



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 می شود. 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضا | سمت                  | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل                             |
|------|----------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|
|      | 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       | طهمورث 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)                        |
|      | مدیر عامل            | حامد سلطانی نژاد        | شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)                       |

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)              | (۱۲۸,۲۳۱) | ۱۲      | هزینه های مالی                      |
| ۱,۱۳۵,۴۸۵              | ۲,۱۶۷,۳۴۰ | ۱۳      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۴,۴۱۷,۳۵۷              | ۶,۸۶۳,۲۲۴ |         | سود عملیات قبل از مالیات            |
| (۴۵۳,۰۲۹)              | (۱۳۱,۱۹۵) | ۳۱      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۳,۹۶۴,۳۲۸              | ۶,۷۳۲,۰۲۹ |         | سود خالص                            |
|                        |           |         | سود هر سهم                          |
|                        |           |         | سود پایه هر سهم:                    |
| ۳۵۶                    | ۵۷۴       |         | عملیاتی (ریال)                      |
| ۱۲۲                    | ۲۳۷       |         | غیر عملیاتی (ریال)                  |
| ۴۷۸                    | ۸۱۱       | 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)        |            | یادداشت                                |
|-------------------------------|------------|----------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                        |
| <b>دارایی‌ها</b>              |            |                                        |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>    |            |                                        |
| ۳,۱۲۵,۸۸۴                     | ۶,۶۶۶,۱۳۱  | ۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود               |
| ۱۸,۶۲۷                        | ۲۵,۷۳۸     | ۱۶ دارایی‌های نامشهود                  |
| ۲۹,۲۹۲                        | ۵۵,۲۹۲     | ۱۷ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            |
| ۱,۷۳۶,۳۵۹                     | ۱,۴۶۲,۱۸۹  | ۱۸ سایر دارایی‌ها                      |
| ۴,۹۱۰,۱۶۲                     | ۸,۲۰۹,۳۵۰  | جمع دارایی‌های غیر جاری                |
| <b>دارایی‌های جاری</b>        |            |                                        |
| ۱۵,۵۵۴                        | ۲۳,۳۵۹     | ۱۹ پیش‌پرداخت‌ها                       |
| ۱۲۳,۵۴۶                       | ۱۳۸,۱۷۴    | ۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۵,۶۱۹,۳۸۶                     | ۸,۲۱۲,۶۵۱  | ۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          |
| ۷۴,۹۰۶                        | ۵۶,۷۵۳     | ۲۲ موجودی نقد                          |
| ۲,۳۶۵,۶۸۴                     | ۴,۰۷۹,۶۸۲  | ۲۳ موجودی نقد نزد ائاق پایاپای         |
| ۸,۱۹۹,۰۷۶                     | ۱۲,۵۱۰,۶۱۹ | جمع دارایی‌های جاری                    |
| ۱۳,۱۰۹,۲۳۸                    | ۲۰,۷۱۹,۹۶۹ | جمع دارایی‌ها                          |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b> |            |                                        |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |            |                                        |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰                     | ۸,۳۰۰,۰۰۰  | ۲۴ سرمایه                              |
| ۴۴۸,۲۱۶                       | ۷۸۴,۸۱۸    | ۲۵ اندوخته قانونی                      |
| ۸۱۳,۴۵۰                       | ۱,۳۴۶,۸۵۵  | ۲۶ اندوخته احتیاطی                     |
| ۳,۰۴۲,۸۰۷                     | ۵,۲۰۴,۸۲۹  | سود انباشته                            |
| (۳۳۰,۷۸۱)                     | (۵۸۶,۳۲۰)  | ۲۷ سهام خزانه                          |
| ۸,۹۷۳,۶۹۲                     | ۱۵,۰۵۰,۱۸۲ | جمع حقوق مالکانه                       |
| <b>بدهی‌ها</b>                |            |                                        |
| <b>بدهی‌های غیر جاری</b>      |            |                                        |
| ۵۷۶,۲۷۱                       | ۲۴۳,۱۶۳    | ۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت                |
| ۸۷,۰۷۰                        | ۱۴۶,۹۷۵    | ۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۶۶۳,۳۴۱                       | ۳۹۰,۱۳۸    | جمع بدهی‌های غیر جاری                  |
| <b>بدهی‌های جاری</b>          |            |                                        |
| ۲۰۸,۴۶۳                       | ۵۶۱,۴۵۴    | ۳۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۴۴۵,۸۸۹                       | ۱۱۶,۹۰۲    | ۳۱ مالیات پرداختنی                     |
| ۲۰,۶۷۸                        | ۲۶,۶۲۳     | ۳۲ سود سهام پرداختنی                   |
| ۳۰۵,۱۹۵                       | ۳۳۳,۳۵۷    | ۲۸ تسهیلات مالی                        |
| ۲,۴۹۱,۹۸۰                     | ۴,۲۴۱,۳۱۳  | ۳۳ ذخایر                               |
| ۳,۴۷۲,۲۰۵                     | ۵,۲۷۹,۶۴۹  | جمع بدهی‌های جاری                      |
| ۴,۱۳۵,۵۴۶                     | ۵,۶۶۹,۷۸۷  | جمع بدهی‌ها                            |
| ۱۳,۱۰۹,۲۳۸                    | ۲۰,۷۱۹,۹۶۹ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها             |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه                                       | اندوخته قانونی | اندوخته احتیاطی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|----------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------|------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                          | ۲۵۰,۰۰۰        | ۵۵۰,۵۸۴         | ۲,۴۱۴,۵۶۱   | (۲۳۰,۷۸۱)  | ۵,۴۸۴,۳۶۴ |
| سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ | .              | .               | ۳,۹۶۴,۳۲۸   | .          | ۳,۹۶۴,۳۲۸ |
| سود سهام مصوب                                | .              | .               | (۳۷۵,۰۰۰)   | .          | (۳۷۵,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه                                | .              | (۵۳۰,۰۰۰)       | (۱,۹۷۰,۰۰۰) | .          | .         |
| خرید سهام خزانه                              | .              | .               | .           | (۱۰۰,۰۰۰)  | (۱۰۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی                      | ۱۹۸,۲۱۶        | .               | (۱۹۸,۲۱۶)   | .          | .         |
| تخصیص به اندوخته احتیاطی                     | .              | ۷۹۲,۸۶۶         | (۷۹۲,۸۶۶)   | .          | .         |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                          | ۴۴۸,۲۱۶        | ۸۱۳,۴۵۰         | ۳,۰۴۲,۸۰۷   | (۳۳۰,۷۸۱)  | ۸,۹۷۳,۶۹۲ |

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

|                          |         |           |             |           |            |
|--------------------------|---------|-----------|-------------|-----------|------------|
| سود خالص سال ۱۴۰۱        | .       | .         | .           | .         | ۶,۷۳۲,۰۲۹  |
| سود سهام مصوب            | .       | .         | .           | .         | (۴۰۰,۰۰۰)  |
| افزایش سرمایه            | .       | (۸۱۳,۰۰۰) | (۲,۴۸۷,۰۰۰) | .         | .          |
| خرید سهام خزانه          | .       | .         | .           | (۲۶۰,۰۰۰) | (۲۶۰,۰۰۰)  |
| فروش سهام خزانه          | .       | .         | .           | ۴,۴۶۱     | ۴,۴۶۱      |
| تخصیص به اندوخته قانونی  | ۳۳۶,۶۰۲ | .         | (۳۳۶,۶۰۲)   | .         | .          |
| تخصیص به اندوخته احتیاطی | .       | ۱,۳۴۶,۴۰۵ | (۱,۳۴۶,۴۰۵) | .         | .          |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      | ۷۸۴,۸۱۸ | ۱,۳۴۶,۸۵۵ | ۵,۲۰۴,۸۲۹   | (۵۸۶,۳۲۰) | ۱۵,۰۰۰,۱۸۲ |

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                                                 |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>      |              |                                                         |
| ۲,۶۸۱,۸۴۵                                             | ۷,۷۴۱,۲۵۷    | ۳۴ 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          |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b> |              |                                                         |
| ۲۰۵                                                   | ۶۲۹          | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود      |
| (۳۰۹,۷۹۸)                                             | (۳,۶۰۲,۱۶۷)  | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         |
| (۱,۱۱۱)                                               | (۹,۲۲۲)      | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود            |
| ۰                                                     | (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)                                           | (۴,۸۹۷,۴۱۶)  | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری   |
| ۱,۳۷۶,۹۵۱                                             | ۲,۷۷۴,۹۵۵    | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی        |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>   |              |                                                         |
| ۰                                                     | ۴,۴۶۱        | دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                 |
| (۱۰۰,۰۰۰)                                             | (۲۶۰,۰۰۰)    | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                    |
| ۴۰۰,۰۰۰                                               | ۰            | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                         |
| (۱۵۹,۲۲۳)                                             | (۳۰۰,۶۴۷)    | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                        |
| (۱۳۴,۲۰۷)                                             | (۱۳۲,۵۳۱)    | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                        |
| (۳۷۰,۰۲۳)                                             | (۳۹۴,۰۵۶)    | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                           |
| (۳۶۳,۴۵۳)                                             | (۱,۰۸۲,۷۷۳)  | 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

## 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 تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۲ تحت شماره ۳۰۱۹۸۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه نقل و انتقال فی مابین این شرکت و سازمان‌های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۳۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرایی 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، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می شود.

شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ در بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان می باشد. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۲ 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 می باشد:

۱-۲-۱- تشکیل، سازماندهی و اداره‌ی بورس کالا به صورت متشکل، سازمان یافته و خودانتظام به منظور انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، توسط اشخاص ایرانی و غیرایرانی مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۲- پذیرش کالاهای و اوراق بهادار مبتنی بر آن از قبیل کالاهای صنعتی، معدنی و کشاورزی و اوراق بهادار مبتنی بر هرکدام مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضا، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضا، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضا و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.

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

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و سازمان‌هایی که بخشی از وظایف مربوط به داد و ستد کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بورس کالا را بعهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.

۱-۲-۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ‌سازی مرتبط با فعالیت بورس کالا برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد در بورس کالا و انتشار نشریه در حوزه تخصصی و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱-۲-۷- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.

۱-۲-۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.

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 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  |     |     |
|-------|-----|-----|-------|-----|-----|
| تهران | کیش | جمع | تهران | کیش | جمع |
| ۲۰۷   | ۱   | ۲۰۸ | ۱۸۸   | ۱   | ۱۸۹ |
| ۱۹    | ۰   | ۱۹  | ۲۳    | ۰   | ۲۳  |
| ۲۲۶   | ۱   | ۲۲۷ | ۲۱۱   | ۱   | ۲۱۲ |

کارکنان تمام وقت

کارکنان ساعتی و مشاورین

#### 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 بالاهمیتی داشته است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۱-۳-۱- 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.

۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای 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 (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ 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 می‌باشند.

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

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۲-۲- 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 کالاها، انبارها و اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت کارگزاران

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.

##### ۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳-۱- 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 تاریخ

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 | روبل 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 | رینگیت 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 واجد 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 حفاظی 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 مزبور 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 نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا 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 انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ 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 استهلاك    | روش استهلاك |
|------------------------|----------------|-------------|
| ساختمان                | ۲۵ ساله        | مستقیم      |
| تاسیسات                | ۱۰ و ۱۵ ساله   | مستقیم      |
| اثاثیه و منصوبات 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 تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### 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 منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس روش خط مستقیم ۳ ساله مستهلک 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 نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق 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 نشده 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) 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.

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 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.

### ۳-۸- ذخایر

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

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

### ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت (مزد مبنا) 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

| نوع سرمایه‌گذاری         | نحوه اندازه‌گیری                                                                          |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار                                                              |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری    | سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار                                                       |
|                          | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری                                                                |
| انواع سرمایه‌گذاری‌ها    | نوع سرمایه‌گذاری                                                                          |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | زمان شناخت درآمد                                                                          |
|                          | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری    | سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها                                                              |
|                          | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار                                                         |

#### ۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم 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 زینانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، 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 خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

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

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه 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- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۱- 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 غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد و هدف آن نگهداری پرتفوی 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           |               |
| ۳,۹۱۱,۵۷۲        | ۶,۰۸۴,۵۵۹,۱۱۰        | ۵,۹۴۰,۵۴۹        | ۹,۵۵۷,۹۳۱,۱۶۰         | معاملات تهران |
| ۳۶۳,۲۹۵          | ۵۶۳,۵۸۰,۹۵۶          | ۵۱۲,۳۵۴          | ۹۲۷,۸۳۹,۴۱۶           | معاملات کیش   |
| <b>۴,۲۷۴,۸۶۷</b> | <b>۶,۶۴۸,۱۴۰,۰۶۶</b> | <b>۶,۴۵۲,۹۰۳</b> | <b>۱۰,۴۸۵,۷۷۰,۵۷۶</b> |               |

۶- حق درج کالای عرضه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰          |  | ۱۴۰۱          |  |               |
|---------------|--|---------------|--|---------------|
| ۶۸,۷۲۵        |  | ۸۴,۰۳۸        |  | معاملات تهران |
| ۹,۶۵۳         |  | ۱۲,۲۸۴        |  | معاملات کیش   |
| <b>۷۸,۳۷۸</b> |  | <b>۹۶,۳۲۲</b> |  |               |

۷- حق پذیرش

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰          | ۱۴۰۱          |                                    |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| ۱۸,۳۷۷        | ۱۸,۵۱۵        | حق پذیرش کالای عرضه شده            |
| ۸,۰۸۷         | ۱۱,۲۴۶        | حق پذیرش انبارها                   |
| ۶۰۰           | ۲,۵۰۰         | حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد |
| <b>۲۷,۰۶۴</b> | <b>۳۲,۲۶۱</b> |                                    |

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        | آبدارخانه و غذای کارکنان        |
| ۲۳،۹۳۱         | ۴۴،۱۱۲         | ۱۲،۶۵۶        | ۳۱،۴۵۶         | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت |
| ۲۷،۱۹۳         | ۳۳،۸۵۲         | ۲،۰۸۵         | ۳۱،۷۶۷         | استهلاک                         |
| ۱۰،۷۷۳         | ۱۴،۱۱۳         | ۱۴۱           | ۱۳،۹۷۲         | بیمه و درمان کارکنان            |
| ۸۰،۰۱۷         | ۵،۲۰۳          | ۶۱            | ۵،۱۴۲          | آب، برق، گاز، پست و مخابرات     |
| ۴،۶۱۷          | ۹،۳۷۶          | ۷۵            | ۹،۳۰۱          | نرم افزار و پهنای باند          |
| ۷۱۶            | ۹۶۲            | ۱             | ۹۶۱            | ایاب و ذهاب و ماموریت           |
| ۸۴             | ۱،۱۶۰          | ۰             | ۱،۱۶۰          | حق حضور در جلسات کمیته پذیرش    |
| ۵۸،۷۲۵         | ۲۴،۲۲۸         | ۲،۰۹۷         | ۲۲،۱۳۱         | سایر هزینه ها                   |
| <b>۶۴۸،۵۶۹</b> | <b>۹۹۱،۹۷۴</b> | <b>۲۴،۸۲۲</b> | <b>۹۶۷،۱۵۲</b> |                                 |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰           | ۱۴۰۱           |              |                |                   |
|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|
|                | جمع            | کیش          | تهران          |                   |
| ۱۹۱،۷۳۴        | ۳۴۵،۲۸۲        | ۳،۳۵۰        | ۳۴۱،۹۳۲        | حقوق و مزایا      |
| ۱۵۸،۲۷۴        | 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         | اضافه کاری        |
| ۲۰،۳۸۶         | ۲۳،۹۴۶         | ۲۷۶          | ۲۳،۶۷۰         | سایر              |
| <b>۴۶۵،۱۹۵</b> | <b>۷۵۱،۹۳۱</b> | <b>۶،۵۰۲</b> | <b>۷۴۵،۴۲۹</b> |                   |

۹-۱-۱ افزایش هزینه های 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 مزایا                               |
| ۳۵,۱۴۹         | ۸۰,۷۴۱         | آبدارخانه و غذای کارکنان                   |
| ۲۲,۰۷۲         | ۲۹,۹۳۰         | استهلاک                                    |
| ۳,۵۸۷          | ۲۷,۶۴۱         | کتاب و نشریات و اطلاع رسانی                |
| ۹,۵۵۰          | ۲۶,۴۹۹         | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت            |
| ۲۰,۰۰۰         | ۲۵,۰۰۰         | بیمه تامین اجتماعی                         |
| ۷,۶۹۹          | ۱۷,۰۲۶         | بیمه و درمان کارکنان                       |
| ۶,۲۱۹          | ۱۲,۱۶۶         | نرم افزار و پهنای باند                     |
| ۱۱,۲۵۰         | ۱۲,۰۰۰         | پاداش اعضاء هیات مدیره - مصوب مجمع         |
| ۶,۳۲۳          | ۹,۱۹۸          | حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی |
| ۳,۷۷۳          | ۷,۹۰۸          | آب، برق، گاز، پست و مخابرات                |
| ۲,۷۴۷          | ۲,۱۵۹          | حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات             |
| ۲۵۵            | ۵۲۱            | ایاب و ذهاب و ماموریت                      |
| ۲۱,۴۸۷         | ۸۶,۴۷۸         | سایر هزینه ها                              |
| <b>۴۵۶,۱۵۵</b> | <b>۷۷۵,۱۶۲</b> |                                            |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰           | ۱۴۰۱           |                   |
|----------------|----------------|-------------------|
| ۱۱۸,۲۶۳        | ۱۹۲,۵۵۶        | حقوق و مزایا      |
| ۹۹,۵۱۷         | ۱۲۴,۰۹۸        | عیدی و پاداش      |
| ۲۳,۱۳۶         | ۳۴,۹۰۲         | بیمه سهم کارفرما  |
| ۲۴,۰۵۳         | ۲۵,۱۵۶         | مزایای پایان خدمت |
| ۱۶,۵۴۵         | ۲۲,۴۷۳         | اضافه کاری        |
| ۲۴,۵۳۰         | ۳۸,۷۱۰         | سایر              |
| <b>۳۰۶,۰۴۴</b> | <b>۴۳۷,۸۹۵</b> |                   |

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

۱۱- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال) |          | یادداشت                   |
|------------------------|----------|---------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱     |                           |
| ۱۳۴,۴۶۵                | ۰        | برگشت ذخیره عوارض شهرداری |
| <b>۱۳۴,۴۶۵</b>         | <b>۰</b> |                           |

۱۲- هزینه‌های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                |                              |
|------------------------|----------------|------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱           |                              |
| ۱۳۷,۳۴۰                | ۱۲۸,۲۳۱        | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی |
| <b>۱۳۷,۳۴۰</b>         | <b>۱۲۸,۲۳۱</b> |                              |

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  |                                                              |
|------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱             |                                                              |
| ۹۶۶,۳۹۱                | ۱,۰۵۳,۵۵۵        | سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
| ۳۵,۸۰۷                 | ۶۵۵,۹۵۶          | سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری                           |
| ۰                      | ۳۸۴,۱۴۳          | 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               |
| ۱,۶۹۵                  | ۳,۶۶۳            | سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات                 |
| ۱۵۴                    | ۴۱۰              | سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                       |
| ۲,۲۸۰                  | ۸۷۱              | خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها                                 |
| <b>۱,۱۳۵,۴۸۵</b>       | <b>۲,۱۶۷,۳۴۰</b> |                                                              |

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                          |
|------------------------|---------------|--------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                          |
| ۳,۴۱۹,۳۱۲              | ۴,۸۳۴,۱۱۵     | سود عملیاتی              |
| (۴۷۰,۸۹۳)              | (۵۶,۹۷۶)      | اثر مالیاتی              |
| ۲,۹۴۸,۳۱۹              | ۴,۷۶۷,۱۳۹     |                          |
| ۹۹۸,۱۴۵                | ۲,۰۳۹,۱۰۹     | سود غیر عملیاتی          |
| ۱۷,۸۶۴                 | (۷۴,۳۱۹)      | اثر مالیاتی              |
| ۱,۰۱۶,۰۰۹              | ۱,۹۶۴,۸۹۰     |                          |
| ۴,۴۱۷,۳۵۷              | ۶,۸۶۳,۲۲۴     | سود خالص                 |
| (۴۵۳,۰۲۹)              | (۱۳۱,۱۹۵)     | اثر مالیاتی              |
| ۳,۹۶۴,۳۲۸              | ۶,۷۳۲,۰۲۹     |                          |
| <b>۱۴۰۰</b>            | <b>۱۴۰۱</b>   |                          |
| تعداد                  | تعداد         |                          |
| ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام |

۱۴-۱- 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 | ابزارآلات | جمع       | دارایی‌های در جریان تکمیل | پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای | جمع       |
|-----------|-------------------|---------|-----------------|-------------|-----------|-----------|---------------------------|--------------------------|-----------|
| ۲,۶۹۹,۸۷۲ | ۱۶۱,۴۹۸           | ۱۴۳,۴۹۸ | ۴۵,۰۶۴          | ۴,۰۵۵       | ۵۷        | ۳,۰۵۴,۰۴۴ | ۰                         | ۱۱,۱۲۴                   | ۳,۰۶۵,۱۶۸ |
| ۰         | ۵۳۶               | ۵۷,۹۱۱  | ۳,۶۹۱           | ۱۶,۴۵۸      | ۰         | ۷۸,۵۹۶    | ۲۳۱,۲۰۲                   | ۰                        | ۳۰۹,۷۹۸   |
| ۰         | (۱۵۹)             | (۳۸۱)   | (۴۵۱)           | ۰           | ۰         | (۹۹۱)     | ۰                         | ۰                        | (۹۹۱)     |
| ۰         | ۰                 | ۰       | ۰               | ۱۱,۰۵۶      | ۰         | ۱۱,۰۵۶    | ۰                         | (۱۱,۱۲۴)                 | (۶۸)      |
| ۲,۶۹۹,۸۷۲ | ۱۶۱,۸۷۵           | ۲۰۱,۰۲۸ | ۴۸,۳۰۴          | ۳۱,۵۶۹      | ۵۷        | ۳,۱۴۲,۷۰۵ | ۲۳۱,۲۰۲                   | ۰                        | ۳,۳۷۳,۹۰۷ |
| ۰         | ۹,۵۷۳             | ۵۴,۸۳۲  | ۹,۵۸۱           | ۴۴,۲۲۰      | ۰         | ۱۱۸,۲۰۶   | ۳,۲۸۱,۱۵۶                 | ۲۰۲,۸۰۵                  | ۳۶۰,۲۰۶۷  |
| ۰         | ۰                 | (۲۹)    | (۴۵۲)           | ۰           | ۰         | (۴۸۱)     | ۰                         | ۰                        | (۴۸۱)     |
| ۲,۶۹۹,۸۷۲ | ۱۷۱,۴۴۸           | ۲۵۵,۸۳۱ | ۵۷,۴۳۳          | ۷۵,۷۸۹      | ۵۷        | ۱۱۷,۷۲۵   | ۲,۵۱۲,۳۵۸                 | ۲۰۲,۸۰۵                  | ۲,۶۰۱,۶۸۶ |
| ۰         | ۸۴,۶۲۷            | ۸۳,۴۵۳  | ۲۹,۷۵۳          | ۳,۷۵۲       | ۵۷        | ۲۰۱,۶۴۲   | ۰                         | ۰                        | ۲۰۱,۶۴۲   |
| ۰         | ۷,۵۷۲             | ۳۴,۰۱۳  | ۴,۰۳۲           | ۱,۶۸۱       | ۰         | ۴۷,۲۹۸    | ۰                         | ۰                        | ۴۷,۲۹۸    |
| ۰         | (۱۲۰)             | (۳۸۱)   | (۴۱۶)           | ۰           | ۰         | (۹۱۷)     | ۰                         | ۰                        | (۹۱۷)     |
| ۰         | ۹۲,۰۷۹            | ۱۱۷,۰۸۵ | ۳۳,۳۶۹          | ۵,۴۳۳       | ۵۷        | ۲۴۸,۰۲۳   | ۰                         | ۰                        | ۲۴۸,۰۲۳   |
| ۰         | ۷,۷۶۹             | ۴۴,۲۹۳  | ۴,۸۷۰           | ۴,۷۳۸       | ۰         | ۶۱,۶۷۰    | ۰                         | ۰                        | ۶۱,۶۷۰    |
| ۰         | ۰                 | (۳۰)    | (۲۰۱)           | (۲۳۱)       | ۰         | (۲۳۱)     | ۰                         | ۰                        | (۲۳۱)     |
| ۰         | ۹۹,۸۴۸            | ۱۶۱,۳۴۸ | ۳۸,۰۳۸          | ۱۰,۱۷۱      | ۵۷        | ۶۱,۴۳۹    | ۰                         | ۰                        | ۶۱,۴۳۹    |
| ۲,۶۹۹,۸۷۲ | ۷۱,۶۰۰            | ۹۴,۴۸۳  | ۱۹,۳۹۵          | ۶۵,۶۱۸      | ۰         | ۲,۹۵۰,۹۶۸ | ۲,۵۱۲,۳۵۸                 | ۲۰۲,۸۰۵                  | ۶,۶۶۶,۱۳۱ |
| ۲,۶۹۹,۸۷۲ | ۶۹,۷۹۶            | ۸۳,۹۴۳  | ۱۴,۹۳۵          | ۲۶,۱۳۶      | ۰         | ۲,۸۹۴,۶۸۲ | ۲۳۱,۲۰۲                   | ۰                        | ۳,۱۲۵,۸۸۴ |

**بهای تمام شده**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

**استهلاک انباشته**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار 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 ۱,۸۴۶,۴۳۰ 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 پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به پیش پرداخت خرید تجهیزات رایانه و شبکه می‌باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| تأثیر پروژه بر عملیات  | مخارج انباشته |           | برآورد تاریخ تکمیل | برآورد تاریخ بهره‌برداری | درصد تکمیل |       | احداث ساختمان اداری |
|------------------------|---------------|-----------|--------------------|--------------------------|------------|-------|---------------------|
|                        | ۱۴۰۰          | ۱۴۰۱      |                    |                          | ۱۴۰۰       | ۱۴۰۱  |                     |
| تامین فضای فعالیت شرکت | ۲۳۱,۲۰۲       | ۳,۵۱۲,۳۵۸ | ۱۲,۹۵۳,۳۰۱         | تابستان ۱۴۰۴             | ۶          | ۲۵/۸۷ |                     |
|                        | ۲۳۱,۲۰۲       | ۳,۵۱۲,۳۵۸ | ۱۲,۹۵۳,۳۰۱         |                          |            |       |                     |

۴-۱۵- 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         | ۴۹,۰۱۷    | سایر                               |
| ۲۳۱,۲۰۲       | ۳,۵۱۲,۳۵۸ |                                    |

## ۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | پیش پرداخت سرمایه‌ای | نرم افزار رایانه ای | سرقفلی محل کسب | حق امتیاز خدمات عمومی |                              |
|--------|----------------------|---------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|
| ۲۹,۳۵۳ | ۶۶۰                  | ۱۴,۴۸۱              | ۸,۱۳۲          | ۶,۰۸۰                 | بهای تمام شده                |
| ۱,۱۱۰  | ۶۴۲                  | ۴۶۸                 | ۰              | ۰                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰     |
| ۳۰,۴۶۳ | ۱,۳۰۲                | ۱۴,۹۴۹              | ۸,۱۳۲          | ۶,۰۸۰                 | افزایش                       |
| ۹,۲۲۲  | ۴,۷۷۷                | ۴,۴۴۵               | ۰              | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۰      |
| ۹,۲۲۲  | ۶,۰۷۹                | ۱۹,۳۹۴              | ۸,۱۳۲          | ۶,۰۸۰                 | افزایش                       |
| ۹,۸۶۹  | ۰                    | ۹,۸۶۹               | ۰              | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۱,۹۶۷  | ۰                    | ۱,۹۶۷               | ۰              | ۰                     | استهلاک                      |
| ۱۱,۸۳۶ | ۰                    | ۱۱,۸۳۶              | ۰              | ۰                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰     |
| ۲,۱۱۱  | ۰                    | ۲,۱۱۱               | ۰              | ۰                     | استهلاک                      |
| ۲,۱۱۱  | ۰                    | ۱۳,۹۴۷              | ۰              | ۰                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۲۵,۷۳۸ | ۶,۰۷۹                | ۵,۴۴۷               | ۸,۱۳۲          | ۶,۰۸۰                 | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۸,۶۲۷ | ۱,۳۰۲                | ۳,۱۱۳               | ۸,۱۳۲          | ۶,۰۸۰                 | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |

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

۲-۱۶- افزایش پیش پرداخت 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       |               |                   |             |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|---------------|-------------------|-------------|
| ارزش بازار                                             | مبلغ دفتری | ارزش بازار | بهای تمام شده | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام  |
| <b>سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)</b> |            |            |               |                   |             |
| ۲۱۳,۷۲۰                                                | ۱,۳۰۵      | ۲۰۵,۸۵۱    | ۱,۳۰۵         | ۰/۲۲              | ۳,۹۱۵,۰۰۰   |
| ۲۱۳,۷۲۰                                                | ۱,۳۰۵      | ۲۰۵,۸۵۱    | ۱,۳۰۵         |                   |             |
| <b>سایر شرکت‌ها</b>                                    |            |            |               |                   |             |
| ۱۵,۹۸۵                                                 | ۱۵,۹۸۵     | ۱۵,۹۸۵     | ۱۵,۹۸۵        | ۵                 | ۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲,۰۰۲                                                 | ۱۲,۰۰۲     | ۳۸,۰۰۲     | ۳۸,۰۰۲        | ۲۰                | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۷,۹۸۷                                                 | ۲۷,۹۸۷     | ۵۳,۹۸۷     | ۵۳,۹۸۷        |                   |             |
| ۲۴۱,۷۰۷                                                | ۲۹,۲۹۲     | ۲۵۹,۸۳۸    | ۵۵,۲۹۲        |                   |             |

۱۷-۲- سود سهام شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و بورس انرژی ایران طبق تصمیم متخذه در مجمع عمومی عادی سالیانه، شناسایی 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 سریع معامله، جزء سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار طبقه‌بندی 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    | ۲۲۲,۰۵۵    | جمع دارایی‌ها       |
| ۲۷,۴۷۴     | ۲۹,۸۵۹     | جمع بدهی‌ها         |
| ۷۴,۳۹۲     | ۱۹۲,۱۹۶    | جمع حقوق مالکانه    |
| ۱۵,۸۶۲     | (۱۰,۵۷۶)   | 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             |                                                                                 |
| ۱,۲۳۹,۷۰۰              | ۹۴۸,۷۰۰          | سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان - تضامین اخذ تسهیلات                        |
| ۴۳۴,۰۷۵                | ۴۶۱,۰۳۹          | واحدهای صندوق سرمایه گذاری و سپرده‌های بانکی                                    |
| ۵۰,۰۰۰                 | ۵۰,۰۰۰           | ۱۸-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و رسالت                                 |
| ۲۰,۵۸۴                 | ۴۵۰              | ۱۸-۲ سپرده سرمایه گذاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار - تضامین اندوخته احتیاطی |
| ۲,۰۰۰                  | ۲,۰۰۰            | انجمن مالی اسلامی ایران                                                         |
| <b>۱,۷۳۶,۳۵۹</b>       | <b>۱,۴۶۲,۱۸۹</b> |                                                                                 |

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض 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                                               |
| ۳,۴۱۴                  | ۱,۳۸۸         | پیش پرداخت بیمه                                                      |
| ۱۲,۱۴۰                 | ۲۱,۹۷۱        | پیش پرداخت هزینه‌ها                                                  |
| ۲۳,۶۹۴                 | ۳۷,۶۵۲        |                                                                      |
| (۷,۱۴۰)                | (۱۴,۲۹۳)      | کسر می‌گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱) |
| <b>۱۵,۵۵۴</b>          | <b>۲۳,۳۵۹</b> |                                                                      |

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   |
| <b>۱۲۳,۵۴۶</b>         | <b>۱۳۸,۱۷۴</b> |                         |

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) |               | یادداشت                           |
|------------------------|---------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                                   |
| ۲۷,۴۷۳                 | ۲۴,۳۵۶        | ۲۰-۱-۱ طلب از عرضه کنندگان کالا   |
| ۹                      | ۰             | طلب از کارگزاران - حق عضویت       |
| ۷۰                     | ۷۰            | طلب از انبارداران محصولات کشاورزی |
| <b>۲۷,۵۵۲</b>          | <b>۲۴,۴۲۶</b> |                                   |

۲۰-۱-۲- 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                  | ۰              | اسناد دریافتی                                             |
| ۷۹,۷۵۱                 | ۸۶,۳۸۳         | سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
| ۱۰,۹۵۱                 | ۱۶,۸۴۲         | بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ                       |
| ۳,۸۸۴                  | ۱۰,۵۲۳         | سایر اقلام                                                |
| <b>۹۵,۹۹۴</b>          | <b>۱۱۳,۷۴۸</b> |                                                           |

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  | یادداشت                                                    |
|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱             |                                                            |
| ۵۶۱۹,۳۸۶               | ۶,۵۹۸,۷۷۳        | ۲۱-۱ اوراق گواهی سپرده و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی      |
| ۰                      | ۱,۶۱۳,۸۷۸        | ۲۱-۲ سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله - صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| <b>۵,۶۱۹,۳۸۶</b>       | <b>۸,۲۱۲,۶۵۱</b> |                                                            |

۲۱-۱- این سپرده‌ها به منظور سرمایه‌گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی‌شوند. ضمناً 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) |                  | ۱۴۰۱             |           |
|------------------------|------------------|------------------|-----------|
| ۱۴۰۰                   |                  | خالص ارزش دارایی | تعداد     |
| خالص ارزش دارایی       | بهای تمام شده    |                  |           |
| ۰                      | ۱,۶۱۳,۸۷۸        | ۱,۶۱۷,۳۸۴        | ۱,۶۱۳,۷۹۸ |
| <b>۰</b>               | <b>۱,۶۱۳,۸۷۸</b> |                  |           |

صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس پارسیان

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        | موجودی نزد بانکها - ریالی |
| ۳,۷۵۰         | ۵,۷۵۳         | موجودی نزد بانکها - ارزی  |
| ۲,۷۵۵         | ۵,۳۲۶         | موجودی صندوق و مسکوکات    |
| <b>۷۴,۹۰۶</b> | <b>۵۶,۷۵۳</b> |                           |

۲۳- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰             | ۱۴۰۱             | یادداشت |                                                                             |
|------------------|------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ۲۶,۸۵۷,۶۳۳       | ۳۰,۴۹۹,۷۶۷       | ۲۳-۱    | موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای                                       |
| (۱۹,۹۹۲,۲۶۲)     | (۱۵,۳۷۸,۲۱۵)     | ۲۳-۲    | بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای                                            |
| (۴,۴۹۹,۳۶۶)      | (۱۱,۰۴۱,۴۴۹)     | ۲۳-۳    | جرائم تاخیر معاملات                                                         |
| (۴۲۱)            | (۴۲۱)            |         | سپرده معامله عرضه کنندگان                                                   |
| <b>۲,۳۶۵,۶۸۴</b> | <b>۴,۰۷۹,۶۸۲</b> | ۲۳-۴    | خالص مانده موجودی نزد بانک های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای |

۲۳-۱- مانده موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای مربوط به مبالغ واریزی قراردادهای منعقد در روزهای پایانی سال ۱۴۰۱ به حسابهای بانکی است که تا پایان سال تسویه نشده است. این قراردادها 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 می باشد.

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

۲۳-۳- 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 تائید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزادسازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۳ هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰             | ۱۴۰۱             | یادداشت |                                           |
|------------------|------------------|---------|-------------------------------------------|
| ۲,۳۶۵,۲۱۳        | ۴,۰۷۷,۹۹۲        | ۳۳-۱    | ذخیره وجه تضمین معاملات                   |
| ۶۴               | ۱۵۰              |         | وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات |
| ۴۰۷              | ۱,۵۴۰            |         | سایر اقلام                                |
| <b>۲,۳۶۵,۶۸۴</b> | <b>۴,۰۷۹,۶۸۲</b> |         |                                           |

**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 ۱,۰۰۰ 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              |
| ۱۶,۷۴       | ۸۳۷,۰۵۷,۳۲۱   | ۹۱              | ۳,۵۷        | ۲۹۶,۴۴۳,۲۶۵   | ۸۸              |
| ۳۳,۲۵       | ۱,۶۶۲,۶۳۱,۶۸۷ | ۵۶              | ۷,۰۸        | ۵۸۷,۷۳۷,۳۴۰   | ۵۱              |
| ۴۱,۶۶       | ۲,۰۸۲,۷۳۶,۴۳۹ | ۹۱,۶۷۵          | ۸۷,۵۷       | ۷,۲۶۸,۲۰۳,۰۹۰ | ۹۱,۵۵۳          |
| ۱۰۰         | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۸۶۴          | ۱۰۰         | ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۷۳۳          |

کارگزاران عضو

تولید کنندگان، عرضه کنندگان وسایر فعالان بورس

نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو

اشخاصی که جزء دسته های اول تا سوم نیستند

۲۴-۱- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان می‌تواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هر یک از دسته‌های 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 به معاملاتی بورس‌ها 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 معافیت‌های مالیاتی پیش‌بینی 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 میلیون ریال به ۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۱          |               | مانده ابتدای سال                     |
|---------------|---------------|--------------------------------------|
| تعداد سهام    | تعداد سهام    |                                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل سود انباشته     |
| ۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی |
| ۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | مانده پایان سال                      |
| ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                      |

**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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱    | ۱۴۰۰    | مانده در ابتدای سال |
|---------|---------|---------------------|
| ۴۴۸,۲۱۶ | ۲۵۰,۰۰۰ |                     |
| ۳۳۶,۶۰۲ | ۱۹۸,۲۱۶ | افزایش              |
| ۷۸۴,۸۱۸ | ۴۴۸,۲۱۶ | مانده در پایان سال  |

## ۲۶- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می‌باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته‌ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۸,۳۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مورد گزارش، مبلغ ۸۱۳ 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                | ۸۱۳,۴۵۰   | مانده در ابتدای سال |
| (۵۳۰,۰۰۰)              | (۸۱۳,۰۰۰) | کاهش                |
| ۷۹۲,۸۶۶                | ۱,۳۴۶,۴۰۵ | افزایش              |
| ۸۱۳,۴۵۰                | ۱,۳۴۶,۸۵۵ | مانده در پایان سال  |

## ۲۷- سهام خزانه

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                     |
|------------------------|---------|---------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱    |                     |
| ۳۳۰,۷۸۱                | ۳۳۰,۷۸۱ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۰۰,۰۰۰                | ۲۶۰,۰۰۰ | افزایش              |
| ۰                      | (۴,۴۶۱) | کاهش                |
| ۳۳۰,۷۸۱                | ۵۸۶,۳۲۰ | 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 پارسینان 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 جمعاً 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   | تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان |
| (۲۵۶,۱۵۴)              | (۱۲۷,۹۲۲) | کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی  |
| ۸۸۱,۴۶۶                | ۵۷۶,۵۲۰   | حصه بلندمدت تسهیلات                  |
| (۵۷۶,۲۷۱)              | (۲۴۳,۱۶۳) | حصه جاری                             |
| ۳۰۵,۱۹۵                | ۳۳۳,۳۵۷   |                                      |

۲۸-۱- دو فقره تسهیلات بانکی دریافتی جمعاً به مبلغ ۱۰۰۳۵ میلیارد ریال از بانک پارسیان با نرخ بهره ۱۸ درصد اخذ گردیده است. ۷ فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعاً 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                 | ۶۴,۳۱۸  | ذخیره تامین شده     |
| ۸۷,۰۷۰                 | ۱۴۶,۹۷۵ | مانده در پایان سال  |

۳۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت |                 |
|------------------------|---------|---------|-----------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱    |         |                 |
| ۸۷۳                    | ۸۶۵     |         | پرداختی تجاری   |
| ۲۰۷,۵۹۰                | ۵۶۰,۵۸۹ | ۳۰-۱    | سایر پرداختی‌ها |
| ۲۰۸,۴۶۳                | ۵۶۱,۴۵۴ |         |                 |

۳۰-۱- سایر پرداختی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت |                                |
|------------------------|---------|---------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱    |         |                                |
| ۲۰                     | ۱۲۰     |         | اسناد پرداختی                  |
| ۴۹,۲۳۱                 | ۳۳۶,۲۵۷ |         | سپرده های ساختمان در دست تکمیل |
| ۲۷,۸۶۸                 | ۱۵,۵۶۶  |         | مالیات و بیمه پرداختی حقوق     |
| ۹,۱۷۱                  | ۱۳,۲۶۹  | ۳۰-۱-۱  | سپرده بیمه پیمانکاران          |
| ۱۲۱,۳۰۰                | ۱۹۵,۳۷۷ |         | سایر                           |
| ۲۰۷,۵۹۰                | ۵۶۰,۵۸۹ |         |                                |

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 مفاصا 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) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| مالیات                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

- ۳۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های 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. هم اکنون شرکت منتظر دریافت رای هیئت حل اختلاف مالیاتی است.
- ۳۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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.
- ۳۱-۴- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد.
- ۳۱-۵- مبلغ ۲۸۴,۱۴۳ میلیون ریال از مالیات ابرازی 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 ۶۸۸۸۶ میلیون ریال از بابت مالیات سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است. پرونده شرکت در سال ۱۴۰۰ در دست رسیدگی اداره امور مالیاتی است و تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.
- ۳۱-۶- عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۱ با ۶۸۶۳,۲۲۴ 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 (هـ) 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          |
| ۰                      | ۱۱,۷۱۵        | سال ۱۴۰۰          |
| <b>۲۰,۶۷۸</b>          | <b>۲۶,۶۲۳</b> |                   |

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال بوده است.

۳۳- ذخایر

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  | یادداشت |                                         |
|------------------------|------------------|---------|-----------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱             |         |                                         |
| ۲,۳۶۵,۲۱۳              | ۴,۰۷۷,۹۹۲        | ۳۳-۱    | ذخیره وجوه تضمین معاملات                |
| ۳۷,۱۱۸                 | ۵۶,۵۵۸           | ۳۳-۲    | ذخیره صندوق پس انداز تأمین آتیه کارکنان |
| ۸۹,۶۴۹                 | ۱۰۶,۷۶۳          | ۳۳-۳    | ذخیره سایر هزینه‌ها                     |
| <b>۲,۴۹۱,۹۸۰</b>       | <b>۴,۲۴۱,۳۱۳</b> |         |                                         |

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

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 تشویق 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 می‌باشد.

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              | ۶,۷۳۲,۰۲۹   | سود خالص                                                     |
|                        |             | تعدیلات                                                      |
| ۴۵۳,۰۲۹                | ۱۳۱,۱۹۵     | هزینه مالیات بر درآمد                                        |
| ۱۳۷,۳۴۰                | ۱۲۸,۲۳۱     | 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 |
| (۳۵,۸۰۷)               | (۶۵۵,۹۵۶)   | سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری                           |
| (۱,۶۹۵)                | (۳,۶۶۳)     | سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات                |
| (۴۳۱,۵۰۱)              | (۱,۳۴۴,۳۱۱) | جمع تعدیلات                                                  |
|                        |             | تغییرات در سرمایه در گردش                                    |
| (۵,۱۲۱)                | (۷,۹۹۶)     | (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی                                 |
| (۱۴,۷۰۴)               | (۱۴,۹۵۸)    | (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی                              |
| (۴۶,۵۴۳)               | ۳۵۲,۹۹۱     | افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی                            |
| ۹۰۱,۷۴۵                | ۱,۷۴۹,۳۳۲   | افزایش ذخایر                                                 |
| (۱,۶۸۶,۳۵۹)            | ۲۷۴,۱۷۰     | کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها                                 |
| (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 تداوم 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 اجرای مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص "تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها" 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              | ۵,۶۶۹,۷۸۷   | جمع بدهی‌ها                           |
| (۲,۴۴۰,۵۹۰)            | (۴,۱۳۶,۴۳۵) | موجودی نقد                            |
| ۱,۶۹۴,۹۵۶              | ۱,۵۳۳,۳۵۲   | خالص بدهی                             |
| ۸,۹۷۳,۶۹۲              | ۱۵,۰۵۰,۱۸۲  | 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 کوزو "COSO" اقدام نموده است.

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

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

۲- دسته بندی ریسک‌های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، 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

#### ۳-۳۵- ریسک عملیاتی

تجولات بازارهای مالی عمدتاً به نفع سرمایه‌گذاران و فعالان بازار و در جهت افزایش و کارایی بازارها هستند، اما گسترش دایره فعالان بازار سرمایه گاهی می‌تواند مخاطراتی به همراه داشته باشند. 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 جوانب ابزارها و بازارهای جدید و تعامل همه‌جانبه با سایر ارکان بازار این ریسک را کاهش دهد.

#### ۴-۳۵- 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 احراز اطمینان از وصول وجه نقد، درآمد و مطالبات در دفاتر شرکت شناسایی نمی‌گردد. رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای شرکت بورس کالا، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

#### ۵-۳۵- ریسک راهبردی و شهرت

ریسک شهرت اثر مطلوب یا نامطلوب یک رویداد در سازمان‌ها است که همانند ریسک نقدینگی و یا بازار مورد توجه قرار گرفته و پایبندی به وظایف، 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 نیز فرآیندی پیوسته بوده که با استفاده از شاخص‌های معین، ریسک‌ها را به شکل دائم تحت نظر قرار داده و مدیریت می‌کند.

#### ۶-۳۵- ریسک تطبیق و قانونی

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

#### ۷-۳۵- ریسک تسویه و پایایی

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

#### ۸-۳۵- ریسک تکنولوژی و فناوری اطلاعات و ارتباطات

سازمان‌هایی که جهت افزایش اثربخشی و کارایی خود در ارتباطات، از شبکه‌های مخابراتی 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.

#### ۹-۳۵- 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 تأثیرگذار می‌باشد. شرکت بورس کالای ایران در واکنش به این ریسک، اقدام به گسترش سبد درآمدی خود از طریق معرفی و توسعه محصولات قابل معامله و همچنین ابزارهای مالی جدید نموده است که علاوه بر کارکردهای اقتصادی و اجتماعی در سطح کلان، منافع سهامداران شرکت را نیز در سطح حداکثر حفظ می‌کند.

#### ۱۰-۳۵- 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 تأثیر گذاشته و در نهایت درآمدهای عملیاتی شرکت را تحت تأثیر خود قرار می‌دهد.

#### ۱۱-۳۵- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا و پس از آن بهبود اوضاع بیماری در کشور، برخی از فعالیت‌های اقتصادی کشور تحت تأثیر کاهش تقاضا قرار گرفت. با این وجود به دلیل ماهیت فعالیت بورس کالا مبنی بر عرضه محصولات، مواد اولیه و کالاهای اساسی و ضرورت در دسترس بودن این محصولات و کالاهای برای زندگی و فعالیت‌های اصلی و عامه‌جامعه، انتظار نمی‌رود اوضاع بیماری کرونا منجر به تأثیر اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود.

#### ۱۲-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی 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  | بات   | دینار عراق | روپل  | روپیه | رینگیت |
|---------|-----------|-------|-------|------------|-------|-------|--------|
| ۲۲      | ۲۱,۹۷۴.۳۳ | ۳,۳۹۰ | ۲,۲۰۲ | ۵۳۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰ | ۱,۶۹۰ | ۲,۴۸   |
|         | ۲۱,۹۷۴.۳۳ | ۳,۳۹۰ | ۲,۲۰۲ | ۵۳۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰ | ۱,۶۹۰ | ۲,۴۸   |
|         | ۸,۸۳۷     | ۱,۴۶۰ | ۳۱    | ۱۴۶        | ۲۶    | ۸     | ۰      |

موجودی نقد

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ربالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                                | نام شخص وابسته                                    | نوع وابستگی    | مشمول ماده ۱۲۹ | کارمزد معاملات | حق درج و پذیرش | حق عضویت | اجاره محل و سایر |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                          | عضو هیات مدیره | ✓              | ۳۹۷,۹۸۶        | ۱,۶۳۵          | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت ذوب آهن اصفهان                               | عضو هیات مدیره | ✓              | ۱۰۹,۳۵۰        | ۲,۶۵۳          | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت فولاد خوزستان                                | عضو هیات مدیره | ✓              | ۵۵,۶۲۱         | ۴۵۰            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت کارگزاری بانک کشاورزی                        | عضو هیات مدیره | ✓              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۱               |
|                                    | شرکت کارگزاری سی و لکس                            | عضو هیات مدیره | ✓              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | جمع                                               |                |                | ۴۶۳,۳۵۷        | ۴,۷۳۸          | ۳۰۰      | ۱۴               |
|                                    | شرکت کارگزاری آتی ساز بازار                       | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۹                |
| سایر اشخاص وابسته                  | شرکت کارگزاری سینا                                | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۱               |
|                                    | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن                    | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۸۱۴              |
|                                    | شرکت کارگزاری باهنر                               | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۸۱۹              |
|                                    | شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت                    | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۴               |
|                                    | شرکت کارگزاری بازار سهام                          | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۹۶               |
|                                    | شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه                      | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱,۴۳۳            |
|                                    | شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا                   | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۶۵۶              |
|                                    | شرکت کارگزاری مدیر آسیا                           | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۰                |
|                                    | شرکت کارگزاری نهایت نگر                           | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۲۰۱              |
|                                    | شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه              | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۲                |
|                                    | شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران                   | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران                     | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۲                |
|                                    | شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه                     | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۲                |
|                                    | شرکت کارگزاری مبین سرمایه                         | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۹۵۴              |
|                                    | شرکت کارگزاری صباتامین                            | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۰۱              |
|                                    | شرکت کارگزاری خبرگان سهام                         | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری ستاره جنوب                          | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۳                |
|                                    | شرکت کارگزاری فارابی                              | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۲۱              |
|                                    | شرکت کارگزاری آپادانا                             | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۹۲               |
|                                    | شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی                       | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۹                |
|                                    | شرکت کارگزاری توازن بازار                         | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۶۲۵              |
|                                    | شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد                       | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری صباجهاد                             | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۸               |
|                                    | شرکت کارگزاری ارگ هومن                            | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری بانک آینده                          | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۱۱۰              |
|                                    | شرکت کارگزاری پیشگامان بهپور                      | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۵                |
|                                    | شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان                     | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری نمادشاهدان                          | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۴                |
|                                    | شرکت کارگزاری توانا                               | سهامدار        | -              | ۰              | ۰              | ۱۰۰      | ۸۱               |
|                                    | شرکت تعاونی تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران | سهامدار        | -              | ۱,۴۹۹          | ۰              | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت صنایع مس شهید باهنر                          | سهامدار        | -              | ۶,۲۸۹          | ۹۶۴            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت کالسمین                                      | سهامدار        | -              | ۱۵,۰۹۵         | ۳۳۰            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت مجتمع فولاد خراسان                           | سهامدار        | -              | ۳۷,۴۲۲         | ۶۴۵            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت گروه صنعتی سیاهان                            | سهامدار        | -              | ۱۶۰۸           | ۱۳۹            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت فولاد آذربایجان                              | سهامدار        | -              | ۵,۱۰۳          | ۳۵۸            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت تعاونی تهیه و توزیع آهن آلات (واحد مرکز)     | سهامدار        | -              | ۸۱۲            | ۰              | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت ملی سرب و روی ایران                          | سهامدار        | -              | ۱,۲۸۵          | ۱۶۹            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت فراوری مواد معدنی ایران                      | سهامدار        | -              | ۱,۶۳۷          | ۱۵۰            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت تولید روی بندرعباس                           | سهامدار        | -              | ۴۳۲            | ۱۵۰            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم                    | سهامدار        | -              | ۳۶۱            | ۱۵۰            | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت نورد لوله یاران                              | سهامدار        | -              | ۱,۱۴۰          | ۰              | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و ک   | سهامدار        | -              | ۴۰۰            | ۰              | ۰        | ۰                |
|                                    | شرکت پروفیل پایا اصفهان                           | سهامدار        | -              | ۹۴۸            | ۰              | ۰        | ۰                |

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 | اجاره محل و سایر |
|-------------------|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت فولاد غرب آسیا         | سهامدار     | -              | ۹,۳۲۷          | ۱۵۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت ذوب روی بافق           | سهامدار     | -              | ۱,۵۷۷          | ۱۵۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت آلومینیوم ایران        | سهامدار     | -              | ۵۵,۰۵۸         | ۴۵۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت سنگ آهن مرکزی ایران    | سهامدار     | -              | ۹۶۵            | ۳۵۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت پتروشیمی بندرامام      | سهامدار     | -              | ۶۰,۵۸۸         | ۱,۲۵۴          | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت نفت سیاهان             | سهامدار     | -              | ۱۸,۶۶۲         | ۶۰۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت پتروشیمی سازند         | سهامدار     | -              | ۵۴,۵۰۰         | ۲,۱۸۰          | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت فولاد هرمزگان جنوب     | سهامدار     | -              | ۱۳,۵۷۹         | ۱۹۵            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت فولادناز اراچهار محال  | سهامدار     | -              | ۱۴,۸۰۰         | ۲۰۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت سیمان ارومیه           | سهامدار     | -              | ۴,۵۰۵          | ۲۰۰            | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران | سهامدار     | -              | ۱۲۷            | -              | ۰        | ۰                |
|                   | شرکت بانک کشاورزی           | سهامدار     | -              | ۰              | ۰              | ۰        | ۴,۷۵۷            |
|                   | شرکت بانک آینده             | سهامدار     | -              | ۰              | ۴۵۰            | ۰        | ۲,۷۸۷            |
|                   | شرکت تامین سرمایه سپهر      | سهامدار     | -              | ۱,۱۵۹          | ۰              | ۰        | ۰                |
|                   | جمع                         |             |                | ۳۰۸,۹۷۵        | ۹,۲۳۴          | ۳,۰۰۰    | ۱۳,۷۸۳           |
| جمع کل            |                             |             |                | ۷۷۲,۲۲۲        | ۱۳,۹۷۳         | ۳,۳۰۰    | ۱۳,۷۹۸           |

۳۷-۲- 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 اجاره پناه بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| شرح                                 | نام شخص وابسته                       | دریافتی‌های تجاری | سایر دریافتی‌ها | سود سهام پرداختی | حساب‌های پرداختی | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |         |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------|---------|------------|---------|
|                                     |                                      |                   |                 |                  |                  | طلب        | بدهی    | طلب        | بدهی    |
| مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن | شرکت فولاد مبارکه اصفهان             | ۵۵۹               | ۰               | ۰                | ۰                | ۵۵۹        | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت ذوب آهن اصفهان                  | ۰                 | ۴,۵۵۵           | (۸,۵۰۶)          | (۴,۷۷۶)          | ۰          | (۸,۷۲۷) | ۰          | (۳,۸۹۰) |
|                                     | شرکت فولاد خوزستان                   | ۹۰                | ۰               | ۰                | ۰                | ۹۰         | ۰       | ۱۹۰        | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری سی و لکس               | ۰                 | ۰               | ۰                | ۰                | ۰          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری بانک کشاورزی           | ۰                 | ۱               | ۰                | ۰                | ۱          | ۰       | ۹۶         | ۰       |
| سایر اشخاص وابسته                   | جمع                                  | ۶۴۹               | ۴,۵۵۶           | (۸,۵۰۶)          | (۴,۷۷۶)          | ۶۵۰        | (۸,۷۲۷) | ۲۸۶        | (۳,۸۹۰) |
|                                     | شرکت کارگزاری مبین سرمایه            | ۰                 | ۱۹۳             | ۰                | ۰                | ۱۹۳        | ۰       | ۲۵۴        | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری بانک آینده             | ۰                 | ۲۳              | ۰                | ۰                | ۲۳         | ۰       | ۳۰         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری فارابی                 | ۰                 | ۲۹              | ۰                | ۰                | ۲۹         | ۰       | ۳۷         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری ستاره جنوب             | ۰                 | ۲               | ۰                | ۰                | ۲          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری صبا جهاد               | ۰                 | ۲               | ۰                | ۰                | ۲          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری توازن بازار            | ۰                 | ۱۵۶             | ۰                | ۰                | ۱۵۶        | ۰       | ۱۲۸        | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن       | ۰                 | ۱۳۱             | ۰                | ۰                | ۱۳۱        | ۰       | ۵۷         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری پیشگامان بهپرو         | ۰                 | ۰               | ۰                | (۱۳۶)            | ۰          | (۱۳۶)   | ۰          | (۱۳۶)   |
|                                     | شرکت کارگزاری آتی ساز بازار          | ۰                 | ۱               | ۰                | ۰                | ۱          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه | ۰                 | ۰               | ۰                | ۰                | ۰          | ۰       | ۲۹         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری نهایت نگر              | ۰                 | ۲۹              | ۰                | ۰                | ۲۹         | ۰       | ۷۵         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا      | ۰                 | ۱۷۷             | ۰                | ۰                | ۱۷۷        | ۰       | ۱۵۶        | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری آپادانا                | ۰                 | ۲۲              | ۰                | ۰                | ۲۲         | ۰       | ۲۹         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری بازار سهام             | ۰                 | ۲۲              | ۰                | ۰                | ۲۲         | ۰       | ۲۹         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری تدیگر سرمایه           | ۰                 | ۹۸۶             | ۰                | ۰                | ۹۸۶        | ۰       | ۱۷۳        | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت       | ۰                 | ۵               | ۰                | ۰                | ۵          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی          | ۰                 | ۱               | ۰                | ۰                | ۱          | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری مدیر آسیا              | ۰                 | ۰               | ۰                | ۰                | ۰          | ۰       | ۳۷         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری یاهنر                  | ۰                 | ۲۰۱             | ۰                | ۰                | ۲۰۱        | ۰       | ۹          | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری توانا                  | ۰                 | ۱۸              | ۰                | ۰                | ۱۸         | ۰       | ۲۶         | ۰       |
|                                     | شرکت کارگزاری صبا تامین              | ۰                 | ۲۲              | ۰                | ۰                | ۲۲         | ۰       | ۲۹         | ۰       |
|                                     | شرکت سیمان فارس و خوزستان            | ۰                 | ۵,۸۶۴           | ۰                | ۰                | ۵,۸۶۴      | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت فراوری مواد معدنی ایران         | ۰                 | ۰               | ۰                | ۰                | ۰          | ۰       | ۳          | ۰       |
|                                     | شرکت آلومینیوم ایران                 | ۳۴۶               | ۰               | ۰                | ۰                | ۳۴۶        | ۰       | ۰          | ۰       |
|                                     | شرکت پتروشیمی بندرامام               | ۵۱                | ۰               | ۰                | ۰                | ۵۱         | ۰       | ۲۵۰        | ۰       |
|                                     | شرکت پتروشیمی سازند                  | ۰                 | ۰               | ۰                | ۰                | ۰          | ۰       | ۲          | ۰       |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | حسابهای پرداختی | سود سهام پرداختی | سایر دریافتی ها | دریافتنی های تجاری | نام شخص وابسته                                  | شرح               |
|------------|---------|------------|---------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| خالص       |         | خالص       |         |                 |                  |                 |                    |                                                 |                   |
| طلب        | بدهی    | طلب        | بدهی    |                 |                  |                 |                    |                                                 |                   |
| ۱۱۲        | -       | -          | -       | -               | -                | -               | -                  | شرکت فولاد آذربایجان                            | سایر اشخاص وابسته |
| ۴۴۱        | -       | ۲۸۴        | -       | -               | -                | -               | ۲۸۴                | شرکت فولاد خراسان                               |                   |
| ۸          | -       | ۱۶         | -       | -               | -                | -               | ۱۶                 | شرکت سیمان ارومیه                               |                   |
| ۷۳         | -       | ۱۰۸        | -       | -               | -                | ۱۰۸             | -                  | شرکت بانک آینده                                 |                   |
| (۵۰)       | -       | ۵۰         | -       | ۵۰              | -                | -               | -                  | شرکت تعاونی اتحادیه مرکزی تعاونیهای روستایی و ک |                   |
| ۳,۸۳۷      | -       | ۲,۸۰۵      | -       | -               | -                | -               | ۲,۸۰۵              | شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهاداروتسویه وجوه  |                   |
| -          | -       | -          | (۴)     | -               | -                | -               | -                  | گروه صنعتی سپاهان                               |                   |
| ۵,۸۲۳      | (۱۷۶)   | ۱۱,۴۴۳     | (۱۲۹)   | (۸۰)            | ۵,۸۶۴            | ۳,۱۲۸           | ۳,۴۰۲              | جمع                                             |                   |
| ۶,۱۰۹      | (۴,۰۶۶) | ۱۲,۰۹۳     | (۸,۸۵۶) | (۴,۸۵۶)         | (۳,۶۴۲)          | ۶,۶۸۴           | ۴,۰۵۱              | جمع کل                                          |                   |

### ۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی می‌باشد.

۳۸-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۸-۲-۱- عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ مطالبه مالیات عملکرد و رسیدگی ماده ۱۶۹ ق.م.م. به

ترتیب به مبلغ ۴۳,۰۱۷ و ۲,۸۹۳ میلیون ریال صادر گردیده است لیکن نسبت به ابلاغیه دریافتی اعتراض بعمل آمده است و پرونده در جریان رسیدگی است.

### 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 ۶۸۰,۶۰۰ 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 تامین 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 ظرف 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 تامین خواهد شد.