

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت بر اساس ارزش ویژه
۳	الف - ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
۳	ب - صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته بر اساس ارزش ویژه
	ج - صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه
۵	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی
۶	الف - ترازنامه
۶	ب - صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸ الی ۳۶	ج - صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به استناد مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می‌دهند. علیرغم مراتب فوق، واحد مورد گزارش مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال سود حاصل از وجوه واریزی فوق‌الذکر را با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، تحت سرفصل ذخایر منعکس نموده است. تعیین آثار مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

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

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعملهای افشای اطلاعات، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است. همچنین توجه مجمع محترم صاحبان سهام را به انجام اقدامات لازم جهت انطباق و رعایت کامل ضوابط و مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکتی موضوع ابلاغیه ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به لازم الاجرا شدن برخی از مفاد آن، جلب می‌نماید.

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۸۶٫۸۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی) این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

۱۴- اقدامات انجام شده جهت اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور و نیز توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۰ فی مابین نمایندگان سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکتهای سپرده گذاری و تسویه وجوه مرکزی و بورس کالای ایران جهت عملیاتی نمودن انتقال عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و به تبع آن موضوع توافقنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر ارزیابی سامانه های مربوطه توسط کارشناسان رسمی دادگستری، تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این موسسه 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: ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

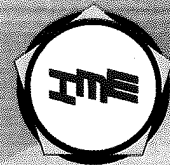
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا بهراد مشار فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت بورس کالای ایران

(سهامی عام)
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی مجموعه شامل صورتهای مالی شرکت به روش ارزش ویژه به همراه صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ جهت استحضار تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی شرکت به روش ارزش ویژه

ترازنامه براساس روش ارزش ویژه

صورت سود و زیان براساس روش ارزش ویژه

گردش حساب سود انباشته براساس روش ارزش ویژه

صورت جریان وجوه نقد براساس روش ارزش ویژه

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

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی مجموعه و صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ 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 مزرچه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر حمزه مالمیر	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین بهاری	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	میرفیض فلاح	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صبائی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محسن عبدالمهی	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

تهران- خیابان طالقانی
بعد از تقاطع ولیعصر (عج)

نبش خیابان بندر انزلی

شماره ۳۵۱

تلفن ۲-۸۵۶۴۰۰۰۰

دورنگار: ۸۸۳۸۳۰۰۰

WWW.IME.CO.IR

info@ime.co.ir

پیوست گزارش
بهیراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۸۶۱	۱۹,۲۱۹	۱۲	بدهی های جاری	۱۲,۰۲۵	۵,۶۲۳	۳	دارایی های جاری
۵۶,۷۶۹	۸۳,۱۳۷	۱۳	پرواختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۸۴,۴۱۳	۴۸۲,۳۹۹	۴	موجودی نقد
۲,۳۲۷	۷,۴۰۷	۱۴	مالیات پرواختنی	۱,۳۹۶,۹۶۰	۲,۰۳۳,۳۷۵	۵	موجودی نقد نزد ائاق پاپای
۳۲۱,۰۷۱	۵۱۸,۹۲۴	۱۵	سود سهام پرواختنی	۳۲,۱۲۰	۲۷,۴۹۰	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			ذخایر	۱,۹۲۵	۳,۴۲۴	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۹۲,۹۲۸	۶۲۸,۶۸۷		جمع بدهی های جاری	۱,۷۲۷,۴۴۳	۲,۵۵۲,۳۱۱		پیش پرواخت ها
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵	۱۶	بدهی های غیر جاری	۲۲۴	-	۶	جمع دارایی های جاری
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۳۱۹	۴۹,۳۷۸	۸	دارایی های غیر جاری
۴۱۷,۵۶۲	۶۶۰,۸۳۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۶۶۱	۱۲,۷۴۷	۹	دریافتی های بلند مدت
			جمع بدهی ها	۲۴۵,۸۶۸	۲۵۲,۷۴۴	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸۳,۶۶۳	۱۲۴,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۳۰۰,۰۷۲	۳۵۵,۸۶۹		سایر دارایی ها
۱۷۴,۲۰۱	۱۷۳,۰۲۴	۱۹	اندوخته قانونی				جمع دارایی های غیر جاری
۴۵۲,۰۸۹	۷۱۰,۳۲۴		اندوخته احتیاطی				
۱,۶۰۹,۹۵۳	۲,۲۴۷,۳۴۸		سود انباشته				
۲,۰۲۷,۵۱۵	۲,۹۰۸,۱۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۰۲۷,۵۱۵	۲,۹۰۸,۱۸۰		جمع دارایی ها
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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

۷

پایبوست گزارش
بهرداد منشار

www.wwa.ir

۲

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۹۸۶	۹۲۲,۶۳۱	۲۰ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۱۹,۵۴۶	۲۸,۳۰۶	۲۱ حق درج کالای عرضه شده
۸,۳۷۱	۸,۳۳۳	۲۲ حق عضویت کارگزاران
۹,۷۳۹	۷,۳۰۴	۲۳ حق پذیرش
۶۰۰,۶۴۲	۹۶۶,۵۷۴	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۹۱,۱۲۵)	(۲۲۶,۴۴۱)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۹,۵۱۷	۷۴۰,۱۳۳	سود ناخالص
(۱۴۷,۹۶۳)	(۱۸۱,۲۳۵)	۲۵ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۲۶۱,۵۵۴	۵۵۸,۸۹۸	سود عملیاتی
۲۶۵,۹۶۳	۳۸۰,۳۶۷	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲۷,۵۱۷	۹۳۹,۲۶۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود(زیان) شرکت وابسته
(۳,۱۵۴)	(۱,۷۲۴)	۸-۲-۱ سهم از زیان شرکت وابسته
۵۲۴,۳۶۳	۹۳۷,۵۴۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد
(۵۶,۶۲۶)	(۷۵,۱۴۶)	۱۳ سال جاری
(۷,۳۴۵)	-	سال های قبل
(۶۳,۹۷۱)	(۷۵,۱۴۶)	
۴۶۰,۳۹۲	۸۶۲,۳۹۵	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۱۶۸	۳۹۳	عملیاتی
۲۰۳	۳۰۳	غیر عملیاتی
۳۷۱	۶۹۵	۲۷ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته بر اساس ارزش ویژه

۴۶۰,۳۹۲	۸۶۲,۳۹۵	سود خالص
۲۴۲,۶۳۰	۴۵۲,۰۸۹	سود انباشته ابتدای سال
(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	(۱۶۶,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
۱۰۷,۶۳۰	۶۱,۰۸۹	
۵۶۸,۰۲۲	۹۲۳,۴۸۴	سود قابل تخصیص
(۲۳,۱۸۷)	(۴۰,۳۳۷)	۱۸ اندوخته قانونی
(۹۲,۷۴۶)	(۱۷۲,۸۲۳)	۱۹ اندوخته احتیاطی
(۱۱۵,۹۳۳)	(۲۱۳,۱۶۰)	
۴۵۲,۰۸۹	۷۱۰,۳۲۴	سود انباشته پایان سال

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

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

پیوست گزارش
بهراذ مُشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۲,۲۴۰	۷۹۰,۹۹۹	۲۸
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۲,۰۴۲	۱,۹۶۱	سود سهام دریافتی
۵۰	-	سود سهام دریافتی از شرکت وابسته
۲۳۴,۲۸۱	۳۵۹,۷۵۱	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۳۲,۴۹۹)	(۲۱۹,۸۲۰)	سود سهام پرداختی
۱۰۳,۸۷۴	۱۴۱,۸۹۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۳۵,۸۶۱)	(۵۰,۰۱۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
۴۶	۲۲۵	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۰,۱۴۰)	(۲۴,۶۳۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲,۲۲۲)	(۳۳۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
-	(۳۰,۷۸۳)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت (صندوق بازارگردانی)
۸۹۷,۲۹۷	۹۱۴,۳۴۹	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۲۷۸,۷۵۱)	(۱,۵۵۰,۷۶۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۹۳,۷۷۰)	(۶۹۱,۹۳۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۶,۴۸۳	۱۹۰,۹۴۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۷۶,۴۸۳	۱۹۰,۹۴۴	خالص افزایش در وجه نقد
۲۱۹,۵۷۷	۲۹۶,۴۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۷۸	۶۴۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹۶,۴۳۸	۴۸۸,۰۲۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۲۱	۲,۷۵۲	مبادلات غیر نقدی
		۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بسیوست گزارش
 بهراد م‌شار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۱۲,۸۶۱	۱۹,۳۱۹	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲,۰۲۵	۵,۶۳۳	۳	موجودی نقد
۵۶,۷۶۹	۸۳,۱۳۷	۱۳	مالیات پرداختنی	۲۸۴,۴۱۳	۴۸۲,۳۹۹	۴	موجودی نقد نزد اتاق پایایی
۲,۳۲۷	۷,۴۰۷	۱۴	سود سهام پرداختنی	۱,۳۹۶,۹۶۰	۲,۰۳۳,۳۷۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲۱,۰۷۱	۵۱۸,۹۳۴	۱۵	ذخایر	۳۲,۱۲۰	۲۷,۴۹۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱,۹۲۵	۳,۴۳۴	۷	پیش پرداخت ها
۳۹۲,۹۲۸	۶۲۸,۶۸۷		جمع بدهی های جاری	۱,۷۲۷,۴۴۳	۲,۵۵۲,۳۱۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵	۱۶	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان	۲۲۴	-	۶	دریافتی های بلندمدت
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵		جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۵۹۷	۵۱,۳۸۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۱۷,۵۶۲	۶۶۰,۸۳۲		جمع بدهی ها	۱۳,۶۶۱	۱۲,۷۴۷	۹	دارایی های نا مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۲۴۵,۸۶۸	۲۵۲,۷۴۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۸۳,۶۶۳	۱۲۴,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی	۳۰۰,۳۵۰	۳۵۷,۸۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
۱۷۴,۳۰۱	۱۷۳,۰۲۴	۱۹	اندوخته احتیاطی				
۴۵۲,۳۶۷	۷۱۲,۳۲۶		سود انباشته				
۱,۶۱۰,۳۳۱	۲,۲۴۹,۳۵۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۰۲۷,۷۹۳	۲,۹۱۰,۱۸۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۲۷,۷۹۳	۲,۹۱۰,۱۸۲		جمع دارایی ها

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

پیشوندت گزارش
بهتراد منشار

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۹۸۶	۹۲۲,۶۳۱	۲۰ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۱۹,۵۴۶	۲۸,۳۰۶	۲۱ حق درج کالای عرضه شده
۸,۳۷۱	۸,۳۳۳	۲۲ حق عضویت کارگزاران
۹,۷۳۹	۷,۳۰۴	۲۳ حق پذیرش
۶۰۰,۶۴۲	۹۶۶,۵۷۴	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۹۱,۱۲۵)	(۲۲۶,۴۴۱)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۹,۵۱۷	۷۴۰,۱۳۳	سود ناخالص
(۱۴۷,۸۲۵)	(۱۸۱,۲۳۵)	۲۵ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۲۶۱,۶۹۲	۵۵۸,۸۹۸	سود عملیاتی
۲۶۶,۰۱۳	۳۸۰,۳۶۷	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲۷,۷۰۵	۹۳۹,۲۶۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۶,۶۲۶)	(۷۵,۱۴۶)	مالیات بر درآمد
(۷,۳۴۵)	-	۱۳ سال جاری
(۶۳,۹۷۱)	(۷۵,۱۴۶)	سال های قبل
۴۶۳,۷۳۴	۸۶۴,۱۱۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۱۶۸	۳۹۳	عملیاتی
۲۰۶	۳۰۴	غیر عملیاتی
۳۷۴	۶۹۷	۲۷ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۴۶۳,۷۳۴	۸۶۴,۱۱۹	سود خالص
۲۳۹,۵۶۶	۴۵۲,۳۶۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱۳۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	(۱۶۶,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته - مصوب مجمع
۱۰۴,۵۶۶	۶۱,۳۶۷	
۵۶۸,۳۰۰	۹۲۵,۴۸۶	سود قابل تخصیص
(۲۳,۱۸۷)	(۴۰,۳۳۷)	۱۸ اندوخته قانونی
(۹۲,۷۴۶)	(۱۷۲,۸۲۳)	۱۹ اندوخته احتیاطی
(۱۱۵,۹۳۳)	(۲۱۳,۱۶۰)	
۴۵۲,۳۶۷	۷۱۲,۳۲۶	سود انباشته پایان سال

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

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۴۰۲,۲۴۰	۷۹۰,۹۹۹	۲۸ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۲,۰۹۲	۱,۹۶۱	سود سهام دریافتی
۲۳۴,۲۸۱	۳۵۹,۷۵۱	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۳۲,۴۹۹)	(۲۱۹,۸۲۰)	سود سهام پرداختی
۱۰۳,۸۷۴	۱۴۱,۸۹۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۳۵,۸۶۱)	(۵۰,۰۱۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
۴۶	۲۲۵	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۰,۱۴۰)	(۲۴,۶۳۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲,۲۲۲)	(۳۳۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
-	(۳۰,۷۸۳)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت (صندوق بازارگردانی)
۸۹۷,۲۹۷	۹۱۴,۳۴۹	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۲۷۸,۷۵۱)	(۱,۵۵۰,۷۶۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۹۳,۷۷۰)	(۶۹۱,۹۳۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۶,۴۸۳	۱۹۰,۹۴۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۷۶,۴۸۳	۱۹۰,۹۴۴	خالص افزایش در وجه نقد
۲۱۹,۵۷۷	۲۹۶,۴۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۷۸	۶۴۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹۶,۴۳۸	۴۸۸,۰۲۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۲۱	۲,۷۵۲	مبادلات غیر نقدی
		۲۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
به‌رادر مُشار

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 و شناسه ملی ۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ 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 ۱۳۸۶/۷/۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت های اجرایی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت ا... 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 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 آن ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت ها، ارگان ها و سازمان هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهده دارند، از جمله شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه ی وجوه.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- 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.
- ۱-۲-۹- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۱۰- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.
- ۱-۲-۱۱- 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.
- ۱-۲-۱۲- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۶				سال ۱۳۹۷				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۶۷	۲	۱	۱۷۰	۱۷۱	۲	۱	۱۷۴	کارکنان تمام وقت
۲۴	-	-	۲۴	۲۳	-	-	۲۳	کارکنان ساعتی و مشاورین
۱۹۱	۲	۱	۱۹۴	۱۹۷	۲	۱	۱۹۴	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

نحوه شناخت در آمد:

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

۲-۳- سرقتی

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

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

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

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- 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

۲-۵-۳- 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.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۲-۶-۴- 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.

۵-۶-۲- 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.

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- تسعیر ارز

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

۹-۲- 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 آن سازمان به شماره‌های پنجاه و نه، هشتاد و دو، نود، دویست و ده، سیصد و چهل و نه، چهارصد و دوازده، چهارصد و سی و شش و چهارصد و پنجاه و هفت به تاریخ‌های ۱۳۸۶/۴/۳۰ و ۱۳۸۶/۱۰/۱۸ و ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۲/۴/۴ و ۱۳۹۳/۵/۱۱ و ۱۳۹۵/۲/۲۸ و ۱۳۹۵/۹/۱۷ و ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ و ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ و همچنین بند ۶ مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۷ و همچنین بند ۲ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ به این شرکت جهت اجرا ابلاغ گردیده است، محاسبه می‌گردد.

۱-۲-۹- کارمزد معاملات

۱-۱-۲-۹- سقف نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات انجام یافته در آن بورس «۰/۵ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر یکصد میلیون ریال از هر طرف معامله» تعیین گردید.

۱-۲-۹-۲- کارمزد معاملاتی قراردادهای مشتقه: به استناد بند ۲ پانصد و چهل و چهارمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۱/۷۲۴۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱) که از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید به شرح زیر می‌باشد:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- الف - کارمزد معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۰۲ ارزش هر قرارداد از هر طرف خرید و فروش از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید. کارمزد معاملات آتی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به استناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار برای معاملات آتی سکه مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال و زعفران ۱,۰۰۰ ریال از هر طرف خریدار و فروشنده اعمال گردیده است.
- ب - کارمزد تسویه و تحویل معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۱ ارزش هر قرارداد بر حسب آخرین قیمت تسویه از هر طرف خرید و فروش از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید. کارمزد تسویه معاملات آتی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به استناد بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال بابت تسویه هر قرارداد آتی اعمال گردیده است.
- ۲-۹-۱-۳-۱ کارمزد معاملات اوراق سلف موازی استاندارد بلندمدت (با سررسید بیش از یکسال) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۰۱ (یک دهم در هزار) ارزش معاملات از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر بیست میلیون ریال تعیین گردید. سقف کارمزد بازارگردان برای اینگونه از معاملات بشرح زیر می‌باشد:
- ۲-۹-۱-۳-۱-۱ در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی باشد (ایفای نقش بازارسازی) سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید بدون کارمزد و در حالت فروش نصف حالت عادی می‌باشد.
- ۲-۹-۱-۳-۲ در صورتی که بازار گردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی نباشد، سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید و فروش نصف حالت عادی می‌باشد.
- ۲-۹-۱-۴-۲ 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.
- ۲-۹-۱-۵-۲ کارمزد معاملاتی قراردادهای اختیار معامله: به استناد بند ۲ پانصد و چهل و چهارمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۱/۷۲۴۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱) که از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید به شرح زیر می‌باشد:
- الف - کارمزد معاملات قراردادهای اختیار معامله: ۰/۰۰۰۴ ارزش هر قرارداد از هر طرف خرید و فروش از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اعمال گردید. کارمزد معاملات قراردادهای اختیار معامله تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۶۰۰ ریال به ازای هر قرارداد از هر طرف خریدار و فروشنده بوده است که با هدف توسعه این دسته از معاملات، کارمزد تمام ارکان تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ صفر ریال اعمال گردیده است.
- ب - کارمزد تسویه و تحویل معاملات قرارداد آتی: ۰/۰۰۱ ارزش بازار دارایی پایه هر قرارداد در سررسید از هر طرف خرید و فروش می‌باشد.
- ۲-۹-۱-۶-۲ نرخ کارمزد شرکت بورس کالای ایران از محل معاملات و پذیره نویسی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری کالایی ۰/۴ در هزار ارزش هر معامله از هر یک از طرفین معامله (فروشنده و خریدار) تا حداکثر پنجاه میلیون ریال از هر طرف معامله تعیین گردید.

۲-۹-۲- حق درج کالای عرضه شده

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

۳-۹-۲- حق عضویت کارگزاران

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 می‌باشد.

۴-۹-۲- حق پذیرش

۴-۹-۲-۱- 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 معاف هستند.

۴-۹-۲-۲- کارمزد پذیرش انبار در معاملات گواهی سپرده کالایی در بورس کالای ایران، به میزان ۵ در هزار (۰/۰۰۵) ارزش ریالی گردش برآوردی انبار بر اساس قیمت بازار نقدی کالای سپرده شده در انبار در تاریخ پذیرش انبار تا سقف ۱۵ درصد هزینه انبارداری تعیین گردید.

۴-۹-۲-۳- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی در بورس کالای ایران در خصوص صندوق های سرمایه‌گذاری قابل معامله، به میزان ۰/۰۰۱ (یک در هزار) سرمایه ثبتی صندوق/ارزش اسمی اوراق، تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

۴-۹-۲-۴- کارمزد پذیرش/پذیره نویسی اوراق سلف استاندارد موازی (یکی از مصادیق اوراق بدهی کالایی معاف از ثبت نزد سازمان) در بورس کالای ایران، به میزان ۰/۰۰۲ (دو در هزار) ارزش اسمی اوراق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال و کف ۲۰ میلیون ریال تعیین گردید.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۳۱	۱۶,۷۵۳	۳-۱ موجودی نزد بانک‌ها
۳,۰۴۶	۱,۸۴۴	موجودی صندوق و مسکوکات
۱۹۰	۲۲۵	تنخواه‌گردان‌ها
۲۰,۶۶۷	۱۸,۸۲۲	
(۸,۶۴۲)	(۱۳,۱۹۹)	۱۵-۳ کسر می‌گردد: تهاثر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۱۲,۰۲۵	۵,۶۲۳	

۳-۱- موجودی نزد بانک‌ها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴,۳۱۰/۵ دلار آمریکا معادل مبلغ ۱۰۱۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۰۱ میلیون ریال) می‌باشد که با نرخ هر دلار ۸۱.۳۴۷ ریال در تاریخ ترازنامه، تسعیر شده است.

۴- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۶,۳۳۳	۲,۵۷۶,۴۵۴	۴-۱ موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۱۰۶,۶۸۹)	(۱,۵۹۴,۵۵۳)	۴-۱ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۱۸۴,۸۱۰)	(۴۹۹,۰۸۱)	۴-۲ جرائم تاخیر معاملات
(۴۲۱)	(۴۲۱)	۴-۳ سپرده معامله عرضه کنندگان
۲۸۴,۴۱۳	۴۸۲,۳۹۹	۴-۴ خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختنی-معاملات اتاق پایاپای

۴-۱- در اجرای مفاد بند "پ" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور که مقرر گردیده عملیات تسویه و پایاپای پس از معاملات به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه منتقل گردد، به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید پس از طی فرآیند تصریح شده در این صورتجلسه انتقال عملیات مذکور به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه صورت پذیرد. با توجه به اینکه یکی از شروط این انتقال ارزیابی سامانه های تسویه معاملات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پرداخت بهای مربوطه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی می باشد، هیأتی متشکل از ۵ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران نسبت به ارزیابی سامانه های مربوطه اقدام نمود. نتایج حاصله به شرکت مذکور و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده تا پس از توافق نهایی نسبت به تعیین تکلیف و انتقال عملیات تسویه و پایاپای به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام شود. بر اساس تفاهم نامه منعقد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ فی مابین شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، برخی از فرآیندهای عملیات تسویه وجوه و پایاپای پس از معاملات شامل کلیه تضامین کارگزاران و بخشی از تضامین عرضه کنندگان بمبلغ ۱,۹۰۸ میلیارد ریال به شرکت سپرده گذاری مرکزی انتقال یافت و همچنین مقرر گردید یک تیم کارشناسی رسمی ۳ نفره نسبت به ارزیابی و قیمت گذاری مجدد سامانه های مربوطه اقدام نماید.

۴-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و 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. مانده جرایم معاملات در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۲۰۶۵۳۲ میلیون ریال متعلق به تعداد ۳۷ شرکت عرضه کننده فاقد ضمانت نامه بانکی است که تعهدات آنان توسط نهاد بالاسری ذیربط تضمین شده و همچنین، مبلغ ۱۲۲.۷۶۸ میلیون ریال به علت وجود پرونده باز حقوقی ۳۴ شرکت عرضه کننده در کمیته رسیدگی به اعتراضات مشتریان است. باقیمانده به مبلغ ۱۶۹.۷۸۱ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ تسویه شده یا در حال تسویه می باشد.

۴-۳- به موجب مصوبه هیأت مدیره در خصوص اخذ ضمانت لازم از عرضه کنندگان کالاها تا زمان تحویل کالا در قالب سلف مقرر گردید ارزش معامله نزد شرکت بورس کالا تا زمان تحویل کالا نگهداری یا ضمانتنامه بانکی معتبر اخذ گردد که نوع و نحوه اخذ آن به مدیر عامل تفویض شده است. به همین منظور حساب مذکور به سپرده معاملات تخصیص داده و مانده پایان دوره مربوط به معاملات صورت گرفته توسط شرکتهای صنایع هفت الماس و فولاد سیادان ابهر می باشد که با انجام تمامی تعهدات عرضه کننده و تأیید کارگزار خریدار پرداخت خواهد شد.

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ذخیره وجوه تضمین معاملات	۴۸۷,۷۳۶	۲۸۸,۶۵۸
وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات	۶۴	۶۴
تهاتر حق درج و پذیرش با جرایم	۲۲۳	۱,۳۱۵
سایر اقلام	۲	۲
برداشت وجه در ارتباط با بورس کالای کشاورزی	(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)
	<u>۴۸۲,۳۹۹</u>	<u>۲۸۴,۴۱۳</u>

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه بورس کالا	۶۵۶,۶۰۲	۱,۵۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه بورس کالای ایران	۶۰۱,۴۱۰	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه ولعصر طالقانی	۳۵۶,۵۱۶	۲۷۵,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه شعبه بورس کالای ایران	۲۰۳,۳۱۹	-
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان شعبه سی تیر	۲۰۱,۸۴۳	۲۰۳,۱۱۲
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه بورس کالای ایران	۱۳,۴۷۶	۴,۰۵۹
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات شعبه ایرانشهر جنوبی	۲۰۹	۳۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی	-	۲۴۸,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک آینده شعبه وصال شیرازی	-	۵۸,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کشاورزی بورس کالای ایران	-	۵۰۸,۰۶۳
صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی	-	۶۹,۲۲۶
	<u>۲,۰۳۳,۳۷۵</u>	<u>۱,۳۹۶,۹۶۰</u>

۵-۱- بمنظور استفاده بهینه از وجوه نقد مازاد، نسبت به سپرده نمودن این وجوه نزد بانک ها با متوسط نرخ ۲۰ درصد اقدام گردیده است. سود سپرده های سرمایه گذاری فوق به مبلغ ۳۵۹.۹۹۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۶).

۵-۲- یک فقره از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران به مبلغ ۱.۳۵۰ میلیارد ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است (یادداشت ۳۰).

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۹۳۲	۴,۵۲۴	۶-۱	دریافتنی‌های تجاری
۲۳,۱۸۸	۲۲,۹۶۶	۶-۲	دریافتنی‌های غیر تجاری
۳۲,۱۲۰	۲۷,۴۹۰		

۶-۱- دریافتنی‌های تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۸۶	۳,۵۴۱	۶-۱-۱	طلب از کارگزاران
۲,۴۶۰	۶۶۳	۶-۱-۲	طلب از عرضه کنندگان کالا
۲,۱۸۶	۳۲۰		طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
۸,۹۳۲	۴,۵۲۴		

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت های کارگزاری بابت کارمزد معاملات روزهای پایانی سال ۱۳۹۷ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی سال ۱۳۹۸ انجام گردیده است و همچنین بدهی مربوط به خدمات مخابراتی ارائه شده و اجاره دفاتر می باشد.

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

۶-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۰۶	۱,۵۴۲	۶-۲-۱	بدهی کارکنان
۲۱,۷۰۶	۲۱,۴۲۴	۶-۲-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۲۳,۴۱۲	۲۲,۹۶۶		
(۲۲۴)	-		کسرمی شود: دریافتنی های بلندمدت (حصه بلند مدت وام کارکنان)
۲۳,۱۸۸	۲۲,۹۶۶		

۶-۲-۱- براساس مصوبات هیأت مدیره محترم، وام به کارکنان شرکت پرداخت می گردد که مانده آن در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال بوده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی	۸,۳۱۷	۹
بانک پارسیان	۳,۸۶۷	۳,۸۱۲
بانک سامان	۲,۶۴۷	۲,۵۳۲
بانک رفاه	۳۲۹	-
ذوب آهن اصفهان	۴,۵۵۵	۳,۲۵۵
سعید رزمجو	۵,۶۲۶	۵,۶۲۶
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۹	۶۲۰
سایر ارقام (ارقام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)	۱,۴۴۰	۱۱,۴۷۸
	۲۷,۰۵۰	۲۷,۳۳۲
	(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)
	۲۱,۴۲۴	۲۱,۷۰۶

کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشاورزی (یادداشت ۴-۴)

۶-۲-۲-۱- با توجه به اینکه سپرده‌های بانکی در اواسط ماه افتتاح گردیده اند و سود آنها پس از گذشت یک ماه از تاریخ گشایش به حساب‌های شرکت واریز می گردد، سود تعداد روزهای باقیمانده اسفند ماه سال ۱۳۹۷ محاسبه و به حساب بدهی بانک‌های مربوطه ثبت گردید که در فروردین ماه سال ۱۳۹۸ به حساب‌های شرکت واریز و از بدهی بانک‌های یاد شده خارج گردیده است.

۶-۲-۲-۲- مانده حساب فوق بابت اجاره بها، حق شارژ و هزینه غذا می باشد.

۶-۲-۲-۳- در سنوات قبل مبلغ ۵,۶۲۶ میلیون ریال درقبال بدهی ناشی از محکومیت قطعی سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی، به صوراینکه شرکت بورس کالای تغییر نام یافته و قائم مقام سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی است، از حساب های امانی شرکت بورس کالای ایران برداشت شده است پس از پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۴ رای مرجع تجدید نظر بر علیه خوانده و به نفع شرکت بورس کالای ایران صادر گردید، اقدامات لازم جهت اجرای دادنامه مرجع تجدید نظر و استیفای حقوق شرکت از جمله شناسائی و توقیف اموال محکوم علیه و طرح دعوی علیه قاضی رسیدگی کننده به پرونده و نیز اقامه یک دعوی جداگانه علیه آقای سعید رزمجو در دادگستری مشهد انجام و طی دو جلسه رسیدگی، در نهایت طی رأی دادگاه به شماره ۹۴-۰۱۲۶۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸، ایشان به پرداخت اصل خواسته و خسارت تأخیر به نفع شرکت بورس کالای ایران محکوم گردید. بر اساس پیگیری امور حقوقی شرکت، اجرای حکم از طریق دادگستری مشهد شروع و طی آن یک فقره زمین در طبقه از آقای رزمجو شناسایی و توقیف گردیده و اقدامات لازم جهت مزایده آن در جریان می باشد. لازم بذکر است با توجه به عدم حضور سایر اشخاص در مزایده، شرکت بورس کالای ایران در مزایده مزبور شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت شرکت در مزایده (یادداشت ۷) به حساب دادگستری طبقه ۱۹، ثبت نمود.

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۶,۰۱۷	۵,۶۱۰
پیش پرداخت شرکت در مزایده	۸۰۰	-
پیش پرداخت بیمه	۱,۲۰۳	۶۳۶
پیش پرداخت هزینه ها	۱,۴۲۱	۱,۲۸۹
	۹,۴۴۱	۷,۵۳۵
	(۶,۰۱۷)	(۵,۶۱۰)
	۳,۴۲۴	۱,۹۲۵

کسر می گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۳)

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

الف- شرکت اصلی:

شرکت اصلی	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۸-۱	۵۱,۳۸۰	۲۰,۵۹۷
		۵۱,۳۸۰	۲۰,۵۹۷

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

یادداشت	ارزش اسمی هر سهم-ریال	تعداد	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
				میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۸	-	۳۰,۷۸۳	-
۸-۱-۲ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
۸-۱-۲ شرکت بورس انرژی (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۲۶۱۰,۰۰۰	۰.۴۳۵	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰
۸-۲-۱ شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲
				۵۱,۳۸۰	۲۰,۵۹۷

۸-۱-۱ 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 نسبت به انعقاد قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس تهران با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا اقدام نمود. بر اساس مصوبه هیأت مدیره مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت خرید ۲۹,۲۸۸ واحد صندوق پرداخت گردید. ارزش خالص دارایی در تاریخ ترازنامه برای هر واحد سرمایه گذاری مبلغ ۱۰۵۱۰۶۷ ریال می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری به مبلغ ۷۸۳ میلیون ریال شناسایی و در یادداشت ۲۶ درج گردیده است.

۸-۱-۲ سود سهام شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی و در یادداشت ۲۶ درج گردیده است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲- مجموعه

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۳۰,۷۸۳	-
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
شرکت بورس انرژی	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته (مرکز مالی ایران)	-	۱,۷۲۴
	۴۹,۳۷۸	۲۰,۳۱۹

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

مبالغ به میلیون ریال			
نام شرکت	مانده در ابتدای سال	سهم از سود (زیان) سال	سود سهام دریافتی
شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱,۷۲۴	(۱,۷۲۴)	-

سهم از زیان سال ۱۳۹۷ شرکت مرکز مالی ایران، بر اساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ آن شرکت، استخراج شده است.

۹- دارایی‌های نا مشهود

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ حق کسب و پیشه	۸,۱۳۲	۸,۱۳۲
۹-۲ نرم افزارهای رایانه ای	۲,۰۲۳	۲,۹۴۱
حق امتیاز انشعاب آب و برق و فاضلاب	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴
خطوط تلفن ثابت	۷۱۰	۷۱۰
خطوط تلفن همراه	۳۲	۲۸
حق امتیاز دیتا مخابرات	۶	۶
	۱۲,۷۴۷	۱۳,۶۶۱

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

۲-۹- نرم افزارهای رایانه ای

نرم افزار پورتال بورس کالای ایران

نرم افزار Open-E مجازی سازی ایستگاههای معاملاتی کارگزاران

نرم افزار اتوماسیون اداری فراگستر

فرم افزار بايگاني دييجيتال

نرم افزار مالی

فرم افزار WAF ارتقای سطح امنیت وب سرویس

سایر نرم افزارها

پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت تورس کالای ایران (سهامی عام)
 مادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۲,۶۵۱	۱۳۲,۶۵۱	-	-	(۲)	(۲)	۶,۸۹۹	-	۱۳۲,۶۵۱	-	-	-
۸۶,۸۷۸	۸۰,۵۲۳	۷۱,۰۳۷	(۲)	(۲)	(۲)	۶۴,۱۳۳	۱۵۱,۵۵۰	(۴)	(۴)	(۴)	۵۴۷
۹,۰۳۵	۱۰,۷۶۵	۵۰,۱۵۲	۲۶۱	(۵۴۲)	(۵۴۲)	۵,۴۹۶	۶۰,۹۱۷	۱۵۰,۸	(۵۴۳)	(۵۴۳)	۵۳,۹۸۲
۱۵,۲۰۸	۱۴,۷۴۱	۲۱,۹۷۹	(۲۴۱)	(۷۰۰)	(۷۰۰)	۲,۴۵۰	۱۹,۴۷۰	۲۶,۷۲۰	(۶۶۲)	(۱,۱۸۲)	۳,۸۸۶
۱,۲۶۳	۸۵۶	۲,۱۹۹	(۲)	(۲)	-	۴۰۶	۲,۷۹۵	۴۰,۵۵	(۳)	-	-
-	۹	۴۸	(۱۶)	-	-	۱۹	۴۵	۵۷	(۱۶)	-	۲۸
۲۴۵,۰۴۵	۲۳۹,۵۴۵	۱۴۶,۴۰۵	-	(۱,۲۴۵)	(۱,۲۴۵)	۱۶,۳۷۰	۲۸۵,۹۵۰	۸۳۳	(۱,۷۲۹)	(۱,۷۲۹)	۱۰,۴۳۱
۸۳۳	۱۴,۱۹۹	-	-	-	-	-	۱۴,۱۹۹	(۸۳۳)	-	-	۱۴,۱۹۹
۲۴۵,۸۶۸	۲۵۳,۷۴۴	۱۴۶,۴۰۵	-	(۱,۲۴۵)	(۱,۲۴۵)	۱۶,۳۷۰	۳۰۰,۱۴۹	-	(۱,۷۲۹)	(۱,۷۲۹)	۲۴,۶۳۰
											۳۷۷,۲۴۸

پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای ۸۳۳

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۷۴/۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش در پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت پیش پرداخت خرید دو دستگاه فایر پاور سیکو از شرکت آلیاسیس مبلغ ۵۴۱۶ میلیون ریال، خرید تجهیزات WAF فایروال از شرکت نوآوران ارتباطات دوران مبلغ ۴۷۹۵ میلیون ریال و خرید ۶ دستگاه سرور اچ پی دی ال ۳۸۰ از شرکت افراز پرداز رمیس به مبلغ ۳۰۹۸۸ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

وجوه نزد بانک قرض الحسنه رسالت

وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران

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

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۷	۱۴۴	
۱۲,۰۳۴	۱۹,۰۷۵	۱۲-۱
۱۲,۸۶۱	۱۹,۲۱۹	

پرداختنی تجاری

پرداختنی غیرتجاری

۱۲-۱- پرداختنی غیرتجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۹	۶,۲۵۲	
۳,۱۷۷	۳,۳۶۳	۱۲-۱-۱
۱,۷۴۴	۳,۴۳۲	
۸۸۶	۷۴۰	
۲۹۴	۲۶۰	
۳,۵۴۴	۵,۰۲۸	۱۲-۱-۲
۱۲,۰۳۴	۱۹,۰۷۵	

مالیات پرداختنی حقوق

سپرده بیمه پیمانکاران

حق بیمه پرداختنی حقوق

سپرده رهن

سپرده های دریافتی حسن انجام کار

سایر اقلام

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۵	۵۰۳
۳۳۶	۴۷۸
-	۳۲۹
۲,۹۵۳	۳,۷۱۸
۳,۵۴۴	۵,۰۲۸

مبین نت

موسسه فرهنگی اطلاع رسانی تبیان

صنایع کامپیوتری ایران

سایر اقلام (کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

ارقام: میلیون ریال

نمودی تشریحی (یادداشت)	۱۳۹۶	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	۱۳۹۷					سال مالی	
				مالیات				درآمدشمول مالیات		سودانبرازی
				پرداختی	قطعی	تشریحی	انبرازی			
۱۲-۱	۵,۷۵۳	-	۲۵,۵۷۶	۲۵,۵۷۶	۲۶,۱۳۱	۳۱,۳۶۲	۱۳۹,۳۸۸	۳۴۰,۸۹۰	۱۳۹۵	
۱۳-۲	۵۶,۶۲۶	۱۴,۰۰۸	۴۲,۶۱۸			۵۶,۶۲۶	۲۵۰,۱۴۲	۵۲۷,۷۰۵	۱۳۹۶	
۱۳-۳	-	۷۵,۱۴۶	-	-	-	۷۵,۱۴۶	۵۰۰,۹۷۵	۹۳۹,۳۶۵	۱۳۹۷	
	۶۲,۳۷۹	۸۹,۱۵۴	جمع							
	(۵,۶۱۰)	(۶,۰۱۷)	کسری شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)							
	۵۶,۷۶۹	۸۳,۱۳۷								

۱۳-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵۶,۶۲۶ میلیون ریال محاسبه و به همراه اظهارنامه مالیاتی مبلغ ۴۲,۶۱۸ میلیون ریال آن بصورت نقد پرداخت گردیده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دفاتر از سوی سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به پذیرش سهام شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران و انجام معاملات سهام شرکت در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران، با احتساب مغایرت های قانونی و استفاده از معافیت تبصره ۵ ماده ۱۰۷ ق.م.م (افزایش درآمد مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل) با نرخ ۱۵ درصد محاسبه گردیده است. میزان سهام شناور آزاد شرکت بیشتر از بیست درصد می باشد.

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

پیوست گزارش
 بهرادر منتشر

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۳	۲,۰۳۲	گروه دوم- تولید کنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس
-	۳,۵۲۱	گروه سوم- نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۱,۰۲۴	۱,۸۵۴	گروه چهارم- اشخاص حقیقی
۲,۲۲۷	۷,۴۰۷	

۱۴-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ مطابق برنامه زمانی مصوب نسبت به پرداخت سود سهام صاحبان سرمایه شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۶ اقدام شده است. لیکن برخی از سهامداران محترم حقیقی شرکت علیرغم اعلام موضوع از طریق جراید کثیرالانتشار و پرتال شرکت جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند. از مانده فوق به میزان ۱,۸۵۴ میلیون ریال، مبلغ ۹۸۳ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۵ و مابقی به مبلغ ۵۵۱ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۹۵ می باشد. مانده سود سهام سهامداران حقوقی، مربوط به سود سهام ۲ سهامدار حقوقی می باشد که به دلایل حقوقی پرداخت نگردیده است.

۱۵- ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۶۵۸	۴۸۷,۷۳۶	۱۵-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	۱۵-۲ ذخیره اجاره محل - مربوط به تالار استیجاری اصفهان
۸,۶۴۲	۱۳,۱۹۹	۱۵-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۲۹,۶۰۴	۲۸,۳۷۹	۱۵-۴ ذخیره سایر هزینه های عمومی
۳۳۵,۳۳۹	۵۳۷,۷۴۹	
(۵,۶۲۶)	(۵,۶۲۶)	۶-۲-۲-۳ کسر می گردد: تهاتر ذخیره وجوه تضمین معاملات با برداشت از حساب جرائم بابت بدهی بورس کشور؛
(۸,۶۴۲)	(۱۳,۱۹۹)	۱۵-۳ و ۳ کسر می گردد: تهاتر ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۳۲۱,۰۷۱	۵۱۸,۹۲۴	

۱۵-۱- بر اساس دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات شرکت بورس کالای ایران که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۲ توسط هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب گردیده، وجوه مربوط به معاملات اتاق پایاپای، شامل جرائم تاخیر و سپرده معاملات (یادداشت ۴-۲ و ۴-۳ صورت‌های مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به آن شرکت می دهند" سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت مزبور در سرفصل فوق منظور گردیده است. لازم به ذکر است بر اساس پاسخ استعلام دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۶۷۷۹۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴، سازمان مزبور اعلام نموده که این وجوه جزء درآمدهای شرکت بورس کالای ایران نمی باشد. ضمناً شرکت بورس کالای ایران طی نامه به شماره ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ پیشنهاد نمود در حله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان انباشته اقدام گردد. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می باشد. از اینرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می گردد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۲- بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سنوات قبل و نیز با توجه به عدم انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ذوب آهن اصفهان و ادعای حقوقی این شرکت، اجاره محل (تالار اصفهان) محاسبه و در حساب‌ها لحاظ گردیده است (یادداشت ۱-۲-۳۰).

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

۱۵-۴- اقلام عمده مبلغ مذکور شامل مبلغ ۱۲.۲۸۹ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره رسیدگی حسابرسی تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و مبلغ ۸.۰۳۵ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۹,۹۸۴	۲۴,۶۳۴	پرداخت شده طی سال
(۲,۱۵۰)	(۱,۳۸۵)	ذخیره تأمین شده
۶,۸۰۰	۸,۸۹۶	مانده در پایان سال
۲۴,۶۳۴	۳۲,۱۴۵	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد	تعداد	تعداد	درصد	تعداد	تعداد	
مالکیت	سهام	سهامداران	مالکیت	سهام	سهامداران	
۹.۷۴	۸۷,۶۶۹,۰۰۰	۳۸	۹.۷۴	۱۲۰,۷۸۸,۴۰۰	۳۸	کارگزاران عضو
۱۹.۵۳	۱۷۵,۷۳۴,۴۱۴	۹۵	۱۹.۵۳	۲۴۲,۱۲۲,۹۷۰	۹۴	تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس
۳۸.۷۸	۳۴۹,۰۵۶,۰۰۰	۵۴	۳۸.۷۸	۴۸۰,۹۲۱,۶۰۰	۵۹	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱.۹۵	۲۸۷,۵۴۰,۵۸۶	۵,۳۵۰	۳۱.۹۵	۳۹۶,۱۶۷,۰۳۰	۶,۸۲۷	اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷	۱۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۸	

۱۷-۱- در سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۷/۸ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۷-۲- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص درهرزمان میتواند به طورمستقیم یا غیرمستقیم (ازطریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را درمالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۲۴.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۱.۲۴۰ میلیون ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ به سرمایه منتقل گردیده است.

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

مبانی شناخت درآمد حاصل از کارمزد معاملات و نرخهای مربوطه در یادداشت ۹-۲ افشا شده است. تفکیک درآمد های حاصل از کارمزد معاملات برحسب نوع کالاهای پذیرفته شده در یادداشت ۱-۲۰ و ۲-۲۰ ذیل درج گردیده است. تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال		
۵۲۳,۸۴۳	۱,۱۲۸,۸۳۱	۸۳۶,۷۵۱	۱,۶۹۱,۳۲۲	۲۰-۱	معاملات تهران
۳۹,۱۴۳	۴۳,۹۹۷	۸۵,۸۸۰	۹۴,۲۱۹	۲۰-۲	معاملات کیش
۵۶۲,۹۸۶	۱,۱۷۲,۸۲۸	۹۲۲,۶۳۱	۱,۷۸۵,۵۴۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال		
۱۸۳,۷۵۹	۲۰۴,۹۸۴	۲۹۲,۰۷۳	۳۲۸,۱۰۳		کالاهای صنعتی و معدنی
۲۱۲,۱۳۸	۲۱۲,۳۵۱	۴۰۴,۰۶۷	۴۳۲,۰۹۳		کالاهای نفتی و پتروشیمی
۳۲,۹۸۰	۳۳,۰۹۱	۲۶,۳۱۹	۲۶,۵۰۰		کالاهای کشاورزی
۴,۳۲۳	۴,۳۷۸	۳,۳۹۴	۳,۳۹۴		بازار فرعی
۸۵,۱۰۰	۶۵۷,۹۶۵	۸۶,۰۰۲	۸۲۳,۲۶۶	۲۱-۱-۱	قراردادهای آتی
۱,۳۸۵	۱۰,۰۴۶	۲,۹۸۲	۲۰,۴۱۷		اوراق سلف استاندارد
۳,۸۳۰	۵,۰۰۲	۹,۰۱۱	۱۸,۸۲۴		گواهی سپرده کالایی
۳۱۷	۱,۰۰۶	۱۲,۸۵۷	۳۸,۵۹۰		صندوق سرمایه گذاری
۱۱	۸	۴۶	۱۳۵		قراردادهای اختیار معامله
۵۲۳,۸۴۳	۱,۱۲۸,۸۳۱	۸۳۶,۷۵۱	۱,۶۹۱,۳۲۲		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۱-۱- معاملات آتی مندرج در یادداشت فوق، شامل قراردادهای آتی سکه طلا و زعفران می باشد. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۱ در راستای "بند ۱۰ بخش ب ماده الحاقی دستورالعمل اجرایی معاملات قراردادهای آتی در شرکت بورس کالای ایران در خصوص شرایط اضطراری" با تائید سازمان بورس و اوراق بهادار کلیه موقعیت‌های باز بازار قراردادهای آتی سکه طلای بهار آزادی طرح امام بسته شد.

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

۲۱- حق درج کالای عرضه شده

حق درج کالای عرضه شده در سال ۱۳۹۷ که عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی میباشد، مطابق توضیحات یادداشت ۲-۹-۲ محاسبه و بشرح زیر در صورت سود و زیان منظور گردیده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۶۲	۲۱,۱۹۰	کالاهای پتروشیمی و فرآورده های نفتی
۴,۱۸۸	۶,۸۶۸	کالاهای صنعتی و معدنی
۱۹۶	۲۴۸	بازار فرعی
۱۹,۵۴۶	۲۸,۳۰۶	

۲۲- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران عضو بورس کالای ایران مطابق یادداشت ۳-۹-۲ مربوطه به ۸۵ کارگزار عضو بورس کالای ایران در سال ۱۳۹۷ بمبلغ ۸.۳۳۳ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.

۲۳- حق پذیرش

نرخ‌های حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد و نحوه محاسباتی آنها در یادداشت ۴-۹-۲ افشا گردیده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۸	۴,۰۸۸	حق پذیرش کالای عرضه شده
۶,۹۸۱	۱,۶۹۶	حق پذیرش انبارها
۶۶۰	۱,۵۰۰	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
۶۰	۲۰	حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۹,۷۳۹	۷,۳۰۴	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۲۳۰	۱۵۹,۲۵۸	۱,۶۲۰	۱۵۷,۶۳۸	۲۴-۱ دستمزد مستقیم
۱۰,۲۲۲	۱۳,۳۱۷	۱۳۵	۱۳,۱۸۲	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۱۲,۴۸۹	۱۰,۷۵۱	۲,۵۶۸	۸,۱۸۳	استهلاک
۷,۷۸۳	۹,۵۹۶	۲۱۵	۹,۳۸۱	آبدارخانه و غذای کارکنان
۶,۸۸۰	۶,۲۶۶	۳,۲۲۱	۳,۰۴۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۲۷۸	۴,۵۴۳	۵۷	۴,۴۸۶	بیمه و درمان کارکنان
۳,۴۶۱	۳,۴۱۱	۱۹۱	۳,۲۲۰	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۲,۹۹۲	۳,۲۲۹	۱۵۷	۳,۰۷۲	نرم افزار و پهنای باند
۲,۶۵۴	۲,۹۲۷	۵۸	۲,۸۶۹	ایاب و ذهاب و ماموریت
۲۶۱	۲۱۳	۰	۲۱۳	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۱۱,۸۷۵	۱۲,۹۳۰	۹۲۶	۱۲,۰۰۶	سایر هزینه ها
۱۹۱,۱۲۵	۲۲۶,۴۴۱	۹,۱۴۶	۲۱۷,۲۹۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۵۸	۷۵,۱۹۸	۸۲۲	۷۴,۳۷۶	حقوق و مزایا
۳۶,۱۹۵	۴۳,۶۸۷	۳۸۷	۴۳,۳۰۰	عیدی و پاداش
۱۱,۰۷۵	۱۷,۴۳۴	۲۱۱	۱۷,۲۲۳	بیمه سهم کارفرما
۹,۶۱۷	۱۰,۶۲۳	۸۴	۱۰,۵۳۹	اضافه کاری
۶,۲۲۴	۸,۰۱۲	۵۳	۷,۹۵۹	مزایای پایان خدمت
۴,۳۶۱	۴,۳۰۴	۶۳	۴,۲۴۱	سایر
۱۲۸,۲۳۰	۱۵۹,۲۵۸	۱,۶۲۰	۱۵۷,۶۳۸	

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

الف- شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۸۰	۱۱۶,۷۸۲	۲۵-۱ حقوق و مزایا
۸,۸۳۶	۱۱,۱۵۶	قراردادهای پیمانکاری و حق الزحمه ای
۱۲,۰۰۵	۷,۹۴۴	کتب و نشریات و اطلاع رسانی
۶,۵۷۴	۶,۷۶۹	استهلاک
۴,۴۶۶	۶,۱۰۴	آبدارخانه و غذای کارکنان
۸,۲۷۲	۶,۰۰۰	بیمه سازمان تامین اجتماعی
۲,۱۷۲	۳,۲۰۵	بیمه و درمان کارکنان
۳,۱۷۸	۳,۰۶۴	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳,۱۳۸	۲,۹۹۰	ایاب و ذهاب و مأموریت
۱,۹۸۳	۲,۹۶۴	نرم افزار و پهنای باند
۱,۴۲۴	۲,۰۳۰	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۸۹۰	۲,۰۰۰	پاداش اعضاء هیات مدیره - مصوب مجمع
۱,۷۵۷	۱,۹۴۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره و هیات پذیرش
۲۲۹	۱,۴۴۶	حق درج
۱۰,۰۵۷	۱,۱۹۹	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۱۶,۰۶۴	۵,۶۳۶	سایر هزینه ها
۱۴۷,۸۲۵	۱۸۱,۲۳۵	

ب- مجموعه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۸۲۵	۱۸۱,۲۳۵	جمع کل هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی شرکت اصلی
۱۲۸	-	استهلاک سرقفلی
۱۴۷,۹۶۳	۱۸۱,۲۳۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۸۰۲	۵۴,۲۱۵	حقوق و مزایا
۲۱,۱۹۱	۳۲,۶۰۱	عیدی و پاداش
۵,۷۸۹	۸,۷۲۴	اضافه کاری
۵,۸۶۴	۱۱,۱۰۰	بیمه سهم کارفرما
۴,۱۷۵	۷,۲۹۲	مزایای پایان خدمت
۱,۹۵۹	۲,۸۵۰	سایر
۷۴,۷۸۰	۱۱۶,۷۸۲	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۶۹۲	۵۵۸,۸۹۸	سود عملیاتی
۱۹,۰۶۴	۱۷,۵۱۵	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴,۶۵۰	۷,۵۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۱	(۱,۹۰۶)	کاهش پیش پرداختها
۱۷۰	۵,۸۷۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۰	(۲۰,۰۰۰)	افزایش سایر دارائیهـا
۹۸,۷۰۹	۲۰۵,۸۵۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۷,۲۳۴	۱۷,۲۵۲	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۰۲,۲۴۰	۷۹۰,۹۹۹	شرکت اصلی:
۴۰۲,۲۴۰	۷۹۰,۹۹۹	مجموعه:

۲۹- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی در سال مالی مورد گزارش مربوط به تهاتر مبلغ ۲.۷۵۲ میلیون ریال قیش های مالیاتی با ذخیره مالیات عملکرد بر اساس برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۵ می باشد.

۳۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائی های احتمالی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۳۵۰	۵-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳۰,۰۰۰	-		گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات
۵۲,۰۰۰	-		گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی
۸۲,۰۰۰	۱,۳۵۰		

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۳۰-۲-۱- از بابت شکایت شرکت ذوب آهن اصفهان و خانم نسرین احسانی علیه شرکت در سنوات قبل به خواسته خلع ید و قلع و قمع مستحقات تالار بورس اصفهان و مطالبه اجاره بهای معوقه، هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه، اولین جلسه رسیدگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ تشکیل و دفاع مقتضی به عمل آمده و پرونده به کارشناسان ارجاع گردید و طی 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 ۲-۱۵ همراه صورت های مالی مبلغ ۸.۴۹۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۳۰-۲-۲- 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 ابلاغیه آن تا کنون دریافت نگردیده و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب بشرح یادداشت ۱۵ منظور نموده است.

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

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به)	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله			
-	۷۵۰	(۱)	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	حق درج و پذیرش		
(۷)	۷	(۶,۳۴۸)	۷,۵۳۱	۷,۵۳۱	۷,۵۳۱	جرائم	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۲,۰۵۱	-	۵۹,۴۲۲	۵۹,۴۲۲	۵۹,۴۲۲	کارمزد معاملات		
۳۳۰	۱,۱۲۱	۳۳۰	۱,۵۳۶	۱,۵۳۶	۱,۵۳۶	حق درج و پذیرش		
(۴,۵۴۷)	۲۲۲	(۴۱,۴۰۴)	۴۱,۴۰۴	۴۱,۴۰۴	۴۱,۴۰۴	جرائم	عضو هیات مدیره	شرکت ذوب آهن اصفهان
-	۶,۵۰۶	-	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	کارمزد معاملات		
۳,۲۵۵	۱,۰۸۶	۴,۵۵۵	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	اجاره محل و سایر		
-۰.۳	۲۴۲	(۲۷)	۲۴۲	۲۴۲	۲۴۲	حق عضویت و اجاره محل و سایر		
۵۶	۱۳,۶۱۸	۷۸	۱۰,۹۶۵	۱۰,۹۶۵	۱۰,۹۶۵	کارمزد معاملات	عضو هیات مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۱۰۰)	-	-	-	-	-	سپرده رهن		

ب- سایر اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۳۹۷					شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	شرح معاملات			
				اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات	
۱,۷۵۱	۱۰۲,۰۴۸	(۱۸۲)	۹۵,۱۵۴	۱۳۰	۱۰۰	۹۴,۹۲۴	مبین سرمایه
۹۳۹	۳۲,۰۲۱	۲,۱۶۹	۳۱,۴۲۷	۲	۱۰۰	۳۱,۳۲۵	مفید
۱۵۹	۲۹,۴۷۱	۱۷	۳۵,۶۶۲	۳۵۸	۱۰۰	۳۵,۲۰۴	باهتر
۱۰۴	۲۲,۸۷۱	۶۸۲	۴۰,۵۱۸	۳	۱۰۰	۴۰,۴۱۵	خبرگان سهام
۱۸۱	۱۵,۷۰۷	۱۰	۱۰,۳۳۲	۹	۱۰۰	۱۰,۱۲۳	سینا
(۱۵۳)	۱۵,۵۱۸	۱۲۵	۲۷,۶۱۰	۱۷	۱۰۰	۲۷,۴۹۳	سی و لکس
(۴۴)	۱۳,۹۶۰	۵۱	۱۱,۲۰۶	۱۴۱	۱۰۰	۱۰,۹۶۵	بانک کشاورزی
۲۷	۱۲,۱۹۷	۸	۱۳,۸۴۸	۲	۱۰۰	۱۳,۷۴۶	فارابی
۱۴۹	۱۰,۳۰۰	(۹۷)	۲۲,۷۱۰	۳	۱۰۰	۲۲,۶۰۷	ستاره جنوب
۳۵	۹,۹۰۵	۶	۱۹,۹۱۱	۴	۱۰۰	۱۹,۸۰۷	صبا جهاد
۵۰	۹,۷۰۴	۱۲۱	۱۰,۱۳۲	۲	۱۰۰	۱۰,۰۳۰	کالای خاورمیانه
(۷۷)	۹,۹۴۹	(۱۲)	۲۱,۳۰۷	۲۹۰	۱۰۰	۲۰,۹۱۷	توازن بازار
۳	۹,۱۱۹	۶۳۵	۸,۷۷۰	۱	۱۰۰	۸,۶۶۹	بانک صنعت و معدن
۴۶	۵,۸۱۹	۱۴	۱۱,۰۳۴	۳۱	۱۰۰	۱۰,۹۰۳	بانک پاسارگاد
۴	۵,۷۳۵	۱۹	۶,۶۶۰	۲۰۹	۱۰۰	۶,۳۵۱	حافظ
۴۲	۸,۸۳۸	(۱۱۹)	۱۹,۹۵۴	۶	۱۰۰	۱۹,۸۴۸	پیشگامان بهرور

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		شرح معاملات			شرکت کارگزاری
مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	مانده طلب از (بدهی به) کارگزاران	جمع معاملات	اجاره و شارژ و غیره	حق عضویت	کارمزد معاملات	
(۷۷)	۴,۷۸۸	(۷۶)	۵,۱۶۵	۱۰	۱۰۰	۵,۰۵۵	آتی ساز بازار
۱۷	۳,۶۷۸	۲۵	۱۴,۵۲۹	۲	۱۰۰	۱۴,۴۲۷	ایستایس پویا
(۲۳)	۲,۹۰۶	۹	۴,۸۷۷	۱۲۵	۱۰۰	۴,۶۵۲	آفتاب درخشان خاورمیانه
(۱۰۰)	۲,۵۸۵	(۱۰۰)	۲,۷۸۳	۲	۱۰۰	۲,۶۸۱	مهرآفرین
۱	۱,۸۷۵	۲	۱,۸۶۷	۷	۱۰۰	۱,۷۶۰	نهایت نگر
-	۱,۶۰۹	۱۲۶	۶,۸۸۵	۲	۱۰۰	۶,۷۸۳	توسعه سرمایه دنیا
-	۲,۴۶۷	۱	۱,۲۴۲	-	۱۰۰	۱,۱۴۲	آپادانا
۲۷	۹۵۵	۱۰۱	۲,۰۲۷	۴	۱۰۰	۱,۹۲۳	بازار سهام
۱	۹۳۵	۹	۳,۱۸۰	۱	۱۰۰	۳,۰۷۹	بورس بیمه ایران
۷	۹۳۴	۸۳	۶,۱۰۳	۲	۱۰۰	۶,۰۰۱	تدبیرگر سرمایه
۱	۸۸۵	۱۰	۵,۰۱۱	۴	۱۰۰	۴,۹۰۷	کنجینه سپهر پارت
۲	۸۲۰	۳۸	۴,۰۷۸	-	۱۰۰	۳,۹۷۸	اینده نگر خوارزمی
۲	۷۱۲	۸	۴,۲۸۸	۵۰۶	۱۰۰	۳,۶۸۲	توسعه کشاورزی
-	۶۶۸	۱	۱۱۰	۳	۱۰۰	۷	مدیر آسیا
۱	۴۰۰	۱	۶,۹۹۳	۴	۱۰۰	۶,۸۸۹	مشاوران سهام
-۰.۲	۳۱۷	-۰.۲	۱,۱۶۳	۱	۱۰۰	۱,۰۶۲	سیماب گون

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		نام عرضه کننده	
مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به)	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	نوع معامله
(۱۲,۳۵۱)	۱۶,۸۱۵	(۲۱,۶۷۰)	۳۰,۰۴۶	۳۰,۰۴۶	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
(۱۳,۶۴۲)	۱,۹۷۱	(۷۰,۲۲۷)	۸۴,۱۱۷	۸۴,۱۱۷	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
(۱,۶۹۳)	۱,۳۸۵	-	۳,۵۰۲	۳,۵۰۲	جرائم معاملات
(۱,۴۷۱)	۲,۱۱۶	(۲۷,۶۲۴)	۲۶,۶۰۶	۲۶,۶۰۶	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
۱۲	۲۸	(۹۸۳)	۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
(۳۶۳)	۴۲۶	(۴۸۳)	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
۲	۶	۳	۲۸	۲۸	حق درج و پذیرش
۸۲	۸۴	(۲۵,۹۵۱)	(۲۵,۹۴۹)	(۲۵,۹۴۹)	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
(۲۲)	-	(۲۲)	۱۱۳	۱۱۳	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات
۱	-	-	۱۳۸	۱۳۸	حق درج و پذیرش و جرائم معاملات

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

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۸۶,۸۰۰
۸۶,۸۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	بات	دینار عراق	روبل روسیه
۳	۲۳,۳۴۳.۹	۱۰,۹۹۰	۲,۲۰۲	۷۴,۵۰۰	۵۵۰
	۳۶				

۳۴-۱- موجودی نقد ارزی

