

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶-۳۱

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)گزارش حسابرسی صورت های مالیاظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام نده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی، توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند.

این مسائل در جارجوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به آن، مورد توجه قرار گرفته است، در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۴ و ۵ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ درج شده، بر اساس مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و بایابای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۸، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به شرکت می دهند که در این رابطه سود حاصل از وجوه واریزی معاملات فوق به مبلغ ۴۰۷۸ میلیارد ریال، با توجه به استعلام های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار، در سرفصل ذخایر طبقه بندی شده است. با توجه به مراتب فوق، چگونگی تسویه مانده حساب یاد شده در حال حاضر مشخص نبوده و موکول به اظهار نظر قطعی سازمان یادشده می باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۸، ۴-۳۸ و ۳۱ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در خصوص مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۴۰۳،۶۳۶ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص صادر شده که به دلیل عدم اعمال نرخ صفر در خصوص افزایش سرمایه از محل سود انباشته مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. مضافاً برگ های مطالبه بدهی و تشخیص صادر شده بابت مالیات های حقوق، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۳۳،۰۹۱ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است. باتوجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت و همچنین اعتراض های انجام شده، تعیین وضعیت قطعی از بابت موارد یاد شده منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر موسسه تحریفی های بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب با استتاه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر با گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن روبه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره رعایت نشده و لذا صورتهای مالی نیز به امضای یک عضو هیئت مدیره نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره از طریق صورت‌های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده و 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 هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع میرساند کمک‌های عام‌المنفعه و پرداختهای شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات مربوطه برخورد نگردیده است.

۱۳- در اجرای بند ۴ ماده ۵۱ اساسنامه شرکت و دستورالعمل کنترل‌های داخلی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار این موسسه در چارچوب بررسیهای خود و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نکرده است.



۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط (مستعمل بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی)، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

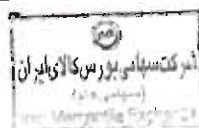
- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریان‌های نقدی
- ۶-۳۱ • یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	امیر حمزه مالمیر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	طهمورت جوانبخت	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
	مدیرعامل	سیدجواد جهرمی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

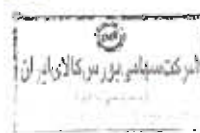
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴,۲۷۴,۸۶۷	۶,۴۵۲,۹۰۳	۵ درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۷۸,۳۷۸	۹۶,۳۲۲	۶ حق درج کالای عرضه شده
۲۷,۰۶۴	۳۲,۲۶۱	۷ حق پذیرش
۹,۱۶۲	۹,۷۶۵	۸ حق عضویت کارگزاران
۴,۳۸۹,۴۷۱	۶,۵۹۱,۲۵۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۶۴۸,۵۶۹)	(۹۹۱,۹۷۴)	۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۴۰,۹۰۲	۵,۵۹۹,۲۷۷	سود ناخالص
(۴۵۶,۱۵۵)	(۷۷۵,۱۶۲)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
۱۳۴,۴۶۵	.	۱۱ سایر درآمدها
۳,۴۱۹,۲۱۲	۴,۸۲۴,۱۱۵	سود عملیاتی
(۱۳۷,۳۴۰)	(۴۰,۶۱۰)	۱۲ هزینه های مالی
۱,۱۳۵,۴۸۵	۲,۱۶۷,۳۴۰	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۴۱۷,۳۵۷	۶,۹۵۰,۸۴۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۴۵۳,۰۲۹)	(۱۴۵,۲۱۵)	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۶۴,۳۲۸	۶,۸۰۵,۶۳۰	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
۳۵۶	۵۷۳	عملیاتی (ریال)
۱۲۲	۲۴۷	غیر عملیاتی (ریال)
۴۷۸	۸۲۰	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۳,۱۲۵,۸۸۴	۶,۷۵۳,۷۵۲	۱۵
۱۸,۶۲۷	۲۵,۷۳۸	۱۶
۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۱۷
۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۴۶۲,۱۸۹	۱۸
۴,۹۱۰,۱۶۲	۸,۲۹۶,۹۷۱	
۱۵,۵۵۴	۲۳,۳۵۹	۱۹
۱۲۳,۵۴۶	۱۳۸,۱۷۴	۲۰
۵۶۱۹,۳۸۶	۸,۲۱۲,۶۵۱	۲۱
۷۴,۹۰۶	۵۶,۷۵۳	۲۲
۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	۲۳
۸,۱۹۹,۰۷۶	۱۲,۵۱۰,۶۱۹	
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۴
۴۴۸,۲۱۶	۷۸۸,۴۹۹	۲۵
۸۱۳,۴۵۰	۱,۳۶۱,۵۷۵	۲۶
۳,۰۴۲,۸۰۷	۵,۲۶۰,۰۲۹	
(۳۳۰,۷۸۱)	(۵۸۶,۳۲۰)	۲۷
۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	
۵۷۶,۲۷۱	۲۴۳,۱۶۳	۲۸
۸۷,۰۷۰	۱۴۶,۹۷۵	۲۹
۶۶۳,۳۴۱	۳۹۰,۱۳۸	
۲۰۸,۴۶۳	۵۶۱,۴۵۴	۳۰
۴۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۹۲۲	۳۱
۲۰,۶۷۸	۲۶,۶۲۳	۳۲
۳۰۵,۱۹۵	۳۳۳,۳۵۷	۳۳
۲,۴۹۱,۹۸۰	۴,۲۴۱,۳۱۳	
۳,۴۷۲,۲۰۵	۵,۲۹۳,۶۶۹	
۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۶۸۳,۸۰۷	
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	

دارایی‌ها

دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری

پیش‌پرداخت‌ها

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

اندوخته احتیاطی

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها

بدهی‌های غیر جاری

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی‌های غیر جاری

بدهی‌های جاری

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

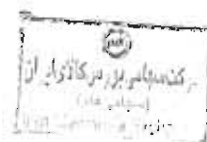
تسهیلات مالی

ذخایر

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

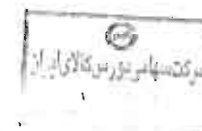
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	.	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	.	۳,۹۶۴,۳۲۸
سود سهام مصوب	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	.	.
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۹۸,۳۱۶	.	(۱۹۸,۳۱۶)	.	.
تخصیص به اندوخته احتیاطی	.	۷۹۲,۸۶۶	(۷۹۲,۸۶۶)	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۴۸,۳۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۳۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۶,۸۰۵,۶۳۰	.	۶,۸۰۵,۶۳۰
سود سهام مصوب	.	.	(۴۰۰,۰۰۰)	.	(۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	.	.
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۴۰,۲۸۳	.	(۳۴۰,۲۸۳)	.	.
تخصیص به اندوخته احتیاطی	.	۱,۳۶۱,۱۲۵	(۱,۳۶۱,۱۲۵)	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۰۲۹	(۵۸۶,۳۲۰)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۶۸۱,۸۴۵	۷,۷۴۱,۲۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۷۵,۷۲۷)	(۶۸,۸۸۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۰۶,۱۱۸	۷,۶۷۲,۳۷۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۵	۶۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۹,۷۹۸)	(۳,۶۸۹,۷۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۱۱)	(۹,۲۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۷۱۱,۹۷۴	۱۴,۵۰۶,۲۹۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۴۷۷,۹۱۸)	(۱۷,۴۸۳,۶۷۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۱,۱۱۷	۱۳,۸۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۵۶,۳۶۴	۱,۷۰۲,۸۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۲۹,۱۶۷)	(۴,۹۸۵,۰۳۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۷۶,۹۵۱	۲,۶۸۷,۳۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۴,۴۶۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۹,۲۲۳)	(۳۰۰,۶۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۴,۲۰۷)	(۴۴,۹۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۷۰,۰۲۳)	(۳۹۴,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۶۳,۴۵۳)	(۹۹۵,۱۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۱۳,۴۹۸	۱,۶۹۲,۱۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۹۵	۳,۶۶۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۴۴۰,۵۹۰	۴,۱۳۶,۴۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سهام‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های احرانی از تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۱ به شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) انتقال یافته و فعالیت شرکت از تاریخ مذکور آغاز گردیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان آیت الله طالقانی، نشانی خیابان سدر ابرلی، پلاک ۳۵۱ واقع می‌باشد همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می‌شود.

شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ در بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق صوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از حمله شرکتهای ثبت شده نزد سازمان می‌باشد. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۲ سهام شرکت بورس کالای ایران بر اساس مصوبه هیات پذیرش فرابورس ایران در بازار پایه "الف" فرابورس ایران پذیرفته شد. بر اساس این مصوبه معاملات سهام دسته چهارم (سایر اشخاص) شرکت بورس کالای ایران در تابلوی پایه الف فرابورس ایران معامله گردید. همچنین درخواست پذیرش سهام شرکت بورس کالای ایران در بورس اوراق بهادار تهران در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات محترم پذیرش این بورس مطرح و با پذیرش شرکت بورس کالای ایران در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران موافقت به عمل آمد و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ کلیه نمادهای معاملاتی بورس کالا در تابلوی فرعی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران معامله گردید. طبق مفاد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ نماد معاملاتی به تابلوی اصلی بازار اول منتقل شد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

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 صمعی، 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 صوابط 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 مصفانته 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 تسویه و 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 شریعه 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 مسمی 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 عرضه کنندگان 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 می‌شود

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	جمع	تهران	کیش	جمع	تهران	کیش
کارکنان تمام وقت	۱۸۹	۱۸۸	۱	۲۰۸	۲۰۷	۱
کارکنان ساعتی و مشاورین	۲۳	۲۳	۰	۱۹	۱۹	۰
	۲۱۲	۲۱۱	۱	۲۲۷	۲۲۶	۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی سالانه آثار بالهیمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت‌ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ اثر تغییر نرخ ارز تأثیر بالهیمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در ساریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشد.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در ساریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های نقد و بانک ارزی	دلار	آزاد ۴۰۲,۰۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	یورو	آزاد ۴۳۰,۶۶۷ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	بات	آزاد ۱۴,۱۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	دینار عراق	آزاد ۲۷۵ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روپل روسیه	آزاد ۵,۲۲۴ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	روپیه هند	آزاد ۴,۸۷۲ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی های نقد و بانک ارزی	ریگیت مالزی	آزاد ۱۰۷,۳۰۰ ریال	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی خطای وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مربوط تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از برخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل اتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر منای 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 احاط می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و مصوبات اداری	۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت معطل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منکسر در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف مافع اقتصادی آن مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مسهلک می‌گردد.

۳-۶-۳- حق کسب و پیشه به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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 باشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی منقل به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) با 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی با مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

۳-۸- ذخایر

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

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۰- سهام خزانة

۳-۱۰-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رفم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاجر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می‌کند که الف حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله	
معاملات تهران	۳,۹۱۱,۵۷۲	۶,۰۸۴,۵۵۹,۱۱۰	۵,۹۴۰,۵۴۹	۹,۵۵۷,۹۳۱,۱۶۰	
معاملات کیش	۲۶۲,۲۹۵	۵۶۲,۵۸۰,۹۵۶	۵۱۲,۳۵۴	۹۲۷,۸۳۹,۴۱۶	
	۴,۱۷۳,۸۶۷	۶,۶۴۷,۱۴۰,۰۶۶	۶,۴۵۲,۹۰۳	۱۰,۴۸۵,۷۷۰,۵۷۶	

۵-۱- از مجموع درآمد حاصل از کارمزد معاملات در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبالغ ۷۷۲,۲۲۵ و ۶۴۸,۶۲۵ میلیون ریال مربوط به معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.

۶- حق درج کالای عرضه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
معاملات تهران	۶۸,۷۲۵	۸۴,۰۳۸	
معاملات کیش	۹,۶۵۳	۱۲,۲۸۴	
	۷۸,۳۷۸	۹۶,۳۲۲	

۷- حق پذیرش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
حق پذیرش کالای عرضه شده	۱۸,۳۷۷	۱۸,۵۱۵	
حق پذیرش البارها	۸,۰۸۷	۱۱,۲۴۶	
حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد	۶۰۰	۲,۵۰۰	
	۲۷,۰۶۴	۳۲,۲۶۱	

۷-۱- از مجموع درآمد حق درج کالای عرضه شده و حق پذیرش در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبالغ ۱۳,۹۷۲ و ۱۲,۴۶۳ میلیون ریال مربوط به معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.

۸- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران مربوط به ۹۹ کارگزار دارای مجوز فعالیت در بورس کالای ایران در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۹,۷۶۵ میلیون ریال و در دوره مالی قبل ۹,۱۶۲ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
۴۶۵,۱۹۵	۷۵۱,۹۳۱	۶,۵۰۲	۷۴۵,۴۲۹	۹-۱ دستمزد مستقیم
۴۹,۳۱۸	۱۰۷,۰۳۷	۱,۲۰۴	۱۰۵,۸۳۳	بنا، خانه و غذای کارکنان
۲۳,۹۳۱	۴۴,۱۱۲	۱۲,۶۵۶	۳۱,۴۵۶	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۲۷,۱۹۳	۳۳,۸۵۲	۲,۰۸۵	۳۱,۷۶۷	استهلاک
۱۰,۷۷۳	۱۴,۱۱۳	۱۴۱	۱۳,۹۷۲	بیمه و درمان کارکنان
۸,۰۱۷	۵,۲۰۳	۶۱	۵,۱۴۲	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۴,۶۱۷	۹,۳۷۶	۷۵	۹,۳۰۱	نرم افزار و پهای باند
۷۱۶	۹۶۲	۱	۹۶۱	ایاب و ذهاب و ماموریت
۸۴	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۵۸,۷۲۵	۲۴,۲۳۸	۲,۰۹۷	۲۲,۱۳۱	سایر هزینه‌ها
۶۴۸,۵۶۹	۹۹۱,۹۷۴	۲۴,۸۲۲	۹۶۷,۱۵۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
	جمع	کیش	تهران	
۱۹۱,۷۳۴	۳۴۵,۲۸۲	۲,۳۵۰	۳۴۱,۹۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۸,۴۷۴	۲۱۷,۸۹۹	۱,۷۰۱	۲۱۶,۱۹۸	عیدی و پاداش
۴۰,۱۳۷	۶۵,۶۳۲	۶۵۷	۶۴,۹۷۵	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۶۶۹	۵۰,۶۲۹	۲۶۲	۵۰,۳۶۷	مزایای پایان خدمت
۲۹,۹۹۵	۴۸,۵۴۳	۲۵۶	۴۸,۲۸۷	اصافه کاری
۲۰,۳۸۶	۲۳,۹۴۶	۲۷۶	۲۳,۶۷۰	سایر
۴۶۵,۱۹۵	۷۵۱,۹۳۱	۶,۵۰۲	۷۴۵,۴۲۹	

۹-۱-۱- افزایش هزینه‌های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش میانگین تعداد کارکنان می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۳۰۶,۰۴۴	۴۳۷,۸۹۵	۱۰-۱
حقوق و دستمزد و مزایا			
آبدارخانه و غذای کارکنان	۳۵,۱۴۹	۸۰,۷۴۱	
استهلاک	۲۲,۰۷۳	۲۹,۹۳۰	
کتاب و نشریات و اطلاع رسانی	۳,۵۸۷	۳۷,۶۴۱	
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۹,۵۵۰	۲۶,۴۹۹	
بیمه تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
بیمه و درمان کارکنان	۷,۶۹۹	۱۷,۰۲۶	
نرم افزار و پهنای باند	۶,۲۱۹	۱۲,۱۶۶	
پاداش اعضای هیات مدیره - مصوب مجمع	۱۱,۲۵۰	۱۲,۰۰۰	
حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی	۶,۳۲۳	۹,۱۹۸	
آب، برق، گاز، پست و مخابرات	۳,۷۷۳	۷,۹۰۸	
حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات	۲,۷۴۷	۲,۱۵۹	
ایاب و ذهاب و مأموریت	۲۵۵	۵۳۱	
سایر هزینه ها	۲۱,۴۸۷	۸۶,۴۷۸	
	<u>۴۵۶,۱۵۵</u>	<u>۷۷۵,۱۶۲</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۱۸,۲۶۳	۱۹۲,۵۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
	۹۹,۵۱۷	۱۲۴,۰۹۸	عیدی و پاداش
	۳۳,۱۳۶	۳۴,۹۰۲	بیمه سهم کارفرما
	۲۴,۰۵۳	۲۵,۱۵۶	مزایای پایان خدمت
	۱۶,۵۴۵	۲۲,۴۷۳	اضافه کاری
	۲۴,۵۳۰	۳۸,۷۱۰	سایر
	<u>۳۰۶,۰۴۴</u>	<u>۴۳۷,۸۹۵</u>	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳۴,۴۶۵	-
۱۳۴,۴۶۵	-

برگشت ذخیره عوارض شهرداری

۱۲- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳۷,۳۳۰	۴۰,۶۱۰
۱۳۷,۳۴۰	۴۰,۶۱۰

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک پارسیان

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۶۶,۳۹۱	۱,۰۵۳,۵۵۵	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۵۸,۰۷	۶۵۵,۹۵۶	سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	۳۸۴,۱۴۳	۳۱-۵ بخشودگی مالیات ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۷,۳۳۷	۳۳,۱۰۲	درآمد حاصل از اجاره محل تهران
۱۰,۷۰۴	۲۱,۷۹۹	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۹۱,۱۱۷	۱۳,۸۴۱	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۶۹۵	۳,۶۶۳	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱۵۴	۴۱۰	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۳۸۰	۸۷۱	سایر
۱,۱۳۵,۴۸۵	۲,۱۶۷,۳۴۰	

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۴۱۹,۳۱۲	۴,۸۲۴,۱۱۵	سود عملیاتی
(۴۷۰,۸۹۳)	(۶۷,۲۷۷)	اثر مالیاتی
۲,۹۴۸,۳۱۹	۴,۷۵۶,۸۳۸	
۹۹۸,۱۴۵	۲,۱۳۶,۷۳۰	سود غیر عملیاتی
۱۷,۸۶۴	(۷۷,۹۳۸)	اثر مالیاتی
۱,۰۱۶,۰۰۹	۲,۰۵۸,۷۹۲	
۴,۴۱۷,۳۵۷	۶,۹۵۰,۸۴۵	سود خالص
(۴۵۳,۰۳۹)	(۱۴۵,۲۱۵)	اثر مالیاتی
۳,۹۶۴,۳۲۸	۶,۸۰۵,۶۳۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱-۱۴- سهام شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (بدون تغییر در منابع و تعهدات) طی سال مورد گزارش افزایش یافته است. لذا مقدار سهام در محاسبه سود هر سهم اقلام مقایسه ای ارائه مجدد شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزارالات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۲,۶۹۹,۸۷۲	۱۶۱,۴۹۸	۱۴۳,۴۹۸	۴۵,۰۶۴	۴,۰۵۵	۵۷	۳,۰۵۴,۰۴۴	-	۱۱,۱۲۴	۳,۰۶۵,۱۶۸
-	۵۳۶	۵۷,۹۱۱	۳,۶۹۱	۱۶,۴۵۸	-	۷۸,۵۹۶	۲۳۱,۲۰۲	-	۳۰۹,۷۹۸
-	(۱۵۹)	(۳۸۱)	(۴۵۱)	-	-	(۹۹۱)	-	-	(۹۹۱)
-	-	-	-	۱۱,۰۵۶	-	۱۱,۰۵۶	-	(۱۱,۱۲۴)	(۶۸)
۲,۶۹۹,۸۷۲	۱۶۱,۸۷۵	۲۰۱,۰۲۸	۴۸,۳۰۴	۳۱,۵۶۹	۵۷	۳,۱۴۲,۷۰۵	۲۳۱,۲۰۲	-	۳,۳۷۳,۹۰۷
-	۹,۵۷۳	۵۴,۸۳۲	۹,۵۸۱	۴۴,۲۲۰	-	۱۱۸,۲۰۶	۳,۳۶۸,۷۷۷	۲۰۲,۸۰۵	۳,۶۸۹,۷۸۸
-	-	(۲۹)	(۴۵۲)	-	-	(۴۸۱)	-	-	(۳۸۱)
۲,۶۹۹,۸۷۲	۱۷۱,۴۴۸	۲۵۵,۸۳۱	۵۷,۴۳۳	۷۵,۷۸۹	۵۷	۱۱۷,۷۲۵	۳,۵۹۹,۹۷۹	۲۰۲,۸۰۵	۳,۶۸۹,۳۰۷
-	۸۴,۶۲۷	۸۳,۴۵۳	۳۹,۷۵۳	۳,۷۵۲	۵۷	۲۰۱,۶۴۲	-	-	۲۰۱,۶۴۲
-	۷,۵۷۲	۳۴,۰۱۳	۴,۰۳۲	۱,۶۸۱	-	۴۷,۲۹۸	-	-	۴۷,۲۹۸
-	(۱۲۰)	(۳۸۱)	(۴۱۶)	-	-	(۹۱۷)	-	-	(۹۱۷)
-	۹۳,۰۷۹	۱۱۷,۰۸۵	۳۳,۳۶۹	۵,۴۳۳	۵۷	۲۴۸,۰۲۳	-	-	۲۴۸,۰۲۳
-	۷,۷۶۹	۴۴,۲۹۳	۴,۸۷۰	۴,۷۳۸	-	۶۱,۶۷۰	-	-	۶۱,۶۷۰
-	-	(۳۰)	(۲۰۱)	-	-	(۲۳۱)	-	-	(۲۳۱)
-	۹۹,۸۴۸	۱۶۱,۳۴۸	۳۸,۰۳۸	۱۰,۱۷۱	۵۷	۶۱,۴۳۹	-	-	۶۱,۴۳۹
۲,۶۹۹,۸۷۲	۷۱,۶۰۰	۹۴,۴۸۳	۱۹,۳۹۵	۶۵,۶۱۸	-	۲,۹۵۰,۹۶۸	۳,۵۹۹,۹۷۹	۲۰۲,۸۰۵	۶,۷۵۳,۷۵۲
۲,۶۹۹,۸۷۲	۶۹,۷۹۶	۸۳,۹۴۳	۱۴,۹۳۵	۲۶,۱۳۶	-	۴,۸۹۴,۶۸۲	۲۳۱,۲۰۲	-	۵,۱۲۵,۸۸۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۲۱۱,۴۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۲- عمده اقلام افزایش تجهیزات مربوط به خرید سویچ، ویدئووال و سرور به ترتیب به مبالغ ۱۳,۰۹۷، ۵,۴۱۹ و ۴,۱۶۹ میلیون ریال می‌باشد.

۱۵-۳- عمده قلم مربوط به افزایش بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به بیش پرداخت خرید تجهیزات رایانه و شبکه می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد بهره‌برداری	درصد تکمیل		احداث ساختمان اداری
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تامین فضای فعالیت شرکت	۲۳۱,۲۰۲	۳,۵۹۹,۹۷۹	۱۲,۸۶۵,۶۸۰	تابستان ۱۴۰۴	۶	۲۵/۸۷	
	۲۳۱,۲۰۲	۳,۵۹۹,۹۷۹	۱۲,۸۶۵,۶۸۰				

۱۵-۴-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۲,۹۸۳,۴۷۵	تهیه مصالح و اجرای عملیات تکمیلی
۱۸۷,۷۷۳	۳۱۵,۷۹۴	تهیه مصالح و اجرای فونداسیون
۴,۹۶۷	۵۴,۵۳۵	خدمات مدیریت طرح
۲۰,۲۳۶	۳۳,۶۶۳	طراحی معماری داخلی و مدلسازی پروژه
۱۰,۷۲۶	۷۵,۸۷۴	نظارت بر ساخت ساختمان
۷,۵۰۰	۱۳۶,۶۳۸	سایر
۲۳۱,۲۰۲	۳,۵۹۹,۹۷۹	

۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۹,۳۵۳	۶۶۰	۱۴,۴۸۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۱۰	۶۴۲	۴۶۸	۰	۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۰,۴۶۳	۱,۳۰۲	۱۴,۹۴۹	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹,۲۲۲	۴,۷۷۷	۴,۴۴۵	۰	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۲۲۲	۶,۰۷۹	۱۹,۳۹۴	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	استهلاک مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۸۶۹	۰	۹,۸۶۹	۰	۰	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۶۷	۰	۱,۹۶۷	۰	۰	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱,۸۳۶	۰	۱۱,۸۳۶	۰	۰	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۱۱۱	۰	۳,۱۱۱	۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۱۱۱	۰	۱۳,۹۴۷	۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵,۷۳۸	۶,۰۷۹	۵,۴۴۷	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	
۱۸,۶۲۷	۱,۳۰۲	۳,۱۱۳	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	

۱۶-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای بابت خرید لایسنس نست نفوذ شبکه می‌باشد.

۱۶-۲- افزایش بیش پرداخت سرمایه‌ای بابت پرداخت مربوط به خرید و نصب درگاه امضای دیجیتال و همچنین خرید نرم افزار رایانه ای می‌باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۱۷-۱
۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)							
۲۱۳,۷۲۰	۱,۳۰۵	۲۰۵,۸۵۱	۱,۳۰۵	۰/۲۲	۳,۹۱۵,۰۰۰	۱,۳۰۵	۲۱۳,۷۲۰
۲۱۳,۷۲۰	۱,۳۰۵	۲۰۵,۸۵۱	۱,۳۰۵				
سایر شرکت‌ها							
۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵	۱۵,۹۸۵
۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۳۸,۰۰۲	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۲	۱۲,۰۰۲	۱۲,۰۰۲
۲۷,۹۸۷	۲۷,۹۸۷	۵۳,۹۸۷			۵۳,۹۸۷	۲۷,۹۸۷	۲۷,۹۸۷
۲۴۱,۷۰۷	۲۹,۲۹۲	۲۵۹,۸۳۸			۵۵,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	۲۴۱,۷۰۷

۱۷-۲- سود سهام شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی ایران طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شش‌ماهه و در یادداشت ۱۳ درج گردیده است. شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه جزء شرکت‌های بازار فرابورس بوده ولی بدلیل عدم معامله و عدم دسترسی به بازار سریع‌المعامله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار طبقه بندی نشده است. ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس انرژی ایران بر اساس قیمت سهام این شرکت در آخرین روز معاملاتی ۲۸ اسفندماه سال ۱۴۰۱ (داده‌های ورودی سطح ۱) محاسبه گردیده است. همچنین بدلیل عدم وجود بازار فعال بابت معاملات سهام شرکت‌های مرکز مالی ایران و سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، ارزش بازار به نرخ ارزش دفتری محاسبه گردیده است.

۱۷-۳- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد. همچنین شایان ذکر است شرکت مرکز مالی ایران طی سال جاری افزایش سرمایه ۱۸۵ درصدی را از محل آورده نقدی سهامداران به ثبت رسانده است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده) بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰۱,۸۶۶	۲۲۱,۳۵۰	جمع دارایی‌ها
۲۷,۴۷۴	۲۹,۵۸۰	جمع بدهی‌ها
۷۴,۳۹۲	۱۹۱,۷۶۹	جمع حقوق مالکانه
۱۶,۷۰۳	(۱۱,۰۰۲)	سود (زیان) خالص سال

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۲۲۹,۷۰۰	۹۴۸,۷۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان - تضمین اخذ تسهیلات
۴۳۴,۰۷۵	۴۶۱,۰۳۹	واحدهای صندوق سرمایه گذاری و سپرده‌های بانکی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸-۱ وجوه نزد بانک قرص الحسنه مهر ایران و رسالت
۲۰,۵۸۴	۴۵۰	۱۸-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار - تضمین اندوخته احتیاطی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	انجمن مالی اسلامی ایران
۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۴۶۲,۱۸۹	

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت، مبالغ فوقی نزد بانک قرص الحسنه مهر ایران و بانک قرص الحسنه رسالت جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده است که سودی به آن تعلق نمی‌گیرد و با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می‌گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفاء تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت ندارد.

۱۸-۲- یک فقره از گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال، جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار به وثیقه گذاشته شده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۱۴۰	۱۴,۲۹۳	۱۹-۱ پیش پرداخت مالیات
۲,۴۱۴	۱,۳۸۸	پیش پرداخت بیمه
۱۲,۱۴۰	۲۱,۹۷۱	پیش پرداخت هزینه‌ها
۲۲,۶۹۴	۳۷,۶۵۲	
(۷,۱۴۰)	(۱۴,۲۹۳)	کسر می‌گردد: نهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)
۱۵,۵۵۴	۲۳,۳۵۹	

۱۹-۱- پیش پرداخت مالیات، مربوط به قبوض مالیات مکسوره از اجاره بهای واحدهای اجاره داده شده به بانکها و کارگزاران می‌باشد.

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷,۵۵۲	۲۴,۴۲۶	۲۰-۱ دریافتنی‌های تجاری
۹۵,۹۹۴	۱۱۳,۷۴۸	۲۰-۲ سایر دریافتنی‌ها
۱۲۳,۵۴۶	۱۳۸,۱۷۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱- دریافتی‌های تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۷,۲۷۳	۲۴,۴۵۶	۲۰-۱-۱	طلب از عرصه کنندگان کالا
۹	-		طلب از کارگزاران - حق عضویت
۷۰	۷۰		طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
۲۷,۵۵۲	۲۴,۴۲۶		

۲۰-۱-۱- مانده طلب از عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می‌باشد که تسویه آنها در روزهای ابتدایی سال ۱۴۰۲ انجام گردیده است.

۲۰-۲- سایر دریافتی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۴۰۸	-		اسناد دریافتی
۷۹,۷۵۱	۸۶,۳۸۳		سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰,۹۵۱	۱۶,۸۴۲		طلب از اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
۳,۸۸۴	۱۰,۵۲۳		سایر اقلام
۹۵,۹۹۴	۱۱۳,۷۴۸		

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵۶۱۹,۳۸۶	۶,۵۹۸,۷۷۳	۲۱-۱	اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	۱,۶۱۳,۸۷۸	۲۱-۲	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله - صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۶۱۹,۳۸۶	۸,۲۱۲,۶۵۱		

۲۱-۱- این سپرده‌ها به منظور سرمایه‌گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی‌شوند. صما مواردی به علت دریافت سود بالاتر، بین سپرده‌ها نقل و انتقال صورت گرفته است.

۲۱-۲- صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تعداد	صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان
خالص ارزش تاریخی	بهای تمام شده	خالص ارزش تاریخی	
-	۱,۶۱۳,۸۷۸	۱,۶۱۷,۳۸۴	۱,۶۱۳,۷۹۸
۰	۱,۶۱۳,۸۷۸		



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۸,۴۰۱	۴۵,۷۷۴
۳,۷۵۰	۵,۷۵۳
۲,۷۵۵	۵,۲۲۶
۷۴,۹۰۶	۵۶,۷۵۳

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق و مسکوکات

۲۳- موجودی نقد نزد اتاق پایابای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۶,۸۵۷,۶۳۳	۳۰,۴۹۹,۷۶۷	۲۳-۱
(۱۹,۹۹۲,۲۶۲)	(۱۵,۳۷۸,۳۱۵)	۲۳-۲
(۴,۴۹۹,۲۶۶)	(۱۱,۰۴۱,۴۴۹)	۲۳-۳
(۴۲۱)	(۴۲۱)	
۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	۲۳-۴

موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایابای

بستانکاران طرف حساب اتاق پایابای

جرایم تاخیر معاملات

سپرده معامله عرضه کنندگان

خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایابای

۲۳-۱- مانده موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایابای مربوط به مبالغ واریزی قراردادهای منعقد شده در روزهای پایانی سال ۱۴۰۱ به حسابهای بانکی است که تا پایان سال تسویه نشده است. این قراردادهای در ابتدای سال آتی تسویه خواهد شد و مبالغ مربوطه به طرف حسابهای ذینفع واریز خواهد شد. شایان ذکر است مالکیت این حسابهای بانکی مربوط به بورس کالای ایران می‌باشد.

۲۳-۲- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایابای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی سال ۱۴۰۱ می‌باشد که طبق دستورالعمل تسویه و پایابای معاملات شرکت بورس کالای ایران مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، تسویه و به حساب عرضه کنندگان کالاهای مورد معامله واریز می‌گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایابای کسر شده است.

۲۳-۳- جرایم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستورالعمل تسویه و پایابای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایابای 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 پایابای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزادسازی جرایم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می‌شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایابای کسر شده است.

۲۳-۴- مانده حساب مزبور در پایان سال بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲,۳۶۵,۲۱۳	۴,۰۷۷,۹۹۲	۲۳-۱
۶۴	۱۵۰	
۴۰۷	۱,۵۴۰	
۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	

ذخیره وجه تصمیم معاملات

وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات

سایر اقلام



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۸,۳۵	۴۱۷,۵۸۴,۵۵۳	۴۲	۱,۷۸	۱۴۷,۶۱۶,۳۰۵	۴۱	کارگران عضو نابین گندکان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس نهادهای مالی به فستای کارگران عضو اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم باشند
۱۶,۷۴	۸۳۷,۰۵۷,۳۲۱	۹۱	۳,۵۷	۲۹۶,۴۴۳,۲۶۵	۸۸	
۳۳,۳۵	۱,۶۶۲,۶۲۱,۶۸۷	۵۶	۷,۰۸	۵۸۷,۷۳۷,۳۴۰	۵۱	
۴۱,۶۶	۲,۰۸۲,۷۳۶,۴۳۹	۹۱,۶۷۵	۸۷,۵۷	۷,۲۶۸,۳۰۳,۰۹۰	۹۱,۵۵۳	
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۶۴	۱۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۳۳	

۲۴-۱- 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 هر یک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۲۴-۲- در راستای اجرای بند ۶ هفتصد و نود و هفتمین صورتجلسه هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با ادغام نمادها و معاملاتی بورس ها و در راستای اجرای تدریجی مصوبه مذکور، طی ۵ مرحله در سال ۱۴۰۱ سهام شرکت بورس کالای ایران متعلق به سهامداران نمادهای اکالا، تکالا و نکالا به دسته سایر اشخاص (نماد کالا) انتقال و قابلیت معامله برای آنها در نماد کالا فراهم گردید.

۲۴-۳- شرکت در نظر دارد در شش ماهه ابتدای سال با توجه به ظرفیت معافیت های مالیاتی پیش بینی شده طبق مفاد قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور از محل سود خالص سال و اندوخته احتیاطی، سرمایه خود را از ۸,۳۰۰ میلیارد ریال به ۱۳,۶۰۰ میلیارد ریال افزایش دهد. در این راستا هزینه مالیات سال جاری خود را با لحاظ نمودن معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور محاسبه نموده است.

۲۴-۴- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶، سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی

مانده پایان سال

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۳۶,۶۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال مالی ۱۴۰۱، 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۱۶
۱۹۸,۳۱۶	۳۴۰,۳۸۳	۱۹۸,۳۱۶	۳۴۰,۳۸۳
۴۴۸,۳۱۶	۷۸۸,۴۹۹	۴۴۸,۳۱۶	۷۸۸,۴۹۹

مانده در ابتدای سال

افزایش

مانده در پایان سال



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- اندوخته احتیاطی

بر اساس معاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می‌باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته‌ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۸,۳۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مورد گزارش، مبلغ ۸۱۲ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ به سرمایه منتقل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۲,۴۵۰
(۵۳۰,۰۰۰)	(۸۱۲,۰۰۰)
۷۹۲,۵۸۴	۱,۳۶۱,۱۲۵
۸۱۲,۴۵۰	۱,۳۶۱,۵۷۵

مانده در ابتدای سال

کاهش

افزایش

مانده در پایان سال

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳۰,۷۸۱	۲۳۰,۷۸۱
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
.	(۴,۴۶۱)
۲۳۰,۷۸۱	۵۸۶,۳۲۰

مانده در ابتدای سال

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال

۲۷-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آئین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. ضمناً سود تقسیمی به سهام خزانه تعلق نمی‌گیرد.

۲۷-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به تغییر بازارگردان از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین نموده است و در همین راستا در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ تعداد ۳۵,۱۷۷,۴۸۰ سهم از بازارگردان قبلی به بازارگردان جدید منتقل گردید و جمعا مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال نیز طی دو مرحله به بازارگردان جدید پرداخت گردید که بازارگردان نیز تا پایان اسفند ۱۴۰۱ تعداد ۸۳۰,۴۹۹ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۵۸۶,۳۲۰ میلیون ریال را به نام شرکت صادر و اقدام به خرید سهم شرکت نموده است. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد مذکور و منافع حاصل از آن اعم از سود پرداختی و برگه‌های حق تقدم، خواه از محل اوراق بهادار منتقل شده، خواه از محل خرید اوراق بهادار توسط بازارگردان پس از انعقاد قرارداد و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به سرمایه‌گذار است. ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق‌های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می‌گردد. لازم بذکر است تعداد سهام خزانه در پایان سال ۴۰,۷۶۰,۹۳۶ سهم است.

۲۸- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۳۷,۶۲۰	۷۰۴,۴۴۲
(۲۵۶,۱۵۴)	(۱۳۷,۹۳۳)
۸۸۱,۴۶۶	۵۷۶,۵۰۹
(۵۷۶,۲۷۱)	(۲۴۳,۱۶۳)
۳۰۵,۱۹۵	۳۳۳,۳۴۶

تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان

کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلندمدت تسهیلات

حصة جاری

۲۸-۱- دو فقره تسهیلات بانکی دریافتی جمعا به مبلغ ۱,۰۳۵ میلیارد ریال از بانک پارسیان با نرخ بهره ۱۸ درصد اخذ گردیده است. ۷ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعا به مبلغ ۹۴۸,۷۰۰ میلیون ریال جهت تضمین تسهیلات بانکی به وثیقه گذاشته شده است. شایان ذکر است نرخ بهره این سپرده‌ها با نرخ بهره سپرده‌های سرمایه‌گذاری عادی برابر است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۳,۰۴۱	۸۷,۰۷۰	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۵۶۷)	(۴,۳۱۳)	پرداخت شده طی سال
۳۵,۵۹۶	۶۴,۲۱۸	ذخیره تامین شده
۸۷,۰۷۰	۱۴۶,۹۷۵	مانده در پایان سال

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۸۷۳	۸۵۳		پرداختنی تجاری
۲۰۷,۵۹۰	۵۶۰,۶۰۱	۳۰-۱	سایر پرداختنی‌ها
۲۰۸,۴۶۳	۵۶۱,۴۵۴		

۳۰-۱- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۰	۱۲۰		اسناد پرداختنی
۴۹,۲۳۱	۳۳۶,۲۵۷		سپرده های ساختمان در دست تکمیل
۳۷,۸۶۸	۱۵,۵۶۶		مالیات و بیمه پرداختنی حقوق
۹,۱۷۱	۱۳,۲۶۹	۳۰-۱-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲۱,۳۰۰	۱۹۵,۳۸۹		سایر
۲۰۷,۵۹۰	۵۶۰,۶۰۱		

۳۰-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه سازمان تامین اجتماعی کسر شده از بهای خرید تجهیزات و مبلغ قراردادهای منعقد شده می‌باشد که پس از دریافت معاضات حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می‌شود.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۷۵,۷۱۴	۰	۳۱۸,۷۳۱	۲۷۵,۷۱۴	۱,۷۲۳,۲۱۴	۳,۰۱۲,۳۲۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۴۵۳,۰۲۹	۰	۶۸,۸۸۶	۰	۴۷۵,۱۴۶	۶۸,۸۸۶	۲,۸۳۱,۴۳۲	۴,۴۱۷,۳۵۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۴۵,۲۱۵	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۱۵	۹۰۷,۵۹۲	۶,۹۵۰,۸۴۵	۱۴۰۱
	۴۵۳,۰۲۹	۱۴۵,۲۱۵							
	(۷,۱۴۰)	(۱۴,۲۹۳)							
	۴۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۹۲۲							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

پیش‌پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

- ۳۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
- ۳۱-۲ عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است. لیکن شرکت اعتراض خود را به برگ تشخیص صادره اعلام داشته است. گزارش اجرای قرار صادره به شماره ۸۷۱۸۰۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ حاکی از رفع تعرض صورت گرفته و قبولی اعتراض بعمل آمده توسط شرکت بورس کالای ایران است؛ با این وجود شرکت منتظر دریافت رای قطعی هیئت حل اختلاف مالیاتی است.
- ۳۱-۳ مبلغ ۳۸۴,۱۴۳ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۰ با توجه به افزایش سرمایه این شرکت از محل سود انباشته (سود تقسیم نشده) در سال ۱۴۰۱ مطابق بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور با نرخ صفر مالیاتی محاسبه گردید و مابقی مبلغ ۶۸,۸۸۶ میلیون ریال از بابت مالیات سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴۷۵,۱۴۶ میلیون ریال صادر گردیده است که مبلغ ۳۴۳,۹۱۲ میلیون ریال آن مربوط به نحوه محاسبه معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته می‌باشد که شرکت اعتراض خود را به اداره امور مالیاتی ارائه نموده است.
- ۳۱-۴ بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد.
- ۳۱-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با توجه به پذیرش بورس کالا در بورس اوراق بهادار تهران و وجود سهام شناور آزاد بیش از بیست و پنج درصد و نیز تخفیف در نرخ مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، با احتساب معافیت‌های قانونی با نرخ ۱۶ درصد محاسبه گردیده است.
- ۳۱-۶ عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۱ با ۶,۸۶۳,۳۲۴ میلیون ریال سود همراه بوده است که ذخیره مالیات لازم در دفاتر لحاظ شده است.
- ۳۱-۷ شرکت در نظر دارد در شش ماهه ابتدای سال با توجه به ظرفیت معافیت‌های مالیاتی پیش‌بینی شده طبق مفاد بند (ه) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور از محل سود خالص سال و اندوخته احتیاطی، سرمایه خود را از ۸,۳۰۰ میلیارد ریال به ۱۳,۶۰۰ میلیارد ریال افزایش دهد. در این راستا هزینه مالیات سال جاری خود را با لحاظ نمودن معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور محاسبه نموده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵,۴۴۱	۱۰,۰۰۶	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۵,۲۳۷	۴,۹۰۲	سال ۱۳۹۹
.	۱۱,۷۱۵	سال ۱۴۰۰
۲۰,۶۷۸	۲۶,۶۲۳	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال بوده است. مانده سود سهام مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات حساب بانکی در سامانه سجام اشتباه بوده است.

۳۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲,۳۶۵,۳۱۳	۴,۰۷۷,۹۹۲	۳۳-۱
۳۷,۱۱۸	۵۶,۵۵۸	۳۳-۲
۸۹,۶۴۹	۱۰۶,۷۶۳	۳۳-۳
۲,۴۹۱,۹۸۰	۴,۲۴۱,۳۱۳	

۳۳-۱- 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 ۲۳-۱) 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 دستورالعمل 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 اسعلام 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 ۴/۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ پیشنهاد نمود در وهله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان انباشته اقدام گردد. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می باشد. از انرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مربوط تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می گردد.

۳۳-۲- 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 تنویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تأمین گردیده است.

۳۳-۳- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تأمین اجتماعی و سایر هزینههای پیش بینی نشده می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۹۶۴,۳۲۸	۶,۸۰۵,۶۳۰	سود خالص
		تعدیلات
۴۵۳,۰۲۹	۱۴۵,۲۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۷,۳۴۰	۴۰,۶۱۰	هزینه مالی
(۱۵۴)	(۴۱۰)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴,۰۲۹	۵۹,۹۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹,۲۶۵	۶۳,۷۸۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۹۱,۱۱۷)	(۱۳,۸۴۱)	سود سهام
(۹۶۶,۳۹۱)	(۱,۰۵۳,۵۵۵)	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۵۸,۰۷)	(۶۵۵,۹۵۶)	سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۶۹۵)	(۳,۶۶۳)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۴۳۱,۵۰۱)	(۱,۴۱۷,۹۱۲)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۵,۱۲۱)	(۷,۹۹۶)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۴,۷۰۴)	(۱۴,۹۵۸)	(افزایش) پینس پرداخت‌های عمده‌ی
(۴۶,۵۴۳)	۳۵۲,۹۹۱	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۹۰۱,۷۴۵	۱,۷۴۹,۳۳۲	افزایش ذخایر
(۱,۶۸۶,۳۵۹)	۲۷۴,۱۷۰	کاهش (افزایش) سایر درسی‌ها
(۸۵۰,۹۸۲)	۲,۳۵۳,۵۳۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۶۸۱,۸۴۵	۷,۷۴۱,۲۵۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تنویم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و در خصوص میزان سرمایه، ملزم به رعایت الزام سازمان بورس می‌باشد.

شرکت بورس کالای ایران، با توجه به الزام در احراز مصوبه چهارصد و بهمس صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص "تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها" سالانه نسبت به برآورد سرمایه مورد نیاز و در صورت لزوم، جهت افزایش سرمایه پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اقدام می‌نماید. در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۶ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸,۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۵-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۶۸۳,۸۰۷	جمع بدهی‌ها
(۲,۴۴۰,۵۹۰)	(۴,۱۳۶,۴۴۵)	موجودی نقد
۱,۶۹۴,۹۵۶	۱,۵۴۷,۳۷۲	خالص بدهی
۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	حقوق مالکانه
۱۹	۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲ اهداف مدیریت ریسک

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

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

۱- طراحی ساختار حاکمیتی ریسک مشتمل بر پیاده‌سازی مدل سه سبب دفاعی و فعال کردن کمیته‌های فرعی مدیریت ریسک برای پشتیبانی از کمیته و واحد مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران؛

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

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

۴- تدوین نظام نامه، منشور، اسناد ظرفیت، تغییرات ریسک شرکت؛

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۳- ریسک عملیاتی

تحولات بازارهای مالی عمدتاً به نفع سرمایه‌گذاران و فعالان بازار و در جهت افزایش و کارایی بازارها هستند، اما گسترش دایره فعالان بازار سرمایه، کمی می‌تواند مخاطراتی به همراه داشته باشد. این موضوع در حوزه‌هایی که همپوشانی فناوری اطلاعات و حوزه مالی در آن‌ها بیشتر است ملموس‌تر خواهد بود. شرکت بورس کالای ایران همواره تلاش می‌کند با تولید محتوا و افزایش سواد مالی از طریق شبکه‌های رسمی و غیررسمی و معرفی تمامی حواصیب بازارها و بازارهای جدید و تعامل همه‌جانبه با سایر ارکان بازار این ریسک را کاهش دهد.

۳۵-۴- ریسک مالی و اعتباری

به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد. شرکت بورس کالای ایران با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. لذا در صورت عدم اطمینان از وصول وجه نقد، درآمد و مدیات در دفاتر شرکت شناسایی نمی‌گردد. رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای شرکت بورس کالا، به طور مستمر نظارت نشده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

۳۵-۵- ریسک راهبردی و شهرت

ریسک شهرت اثر مطلوب یا نامطلوب یک رویداد در سرنوشت شرکتها است که همانند ریسک نقدینگی و یا بازار مورد توجه قرار گرفته و یابیندی به وثیف، مسئولیت‌ها و اصول اخلاقی را می‌طلبد. در خصوص این امر شرکت بورس کالای ایران با ارائه صورت‌های مالی شفاف و تلاش حداکثری در مدیریت امور مشتریان از وقوع خطرات مرتبط با این ریسک جلوگیری نموده است. مدیریت ریسک راهبردی بر فرآیندی پیوسته بوده که با استفاده از ساحت‌های معین، ریسک‌ها را به شکل دائم تحت نظر قرار داده و مدیریت می‌کند.

۳۵-۶- ریسک تطبیق و قانونی

وظیفه اصلی در این ریسک، پایش مستمر رعایت قوانین و مقررات و استانداردهای ماطر بر فعالیت‌های شرکت می‌باشد.

۳۵-۷- ریسک تسویه و پایایی

مهم‌ترین بخش فرایند کنترلی پیش از عرضه بورس کالا، در اتای پایایی، کنترل تضامین و وثایق عرضه‌کننده یا کارگزار دربربط است. این اقدام در واقع شرط لازم برای عرضه محصولات تلقی گردیده و نقش بسیار ارزنده‌ای در کنترل ریسک خواهد داشت. همچنین فرایند تسویه فقط به دو صورت نقدی و اعتباری در مدت زمان معین امکان‌پذیر است که به جهت کاهش ریسک معاملاتی، حساب عملیاتی جداگانه و حریبه ناخیر در تسویه پیش‌بینی شده است.

۳۵-۸- ریسک تکنولوژی و فناوری اطلاعات و ارتباطات

سازمان‌هایی که جهت افزایش اثربخشی و کارایی خود در ارتباطات، از شبکه‌های محابراتی و اینترنت کمک می‌گیرند، باید ریسک ناشی از دسترسی افراد غیرمجاز به اطلاعات سازمان را پذیرفته و آن را مدیریت کنند و این مهم در شرکت بورس کالای ایران در بستر امن حفظ حریم شخصی و خط مشی قانونی کارسازی شده است.

۳۵-۹- ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی

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

۳۵-۱۰- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۵-۱۱- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	بانت	دینار عراق	روبل	روپیه	رینگیب
۲۲	۲۱,۹۷۴ ۲۳	۳,۳۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۲۸
	۲۱,۹۷۴ ۲۳	۳,۳۹۰	۲,۲۰۲	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۲,۲۸
	۸,۸۲۷	۱,۴۶۰	۳۱	۱۴۶	۲۶	۸	۰

موجودی نقد

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۷- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کاربرد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	آماره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۲۹۷,۵۸۶	۱,۶۴۵	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰۹,۴۵۰	۲,۶۵۲	-	-
	شرکت فولاد خوزستان	عضو هیات مدیره	✓	۵۵,۹۲۱	۲۵۰	-	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۰	۱۱
	شرکت کارگزاری سی و یکس	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۰	۲
	جمع			۴۶۳,۴۵۷	۴,۷۳۸	۲۰۰	۱۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آبی ساز بازل	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۸۱۴
	شرکت کارگزاری پاهنر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵۱۹
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴
	شرکت کارگزاری بازار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹۶
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱,۳۷۲
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶۵۶
	شرکت کارگزاری بهایت نگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۰۶
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹۵۴
	شرکت کارگزاری صیادین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۰۶
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴۱
	شرکت کارگزاری آپادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۹
	شرکت کارگزاری نوآور بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶۴۵
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۸
	شرکت کارگزاری ارک هوس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱۰
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری پارس ایده بیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری نامشاهان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری توانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۸۱
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران	سهامدار	-	۱,۴۹۹	-	-	-
	شرکت صنایع مس شهید پاهنر	سهامدار	-	۶,۴۸۹	۹۶۴	-	-
	شرکت کالیمین	سهامدار	-	۱۵,۰۹۵	۲۳۰	-	-
	شرکت مجتمع فولاد خراسان	سهامدار	-	۳۷,۲۳۲	۶۴۵	-	-
	شرکت گروه صنعتی سپاهان	سهامدار	-	۱۶,۰۰۸	۱۳۹	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۵,۱۰۴	۲۵۸	-	-
	شرکت تعاونی تهیه و توزیع آهن آلات (واحد مرکز)	سهامدار	-	۸۱۲	-	-	-
	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۱,۳۸۵	۶۶۹	-	-
	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۱,۶۲۷	۱۵۰	-	-
	شرکت تولید روی بندر عباس	سهامدار	-	۴۴۲	۱۵۰	-	-
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سهامدار	-	۴۶۱	۱۵۰	-	-
	شرکت مورد تولید باران	سهامدار	-	۱,۱۴۰	-	-	-
	شرکت تعاونی احیاءیه مرکزی تعاونیهای روستایی و گ	سهامدار	-	۴۰۰	-	-	-
	شرکت پروتیل پانا اصفهان	سهامدار	-	۹۴۸	-	-	-



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	آچاره محل و سایر
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد عرب آسیا	سهامدار	-	۹,۳۳۷	۱۵۰	-	-
	شرکت ذوب روی بافق	سهامدار	-	۱,۵۷۷	۱۵۰	-	-
	شرکت آلومینیوم ایران	سهامدار	-	۵۵,۰۵۸	۲۵۰	-	-
	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	سهامدار	-	۹۶۵	۲۵۰	-	-
	شرکت پتروشیمی بندرامام	سهامدار	-	۶۰,۵۸۸	۱,۲۵۲	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۱۸,۶۶۲	۶۰۰	-	-
	شرکت پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۲۳,۵۰۰	۲,۱۸۰	-	-
	شرکت فولاد هرگزین جنوب	سهامدار	-	۱۳,۵۷۹	۱۹۵	-	-
	شرکت فولادآرچهره‌ساحل	سهامدار	-	۱۲,۸۰۰	۲۰۰	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	-	۲,۵۰۵	۲۰۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار	-	۱۲۷	-	-	-
	شرکت بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	-	۲,۷۵۷
	شرکت بانک آینده	سهامدار	-	-	۲۵۰	-	۲,۷۸۷
	شرکت تامین سرمایه سپهر	سهامدار	-	۱,۱۵۹	-	-	-
	جمع			۲۰۸,۹۷۸	۹,۳۲۲	۲,۹۰۰	۱۳,۷۸۲
جمع کل				۷۷۲,۱۲۵	۱۳,۹۷۲	۳,۱۰۰	۱۳,۷۹۸

۲-۲۷- در معاملات با اشخاص وابسته:

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

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

۳-۳۷- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سود سهام سایر دریافتی‌ها	سود سهام حساب‌های پرداختی	۱۴۰۱/۱۳/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					طلب	مدی	طلب	مدی
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۵۹	-	-	۵۵۹	-	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	-	۲,۵۵۵	(۸۵۰۶)	-	(۸,۷۲۷)	-	(۲,۸۹۰)
	شرکت فولاد خوارستان	۹۰	-	-	۹۰	-	۹۰	-
	شرکت کارگزاری سی و اکس	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	۱	-	۱	-	۹۶	-
	جمع	۶۴۹	۲,۵۵۵	(۸۵۰۶)	۶۵۰	(۸,۷۲۷)	۲۸۶	(۲,۸۹۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مین سرمایه	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۲۵۴	-
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	۲۲	-	۲۲	-	۲۰	-
	شرکت کارگزاری فارابی	-	۲۹	-	۲۹	-	۲۷	-
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	۲	-	۲	-	-	-
	شرکت کارگزاری مسبا جهاد	-	۲	-	۲	-	-	-
	شرکت کارگزاری نوآین بازار	-	۱۵۶	-	۱۵۶	-	۱۲۸	-
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۲۴۱	-	۲۴۱	-	۵۷	-
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهرور	-	-	(۱۲۶)	-	(۱۲۶)	-	(۱۲۶)
	شرکت کارگزاری آبی ساز بازار	-	۱	-	۱	-	-	-
	شرکت کارگزاری آنداب درختان خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲۹	-
	شرکت کارگزاری بهادیت نگار	-	۳۹	-	۳۹	-	۷۵	-
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	۱۷۷	-	۱۷۷	-	۱۵۴	-
	شرکت کارگزاری آباندا	-	۲۲	-	۲۲	-	۲۹	-
	شرکت کارگزاری بازار سهام	-	۲۲	-	۲۲	-	۲۹	-
	شرکت کارگزاری تدبیر گر سرمایه	-	۹۸۶	-	۹۸۶	-	۱۷۳	-
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	۵	-	۵	-	-	-
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	-	۱	-	۱	-	-	-
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	-	-	-	-	-	۳۷	-
	شرکت کارگزاری باهنر	-	۲۰۱	-	۲۰۱	-	۹	-
	شرکت کارگزاری توانا	-	۱۸	-	۱۸	-	۲۶	-
	شرکت کارگزاری حسا تامین	-	۲۲	-	۲۲	-	۲۹	-
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	(۵,۸۶۴)	-	(۵,۸۶۴)	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	۳	-
	شرکت آلومینیوم ایران	۲۴۶	-	-	۲۴۶	-	-	-
	شرکت پتروشیمی بندرامام	۵۱	-	-	۵۱	-	۲۵۰	-
	شرکت پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۲	-



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های بخاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲	۰	۰
	شرکت فولاد خراسان	۲۸۴	۰	۰	۰	۲۸۴	۰	۲۲۱	۰
	شرکت سیاهان ارومیه	۱۶	۰	۰	۰	۱۶	۰	۸	۰
	شرکت بانک آینده	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۷۲	۰	۰
	شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونهای روستایی و ک	۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰
	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۸۰۵	۰	۰	۰	۲۸۰۵	۰	۳۸۳۷	۰
	گروه صنعتی سیاهان	۰	۰	۰	۴	۰	۴	۰	۰
	جمع	۳۰۱۰۵	۱۰۸	۰	۵۴	۵۵۳۹	۶۰۰۳۳	۵۸۲۳	۱۷۶
	جمع کل	۲۰۵۱	۶۶۸۴	۱۲۳۷۰	۴۹۵۶	۶۱۷۹	۱۴۰۷۷۰	۶۰۱۰۹	۴۰۶۶

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی می‌باشد.
- ۳۸-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۲۵۰۰۷۲ میلیون ریال صادر شده، توسط سازمان تنفیذ گردیده است و توسط شرکت در حال پرداخت است. همچنین دفاتر شرکت در سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی توسط سازمان تأمین اجتماعی است.
- ۳۸-۳- حسابهای شرکت در خصوص رعایت مفاد مواد ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط مقامات مالیاتی مورد تائید و قطعی شده است همچنین جهت سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در جریان رسیدگی مجدد قرار دارد.
- ۳۸-۴- حسابهای شرکت از بابت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط مقامات مالیاتی مورد تائید و قطعی شده است همچنین جهت سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۳۲۸۲۷ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در جریان رسیدگی مجدد قرار دارد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

- ۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۸۰۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۲ ریال برای هر سهم) است.
- ۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تأمین خواهد شد.

