

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

به انضمام بیانیه ثبت

سازمان حسابرسی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل بیانیه ثبت در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره	(۱) و (۲) ۱ الی ۵۸

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به هیئت مدیره شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

- ۱ - بیانیه ثبت مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۲ شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار مبلغ ۴۰۰٫۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، منابع و مصارف فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲ - بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره چهارساله با نرخ اسمی سالانه ۲۳ درصد به منظور تأمین کسری آهن اسفنجی مورد نیاز خط تولید شرکت با موضوع اجاره به شرط تملیک دارایی مبنای انتشار (تعداد ۳۲۴٫۱۱۵٫۳۱۹ سهم شرکت وابسته صنعتی و معدنی گل گهر - سهامی عام) و با استفاده از رتبه اعتباری بانی (AA-) تعیین شده در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۲۸ و بدون معرفی ضامن تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳ - بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذهنی توصیف شده در بیانیه، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این سازمان بیانیه یادشده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره (ادامه)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۴ - نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک‌های نوسانات نرخ ارز، نوسانات نرخ بهره، نرخ‌های مواد اولیه مصرفی و محصولات تولیدی، تغییرات مقررات دولتی، بازارهای جهانی و سایر عوامل بین‌المللی جلب می‌نماید.

۵ - بیانیه ثبت تامین مالی توسط ناشر تا تاریخ این گزارش امضاء و تایید نگردیده است.

۶ - حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۷ - صدور مجوز نهایی انتشار اوراق اجاره منوط به انعقاد قراردادهای لازم فی‌مابین ارکان در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۲۱ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۳۸۹/۵/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن و همچنین تحقق شروط مندرج در موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۲۸۵۷۹ مورخ ۱۴۰۲/۳/۱۶ سازمان مزبور می‌باشد.

سازمان حسابرسی

۲۳ خرداد ۱۴۰۲

حسن کاظمی

ناصر دیانتي

سازمان حسابرسی

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)

به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

استان اصفهان، اصفهان، شماره ثبت ۷۸۴۱

اصفهان، میدان آزادی، خیابان سعادت آباد

کد پستی: ۸۱۶۸۶۴۵۴۹۷

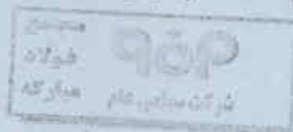
تلفن: ۰۳۱-۵۲۷۳۲۲۰۰



شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۸۷۹

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۰/۰۴/۱۸



استاد و مالی

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 نمی‌باشد.



این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق اجاره سهام به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضا
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	محسن صالحی نیا	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)	یوسف الهی شکیب	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)	رشید اسماعیلی مراللو	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)	محمد اسکندری	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	محمدیاسر طیب نیا	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) ۴۰ میلیون ورقه اجاره

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق اجاره در دست انتشار شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق اجاره موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق اجاره تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۶ در فهرست نمادهای بازار اول (تابلو اصلی) بورس اوراق بهادار تهران درج شده و طبقه بندی در صنعت فلزات اساسی با نماد "فولاد" مورد معامله قرار می گیرد.

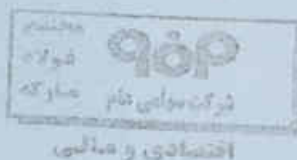
رتبه تخصیص داده شده به بانی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ از سوی موسسه رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه بلندمدت AA⁻ و رتبه اعتباری کوتاه مدت A⁺ است. تخصیص رتبه اعتباری به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک هایی که بانی و یا ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی و یا ورقه بهادار، موسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار در طول مدت انتشار اوراق تغییر دهد.



اقتصادی و مالی

فهرست مطالب

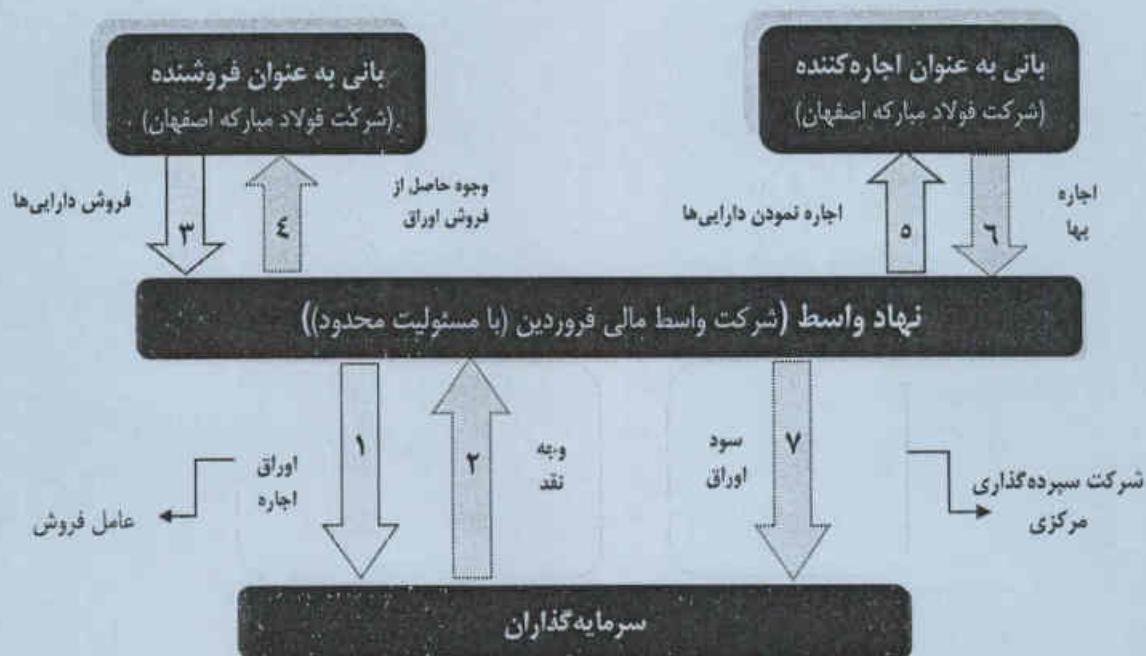
صفحه	عنوان
۵	۱- تشریح طرح اوراق اجاره
۱۶	۲- مشخصات شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۳۹	۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۵۰	۴- مشخصات ناشر
۵۱	۵- عوامل ریسک
۵۳	۶- ارکان انتشار اوراق اجاره
۵۷	۷- سایر نکات با اهمیت
۵۸	۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



۱- تشریح طرح اوراق اجاره

۱-۱- ساختار طرح تامین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آن به شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
ESTABLATI SMOBARAKEH STEEL CO.



۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

۱- مشخصات دارایی: سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)،

۲- عمر اقتصادی: مورد ندارد،

۳- ارزش دارایی: بر اساس حداقل قیمت پایانی سه ماه اخیر،

نمایه ۱- مشخصات دارایی

نام شرکت	نماد	محل پذیرش	تعداد سهام در مالکیت بانی قبل از انتشار اوراق اجاره	درصد مالکیت بانی قبل از انتشار اوراق اجاره	تعداد سهام مبنای انتشار اوراق اجاره	حداقل قیمت سه ماهه اخیر - ریال	مبلغ کل - میلیون ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	گلگل	بازار اول - تابلو اصلی	۲۴,۳۴۴,۴۰۵,۷۹۰	۸/۶۵	۶,۳۱۹,۱۱۵,۲۳۳	۶,۳۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

• تعداد سهام و حداقل قیمت سه ماهه ارائه شده در جدول فوق با توجه به اطلاعات در دسترس تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ می باشد. بدیهی است؛ در صورت تغییر حداقل قیمت سهام مبنای انتشار اوراق اجاره، محاسبات مذکور طی مجوز انتشار اوراق اجاره اعلام خواهد شد.

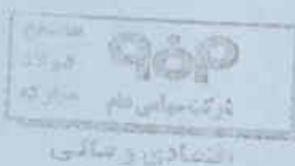
• بانی به هزینه خود و به وکالت از ناشر نسبت به اعمال حق تقدم در پذیره نویسی سهام جدید جهت افزایش سرمایه اقدام می نماید. سهام حاصل از این طریق و نیز هرگونه سهام جدید دیگری که از ابتدای دوره قرارداد اجاره تا تسویه نهایی آن به عنوان سهام جایزه یا از طریق تبدیل مطالبات و انتقال سود تقسیم نشده یا اندوخته یا عواید حاصل از افزایش ارزش سهام جدید به سرمایه شرکت، متعلق به ناشر بوده و در چارچوب قرارداد اجاره مبنای انتشار اوراق بدون تغییر در مبالغ قرارداد، در اختیار بانی قرار خواهد گرفت.

• در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه، وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده، متعلق به ناشر بوده و پس از تسویه نهایی اوراق، مبلغی معادل وجوه مذکور به بانی پرداخت می گردد. ناشر مکلف است تا زمان تسویه نهایی اوراق، وجوه مذکور را اداره نموده و در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی، عواید حاصل از آن را در سررسید اوراق، به وی پرداخت نماید. در صورت عدم ایفای کامل تعهدات توسط بانی، وجوه مذکور به دارندگان اوراق تعلق می گیرد.

• به شرط ایفای کامل تعهدات بانی، در چارچوب قرارداد اجاره تا مقطع زمانی مربوط، حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رای مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی تعلق خواهد گرفت.

سهام موضوع انتشار اوراق اجاره (شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - سهامی عام)، به تایید کمیته تخصصی فقهی سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

۴- بیمه گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: مورد ندارد.



۳-۱- شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

۱- نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

۲- مبالغ اجاره بها: اجاره بهای کل مبلغ ۷۶,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بانی تعهد می نماید مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

• اصل اوراق مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و اجاره بها مبلغ ۳۶,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال؛

نمایه ۲- مواعد و مبالغ اقساط سه ماهه اوراق

تاریخ انتشار	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	تعداد روزها	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه - ریال	مبلغ اجاره هر دوره - میلیون ریال
نوبت پرداخت	تاریخ پرداخت			
قسط اول	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲,۲۶۸,۴۹۳
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۱/۰۴	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲,۲۴۳,۲۸۸
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲,۳۳۷,۷۰۵
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲,۲۶۲,۳۹۵
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۱/۰۴	۹۰	۵۶,۵۵۷	۲,۲۶۲,۳۹۵
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	۹۳	۵۸,۴۴۳	۲,۳۳۷,۷۰۵
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۷/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۰/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲,۲۶۸,۴۹۳
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۱/۰۴	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲,۲۴۳,۲۸۸
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۴/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۰/۰۴	۹۰	۵۶,۷۱۲	۲,۲۶۸,۴۹۳
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۱/۰۴	۸۹	۵۶,۰۸۲	۲,۲۴۳,۲۸۸
قسط شانزدهم	۱۴۰۶/۰۴/۰۴	۹۳	۵۸,۶۰۳	۲,۳۴۳,۱۱۰
بازپرداخت مبلغ اسی	۱۴۰۶/۰۴/۰۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۱,۹۲۰,۰۰۰	۷۶,۸۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است؛ در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.



۴-۱- مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) نسبت به انتشار اوراق اجاره با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، از شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و اجاره آن به شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) به مصرف خواهد رساند.

۱- موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - سهامی عام) از شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) توسط ناشر و سپس اجاره به شرط تملیک آن به بانی.

۲- مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

۳- مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

۴- تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه.

۵- نوع اوراق اجاره: با نام.

۶- شیوه عرضه: به قیمت بازار (به روش ثبت سفارش).

۷- کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

۸- سقف قیمت پیشنهادی: ۱,۲۰۰,۰۰۰ ریال.

بانی، دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به ناشر می فروشد، لیکن نرخ اجاره بها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به ناشر (به وکالت از دارندگان اوراق) می پردازد.

۹- نرخ اجاره بها: ۲۳ درصد؛

درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

۱۰- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق.

۱۱- دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه).

۱۲- تاریخ تقریبی انتشار اوراق: روز یکشنبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴؛

۱۳- مدت عرضه: ۵ روز کاری.

تاریخ شروع پذیره نویسی اوراق در اطلاعیه پذیره نویسی مندرج در سایت بورس اوراق بهادار تهران اطلاع رسانی خواهد شد. در صورت تقاضای مشاور عرضه، درخواست بازنگری در دامنه قیمت و انجام یک مرحله دیگر ثبت سفارش توسط وی به بورس اوراق بهادار تهران ارائه می شود.



صفحه ۸ از ۵۸



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
IRANIAN MOBARAKEH STEEL CO.

تبصره ۱: بازنگری در دامنه قیمت فرآیند ثبت سفارش فقط برای یک نوبت انجام می‌شود. شرایط عرضه در مرحله دوم مشابه مرحله اول بوده و در صورت وقوع شرایط مذکور (تقاضای مدیر عرضه مبنی بر درخواست بازنگری در دامنه قیمت و انجام یک مرحله دیگر ثبت سفارش)، اعضای سندیکای تعهدپذیره‌نویسی مکلف‌اند کل اوراق باقیمانده را خریداری نمایند.

تبصره ۲: در صورت بازنگری در دامنه قیمت و تکرار ثبت سفارش، سفارش‌های ثبت‌شده در دوره ثبت سفارش قبلی حذف و سفارش‌گیری مجدداً در دامنه قیمت جدید انجام می‌شود.

تبصره ۳: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیره‌نویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، اعضای سندیکای تعهدپذیره‌نویسی به تناسب میزان تعهد خود مکلف به خرید اوراق تحت تعهد پذیره‌نویسی خود به قیمت ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر ورقه می‌باشند.

۱۴- نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره‌بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

۱۵- معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق (معاملات ثانویه) براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

۱۶- شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

۱۷- قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

۱۸- ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: فاقد ضامن (دارای رتبه اعتباری AA⁻ در بلندمدت و A⁺ در کوتاه‌مدت از سوی شرکت رتبه‌بندی پایا)،
- حسابرس: سازمان حسابرسی،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)؛
- بازارگردان‌ها:

نمایه ۳- بازارگردان‌ها

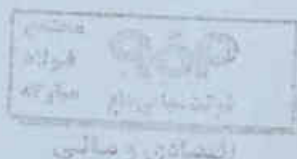
(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کردان (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون	۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۴۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
ESHAHAN SMORAKAN STEEL CO.

سازمان حسابرسی
گزارش



■ متعهدین پذیرهنویسی:

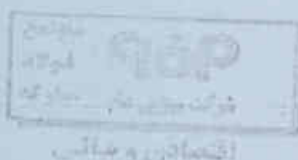
نمایه ۴- متعهدین پذیرهنویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰
جمع		۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- رتبه اعتباری: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانی از سوی موسسه رتبه بندی پایا رتبه اعتباری بلندمدت AA⁻ و رتبه اعتباری کوتاه مدت A⁺ می باشد.

۲۰- مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام).



۵-۱- رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود)

۵-۱-۱- وکالت ناشر

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

۱- خرید دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

نمایه ۵- مشخصات دارایی

نام شرکت	نماد	محل پذیرش	تعداد سهام در مالکیت بانی قبل از انتشار اوراق اجاره	درصد مالکیت بانی قبل از انتشار اوراق اجاره	تعداد سهام مبنای انتشار اوراق اجاره	حداقل قیمت سه ماهه اخیر - ریال	مبلغ کل - میلیون ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (سهامی عام)	کگل	بازار اول - تابلو اصلی	۲۴,۳۶۴,۴۰۵,۷۹۰	۸/۶۵	۶,۳۱۹,۱۱۵,۳۳۴	۶,۳۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

*تعداد سهام و حداقل قیمت سه‌ماهه ارائه شده در جدول فوق با توجه به اطلاعات در دسترس تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ می‌باشد. بدیهی است: در صورت تغییر حداقل قیمت سهام مبنای انتشار اوراق اجاره، محاسبات مذکور طی مجوز انتشار اوراق اجاره اعلام خواهد شد.

۲- تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف و جدایی بانی و فروشنده،

۳- اجاره دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،

۴- دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،

۵- اعطای حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رای مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط،

۶- اداره وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره‌نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه) تا زمان تسویه نهایی اوراق و پرداخت عواید حاصل از آن به بانی در سررسید اوراق در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی،

۷- درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،

۸- اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

❖ اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

❖ مصالحه و سازش،

❖ ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

❖ تعیین جاعل،



اقتصادی و مالی

❖ ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

❖ توکیل به غیر،

❖ تعیین مصدق و کارشناس،

❖ دعوای خسارت،

❖ استرداد دادخواست یا دعوا،

❖ جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

❖ ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

❖ دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

❖ ادعای اعسار،

❖ درخواست تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.

❖ قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه اجاره حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

۹- تملیک دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

۱۰- سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۱-۵-۲- کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق اجاره دریافت نخواهد نمود.

۱-۵-۳- تعهدات بانی (شرکت فولاد مبارکه اصفهان - سهامی عام)

تعهدات شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) در صورت نکول یا تنزل رتبه اعتباری از قرار زیر است:

۱- در صورت نکول از پرداخت مبالغ اصل و یا سود اوراق در سررسید تعیین شده و گذشت ۱۰ روز کاری از سررسید مقرر:

۱-۱- اعلام نکول به موسسه رتبه بندی و دریافت رتبه اعتباری جدید از مؤسسه رتبه بندی ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری بلافاصله بعد از گذشت ده روز؛

۱-۲- افشای فوری نکول همراه با دلایل نکول به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق سایت بانی و سامانه کدال؛

۱-۳- حضور در کمیته نکول در سازمان و مدیریت فرایند نکول مبتنی بر تصمیمات اتخاذ شده در این کمیته؛

۴-۱- تکمیل، افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) به میزان حداقل مقرر شده، با موافقت نهاد واسط در صورتی که رتبه اعتباری جدید بانی و یا ورقه بهادار کمتر از BBB نباشد؛

۵-۱- معرفی ضامن یا تأمین وثایق مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره و تکمیل، افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) به میزان حداقل مقرر شده با موافقت نهاد واسط ظرف حداکثر یک ماه تقویمی در صورتی که رتبه اعتباری به کمتر از BBB تنزل یابد؛

۶-۱- تسویه کلیه تعهدات در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

۲- نزول رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB در گزارشات دوره‌ای موسسه رتبه‌بندی.

۱-۲- افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) با موافقت نهاد واسط؛

۲-۲- معرفی ضامن یا تأمین وثایق مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره؛

۳-۲- تسویه کلیه تعهدات در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

تبصره: در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB، بانی حداکثر ۱۰ روز فرصت دارد پیش از اجرای شدن هر یک از موارد فوق‌الذکر، اقداماتی انجام دهد تا رتبه اعتباری وی ارتقا یابد. موسسه رتبه‌بندی می‌تواند رتبه قبلی را ضمن ارایه دلایل و افشای به عموم، ارتقا دهد.

۴-۵-۱- تعهدات شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

۱- شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.

۲- حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه اجاره در همه حال.

۳- پرداخت وجوه اجاره بهای دریافتی از شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) به دارندگان ورقه اجاره در سررسیدهای مقرر.

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق اجاره، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک‌ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

در صورت انتشار اوراق اجاره بدون ضامن و با رتبه‌بندی اعتباری، تعهدات نهاد واسط به عنوان ناشر و وکیل سرمایه‌گذاران در هنگام نکول اوراق بهادار از قرار ذیل است:

۱- در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود اوراق اجاره در سر رسید تعیین شده و گذشت ۱۰ روز کاری از سررسید مقرر؛

۱-۱- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه؛

۲-۱- ارائه درخواست به سازمان برای طرح موضوع نکول در کمیته نکول سازمان؛

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۳- مدیریت فرایند نکول، ناشر پس از طرح موضوع در کمیته نکول در سازمان، می تواند یک یا چند مورد از اقدامات زیر را اجرایی نماید:

- اعطای مهلت به بانی برای جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران، ناشی از عدم پرداخت اجاره بها، جهت پرداخت اجاره بها طی دوره های بعدی؛
- درخواست فروش دارایی پایه (سهام مبنا) به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام متعلقه و جرایم مربوطه؛
- تغییر در شرایط قراردادی همچون کوتاه کردن زمان اجرا یا تغییر در میزان اجاره بها در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه؛
- فسخ قرارداد اجاره به وکالت از سرمایه گذاران در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB و عدم معرفی ضامن یا تامین وثیقه؛

۲- در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود و اصل اوراق اجاره:

- ۱-۲- درخواست فروش دارایی پایه (سهام مبنا) به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام تعیین شده و جرایم مربوطه؛
- ۲-۲- در صورت عدم کفایت وجوه حاصل از فروش دارایی پایه (سهام مبنا) جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه گذاران در هیات داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار.
- ۳- تنزل رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB و عدم معرفی ضامن در صورت پرداخت کامل مبالغ توسط بانی و عدم معرفی ضمانت یا تامین وثیقه ظرف حداکثر مدت سی روز تقویمی؛
- ۱-۳- فسخ قرار داد اجاره به وکالت از سرمایه گذاران.

۲-۳- در صورت عدم کفایت وجوه حاصل از فروش دارایی پایه (سهام مبنا) جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه گذاران در هیات داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار.

تبصره: در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار به کمتر از BBB، نهاد واسط می تواند در راستای منافع سرمایه گذاران، با اخذ تعهدات مورد تایید کمیته نکول و امکان ارتقای رتبه اعتباری، نسبت به تمدید قرارداد اجاره اقدام نماید.

۱-۵-۵- تعهدات موسسه رتبه بندی پایا

در صورت انتشار بدون ضامن ورقه بهادار، موسسه رتبه بندی پایا در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید:

- ۱- پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- ۲- پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- ۳- ارائه حداقل یک گزارش سالانه در خصوص رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار در صورتی که رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار بدون تغییر است؛
- ۴- ارائه گزارش در خصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی و یا ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.



توضیح: موسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی و یا ورقه بهادر مسئولند و در صورت بروز نكول، كمیته نكول سازمان با دعوت از متخصصین و یا موسسه رتبه‌بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای بشر فرض اقدام خواهند نمود.

۶-۵-۱- تعهدات دارندگان اوراق اجاره

۱- خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق، مفاد احکام کلیه قوانین و مقررات مربوطه این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.

۲- دارنده ورقه اجاره ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

۳- با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه اجاره خواهد بود.

۴- خریدار اوراق اجاره در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه اجاره‌بهای دارایی موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۷-۵-۱- نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

۸-۵-۱- سایر موارد

۱- اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملات بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.

۲- در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، تا زمان تعیین قیّم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

۳- در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

- موضوع فعالیت شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:
- الف) بهره برداری از کارخانه فولادسازی مجتمع فولاد مبارکه واقع در ۷۴ کیلومتری شهر اصفهان،
- ب) انجام هرگونه فعالیت تولیدی، معاملاتی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد،
- ج) مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود،
- د) تهیه و تدوین و انتشار نشریات علمی و فنی و تحقیقاتی و انجام کارهای تحقیقاتی و تبلیغاتی در رابطه با موضوع شرکت،
- ه) کمک و مساعدت به موسسات فرهنگی، آموزشی و ورزشی،
- و) اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن فلزی و غیرفلزی مورد نیاز صنعت فولاد از جمله استخراج و فرآوری سنگ آهن، دولومیت و تولید سنگ آهن دانه بندی، کنسانتره و گندله از آن پس از کسب مجوز از مراجع ذی صلاح،
- ز) انجام سایر امور که به نحوی از انحاء به پیشبرد اهداف شرکت کمک کند.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۸۹۴۶۴ در تاریخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۸۴۱ مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۲۳ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۰ مورد معامله قرار گرفته است. از آنجایی که مدیریت سهام شرکت، متعلق به شرکت سهامی عدالت با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع صنعتی معدنی ایران می باشد، لذا واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع صنعتی معدنی ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان، میدان آزادی، خیابان سعادت آباد و محل فعالیت اصلی آن در کیلومتر ۷۴ جنوب غربی اصفهان و واحد فولاد سبا جنب شرکت ذوب آهن اصفهان واقع در ۴۵ کیلومتری غرب اصفهان واقع شده است.

۲-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود خواهد بود.



۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران بانی، در تاریخ تهیه این گزارش به شرح زیر می باشد:

نمایه ۶- ترکیب سهامداران بانی

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سهامی خاص	۱۷۳۳۸۸	۱۳۷,۵۸۲,۱۷۸,۳۰۹	۱۷,۳۰
سهام عدالت (مالکیت روش مستقیم)	سهامی عام	—	۸۶,۸۲۵,۵۱۰,۹۰۵	۱۰,۸۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	سهامی خاص	۴۰۳۷۱۷	۸۳,۷۳۹,۶۹۰,۱۸۵	۱۰,۴۷
بانک تجارت	سهامی عام	۳۸۰۲۷	۱۹,۹۳۰,۳۵۳,۸۰۶	۲,۴۹
موسسه صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	موسسه غیر تجاری	۱۹۹۵۵	۱۸,۴۶۱,۸۷۸,۴۷۱	۲,۳۰
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	عمومی غیر دولتی	۱۸۱۳۵	۱۹,۰۸۷,۹۲۳,۶۲۱	۲,۳۹
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سهامی عام	۱۴۹۶۳۳	۱۹,۲۳۳,۷۹۶,۲۸۷	۲,۴۱
شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان	سهامی خاص	۵۲۷۴۶۳	۱۵,۱۲۷,۹۴۷,۹۶۱	۱,۸۹
شرکت سرمایه گذاری استان تهران	سهامی عام	۲۸۳۲۶۲	۱۳,۸۷۵,۶۸۰,۲۹۶	۱,۷۳
شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی	سهامی عام	۲۷۶۱۶	۱۳,۳۸۵,۵۲۱,۷۳۰	۱,۶۷
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه	سهامی خاص	۶۳۰۸	۹,۳۶۸,۹۹۷,۹۳۳	۱,۱۷
شرکت سرمایه گذاری استان فارس	سهامی عام	۳۰۰۳۳	۱۰,۰۸۶,۸۸۹,۴۳۵	۱,۲۶
شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان	سهامی عام	۲۵۴۴۰	۹,۸۲۳,۹۲۸,۰۱۶	۱,۲۳
شرکت سرمایه گذاری استان اصفهان	سهامی عام	۲۸۳۲۷	۸,۸۲۴,۵۶۴,۲۱۷	۱,۱۱
شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	سهامی عام	۸۳۶۲	۶,۰۷۱,۳۱۳,۶۹۳	۰,۷۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	سهامی عام	۱۵۹۵۷	۱۸,۴۶۹,۶۲۵	۰,۰۰۳
سایر سهامداران زیر یک درصد	—	—	۳۲۸,۶۳۷,۸۳۵,۵۰۱	۴۱,۰۸
جمع			۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ اشخاص حقوقی زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ هیئت مدیره، آقای محمدیاسر طیب نیا (نماینده سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در هیئت مدیره) به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است. شایان ذکر است آقای محمدیاسر طیب نیا از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به عنوان نماینده شرکت ملی مس ایران در هیئت مدیره معرفی شده است. لازم به ذکر است که نمایندگان شرکت های سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه و سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ تغییر یافته لیکن تاکنون تغییرات مذکور در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

نمایه ۷- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل بانی

توفیحات	مدت مأموریت		سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	خاتمه	شروع			
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	رئیس هیئت مدیره	محسن صالحی نیا	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	نائب رئیس هیئت مدیره	بهرام عبادپور	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	عضو هیئت مدیره	یوسف الهی شکیب	شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	عضو هیئت مدیره	طهمورت جوان بخت	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
موظف	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	محمدیاسر طیب نیا	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)

۲-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده بانی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹، "سازمان حسابرسی" به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی اصلی و علی البدل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ انتخاب گردیده است. حسابرس مستقل و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز "سازمان حسابرسی" بوده است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم بر ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

نمایه ۸- تغییرات سرمایه طی سه سال اخیر بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	سود انباشته و اندوخته عمومی (اندوخته سرمایه‌ای و احتیاطی)
۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱٪	سود انباشته

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی (۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰) و سودخالص شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده) به شرح زیر بوده است:

نمایه ۹- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶۹۸	۲,۸۸۲	۱,۴۱۳	۵۰۵
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	-	۳,۳۱۸	۱,۷۰۷	۶۰۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۱,۷۰۰	۴۰۰	۲۲۵
سرمایه (میلیون ریال)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال) - تعدیل شده*	۶۹۸	۱,۰۵۳	۴۸۰	۱۸۵
سود واقعی هر سهم گروه (ریال) - تعدیل شده*	-	۱,۲۱۲	۶۲۳	۲۲۰

*سود واقعی هر سهم شرکت اصلی و گروه جهت سال‌های مالی قبل با توجه به افزایش سرمایه شرکت در اسفندماه ۱۴۰۱ از محل سود انباشته تجدید ارائه گردیده و بر اساس سرمایه ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه و در جدول فوق منعکس گردیده است.

شرکت واسط مالی فروردین (یا مسئولیت محدود)
ESTABLISHMENT FOR FARDIN (OR LIMITED LIABILITY)
شرکت واسط مالی فروردین

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی (سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰) و همچنین صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح زیر می‌باشد.

۲-۹-۱- صورت سود و زیان جداگانه بانی

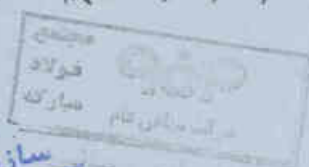
نمایه ۱۰- صورت سود و زیان بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۰۷,۰۳۸,۵۳۷	۱,۴۵۶,۲۶۶,۴۸۹	۷۷۴,۰۳۶,۷۳۵	۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۳۶,۴۹۴,۶۵۵)	(۷۰۱,۹۴۹,۲۵۱)	(۴۰۶,۳۰۲,۳۱۸)	(۲۲۵,۴۵۸,۶۵۲)
سود ناخالص	۵۷۰,۵۴۳,۸۸۲	۷۵۴,۳۱۷,۲۳۸	۳۶۷,۷۳۴,۴۱۷	۱۶۶,۰۰۰,۱۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۳,۳۰۷,۲۸۷)	(۳۲,۲۸۳,۹۹۶)	(۱۸,۶۷۹,۱۳۳)	(۱۱,۹۳۸,۱۷۶)
سایر درآمدها	۲۵,۷۷۹,۳۹۴	۱۴,۶۹۵,۰۳۲	۶,۵۸۱,۴۱۲	۲,۱۶۲,۲۶۲
سایر هزینه‌ها	(۲,۴۵۶,۵۶۱)	(۲,۴۴۰,۷۴۱)	(۲۲۵,۲۶۷)	(۳,۶۳۷,۶۱۲)
سود عملیاتی	۵۴۰,۵۵۹,۴۲۸	۷۳۴,۲۸۷,۵۳۲	۳۵۵,۴۱۱,۴۲۹	۱۵۲,۵۸۶,۶۱۳
هزینه‌های مالی	(۳۷,۱۸۱,۷۳۰)	(۲۴,۹۴۵,۶۳۰)	(۳۰,۳۴۳,۳۰۸)	(۱۴,۷۱۰,۴۲۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰۰,۸۸۳,۹۳۴	۱۸۲,۱۴۶,۸۸۵	۹۰,۰۰۹,۸۹۷	۳۱,۱۲۲,۲۶۶
سود قبل از مالیات	۶۰۴,۲۶۱,۶۴۲	۸۹۱,۴۸۸,۷۸۸	۴۱۵,۱۷۸,۰۲۸	۱۶۸,۹۹۸,۴۵۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۶,۹۵۷,۶۱۷)	(۵۱,۱۸۲,۶۰۵)	(۳۲,۴۰۳,۰۱۷)	(۲۱,۰۳۸,۴۴۹)
سود خالص*	۵۴۷,۳۰۴,۰۲۵	۸۴۰,۳۰۶,۱۸۳	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	۱۴۷,۹۵۹,۸۰۸
سود پایه هر سهم	۶۲۱	۲,۳۷۵	۱,۱۲۵	۴۵۸
عملیاتی-ریال	۷۸	۵۰۷	۱۸۸	۴۷
غیرعملیاتی-ریال	۶۹۸	۲,۸۸۲	۱,۳۱۳	۵۰۵
سود پایه هر سهم-ریال	۶۲۱	۸۶۸	۴۱۱	۱۶۸
عملیاتی-ریال-تعدیل شده**	۷۸	۱۸۵	۶۹	۱۷
غیرعملیاتی-ریال-تعدیل شده**	۶۹۸	۱,۰۵۳	۴۸۰	۱۸۵
سود پایه هر سهم-ریال-تعدیل شده**				

* صورت سود و زیان جداگانه بانی برای سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتشر شده در کدال می‌باشد. لازم به ذکر است که درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها (سود سهام شرکت‌های فرعی و وابسته) در سود خالص فوق‌الذکر منظور نگردیده است.

** سود عملیاتی و غیر عملیاتی و سود پایه هر سهم جهت سال‌های مالی قبل با توجه به افزایش سرمایه شرکت در اسفندماه ۱۴۰۱ از محل سود انباشته تجدید ارائه گردیده و بر اساس سرمایه ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه و در جدول فوق منعکس گردیده است.



۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی جداگانه بانی

نمایه ۱۱- صورت وضعیت مالی بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
ذراتی‌های ثابت مشهود	۲۶۶,۷۱۰,۲۲۸	۱۳۱,۶۱۶,۲۰۲	۱۶,۶۷۲,۳۹۱	۶۶,۳۵۰,۷۵۰
دارایی‌های نامشهود	۵۵,۲۴۰,۰۹۸	۱,۷۰۱,۳۳۱	۱,۷۲۲,۳۵۹	۱,۸۸۶,۷۸۵
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۲۵۲,۶۸۹,۰۷۷	۱۸۰,۳۷۱,۵۱۰	۹۷,۳۶۱,۶۲۶	۶۱,۵۷۳,۸۹۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۷۵,۵۵۲,۶۷۲	۲۸,۸۰۰,۲۶۵	۱۲,۲۷۶,۷۲۲	۱۶,۸۷۲,۸۸۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸,۵۳۲,۸۲۹	۱۱,۳۳۵,۶۳۷	۶,۷۷۲,۳۴۱	۷,۵۱۲,۵۱۵
دریافتی‌های بلندمدت	۲۶,۱۴۳,۸۶۸	۱۹,۸۸۶,۶۳۷	۹,۶۱۶,۵۹۰	۹,۳۹۷,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۵,۳۲۸,۴۱۷	۷,۶۷۵,۷۳۷	۷,۳۱۱,۸۰۳	۱۱,۵۱۶,۲۵۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۴۰,۵۸۱,۲۸۹	۳۸۱,۵۸۷,۷۲۹	۲۲۶,۰۵۵,۱۵۴	۱۷۵,۷۰۹,۹۳۱
دارایی‌های جاری				
مشارکت و پیش‌پرداخت‌ها	۵۸,۱۲۲,۳۰۱	۶۲,۱۶۰,۱۵۴	۲۲,۱۲۶,۷۲۲	۳۸,۱۶۱,۷۲۸
موجودی مواد و کالا	۷۲۵,۸۳۰,۱۹۲	۵۲۹,۳۳۴,۸۴۴	۳۱۸,۵۷۹,۴۵۱	۲۰۷,۱۴۱,۱۳۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۱۶,۶۳۰,۷۶۵	۵۵۳,۸۸۱,۲۸۹	۳۱۹,۳۱۱,۸۶۲	۱۲۲,۵۹۰,۳۵۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳۳,۵۹۰,۰۹۱	۲۰۰,۸۱۷,۷۷۹	۸۲,۷۹۶,۷۲۳	۳,۶۵۰,۷۷۱
موجودی نقد	۱۱۳,۸۰۳,۷۳۹	۱۰۱,۳۱۰,۷۷۲	۵۲,۸۸۳,۰۰۶	۲۳,۸۴۲,۸۹۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۴۸,۷۷۷,۱۲۹	۱,۵۴۸,۵۹۴,۸۳۸	۸۰۹,۷۰۸,۲۸۵	۳۹۶,۳۹۸,۸۷۹
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۴۸,۷۷۷,۱۲۹	۱,۵۴۸,۵۹۴,۸۳۸	۸۰۹,۷۰۸,۲۸۵	۳۹۶,۳۹۸,۸۷۹
جمع دارایی‌ها	۲,۱۹۰,۷۳۶,۸۱۶	۱,۸۳۰,۰۸۲,۵۶۷	۱,۰۳۵,۷۶۳,۴۳۹	۵۷۲,۱۰۸,۸۱۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه خزان	۶,۰۸۳,۳۹۶	-	-	-
انبوخته قانونی	۵۶,۶۶۵,۲۰۱	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۶,۹۹۰
سایر انبوخته‌ها	-	-	۴۴۶,۳۶۲	۴۴۶,۳۶۲
سود (زیان) انباشته	۶۲۰,۸۵۱,۲۵۶	۱۰,۹۸,۲۴۸,۸۱۳	۲۶۶,۶۲۲,۸۱۴	۱۳۱,۳۳۸,۸۱۳
سرمایه خزان	(۳۶,۳۲۷,۵۱۰)	(۱۵,۳۲۷,۵۲۹)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	-
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۴۳,۶۷۲,۴۴۳	۱,۴۰۵,۲۱۷,۳۸۴	۶۸۱,۶۸۵,۹۰۹	۳۶۱,۲۳۹,۰۶۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۵۶۹,۶۵۰	۱۶,۷۷۱,۸۲۲	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۰,۰۷۵,۲۲۲
بدهی بلندمدت-اوراق اجاره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۵,۵۶۹,۶۵۰	۱۶,۷۷۱,۸۲۲	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۰,۰۷۵,۲۲۲
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۰,۷۳۰,۷۲۳	۱۵۹,۸۹۹,۵۰۶	۶۷,۲۰۸,۰۰۹	۳۰,۱۰۱,۰۷۵
مطالب پرداختی	۵۲,۷۷۳,۶۵۸	۴۱,۶۸۹,۶۸۶	۲۶,۰۸۵,۴۵۹	۱۹,۵۰۵,۰۲۹
سود سهام پرداختی	۱۳۳,۱۳۵,۳۷۰	۵۲,۶۸۰,۹۵۳	۹,۶۸۵,۶۸۵	۵,۸۵۲,۳۵۰
تسهیلات مالی	۳۹۰,۵۸۸,۲۰۰	۱۳۱,۳۱۱,۰۶۶	۱۴۲,۷۷۲,۹۱۶	۱۵۶,۱۲۳,۲۲۵
پیش‌دریافت‌ها	۶۰,۲۵۷,۶۵۲	۲۰,۶۱۲,۱۲۹	۷۲,۷۸۸,۸۶۰	۳۹,۷۱۲,۲۲۲
جمع بدهی‌های جاری	۶۷۸,۴۹۴,۷۲۳	۴۰۸,۰۹۳,۲۴۰	۳۴۰,۵۲۰,۹۲۹	۲۰۰,۷۹۴,۳۰۳
جمع بدهی‌ها	۷۳۴,۰۶۴,۳۷۳	۴۲۴,۸۶۵,۱۸۳	۳۵۴,۰۷۷,۵۳۰	۲۱۰,۸۶۹,۷۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۹۰,۷۳۶,۸۱۶	۱,۸۳۰,۰۸۲,۵۶۷	۱,۰۳۵,۷۶۳,۴۳۹	۵۷۲,۱۰۸,۸۱۰

۳-۹-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه بانی

نمایه ۱۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود الباقی	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۹۷,۹۹۰	۴۴۶,۲۶۲	۱۴۲,۱۰۵,۱۲۶	-	۳۷۱,۹۴۹,۳۷۸
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	۱۰,۷۱۰,۳۱۲	-	۱۰,۷۱۰,۳۱۲
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۹۷,۹۹۰	۴۴۶,۲۶۲	۱۳۱,۳۹۴,۸۱۳	-	۳۶۱,۲۳۹,۰۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	-	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳۷,۰۳۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۰۳۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۰۳,۰۱۰	-	(۵۰۳,۰۱۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۲۶۲	۴۶۶,۶۴۳,۸۱۴	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	۶۸۱,۶۸۵,۹۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۸۳۰,۳۰۶,۱۸۳	-	۸۳۰,۳۰۶,۱۸۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۱۶,۶۳۰,۳۳۶)	-	(۱۱۶,۶۳۰,۳۳۶)
افزایش سرمایه	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۳۶,۲۶۲)	(۸۳,۵۵۳,۷۳۸)	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۱۳۳,۳۷۲)	(۱۳۳,۳۷۲)	(۱۳۳,۳۷۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۸,۳۰۰,۰۰۰	-	(۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۸,۳۶۴,۹۲۳	(۱۵,۴۴۷,۵۳۹)	۱,۴۰۵,۲۱۷,۳۸۴
اصلاح اشتباهات- حسابرسی شده	-	۳۳۰,۲۵۸	-	-	۷۳۲,۱۰۷	(۱۷,۶۳۳,۳۹۰)	(۱۶,۵۵۱,۱۲۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱-حسابرسی شده	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۳۵۸	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۹,۱۰۷,۰۳۰	(۳۳,۰۸۱,۰۳۹)	۱,۳۸۸,۶۶۶,۲۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۵۳۷,۳۰۴,۰۲۷	-	۵۳۷,۳۰۴,۰۲۷
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳۹۱,۱۹۴,۶۰۰)	-	(۳۹۱,۱۹۴,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۳,۸۴۶,۴۸۱)	(۳,۸۴۶,۴۸۱)	(۳,۸۴۶,۴۸۱)
فروش سهام خزانة	-	۵,۷۳۳,۲۲۸	-	-	-	-	۵,۷۳۳,۲۲۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۷,۳۶۵,۲۰۱	-	(۲۷,۳۶۵,۲۰۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹-حسابرسی شده	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۵۶,۶۶۵,۲۰۱	-	۶۲۰,۸۵۱,۲۵۶	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۱,۴۴۶,۶۷۲,۴۴۳



۴-۹-۲- صورت جریان وجوه نقد جداگانه بانی

نمایه ۱۳- صورت جریان وجوه نقد بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱ (حسابرسی نشده)	سال ۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۹ (حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۸ (حسابرسی شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۳۵۸,۹۷۳,۱۳۷	۴۰۲,۸۲۱,۷۸۲	۱۷۳,۷۵۸,۸۰۵	۹۰,۳۶۵,۷۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۴,۸۱۰,۶۹۳)	(۳۵,۵۷۸,۳۷۶)	(۲۴,۵۷۲,۵۸۷)	(۱۰,۶۰۳,۵۱۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۱۴,۱۶۱,۴۴۴	۳۶۷,۲۴۳,۴۰۸	۱۴۹,۱۸۶,۲۱۸	۷۹,۷۶۲,۲۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	-	۷,۰۹۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۷,۵۵۰,۱۱۳)	(۵۶,۷۷۷,۲۲۵)	(۱۲,۳۳۱,۷۳۲)	(۸,۳۴۱,۳۲۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۴۰,۴۷)	(۱,۰۸۶)	(۱۱۰)	(۲۴,۰۰۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	-	۳۷۷,۹۰۰	۱,۱۰۱,۳۳۹	۱۵,۱۳۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۳۷,۲۵۸,۶۹۱)	(۸۲,۴۰۶,۹۹۳)	(۲۴,۸۹۷,۰۰۹)	(۲,۸۲۷,۱۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سایر دارایی ها	(۷,۳۵۲,۷۱۶)	(۲۵۸,۴۱۰)	(۳۷۶,۴۰۰)	(۳,۸۸۶,۰۰۰)
دریافت های نقدی بابت سایر دارایی ها	۹,۱۷۰,۵۲۸	-	۲,۴۸۰,۸۵۳	-
فروخت های نقدی ناشی از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۴۸,۷۳۷,۳۰۶	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۱۵,۹۲۳,۰۸۸)	(۱۱۶,۰۳۱,۰۲۶)	(۷۹,۶۶۶,۴۳۴)	(۳,۶۵۰,۷۷۱)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۵,۰۰۰)	(۱,۱۷۲,۷۳۳)	(۱,۱۳۲,۳۸۱)
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۳,۳۳۰,۰۰۰	-	-	-
پرداخت های نقدی جهت تامین مالی شرکت های عضو گروه	-	-	-	(۳,۵۵۲,۱۹۸)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۷۸۵,۰۶,۳۲۰	۲۶,۱۳۳,۶۷۱	-	۱,۵۶۲
دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۸۸۳,۰۹۱	-	۲۶۱,۴۶۲	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۹,۸۳۱,۴۹۱	۲۳,۰۲۴,۳۷۵	۱۸,۹۹۹,۳۷۱	۱,۶۸۷,۰۰۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۷,۲۵۷,۰۸۸)	(۲۰۰,۸۵۴,۹۱۴)	(۹۵,۶۸۱,۳۹۲)	(۲۳,۱۳۴,۳۸۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۹۶,۹۰۴,۳۵۶	۱۶۶,۵۰۸,۴۹۴	۵۳,۵۰۴,۸۲۶	۵۶,۷۲۷,۸۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی				
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۶۷۲,۳۲۰,۰۸۷	۷۰۸,۹۳۳,۳۲۲	۱,۰۰۰,۸۸۹,۹۶۶	۷۳۹,۰۰۰,۵۵۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۱۲,۹۶۴,۹۵۳)	(۷۳۵,۰۵۴,۱۸۷)	(۹۲۴,۰۳۹,۱۶۲)	(۷۱۷,۴۸۸,۳۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۸,۲۲۰,۶۹۳)	(۳۱,۸۳۵,۶۳۵)	(۷۷,۹۳۳,۴۵۰)	(۱۳۶,۵۰۹,۹۴۴)
پرداخت های نقد بابت اصل اوراق سلف	-	-	-	(۱,۹۴۹,۲۱۱)
پرداخت های نقد بابت سود اوراق سلف	-	-	-	(۲۲,۰۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۷۱,۴۲۶,۷۸۷)	(۲۳,۱۹۱,۶۶۵)	(۳۵,۶۸۸,۳۳۲)
دریافت های نقدی بابت اصل اوراق اجاره سهام	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره سهام	(۳,۱۰۶,۰۰۰)	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت	(۸۵,۶۶۲,۰۰۰)	-	-	(۲۳۹,۳۳۱)
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	-	(۱۲۴,۲۷۲)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۵۳,۳۳۵,۳۹۴)	(۱۳۰,۳۸۸,۴۳۹)	(۱۹,۵۷۸,۴۵۰)	(۴۰,۴۵۲,۱۲۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۲,۳۶۹,۰۶۲	۳۶,۴۲۰,۰۵۵	۲۳,۹۲۶,۲۷۶	۱۶,۲۷۵,۲۳۸
مابده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۲۳۱,۰۷۷	۵۴,۸۸۴,۰۰۶	۳۴,۸۴۴,۸۰۰	۷,۷۳۹,۵۹۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۳۱,۷۷۶,۰۸۵)	۱۱,۳۰۶,۷۹۱	(۳۸۰,۷۲۶)	۸۴۰,۰۵۳
مابده موجودی نقد در پایان سال/دوره	۱۱۳,۸۰۳,۷۴۹	۱۰۴,۳۱۰,۷۷۲	۵۴,۸۸۴,۰۰۶	۲۴,۸۷۴,۸۹۰
معاملات غیر نقدی	۴۰,۱۷۶,۹۲۳	۷۷۶,۳۶۴	۲۲,۴۸۹,۷۵۰	۳,۵۸۲,۱۷۰

۲-۱۰- وضعیت اعتباری

۲-۱۰-۱- بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۰ و صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری به شرح زیر است:

نمایه ۱۴- وضعیت اعتباری بان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۳۰,۷۴۰,۷۲۳	۱۵۹,۸۹۹,۵۰۶
بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	۶۰,۲۵۷,۶۵۲	۲۰,۶۱۲,۱۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۵۶۹,۶۵۰	۱۶,۷۷۱,۸۴۳
سود سهام پرداختی	۱۳۲,۹۳۵,۴۷۰	۵۴,۶۸۰,۹۵۳
تسهیلات دریافتی	۲۹۰,۵۸۸,۲۰۰	۱۳۱,۲۱۱,۰۶۶
اوراق صکوک اجاره پرداختی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مالیات پرداختی	۵۳,۹۷۲,۶۵۸	۳۱,۶۸۹,۶۸۶
جمع	۷۴۴,۰۶۴,۳۷۳	۴۲۴,۸۶۵,۱۸۳

■ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

➤ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

نمایه ۱-۱۴- تسهیلات دریافتی - به تفکیک تامین کنندگان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
بانک‌ها	۲۸۳,۶۶۴,۳۳۷	۱۳۸,۲۷۸,۰۳۱
اشخاص وابسته	-	-
جمع	۲۸۳,۶۶۴,۳۳۷	۱۳۸,۲۷۸,۰۳۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	-	(۵,۶۸۵,۷۱۳)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری - مسدودی نزد بانک‌ها	(۲,۵۰۴,۵۷۳)	(۵,۱۲۲,۳۸۵)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۶,۷۳۹,۹۹۲	۳,۷۴۱,۱۲۳
جمع خالص	۲۸۷,۹۰۹,۷۵۶	۱۳۱,۲۱۱,۰۶۶
حصه جاری	۲۸۷,۹۰۹,۷۵۶	۱۳۱,۲۱۱,۰۶۶



➤ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نمایه ۱-۱-۱۴- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
۱۵ تا ۲۰ درصد	۲۸۳,۶۶۴,۳۲۷	۱۳۸,۲۷۸,۰۴۱
۵/۵ درصد (وام ارزی)	۲۶۰۳,۴۳۴	-
جمع	۲۸۶,۲۶۷,۷۷۲	۱۳۸,۲۷۸,۰۴۱

در سال مالی ۱۴۰۱، مبلغ ۶,۶۳۹,۷۲۱ یورو معادل ۲,۶۰۳,۴۳۴ میلیون ریال تسهیلات ارزی از طریق خط اعتباری شرکت ایراسکو نزد بانک ملی هامبورگ اخذ گردیده است.

➤ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

نمایه ۱-۱-۲- تسهیلات به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سال ۱۴۰۱	-	۱۳۸,۲۷۸,۰۴۱
سال ۱۴۰۲	۲۸۶,۲۶۷,۷۷۲	-
جمع	۲۸۶,۲۶۷,۷۷۲	۱۳۸,۲۷۸,۰۴۱

➤ به تفکیک نوع وثیقه:

نمایه ۱-۱-۳- تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
چک و سفته	۱۳۰,۳۳۰,۰۸۹	۷۵,۴۷۵,۸۳۷
قرارداد	۱۵۵,۹۳۷,۶۸۳	۶۲,۸۰۲,۲۰۴
جمع	۲۸۶,۲۶۷,۷۷۲	۱۳۸,۲۷۸,۰۴۱

▪ اوراق صکوک اجاره پرداختی

مبلغ فوق مربوط به صدور ۴۰ میلیون ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱ میلیون ریال، با نرخ اجاره بهاء ۲۱ درصد به مدت ۴ سال در اسفندماه سال ۱۴۰۱ می باشد. قابل ذکر است که دارایی مورد اجاره تعداد ۶,۰۶۰,۶۰۶,۰۹۰ سهم شرکت صنعتی و معدنی گل گهر به قیمت هر سهم ۶۶۰۰ ریال می باشد.

▪ مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بانی در تاریخ تهیه این گزارش - حسابرسی نشده، به شرح صفحه بعد است:



نمایه ۲-۱۴- وضعیت مالیاتی بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ایزاری	درآمد مشمول مالیات ایزاری	مالیات			
			ایزاری	تشخیصی	قطعی	پرداختی
۱۴۰۰	۸۹۱,۴۸۸,۷۸۸	۴۰۳,۹۵۱,۷۹۲	۴۱,۶۹۱,۶۳۸	-	۵۳,۴۹۳,۶۲۷	۴۱,۶۷۱,۶۴۵
۱۴۰۱	۵۴۷,۳۰۴,۰۲۵	۳۳۹,۷۹۹,۶۵۲	۵۶,۹۵۷,۶۱۷	-	-	-
						۵۶,۹۷۴,۶۰۸
						(۳,۰۰۱,۹۵۰)
						۵۳,۹۷۲,۶۵۸
						جمع
						پیش پرداخت های مالیات
						مالیات پرداختی

➤ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

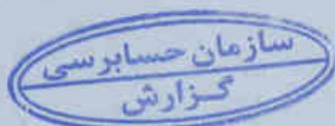
۲-۱۰-۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای بانی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح زیر است:

نمایه ۱۵- تعهدات سرمایه ای بانی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)				شرح
تعهدات کلی (میلیون ریال)	معادل ریالی تعهدات ارزی (میلیون ریال)	تعهدات ارزی	تعهدات ریالی (میلیون ریال)	
۱۰,۳۵۴,۵۹۳	۲,۴۱۶,۶۷۴	۶,۱۶۳,۴۱۵	۸,۰۳۷,۹۱۸	تاسیسات
۸۸,۴۷۸,۵۷۸	۶۴,۳۱۱,۰۶۰	۱۶۳,۷۶۱,۹۵۱	۲۴,۲۶۷,۵۱۷	تجهیزات
۳۵,۴۵۸,۴۷۳	۹۵,۲۷۵	۲۳۲,۹۸۹	۳۵,۳۶۳,۱۹۷	ساختمان
۴,۸۷۴,۴۱۲	۱,۵۸۶,۱۱۰	۴,۱۵۴,۹۹۹	۳,۲۸۸,۳۰۱	سایر
۹۶,۰۳۵,۴۲۸	۹۵,۳۶۶,۶۵۸	۱,۴۸۶,۳۰۴,۰۰۹	۶۸۸,۷۷۰	ماشین آلات
۲,۴۵۲,۰۹۱	۹۱۸,۵۶۸	۲,۳۳۲,۷۲۴	۱,۵۳۳,۵۰۵	مستحقات
۲۲۷,۷۵۳,۵۷۴	۱۶۴,۵۹۴,۳۴۵	۱,۶۶۲,۹۷۰,۰۹۶	۷۳,۱۵۹,۲۰۸	جمع

➤ تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت شامل شامل ۱,۶۵۰,۰۰۰ دلار به نرخ ۳۶۶,۰۰۰ ریال، مبلغ ۲۳۳,۳۶۲,۰۲۵ یورو به نرخ ۳۹۲,۱۰۰ و مبلغ ۱,۴۳۷,۹۵۸,۰۷۲ یوان به نرخ ۵۳,۱۳۸ می باشد.



▪ بدهی‌های احتمالی

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بانی بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح زیر است:

نمایه ۱۶- بدهی‌های احتمالی بانی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)
بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	
تضمین تسهیلات شرکت ورق خودرو نزد شرکت سایپا	-
تضمین تسهیلات شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۵۰,۴۰۳,۳۶۷
جمع	۵۰,۴۰۳,۳۶۷
سایر بدهی‌های احتمالی	
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت	۵,۶۴۱,۰۲۶
جمع کل بدهی‌های احتمالی	۵۶,۰۴۴,۳۹۳

مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت مربوط به شکایت آقای محمد رستمی صفا (از مدیران شرکت نورد و پروفیل ساوه) در خصوص ابطال مزایده برگزار شده در سنوات قبل جهت ضبط ساختمان نیاوران توسط شرکت فولاد مبارکه اصفهان می‌باشد.

۳-۱۰-۲- مطالبات و ذخایر

▪ دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت بانی بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح جدول صفحه بعد است:



نمایه ۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

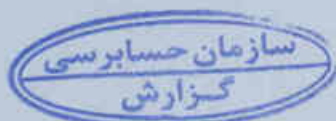
شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
شرکت های گروه	۲,۱۲۰,۰۰۰	-	۲,۱۲۰,۰۰۰	-	۲,۱۲۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	۶۵۸	-	۶۵۸	-	۶۵۸
سایر مشتریان - فروش کالا	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع اسناد دریافتنی	۵,۱۲۰,۶۵۸	-	۵,۱۲۰,۶۵۸	-	۵,۱۲۰,۶۵۸
حساب های دریافتنی					
شرکت های گروه	۴۷,۰۰۶,۱۹۳	۱,۸۱۷,۲۸۱	۴۸,۸۲۳,۴۷۵	-	۴۸,۸۲۳,۴۷۵
سایر اشخاص وابسته	۶,۹۵۰,۸۱۹	۹۵,۸۲۳	۷,۰۴۶,۶۴۲	-	۷,۰۴۶,۶۴۲
سایر مشتریان - فروش کالا	۲۲۶,۶۴۹,۹۱۷	۱۸,۹۶۳,۸۹۹	۲۴۵,۶۱۳,۸۱۵	(۴,۴۴۱,۳۳۷)	۲۴۱,۱۷۲,۴۷۸
جمع حساب های دریافتنی	۲۸۰,۶۰۶,۹۲۹	۲۰,۸۷۷,۰۰۳	۳۰۱,۴۸۳,۹۳۲	(۴,۴۴۱,۳۳۷)	۲۹۷,۰۴۲,۵۸۴
جمع اسناد و حساب های دریافتنی	۲۸۵,۷۲۷,۵۸۷	۲۰,۸۷۷,۰۰۳	۳۰۶,۶۰۴,۵۹۰	(۴,۴۴۱,۳۳۷)	۳۰۲,۱۶۳,۲۴۲
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
شرکت های گروه	۶۱,۳۳۳,۸۵۹	۲۴,۶۷۸,۶۱۳	۸۶,۰۰۲,۴۷۲	-	۸۶,۰۰۲,۴۷۲
سایر اشخاص وابسته	۷۶,۵۷۱,۳۶۱	۹,۲۲۸,۸۰۷	۸۵,۸۰۰,۱۶۸	-	۸۵,۸۰۰,۱۶۸
سایر اشخاص - حساب اعتباری کوتاه مدت	۱,۹۶۷,۵۰۷	۲۳,۴۴۹,۳۵۳	۲۵,۴۱۶,۸۶۱	(۱,۸۳۲,۵۹۱)	۲۳,۵۸۴,۲۷۰
کارکنان (وام و مساعده)	۶,۵۲۴,۸۸۸	۶۹۴	۶,۵۲۵,۵۸۲	-	۶,۵۲۵,۵۸۲
سپرده های موقت	۵۷۴,۸۸۵	۶۱۸	۵۷۵,۵۰۳	-	۵۷۵,۵۰۳
سپرده نزد گمرکات	۱,۹۶۲,۴۲۱	-	۱,۹۶۲,۴۲۱	-	۱,۹۶۲,۴۲۱
سود سپرده بانکی دریافتنی	۱۵,۷۵۲	-	۱۵,۷۵۲	-	۱۵,۷۵۲
سود سهام دریافتنی	۱,۳۸۴	-	۱,۳۸۴	-	۱,۳۸۴
جمع سایر دریافتنی ها - حساب های دریافتنی	۱۴۸,۹۴۲,۰۵۸	۲۷,۳۵۸,۰۸۵	۱۷۶,۳۰۰,۱۴۳	(۱,۸۳۲,۵۹۱)	۱۷۴,۴۶۷,۵۵۲
جمع کل دریافتنی های کوتاه مدت	۴۳۴,۶۶۹,۶۴۵	۸۸,۲۳۵,۰۸۸	۵۲۲,۹۰۴,۷۳۳	(۶,۲۷۳,۹۳۸)	۵۱۶,۶۳۰,۷۹۵

دریافتنی های ارزی

دریافتنی های ارزی بانی بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح زیر است:

نمایه ۱۸- دریافتنی های ارزی بانی

شرح	درهم امارات	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
دریافتنی های تجاری	۱۷۲,۴۹۵,۷۵۱	۱۱۹,۳۲۶	۲,۱۳۲,۷۰۲	-
دریافتنی های غیر تجاری	۲۴۶,۶۶۶,۳۲۵	۲۵۳,۴۷۸	۹۰,۴۰۷,۳۵۰	۱۰۲,۴۴۲,۷۳۷
	۴۱۹,۱۶۲,۰۷۶	۳۷۲,۸۰۴	۹۲,۵۴۰,۰۵۲	۱۰۲,۴۴۲,۷۳۷



دریافتی های بلندمدت

دریافتی های بلندمدت بانی بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۴۰۱، به شرح زیر است:
نمایه ۱۹- دریافتی های بلندمدت بانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
سایر دریافتی ها	
اسناد دریافتی	
سایر اشخاص	۲۳۱,۶۴۲
حساب های دریافتی	
شرکت های گروه- فولاد سفید دشت	۳۵,۹۱۳,۲۲۶
جمع دریافتی های بلندمدت	۲۶,۱۶۳,۸۶۸

اظهار نظر حسابرس برای مطالبات

اظهار نظر حسابرس در خصوص مطالبات بر اساس گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های شرکت شامل مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد. هرچند اصلاح صورت های مالی شرکت از این بابت ضروریست، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این سازمان میسر نمی باشد.

گروه فولاد مبارکه
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
ESFAHAN'S MOBARAKEH STEEL CO.

گروه فولاد مبارکه
شرکت سهامی عام فولاد مبارکه

استاد راهنما

سازمان حسابرسی
گزارش

پیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت ولسط مالی قورودین (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت اول (طرح تشریح اوراق اجاره) از طریق تامین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی بانی به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۳-۱ صورت سود و زیان پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۹۳,۵۱۶,۰۰۰	۲,۲۸۱,۸۷۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۷۰۷,۳۹۰	۲,۹۹۸,۶۳۶,۱۷۶	۴,۰۶۰,۹۹۲,۳۵۵	۴,۰۶۰,۹۹۲,۳۵۵	۵,۶۶۳,۱۳۶,۵۵۰	۶,۰۱۷,۱۶۰,۸۳۶	۷,۱۹۰,۶۲۱,۳۵۱	۷,۶۳۸,۷۸۵,۶۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۳۶,۶۸۸,۱۳۶)	(۱,۴۳۶,۷۱۲,۳۳۸)	(۱,۸۷۴,۰۷۸,۳۸۸)	(۱,۹۲۸,۳۷۸,۶۹۱)	(۲,۵۰۷,۷۵۵,۷۵۰)	(۲,۵۰۷,۷۵۵,۷۵۰)	(۳,۶۵۸,۴۰۳,۶۱۲)	(۴,۱۳۲,۱۵۰,۳۷۳)	(۵,۰۷۸,۷۵۱,۶۳۳)	(۵,۲۵۱,۲۰۲,۷۲۱)
سود ناخالص	۷۵۶,۸۲۷,۸۶۴	۸۴۵,۱۵۷,۶۶۲	۹۳۸,۶۲۷,۰۰۱	۱,۰۷۰,۲۵۷,۴۸۵	۱,۵۵۳,۲۳۶,۶۰۵	۱,۵۵۳,۲۳۶,۶۰۵	۱,۷۰۵,۷۳۲,۹۳۸	۱,۸۸۴,۰۱۰,۴۶۳	۲,۱۱۱,۸۶۹,۷۱۷	۲,۳۸۷,۵۸۳,۹۶۱
هزینه های فروش، توزیع و عمومی	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)	(۲۲,۹۱۸,۲۳۱)
سود زاندها و هزینه ها	۷۳۳,۹۰۹,۶۳۳	۸۲۲,۲۳۹,۴۳۱	۹۱۵,۷۰۸,۷۷۰	۱,۰۴۷,۳۴۵,۲۵۴	۱,۳۳۰,۳۲۰,۳۷۴	۱,۳۳۰,۳۲۰,۳۷۴	۱,۴۸۲,۸۱۴,۷۰۷	۱,۶۶۱,۰۹۲,۲۳۲	۱,۸۸۸,۹۵۱,۴۸۶	۲,۱۶۴,۶۶۵,۷۳۰
سود عملیاتی	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۲۱,۲۰۰	۸۹۲,۷۹۰,۵۳۹	۱,۰۲۴,۴۲۷,۰۲۳	۱,۳۰۷,۴۰۲,۱۴۳	۱,۳۰۷,۴۰۲,۱۴۳	۱,۵۵۹,۸۹۶,۴۷۷	۱,۷۳۸,۱۷۴,۰۰۱	۱,۹۶۶,۰۳۳,۲۵۵	۲,۱۴۱,۷۴۷,۵۰۰
هزینه های مالی	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)	(۱۹,۹۱۵,۲۶۵)
سود قبل از مالیات	۶۹۱,۰۸۴,۹۳۵	۷۷۹,۴۰۵,۹۳۵	۸۷۲,۸۷۵,۲۷۴	۱,۰۰۴,۵۱۱,۷۵۸	۱,۲۸۷,۴۸۶,۸۷۸	۱,۲۸۷,۴۸۶,۸۷۸	۱,۵۳۹,۹۸۱,۲۱۲	۱,۷۱۸,۲۵۸,۷۳۶	۱,۹۴۶,۱۱۷,۹۹۰	۲,۱۲۱,۸۳۲,۲۳۵
سود قابل از مالیات	۷۱۶,۹۱۶,۴۰۱	۷۹۹,۳۲۱,۲۰۰	۸۹۲,۷۹۰,۵۳۹	۱,۰۲۴,۴۲۷,۰۲۳	۱,۳۰۷,۴۰۲,۱۴۳	۱,۳۰۷,۴۰۲,۱۴۳	۱,۵۵۹,۸۹۶,۴۷۷	۱,۷۳۸,۱۷۴,۰۰۱	۱,۹۶۶,۰۳۳,۲۵۵	۲,۱۴۱,۷۴۷,۵۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)	(۲۲,۹۱۵,۲۶۵)
سود خالص	۶۹۱,۰۸۴,۹۳۵	۷۷۹,۴۰۵,۹۳۵	۸۷۲,۸۷۵,۲۷۴	۱,۰۰۴,۵۱۱,۷۵۸	۱,۲۸۷,۴۸۶,۸۷۸	۱,۲۸۷,۴۸۶,۸۷۸	۱,۵۳۹,۹۸۱,۲۱۲	۱,۷۱۸,۲۵۸,۷۳۶	۱,۹۴۶,۱۱۷,۹۹۰	۲,۱۲۱,۸۳۲,۲۳۵



شرکت توسعه مالی



شرکت توسعه مالی پارس (سهامی عام)
ESFALIAN SAMBARAGH STEEL CO



بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی قزوین (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۳-۲ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	
دارایی‌ها										
دارایی‌های غیر جاری										
دارایی‌های ثابت مشهود										
دارایی‌های بلندمدت										
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته										
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت										
سرمایه‌گذاری‌های جاری										
جمع دارایی‌ها										
بدهی‌ها										
بدهی‌های جاری										
بدهی‌های بلندمدت										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
حقوق مالکانه و بدهی‌ها										
حقوق مالکانه										
سرمایه										
سرمایه جاری										
سرمایه بلندمدت										
جمع حقوق مالکانه										
بدهی‌های جاری										
بدهی‌های بلندمدت										
جمع بدهی‌های جاری										
جمع بدهی‌های بلندمدت										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										
جمع دارایی‌ها و بدهی‌ها										
جمع دارایی‌ها										
جمع بدهی‌ها										
تفاوت										

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
۱۴۰۲

اقتصادی و مالی

ESBAHAN SMOBARKEH STEEL CO

۳-۲- صورت وضعیت مالی
پایانه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی قزوین (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

[illegible]

بنابراین ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی قزوین (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)

۳-۳ صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

انتشار اوراق						عدم انتشار اوراق						شرح
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	ادوخته قانونی	صوف سهام خزانة	سرمایه	جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	ادوخته قانونی	صوف سهام خزانة	سرمایه	
۱,۴۴۶,۶۷۲,۴۴۳	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۶۴۰,۸۵۱,۲۵۶	۵۶,۶۶۵,۲۰۱	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۶۷۲,۴۴۳	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۶۴۰,۸۵۱,۲۵۶	۵۶,۶۶۵,۲۰۱	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۲
۶۶۷,۹۷۵,۷۱۹	-	۶۶۷,۹۷۵,۷۱۹	-	-	-	۶۶۷,۹۷۵,۷۱۹	-	۶۶۷,۹۷۵,۷۱۹	-	-	-	۱۳۰۲ سود سهام مصوب
(۳۷۳,۶۵۲,۰۱۳)	-	(۳۷۳,۶۵۲,۰۱۳)	-	-	-	(۳۷۳,۶۵۲,۰۱۳)	-	(۳۷۳,۶۵۲,۰۱۳)	-	-	-	تخصیص به ادوخته قانونی
-	-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۱)	۳۳,۳۳۳,۳۳۱	-	-	-	-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۱)	۳۳,۳۳۳,۳۳۱	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۱,۸۴۰,۹۹۶,۶۰۰	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۹۹۱,۸۴۰,۱۶۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۶۷۸,۱۹۹	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۹۴۷,۶۴۵,۲۱۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۹۰۲,۰۷۱,۳۰۷	-	۹۰۲,۰۷۱,۳۰۷	-	-	-	۸۴۳,۶۷۵,۵۵۳	-	۸۴۳,۶۷۵,۵۵۳	-	-	-	۱۳۰۴ سود سهام مصوب
(۳۳۳,۹۸۷,۸۶۰)	-	(۳۳۳,۹۸۷,۸۶۰)	-	-	-	(۳۱۱,۸۸۰,۳۸۴)	-	(۳۱۱,۸۸۰,۳۸۴)	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۲,۴۰۹,۰۷۹,۴۹۷	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۱,۵۵۹,۹۲۳,۵۱۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۱۷۶,۲۸۸	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۱,۳۵۵,۳۳۵,۷۳۷	-	۱,۳۵۵,۳۳۵,۷۳۷	-	-	-	۱,۱۴۵,۷۲۴,۸۵۲	-	۱,۱۴۵,۳۳۳,۸۵۲	-	-	-	۱۳۰۴ سود سهام مصوب
(۴۵۱,۰۳۵,۶۰۴)	-	(۴۵۱,۰۳۵,۶۰۴)	-	-	-	(۴۰۷,۱۳۷,۷۲۷)	-	(۴۰۷,۱۳۷,۷۲۷)	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۲,۲۱۲,۷۷۹,۶۳۱	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۲,۲۱۲,۷۷۹,۶۳۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۷۷۹,۶۳۱	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۲,۱۸۸,۶۱۷,۴۰۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۱,۲۳۰,۴۸۶,۱۷۲	-	۱,۲۳۰,۴۸۶,۱۷۲	-	-	-	۱,۴۸۸,۸۱۴,۷۲۳	-	۱,۳۸۸,۸۱۴,۷۲۳	-	-	-	۱۳۰۴ سود سهام مصوب
(۶۳۷,۸۷۸,۸۶۹)	-	(۶۳۷,۸۷۸,۸۶۹)	-	-	-	(۵۷۲,۸۶۷,۴۶۱)	-	(۵۷۲,۸۶۷,۴۶۱)	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۴,۳۱۶,۳۹۷,۹۲۵	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۲,۳۱۶,۳۹۷,۹۲۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۳۹۷,۹۲۵	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۲,۱۰۴,۵۶۵,۷۰۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۲,۱۰۰,۶۵۹,۷۱۷	-	۲,۱۰۰,۶۵۹,۷۱۷	-	-	-	۱,۹۲۱,۳۹۶,۲۰۷	-	۱,۹۲۱,۳۹۶,۲۰۷	-	-	-	۱۳۰۴ سود سهام مصوب
(۸۱۵,۲۴۲,۰۸۶)	-	(۸۱۵,۲۴۲,۰۸۶)	-	-	-	(۷۴۴,۴۰۷,۳۶۱)	-	(۷۴۴,۴۰۷,۳۶۱)	-	-	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴
۵,۵۰۶,۸۱۴,۵۶۵	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۴,۶۵۷,۶۵۷,۵۶۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۶۰۹,۵۶۹	(۳۶,۹۲۷,۵۱۰)	۴,۳۸۱,۴۵۲,۵۵۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۹۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در ۱۳۰۴

صفحه ۲۲ از ۵۸

سازمان حسابرسی

گروه
900

گروه
900



بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی شریکت شولاد مبارکه استیلپان (سهامی عام)

۳-۴ منابع و مصارف پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	ثبت اوراق	عدم ثبت اوراق	ثبت اوراق	عدم ثبت اوراق	ثبت اوراق	عدم ثبت اوراق	ثبت اوراق	عدم ثبت اوراق	ثبت اوراق	عدم ثبت اوراق
وجه نقد ابتدای سال	۱۱۳۸۰۴۲۳۹	۱۱۳۸۰۴۲۳۹	۳۴۸۴۳۰۰۴	۶۹۱۰۵۲۵۷	۱۵۵۰۶۶۱۲۳	۲۴۴۰۷۲۲۸۸	۲۲۲۲۳۶۱۶۳	۴۲۷۷۱۰۰۴۸۰	۵۷۲۴۸۰۰۲۱	۱۸۷۸۰۶۰۷۱
منابع										
دریافت از محل درآمد مالی	۱۵۳۵۴۵۸۱۲۶	۱۵۳۵۴۵۸۱۲۶	۱۵۷۵۸۹۵۱۸۷	۶۰۹۹۰۴۵۲۸۸	۲۶۷۵۹۱۶۲۲۸	۲۸۴۲۶۹۶۱۱۹	۲۵۶۴۸۵۵۵۵	۴۲۱۱۰۱۲۵۵۵	۵۰۲۲۲۴۴۴۵	۵۰۲۲۲۴۴۴۵
دریافت از محل حسابهای دریافتی	۵۱۶۴۲۰۲۹۵	۵۱۶۴۲۰۲۹۵	۶۵۸۰۵۳۴۸۳	۶۸۴۵۴۱۰۰۰	۸۴۶۸۱۲۲۳۳	۸۹۹۵۴۰۸۳۸	۱۱۲۶۸۲۱۲۸۸	۱۲۳۱۸۲۹۸۲۲۷	۱۶۹۹۱۲۳۰۹۵۵	۱۶۹۹۱۲۳۰۹۵۵
پیش دریافت	۴۹۰۳۱۷۹۲۸	۵۳۸۱۳۵۸۲۸	۳۱۴۵۹۱۹۰	۳۵۸۳۸۳۰۶	۵۰۰۰۱۵۱۱	۵۳۱۱۷۹۱۶	۹۲۰۶۹۹۳۶	۹۷۸۰۸۳۱۹	۷۶۲۲۴۲۳۰	۸۱۰۸۱۲۲۲
دریافت تسهیلات (امیلات عادی)	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
دریافت اوراق اجاره	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
دریافت بابت سایر اموال و هزینهها	۵۵۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰	۶۵۸۲۷۵۰
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق اجاره	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
دریافت بابت اسناد دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی	۱۲۰۰۳۷۶۶۷۱	۱۲۰۰۳۷۶۶۷۱	۱۵۲۶۹۱۲۳۳	۱۵۲۶۹۱۲۳۳	۱۹۳۸۴۱۵۱۹	۱۹۳۸۴۱۵۱۹	۲۳۶۰۸۱۸۰۸	۲۳۶۰۸۱۸۰۸	۲۳۶۰۸۱۸۰۸	۲۳۶۰۸۱۸۰۸
جمع منابع	۲۶۲۷۲۴۸۲۰۵۲۱	۲۶۲۷۲۴۸۲۰۵۲۱	۲۸۵۵۵۸۱۹۴۳	۲۸۵۵۵۸۱۹۴۳	۲۸۵۵۵۸۱۹۴۳	۲۸۵۵۵۸۱۹۴۳	۵۴۹۱۲۲۱۴۳۳	۵۴۹۱۲۲۱۴۳۳	۵۴۹۱۲۲۱۴۳۳	۵۴۹۱۲۲۱۴۳۳
مصارف										
پرداخت بابت بقیه تمام شده درآمد مالی عملیاتی	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)	(۱۱۱۳۹۰۹۵۹۵۶)
پرداخت بابت هزینههای عمومی و اداری	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)	(۳۲۹۱۸۲۳۹)
پرداخت تسهیلات (امیلات عادی)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰)
پرداخت اصل اوراق - مرحله اول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اصل اوراق - مرحله دوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت بابت هزینههای مالی (اوراق) - مرحله اول	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)	(۱۰۰۳۹۹۳۶۱)
پرداخت بابت هزینههای مالی (اوراق) - مرحله دوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت بابت هزینههای مالی (تسهیلات عملیاتی عادی)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)	(۷۷۵۰۲۹۳۳)
پرداخت بابت هزینههای مالی تسهیلات جایگزین اوراق	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)	(۳۸۸۸۰۸۲)
پرداخت حساب پرداختی به ایجاد واسطه - مرحله اول	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)	(۱۱۴۹۹۰۰)

صفحه ۳۳ از ۵۸
سازمان حسابرسی
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۱
محل: تهران

شرکت شولاد مبارکه استیلپان (سهامی عام)
ESPAHAN'S SMOLAKKER STEEL CO.

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
عدم انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	برداشت حساب پرداختی به تملک واسطه سرخط دوم
(۳,۱۳۰,۹۹۹)	(۳,۱۳۰,۹۹۹)	(۳,۱۳۰,۹۹۹)	(۳,۱۳۰,۹۹۹)	(۳,۱۳۰,۹۹۹)	برداشت تسهیلات جایگزین اوراق
-	-	-	-	-	برداشت بابت خرید دارایی مشهود
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت بابت خرید دارایی ناشهود
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت مالیات
(۳۳,۶۷۵,۸۶۵)	(۳۳,۶۵۶,۵۶۸)	(۳۳,۶۷۵,۸۶۵)	(۳۳,۶۷۵,۸۶۵)	(۳۳,۶۷۵,۸۶۵)	برداشت بابت سود سهام
(۸,۱۵۱,۳۳۲,۰۰۵)	(۸,۱۵۱,۳۳۲,۰۰۵)	(۸,۱۵۱,۳۳۲,۰۰۵)	(۸,۱۵۱,۳۳۲,۰۰۵)	(۸,۱۵۱,۳۳۲,۰۰۵)	پیش برداشت
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت حساب های پرداختی
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	خرید موجودی کالا
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش و لم بلند مدت کارکنان
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت بابت پروژه های در دست تکمیل
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه در شرکت های قرضه
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت بابت سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	جمع مندرک
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	تغییرات در وجه نقد
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	وجه نقد پایان سال

0A:1P32 2210

۳-۵- مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

۳-۵-۱- مفروضات عملیات شرکت

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و بهترین برآورد از پیش‌بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات، پیش‌بینی آینده نیز تغییر خواهد کرد. در حالت انتشار اوراق، فرض شده است شرکت جهت تأمین منابع مالی مورد نیاز برای تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه (تأمین آهن اسفنجی مورد نیاز)، اقدام به انتشار اوراق به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نماید. روش جایگزین تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره در بازار سرمایه، اخذ تسهیلات بانکی می‌باشد که به دلیل محدودیت‌های موجود در منابع بانکی، این مهم به سادگی امکان‌پذیر نخواهد بود. بدین منظور در صورت عدم انتشار اوراق فرض شده است تا سقف مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (نیمی از منابع حاصل از انتشار اوراق) از شبکه بانکی تأمین گردد. این تسهیلات با توجه به زمان انتشار اوراق اخذ می‌شود و به دلیل عدم امکان تأمین باقیمانده منابع جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت، به ناچار تولید شرکت در سال ۱۴۰۲ به نسبت مدت زمان باقیمانده سال به میزان ۳/۲۷٪ و برای سال‌های بعد به میزان ۵/۸۷٪ کاهش خواهد یافت.

۳-۵-۱-۱- مفروضات بهترین برآورد

۱- پیش‌بینی عملکرد مالی سال ۱۴۰۲

عملکرد مالی ۱۴۰۲ بر اساس بودجه پیش‌بینی شده (معسوب هیئت‌مدیره بانی) می‌باشد. این پیش‌بینی بر اساس مفروضات زیر انجام شده است:

۱- نرخ تسعیر ارز (یورو) معادل ۳۹,۰۰۰ ریال برای هر یورو (بر اساس بودجه استاندارد شرکت) و نرخ دلار نیز بر اساس عملکرد بازارهای جهانی (مروج XE) و وضعیت بازار ارز کشور با اعمال ضریب حدود ۹/۳۳٪ نسبت به یورو به طور متوسط معادل ۳۶,۰۰۰ ریال برای هر دلار تعیین گردیده است.

۱-۲- مقادیر فروش ۸,۵۵۰ هزارتن شامل ۷,۳۵۰ هزارتن فروش داخلی و ۱,۲۰۰ تن فروش صادراتی تعیین گردیده است.

۱-۳- نرخ فروش محصولات بر اساس میانگین نرخ‌های فروش در ۳ ماهه پایانی سال ۱۴۰۱، نرخ‌های جهانی فولاد و روند قیمت‌های فروش با توجه به تقاضای بازار، لحاظ گردیده است.

۱-۴- مقادیر مصرف مواد اولیه و کمکی بر اساس مقادیر مورد نیاز جهت تولید ۸,۵۵۰ هزارتن تولید فولاد خام پیش‌بینی شده است.

۱-۵- مفروضات برآورد نرخ خرید و مصرف مواد اولیه:

نرخ مصرف مواد اولیه به شرح زیر برآورد شده است:

نرخ شمش فولاد خورستان معادل ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر تن با توجه به میانگین نرخ مذکور در دو ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ (معادل ۵۲۸ دلار برای هر تن شمش با نرخ تسعیر ارز ۳۶,۰۰۰) ریال برای هر دلار؛

نرخ سنگ آهن معادن معادل ۱۹ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ آهن اسفنجی معادل ۶۵ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ بریکت داغ معادل ۶۵ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ گندله خریداری از معادن داخلی معادل ۳۳ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ قراضه خریداری معادل ۸۰ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ چدن خریداری معادل ۷۵ درصد متوسط نرخ شمش فولاد خورستان؛

در نرخ حمل مواد اولیه از معادن معادل نرخ‌های سال ۱۴۰۱.

۱-۶ هزینه‌های حقوق و دستمزد به میزان ۴۰ درصد افزایش نسبت به سال ۱۴۰۱ لحاظ گردیده است.

۱-۷ نرخ هزینه‌های انرژی جهت گاز مصرفی واحد احیای مستقیم، گاز نیروگاه، برق و آب به ترتیب معادل ۳۵,۰۰۰ ریال برای هر متر مکعب، ۲۵,۰۰۰ ریال برای هر متر مکعب، ۸,۵۰۰ ریال برای

هر کیلووات و ۳۴۰,۰۰۰ ریال برای هر مترمکعب منظور شده است.

۱-۸ هزینه استهلاک سال ۱۴۰۲ با توجه به بهره‌برداری از پروژه‌ها در سال ۱۴۰۲ و روند شرکت در سال‌های قبل برآورد گردیده است.

۱-۹ سایر هزینه‌های سرار با توجه به میزان تولید در سال ۱۴۰۲ و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها تعیین گردیده است.

۱-۱۰ سایر درآمدهای عملیاتی، سایر درآمدهای غیرعملیاتی و سایر هزینه‌های غیرعملیاتی به ترتیب معادل ۵۵۰,۰۰۰ ریال، ۱۳۲,۲۷۶,۵۷۱ ریال و ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال در

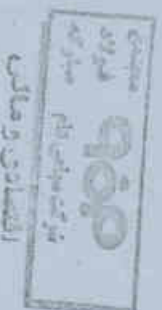
بودجه سال ۱۴۰۲ منظور گردیده است.

۱-۱۱ هزینه‌های مالی با توجه به وضعیت تسهیلات جهت سال ۱۴۰۲، معادل ۹۶,۳۲۸,۰۱۱ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

۱-۱۲ نرخ موثر مالیات جهت سال ۱۴۰۲، با توجه به اعمال مناقصه‌ها و روند سنوات گذشته معادل ۱۳ درصد اعمال شده است.

۲- پیش‌بینی وضعیت مالی سال ۱۴۰۲

صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت منابع و مصارف سال ۱۴۰۲ با توجه به پیش‌بینی عملکرد سال ۱۴۰۲ (بودجه مصوب) پیش‌بینی شده است.





بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروز دین (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۱-۲- مفاوضات ذهني

۱- مباني و مفاوضات صورت سود و زیان پیش بینی شده:

۱-۱- درآمد عملیاتی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) در حال حاضر به عنوان بزرگترین مجتمع تولید فولاد در ایران، اقدام به عرضه محصولات گرم، دسته محصولات سرد، محصولات پوشش دار و تختال می نماید. در این شرکت محصولات گرم شامل کلاف گرم سبک، ورق گرم سبک، کلاف گرم سبک ویرنه، اسیدشویی ویرنه، استیل سبک، محصولات سرد شامل ورق سرد، کلاف خام ویرنه، کلاف اسیدشویی، کلاف سیاه، کلاف سخت سرد، سرد ویرنه و کلاف سرد، محصولات پوشش دار شامل کلاف گالوانیزه، کلاف و ورق قلع اندود ویرنه و کلاف رنگی و محصولات تختال شامل تختال و بار، تختال ویرنه و استیل فولاد می باشد. همچنین فروش شرکت به دو طبقه فروش داخلی و فروش صادراتی تقسیم می شود.

پیش بینی فروش محصولات شرکت با توجه به مفاوضات بیان شده در صفحات بعد به شرح جدول ذیل می باشد:

نمایه ۲۰- مبالغ فروش پیش بینی شده

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
فروش داخلی								
محصولات گرم	۱,۱۵۳,۶۰۰,۰۷۳	۱,۳۰۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷	۱,۳۰۱,۹۳۷,۰۰۷
محصولات سرد	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰
محصولات پوشش دار	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰
سایر (تختال)	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳	۲۵۷,۸۱۱,۶۸۳
کلاف ورق نورد گرم	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف ورق نورد سرد	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف ورق نورد تختال	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۱۹۵,۰۰۰
فروش صادراتی								
محصولات گرم	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰	۸۳,۸۸۴,۹۷۰
محصولات سرد	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰
محصولات پوشش دار	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر (تختال)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کلاف ورق نورد گرم	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف ورق نورد سرد	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف ورق نورد تختال	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع فروش صادراتی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع فروش	۲,۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۱۹,۱۹۵,۰۰۰

مبلغ ۵۸۴,۱۳۷
سازمان حسابرسی
شماره ۳۰۱۰۳

مبلغ ۵۸۴,۱۳۷
شماره ۳۰۱۰۳

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
FARABY SHORAKH STEEL CO.

۱-۱- مقادیر تولید و فروش به صورت برابر و در حالت انتشار اوراق اجاره، برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با لحاظ نمودن بهره‌برداری از پروژه‌های نیروگاه سیکل ترکیبی و نورد گرم ۲ از سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ بر اساس مقادیر پیش‌بینی شده در گزارش توجیهی افزایش سرمایه اسفندماه ۱۴۰۱ و در صورت عدم انتشار اوراق با ۵/۷۸ درصد کاهش (با توجه به موارد مندرج در بند ۳-۵-۱ این بیانیه) پیش‌بینی شده است. سهم فروش داخلی و صادراتی محصولات شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های ۱۴۰۲ و بعد از آن مطابق روند سال‌های اخیر به ترتیب حدود ۸۴ و ۱۴ درصد برآورد شده است.

۱-۲- با توجه به طرح توسعه شرکت، محصولات واحد نورد گرم ۲ از اواسط سال ۱۴۰۴ وارد مدار تولید خواهد شد و از سال ۱۴۰۴ به بعد فروش تختال به صفر رسیده و در واحد نورد گرم ۲ مصرف می‌شود. همچنین طرح راه‌اندازی نیروگاه سیکل ترکیبی به صورت مرحله‌ای از خرداد ۱۴۰۲ تا شهریور ۱۴۰۳ منجر به افزایش تولید محصول تختال خواهد شد و از سال ۱۴۰۴ با بهره‌برداری از واحد نورد گرم ۲ به عنوان مواد اولیه واحد نورد گرم ۲ مصرف می‌گردد.

نماینه ۲۱- مقادیر فروش پیش‌بینی شده

(مقادیر به تن)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
فروش داخلی	۴,۳۷۸,۶۳۲	۴,۵۵۵,۰۰۰	۴,۱۸۷,۹۷۹	۴,۳۹۱,۰۰۰	۴,۱۸۷,۹۷۹	۴,۳۹۱,۰۰۰	۴,۱۸۷,۹۷۹	۴,۳۹۱,۰۰۰	۴,۱۸۷,۹۷۹	۴,۳۹۱,۰۰۰
محصولات گرم	۱,۴۰۱,۳۸۴	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۶۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۶۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۶۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۶۰	۱,۳۵۸,۰۰۰
محصولات سرد	۲۶۲,۲۵۱	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۵۷۲	۲۳۳,۷۱۲	۲۳۳,۵۷۲	۲۳۳,۷۱۲	۲۳۳,۵۷۲	۲۳۳,۷۱۲	۲۳۳,۵۷۲	۲۳۳,۷۱۲
محصولات پیش‌نورد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر (تختال)	۱,۱۴۱,۰۳۷	۱,۱۸۷,۰۰۰	۱,۱۴۱,۰۳۶	۱,۱۳۴,۲۸۷	۱,۱۴۱,۰۳۶	۱,۱۳۴,۲۸۷	۱,۱۴۱,۰۳۶	۱,۱۳۴,۲۸۷	۱,۱۴۱,۰۳۶	۱,۱۳۴,۲۸۷
کلاف و ورق نورد گرم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف و ورق نورد سرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۷,۰۶۵,۳۹۴	۷,۳۵۰,۰۰۰	۷,۴۰۵,۵۵۱	۷,۴۸۵,۰۹۹	۷,۴۰۵,۵۵۱	۷,۴۸۵,۰۹۹	۷,۴۰۵,۵۵۱	۷,۴۸۵,۰۹۹	۷,۴۰۵,۵۵۱	۷,۴۸۵,۰۹۹
فروش صادراتی	۳۴۲,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۲۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۲۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۲۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۲۰	۲۸۰,۰۰۰
محصولات گرم	۲۱,۱۴۸	۲۲,۰۰۰	۱۴,۳۹۱	۱۵,۲۸۸	۱۴,۳۹۱	۱۵,۲۸۸	۱۴,۳۹۱	۱۵,۲۸۸	۱۴,۳۹۱	۱۵,۲۸۸
محصولات پیش‌نورد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر (تختال)	۷۸۴,۳۲۵	۸۱۸,۰۰۰	۹۴۲,۲۵۸	۹۴۲,۲۲۲	۹۴۲,۲۵۸	۹۴۲,۲۲۲	۹۴۲,۲۵۸	۹۴۲,۲۲۲	۹۴۲,۲۵۸	۹۴۲,۲۲۲
کلاف و ورق نورد گرم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کلاف و ورق نورد سرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع فروش صادراتی	۱,۱۵۳,۵۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۵۷۹	۱,۲۳۵,۵۲۰	۱,۲۴۵,۵۷۹	۱,۲۳۵,۵۲۰	۱,۲۴۵,۵۷۹	۱,۲۳۵,۵۲۰	۱,۲۴۵,۵۷۹	۱,۲۳۵,۵۲۰
فروش خالص	۸,۲۱۸,۹۲۸	۸,۵۵۰,۰۰۰	۸,۶۵۱,۱۲۰	۸,۷۲۰,۶۱۹	۸,۶۵۱,۱۲۰	۸,۷۲۰,۶۱۹	۸,۶۵۱,۱۲۰	۸,۷۲۰,۶۱۹	۸,۶۵۱,۱۲۰	۸,۷۲۰,۶۱۹

۱-۳- نرخ‌های فروش صادراتی محصولات (به غیر از تختال) برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق معادل میانگین نرخ‌های ارزی فروش برای سال ۱۴۰۲ و بدون هیچ‌گونه افزایشی برآورد گردیده است. همچنین نرخ‌های فروش داخلی محصولات (به غیر از تختال) برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با اعمال ۲۶/۹۵ درصد رشد برای هر سال نسبت به سال قبل پیش‌بینی شده است. جهت تعیین نرخ تختال در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، ابتدا نرخ جهانی آن (FOB) بنابر جنوبی ایران) پیش‌بینی شده و سپس با ضرب این نرخ در نرخ تسعیر ارز، نرخ ریالی شمش محاسبه گردیده است. میانگین نرخ جهانی شمش برای سال‌های بعد از ۱۴۰۲، معادل ۵۲۸ دلار (نرخ بודجه سال ۱۴۰۲) و بدون هیچ‌گونه افزایشی لحاظ شده است.

نمایه ۲۲- نرخ فروش محصولات

(مبالغ به ریال-تخ)

نرخ	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
فروش داخلی					
محصولات گرم	۲۶۳,۶۹۰,۴۵۰	۲۳۳,۷۵۵,۰۲۶	۴۲۳,۹۷۱,۵۰۶	۵۲۹,۵۰۱,۳۲۷	۶۸۳,۸۹۶,۹۳۳
محصولات سرد	۳۳۵,۰۰۰,۴۵۰	۴۱۲,۵۸۸,۰۷۱	۵۲۳,۷۸۰,۵۵۷	۶۶۲,۹۳۹,۴۱۷	۸۳۴,۱۴۰,۵۸۹
محصولات پیش‌طر	۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۱۸۸,۴۰۰	۷۵۹,۴۰۰,۱۷۳	۹۶۳,۵۸۵,۵۲۱	۱,۲۳۳,۸۷۲,۳۹۲
سایر (تختال)	۲۲۶,۰۱۵,۱۶۴	۲۸۶,۹۲۶,۲۵۱	۲۶۴,۷۵۲,۸۷۶	۲۶۲,۳۱۹,۰۲۶	۵۸۷,۰۴۰,۹۵۳
کلان و ورق نورد گرم	-	-	۳۹۴,۸۴۹,۴۱۱	۵۰۱,۲۶۱,۳۲۸	۶۲۶,۲۵۱,۲۵۵
فروش صادراتی					
محصولات گرم	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۷۲۶,۸۰۰	۳۹۰,۶۵۹,۱۷۳	۴۳۵,۵۴۱,۸۲۰	۶۲۹,۵۹۸,۱۴۰
محصولات پیش‌طر	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۶۱۶,۰۰۰	۴۶۲,۱۳۹,۵۱۲	۵۸۹,۳۳۷,۸۰۵	۷۲۸,۰۳۲,۳۹۴
سایر (تختال)	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۳۰,۶۰۰	۳۰۷,۹۹۹,۰۵۲	۳۹۰,۳۷۰,۰۴۶	۴۹۵,۵۷۴,۷۷۴
کلان و ورق نورد گرم	-	-	۴۲۱,۱۷۸,۶۸۴	۵۲۳,۶۱۰,۵۵۱	۶۷۸,۶۸۸,۰۴۴

سازمان حسابرسی
گزارش



بنابند ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فرودین (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۱-۲. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

نماید ۲۳- بهای تمام شده پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
مواد مستقیم مصرفی	۹۹۴۰-۵۸۴۷	۱۰۱۸,۵۳۹,۳۱۹	۱,۳۶۱,۴۰۸,۳۴۳	۱,۳۰۴-۷۷,۸۸۱	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹	۱,۲۶۲,۳۷۵,۱۵۹
دستمزد مستقیم	۳۱,۸۴۵,۵۷۴	۳۱,۸۴۵,۵۷۴	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶	۴۰,۴۱۷,۹۵۶
سرباز تولید	۵۰۵,۱۲۶,۸۶۳	۵۱۴,۷۱۷,۲۵۴	۶۹۳۳-۹,۵۷۷	۷۱۴,۹۸۹,۵۷۱	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶
جمع هزینه های ساخت (از پیش) موجودی های در جریان ساخت	۱,۵۳۱,۸۷۸,۲۸۴	۱,۵۳۱,۸۷۸,۲۸۴	۱,۹۹۵,۱۵۵,۸۷۶	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳
بهای تمام شده ساخت (از پیش) موجودی های در جریان ساخت	۱,۴۵۷,۸۵۱,۰۵۳	۱,۴۵۷,۸۵۱,۰۵۳	۱,۹۹۵,۱۵۵,۸۷۶	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳
بهای تمام شده (از پیش) موجودی های در جریان ساخت	۱,۴۵۷,۸۵۱,۰۵۳	۱,۴۵۷,۸۵۱,۰۵۳	۱,۹۹۵,۱۵۵,۸۷۶	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳	۲,۱۶۱,۴۸۹,۵۱۳
جمع بهای تمام شده	۱,۴۳۶,۴۸۸,۳۷۶	۱,۴۳۶,۴۸۸,۳۷۶	۱,۸۷۴,۴۸۸,۳۷۶	۱,۹۳۸,۳۷۵,۸۱۹	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷	۲,۰۵۹,۴۹۵,۳۵۷

نماید ۲۴- بهای مواد اولیه مستقیم پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
سنگ آهن و پودر آهن	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۷,۹۱۸
کک	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶	۱۸۹,۷۳۶,۵۰۶
آهن مستقیم	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵	۳۳,۸۹۴,۱۷۵
گرافیت و چینی	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳	۲۹,۸۸۰,۱۰۳
فروپاش	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸	۳۴,۴۴۹,۳۱۸
سایر	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹	۱۷۲,۷۵۵,۳۴۹
فروپاش و پودر	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳	۷۰,۵۵۶,۶۰۳
بهره های واری	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵	۸۲۶-۸,۳۲۵
جمع	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷	۹۹۴,۹۰۵,۸۴۷
مواد اولیه مصرفی در خط تولید فولاد گرم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صفحه ۴ از ۵۸



۱-۳-۱- مقادیر مصرف مواد اولیه (شامل مواد مصرفی، سربار، انرژی و سیالات) جهت تولید محصولات شرکت در حالت انتشار اوراق اجاره برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با توجه به بهره‌برداری از طرح توسعه نورد گرم ۲ و همچنین راه اندازی نیروگاه سیکل ترکیبی در سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ بر اساس مقادیر پیش‌بینی شده در گزارش توجیهی افزایش سرمایه اسفندماه سال ۱۴۰۱ لحاظ گردیده است و در حالت عدم انتشار اوراق با توجه به عدم تامین منابع لازم جهت خرید آهن اسفنجی مورد نیاز تولید، مقادیر مصرف مواد اولیه مرتبط در سال ۱۴۰۲ به میزان ۴۱۲۷ درصد و سال ۱۴۰۳ به بعد به میزان ۵/۸۷ درصد کاهش خواهد یافت.

نخایه ۲۵- مقادیر مصرف مواد اولیه پیش‌بینی شده

(مقادیر به تن)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
سنگ آهن و پودر آهن	۷,۳۳۹,۰۰۰	۷,۳۳۹,۰۰۰	۷,۳۳۹,۰۷۶	۷,۳۳۹,۰۷۶	۷,۳۳۹,۰۷۶	۷,۳۳۹,۰۷۶	۵,۸۰۳,۸۱۹	۵,۸۰۳,۸۱۹	۵,۸۰۳,۸۱۹	۵,۸۰۳,۸۱۹
گدازه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۵۸۲	۴,۷۱۴,۵۸۲	۴,۷۱۴,۵۸۲	۴,۷۱۴,۵۸۲	۳,۵۰۹,۷۹۵	۳,۵۰۹,۷۹۵	۳,۵۰۹,۷۹۵	۳,۵۰۹,۷۹۵
آهن اسفنجی	۲,۵۵۹,۸۶۱	۲,۵۵۹,۸۶۱	۲,۳۱۳,۳۸۷	۲,۳۱۳,۳۸۷	۲,۳۵۷,۵۷۱	۲,۳۵۷,۵۷۱	۱,۷۲۲,۳۱۳	۱,۷۲۲,۳۱۳	۱,۷۲۲,۳۱۳	۱,۷۲۲,۳۱۳
قربانه و چدن	۲۱۷,۹۱۰	۲۳۶,۶۸۸	۲۳۶,۳۷۰	۲۳۶,۳۷۰	۲۵۱,۱۰۳	۲۵۱,۱۰۳	۱۷۵,۹۶۷	۱۷۵,۹۶۷	۱۷۵,۹۶۷	۱۷۵,۹۶۷
فروآلیاژ	۳۲,۳۸۴	۳۳,۶۸۹	۱۴,۱۷۶	۱۴,۱۷۶	۱۳,۹۹۲	۱۳,۹۹۲	۹,۸۰۹	۹,۸۰۹	۹,۸۰۹	۹,۸۰۹
سایر	۱,۳۵۷,۴۸۴	۱,۴۱۲,۱۶۶	۱,۳۴۰,۳۶۹	۱,۳۴۰,۳۶۹	۱,۴۳۵,۱۶۲	۱,۴۳۵,۱۶۲	۱,۰۱۲,۸۰۸	۱,۰۱۲,۸۰۸	۱,۰۱۲,۸۰۸	۱,۰۱۲,۸۰۸
فروآلیاژ وارداتی		۶۴,۶۷۲	۶۰,۱۳۳	۶۴,۶۷۲	۶۴,۶۷۲	۶۴,۶۷۲	۴۴,۷۶۶	۴۴,۷۶۶	۴۴,۷۶۶	۴۴,۷۶۶

۱-۲-۱- نرخ‌های مواد اولیه مستقیم مصرفی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲، بر اساس نرخ‌های میانگین سال ۱۴۰۲ با اعمال ۲۶/۹۵ درصد رشد (معادل میانگین نرخ تورم ۷ سال اخیر کشور)، برای هر سال لحاظ شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

تأیید شده است
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۵
محل: تهران

شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
ESHAHAN SMOLARAH STEEL CO

پیامیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروز دین (با مسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

نمایه ۲۶- نرخ خرید و مصرف مواد اولیه پیش‌بینی شده

(مبالغ به ریال-ج)

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
۸۹,۳۳۷,۶۲۳	۷۰,۳۵۱,۰۶۱	۵۵,۴۹۵,۱۲۵	۴۳,۷۱۴,۱۵۹	۳۴,۳۳۴,۱۵۴	سنگ آهن و پورهای
۱۱۳,۱۹۶,۶۳۳	۹۷,۰۴۳,۳۴۹	۷۶,۳۴۲,۳۴۳	۶۰,۳۱۴,۳۵۰	۴۷,۴۳۱,۶۲۷	نمک
۳۳۳,۴۹۱,۳۱۶	۲۶۱,۹۰۷,۳۷۸	۲۰۶,۳۰۷,۵۰۵	۱۶۴,۵۱۰,۸۳۵	۱۲۸,۰۱۱,۶۸۶	آهن اسفنجی
۳۵۷,۳۴۳,۹۰۳	۲۸۱,۴۸۳,۹۷۳	۲۳۱,۷۲۸,۳۱۷	۱۷۴,۶۵۷,۹۱۱	۱۳۷,۵۸۰,۰۷۹	قراضه و چدن
۲,۷۶۱,۱۳۶,۰۲۰	۲,۱۷۵,۱۵۷,۱۶۴	۱,۷۱۲,۲۹۶,۳۴۳	۱,۳۴۹,۶۶۲,۶۵۶	۱,۰۶۴,۱۴۵,۰۶۴	فروآلیاز
۳۳۰,۵۴۴,۶۷۳	۲۶۰,۳۲۲,۳۳۰	۲۰۵,۰۹۸,۳۳۰	۱۶۱,۵۵۸,۴۵۳	۱۳۷,۲۶۱,۳۰۵	سایر
۲,۹۴۸,۰۸۵,۵۵۸	۲,۳۲۲,۳۴۱,۳۷۹	۱,۸۲۹,۳۵۶,۷۷۸	۱,۳۴۰,۹۱۶,۹۶۲	۱,۱۳۵,۰۳۵,۰۳۳	فروآلیاز وارداتی

۱-۳-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ در حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق بصورت یکسان و با ۲۶/۹۵ درصد رشد برای هر سال نسبت به سال قبل و با توجه به بهر مبرداری از پروژه نورد گرم ۲ در سال ۱۴۰۴ پیش‌بینی شده است.

نمایه ۲۷- دستمزد مستقیم پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
۹۳,۵۴۰,۱۱۱	۷۴,۳۷۰,۳۵۱	۵۸,۶۶۱,۱۶۷	۴۰,۳۳۷,۹۵۶	۳۱,۸۴۵,۵۷۴	هزینه حقوق و دستمزد



۱-۲-۴- پیش‌بینی هزینه‌های سربار در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر می‌باشد:

نماینه ۲۸- سربار تولید پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
دستور غیر مستقیم	۱۰۰,۱۸۴,۲۵۳	۱۳۷,۱۸۳,۹۰۹	۱۳۷,۱۸۳,۹۰۹	۱۶۱,۳۵۹,۹۷۳	۱۶۱,۳۵۹,۹۷۳	۲۰۴,۹۷۲,۳۳۵	۲۰۴,۹۷۲,۳۳۵	۲۰۴,۹۷۲,۳۳۵	۲۶۰,۳۱۳,۷۷۶	۲۶۰,۳۱۳,۷۷۶
مواد غیر مستقیم	۶۸,۵۳۰,۹۹۴	۷۱,۲۸۰,۳۰۰	۸۷,۹۷۶,۹۱۸	۱۱۵,۰۱۷,۸۵۱	۱۳۲,۱۸۵,۳۸۰	۱۷۲,۶۸۹,۵۹۳	۱۸۲,۲۷۱,۲۸۲	۲۱۹,۶۱۰,۳۸۸	۲۱۹,۶۱۰,۳۸۸	۲۱۹,۶۱۰,۳۸۸
استهلاک	۶,۳۳۶,۳۰۰	۶,۳۳۶,۳۰۰	۷,۰۰۱,۹۰۶	۸,۰۳۱,۳۳۱	۸,۰۳۱,۳۳۱	۹,۰۵۸,۱۲۵	۹,۰۵۸,۱۲۵	۱۰,۰۸۲,۵۲۸	۱۰,۰۸۲,۵۲۸	۱۰,۰۸۲,۵۲۸
انرژی	۱۶۹,۵۶۲,۹۴۲	۱۷۶,۳۹۲,۲۲۷	۱۹۵,۳۲۵,۳۳۵	۱۵۸,۵۶۳,۸۱۴	۱۶۲,۳۴۶,۴۹۹	۲۰۱,۳۹۶,۱۶۱	۲۱۳,۸۲۳,۸۲۰	۲۵۵,۵۲۶,۳۳۹	۲۷۱,۲۳۳,۲۷۳	۲۷۱,۲۳۳,۲۷۳
سایر (تلاطم کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۶۰,۳۲۲,۲۷۴	۱۶۰,۳۲۲,۲۷۴	۲۰۳,۶۵۷,۲۳۶	۲۵۸,۵۳۳,۰۰۱	۲۵۸,۵۳۳,۰۰۱	۳۲۸,۲۳۰,۳۳۰	۳۲۸,۲۳۰,۳۳۰	۴۱۶,۶۷۵,۷۲۲	۴۱۶,۶۷۵,۷۲۲	۴۱۶,۶۷۵,۷۲۲
واحد مورد گرم ۲	-	-	-	۲۶,۶۵۶,۰۹۱	۲۶,۶۵۶,۰۹۱	۳۷,۳۳۲,۶۴۳	۳۷,۳۳۲,۶۴۳	۵۷,۱۴۶,۴۹۲	۵۷,۱۴۶,۴۹۲	۵۷,۱۴۶,۴۹۲
نیروگاه سیکل ترکیبی	-	-	-	۷۶,۰۷۰,۱۳۸	۱۰۸,۳۲۳,۴۵۵	۱۲۷,۸۹۸,۵۸۳	۱۳۵,۳۱۵,۱۳۳	۱۶۰,۳۰۸,۳۵۴	۱۶۰,۳۰۸,۳۵۴	۱۶۰,۳۰۸,۳۵۴
جمع سربار	۵۰۵,۱۳۱,۸۱۳	۵۱۴,۷۱۷,۲۵۴	۶۹۳,۳۰۹,۵۷۷	۷۱۴,۹۸۹,۵۷۱	۸۴۰,۵۵۳,۱۸۶	۱,۰۹۱,۷۸۸,۳۳۲	۱,۱۱۳,۴۷۸,۸۸۱	۱,۳۸۹,۵۸۳,۳۹۸	۱,۳۸۹,۵۸۳,۳۹۸	۱,۳۸۹,۵۸۳,۳۹۸

۱-۲-۴-۱ مواد غیر مستقیم با توجه به مقادیر تولید پیش‌بینی شده، بهره‌برداری از پروژه‌های توسعه در سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و همچنین افزایش نرخ مواد مذکور با ۲۶/۹۵ درصد رشد برای هر سال نسبت به سال قبل، برآورد گردیده است.

۱-۲-۴-۲ هزینه استهلاک (سربار و عمومی، اداری و فروش) در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با توجه به افزایش یا کاهش دارایی ثابت طی سال‌ها و با توجه به روش‌های محاسبه طبق سنوات پیشین شرکت محاسبه گردیده است.

۱-۲-۴-۳ نرخ خرید گاز، برق و آب برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق با افعال ۲۶/۹۵ درصد رشد سالانه برآورد شده است. با توجه به تکمیل طرح نیروگاه سیکل ترکیبی، هزینه خرید برق با کاهش مواجه خواهد شد.

۱-۲-۴-۴- سایر هزینه‌های سربار در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با ۲۶/۹۵ درصد رشد برای هر سال نسبت به سال قبل برآورد گردیده است.

۱-۳- تسعیر اوز

نرخ تسعیر اوز (تور) برای مبالغ ارزی (خرید مواد اولیه وارداتی و فروش صادراتی) در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با ۲۶/۹۵ درصد رشد (معادل میانگین نرخ تورم ۷ سال اخیر کشور)، نسبت به سال قبل، پیش‌بینی شده است و نرخ دلار نیز بر اساس عملکرد بازارهای جهانی (مرجع: XE) و وضعیت بازار ارز کشور با اعمال ضریب حدود ۰/۹۳۳ نسبت به یورو پیش‌بینی گردیده است.

۱-۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ با توجه به عملکرد سال‌های اخیر، سالانه معادل ۲/۷۱ درصد از مبلغ فروش برآورده شده است.

۱-۵- سایر درآمدها و سایر هزینه‌ها

سایر درآمدها و هزینه‌ها برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت یکسان و معادل ۲۶/۹۵ درصد رشد (معادل میانگین نرخ تورم ۷ سال اخیر کشور) برای هر سال نسبت به سال قبل پیش‌بینی گردیده است.

۱-۶- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت به سه بخش شامل تسهیلات عادی شرکت، تسهیلات حاصل از انتشار اوراق اجاره (اوراق منتشر شده در سال ۱۴۰۱ و اوراق موضوع بیانیه ثبت حاضر) و تسهیلات جایگزین اوراق (دریافت همزمان با انتشار اوراق اجاره) تقسیم می‌شود. با توجه به محدودیت در اخذ منابع شبکه بانکی، امکان اخذ تسهیلات به میزان مبلغ انتشار اوراق وجود نداشته و در حالت عدم انتشار اوراق مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان تسهیلات بانکی جایگزین پیش‌بینی شده است. هزینه مالی تسهیلات شرکت با نرخ موثر ۲۶ درصد و اوراق اجاره در صورت انتشار ۲۷/۷ درصد (۲۳٪ نرخ اسمی و ۴/۷٪ هزینه ارکان اوراق) به شرح جدول صفحه بعد پیش‌بینی شده است:



پیامته ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

نمایه ۲۹- هزینه مالی پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶	
	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق
هزینه مالی تسهیلات عادی	۷۷,۵۰۲,۹۳۲	۷۷,۵۰۲,۹۳۲	۸۰,۱۰۲,۹۳۲	۸۱,۴۰۲,۹۳۲	۸۲,۷۰۲,۹۳۲	۸۲,۷۰۲,۹۳۲	۸۴,۰۰۲,۹۳۲	۸۴,۰۰۲,۹۳۲
هزینه مالی اوراق اجاره مرحله اول منتشر شده در اسفند ماه ۱۳۰۱	۱۰,۵۹۴,۳۵۱	۱۰,۵۹۴,۳۵۱	۱۰,۵۹۴,۳۵۱	۱۰,۵۹۴,۳۵۱	۱۰,۴۴۹,۱۲۴	۱۰,۴۴۹,۱۲۴	۰	۰
هزینه مالی اوراق اجاره مرحله دوم موضوع پیش‌بینی ثبت حاکم	۸,۱۳۰,۸۲۸	۰	۱۱,۰۷۲,۷۰۳	۱۱,۰۷۲,۷۰۳	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	۳,۸۱۸,۰۸۲	۰	۰	۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۸۱,۹۱۸	۰
جمع کل	۹۱,۹۱۵,۳۶۵	۹۶,۲۲۸,۰۱۲	۱۰۱,۸۱۹,۰۷۲	۹۷,۱۹۷,۱۸۳	۹۸,۳۵۲,۰۵۶	۱۰۴,۲۲۵,۷۵۹	۸۵,۳۸۴,۸۵۰	۸۶,۹۴۵,۸۰۶

نمایه ۳۰- هزینه مالی تسهیلات عادی پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	لیست تسهیلات	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶
عالمه در ابعادی سال		۲۹۰,۵۸۸,۲۰۰	۳۱۰,۵۸۸,۲۰۰	۳۱۵,۵۸۸,۲۰۰	۳۲۰,۵۸۸,۲۰۰	۳۲۰,۵۸۸,۲۰۰
دریافت تسهیلات		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت تسهیلات		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال		۳۰۵,۵۸۸,۲۰۰	۳۱۵,۵۸۸,۲۰۰	۳۱۵,۵۸۸,۲۰۰	۳۲۰,۵۸۸,۲۰۰	۳۲۵,۵۸۸,۲۰۰
هزینه مالی		۷۷,۵۰۲,۹۳۲	۸۱,۴۰۲,۹۳۲	۸۲,۷۰۲,۹۳۲	۸۴,۰۰۲,۹۳۲	۸۴,۰۰۲,۹۳۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۳۱- هزینه مالی اوراق اجاره منتشر شده در اسفند ماه ۱۴۰۱ - مرحله اول

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	نرخ اوراق	شرح
-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	٪۳۶/۵	دریافت (بازپرداخت) اجاره
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده اوراق اجاره
-	۸,۳۷۹,۲۶۱	۸,۳۹۴,۲۵۱	۸,۴۱۷,۳۴۸	۸,۳۹۴,۲۵۱		هزینه مالی - اسمی اوراق
-	۴,۱۶۹,۸۶۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰		هزینه مالی - آرکان
-	۱۰,۴۴۹,۱۲۴	۱۰,۵۹۴,۲۵۱	۱۰,۶۱۷,۱۴۸	۱۰,۵۹۴,۲۵۱		هزینه مالی - کل

(مبالغ به میلیون ریال)

نمایه ۳۲- هزینه مالی اوراق اجاره منتشر شده - مرحله دوم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	نرخ اوراق	شرح
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۳۷/۷	دریافت (بازپرداخت) اجاره
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده اوراق اجاره
۲,۳۴۳,۳۵۸	۹,۱۹۳,۷۰۳	۹,۱۹۳,۷۰۳	۹,۳۱۸,۸۹۱	۶,۷۵۰,۴۴۵		هزینه مالی - اسمی اوراق
۴۹۹,۶۱۶	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۳۸۴		هزینه مالی - آرکان
۲,۸۴۳,۸۷۴	۱۱,۰۷۳,۷۰۳	۱۱,۰۷۳,۷۰۳	۱۱,۰۹۸,۸۹۱	۸,۱۳۰,۸۲۸		هزینه مالی - کل

شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
SAFARIAN SMOLKAR STEEL CO

فولاد مبارک اصفهان
سهامی عام

مجموع
توجه
توجه
توجه

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	نرخ تسهیلات	شرح
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۳۶	مانده در ابتدای سال
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		بازپرداخت تسهیلات
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده در پایان سال
۱,۳۸۱,۹۱۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۰۸۳		هزینه مالی

۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت یکسان با ۲۶/۹۵ درصد رشد برای هر سال نسبت به سال قبل پیش‌بینی شده است.

۲- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی:

مفروضات پیش‌بینی‌شده صورت وضعیت مالی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره برای سال‌های بعد از سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می‌باشد:

۱- دارایی ثابت مشهود و نامشهود: با توجه به پیش‌بینی افزایش دارایی‌های مذکور و طبق برنامه مصارف افزایش سرمایه اخیر، دارایی‌های در جریان تکمیل طی سال‌های مورد نظر افزایش یافته و در سال تکمیل پروژه به حلقه دارایی منتقل شده است. همچنین خرید دارایی‌های ثابت و دارایی‌های نامشهود با توجه به رویه پیشین شرکت در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است. ارزش دفتری دارایی‌ها پس از کسر استهلاک اثباتشده موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم برآورد شده است.

۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی: با توجه به منابع آزاد شرکت، افزایش سرمایه‌گذاری در این شرکت‌ها (از جمله افزایش سرمایه و خرید سرمایه‌گذاری‌های جدید) به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال در نظر گرفته شده است. همچنین پیش‌بینی می‌گردد در سال ۱۴۰۴، دریافتی‌های بلندمدت از شرکت فرعی فولاد سفیددشت به مبلغ ۲۵۹۱۲۰۲۶ میلیون ریال از طریق افزایش سرمایه شرکت مذکور به سرفصل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی منظور گردد.

۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته: با توجه به منابع آزاد شرکت، افزایش سرمایه‌گذاری در این شرکت‌ها (از جمله افزایش سرمایه و خرید سرمایه‌گذاری‌های جدید) به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال، در نظر گرفته شده است.

۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت: به صورت ثابت و معادل مانده پایان سال ۱۴۰۱ فرض شده است.

۵- دریافتی‌های بلندمدت: صورت‌تاریز دریافتی‌های بلندمدت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد:

سازمان حسابرسی
گزارش



بیانیه نسبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی گروه دین (با مسئولیت محدود) به منتظر تامین مالی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

نمایه ۳۴- پیش بینی دریافتی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
استاد دریافتی (سایر اشخاص)	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت های گروه- فولاد سفید دشت	۲۵,۵۱۳,۳۳۶	۲۵,۹۱۳,۳۳۶	-	-	-
وام کارکنان	۷,۳۲۱,۳۷۵	۹,۱۶۷,۳۰۹	۱۴,۷۷۴,۴۷۳	۱۸,۷۵۶,۱۹۴	-
جمع کل	۳۳,۶۳۳,۵۱۱	۳۵,۰۷۹,۶۳۵	۱۴,۷۷۴,۴۷۳	۱۸,۷۵۶,۱۹۴	-

۵-۲- پیش بینی می گردد دریافتی از شرکت فرعی فولاد سفید دشت در سال ۱۴۰۴ به عنوان افزایش سرمایه در این شرکت لحاظ شده و به حساب سرمایه گذاری در شرکت های فرعی انتقال یابد.

۵-۳- وام کارکنان سالانه با ۲۶/۹۵ درصد افزایش برای هر سال نسبت به سال قبل برآورد شده است.

۶-۲- سایر دارایی ها: به صورت ثابت و معادل مانده پایان سال ۱۴۰۱ قرض شده است.

۷-۲- پیش پرداخت ها: معادل ۱۵ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.

۸-۲- موجودی کالا: این حساب معادل ۵۵ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده است.

۹-۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: به میزان ۳۰ درصد از درآمدهای عملیاتی (باقرض تسویه مانده ابتدای سال) در نظر گرفته شده است.

۱۰-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت: با توجه به عملکرد سال های قبل، شرکت منابعی جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار تخصیص می دهد. همچنین در صورت نیاز شرکت به نقدینگی، بخشی از سرمایه گذاری کوتاه مدت به وجه نقد تبدیل می شود. لذا سرفصل مذکور با افزایش مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال نسبت به سال قبل برآورد شده است.

۱۱-۲- حقوق مالکانه: سالانه به میزان ۵۰ درصد سود خالص سال قبل به عنوان سود سهام مصوب در نظر گرفته شده است. با توجه به ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و با توجه به افزایش سرمایه صورت گرفته در سال ۱۴۰۱، افزایش در اندوخته قانونی تا سقف ۱۰ درصد از سرمایه صورت گرفته است. سرمایه بدون تغییر و معادل سال ۱۳۹۸ قرض شده است.

۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: با ۲۵ درصد افزایش برای هر سال نسبت به سال قبل برآورد شده است.



- ۳-۲- حساب‌های پرداختی: به میزان ۲۰ درصد از بیلای تمام شده درآمدهای عملیاتی (با فرض تسویه مانده ابتدای سال) در نظر گرفته شده است.
- ۴-۲- مالیات پرداختی: هزینه، مالیات بر درآمد در هر سال در این حساب ثبت شده و سال بعد تسویه خواهد شد.
- ۵-۲- سود سهام پرداختی: با توجه به مهلت قانونی ۸ ماه جهت پرداخت، سود سهام مصوب هر سال در همان سال به صورت کامل پرداخت می‌گردد. لذا مانده این سرفصل در پایان سال‌های آتی صفر می‌باشد.

- ۶-۲- تسهیلات مالی، اوراق اجاره و تسهیلات جایگزین اوراق اجاره: جداول مربوط به سرفصل‌های مذکور به صورت کامل در بند ۶ بخش پیش‌بینی صورت سود و زیان تشریح شده است.
- ۷-۲- حساب پرداختی: به نهاد واسطه: مربوط به حصه تعهدی هزینه مالی اوراق در پایان هر سال با توجه به تاریخ سررسید پرداخت سود اوراق می‌باشد. لازم به توضیح است: با توجه به اینکه زمان انتشار اوراق مرحله اول ۱۳۰۱/۱۲/۲۴ بوده است و زمان پرداخت اولین سود دوره‌ای اوراق ۱۳۰۲/۰۳/۲۴ می‌باشد، بنابراین هزینه مالی به میزان روزهای سیری شده در سال ۱۳۰۱ (۵ روز) به عنوان هزینه شناسایی و پرداخت آن در سال ۱۳۰۲ در موعد سودهای دوره‌ای اوراق، صورت می‌پذیرد. همچنین زمان تقریبی انتشار مرحله دوم اوراق ۱۳۰۲/۰۴/۲۴ پیش‌بینی شده است لذا هزینه مالی سومین سود دوره‌ای (به تاریخ ۱۳۰۳/۰۱/۰۴) به تعداد روزهای باقیمانده تا پایان سال مالی ۱۳۰۲ (۸۵ روز) به عنوان هزینه شناسایی و پرداخت آن در سال ۱۳۰۳ در موعد سودهای دوره‌ای اوراق، صورت می‌پذیرد.

- ۸-۲- پیش دریافت‌ها: با توجه به میانگین سال‌های قبل، هر سال معادل ۵ درصد از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.

۳- مفروضات اجاره دارایی:

- دارایی مورد اجاره سهام شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر می‌باشد که شرکت (بانی) سهام شرکت مورد نظر را به شرکت واسطه مالی فروخته و آن را اجاره مجدد می‌نماید. اجاره مذکور از نوع اجاره سرمایه‌ای (اجاره به شرط تملیک) و با نرخ ۲۷/۷ درصد (۳۳ درصد نرخ بهره اسمی و ۴/۷ درصد نرخ ارکان اجاره) می‌باشد. مدت اجاره ۴۸ ماه از تاریخ انتشار اوراق در نظر گرفته شده است. به دلیل این که دارایی مذکور استهلاک ناپذیر است، هزینه استهلاک جهت آن محاسبه نشده است.

۴- مشخصات ناشر

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تامین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۶ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۰۷۸۹۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۵۲۳۳، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ با شماره ۱۰۸۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۴-۳- شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نماینده ۳۵- ترکیب شرکای ناشر

نام شرکت	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹٪
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۳۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱٪
جمع				۱۰۰٪

۴-۴- حسابرس و بازرس قانونی شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، موسسه حسابرسی هوئیسار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۵- عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق اجاره بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

۵-۱- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌هایی با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

(۱) ریسک نوسانات نرخ ارز: بانی، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. فعالیت‌های بازرگانی خارجی شرکت شامل واردات قسمتی از مواد اولیه، قطعات یدکی و مواد مصرفی و همچنین صادرات بخشی از محصولات شرکت به کشورهای خارجی می‌باشد. سیاست‌گذاری کلان کشور در خصوص صادرات و اولویت پوشش دادن تقاضای داخل و بخش‌نامه‌های بانک مرکزی ج.ا. در رابطه با برگشت ارز حاصل از صادرات، منجر به این خواهد شد که تراز تجاری شرکت منفی گردد و به عبارتی واردات شرکت از نظر مقادیر ارزی از صادرات آن بیشتر گردد. این موضوع شرکت را با چالش تامین کسری ارز مورد نیاز مواجه می‌کند. لذا شرکت از محل منابع ارزی شرکت‌های گروه، خرید ارز از سامانه نیما و خرید ارز از صادر کنندگانی که مازاد ارز دارند، این کسری را تامین می‌نماید.

(۲) ریسک نوسانات نرخ بهره: افزایش نرخ هزینه تامین مالی می‌تواند سود خالص شرکت را تحت تأثیر قرار دهد، چون بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل منابع بانکی به صورت تسهیلات مالی تامین می‌گردد که با توجه به نرخ‌های اعمال شده از سوی بانک مرکزی و بانک‌های عامل دولتی و خصوصی در خصوص تسهیلات کوتاه‌مدت و همچنین با توجه به ساختار مالی شرکت که به دلیل تامین مالی از طریق ایجاد بدهی بانکی دارای ریسک مالی بالایی می‌باشد، جهت کاهش ریسک مزبور باید کاهش اخذ تسهیلات مالی مورد توجه قرار گیرد تا از طریق تامین مالی از سایر منابع شرکت بتواند ریسک مالی را کاهش دهند.

(۳) ریسک قیمت‌های مواد اولیه و محصولات: قیمت مواد اولیه شرکت تحت تأثیر قیمت جهانی شمش (تختال) می‌باشد و قیمت فروش داخلی محصولات شرکت براساس سازوکارهای بورس کالا و قیمت فروش صادراتی محصولات بر اساس قیمت‌های جهانی تعیین می‌گردد. لذا شرکت در معرض ریسک تغییرات نرخ‌های جهانی تختال و محصولات صادراتی، نرخ ارز و قوانین حاکم بر بورس می‌باشد، به طوری که در صورت افزایش قیمت شمش (تختال) و به تبع آن مواد اولیه بیش از رشد قیمت محصولات موجب کاهش حاشیه سود شرکت خواهد گردید.

(۴) ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی: با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و قطعات مصرفی هر گونه تغییر در قوانین بین‌المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند کاهش سود عملیاتی شرکت را به دنبال داشته باشد. یکی از مهم‌ترین خطراتی که شرکت را تهدید می‌کند تحریم‌های بین‌المللی بر کشور می‌باشد که واردات مواد اولیه را با محدودیت‌های زیادی مواجه می‌کند.

۵-۲- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.

۵-۳- ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسط

جهت پوشش این ریسک شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود) شده است.

۵-۴- ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک، شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره به شرط تملیک با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

۵-۵- ریسک اعتباری

مطابق رتبه اعتباری اعلام شده توسط موسسه رتبه بندی اعتباری پایا، رتبه اعتباری اوراق اجاره می باشد.

۵-۶- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای بازارگردانی با ۶ عضو متشکل از شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)، صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون، شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام) به عنوان سندیکای بازارگردانی طی قرارداد منعقد شده با شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی فروردین (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند.

۵-۷- رتبه اعتباری بانی

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا با توجه به بررسی داده های کمی شامل صورت های مالی و نسبت های مالی مستخرج از آن و ویژگی های کیفی شامل ارزیابی های مربوط به فعالیت های شرکت، حاکمیت شرکتی و ... رتبه اعتباری بلندمدت AA⁻ و کوتاه مدت A⁺ با درجه اعتباری سرمایه گذاری و دورنمای با ثبات را به شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام) تخصیص داده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶- ارکان انتشار اوراق اجاره

۶-۱- ضامن

همان طور که در این گزارش بیان شده است، با توجه به رتبه اعتباری شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و به استناد بند ۳ هفتصد و نود و هشتمین صورت جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ و همچنین بند ۵ موافقت اصولی ارائه شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۹۲۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹، اوراق موضوع این بیانیه ثبت، فاقد ضامن می باشد.

در صورت هرگونه تاخیر احتمالی در پرداخت اقساط مربوط به انتشار اوراق، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳۹}{۳۶۵}$ درصد (معادل ۰/۰۷۹۴۵ درصد) نسبت به تعهدات ایفا نشده در هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۶-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری باهنر (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

- ۱- عامل فروش موظف است اوراق اجاره موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق اجاره عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق اجاره فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از انقضای مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط سندیکای متعهدین پذیره نویسی شامل شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)، شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)، گروه خدمات بازار سرمایه، کاریزما، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان خریداری خواهد شد.
- ۲- عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهدین پذیره نویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.
- تبصره ۱: عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق اجاره را ندارد.
- تبصره ۲: پرداخت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.
- تبصره ۳: عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق اجاره قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
- تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۶ ریال بابت هر روز تاخیر خواهد بود.

۳-۶- عامل پرداخت

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق اجاره را بر عهده گرفته است.

۴-۶- سندیکای متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای متعهدین پذیرهنویسی متشکل از ۷ عضو طی قرارداد ۹ جانبه منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

نمایه ۳۶- متعهدین پذیرهنویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۷۵۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰
	جمع	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱) در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده با قیمتی معادل سقف دامنه تعیین شده بیش از کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، قیمت عرضه معادل قیمت سقف بوده و اوراق بهادار به نحوی تسهیم می‌شود که در هر مرحله از تخصیص اوراق بهادار، تعداد حداقل ورقه بهادار قابل تخصیص تعیین شده توسط بورس به هر کد مالکیت در سامانه معاملاتی به هریک از متقاضیان تخصیص داده شده و این روند تا تخصیص کامل تمامی اوراق بهادار قابل عرضه ادامه می‌یابد.

۲) در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده در دامنه قیمت، مساوی یا بیشتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، تخصیص اوراق بهادار براساس اولویت قیمت و به قیمت ثبت شده هر سفارش انجام می‌شود. در پایین‌ترین قیمت معامله، چنانچه حجم تقاضا بیشتر از حجم عرضه باقیمانده باشد، میزان باقیمانده به شرح بند ۱ این ماده تسهیم می‌گردد.

۳) در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده کمتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه بوده و به گونه ای، باشد که پس از اعمال تمام یا بخشی از تعهد خرید، کل اوراق بهادار قابل عرضه معامله شود، در صورتی که ایقاعی تعهد خرید به میزان بیش از ۳۰ درصد کل اوراق قابل عرضه باشد قیمت ورود سفارش اعضای سندیکای تعهدپذیرهنویسی و عرضه معادل کف قیمت خواهد بود. در غیر این صورت، اعضای سندیکای تعهدپذیرهنویسی ملزم به ورود سفارش خرید به قیمت کف

سفارشات موجود و به میزان مابه‌التفاوت سفارش‌های وارده و سفارش‌های قابل عرضه بوده و عرضه اوراق بهادار بر اساس مفاد بند ۲ این ماده انجام خواهد شد.

۴) در صورت تقاضای مشاور عرضه، درخواست بازنگری در دامنه قیمت و انجام یک مرحله دیگر ثبت سفارش توسط وی به بورس ارائه می‌شود. تبصره ۱: بازنگری در دامنه قیمت فرایند ثبت سفارش فقط برای یک نوبت انجام می‌شود. شرایط عرضه در مرحله دوم مشابه مرحله اول بوده و در صورت وقوع شرایط بند ۴ این ماده، اعضای سندیکای تعهد پذیر نویسی مکلف‌اند کل اوراق باقیمانده را خریداری نمایند. تبصره ۲: در صورت بازنگری در دامنه قیمت و تکرار ثبت سفارش، سفارش‌های ثبت شده در دوره ثبت سفارش قبلی حذف و سفارش‌گیری مجدداً در دامنه قیمت جدید انجام می‌شود.

تبصره ۳: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، اعضای سندیکای تعهد پذیر نویسی به تناسب میزان تعهد خود مکلف به خرید اوراق تحت تعهد پذیرهنویسی خود به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشند.

۵) اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف هستند وجوه مربوط به خرید اوراق اجاره موضوع بند ۱ ماده ۶ قرارداد تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۴: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نقض‌کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق (معادل ۲۳ درصد سالیانه) بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص سندیکای متعهدین پذیرهنویسی نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض‌کننده به کل تعهدات ایفا نشده می‌باشد.

۶-۵- بازارگردان‌ها

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای بازارگردانی متشکل از ۶ عضو به شرح جدول زیر طی قرارداد ۸ جانبه منعقد شده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی فروردین (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.

نمایه ۲۷- بازارگردان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۷,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون	۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱. در اجرای قرارداد بازارگردانی، اعضای سندیکای بازارگردانی موظف‌اند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق اجاره موضوع این قرارداد را مطابق با تعهد مندرج در قرارداد، به قیمت بازار بر مبنای حراج، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران را خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق اجاره موضوع این قرارداد را تا سقف

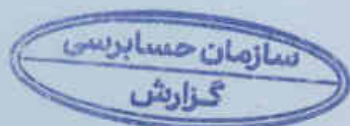
کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند. هر یک از اعضای سندیکای بازارگردانی حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲٪ (دو درصد) از کل اوراق مورد تعهد خود را تعهد می نمایند.

تبصره ۵: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، هر عضو سندیکای بازارگردانی نقض کننده تعهد، موظف به پرداخت سود روز شمار اوراق در تعهد خود به میزان ۲۳ درصد سالیانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود.

۲. در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود تسهیلات عقود مشارکتی و غیرمشارکتی بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد می باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی با در نظر گرفتن نرخهای مذکور و لحاظ نمودن ریسکهای ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط اعضای سندیکای بازارگردانی تا زمان سررسید مورد توافق بانی و اعضای سندیکای بازارگردانی قرار گرفته است. در صورتی که هر دو و یا یکی از نرخهای فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخهای افزایش یافته، «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران درخصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اجاره بهای موضوع قرارداد متناسب با نرخ جدید می باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش اجاره بهای اوراق، مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره این ماده افزایش دهد و چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود، همزمان با مواعد پرداخت اجاره بها به اعضای سندیکای بازارگردانی براساس تعهدات هر یک از اعضا مطابق با ماده ۳ قرارداد بازارگردانی، پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ اجاره بها به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، تکلیف بانی به افزایش مبلغ قرارداد به نحو مذکور در تبصره این ماده به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ اجاره بهای قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می باشد.

تبصره ۲: منظور از اجاره بها، اقساطی است که بانی در طول مدت عمر اوراق پرداخت می کند لیکن شامل مبلغ اصل اوراق منتشر شده (که در سررسید اوراق پرداخت می شود) نمی گردد.



۷- سایر نکات با اهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تامین مالی بانی از طریق انتشار اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می‌باشد:
نمایه ۳۸- هزینه‌های انتشار

(مبالغ به ریال)

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره	---
کارمزد ناشر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان	۴/۷ درصد مبلغ اسمی اوراق
سایر هزینه‌های انتشار	

۷-۲- مشخصات مشاور

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر و ... از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.
نمایه ۳۹- مشخصات مشاور

نام مشاور	تخصصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان ۷، پلاک ۶	تلفن: ۳۱۴۶۱۰۰۰ تلفن: ۳۱۴۶۱۱۰۹

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب،
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- ۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی تامین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار،
- ۴) معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی جهت تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز برای انجام موضوع قرارداد،
- ۵) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- ۶) نماینده قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تامین مالی،
- ۷) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار در قالب فرم‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم جهت اخذ موافقت اصولی،
- ۸) انجام هماهنگی‌های لازم با شرکت مدیریت دارایی مرکزی (سهامی خاص)، جهت تعیین نهاد واسطه (ناشر) به منظور انتشار اوراق بهادار پس از اخذ موافقت اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- ۹) تهیه بیانیه ثبت اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار.

۸- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۲۴۳۱۰۰۰ - ۲۱ تماس حاصل فرمایند.

- آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم، پلاک ۶، کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴.
- آدرس بانی: اصفهان، میدان آزادی، خیابان سعادت آباد، کد پستی: ۸۱۶۸۶۴۵۴۹۷.
- آدرس ناشر: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵.

مشاور عرضه
شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سهامی عام)

افشار سرکاتیان
مسعود غلام زاده‌لداری
مدیرعامل و
عضو هیئت مدیره
عضو هیئت مدیره

بانی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(سهامی عام)

محمدیانگر علی‌نیا
محسن سالجی‌نیا
مدیرعامل و
عضو هیئت مدیره
رئیس هیئت مدیره

ناشر
شرکت واسطه مالی فروردین
(با مسئولیت محدود)

محمدحسین صدرائی
سید محمدحواد قزوهانیان
رئیس هیئت مدیره
عضو هیئت مدیره



صفحه ۵۸ از ۵۸
تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

