

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس کالای ایران	نماد: بورس کالای	اینشواره اطلاعاتی: ۴۰۲۳۳	کد صنعت: ۶۷۱۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

موضوع گزارش: گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی نسبت به صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۹ (حسابرسی شده)

مخاطب گزارش: مجمع عمومی صاحبان سهام بورس کالای ایران

نظر حسابرس: مشروط

شرکت: بورس کالای ایران		نماد: بورس کالای	اینفلوئینس: اطلاعیه : ۴۰۲۳۲	کد صنعت: ۶۷۱۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
شماره بند	متن کامل				
۱	۱- ترازنامه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.				
۲	دائمه رسیدگی‌ها ۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.				
۳	۳- برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹، معادل مالیات ابرازی ذخیره محسوب شده و برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۸۸، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. نظر به روند تشخیص مالیات، احتساب ذخیره در این خصوص ضرورت داشته لیکن تعیین میزان دقیق آن، موکول به رسیدگی و اعلام‌نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.				
۴	۴- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ 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.				
۵	سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی به شرح یادداشت شماره ۱-۳-۷ توضیحی شامل حدود مبلغ ۵۷۸۹ میلیون ریال برداشتی از حساب وجوه امانی نزد شرکت مورد رسیدگی (در سنوات قبل) بابت یک فقره دعوی مطروحه علیه سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران می‌باشد. توضیح اینکه علت امر طرز تلقی محکمه قضایی ذریبط مبنی بر جایگزینی شرکت مورد رسیدگی با سازمان کارگزاران اخیر بوده بنابراین اعتراض شرکت مورد رسیدگی نسبت به این موضوع نهایتاً منجر به صدور رای دادگاه تجدید نظر و استرداد حدود مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال نیم عشر اجرائی و بازداشت مازاد به رهن دودانگ از شش دانگ از شش دانگ یک پلاک ثبتی در شهرستان مشهد گردیده که قیمت ارزیابی آن مشخص نمی‌باشد. همچنین پیگیری‌های طرف مقابل، منجر به ارسال نامه‌ای از طرف دادگاه ذریبط به سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر قائل شدن به مسئولیت کمیته موضوع ماده ۵۷ قانون بازار اوراق بهادار در این پرونده شده است. بهر حال حصول اطمینان از قابلیت بازیافت رقم فوق، موکول به خاتمه اقدامات حقوقی در جریان، خواهد بود.				
۶	معاملات مندرج در یادداشت شماره ۳۵ توضیحی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه و در روال عادی عملیات صورت پذیرفته است.				
۷	گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.				

تاریخ تهیه گزارش: ۱۳۸۹ اردیبهشت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس کالای ایران	نماد: بورس کالای	ایژنهاره اطلاعیه: ۴۰۲۳۳	کد صنعت: ۶۷۱۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایارایان	غلامحسین دوانی	۸۰۰۳۰۳	۱۵:۴۵:۰۶ ۱۳۹۰/۰۳/۰۲
شریک موسسه دایارایان	عبدالحسین فرزاد	۸۰۰۵۹۵	۱۵:۴۷:۰۹ ۱۳۹۰/۰۳/۰۲
مدیر موسسه دایارایان	علی امانی	۸۰۰۰۸۳	۱۵:۵۹:۱۲ ۱۳۹۰/۰۳/۰۲

شرکت: بورس کالای ایران		نماد: بورس کالای		اینشماره اطلاعیه: ۴۰۲۳۳		کد صنعت: ۶۷۱۱۰۲		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر		
داراییها				بدهیها					
موجودی نقد	۱۲,۸۲۳	۹,۹۸۸	۲۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۱۰۴	۷,۳۰۰	(۳۰)		
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹,۲۸۵	۵,۰۲۹	۸۵		
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	۰		
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲,۲۳۲	۲,۸۱۸	(۲۱)	پیش دریافتها	۶,۸۵۳	۲۷,۵۸۷	(۷۵)		
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۰,۷۵۸	۸,۵۵۹	۲۶	ذخیره مالیات بر درآمد	۱۸,۷۳۱	۱۵,۱۷۹	۲۳		
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۲۴,۵۰۹	۱۱,۹۵۷	۱۰۵		
پیش پرداختها	۴,۰۹۱	۲,۶۷۱	۵۳	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۳,۴۵۸	۲,۴۰۷	۴۴		
جمع داراییهای جاری	۳۶,۹۰۴	۳۱,۰۳۶	۱۹	جمع بدهیهای جاری	۶۷,۹۴۰	۶۹,۴۵۹	(۲)		
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۵,۹۸۵	۰	۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	۰		
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۶۹,۸۲۰	۲۲۸,۳۲۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۷,۹۳۶	۱۳,۲۶۹	۱۸۶		
داراییهای نامشهود	۳,۱۲۴	۳,۴۸۴	(۱۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۵,۴۱۲	۱,۶۴۲	۲۳۰		
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۴۳,۳۴۸	۱۴,۹۱۱	۱۹۱		
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	۰	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۱۱۱,۲۸۸	۸۴,۳۷۰	۳۲		
سایر داراییها	۵۴۵	۱,۷۷۸	(۶۹)	حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰		
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰		
				صرف سهام	۰	۰	۰		
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	۰		
				اندوخته قانونی	۱۱,۰۴۵	۷,۲۳۳	۵۳		
				اندوخته طرح و توسعه	۴۴,۱۸۱	۲۸,۹۳۴	۵۳		
				سود (زیان) انباشته	۵۹,۸۶۴	۴۴,۰۸۶	۳۶		
جمع داراییهای غیر جاری	۲۸۹,۴۷۴	۲۳۳,۵۸۷	۲۴	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱۵,۰۹۰	۱۸۰,۲۵۳	۱۹		
جمع داراییها	۳۲۶,۳۷۸	۲۶۴,۶۲۳	۲۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۲۶,۳۷۸	۲۶۴,۶۲۳	۲۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بورس کالای ایران	نماد: بورس کالای	اینهااره اطلاعیه: ۴۰۲۳۳	کد صنعت: ۶۷۱۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
فروش و درآمد ارائه خدمات	۱۵۸,۶۰۶	۱۱۷,۹۷۴	۳۴	۱۱۷,۹۷۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۵۸,۶۰۶	۱۱۷,۹۷۴	۳۴	۱۱۷,۹۷۴
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۷۶,۲۵۳)	(۵۰,۹۶۸)	۵۰	(۵۰,۹۶۸)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۸۲,۳۵۳	۶۷,۰۰۶	۲۳	۶۷,۰۰۶
هزینه های مالی	(۶,۲۲۱)	(۵,۵۰۷)	۱۳	(۵,۵۰۷)
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۱۹,۸۲۳	۱۱,۶۷۸	۷۰	۱۱,۶۷۸
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۹۵,۹۵۵	۷۳,۱۷۷	۳۱	۷۳,۱۷۷
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۹۵,۹۵۵	۷۳,۱۷۷	۳۱	۷۳,۱۷۷
مالیات	(۱۹,۷۱۷)	(۱۲,۹۳۶)	۵۲	(۱۲,۹۳۶)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۷۶,۲۳۸	۶۰,۲۴۱	۲۷	۶۰,۲۴۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۴۸,۸۲۱	۴۶,۱۰۲	۶	۴۶,۱۰۲
تعدیلات سنواتی	(۴,۷۳۵)	(۵,۵۷۴)	(۱۵)	(۵,۵۷۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۴۴,۰۸۶	۴۰,۵۲۸	۹	۴۰,۵۲۸
سود قابل تخصیص	۱۲۰,۳۲۴	۱۰۰,۷۶۹	۱۹	۱۰۰,۷۶۹
اندوخته قانونی	(۳,۸۱۲)	(۳,۱۲۷)	۲۲	(۳,۱۲۷)
اندوخته طرح و توسعه	(۱۵,۲۴۸)	(۱۲,۵۰۶)	۲۲	(۱۲,۵۰۶)
سایر اندوخته ها	۰	۰	۲۲	۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۰	--	۰
سود سهام مصوب مجمع	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۰	(۴۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره	(۱,۴۰۰)	(۱,۰۵۰)	۳۳	(۱,۰۵۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۵۹,۸۶۴	۴۴,۰۸۶	۳۶	۴۴,۰۸۶
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۷۶۲	۶۰۲	۲۷	۶۰۲
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰