



مدیریت نظارت بر بازار اولیه

اطلاعیه صدور مجوز افزایش سرمایه

در اجرای قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، تقاضای افزایش سرمایه و انتشار سهام جدید **شرکت بورس کالای ایران** (سهامی عام) در این سازمان مورد بررسی قرار گرفت. بر اساس رسیدگی انجام شده، مواردی حاکی از مغایرت با قوانین و مقررات مربوط در انتشار سهام ملاحظه نگردیده و افزایش سرمایه با مشخصات زیر و با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، از نظر این سازمان بلامانع می‌باشد.

سرمایه فعلی: ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تعداد سهام قابل انتشار: ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

ارزش اسمی هر سهم: ۱,۰۰۰ ریال

مبلغ افزایش سرمایه: ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

منبع تأمین افزایش سرمایه:

• ۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته،

• ۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سایر اندوخته‌ها،

موضوع افزایش سرمایه: اجرای مصوبه چهارصد و نهمین جلسه هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۹۵/۰۱/۲۴ در خصوص تعیین حداقل سرمایه مطلوب بورس‌ها و عدم خروج نقدینگی

شایان ذکر است انجام افزایش سرمایه منوط به برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده با دستور جلسه افزایش سرمایه پس از مجمع عمومی عادی سالیانه و احراز کفایت سود انباشته پس از تصویب صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ و اعمال میزان سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه می‌باشد.

خاطر نشان می‌سازد انجام افزایش سرمایه، حداکثر تا ۶۰ روز از تاریخ این مجوز امکان‌پذیر خواهد بود. عدم انجام افزایش سرمایه در مهلت مقرر، موجب ابطال این مجوز گردیده و انجام آن مستلزم اخذ



مجوز جدید از این سازمان خواهد بود.

همچنین مطابق ماده ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار، ثبت اوراق بهادار نزد سازمان، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت یا طرح مرتبط با اوراق بهادار، توسط سازمان نمی باشد.

مدیریت نظارت بر بازار اولیه

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 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

فهرست مندرجات

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

بسمه تعالی

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

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

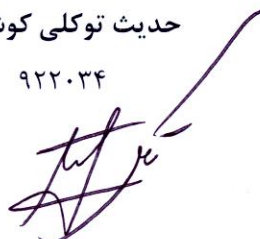
حسابداران رسمی

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:

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	امیر حمزه مال میر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	طهمورث جوانبخت	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت تامین سرمایه تمدن (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 مربوط به پیشنهاد افزایش سرمایه
از مبلغ ۸.۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۳.۶۰۰ 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 سالهای 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 جریانهای نقدی
۱۱	۱۰- برنامه‌های 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 اجرائی 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 می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که معاملات فرآوردههای نفتی 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 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 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.
- تعیین شرایط عضویت برای گروه های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت های 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 اعضا 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 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 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 می‌باشد:

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



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:

سمت	نام نماینده عضو حقوقی	نام عضو حقوقی
رئیس هیئت مدیره	امیرحمزه مال میر	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
نایب رئیس هیئت مدیره	بهزاد کرمی	شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره		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	طهمورث جوانبخت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مدیرعامل	سید جواد جهرمی	خارج از هیئت مدیره

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:

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



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:

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

* 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 می‌باشد.

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)		سهام 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	
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۵۹	۲۲۳,۲۶۱	۹۰۲,۲۱۵	(۳۰,۷۸۳)	۳,۱۳۳,۷۵۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
.	.	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	.	۲,۷۳۶,۶۱۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
.	.	.	(۱۸۶,۰۰۰)	.	(۱۸۶,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۶۴۰,۰۰۰	.	(۲۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	.	.	.	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۹۹,۹۹۸)	خرید سهام خزانه
.	۷۰,۹۴۱	.	(۷۰,۹۴۱)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	۵۴۷,۳۲۳	(۵۴۷,۳۲۳)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۸۴	۲,۴۱۴,۵۶۱	(۲۳۰,۷۸۱)	۵,۴۸۴,۳۶۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
.	.	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	سود خالص سال ۱۴۰۰
.	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	(۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	خرید سهام خزانه
.	۱۹۸,۳۱۶	.	(۱۹۸,۳۱۶)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	۷۹۲,۸۶۶	(۷۹۲,۸۶۶)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۳۳۰,۷۸۱)	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 سهام مصوب
۳,۳۰۰,۰۰۰	.	(۸۱۳,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
.	.	.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	خرید سهام خزانه
.	.	.	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱	فروش سهام خزانه
.	۳۴۰,۲۸۳	.	(۳۴۰,۲۸۳)	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	۱,۳۶۱,۱۲۵	(۱,۳۶۱,۱۲۵)	.	.	تخصیص به اندوخته احتیاطی
۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۵۸۶,۳۲۰)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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	۰	(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
۰	۰	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	۰	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	۰	۰	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 موجود 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.



بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

شرکت‌های تولیدی و خدماتی

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

استان تهران، تهران ۳۰۱۹۸۴

تهران - خیابان طالقانی - بعد از تقاطع ولیعصر - نبش خیابان بندر انزلی - شماره ۳۵۱

تلفن ۸۵۶۴۰۰۰۰ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۵۹۳۶۴۹۳۱۳

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۵۰۷

ثبت شده در ۱۳۸۵/۱۱/۲۱

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

تعداد ۵.۳۰۰ میلیون سهم عادی با نام در دست انتشار

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت بورس کالای ایران سهامی عام، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس www.Codal.ir مراجعه نمایند.

آگهی‌های شرکت بورس کالای ایران از طریق روزنامه‌های اطلاعات و دنیای اقتصاد منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

فهرست مطالب

۱- مشخصات ناشر.....	۲
۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت.....	۲
۱-۲- موضوع فعالیت شرکت.....	۲
۱-۳- بازار سهام شرکت.....	۳
۱-۴- ترکیب سهامداران.....	۳
۱-۵- مشخصات اعضای هیئت‌مدیره.....	۳
۱-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت.....	۴
۱-۷- وضعیت سهام شرکت.....	۴
۱-۸- روند سودآوری و تقسیم سود.....	۴
۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه.....	۵
۳- تشریح طرح افزایش سرمایه.....	۵
۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه.....	۵
۳-۲- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن.....	۶
۴- تشریح جزئیات طرح.....	۶
۴-۱- اصلاح ساختار مالی، تأمین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده.....	۷
۵- برنامه‌های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه.....	۱۱
۶- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه.....	۱۱
۷- چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط.....	۱۲
۷-۱- چشم‌انداز و مأموریت بورس کالای ایران.....	۱۳
۷-۲- راهبردها.....	۱۴
۷-۳- معرفی بازارها.....	۱۴
۷-۴- مدیریت ریسک.....	۱۹

۱- مشخصات ناشر

۱،۱- تاریخچه فعالیت شرکت

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 ۱۳۸۶/۵/۲ 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 سازمان های کارگزاران بورس فلزات تهران و کارگزاران بورس کالای کشاورزی ایران که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۴ به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است، کلیه عملیات و فعالیت های اجرائی 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 ... طالقانی، نبش خیابان بندر انزلی، پلاک ۳۵۱ واقع می باشد. همچنین شرکت دارای تالارهای معاملاتی در شهرهای تهران و کیش می باشد که معاملات فرآورده های نفتی صادراتی در محل تالار کیش انجام می شود.

۱،۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

- ۱- 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.
- ۲- 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.
- ۳- تعیین شرایط عضویت برای گروه های مختلف از اعضاء، پذیرش متقاضیان عضویت، وضع و اجرای ضوابط حرفه ای و انضباطی برای اعضاء، تعیین وظایف و مسئولیت های اعضاء و نظارت بر فعالیت آن ها و تنظیم روابط بین آنها مطابق قانون و مقررات.
- ۴- 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.
- ۵- همکاری و هماهنگی با نهادهای مالی، شرکتها، ارگانها و سازمان هایی 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 شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه ی وجوه.
- ۶- 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.
- ۷- همکاری با بورس های دیگر در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها.
- ۸- نظارت بر حسن انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده در بورس کالا.
- ۹- تهیه، جمع آوری، پردازش، انتشار و یا اعلام اطلاعات مربوط به سفارش ها و معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده طبق قانون و مقررات.

۱۰- نظارت بر عرضه کنندگان کالاهای پذیرفته شده در بورس کالا و ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، مطابق قانون و مقررات.

۱،۳- بازار سهام شرکت

سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم‌اکنون سهام شرکت با طبقه‌بندی در صنعت فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط (۶۷۱۱۵۳)، با نماد کالا و در تابلوی اصلی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱،۴- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه مالی ملت (سهام عام)	حقوقی	۲۰۴،۱۹۵،۳۰۵	۲/۴۶
شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	حقوقی	۱۹۸،۱۲۰،۹۸۹	۲/۳۹
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	حقوقی	۱۷۶،۶۲۴،۶۴۸	۲/۱۳
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	حقوقی	۱۷۴،۴۶۵،۹۸۹	۲/۱۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	حقوقی	۱۶۵،۹۹۵،۳۶۹	۲/۰۰
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	حقوقی	۱۴۷،۶۹۱،۷۶۲	۱/۷۸
کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	حقوقی	۱۴۳،۰۰۸،۱۸۴	۱/۷۲
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	حقوقی	۱۴۱،۹۲۹،۹۳۶	۱/۷۱
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	حقوقی	۱۲۹،۸۹۴،۹۸۹	۱/۵۶
شرکت سهامی بیمه البرز	حقوقی	۱۲۷،۱۰۰،۰۰۰	۱/۵۳
شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)	حقوقی	۱۲۵،۷۴۴،۹۸۹	۱/۵۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	حقوقی	۱۲۱،۷۶۰،۹۸۹	۱/۴۷
شرکت سیمان فارس و خوزستان	حقوقی	۱۲۱،۶۷۷،۹۸۹	۱/۴۷
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	حقوقی	۱۲۱،۶۷۷،۹۷۸	۱/۴۷
شرکت بانک کشاورزی (سهامی خاص)	حقوقی	۱۲۰،۳۴۱،۶۶۶	۱/۴۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - سما	حقوقی	۱۰۵،۴۹۲،۹۸۹	۱/۲۷
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	حقوقی	۱۰۳،۹۹۹،۹۹۹	۱/۲۵
سهامدار حقیقی	حقیقی	۱۰۰،۰۰۱،۵۶۵	۱/۲۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	حقوقی	۸۲،۵۳۱،۴۴۱	۰/۹۹
شرکت سرمایه گذاری توکافولاد (سهامی عام)	حقوقی	۸۱،۰۹۰،۹۸۹	۰/۹۸
سایر سهامداران کمتر از ۱ درصد	حقوقی و حقیقی	۵،۶۰۶،۶۵۲،۲۳۵	۶۷/۵۶
جمع	-	۸،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱،۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ آقای سیدجواد جهرمی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		موظف/غیرموظف
			شروع	خاتمه	
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	امیرحمزه مالیر	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره	بهزاد کرمی	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره		۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	بهمن تجلی زاده	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	طهمورث جوانبخت	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	محمودرضا الهی فرد	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	سیروان امینی	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
سیدجواد جهرمی	مدیر عامل		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	موظف

۱،۶- مشخصات حسابرس و بازرسی قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ موسسه حسابرسی آزموده کاران به عنوان حسابرس و بازرسی قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرسی قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز موسسه حسابرسی آزموده کاران بوده است.

۱،۷- وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت بورس کالای ایران طی سال جاری و دو سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	سال جاری ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تعداد کل سهام شرکت	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
آخرین قیمت (ریال)	۲۵,۱۰۰	۱۹,۵۲۰	۲۰,۴۹۰

۱،۸- روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۷۹۳	۱۰,۰۹۵	۵۹۲
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۷۹۳	۱۰,۰۹۵	۵۹۲
سود نقدی هر سهم (ریال)	۸۰	۱۵۰	۱۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰

۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۲,۴۸۷,۰۰۰ میلیون ریال و از محل اندوخته احتیاطی به مبلغ ۸۱۳,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که به منظور اصلاح ساختار مالی شرکت، الزام 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" و همچنین اجرای طرح احداث ساختمان جدید شرکت صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸		اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دلایل مغایرت ایجاد شده
	مبلغ مغایرت	مبلغ مغایرت	مبلغ مغایرت	مبلغ مغایرت	
منابع	افزایش سرمایه	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰		
	منابع داخلی	۴,۲۵۱,۰۰۰	۶۸,۷۷۷		
	جمع منابع	۷,۵۵۱,۰۰۰	۳,۳۶۸,۷۷۷		
مصارف	ساخت ساختمان	۷,۵۵۱,۰۰۰	۳,۳۶۸,۷۷۷	۴,۱۸۲,۲۲۳	۱
	جمع مصارف	۷,۵۵۱,۰۰۰	۳,۳۶۸,۷۷۷	۴,۱۸۲,۲۲۳	

دلایل مغایرت ایجاد شده:

۱) برآورد اولیه مربوط به پیش‌بینی هزینه‌های احداث ساختمان تا پایان پروژه بوده است که در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۳۶۸,۷۷۷ میلیون ریال هزینه شده است.

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

۳،۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، از افزایش سرمایه موضوع این گزارش، 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" می‌باشد. با توجه به افزایش قابل توجه در حجم و ارزش معاملات، افزایش سرمایه شرکت جهت پوشش ریسک‌های احتمالی، بسیار ضروری به نظر می‌رسد. از سوی دیگر نظر به اینکه مبلغ ۵,۳۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه پیشنهادی، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی تامین می‌گردد، 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 برنامه‌های 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 صورت‌های مالی حسابرسی شده سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ می‌باشد.

مبالغ میلیارد ریال

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	میانگین ۳ سال	ضریب تعدیل	حداقل سرمایه مطلوب بورس کالا
ارزش معاملات عادی	۱۰,۲۸۲,۰۴۰	۶,۴۸۲,۰۳۶	۳,۳۱۳,۶۴۳	۶,۶۹۲,۵۷۳	۰/۰۰۲	۱۳,۳۸۵
ارزش معاملات مشتقه	۲۰۳,۷۳۰	۱۶۶,۱۰۴	۱۹۲,۵۱۱	۱۸۷,۴۴۸	۵۰٪	۸۱۸
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.

۳-۲- 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 ۸,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی به شرح زیر افزایش دهد:

- ۳,۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۷/۸ درصد) از محل سود انباشته،
- ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۶ درصد) از محل اندوخته احتیاطی.

۴- تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، در نظر دارد، پیرو مصوبه هیئت مدیره این شرکت به شماره ۳۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ در خصوص تصویب افزایش سرمایه این شرکت بمیزان ۶۳/۸ درصد سرمایه فعلی از مبلغ ۸,۳۰۰ به ۱۳,۶۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، نسبت به 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" اقدام نماید. با توجه به افزایش قابل توجه در حجم و ارزش معاملات، افزایش سرمایه شرکت جهت پوشش ریسک‌های احتمالی، بسیار ضروری به نظر می‌رسد. از سوی دیگر نظر به اینکه مبلغ ۵,۳۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه پیشنهادی، از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی تأمین می‌گردد، 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.

۴،۱- اصلاح ساختار مالی، تامین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده

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

۴،۱،۱- صورت سود و زیان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
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 عضویت کارگزاران
۸,۸۰۰	۹,۱۶۲	۹,۷۶۵	حق پذیرش
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
(۳۲۶,۹۴۳)	(۴۵۶,۱۵۵)	(۷۷۵,۱۶۲)	هزینه های اداری و عمومی
-	۱۳۴,۴۶۵	-	سایر درآمدها
۱,۹۰۵,۶۶۰	۳,۴۱۹,۲۱۲	۴,۸۲۴,۱۱۵	سود عملیاتی
(۱۹,۲۴۸)	(۱۳۷,۳۴۰)	(۴۰,۶۱۰)	هزینه های مالی
۱,۱۲۵,۹۱۲	۱,۱۳۵,۴۸۵	۲,۱۶۷,۳۴۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۱۲,۳۲۴	۴,۴۱۷,۳۵۷	۶,۹۵۰,۸۴۵	سود 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

۲،۱- صورت وضعیت مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲,۸۶۳,۵۲۶	۳,۱۲۵,۸۸۴	۶,۷۵۳,۷۵۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹,۴۸۴	۱۸,۶۲۷	۲۵,۷۳۸	دارایی‌های نامشهود
۲۹,۲۹۲	۲۹,۲۹۲	۵۵,۲۹۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۰۲,۲۶۱	۱,۷۳۶,۳۵۹	۱,۴۶۲,۱۸۹	سایر دارایی‌ها
۳,۸۱۴,۵۶۳	۴,۹۱۰,۱۶۲	۸,۲۹۶,۹۷۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴,۷۹۸	۱۵,۵۵۴	۲۳,۳۵۹	پیش‌پرداخت‌ها
۷۲,۵۹۱	۱۲۳,۵۴۶	۱۳۸,۱۷۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۰۰۱,۰۷۶	۵,۶۱۹,۳۸۶	۸,۲۱۲,۶۵۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۵,۱۸۵	۷۴,۹۰۶	۵۶,۷۵۳	موجودی نقد
۱,۳۶۰,۲۱۲	۲,۳۶۵,۶۸۴	۴,۰۷۹,۶۸۲	موجودی نقد نزد ااتاق پایاپای
۴,۵۰۳,۸۶۲	۸,۱۹۹,۰۷۶	۱۲,۵۱۰,۶۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۸,۳۱۸,۴۲۵	۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۱۶	۷۸۸,۴۹۹	اندوخته قانونی
۵۵۰,۵۸۴	۸۱۳,۴۵۰	۱,۳۶۱,۵۷۵	اندوخته احتیاطی
۲,۴۱۴,۵۶۱	۳,۰۴۲,۸۰۷	۵,۲۶۰,۰۲۹	سود انباشته
(۲۳۰,۷۸۱)	(۳۳۰,۷۸۱)	(۵۸۶,۳۲۰)	سهام خزانه
۵,۴۸۴,۳۶۴	۸,۹۷۳,۶۹۲	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های 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 بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۵۵,۰۰۷	۲۰۸,۴۶۳	۵۶۱,۴۵۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۷۲,۵۲۲	۴۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۹۲۲	مالیات پرداختی
۱۵,۷۰۱	۲۰,۶۷۸	۲۶,۶۲۳	سود سهام پرداختی
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 بدهی‌های جاری
۲,۸۳۴,۰۶۱	۴,۱۳۵,۵۴۶	۵,۶۸۳,۸۰۷	جمع بدهی‌ها
۸,۳۱۸,۴۲۵	۱۳,۱۰۹,۲۳۸	۲۰,۸۰۷,۵۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

۳،۱،۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سرمايه	اندرخته قانونی	اندرخته احتیاطی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
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						
سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰						
.	.	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	.	۳,۹۶۴,۳۲۸	
سود سهام مصوب						
.	.	.	(۳۷۵,۰۰۰)	.	(۳۷۵,۰۰۰)	
افزایش سرمایه						
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	(۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰)	.	.	
خرید سهام خزانة						
.	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی						
.	۱۹۸,۲۱۶	.	(۱۹۸,۲۱۶)	.	.	
تخصیص به اندوخته احتیاطی						
.	.	۷۹۲,۸۶۶	(۷۹۲,۸۶۶)	.	.	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۱۶	۸۱۳,۴۵۰	۳,۰۴۲,۸۰۷	(۳۳۰,۷۸۱)	۸,۹۷۳,۶۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
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						
۳,۳۰۰,۰۰۰	.	(۸۱۳,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	.	.	
خرید سهام خزانة						
.	.	.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)	
فروش سهام خزانة						
.	.	.	.	۴,۴۶۱	۴,۴۶۱	
تخصیص به اندوخته قانونی						
.	۳۴۰,۲۸۳	.	(۳۴۰,۲۸۳)	.	.	
تخصیص به اندوخته احتیاطی						
.	.	۱,۳۶۱,۱۲۵	(۱,۳۶۱,۱۲۵)	.	.	
۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۴۹۹	۱,۳۶۱,۵۷۵	۵,۲۶۰,۰۲۹	(۵۸۶,۳۲۰)	۱۵,۱۲۳,۷۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴،۱،۴ - صورت جریان های نقدی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۹,۵۳۱	۲,۶۸۱,۸۴۵	۷,۷۴۱,۲۵۷
(۱۶۰,۴۴۶)	(۳۷۵,۷۲۷)	(۶۸,۸۸۶)
۱,۵۹۹,۰۸۵	۲,۳۰۶,۱۱۸	۷,۶۷۲,۳۷۱
۶۰۲	۲۰۵	۶۲۹
(۲,۴۱۱,۷۵۳)	(۳۰۹,۷۹۸)	(۳,۶۸۹,۷۸۸)
(۹,۴۹۰)	(۱,۱۱۱)	(۹,۲۲۲)
.	.	(۲۶,۰۰۰)
۴۴۰,۱۳۳	.	.
۴,۹۰۶,۸۸۷	۳,۷۱۱,۹۷۴	۱۴,۵۰۶,۲۹۷
(۴,۷۷۲,۸۲۵)	(۵,۴۷۷,۹۱۸)	(۱۷,۴۸۳,۶۷۳)
۱۳,۶۴۶	۹۱,۱۱۷	۱۳,۸۴۱
۶۳۸,۷۹۱	۹۵۶,۳۶۴	۱,۷۰۲,۸۷۹
(۱,۱۹۴,۰۰۹)	(۱,۰۲۹,۱۶۷)	(۴,۹۸۵,۰۳۷)
۴۰۵,۰۷۶	۱,۳۷۶,۹۵۱	۲,۶۸۷,۳۳۴
.	.	۴,۴۶۱
(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)
۶۳۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.
(۶,۷۳۹)	(۱۵۹,۲۲۳)	(۳۰۰,۶۴۷)
(۹,۳۹۵)	(۱۳۷,۲۰۷)	(۴۴,۹۱۰)
(۱۷۶,۹۷۸)	(۳۷۰,۰۲۳)	(۳۹۴,۰۵۷)
۲۴۱,۸۹۰	(۳۶۳,۴۵۳)	(۹۹۵,۱۵۲)
۶۴۶,۹۶۶	۱,۰۱۳,۴۹۸	۱,۶۹۲,۱۸۲
۷۷۵,۱۸۰	۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰
۳,۲۵۱	۱,۶۹۵	۳,۶۶۳
۱,۴۲۵,۳۹۷	۲,۴۴۰,۵۹۰	۴,۱۳۶,۴۳۵
۸,۹۲۷	.	.

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۱،۴- نسبت های مالی

روند نسبت های مهم شرکت طی ۵ سال گذشته بشرح جدول زیر می باشد:

نسبت های مالی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
نسبت جاری	۲/۳۶	۲/۳	۲	۳/۴	۴/۱
نسبت بدهی	۲۷٪	۳۲٪	۳۴٪	۲۸٪	۲۳٪
نرخ بازده جمع دارایی ها	۳۳٪	۳۰٪	۳۳٪	۳۰٪	۳۵٪
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۴۵٪	۴۴٪	۵۰٪	۴۱٪	۴۵٪

- با توجه به وضعیت مطلوب نقدینگی شرکت مشاهده می شود که نسبت جاری همواره بالاتر از ۲ مرتبه بوده است. لازم به ذکر است که منابع نقدی شرکت در قالب گواهی سپرده های بانکی و صندوق های با درآمد ثابت با حداکثر نرخ بازده ممکن سرمایه گذاری شده است و به این ترتیب، وجود دارایی های با نقدشوندگی بالا تاثیر منفی بر عملکرد شرکت و بازده دارایی ها نداشته است.
- بخش عمده بدهی های شرکت بابت ذخیره تضمین وجوه معاملات، تسهیلات دریافتی و همچنین ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان است.

۵- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

افزایش سرمایه پیشنهادی بر مبنای مصوبه چهارصد و نهمین مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تعیین حداقل سرمایه مورد نیاز بورس ها و با هدف تقویت توانایی مالی شرکت بورس کالای ایران متناسب با افزایش های 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 پیش بینی می شود افزایش سرمایه پیشنهادی تاثیر مالی مستقیمی بر درآمدها و هزینه های عملیاتی شرکت نداشته باشد. به همین دلیل نیز انتظار نمی رود اهداف عملیاتی شرکت در کوتاه مدت تحت تاثیر نتایج منفی عملی نشدن افزایش سرمایه قرار گیرد.

۶- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره

در خصوص افزایش سرمایه

خاطر نشان می گردد پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه و اظهار نظر حسابر و بازرس قانونی شرکت نسبت به آن در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، تا کنون هیچ گونه رویداد با اهمیتی در شرکت رخ نداده است.

۷- چشم انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط

بورس کالای ایران در راستای تحقق مأموریت خود اقدام به فعالیت در گستره وسیعی از کشور نموده است. جدول ذیل گستره فعالیت شرکت را در استان‌های مختلف کشور از نظر تعداد نمایندگی‌ها، تالار اختصاصی (شعبه)، تالار بورس و انبار را در سال ۱۴۰۱ نشان می‌دهد.

ردیف	استان	نمایندگی	تالار اختصاصی (شعبه)	تالار بورس	انبار
۱	آذربایجان شرقی		۲		۴
۲	آذربایجان غربی				۲
۳	اردبیل				
۴	اصفهان		۵		۳
۵	البرز				
۶	ایلام				
۷	بوشهر				۳
۸	تهران	۳	۴		۹
۹	چهارمحال و بختیاری				
۱۰	خراسان جنوبی				۵
۱۱	خراسان رضوی	۲			۱۸
۱۲	خراسان شمالی				۱
۱۳	خوزستان		۱		۱
۱۴	زنجان				۱
۱۵	سمنان				۱
۱۶	سیستان و بلوچستان				۱
۱۷	فارس	۱			۲
۱۸	قزوین				۳
۱۹	قم	۱			۱
۲۰	کردستان				۱
۲۱	کرمان				۴
۲۲	کرمانشاه				۴
۲۳	کهگیلویه و بویراحمد				
۲۴	گلستان	۱			۱
۲۵	گیلان				۲
۲۶	لرستان	۱			۱
۲۷	مازندران				۲
۲۸	مرکزی				۶
۲۹	هرمزگان			۱	۱
۳۰	همدان				۳
۳۱	یزد				۱
	جمع	۹	۱۲	۱	۸۱

۷،۱- چشم انداز و مأموریت بورس کالای ایران

نظر به اینکه شرکت بورس کالای ایران در سال جاری اقدام به بازنگری سند راهبردی خود نمود، لذا بیانیه مأموریت، چشم‌انداز و ارزش جدید شرکت به شرح ذیل می‌باشند.

بیانیه مأموریت شرکت

شرکت بورس کالای ایران مرجع اصلی کشف قیمت و ارائه‌دهنده خدمات متنوع مبتنی بر کالا و اوراق بهادار کالایی در راستای پاسخ به نیازهای صاحبان صنایع، تجار و فعالان بازار سرمایه از طریق بستری رقابتی، منصفانه، شفاف و امن بوده و بدین منظور با بهره‌گیری از سرمایه‌های انسانی سرآمد و فناوری‌های نوین، همواره ضمن تمرکز بر بازارهای داخلی به دنبال شناسایی و بهره‌برداری از فرصت‌های بین‌المللی خواهد بود.

بیانیه چشم‌انداز

مرجع پایدار کشف قیمت و معاملات مبتنی بر کالا و اوراق بهادار کالایی

بیانیه ارزش شرکت

بورس کالای ایران ضمن بی‌طرفی و عدالت‌محوری در عرصه رقابت و همچنین وحدت رویه و برخورد همسان در فرآیندهای اجرایی، خود را ملتزم به رعایت قوانین و مقررات و افزایش سلامت و شفافیت حرفه‌ای می‌داند. توجه ویژه به مباحث کارایی و اثربخشی در مدیریت منابع در کنار لحاظ نمودن معیارهای اخلاق‌مداری و پایبندی به ارزش‌های دینی، لیاقت‌محوری و شایسته‌سالاری و همچنین امانت‌داری و صداقت از مبانی انتخاب و به‌کارگیری کارکنان شرکت بوده که با تعبیه مکانیسم‌های یادگیری، رشد و خلاقیت فردی و سازمانی موجبات شکوفایی ایشان فراهم شده است. این شرکت معتقد است پایبندی به اصولی همچون احترام و پاسخگویی به مشتریان و سهامداران، یکپارچگی در ارائه خدمات و اخذ رویکرد ترویج و فرهنگ‌سازی زمینه‌ساز ایفای مسئولیت‌های اجتماعی و نقش‌آفرینی او در اقتصاد ملی خواهد شد.

۷،۲- راهبردها

نظر به اینکه شرکت بورس کالای ایران اقدام به بازنگری سند راهبردی خود نمود، لذا راهبردهای ۸ گانه جدید شرکت به شرح ذیل می‌باشند:

تعمیق بازارهای موجود و توسعه دارایی‌های پایه جدید بر روی ابزارهای فعلی با رویکرد بازاریابی

توسعه تعاملات و همکاری‌ها با نهادهای مالی

توسعه متوازن در تعامل با نهادهای حاکمیتی، سیاست‌گذار، نظارتی ضمن حفظ هویت مستقل بورس کالا

توسعه نشان تجاری و ترویج کارکردها و فرهنگ‌سازی با رویکرد توسعه پایدار

توسعه و ارتقا سیستم‌ها و روش‌ها

توسعه و تنوع خطوط کسب‌وکار بورس کالا

مشتری مداری با رویکرد بهبود کیفیت در خدمات

بهبود نظام‌های جامع مدیریت سرمایه انسانی

۷،۳- معرفی بازارها

بورس کالای ایران در راستای تحقق اهداف خود توانسته است علاوه بر توسعه معاملات کالاها با استفاده از قراردادهای نقد، نسبه و سلف در بازار فیزیکی، روش‌های معاملاتی دیگری را نیز به بازار معرفی نماید. همچنین در راستای توسعه بازار اوراق بهادار مبتنی بر کالا، ابزارهای معاملاتی مدرن و متنوعی بر روی کالاهای مختلف طراحی و به فعالان بازار معرفی شده است. هر ابزار با ویژگی‌های منحصربه‌فردی که دارا می‌باشد، نیازهای بخشی از فعالان اقتصادی را پوشش می‌دهد. انواع بازارهای معاملات کالا و اوراق بهادار مبتنی بر کالا در بورس کالای ایران در حال حاضر به شرح زیر است:

۷،۳،۱- بازار فیزیکی

در این بازار چهار گروه کالایی اصلی مورد معامله قرار می‌گیرند: محصولات صنعتی و معدنی، محصولات پتروشیمی، فرآورده‌های نفتی و محصولات کشاورزی. معاملات نقدی ساده‌ترین شکل معاملات در بازار فیزیکی است. این معاملات در عین سادگی از حیث ایجاد شفافیت در اقتصاد کارکرد بسیار مهمی دارند. فرآیند انجام معاملات نقدی بدین صورت است که در ابتدا مشخصات عرضه از طریق اطلاعیه عرضه به فعالان بازار اعلام شده و پس از آن متقاضیان حائز شرایط، برای خرید کالا رقابت نموده و در صورت موفقیت در رقابت، قرارداد معامله نقدی بین خریدار و فروشنده (عرضه‌کننده) منعقد می‌گردد. پس از انعقاد قرارداد، خریدار و فروشنده در مهلت زمانی کوتاهی به ترتیب

ملزم به تسویه وجه و تحویل کالا خواهند بود. در این معاملات امکان کشف قیمت منصفانه محصولات از طریق تقابل میان عرضه و تقاضا فراهم شده و به دلیل وجود سازوکار نظارت بر حسن اجرای تعهدات از طریق اتاق پایاپای بورس، ریسک نکول طرفین معاملات به شدت کاهش می‌یابد. پس از انعقاد قرارداد در معاملات نقدی، خریدار سه روز کاری مهلت دارد که تسویه معامله منعقدشده را به صورت نقدی یا اعتباری انجام دهد. در تسویه نقدی کل مبلغ ارزش قرارداد و کارمزدهای تخصیص یافته به خریدار توسط وی در مهلت سه روزه پرداخت خواهد شد. پس از انجام تسویه توسط خریدار، فروشنده تا سه روز کاری فرصت خواهد داشت که کالا را به خریدار تحویل دهد. معاملات نقدی با تسویه اعتباری (که مشابه با معاملات نسیه بازار فیزیکی است) تا مرحله انجام معامله و انعقاد قرارداد همانند معاملات با تسویه نقدی صورت گرفته و پس از انعقاد قرارداد، خریدار و فروشنده تسویه را بر اساس اطلاعیه عرضه انجام خواهند داد که ماحصل آن سند تسویه اعتباری است که به اتاق پایاپای تحویل داده می‌شود.

معاملات سلف از جمله مهم‌ترین ابزارهای تأمین مالی مورد توجه فعالان بازار در بورس کالای ایران است. در این معاملات فروشنده متعهد می‌شود در زمان مشخصی در آینده کالا را به خریدار تحویل دهد. قراردادهای سلف نیز مانند قراردادهای نقدی با دو روش تسویه نقدی و تسویه اعتباری امکان‌پذیر است. این معاملات از تمامی ویژگی‌های معاملات نقد برخوردار است، بعلاوه اینکه قراردادهای سلف با تسویه نقدی یکی از ابزارهای تأمین مالی فروشندگان کالاها می‌باشند و به صورت فراگیر توسط تولیدکنندگان مورد استفاده قرار می‌گیرند. تأمین مالی در کوتاه‌ترین زمان و درعین حال با کمترین هزینه امکان‌پذیر است و هیچ گونه محدودیتی از نظر میزان وجوه موردنیاز جهت تأمین مالی وجود ندارد. تولیدکنندگان با استفاده از قراردادهای سلف، کالاهای خود را از چند ماه قبل پیش‌فروش می‌نمایند و در نتیجه این قراردادها پوشش ریسک را برای طرف فروشنده به‌طور کامل فراهم می‌نماید.

معاملات کشف پرمیموم

نوع دیگری از معاملات قابل انجام در بازار فیزیکی، معاملات کشف پرمیموم است که برای تبادل کالا میان صنایع بزرگ که به طور پیوسته با یکدیگر معامله می‌کنند طراحی شده است. این قرارداد به گونه‌ای است که در آن معامله‌گران نسبت به خرید و فروش کالایی در یک یا چند تاریخ مشخص در آینده با قیمتی فرمول‌بندی شده توافق می‌کنند. به موجب این قرارداد، مقدار معینی مابه‌التفاوت نسبت به قیمت مبنا (قیمت مرجع داخلی یا خارجی در تاریخ سررسید) مورد توافق طرفین معامله قرار می‌گیرد. بر این اساس در ابتدای انجام توافق، طرفین باید قسمتی از ارزش حدودی معامله (بر اساس قیمت علی‌الحساب) را نزد اتاق پایاپای به عنوان ضمانت تودیع کنند. در قراردادهای کشف پرمیموم یک قیمت مبنا (به عنوان مثال قیمت محصول در یکی از بورس‌های جهانی) برای استعلام قیمت در سررسید در اطلاعیه عرضه اعلام شده و خریداران تنها بر روی صرف و یا کسر قیمت نسبت به قیمت مبنا، باهم به رقابت می‌پردازند.

تابلوی مناقصه

معاملات در بازار کالاهای فیزیکی از ابتدای تأسیس بورس کالای ایران با رویکرد مزایده‌ای یا به عبارت دیگر به شکل عرضه محور انجام می‌شده است. بدین صورت که عرضه‌کننده کالای خود را در معرض رقابت خریداران کالا قرار می‌دهد و تنها زمانی امکان درخواست تقاضای کالا برای خریداران فراهم است که عرضه کالا توسط عرضه‌کننده

انجام پذیرفته باشد. رویکرد عرضه‌محور به تنهایی توانایی پوشش کامل بازار برخی کالاها را نداشت. در همین راستا بورس کالای ایران، سامانه‌های معاملاتی و فرآیندهای معاملاتی روش مناقصه را ایجاد کرد. در این روش، متقاضی مشخصات تقاضای خود را در قالب اطلاعیه مناقصه به بورس تحویل نموده و این اطلاعیه در صورت پذیرش بورس منتشر می‌شود، سپس طی فرآیند حراج عرضه‌کنندگان کالا با یکدیگر رقابت کرده و عرضه‌کننده‌ای با پایین‌ترین قیمت پیشنهادی برنده رقابت خواهد بود. در معاملات مناقصه به منظور روان شدن جریان معاملات نوعی امکان انعطاف در مبادلات کالا پیش‌بینی شده و بدین منظور موضوعی به عنوان صرف و کسر قیمت تعریف شده است که به مابه‌التفاوت قیمتی اعلام شده در اطلاعیه مناقصه ناشی از تغییر در کیفیت، بسته‌بندی و یا محل تحویل اشاره دارد که می‌بایست در زمان تحویل کالا توسط خریدار یا فروشنده به طرف مقابل پرداخت گردد و یا در حساب‌های فی‌مابین آن‌ها لحاظ شود. از طرف دیگر در این معاملات امکان انجام مبادلات با تسویه چندمرحله‌ای فراهم گردیده است بدین صورت که طرفین نحوه و مراحل چندگانه پرداخت وجه متناسب با میزان تحویل کالا براساس شرایط مندرج در اطلاعیه مناقصه را با یکدیگر صلح می‌کنند.

تالار حراج باز سنگ آهن

با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و وجود انواع روش‌های حراج، به منظور تصمیم منطقی خریداران در هنگام خرید و جلوگیری از خریدهای هیجانی و لزوم تامین مواد اولیه پایدار برای شرکتهای خریدار، تالار حراج باز توسط شرکت بورس کالای ایران افتتاح گردید و اولین معامله در این تالار در تاریخ ۱۱ بهمن ماه سال ۱۳۹۹ انجام گرفت. روش انجام معامله در تالار حراج باز مانند سایر تالارها دارای چهار زمان سبز، زرد، آبی و قرمز می‌باشد، با این تفاوت که زمان حراج (زمان قرمز یک دقیقه‌ای) در صورت ثبت سفارش با قیمت بالاتر از سفارش موجود، به مدت یک دقیقه دیگر تمدید می‌گردد و حراج تا آنجا ادامه می‌یابد که خریدار دیگری بالاتر از قیمت سایر خریداران اقدام به ثبت نرخ نکند و لذا پس از پایان زمان یک دقیقه از آخرین سفارش خرید ارسال شده، حراج خاتمه یافته و برنده حراج مشخص می‌گردد. لازم بذکر است زمان یک دقیقه‌ای حراج (زمان قرمز) طبق نظر ناظر تالار قابل تغییر می‌باشد.

۲،۳،۷- بازار فرعی

معاملات بازار فرعی بورس کالای ایران همانند بازار فیزیکی انجام می‌گیرد، با این تفاوت که در آن کالاهایی مورد معامله قرار می‌گیرند که به دلیل عدم دارا بودن ویژگی تداوم عرضه یا استانداردپذیری، امکان پذیرش و معامله در بازار اصلی معاملات کالاهای فیزیکی بورس کالای ایران را دارا نیستند. از مهمترین مزایای عرضه کالاها در بازار فرعی می‌توان به کشف قیمت شفاف و منصفانه، امکان نظارت متمرکز بر معاملات و سرعت بخشیدن به مراحل آن‌ها اشاره کرد. براساس دستورالعمل بازار فرعی بورس کالای ایران، اموال غیرمنقول و کالاهایی که طبق مقررات، شرایط پذیرش در بازار معاملات کالای فیزیکی را از دست می‌دهند نیز از جمله کالاهایی هستند که امکان معامله در بازار فرعی بورس کالا را دارند.

بازار اموال غیرمنقول

اموال غیرمنقول شامل املاک و مستغلات با کاربری‌های گوناگون اعم از اداری، تجاری، مسکونی و اراضی زراعی است که طبق دستورالعمل با روش عرضه یکجا در بازار فرعی قابل عرضه هستند. روش عرضه یکجا روشی است که در آن موضوع مورد معامله به صورت یکجا توسط عرضه‌کننده در بازار فرعی عرضه می‌شود و سفارش هر متقاضی خرید یا کارگزار خریدار باید برابر کل موضوع مورد معامله باشد. عرضه‌کنندگان حقیقی یا حقوقی می‌توانند املاک و مستغلات موردنظر خود را که حائز شرایط اعلام شده است، از طریق کارگزار مشاور پذیرش به بورس کالای ایران معرفی نمایند و املاک با شرایط فروشی که عرضه‌کننده مطابق با فرم سفارش فروش اعلام نموده در یک فرآیند حراج به فروش خواهد رسید. کاهش بوروکراسی تشریفات مناقصه و مزایده اشخاص حقوقی، کاهش هزینه‌های معاملاتی، ضمانت ایفای تعهدات طرفین و بازاریابی از طریق شبکه ملی کارگزاران مزایای بهره‌گیری از این بازار برای فعالان بازار املاک و مستغلات است.

۷،۳،۳- بازار مشتقه

ابزارهای تعریف‌شده در این بازار عمدتاً با هدف مدیریت ریسک نوسان قیمت طراحی شده‌اند. دو ابزار مشتقه اصلی یعنی قرارداد آتی و قرارداد اختیار معامله که متعارف‌ترین ابزارهای جهانی مدیریت ریسک به شمار می‌روند در بورس کالای ایران معرفی شده است که به صورت پیوسته و روزانه مورد معامله قرار می‌گیرند.

قرارداد آتی

قرارداد آتی، قراردادی است که بر اساس آن فروشنده متعهد می‌شود در سررسید معین، مقدار معینی از کالای مشخص را به قیمت مشخص بفروشد و در مقابل، خریدار که طرف دیگر قرارداد است متعهد می‌شود همان کالا با همان مشخصات را در سررسید معین بخرد و برای اینکه هر دو طرف به تعهدات خود عمل کنند باید مبلغی را به عنوان وجه تضمین اولیه نزد اتاق پایاپای بگذارند که این وجه متناسب با تغییرات قیمت معاملات قرارداد آتی موردنظر به صورت روزانه تعدیل می‌گردد. از جمله ویژگی‌های این معاملات می‌توان به تضمین معاملات توسط اتاق پایاپای و نبود ریسک اعتباری، معامله در بورس و شفافیت قیمت، هزینه‌های کم معاملات، استفاده از اهرم مالی برای خرید و فروش، نقدشوندگی بالای معاملات، استانداردسازی و معافیت مالیاتی اشاره کرد. قراردادهای آتی به دلیل ویژگی‌های خاص خود معمولاً دارای بازار ثانویه پررونق و با نقدشوندگی بالا هستند. قرارداد آتی پرمعامله‌ترین ابزار معرفی شده در بورس‌های کالایی کشورهای پیشرفته است.

اختیار معامله

قرارداد اختیار معامله قراردادی است که در آن یک طرف، اختیار(حق) خرید و یا فروش کالایی را از طرف دیگر خریداری می‌کند و به موجب آن قادر خواهد بود که در صورت تمایل در سررسید معینی از این حق خود استفاده کند یا به عبارتی دیگر اختیار خرید یا اختیار فروش خود را اعمال کند. دارنده (خریدار) اختیار این حق را به موجب پرداخت مبلغی به فروشنده اختیار کسب کرده است. در حقیقت تنها خریدار اختیار خرید یا فروش حق اعمال آن را دارد و در صورت اعمال اختیار از سوی خریدار اختیار، فروشنده ملزم به ایفای تعهدات عنوان‌شده در قرارداد اختیار است. در

صورت اعمال اختیار خرید، فروشنده اختیار خرید موظف به تحویل دارایی با مشخصات، مقدار و قیمت تعیین شده در قرارداد به خریدار اختیار خرید است و در صورت اعمال اختیار فروش، فروشنده اختیار فروش موظف به خرید دارایی با مشخصات، مقدار و قیمت تعیین شده در قرارداد از خریدار اختیار فروش است. این ابزار نیز برای پوشش ریسک نوسانات قیمت استفاده می‌گردد و از خاصیت اهرمی برخوردار است. هزینه انجام معاملات اندک است و راهبردهای معاملاتی گسترده‌ای را می‌توان با استفاده از این ابزار عملیاتی نمود.

۷،۳،۴- بازار مالی

برخی از ابزارهای تعریف شده در بورس کالای ایران با رویکرد تأمین مالی طراحی شده است. بخش‌های اقتصادی مختلف با به‌کارگیری این ابزارها قادر خواهند بود تأمین مالی گسترده‌تر و کم‌هزینه‌تری را برای خود فراهم آورند. همچنین این ابزارها به گونه‌ای طراحی شده است که سرمایه‌گذاران بیشتری را به سوی بازارهای کالایی جذب کند.

اوراق سلف موازی استاندارد

معاملات اوراق سلف موازی استاندارد شکل تکامل یافته معاملات سلف بازار فیزیکی بورس کالا است. معاملات سلف قابل انجام در بازار فیزیکی علی‌رغم مزیت‌هایی که دارند با محدودیت‌های خاصی مواجه‌اند که امکان بهره‌گیری حداکثر از آن‌ها جهت تأمین مالی به‌خصوص در دوره‌های رکودی را تحت تأثیر قرار می‌دهد. خریداران کالا در معاملات سلف با ریسک تغییرات قیمت و ریسک نقدشوندگی مواجه هستند زیرا به دلیل نبود بازار ثانویه برای این نوع معاملات امکان فروش کالای موردنظر توسط خریدار به شخص ثالث وجود ندارد. به همین دلیل خریداران تمایلی به پیش‌خرید بلندمدت (بیش از ۶ ماه) با این شیوه ندارند و تأمین مالی در این روش به دوره‌های کوتاه‌مدت محدود می‌گردد که این مشکلات با تعریف اوراق سلف موازی استاندارد برطرف شده است. معاملات این اوراق مانند معاملات سلف می‌باشد با این تفاوت که خریدار این اختیار را دارد که قبل از تاریخ سررسید، قرارداد را به شخص دیگری واگذار کند. در این نوع قرارداد، ابتدا اوراق توسط ناشر (تولیدکننده کالا) در بازار اولیه عرضه می‌گردد و پس از آن با تشکیل بازار ثانویه، خریداران می‌توانند اوراق خریداری شده را به دیگران واگذار نمایند. در بازار ثانویه هیچ محدودیتی در خرید و فروش اوراق وجود ندارد و افراد می‌توانند اوراق را به دفعات مورد معامله قرار دهند.

گواهی سپرده کالایی

گواهی سپرده کالایی اوراق بهاداری است که مؤید مالکیت دارنده آن بر مقدار معینی کالا است. به عبارتی بهتر گواهی سپرده کالایی، سندی است که در قبال تحویل کالا به انبارهای تحت نظارت بورس کالای ایران صادر و مشخصات مربوط به کمیت و کیفیت کالا در آن درج می‌گردد. به منظور راه‌اندازی این بازار، انبارهای تخصصی که حائز استانداردهای موردنظر بورس کالا هستند پس از تودیع تضامین و بیمه‌نامه‌های لازم، مورد پذیرش بورس کالا قرار گرفته و ورود و خروج کالا در انبارها تحت نظارت مستمر بورس قرار می‌گیرد. سپس صاحبان کالا می‌توانند کالاهایی را که منطبق با مشخصات کیفی اعلامی توسط بورس باشد نزد انبارها سپرده کنند و به پشتوانه کالای سپرده شده، گواهی سپرده کالایی در سامانه‌ها صادر می‌گردد. دارندگان گواهی سپرده کالایی می‌توانند در بازار طراحی شده توسط بورس کالای ایران اقدام به خرید یا فروش این اوراق کنند و همچنین می‌توانند با توثیق این

اوراق، از شبکه بانکی کشور تسهیلات مالی دریافت نمایند. در این روش اگر مالک گواهی سپرده کالایی به هر دلیلی نتواند به تعهدات بانکی خود عمل نماید، بانک می‌تواند با فروش گواهی سپرده کالایی در بستر معاملاتی بورس کالا، منابع مالی خود را وصول نماید. البته در صورتی که فروش گواهی سپرده میسر نباشد، بانک می‌تواند کالا را تحویل گرفته و در بازار به فروش رساند. با توجه به اینکه در این روش ریسک نکول و نقدشوندگی دارایی توثیق شده برای شبکه بانکی کاهش می‌یابد، استفاده از ابزار گواهی سپرده کالایی موجب تسریع روند پرداخت تسهیلات مالی و کاهش هزینه تأمین مالی برای وام‌گیرندگان خواهد شد. بنابراین به کارگیری این روش هدایت منابع بانکی به سمت تولید را تسهیل خواهد نمود.

صندوق کالایی

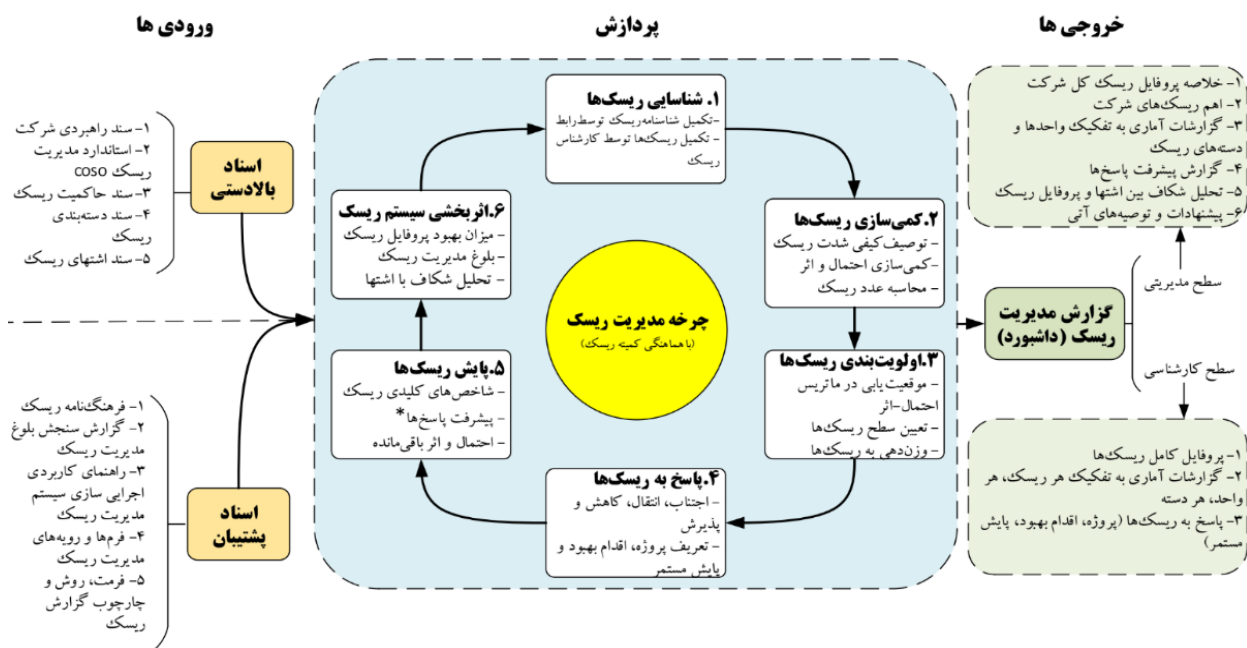
صندوق‌های کالایی به دلیل ایجاد امکان سرمایه‌گذاری در بازارهای کالایی برای عموم، موفقیت قابل ملاحظه‌ای را در بازارهای مالی جهان به دست آورده‌اند. این صندوق‌ها امکان پیروی از بازده تغییرات قیمتی یک یا چند کالای معین را فراهم می‌آورند و واحدهای آن‌ها در بورس قابل معامله است. فعالیت اصلی این صندوق‌ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالاهایی است که به عنوان دارایی پایه صندوق در نظر گرفته می‌شوند. مدیران این صندوق‌ها با استفاده از وجوه سرمایه‌گذاران، در مقیاس بزرگ سرمایه‌گذاری می‌کنند و به دنبال کسب بازدهی مناسب برای سرمایه‌گذاران صندوق هستند. سرمایه‌گذاران یا دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به نسبت سهم یا میزان سرمایه‌گذاری خود در صندوق، در سود و زیان آن شریک می‌شوند. این صندوق‌ها به سرمایه‌گذاران این امکان را می‌دهند که به رغم کسب بازدهی از نوسانات قیمتی کالاهای مورد نظر خود، نگرانی چندانی نسبت به نحوه خرید و نگهداری کالا، انبارداری، تحمل هزینه‌های حمل و نقل و خسارت‌های احتمالی نداشته باشند.

۷،۴- مدیریت ریسک

در محیط تجارت امروز، مفهوم تجارت دیگر صرفاً متمرکز بر مدیریت ریسک‌های عملیاتی نبوده و نیازمند یک چارچوب جامع و یکپارچه برای مدیریت ریسک‌های مالی و غیر مالی (عملیاتی، شهرت، راهبردی و ...) در همه سطوح سازمان می‌باشد. شرکت‌ها می‌توانند عملکرد خود را با اتخاذ رویکرد جامع برای مدیریت ریسک بهبود بخشیده و ریسک‌های سازمانی خود را با کاهش هزینه‌های مستقیم و غیر مستقیم ناشی از مخاطرات از یک طرف و بهبود فرآیندهای تصمیم‌گیری برای بهره‌گیری از فرصت‌ها از طرف دیگر مدیریت نمایند که این مهم نهایتاً زمینه‌ساز افزایش ارزش شرکت خواهد شد.

طبیعتاً بورس کالای ایران به دلیل اقتضات خاص فرآیندی، محیطی و نقش موثر آن در اقتصاد کشور با ریسک‌هایی (مثبت و منفی) مواجه است که بایستی در زمان مناسب شناسایی و راهکارهای مدیریت اثربخش و کارای آن تعیین و اجرا شوند. شرکت بورس کالای ایران از سال ۱۳۹۶ با هدف هرچه بهتر ریسک‌های موجود در کسب و کار خود نسبت به طراحی و پیاده‌سازی سیستم مدیریت ریسک بر مبنای چارچوب مفهومی کوزو اقدام کرده است که در این راستا فعالیت‌های موثر و لازمی انجام گرفت. در ادامه اهم اقدامات انجام گرفته در حوزه مدیریت ریسک تشریح می‌گردد:

۱. تدوین فرآیند مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران:



* پایش پیشرفت پاسخها از طریق سیستم مدیریت پروژه شرکت

۲. بروزرسانی چارچوب، اسناد و رویه های مدیریت ریسک شرکت بر مبنای آخرین بروزرسانی چارچوب مدیریت ریسک سازمانی کوزو ۲۰۱۷؛



۳. تدوین و تصویب منشور کمیته ریسک هیئت مدیره شرکت با اهم اقدامات ذیل:

- ✓ ارزیابی سطح بلوغ مدیریت ریسک شرکت مطابق مدل موسسه RIMS؛
- ✓ برنامه ریزی، برگزاری و ارزیابی کارگاه‌های آموزشی فرهنگنامه ریسک برای تمامی کارکنان
- ✓ شناسایی، معرفی و آموزش رابطین ریسک
- ✓ طراحی، پیاده‌سازی و انتشار داشبورد تعاملی مدیریت ریسک شرکت (با بیش از ۲۰ ابزار در ۸ گزارش مدیریتی متنوع) در راستای اطلاع و تصمیم‌سازی بهینه برای مدیران ارشد
- ✓ برگزاری جلسات بازآموزی، توجیهی عمومی و تخصصی رابطین ریسک مدیریت‌های مختلف شرکت
- ✓ تدوین و تصویب منشور کمیته ریسک
- ✓ بروزرسانی و بازنگری در اسناد مدیریت ریسک شرکت بر اساس چارچوب کوزو ۲۰۱۷
- ✓ تدوین سند پیشنهادی سامانه تحت وب مدیریت ریسک شرکت

۴. تدوین و تصویب طبقه‌بندی جدید ریسک‌های شرکت منطبق بر سند راهبردی بروزرسانی شده و آخرین تحولات محیط درونی و بیرونی شرکت در ۷ دسته کلی به شرح ذیل:

- ✓ ریسک عملیاتی
- ✓ ریسک مالی و اعتباری
- ✓ ریسک راهبردی و شهرت
- ✓ ریسک انطباق با قوانین و مقررات
- ✓ ریسک اتاق پایاپای
- ✓ ریسک تکنولوژی و فناوری اطلاعات و ارتباطات
- ✓ ریسک ناشی از تحریم‌های اقتصادی

با توجه به ایجاد و انتشار دانش حوزه مدیریت ریسک در شرکت بورس کالای ایران طی ادوار گذشته، توسعه و بهره‌برداری از آن مستلزم اجرای فرآیند مدیریت ریسک بصورت متمرکز و غیرجزیره‌ای خواهد بود؛ بنابراین فعالیت‌های اصلی این حوزه در سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل می‌باشند:

✓ رسمیت‌بخشی به واحد مدیریت ریسک و یکپارچه‌سازی کلیه فعالیت‌های مدیریت ریسک سازمانی در آن واحد؛

- ✓ سنجش سطح بلوغ مدیریت ریسک شرکت و انجام آنالیز شکاف با دوره قبل؛
- ✓ تقویت ساختار حاکمیت ریسک شرکت و پایش مصوبات کمیته عالی ریسک هیات مدیره؛
- ✓ تمرکز بر پایش و مدیریت ریسک‌های راهبردی، عملیاتی و فناوری اطلاعات؛
- ✓ توسعه داشبورد تعاملی مدیریت ریسک شرکت (در راستای اطلاع‌رسانی و تصمیم‌سازی بهینه برای مدیران ارشد)؛

- ✓ شناسایی، معرفی و آموزش رابطین ریسک؛
- ✓ راه‌اندازی سامانه مدیریت ریسک شرکت.