

شرکت بورس کالای ایران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹





شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
Iran Mercantile Exchange

صاحبان سهام شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای سه، شش و نه ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیئت‌مدیره رسیده است.

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

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



اهم اطلاعات مالی

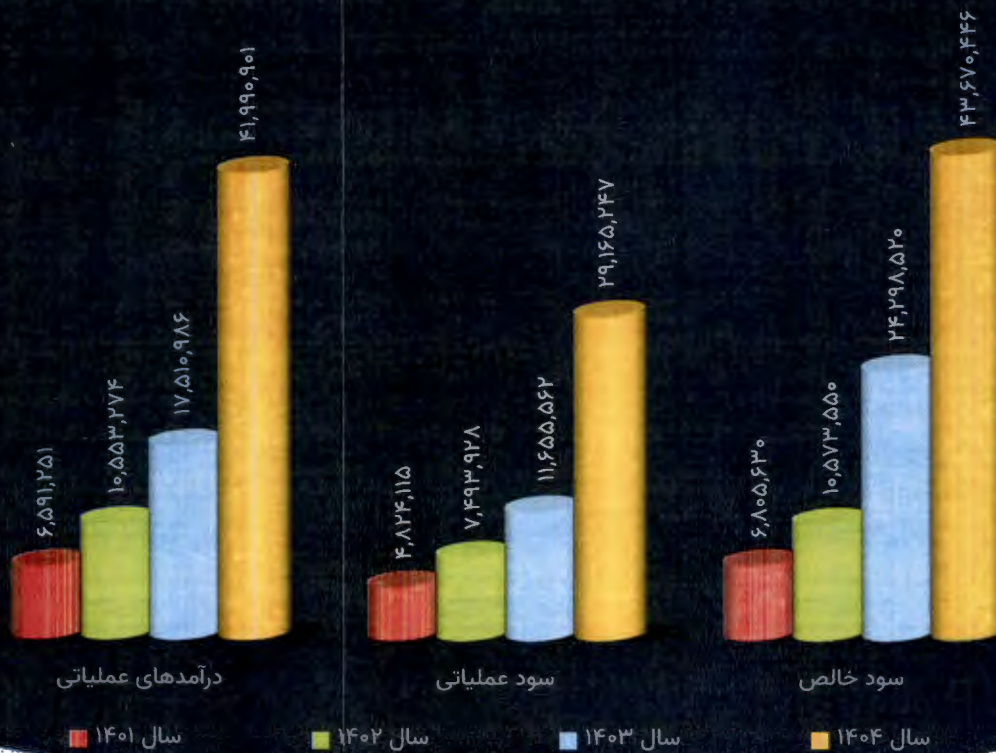
سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
اطلاعات درآمد و سود (ارقام به میلیون ریال، به استثنای سود هر سهم)			
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۱,۹۹۰,۹۰۱	۱۷,۵۱۰,۹۸۶	۱۴۰
سود عملیاتی	۲۹,۱۶۵,۲۴۷	۱۱,۶۵۵,۵۶۲	۱۵۰
سود قبل از مالیات	۴۶,۲۹۰,۶۲۲	۲۶,۵۵۷,۳۰۷	۷۴
سود خالص	۴۳,۶۷۰,۴۴۶	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۸۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۰۶	۸۳۸	۸۰

سایر اطلاعات (ارقام به میلیارد ریال)

ارزش کل معاملات بازار فیزیکی و فرعی	۲۷,۹۰۴,۳۲۰	۱۸,۴۵۸,۲۷۳	۵۱
ارزش کل معاملات ابزارهای مالی	۲۳,۶۳۸,۵۶۱	۶,۰۰۴,۹۳۷	۲۹۴

اطلاعات ترازنامه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دارایی‌های جاری	۶۲,۳۰۲,۸۹۵	۳۴,۶۷۹,۱۵۴	۸۰
جمع دارایی‌ها	۱۰۵,۵۲۶,۲۵۸	۶۱,۲۰۹,۱۲۲	۷۲
بدهی‌های جاری	۱۳,۴۶۲,۶۳۸	۷,۸۴۶,۳۱۱	۷۲
جمع بدهی‌ها	۱۸,۱۶۶,۴۷۴	۱۳,۶۲۹,۹۳۸	۳۳
جمع حقوق مالکانه	۸۷,۳۵۹,۷۸۴	۴۷,۵۷۹,۱۸۴	۸۴



ارقام بنگر آریا

گروه سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت

گزارش

فهرست

۴	ماهیت کسب و کار
۵	مقدمه
۵	۱-۱ معرفی شرکت بورس کالای ایران و حوزه‌های فعالیت
۷	۱-۲ منابع درآمدهای عملیاتی شرکت بورس کالای ایران
۹	۱-۳ اطلاعات بازارگردان شرکت
۹	۱-۴ شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۰	۱-۵ قوانین و مقررات و عوامل موثر بر فعالیت شرکت بورس کالای ایران
۱۰	۱-۶ عوامل کلان موثر بر محیط کسب و کار، ریسک‌ها و فرصت‌ها
۱۱	۱-۷ ساختار سازمانی شرکت بورس کالای ایران
۱۲	۱-۸ فعالیت‌های فعلی، موقعیت فعالیت‌ها و توسعه خطوط کسب و کار جدید در سال ۱۴۰۴
۱۳	۱-۹ سرمایه و ترکیب سهامداران
۱۵	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۱۶	۲-۱ چشم‌انداز و مأموریت شرکت بورس کالای ایران
۱۷	۲-۲ اهداف عملیاتی شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۴۰۴
۱۸	۲-۳ راهبری شرکتی
۲۳	۲-۴ گزارش پایداری
۲۵	مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۶	۳-۱ منابع مالی شرکت
۲۶	۳-۲ مصارف مالی شرکت
۲۶	۳-۳ تحلیل منابع و مصارف
۲۷	۳-۴ ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۳۲	۳-۵ اهم اطلاعات مالی
۳۲	۳-۶ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۳۲	۳-۷ منابع انسانی
۳۴	نتایج عملکرد
۳۵	۴-۱ نتایج عملکرد شرکت طی سه سال گذشته
۳۵	۴-۲ خلاصه عملکرد شرکت طی سال مالی ۱۴۰۴ و مقایسه با مدت مشابه سال گذشته
۳۶	۴-۳ وضعیت معاملات سهام شرکت
۳۷	۴-۴ تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده
۳۸	۴-۵ درآمد انبارداری
۳۹	۴-۶ سیاست تقسیم سود
۳۹	۴-۷ روند درآمدها و سود خالص
۳۹	۴-۸ ساختمان جدید شرکت
۴۰	مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد شرکت در مقایسه با اهداف اعلام شده
۴۱	۵-۱ شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۴۳	۵-۲ عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها
۴۳	۵-۳ برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

از مقام نگر آریا
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
گزارش



شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

بخش

اول

ماهیت کسب و کار

ارقام تکر آریا
پنجمین دبیرساز و خدمات مدیریت
گزارش

مقدمه

بررسی تاریخی روند شکل‌گیری و توسعه بورس‌های کالایی در جهان نشان می‌دهد که این نهادها از قرن نوزدهم به بعد، در پاسخ به نیازهای اقتصادی کشورها و به‌منظور رفع چالش‌های موجود در بازارهای سنتی کالاها پدیدار شده‌اند. در بسیاری از کشورها، نوسانات شدید قیمت، نبود شفافیت در فرآیند کشف قیمت، و فقدان تضمین‌های معاملاتی از جمله مهم‌ترین نارسایی‌هایی بودند که بازارهای سنتی را با ناکارآمدی مواجه کرده و زمینه‌ساز ظهور بورس‌های کالایی شدند.

بورس‌های کالایی با ایجاد بستری شفاف، قانون‌مند و رقابتی، توانسته‌اند نقش مؤثری در سامان‌دهی عرضه و تقاضا، کاهش نوسانات غیرمنطقی قیمت، و ارتقاء امنیت معاملاتی ایفا کنند. مزایای این بازارها از جمله افزایش کارایی اقتصادی، تسهیل سرمایه‌گذاری، و حمایت از تولید، موجب گسترش فعالیت آن‌ها در سطح جهانی شده است. در ایران نیز، نخستین گام در مسیر راه‌اندازی بورس کالایی با هدف ایجاد بازار رقابتی و کارآمد، در قالب قانون برنامه پنج‌ساله سوم توسعه برداشته شد. این اقدام با هدف مقابله با رانت‌خواری، فرار مالیاتی، و ایجاد شفافیت در معاملات کالاها صورت گرفت.

شرکت بورس کالای ایران، حاصل ادغام دو نهاد تخصصی در حوزه فلزات و کشاورزی، در سال ۱۳۸۶ تأسیس شد و از آن زمان تاکنون، به‌عنوان یکی از ارکان اصلی بازار سرمایه کشور، نقش مهمی در ارتقاء کارایی بازارها، حمایت از فعالیت‌های تولیدی، و تسهیل رشد اقتصادی ایفا کرده است.

گزارش تفسیری مدیریت، یکی از عناصر کلیدی در فرآیند اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه محسوب می‌شود و به‌عنوان مکمل صورت‌های مالی، باید هم‌زمان با آن‌ها ارائه گردد. این گزارش، چشم‌اندازی جامع از وضعیت واحد تجاری، اهداف راهبردی مدیریت، و اطلاعاتی فراتر از آنچه در صورت‌های مالی افشا شده، در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می‌دهد. هدف اصلی گزارش تفسیری، فراهم‌سازی زمینه‌ای برای درک بهتر عملکرد گذشته، وضعیت فعلی، و برنامه‌های آتی شرکت است. در این گزارش، عوامل کلیدی، روندهای اقتصادی، و ریسک‌هایی که ممکن است بر عملکرد و موقعیت واحد تجاری تأثیرگذار باشند، به‌صورت تحلیلی تشریح می‌شوند. این اطلاعات، مبنایی برای تصمیم‌گیری آگاهانه سرمایه‌گذاران، تحلیلگران و سایر ذی‌نفعان فراهم می‌سازد.

۱-۱- معرفی شرکت بورس کالای ایران و حوزه‌های فعالیت

شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، در سال ۱۳۸۶ با هدف ایجاد بستری سازمان‌یافته و قانون‌مند برای تقابل آزاد عرضه و تقاضای کالاها، تأسیس شد. این شرکت حاصل ادغام دو نهاد تخصصی "سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران" و "سازمان کارگزاران بورس کالای کشاورزی" است و به‌عنوان یک نهاد مستقل، فعالیت خود را در چارچوب قوانین و مقررات بازار سرمایه آغاز کرد.

ماموریت اصلی شرکت، فراهم‌سازی زیرساخت‌های لازم برای انجام معاملات کالاهای پذیرفته‌شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالا، توسط اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی است. این معاملات در فضایی شفاف، رقابتی و قانون‌مند انجام می‌شوند و نقش مهمی در ارتقاء کارایی بازار کالا، حمایت از تولید، و توسعه اقتصادی کشور ایفا می‌کنند. شرکت بورس کالای ایران، در کنار بورس اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران، بورس انرژی تهران، و شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، به‌عنوان یکی از تشکلهای خودانتظام بازار سرمایه، بازوی اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار در تحقق اهداف کلان این بازار به‌شمار می‌رود.



فولاد، مس، آلومینیوم، سیمان، سنگ آهن، زوی، کک، گشتانتره، طلا، سرب، خودرو، آهن اسفنجی و خدن	محصولات صنعتی و معدنی	بازار فیزیکی
زعفران، جو، ذرت، کدو، سبزی، روغن جامد، گیاهان دارویی، مرغ منبسط	محصولات کشاورزی	
سیمبایی، پلیمر، گازها و خوراکیها	محصولات پتروشیمی	
روغن، انواع قیر، وکیوم بانوم، گوگرد، لوبکات، سلاپس واکس و عایق بطوبتی و ...	محصولات فرآوردههای نفتی	
انواع محصولات تکمیل‌شده فولاد، صنایع، پلیمر، شیمیایی، روی، معدنی، سولفات، آبک، صنعتی، خوراک و مس	بازار فرعی	بازار مشتقه
زعفران، زیره، پسته، نقره، صندوق طلای اوتوس، گواهی سیرده شمش طلا و مس، کاند	قراردادهای آتی	
سکه طلا، زعفران، صندوق طلای کهربا	قراردادهای اختیار معامله	بازار مالی
سیقان، فولاد پیل‌آهن، سنگ آهن، کسائنه سنگ آهن، مرغ منبسط، گندم، آرد، بی‌وی بی و سکه طلا	اوراق سلف استاندارد	
سکه طلا، زعفران، ذرت، جو، پسته، برنج، زیت، زرد، نخود، کسبیس، شیشه، سیمان، هیلگرن، صن‌کدر و صنعت طلا	گواهی سپرده کالایی	
سکه طلا، اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سکه و زعفران	صندوق سرمایه‌گذاری کالایی	

فعالیت‌های بورس کالا

در پایان سال مالی ۱۴۰۴، شرکت بورس کالای ایران با توسعه دامنه فعالیت‌های خود، پذیرش گروه‌های کالایی متنوعی را در بازارهای تحت مدیریت انجام داده است. جزئیات این گروه‌ها در نمایه‌های آماری گزارش ارائه شده است.

تا پایان سال، تعداد ۱۰۸ کارگزار فعال به عضویت شرکت درآمده‌اند که در مجموع ۳۹۸ مجوز فعالیت در حوزه‌های مختلف شامل بازار فیزیکی، بازار مشتقه، بازار مالی و گواهی سپرده کالایی دریافت کرده‌اند. این کارگزاران به‌عنوان پل ارتباطی میان شرکت بورس کالای ایران و طرفین معاملات، نقش مؤثری در تسهیل فرآیندهای معاملاتی، ارتقاء شفافیت بازار و افزایش مشارکت فعالان اقتصادی ایفا می‌کنند.





در پایان سال ۱۴۰۴، ارزش کل معاملات انجام شده در شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۵۱,۵۴۳ هزار میلیارد ریال رسیده است. از این میزان، بازار فیزیکی با سهم ۵۴ درصدی، بیشترین نقش را در ارزش معاملات ایفا کرده و جایگاه خود را به عنوان بازار اصلی شرکت حفظ کرده است.

مقایسه عملکرد شرکت با دوره مشابه سال گذشته نشان می‌دهد که درآمد حاصل از کارمزد معاملات با رشد ۹۷ درصدی همراه بوده است. این افزایش، حاصل رشد حجم معاملات، تنوع کالاهای پذیرفته شده، و بهبود زیرساخت‌های معاملاتی و خدمات کارگزاری در دوره جاری است.

۲-۱- منابع درآمدهای عملیاتی شرکت بورس کالای ایران

مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه شرکت بورس کالای ایران، منابع درآمدی این شرکت از محل‌های مختلفی تأمین می‌شود که همگی تحت نظارت و تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار قرار دارند. این منابع شامل کارمزد معاملات، حق پذیرش کالاها و اوراق بهادار مبتنی بر کالا، حق عضویت کارگزاران، و سایر درآمدهای مرتبط با فعالیت‌های عملیاتی شرکت هستند. نرخ‌ها و سقف‌های مربوط به هر یک از این درآمدها بر اساس مصوبات هیئت‌مدیره شرکت و دستورالعمل‌های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین می‌شوند.

سقف کارمزد بورس کالای ایران از معاملات بلوک اوراق بهادار در آن بورس، وفق بند ۱۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار معادل دو برابر سقف کارمزد آن شرکت از معاملات عادی (خرد) اوراق بهادار در بورس کالای ایران تعیین گردید.

بازار	نوع کارمزد	نرخ کارمزد	پرداخت کننده	حداقل کارمزد	حداکثر کارمزد	توضیحات
	کارمزد معاملات	۰/۰۰۰۴۵ ارزش هر معامله	هر یک از طرفین	-	۲۰۰ میلیون ریال داخلی ۴۰۰ میلیون ریال صادراتی	-
	حق پذیرش کالا	۰/۰۰۰۷ ارزش برآوردی معاملات سالانه	متقاضی پذیرش کالا	حداقل ۱۰ میلیون ریال	حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال	کالای کشاورزی معاف می‌باشد. ده درصد کارمزد پذیرش سهم سازمان است.
	حق درج کالا	۰/۰۰۰۲ ارزش معاملات انجام شده در طی یک سال	عرضه کننده	حداقل ۱۰ میلیون ریال	حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال	کالاهای کشاورزی معاف هستند
بازار فیزیکی	کارمزد پذیرش انبار در معاملات گروهی سپرده کالایی	۰/۰۰۵ ارزش ریالی گردش برآوردی انبار بر اساس قیمت بازار نقدی کالای سپرده شده در انبار در تاریخ پذیرش انبار	انباردار	حداقل ۵۰ میلیون ریال	حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال	-
	کارمزد پذیرش اموال غیر منقول	۰/۱ درصد ارزش کالای مورد عرضه بر اساس قیمت پایه	متقاضی پذیرش کالا	-	۵۰۰ میلیون ریال	-
	حق عضویت کارگزاران	حق عضویت ثابت ۲۰۰ میلیون ریال و حق عضویت متغیر ۰/۰۵ درآمد ناشی از کارمزد معاملات کارگزار	کارگزار	-	۳۰۰۰۰ میلیون ریال	-



بازار	نوع کارمزد	نرخ کارمزد	پرداخت کننده	حداقل کارمزد	حداکثر کارمزد	توضیحات
	کارمزد معاملات سلف بلندمدت	۰/۰۰۰۱ ارزش هر معامله	هر یک از طرفین	-	۲۰ میلیون ریال	
		معاملات سکه ۰/۰۰۰۲ ارزش هر معامله				
بازار مالی	کارمزد معاملات گواهی سپرده کالایی	معاملات شمش طلا ۰/۰۰۰۸ ارزش هر معامله سایر معاملات ۰/۰۰۰۴ ارزش هر معامله	هر یک از طرفین	-	۱۰۰ میلیون ریال	در صورتی که بازارگردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی باشد (انفای نقض بازسازی) سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید بدون کارمزد و در حالت فروش نصف حالت عادی می‌باشد.
	کارمزد معاملات صندوق‌های کالایی	۰/۰۰۰۲ ارزش هر معامله	هر یک از طرفین	-	۵۰ میلیون ریال	
	کارمزد معاملات قرارداد آتی	به ازای هر قرارداد	هر یک از طرفین	-	۰/۰۰۰۲ ارزش هر قرارداد	در صورتی که بازارگردان متعهد به خرید اوراق بهادار به کف قیمتی معینی نباشد، سقف کارمزد قابل پرداخت توسط بازارگردان در حالت خرید و فروش نصف حالت عادی می‌باشد.
بازار مشتقه	کارمزد تسویه قرارداد آتی	به ازای هر قرارداد که وارد دوره تحویل می‌شود	هر یک از طرفین	-	۰/۰۰۰۲ ارزش هر قرارداد بر حسب آخرین قیمت تسویه	
	کارمزد اختیار معامله	به ازای هر قرارداد	هر یک از طرفین	-	۰/۰۰۰۴ ارزش هر قرارداد	
	کارمزد تسویه اختیار معامله	به ازای هر قرارداد	هر یک از طرفین	-	۰/۰۰۱ ارزش بازار دارایی پایه هر قرارداد در سررسید تسویه	
	درآمد حاصل از انبارداری	با نرخ ۰/۴ درصد برای شمش و سکه طلا و ۰/۸ درصد برای شمش نقره روزانه بر اساس میانگین قیمت پایانی نماد معاملاتی در یک ماه فصل قبل	حائزنده گواهی	-	-	



۱-۳- اطلاعات بازارگردان شرکت

پیرو اتمام قرارداد بازارگردانی صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان، شرکت نسبت به انعقاد قرارداد جدید با صندوق بازارگردانی تاک دانا اقدام نمود. مشخصات و جزئیات عملکرد سال ۱۴۰۴ این قرارداد به شرح جدول زیر است:

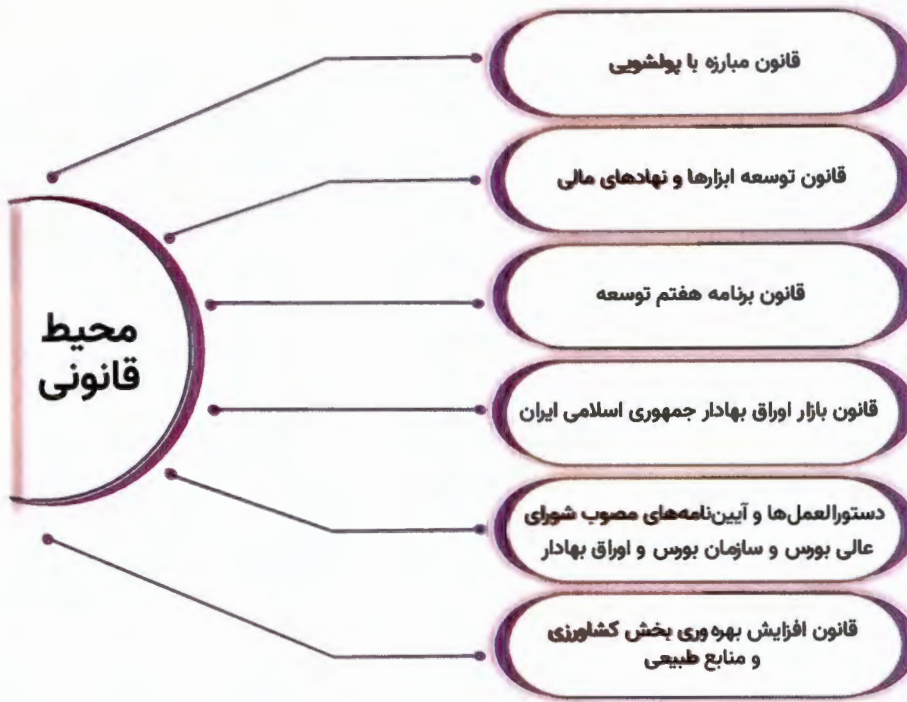
عنوان	آماره
نام	صندوق.س.ا. بازارگردانی تاک دانا
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۷/۲۹
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۷/۲۹
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر	۱۹۹,۹۷۳ میلیون ریال - انتقال ۸۳,۵۰۰,۹۰۳ سهم
آمار معاملات	سال مالی ۱۴۰۴
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲,۴۳۵,۹۹۲
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۲,۳۶۴,۴۴۹)
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۷۷,۷۳۴,۵۳۹
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۱۷۱,۰۳۵,۴۳۰)
مانده تعداد سهام نزد بازارگردان	۹۰,۲۰۰,۰۱۲

۱-۴- شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه

عنوان	آماره
واحد تجاری فرعی	شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)
فعالیت اصلی	ارائه خدمات آموزشی، پژوهشی، مالی و مشاوره در بازار سرمایه
تعداد سهام	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد سرمایه‌گذاری	۲۰%
بهای تمام شده (میلیون ریال)	۳۸,۰۰۲
مبلغ دفتری (میلیون ریال)	۳۸,۰۰۲



۱-۵- قوانین و مقررات و عوامل مؤثر بر فعالیت شرکت بورس کالای ایران



با عنایت به مأموریت خطیر شرکت بورس کالای ایران در جهت تحقق اهداف متعالی اقتصادی، قوانین و مقررات متعددی مترتب بر فعالیت آن بوده و با پیوند عمیق بین حوزه‌های فعالیت شرکت بورس کالای ایران با رویدادها و وقایع اقتصادی، لاجرم تأثیرات قابل توجهی را از وضعیت متغیر اقتصاد داخلی و جهانی پذیرا است و از سوی دیگر، تأثیرات قابل توجهی نیز بر فعالیت‌های

اقتصادی داخلی دارد. نمایه مقابل مهمترین قوانین و مقررات ناظر و مؤثر بر فعالیت‌های شرکت بورس کالای ایران را نمایش می‌دهد.

۱-۶- عوامل کلان مؤثر بر محیط کسب و کار، ریسک‌ها و فرصت‌ها

فعالیت شرکت بورس کالای ایران به شدت تحت تأثیر شرایط اقتصادی داخلی و بین‌المللی قرار دارد. رونق یا رکود اقتصادی، نوسانات نرخ ارز، تغییرات قیمت جهانی کالاها، و سیاست‌های پولی و مالی دولت از جمله عواملی هستند که می‌توانند عملکرد شرکت را تقویت یا تضعیف کنند.

مهم‌ترین عوامل کلان مؤثر عبارت‌اند از:

پیامد تأثیر منفی	پیامد تأثیر مثبت	عامل
کاهش در صورت رکود	افزایش حجم معاملات، جذب سرمایه‌گذاری	رشد اقتصادی کشور
محدودیت در صورت تحریم یا تنش سیاسی	تسهیل صادرات کالاها، جذب سرمایه خارجی	روابط بین‌المللی
نوسانات نرخ بهره و ارز	افزایش نقدینگی، توسعه ابزارهای مالی	سیاست‌های پولی و بانکی
ضعف در آموزش مالی عمومی	افزایش مشارکت عمومی در بازار کالا	فرهنگ سرمایه‌گذاری
تاخیر در پیوستن به نهادهای جهانی	ارتقاء اعتبار و استانداردهای عملیاتی	پذیرش در نهادهای بین‌المللی

شرکت بورس کالای ایران در تلاش است با رصد مستمر این عوامل، ضمن مدیریت ریسک‌های محیطی، از فرصت‌های موجود برای توسعه بازار و افزایش کارایی بهره‌برداری کند.



۱-۷- ساختار سازمانی شرکت بورس کالای ایران





۱-۸- فعالیت‌های فعلی، موقعیت فعالیت‌ها و توسعه خطوط کسب و کار جدید

- ✓ ثبت رکورد ارزش معاملات بورس کالا به حدود ۵۱,۵۴۳ هزار میلیارد ریال
- ✓ ثبت رکورد ۲۷,۹۰۴ هزار میلیارد ریالی در ارزش معاملات بازار فیزیکی
- ✓ ثبت رکورد حدود ۲۳,۶۳۸ هزار میلیارد ریال در ارزش بازار مالی
- ✓ ثبت رکورد حدود ۲۸,۶۵۳ میلیارد ریالی در ارزش بازار مشتقه (اختیار معامله)
- ✓ پذیرش و عرضه ۵۰۴ کالای جدید و مشابه در بازار فیزیکی
- ✓ فروش ارزی ۱,۰۰۰ تن قیر شرکت نفت پاسارگاد برای نخستین بار در رینگ صادراتی بورس کالا

اهم برنامه‌های راهبردی سال ۱۴۰۵ شرکت بورس کالای ایران به شرح ذیل اعلام می‌گردند:

- ✓ برنامه‌ها در راستای همگام‌سازی رویه‌ها و ساختارها با استانداردهای بورس‌های جهانی

- (۱) توسعه زیرساخت‌های فناوری
- (۲) توسعه ابزارهای مالی
- (۳) گسترش ذینفعان بازار مالی
- (۴) تسهیل معاملات فیزیکی

مدیران شرکت

بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، شرکت توسط هیئت‌مدیره غیرموظف مرکب از هفت شخص حقوقی که توسط مجمع عمومی عادی برای مدت دو سال انتخاب می‌شوند، اداره می‌شود. آخرین ترکیب اعضای هیئت‌مدیره منتخب و نمایندگان آنها به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و صورتجلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به شرح جدول زیر است:

درصد سهام	نام نماینده	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۲/۱۳	حامد سلطانی‌نژاد	رئیس هیئت‌مدیره	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
۲/۰۹	مصطفی امید قائمی	نایب رئیس هیئت‌مدیره	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
۰/۷۷	محمودرضا الهی فرد	عضو هیئت‌مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
۲/۴۸	سیروان امینی	عضو هیئت‌مدیره	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۱/۱۹	سعید نایب	عضو هیئت‌مدیره	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۱/۵۶	محمدابراهیم راعی عزآبادی	عضو هیئت‌مدیره	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۰/۹۴	-	عضو هیئت‌مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
-	سید جواد جهرمی	مدیر عامل	خارج از اعضای هیئت‌مدیره



۹-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (شامل تعداد ۱۰۰ میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده و این رقم طی مصوبات مجامع عمومی فوق العاده (آخرین مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱)، به مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت، که در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. افزایش سرمایه شرکت از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد:

تاریخ ثبت	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۳۸	۱,۲۴۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۵۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۳۹۹/۰۵/۰۹	۳۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۰/۰۶/۰۹	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۶۶	۸,۳۰۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۶۴	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۶۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته و اندوخته احتیاطی
۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۳۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته

بر اساس ماده ۵۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و همچنین ماده ۱۱ اساسنامه شرکت، هیچ سهامدار حقیقی و حقوقی نمی تواند بیش از ۲/۵ درصد از سهام شرکت بورس کالای ایران را به صورت مستقیم یا غیرمستقیم در مالکیت داشته باشد. همچنین براساس مفاد مواد ۱۱ اساسنامه شرکت هر شخص در هر زمان می تواند به طور مستقیم یا غیرمستقیم (از طریق اشخاص وابسته به خود) حداکثر ۲/۵ درصد از سهام شرکت را در مالکیت داشته باشد و نسبت به مازاد بر نصاب مذکور فاقد حق رای در مجامع خواهد بود.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهامداران	سهامداران
۲/۴۸	۷۱۹,۰۴۳,۸۲۲	۱	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۲/۳۹	۶۹۲,۲۲۹,۹۴۸	۱	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)
۲/۳۲	۶۷۳,۷۳۸,۲۳۹	۱	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی نازج
۲/۱۳	۶۱۶,۹۷۷,۲۵۲	۱	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
۲/۱	۶۰۹,۵۷۹,۹۵۰	۱	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
۲/۰۹	۶۰۶,۶۴۵,۰۳۲	۱	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
۲/۰۶	۵۹۵,۹۶۸,۱۸۹	۱	شرکت کارگزاری سی ولکس (سهامی خاص)
۲/۰۳	۵۸۹,۲۷۲,۸۱۱	۱	FIN Gif Spc
۲	۵۷۹,۹۸۳,۸۰۷	۱	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۱/۷۸	۵۱۶,۰۳۱,۴۴۷	۱	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۱/۵۶	۴۵۳,۸۴۹,۹۵۲	۱	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
۱/۵۳	۴۴۴,۰۸۹,۹۹۹	۱	شرکت بیمه البرز (سهامی عام)
۱/۵۱	۴۳۹,۳۴۹,۹۵۳	۱	شرکت گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۱/۴۷	۴۲۵,۱۳۹,۹۵۳	۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱/۴۷	۴۲۵,۱۳۹,۹۱۵	۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱/۴۵	۴۲۰,۴۷۰,۸۷۱	۱	شرکت بانک کشاورزی (سهامی خاص)
۱/۲۷	۳۶۸,۵۸۹,۹۵۴	۱	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۱/۱۹	۳۴۶,۱۸۰,۸۸۰	۱	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۰/۹۴	۲۷۱,۴۳۹,۹۲۷	۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۰/۷۷	۲۲۴,۱۶۹,۹۲۴	۱	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)
۰/۵	۱۴۴,۹۹۹,۹۹۹	۱	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی PRX
۰/۴۱	۱۱۹,۶۹۹,۹۴۱	۱	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)
۶۴/۵۲	۱۸,۷۱۷,۴۰۸,۲۳۵	۶۱,۰۸۰	سایر سهامداران حقوقی و حقیقی
	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۰۲	جمع

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

بخش

دوم

اهداف مدیریت و راهبردهای
مدیریت جهت دستیابی به اهداف





۲-۱- چشم‌انداز و مأموریت شرکت بورس کالای ایران

بیانیه مأموریت، چشم‌انداز و راهبردهای 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.

چشم‌انداز منتخب شرکت

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

راهبردهای شرکت بورس کالای ایران

نظر به اینکه شرکت بورس کالای ایران اقدام به بازنگری سند راهبردی خود نمود، لذا راهبردهای هشت‌گانه جدید شرکت به شرح نمایه مقابل می‌باشند:



ارائه شده است

گزارش

۲-۲- اهداف عملیاتی شرکت بورس کالای ایران در سال ۱۴۰۵

اهداف راهبردی سال ۱۴۰۵ شرکت بورس کالای ایران ذیل ۲۱ هدف به شرح ذیل اعلام می‌گردند:

- ✓ **تعمیق بازارهای موجود و توسعه دارایی‌های پایه جدید بر روی ابزارهای فعلی با رویکرد بازاریابی**
 - افزایش توازن حجم و ارزش معاملات در بازارها و ابزارهای مختلف
 - تعمیق بازارهای موجود
 - تقویت و توسعه نظام‌مند و متمرکز فعالیت‌های حوزه بازاریابی
 - توسعه کالا/ دارایی پایه جدید بر روی بازارها/ ابزارهای فعلی

✓ **توسعه تعاملات و همکاری‌ها با نهادهای مالی**

- توسعه تعاملات و همکاری‌ها با نهادهای مالی در حوزه توسعه بازار و خدمات به مشتریان
- ✓ **توسعه متوازن در تعامل با نهادهای حاکمیتی، سیاست‌گذار، نظارتی ضمن حفظ هویت مستقل بورس**

کالای ایران

- گسترش تعاملات با نهادهای حاکمیتی، سیاست‌گذار و نظارتی
- ✓ **توسعه نشان تجاری و ترویج کارکردها و فرهنگ‌سازی با رویکرد توسعه پایدار**
 - توسعه فرهنگ سرمایه‌گذاری و ارتقاء سواد مالی در حوزه کالایی
 - ارتقاء جایگاه و نشان تجاری شرکت بورس کالای ایران در سطح ملی
- ✓ **توسعه و ارتقاء سیستم‌ها و روش‌ها**

- توسعه و ارتقاء سیستم‌ها و سامانه‌های فناوری اطلاعات و ارتباطات
- ارتقاء پژوهش‌های توسعه‌ای و کاربردی
- بهبود فرآیندهای کسب و کار
- تقویت فرهنگ برنامه‌ریزی و تفکر راهبردی
- مدیریت مالکیت معنوی

- بهبود حاکمیت فناوری اطلاعات

✓ **توسعه و تنوع خطوط کسب و کار بورس کالای ایران**

- توسعه خطوط کسب و کار جدید
- حمایت از توسعه کسب و کارهای نوین در بازار سرمایه

✓ **مشتری‌مداری با رویکرد بهبود کیفیت در خدمات**

- تکمیل زنجیره خدمات به مشتریان
- ارتقاء کیفیت خدمات به مشتریان
- افزایش رضایت و وفاداری مشتریان

✓ **بهبود نظام‌های جامع مدیریت سرمایه انسانی**

- بهبود و تعادل در کیفیت زندگی کاری و شخصی کارکنان
- تعالی سرمایه انسانی

۲-۳- راهبری شرکتی

۱. مفهوم راهبری شرکتی

راهبری شرکتی مجموعه‌ای از فرآیندها، ساختارها و روابط میان هیئت‌مدیره، مدیرعامل، سهامداران، نهادهای نظارتی و سایر ذینفعان است که هدف آن ایجاد شفافیت، پاسخ‌گویی و حفظ منافع بلندمدت شرکت است. در شرکت بورس کالای ایران، راهبری شرکتی به‌عنوان یک اصل بنیادین، در راستای تحقق چشم‌انداز و مأموریت سازمانی و ارتقاء اعتماد عمومی در بازار سرمایه اجرا می‌شود.

۲. اصول راهبری شرکتی در شرکت بورس کالای ایران

شرکت متعهد به اجرای اصول راهبری شرکتی مطابق با دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار است. مهم‌ترین اقدامات انجام‌شده در این زمینه عبارت‌اند از:

- ایجاد شرایط برابر برای حضور و رأی‌دهی سهامداران در مجامع
- تشکیل کمیته‌های تخصصی و تدوین منشور فعالیت آن‌ها
- تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد بر اساس مقررات
- افشای اطلاعات مالی و غیرمالی در سامانه کدال و وبسایت شرکت
- تدوین منشور اخلاقی سازمان و رعایت حقوق ذینفعان
- پیاده‌سازی سیستم حسابرسی داخلی و گزارش‌گیری منظم
- تعیین دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره و برگزاری جلسات ماهانه

۳. نظام بنگاه‌داری

مجموعه‌ای از روابط بین مدیریت شرکت، هیئت‌مدیره، کمیته‌های هیئت‌مدیره، سهامداران، مقامات ناظر و سایر ذینفعان می‌باشد. از این رو لازمه حرکت در مسیر چشم‌انداز، استقرار نظام حاکمیت شرکتی، برنامه‌ریزی راهبردی و عملیاتی، ایجاد یک محیط کنترلی مؤثر و کارا و فرهنگ مدیریت ریسک یکپارچه در درون شرکت ضمن تعهد به اصول و ارزش‌های اخلاقی است. هیئت‌مدیره شرکت از ستون‌های اصلی شرکت هستند که رفتار و عملکرد آن‌ها باید در ایجاد ارزش افزوده بر سرمایه‌ها و دارایی‌های شرکت در همکاری نزدیک با مدیران اجرایی شرکت متمرکز باشد تا بتوان به اهداف شرکت دست یافت.

هدف اصلی نظام بنگاه‌داری در شرکت بورس کالای ایران، خلق، حفظ و توسعه ارزش برای سهامداران و کلیه ذینفعان می‌باشد. برای رسیدن به این هدف، لازم است به وضوح اصول نظارتی مناسب و مدیریت مؤثر و مطلوب تدوین گردد. ما بر این باوریم که توجه به اصول نظام بنگاه‌داری موجب افزایش شفافیت برای همه ذینفعان گردیده تا از یک سو حقوق ایشان حفظ و از سوی دیگر موجبات مشارکت بیشتر ایشان در اداره بهتر شرکت فراهم گردد.

مسئولیت هدایت و رهبری شرکت بر عهده اعضای هیئت‌مدیره است که ایشان بخشی از این وظیفه را به مدیرعامل و سپس به مدیران ارشد جهت مدیریت و سازمان‌دهی امور شرکت تفویض نموده‌اند. تمامی مسئولیت‌های حقوقی شرکت بر عهده هیئت‌مدیره بوده و مدیرعامل راهبری شرکت را عهده‌دار است. به این ترتیب هیئت‌مدیره به نمایندگی از سوی سهامداران شرکت، کار نظارت و کنترل را انجام می‌دهد.

۴. هیئت‌مدیره شرکت همواره کوشش کرده است تا با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع

سهامداران و تعادل در حفظ منافع ذینفعان مختلف اعم از مشتریان بازار، کارکنان و کارکنان ملی، در جامعه گام بردارد و در جهت ایفای کارا و مؤثر وظایف محوله، فعالیت خود را در قالب کمیته‌های تخصصی صورت سازمان‌دهی نماید.

۸. سوابق تحصیلی و کاری اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل شرکت به شرح زیر می‌باشد:

سمت	نام	آخرین مدرک تحصیلی	سوابق کاری
رئیس هیئت‌مدیره (غیرموظف)	حامد سلطانی‌نژاد	دکتری مدیریت	رئیس هیئت‌مدیره شرکت صنعتی و معدنی گل‌گهر، مدیر عامل شرکت بورس کالای ایران، مدیر عامل شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، معاون عملیات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مدیر بورس منطقه‌ای کرج، مدیر بورس منطقه ای کرمان
نایب رئیس هیئت‌مدیره (غیرموظف)	مصطفی امید قائمی	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیرعامل تامین سرمایه کاردن، مدیرعامل گروه مالی ملت، مدیرعامل سرمایه گذاری اهداف، مدیرعامل گروه توسعه مالی مهر آیندگان
عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	محمودرضا الهی فرد	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی گرایش مالی	عضو کمیسیون معاملات و نماینده مدیریت در تضمین کیفیت شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران، مدیر بازرگانی داخلی و عضو کمیسیون معاملات و جانشین مدیرعامل در شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، عضو هیئت‌مدیره در شرکتهای صنایع آهن و فولاد نور، بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران و سازمان کارگزاران بورس فلزات تهران، رئیس هیئت‌مدیره شرکت خدمات عمومی فولاد ایران، مدیر عامل و عضو هیئت‌مدیره شرکت کارگزاری سی ولکس
عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	سیروان امینی	دکتری مدیریت مالی	معاون اداری و مالی شرکت فولاد تیام بیستون، عضو غیر موظف هیئت‌مدیره شرکتهای فولاد امیرکبیر کاشان، عمران و توسعه میانه و شرکت پترو پالایش دهلران، معاون سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری لپرو، عضو کمیته حسابرسی شرکتهای فولاد امیرکبیر کاشان، پالایش نفت تهران و شرکت پترو پالایش دهلران، عضو هیئت‌مدیره کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار، مدیرعامل و نایب رئیس هیئت‌مدیره کارگزاری خبرگان سهام
عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	محمدابراهیم راعی عزآبادی	دکتری مدیریت مالی	عضو هیئت مدیره شرکت تامین سرمایه امید، معاون مالی و اقتصادی شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین، مدیر توسعه کسب و کار شرکت گروه سرمایه‌گذاری امید، سرپرست معاونت برنامه‌ریزی و توسعه شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	سعید نایب	دکتری علوم اقتصادی	معاون شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی، رئیس هیئت مدیره شرکت مادکانسار، معاون گروه سرمایه‌گذاری بین‌المللی ارزش، عضو هیئت مدیره مجتمع گندله‌سازی مادکوش، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان کردستان
مدیرعامل (موظف)	سید جواد جهرمی	کارشناسی ارشد اقتصاد	قائم مقام شرکت بورس کالای ایران، معاون عملیات و نظارت بر بازار بورس کالای ایران، مدیر نظارت بر بازار بورس کالای ایران

۹. بر اساس مواد ۶۱ و ۶۲ اساسنامه، شرکت در سرمایه‌گذاری دارای محدودیت‌های خاصی می‌باشد که به شرح زیر است:

ماده ۶۱ - شرکت نمی‌تواند در سهام شرکت‌های عرضه‌کننده کالاهای پذیرفته شده، ناشران اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده، اعضا و شرکت‌هایی که مبادرت به انجام معاملات کالاهای پذیرفته شده و اوراق بهادار مبتنی بر کالای پذیرفته شده می‌نمایند، سرمایه‌گذاری نماید یا به آنها وام دهد یا کالاهایی که توسط آنها عرضه شده یا اوراق بهاداری را که توسط آنها انتشار یافته است، خریداری کند.

ماده ۶۲ - شرکت می‌تواند کلیه اقدامات و سرمایه‌گذاری‌های لازم را برای اجرای موضوع فعالیت خود انجام داده و به تحصیل دارایی‌های مورد نیاز در این ارتباط بپردازد. انجام فعالیت‌های غیرمرتبط با موضوع فعالیت شرکت و سرمایه‌گذاری در این نوع فعالیت‌ها و تحصیل دارایی‌های غیرضروری برای انجام موضوع فعالیت شرکت منوط به کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است.

۱-۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات	حق درج و پذیرش	حق عضویت	اجاره محل و سایر
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	عضویت‌مدیره	✓	۰	۰	۳,۲۰۰	۳۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضویت‌مدیره	✓	۷۵۳,۳۳۷	۲,۵۰۶	۰	۰
	جمع			۷۵۳,۳۳۷	۲,۵۰۶	۳,۲۰۰	۳۰

در معاملات با اشخاص وابسته:

الف- محاسبات حق درج و پذیرش و حق عضویت بر اساس مصوبات هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس کالای ایران می‌باشد که با سایر اشخاص تفاوتی ندارد.

ب- مبلغ اجاره بهاء بر اساس مصوبه هیئت‌مدیره شرکت بورس کالای ایران تعیین و در قراردادها اعمال شده است که با قراردادهای سایر اشخاص تفاوتی ندارد.



۲-۳-۲- رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی

گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت الزامات اصلاحیه دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

توضیحات	ماده	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی
ایجاد شرایط یکسان برای تمام سهامداران جهت حضور و اعمال حق رای در مجامع شرکت	۳	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
پاسخگویی به سهامداران توسط کارشناسان امور سهام		
پرداخت سود نقدی به سهامداران از طریق سامانه سجام		
رعایت حقوق سایر ذینفعان طبق قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است.	۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان
تا سال ۱۴۰۴ بیش از ۵۳ مورد افشای اطلاعات، شامل وضعیت و عملکرد مالی شرکت و سایر اطلاعات با اهمیت در سامانه کدال صورت پذیرفته است.	۳	افشا و شفافیت
رعایت شده است.	۴	عضو مالی غیر موظف در هیئت مدیره
منشور اخلاقی سازمان تدوین و پیاده سازی شده و حقوق سهامداران رعایت شده است.	۶ و ۵	پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت و رعایت حقوق سهامداران
مطابق مقررات رعایت شده و به تایید کمیته حسابرسی و هیئت مدیره رسیده است.	۷	معاملات با اشخاص وابسته
کمیته حسابرسی تشکیل، گزارش مربوطه تهیه و در سامانه کدال افشا شده است.	۹ و ۸	استقرار کنترل های داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی
لیست دارندگان اطلاعات نهانی ارائه شده است.	۱۰	دربندگان اطلاعات نهانی
رعایت شده است.	۱۱	ایجاد ساز و کارهای مناسب جهت رسیدگی به نقض قوانین و مقررات و نارسائی در شرکت
تمامی اعضای هیئت مدیره غیرموظف بوده و حقوق و مزایای مدیران ارشد طبق قوانین و مقررات مربوطه تعیین شده است.	۱۲	تعیین حقوق و مزایای هیئت مدیره و مدیران ارشد
رعایت شده است.	۱۳	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیئت مدیره به مدیر عامل
رعایت شده است.	۱۴ الی ۱۶	تشکیل کمیته های حسابرسی و ریسک و انتصابات و ارزیابی اثر بخشی آن، آگاهی از الزامات حاکمیت شرکتی و بروزرسانی هیئت مدیره و ارزیابی و مستندسازی
رعایت شده است.	۱۷	طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران
رعایت شده است.	۱۸	تعیین وظایف و اختیارات و مسئولیت های هیئت مدیره و مدیر عامل
رعایت شده است.	۱۹	مسئولیت اجرایی مدیر عامل، اجرا و ارائه گزارش به هیئت مدیره
رعایت شده است.	۲۰ الی ۲۴	انتخاب دبیر هیئت مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل با آن، برگزاری جلسات هیئت مدیره (حداقل یکبار در ماه)
برابر مقررات اقدام شده است.	۲۷ و ۲۸	تایید ورود سهامداران به مجمع و تعیین مالکیت سهام و عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات
رعایت شده است.	۲۹	افشای اطلاعات و صورت های مالی شرکت در سامانه کدال و پایگاه اینترنتی شرکت
رعایت شده است.	۳۰	دعوت کتبی از حسابرس مستقل و بازرس قانونی جهت قرائت گزارش
طبق زمانبندی، سود سهامداران حقوقی بعد از سهامداران حقیقی پرداخت شده است.	۳۱	زمانبندی پرداخت سود
رعایت شده است.	۳۲	حضور مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی و بالاترین مقام مالی در مجامع عمومی شرکت
اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت های مالی مطلوب بوده است.	۳۳	انعکاس تصمیمات مربوط به بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورتجلسه یا خلاصه مذاکرات مجمع
برابر مقررات اقدام شده است.	۳۴	تعیین حق حضور اعضای غیر موظف و پاداش هیئت مدیره و نحوه جبران خدمات اعضای هیئت مدیره و عضو کمیته های تخصصی هیئت مدیره در مجمع
ملاحظات لازم در نظر گرفته شده است.	۳۵	فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیئت مدیره
رعایت شده است.	۳۶	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجمع
رعایت شده است.	۳۷	افشای اطلاعات با اهمیت نظیر تجارب و تحصیلات هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع
رعایت شده است.	۳۸	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکت توسط هیئت مدیره
افشای لازم صورت گرفته است.	۳۹ و ۴۰	گزارش پایداری و ارائه گزارشات در پایگاه اینترنتی شرکت

ارقام نگر آریا

ارائه خدمات مدیریت

گزارش

۲-۴- گزارش پایداری

شرکت بورس کالای ایران در راستای اجرای مفاد مواد ۳۹ و ۴۰ از فصل ششم اصلاحیه دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، اقدامات متعددی را در حوزه‌های مسئولیت اجتماعی، محیط زیست، و توسعه پایدار انجام داده است. این اقدامات با هدف ارتقاء ارزش آفرینی بلندمدت، کاهش اثرات منفی زیست محیطی، و حمایت از اقشار آسیب پذیر جامعه صورت گرفته‌اند:

الکترونیکی نمودن فرآیندهای معاملاتی و تسویه

هزینه‌ها و سرمایه‌گذاری‌های قابل توجهی که بورس کالا در راستای الکترونیکی نمودن فرآیندهای معاملات و پس از معامله بعمل آورده است، سبب شده تا کاهش قابل توجهی در نیاز به مراجعه حضوری فعالان از جمله صنعت‌گران، فعالین اقتصادی و سایر ذینفعان به وجود آید.

کمک به نهادهای خیریه

طبق پیشنهاد مجمع عمومی سالیانه سال مالی ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت می‌تواند در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال به عنوان کمک‌های بلاعوض صرفاً در حوادث قهری و غیرمترقبه و یا حمایت از اقشار آسیب دیده جامعه تحت پوشش سازمان‌ها و نهادهای خیریه دارای مجوز از مراجع رسمی می‌باشند به مصرف رساند.

آموزش و سلامت

در حوزه آموزش طی سال ۱۴۰۴ دوره‌های آموزشی برای آموزش‌پذیران درون و برون سازمانی جمعا به میزان ۲,۰۹۸ نفر ساعت برگزار گردیده است. در راستای پیش و ارتقای سطح سلامت نیروی انسانی، کارکنان در بدو استخدام ملزم به ارائه گواهی معتبر طب کار می‌باشند. همچنین پزشک مستقر در شرکت تعیین گردیده است تا کارمندان حداکثر به روز در هفته از خدمات ایشان بهره‌مند گردند.

تعهد به توسعه پایدار

شرکت بورس کالای ایران با رویکردی بلندمدت، تلاش می‌کند تا پایداری را در تمامی ابعاد فعالیت خود نهادینه کند. این رویکرد شامل: ارتقاء فرهنگ سرمایه‌گذاری مسئولانه، کاهش ردپای زیست محیطی فعالیت‌ها، شفاف‌سازی عملکرد اجتماعی و محیطی، هم‌راستایی با اهداف توسعه پایدار سازمان بورس و اوراق بهادار است. نهاد های بین‌المللی.

محیط زیست و انرژی

اهم اقدامات به تفکیک حوزه‌های تخصصی به شرح زیر می‌باشد:

۱. بهینه‌سازی سیستم‌های سرمایشی، گرمایشی و تهویه مطبوع (HVAC)

نصب برچسب‌های UV: جهت جلوگیری از تبادل حرارتی و اتلاف انرژی از طریق پنجره‌ها، بیش از ۲۰۰ متر مربع از سطوح شیشه‌ای با برچسب‌های تخصصی UV پوشش داده شد.

اصلاح الگوی تجهیزات سرمایشی: با نصب فن‌کوئل‌های جدید و بهینه‌سازی سیستم، بیش از ۳۰ درصد از کولرهای گازی پرمصرف از مدار خارج گردید. این اقدام با توجه به اینکه مصرف انرژی هر کولر گازی ۶۰ هزار معادل بیش از ۴۰ دستگاه فن‌کوئل است، تأثیر چشمگیری در کاهش مصرف برق مجموعه داشته است.

سرویس و نگهداری برج‌های خنک‌کننده: تمامی امور مربوط به سرویس و نگهداری دوره‌ای برج‌های خنک‌کننده توسط پرسنل فنی داخلی انجام پذیرفت که این امر منجر به کاهش ۵۰ درصدی مصرف آب در این سیستم گردید.

نگهداری سیستم سختی‌گیر چیلرها: دو منبع سختی‌گیر سیستم چیلرها به طور منظم تحت نگهداری و بازدید هفتگی قرار گرفت تا با جلوگیری از افزایش سختی آب، از هدررفت آب در برج‌های خنک‌کننده ممانعت به عمل آید.

۲. بهینه‌سازی سیستم روشنایی

جایگزینی سیستم‌های روشنایی قدیمی: در ادامه پروژه بهینه‌سازی روشنایی، حدود ۱۰۰۰ عدد از سیستم‌های فلورسنت ترانس‌دار قدیمی با لامپ‌های PLL بدون ترانس جایگزین شدند. این اقدام علاوه بر کاهش مصرف انرژی به یک‌چهارم، موجب کاهش قابل توجه حرارت تولیدی در محیط و بهبود کیفیت نور شده است.

۳. سرویس و نگهداری تجهیزات الکترومکانیکال

سرویس کامل موتورهای الکتریکی: کلیه الکتروموتورهای موجود در شرکت (شامل موتورخانه، آگزوز فن‌ها و...) به طور کامل سرویس شدند. این فرآیند شامل تعویض بلبرینگ و روانکاری تخصصی بوده که منجر به عملکرد بهینه، کاهش مصرف انرژی و ایجاد الگوی مصرف یکنواخت و متعادل برق در تجهیزات شده است.

۴. مدیریت و صرفه‌جویی در مصرف آب

نگهداری از سیستم فیلتراسیون: بازدیدهای دوره‌ای و نگهداری مناسب از سیستم‌های فیلترینگ تصفیه آب به منظور جلوگیری از هرگونه هدررفت آب مصرفی به طور منظم انجام می‌شود.

بازرسی و رفع عیب شیرآلات: کلیه شیرآلات مصرفی و تجهیزات موتورخانه به صورت دوره‌ای بازرسی شده و هرگونه نشتی یا عیب فنی به سرعت برطرف می‌گردد تا از هدررفت آب و تحمیل هزینه‌های اضافی جلوگیری شود.



شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

بخش

سوم

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها
و روابط

ارقام فکرو آریا

پهنه حسابداری و خدمات مدیریت

گستر آریا



۳-۱- منابع مالی شرکت

در سال ۱۴۰۴، شرکت بورس کالای ایران از منابع متنوعی برای تأمین مالی خود بهره‌برداری کرده است. این منابع شامل درآمدهای عملیاتی، درآمدهای سرمایه‌گذاری، درآمد حاصل از اجاره بوده‌اند.

منابع به میلیون ریال		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۵۱۰,۹۸۶	۴۱,۹۹۰,۹۰۱	درآمد ارائه خدمات
۲۴,۲۱۵,۳۸۱	۱۰۳,۷۴۱,۲۹۰	فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵,۲۳۰,۹۳۵	۱۱,۰۵۸,۰۶۷	دریافتی حاصل از اوراق گواهی سپرده بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶,۴۵۰,۰۰۰	۰	تسهیلات ریالی
۷۲,۵۲۶	۵۵,۱۵۶	درآمد اجاره محل

۳-۲- مصارف مالی شرکت

عمده مصارف شرکت مانند سنوات گذشته شامل پرداخت هزینه‌های جاری، تحصیل دارایی‌های ثابت، سرمایه‌گذاری و پرداخت سود سهامداران می‌باشد.

منابع به میلیون ریال		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۳,۳۳۸,۴۰۵	۱۱,۸۳۷,۳۵۶	تحصیل دارایی‌ها
۴۰,۵۲۴,۱۹۵	۱۲۵,۱۵۴,۳۰۸	تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۰	۵۱,۴۶۹	تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵,۵۸۲,۶۸۵	۱۲,۴۶۲,۸۳۶	هزینه‌های جاری
۱,۴۸۴,۶۹۸	۳,۳۳۸,۰۱۳	پرداخت سود سهام
۶۸۶,۵۶۳	۲,۷۳۷,۱۷۲	بازپرداخت تسهیلات
۲۹۱,۳۹۰	۲,۴۳۵,۹۹۲	تحصیل سهام خزانه
۰	۲,۳۵۲,۲۱۸	پرداخت مالیات

۳-۳- تحلیل منابع و مصارف

عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۴ نشان‌دهنده یک رشد سریع بوده که بر سه پایه استوار است: رشد درآمدهای عملیاتی، سرمایه‌گذاری برای توسعه و افزایش سودآوری برای سهامداران.

شرکت توانسته درآمد خدمات خود را به شکل چشمگیری افزایش دهد. همزمان، با سرمایه‌گذاری در تحصیل دارایی‌ها، عزم جدی خود را برای توسعه زیرساخت‌ها و گسترش فعالیت‌ها نشان داده است.

نکته قابل توجه این است که این توسعه، نه از طریق دریافت وام جدید، بلکه از محل درآمدهای داخلی تأمین مالی شده و این استقلال مالی، تصویرگر شرکتی با استراتژی مالی پویا، هوشمند و آینده‌ای روشن است.

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

۳-۴- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

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 غیرمالی (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 غیرمستقیم 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.

فرآیندی، محیطی و نقش مؤثر آن در که باید در زمان مناسب شناسایی و شوند. شرکت بورس کالای ایران با کسب و کار خود نسبت به طراحی و مفهومی کوزو اقدام کرده است که در این



طبیعتاً شرکت بورس کالای ایران به دلیل اقتضانات خاص اقتصاد کشور با ریسک‌هایی (مثبت و منفی) مواجه است راهکارهای مدیریت اثربخش و کارای آن تعیین و اجرا هدف هر چه بهتر مدیریت نمودن ریسک‌های موجود در پیاده‌سازی سیستم مدیریت ریسک بر مبنای چارچوب راستا فعالیت‌های مؤثری انجام گرفته است.

اولویت‌بندی دسته‌های ریسک در آخرین مرحله تکمیل‌شده و با توجه تغییرات اعضای محترم کمیته حسابرسی و ریسک، در مرحله امتیازدهی توسط اعضای جدید می‌باشد لیکن شرکت جهت شناسایی، کمی‌سازی، اولویت‌بندی و پاسخ به ریسک‌ها، نیازمند سازوکار مناسبی در ساختار سازمانی و جذب نیروی متخصص این حوزه، می‌باشد. در ادامه اهم اقدامات انجام گرفته در حوزه مدیریت ریسک شرکت تشریح می‌گردد:

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

۱. تدوین فرآیند مدیریت ریسک شرکت بورس کالای ایران:



گزارش مدیریت ریسک (داشبورد)



هر واحد و هر دپارتمان
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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

ماموریت، چشم‌انداز و ارزش‌های کلیدی

- مسئولیت هیئت‌مدیره در برابر ریسک
- جذب، توسعه و نگهداشت کارکنان نخبه
- نشان دادن تعهد به ارزش‌های کلیدی سازمان
- پایه‌گذاری ساختارهای عملیاتی و تعریف رفتار سازمانی مطلوب



ریسک، راهبردها و اهداف کسب و کار

- تحلیل فضای کسب و کار
- تعریف اشتباهات ریسک
- ارزیابی راهبردهای جایگزین
- لحاظ نمودن ریسک در زمان تعیین اهداف کسب و کار



عملکرد

- شناسایی ریسک‌های موجود و نوظهور
- ارزیابی شدت ریسک‌ها
- شناسایی و انتخاب پاسخ‌های ریسک
- توسعه نگرش پرتقویی به ریسک



پایش عملکرد و بهبود سیستم مدیریت ریسک

- پایش تغییرات قابل توجه و بزرگ
- بازنگری ریسک و بازده
- پیگیری بهبود در سیستم مدیریت ریسک



اطلاعات، ارتباطات و گزارشگری ریسک

- ارتقا تکنولوژی و سیستم‌های اطلاعاتی شرکت
- اطلاع‌رسانی و ارتباطات اطلاعات مرتبط با ریسک
- گزارش ریسک، فرهنگ و عملکرد شرکت



۳. تدوین و تصویب منشور کمیته ریسک هیئت مدیره شرکت با اهم اقدامات ذیل:
- ✓ بروزرسانی و بازنگری اسناد مدیریت ریسک شرکت بر اساس کوزوی ۲۰۱۷،
 - ✓ فعال سازی مجدد سامانه مدیریت ریسک شرکت و طراحی آن منطبق با کوزوی ۲۰۱۷،
 - ✓ الزام به تعیین رابطین ریسک هر واحد و برگزاری کارگاه های آموزشی و بازآموزی مدیریت ریسک برای ایشان،
 - ✓ اجرایی سازی، شناسایی و پایش ریسک ها،
 - ✓ ارزیابی مجدد سطح بلوغ مدیریت ریسک شرکت مطابق با مدل موسسه RIMS و تحلیل شکاف آن،
 - ✓ یکپارچه سازی مدیریت ریسک با سند راهبردی و پایش تحقق راهبردها و اهداف راهبردی (بازنگری بخش راهبردها در سند فعلی راهبردی شرکت بر اساس الگوی کوزو ۲۰۱۷)،
 - ✓ تدوین سند اشتباهی ریسک شرکت،
 - ✓ بروزرسانی داشبوردهای مدیریتی،
۴. تدوین و تصویب طبقه بندی جدید ریسک های شرکت منطبق بر سند راهبردی بروزرسانی شده و آخرین تحولات محیط درونی و بیرونی شرکت در ۶ دسته کلی به شرح نمایه ذیل می باشد.



ریسک عملیاتی:

تحولات بازارهای مالی عمدتاً به نفع سرمایه گذاران و فعالان بازار و در جهت افزایش و کارایی بازارها هستند، اما گسترش دایره فعالان بازار سرمایه گاهی می تواند مخاطراتی به همراه داشته باشد. این موضوع در حوزه هایی که همپوشانی فناوری اطلاعات و حوزه مالی در آنها بیشتر است ملموس تر خواهد بود. شرکت بورس کالای ایران همواره تلاش می کند با تولید محتوا و افزایش سواد مالی از طریق شبکه های رسمی و غیررسمی و معرفی تمامی جوانب ابزارها و بازارهای جدید و تعامل همه جانبه با سایر ارکان بازار این ریسک را کاهش دهد.

ریسک مالی و اعتباری:

به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد. شرکت بورس کالای ایران با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. لذا در صورت عدم احراز اطمینان از وصول وجه نقد، درآمد و مطالبات در دفاتر شرکت شناسایی نمی‌گردد. رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای شرکت بورس کالا، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده مورد ارزیابی قرار می‌گیرد.

ریسک راهبردی و شهرت:

ریسک شهرت اثر مطلوب یا نامطلوب یک رویداد در سازمان ها است که همانند ریسک نقدینگی و یا بازار مورد توجه قرار گرفته و پایبندی به وظایف، مسئولیت ها و اصول اخلاقی را می‌طلبد. در خصوص این امر شرکت بورس کالای ایران با ارائه صورت‌های مالی شفاف و تلاش حداکثری در مدیریت امور مشتریان از وقوع خطرات مرتبط با این ریسک جلوگیری نموده است. مدیریت ریسک راهبردی نیز فرآیندی پیوسته بوده که با استفاده از شاخص‌های معین، ریسک ها را به شکل دائم تحت نظر قرار داده و مدیریت می‌کند.

ریسک انطباق با قوانین و مقررات:

وظیفه اصلی در این ریسک، پایش مستمر رعایت قوانین و مقررات و استانداردهای ناظر بر فعالیت‌های شرکت می‌باشد.

ریسک تسویه و پایاپای:

مهم‌ترین بخش فرآیند کنترلی پیش از عرضه بورس کالا، در اتاق پایاپای، کنترل تضامین و وثایق عرضه کننده یا کارگزار ذیربط است. این اقدام در واقع شرط لازم برای عرضه محصولات تلقی گردیده و نقش بسیار ارزنده‌ای در کنترل ریسک خواهد داشت. همچنین فرآیند تسویه فقط به دو صورت نقدی و اعتباری در مدت زمان معین امکان‌پذیر است که به جهت کاهش ریسک معاملاتی، حساب عملیاتی جداگانه و جریمه تاخیر در تسویه پیش‌بینی شده است.

ریسک تکنولوژی و فناوری اطلاعات و ارتباطات:

سازمان‌هایی که جهت افزایش اثربخشی و کارایی خود در ارتباطات، از شبکه‌های مخابراتی و اینترنت کمک می‌گیرند، باید ریسک ناشی از دسترسی افراد غیرمجاز به اطلاعات سازمان را پذیرفته و آن را مدیریت کنند و این مهم در شرکت بورس کالای ایران در بستر امن حفظ حریم شخصی و خط مشی قانونی کارسازی شده است.

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 ۱۴۰۵ به شرح ذیل می‌باشند:

- ✓ تقویت ساختار حاکمیت ریسک شرکت و رسمیت‌بخشی به کمیته ریسک از طریق تفکیک وظایف کمیته حسابرسی و کمیته ریسک هیئت‌مدیره؛
- ✓ سنجش سطح بلوغ مدیریت ریسک شرکت و تحلیل مقایسه‌ای با دوره قبل؛
- ✓ پایش مصوبات کمیته ریسک هیئت‌مدیره؛
- ✓ 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)؛



۳-۵- اهم اطلاعات مالی

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع دارایی‌ها	۱۰۵,۵۲۶,۲۵۸	۶۱,۲۰۹,۱۲۲
جمع بدهی‌ها	۱۸,۱۶۶,۴۷۴	۱۳,۶۲۹,۹۳۸
جمع حقوق مالکانه	۸۷,۳۵۹,۷۸۴	۴۷,۵۷۹,۱۸۴
سرمایه ثبت شده	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۳-۶- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

نام شرکت	ارزش اسمی هر سهم	تعداد	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ سرمایه‌گذاری	درآمد سرمایه‌گذاری
شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸,۰۰۲	۰
شرکت بورس انرژی (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱۲,۷۹۴,۰۰۰	۰/۳۲	۵۲,۷۷۴	۳۳۵
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۵,۹۸۵	۴۲,۰۷۰
جمع				۱۰۶,۷۶۱	۴۲,۴۰۵

۳-۷- منابع انسانی

برنامه‌ریزی و توسعه منابع انسانی در کنار بهسازی، حفظ و نگاه‌داشت نیروی انسانی کارآمد و پویا به منظور استفاده مؤثر و هم‌افزایی در منابع انسانی از اولویت‌های شرکت بورس کالای ایران است. تدوین، بازنگری، اصلاح و بهبود رویه‌های اجرایی و دستورالعمل‌های مرتبط با حوزه منابع انسانی، بروزرسانی و تکمیل استاندارد آموزشی و شرح مشاغل و برگزاری دوره‌های آموزشی عمومی و تخصصی برای کلیه کارکنان در جهت توانمندسازی شغلی از جمله اهم اقدامات اساسی در این راستا می‌باشد.

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارکنان قراردادی	۳۰۴	۲۵۲
کارکنان ساعتی و مشاورین	۱۸	۱۶
مجموع	۳۲۲	۲۶۸

۱. وضعیت کلی نیروی انسانی

در پایان سال ۱۴۰۴، تعداد کل کارکنان شرکت به ۳۲۲ نفر رسید که شامل ۳۰۴ نفر پرسنل قراردادی و ۱۸ نفر مشاوره‌ای است. ترکیب جنسیتی کارکنان به صورت ۷۵٪ مرد و ۲۵٪ زن گزارش شده است.

۲. جذب و استخدام

در این دوره، فرآیند جذب و استخدام با تمرکز بر نیازهای واحدهای حفاظتی، پشتیبانی، حقوقی، فناوری اطلاعات، مالی، انجام شد. در مجموع، ۵۴ نفر به شرکت اضافه شدند.

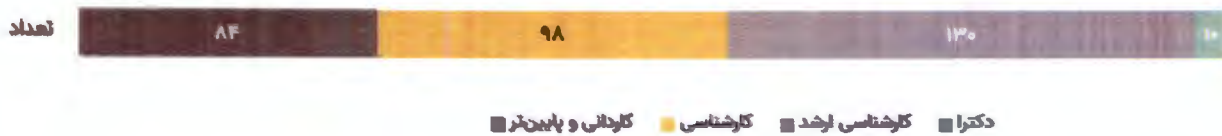
۳. آموزش و توسعه

در راستای ارتقاء مهارت‌های تخصصی و عمومی کارکنان، طی سال ۳۱ دوره آموزشی برگزار شد که مجموعاً ۲,۰۹۸ نفر-ساعت آموزش را پوشش داد. محورهای اصلی آموزش شامل «امنیت اطلاعات و برنامه نویسی»، «آشنایی با بازارهای بورس کالا» و «اندازه‌گیری، شناسایی و ریسک در آزمایشگاه» بوده‌اند.

۴. اقدامات فرهنگی و رفاهی

در این دوره بسته‌های رفاهی شامل کمک‌هزینه ورزش، بن خرید و تسهیلات آموزشی برای کارکنان فعال‌سازی شد.

ترکیب کارکنان شرکت براساس سطح تحصیلات در پایان سال ۱۴۰۴



ترکیب کارکنان شرکت براساس سن در پایان سال ۱۴۰۴





شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

بخش

چهارم

نتایج عملکرد

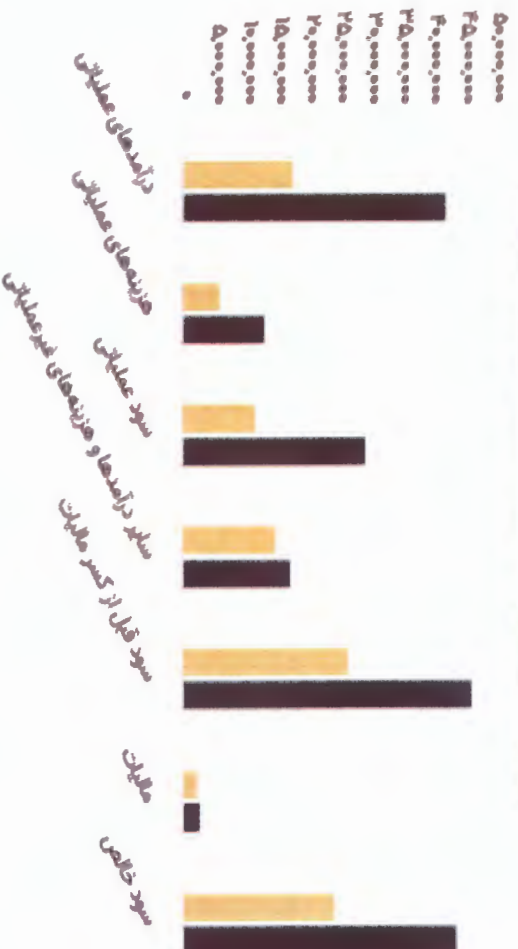
ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات تدوین
تهران

۴-۱- نتایج عملکرد شرکت طی سه سال گذشته

نام شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۵۱۰,۹۸۶	۱۰,۵۵۳,۲۷۴	۶,۵۹۱,۲۵۱
هزینه های عملیاتی	(۵,۸۵۵,۴۲۴)	(۳,۰۵۹,۳۴۶)	(۱,۷۶۷,۱۳۶)
سود عملیاتی	۱۱,۶۵۵,۵۶۲	۷,۴۹۳,۹۲۸	۴,۸۲۴,۱۱۵
هزینه مالی	۰	۰	(۴۰,۶۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۹۰۱,۷۴۵	۲,۲۷۹,۶۲۲	۲,۱۶۷,۳۴۰
سود قبل از کسر مالیات	۲۶,۵۵۷,۳۰۷	۱۰,۷۷۳,۵۵۰	۶,۹۵۰,۸۴۵
مالیات	(۲,۲۵۸,۷۸۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۲۱۵)
سود خالص	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۱۰,۵۷۳,۵۵۰	۶,۸۰۵,۶۳۰

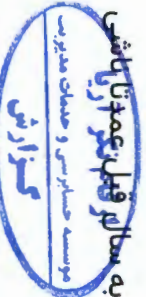
۴-۲- خلاصه عملکرد شرکت طی سال ۱۴۰۴ و مقایسه با مدت مشابه سال گذشته

مقایسه عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ با مدت مشابه سال گذشته



- افزایش درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ۹۷ درصدی کارمزد حاصل از معاملات و رشد ۶۲۳ درصدی درآمد حاصل از انبارداری بوده است.
- افزایش هزینه های عملیاتی در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار، افزایش تعداد پرسنل، افزایش هزینه انبارداری و افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال ۱۴۰۴ بوده است.

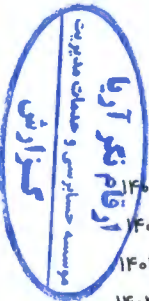
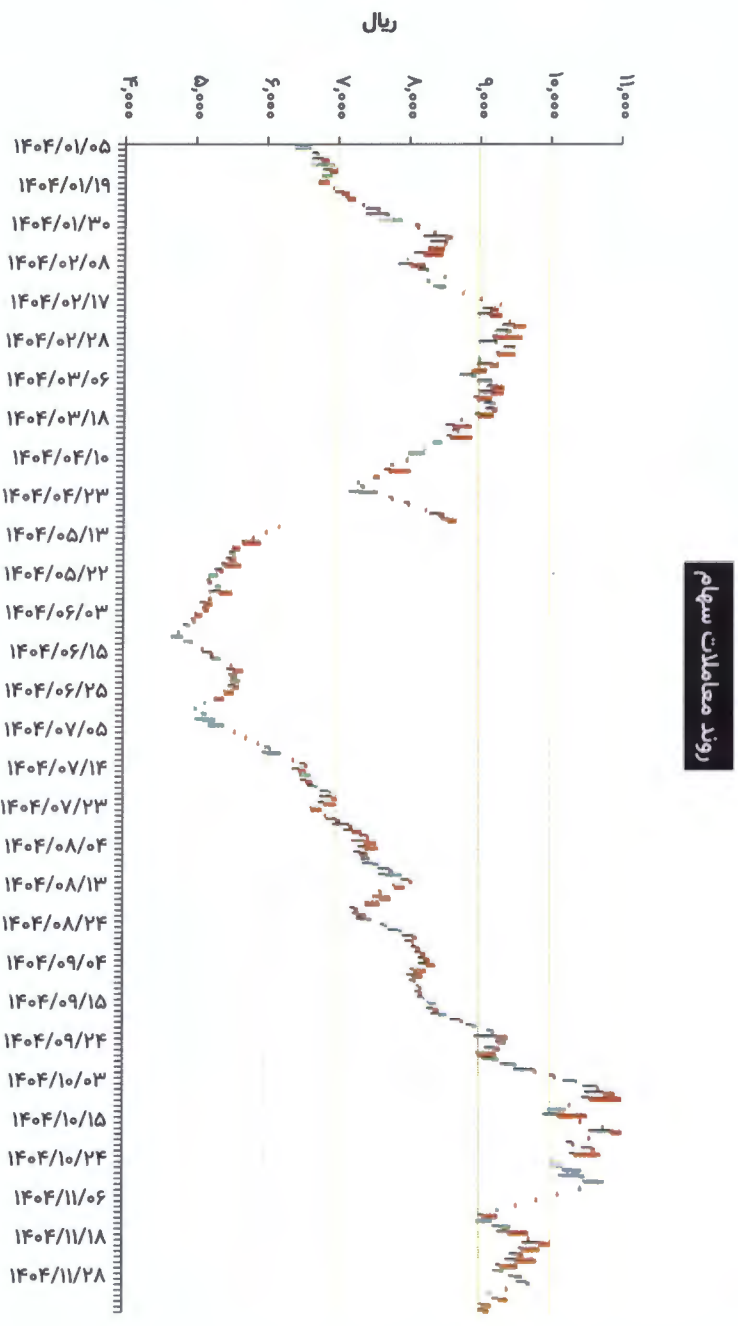
افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی در سال ۱۴۰۴، نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.





۴-۳- وضعیت معاملات سهام شرکت

روند و حجم معاملات سهام نماد کالا در سال ۱۴۰۴ به صورت ذیل نمایش داده شده است:





سال/دوره	تعداد سهام	ارزش کل معاملات (میلیارد ریال)	حجم کل معاملات سهام	قیمت متوسط هر سهام (ریال)
۱۴۰۴	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۱۹	۱۳,۴۵۵,۸۶۸,۳۸۳	۷,۹۳۶
۱۴۰۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۷۰	۹,۰۱۶,۴۹۳,۷۶۱	۶,۴۵۸
۱۴۰۲	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۱۱	۴,۹۹۷,۸۷۸,۰۳۷	۱۳,۹۲۱
۱۴۰۱	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۷۶	۴,۹۸۷,۸۷۸,۱۹۴	۱۹,۳۴۳
۱۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۳۸	۲,۳۹۷,۴۴۸,۸۶۳	۲۹,۲۱۲
۱۳۹۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۵۲	۱,۳۱۲,۹۴۰,۹۱۱	۵۵,۴۱۱
۱۳۹۸	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۱	۷۶۲,۰۵۹,۷۰۹	۲۲,۵۱۹
۱۳۹۷	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹	۲۶۱,۰۳۸,۴۸۰	۶,۰۸۷
۱۳۹۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷	۱۴۴,۹۴۶,۳۶۸	۳,۷۷۴

۴-۴- تفکیک درآمد حاصل از کارمزد معاملات بر حسب نوع کالاهای پذیرفته شده

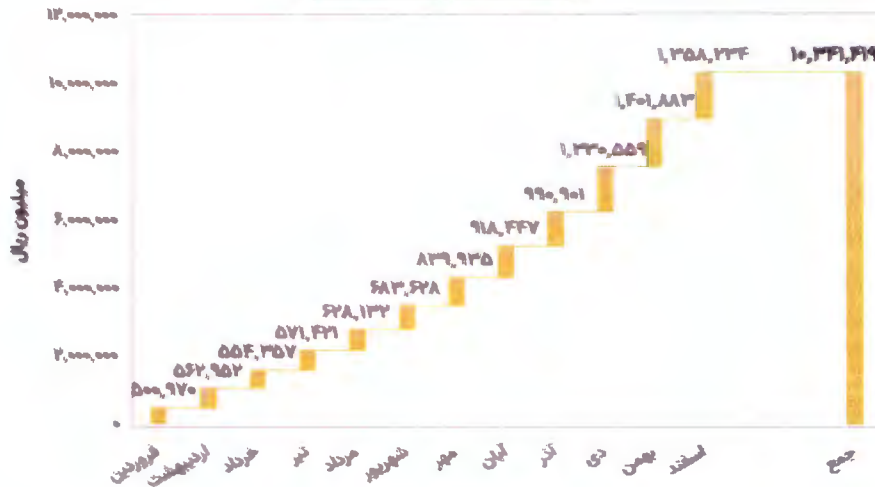
بازار	شرح معامله	عملکرد سال ۱۴۰۴		عملکرد سال ۱۴۰۳		درصد تغییرات	
		ارزش معاملات (میلیارد ریال)	کارمزد معاملات (میلیون ریال)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	کارمزد معاملات (میلیون ریال)	ارزش معاملات	کارمزد
فیزیکی	تالارهای معاملاتی صنعتی و معدنی، پتروشیمی و فرآورده های نفتی، کشاورزی، اموال غیرمنقول و بازار فرعی	۲۷,۹۰۴,۳۲۰	۱۷,۰۹۷,۰۶۰	۱۸,۴۵۸,۲۷۳	۱۱,۷۰۱,۷۰۵	۵۱	۴۶
	معاملات آتی	۳۷۶,۵۸۶	۱۵۷,۶۰۵	۴۰۰,۲۴۵	۱۶۸,۳۳۱	(۶)	(۶)
مشتقه	معاملات اختیار معامله	۲۸,۶۵۳	۵۵,۸۲۶	۲,۱۸۳	۴,۸۷۸	۱,۲۱۳	۱,۰۴۴
	معاملات سپرده کالایی	۳,۸۳۷,۸۷۲	۵,۲۵۹,۶۹۵	۱,۳۷۵,۹۴۹	۱,۷۵۲,۳۹۰	۱۷۹	۲۰۰
ابزار مالی	معاملات سلف استاندارد	۲۵۸,۷۸۲	۴۸,۲۷۸	۱۳۳,۳۹۶	۲۴,۴۴۶	۹۴	۹۷
	صندوق های سرمایه گذاری کالایی	۱۹,۱۳۶,۶۶۸	۷,۱۸۱,۶۵۰	۴,۰۹۳,۱۶۴	۱,۴۸۱,۹۶۲	۳۶۸	۳۸۵
	مجموع	۵۱,۵۴۲,۸۸۱	۲۹,۸۰۰,۱۱۴	۲۴,۴۶۳,۲۱۰	۱۵,۱۳۳,۷۰۲	۱۱۱	۹۷



۴-۵- درآمد انبارداری

درآمد انبارداری در ابتدای فصل بهار و پاییز بر اساس قیمت شمش طلا، سکه و نقره (میانگین قیمت پایانی نماد معاملاتی گواهی سپرده کالایی در یک ماه پایانی فصل قبل) به ترتیب ضریب ۰/۴ درصد، ۰/۴ درصد و ۰/۸ درصد تقسیم بر ۳۶۵ تعدیل می‌گردد. همچنین درآمد مذکور مشمول مالیات بر ارزش افزوده است.

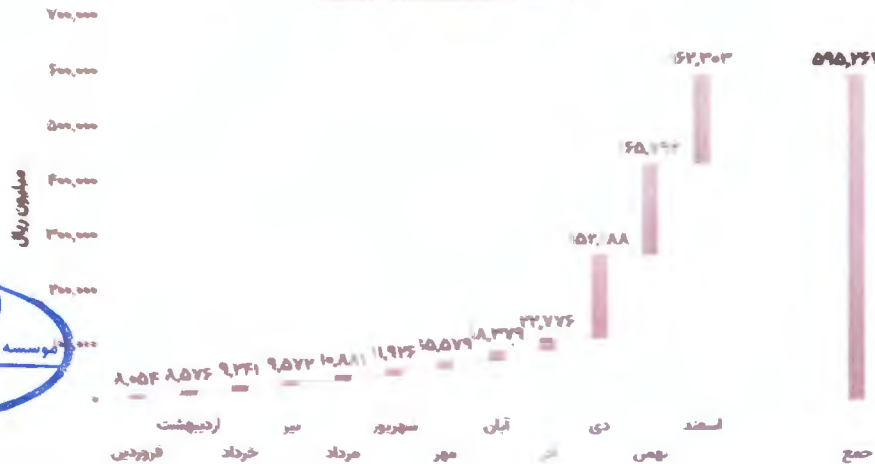
درآمد انبارداری شمش طلا



درآمد انبارداری سکه طلا



درآمد انبارداری شمش نقره



۴-۶ - سیاست تقسیم سود

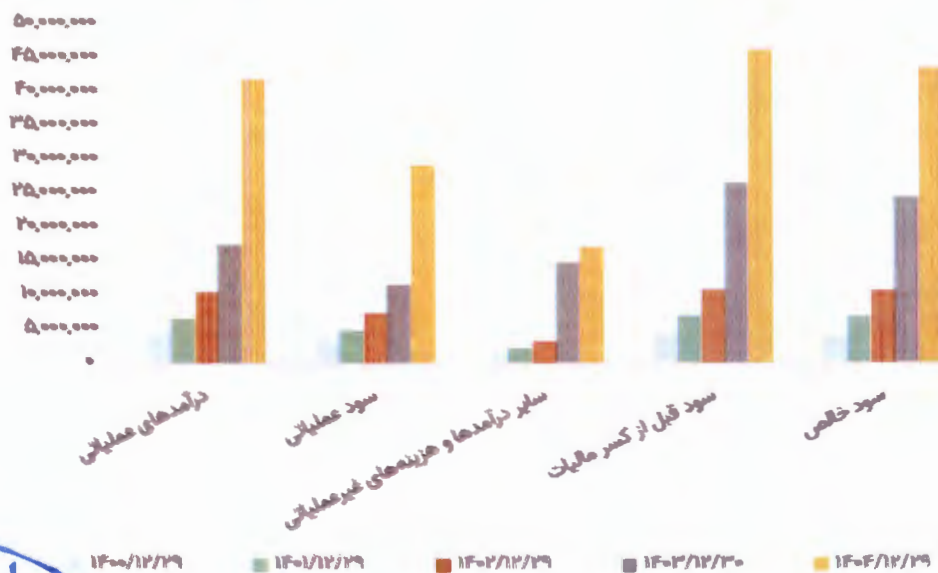
جدول زیر نسبت تقسیم سود را طی ۴ سال مالی گذشته نمایش می‌دهد. علت پایین بودن درصد سود تقسیمی، افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، اندوخته احتیاطی یا هر دو بوده است.

سیاست تقسیم سود (بر اساس ۳۹,۰۰۰ میلیون سهم)			
درصد تقسیم سود	سود نقدی هر سهم (ریال)	EPS تحقق یافته (ریال)	شرح
۲۰	۳۷۳*	۱,۵۰۶	مجمع سال مالی ۱۴۰۴
۱۵	۱۲۵	۸۳۸	مجمع سال مالی ۱۴۰۳
۱۴	۵۲	۳۶۷	مجمع سال مالی ۱۴۰۲
۱۲	۲۹	۲۳۵	مجمع سال مالی ۱۴۰۱

*پیشنهاد هیئت‌مدیره

۴-۷ - روند درآمدها و سود خالص

نمودار زیر روند درآمدهای عملیاتی، درآمدهای غیرعملیاتی و سود خالص شرکت را در طی سال‌های ۱۴۰۰-۱۴۰۴ نمایش می‌دهد. همانگونه که در این نمودار قابل مشاهده است از سال ۱۴۰۰ روند افزایشی قابل توجه درآمدهای عملیاتی و سود خالص شرکت را شاهد هستیم، به نحوی که در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال گذشته، شرکت بورس کالای ایران توانسته است افزایش ۱۴۰ درصدی در درآمدهای عملیاتی و ۸۰ درصدی در سود خالص را محقق سازد.



۴-۸ - ساختمان جدید شرکت

شرکت بورس کالای ایران در راستای مأموریت و گسترش فعالیت‌های خود در سال ۱۴۰۰ ضمن تحویل زمین خریداری شده، همزمان با طراحی پروژه، عملیات اجرایی فونداسیون را آغاز نمود که تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۱ پایان یافت. از تابستان سال ۱۴۰۱ عملیات اجرایی ساختمان آغاز و در پایان سال ۱۴۰۴ عملیات تکمیلی و نهایی ساختمان خاتمه یافته و به بهره‌برداری رسیده است.



شرکت بورس کالای ایران
(سهامی عام)

بخش

پنجم

مهمترین معیارها و شاخص‌های
عملکرد برای ارزیابی عملکرد شرکت
در مقایسه با اهداف اعلام شده

ارقام نگر آریا

موسسه تخصصی خدمات مدیریت

گسوارش



۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

۵-۱-۱- نسبت‌های مالی مهم و روند آن‌ها

روند نسبت‌های مهم شرکت طی ۵ سال گذشته به شرح جدول زیر می‌باشد:

نسبت مالی	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	تحلیل روند
نسبت جاری	۴/۶۳	۴/۴۲	۲/۵۶	۲/۴۴	۲/۳۶	نقدینگی مطلوب و فزاینده
نسبت بدهی	۰/۱۷	۰/۲۲	۰/۲۸	۰/۲۷	۰/۳۲	ثبات در ساختار مالی
نسبت مالکانه	۰/۸۳	۰/۷۸	۰/۷۲	۰/۷۳	۰/۶۸	تقویت سهم حقوق صاحبان سهام
نسبت بدهی به سرمایه	۰/۲۱	۰/۲۹	۰/۳۹	۰/۳۸	۰/۴۶	کاهش ریسک اهرمی
نرخ بازده جمع دارایی‌ها	۴۱%	۴۰%	۳۱%	۳۳%	۳۱%	حفظ بازدهی بالا و روند صعودی پایدار
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۵۰%	۵۱%	۴۳%	۴۵%	۴۴%	تداوم سودآوری عالی برای سهامداران

تحلیل روند پنج‌ساله نسبت‌های مالی، تصویری مثبت و رو به رشد از وضعیت شرکت را نشان می‌دهد. شرکت در سه حوزه کلیدی نقدینگی، ساختار مالی (ریسک) و سودآوری بهبود چشمگیری داشته است.

۱. وضعیت نقدینگی: بسیار مطلوب و رو به بهبود

روند صعودی نسبت جاری: نشان می‌دهد که توانایی شرکت برای بازپرداخت بدهی‌های کوتاه‌مدت خود نه تنها بالا است، بلکه سال به سال قوی‌تر نیز شده است. شرکت بیش از ۳ برابر بدهی‌های جاری خود، دارایی جاری در اختیار دارد که حاشیه اطمینان بسیار بالایی را فراهم می‌کند و ریسک نقدینگی را به حداقل می‌رساند.

۲. ساختار مالی: کاهش ریسک و افزایش پایداری

کاهش همزمان نسبت بدهی و نسبت بدهی به سرمایه: کاهش نسبت بدهی و نسبت بدهی به سرمایه یک دستاورد استراتژیک است. این روند نشان می‌دهد که شرکت به طور موفقیت‌آمیزی اتکای خود به منابع مالی خارجی (بدهی) را کاهش داده است.

افزایش نسبت مالکانه: تاییدکننده این موضوع است که بخش بزرگ‌تری از دارایی‌های شرکت از طریق حقوق صاحبان سهام (منابع داخلی) تأمین می‌شود. این موضوع پایداری مالی شرکت را به شدت افزایش داده و ریسک مالی را برای سهامداران و اعتباردهندگان کاهش می‌دهد.

۳. سودآوری و کارایی: عملکرد عالی و رو به رشد

رشد بازده دارایی‌ها (ROA): موید این است که مدیریت شرکت در استفاده از دارایی‌های خود برای خلق سود، کارآمدتر عمل کرده و جهش به ۴۱٪ در دوره جاری، یک موفقیت قابل توجه در بهینه‌سازی عملیات است. رشد بازده حقوق صاحبان سهام (ROE): این مهم‌ترین شاخص برای سهامداران است. رشد مداوم ROE به این معناست که شرکت توانسته بازدهی فوق‌العاده‌ای از سرمایه سهامداران ایجاد کند. حفظ بازدهی بالای ۲۰٪ و رساندن آن به ۵۰٪، شرکت را در جایگاه یک سرمایه‌گذاری بسیار جذاب قرار می‌دهد.

نتیجه‌گیری نهایی

شرکت در یک مسیر استراتژیک موفق قرار دارد. مدیریت توانسته است به طور همزمان ریسک مالی را از طریق کاهش بدهی‌ها کنترل کند و سودآوری را برای سهامداران به شکل چشمگیری افزایش دهد. وضعیت نقدینگی عالی، ساختار مالی پایدار و بازدهی بالا، تصویری از یک کسب‌وکار سالم، با مدیریت کارآمد و چشم‌انداز بسیار روشن برای آینده ترسیم می‌کند.

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش



۲-۱-۵- روند تحقق برآوردها روند تحقق برآوردهای سال ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

شرح	عملکرد سال ۱۴۰۳	بودجه سال ۱۴۰۳	انحراف نسبت به بودجه	
			مبلغ	درصد
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۵۱۰,۹۸۶	۱۴,۲۹۵,۲۴۹	۳,۲۱۵,۷۳۷	۲۲
هزینه‌های عمومی و اداری	(۵,۸۵۵,۴۲۴)	(۵,۲۵۹,۴۹۰)	(۵۹۵,۹۳۴)	۱۱
سود عملیاتی	۱۱,۶۵۵,۵۶۲	۹,۰۳۵,۷۵۹	۲,۶۱۹,۸۰۳	۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴,۹۰۱,۷۴۵	۵,۰۸۰,۹۱۴	۹,۸۲۰,۸۳۱	۱۹۳
سود قبل از کسر مالیات	۲۶,۵۵۷,۳۰۷	۱۴,۱۱۶,۶۷۳	۱۲,۴۴۰,۶۳۴	۸۸
مالیات	(۲,۲۵۸,۷۸۷)	(۱,۲۶۶,۹۰۳)	(۹۹۱,۸۸۴)	۷۸
سود خالص	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۱۲,۸۴۹,۷۷۰	۱۱,۴۴۸,۷۵۰	۸۹

روند تحقق برآوردهای سال ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شرح	عملکرد سال ۱۴۰۴	بودجه سال ۱۴۰۴	انحراف نسبت به بودجه	
			مبلغ	درصد
درآمد حاصل از کارمزد معاملات	۲۹,۸۰۰,۱۱۴	۲۱,۶۴۴,۱۷۲	۸,۱۵۵,۹۴۲	۳۸
حق درج کالای عرضه شده	۱۶۴,۱۳۲	۱۵۵,۷۹۸	۸,۳۳۴	۵
حق پذیرش	۵۴,۸۱۱	۵۸,۰۸۸	(۳,۲۷۷)	(۶)
درآمد حاصل از انبارداری	۱۱,۶۴۹,۵۰۰	۹,۶۱۱,۴۹۲	۲,۰۳۸,۰۰۸	۲۱
حق عضویت کارگزاران	۳۲۲,۳۴۴	۳۲۸,۳۳۵	(۵,۹۹۱)	(۲)
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۱,۹۹۰,۹۰۱	۳۱,۷۹۷,۸۸۵	۱۰,۱۹۳,۰۱۶	۳۲
هزینه‌های عملیاتی	(۱۲,۸۲۵,۶۵۴)	(۹,۹۷۵,۴۰۴)	(۲,۸۵۰,۲۵۰)	۲۹
سود عملیاتی	۲۹,۱۶۵,۲۴۷	۲۱,۸۲۲,۴۸۱	۷,۳۴۲,۷۶۶	۳۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۷,۱۲۵,۳۷۵	۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۳,۹۷۴,۶۹۰	۳۰
سود قبل از مالیات	۴۶,۲۹۰,۶۲۲	۳۴,۹۷۳,۱۶۶	۱۱,۳۱۷,۴۵۶	۳۲

ارقام نگر آریا

روند تحقق بودجه در سال ۱۴۰۴، با ثبت عملکردی معادل ۱۴۰ درصد از بودجه مصوب سالانه، فراتر از پیش‌بینی‌های اولیه بوده است.



۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها

۵-۲-۱- درآمدهای عملیاتی برای سال ۱۴۰۴ و برآورد سال ۱۴۰۵ به شرح ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال		
برآورد سال ۱۴۰۵	عملکرد سال ۱۴۰۴	شرح
۱۸,۹۲۱,۰۳۶	۲۹,۸۰۰,۱۱۴	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۹۴,۲۵۲	۱۶۴,۱۳۲	حق درج کالای عرضه شده
۵۸,۵۹۹	۵۴,۸۱۱	حق پذیرش
۲۷,۰۸۳,۴۲۱	۱۱,۶۴۹,۵۰۰	درآمد حاصل از انبارداری
۳۲۴,۹۶۶	۳۲۲,۳۴۴	حق عضویت کارگزاران
۴۶,۴۸۲,۲۷۴	۴۱,۹۹۰,۹۰۱	جمع

۵-۲-۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی برای سال ۱۴۰۴ و برآورد سال ۱۴۰۵ به شرح ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال		
برآورد سال ۱۴۰۵	عملکرد سال ۱۴۰۴	شرح
۲۵,۲۸۰,۹۴۵	۱۱,۳۹۰,۸۷۷	درآمد حاصل از اوراق گواهی سپرده بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۰۹۵,۰۵۴	۵,۴۴۵,۴۰۳	درآمد حاصل از نگهداری و مدیریت وجوه اتاق پایاپای
۱۶۱,۲۰۶	۵۵,۱۵۶	درآمد حاصل از اجاره محل
۲۳۱,۱۶۰	۴۴,۴۰۵	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲,۰۵۲,۷۸۲	۱۸۹,۵۳۴	سایر
۳۱,۸۳۱,۱۴۷	۱۷,۱۲۵,۳۷۵	جمع

۵-۳- برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

پیشنهاد هیئت‌مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی ۱۴۰۴	سود سهام مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۳	مبلغ سود خالص سال مالی ۱۴۰۳	سود سهام پیشنهادی هیئت‌مدیره در سال مالی ۱۴۰۳	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی ۱۴۰۳
۲۰ درصد سود خالص	۳,۶۱۰,۴۸۹	۲۴,۲۹۸,۵۲۰	۲,۴۲۹,۳۳۱	۱۹,۰۵۹,۵۱۴

