

گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
براساس گزارش افزایش سرمایه
مورخ خرداد ۱۴۰۳ هیات مدیره

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بازرس قانونی به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
۱ الی ۱۱	گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



بسمه تعالی

گزارش بازرسی قانونی

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

۱- گزارش مورخ خرداد ۱۴۰۳ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۳۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲۰۰۰ میلیارد ریال، در اجرای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار که پیوست می‌باشد، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش مذکور با هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۶۴۰۰ میلیارد ریال و اندوخته احتیاطی به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال در اجرای مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها و به منظور تقویت ساختار مالی شرکت و بهره مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت‌ها تهیه شده است.

۳- بر اساس رسیدگی‌های انجام شده، به نظر این موسسه، افزایش سرمایه شرکت در اجرای مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها بلامانع است.

۴- بدیهی است تحقق اجرای افزایش سرمایه مزبور منوط به تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه در خصوص تقسیم سود و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.

تاریخ: ۲۶ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

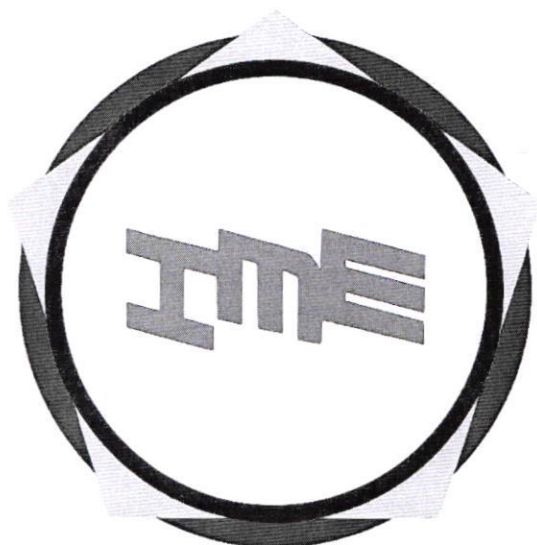
محمد قربانی

حسین آریان

شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳

شماره عضویت ۹۵۲۶۵۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی

تاریخ تهیه: خرداد ۱۴۰۳



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 ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، که طی مصوبه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ 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 کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	طهمورث جوان بخت	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمدیاسر طیب نیا	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	سعید مستشار	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت بانک تجارت (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

Info@ime.co.ir www.ime.co.ir

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۳	۱- تاریخچه و فعالیت.....
۳	۱-۱- تاریخچه.....
۳	۱-۲- فعالیت اصلی.....
۴	۲- ترکیب سهامداران.....
۵	۳- اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل.....
۵	۴- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت.....
۵	۵- سرمایه شرکت.....
۶	۶- روند سودآوری و تقسیم سود.....
۶	۷- دلایل توجیهی لزوم و پیشنهاد افزایش سرمایه.....
۷	۸- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن.....
۷	۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سال های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲.....
۷	۹-۱- صورت سود و زیان.....
۸	۹-۲- صورت وضعیت مالی.....
۹	۹-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه.....
۱۰	۹-۴- صورت جریان های نقدی.....
۱۱	۱۰- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه.....



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

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 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 آیت‌الله 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 تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ نماد معاملاتی به تابلوی اصلی بازار اول منتقل شد. به استناد بند ۶ هفتصد و نود و هفتمین صورتجلسه هیئت‌مدیره 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 بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ 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.

۲- ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در تاریخ این گزارش بالغ بر ۱۳,۶۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۱۳,۶۰۰ میلیون سهم عادی با نام تمام تأدیه شده ۱,۰۰۰ ریالی بوده و آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)
شرکت گروه مالی ملت (سهام عام)	۱	۳۳۷,۲۰۶,۷۶۳	۲.۴۸	۳۳۷,۲۰۶,۷۶۳
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۱	۲۸۴,۴۹۵,۶۰۶	۲.۰۹	۲۸۴,۴۹۵,۶۰۶
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۱	۲۴۲,۰۰۰,۹۵۸	۱.۷۸	۲۴۲,۰۰۰,۹۵۸
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)	۱	۲۱۲,۸۳۹,۹۸۱	۱.۵۶	۲۱۲,۸۳۹,۹۸۱
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	۱	۱۲۷,۲۹۵,۹۶۸	۰.۹۴	۱۲۷,۲۹۵,۹۶۸
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	۱	۱۰۵,۱۲۷,۹۶۷	۰.۷۷	۱۰۵,۱۲۷,۹۶۷
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	۱	۲۷,۱۱۴,۶۵۹	۰.۲۰	۲۷,۱۱۴,۶۵۹
سایرین کمتر از ۲ درصد	۸۵,۲۵۰	۱۲,۲۶۳,۹۱۸,۰۹۸	۹۰.۱۸	۱۲,۲۶۳,۹۱۸,۰۹۸
جمع	۸۵,۲۵۷	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

۳- اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ و صورتجلسات هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶، ۱۴۰۲/۰۷/۲۶، ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ 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 کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
نایب رئیس هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	طهمورث جوان بخت	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	محمدیاسر طیب نیا	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	سعید مستشار	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
مدیر عامل	سید جواد جهرمی	خارج از هیئت مدیره

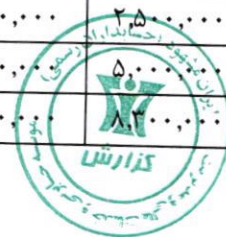
۴- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ موسسه حسابرسی ایران مشهود به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.

۵- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۳.۶۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا کنون به شرح زیر بوده است:

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



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
۱,۰۹۵	۷۹۳	۸۲۰	۷۸۲	سود هر سهم شرکت - ریال
۱۵۰	۸۰	۱۰۰	۷۹*	سود نقدی هر سهم - ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال

* سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره برای سال ۱۴۰۲

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 ۸.۴۰۰ 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 ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ می باشد.

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	میانگین ۳ سال	ضریب	ضریب تعدیل	حداقل سرمایه مطلوب بورس کالا
ارزش معاملات عادی	۱۶,۰۵۲,۲۰۸	۱۰,۲۸۲,۰۴۰	۶,۴۸۲,۰۳۶	۱۰,۹۳۸,۷۶۱	۰.۰۰۲	۱	۲۱,۸۷۸
ارزش معاملات مشتقه	۲۵۶,۸۵۲	۲۰۳,۷۳۰	۱۶۶,۱۰۴	۲۰۸,۸۹۵	۰.۰۰۲	۰.۵	۲۰۹
جمع	۱۶,۳۰۹,۰۶۰	۱۰,۴۸۵,۷۷۰	۶,۶۴۸,۱۴۰	۱۱,۱۴۷,۶۵۷			۲۲,۰۸۶

بر مبنای رابطه فوق، حداقل سرمایه مطلوب شرکت بورس کالای ایران بر اساس میانگین ارزش معاملات سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲، باید به مبلغ ۲۲.۰۸۶ میلیارد ریال افزایش یابد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

۸- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت بورس کالای ایران در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۱.۸ درصد)، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی به شرح زیر افزایش دهد:

- ۶.۴۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۷/۱ درصد) از محل سود انباشته،
- ۲.۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۴/۷ درصد) از محل اندوخته احتیاطی.

۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سال‌های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ بشرح جداول زیر می‌باشد.

۹-۱- صورت سود و زیان

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۲۷۴,۸۶۷	۶,۴۵۲,۹۰۳	۱۰,۱۱۳,۴۳۵	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۷۸,۳۷۸	۹۶,۳۲۲	۱۳۶,۱۸۱	حق درج کالای عرضه شده
۲۷,۰۶۴	۳۲,۲۶۱	۴۶,۹۹۲	حق پذیرش
۹,۱۶۲	۹,۷۶۵	۲۵۶,۶۶۶	حق عضویت کارگزاران
۴,۳۸۹,۴۷۱	۶,۵۹۱,۲۵۱	۱۰,۵۵۳,۲۷۴	جمع درآمدهای عملیاتی
(۶۴۸,۵۶۹)	(۹۹۱,۹۷۴)	(۱,۶۹۰,۵۱۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۴۰,۹۰۲	۵,۵۹۹,۲۷۷	۸,۸۶۲,۷۶۳	سود ناخالص
(۴۵۶,۱۵۵)	(۷۷۵,۱۶۲)	(۱,۵۶۸,۸۳۵)	هزینه‌های اداری و عمومی
۱۳۴,۴۶۵	.	.	سایر درآمدها
۳,۴۱۹,۲۱۲	۴,۸۲۴,۱۱۵	۷,۲۹۳,۹۲۸	سود عملیاتی
(۱۳۷,۳۴۰)	(۴۰,۶۱۰)	.	هزینه‌های مالی
۱,۱۳۵,۴۸۵	۲,۱۶۷,۳۴۰	۳,۲۷۹,۶۲۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۴۱۷,۳۵۷	۶,۹۵۰,۸۴۵	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۴۵۳,۰۲۹)	(۱۴۵,۲۱۵)	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۶۴,۳۲۸	۶,۸۰۵,۶۳۰	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	سود خالص



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

۹-۲- صورت وضعیت مالی

(ارقام به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۳,۱۲۵,۸۸۴	۶,۷۵۳,۷۵۲	۱۱,۹۴۸,۷۰۶
۱۸,۶۳۷	۲۵,۷۳۸	۲۷,۲۲۵
۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۵۵,۲۹۲
۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۰۳۶,۰۵۵	۵۴۱,۹۷۵
۴,۹۱۰,۱۶۲	۷,۸۷۰,۸۳۷	۱۲,۵۷۳,۱۹۸
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداختها		
۱۵,۵۵۴	۲۳,۳۵۹	۵۹,۹۹۰
۱۲۳,۵۴۶	۱۳۸,۱۷۴	۲۲۸,۱۳۹
۵,۶۱۹,۳۸۶	۸,۶۳۸,۷۸۵	۱۵,۰۶۱,۱۴۸
۷۴,۹۰۶	۵۶,۷۵۳	۱۱۳,۸۵۳
۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	۶,۵۱۱,۴۸۸
۸,۱۹۹,۰۷۶	۱۲,۹۳۶,۷۵۳	۲۱,۹۷۴,۶۱۸
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	۳۴,۵۴۷,۸۱۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۰	۱۷۷,۶۳۴	۱۹۶,۴۰۸
۴۴۸,۲۱۶	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۱۷,۱۷۷
۸۱۳,۴۵۰	۱,۳۶۱,۵۷۵	۲,۱۴۶,۲۸۵
۳,۰۴۲,۸۰۷	۵,۲۶۰,۰۲۹	۸,۳۹۰,۱۹۱
(۳۳۰,۷۸۱)	(۷۶۳,۹۵۴)	(۸۸۲,۷۲۷)
۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	۲۴,۷۶۷,۳۳۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۵۷۶,۳۷۱	۲۴۳,۱۶۳	۱,۰۰۷,۲۷۵
۸۷,۰۷۰	۱۴۶,۹۷۵	۲۰۱,۱۰۳
۶۶۳,۳۴۱	۳۹۰,۱۳۸	۱,۲۰۸,۳۷۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۰۸,۴۶۳	۵۶۱,۴۵۴	۱,۱۶۰,۷۲۲
۴۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۹۲۲	۰
۲۰,۶۷۸	۲۶,۶۲۳	۴۰,۶۲۹
۳۰۵,۱۹۵	۳۳۳,۳۵۷	۳۴۱,۱۲۷
۲,۴۹۱,۹۸۰	۴,۲۴۱,۳۱۳	۷,۰۲۹,۶۲۶
۳,۴۷۲,۲۰۵	۵,۲۹۳,۶۶۹	۸,۵۷۲,۱۰۴
۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۶۸۳,۸۰۷	۹,۷۸۰,۴۸۲
۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	۳۴,۵۴۷,۸۱۶



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

۳-۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود آتباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
.	.	.	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	سود خالص سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)	سود سهم مصوب
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	(۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	خرید سهام خزانه
.	.	۱۹۸,۲۱۶	.	(۱۹۸,۲۱۶)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	۷۹۲,۸۶۶	(۷۹۲,۸۶۶)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۸,۲۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۲۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
.	.	.	.	۶,۸۰۵,۶۳۰	.	۶,۸۰۵,۶۳۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	(۴۰۰,۰۰۰)	.	(۴۰۰,۰۰۰)	سود سهم مصوب
۳,۳۰۰,۰۰۰	.	.	(۸۱۳,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	(۵۷۵,۸۳۸)	(۵۷۵,۸۳۸)	خرید سهام خزانه
.	۱۷۷,۶۳۴	.	.	.	۱۳۲,۶۶۵	۳۲۰,۲۹۹	فروش سهام خزانه
.	.	۳۴۰,۲۸۳	.	(۳۴۰,۲۸۳)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	۱,۳۶۱,۱۲۵	(۱,۳۶۱,۱۲۵)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۳۴	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۷۶۲,۹۵۴)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
.	.	.	.	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	.	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
.	.	.	.	(۸۳۰,۰۰۰)	.	(۸۳۰,۰۰۰)	سود سهم مصوب
۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۰,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	(۹۳۰,۵۱۰)	(۹۳۰,۵۱۰)	خرید سهام خزانه
.	۱۸,۷۷۴	.	.	.	۸۱۱,۳۳۷	۸۳۰,۵۱۱	فروش سهام خزانه
.	.	۵۲۸,۶۷۸	.	(۵۲۸,۶۷۸)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	۲,۱۱۴,۷۱۰	(۲,۱۱۴,۷۱۰)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۰۸	۱,۳۱۷,۱۷۷	۲,۱۴۶,۲۸۵	۸,۳۹۰,۰۱۹۱	(۸۸۲,۷۲۷)	۲۴,۷۶۷,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲.۰۰۰ میلیارد ریال

۴-۹- صورت جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۶۸۱,۸۴۵	۸,۱۶۷,۳۹۱	۱۱,۳۸۹,۱۹۷
نقد حاصل از عملیات		
(۲۷۵,۷۲۷)	(۶۸,۸۸۶)	(۱۴۵,۲۱۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
۲,۴۰۶,۱۱۸	۸,۰۹۸,۵۰۵	۱۱,۲۴۳,۹۸۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۰۵	۶۲۹	۲۵,۸۵۶
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۳۰۹,۷۹۸)	(۳,۶۸۹,۷۸۸)	(۵,۲۴۹,۴۱۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱,۱۱۱)	(۹,۲۲۲)	(۵,۵۶۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
۰	(۲۶,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
۳,۷۱۱,۹۷۴	۱۴,۰۸۰,۱۶۳	۳۷,۲۶۵,۸۶۹
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
(۵,۴۷۷,۹۱۸)	(۱۷,۴۸۳,۶۷۳)	(۴۳,۶۸۸,۲۳۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۹۱,۱۱۷	۱۳,۸۴۱	۸,۰۹۰
دریافت های ناشی از سود سهام		
۹۵۶,۳۶۴	۱,۷۰۲,۸۷۹	۳,۱۳۰,۶۲۱
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
(۱,۰۲۹,۱۶۷)	(۵,۴۱۱,۱۷۱)	(۸,۵۱۲,۷۷۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱,۳۷۶,۹۵۱	۲,۶۸۷,۳۳۴	۲,۷۳۱,۲۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۰	۳۲۰,۲۹۹	۸۳۰,۵۱۱
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		
(۱۰۰,۰۰۰)	(۵۷۵,۸۳۸)	(۹۳۰,۵۱۰)
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از تسهیلات		
(۱۵۹,۲۲۳)	(۳۰۰,۶۴۷)	(۲۵۶,۶۵۱)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
(۱۳۴,۲۰۷)	(۴۴,۹۱۰)	(۷۰,۵۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
(۳۷۰,۰۲۳)	(۳۹۴,۰۵۶)	(۸۱۵,۹۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
(۳۶۳,۴۵۳)	(۹۹۵,۱۵۲)	(۲۴۳,۲۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱,۰۱۳,۴۹۸	۱,۶۹۲,۱۸۲	۲,۴۸۸,۰۰۸
خالص افزایش در موجودی نقد		
۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰	۴,۱۳۶,۴۳۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۱,۶۹۵	۳,۶۶۳	۸۹۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۲,۴۴۰,۵۹۰	۴,۱۳۶,۴۳۵	۶,۶۲۵,۳۴۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		



