

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره

در خصوص افزایش سرمایه

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

به انضمام

طرح توجیهی افزایش سرمایه

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

- گزارش توجیهی مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵ هیئت مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۱۱۳/۸ درصد) در اجرای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار که پیوست می باشد مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور با هیئت مدیره شرکت است.
- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۱۹,۳۰۰ میلیارد ریال و از محل اندوخته احتیاطی به مبلغ ۱۳,۷۰۰ میلیارد ریال در اجرای مصوبه مورخ ۲۴ فروردین ۱۳۹۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها و به منظور تقویت ساختار مالی شرکت و استفاده از معافیت مالیاتی موضوع تبصره ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت ها (مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ مجلس شورای اسلامی) تهیه شده است.
- بر اساس رسیدگی های انجام شده، به نظر این مؤسسه افزایش سرمایه شرکت در اجرای مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها بلامانع است.
- مطابق صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، مانده سرفصل اندوخته احتیاطی و سود خالص آن سال به ترتیب به مبلغ ۱۳,۷۴۰ و ۴۳,۶۷۰ میلیارد ریال می باشد. تحقق اجرای افزایش سرمایه مزبور منوط به تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه در خصوص تقسیم سود، کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، انجام فرآیند افزایش سرمایه تا ده ماه پس از تصویب افزایش سرمایه و ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

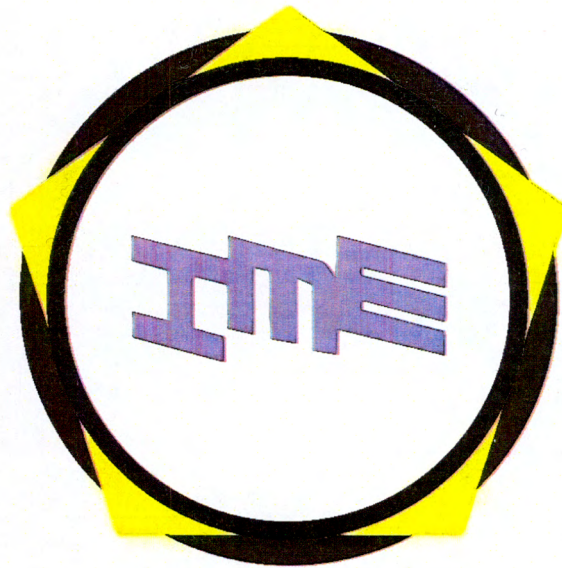
ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی



تاریخ تهیه: اردیبهشت ۱۴۰۵



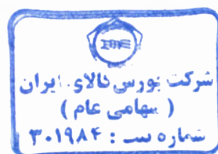
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

با احترام:

گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، که طی مصوبه شماره ۴۵۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تصویب هیئت مدیره رسیده است، مشتمل بر توجیه لزوم افزایش سرمایه، نحوه انجام و چگونگی پرداخت آن که در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۳ اساسنامه شرکت تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می گردد:

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	حامد سلطانی نژاد	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	مصطفی امید قائمی	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	سعید نایب	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمدابراهیم رازی عزآبادی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	مدیرعامل	سید جواد جهرمی	-



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

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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۳	۱- تاریخچه و فعالیت
۳	۱-۱- تاریخچه
۳	۱-۲- فعالیت اصلی
۵	۲- ترکیب سهامداران
۵	۳- اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۶	۴- مشخصات حسابر و بازرس قانونی شرکت
۶	۵- سرمایه شرکت
۶	۶- روند سودآوری و تقسیم سود
۷	۷- دلایل توجیهی لزوم و پیشنهاد افزایش سرمایه
۷	۸- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۸	۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سالهای ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۴
۸	۹-۱- صورت سود و زیان
۹	۹-۲- صورت وضعیت مالی
۱۰	۹-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	۹-۴- صورت جریانهای نقدی
۱۲	۱۰- برنامههای شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت‌های اجرائی 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... طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می‌باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می‌شود.

شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ در بازار پایه شرکت فرابورس پذیرفته شده و طبق 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 هیئت 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 هیئت 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. به استناد بند ۶ هفتصد و نود و هفتمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، ادغام نمادهای معاملاتی بورس کالا از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ شروع و در خرداد ماه ۱۴۰۲ خاتمه یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- 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.
- 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.
- 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.

شرکت بورسی کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۹،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲،۰۰۰ میلیارد ریال

- تعیین شرایط عضویت برای گروه‌های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه‌ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت‌های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن‌ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- 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.
- 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.
- همکاری با بورس‌های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
- 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.
- نظارت بر عرضه‌کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.
- 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.
- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهده‌ی شرکت گذاشته شده یا می‌شود.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲- ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در تاریخ این گزارش بالغ بر ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۲۹,۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام تمام تأدیه شده ۱,۰۰۰ ریالی بوده و آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	۱	۷۱۹,۰۴۳,۸۲۲	۲.۵	۷۱۹,۰۴۴
شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	۱	۶۹۲,۲۲۹,۹۴۸	۲.۴	۶۹۲,۲۳۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نارنج	۱	۶۷۳,۷۳۸,۲۳۹	۲.۳	۶۷۳,۷۳۸
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۱	۶۱۶,۹۷۷,۲۵۲	۲.۱	۶۱۶,۹۷۷
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)	۱	۶۰۹,۵۷۹,۹۵۰	۲.۱	۶۰۹,۵۸۰
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۱	۶۰۶,۶۴۵,۰۳۲	۲.۱	۶۰۶,۶۴۵
شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	۱	۵۹۵,۹۶۸,۱۸۹	۲.۱	۵۹۵,۹۶۸
شرکت FIN Gif Spc	۱	۵۸۹,۲۷۲,۸۱۱	۲.۰	۵۸۹,۲۷۳
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	۱	۵۷۹,۹۸۳,۸۰۷	۲.۰	۵۷۹,۹۸۴
سایرین کمتر از ۲ درصد	۶۱,۰۹۳	۲۳,۳۱۶,۵۶۰,۹۵۰	۸۰.۴	۲۳,۳۱۶,۵۶۱
جمع	۶۱,۱۰۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰

۳- اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷، اسامی اعضای هیئت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می باشد:

سمت	نام نماینده عضو حقوقی	نام عضو حقوقی
رئیس هیئت مدیره	حامد سلطانی نژاد	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
نایب رئیس هیئت مدیره	مصطفی امید قائمی	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	محمود رضا الهی فرد	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	سعید نایب	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	محمدابراهیم راعی عزآبادی	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
مدیر عامل	سید جواد جهرمی	خارج از هیئت مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۴- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.

۵- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۹,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا کنون به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۰/۰۴/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰	سود انباشته
۱۳۹۱/۰۴/۱۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۷	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته
۱۳۹۳/۰۶/۰۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۵/۰۷/۲۷	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۸	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱,۲۴۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۹/۰۵/۰۹	۱,۸۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۰/۰۶/۰۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۶	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۴	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۳/۰۵/۰۵	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	سود انباشته

۶- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی چهار سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۸۲۰	۷۸۲	۱,۱۱۰	۱,۵۰۶	سود هر سهم شرکت - ریال
۱۰۰	۱۱۰	۱۶۵	۳۰۲*	سود نقدی هر سهم - ریال
۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال

* سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره برای سال ۱۴۰۴



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۷- دلایل توجیهی لزوم و پیشنهاد افزایش سرمایه

هدف شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، در وهله اول، الزام شرکت در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص "تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها" می باشد. با توجه به افزایش قابل توجه در حجم و ارزش معاملات، افزایش سرمایه شرکت جهت پوشش ریسک های احتمالی، بسیار ضروری به نظر می رسد. از سوی دیگر نظر به اینکه مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه پیشنهادی، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی تامین می گردد، با موافقت سهامداران از تقسیم آن خودداری شده و به همان میزان حقوق صاحبان سهام افزایش و موجب تقویت توانایی مالی و بهبود ساختار سرمایه شرکت خواهد شد. لذا شرایط لازم به منظور افزایش سرعت دستیابی به اهداف و برنامه های از پیش تعیین شده شرکت را فراهم خواهد ساخت.

بر اساس مصوبه چهارصد و نهمین صورتجلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس ها "مقرر گردید حداقل سرمایه بورس ها بر اساس فرمول ذیل محاسبه گردد:

$$\text{ضریب تعدیل} \times ۰/۰۰۲ \times \text{متوسط ارزش معاملات سه سال قبل} = \text{حداقل سرمایه بورس ها}$$

برای معاملات اوراق مشتقه ضریب تعدیل ۵۰٪ و برای سایر معاملات ضریب تعدیل ۱۰۰٪ در نظر گرفته شده است.

* قابل ذکر است اطلاعات مالی مندرج در جدول ذیل، مستخرج از صورت های مالی حسابرسی شده سنوات ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ می باشد.

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	میانگین ۳ سال	ضریب	ضریب تعدیل	حداقل سرمایه مطلوب بورس کالا
ارزش معاملات عادی	۵۱,۱۳۷,۶۴۲	۲۴,۰۶۰,۷۸۲	۱۶,۰۵۲,۲۰۹	۳۰,۴۱۶,۸۷۸	۰.۰۰۲	۱	۶۰,۸۳۴
ارزش معاملات مشتقه	۴۰۵,۲۳۹	۴۰۲,۴۲۸	۲۵۶,۸۵۱	۳۵۴,۸۳۹	۰.۰۰۲	۰.۵	۳۵۵
جمع	۵۱,۵۴۲,۸۸۱	۲۴,۴۶۳,۲۱۰	۱۶,۳۰۹,۰۶۰	۳۰,۷۷۱,۷۱۷			۶۱,۱۸۹

بر مبنای رابطه فوق، حداقل سرمایه مطلوب شرکت بورس کالای ایران بر اساس میانگین ارزش معاملات سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴، باید به مبلغ ۶۱,۱۸۹ میلیارد ریال افزایش یابد.

۸- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ی ارائه شده، شرکت بورس کالای ایران در نظر دارد سرمایه ی خود را از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۱۳/۸ درصد)، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی به شرح زیر افزایش دهد:

- ۱۹,۳۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۶/۵ درصد) از محل سود انباشته.
- ۱۳,۷۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۷/۳ درصد) از محل اندوخته احتیاطی.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سال‌های ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۴

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده سنوات ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ بشرح جداول زیر می‌باشد.

۹-۱- صورت سود و زیان

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۰,۵۵۳,۲۷۴	۱۷,۵۱۰,۹۸۶	۴۱,۹۹۰,۹۰۱	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۵۹,۳۴۶)	(۵,۸۵۵,۴۲۴)	(۱۲,۸۲۵,۶۵۴)	هزینه‌های عملیاتی
۷,۴۹۳,۹۲۸	۱۱,۶۵۵,۵۶۲	۲۹,۱۶۵,۲۴۷	سود عملیاتی
۳,۲۷۹,۶۲۲	۱۴,۹۰۱,۷۴۵	۱۷,۱۲۵,۳۷۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰,۷۷۳,۵۵۰	۲۶,۵۵۷,۳۰۷	۴۶,۲۹۰,۶۲۲	سود قبل از مالیات
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۸,۷۸۷)	(۲,۶۲۰,۱۷۶)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۵۷۳,۵۵۰	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۴۳,۶۷۰,۴۴۶	سود خالص

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۹- صورت وضعیت مالی

(ارقام به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱,۹۴۸,۷۰۶	۲۵,۴۳۲,۲۸۶	۳۷,۷۹۶,۱۴۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۲۲۵	۱۷۰,۳۵۶	۲۰۳,۹۵۱	دارایی های نامشهود
۵۵,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۱۰۶,۷۶۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۴۱,۹۷۵	۸۷۲,۰۳۴	۵,۱۱۶,۵۰۸	سایر دارایی ها
۱۲,۵۷۳,۱۹۸	۲۶,۵۲۹,۹۶۸	۴۳,۲۲۳,۳۶۳	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۹,۹۹۰	۶۰,۷۳۵	۱۹۰,۳۱۹	پیش پرداخت ها
۲۲۸,۱۳۹	۹۷۲,۴۸۲	۶,۴۴۴,۰۲۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵,۰۶۱,۱۴۸	۳۱,۱۳۶,۷۹۳	۵۲,۵۴۹,۸۱۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۳,۸۵۳	۲,۵۰۲,۵۶۱	۸۵۹,۰۲۵	موجودی نقد
۶۵۱۱,۴۸۸	۶,۵۸۳	۲,۲۵۹,۷۱۳	موجودی نقد نزد اتاق پایاپای
۲۱,۹۷۴,۶۱۸	۳۴,۶۷۹,۱۵۴	۶۲,۳۰۲,۸۹۵	جمع دارایی های جاری
۳۴,۵۴۷,۸۱۶	۶۱,۲۰۹,۱۲۲	۱۰۵,۵۲۶,۲۵۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۹۶,۴۰۸	۲۷۶,۴۰۹	۶۸,۵۹۵	صرف سهام خزانه
۱,۳۱۷,۱۷۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲,۱۴۶,۲۸۵	۵,۰۰۵,۹۸۹	۱۳,۷۴۰,۰۷۹	اندوخته احتیاطی
۸,۳۹۰,۱۹۱	۱۹,۰۵۹,۵۱۴	۴۲,۶۸۵,۳۸۱	سود (زیان) انباشته
(۸۸۲,۷۲۷)	(۹۶۲,۷۲۸)	(۱,۰۳۴,۲۷۱)	سهام خزانه
۲۴,۷۶۷,۳۳۴	۴۷,۵۷۹,۱۸۴	۸۷,۳۵۹,۷۸۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۷,۲۷۵	۵,۴۹۴,۸۴۴	۴,۲۲۵,۸۰۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۰۱,۱۰۳	۲۸۸,۷۸۳	۴۷۸,۰۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۰۸,۳۷۸	۵,۷۸۳,۶۲۷	۴,۷۰۳,۸۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۱۶۰,۷۲۲	۱,۶۴۰,۴۵۱	۴,۲۴۰,۰۵۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۶۸۶	۲,۵۹۱,۶۹۱	مالیات پرداختنی
۴۰,۶۲۹	۴۲۶,۰۱۰	۳۱۵,۰۷۸	سود سهام پرداختنی
۳۴۱,۱۲۷	۲,۲۰۴,۸۲۹	۱,۶۵۹,۶۷۹	تسهیلات مالی
۶,۸۲۹,۶۲۶	۱,۵۳۰,۷۴۴	۴,۶۵۶,۱۳۴	ذخایر
۸,۵۷۲,۱۰۴	۷,۸۴۶,۳۱۱	۱۳,۴۶۲,۶۳۸	جمع بدهی های جاری
۹,۷۸۰,۴۸۲	۱۳,۶۲۹,۹۳۸	۱۸,۱۶۶,۴۷۴	جمع بدهی ها
۳۴,۵۴۷,۸۱۶	۶۱,۲۰۹,۱۲۲	۱۰۵,۵۲۶,۲۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۳-۹- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۳۴	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۷۶۳,۹۵۴)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
							سود خالص سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	۰	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	
۰	۰	۰	۰	(۸۳۰,۰۰۰)	۰	(۸۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۰۰۰)	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۰,۵۱۰)	(۹۳۰,۵۱۰)	خرید سهام خزانه
۰	۱۸,۷۷۴	۰	۰	۰	۸۳۰,۵۱۱	۸۳۰,۵۱۱	فروش سهام خزانه
۰	۰	۵۲۸,۶۷۸	۰	(۵۲۸,۶۷۸)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۲,۱۱۴,۷۱۰	(۲,۱۱۴,۷۱۰)	۰	۰	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۰۸	۱,۳۱۷,۱۷۷	۲,۱۴۶,۲۸۵	۸,۳۹۰,۱۹۱	(۸۸۲,۷۲۷)	۲۴,۷۶۷,۳۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
							سود خالص سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۰	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	
۰	۰	۰	۰	(۱,۴۸۶,۶۷۰)	۰	(۱,۴۸۶,۶۷۰)	سود سهام مصوب
۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۱,۳۹۰)	(۲۹۱,۳۹۰)	خرید سهام خزانه
۰	۸۰,۰۰۱	۰	۰	۰	۲۹۱,۳۹۰	۲۹۱,۳۹۰	فروش سهام خزانه
۰	۰	۸۸۲,۸۲۳	۰	(۸۸۲,۸۲۳)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۴,۸۵۹,۷۰۴	(۴,۸۵۹,۷۰۴)	۰	۰	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۰۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۹۸۹	۱۹,۰۵۹,۵۱۴	(۹۶۲,۷۲۸)	۴۷,۵۷۹,۱۸۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
							سود خالص سال ۱۴۰۴
۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۷۰,۴۴۶	۰	۴۳,۶۷۰,۴۴۶	
۰	۰	۰	۰	(۳,۶۱۰,۴۸۹)	۰	(۳,۶۱۰,۴۸۹)	سود سهام مصوب
۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۳۵,۹۹۲)	(۲,۴۳۵,۹۹۲)	خرید سهام خزانه
۰	(۲۰۷,۸۱۴)	۰	۰	۰	۲,۱۵۶,۶۳۵	۲,۳۶۴,۴۴۹	فروش سهام خزانه
۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۸,۷۳۴,۰۹۰	(۸,۷۳۴,۰۹۰)	۰	۰	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۹۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۰,۰۷۹	۴۲,۶۸۵,۳۸۱	(۱,۰۳۴,۲۷۱)	۸۷,۳۵۹,۷۸۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۴-۹- صورت جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۳۸۹,۱۹۷	۱۵,۸۸۱,۱۲۳	۳۱,۴۸۶,۸۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۵,۲۱۵)	۰	(۲,۳۵۲,۲۱۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۲۴۳,۹۸۲	۱۵,۸۸۱,۱۲۳	۲۹,۱۳۴,۶۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۵,۸۵۶	۱۱۴,۹۹۹	۱۱,۰۵۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۲۴۹,۴۱۴)	(۱۳,۱۸۹,۶۶۶)	(۱۱,۷۹۴,۷۳۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۵۶۲)	(۱۴۸,۷۳۹)	(۴۲,۶۱۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	(۵۱,۴۶۹)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۷,۲۶۵,۸۶۹	۲۴,۲۱۵,۳۸۱	۱۰۳,۷۴۱,۲۹۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۳,۶۸۸,۲۳۲)	(۴۰,۵۲۴,۱۹۵)	(۱۲۵,۱۵۴,۳۰۸)
دریافت های ناشی از سود سهام	۸,۰۹۰	۱۸,۰۷۸	۴۴,۴۰۵
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۱۳۰,۶۲۱	۵,۲۳۰,۹۳۵	۱۱,۰۵۸,۰۶۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۵۱۲,۷۷۲)	(۲۴,۲۸۳,۲۰۷)	(۲۲,۱۸۸,۳۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۷۳۱,۲۱۰	(۸,۴۰۲,۰۸۴)	۶,۹۴۶,۳۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۸۳۰,۵۱۱	۲۹۱,۳۹۰	۲,۱۵۶,۶۳۵
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۹۳۰,۵۱۰)	(۲۹۱,۳۹۰)	(۲,۴۳۵,۹۹۲)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۶,۶۵۱)	(۳۹۹,۵۶۰)	(۱,۵۱۰,۴۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰,۵۵۹)	(۲۸۷,۰۰۳)	(۱,۲۲۶,۷۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۱۵,۹۹۳)	(۱,۴۸۴,۶۹۸)	(۳,۳۳۸,۰۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۳,۲۰۲)	۴,۲۷۸,۷۳۹	(۶,۳۵۴,۵۴۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۴۸۸,۰۰۸	(۴,۱۲۳,۳۴۵)	۵۹۱,۸۰۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۱۳۶,۴۳۵	۶,۶۲۵,۳۴۱	۲,۵۰۹,۱۴۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۹۸	۷,۱۴۸	۱۷,۷۸۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۶۲۵,۳۴۱	۲,۵۰۹,۱۴۴	۳,۱۱۸,۷۳۸

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۹،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۲،۰۰۰ میلیارد ریال

۱۰- برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

افزایش سرمایه پیشنهادی بر مبنای چهارصد و نهمین مصوبه هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تعیین حداقل سرمایه مورد نیاز بورس‌ها و با هدف تقویت توانایی مالی شرکت بورس کالای ایران متناسب با افزایش‌های بوجود آمده در حجم و ارزش معاملات نقدی و ابزارهای مالی صورت گرفته است. همانگونه که در گزارش توجیهی افزایش سرمایه آمده است در حال حاضر پیش‌بینی می‌شود افزایش سرمایه پیشنهادی تأثیر مالی مستقیمی بر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شرکت نداشته باشد. به همین دلیل نیز انتظار نمی‌رود اهداف عملیاتی شرکت در کوتاه‌مدت تحت تأثیر نتایج منفی عملی نشده افزایش سرمایه قرار گیرد.