

گزارش حسابرس مستقل

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

در خصوص بیاتیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به انضمام

گزارش توجیهی هیات مدیره



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره
به هیات مدیره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مصوب ۲۰ آذر ماه سال ۱۴۰۰ هیات مدیره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره سهام به مبلغ ۱۱,۵۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی و صورت وضعیت مالی فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب مرداد ماه ۱۳۸۹ و با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق اجاره، به منظور تامین مالی پروژه گندله‌سازی بهاد تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره، توسط ناشر (شرکت واسطه مالی تیر یکم- با مسئولیت محدود) تا تاریخ تنظیم این گزارش امضا نشده است.
- ۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه‌های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و ارائه شده است.
- ۵- 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.
- ۶- در راستای الزامات مقرر در دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ شورای عالی سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های آن، به شواهدی مبنی بر عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

۸۰۰۸۷۴

ناصر سنگسر یزدی

۸۰۰۳۹۹



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،
کد پستی: ۱۵۱۴۴۳۵۱۵
تلفن: ۰۸۸۵۴۴۵۹۰-۲، ۰۸۸۵۰۳۵۲۷، ۰۸۸۵۴۷۶۹۷
فکس: ۰۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران:

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۲۵۰۲۰۳

تهران، خیابان گاندی، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سی و چهارم، پلاک ۱

کد پستی: ۱۵۱۶۷۳۹۷۱۶

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۸۰۴۹

شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۱۷۷

ثبت شده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۰

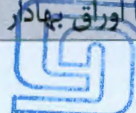
تذکر:

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.



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

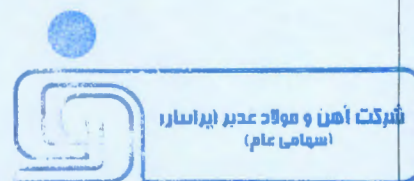
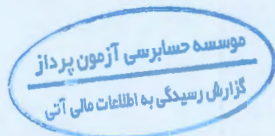
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

۱۱،۵۰۰،۰۰۰ 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 تیر یکم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (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 <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و در صنعت فلزات اساسی، طبقه بندی شده است.



فهرست مطالب

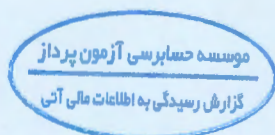
۵	تشریح طرح انتشار اوراق اجاره
۵	ساختار طرح تأمین مالی
۵	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط اجاره
۸	مشخصات اوراق اجاره
۱۰	رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
۱۰	وکالت نهاد واسط
۱۱	کارمزد وکالت
۱۱	تعهدات شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
۱۱	تعهدات دارندگان اوراق اجاره
۱۲	نقل و انتقال اوراق اجاره
۱۲	سایر موارد
۱۳	مشخصات شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
۱۳	موضوع فعالیت
۱۴	تاریخچه فعالیت
۱۴	مدت فعالیت
۱۴	سهامداران
۱۵	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۵	مشخصات حسابرس/بازرس بانی
۱۵	سرمایه بانی
۱۵	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
۱۶	وضعیت مالی بانی
۲۰	وضعیت اعتباری بانی
۲۰	بدهی ها
۲۱	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۲	مطالبات و ذخایر
۲۳	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۳	۱-پیش بینی صورت سود و زیان
۲۴	۲-پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۲۶	۳-پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۷	۴-پیش بینی صورت جریان های نقدی
۲۸	۵-مفروضات برآوردهای آتی
۳۸	۶-مفروضات اجاره دارایی ها
۳۹	مشخصات ناشر
۳۹	موضوع فعالیت
۳۹	تاریخچه فعالیت
۳۹	شرکاء
۳۹	حسابرس/بازرس شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
۴۰	عوامل ریسک



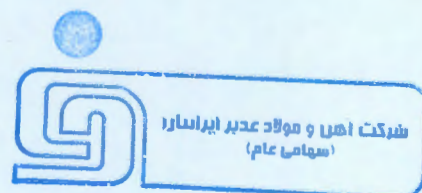
- ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی..... ۴۰
- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده..... ۴۱
- ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسط..... ۴۱
- ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی..... ۴۲
- ریسک نقد شوندگی..... ۴۲
- ریسک از بین رفتن کلی یا جزئی دارایی..... ۴۲
- ارکان انتشار اوراق اجاره..... ۴۳
- ضامن..... ۴۳
- عامل فروش اوراق..... ۴۴
- عامل پرداخت..... ۴۴
- متعهد پذیرهنویسی..... ۴۵
- بازارگردان..... ۴۵
- سایر نکات با اهمیت..... ۴۶
- هزینه‌های انتشار..... ۴۶
- مشخصات مشاور..... ۴۶
- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی..... ۴۷



پروازش اطلاعات مالی نوآوران ایران
شماره ثبت: ۴۴۶۰۹۸



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

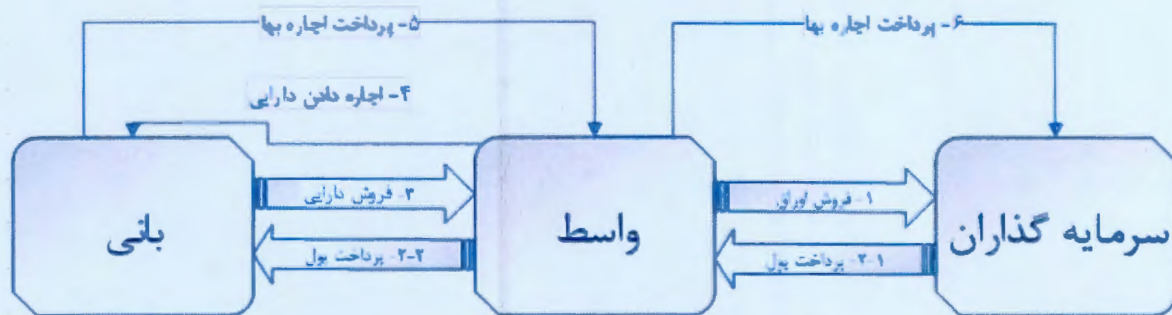


شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی‌های موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) می‌باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:



پروازش اطلاعات مالی نوآوران ایران
شماره ثبت: ۴۴۶۱۸۱

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

(۱) مشخصات دارایی: تجهیزات و ماشین آلات خط احیاء مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی به شرح جدول زیر:

ردیف	شماره کوتاژ	نام تجهیزات (پروفرما)	تاریخ ورود و نصب	وزن هر تجهیز	ارزش کارشناسی - میلیون ریال
۱	۵۰۱۰۳۷۵	Process pump & spare part	۱۳۸۸/۰۲/۰۵	۱۴,۰۸٪	۱۶۴۴,۶۸۵
۲	۵۰۲۶۰۴۰	Process pump & spare part	۱۳۸۸/۰۲/۲۲	۱,۳۴٪	۱۵۶,۴۰۷
۳	۵۰۰۵۵۷۰	Discharge feeders & grating - feeder	۱۳۸۸/۰۶/۲۱	۹,۳۰٪	۱,۰۸۶,۴۳۰
۴	۵۰۱۹۷۱۳	Oxide & product screen system & spare parts	۱۳۸۸/۰۳/۰۹	۱۰,۱۷٪	۱,۱۸۸,۶۹۷
۵	۵۰۴۵۱۸۱	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۲/۲۲	۸,۶۵٪	۱,۰۱۰,۶۳۳
۶	۷۰۱۳۱۶۸	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۹/۰۳/۰۲	۲,۰۸٪	۲۴۳,۰۳۳
۷	۷۰۰۵۴۲۰	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۹/۰۱/۱۷	۰,۶۹٪	۸۰,۶۱۱
۸	۵۱۱۸۴۲۴	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۱۱/۱۲	۲۵,۲۳٪	۲,۹۴۷,۶۸۱
۹	۵۰۳۷۶۵۹	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۸/۲۱	۱۲,۳۶٪	۱,۴۴۳,۷۶۳
۱۰	۵۰۲۴۹۶۷	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۷/۱۲	۰,۲۴٪	۲۷,۶۷۳
۱۱	۵۰۲۱۱۵۰	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۵/۳۱	۶,۶۹٪	۷۸۲,۰۳۸
۱۲	۵۰۱۸۵۳۱	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۰,۵۸٪	۶۷,۳۷۶
۱۳	۵۰۶۳۱۴۵	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۶/۲۱	۷,۲۶٪	۸۴۸,۲۱۲
۱۴	۵۰۲۷۹۸۳	Belt conveyors & off site equipment	۱۳۸۸/۰۲/۲۲	۱,۳۴٪	۱۵۶,۴۰۸
جمع				۱۰۰,۰۰٪	۱۱,۶۸۳,۶۴۷

ماشین آلات و تأسیسات واحد احیاء مستقیم

(۲) عمر اقتصادی: عمر مفید اقتصادی دارایی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ۱۰ سال از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ می باشد،

(۳) ارزش دارایی براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری: ۱۱,۶۸۳,۶۴۷ میلیون ریال،

(۴) بیمه گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: بیمه کوثر،

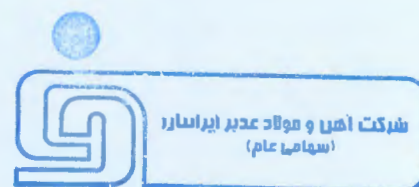
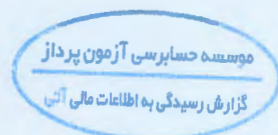
(۵) پوشش بیمه ای دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: ۱۵,۶۵۱,۵۷۱ میلیون ریال،

(۶) خطرات تحت پوشش بیمه: آتش سوزی، صاعقه مستقیم، انفجار، سيل و طغیان آب دریاها و رودخانه ها، زلزله و آتشفشان و هزینه پاکسازی،

(۷) بیمه گر دارایی در مدت زمان اجاره: بیمه کوثر،

(۸) پوشش بیمه ای دارایی در مدت زمان اجاره: ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۹) خطرات تحت پوشش بیمه در مدت زمان اجاره: آتش سوزی، صاعقه مستقیم، انفجار، سيل و طغیان آب دریاها و رودخانه ها، زلزله و آتشفشان، هزینه پاکسازی، سرقت و شکست ماشین آلات و تجهیزات.



شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

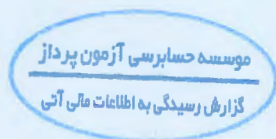
(۲) مبالغ اجاره‌بها: اجاره‌بهای کل مبلغ ۲۰,۰۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که بانی تعهد می‌نماید مبالغ مربوطه را

حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت اجاره	موعد پرداخت	مبلغ اجاره هر برگه-ریال	مبلغ اجاره دوره -ریال
انتشار	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۴۷,۱۳۶,۹۸۶۳۰۱۳۶۹۹	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶
۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۴۵,۶۱۶,۴۳۸۳۵۶۱۶۴۴	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۴۷,۱۳۶,۹۸۶۳۰۱۳۶۹۹	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶
۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۴۵,۶۱۶,۴۳۸۳۵۶۱۶۴۴	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۴۷,۱۳۶,۹۸۶۳۰۱۳۶۹۹	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶
۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۴۶,۱۲۳,۲۸۷۶۷۱۲۳۲۹	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹
۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۴۵,۶۱۶,۴۳۸۳۵۶۱۶۴۴	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶
۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۴۶,۵۰۲,۷۳۲۲۴۰۴۳۷۲	۵۳۴,۷۸۱,۴۲۰,۷۶۵
۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۴۷,۰۰۸,۱۹۶۷۲۱۳۱۱۵	۵۴۰,۵۹۴,۲۶۲,۲۹۵
۱۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۴۵,۹۹۷,۲۶۷۷۵۹۶۲۸	۵۲۸,۹۶۸,۵۷۹,۲۳۵
۱۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۴۵,۴۹۱,۸۰۳۲۷۸۶۸۸۵	۵۲۳,۱۵۵,۷۳۷,۷۰۵
جمع سود		۷۴۰,۰۰۰	۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل در سررسید	۱۴۰۴/۱۲/۲۳		۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

(۳) متعهد پرداخت هزینه‌های بیمه و تعمیر و نگهداری: شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) به عنوان بانی مسؤولیت پرداخت هزینه‌های بیمه و تعمیر و نگهداری، اعم از جزئی و کلی را به عهده می‌گیرد.



مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق اجاره با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، جهت خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیاء مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیاء مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی توسط

نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی،

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار به روش حراج،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به واسط می فروشد، لیکن نرخ اجاره بها را نسبت به

ارزش اسمی اوراق به واسط (به وکالت از دارندگان اوراق) می پردازد.

(۸) نرخ اجاره بها: ۱۸,۵ 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.

(۹) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۱۲/۲۳،

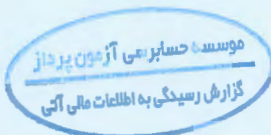
(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

(۱۴) معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری 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 براساس نرخهای کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج،

(۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

(۱۷) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
- وثایق: به شرح جدول زیر است:

سهمدار	مبلغ پوشش وثیقه - ریال	درصد از کل	سهم پیشنهادی	میانگین ۶ ماهه قیمت اوراق بهادار تا تاریخ/...../.....	تعداد سهام مورد وثیقه	ضریب ارزش
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۳,۲۱۵,۰۹۹,۰۲۱,۰۷۴	۶۰٪	فولاد	۸,۱۹۱	۲,۰۹۷,۴۹۲,۴۸۵	۱,۳
شرکت تأمین سرمایه امید	۳,۳۵۰,۰۴۰,۱۵۶,۳۴۶	۱۵٪	امید	۴,۹۸۰	۱,۰۰۹,۰۸۰,۹۲۲	۱,۵
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۵,۴۴۵,۸۶۰,۸۲۲,۵۸۱	۲۵٪	ارفع	۱۴,۲۰۰	۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰
جمع	۲۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪				

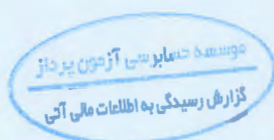
*تعداد دقیق سهام بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام وثیقه، در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام).

(۱۸) مشاور عرضه: شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران امین (سهامی خاص).



پردازش اطلاعات مالی نوآوران امین
شماره ثبت: ۲۲۶۰۱۸



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی تیر یکم (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 تیر یکم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) خرید دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

- تجهیزات و ماشین‌آلات خط احیاء مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی با عمر اقتصادی ۱۰ سال و ارزش برآوردی ۱۱۶۸۴ میلیارد ریال.

(۲) اجاره دارایی‌های موضوع بند ۱ فوق به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) برای مدت چهار سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،

(۳) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،

(۵) 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،

- 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،

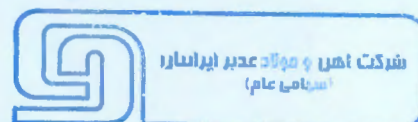
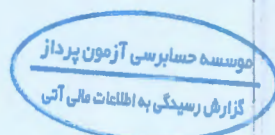
- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

- قبول یا رد سوگند.



پروازش اطلاعات مالی نوآوران این
شماره ثبت: ۲۴۶۰۹۸



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی تیر یکم (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.

(۶) تملیک دارایی های موضوع بند ۱ فوق به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

(۷) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی تیر یکم (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 آهن و فولاد غدیر ایرانیان (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 یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

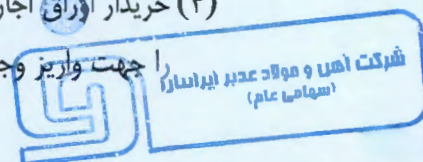
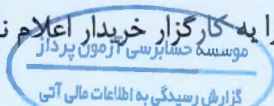
تعهدات دارندگان اوراق اجاره

(۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(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 واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی تیر یکم (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 بانک های داخلی را جهت واریز وجوه اجاره بهای دارایی های موضوع این بیانیه را به کار گزار خریدار اعلام نماید.



نقل و انتقال اوراق اجاره

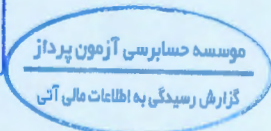
نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

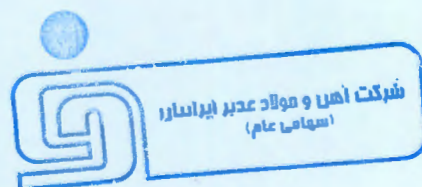
- (۱) اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، حقوق و مالکیت اوراق اجاره وی به قیمت روز به شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) منتقل می شود.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این بیانیه می باشد.



پروازش اطلاعات مالی نوآوران آهن
شماره ثبت: ۴۴۶۰۹۸



موسسه حسابرسی آزمون پردازش
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

مشخصات شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱. ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و واحدهای مربوطه در صنایع بالا دستی و پائین دستی در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ایران در نقاط تعیین شده با روش احیاء مستقیم یا روش های دیگر، انجام عملیات فولادسازی با روش های مختلف عملیات ذوب و ریخته گری و نورد فلزات آهنی و تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته جنبی و پایین دستی و تکمیلی در راستای توسعه هرچه بیشتر و بهینه صنعت فولاد و صنایع معدنی در کشور،

۲. ایجاد مراکز و فراهم نمودن تسهیلات لازم بمنظور انجام تحقیقات و آموزش های علمی و عملی در جهت دستیابی به فن آوری روز و سایر فناوری های صنعت فولاد در صنایع وابسته و جنبی و تکمیلی،

۳. انجام کلیه فعالیت های بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری، خدماتی، فنی، مدیریتی، داد و ستدهای وارداتی و صادراتی، قطعات، تجهیزات، محصولات و مواد و مصالح مربوط به معادن و صنایع معدنی و همچنین توزیع و هرگونه عملیاتی که به نحوی از انحاء با اهداف فوق مرتبط باشد. حق العمل کاری، انبارداری تصدی خدمات معاملاتی و اوراق بهادار و قرضه و خرید و فروش سهام بانکها و شرکت های پذیرفته شده در بورس از طریق بورس و سایر مبادلات تجاری از هر قبیل و مبادرت به سایر امور عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم در چارچوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد،

۴. مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات مرتبط از طریق خرید و یا تعهد سهام،

۵. طراحی و تجهیز و بهره برداری از معادن و سایر فعالیت های مرتبط از قبیل عملیات ساختمانی و راهسازی، احداث تأسیسات و راه اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی،

۶. انجام هر نوع عملیات پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی در داخل و خارج از کشور که مرتبط به معادن و صنایع معدنی باشد،

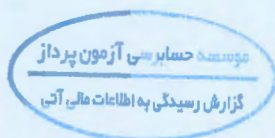
۷. انجام فعالیت های فرهنگی، آموزشی، تحقیقات و پژوهش و در رابطه با فعالیت های تولیدی شرکت و آموزش کارکنان اعم از تکنسین و کارگر،

۸. تأسیس شرکت و سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و واحدهای تولیدی و خدماتی مرتبط با فعالیت های شرکت،

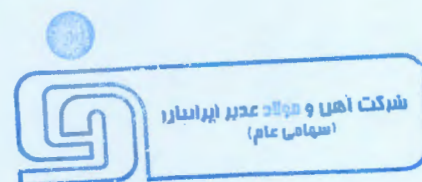
۹. ارائه محصولات شرکت در بازارهای داخلی و خارجی.



پروازش اطلاعات مالی نوآوران این
شماره ثبت: ۳۴۶۰۸۰



موسسه حسابرسی آزمون پردازش
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن شامل فولاد شاهرود (سهامی عام) و صنایع معدنی نوظهور شاهرود (کک نگین البرز) می باشد. شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ طی شماره ۲۵۰۲۰۳ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۰۶۹۳۹ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و مجوز شماره ۸۰۵۷۲/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و بر اساس مجوز شماره ۰۰/۲۹۳۳/پ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ فرابورس ایران به عنوان دویست و پنجاه و چهارمین نماد معاملاتی در بازار اول فرابورس ایران درج گردیده است. در حال حاضر با توجه به اینکه ۴۵ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) می باشد جزو شرکت های فرعی آن شرکت می باشد و شرکت نهایی گروه سرمایه گذاری غدیر می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سی و چهارم، پلاک ۱ و کارخانه آن در کیلومتر ۲۵ جاده اردکان - ناین واقع است.

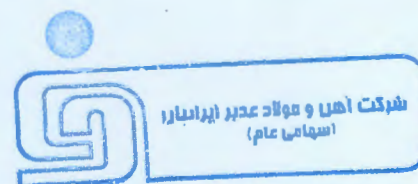
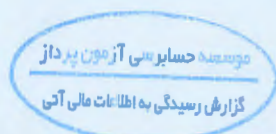
مدت فعالیت

شرکت از تاریخ ثبت برای مدت نامحدود تشکیل می گردد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ بیانیه ثبت به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سهامی عام	۴۰۸۱۹۲	۵,۳۸۲,۶۸۰,۲۷۴	۴۴,۸۶%
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهامی عام	۱۴۵۸۵۷	۳,۵۸۲,۶۸۲,۹۱۵	۲۹,۸۶%
شرکت فولاد آلیاژی ایران	سهامی عام	۲۲۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰%
شرکت سرمایه گذاری غدیر	سهامی عام	۸۶۱۸۰	۳,۶۳۴	۰,۰۰۰۰۳%
شرکت فولاد شاهرود	سهامی عام	۱۲۹۱	۱,۲۶۷	۰,۰۰۰۰۱%
سایر اشخاص (۳۸ نفر)	-	-	۳۴,۶۳۱,۹۱۰	۰,۲۹%
جمع			۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%



مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده، مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ هیئت مدیره آقای اسداله فرشاد به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت	
			شروع	خاتمه
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	اسداله فرشاد	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
شرکت سرمایه گذاری غدیر	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سید مرتضی مرتضائی	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
شرکت فولاد شاهرود	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	ناصر تقی زاده	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	علی قیامتپور	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴
شرکت فولاد آلیاژی ایران	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	محمد تقی ابوالحسنی	۱۳۹۹/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۴

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز (حسابداران رسمی) به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز (حسابداران رسمی) بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۲ میلیارد سهم یک هزار ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

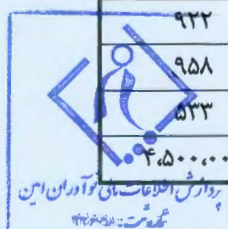
مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۷/۰۸/۲۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۱۳۹۹/۱۲/۰۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

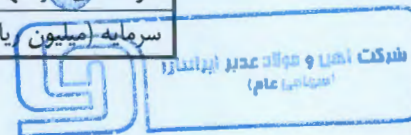
میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۲۱۷	۸۵۸	۹۲۲
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۲۵۶	۸۹۵	۹۵۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۵۸	۴۴۴	۵۳۳
سرمایه (میلیون ریال)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰



مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

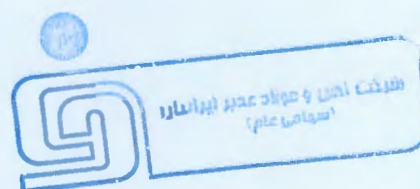
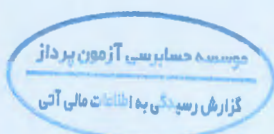


وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی ۳ سال مالی اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

صورت سود و زیان				
شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۲۵۲,۳۹۱	۳۴,۲۸۱,۷۴۱	۱۶,۸۹۸,۹۰۳	۱۰,۸۹۷,۲۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۹۲۶,۹۴۶)	(۲۰,۸۶۸,۰۱۲)	(۱۳,۲۱۷,۰۳۵)	(۷,۲۷۶,۶۶۷)
سود ناخالص	۱۱,۳۲۵,۴۴۴	۱۳,۴۱۳,۷۲۹	۳,۶۸۱,۸۶۸	۳,۵۲۰,۷۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۹,۷۷۷)	(۴۷۸,۷۵۷)	(۳۵۰,۸۵۳)	(۷۹,۲۸۴)
سایر درآمدها و هزینه ها	(۱۶۴,۵۱۷)	۱۸۲,۱۳۳	۶۴,۲۶۹	۱۲۱,۱۳۷
سود عملیاتی	۱۱,۰۴۱,۱۵۱	۱۳,۱۱۷,۱۰۵	۳,۳۹۵,۲۸۴	۳,۵۶۲,۵۷۱
هزینه های مالی	(۲۱,۲۶۰)	(۶,۳۳۶)	(۱,۳۴۵)	(۱,۳۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۰۰۷,۵۲۶	۱,۵۰۴,۳۶۳	۴۹۱,۶۷۶	۵۹۲,۴۸۳
سود خالص قبل از مالیات	۱۳,۰۲۷,۴۱۷	۱۴,۶۱۵,۱۳۲	۳,۸۸۵,۶۱۵	۴,۱۴۳,۸۳۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	.	(۱۰,۳۳۷)	(۱۴,۹۷۰)	(۳,۸۲۹)
سال قبل	(۱۱,۴۹۶)	.	(۹,۶۵۹)	(۴,۵۵۰)
سود خالص	۱۳,۰۱۵,۹۲۱	۱۴,۶۰۴,۶۹۵	۳,۸۶۰,۹۸۶	۴,۱۴۵,۴۵۹

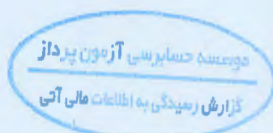


مبالغ به میلیون ریال

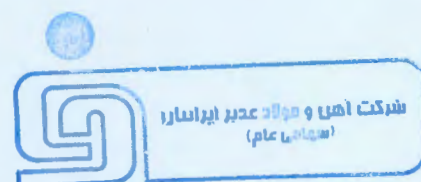
صورت وضعیت مالی				
شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه
دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۵۵۸,۹۲۲	۱۳,۸۵۷,۵۴۷	۶,۵۳۳,۹۶۵	۲,۶۱۵,۰۲۷
سرمایه گذاری در املاک	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰
دارایی های نامشهود	۸۵۵,۹۰۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۰۰,۳۱۲	۳۸۷,۹۹۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲,۳۹۸,۹۸۷	۶,۰۴۳,۵۴۲	۳,۳۴۴,۱۸۳	۲,۳۴۸,۹۸۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳۴,۸۷۸,۵۵۸	۲۰,۵۱۸,۲۶۸	۱۰,۴۴۳,۲۰۰	۵,۴۱۶,۷۴۴
پیش پرداخت ها	۱۱۰,۴۶۴	۱۷۹,۴۷۱	۱۵۱,۱۱۰	۱۴,۸۲۵
موجودی مواد و کالا	۱۱,۸۷۳,۵۲۲	۹۶۰,۱۹۴۶	۱,۷۶۵,۳۳۱	۴,۰۰۷,۱۴۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۳۹۲,۲۲۲	۱,۱۵۶,۵۲۲	۱,۰۱۵,۰۸۷	۱,۳۷۹,۳۴۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۸۰,۲۱۵	۳۸۰,۲۱۶	۸۷۰,۲۱۶	۹۱۰,۲۲۰
موجودی نقد	۲,۰۷۲,۱۱۶	۲,۱۴۱,۶۲۸	۲۱۱,۳۸۶	۱۰۹,۶۰۵
جمع دارایی های جاری	۱۷,۸۲۸,۵۳۹	۱۳,۴۵۹,۷۸۳	۴,۰۱۳,۱۳۰	۶,۴۲۱,۱۳۹
جمع دارایی ها	۵۲,۷۰۷,۰۹۷	۳۳,۹۷۸,۰۵۱	۱۴,۴۵۶,۳۳۰	۱۱,۸۳۷,۸۸۳
سرمایه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۰,۲۰۸,۲۶۰	۱۳,۸۸۱,۳۳۹	۶,۲۳۳,۶۴۴	۴,۷۷۲,۶۵۸
جمع حقوق مالکانه	۳۳,۴۰۸,۲۶۰	۲۷,۰۸۸,۳۳۹	۱۱,۱۸۳,۶۴۴	۹,۷۲۵,۲۵۸
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۰,۲۴۶,۵۸۱	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۵۰۰	۲۲,۳۵۴	۱۸,۲۷۱	۱۵,۶۲۸
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۵۰۱,۵۸۱	۲۲,۳۵۴	۱۸,۲۷۱	۱۵,۶۲۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۲۵۵,۵۹۵	۵,۶۷۷,۱۴۲	۱,۲۷۰,۶۱۵	۱,۴۴۸,۶۰۴
مالیات پرداختنی	۰	۱۰,۴۹۳	۱۴,۹۸۱	۳,۸۲۹
سود سهام پرداختنی	۵,۳۷۶,۶۷۷	۱	۱,۸۳۳,۰۷۴	۲۷۷,۷۱۳
تسهیلات مالی	۲۶۴,۳۵۱	۲۴۳,۰۹۰	۰	۸۶,۲۱۶
پیش دریافت ها	۱,۳۵۲,۰۵۷	۹۳۶,۶۳۲	۱۳۵,۷۴۵	۲۸۳,۲۳۵
جمع بدهی های جاری	۱۷,۲۴۸,۶۷۹	۶,۸۶۷,۳۵۸	۳,۲۵۴,۴۱۵	۲,۰۹۹,۵۹۷
جمع بدهی ها	۱۹,۲۹۸,۸۳۷	۶,۸۸۹,۷۱۲	۳,۲۷۲,۶۸۶	۲,۱۱۵,۲۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۲,۷۰۷,۰۹۷	۳۳,۹۷۸,۰۵۱	۱۴,۴۵۶,۳۳۰	۱۱,۸۳۷,۸۸۳



پرواز اطلاعات مالی نوآوران این
شماره ثبت: ۳۴۶۰۹۸



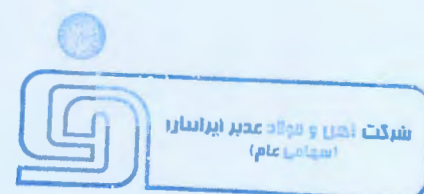
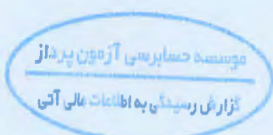
موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

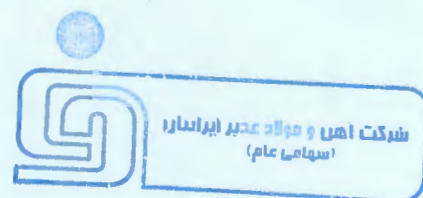
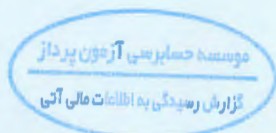
مبالغ به میلیون ریال

صورت تغییرات در حقوق مالکانه				
شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷				
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۴۶	۷,۵۱۰,۰۰۴۶
اصلاح اشتباهات	.	.	(۳۲,۸۴۷)	(۳۲,۸۴۷)
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ - تجدید ارائه شده	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۱۹۹	۷,۴۷۷,۱۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص	.	.	۴,۱۵۰,۲۶۷	۴,۱۵۰,۲۶۷
اصلاح اشتباهات	.	.	(۴۸۰۸)	(۴۸۰۸)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	.	.	۴,۱۴۵,۴۵۹	۴,۱۴۵,۴۵۹
سود سهام مصوب	.	.	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۶۵۸	۹,۷۲۲,۶۵۸
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸				
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۱۲۸	۹,۷۵۲,۱۲۸
اصلاح اشتباهات	.	.	(۲۹,۴۷۰)	(۲۹,۴۷۰)
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ - تجدید ارائه شده	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۶۵۸	۹,۷۲۲,۶۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص	.	.	۳,۸۶۰,۹۸۶	۳,۸۶۰,۹۸۶
سود سهام مصوب	.	.	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۳۳,۶۴۴	۱۱,۱۸۳,۶۴۴
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹				
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۳۳,۶۴۴	۱۱,۱۸۳,۶۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص	.	.	۱۴۶۰,۴۶۹۵	۱۴۶۰,۴۶۹۵
سود سهام مصوب	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	.	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۳۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۵۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۸,۳۳۹	۲۷,۰۸۸,۳۳۹
تغییرات حقوق مالکانه دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود خالص	.	.	۱۳۰,۱۵,۹۲۱	۱۳۰,۱۵,۹۲۱
سود سهام مصوب	.	.	(۶,۶۹۶,۰۰۰)	(۶,۶۹۶,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۸,۲۶۰	۳۳,۴۰۸,۲۶۰



مبالغ به میلیون ریال

صورت جریان های نقدی				
شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۶۸۱,۰۲۳	۱۰,۴۱۱,۶۶۲	۵,۵۵۸,۸۹۷	۱,۱۶۳,۱۱۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱,۸۸۹)	(۱۴,۹۲۵)	(۱۳,۴۷۷)	(۹,۸۳۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲,۶۵۹,۰۳۴	۱۰,۳۹۶,۷۳۷	۵,۵۴۵,۴۲۰	۱,۱۵۳,۲۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها	(۶,۳۵۵,۴۴۵)	(۱,۶۱۰,۶۵۰)	(۹۲۴,۹۰۵)	(۶۴۸,۰۳۸)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده های سرمایه گذاری و فروش سرمایه گذاری ها	.	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۱۰۴	۴۶۵,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	۱۷,۷۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۰۴۲,۷۰۷)	(۷,۴۴۴,۴۱۳)	(۴,۰۲۲,۰۹۲)	(۷,۰۵۳,۲۱۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۵۷,۰۰۰	.	۶۵	۱۵۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۱۸۶,۹۷۷)	(۵۲,۱۳۷)	(۶۷,۴۷۹)	(۱۵۲)
پرداخت نقدی بابت تأمین مالی شرکت فرعی	.	.	.	(۲۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۵۰,۷۱۱	۱۲۶,۵۸۶	۱۸۸,۰۹۶	۱۸۰,۳۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۴۰۹,۱۳۸)	(۸,۵۰۰,۶۰۴)	(۴,۵۱۲,۲۱۱)	(۷۱۰,۲۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۵۰,۱۰۴)	۱,۸۹۶,۱۳۳	۱,۰۳۳,۲۰۹	۴۴۳,۰۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	.	(۸۵,۰۰۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	.	.	(۲,۵۶۱)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۱۹,۳۲۴)	(۲۴۴,۷۰۵)	(۸۴۴,۶۳۹)	(۵۱۷,۴۸۴)
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۳۱۶,۳۲	.	.
دریافت های نقدی بابت تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۷۵۴	.	۸۵,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۶۸۰,۶۷۶	۳,۶۸۱	(۹۳۲,۲۰۰)	(۴۳۲,۴۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۹,۴۲۸)	۱,۸۹۹,۸۱۴	۱۰۱,۰۰۹	۱۰,۵۶۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۱۴۱,۶۲۸	۲۱۱,۳۸۶	۱۰۹,۶۰۵	۹۱,۰۱۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۸۵)	۳۰,۴۲۸	۷۷۲	۸,۰۲۹
مانده موجودی در پایان سال	۲,۰۷۲,۱۱۵	۲,۱۴۱,۶۲۸	۲۱۱,۳۸۶	۱۰۹,۶۰۵



وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۸,۹۰۸,۹۲۸
حساب‌ها و اسناد پرداختی غیرتجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۱,۳۴۶,۶۶۷
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۵۲,۰۵۷
سود سهام پرداختی	۵,۳۷۶,۶۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۵۰۰
کوتاه‌مدت	۲۶۴,۳۵۰
بلندمدت	۲,۰۲۴,۶۵۸
ذخیره مالیات	-
بدهی‌ها مطابق ارقام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	
تسهیلات	
مالیات	

تفکیک نرخ سود و کارمزد و همچنین تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، به شرح ذیل می‌باشد.

➤ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

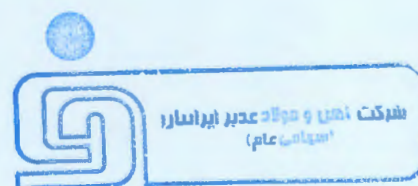
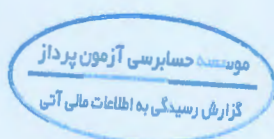
شرح	میلیون ریال
۱۸ درصد	۲,۲۸۹,۰۰۸

➤ به تفکیک زمان بندی پرداخت

سررسید پرداخت	مبلغ - میلیون ریال
بهمن ماه سال ۱۴۰۰	۲۶۴,۳۵۰
بهمن ماه سال ۱۴۰۱	۲,۰۲۴,۶۵۸



پروازش اطلاعات مالی توان‌آوران این
شماره ثبت: ۲۴۶۰۸۸



آخرین وضعیت مالیات پرداختنی شرکت طبق صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که مورد بررسی قرار گرفته به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	مانده پرداختنی		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	-	۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	۵,۲۸۹	۲۱,۱۵۶	۲,۵۸۹,۲۱۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	-	۱۲,۳۳۶	۱۲,۳۳۶	۱۲,۳۳۶	۳,۸۲۹	۱۵,۳۱۶	۴,۱۵۸,۶۴۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	۵۶	-	۲۶,۱۴۴	۲۶,۱۴۴	۲۷,۷۴۹	۱۴,۹۷۰	۵۹,۸۸۰	۳,۸۸۵,۶۱۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۰,۴۳۷	-	۱۰,۴۳۷	-	-	۱۰,۴۳۷	۴۱,۷۴۷	۱۴۶۰,۴۶۹۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۱۵,۹۲۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۰,۴۹۳	۰	جمع						

تضمین ها و بدهی های احتمالی

تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به دریافت ضمانت نامه به نفع سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران برای تضمین تعهدات مشارکت با شرکت های بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و اکتشاف معادن و صنایع غدیر در رابطه با حسن انجام تعهدات قرارداد انجام عملیات استخراج و مصرف کلوخه سنگ آهن به ترتیب به مبلغ ۶۲ میلیارد ریال و همچنین دریافت ضمانت نامه به نفع سازمان امور مالیاتی بابت تضمین بدهی اعلام شده مربوط به مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال (با توجه به تسویه مالیات اقدامات مربوط به دریافت ضمانت نامه در جریان است) و تضامین ارایه شده به بانک ها در مقابل تسهیلات مالی دریافتی می باشد.

تعهدات سرمایه ای عمده شرکت اصلی بابت ساخت کارخانه گندله سازی بهاباد شامل قرارداد با شرکت CPG به مبلغ ۵۳ میلیون یورو بوده که مبلغ ۴۷ میلیون یورو پرداخت گردیده است و از بابت قرارداد با شرکت پامیدکو و پیمانکاران دست دوم آن شرکت مجموعاً ۱۱,۸۲۷ میلیارد ریال بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از آن ۴,۶۱۴ میلیارد ریال می باشد. تعهدات سرمایه ای فولاد شاهرود مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال بابت تکمیل سوله انبار و سالن ورزشی می باشد، همچنین میزان منابع لازم برای اجرای فاز اول شرکت فرعی صنایع نوظهور شاهرود بالغ بر ۱۵۰ میلیارد ریال می باشد.

وضعیت بدهی های احتمالی شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

حسابهای شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۴ در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تأمین اجتماعی قطعی و تسویه شده است، برای سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ اجراییه صادره جمعاً مبلغ ۸۱,۲۵۸ میلیون ریال (سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ مبلغ ۶۴,۱۵۸، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۷,۱۰۰ میلیون ریال) از حساب های شرکت برداشته شده که به موجب توضیحات یادداشت ۲-۱۹ صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در جریان پیگیری است. ضمناً عملیات سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بر اساس برگ اعلام بدهی ابلاغی مبلغ ۲۲,۶۹۵ میلیون ریال مطالبه شده، که مورد اعتراض واقع و در جریان رسیدگی می باشد.

عملیات سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته لیکن نتیجه آن ابلاغ نشده است. ضمناً عملیات سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی آن سازمان قرار نگرفته است. تعیین میزان قطعی بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر از سوی آن سازمان می باشد.

پرواز اطلاعات مالی نوآوران این
شماره ثبت: ۴۴۶۰۹۸

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است، همچنین عملیات سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته تعیین میزان قطعی بدهی موکول به اعلام نظر از سوی آن سازمان می باشد.

همانطور که در یادداشت ۲-۲۸ صورت های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ توضیح داده شده است، مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و تعیین میزان بدهی قطعی برای عملکرد سال ۱۳۹۹ موکول به رسیدگی و اعلام نظر توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.

مالیات تکلیفی شرکت اصلی به استثنای سال ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است، برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۶۳۳ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض واقع و در جریان رسیدگی است. مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۳۹۸ در خصوص مالیات تکلیفی و حقوق مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، لیکن نتیجه رسیدگی های آن سازمان تاکنون ابلاغ نشده است، ضمناً عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده لذا احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد.

مطالبات و ذخایر

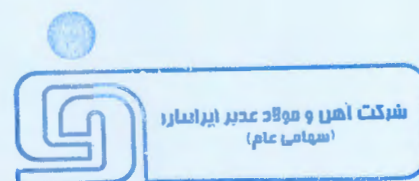
مانده مطالبات شرکت طبق صورت های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، به شرح جدول زیر می باشد.

شرح حساب	مبلغ - میلیون ریال
دریافتنی های تجاری	۱,۰۶۶,۳۵
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۲۸۵,۵۸۷
جمع	۳,۳۵۱,۹۳۷



پرواز اطلاعات مالی و آمار این
شماره ثبت: ۴۴۶۰۸۰

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

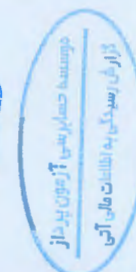
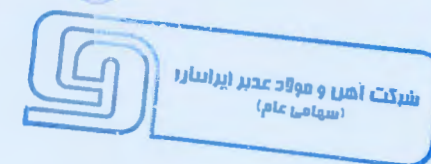
براساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

۱- پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	حسابرسی شده	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	
فروش	۳۴,۲۸۱,۷۴۱	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹	۱۴۳,۳۶۵,۳۹۸	۱۲۵,۵۳۳,۲۰۰	۲۶۷,۷۴۴,۷۷۸	۱۶۲,۵۲۴,۲۶۶	۳۱۲,۷۱۳,۴۲۸	۳۰۲,۸۶۱,۰۹۶	
بهای تمام شده	(۲۰,۸۶۸,۰۱۲)	(۳۷,۲۳۵,۷۱۸)	(۳۷,۲۳۵,۷۱۸)	(۵۹,۴۷۲,۸۶۴)	(۵۹,۴۷۲,۸۶۴)	(۹۵,۴۵۵,۶۸۷)	(۸۶,۶۸۰,۵۵۵)	(۱۹۲,۶۲۶,۲۶۵)	(۱۰۷,۰۹۱,۱۶۶)	(۲۲۳,۱۷۴,۷۶۷)	(۲۱۷,۵۸۶,۸۷۹)	
سود ناخالص	۱۳,۴۱۳,۷۲۹	۲۴,۵۶۶,۹۷۱	۲۴,۵۶۶,۹۷۱	۲۷,۹۹۸,۱۰۵	۲۷,۹۹۸,۱۰۵	۴۷,۹۰۹,۷۱۱	۳۸,۸۵۲,۶۴۵	۷۵,۱۱۸,۵۱۳	۵۵,۴۳۳,۱۰۰	۸۹,۵۳۸,۶۶۲	۸۵,۲۷۴,۲۱۶	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۷۸,۷۵۷)	(۷۹۵,۰۰۷)	(۷۹۵,۰۰۷)	(۹۱۲,۷۱۰)	(۹۱۲,۷۱۰)	(۱۰,۷۳۶,۰۴۰)	(۸۵۵,۱۲۷)	(۱,۲۳۳,۲۷۶)	(۱,۲۳۳,۲۷۶)	(۱,۴۱۶,۹۸۲)	(۱,۴۱۶,۹۸۲)	
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۸۲,۱۳۳	۳۸۱,۴۷۵	۳۸۱,۴۷۵	۴۶۴,۷۱۸	۴۶۴,۷۱۸	۷۶۱,۶۷۶	۶۶۶,۹۳۶	۱,۴۲۲,۴۸۲	۸۶۳,۴۶۴	۱,۶۶۱,۳۹۳	۱,۶۰۹,۰۴۹	
سود قبل از بهره و مالیات	۱۳,۱۱۷,۱۰۵	۲۴,۱۵۳,۴۴۰	۲۴,۱۵۳,۴۴۰	۲۷,۵۵۰,۱۱۳	۲۷,۵۵۰,۱۱۳	۴۷,۵۹۷,۷۸۳	۳۸,۶۶۴,۴۵۴	۷۵,۳۰۷,۷۱۸	۵۵,۰۶۳,۲۸۷	۸۹,۷۸۳,۰۷۲	۸۵,۴۶۶,۲۸۳	
هزینه های مالی	(۶,۳۳۶)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۳۸,۵۰۰)	(۴,۴۳۸,۵۰۰)	(۲,۳۲۱,۰۰۰)	(۴,۵۷۵,۵۵۰)	(۴,۷۰۸,۹۵۳)	(۲,۵۸۱,۴۵۳)	(۴,۸۴۹,۰۲۵)	(۲,۷۲۱,۵۲۵)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۵۰,۳۶۳	۲,۴۱۲,۶۷۲	۲,۴۱۲,۶۷۲	۴,۱۶۷,۱۱۰	۴,۱۶۷,۱۱۰	۴,۹۵۲,۱۱۶	۴,۹۵۲,۱۱۶	۵,۸۷۵,۶۷۵	۵,۸۷۵,۶۷۵	۶,۸۶۸,۸۴۸	۶,۸۶۸,۸۴۸	
سود قبل از مالیات	۱۴,۶۱۵,۱۳۲	۲۵,۴۶۶,۱۱۲	۲۵,۴۶۶,۱۱۲	۲۷,۲۶۸,۷۲۳	۲۷,۲۶۸,۷۲۳	۴۷,۹۷۴,۳۴۹	۴۱,۱۶۸,۵۲۱	۷۶,۴۷۴,۴۴۱	۵۸,۳۵۷,۵۱۰	۹۱,۸۰۲,۸۹۵	۸۹,۶۱۳,۶۰۶	
هزینه ی مالیات	(۱۰,۴۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
سود خالص	۱۴,۶۰۴,۶۹۵	۲۵,۴۶۶,۱۱۲	۲۵,۴۶۶,۱۱۲	۲۷,۲۶۸,۷۲۳	۲۷,۲۶۸,۷۲۳	۴۷,۹۷۴,۳۴۹	۴۱,۱۶۸,۵۲۱	۷۶,۴۷۴,۴۴۱	۵۸,۳۵۷,۵۱۰	۹۱,۸۰۲,۸۹۵	۸۹,۶۱۳,۶۰۶	

۲- پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه

انتشار اوراق اجاره					عدم انتشار اوراق اجاره					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴.۵۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۶.۲۳۳.۶۴۴	۱۱.۱۸۳.۶۴۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴.۵۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۶.۲۳۳.۶۴۴	۱۱.۱۸۳.۶۴۴
	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	.	.	.	.
	سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	۱۴.۶۰۴.۶۹۵
	سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	.	.	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	.	.	۱۴.۶۰۴.۶۹۵	۱۴.۶۰۴.۶۹۵
	سود سهام مصوب	.	.	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام مصوب	.	.	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰)
	افزایش سرمایه	۷.۵۰۰.۰۰۰	.	(۴.۲۰۰.۰۰۰)	۳.۳۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه	۷.۵۰۰.۰۰۰	.	(۴.۲۰۰.۰۰۰)	۳.۳۰۰.۰۰۰
	تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۵۰.۰۰۰	(۷۵۰.۰۰۰)	.	تخصیص به اندوخته قانونی	.	۷۵۰.۰۰۰	(۷۵۰.۰۰۰)	.
	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱۳.۸۸۸.۳۳۹	۲۷.۰۸۸.۳۳۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱۳.۸۸۸.۳۳۹	۲۷.۰۸۸.۳۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۲۵.۴۶۶.۱۱۲	۲۵.۴۶۶.۱۱۲	سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	۲۵.۴۶۶.۱۱۲	۲۵.۴۶۶.۱۱۲
	سود سهام مصوب	.	.	(۶.۶۹۶.۰۰۰)	(۶.۶۹۶.۰۰۰)	سود سهام مصوب	.	.	(۶.۶۹۶.۰۰۰)	(۶.۶۹۶.۰۰۰)
	افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.
	تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.
	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۲.۶۵۸.۴۵۱	۴۵.۸۵۸.۴۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۲.۶۵۸.۴۵۱	۴۵.۸۵۸.۴۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۲۷.۲۶۸.۷۲۳	۲۷.۲۶۸.۷۲۳	سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۲۷.۲۶۸.۷۲۳	۲۷.۲۶۸.۷۲۳
	سود سهام مصوب	.	.	(۲۲.۹۱۹.۵۰۱)	(۲۲.۹۱۹.۵۰۱)	سود سهام مصوب	.	.	(۲۲.۹۱۹.۵۰۱)	(۲۲.۹۱۹.۵۰۱)
	افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.
	تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.
	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۰۷.۶۷۴	۵۰.۲۰۷.۶۷۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۰۷.۶۷۴	۵۰.۲۰۷.۶۷۴



بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسؤولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

انتشار اوراق اجاره					عدم انتشار اوراق اجاره				
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۴۷,۹۷۴,۳۴۹	سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۴۱,۱۶۸,۵۲۱	۴۱,۱۶۸,۵۲۱
	سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۴,۵۴۱,۸۵۱)	سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۴,۴۵۶,۶۰۱)	(۲۴,۴۵۶,۶۰۱)
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۴۰,۱۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۴۷,۰۹۳	۶۷,۰۴۷,۰۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۷۶,۴۷۴,۴۴۱	سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵۸,۳۵۷,۵۱۰	۵۸,۳۵۷,۵۱۰
	سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۳,۱۷۶,۹۱۴)	سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۷,۰۵۱,۶۶۹)	(۳۷,۰۵۱,۶۶۹)
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۳۷,۶۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۵۲,۹۳۵	۸۸,۳۵۲,۹۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۹۱,۸۰۲,۸۹۵	سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۸۹,۶۱۳,۶۰۶	۸۹,۶۱۳,۶۰۶
	سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۸,۸۲۶,۹۹۷)	سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۲,۵۲۱,۷۵۹)	(۵۲,۵۲۱,۷۵۹)
	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۱۳,۵۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۴۴,۷۸۲	۱۲۵,۴۴۴,۷۸۲

۳- پیش بینی صورت وضعیت مالی

سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	
۶۲,۵۹۴,۲۴۶	۶۰,۸۸۰,۰۶۲	۶۰,۰۹۰,۹۴۳	۵۸,۱۲۰,۶۱۷	۵۸,۷۴۹,۷۰۹	۵۶,۴۸۴,۹۶۷	۴۸,۱۰۵,۱۳۷	۵۵,۹۴۰,۰۱۰	۳۰,۴۹۳,۳۰۵	۳۶,۱۸۳,۲۳۵	دارایی های ثابت مشهود
۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	سرمایه گذاری در املاک
۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	۵۵۲,۴۳۹	دارایی های نامشهود
۱۵۰,۳۸۰,۲۶۶	۱۵۰,۳۸۰,۲۶۶	۱۲,۵۳۱,۸۸۹	۱۲,۵۳۱,۸۸۹	۱۰,۴۴۳,۳۴۱	۱۰,۴۴۳,۳۴۱	۸,۷۰۲,۷۰۰	۸,۷۰۲,۷۰۰	۷,۲۵۲,۲۵۰	۷,۲۵۲,۲۵۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۸,۲۴۹,۶۹۱	۷۶,۵۲۵,۵۰۸	۷۳,۲۴۰,۰۱۱	۷۱,۲۶۹,۶۸۵	۶۹,۸۱۰,۱۲۹	۶۷,۵۴۵,۳۸۷	۵۷,۴۲۵,۰۱۷	۶۵,۲۵۹,۸۸۹	۳۸,۲۶۲,۷۳۵	۴۴,۰۵۲,۶۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
۶,۵۲۷,۶۰۶	۶,۶۹۵,۲۴۳	۳,۲۱۲,۷۳۵	۵,۷۷۸,۷۸۸	۱,۷۳۳,۶۱۱	۱,۹۰۹,۱۱۴	۵۹۴,۷۲۹	۵۹۴,۷۲۹	۲۰,۳۲,۵۹۳	۲۰,۳۲,۵۹۳	پیش پرداخت ها
۵۳,۱۴۱,۸۵۵	۵۳,۰۲۷,۵۳۴	۲۹,۶۸۷,۰۷۳	۳۶,۹۴۷,۹۹۲	۱۷,۲۳۲,۳۰۷	۲۶,۳۳۵,۳۳۴	۱۵,۷۵۸,۶۸۰	۱۵,۷۵۸,۶۸۰	۱۵,۳۴۶,۴۰۰	۱۵,۳۴۶,۴۰۰	موجودی مواد و کالا
۲۸,۳۱۷,۵۱۲	۳۷,۵۲۵,۶۱۱	۱۵,۱۹۶,۰۱۹	۳۲,۱۲۹,۳۷۳	۱۰,۰۴۲,۶۵۶	۱۴,۳۳۶,۵۴۰	۴,۳۷۳,۵۴۸	۴,۳۷۳,۵۴۸	۶,۴۶۲,۲۴۲	۷,۱۸۰,۲۶۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	۳۸۰,۲۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۸۱۷,۵۲۵	۹,۳۳۹,۵۶۹	۷,۶۴۷,۱۲۹	۸,۶۵۸,۴۵۸	۶,۴۳۶,۹۰۰	۷,۲۷۳,۴۷۵	۵,۲۲۶,۸۶۱	۶,۲۲۳,۵۷۶	۴,۰۳۴,۳۰۶	۵,۳۴۷,۴۹۲	موجودی نقد
۹۷,۲۰۴,۷۱۵	۱۰۷,۳۷۸,۱۷۴	۵۶,۱۲۳,۱۷۱	۹۳,۸۹۴,۸۲۶	۳۵,۹۲۵,۶۹۱	۵۰,۳۳۴,۶۷۸	۲۶,۲۳۴,۰۳۵	۲۷,۲۳۰,۷۴۹	۲۸,۱۵۵,۷۵۷	۳۰,۱۸۶,۹۷۱	جمع دارایی های جاری
۱۷۵,۴۵۴,۴۰۶	۱۸۳,۹۱۳,۶۸۱	۱۲۹,۳۶۳,۱۸۲	۱۶۵,۱۶۴,۵۱۱	۱۰۵,۷۳۵,۸۲۰	۱۱۷,۸۹۰,۰۶۵	۸۳,۷۵۹,۰۵۲	۹۲,۵۹۰,۶۳۸	۶۶,۵۱۸,۴۹۲	۷۴,۲۳۹,۶۳۵	جمع دارایی ها
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	انذوقته قانونی
۱۱۲,۲۴۴,۷۸۲	۱۱۶,۷۱۳,۵۹۷	۷۵,۱۵۲,۹۳۵	۹۳,۷۳۷,۶۹۸	۵۳,۴۴۷,۰۹۳	۶۰,۴۴۰,۱۷۲	۳۹,۱۳۵,۱۷۴	۳۷,۰۰۷,۶۷۴	۳۲,۶۵۸,۴۵۱	۳۲,۶۵۸,۴۵۱	سود انباشته
۱۲۵,۴۴۴,۷۸۲	۱۲۹,۹۱۳,۵۹۷	۸۸,۳۵۲,۹۳۵	۱۰۶,۹۳۷,۶۹۸	۶۷,۰۴۷,۰۹۳	۷۳,۶۴۰,۱۷۲	۵۲,۳۳۵,۱۷۴	۵۰,۲۰۷,۶۷۴	۴۵,۸۵۸,۴۵۱	۴۵,۸۵۸,۴۵۱	جمع حقوق مالکانه
۵۵,۶۲۴	۵۵,۶۲۴	۴۶,۲۵۳	۴۶,۲۵۳	۳۸,۶۲۸	۳۸,۶۲۸	۳۲,۱۹۰	۳۲,۱۹۰	۲۶,۸۲۵	۲۶,۸۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۶۲۴	۵۵,۶۲۴	۴۶,۲۵۳	۴۶,۲۵۳	۳۸,۶۲۸	۳۸,۶۲۸	۳۲,۱۹۰	۳۲,۱۹۰	۲۶,۸۲۵	۲۶,۸۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
۲۳,۳۹۰,۵۹۰	۲۴,۹۹۵,۵۷۴	۲۰,۲۴۰,۲۳۰	۲۳,۱۱۵,۱۵۲	۱۷,۲۳۶,۱۱۱	۱۴,۳۱۸,۳۵۳	۱۲,۴۸۹,۳۰۱	۱۲,۴۸۹,۳۰۱	۹,۴۴۷,۱۴۴	۵,۶۶۸,۲۸۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مالیات پرداختنی
۸,۱۳۵,۶۲۰	۱۰,۳۳۴,۰۵۰	۵,۷۳۹,۳۰۳	۶,۴۷۶,۵۳۷	۴,۰۹۸,۱۲۸	۳,۶۸۱,۲۷۸	۳,۵۵۰,۲۳۱	۳,۴۳۷,۹۲۵	۶۶,۹۶۰	۶۶,۹۶۰	سود سهام پرداختنی
۱۲,۳۷۰,۵۶۹	۱۲,۳۷۰,۵۶۹	۱۱,۷۳۲,۸۷۵	۲۳,۲۳۲,۸۷۵	۱۱,۱۲۷,۵۰۰	۲۲,۶۲۷,۵۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
۶۰,۵۷۲,۲۲۲	۶,۲۵۴,۲۶۹	۳,۲۵۰,۴۸۵	۵,۲۵۴,۹۹۶	۶,۰۸۸,۳۶۰	۳,۵۸۴,۱۳۵	۴,۸۰۲,۱۵۶	۴,۳۷۳,۵۴۸	۱,۱۱۹,۱۱۳	۱,۱۱۹,۱۱۳	پیش دریافت ها
۳۹,۹۵۴,۰۰۱	۵۳,۹۴۴,۴۶۱	۴۰,۹۶۳,۸۹۴	۵۸,۱۸۰,۴۵۹	۳۸,۶۵۰,۰۹۹	۴۴,۲۱۱,۲۶۶	۳۱,۳۹۱,۶۸۸	۴۲,۳۵۰,۷۷۵	۲۰,۶۳۳,۲۱۶	۲۸,۳۵۴,۳۵۹	جمع بدهی های جاری
۵۰,۰۰۰,۹۶۲۵	۵۴,۰۰۰,۰۰۸۵	۴۱,۰۱۰,۰۲۴۷	۵۸,۲۲۶,۸۱۳	۳۸,۶۸۸,۷۳۶	۴۴,۱۳۹,۸۹۳	۳۱,۴۲۳,۸۷۸	۴۲,۳۸۲,۹۶۵	۲۰,۶۶۰,۰۰۴۱	۲۸,۳۸۱,۱۸۴	جمع بدهی ها
۱۷۵,۴۵۴,۴۰۶	۱۸۳,۹۱۳,۶۸۱	۱۲۹,۳۶۳,۱۸۲	۱۶۵,۱۶۴,۵۱۱	۱۰۵,۷۳۵,۸۲۰	۱۱۷,۸۹۰,۰۶۵	۸۳,۷۵۹,۰۵۲	۹۲,۵۹۰,۶۳۸	۶۶,۵۱۸,۴۹۲	۷۴,۲۳۹,۶۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۴- پیش بینی صورت جریان های نقدی

سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	
										جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵۶,۶۸۶,۰۳۶	۸۵,۰۵۸,۲۹۴	۴۱,۵۴۹,۸۷۵	۴۸,۷۲۳,۲۹۱	۳۵,۶۹۲,۷۱۱	۳۲,۱۷۲,۳۷۷	۳۶,۷۳۲,۳۵۶	۴۰,۸۰۰,۶۳۳	۱۴,۳۷۷,۶۸۳	۹,۸۸۰,۷۹۹	نقد حاصل از عملیات
.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۹۳)	(۱۰,۴۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۶,۶۸۶,۰۳۶	۸۵,۰۵۸,۲۹۴	۴۱,۵۴۹,۸۷۵	۴۸,۷۲۳,۲۹۱	۳۵,۶۹۲,۷۱۱	۳۲,۱۷۲,۳۷۷	۳۶,۷۳۲,۳۵۶	۴۰,۸۰۰,۶۳۳	۱۴,۳۶۷,۱۹۰	۹,۸۷۰,۳۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
										جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۱۲۶,۸۱۴)	(۱۰,۱۲۶,۸۱۴)	(۸,۸۰۵,۹۲۶)	(۸,۸۰۵,۹۲۶)	(۱۱,۶۳۴,۸۱۶)	(۷,۶۵۷,۳۲۷)	(۱۸,۴۸۱,۶۶۵)	(۲,۶۲۶,۶۰۸)	(۱۶,۸۹۹,۳۸۸)	(۲۲,۵۸۹,۳۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۴۱,۴۴۸	۶,۸۴۱,۴۴۸	۵,۸۵۱,۸۴۹	۵,۸۵۱,۸۴۹	۴,۹۳۱,۳۹۸	۴,۹۳۱,۳۹۸	۴,۱۴۹,۰۹۴	۴,۱۴۹,۰۹۴	۲,۳۹۷,۰۰۶	۲,۳۹۷,۰۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۲۸۵,۳۶۶)	(۳,۲۸۵,۳۶۶)	(۲,۹۵۴,۰۷۶)	(۲,۹۵۴,۰۷۶)	(۶,۷۰۳,۴۱۸)	(۲,۷۲۵,۹۲۹)	(۱۴,۳۳۲,۵۷۰)	(۱۶,۴۷۷,۵۱۴)	(۱۴,۵۰۲,۳۸۱)	(۲۰,۱۹۲,۳۱۰)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
										جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۲,۱۵۵,۰۶۳	۱۲,۱۵۵,۰۶۳	۱۱,۵۷۶,۲۵۰	۱۱,۵۷۶,۲۵۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۵۱۸,۳۶۹)	(۲۳,۰۱۸,۳۶۹)	(۱۰,۹۶۹,۸۷۵)	(۱۰,۹۶۹,۸۷۵)	(۱۰,۴۴۷,۵۰۰)	(۱۰,۴۴۷,۵۰۰)	(۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۴۳,۰۰۰)	(۲۴۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۳۱,۵۲۵)	(۴,۸۴۹,۰۰۰)	(۲,۵۸۱,۴۵۳)	(۴,۷۰۸,۹۵۳)	(۲,۴۴۸,۰۰۰)	(۴,۵۷۵,۵۵۰)	(۲,۲۳۱,۰۰۰)	(۴,۴۴۸,۵۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۱۲۵,۴۴۲)	(۴۴,۹۷۹,۴۸۴)	(۳۵,۴۱۰,۴۹۳)	(۴۰,۳۸۱,۶۵۵)	(۲۵,۹۰۸,۷۰۴)	(۲۴,۲۹۸,۴۹۹)	(۱۹,۴۳۶,۲۳۰)	(۱۹,۴۴۸,۵۳۶)	(۶,۶۲۹,۰۴۱)	(۶,۶۲۹,۰۴۱)	پرداخت های نقدی سود سهام
(۵۲,۲۱۰,۲۳۳)	(۸۰,۶۹۱,۸۱۶)	(۳۷,۲۸۵,۵۷۰)	(۴۴,۴۸۴,۲۳۳)	(۲۷,۷۷۹,۲۵۴)	(۲۸,۲۹۶,۵۴۹)	(۲۱,۲۰۷,۲۳۰)	(۲۳,۴۴۷,۰۲۶)	۲۰,۲۷,۸۶۹	۱۳,۵۲۷,۸۶۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۱۹۰,۳۹۶	۱,۰۸۱,۱۱۲	۱,۲۱۰,۲۲۸	۱,۲۸۴,۹۸۳	۱,۲۱۰,۰۳۹	۱,۱۴۹,۸۹۹	۱,۱۹۲,۵۵۵	۸۷۶,۰۸۳	۱,۸۹۲,۶۷۸	۳,۲۰۵,۸۶۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۶۴۷,۰۲۹	۸,۶۵۸,۴۵۸	۶,۴۳۶,۹۰۰	۷,۲۷۳,۴۷۵	۵,۲۲۶,۸۶۱	۶,۲۳۲,۵۷۶	۴۰,۳۴۰,۳۰۶	۵,۳۴۷,۴۹۲	۲,۱۴۱,۶۲۸	۲,۱۴۱,۶۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره
۸,۸۳۷,۵۲۵	۹,۷۳۹,۵۶۹	۷,۶۴۷,۱۲۹	۸,۶۵۸,۴۵۸	۶,۴۳۶,۹۰۰	۷,۲۷۳,۴۷۵	۵,۲۲۶,۸۶۱	۶,۲۳۲,۵۷۶	۴۰,۳۴۰,۳۰۶	۵,۳۴۷,۴۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

۵- مفروضات برآوردهای آتی

هدف از انتشار اوراق اجاره موضوع این گزارش، تأمین بخشی از مخارج سرمایه‌ای مورد نیاز جهت اجرای پروژه گندله‌سازی بهباد است. در حالت عدم انتشار اوراق اجاره، فرض بر اینست که پروژه مذکور با یک‌سال تأخیر به بهره‌برداری خواهد رسید.

۱. مبنای پیش‌بینی‌های بعمل آمده؛ عملکرد واقعی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می‌باشد.

۲. نرخ تسعیر ارز برای سال ۱۴۰۰، برابر با میانگین نرخ ماهانه خرید و فروش دلار برای اسکناس و حواله‌های ارزی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۰۱، معادل ۲۴۹,۹۸۶ ریال (منبع: سامانه sanarate) لحاظ شده است. همچنین رشد نرخ دلار برای سال‌های بعد معادل ۱۵ درصد فرض شده است.

۳. نرخ تورم برای سال مالی ۱۴۰۰ معادل ۴۰ درصد و برای سال‌های بعد معادل ۱۵ درصد در محاسبات لحاظ شده است.

۴. مفروضات پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی:

۱-۴- با توجه به بودجه شرکت، مقدار تولید آهن اسفنجی این شرکت در سال ۱۴۰۰ برابر با ۸۶۰,۰۰۰ تن پیش‌بینی شده است. با راه‌اندازی فاز دوم طرح توسعه شرکت در سال ۱۴۰۱، ظرفیت اسمی تولید آهن اسفنجی به ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن در سال خواهد رسید. با فرض توقف ۲ ماهه‌ی عملیات تولید در سال ۱۴۰۱ به موجب راه‌اندازی طرح افزایش ظرفیت، مقدار تولید آهن اسفنجی برای سال ۱۴۰۱ برابر با ۹۳۵,۰۰۰ تن و برای سال‌های بعد از آن برابر با ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن در سال در نظر گرفته شده است.

همچنین، شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در جهت تکمیل زنجیره‌ی تولید و کاهش وابستگی به تأمین مواد اولیه از صنایع بالادستی و بالا بردن ارزش افزوده‌ی محصول‌های تولیدی خود اقدام به احداث مجتمع گندله‌سازی بهباد با ظرفیت ۴,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال نموده است. با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان این پروژه تا پایان سال ۱۴۰۱ به بهره‌برداری خواهد رسید و وارد مدار تولید خواهد شد. از این رو مقدار تولید گندله در سال ۱۴۰۲ برابر با ۵۰٪ ظرفیت اسمی و در سال‌های بعد برابر با ۱۰۰٪ ظرفیت اسمی پیش‌بینی شده است. در حالت عدم انتشار اوراق اجاره، فرض بر اینست که پروژه با یک‌سال تأخیر در سال ۱۴۰۳ برابر با ۵۰٪ ظرفیت اسمی و در سال‌های بعد برابر با ۱۰۰٪ ظرفیت اسمی به بهره‌برداری خواهد رسید.

مقدار تولید (تن)

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
		انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	.	.	.	.	.
آهن اسفنجی	۷۲۱,۹۲۸	۸۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
آهن اسفنجی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

۴-۲- در هر دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق، مقدار فروش بر اساس فرض‌های صورت گرفته در خصوص موجودی‌های انبار پیش‌بینی شده است.
ذیلا مقدار فروش در هر دو فرض ارائه شده است:

مقدار فروش (تن)

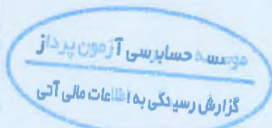
شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
		انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۰	۰	۰	۰	۰
آهن اسفنجی	۶۹۵۶۷۷	۸۵۲۰۲۰	۸۵۲۰۲۰	۹۱۷۰۷۰۱	۹۱۷۰۷۰۱

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۳۵۷۰۲۹۲	۰	۲۰۱۵۷۰۵۱۲	۲۹۳۰۵۰۸	۲۰۳۰۶۰۵۴۸	۲۰۱۵۲۰۳۳۱
آهن اسفنجی	۱۰۱۶۴۰۴۵۷	۱۰۱۶۴۰۴۵۷	۱۰۱۹۷۰۰۵۷	۱۰۱۹۷۰۰۵۷	۱۰۱۹۹۰۷۵۶	۱۰۱۹۹۰۷۵۶

۴-۳- میانگین نرخ هر تن شمش فولاد در سال ۱۴۰۰ برابر با میانگین نرخ هفتگی شمش فوب بندرعباس در ۳۰ هفته‌ی ابتدایی سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است که برابر با ۶۲۴ دلار بوده است. همچنین در این گزارش پیش‌بینی شده است که نرخ شمش فولاد در فاصله‌ی زمانی سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ به صورت خطی کاهش پیدا کند به طوری که از سال ۱۴۰۴ نرخ آن برابر با میانگین نرخ هفتگی شمش فوب بندرعباس در ۱ سال منتهی به تاریخ تهیه‌ی این گزارش (که حدود ۵۸۴ دلار بوده است) باشد. بر این اساس، نرخ هر تن شمش فولاد در سال‌های آتی مطابق جدول زیر پیش‌بینی شده است:

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴ به بعد
نرخ شمش (دلار/تن)	۶۲۴	۶۱۴	۶۰۴	۵۹۴	۵۸۴

با فرض اینکه میانگین نرخ دلار در سال ۱۴۰۰ برابر با ۲۴۹۰۹۸۶ ریال باشد، نرخ فروش هر تن شمش فولاد در سال ۱۴۰۰ برابر با ۱۵۶۰۶۱۰۹۳۷ ریال پیش‌بینی می‌شود. همچنین با توجه به قیمت پایانی معاملات محصولات فولادی در بورس کالا و شرایط حاکم بر میزان عرضه و تقاضای این محصولات در سال‌های آتی در کشور، نرخ خرید هر تن کنسانتره، گندله و آهن اسفنجی به ترتیب برابر با ۱۹٫۹٪، ۲۵٪ و ۵۴٪ شمش فولاد در نظر گرفته شده است. بر این اساس، نرخ خرید هر تن کنسانتره، گندله و آهن اسفنجی در سال ۱۴۰۰ به ترتیب برابر با ۳۱۰۵۶۰۳۲۶ ریال، ۳۹۰۱۵۰۴۸۴ ریال و ۸۴۰۲۷۳۰۴۴۶ ریال خواهد بود.



نرخ های اصلی بازارهای نهاده و ستاده در سال ۱۴۰۰ (ریال)

شرح	نرخ در سال ۱۴۰۰
نرخ خرید کنسانتره	۳۱,۰۵۶,۳۲۶
نرخ خرید گندله	۳۹,۰۱۵,۴۸۴
نرخ خرید آهن اسفنجی	۸۴,۲۷۳,۴۴۶
نرخ خرید فولاد خام	۱۵۶,۰۶۱,۹۳۷

بر این اساس، درآمدهای عملیاتی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در ۵ سال آینده مطابق زیر پیش بینی می شود:

درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
		انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	.	.	.	.	.
آهن اسفنجی	۳۴,۲۸۱,۷۴۱	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹
جمع	۳۴,۲۸۱,۷۴۱	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۷۱,۸۰۲,۶۸۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹	۸۷,۴۷۰,۹۶۹

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۱۷,۸۳۲,۱۹۸	.	۱۲۱,۷۸۸,۶۳۸	۱۶,۵۶۸,۱۲۷	۱۴۷,۲۶۱,۱۹۱	۱۳۷,۴۰۸,۵۵۸
آهن اسفنجی	۱۲۵,۵۳۳,۲۰۰	۱۲۵,۵۳۳,۲۰۰	۱۴۵,۹۵۶,۱۳۹	۱۴۵,۹۵۶,۱۳۹	۱۶۵,۴۵۲,۲۳۸	۱۶۵,۴۵۲,۲۳۸
جمع	۱۴۳,۳۶۵,۳۹۸	۱۲۵,۵۳۳,۲۰۰	۲۶۷,۷۴۴,۷۷۸	۱۶۲,۵۲۴,۲۶۶	۳۱۲,۷۱۳,۴۲۸	۳۰۲,۸۶۱,۰۹۶

۵. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- در این گزارش بازدهی وزنی تولید گندله و آهن اسفنجی به ترتیب برابر با ۱۰۰٪ و ۷۱,۴٪ در نظر گرفته شده است.

فرض های فنی مربوط به بازده وزنی

شرح	بازده وزنی
بازده وزنی تولید گندله	۱۰۰,۰۰٪
بازده وزنی تولید آهن اسفنجی	۷۱,۴۳٪

۵-۲- بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان دوره ی گردش موجودی مواد و کالای شرکت مطابق زیر می باشد. در این گزارش فرض شده است که دوره گردش موجودی مواد و کالا پس از گذشت ۳ سال به میانگین شرکت های مشابه برسد که مقدار آن مطابق جدول زیر خواهد بود. همچنین، در این گزارش فرض شده است که دوره ی گردش موجودی قطعه های یدکی و سایر مواد کمکی تا پایان سال ۱۴۰۲ به مقدار ۷۳۰ روز برسد. دوره ی گردش موجودی کنسانتره و آهک و بنتونیت نیز ۳۰ روز فرض شده است.

دوره‌ی گردش موجودی مواد و کالا

شرح	دوره گردش انتهای ۱۳۹۹	دوره گردش انتهای ۱۴۰۲
گندله	۹۰	۳۳
آهن اسفنجی	۲۲	۳۳

بر این اساس موجودی مواد و کالا در فاصله‌ی زمانی سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۴ مطابق جدول زیر خواهد بود:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
موجودی کنسانتره	۰	۰	۰	۰
موجودی گندله	۱۱,۱۱۹,۳۸۱	۱۱,۱۱۹,۳۸۱	۹,۴۶۵,۲۶۶	۹,۴۶۵,۲۶۶
موجودی آهن اسفنجی	۲,۸۹۷,۳۶۹	۲,۸۹۷,۳۶۹	۴,۵۰۸,۰۰۷	۴,۵۰۸,۰۰۷
موجودی آهک و بنتونیت	۰	۰	۰	۰
موجودی قطعه های یدکی و سایر مواد مصرفی	۱,۲۲۹,۶۵۰	۱,۲۲۹,۶۵۰	۱,۷۸۵,۴۰۷	۱,۷۸۵,۴۰۷
جمع	۱۵,۲۴۶,۴۰۰	۱۵,۲۴۶,۴۰۰	۱۵,۷۵۸,۶۸۰	۱۵,۷۵۸,۶۸۰

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
موجودی کنسانتره	۶,۵۳۰,۵۹۷	۰	۱۴,۷۰۷,۵۴۹	۷,۲۸۶,۲۶۸	۱۶,۵۵۶,۱۶۷	۱۶,۶۳۴,۶۰۵
موجودی گندله	۸,۱۶۵,۴۰۸	۷,۴۳۷,۸۳۳	۱۶,۶۶۸,۹۰۱	۸,۹۱۹,۶۹۴	۱۹,۳۲۵,۹۱۱	۱۸,۷۹۶,۶۷۰
موجودی آهن اسفنجی	۷,۱۸۳,۸۴۰	۷,۸۲۳,۸۱۱	۸,۰۱۴,۹۷۱	۸,۳۳۹,۵۰۶	۸,۹۶۲,۱۷۷	۹,۰۸۲,۹۹۵
موجودی آهک و بنتونیت	۴,۵۰۵	۰	۱۰,۳۰۹	۵,۱۸۰	۱۱,۷۹۳	۱۱,۸۵۶
موجودی قطعه های یدکی و سایر مواد مصرفی	۴,۴۶۰,۹۸۴	۲,۰۷۰,۶۶۴	۷,۵۴۶,۲۶۱	۵,۰۳۶,۴۲۴	۸,۱۸۱,۴۸۷	۸,۶۱۵,۷۲۸
جمع	۲۶,۳۴۵,۳۳۴	۱۷,۳۳۲,۳۰۷	۴۶,۹۴۷,۹۹۲	۲۹,۶۸۷,۰۷۳	۵۳,۰۳۷,۵۳۴	۵۳,۱۴۱,۸۵۵

۳-۵- بر اساس صورت‌های مالی ۱۲ ماهه‌ی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت و دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان برای واحدهای مختلف شرکت مطابق جدول زیر می‌باشد. با توجه به هزینه‌ی استهلاک شرکت‌های مشابه شرکت فولاد غدیر ایرانیان، نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت واحد احیا به ارزش دفتری آن‌ها برابر با ۶٪ در نظر گرفته شده است. همچنین در این گزارش پیش‌بینی شده است که هزینه‌های سرمایه‌ای واحد احیا شرکت در سال‌های آتی برابر با ۵٪ ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت باشد. همچنین، سرمایه‌گذاری مورد نیاز برای افزایش ظرفیت تولید شرکت از ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال به ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن در سال برابر با ۲۴ میلیون یورو پیش‌بینی شده است. همان طور که در بخش قبل بیان شد، بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان میزان سرمایه‌گذاری‌های ارزی و ریالی در پروژه‌ی گندله‌سازی بهاباد تا تاریخ تهیه‌ی این گزارش به ترتیب برابر با ۴۳,۹۲۶,۵۱۵ میلیون یورو و ۹,۳۴۳,۱۵۰ میلیون ریال بوده است. نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت واحد گندله‌سازی برابر با ۱۳٪ در نظر گرفته شده است. همچنین در این گزارش پیش‌بینی شده است که هزینه‌های سرمایه‌ای این واحد در سال‌های آتی برابر با ۸٪ سرمایه‌گذاری اولیه باشد.

دارایی‌های ثابت (میلیون ریال)

واحد	دارایی‌های در جریان تکمیل در پایان سال ۱۳۹۹	ارزش دفتری دارایی‌های تکمیل شده در پایان سال ۹۹
گندله	۱۱,۲۷۸,۹۳۳	۰
احیاء	۲۴۷,۵۴۰	۲,۱۳۹,۶۹۳
ستاد	۰	۱۹۱,۳۸۱

۴-۵- میزان مصرف برق، آب و گاز شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به ازای تولید هر تن گندله و آهن اسفنجی در جدول زیر آورده شده است. لازم به ذکر است که میزان مصرف برق، آب و گاز به ازای تولید هر تن گندله مطابق با پیش‌بینی‌های صورت گرفته در طرح توجیهی واحد گندله‌سازی می‌باشد.

نهادهای وابسته به تولید

شرح	برق (کیلو-وات-ساعت/تن)	آب (متر مکعب/تن)	گاز (متر مکعب/نرمال/تن)
گندله	۳۸	۰,۱۰۵	۲۴
آهن اسفنجی	۱۱۷	۰,۷۹	۳۱۶

۵-۵- برای سال ۱۴۰۰ نرخ هر یک کیلو وات ساعت برق برابر با ۳,۵۵۷ ریال، نرخ هر متر مکعب آب برابر با ۹۲,۰۰۰ ریال و نرخ هر متر مکعب نرمال گاز برابر با ۶,۳۲۵ ریال پیش‌بینی شده است. برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ میزان رشد نرخ برق، آب و گاز معادل ۱۵ درصد پیش‌بینی شده است.

۶-۵- هزینه‌ی قطعه‌های یدکی و ماده‌های مصرفی به ازای هر تن آهن اسفنجی در سال ۱۴۰۰ برابر با مقدار آن در سال ۱۳۹۹ در نظر گرفته شده است که برابر با ۱۸۶,۳۸۸ ریال بوده است. همچنین، بر اساس طرح توجیهی واحد گندله‌سازی هزینه‌ی قطعه‌های یدکی و ماده‌های مصرفی این واحد برابر با ۴٪ سرمایه‌گذاری اولیه در نظر گرفته شده است که مقدار آن در سال ۱۴۰۰ برابر با ۴۵۱,۸۵۶ ریال می‌باشد.

نهادهای وابسته به تولید

واحد	قطعه‌های یدکی و ماده‌های مصرفی (ریال/تن)
گندله	۴۵۱,۸۵۶
آهن اسفنجی	۱۸۶,۳۸۸

برای سال‌های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ میزان رشد هزینه‌های قطعه‌های یدکی و ماده‌های مصرفی برابر با رشد نرخ دلار در نظر گرفته شده است.

با توجه به هزینه‌ی قطعه‌های یدکی سایر شرکت‌های مشابه و با توجه به اینکه با گذر زمان تجهیزات شرکت‌ها فرسوده‌تر می‌شود، مقدار مصرف قطعه‌های یدکی آن‌ها نسبت به گذشته افزایش پیدا می‌کند. از این رو مقدار مصرف قطعه‌های یدکی واحد احیا شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان تا سال ۱۴۰۲ چهار برابر شده است.

۵-۷- بر اساس طرح توجیهی واحد گندله سازی، میزان مصرف آهک و بنتونیت برای تولید هر تن گندله به ترتیب برابر با ۵ کیلوگرم و ۷ کیلوگرم در نظر گرفته شده است. نرخ هر تن آهک در سال ۱۴۰۰ برابر با ۲,۵۱۲,۷۲۰ ریال و نرخ هر تن بنتونیت برابر با ۱,۱۵۰,۶۱۶ ریال در نظر گرفته شده است که در سال های آتی متناسب با نرخ دلار افزایش می یابند.

۵-۸- برای سال ۱۴۰۰ تعداد نیروی انسانی واحد احیا برابر با ۲۳۸ پیش بینی شده است که در سال های آتی مطابق با افزایش تولید شرکت افزایش می یابد. همچنین بر اساس طرح توجیهی واحد گندله سازی تعداد نیروی انسانی این واحد برابر با ۳۱۴ نفر در نظر گرفته شده است. تعداد کارکنان بخش فروش، اداری و عمومی برابر با ۴۳ نفر پیش بینی شده است. با توجه به اینکه واحد گندله سازی وارد مدار تولید خواهد شد، بر اساس طرح توجیهی واحد گندله سازی تعداد ۵۹ نفر به تعداد کارکنان بخش فروش، اداری و عمومی شرکت افزوده خواهد شد.

تعداد نیروی انسانی

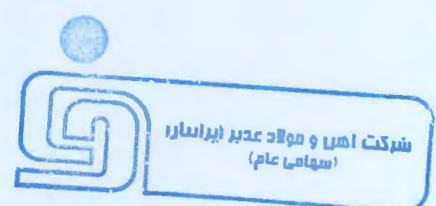
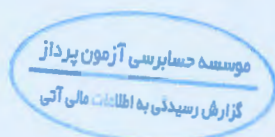
شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
گندله	۰	۰	۰	۰	۱۵۷	۰	۳۱۴	۱۵۷	۳۱۴	۰
آهن اسفنجی	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶
بخش اداری	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۱۰۲	۴۳	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲
جمع	۲۸۱	۲۸۱	۲۸۱	۲۸۱	۵۴۵	۳۲۹	۷۰۲	۵۴۵	۷۰۲	۷۰۲

در سال ۱۴۰۰ جمع هزینه های پرسنلی نیروی کار تولیدی برابر با ۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر نفر در سال و جمع هزینه های پرسنلی نیروی کار غیر تولیدی ۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر نفر در سال در نظر گرفته شده است که ۳۳٪ نسبت به سال ۱۳۹۹ افزایش یافته است. میزان رشد نرخ دستمزد معادل ۱۵ درصد پیش بینی شده است.

۵-۹- جدول زیر مقدار سایر هزینه های تولیدی به ازای تولید هر تن آهن اسفنجی را نشان می دهد که نسبت به سال ۱۳۹۹ حدود ۴۰٪ افزایش یافته است. سایر هزینه های تولیدی عمدتاً شامل هزینه ی حمل مواد، اجاره ماشین آلات، اقامت و سفر و ... می باشد. سایر هزینه های تولیدی در فاصله ی سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

سایر هزینه های تولیدی (ریال/تن)

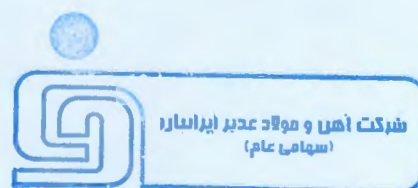
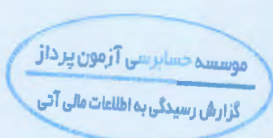
شرح	سایر هزینه های تولیدی
گندله	۳۵۶,۹۸۰
آهن اسفنجی	۲۴۵,۲۹۰



با توجه به فرض های بیان شده، بهای تمام شده ی گندله مطابق جدول زیر خواهد بود:

بهای تمام شده ی گندله (میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
کنساتره	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۴۱,۸۴۱	۲۰۲,۳۸۷,۶۹۶
آهک و بنتونیت	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۳۲	۱۴۴,۳۴۷
نیروی انسانی	۰	۰	۰	۱,۵۷۱,۱۵۵	۱,۸۰۶,۸۲۸
استهلاک	۰	۰	۰	۶,۰۴۰,۹۵۵	۶,۳۳۳,۶۸۵
سایر هزینه های تولیدی	۰	۰	۰	۲,۱۷۱,۶۸۶	۲,۴۹۷,۴۳۹
قطعه های یدکی و ماده های مصرفی	۰	۰	۰	۲,۵۲۳,۸۴۶	۲,۷۳۶,۲۹۷
برق	۰	۰	۰	۸۲۲,۲۸۲	۹۴۵,۶۲۵
آب	۰	۰	۰	۵۸,۷۶۷	۶۷,۵۸۲
گاز	۰	۰	۰	۹۲۳,۴۷۵	۱,۰۶۱,۹۹۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۰	۰	۰	۱۹۳,۱۷۹,۴۳۹	۲۱۸,۱۲۶,۶۲۶
خرید گندله	۴۸,۸۴۲,۵۴۰	۵۴,۳۶۴,۰۹۰	۵۴,۳۶۴,۰۹۰	۸۰,۳۷۶,۸۴۸	۰
انتقال به واحد احیا	۴۴,۸۹۵,۰۳۳	۵۶,۰۱۸,۲۰۵	۷۴,۵۹۹,۷۳۶	۸۰,۸۴۸,۱۱۶	۹۱,۲۹۳,۹۲۲
موجودی ابتدای دوره	۷,۱۷۱,۸۷۴	۱۱,۱۱۹,۳۸۱	۹,۴۶۵,۲۶۶	۸,۱۶۵,۴۰۸	۸,۹۱۹,۶۹۴
موجودی انتهای دوره	۱۱,۱۱۹,۳۸۱	۱۱,۱۱۹,۳۸۱	۹,۴۶۵,۲۶۶	۷,۴۳۷,۸۳۳	۱۸,۷۹۶,۶۷۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰	۰	۱۰۳,۸۳۷,۸۳۰	۱۱۶,۹۵۵,۷۲۷



با توجه به فرض های بیان شده، بهای تمام شده ی آهن اسفنجی مطابق جدول زیر خواهد بود:
بهای تمام شده ی آهن اسفنجی (میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۴۴,۸۹۵,۰۳۳	۴۴,۸۹۵,۰۳۳	۵۶,۰۱۸,۲۰۵	۵۶,۰۱۸,۲۰۵	۷۴,۵۹۹,۷۲۶	۸۲,۴۰۴,۲۸۱	۸۰,۸۴۸,۱۱۶	۸۴,۱۲۴,۳۳۹	۹۰,۲۳۰,۹۶۸	۹۱,۲۹۳,۹۲۲
نیروی انسانی	۷۸۳,۰۲۰	۷۸۳,۰۲۰	۹۰۰,۴۷۳	۹۰۰,۴۷۳	۱,۲۴۲,۶۵۳	۱,۲۴۲,۶۵۳	۱,۴۲۹,۰۵۱	۱,۴۲۹,۰۵۱	۱,۶۴۳,۴۰۸	۱,۶۴۳,۴۰۸
استهلاک	۲۵۱,۲۲۸	۲۵۱,۲۲۸	۸۵۷,۱۱۹	۸۵۷,۱۱۹	۹۷۷,۰۷۸	۹۷۷,۰۷۸	۱,۱۱۵,۵۴۷	۱,۱۱۵,۵۴۷	۱,۲۷۵,۲۷۳	۱,۲۷۵,۲۷۳
سایر هزینه های تولیدی	۲۱۰,۹۴۹	۲۱۰,۹۴۹	۲۶۳,۷۴۸	۲۶۳,۷۴۸	۳۸۹,۲۷۵	۳۸۹,۲۷۵	۴۴۷,۶۶۶	۴۴۷,۶۶۶	۵۱۴,۸۱۶	۵۱۴,۸۱۶
قطعه های یدکی و ماده های مصرفی	۱۶۰,۲۹۴	۱۶۰,۲۹۴	۳۶۹,۲۲۰	۳۶۹,۲۲۰	۱,۱۰۹,۶۳۴	۱,۰۳۵,۳۳۲	۱,۲۴۹,۲۸۵	۱,۲۵۲,۷۷۰	۱,۳۵۴,۴۴۷	۱,۴۲۶,۳۳۵
برق	۳۵۷,۹۰۵	۳۵۷,۹۰۵	۴۴۷,۴۸۶	۴۴۷,۴۸۶	۶۶۰,۴۶۰	۶۶۰,۴۶۰	۷۵۹,۵۲۹	۷۵۹,۵۲۹	۸۷۳,۴۵۹	۸۷۳,۴۵۹
آب	۶۲۵,۰۵۰	۶۲۵,۰۵۰	۷۸۱,۱۴۹	۷۸۱,۱۴۹	۱۱۵,۳۴۳	۱۱۵,۳۴۳	۱۳۲,۶۴۵	۱۳۲,۶۴۵	۱۵۲,۵۴۱	۱۵۲,۵۴۱
گاز	۱,۷۱۸,۸۸۲	۱,۷۱۸,۸۸۲	۲,۱۴۹,۱۰۲	۲,۱۴۹,۱۰۲	۳,۱۷۱,۹۳۷	۳,۱۷۱,۹۳۷	۳,۶۴۷,۷۲۷	۳,۶۴۷,۷۲۷	۴,۱۹۴,۸۸۷	۴,۱۹۴,۸۸۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۴۸,۴۳۹,۸۱۶	۴۸,۴۳۹,۸۱۶	۶۱,۰۸۳,۵۰۲	۶۱,۰۸۳,۵۰۲	۸۲,۲۶۶,۱۰۵	۸۹,۹۹۶,۳۵۸	۸۹,۶۲۹,۵۶۶	۹۲,۹۰۹,۶۷۴	۱۰۰,۲۳۹,۷۹۸	۱۰۱,۳۷۴,۶۴۲
موجودی ابتدای دوره	۱,۶۹۳,۲۷۱	۱,۶۹۳,۲۷۱	۲,۸۹۷,۳۶۹	۲,۸۹۷,۳۶۹	۴۵۰,۸۰۰,۰۷	۴۵۰,۸۰۰,۰۷	۷,۱۸۳,۸۴۰	۷,۱۸۳,۸۴۰	۸,۰۱۴,۹۷۱	۸,۰۳۹,۵۰۶
موجودی انتهای دوره	۲,۸۹۷,۳۶۹	۲,۸۹۷,۳۶۹	۴۵۰,۸۰۰,۰۷	۴۵۰,۸۰۰,۰۷	۷,۱۸۳,۸۴۰	۷,۱۸۳,۸۴۰	۸,۰۱۴,۹۷۱	۸,۰۳۹,۵۰۶	۸,۹۶۲,۱۷۷	۹,۰۸۲,۹۹۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۷۹,۵۹۰,۲۷۳	۸۶,۸۰۰,۵۵۵	۸۸,۷۹۸,۴۳۵	۹۲,۳۹۳,۹۷۸	۹۹,۲۹۲,۵۹۲	۱۰۰,۶۳۱,۱۵۲

با توجه به مفروض های فوق، بهای تمام شده ی کالای فروش رفته در ۵ سال آینده مطابق جدول زیر خواهد بود:
بهای تمام شده ی کالای فروش رفته (میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
گندله	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۵,۴۱۴	(۰)	۱۰,۳۸۲,۷۸۳۰	۱۴,۹۷۰,۱۸۸	۱۲۳,۸۸۲,۱۷۴	۱۱۶,۹۵۵,۲۳۷
آهن اسفنجی	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۷۹,۵۹۰,۲۷۳	۸۶,۸۰۰,۵۵۵	۸۸,۷۹۸,۴۳۵	۹۲,۳۹۳,۹۷۸	۹۹,۲۹۲,۵۹۲	۱۰۰,۶۳۱,۱۵۲
جمع	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۴۷,۲۳۵,۷۱۸	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۵۹,۴۷۲,۸۶۴	۹۵,۴۵۵,۶۸۷	۸۶,۸۰۰,۵۵۵	۹۹,۱۸۱,۶۱۵	۱۰۷,۰۹۱,۱۶۶	۱۲۳,۱۷۴,۷۶۷	۱۱۷,۵۸۶,۸۸۹

۶. هزینه های فروش، اداری و عمومی

با توجه به مفروض های بیان شده در بخش قبل، هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت مطابق جدول زیر پیش بینی می شود:

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
نیروی انسانی	۱۲۱,۶۴۴	۱۲۱,۶۴۴	۱۳۹,۸۹۱	۱۳۹,۸۹۱	۳۷۹,۳۵۲	۱۶۰,۸۷۵	۴۳۶,۲۵۵	۴۳۶,۲۵۵	۵۰۱,۶۹۳	۵۰۱,۶۹۳
استهلاک	۱۲,۴۰۲	۱۲,۴۰۲	۱۲,۷۱۴	۱۲,۷۱۴	۱۳,۱۶۶	۱۳,۱۶۶	۱۳,۷۷۳	۱۳,۷۷۳	۱۴,۵۵۳	۱۴,۵۵۳
سایر هزینه های عملیاتی	۶۶۰,۹۶۱	۶۶۰,۹۶۱	۷۶۰,۱۰۵	۷۶۰,۱۰۵	۶۸۱,۰۸۶	۶۸۱,۰۸۶	۷۸۳,۲۴۹	۷۸۳,۲۴۹	۹۰۰,۷۳۶	۹۰۰,۷۳۶
جمع	۷۹۵,۰۰۷	۷۹۵,۰۰۷	۹۱۲,۷۱۰	۹۱۲,۷۱۰	۱,۰۷۳,۶۰۴	۸۵۵,۱۲۷	۱,۲۳۳,۲۷۶	۱,۲۳۳,۲۷۶	۱,۴۱۶,۹۸۲	۱,۴۱۶,۹۸۲

لازم به ذکر است که سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌ی فروش صادراتی، بلیط و هزینه سفر، اجاره محل و ... می‌باشد که در این گزارش فرض شده است که مقدار آن در سال‌های آتی متناسب با نرخ تورم افزایش خواهد یافت.

۷. سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

این بخش، بر مبنای عملکرد واقعی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه سال ۱۳۹۹، معادل ۰٫۵ درصد از درآمدهای عملیاتی در هر سال لحاظ شده است.

۸. سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

شرح	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
سود سرمایه گذاری های بانکی	۱۷۷,۲۲۰	۱۷۷,۲۲۰	۲۰۳,۸۰۳	۲۰۳,۸۰۳	۲۳۴,۳۷۴	۲۳۴,۳۷۴	۲۳۴,۳۷۴	۲۳۴,۳۷۴	۲۶۹,۵۳۰	۲۶۹,۵۳۰	۳۰۹,۹۶۰	۳۰۹,۹۶۰
سود سهام	۲,۲۱۹,۷۸۶	۲,۲۱۹,۷۸۶	۳,۹۴۵,۲۹۱	۳,۹۴۵,۲۹۱	۴,۶۹۷,۰۲۴	۴,۶۹۷,۰۲۴	۴,۶۹۷,۰۲۴	۴,۶۹۷,۰۲۴	۵,۵۸۲,۲۱۹	۵,۵۸۲,۲۱۹	۶,۵۳۱,۴۸۹	۶,۵۳۱,۴۸۹
فروش مواد اولیه - گندله و نرمه گندله	(۱,۰۵۷)	(۱,۰۵۷)	(۱,۲۱۶)	(۱,۲۱۶)	(۱,۳۹۸)	(۱,۳۹۸)	(۱,۳۹۸)	(۱,۳۹۸)	(۱,۶۰۸)	(۱,۶۰۸)	(۱,۸۴۹)	(۱,۸۴۹)
سایر	۱۶,۷۳۳	۱۶,۷۳۳	۱۹,۲۳۱	۱۹,۲۳۱	۲۲,۱۱۶	۲۲,۱۱۶	۲۲,۱۱۶	۲۲,۱۱۶	۲۵,۴۳۴	۲۵,۴۳۴	۲۹,۲۴۹	۲۹,۲۴۹
جمع	۲,۴۱۲,۶۷۲	۲,۴۱۲,۶۷۲	۴,۱۶۷,۱۱۰	۴,۱۶۷,۱۱۰	۴,۹۵۲,۱۱۶	۴,۹۵۲,۱۱۶	۴,۹۵۲,۱۱۶	۴,۹۵۲,۱۱۶	۵,۸۷۵,۶۷۵	۵,۸۷۵,۶۷۵	۶,۸۶۸,۸۴۸	۶,۸۶۸,۸۴۸

سود سرمایه گذاری های بانکی، فروش مواد اولیه و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی بر مبنای عملکرد سال قبل و با نرخ رشد معادل تورم برآورد شده است.
سود سهام به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

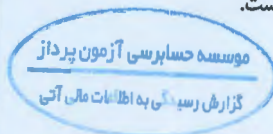
شرکت فولاد شاهرود	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
* سود خالص	۸۰۴,۴۸۰	۲,۰۰۹,۴۴۶	۱,۶۴۱,۳۳۴	۲,۲۲۹,۲۱۵	۲,۹۴۹,۷۰۵	۳,۶۳۱,۰۳۹
درصد تقسیم سود	۸۷٪	۸۷٪	۸۷٪	۸۷٪	۸۷٪	۸۷٪
سود سهام مصوب	۷۰۲,۰۰۰	۱,۷۵۳,۴۶۹	۱,۴۳۲,۲۵۹	۱,۹۴۵,۲۴۳	۲,۵۷۳,۹۵۲	۳,۱۶۸,۴۹۳
درصد سهامداری در روز مجمع	۵۳,۶۴٪	۵۳,۶۴٪	۵۳,۶۴٪	۵۳,۶۴٪	۵۳,۶۴٪	۵۳,۶۴٪
سود حاصل از سرمایه گذاری	۳۷۶,۵۸۶	۹۴۰,۶۴۵	۷۶۸,۳۳۲	۱,۰۴۳,۵۲۱	۱,۳۸۰,۷۹۱	۱,۶۹۹,۷۳۲

* سود خالص بر مبنای گزارش ارزشگذاری شرکت اعمال شده است.

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
* سود خالص	۵۰۶,۵۷۰,۵۱	۷۰,۹۱۹,۸۷۱	۸۱,۵۵۷,۸۵۲	۹۳,۷۹۱,۵۳۰	۱۰۷,۸۶۰,۲۵۹	۱۲۴,۰۳۹,۲۹۸
** درصد تقسیم سود	۲۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪
سود سهام مصوب	۱۰,۱۳۱,۴۱۰	۲۸,۷۱۰,۵۸۶	۳۳,۰۱۷,۱۷۴	۳۷,۹۶۹,۷۵۱	۴۳,۶۶۵,۲۱۳	۵۰,۲۱۴,۹۹۵
درصد سهامداری در روز مجمع	۱۰,۰۰٪	۱۰,۰۰٪	۱۰,۰۰٪	۱۰,۰۰٪	۱۰,۰۰٪	۱۰,۰۰٪
سود حاصل از سرمایه گذاری	۱۰,۱۳۱,۴۱۰	۲۸,۷۱۰,۵۸۶	۳۳,۰۱۷,۱۷۴	۳۷,۹۶۹,۷۵۱	۴۳,۶۶۵,۲۱۳	۵۰,۲۱۴,۹۹۵

* نرخ رشد معادل تورم لحاظ شده است.

** بر مبنای میانگین ۳ سال مالی اخیر؛ معادل ۴۰ درصد برای سال‌های آینده اعمال شده است.



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
*درآمد حاصل از سود سهام	۱۹۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰	۳۰۵,۹۰۰	۳۵۱,۷۸۵	۴۰۴,۵۵۳	۴۶۵,۲۳۶

* نرخ رشد معادل تورم لحاظ شده است.

۹. هزینه‌های مالی

با عنایت به مانده تسهیلات مالی و همچنین نیاز شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز خود، میزان تسهیلات مالی در هر سال تعیین گردیده است. نرخ بهره‌ی تسهیلات مالی در سال‌های آتی به طور میانگین ۲٪ بیش‌تر از نرخ بازدهی بدون ریسک (۲۰٪) در نظر گرفته شده است که برابر با ۲۲٪ می‌باشد. هزینه‌های مالی شرکت در هر سال بر اساس مانده تسهیلات مالی محاسبه شده است.

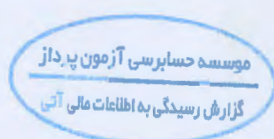
در حالت انتشار اوراق اجاره، فرض می‌گردد اوراق اجاره ۴ ساله با نرخ اسمی ۱۸,۵ درصد به صورت حدودی در تاریخ ۲۳ اسفند ماه سال ۱۴۰۰ منتشر گردد.

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
حسابرسی شده	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
تسهیلات مالی						
دریافت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۱,۵۷۶,۲۵۰	۱۲,۱۵۵,۰۶۳
بازپرداخت	۲۴۳,۰۹۰	۲۴۳,۰۹۰	۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۷,۵۰۰	۱۰,۹۶۹,۸۷۵	۱۱,۵۱۸,۳۶۹
مانده	۲۴۳,۰۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۷,۵۰۰	۱۱,۷۳۳,۸۷۵	۱۲,۳۷۰,۵۶۹
هزینه مالی	۶,۳۳۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰	۲,۴۴۸,۰۵۰	۲,۵۸۱,۴۵۳	۲,۷۲۱,۵۲۵
اوراق بدهی						
هزینه مالی	۰	۰	۲,۱۲۷,۵۰۰	۰	۲,۱۲۷,۵۰۰	۰
جمع						
هزینه مالی	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۵۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰	۴,۵۷۵,۵۵۰	۲,۷۲۱,۵۲۵

۱۰. هزینه‌ی مالیات

به دلیل معافیت‌های مالیاتی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان، نرخ مالیات مؤثر در سال‌های آتی برابر با صفر درصد در نظر گرفته شده است.

۱۱. اقلام صورت وضعیت مالی، بر اساس صورت عملکرد مالی و صورت جریان وجه نقد پیش‌بینی شده و ثبت‌های حسابداری مربوطه محاسبه گردیده است.

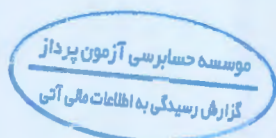
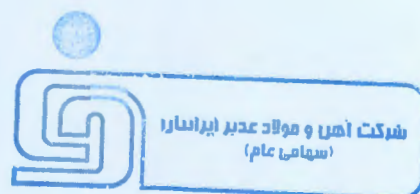


۶- مفروضات اجاره دارایی‌ها

در جدول ذیل مواعد پرداخت و مبلغ اقساط اوراق اجاره به تفکیک ارائه گردیده است:

نوبت پرداخت سود	مواعد پرداخت اجاره	اجاره پرداختی کل (ریال)	اجاره هر برگه در پایان دوره (با ۱۰ رقم اعشار دقت) ریال (ضریب هر سررسید)
۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶	۴۷,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۶۹۹
۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۴۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴۴
۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶	۴۷,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۶۹۹
۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۴۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴۴
۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۳	۵۴۲,۰۷۵,۳۴۲,۴۶۶	۴۷,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱,۳۶۹۹
۱۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۵۳۰,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۴۶,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲۹
۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۵۲۴,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۴۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴۴
۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۵۳۴,۷۸۱,۴۲۰,۷۶۵	۴۶,۵۰۲,۷۳۲,۲۴۰,۴۳۷۲
۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۴۰,۵۹۴,۲۶۲,۲۹۵	۴۷,۰۰۸,۱۹۶,۷۲۱,۳۱۱۵
۱۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۵۲۸,۹۶۸,۵۷۹,۲۳۵	۴۵,۹۹۷,۲۶۷,۵۹۵,۶۲۸
۱۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۵۲۳,۱۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۴۵,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۸۸۵
(اصل و اجاره‌بها)		۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع		۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰

همچنین نرخ استهلاك واحد گندله‌سازی معادل ۱۳ درصد نسبت به بهای تمام شده لحاظ شده است.



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین 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.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۴۳۲۳۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۲۵۳۸۰، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۷۷، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شریک	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	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۵، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

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 بانکی 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.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانکی

• ریسک مالی:

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پیش‌بینی مناسب ریسک‌های مالی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

• ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

• ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

• ریسک سایر قیمت‌ها:

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله‌ای برای اهداف استراتژیک

نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

• ریسک ارز:

با توجه به آنالیز قیمت تمام شده محصول آهن اسفنجی، به این نتیجه می رسیم که جهت تولید محصول شرکت نیاز به ارز وجود ندارد و به عبارت دیگر سهم مواد وارداتی در قیمت تمام شده نزدیک به صفر می باشد بنابراین نوسانات نرخ ارز در تأمین مواد اولیه تهدیدی قابل اغماض است.

• ریسک زیست محیطی:

خط تولید آهن اسفنجی و گندله کمترین آلودگی محیط زیستی را دارا می باشد و گرد و غبار ایجاد شده از محصول و مواد اولیه توسط غبار گیرها کنترل شده و همچنین با ایجاد حوضچه کلاسیفایر از نفوذ آب آغشته به اکسید آهن به زمین جلوگیری می شود.

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.

ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسط

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

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه دماوند به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.

ریسک از بین رفتن کلی یا جزئی دارایی

برای پوشش این ریسک، دارایی موضوع اجاره توسط شرکت بیمه کوثر به ارزش ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. در صورت وجود مابه‌التفاوت میان مبلغ پرداختی توسط بیمه نسبت به مطالبات دارندگان اوراق تا زمان پرداخت خسارت به ناشر، پرداخت مابه‌التفاوت یادشده به عهده شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) خواهد بود. بدیهی است در صورت تلف دارایی‌ها، قرارداد اجاره به شرط تملیک منفسخ می‌گردد.

ارکان انتشار اوراق اجاره

ضامن

اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر بدون ضامن منتشر شده و جهت تضمین اوراق یادشده، اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع نهاد واسط برای پشتیبانی از تعهدات ناشر وثیقه شده است:

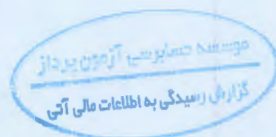
شرح	تعداد روزهای معاملاتی در یک سال اخیر	میانگین ۶ ماهه قیمت اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷	تعداد اوراق در وثیقه	مجموع ارزش اوراق در وثیقه ریال	ضریب - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	مجموع مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق بهادار ریال	حد جبران ارزش وثیقه - نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)	۲۲۱	۸,۱۹۱	۲,۰۹۷,۴۹۲,۴۸۵	۱۷,۰۱۷۹,۶۲۸,۷۳۷,۳۹۶	۱,۳	۱۳,۳۱۵,۰۹۹,۰۲۱,۰۷۴	۱,۰
شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	۲۲۰	۴,۹۸۰	۱,۰۰۹,۰۸۰,۹۲۲	۵,۰۲۵,۰۶۰,۲۳۴,۵۱۹	۱,۵	۳,۳۵۰,۰۴۰,۱۵۶,۳۴۶	۱,۱
شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۲۳۲	۱۴,۲۰۰	۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۱,۷۲۱,۶۴۵,۱۶۱	۲	۵,۴۴۵,۸۶۰,۸۲۲,۵۸۱	۱,۵
				۳۳,۰۹۶,۴۱۰,۶۰۷,۰۷۶		۲۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

*تعداد دقیق سهام بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام وثیقه، در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

- اوراق مذکور به نفع نهاد واسط توثیق گشته و مالک وثایق نسبت به اعطای وکالت با اختیار فروش وثایق به نهاد واسط به صورت بلاعزل تام الاختیار با حق توکیل به غیر و با سلب حق ضم امین و با سلب حق انجام موضوع وکالت از خود تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره اقدام نموده اند.
- در صورتی که متوسط ارزش وثایق به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثایق کاهش یابد، بانی مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات مالی بانی در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ۱۰ روز کاری از مواعد مقرر، نهاد واسط با اعلام کتبی به سازمان، نسبت به فروش وثایق به میزان تعهدات ایفا نشده و جرایم مربوطه اقدام و تعهدات بانی را از این محل ایفا می نماید.



پروازش اطلاعات مالی نوآوران امین
شماره ثبت: ۴۴۶۰۱۸۰



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره در فرابورس ایران 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 اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

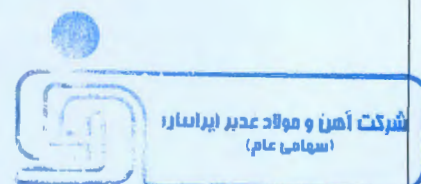
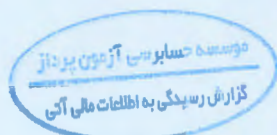
(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش

اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی 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): برداشت 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 ۵۸۲,۸۷۶,۷۱۲ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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



متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق اجاره باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی به مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر ورقه می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق اجاره موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۵,۸۲۸,۷۶۷,۱۲۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

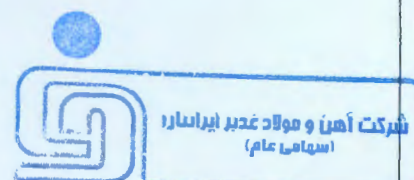
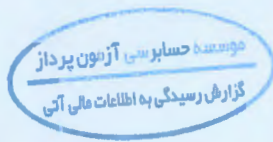
بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق اجاره موضوع این قرارداد را به قیمت بازار به روش حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق اجاره موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق به میزان ۲,۵ درصد از کل اوراق را تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت $\frac{۷۸۵}{۳۶۵}$ نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۱۵ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد یا توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره اقدام نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۹۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	به طور متوسط ۳ درصد از مبلغ اوراق در هر سال

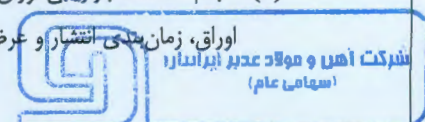
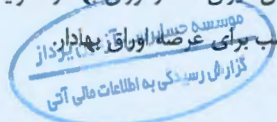
مشخصات مشاور

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران امین	سهامی خاص	مشاوره عرضه (انتشار اوراق)	ضلع شمال غربی میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، مجتمع اداری رایان ونک، واحد ۶۰۶	تماس: ۸۷۷۰۰۸۰۸ - ۰۲۱ دورنگار: ۸۷۷۰۰۸۰۸ (داخلی ۹۹) www.nadpco.com

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین 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،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۸) تهیه گزارش توجیهی،
- (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیرش و ...



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶ مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

بانی - شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) ناشر - شرکت واسط مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود) مشاور - شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران امین (سهامی خاص)

سعید شهریاری
(رئیس هیئت مدیره)

علی نوروزی
(مدیر عامل و عضو هیئت مدیره)

[مهر شرکت]
پردازش اطلاعات مالی نوآوران امین
شماره ثبت: ۳۴۶۰۸۰

رضا غلامعلی پور
(رئیس هیئت مدیره)

شرکت واسط مالی
(با مسئولیت محدود)
غلامرضا ابوترابی
(عضو هیئت مدیره)
یکم
شماره ثبت: ۳۴۶۰۸۰
[مهر شرکت]

سید مرتضی مرتضائی
(رئیس هیئت مدیره)

اسداله فرشاد
(مدیر عامل و عضو هیئت مدیره)

[مهر شرکت]

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(سهامی عام)

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی