



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۳
فهرست و مصوبه هیات مدیره	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶-۳۳



به نام خدا

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق ماده ۳۴ دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران مصوب ۱۳۸۹/۸/۲۲ هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طرفین معامله همزمان با ارائه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه تصرف در منافع حاصل از وجوه واریزی به حساب شرکت را به عنوان وجوه تضمین به شرکت می‌دهند. همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ درج شده، سود حاصل از وجوه واریزی معاملات به حساب شرکت به مبلغ ۱,۳۶۰ میلیارد ریال با توجه به پاسخ استعلام‌های دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار، در سرفصل ذخایر طبقه‌بندی شده است. چگونگی تسویه مانده حساب یادشده در حال حاضر مشخص نیست و موکول به اظهارنظر قطعی سازمان بورس و اوراق بهادار است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از



گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني (ادامه)
شرکت بورس کالای ایران (سهامي عام)

این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

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

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

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد

۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 جریان های نقدی
- ۶- ۳۳ • یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

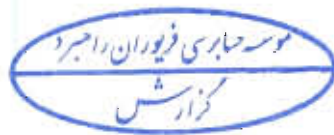
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	شاهین چراغی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	امیر حمزه مال میر	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	طهمورث جوانبخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی صبائی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی سعیدی	شرکت بانک آینده (سهامی عام)
	مدیرعامل	حامد سلطانی نژاد	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

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

info@ime.co.ir

www.ime.co.ir



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۳۱,۶۱۷	۲,۵۳۹,۰۹۴	۵	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۳۱,۶۹۵	۵۱,۱۴۸	۶	حق درج کالای عرضه شده
۸,۷۰۰	۸,۸۰۰	۷	حق عضویت کارگزاران
۹,۴۱۵	۱۳,۲۷۱	۸	حق پذیرش
۱,۳۸۱,۴۳۷	۲,۶۱۲,۳۱۳		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۹۹,۹۹۱)	(۳۷۹,۷۱۰)	۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۸۱,۴۳۶	۲,۲۳۲,۶۰۳		سود ناخالص
(۴۱۱,۱۷۱)	(۳۲۶,۹۴۳)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
۶۷۰,۲۶۵	۱,۹۰۵,۶۶۰		سود عملیاتی
.	(۱۹,۲۴۸)	۱۱	هزینه های مالی
۵۴۱,۰۱۴	۱,۱۲۵,۹۱۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۱۱,۲۷۹	۳,۰۱۲,۳۲۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۰,۰۹۴)	(۲۷۵,۷۱۴)	۲۰	سال جاری
۱,۱۰۱,۱۸۵	۲,۷۳۶,۶۱۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۲۵	۶۵۲		عملیاتی (ریال)
۲۱۵	۴۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۴۴۰	۱,۰۹۵	۱۳	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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۸۱,۲۴۰	۲,۸۶۳,۵۲۶	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۵۱۰	۱۹,۴۸۴	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۳۰,۵۹۷	۲۹,۲۹۲	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۷ سایر دارایی‌ها
۳۶۳,۳۴۷	۲,۹۶۲,۳۰۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۰,۹۱۵	۴,۷۹۸	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۵۲,۴۹۴	۷۲,۵۹۱	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۱۳۲,۹۱۹	۳,۸۵۲,۳۳۷	۲۰ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۵,۵۱۶	۶۵,۱۸۵	۲۱ موجودی نقد
۷۳۹,۶۶۴	۱,۳۶۰,۲۱۲	۲۲ موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
۳,۹۷۱,۵۰۸	۵,۳۵۶,۱۲۳	جمع دارایی‌های جاری
۴,۳۳۴,۸۵۵	۸,۳۱۸,۴۲۵	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۱۷۹,۰۵۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲۲۳,۲۶۱	۵۵۰,۵۸۴	۲۵ اندوخته احتیاطی
۹۰۲,۲۱۵	۲,۴۱۴,۵۶۱	سود انباشته
(۳۰,۷۸۳)	(۲۳۰,۷۸۱)	۲۶ سهام خزانه
۳,۱۳۳,۷۵۲	۵,۴۸۴,۳۶۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
.	۵۴۱,۱۶۸	۲۷ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۵,۶۳۱	۶۳,۰۴۱	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۶۳۱	۶۰۴,۲۰۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۲,۱۵۲	۲۵۵,۰۰۷	۲۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱۵,۰۷۴	۲۷۲,۵۲۲	۳۰ مالیات پرداختی
۶۶۷۹	۱۵,۷۰۱	۳۱ سود سهام پرداختی
.	۹۶,۳۸۷	۲۷ تسهیلات مالی
۹۹۵,۸۱۴	۱,۵۹۰,۲۳۵	۳۲ ذخایر
۵,۷۵۳	.	۳۳ پیش‌دریافت‌ها
۱,۱۵۵,۴۷۲	۲,۲۲۹,۸۵۲	جمع بدهی‌های جاری
۱,۲۰۱,۱۰۳	۲,۸۳۴,۰۶۱	جمع بدهی‌ها
۴,۳۳۴,۸۵۵	۸,۳۱۸,۴۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



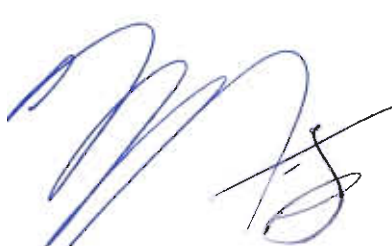
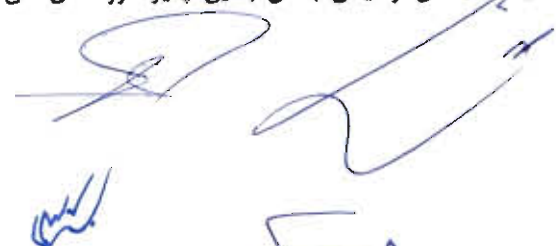
شرکت سهامی بورس کالای ایران
(سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

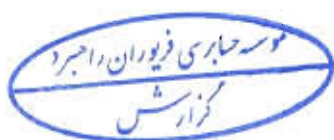
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته‌ها احتیاطی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲۴,۰۰۰	۱۷۳,۰۲۴	۷۱۲,۳۳۶	(۳۰,۷۸۳)	۲,۲۱۸,۵۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	.	.	.	.	۱,۱۰۱,۱۸۵
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۲۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵۵,۰۵۹	(۵۵,۰۵۹)	.	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	.	(۲۲۰,۲۳۷)	.	.
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۵۹	۲۲۳,۲۶۱	(۳۰,۷۸۳)	۳,۱۳۳,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	۲,۷۳۶,۶۱۰
سود سهام مصوب	.	.	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۴۰,۰۰۰	(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	.	.
سهام خزانه	.	.	.	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۰,۹۴۱	(۷۰,۹۴۱)	.	.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	.	.	(۵۴۷,۳۲۳)	.	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴

یکپارچگی‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





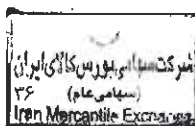


شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱,۱۸۸,۳۹۹	۲,۶۲۱,۷۹۲	نقد حاصل از عملیات ۳۵
(۷۵,۴۱۴)	(۱۶۰,۴۴۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۱۲,۹۸۵	۲,۴۶۱,۳۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۱۵۴	۶۰۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۴,۴۵۴)	(۲,۴۱۱,۷۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶)	(۹,۴۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۴۴۰,۱۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
۱۶۵۰,۱۵۵	۴,۹۰۶,۸۸۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۷۴۹,۷۰۰)	(۵,۶۲۵,۰۸۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارائی ها
۹,۱۱۲	۱۳,۶۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۰۰,۴۶۵	۶۳۸,۷۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۵۴,۳۳۴)	(۲,۰۵۶,۲۷۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵۸,۶۶۱	۴۰۵,۰۷۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
.	(۱۹۹,۹۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۶۳۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	(۱۶,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل و فرع تسهیلات
(۱۸۶,۷۲۸)	(۱۷۶,۹۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۶,۷۲۸)	۲۴۱,۸۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷۱,۹۳۳	۶۴۶,۹۶۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۰۱,۲۲۱	۷۷۵,۱۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۰۲۶	۳,۲۵۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷۵,۱۸۰	۱,۴۲۵,۳۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۸,۹۲۷	معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴ به تائید 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 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 ۲۵۱ واقع می‌باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می‌شود.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

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

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

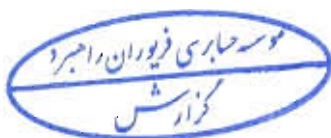
۱-۲-۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی منصفانه اعضا به منظور انجام معاملات کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.

۱-۲-۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکت‌ها، ارگان‌ها و 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 به عهده دارند، از جمله شرکت‌های سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه‌ی وجوه.

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

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

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲-۱- تهیه، جمع‌آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.

۱۰-۲-۱- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.

۱۱-۲-۱- پذیرش انبارها، نظارت بر فعالیت آن‌ها و انجام عملیات مربوط به انبارها که در جهت تسهیل داد و ستد معاملات در بورس کالا انجام می‌شود.

۱۲-۲-۱- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته می‌شود.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				
تهران	اصفهان	کیش	جمع	تهران	اصفهان	کیش	جمع	
۱۷۸	۰	۱	۱۷۹	۱۶۸	۲	۱	۱۷۱	کارکنان تمام وقت
۲۲	۰	۰	۲۲	۲۵	۰	۰	۲۵	کارکنان ساعتی و مشاورین
۲۰۰	۰	۱	۲۰۱	۱۹۳	۲	۱	۱۹۶	

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۴۰، ۴۱، ۴۲ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم‌الاجراء هستند موضوعیتی برای شرکت بورس کالای ایران ندارند. لذا استانداردهای یاد شده تاثیری بر صورتهای مالی سال آتی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

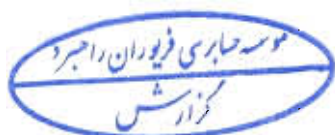
صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

به موجب ماده ۵۷ اساسنامه، کلیه منابع درآمدی شرکت از محل کارمزد معاملات، حق درج حق پذیرش کالاها و انبارها، اوراق مبتنی بر کالا، حق عضویت و سایر درآمدهایی است که به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و بر اساس مصوبات 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.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ دلار نیمایی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

موسسه حسابرسی فیروزان راجعبرد
 گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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.

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

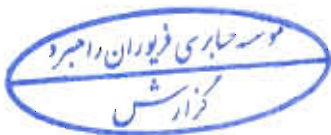
۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی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

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

۳-۶-۳- 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.

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

۳-۶-۵- 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.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- ذخایر

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

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

۳-۷-۱- 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.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

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

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- سهام خزانه

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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد حاصل از کارمزد معاملات

تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب منطقه و جایگاه معاملاتی تهران و کیش به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
کارمزد	ارزش معامله	کارمزد	ارزش معامله
میلیون ریال	میلیارد ریال	میلیون ریال	میلیارد ریال
۱,۲۰۹,۱۵۲	۱,۵۶۲,۶۵۰	۲,۳۴۰,۷۶۰	۳,۲۵۷,۸۳۳
معاملات تهران			
۱۲۲,۴۶۵	۱۲۷,۳۸۹	۱۹۸,۲۳۴	۲۴۸,۳۲۱
معاملات کیش			
۱,۳۳۱,۶۱۷	۱,۶۹۰,۰۳۹	۲,۵۳۹,۰۹۴	۳,۵۰۶,۱۵۴

۶- حق درج کالای عرضه شده

تفکیک درآمد حق درج کالای عرضه شده عمدتاً مربوط به کالای عرضه شده محصولات فلزی و پتروشیمی به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۸۰۶	۲۸۸,۸۸۶	۷,۳۴۴	۲۱,۵۴۲
۸,۵۹۰	۲۱,۱۹۵	۰	۲۱,۱۹۵
۲۹۹	۱,۰۶۷	۸	۱,۰۵۹
۳۱,۶۹۵	۵۱,۱۴۸	۷,۳۵۲	۴۳,۷۹۶

کالاهای پتروشیمی و فرآورده های نفتی
کالاهای صنعتی و معدنی
بازار فرعی

۷- حق عضویت کارگزاران

حق عضویت کارگزاران فعال در بورس کالای ایران مربوطه به ۸۸ کارگزار دارای مجوز فعالیت در بورس کالای ایران در سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۸,۸۰۰ میلیون ریال محاسبه و منظور گردیده است.

۸- حق پذیرش

تفکیک درآمد حق پذیرش کالا، انبارها، صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق سلف موازی استاندارد به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۶	۸,۵۰۹	حق پذیرش کالای عرضه شده
۳,۷۲۱	۳,۳۳۲	حق پذیرش انبارها
۸۱۸	۱,۳۹۰	حق پذیرش اوراق سلف موازی استاندارد
-	۴۰	حق پذیرش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۹,۴۱۵	۱۳,۲۷۱	

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

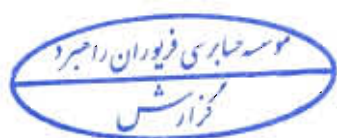
۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۴۳۸	۲۹۳,۳۳۶	۳,۲۰۳	۲۹۰,۱۳۳	۹-۱ دستمزد مستقیم
۱۱,۴۲۲	۲۲,۴۵۲	۵۱۷	۲۱,۸۶۵	آبدارخانه و غذای کارکنان
۱۶,۰۹۱	۱۵,۴۵۸	۲,۰۰۳	۱۳,۲۵۵	استهلاک
۹,۷۷۸	۱۰,۳۷۶	۵,۹۵۷	۴,۴۱۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۵,۴۰۳	۶,۷۴۱	۱۶۰	۶,۵۸۱	بیمه و درمان کارکنان
۵,۱۸۱	۵,۳۵۴	۱۲۵	۵,۲۲۹	نرم افزار و پهنای باند
۳,۹۹۹	۳,۰۷۸	۱۵۸	۲,۹۲۰	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۰۲۰	۷۰۱	۰	۷۰۱	ایاب و ذهاب و مأموریت
۱۷۷	۱۳۶	۰	۱۳۶	حق حضور در جلسات کمیته پذیرش
۲۹,۴۸۲	۲۲,۲۷۸	۱,۲۴۶	۲۱,۰۳۲	سایر هزینه ها
۲۹۹,۹۹۱	۳۷۹,۷۱۰	۱۳,۴۳۹	۳۶۶,۲۷۱	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	جمع	کیش	تهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۸۸	۱۴۰,۷۰۹	۱,۵۸۰	۱۳۹,۱۲۹	حقوق و مزایا
۵۲,۵۰۱	۸۰,۶۹۱	۸۸۴	۷۹,۸۰۷	عیدی و پاداش
۲۱,۷۸۹	۲۶,۹۶۵	۳۱۵	۲۶,۶۵۰	بیمه سهم کارفرما
۱۷,۱۰۳	۱۸,۰۸۷	۱۲۵	۱۷,۹۶۲	اضافه کاری
۱۰,۶۴۸	۱۲,۱۷۶	۹۲	۱۲,۰۸۴	مزایای پایان خدمت
۸,۲۰۹	۱۴,۷۰۸	۲۰۷	۱۴,۵۰۱	سایر
۲۱۷,۴۳۸	۲۹۳,۳۳۶	۳,۲۰۳	۲۹۰,۱۳۳	

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

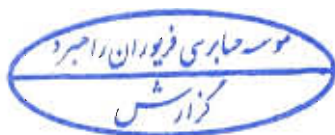
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۳۷۱	۲۰۷,۰۶۲	۱۰-۱ حقوق و مزایا
۱۳,۰۰۰	۲۳,۹۱۲	بیمه تامین اجتماعی
۸,۸۹۸	۱۷,۲۴۵	آبدارخانه و غذای کارکنان
۱۲,۱۵۴	۱۵,۶۴۸	استهلاک
۵,۳۱۲	۱۳,۵۱۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۵,۸۵۰	۹,۰۲۵	کتاب و نشریات و اطلاع رسانی
۴,۰۶۹	۸,۱۲۲	بیمه و درمان کارکنان
۲,۶۰۴	۵,۵۸۰	پاداش اعضاء هیات مدیره - مصوب مجمع
۲,۳۸۵	۳,۹۸۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره و شورای پژوهشی
۴,۹۶۱	۴,۹۸۰	نرم افزار و پهنای باند
۲,۳۴۸	۳,۲۹۳	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱,۷۳۰	۲,۲۳۱	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات
۲,۵۰۰	۸۹۴	حق درج
۱,۰۶۶	۲۴۱	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۸۱,۷۵۹	.	۲۲-۲ عوارض کسب و پیشه - اقلام استثنایی
۳,۱۶۴	۱۲,۲۱۵	سایر هزینه ها
۴۱۱,۱۷۱	۳۲۶,۹۴۳	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۵۱۸	۹۴,۵۳۷	حقوق و مزایا
۳۶,۷۵۸	۵۶,۸۹۴	عیدی و پاداش
۱۲,۷۸۴	۱۷,۴۹۰	بیمه سهم کارفرما
۱۴,۰۴۹	۱۱,۶۸۹	اضافه کاری
۸,۷۹۴	۷,۷۰۹	مزایای پایان خدمت
۵,۴۶۸	۱۸,۷۴۳	سایر
۱۵۹,۳۷۱	۲۰۷,۰۶۲	

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۸,۶۸۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
.	۵۵۹	کارمزد و خدمات بانکی
.	۱۹,۲۴۸	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰,۸۳۶	۵۷۸,۶۰۴	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	۴۳۸,۸۲۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
.	۷۰,۷۹۲	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۵۷۹	۱۷,۵۳۶	درآمد حاصل از اجاره (ساختمان های طالقانی و رودسر)
۹,۱۱۲	۱۳,۶۴۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۳۱۱	۲,۳۹۸	درآمد حاصل از اجاره محل کیش
۲۰,۲۶	۳,۲۵۱	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۵۰	۶۰۲	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.	۲۵۵	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۵۴۱,۰۱۴	۱,۱۲۵,۹۱۲	

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۰,۲۶۵	۱,۹۰۵,۶۶۰	سود عملیاتی
(۱۰۷,۱۷۵)	(۲۷۵,۷۶۲)	اثر مالیاتی
۵۶۳,۰۹۰	۱,۶۲۹,۸۹۸	
۵۴۱,۰۱۴	۱,۱۰۶,۶۶۴	سود غیر عملیاتی
(۲,۹۱۹)	۴۷	اثر مالیاتی
۵۳۸,۰۹۵	۱,۱۰۶,۷۱۱	
۱,۲۱۱,۲۷۹	۳,۰۱۲,۳۲۴	سود خالص
(۱۱۰,۰۹۴)	(۲۷۵,۷۱۴)	اثر مالیاتی
۱,۱۰۱,۱۸۵	۲,۷۳۶,۶۱۰	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

میانگین موزون تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۳)، با توجه به تعداد سهام موجود در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ برای هر دو سال محاسبه شده است



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

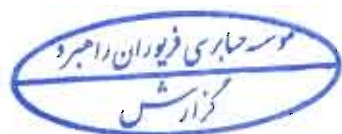
۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۶۵۱	۱۵۱,۵۵۰	۶۰,۹۱۷	۳۶,۷۲۰	۴,۰۵۵	۵۷	۳۸۵,۹۵۰	۱۴,۱۹۹	۴۰۰,۱۴۹
۸۰,۶۴	۳	۲۸,۹۹۷	۱۹۵	.	.	۳۷,۲۵۹	۱۷,۱۹۵	۵۴,۴۵۴
	.	.	(۱۹۱)	.	.	(۱۹۱)	.	(۱۹۱)
۸,۴۰۵	۱۲۵	۲۱,۸۵۲	۱۰,۱۲	.	.	۳۱,۳۹۴	(۲۱,۳۹۴)	.
۱۴۹,۱۲۰	۱۵۱,۶۷۸	۱۱۱,۷۶۶	۳۷,۷۳۶	۴,۰۵۵	۵۷	۴۵۴,۴۱۲	.	۴۵۴,۴۱۲
۲,۵۵۰,۷۵۲	۹,۸۲۰	۳۲,۱۴۴	۷,۹۱۳	.	.	۲,۶۰۰,۶۲۹	۱۱,۱۲۴	۲,۶۱۱,۷۵۳
.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۴۱۲)	(۵۸۵)	.	.	(۹۹۷)	.	(۹۹۷)
۲,۶۹۹,۸۷۲	۱۶۱,۴۹۸	۱۴۳,۴۹۸	۴۵,۰۶۴	۴,۰۵۵	۵۷	۳,۰۵۴,۰۴۴	۱۱,۱۲۴	۳,۰۶۵,۱۶۸
ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل	دلاری در جریان تکمیل
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته
ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده	واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸	ماتده در پایان سال ۱۳۹۸
تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات
استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال	استهلاک سال
ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹	ماتده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۷۹۴,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۲- افزایش دارایی‌های ثابت طی سال عمدتاً بابت خرید زمین واقع در خیابان طالقانی از شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت به مبلغ کارشناسی ۲,۵۵۰ میلیارد ریال، به مساحت ۲۵۲۷ مترمربع و پروانه ساخت ۶۰۰۱۳۶۷۰ با کاربری تجاری و اداری می باشد.

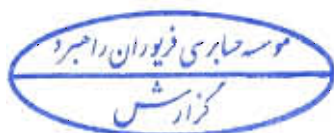
۱۴-۳- مبلغ ۱۱,۱۲۴ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید سه دستگاه خودرو دنا پلاس با سررسید تحویل در سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۸۰۷	۰	۹,۰۸۳	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶	۰	۵۶	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۸۶۳	۰	۹,۱۳۹	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۴۹۰	۶۶۰	۵,۳۴۲	-	۳,۴۸۸	افزایش
۲۹,۳۵۳	۶۶۰	۱۴,۴۸۱	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته					
۷,۰۶۰	۰	۷,۰۶۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۹۳	۰	۱,۲۹۳	۰	۰	استهلاک سال
۸,۳۵۳	۰	۸,۳۵۳	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۱۶	۰	۱,۵۱۶	۰	۰	استهلاک سال
۹,۸۶۹	۰	۹,۸۶۹	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۹,۴۸۴	۶۶۰	۴,۶۱۲	۸,۱۳۲	۶,۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱,۵۱۰	۰	۷۸۶	۸,۱۳۲	۲,۵۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۹۷	۲۹,۲۹۲	۱۶-۱
۳۰,۵۹۷	۲۹,۲۹۲	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

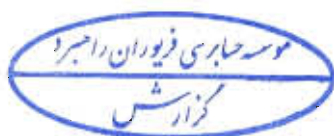
۱۳۹۸		۱۳۹۹			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۳,۰۱۹	۲۶۱۰	۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵	۰,۲۲	۱,۳۰۵,۰۰۰
۲۷۳,۰۱۹	۲۶۱۰	۳۵۳,۷۴۶	۱,۳۰۵		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)					
شرکت بورس انرژی (سهامی عام)					
۰	۱۵,۹۸۵	۰	۱۵,۹۸۵	۵	۱۷۴,۹۹۹,۹۹۹
۰	۱۲,۰۰۲	۰	۱۲,۰۰۲	۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۷,۹۸۷	۰	۲۷,۹۸۷		
۲۷۳,۰۱۹	۳۰,۵۹۷	۳۵۳,۷۴۶	۲۹,۲۹۲		
سایر شرکت‌ها					
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)					
شرکت مرکز مالی ایران - شرکت وابسته					

۱۶-۲- شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار جزء شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بوده ولی معامله‌ای در بازار از بابت این شرکت انجام نمی‌شود. تعداد ۱,۳۰۵,۰۰۰ سهم شرکت بورس انرژی در تیر و مرداد ماه ۱۳۹۹ فروخته شده است. لازم به توضیح است شرکت برای فروش سهام یاد شده تا سال گذشته برنامه‌ای نداشته است و صرفاً جهت خرید زمین فروش سهام بورس انرژی صورت پذیرفته است.

۱۶-۳- شرکت بورس کالای ایران مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت مرکز مالی ایران می‌باشد.
خلاصه اطلاعات مالی شرکت مرکز مالی ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده) بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۷۳	۷۵,۰۰۷	جمع دارایی‌ها
۸,۵۱۷	۱۶,۴۷۷	جمع بدهی‌ها
۳۴,۳۵۶	۵۸,۵۳۰	جمع حقوق مالکانه
(۴,۸۵۲)	۱۴,۱۷۵	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۷-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
-	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱ وجوه نزد بانک قرض الحسنه رسالت
۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

۱۷-۱- بر اساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت جهت پرداخت تسهیلات بانکی به کارکنان سپرده گردیده که سودی به آن تعلق نمی‌گیرد و با معرفی کارکنان از سوی شرکت، تسهیلات توسط بانک پرداخت می‌گردد. توضیح اینکه شرکت بورس کالای ایران هیچ گونه مسئولیتی در قبال ایفای تعهدات کارکنان به بانک قرض الحسنه مهر ایران و بانک قرض الحسنه رسالت ندارد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۶۰	۳,۱۹۲	۱۸-۱ پیش پرداخت مالیات
۲,۳۴۲	۲,۳۸۸	پیش پرداخت بیمه
۸,۵۷۳	۲,۴۱۰	پیش پرداخت هزینه‌ها
۱۹,۶۷۵	۷,۹۹۰	
(۸,۷۶۰)	(۳,۱۹۲)	کسر می‌گردد: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)
۱۰,۹۱۵	۴,۷۹۸	

۱۸-۱- پیش پرداخت مالیات، مربوط به قبوض مالیات مکسوره از اجاره بهای واحد های اجاره داده شده به بانکها و کارگزاران می باشد.

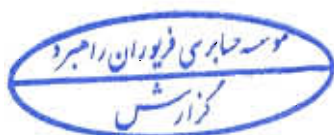
۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۱۰	۲۸,۳۹۱	۱۹-۱ دریافتنی‌های تجاری
۳۸,۸۸۴	۴۴,۲۰۰	۱۹-۲ سایر دریافتنی‌ها
۵۲,۴۹۴	۷۲,۵۹۱	

۱۹-۱- دریافتنی‌های تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۹۰	۲۸,۳۲۱	۱۹-۱-۱ طلب از عرضه کنندگان کالا
-	۱۰۰	طلب از کارگزاران - حق عضویت
۹۲۰	۷۰	طلب از انبارداران محصولات کشاورزی
۱۳,۶۱۰	۲۸,۳۹۱	

۱۹-۱-۱- مانده طلب از عرضه کنندگان بابت کارمزد و حق درج معاملات روزهای پایانی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که تسویه آنها در روزهای ابتدایی فروردین ماه سال ۱۴۰۰ انجام گردیده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۳۱	۳۳,۹۱۷	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸,۰۹۶	۷,۷۸۴	بدهی اشخاص بابت اجاره بها و حق شارژ
۵,۲۵۷	۲,۴۹۹	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
<u>۳۸,۸۸۴</u>	<u>۴۴,۲۰۰</u>	

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

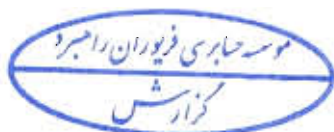
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۲,۹۱۹	۳,۴۸۱,۶۳۸	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۳۷۱,۶۹۹	۲۰-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله- صندوق های سرمایه گذاری
<u>۳,۱۳۲,۹۱۹</u>	<u>۳,۸۵۳,۳۳۷</u>	

۲۰-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص ارزش دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش دارایی
-	۳۷۱,۶۹۹	۳۷۱,۵۲۱
۰	۳۷۱,۶۹۹	۳۰۶,۹۲۰
		صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۲۰-۲- این سپرده ها به منظور سرمایه گذاری افتتاح شده و برای عملیات جاری شرکت استفاده نمی شوند. ضمناً مواردی به علت دریافت سود بالاتر، بین سپرده ها نقل و انتقال صورت گرفته است.

۲۰-۳- سه فقره از گواهی های سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی ایران جمعاً به مبلغ ۳,۲۶۱ میلیون ریال جهت تضمین اندوخته احتیاطی به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار نزد این بانک به وثیقه گذاشته شده است.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۲۳	۵۸,۵۵۶	موجودی نزد بانک‌ها
۳,۲۴۳	۵,۹۲۹	موجودی صندوق و مسکوکات
۶۵۰	۷۰۰	تنخواه‌گردان‌ها
۳۵,۵۱۶	۶۵,۱۸۵	

۲۲- موجودی نقد نزد اتاق پایاپای

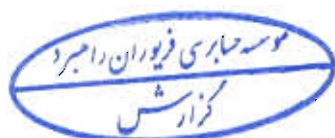
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۰۶,۵۱۳	۱۱,۹۲۱,۶۳۶	موجودی نقد امانی معاملات اتاق پایاپای
(۲,۶۲۱,۱۱۵)	(۷,۹۹۱,۹۴۹)	۲۲-۱ بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای
(۸۴۵,۳۱۳)	(۲,۵۶۹,۰۵۴)	۲۲-۲ جرائم تاخیر معاملات
(۴۲۱)	(۴۲۱)	سپرده معامله عرضه کنندگان
۷۳۹,۶۶۴	۱,۳۶۰,۲۱۲	۲۲-۳ خالص مانده موجودی نزد بانک‌های امانی / حسابهای پرداختی-معاملات اتاق پایاپای

۲۲-۱- مانده بستانکاران طرف حساب اتاق پایاپای مربوط به بخشی از ارزش قراردادهای معاملاتی روزهای پایانی اسفند ماه ۱۳۹۹ می باشد که طبق دستورالعمل تسویه و پایاپای معاملات مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تسویه و به حساب عرضه کنندگان کالاهای مورد معامله واریز می‌گردد. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۲-۲- جرائم تاخیر معاملات به استناد مفاد دستور العمل تسویه و پایاپای معاملات بورس کالای ایران توسط اتاق پایاپای شناسایی و از طرفین معامله اعم از خریدار و فروشنده که به تعهدات خود عمل ننموده اند اخذ و پس از انجام تعهدات طرفین با تأیید اتاق پایاپای و بر اساس ضوابط اجرایی نحوه آزاد سازی جرائم در واریز وجه معاملات (مصوب ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران)، پرداخت می شود. بنابراین از آنجاییکه که این موجودی بصورت امانی نزد شرکت است، از موجودی نقد نزد اتاق پایاپای کسر شده است.

۲۲-۳- مانده حساب مزبور در پایان سال بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۹,۵۶۵	۱,۳۶۰,۱۳۵	۳۲-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۶۴	۶۴	وجه نقد بابت افتتاح حسابهای تسویه معاملات
۳۵	۱۳	سایر اقلام
۷۳۹,۶۶۴	۱,۳۶۰,۲۱۲	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد سهامداران	
۹,۷۴	۱۸۱,۱۸۲,۶۰۰	۳۵	۹,۷۴	۲۴۳,۵۲۵,۰۰۰	۳۹	کارگزاران عضو
۱۹,۵۳	۳۶۳,۱۸۴,۴۵۵	۸۵	۱۹,۵۳	۴۸۸,۱۵۱,۱۴۹	۹۱	تولید کنندگان، عرصه کنندگان و سایر فعالان بورس
۳۸,۷۸	۷۲۱,۳۸۲,۴۰۰	۴۸	۳۸,۷۸	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۷	نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو
۳۱,۹۵	۵۹۴,۲۵۰,۵۴۵	۳۱,۷۱۳	۳۱,۹۵	۷۹۸,۷۲۳,۸۵۱	۹۱,۱۳۹	اشخاصی که جز، دسته های اول تا سوم نیستند
۱۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۱	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۳۶	

۱- ۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۴ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ به ثبت رسیده است.

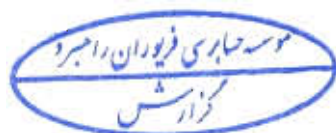
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته احتیاطی
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲- ۲۳- براساس مفاد مواد ۱۱ و ۱۲ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان میتواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته و نقل و انتقال سهام فقط درون هریک از دسته های فوق مجاز می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. و همچنین مبلغ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. مانده حساب اندوخته قانونی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۲۴,۰۰۰	۱۷۹,۰۵۹	افزایش
۵۵,۰۵۹	۷۰,۹۴۱	مانده در پایان سال
۱۷۹,۰۵۹	۲۵۰,۰۰۰	



۲۵- اندوخته احتیاطی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ از فصل دهم اساسنامه شرکت، مجمع عمومی باید هر سال قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص را به عنوان اندوخته احتیاطی منظور نماید. تقسیم اندوخته احتیاطی بدون مجوز سازمان ممنوع می باشد. وضع اندوخته احتیاطی بیش از مبلغ تعیین شده توسط سازمان و وضع سایر اندوخته ها از اختیارات مجمع عمومی عادی است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۳/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار سقف اندوخته احتیاطی شرکت بورس کالای ایران تا سقف سرمایه آن (معادل ۲,۵۰۰ میلیارد ریال) تعیین شده است. همچنین در سال مورد گزارش، مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال از اندوخته احتیاطی با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ به سرمایه منتقل گردیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۰۲۴	۲۲۳,۲۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱۷۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	کاهش
۲۲۰,۲۳۷	۵۴۷,۳۲۳	افزایش
۲۲۳,۲۶۱	۵۵۰,۵۸۴	مانده در پایان سال

۲۶- سهام خزانه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۸۳	۳۰,۷۸۳	مانده در ابتدای سال
۰	۱۹۹,۹۹۸	افزایش
۳۰,۷۸۳	۲۳۰,۷۸۱	مانده در پایان سال

۲۶-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند 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 می گیرد. 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 نمی گیرد.

۲۶-۲ باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۷ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان می نماید و در همین راستا جمعا مبلغ ۲۳۰,۷۸۱ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز می شود که بازارگردان نیز تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد ۲۴۴,۶۵۸ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۲۳۰,۷۸۱ میلیون ریال را به نام شرکت صادر و اقدام به خرید سهم شرکت نموده است. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد صندوق بازارگردانی و منافع حاصل از آن و همچنین سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به بازارگردان می باشد و سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد. ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق‌های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می گردد. لازم بذکر است تعداد سهام خزانه در پایان سال ۸۶۵۱,۶۴۱ سهم است.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۵۱,۹۱۳	تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان
-	(۳۱۴,۳۵۸)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
-	۶۳۷,۵۵۵	
-	۵۴۱,۱۶۸	حصه بلندمدت تسهیلات
-	۹۶,۳۸۷	حصه جاری

۲۷-۱- تسهیلات بانکی دریافتی به مبلغ ۶۳۵ میلیارد ریال از بانک پارسیان با نرخ بهره ۱۸ درصد با سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۰۲ اخذ گردیده است و همچنین چهار فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان جمعاً به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال جهت تضمین تسهیلات بانکی به وثیقه گذاشته شده است.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۴۵	۴۵,۶۳۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۸۱)	(۲,۴۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۸۶۷	۱۹,۸۸۴	ذخیره تامین شده
۴۵,۶۳۱	۶۳,۰۴۱	مانده در پایان سال

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰۴	۱,۷۳۷	پرداختنی تجاری
۲۹,۳۴۸	۲۵۳,۲۷۰	سایر پرداختنی‌ها
۳۲,۱۵۲	۲۵۵,۰۰۷	

۲۹-۱- سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۱۴,۲۴۳	۱۷,۹۲۷	مالیات و بیمه پرداختنی حقوق
۳,۹۱۲	۷,۳۴۷	۲۹-۱-۲ سپرده بیمه پیمانکاران
۱۱,۱۹۳	۲۸,۰۹۶	سایر
۲۹,۳۴۸	۲۵۳,۲۷۰	

۲۹-۱-۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال مربوط به پرداخت قسط آخر خرید زمین واقع در خیابان طالقانی از شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت می باشد.

۲۹-۱-۲ سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به حق بیمه سازمان تامین اجتماعی کسر شده از بهای خرید تجهیزات و مبلغ قراردادهای منعقد شده می باشد که پس از دریافت مقاصد حساب سازمان تامین اجتماعی نسبت به تسویه آن اقدام می شود.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی	۱۱۰,۰۹۴	-	۱۶۳,۷۳۸	۱۶۳,۷۳۸	۱۶۳,۷۳۸	۱۱۰,۰۹۴	۵۷۹,۴۴۴	۱,۲۱۱,۲۷۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۷۵,۷۱۴	-	-	-	۲۷۵,۷۱۴	۱,۷۲۳,۲۱۴	۳,۰۱۲,۳۲۴	۱۳۹۹
	۱۱۰,۰۹۴	۲۷۵,۷۱۴							
	(۸,۷۶۰)	(۳,۱۹۲)							
	۱۳,۷۴۰	-							
	۱۱۵,۰۷۴	۲۷۲,۵۲۲							

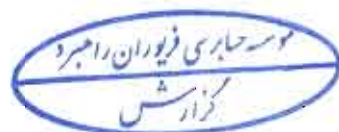
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

اضافه ذخایر مالیات

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ 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 به ترتیب با نرخ ۱۶ درصد محاسبه گردیده است.

۳۰-۳- بر اساس ماده ۹ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، بند ۱۱ از ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده اصلاح و خدمات معاملات و تسویه اوراق بهادار و کالا در بورس ها و بازارهای خارج از بورس معاف از مالیات بر ارزش افزوده گردید. لذا شرکت بورس کالای ایران مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پرداختنی

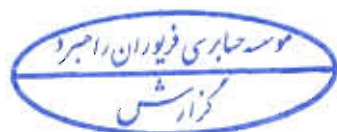
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۹	۱,۲۷۴	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۲,۰۹۴	۱,۸۵۲	سال ۱۳۹۶
۳,۰۵۶	۲,۱۹۱	سال ۱۳۹۷
.	۱۰,۳۸۴	سال ۱۳۹۸
۶,۶۷۹	۱۵,۷۰۱	

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال بوده است.

۳۲- ذخایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۹,۵۶۵	۱,۳۶۰,۱۳۵	۳۲-۱ ذخیره وجوه تضمین معاملات
۱۳۷,۵۹۹	۱۳۷,۵۹۹	۳۲-۲ ذخیره عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند شهرداری تهران
۲۰,۳۰۳	۲۸,۲۸۷	۳۲-۳ ذخیره صندوق پس انداز تامین آتیه کارکنان
۹۸,۳۴۷	۶۴,۲۱۴	۳۲-۴ ذخیره سایر هزینه ها
۹۹۵,۸۱۴	۱,۵۹۰,۲۳۵	

۳۲-۱- 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 ۲۲-۱ و ۲۲-۲ صورتهای مالی) در حسابهای جاری و یا سپرده کوتاه مدت به نام شرکت بورس کالا نگهداری و از این محل تسویه می گردد در این خصوص با عنایت به ماده ۳۴ دستور العمل مزبور که عنوان نموده "طرفین معامله همزمان با ارایه درخواست خرید و فروش، اختیار اباحه (استیلا بر مال دیگری و تصرف بر آن با اذن مالک) تصرف 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 ۳۱۰۳/ع م مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ پیشنهاد نمود در وهله اول نسبت به انتقال مانده سنوات گذشته به حساب سود و زیان انباشته اقدام گردد. سازمان بورس نیز در پاسخ طی نامه به شماره ۱۲۱/۱۱۹۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ اعلام نموده پیشنهاد بورس کالا مستلزم بررسی جوانب و ابعاد حقوقی و همچنین اخذ مجوزهای لازم در صورت نیاز می باشد. از اینرو با توجه به پاسخ سازمان، مبلغ مزبور تا اظهار نظر قطعی سازمان در سرفصل فوق نگهداری می گردد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۲- بر اساس قبوض دریافتی از شهرداری منطقه ۶ تهران بابت عوارض کسب و پیشه و بهای خدمات مدیریت پسماند سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن مربوط به ساختمانهای طالقانی و رودسر شرکت بورس کالای ایران، مبلغ ۱۳۷,۵۹۹ میلیون ریال مطالبه شده است. با عنایت به اینکه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ کلیه عوارض مرتبط را پرداخت و تسویه نمود، اقدامات قانونی این شرکت در راستای حفاظت از حقوق و منافع صاحبان سهام و جلوگیری از تضییع آن، شروع گردیده است و مراتب تا زمان حصول نتیجه پیگیری های قانونی شرکت، ادامه خواهد داشت. با عنایت به تصمیم هیات مدیره شرکت، مقرر شد ذخیره مناسب در حساب های شرکت منظور شود.

۳۲-۳- مبلغ مندرج در یادداشت مذکور بر اساس ماده ۳۶ آیین نامه مدیریت منابع انسانی شرکت که به تصویب هیات مدیره رسیده، به منظور تأمین آتیه کارکنان و خانواده آنان و تشویق به پس انداز و سرمایه گذاری با مشارکت یکسان کارکنان و شرکت، تأمین گردیده است.

۳۲-۴- مبلغ ذخیره فوق مربوط به ذخیره بیمه تأمین اجتماعی و سایر هزینه های پیش بینی نشده می باشد

۳۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۳	۰
۵,۷۵۳	۰

سود سپرده های بانکی

۳۴- تجدید طبقه بندی

با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه افشا مبالغ واریزی به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان، مبالغ مذکور در سال قبل در سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده است.

طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۲۹۲	(۳۰,۷۸۳)	۶۰,۰۷۵
۳۰,۷۸۳	۳۰,۷۸۳	۰

سرمایه گذاری بلند مدت

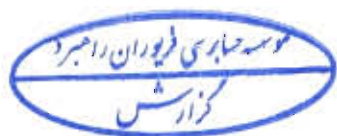
سهام خزانه



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۱,۱۸۵	۲,۷۳۶,۶۱۰	سود خالص
		تعدیلات
۱۱۰,۰۹۴	۲۷۵,۷۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
.	۱۸,۶۸۹	هزینه مالی
(۱۵۰)	(۶۰۲)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳,۴۸۶	۱۷,۴۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۲۴۸	۳۰,۹۰۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۹,۱۱۲)	(۱۳,۶۴۶)	سود سهام
(۵۱۰,۸۳۶)	(۵۷۸,۶۰۳)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	(۷۰,۷۹۱)	سود حاصل از صندوق سرمایه‌گذاری
.	(۴۳۸,۸۲۸)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
.	۷۷	تعدیلات دارایی‌های غیر جاری
(۲۰,۲۶)	(۳,۲۵۱)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۷۰,۲۹۶)	(۷۶۲,۹۳۶)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۴,۶۳۳)	(۱۱,۷۱۱)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰,۲۳۴)	۶,۰۵۰	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۲,۹۳۳	۲۲,۸۵۵	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۴۶۳,۶۹۱	۶۳۶,۶۶۷	افزایش ذخایر
۵,۷۵۳	(۵,۷۵۳)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴۵۷,۵۱۰	۶۴۸,۱۰۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۸۸,۳۹۹	۲,۶۲۱,۷۹۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۹۲۷
-	۸,۹۲۷

تادیه مالیات عملکرد از محل پیش پرداخت مالیات

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و در خصوص میزان سرمایه، ملزم به رعایت الزام سازمان بورس می باشد.

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 می نماید. در این راستا از سال ۱۳۹۵ تا کنون طی ۴ مرحله سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۱,۱۰۳	۲,۸۳۴,۰۶۱
(۷۷۵,۱۸۰)	(۱,۴۲۵,۳۹۷)
۴۲۵,۹۲۳	۱,۴۰۸,۶۶۴
۳,۱۳۳,۷۵۲	۵,۴۸۴,۳۶۴
۱۴	۲۶

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک

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

در این راستا فعالیت های موثر و لازم انجام گرفته است. اهم دستاوردهای آن به شرح ذیل می باشد:

- ۱- طراحی ساختار حاکمیتی ریسک مشتمل بر پیاده سازی مدل سه سپر دفاعی و فعال کردن کمیته های فرعی مدیریت ریسک برای پشتیبانی از کمیته و واحد مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران؛
- ۲- دسته بندی ریسک های شرکت در شش طبقه عملیاتی، مالی و اعتباری، راهبردی، شهرت، انطباق و قانونی، اتاق پایاپای؛
- ۳- فرهنگ سازی و افزایش بلوغ مدیریت ریسک در شرکت بورس کالای ایران بر اساس الگوی ارائه شده توسط موسسه RIMS؛
- ۴- تدوین نظام نامه، منشور، اسناد ظرفیت، اشتها و تفرانس ریسک شرکت؛
- ۵- استقرار سیستم مدیریت ریسک و پایش مستمر ریسک های شرکت از طریق این سیستم.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای مدیریت ریسک های مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی، ریسک نوسان قیمت های جهانی و ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت سالانه به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۷- ریسک ناشی از تغییر قوانین و مقررات

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

۴-۳۷- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۵-۳۷- ریسک ناشی از وضعیت اقتصادی

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

۶-۳۷- ریسک نوسان قیمت های جهانی

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

۷-۳۷- ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی

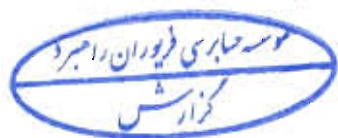
تحریم های اقتصادی بر روی حجم و قیمت محصولات مورد معامله در بورس کالا و در نهایت بر درآمدهای عملیاتی بورس کالا تاثیر گذار می باشد. شرکت بورس کالای ایران در واکنش به این ریسک، اقدام به گسترش سبد درآمدی خود از طریق معرفی و توسعه محصولات قابل معامله و همچنین ابزارهای مالی جدید نموده است که علاوه بر کارکردهای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

۸-۳۷- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری ناشی از ویروس کرونا، برخی از فعالیت های اقتصادی کشور تحت تاثیر کاهش تقاضا قرار گرفته است. با این وجود به دلیل ماهیت فعالیت بورس کالا مبنی بر عرضه محصولات، مواد اولیه و کالاهای اساسی و ضرورت در دسترس بودن این محصولات و کالاها برای زندگی و فعالیت های اصلی و عامه جامعه، انتظار نمی رود شیوع بیماری کرونا منجر به تاثیر منفی اساسی بر معاملات شرکت بورس کالا شود.

۹-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- وضعیت ارزی

دلار	یورو	بات	دینار	روپل	روپیه	رینگیت
۲۶,۷۱۸,۵	۸,۹۹۰	۸,۴۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۵۹۷,۸۹
۲۶,۷۱۸,۵	۸,۹۹۰	۸,۴۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۶۹۰	۵۹۸
۶۰,۴۴	۲,۴۸۵	۱۸	۱۰۰	۱۶	۶	۳۳

موجودی
خالص دارایی های پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۹- معاملات انجام شده 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
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۱۸۹,۵۴۰	۲,۱۰۰	-	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۴۲,۸۵۴	۲,۰۲۹	-	-
	شرکت فولاد خورستان	عضو هیات مدیره	✓	۲۶,۸۶۰	۳۰۰	-	-
	جمع			۲۵۹,۲۵۴	۴,۴۲۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مین سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶۱۱
	شرکت کارگزاری معید	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری بانک آینده	سهامدار	✓	-	-	۱۰۰	۷۹
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری سینا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴
	شرکت کارگزاری سی و لکس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۸
	شرکت کارگزاری فارابی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری تاورن بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴۰۲
	شرکت کارگزاری بانک صمت و معین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۵۱
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۱۳
	شرکت کارگزاری بیشکامان بهرور	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۷
	شرکت کارگزاری اتی ساز بازار	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۵۲
	شرکت کارگزاری نهایت مگر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۶۱
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۶۳
	شرکت کارگزاری آبادانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۲۸
	شرکت کارگزاری نارار سهام	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۳
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶
	شرکت کارگزاری ارگ هوس	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۲
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۴۲
	شرکت کارگزاری باهنر	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴۸۶
	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۱۹
	شرکت کارگزاری نماد شادمان	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۵
	شرکت کارگزاری صبا تامین	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۴۶
	شرکت کارگزاری توانا	سهامدار	-	-	-	۱۰۰	۶۲
	شرکت پتروشیمی ندرامام	سهامدار	-	۳۱,۸۳۱	۱,۳۷۸	-	-
	شرکت آلویمیم ایران	سهامدار	-	۱۹,۲۰۴	۴۵۰	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	سهامدار	-	۱۳,۳۷۴	۱۵۰	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار	-	۲۶۴	۱۵۰	-	-
	شرکت فولاد خراسان	سهامدار	-	۲۳,۹۴۴	۳۰۰	-	-
	شرکت کالسیمن	سهامدار	-	۱,۱۱۳	۱۷۳	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق	سهامدار	-	۳۹۲	۱۵۰	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات تهران	سهامدار	-	۲,۶۶۳	-	-	-
	شرکت صنایع مس شهید باهنر	سهامدار	-	۴,۷۵۲	۹۰	-	-
	شرکت گروه صنعتی سیاهان	سهامدار	-	۲,۵۲۴	-	-	-
	شرکت تهیه و توزیع فروشندگان آهن آلات واحد مرکز	سهامدار	-	۶۳۹	-	-	-

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(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 اشخاص وابسته	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار	-	۴۹۶	۱۷۱	-	-
	شرکت تولید روی بندر عباس	سهامدار	-	۱۲۸	۵۴	-	-
	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سهامدار	-	۱۴۷	۶۲	-	-
	شرکت نفت سپاهان	سهامدار	-	۸,۴۹۹	۴۵۰	-	-
	شرکت پتروشیمی سازند	سهامدار	✓	۲۸,۰۹۴	۲,۰۴۲	-	-
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامدار	-	۷,۷۸۱	۱۵۰	-	-
	شرکت نورد لوله یاران	سهامدار	-	۱,۲۸۶	-	-	-
	اتحادیه تعاونی روستایی استان فارس	سهامدار	-	۴۳	-	-	-
	شرکت پروفل پایا اصفهان	سهامدار	-	۳۸۷	-	-	-
	شرکت فولاد تاراز چهارمحال	سهامدار	-	۴,۳۹۳	۱۹۵	-	-
	شرکت فولاد غرب آسیا	سهامدار	-	۱,۱۲۰	۱۵۰	-	-
	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	سهامدار	-	۸۱	-	-	-
	شرکت سیم لاکي فارس	سهامدار	-	۵۶	-	-	-
	شرکت فولادگستران هرمزگان	سهامدار	-	۳۵	-	-	-
	شرکت اتحادیه مرکزی های تولید روستایی ایر	سهامدار	-	۱۱	-	-	-
	شرکت بانک اقتصادنوبین	سهامدار	-	۲۱۴	۹۰	-	-
	جمع			۱۵۳,۴۷۰	۶,۱۰۴	۳,۳۰۰	۲,۹۷۲
	جمع کل			۴۱۲,۷۲۴	۱۰,۵۳۳	۳,۳۰۰	۲,۹۷۲

۲-۳۹- در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- نرخ های مورد استفاده در محاسبه کارمزد معاملات، حق درج و پذیرش و حق عضویت بر اساس مصوبات هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس کالای ایران (مطابق مندرجات اشاره شده در یادداشت شماره ۲-۳) می باشد که با سایر اشخاص تفاوتی ندارد.
ب- مبلغ اجاره بهاء بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادهای اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

۳-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	حسابهای پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۵۷	۰	۰	-	۲,۴۵۷	۰	۸۷۹	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱,۱۱۸	۴,۵۵۵	(۴,۱۲۲)	(۱,۲۵۵)	۸۶	۰	۱,۵۵۰	-
	شرکت فولاد خوزستان	۳۶۰	۰	۰	-	۳۶۰	۰	۳۷۹	-
	جمع	۳,۹۳۵	۴,۵۵۵	(۴,۱۲۲)	(۱,۲۵۵)	۲,۹۰۴	۰	۲,۸۰۸	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	-	۲۴۶	-	-	۲۴۶	۰	۱۱۲	-
	شرکت کارگزاری مفید	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک آینده	-	۵۹	۰	۰	۵۹	۰	۵	-
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری سینا	-	۳	۰	۰	۳	۰	۳	-
	شرکت کارگزاری سی و لکس	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	-	۳	۰	۰	۳	۰	-	(۱۰)
	شرکت کارگزاری فارابی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲	-
	شرکت کارگزاری ستاره جنوب	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری توازن بازار	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱۱۵	-
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۴۸	۰	۰	۴۸	۰	۷۲	-
	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	۵۰	-
	شرکت کارگزاری پیشگامان بهیرور	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری آتی ساز بازار	-	۲	۰	۰	۲	۰	۳	-
	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	-	۸۳	۰	۰	۸۳	۰	۱۲۶	-
	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	۵۰	۰	۰	۵۰	۰	۷۴	-
	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	-	۱۲۸	۰	۰	۱۲۸	۰	۲	-
	شرکت کارگزاری آبانانا	-	۲۸	۰	۰	۲۸	۰	-	-
	شرکت کارگزاری مازار سهام	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری تدبیرگر سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	-	۳	۰	۰	۳	۰	۴	-
	شرکت کارگزاری ارگ هومن	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری توسعه کشاورزی	-	۲	۰	۰	۲	۰	۲	-
	شرکت کارگزاری مدیر آسیا	-	۴۶	۰	۰	۴۶	۰	۹۲	-
	شرکت کارگزاری باهنر	-	۴۱	۰	۰	۴۱	۰	-	-
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری پارس اینده بیان	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری نماد شاهان	-	۱	۰	۰	۱	۰	۱	-
	شرکت کارگزاری توانا	-	۳۱	۰	۰	۳۱	۰	-	-
	شرکت کارگزاری صبا نمین	-	۴۶	۰	۰	۴۶	۰	-	-
	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	۳	۰	۰	-	۳	۰	۳	-
	شرکت الومنیم ایران	۳۷۱	۰	۰	-	۳۷۱	۰	۱۵۸	-
	شرکت پتروشیمی بندرامام	۲۵۱	۰	۰	-	۲۵۱	۰	۹۰	-
	شرکت نفت سپاهان	۱۴۶	۰	۰	-	۱۴۶	۰	۰	-
	شرکت پتروشیمی سازند	۲۸	۰	۰	-	۲۸	۰	-	-
	شرکت فولاد آذربایجان	۳۷۵	۰	۰	-	۳۷۵	۰	۰	-
	شرکت فولاد خراسان	۵۴۲	۰	۰	-	۵۴۲	۰	۶۹	-
	شرکت سپرده گذاری مرکزی لورانی مه‌لاروتسویه وجوه	۱,۴۲۱	۰	۰	(۱۶)	۱,۴۰۵	۰	-	-
	گروه صنعتی سپاهان	۹۰				۹۰	۰	-	-
	فولاد تاراز چهارمحال	۹۰				۹۰	۰	-	-
	جمع	۳,۲۱۷	۸۶۲	۰	(۱۶)	۴,۰۶۳	۰	۹۹۸	(۱۰)
	جمع کل	۷,۱۵۳	۵,۴۱۷	(۴,۱۳۲)	(۱,۴۷۱)	۶,۸۶۷	۰	۳,۸۰۶	(۱۰)

محمدحسین فیروزان رامبرد
گزارش

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی می‌باشد.

۴۰-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۴۰-۲-۱- دفاتر سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است و نسبت به ابلاغیه دریافتی به مبلغ ۴,۲۵۸ میلیون ریال اعتراض بعمل آمده است. دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و شرکت از بابت تعهدات احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ذخیره مناسب به شرح یادداشت ۳۲-۴ منظور نموده است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- 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 وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

