

گزارش بازرس 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 بازرس 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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بازرس قانونی مربوط به افزایش سرمایه	۱
گزارش توجیهی افزایش سرمایه	۱ الی ۱۱

بسمه تعالی

گزارش بازرس 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

۱- گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ هیات مدیره شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ ریال ۸ میلیارد به مبلغ ۱۳۶۰۰ میلیارد ریال در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین جلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۲۴ فروردین ۱۳۹۵ در خصوص تعیین "حداقل سرمایه مطلوب بورس ها" که پیوست است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش مذکور با هیئت مدیره است.

۲- بر اساس رسیدگی های انجام شده، به نظر این موسسه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی به ترتیب به مبلغ ۳۹۷۰ و ۱۳۳۰ میلیارد ریال در اجرای مصوبه چهارصد و نهمین جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۲۴ فروردین ۱۳۹۵ بلامانع است.

۳- طبق تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، پیشنهاد هیئت مدیره باید شامل گزارش درباره امور شرکت از بدو سال مالی در جریان نیز باشد. در این مورد اطلاعات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ارائه شده است.

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



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 ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، که طی مصوبه شماره ۳۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ 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:

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	امیر حمزه مال میر	رئیس هیئت مدیره	
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	بهزاد کرمی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)		عضو هیئت مدیره	
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	بهمن تجلی زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	طهمورث جوانبخت	عضو هیئت مدیره	
شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	محمود رضا الهی فرد	عضو هیئت مدیره	
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سیروان امینی	عضو هیئت مدیره	
	سید جواد جهرمی	مدیر عامل	

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 مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
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 ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱.....
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 مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۰۰۰ 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 ۱۳۸۶/۰۲/۰۲ 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 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 ۳۵۱ واقع می‌باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می‌باشد که معاملات فرآورده‌های نفتی 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 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 و طبق مفاد ۱۲ الی ۱۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ نماد معاملاتی شرکت به تابلوی اصلی بازار اول منتقل شد.

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.
- 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.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

- 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.
- 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 سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه و وجوه.
- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی 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، جمع آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارشات و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.
- نظارت بر عرضه کنندگان 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 می شود.
- اجرای سایر وظایفی که مطابق قانون و مقررات به عهدهی شرکت گذاشته شده یا می شود.

۲- ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در تاریخ این گزارش بالغ بر ۸,۳۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۸,۳۰۰ میلیون سهم عادی با نام تمام تأدیه شده ۱,۰۰۰ ریالی بوده و آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به شرح زیر می باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)
کارگزاران عضو	۴۱	۱۴۷,۶۱۶,۳۰۵	۱.۷۸	۱۴,۷۶۱,۶۳۱
تولیدکنندگان، عرضه کنندگان و سایر فعالان بورس	۸۸	۲۹۶,۴۴۳,۲۶۵	۳.۵۷	۲۹,۶۴۴,۳۲۷
نهادهای مالی به استثنای کارگزاران عضو	۵۱	۵۸۷,۷۳۷,۳۴۰	۷.۰۸	۵۸,۷۷۳,۷۳۴
اشخاص حقیقی و برخی شرکتهای	۹۸,۵۸۲	۷,۲۶۸,۲۰۳,۰۹۰	۸۷.۵۷	۷۲۶,۸۲۰,۳۰۹
جمع	۹۸,۷۶۲	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۳- اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ 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)	امیر حمزه مالمیر	رئیس هیئت مدیره
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	بهزاد کرمی	نایب رئیس هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)		عضو هیئت مدیره
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	بهمن تجلی زاده	عضو هیئت مدیره
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	طهمورث جوانبخت	عضو هیئت مدیره
شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	محمودرضا الهی فرد	عضو هیئت مدیره
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سیروان امینی	عضو هیئت مدیره
خارج از هیئت مدیره	سید جواد جهرمی	مدیر عامل

۴- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ موسسه حسابرسی آزموده کاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است.

۵- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۸.۳۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ 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

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۶- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود هر سهم شرکت - ریال	۸۲۰	۷۹۳	۱,۰۹۵	۵۹۲
سود نقدی هر سهم - ریال	۸۲*	۸۰	۱۵۰	۱۰۰
سرمایه - میلیون ریال	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰

* سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره برای سال ۱۴۰۱

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 ۵.۳۰۰ 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 ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ و حسابرسی نشده سال ۱۴۰۱ می باشد.

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	میانگین ۳ سال	ضریب	ضریب تعدیل	حداقل سرمایه مطلوب بورس کالا
ارزش معاملات عادی	۱۰,۲۸۲,۰۴۰	۶,۴۸۲,۰۳۶	۳,۳۱۳,۶۴۳	۶,۶۹۲,۵۷۳	۰.۰۰۲	۱	۱۳,۳۸۵
ارزش معاملات مشتقه	۲۰۳,۷۳۰	۱۶۶,۱۰۴	۱۹۲,۵۱۱	۱۸۷,۴۴۸	۰.۰۰۲	۰.۵	۱۸۷
جمع	۱۰,۴۸۵,۷۷۰	۶,۶۴۸,۱۴۰	۳,۵۰۶,۱۵۴	۶,۸۸۰,۰۲۱			۱۳,۵۷۳

بر مبنای رابطه فوق، حداقل سرمایه مطلوب شرکت بورس کالای ایران بر اساس میانگین ارزش معاملات سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱، باید به مبلغ ۱۳.۵۷۳ میلیارد ریال افزایش یابد.



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ 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 ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۳.۸ درصد)، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی به شرح زیر افزایش دهد:

- ۳.۹۷۰ میلیارد ریال (معادل ۴۷/۸ درصد) از محل سود انباشته،
- ۱.۳۳۰ میلیارد ریال (معادل ۱۶ درصد) از محل اندوخته احتیاطی.

۹- وضعیت مالی شرکت و نتایج عملیات سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ و حسابرسی نشده ۱۴۰۱ بشرح جداول زیر می باشد.

۹-۱- صورت سود و زیان

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۵۳۹,۰۹۴	۴,۲۷۴,۸۶۷	۶,۴۵۲,۹۰۳	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۵۱,۱۴۸	۷۸,۳۷۸	۹۶,۳۲۲	حق درج کالای عرضه شده
۱۳,۲۷۱	۲۷,۰۶۴	۳۲,۲۶۱	حق پذیرش
۸,۸۰۰	۹,۱۶۲	۹,۷۶۵	حق عضویت کارگزاران
۲,۶۱۲,۳۱۳	۴,۳۸۹,۴۷۱	۶,۵۹۱,۲۵۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۷۹,۷۱۰)	(۶۴۸,۵۶۹)	(۹۹۱,۹۷۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۳۲,۶۰۳	۳,۷۴۰,۹۰۲	۵,۵۹۹,۲۷۷	سود ناخالص عملیاتی
(۳۲۶,۹۴۳)	(۴۵۶,۱۵۵)	(۷۷۵,۱۶۲)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
-	۱۳۴,۴۶۵	.	سایر درآمدها
۱,۹۰۵,۶۶۰	۳,۴۱۹,۲۱۲	۴,۸۲۴,۱۱۵	سود عملیاتی
(۱۹,۲۴۸)	(۱۳۷,۳۴۰)	(۴۰,۶۱۰)	هزینههای مالی
۱,۱۲۵,۹۱۲	۱,۱۳۵,۴۸۵	۲,۱۶۷,۳۴۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۳,۰۱۲,۳۲۴	۴,۴۱۷,۳۵۷	۶,۹۵۰,۸۴۵	سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۷۵,۷۱۴)	(۴۵۳,۰۲۹)	(۱۴۵,۲۱۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۳۶,۶۱۰	۳,۹۶۴,۳۲۸	۶,۸۰۵,۶۳۰	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 مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۲-۹- صورت وضعیت مالی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۸۶۳,۵۲۶	۳,۱۲۵,۸۸۴	۶,۷۵۳,۷۵۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۴۸۴	۱۸,۶۲۷	۲۵,۷۳۸	دارایی های نامشهود
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۰۲,۲۶۱	۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۴۶۲,۱۸۹	سایر دارایی ها
۳,۸۱۴,۵۶۳	۴,۹۱۰,۱۶۲	۸,۲۹۶,۹۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۷۹۸	۱۵,۵۵۴	۲۳,۳۵۹	پیش پرداخت ها
۷۲,۵۹۱	۱۲۳,۵۴۶	۱۳۸,۱۷۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۰۰۱,۰۷۶	۵,۶۱۹,۳۸۶	۸,۲۱۲,۶۵۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵,۱۸۵	۷۴,۹۰۶	۵۶,۷۵۳	موجودی نقد
۱,۳۶۰,۲۱۲	۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	موجودی نقد نزد اوراق پایاپای
۴,۵۰۳,۸۶۲	۸,۱۹۹,۰۷۶	۱۲,۵۱۰,۶۱۹	جمع دارایی های جاری
۸,۳۱۸,۴۲۵	۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۱۶	۷۸۸,۴۹۹	اندوخته قانونی
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۳,۴۵۰	۱,۳۶۱,۵۷۵	اندوخته احتیاطی
۲,۴۱۴,۵۶۱	۳,۰۴۲,۸۰۷	۵,۲۶۰,۰۲۹	سود (زیان) انباشته
(۲۳۰,۷۸۱)	(۳۳۰,۷۸۱)	(۵۸۶,۳۲۰)	سهم خزانه
۵,۴۸۴,۳۶۴	۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۴۱,۱۶۸	۵۷۶,۲۷۱	۲۴۳,۱۶۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳,۰۴۱	۸۷,۰۷۰	۱۴۶,۹۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰۴,۲۰۹	۶۶۳,۳۴۱	۳۹۰,۱۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۵,۰۰۷	۲۰۸,۴۶۳	۵۶۱,۴۵۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷۲,۵۲۲	۴۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۹۲۲	مالیات پرداختنی
۱۵,۷۰۱	۲۰,۶۷۸	۲۶,۶۲۳	سود سهام پرداختنی
۹۶,۳۸۷	۳۰۵,۱۹۵	۳۳۳,۳۵۷	تسهیلات مالی
۱,۵۹۰,۲۳۵	۲,۴۹۱,۹۸۰	۴,۲۴۱,۳۱۳	ذخایر
۲,۲۲۹,۸۵۲	۳,۴۷۲,۲۰۵	۵,۲۹۳,۶۶۹	جمع بدهی های جاری
۲,۸۳۴,۰۶۱	۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۶۸۳,۸۰۷	جمع بدهی ها
۸,۳۱۸,۴۲۵	۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۳-۹- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته احتیاطی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۷۹,۰۵۹	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	(۳۰,۷۸۳)	۳,۱۳۳,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	.	۲,۷۳۶,۶۱۰
سود سهام مصوب	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	.	۶۴۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۷۰,۹۴۱	.	(۷۰,۹۴۱)	.	.
تخصیص به اندوخته احتیاطی	.	۵۴۷,۳۲۳	(۵۴۷,۳۲۳)	.	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	.	۳,۹۶۴,۳۲۸
سود سهام مصوب	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	(۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۹۸,۳۱۶	.	(۱۹۸,۳۱۶)	.	.
تخصیص به اندوخته احتیاطی	.	۷۹۲,۸۶۶	(۷۹۲,۸۶۶)	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۴۸,۳۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۳۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۶,۸۰۵,۶۳۰	.	۶,۸۰۵,۶۳۰
سود سهام مصوب	.	.	(۴۰۰,۰۰۰)	.	(۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	(۸۱۳,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	.	۳,۳۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۴۰,۲۸۳	.	(۳۴۰,۲۸۳)	.	.
تخصیص به اندوخته احتیاطی	.	۱,۳۶۱,۱۲۵	(۱,۳۶۱,۱۲۵)	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۵۸۶,۳۲۰)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۴-۹- صورت جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۷۵۹,۵۳۱	۲,۶۸۱,۸۴۵	۷,۷۴۱,۲۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۱۶۰,۴۴۶)	(۲۷۵,۷۲۷)	(۶۸,۸۸۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۹۹,۰۸۵	۲,۴۰۶,۱۱۸	۷,۶۷۲,۳۷۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰۲	۲۰۵	۶۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۱۱,۷۵۳)	(۳۰۹,۷۹۸)	(۳,۶۸۹,۷۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۴۹۰)	(۱,۱۱۱)	(۹,۲۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۴۰,۱۳۳	.	(۲۶,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۹۰۶,۸۸۷	۳,۷۱۱,۹۷۴	۱۴,۵۰۶,۲۹۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۷۷۲,۸۲۵)	(۵,۴۷۷,۹۱۸)	(۱۷,۴۸۳,۶۷۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۶۴۶	۹۱,۱۱۷	۱۳,۸۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۳۸,۷۹۱	۹۵۶,۳۶۴	۱,۷۰۲,۸۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۹۴,۰۰۹)	(۱,۰۲۹,۱۶۷)	(۴,۹۸۵,۰۳۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۵,۰۷۶	۱,۳۷۶,۹۵۱	۲,۶۸۷,۳۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	.	۴,۴۶۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۳۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۷۳۹)	(۱۵۹,۲۲۳)	(۳۰۰,۶۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۳۹۵)	(۱۳۴,۲۰۷)	(۴۴,۹۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۶,۹۷۸)	(۳۷۰,۰۲۳)	(۳۹۴,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۴۱,۸۹۰	(۳۶۳,۴۵۳)	(۹۹۵,۱۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴۶,۹۶۶	۱,۰۱۳,۴۹۸	۱,۶۹۲,۱۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۷۵,۱۸۰	۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۲۵۱	۱,۶۹۵	۳,۶۶۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰	۴,۱۳۶,۴۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸,۹۲۷	.	.	معاملات غیر نقدی



شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
گزارش مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ میلیارد ریال

۱۰- برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

افزایش سرمایه پیشنهادی بر مبنای مصوبه 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.

