

گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
براساس گزارش توجیهی مورخ تیر ۱۴۰۴ 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 ۱۲	گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



بسمه تعالی

گزارش بازرس 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 تیر ۱۴۰۴ هیأت مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۲۲٫۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴٫۰۰۰ میلیارد ریال، در اجرای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار که پیوست می‌باشد، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش مذکور با هیأت 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 ۱۲٫۰۰۰ میلیارد در اجرای مصوبه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها و به منظور تقویت ساختار مالی شرکت و بهره مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ت" ماده ۱۴ قانون تأمین 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 ارتباط 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: ۱۶ تیر ۱۴۰۴



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

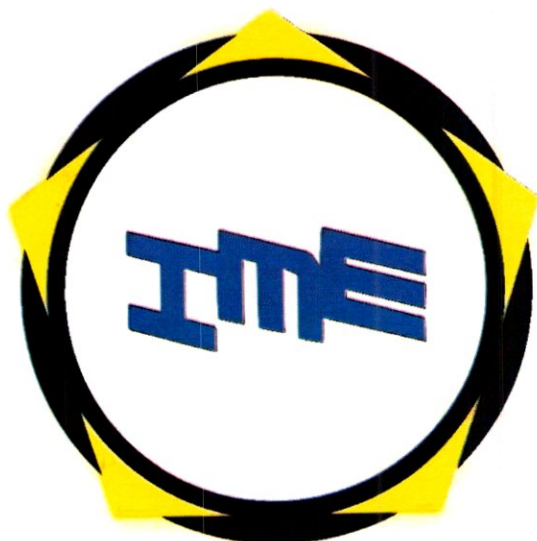
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطفی

محمد قربانی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۹۹۲۷۰۳



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

از مبلغ ۲۲،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴،۰۰۰ میلیارد ریال

از محل سود انباشته

تاریخ تهیه: تیر ۱۴۰۴



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 ۲۲،۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴،۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، که طی مصوبه شماره ۴۲۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱ 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 طبینیا	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	-



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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 ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳
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 جریان های نقدی
۱۲	۱۰- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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 آیت... طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که تمامی کالاهای صادراتی در محل تالار کیش انجام می شود.

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

- تشکیل، سازماندهی و اداره ی 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 اعضاء 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 هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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 ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال

۲- ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در تاریخ این گزارش بالغ بر ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۲۲,۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام تمام تأدیه شده ۱,۰۰۰ ریالی بوده و آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	۱	۵۴۵,۴۸۱,۵۲۴	۲.۴۸	۵۴۵,۴۸۱,۵۲۴
شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	۱	۵۲۵,۱۳۹,۹۶۴	۲.۳۹	۵۲۵,۱۳۹,۹۶۴
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج	۱	۴۸۹,۵۹۹,۷۷۰	۲.۲۳	۴۸۹,۵۹۹,۷۷۰
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	۱	۴۶۸,۱۶۱,۷۱۲	۲.۱۳	۴۶۸,۱۶۱,۷۱۲
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)	۱	۴۶۲,۴۳۹,۹۶۵	۲.۱۰	۴۶۲,۴۳۹,۹۶۵
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۱	۴۶۰,۲۱۳,۴۷۶	۲.۰۹	۴۶۰,۲۱۳,۴۷۶
کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	۱	۴۵۰,۸۱۷,۲۵۰	۲.۰۵	۴۵۰,۸۱۷,۲۵۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	۱	۴۳۹,۹۸۷,۷۱۹	۲.۰۰	۴۳۹,۹۸۷,۷۱۹
سایرین کمتر از ۲ درصد	۶۹,۸۲۱	۱۸,۱۵۸,۱۵۸,۶۲۰	۸۲.۵۴	۱۸,۱۵۸,۱۵۸,۶۲۰
جمع	۶۹,۸۲۹	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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:

نام عضو حقوقی	نام نماینده عضو حقوقی	سمت
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	حامد سلطانی نژاد	رئیس هیئت مدیره
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	سیروان امینی	نایب رئیس هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	طهمورث جوان بخت	عضو هیئت مدیره
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	بهمن تجلی زاده	عضو هیئت مدیره
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	محمدیاسر طبینیا	عضو هیئت مدیره
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سعید مستشار	عضو هیئت مدیره
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	محمودرضا الهی فرد	عضو هیئت مدیره
خارج از هیئت مدیره	سید جواد جهرمی	مدیر عامل



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال

۴- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ 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 ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۵ 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

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	سال	سال	سال	شرح
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سود پایه هر سهم شرکت - ریال
۷۹۳	۸۲۰	۷۸۲	۱,۱۱۰	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سود نقدی هر سهم - ریال
۸۰	۱۰۰	۱۱۰	۱۱۱*	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سرمایه - میلیون ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	

* سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره برای سال ۱۴۰۳



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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 ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه پیشنهادی، از محل سود انباشته 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:

$$\text{ضریب تعدیل} \times 0.02 \times \text{متوسط ارزش معاملات سه سال قبل} = \text{حداقل سرمایه بورس ها}$$

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 ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ می باشد.

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	میانگین ۳ سال	ضریب	ضریب تعدیل	حداقل سرمایه مطلوب بورس کالا
ارزش معاملات عادی	۲۴,۰۶۰,۷۸۲	۱۶,۰۵۲,۲۰۸	۱۰,۲۸۲,۰۴۰	۱۶,۷۹۸,۳۴۳	۰.۰۰۲	۱	۳۳,۵۹۷
ارزش معاملات مشتقه	۴۰۲,۴۲۸	۲۵۶,۸۵۲	۲۰۳,۷۳۰	۲۸۷,۶۷۰	۰.۰۰۲	۰.۵	۲۸۸
جمع	۲۴,۴۶۳,۲۱۰	۱۶,۳۰۹,۰۶۰	۱۰,۴۸۵,۷۷۰	۱۷,۰۸۶,۰۱۳			۳۳,۸۸۴

بر مبنای رابطه فوق، حداقل سرمایه مطلوب شرکت بورس کالای ایران بر اساس میانگین ارزش معاملات سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳، باید به مبلغ ۳۳,۸۸۴ میلیارد ریال افزایش یابد.

۸- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ای ارائه شده، شرکت بورس کالای ایران در نظر دارد سرمایه ی خود را از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۴/۵ درصد)، از محل سود انباشته به شرح زیر افزایش دهد:

- ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۴/۵ درصد) از محل سود انباشته.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال

۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سال‌های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده سنوات ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ بشرح جداول زیر می‌باشد.

۹-۱- صورت سود و زیان

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶,۴۵۲,۹۰۳	۱۰,۱۱۳,۴۳۵	۱۵,۱۳۳,۷۰۲	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۹۶,۳۲۲	۱۳۶,۱۸۱	۱۴۱,۹۵۷	حق درج کالای عرضه شده
۳۲,۲۶۱	۴۶,۹۹۲	۶۵,۳۴۴	حق پذیرش
۹,۷۶۵	۲۵۶,۶۶۶	۳۰۰,۸۹۱	حق عضویت کارگزاران
.	.	۱,۸۶۹,۰۹۲	درآمد حاصل از انبارداری
۶,۵۹۱,۲۵۱	۱۰,۵۵۳,۲۷۴	۱۷,۵۱۰,۹۸۶	جمع درآمدهای عملیاتی
(۹۹۱,۹۷۴)	(۱,۶۹۰,۵۱۱)	(۲,۹۸۶,۴۵۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۵۹۹,۲۷۷	۸,۸۶۲,۷۶۳	۱۴,۵۲۴,۵۲۸	سود ناخالص
(۷۷۵,۱۶۲)	(۱,۳۶۸,۸۳۵)	(۲,۸۶۸,۹۶۶)	هزینه‌های اداری و عمومی
۴,۸۲۴,۱۱۵	۷,۴۹۳,۹۲۸	۱۱,۶۵۵,۵۶۲	سود عملیاتی
(۴۰,۶۱۰)	.	.	هزینه‌های مالی
۲,۱۶۷,۳۴۰	۳,۲۷۹,۶۲۲	۱۴,۹۰۱,۷۴۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۹۵۰,۸۴۵	۱۰,۷۷۳,۵۵۰	۲۶,۵۵۷,۳۰۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۴۵,۲۱۵)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۸,۷۸۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۸۰۵,۶۳۰	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	سود خالص



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال

۹-۲- صورت وضعیت مالی

(ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۶,۷۵۳,۷۵۲	۱۱,۹۴۸,۷۰۶	۲۵,۴۳۲,۳۸۶		دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۷۳۸	۲۷,۲۲۵	۱۷۰,۳۵۶		دارایی های نامشهود
۵۵,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	۵۵,۲۹۲		سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۰۳۶,۰۵۵	۵۴۱,۹۷۵	۸۷۲,۰۳۴		سایر دارایی ها
۷,۸۷۰,۸۳۷	۱۲,۵۷۳,۱۹۸	۲۶,۵۲۹,۹۶۸		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲۳,۳۵۹	۵۹,۹۹۰	۶۰,۷۳۵		پیش پرداخت ها
۱۳۸,۱۷۴	۲۲۸,۱۳۹	۹۷۲,۴۸۲		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۶۳۸,۷۸۵	۱۵,۰۶۱,۱۴۸	۳۱,۱۳۶,۷۹۳		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۷۵۳	۱۱۳,۸۵۳	۲,۵۰۲,۵۶۱		موجودی نقد
۴,۰۷۹,۶۸۲	۶,۵۱۱,۴۸۸	۶,۵۸۳		موجودی نقد نزد اوراق پایایی
۱۲,۹۳۶,۷۵۳	۲۱,۹۷۴,۶۱۸	۳۴,۶۷۹,۱۵۴		جمع دارایی های جاری
۲۰,۸۰۷,۵۹۰	۳۴,۵۴۷,۸۱۶	۶۱,۲۰۹,۱۲۲		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
۱۷۷,۶۳۴	۱۹۶,۴۰۸	۲۷۶,۴۰۹		صرف سهام خزانه
۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۱۷,۱۷۷	۲,۲۰۰,۰۰۰		اندرخته قانونی
۱,۳۶۱,۵۷۵	۲,۱۴۶,۲۸۵	۱۴۶,۲۸۵		اندرخته احتیاطی
۵,۲۶۰,۰۲۹	۸,۳۹۰,۱۹۱	۲۳,۹۱۹,۲۱۸		سود (زیان) انباشته
(۷۶۳,۹۵۴)	(۸۸۲,۷۲۷)	(۹۶۲,۷۲۸)		سهام خزانه
۱۵,۱۲۳,۷۸۳	۲۴,۷۶۷,۳۳۴	۴۷,۵۷۹,۱۸۴		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۲۴۳,۱۶۳	۱,۰۰۷,۲۷۵	۵,۴۹۴,۸۴۴		تسهیلات مالی بلندمدت
۱۴۶,۹۷۵	۲۰۱,۱۰۳	۲۸۸,۷۸۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۰,۱۳۸	۱,۲۰۸,۳۷۸	۵,۷۸۳,۶۲۷		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۵۶۱,۴۵۴	۱,۱۶۰,۷۲۲	۱,۶۴۰,۴۵۱		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۰,۹۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۶۸۶		مالیات پرداختنی
۲۶,۶۲۳	۴۰,۶۲۹	۴۲,۶۰۱		سود سهام پرداختنی
۳۳۳,۳۵۷	۳۴۱,۱۲۷	۲,۲۰۴,۸۲۹		تسهیلات مالی
۴,۲۴۱,۳۱۳	۶,۸۲۹,۶۳۶	۱,۵۳۰,۷۴۴		ذخایر
۵,۲۹۳,۶۶۹	۸,۵۷۲,۱۰۴	۷,۸۴۶,۳۱۱		جمع بدهی های جاری
۵,۶۸۳,۸۰۷	۹,۷۸۰,۴۸۲	۱۳,۶۲۹,۹۳۸		جمع بدهی ها
۲۰,۸۰۷,۵۹۰	۳۴,۵۴۷,۸۱۶	۶۱,۲۰۹,۱۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۸,۲۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۳۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
							سود خالص سال ۱۴۰۱
				۶,۸۰۵,۶۳۰		۶,۸۰۵,۶۳۰	
				(۴۰۰,۰۰۰)		(۴۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
				(۳,۴۸۷,۰۰۰)			افزایش سرمایه
							خرید سهام خزانه
					(۵۷۵,۸۳۸)	(۵۷۵,۸۳۸)	
							فروش سهام خزانه
					۱۴۲,۶۶۵	۱۴۲,۶۶۵	
							تخصیص به اندوخته قانونی
							تخصیص به اندوخته احتیاطی
							مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۳۴	۳۴۰,۲۸۳	۱,۳۶۱,۱۲۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۷۶۳,۹۵۴)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
							سود خالص سال ۱۴۰۲
				۱۰,۵۷۳,۵۵۰		۱۰,۵۷۳,۵۵۰	
				(۸۳۰,۰۰۰)		(۸۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
				(۳,۹۷۰,۰۰۰)			افزایش سرمایه
							خرید سهام خزانه
					(۹۳۰,۵۱۰)	(۹۳۰,۵۱۰)	
							فروش سهام خزانه
					۸۱۱,۷۳۷	۸۳۰,۵۱۱	
							تخصیص به اندوخته قانونی
							تخصیص به اندوخته احتیاطی
							مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۰۸	۵۲۸,۶۷۸	۲,۱۱۴,۷۱۰	۸,۳۹۰,۱۹۱	(۸۸۲,۷۲۷)	۲۴,۷۶۷,۳۳۴	
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
							سود خالص سال ۱۴۰۳
				۲۴,۲۹۸,۵۲۰		۲۴,۲۹۸,۵۲۰	
				(۱,۴۸۶,۶۷۰)		(۱,۴۸۶,۶۷۰)	سود سهام مصوب
				(۶,۴۰۰,۰۰۰)			افزایش سرمایه
							خرید سهام خزانه
					(۲۹۱,۳۹۰)	(۲۹۱,۳۹۰)	
							فروش سهام خزانه
					۲۱۱,۳۸۹	۲۹۱,۳۹۰	
							تخصیص به اندوخته قانونی
							مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۰۹	۸۸۲,۸۲۳	۱,۴۶,۳۸۵	۲۳,۹۱۹,۳۱۸	(۹۶۲,۷۲۸)	۴۷,۵۷۹,۱۸۴	



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال

۴-۹- صورت جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۸۸۱,۱۲۳	۱۱,۳۸۹,۱۹۷	۸,۱۶۷,۳۹۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۴۵,۲۱۵)	(۶۸,۸۸۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵,۸۸۱,۱۲۳	۱۱,۲۴۳,۹۸۲	۸,۰۹۸,۵۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱۴,۹۹۹	۲۵,۸۵۶	۶۲۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳,۱۸۹,۶۶۶)	(۵,۲۴۹,۴۱۴)	(۳,۶۸۹,۷۸۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۴۸,۷۳۹)	(۵,۵۶۲)	(۹,۲۲۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	(۲۶,۰۰۰)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴,۲۱۵,۳۸۱	۳۷,۲۶۵,۸۶۹	۱۴,۰۸۰,۱۶۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۰,۵۲۴,۱۹۵)	(۴۳,۶۸۸,۲۳۲)	(۱۷,۴۸۳,۶۷۳)
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۸,۰۷۸	۸,۰۹۰	۱۳,۸۴۱
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۲۳۰,۹۳۵	۳,۱۳۰,۶۲۱	۱,۷۰۲,۸۷۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴,۲۸۳,۲۰۷)	(۸,۵۱۲,۷۷۲)	(۵,۴۱۱,۱۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸,۴۰۲,۰۸۴)	۲,۷۳۱,۲۱۰	۲,۶۸۷,۳۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۹۱,۳۹۰	۸۳۰,۵۱۱	۳۲۰,۲۹۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۹۱,۳۹۰)	(۹۳۰,۵۱۰)	(۵۷۵,۸۳۸)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۹۹,۵۶۰)	(۲۵۶,۶۵۱)	(۳۰۰,۶۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۸۷,۰۰۳)	(۷۰,۵۵۹)	(۴۴,۹۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۸۴,۶۹۸)	(۸۱۵,۹۹۳)	(۳۹۴,۰۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۲۷۸,۷۳۹	(۲۴۳,۲۰۲)	(۹۹۵,۱۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۱۲۳,۳۴۵)	۲,۴۸۸,۰۰۸	۱,۶۹۲,۱۸۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۶۲۵,۳۴۱	۴,۱۳۶,۴۳۵	۲,۴۴۰,۵۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷,۱۴۸	۸۹۸	۳,۶۶۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۰۹,۱۴۴	۶,۶۲۵,۳۴۱	۴,۱۳۶,۴۳۵



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه
از مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ 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 تاثیر مالی مستقیمی بر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شرکت نداشته باشد. به همین دلیل نیز انتظار نمی‌رود اهداف عملیاتی شرکت در کوتاه‌مدت تحت تاثیر نتایج منفی عملی نشده افزایش سرمایه قرار گیرد.

