۸,۲۵۰,۰۰۰	سامانه جامع معاملاتی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار کتابخانه دیجیتال
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار آیکو دلتا ابزار مشتقه
۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۰,۰۰۰	سامانه پهنای باند
۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۲۷۰,۰۰۰	نرم افزار یکپارچه مالی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتوماسیون
۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰	نرم افزار open-e-dssv۷۴tb
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار موبایل تریدینگ
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار اتاق خبر و سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	نرم افزار مدیریت فرایند و سامانه فراگیر آموزش
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه ثبت اطلاعات کشاورزان
۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۸۶,۹۹۸,۰۰۰	نرم افزار دوربین مدار بسته
۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	سیستم جامع مدیریت منابع انسانی
۵۸,۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۲۱۷,۲۰۰	نرم افزار ویروس یاب
۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۲۰,۰۰۰	نرم افزار PAPER IP LICENSE
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مجمع
۳۹۰,۱۹۵,۵۵۰	۵۱۸,۵۱۳,۵۵۰	سایر نرم افزارها
۵,۸۹۳,۴۷۹,۷۵۰	۶,۴۶۴,۰۶۷,۷۵۰	جمع
(۳,۳۷۷,۴۳۳,۴۵۷)	(۴,۳۸۳,۵۶۰,۰۰۱)	کسر میشود :استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
۲,۵۱۶,۰۴۶,۲۹۳	۲,۰۸۰,۵۰۷,۷۴۹	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح		
۱۳۹۴	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-	-	-	-	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴	-	-	-	۱۳۲,۶۵۰,۶۰۹,۹۴۴
۹۳۰,۴۰۸,۰۴۸	۹۱۴,۴۸۰,۹۵۰,۶۶۳	۵۷,۳۱۶,۷۸۴,۳۲۶	(۹۴,۴۴۹,۵۸۳)	۵,۱۵۰,۶۶۷,۳۲۰	۵۲,۲۶۰,۳۶۶,۵۸۹	۱۴۸,۷۹۷,۷۳۵,۰۸۹	۱,۹۷۶,۳۲۸,۷۶۰	(۱۷۹,۲۶۸,۵۱۲)	۱,۶۹۹,۲۷۷,۷۶۸	۱۴۵,۳۰۱,۱۸۷,۰۷۳
۳۴۶,۸۸۵,۰۸۷,۸۸	۹,۳۱۹,۴۹۵,۷۵۳	۳۸,۵۱۹,۰۰۰,۶۸۵۵	(۱۳۰,۶۱۴,۶۷۲)	۱۸,۷۹۲,۲۷۲,۹۰۷	۱۹,۸۵۷,۱۴۸,۶۲۰	۴۷,۸۳۸,۰۲۶,۰۸	۵۶,۲۶۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۷۰,۰۰۰)	۳,۳۸۱,۶۵۵,۲۰۰	۴۴,۵۴۵,۶۵۷,۴۰۸
۳۰,۱۵۳,۸۷۶,۵۹۵	۱۷,۹۵۷,۰۶۵,۹۴۹	۱۵,۸۹۱,۸۰۶,۶۵۳	(۹۹,۳۰۸,۳۱۴)	۵,۴۱۳,۳۰۰,۳۵۳	۱۰,۵۷۷,۸۸۲,۵۱۴	۳۳,۴۸۸,۷۲۴,۰۲	۷۷۹,۱۸۵,۹۶۷	(۲۱۴,۱۲۱,۰۵۸)	۲,۵۵۲,۹۴۶,۳۸۴	۳۰,۷۳۰,۸۶۱,۱۰۹
۱,۳۵۹,۶۳۱,۵۷۳	۱,۹۷۸,۹۲۴,۱۴۶	۲۰,۷۹۰,۵۴۰,۵۴	-	۳۰,۹۶۷,۴۲۷	۱,۷۶۹,۱۸۶,۶۲۷	۴,۰۵۷,۹۷۸,۳۰۰	-	-	۹۲۹,۱۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۸۱۸,۳۰۰
۴۴,۹۶۰,۰۰۰	-	۴۴,۹۶۰,۰۰۰	-	۷۸۴,۰۰۰	۳۷,۱۲۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۰,۰۰۰	-	-	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۶۰,۰۰۰
۳۷۱,۸۹۷,۴۸۷,۳۸۴	۳۵۳,۳۸۷,۰۴۶,۶۵۵	۱۱۳,۸۵۱,۶۱۱,۵۸۸	(۳۲۴,۳۷۲,۵۶۹)	۲۹,۶۷۴,۲۷۷,۸۰۷	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	۳۶۷,۳۲۸,۶۵۸,۳۴۳	۲,۸۱۱,۷۸۴,۷۲۷	(۵۲۸,۴۵۹,۵۷۰)	۸,۵۶۶,۱۳۹,۳۵۲	۳۵۶,۳۹۹,۱۹۳,۷۳۴
۳۶۳,۵۹۷,۴۵۱,۴	۱,۰۶۰,۴۸۱,۲۸۷	-	-	-	-	۱,۰۶۰,۴۸۱,۲۸۷	(۳,۸۱۱,۷۸۴,۷۲۷)	-	۲۳۶,۲۹۱,۵۰۰	۳۶۳,۵۹۷,۴۵۱,۴
۳۷۵,۵۳۳,۴۶۱,۸۹۸	۳۵۴,۴۴۷,۵۳۷,۹۴۲	۱۱۳,۸۵۱,۶۱۱,۵۸۸	(۳۲۴,۳۷۲,۵۶۹)	۲۹,۶۷۴,۲۷۷,۸۰۷	۸۴,۵۰۱,۷۰۶,۳۵۰	۳۶۸,۳۹۹,۱۴۹,۵۳۰	-	(۵۲۸,۴۵۹,۵۷۰)	۸,۸۰۲,۴۴۰,۸۵۲	۳۶۰,۲۵۱,۶۲۸,۲۴۸

۹-۱ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۲۸,۶۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲ ساختمان رودسر به شکل اجاره به شرط تملیک خریداری شده است و در رهن بانک ملت می باشد. باتوجه به پرداخت کلیه اقساط تسهیلات مربوطه، اقدامات لازم جهت فک رهن و انتقال سند به نام شرکت بورس کالای ایران در حال انجام و پیگیری می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	۱,۱۹۸,۴۲۸,۰۲۲	۱۰-۱
۳۰,۱۸۵,۲۸۰,۲۷۳	۳۸,۹۲۱,۴۸۱,۴۰۸	۱۰-۲
۳۱,۸۹۰,۰۵۴,۸۱۶	۴۰,۱۱۹,۹۰۹,۴۳۰	

پرداختنی تجاری
پرداختنی غیرتجاری

۱۰-۱- پرداختنی تجاری:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۰۱,۷۵۸,۳۴۸	۱,۱۳۹,۷۵۴,۲۸۷	۱۰-۱-۱
۵۰۳,۰۱۶,۱۹۵	۵۸,۶۷۳,۷۳۵	
۱,۷۰۴,۷۷۴,۵۴۳	۱,۱۹۸,۴۲۸,۰۲۲	

بدهی به کارگزاران
بدهی به عرضه کنندگان کالا

۱۰-۱-۱-۱- بدهی به کارگزاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰۱,۴۰۷,۱۰۴	۲۰۲,۷۷۸,۹۷۰	کارگزاری آتی ساز
۱۲۸,۲۱۷,۲۶۵	۱۶۹,۰۹۶,۵۰۸	کارگزاری مبین سرمایه
۱۲۶,۵۷۹,۵۴۲	۱۲۴,۸۰۷,۱۶۶	کارگزاری پیشگامان بهرپرور
-	۱۱۵,۱۶۵,۶۵۹	کارگزاری سی ولکس کالا
۷۴۵,۵۵۴,۴۳۷	۵۲۷,۹۰۵,۹۸۴	سایر اقلام (زیر ۱۰۰ میلیون ریال)
۱,۲۰۱,۷۵۸,۳۴۸	۱,۱۳۹,۷۵۴,۲۸۷	

۱۰-۲- پرداختنی غیرتجاری:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰	۲۱۰,۳۶۷,۸۶۰,۰۱۹	۱۰-۲-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳	۲۰,۶۵۲,۷۷۵,۸۰۰	۱۰-۲-۲ ذخیره هزینه های معوق
۵,۸۴۱,۴۵۱,۶۳۲	۳,۴۰۵,۴۶۷,۰۳۷	سازمان تامین اجتماعی
۲,۱۳۳,۰۳۸,۹۸۴	۲,۷۲۹,۷۹۸,۰۸۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۳۸۱,۳۴۷,۰۰۰	۱,۸۵۷,۵۲۱,۲۳۱	مالیات پرداختنی حقوق
۹۸۶,۷۱۹,۲۰۰	۹۸۶,۷۱۹,۲۰۰	۱۰-۲-۳ سپرده رهن
۱۷۸,۶۰۰,۸۸۱	۲۲۲,۴۶۵,۱۷۷	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۴,۹۵۲,۴۴۶,۰۱۳	۴,۳۸۴,۵۶۸,۳۶۸	۱۰-۲-۴ سایر اقلام
۱۸۳,۸۲۰,۵۱۳,۳۴۳	۲۴۴,۶۰۷,۱۷۴,۹۱۳	
(۱۵۳,۶۳۵,۲۳۳,۰۷۰)	(۲۰۵,۶۸۵,۶۹۳,۵۰۵)	
۳۰,۱۸۵,۲۸۰,۲۷۳	۳۸,۹۲۱,۴۸۱,۴۰۸	

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۲-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۲-۱-۳ و ۳-۱-۳ صورت‌های مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می‌گردد 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 می‌دهند" 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 نمی‌باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ نسبت به اخذ استعلام مجدد از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین تکلیف منافع حاصل از وجوه مزبور اقدام نمود. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می‌باشد. از این رو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می‌گردد.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰	۸,۴۳۵,۱۵۴,۰۰۰	ذخیره اجاره محل - مربوط به تالاراستیجاری اصفهان (یادداشت ۱-۲-۲-۱)
۲,۰۰۵,۹۱۲,۵۴۸	۴,۹۶۷,۲۳۹,۸۲۳	صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
-	۲,۱۱۳,۸۰۲,۳۰۱	معوقات کارکنان
۳,۲۷۰,۶۱۰,۰۱۵	۵,۱۳۶,۵۷۹,۶۷۶	ذخیره سایر هزینه های عمومی
۱۳,۷۱۱,۶۷۶,۵۶۳	۲۰,۶۵۲,۷۷۵,۸۰۰	

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

۱-۲-۳- سپرده رهن دریافتی بابت اجاره بخشی از دفاتر شرکت توسط کارگزاران، بانکها و شرکت المهدی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۲-۳-۱ سپرده رهن شرکتهای کارگزاری
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱-۲-۳-۲ سپرده رهن بانکها
۶۷,۲۱۹,۲۰۰	۶۷,۲۱۹,۲۰۰	سپرده رهن شرکت المهدی
۹۸۶,۷۱۹,۲۰۰	۹۸۶,۷۱۹,۲۰۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۲-۳-۱- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور سپرده دریافتی از کارگزاران عضو در ساختمان شرکت واقع در جزیره کیش می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری توازن بازار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری سی ولکس کالا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بهمن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری پارس ایده بنیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری پارسیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک کشاورزی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری باهنر
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲-۳-۲- سپرده رهن بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک کشاورزی - شعبه بورس کالا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صنعت و معدن - شعبه بورس کالا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک صادرات - شعبه بورس کالا
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	سپرده رهن بانک سپه - شعبه بورس کالا
۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	

۱-۲-۴- سایر اقلام از مبالغ زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۹۵۲,۰۱۷,۰۰۰	۶۰۵,۸۲۹,۰۰۰	آب و فاضلاب تهران-خرید انشعاب فاضلاب
۵۵۸,۷۵۲,۵۳۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تهیه غذای فارسی
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت جی
-	۷۲۴,۵۱۳,۵۶۳	شرکت بازرگانی فجر جامع
۲,۴۹۱,۶۷۶,۴۸۳	۱,۹۰۴,۲۲۵,۸۰۵	سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۴,۹۵۲,۴۴۶,۰۱۳	۴,۳۸۴,۵۶۸,۳۶۸	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص (یادداشت)	۱۳۹۴	مانده پرداختنی	مالیات					ریال-۱۳۹۵		سال مالی
			مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
۱۱-۱	۵,۹۰۰,۹۲۴,۹۶۸	-	۴۸,۸۸۴,۹۳۸,۸۰۶	۴۹,۱۲۱,۶۵۴,۴۳۴	۴۲,۹۸۴,۰۱۳,۸۳۸	۱۷۱,۹۳۶,۰۵۵,۳۵۲	۳۴۲,۴۸۰,۷۴۰,۸۲۶	۱۳۹۳		
۱۱-۲	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	-	-	۱۲,۶۶۶,۸۴۲,۶۵۴	۵۰,۶۶۷,۳۷۰,۶۱۶	۲۴۳,۰۸۱,۹۳۶,۱۷۱	۱۳۹۴	
۱۱-۳	-	۳۱,۳۶۲,۳۷۹,۳۰۷	-	-	-	۳۱,۳۶۲,۳۷۹,۳۰۷	۱۳۹,۳۸۸,۳۵۲,۴۷۹	۳۴۰,۸۸۹,۹۱۶,۴۶۴	۱۳۹۵	
	۱۸,۵۶۷,۷۶۷,۶۲۲	۳۴,۲۶۹,۶۰۷,۳۴۴				جمع				
	(۲,۹۰۷,۲۲۸,۰۳۷)	(۵,۷۵۳,۲۵۲,۵۳۷)							کسرمی شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)	
	۱۵,۶۶۰,۵۳۹,۵۸۵	۲۸,۵۱۶,۳۵۴,۸۰۷								

- ۱۱-۱ مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۲,۶۶۷ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۹,۷۶۰ میلیون ریال آن بصورت نقد و الباقی از محل قبوض مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن برگ تشخیص صادر و تحویل شرکت بورس کالای ایران نگردیده است.
- ۱۱-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق قانون مالیاتهای مستقیم و با احتساب معافیت های قانون مزبور محاسبه و لحاظ گردیده است.
- ۱۱-۴ بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و 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 هالاز جمله بورس کالای ایران) و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	مانده پرداخت نشده:
-	۲,۵۵۰,۰۰۰	گروه اول- کارگزاران عضو
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۶۴۴,۳۳۲,۹۶۲	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۸۹۴,۷۹۱,۶۰۰	۶۴۶,۸۸۲,۹۶۲	

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۴ اقدام شده است. لیکن برخی از سهامداران محترم حقیقی شرکت علیرغم اعلام موضوع از طریق جراید کثیرالانتشار و پرتال شرکت جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند. از مانده فوق مبلغ ۷۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۳۹۱ میلیون ریال مابقی مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۲,۵۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۳۱۰۳۵۹ بانک کشاورزی)
۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	-	سود علی الحساب سپرده سرمایه گذاری (حساب ۵۹۳۹۰۳ بانک رفاه)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مبردسازان
۱۷,۶۵۹,۳۱۵,۰۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۱,۲۹۸,۵۰۹,۳۳۴	۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	مانده ابتدای سال
(۱,۴۴۳,۹۸۶,۳۷۷)	(۲,۴۵۵,۰۸۶,۱۲۰)	پرداخت شده طی سال
۶,۴۴۸,۱۸۸,۱۰۶	۶,۵۳۶,۲۵۲,۸۵۹	ذخیره تامین شده
۱۵,۹۰۲,۷۱۱,۰۶۳	۱۹,۹۸۳,۸۷۷,۸۰۲	مانده در پایان سال

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سرمایه

به استناد مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ به ۹۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته مبلغ ۲۹۲.۵۰۰ میلیون ریال و اندوخته احتیاطی مبلغ ۱۵۷.۵۰۰ میلیون ریال (براساس مجوز شماره ۱۵۴/۲۶۸۳۱۷-۰۳۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار) افزایش یافته، که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴			۱۳۹۵		
درصد	تعداد	تعداد	درصد	تعداد	تعداد
سهام	تعداد سهام	سهامداران	سهام	تعداد سهام	سهامداران
۹.۷۴	۴۳,۸۳۴,۵۰۰	۳۳	۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۵
۱۹.۵۳	۸۷,۸۶۷,۲۰۷	۸۷	۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۸۹
۳۸.۷۸	۱۷۴,۵۲۸,۰۰۰	۴۷	۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۴۸
۳۱.۹۵	۱۴۳,۷۷۰,۲۹۳	۴,۳۲۴	۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۴,۵۶۳
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۱	۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۵

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

براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان می تواند 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.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۶۰.۴۷۶ 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.

۱۷- 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 بقیه اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل نهصد میلیارد ریال) تعیین شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخ‌های مربوطه در یادداشت ۷-۲ افشا شده است. تفکیک درآمدهای حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت‌های ۱-۱۸ و ۲-۱۸ ذیل و بر حسب کارگزاران در یادداشت ۱-۵ درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	۴۰۰,۹۱۱,۱۵۲,۱۵۹	۷۸۹,۵۸۹,۲۶۴,۸۷۲,۲۰۵	۱۸-۱ درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران
۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۶,۱۱۲,۹۴۴,۱۵۲	۲۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۱۵,۱۵۸	۱۸-۲ درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش
۳۰۵,۱۱۳,۴۷۷,۷۷۶	۴۷۲,۰۱۸,۳۰۶,۷۱۳,۴۳۷	۴۲۷,۰۲۴,۰۹۶,۳۱۱	۸۱۷,۲۱۱,۳۵۷,۳۸۷,۳۶۳	

۱۸-۱- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات تهران بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۳۲۴,۵۷۲,۸۲۰	۱۲۸,۹۳۳,۷۹۴,۸۰۲,۴۰۳	۱۳۶,۷۴۸,۷۷۸,۵۵۴	۱۵۶,۷۹۵,۵۷۲,۵۲۶,۸۷۰	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۲۷۰	۱۲۹,۷۱۷,۱۴۳,۵۴۲,۷۷۰	۱۵۶,۹۷۴,۲۵۶,۳۲۰	۱۵۶,۹۹۳,۷۶۰,۱۴۵,۴۵۰	کالاهای نفتی و پتروشیمی
۹,۱۸۵,۲۳۱,۵۹۶	۹,۴۰۰,۶۳۱,۶۰۵,۰۰۰	۲۷,۴۸۹,۱۶۵,۵۹۴	۲۸,۱۱۳,۰۲۹,۶۸۷,۸۸۰	کالاهای کشاورزی
۱۹۴,۳۳۳,۸۹۲	۱۹۴,۳۳۳,۸۹۳,۹۶۰	۱,۴۸۲,۸۷۷,۱۹۸	۱,۴۸۲,۸۷۷,۱۸۱,۹۵۳	بازار فرعی
۳۳,۹۶۳,۹۶۸,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۲,۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰	۶۴,۱۲۵,۱۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۲۴۱,۰۳۳,۲۵۰,۰۰۰	معاملات آتی
۱,۳۶۴,۸۳۴,۱۶۳	۶,۷۶۳,۶۵۳,۸۲۳,۰۱۵	۱۱,۳۲۶,۷۴۰,۸۹۳	۵۲,۰۲۲,۴۹۵,۱۸۸,۰۰۰	معاملات سلف استاندارد
۹۶۳,۶۶۱,۲۴۱	۱,۲۰۴,۵۰۳,۳۵۰,۳۰۹	۲,۷۴۸,۲۵۳,۶۰۰	۳,۴۳۶,۹۸۳,۶۴۲,۰۵۲	معاملات سپرده کالایی
-	-	۱۵,۹۴۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۱۳,۲۵۰,۰۰۰	قراردادهای اختیار معامله
۲۷۷,۷۱۳,۷۴۴,۹۸۲	۴۴۳,۰۱۶,۷۴۰,۱۹۷,۴۵۷	۴۰۰,۹۱۱,۱۵۲,۱۵۹	۷۸۹,۵۸۹,۲۶۴,۸۷۲,۲۰۵	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸-۲- حسب دستور وزیر امور اقتصادی و دارایی به رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار در هامش مصوبه شماره ۱۷۷۵۹۴/ت ۴۴۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۳ هیات وزیران، مبنی بر راه اندازی بورس نفت خام و فرآورده های نفتی و با عنایت به دستور رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار به مدیر عامل این شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۶ مبنی بر عرضه محصولات پتروشیمی و فرآورده های پائین دستی از قبیل قیر، روغن پایه و نظایر آن موضوع قسمت (ب) بند ۱ و ۲ مصوبه مذکور، عرضه محصولات پتروشیمی و محصولات پائین دستی صنعت نفت از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۸ در تالار کیش این شرکت آغاز شده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات کیش بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۶,۱۱۲,۹۴۴,۱۵۲	۲۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۱۵,۱۵۸
۲۷,۳۹۹,۷۳۲,۷۹۴	۲۹,۰۰۱,۵۶۶,۵۱۵,۹۸۰	۲۶,۱۱۲,۹۴۴,۱۵۲	۲۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۱۵,۱۵۸

کالاهای پتروشیمی

۱۹- حق عضویت کارگزاران

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حق عضویت کارگزاران

۲۰- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در سال مالی ۱۳۹۵ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی می باشد، مطابق توضیحات یادداشت ۴-۷-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۲,۴۱۳,۵۹۸,۱۴۹	۱۳,۵۱۲,۴۸۱,۵۲۲
۳,۵۱۶,۸۰۱,۴۵۱	۳,۹۴۳,۶۸۰,۶۸۳
۳۴,۸۳۸,۸۷۸	۱۳۹,۵۵۸,۲۳۹
۱۵,۹۶۵,۲۳۸,۴۷۸	۱۷,۵۹۵,۷۲۰,۴۴۴

کالاهای پتروشیمی

کالاهای صنعتی و معدنی

بازار فرعی

۲۱- حق پذیرش کالا و انبارها

نرخ‌های حق پذیرش کالا و انبارها و همچنین نحوه محاسباتی آن در یادداشت شماره ۳-۷-۲ افشاء شده است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۷,۷۷۷,۴۰۶,۵۲۳	۲,۳۰۵,۴۰۰,۰۰۲
-	۶,۰۵۷,۱۲۵,۲۱۵
۷,۷۷۷,۴۰۶,۵۲۳	۸,۳۶۲,۵۲۵,۲۱۷

حق پذیرش کالای عرضه شده

حق پذیرش انبارها

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۱۱۰,۳۷۰,۵۴۸,۲۳۸	۶۴۲,۳۹۴,۵۱۳	۱۰۹,۷۲۸,۱۵۳,۷۲۵	۲۲-۱ دستمرد مستقیم
۹,۵۲۴,۵۵۹,۲۶۳	۱۷,۹۹۷,۲۱۰,۶۸۰	۲,۰۲۸,۱۵۴,۱۷۴	۱۵,۹۶۹,۰۵۶,۵۰۶	استهلاک
۵,۲۲۲,۸۰۸,۹۲۲	۷,۳۲۶,۲۰۸,۷۲۵	-	۷,۳۲۶,۲۰۸,۷۲۵	قراردادهای بیمه‌کاری و حق الزحمه ای
۷,۳۵۹,۹۱۱,۱۸۷	۷,۳۲۴,۶۸۱,۷۳۰	۱۰۸,۰۷۲,۸۵۰	۷,۲۱۶,۶۰۸,۸۸۰	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۲,۶۹۶,۸۳۵,۶۳۵	۳,۶۵۰,۷۹۵,۰۶۱	۲,۸۳۳,۰۰۴,۸۳۲	۸۱۷,۷۹۰,۲۲۹	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۴,۹۰۶,۸۴۹,۴۱۷	۲,۹۱۲,۲۳۷,۲۳۴	۱۴۶,۸۸۷,۷۹۵	۲,۷۶۵,۳۴۹,۴۳۹	اینترنت و پهنای باند
۲,۸۱۳,۳۹۶,۸۳۱	۲,۷۹۶,۴۴۳,۸۵۵	۱۴۳,۸۶۷,۷۳۰	۲,۶۵۲,۵۷۶,۱۲۵	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۱,۳۴۱,۷۴۷,۱۸۱	۲,۷۱۷,۹۴۷,۵۵۱	-	۲,۷۱۷,۹۴۷,۵۵۱	پاداش
۲,۰۰۰,۹۹۱,۶۵۹	۲,۱۵۲,۲۸۸,۹۲۶	-	۲,۱۵۲,۲۸۸,۹۲۶	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۹۴۷,۳۶۵,۰۷۹	۱,۵۲۲,۵۷۲,۱۴۸	-	۱,۵۲۲,۵۷۲,۱۴۸	کمکها و هدایا
۱,۶۳۳,۶۲۱,۴۱۰	۱,۲۸۳,۸۷۹,۶۷۳	-	۱,۲۸۳,۸۷۹,۶۷۳	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۱,۰۶۰,۵۷۵,۳۷۳	۱,۱۲۳,۴۷۸,۵۲۷	-	۱,۱۲۳,۴۷۸,۵۲۷	بهداشت و درمان
۵۴۲,۷۲۸,۹۳۸	۵۸۷,۱۳۳,۵۷۵	-	۵۸۷,۱۳۳,۵۷۵	هزینه های ماموریت
۳۷۳,۷۷۰,۸۳۸	۵۰۲,۶۲۶,۲۲۰	-	۵۰۲,۶۲۶,۲۲۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۱,۱۴۱,۹۹۸,۰۰۰	۴۸۶,۱۷۷,۴۰۰	-	۴۸۶,۱۷۷,۴۰۰	اجاره محل
۲۵۵,۵۴۱,۳۰۰	۴۵۰,۹۴۸,۵۶۷	-	۴۵۰,۹۴۸,۵۶۷	کتاب و نشریات
۲۹۳,۵۱۱,۲۰۶	۳۱۶,۲۹۵,۹۸۶	-	۳۱۶,۲۹۵,۹۸۶	آموزش و سمینار
۱۷۰,۸۱۸,۸۹۰	۱۸۶,۲۳۹,۷۴۳	-	۱۸۶,۲۳۹,۷۴۳	حق حضور در جلسه
۶۱,۳۳۸,۰۰۰	۱۵۱,۲۱۹,۶۳۵	-	۱۵۱,۲۱۹,۶۳۵	اطلاع رسانی و تبلیغات
۵۷,۸۲۱,۰۰۰	۳۳,۱۶۹,۴۳۱	۵۴,۷۱۱,۰۰۰	(۲۱,۵۴۱,۵۶۹)	ایاب و ذهاب و پیک
۱,۹۸۸,۴۲۵,۴۹۸	۲,۰۳۹,۸۲۹,۳۹۰	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۶۷۹,۳۹۰	سایر هزینه ها
۱۴۳,۰۸۸,۰۲۵,۶۳۲	۱۶۵,۹۳۱,۹۳۲,۲۹۵	۵,۹۷۸,۲۴۲,۸۹۴	۱۵۹,۹۵۳,۶۸۹,۴۰۱	

۲۲-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۵			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۸۳۹,۴۹۷,۰۰۵	۵۲,۰۰۱,۷۴۶,۸۱۵	۳۲۰,۸۱۳,۴۰۷	۵۱,۶۸۰,۹۳۳,۴۰۸	۲۲-۱-۱ حقوق و مزایا
۲۹,۷۰۳,۹۶۸,۹۳۶	۳۳,۶۱۳,۴۰۴,۷۵۰	۱۸۱,۵۴۸,۱۱۸	۳۳,۴۳۱,۸۵۶,۶۳۲	۲۲-۱-۱ عیدی و پاداش
۷,۴۹۲,۳۲۹,۴۵۶	۸,۳۵۶,۹۰۷,۴۲۹	۲,۸۱۷,۵۶۸	۸,۳۵۴,۰۸۹,۸۶۱	۲۲-۱-۱ اضافه کاری
۷,۳۰۱,۹۴۴,۷۶۸	۸,۶۹۳,۸۶۹,۸۱۳	۵۱,۸۸۲,۷۸۶	۸,۶۴۱,۹۸۷,۰۲۷	۲۲-۱-۱ بیمه سهم کارفرما
۵,۷۳۸,۸۷۴,۷۷۱	۳,۹۸۸,۲۳۸,۰۲۶	۱۷,۳۰۱,۶۱۸	۳,۹۷۰,۹۳۶,۴۰۸	مزایای پایان خدمت
۳,۶۱۶,۷۹۵,۰۶۹	۳,۷۱۶,۳۸۱,۴۰۵	۶۸,۰۳۱,۰۱۶	۳,۶۴۸,۳۵۰,۳۸۹	سایر
۹۸,۶۹۳,۴۱۰,۰۰۵	۱۱۰,۳۷۰,۵۴۸,۲۳۸	۶۴۲,۳۹۴,۵۱۳	۱۰۹,۷۲۸,۱۵۳,۷۲۵	



۲۲-۱-۱- افزایش هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به سال قبل و همچنین جذب نیروهای جدیدالاستخدام و خاتمه همکاری تعدادی از پرسنل در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۳- هزینه های اداری و تشکیلاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	۸۳,۹۵۰,۶۷۱,۹۴۰	۲۳-۱ حقوق و مزایا
۶,۷۱۲,۲۵۲,۹۱۰	۱۲,۶۸۳,۱۹۳,۶۷۱	استهلاک
۴,۵۶۶,۰۶۶,۱۶۹	۶,۱۸۱,۲۳۳,۸۸۷	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۲,۴۲۴,۷۶۸,۹۹۸	۵,۹۷۷,۹۰۴,۱۰۶	اطلاع رسانی و تبلیغات
۳,۹۲۶,۰۰۱,۲۸۲	۵,۵۰۷,۱۳۳,۲۸۴	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۴,۴۱۱,۴۵۶,۶۶۲	۴,۳۹۰,۳۴۰,۴۸۰	رستوران، آبدارخانه و پذیرائی
۳,۹۹۳,۸۷۲,۸۰۰	۴,۳۰۳,۹۱۰,۴۰۵	آموزش و سمینار
۱,۶۷۱,۴۵۱,۱۴۵	۲,۹۴۹,۵۷۶,۰۴۹	کتاب و نشریات
۱,۷۸۸,۶۸۱,۴۴۷	۲,۸۷۴,۷۰۶,۵۰۳	کمکها و هدایا
۲,۰۰۲,۵۶۳,۳۴۱	۱,۹۹۰,۴۹۶,۲۸۸	آب ، برق ، گاز، پست و تلفن
۱,۷۹۹,۴۱۴,۹۸۸	۱,۹۴۶,۶۳۸,۳۳۱	هزینه های ماموریت
۳,۶۷۹,۲۷۵,۸۷۵	۱,۸۶۷,۰۳۰,۰۰۰	مشاوره و کارشناسی
۲,۸۷۷,۲۱۹,۶۶۴	۱,۶۵۰,۵۳۷,۶۹۶	ایاب و ذهاب و پیک
۱,۰۴۸,۱۳۸,۴۸۸	۱,۱۲۷,۳۸۹,۴۳۸	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۷۶۱,۶۶۶,۶۷۰	۸۳۰,۴۲۶,۹۲۲	حق حضور در جلسه
۶۴۲,۹۵۹,۱۲۶	۸۱۲,۳۵۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	یاداش هیات مدیره
۵۶۱,۸۴۷,۴۹۰	۵۹۵,۱۷۰,۸۹۱	بهداشت و درمان
۲۴۰,۲۴۵,۵۰۲	۳۲۳,۰۶۸,۷۸۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۰۱,۳۱۲,۵۸۰	۷۹,۶۲۲,۵۸۷	هزینه نرم افزارهای رایانه ای
۳,۱۲۶,۹۲۲,۶۳۴	۳,۲۰۷,۷۵۸,۴۴۷	سایر هزینه ها
۱۲۵,۶۷۷,۶۰۶,۴۶۱	۱۴۳,۹۳۸,۱۵۹,۷۰۵	

۲۳-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۲۹۴,۵۸۷,۲۳۰	۳۸,۶۱۲,۸۰۴,۶۴۳	۲۲-۱-۱ حقوق و مزایای
۲۲,۳۵۴,۱۲۷,۱۴۰	۲۵,۲۹۶,۲۲۶,۴۰۷	۲۲-۱-۱ عیدی و پاداش
۶,۲۱۳,۷۵۷,۶۹۱	۶,۹۳۰,۷۹۴,۷۷۱	۲۲-۱-۱ اضافه کاری
۴,۷۷۱,۵۸۹,۳۴۹	۵,۶۸۱,۱۶۸,۲۲۵	۲۲-۱-۱ بیمه سهم کارفرما
۷,۶۵۱,۸۰۳,۷۹۵	۵,۳۱۷,۶۳۰,۳۸۶	مزایای پایان خدمت
۲,۰۵۵,۶۲۳,۴۸۵	۲,۱۱۲,۰۴۷,۵۰۸	سایر
۷۶,۳۴۱,۴۸۸,۶۹۰	۸۳,۹۵۰,۶۷۱,۹۴۰	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۲,۲۲۷,۳۳۲	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۱ هزینه های تامین مالی
۲۲۸,۶۷۵,۸۷۸	.	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۵,۸۷۲,۱۸۷	۱۰,۵۱۸,۴۳۵	کارمزد خدمات بانکی
۵۲۶,۷۷۵,۳۹۷	۲۳۵,۵۱۸,۴۳۵	

۲۴-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به پرداخت هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه شرکت می باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۶,۰۵۱,۶۵۰,۸۱۹	۱۷۰,۶۲۸,۴۱۷,۵۳۹	۲۵-۱ درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها
۱۴,۳۰۸,۷۲۶,۲۰۴	۱۵,۰۰۱,۷۵۷,۴۲۳	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۱۲۵,۰۰۰,۳۹۱	۱,۸۸۲,۹۸۷,۰۲۳	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۱۶۷,۸۰۵,۲۵۲	۱۴۴,۸۵۷,۶۶۷	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۳۷,۷۲۷,۹۸۹)	(۹۳,۱۴۶,۲۰۵)	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۵۸,۰۳۳,۷۹۳)	۳۶۷,۳۱۱,۴۸۰	سایر
۱۷۵,۸۱۸,۴۲۰,۸۸۴	۱۹۰,۰۹۳,۱۸۴,۹۲۷	

۲۵-۱- افزایش درآمد حاصل از سپرده نزد بانکها ناشی از استفاده بهینه وجوه نقد مازاد و سپرده نمودن این وجوه نزد بانکها با حداکثر سود می باشد که میزان مبالغ سپرده گذاری شده به همراه نرخ سود آنها در یادداشت ۴ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
سود عملیاتی	سود عملیاتی	
سود غیر عملیاتی	سود غیر عملیاتی	
۱۷۵,۲۹۲	۱۸۹,۸۵۸	سود عملیات قبل از مالیات
۶۷,۷۹۰	۱۵۱,۰۳۲	مالیات بر درآمد
(۲,۵۶۹) (۱۰,۰۹۸)	(۲,۷۱۷) (۲۸,۶۴۵)	سود خالص
۱۷۲,۷۲۳	۱۸۷,۱۴۱	
۵۷,۶۹۲	۱۲۲,۳۸۷	

۲۶-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	(۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱)	حسابرسی بیمه سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸
(۵,۹۰۰,۹۲۴,۹۶۸)	(۵,۹۰۰,۹۲۴,۹۶۸)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۱,۵۹۱,۸۵۰,۱۸۲)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
(۱۴,۲۷۵,۷۹۰,۸۲۱)	(۱۰,۱۸۳,۹۴۰,۶۳۹)	خالص تعدیلات سنواتی (بدهکار)

۲۷-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی سال قبل (تجدید ارائه شده)	اصلاحات طبقه بندی / اشتباهات	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	سرفصل		
ریال	بستانکار	بدهکار	ریال	یادداشت	
۱۰,۵۷۸,۷۶۵,۹۰۷	-	۱,۷۶۵,۴۹۸,۶۶۶	۸,۸۱۳,۲۶۷,۲۴۱	۳	اصلاح طبقه بندی موجودی نقد
۶۱۳,۵۵۵,۱۲۴,۰۷۸	۱,۷۶۵,۴۹۸,۶۶۶	-	۶۱۵,۳۲۰,۶۲۲,۷۴۴	۴	اصلاح طبقه بندی سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۸۵۵,۹۳۲,۴۲۹	۱,۸۴۶,۸۴۹,۵۱۸	-	۵,۷۰۲,۷۸۱,۹۴۷	۶	اصلاح طبقه بندی پیش پرداخت‌ها
۳۱,۸۹۰,۰۵۴,۸۱۶	۴,۲۸۳,۰۱۵,۶۷۱	۱,۸۴۶,۸۴۹,۵۱۸	۲۹,۴۵۳,۸۸۸,۶۶۳	۱۰	اصلاح اشتباه پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۵,۶۶۰,۵۳۹,۵۸۵	۵,۹۰۰,۹۲۴,۹۶۸	-	۹,۷۵۹,۶۱۴,۶۱۷	۱۱	اصلاح اشتباه مالیات پرداختنی
۳۲۲,۸۷۰,۷۱۹,۶۳۸	-	۱۰,۱۸۳,۹۴۰,۶۳۹	۳۳۳,۰۵۴,۶۶۰,۲۷۷		اصلاح اشتباه سود انباشته ابتدای دوره
	۱۳,۷۹۶,۲۸۸,۸۲۳	۱۳,۷۹۶,۲۸۸,۸۲۳			

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۶۷,۷۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۱۵۱,۰۳۲,۲۴۹,۹۷۲	سود عملیاتی
۱۶,۲۳۶,۸۱۲,۱۷۳	۳۰,۶۸۰,۴۰۴,۳۵۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۴,۶۰۴,۲۰۱,۷۲۹	۴,۰۸۱,۱۶۶,۷۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۹۴۱,۱۲۵,۸۴۷)	۱,۳۵۲,۸۲۰,۸۱۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۸,۶۰۵,۴۹۸,۹۱۴	(۵,۱۸۶,۰۹۶,۹۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۳,۴۵۹,۹۰۷,۶۳۳	۸,۲۲۹,۸۵۴,۶۱۴	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۵,۲۶۳,۴۷۶,۲۲۴)	-	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۶,۰۷۷,۵۹۳,۲۸۳	۱۷,۰۱۶,۵۳۷,۴۹۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰۹,۵۶۹,۷۰۲,۳۴۵	۲۰۷,۲۰۶,۹۳۷,۰۶۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی بوده و ضمانت‌تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۴-۲ گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک رفاه	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹-۲- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده به کارشناسان ارجاع گردید و طی بررسی‌های انجام شده مشخص گردید که ۲۲ قطعه‌ی محل نزاع، از جمله محدوده‌ی تحت تصرف شرکت بورس کالای ایران تماماً در اجرای قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل‌ها و مراتع با اصلاحات بعدی، ملی گردیده است. بدین ترتیب خانم نسرین احسانی و شرکت ذوب آهن اصفهان در قطعات مذکور مالکیتی ندارند و مالکیت آن متعلق به دولت است. ضمناً مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۲-۱۰ همراه صورتهای مالی مبلغ ۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده است.

۲۹-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۴- وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ بررسی و مورد رسیدگی قرار گرفته و نتایج آن در دفاتر اعمال گردیده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های مالی باشد وجود نداشته است.



۳۱- 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:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۴		۱۳۹۵		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (از بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از بدهی (به در پایان سال مالی)	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله		
-	۶۰۰	-	۷۵۰	۷۵۰	حق درج و پذیرش	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۲	(۱۰۱)	۳۰۰	۳۰۰	جرائم	
-	۳۵,۱۵۳	-	۷۶,۳۰۷	۷۶,۳۰۷	کارمزد معاملات	
-	۳۶,۳۸۴,۵۸۹	-	۸۴,۹۲۶,۰۰۳	۸۴,۹۲۶,۰۰۳	ارزش معاملات	
(۳)	۴۶۱	-	۷۷۶	۷۷۶	حق درج و پذیرش	شرکت ذوب آهن اصفهان
(۵,۶۱۹)	۴	(۵,۰۳۶)	۱۸۰	۱۸۰	جرائم	
-	۱۰,۴۷۷	-	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	کارمزد معاملات	
-	۲۶,۵۳۱,۸۹۶	-	۱۵,۰۳۴,۷۵۹	۱۵,۰۳۴,۷۵۹	ارزش معاملات	
۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	۲,۱۷۰	۸۹۴	۸۹۴	اجاره محل وسایر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۴۶	۳۱۸	۱	۳۱۱	۳۱۱	حق عضویت و اجاره محل وسایر	
۵۴	۴,۷۱۴	۷۶	۱۱,۱۷۱	۱۱,۱۷۱	کارمزد معاملات	
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	سپرده رهن	

ب- سایر اشخاص وابسته:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب (از بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ	حق عضویت	کارمزد معاملات	
(۱۲۸)	۳۹,۵۲۲	(۱۶۹)	۷۶,۳۹۸	۱۲۵	۱۰۰	۷۶,۱۷۳	مبین سرمایه
(۱)	۹,۱۰۰	(۱۴)	۷,۵۲۵	۲	۱۰۰	۷,۴۲۳	ستاره جنوب
۴۲	۲۳,۷۷۳	(۱۴۵)	۲۱,۹۲۱	۸	۱۰۰	۲۱,۸۱۳	مفید
۲	۱۵,۳۰۳	۱۹۲	۱۵,۴۱۱	۴	۱۰۰	۱۵,۳۰۷	خبرگان سهام
۴	۲۱,۵۲۳	(۵۲۲)	۲۴,۴۴۶	۲۶۸	۱۰۰	۲۴,۰۷۸	باهر
(۹۵)	۹,۴۲۰	(۱,۴۷۷)	۱۰,۶۴۵	۲	۱۰۰	۱۰,۵۴۳	خاورمیانه
۶	۵,۹۰۳	۱	۴,۲۹۷	۳۲	۱۰۰	۴,۱۶۵	بانک پاسارگاد
۱۰۱	۴,۹۹۸	(۲۲)	۱۱,۴۸۲	۲۱۱	۱۰۰	۱۱,۱۷۱	بانک کشاورزی
۱۰۷	۵,۲۵۰	(۳,۹۸۷)	۱۱,۹۰۵	۴	۱۰۰	۱۱,۸۰۱	سینا
۴	۶,۳۹۷	۱	۷,۶۴۶	۴	۱۰۰	۷,۵۴۲	صبا جهاد
۴۰	۲,۲۴۴	(۷۷)	۷,۵۴۹	۲۱۲	۱۰۰	۷,۲۳۷	توازن بازار
(۲۰۱)	۱,۰۶۲	(۲۰۳)	۴,۰۵۴	۲	۱۰۰	۳,۹۵۲	آتی ساز بازار
۲۳	۹۶۲	(۱,۷۹۰)	۴,۸۹۰	۱	۱۰۰	۴,۷۸۹	بانک صنعت و معدن
(۴۲۳)	۱۶,۰۸۱	(۱,۱۴۷)	۹۱۸	۹	۱۰۰	۸۰۹	نهایت نگر
۶۶	۸۸۳	(۲۱۵)	۱۳,۲۰۸	۲۱۱	۱۰۰	۱۲,۸۹۷	سی ولکس کالا
		(۷۰۰)	۱,۴۹۴	۱۸۰	۱۰۰	۱,۲۱۴	توسعه سرمایه دنیا

شرکت کارگزاری	۱۳۹۵							۱۳۹۴	
	شرح معاملات	دریافت (پرداخت) استناد تضمین	کارمزد معاملات	حق عضویت	اجاره و شارژ	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران
بورس بیمه ایران	۱۰۰	(۸,۰۰۰)	۱,۱۰۲	۱۰۰	۲	۱,۲۰۴	(۱۵۱)	۱,۰۵۱	۱
مشاوران سهام	۱۰۰	(۲,۰۰۰)	۳۶۵	۱۰۰	۴	۴۶۹	۱	۶۹۴	۱
سیماب گون	۱۰۰	(۲,۰۰۰)	۱۳۰	۱۰۰	۱	۲۳۱	۰.۳	۲۳۵	۰.۴
پیشگامان بهرور	۱۰۰	(۷,۵۱۶)	۲,۷۰۲	۱۰۰	۶	۲,۸۰۸	(۱,۴۵۴)	۷۱۸	(۱۲۷)
بازار سهام	۱۰۰	(۱,۰۰۰)	۶۴۹	۱۰۰	۴	۷۵۳	۱	۶۵۹	۱
افتاب درخشان خاورمیانه	۱۰۰	(۱,۰۰۰)	۲,۲۸۵	۱۰۰	۲	۲,۳۸۷	(۲۸)	۱,۰۱۸	(۲۸)
توسعه کشاورزی	۱۰۰	(۴,۲۰۰)	۲,۱۹۰	۱۰۰	۵	۲,۲۹۵	(۲۲۱)	۴,۷۲۹	۲
مدیر آسیا	۱۰۰	(۶,۰۰۰)	۲,۲۳۵	۱۰۰	۲	۲,۳۳۷	(۱۲۱)	۳۸۹	۱
گنجینه سپهر پارت	۱۰۰	-	۱,۱۵۸	۱۰۰	۶۵	۱,۳۲۳	۱	۶۰۴	۳۲
تدبیرگر سرمایه	۱۰۰	(۷,۰۰۰)	۵۳۵	۱۰۰	۲	۶۳۷	۱	۱۰۲	۱
فازابی	۱۰۰	(۷,۰۰۰)	۴,۴۱۷	۱۰۰	۲	۴,۵۱۹	۱۴	۴,۱۱۴	۱۰
آینده نگر خوارزمی	۱۰۰	(۶,۰۰۰)	۲۹۶	۱۰۰	-	۳۹۶	-	۷۱	-
آبادانا	۱۰۰	-	۱,۱۵۵	۱۰۰	-	۱,۲۵۵	۱	۹۷۶	(۲۵۲)

نام عرضه کننده	نوع معامله	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
		مبلغ معامله	ارزش متصفاته	مانده طلب از (بدهی) از	مبلغ معامله
کالسیمین	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	-	-	(۲۲)	-
فولاد خراسان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۲۱۴	۲۱۴	(۵۷)	۲۱
فولاد آذربایجان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۸	۸	۹	۲
بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۶,۱۲۱	۶,۱۲۱	(۵,۳۷۳)	۲۶۲
صنایع خالص سازان روی زنجان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	-	-	۸	-
پتروشیمی بندرامام	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۸,۹۰۱	۸,۹۰۱	(۵,۲۱۵)	۸۱۹
ذوب و روی بافق	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۱	۱	۱	۱۵
فولاد خوزستان	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۸,۵۶۵	۸,۵۶۵	(۱۲,۳۶۰)	۳۰۰
فرآوری مواد معدنی ایران	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات	۸	۸	۸	۱

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 تایید هیات مدیره شرکت می‌باشد.

۳۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۳۰,۹۵۳

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

۳۰,۹۵۳

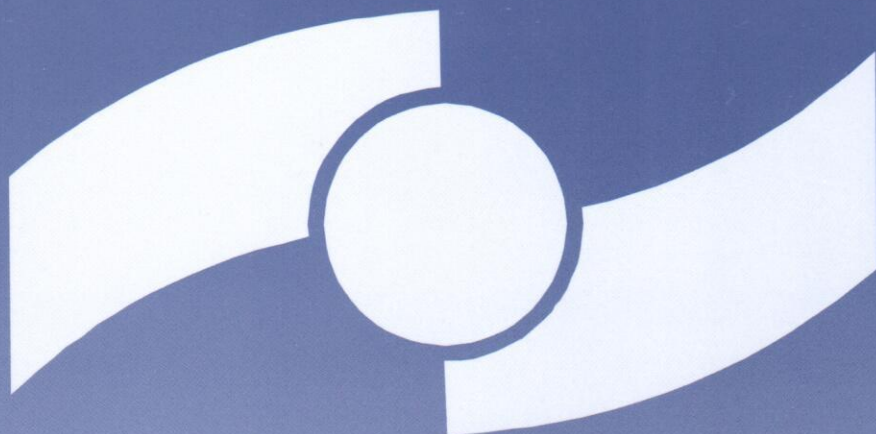
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۳-۳ و ۳-۲	۲۷,۵۹۳	۳,۷۶۰
	۳۳	

۳۳-۱- موجودی نقد ارزی





آدرس: خیابان استاد مطهری ، بعد از چهارراه سهروردی ، روبروی باشگاه بانک سپه ، پلاک ۴۲ ،

ساختمان نماد ، طبقه ششم ، کدپستی: ۱۵۶۶۸۴۵۴۳۱ ، صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۹۳۵

تلفن: ۹۰-۸۸۴۷۸۴۸۹ - ۸۸۴۷۸۴۸۷ ، فاکس: ۸۸۴۵۲۹۶۳