



موسسه حسابرسی و مشاوران

((حلبداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

در باره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به انضمام

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

محل: بزرگراه شهید آشتیانی، سرویس ۱۱، خیابان شهید فاضل، پلاک ۲۴، تهران

تلفن: ۲۲۸۶۶۱۵۰ - ۲۲۸۵۲۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران

«مجلسداریان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

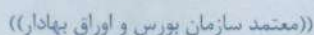
گزارش حسابرسی مستقل

در باره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

نشانی: درگاه شهید آیت‌الله سیدعلی خامنه‌ای، خیابان شهید قزوینی، پلاک ۱۱، تهران، ایران

تلفن: ۰۲۱۸۶۶۶۸۱۶۸ - ۰۲۱۸۶۶۶۸۱۶۹

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



بسم الله الرحمن الرحيم

به هیأت مدیره شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

۳-۵- قراردادهای لازم میان ارکان انتشار اوراق مرابحه در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل، تا تاریخ این گزارش تنظیم و مبادله نشده است.

تقریباً ۲۲۴۶۶-۱۵۶ مشرقی: ۱۳۸۵/۲۸۷

گزارش حسابرس مستقل در باره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

۶- "بیانیه ثبت" مورد گزارش، فاقد امضا و تأیید شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) می باشد.

۷- بر اساس مندرجات "بیانیه ثبت"، کل مبلغ مورد نیاز برای خرید تجهیزات گفته شده در بیانیه مزبور، بالغ بر ۳۴,۴۵۶ میلیارد ریال برآورد شده که مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال آن از محل انتشار اوراق مرابحه و مابقی از منابع داخلی شرکت تأمین می گردد.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ خرداد ۱۴۰۲

بهرروز دارش سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

دارش

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

استان کرمان، شهر سیرجان، شماره ثبت ۳۱۹۱

آدرس: سیرجان، کیلومتر ۵۰ جاده شیراز، جاده اختصاصی گل گهر

تلفن: ۰۳۴-۴۱۴۲۳۶۲۵

کد پستی: ۷۸۱۴۴۷۴۳۲۰

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکره:

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.

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

۰۰۰ر ۱۵۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (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، توسط **ناشر و بانی** تهیه گردیده است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. 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 مرابحه 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 واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ در فهرست شرکت های فرابورس درج شده و با طبقه بندی در صنعت «فلزات اساسی»، با نماد «فجهان» مورد معامله قرار می گیرد. این بیانیه ثبت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷، به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	عطاء معروفخانی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت مجتمع معدنی و صنعتی گل گهر	سید محسن نبوی	نائب رئیس هیأت مدیره	
موسسه صندوق بازتوانی شرکت ملی صنایع مس ایران	حجت طالبی زاده	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	علی پورمعصومی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت گهر انرژی سیرجان	علی عباسلو	عضو هیأت مدیره	

فهرست

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۶	۱-۲- شرایط مرابحه
۷	۱-۳- مشخصات اوراق مرابحه
۹	۱-۴- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۲	۲- مشخصات شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)
۱۲	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۲	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۲	۲-۳- مدت فعالیت
۱۲	۲-۴- سهامداران
۱۳	۲-۵- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
۱۳	۲-۶- مشخصات حسابرس بانی
۱۳	۲-۷- سرمایه بانی
۱۴	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۴	۲-۹- وضعیت مالی بانی
۱۸	۳- وضعیت اعتباری
۱۸	۳-۱- بدهی ها
۲۰	۳-۲- تضامین و بدهی های احتمالی
۲۱	۳-۳- مطالبات و ذخایر
۲۲	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۸	۴-۱- مفروضات پیش بینی ها
۴۲	۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۴۳	۴-۳- مفروضات استهلاک
۴۴	۵- مشخصات ناشر
۴۵	۶- عوامل ریسک
۴۷	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۷	۷-۱- ضامن
۵۴	۷-۲- عامل فروش اوراق
۵۴	۷-۳- عامل پرداخت
۵۴	۷-۴- متعهدین پذیره نویسی
۵۵	۷-۵- بازارگردان ها
۵۷	۸- سایر نکات با اهمیت
۵۸	۹- مشخصات مشاور
۵۹	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

(۲) ارزش تقریبی دارایی‌ها: ۳۴,۴۵۶,۱۸۵ میلیون ریال که مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. همچنین بر اساس استعلام صورت پذیرفته شده از فروشندگان دارایی‌های موضوع تأمین مالی، شرایط و قیمت‌های پیشنهادی به شرح ذیل می‌باشد که دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این گزارش براساس حداقل قیمت استعلام جدول ذیل انتخاب شده است.

عنوان دارایی	شرح	تأمین کننده	مبلغ کل (یورو)	مبلغ کل (میلیون ریال)
ماشین آلات و تجهیزات (از تأمین کننده خارجی)	Equipment and materials for establishment of Jahan Foolad Sirjan Direct Reduction Plant Project Number 3	گل تک	۶۲,۶۴۷,۶۱۰	۳۴,۴۵۶,۱۸۶
ماشین آلات و تجهیزات (از تأمین کننده خارجی)	Equipment and materials for establishment of Jahan Foolad Sirjan Direct Reduction Plant Project Number 3	آرکونک	۶۵,۳۷۳,۸۰۸	۳۵,۹۵۵,۵۹۴
ماشین آلات و تجهیزات (از تأمین کننده خارجی)	Equipment and materials for establishment of Jahan Foolad Sirjan Direct Reduction Plant Project Number 3	گیت اینوست دلتا	۶۴,۱۷۰,۴۰۰	۳۵,۲۹۳,۷۲۰

* نرخ تسعیر یورو ۱۴۰۲ برابر با ۵۵۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

(۳) مستندات مربوط به کالا و مواد: دارایی‌ها شامل ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز مطابق با جدول فوق‌الذکر می‌باشد که بر اساس پیش فاکتور و حواله صادر شده توسط شرکت گل تک محاسبه شده است.

۲-۱- شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲۸۸۰۰۰۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است

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

مبالغ به ریال

شرح	تاریخ (انتشار ۱۴۰۲/۰۳/۲۷)	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲	۵۸,۴۴۳
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۸۵۷,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸	۵۶,۵۵۷
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۸۶۷,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

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.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۳-۱- مشخصات اوراق مرباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرباحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرباحه: خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی،

(۲) مبلغ اوراق مرباحه در دست انتشار: ۱۵۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرباحه: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مرباحه در دست انتشار: ۱۵۰٫۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: حراج به قیمت بازار،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰٫۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرباحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۲۷ خرداد ۱۴۰۲،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرباحه: 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 پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرباحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک تجارت (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،

- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- سندیکای بازارگردانان:

- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش،
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا،
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا،

- سندیکای متعهد پذیرهنویسی:

- شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی،
- صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ثبات ویستا،
- صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

۱-۴- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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 مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی):

- دارایی پایه اوراق، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی است که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	مشخصات کالا	تأمین کننده	نوع ارز	جمع مبلغ (یورو)	جمع کل (ریال)
ماشین آلات و تجهیزات (از تأمین کننده خارجی):					
۱	Equipment and materials for establishment of Jahan Foolad Sirjan Direct Reduction Plant Project Number 3	گل تک	یورو	۶۲,۶۴۷,۶۱۰	۳۴,۴۵۶,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل (ریال)					۳۴,۴۵۶,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰

* نرخ تسعیر یورو برابر با ۵۵۰ ریال در نظر گرفته شده است.

** مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال از منابع لازم جهت خرید دارایی پایه از محل انتشار اوراق و مابقی از منابع داخلی شرکت تأمین می گردد.

- (۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
- (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،
- (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به 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، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور 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.

تبصره ۵: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره ۵: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، 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 مرابحه

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

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

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

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصر از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی، انجام عملیات فولاد سازی با روش های مختلف عملیات ذوب و ریخته گری و نورد آهنی و تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته جنبی و پایین دستی در راستای توسعه هر چه بیشتر و بهینه صنعت فولاد، ایجاد مراکز به منظور انجام تحقیقات و آموزش های علمی و عملی صنعت فولاد، انجام کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری، فنی، مدیریتی وارداتی و صادراتی، قطعات تجهیزات محصولات و مواد و مصالح مربوط به معدن و صنایع معدنی و همچنین هر گونه عملیات مجازی که به نحوی با اهداف فرق مرتبط باشد، حق العمل کاری سایر مبادلات تجاری از هر قبیل مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها، بانک ها و موسسات مرتبط از طریق خرید و با تعهد سهام، طراحی و تجهیز و اکتشافات و استخراج از معادن و سایر فعالیت های مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم از قبیل عملیات پیمانکاری ساختمانی و راه سازی، احداث تأسیسات و راه اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی، 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، انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر امور عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در چارچوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورتی داشته باشد، انجام خدمات مرتبط در راستای تولید فولاد از جمله خدمات ایمنی، آتش نشانی و اورژانس.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان در تاریخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۸۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۱۹۱ به شناسه ملی ۱۰۶۳۰۱۶۱۶۴۹ مورخ ۱۹ مرداد ۱۳۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در سیرجان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ اول فروردین ۱۳۹۴ شروع به بهره برداری نموده است. در سال ۱۳۹۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ و مجوز شماره ۸۰۰۶۷/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده نوع شخصیت حقوقی شرکت، به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ در فرابورس ایران پذیرش و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ با نماد «فجهان» در گروه فلزات اساسی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در سیرجان کیلومتر ۵۰ جاده شیراز جاده اختصاصی گل گهر می باشد. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان (سهامی عام) می باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ به شرح زیر می باشد.

سهامداران	شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	حقوقی	۳۱,۶۸۸,۸۲۸,۰۳۰	۴۲,۲۵٪
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	حقوقی	۲۱,۶۱۵,۲۵۹,۳۰۰	۲۸,۸۲٪

سهمداران	شخصیت حقوقی	تعداد سهام	درصد
BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب.امید ایرانیان	حقوقی	۳,۹۱۱,۵۳۹,۵۱۱	۵,۲۲٪
شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	حقوقی	۳۸۰,۲۸۵,۲۰۲۸	۵,۰۷٪
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (سهامی خاص)	حقوقی	۳,۵۸۹,۸۱۶,۰۳۷	۴,۷۹٪
سایر	-	۱۰,۳۹۱,۷۰۵,۰۹۴	۱۳,۸۶٪
جمع کل		۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۵-۲- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۵، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس همان مصوبه، آقای علی پورمعصومی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت شروع خاتمه	توضیحات
شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	رئیس هیأت مدیره	عطاء معروفخانی	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	غیرموظف
شرکت مجتمع معدنی و صنعتی گل گهر	نائب رئیس هیأت مدیره	سید محسن نبوی	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	غیرموظف
موسسه صندوق بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	عضو هیأت مدیره	حجت طالبی زاده	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	موظف
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	علی پورمعصومی	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	موظف
شرکت گهر انرژی سیرجان	عضو هیأت مدیره	علی عباسلو	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	غیرموظف

۶-۲- مشخصات حسابرس بانی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یکسال انتخاب گردید. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش بوده است.

۷-۲- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به متقسم به ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۵,۴	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۶۲,۵	مطالبات حال شده آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۱۶,۲	مطالبات حال شده
۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۱۷,۶	مطالبات حال شده

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

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

سود هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود خالص هر سهم گروه (ریال)	-	-	-
سود خالص هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۲۹۹	۳۷۳	۸۶۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۹,۹	۱۱۰	۱۸۵
سرمایه (میلیون ریال)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

➤ سود تقسیمی برای سال ۱۴۰۲ برابر با نسبت پیشنهادی هیئت مدیره به مجمع عادی سالیانه در نظر گرفته شده است.

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)
درآمدهای عملیاتی	۶۷,۴۱۸,۵۸۴	۱۰۸,۴۸۲,۶۹۳	۱۴۱,۷۱۳,۴۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴,۴۹۱,۷۳۵)	(۸۹,۵۴۰,۰۶۹)	(۱۱۲,۴۲۸,۳۶۷)
سود ناخالص	۲۲,۹۲۶,۸۴۹	۱۸,۹۴۲,۶۲۴	۲۹,۲۸۵,۰۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۰۸,۲۷۰)	(۲,۰۷۶,۲۵۶)	(۲,۹۳۷,۸۹۸)
سایر هزینه ها	(۹,۱۷۰)	-	-
سود عملیاتی	۲۱,۵۰۹,۴۰۹	۱۶,۸۶۶,۳۶۷	۲۶,۳۴۷,۱۳۶
هزینه های مالی	(۵,۲۵۵,۴۲۳)	(۲,۹۹۰,۰۷۰)	(۳,۹۹۶,۰۵۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷۴,۷۷۳	۱,۰۲۷,۰۲۰	۲۷۲,۹۸۸
سود عملیات قبل از مالیات	۱۶,۴۲۸,۷۵۹	۱۴,۹۰۳,۳۱۸	۲۲,۶۲۴,۰۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۷,۶۶۷)	-	(۱۹۷,۴۰۲)
سود خالص	۱۶,۴۲۱,۰۹۲	۱۴,۹۰۳,۳۱۸	۲۲,۴۲۶,۶۶۵

صورت وضعیت مالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۸,۴۶۵,۰۲۳	۶۱,۲۱۱,۸۰۴	۱۰۴,۰۴۰,۸۵۲
دارایی های نامشهود	۳,۱۴۹,۰۷۳	۳,۱۸۶,۳۲۵	۳,۱۹۸,۹۸۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۲۳۲,۴۷۸	۵,۵۲۰,۹۰۶	۱۱,۹۳۶,۷۹۸
سایر دارائی	۱,۵۹۵,۹۶۹	۲,۰۳۶,۹۰۲	۳,۰۸۳,۴۶۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴۶,۴۴۲,۵۴۳	۷۱,۹۵۵,۹۳۸	۱۲۲,۲۶۰,۱۰۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳,۹۲۰,۹۰۱	۴,۲۴۰,۴۷۷	۹,۸۲۵,۰۶۴
موجودی کالا و مواد	۱۸,۱۴۴,۸۲۱	۵۱,۹۹۱,۱۹۴	۵۲,۶۸۷,۰۴۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۰۵۷,۴۶۷	۱۴,۹۹۴,۸۳۰	۲۲,۱۰۹,۵۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱,۹۸۵,۶۷۰	۱,۳۶۰,۹۷۹
موجودی نقد	۴,۶۸۶,۸۱۹	۶,۰۷۱,۳۲۳	۲,۳۷۲,۴۰۵
جمع دارایی های جاری	۳۱,۸۱۰,۰۰۸	۷۹,۲۸۳,۴۹۴	۸۸,۳۵۵,۰۴۳
جمع دارایی ها	۷۸,۲۵۲,۵۵۱	۱۵۱,۲۳۹,۴۳۲	۲۱۰,۶۱۵,۱۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۱۴۰,۴۶۷	۱,۸۸۵,۶۳۳	۳,۰۰۶,۹۶۶
سود انباشته	۱۷,۶۹۵,۸۲۳	۲۴,۴۵۳,۹۷۵	۲۱,۳۵۹,۳۰۷
جمع حقوق مالکانه	۵۸,۸۳۶,۲۹۰	۶۶,۳۳۹,۶۰۸	۹۹,۳۶۶,۲۷۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۳۰۱,۳۵۷	۳۴۶,۰۸۱	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۴,۱۳۰	۳۱۹,۴۶۲	۶۱۵,۴۴۳
پرداختی های بلند مدت	-	۴۸۱,۴۰۷	-
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۴۷۵,۴۸۷	۱,۱۴۶,۹۵۰	۶۱۵,۴۴۳
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳,۱۷۴,۹۵۰	۴۶,۸۸۹,۶۰۵	۷۷,۸۳۵,۰۰۱
تسهیلات مالی	۳,۳۷۷,۶۷۲	۲۴,۹۴۲,۸۹۴	۱۹,۵۱۶,۲۷۲
ذخایر	-	۳,۳۵۲,۲۹۲	۷,۵۳۵,۶۸۷
مالیات پرداختی	-	-	۱۹۷,۴۰۲
سود سهام پرداختی	-	-	۱۴۵,۵۲۹
پیش دریافت ها	۱,۳۸۸,۱۵۲	۸,۵۶۸,۰۸۴	۵,۴۰۳,۵۳۸
جمع بدهی های جاری	۱۷,۹۴۰,۷۷۴	۸۳,۷۵۲,۸۷۴	۱۱۰,۶۳۳,۴۲۹
جمع بدهی ها	۱۹,۴۱۶,۲۶۱	۸۴,۸۹۹,۸۲۴	۱۱۱,۲۴۸,۸۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۸,۲۵۲,۵۵۱	۱۵۱,۲۳۹,۴۳۲	۲۱۰,۶۱۵,۱۴۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود اثبات شده	جمع کل	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۱۲	۳,۶۹۵,۷۸۶	۲۲,۵۱۵,۱۹۸	
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹					
سود خالص	-	-	۱۶,۴۲۱,۰۹۲	۱۶,۴۲۱,۰۹۲	
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه در جریان	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۲۱,۰۵۵	(۸۲۱,۰۵۵)	-	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۴۶۷	۱۷,۶۹۵,۸۲۳	۵۸,۸۳۶,۲۹۰	
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰					
سود خالص	-	-	۱۴,۹۰۳,۳۱۸	۱۴,۹۰۳,۳۱۸	
سود سهام مصوب	-	-	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۴۵,۱۶۶	(۷۴۵,۱۶۶)	-	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۶۳۳	۲۴,۴۵۳,۹۷۵	۶۶,۳۳۹,۶۰۸	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص	-	-	۲۲,۴۲۶,۶۶۵	۲۲,۴۲۶,۶۶۵	
افزایش سرمایه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
سود سهام مصوب	-	-	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۱۲۱,۵۳۳	(۱,۱۲۱,۵۳۳)	۰	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۶,۹۶۶	۲۱,۳۵۹,۳۰۷	۹۹,۳۶۶,۲۷۳	

صورت جریان های نقدی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱ (حسابرسی شده)
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۹۶۰,۸۵۲	۱۷,۳۶۶,۸۱۴	۵۶,۷۳۵,۴۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۶۶۷)	-	-
جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۹۵۳,۱۸۵	۱۷,۳۶۶,۸۱۴	۵۶,۷۳۵,۴۴۹
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۱۶۶,۳۳۷)	(۲۴,۹۲۶,۱۵۲)	(۴۳,۵۵۷,۱۲۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۹۷۲,۴۲۸)	(۴۰,۳۸۹)	(۱۶,۶۳۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۷۵۸,۷۸۰)	(۴۰۵,۴۳۶)	(۵۰,۴۲۰,۴۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	(۱,۹۸۵,۶۷۰)	-
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	-	۶۲۴,۶۹۱
دریافت نقدی بابت سود سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	۲۶۱,۲۸۷	۱۸۴,۸۹۹	۶۲۲,۳۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۶۳۶,۲۵۸)	(۲۷,۱۷۲,۷۴۸)	(۴۷,۳۶۸,۷۲۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵,۳۱۶,۹۲۷	(۹,۸۰۵,۹۳۴)	۹,۳۶۶,۷۲۸
جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۴,۹۴۸	۲۲,۹۷۰,۳۶۹
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۲,۵۸۰,۴۹۵	-	۲,۱۲۲,۷۱۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۶۹۷,۷۱۴)	(۳,۶۰۶,۳۱۸)	(۲۸,۷۴۳,۰۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۸۱۸,۹۹۳)	(۲,۸۷۲,۰۸۲)	(۳,۹۹۶,۰۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۴,۴۷۱)
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۹۳۶,۲۱۲)	۱۱,۱۱۶,۵۴۸	(۱۱,۹۰۰,۵۲۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۳۸۰,۷۱۵	۱,۳۱۰,۶۱۴	(۲,۵۳۳,۷۹۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۲۳۷,۱۵۶	۴,۶۸۶,۸۱۹	۶,۰۷۱,۳۲۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۸,۹۴۸	۷۳,۸۹۰	(۱,۱۶۵,۱۲۶)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۶۸۶,۸۱۹	۶,۰۷۱,۳۲۳	۲,۳۷۲,۴۰۵
معاملات غیر نقدی	۱۹,۹۸۷,۰۶۵	۱,۸۸۲,۹۹۲	۱۵,۸۲۴,۷۸۲

۳- وضعیت اعتباری

۳-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت ۴۸,۶۲۴,۴۰۱
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری ۴,۱۲۴,۷۵۶
	حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت ۲۴,۷۸۳,۳۰۵
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی ۳۰۲,۵۳۹
	پیش دریافت‌ها ۵,۴۰۳,۵۳۸
	سود سهام پرداختی ۱۴۵,۵۲۹
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۶۱۵,۴۴۳
	ذخایر ۷,۵۳۵,۶۸۷
تسهیلات	کوتاه‌مدت ۱۹,۵۱۶,۲۷۲
	بلندمدت -
	حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت -
	جریمه‌ها -
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق) -
مالیات	مالیات پرداختی ۱۹۷,۴۰۲

۳-۱-۱- تسهیلات

براساس یادداشت ۲۳ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات بانکی	۱۹,۵۱۶,۲۷۲	-	۱۹,۵۱۶,۲۷۲
جمع کل	۱۹,۵۱۶,۲۷۲	-	۱۹,۵۱۶,۲۷۲

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک تجارت	۹,۲۱۰,۱۳۱
بانک ملت	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
بانک کارآفرین	۳۶۱,۸۳۳
جمع تسهیلات	۲۰,۴۷۱,۹۶۴
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۶۴۸,۶۹۲)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
انتقال از سایر دارایی‌ها بابت وجوه مسدود شده	(۳۰۷,۰۰۰)
جمع مانده تسهیلات	۱۹,۵۱۶,۲۷۲
حصة بلند مدت	-
حصة جاری	۱۹,۵۱۶,۲۷۲

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	۲۰,۴۷۱,۹۶۴
جمع	۲۰,۴۷۱,۹۶۴

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۰۲	۲۰,۴۷۱,۹۶۴
جمع	۲۰,۴۷۱,۹۶۴

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۳ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «وثیقه وام‌های دریافتی شرکت عمدتاً قرارداد لازم الاجرا (رهنی کامل) می‌باشد».

۲-۱-۳- مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات - میلیون ریال				مانده مالیات پرداختی در پایان سال ۱۴۰۰	نحوه و مرحله تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	مانده مالیات پرداختی در پایان سال ۱۴۰۱		
۱۳۹۸	۲۰,۵۶,۳۶۱	-	-	-	۱۹۹,۸۷۳	-	-	هیات تجدید
۱۳۹۹	۱۶,۴۲۱,۰۹۲	-	-	-	۵۳۱,۱۴۶	-	-	هیات تجدید
۱۴۰۰	۱۴,۹۰۳,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۱	۲۲,۴۲۶,۶۶۵	۹۹۶,۴۸۰	۱۹۷,۴۰۲	-	-	۱۹۷,۴۰۲	-	-
						۱۹۷,۴۰۲	-	-

یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در خصوص مالیات، به شرح

ذیل می‌باشد:

۲۷-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- جهت سال مالی ۱۳۹۸ بدلیل استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م. و همچنین فروش های صادراتی شمش فولادی و سایر درآمدهای معاف بدهی مالیاتی در حسابها شناسایی نشده است. و براساس برگ تشخیص صادره جهت سال مالی مذکور مبلغ ۱۹۹,۸۷۳ میلیون ریال می باشد. شرکت در حال تنظیم لایحه دفاعیه و اعتراض در این خصوص می باشد و هیات مدیره معتقد است شرکت در این خصوص بدهی با اهمیتی نخواهد داشت.

۲۷-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۵۲۷,۹۷۰ میلیون ریال نموده است که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است و پرونده مذکور در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۲۷-۴- جهت سال مالی مورد گزارش به میزان درآمد مشمول مالیات معادل ۹۹۶,۹۸۰ میلیون ریال، ۱۹۷,۴۰۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۷-۵- شرکت خود را مشمول موضوع مفاد تبصره ۶ بند ص قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و فهرست مصوب هیات وزیران به شماره ۱۳۳۲۹۱/ت/۶۰۳۳۴ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ ندانسته است.

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۹۰۳,۳۱۸	۲۲,۶۲۴,۰۶۷	سود قبل از مالیات
		کسر میشود معافیت های مالیاتی:
(۱۳,۸۷۶,۲۹۸)	(۲۲,۳۵۱,۰۷۸)	معافیت ماده ۱۳۲ به کسر هزینه های مالی
۱,۰۲۷,۰۲۰	۲۷۲,۹۸۹	درآمد مشمول مالیات
(۶۱۲,۰۰۰)	(۵۳۴,۰۲۷)	معافیت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
(۴۱۵,۰۲۰)	(۹۰,۴۵۰)	سایر اقلام معاف از مالیات و مالیات مقطوع
-	۱,۳۴۸,۴۶۹	زیان های شناسایی نشده در محاسبه مالیات
-	۹۹۶,۹۸۱	درآمد مشمول مالیات پس از کسر درآمدهای معاف
-	۲۴۹,۲۴۵	هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۵٪
		کسر میشود مشوق های مالیاتی:
-	(۲۹,۹۰۹)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
-	(۲۱,۹۳۴)	ماده ۱۴۳ فروش شرکت های بورسی قانون مالیات های مستقیم
-	۱۹۷,۴۰۲	هزینه مالیات بر درآمد پس از کسر مشوق های مالیاتی
٪۰	٪۱	نرخ موثر

۲-۳- تضامین و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۳ صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «شرکت فاقد بدهی احتمالی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اسناد تضمینی و سپرده نقدی جهت تضمین تسهیلات بانک های مربوطه و همچنین ضمانت ترخیص ماشین آلات از گمرک نزد اداره مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. افزون بر این مالیات بر عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ و بیمه نیز تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده است و بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ نیز در دست رسیدگی می باشد که بعد از ممیزی میزان بدهی های احتمالی تعیین خواهد شد.»

۳-۳- مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت شماره ۱۸ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی‌های کوتاه مدت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	دریافتی‌های تجاری:
۶,۹۱۲,۵۰۱	اشخاص وابسته
۶,۹۴۱,۴۶۶	سایر مشتریان
	سایر دریافتی‌ها:
۲۱۶,۷۵۸	اشخاص وابسته
۸,۰۳۸,۸۲۱	سایر مشتریان
۲۲,۱۰۹,۵۴۶	جمع کل

بر اساس یادداشت شماره ۱۶ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، پیش‌پرداخت‌های شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

پیش‌پرداخت‌ها ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷,۵۸۴,۵۲۵	پیش‌پرداخت خرید مواد کمکی و نسوز
۲,۱۱۳,۹۲۱	پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه
۱۲۶,۶۱۸	سایر پیش‌پرداخت‌ها
۹,۸۲۵,۰۶۴	جمع

بر اساس یادداشت شماره ۲۶ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، ذخایر شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۴۰۸,۶۲۲	ذخیره صورت وضعیت‌های پیمانکار تولید
۱,۲۰۶,۳۲۱	ذخیره بهای اقلام خریداری شده بازرگانی
۳۱۰,۶۹۳	ذخیره حمل‌گندله و جابه‌جایی مواد داخل سایت
۲۶۵,۳۳۲	ذخیره مسئولیتهای اجتماعی
۲۰۱,۶۳۵	ذخیره سختی و زیان‌آور تأمین اجتماعی
۹۵,۴۴۱	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲۹,۳۶۷	ذخیره غذا
۸,۶۷۷	ذخیره کارانه در اختیار مدیر عامل
۹,۵۹۸	سایر ذخایر
۷,۵۳۵,۶۸۷	جمع ذخایر

۴- 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 بیانیه، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۹۱۴,۳۸۹,۴۶۸	۹۱۴,۳۸۹,۴۶۸	۶۹۶,۸۰۳,۵۹۸	۶۹۶,۸۰۳,۵۹۸	۵۰۵,۷۴۴,۰۲۱	۵۰۵,۷۴۴,۰۲۱	۴۲۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۲۳,۰۸۱,۱۶۲	۱۸۵,۵۵۸,۹۷۴	۱۸۵,۵۵۸,۹۷۴	درآمدهای عملیاتی
(۶۹۴,۰۰۱,۸۶۸۰)	(۶۹۴,۰۰۱,۸۶۸۰)	(۵۴۶,۲۹۳,۷۱۵)	(۵۴۶,۲۹۳,۷۱۵)	(۴۲۹,۵۱۸,۶۸۵)	(۴۲۹,۵۱۸,۶۸۵)	(۳۴۹,۰۰۰,۲۷۸۸)	(۳۴۹,۰۰۰,۲۷۸۸)	(۱۵۶,۱۴۴,۶۲۶)	(۱۵۶,۱۴۴,۶۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۰,۳۷۰,۷۸۷	۲۲۰,۳۷۰,۷۸۷	۱۵۰,۵۰۹,۸۸۳	۱۵۰,۵۰۹,۸۸۳	۷۶,۱۲۵,۳۳۷	۷۶,۱۲۵,۳۳۷	۷۴,۰۷۸,۳۷۴	۷۴,۰۷۸,۳۷۴	۲۹,۴۱۴,۳۴۸	۲۹,۴۱۴,۳۴۸	سود ناخالص
(۸,۳۴۶,۰۷۰)	(۸,۳۴۶,۰۷۰)	(۶,۴۴۴,۷۸۳)	(۶,۴۴۴,۷۸۳)	(۵,۱۳۶,۸۴۹)	(۵,۱۳۶,۸۴۹)	(۴,۱۵۶,۷۹۲)	(۴,۱۵۶,۷۹۲)	(۳,۴۴۱,۵۴۶)	(۳,۴۴۱,۵۴۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱۲,۰۲۴,۷۱۷	۲۱۲,۰۲۴,۷۱۷	۱۴۴,۰۶۵,۰۹۹	۱۴۴,۰۶۵,۰۹۹	۷۰,۹۸۸,۴۸۸	۷۰,۹۸۸,۴۸۸	۶۹,۹۲۱,۵۸۲	۶۹,۹۲۱,۵۸۲	۲۵,۹۷۲,۸۰۲	۲۵,۹۷۲,۸۰۲	سود عملیاتی
(۲,۸۹۴,۳۳۰)	(۲,۸۹۴,۳۳۰)	(۶,۰۵۰,۰۳۰)	(۶,۰۵۰,۰۳۰)	(۶,۰۰۹,۶۴۹)	(۶,۰۰۹,۶۴۹)	(۵,۹۲۸,۸۸۷)	(۵,۹۲۸,۸۸۷)	(۲,۰۹۴,۳۹۹)	(۲,۰۹۴,۳۹۹)	هزینه های مالی
۱,۰۴۹,۹۰۹	۱,۰۳۸,۳۳۵	۵۸۷,۱۰۴	۵۷۵,۲۹۴	۵۵۳,۹۲۵	۵۴۴,۲۸۸	۵۲۱,۷۷۵	۵۱۵,۸۱۲	۵۰۰,۲۸۴	۵۰۰,۲۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۰,۰۱۸۰,۴۹۶	۲۱۰,۰۹۵,۵۷۲	۱۳۸,۶۰۲,۱۷۴	۱۳۸,۲۹۰,۳۶۴	۶۵,۵۳۲,۷۶۴	۶۵,۲۲۲,۱۲۷	۶۴,۵۱۴,۴۷۰	۶۴,۲۰۸,۵۰۷	۲۴,۶۰۵,۵۳۶	۲۴,۳۷۸,۶۸۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۶,۱۴۷,۴۰۶)	(۶,۱۴۷,۴۰۶)	(۵,۴۸۸,۷۵۵)	(۵,۴۸۸,۷۵۵)	(۳,۹۲۰,۵۳۹)	(۳,۹۲۰,۵۳۹)	(۳,۵۰۰,۴۸۲)	(۳,۵۰۰,۴۸۲)	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۴,۰۳۲,۸۹۱	۲۰۳,۹۲۸,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۳,۴۱۹	۱۳۳,۸۰۱,۶۰۹	۶۱,۶۱۳,۲۲۵	۶۱,۳۰۱,۵۸۸	۶۱,۰۱۳,۹۸۸	۶۰,۷۰۸,۰۲۶	۲۴,۶۰۵,۵۳۶	۲۴,۳۷۸,۶۸۷	سود خالص

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۶			۱۴۰۵			۱۴۰۴			۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارایی های غیر جاری															
دارایی های ثابت مشهود	۲۱۴,۹۸۷,۴۶۰	۲۱۴,۹۸۷,۴۶۰	۲۳۰,۷۸۶,۹۳۴	۲۳۰,۷۸۶,۹۳۴	۲۳۰,۷۸۶,۹۳۴	۲۱۳,۸۹۸,۲۶۲	۲۱۳,۸۹۸,۲۶۲	۲۱۳,۸۹۸,۲۶۲	۱۷۱,۵۸۴,۱۹۴	۱۷۱,۵۸۴,۱۹۴	۱۷۱,۵۸۴,۱۹۴	۱۴۷,۳۳۳,۳۱۱	۱۴۷,۳۳۳,۳۱۱	۱۴۷,۳۳۳,۳۱۱	۱۴۷,۳۳۳,۳۱۱
دارایی های نامشهود	۳,۱۸۲,۷۸۶	۳,۱۸۲,۷۸۶	۳,۱۸۴,۸۰۳	۳,۱۸۴,۸۰۳	۳,۱۸۴,۸۰۳	۳,۱۸۷,۰۶۲	۳,۱۸۷,۰۶۲	۳,۱۸۷,۰۶۲	۳,۱۹۱,۰۳۷	۳,۱۹۱,۰۳۷	۳,۱۹۱,۰۳۷	۳,۱۹۵,۰۱۲	۳,۱۹۵,۰۱۲	۳,۱۹۵,۰۱۲	۳,۱۹۵,۰۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸	۱۱,۹۳۶,۷۹۸
سایر دارایی	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵	۳۰,۸۳۴,۶۶۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳۳,۱۹۰,۵۱۰	۲۳۳,۱۹۰,۵۱۰	۲۴۸,۹۹۲,۰۰۱	۲۴۸,۹۹۲,۰۰۱	۲۴۸,۹۹۲,۰۰۱	۲۳۳,۱۰۵,۵۸۷	۲۳۳,۱۰۵,۵۸۷	۲۳۳,۱۰۵,۵۸۷	۱۸۹,۷۹۵,۴۹۴	۱۸۹,۷۹۵,۴۹۴	۱۸۹,۷۹۵,۴۹۴	۱۶۵,۵۳۸,۵۸۷	۱۶۵,۵۳۸,۵۸۷	۱۶۵,۵۳۸,۵۸۷	۱۶۵,۵۳۸,۵۸۷
دارایی های جاری															
پیش پرداخت ها	۳۴,۷۰۰,۹۳۴	۳۴,۷۰۰,۹۳۴	۳۷,۳۱۴,۶۸۶	۳۷,۳۱۴,۶۸۶	۳۷,۳۱۴,۶۸۶	۲۱,۴۸۰,۹۳۴	۲۱,۴۸۰,۹۳۴	۲۱,۴۸۰,۹۳۴	۱۷,۴۵۰,۱۳۹	۱۷,۴۵۰,۱۳۹	۱۷,۴۵۰,۱۳۹	۷۸,۰۷۰,۳۳۱	۷۸,۰۷۰,۳۳۱	۷۸,۰۷۰,۳۳۱	۷۸,۰۷۰,۳۳۱
موجودی کالا و مواد	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۷۰,۸۶۶,۰۸۱	۷۰,۸۶۶,۰۸۱	۷۰,۸۶۶,۰۸۱	۶۲,۹۸۳,۵۹۳	۶۲,۹۸۳,۵۹۳	۶۲,۹۸۳,۵۹۳	۵۷,۲۹۲,۳۱۷	۵۷,۲۹۲,۳۱۷	۵۷,۲۹۲,۳۱۷	۴۵,۰۹۳,۴۶۷	۴۵,۰۹۳,۴۶۷	۴۵,۰۹۳,۴۶۷	۴۵,۰۹۳,۴۶۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۳,۹۷۵,۰۵۲	۵۳,۹۷۵,۰۵۲	۴۳,۰۹۵,۷۵۹	۴۳,۰۹۵,۷۵۹	۴۳,۰۹۵,۷۵۹	۳۳,۵۴۲,۷۸۰	۳۳,۵۴۲,۷۸۰	۳۳,۵۴۲,۷۸۰	۲۹,۴۰۹,۶۳۷	۲۹,۴۰۹,۶۳۷	۲۹,۴۰۹,۶۳۷	۱۷,۵۳۳,۵۲۸	۱۷,۵۳۳,۵۲۸	۱۷,۵۳۳,۵۲۸	۱۷,۵۳۳,۵۲۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۹,۷۶۰,۹۷۹	۱۱۹,۷۶۰,۹۷۹	۲۸,۹۶۰,۹۷۹	۲۸,۹۶۰,۹۷۹	۲۸,۹۶۰,۹۷۹	۳,۴۶۰,۹۷۹	۳,۴۶۰,۹۷۹	۳,۴۶۰,۹۷۹	۲,۴۶۰,۹۷۹	۲,۴۶۰,۹۷۹	۲,۴۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹
موجودی نقد	۲,۸۶۶,۳۰۳	۲,۸۶۶,۳۰۳	۲,۷۵۳,۱۸۶	۲,۷۵۳,۱۸۶	۲,۷۵۳,۱۸۶	۲,۶۷۰,۵۰۱	۲,۶۷۰,۵۰۱	۲,۶۷۰,۵۰۱	۲,۵۷۵,۳۶۰	۲,۵۷۵,۳۶۰	۲,۴۷۵,۳۶۳	۲,۴۲۹,۶۱۳	۲,۴۲۹,۶۱۳	۲,۴۲۹,۶۱۳	۲,۴۲۹,۶۱۳
جمع دارایی های جاری	۲۹۱,۸۲۴,۶۳۷	۲۹۱,۸۲۴,۶۳۷	۱۷۲,۹۹۰,۶۹۰	۱۷۲,۹۹۰,۶۹۰	۱۷۲,۹۹۰,۶۹۰	۱۲۴,۱۳۹,۱۸۰	۱۲۴,۱۳۹,۱۸۰	۱۲۴,۱۳۹,۱۸۰	۱۰۸,۷۸۸,۴۳۵	۱۰۸,۷۸۸,۴۳۵	۱۰۸,۷۸۸,۴۳۵	۷۴,۲۴۴,۸۱۸	۷۴,۲۴۴,۸۱۸	۷۴,۱۷۹,۰۶۵	۷۴,۱۷۹,۰۶۵
جمع دارایی ها	۵۲۵,۰۱۵,۱۴۶	۵۲۵,۰۱۵,۱۴۶	۴۲۱,۹۸۲,۶۹۱	۴۲۱,۹۸۲,۶۹۱	۴۲۱,۹۸۲,۶۹۱	۳۵۷,۲۴۴,۶۶۷	۳۵۷,۲۴۴,۶۶۷	۳۵۷,۲۴۴,۶۶۷	۲۹۸,۵۸۳,۹۲۹	۲۹۸,۵۸۳,۹۲۹	۲۹۸,۵۸۳,۹۲۹	۲۴۹,۷۸۳,۴۰۵	۲۴۹,۷۸۳,۴۰۵	۲۴۹,۷۸۳,۴۰۵	۲۴۹,۷۸۳,۴۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها															
حقوق مالکانه															
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تفاوت خسته قانونی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۷,۹۴۲	۷,۲۸۷,۹۴۲	۷,۲۸۷,۹۴۲	۴,۳۳۷,۲۴۳	۴,۳۳۷,۲۴۳	۴,۳۳۷,۲۴۳	۴,۳۳۷,۲۴۳

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۲۶۹,۹۷۶,۱۴۱	۲۶۹,۶۳۸,۲۶۵	۱۸۵,۷۴۵,۳۲۷	۱۸۵,۳۱۱,۵۴۷	۱۰۱,۹۲۱,۶۸۹	۱۰۱,۴۵۱,۲۰۸	۸۳,۳۳۱,۳۱۳	۸۲,۸۸۳,۹۳۷	۴۲,۴۹۱,۹۰۰	۴۲,۳۷۶,۳۹۳	سود انباشته
۳۵۲,۴۷۶,۱۴۱	۳۵۲,۱۳۸,۲۶۵	۲۶۸,۲۴۵,۳۲۷	۲۶۷,۷۱۱,۵۴۷	۱۸۴,۴۲۱,۶۸۹	۱۸۳,۹۵۱,۲۰۸	۱۶۵,۵۱۹,۲۵۵	۱۶۵,۱۴۵,۳۳۸	۱۲۱,۷۲۹,۱۴۳	۱۲۱,۵۰۲,۳۹۳	جمع حقوق مالکانه
										بدهی ها
										بدهی های غیر جاری
										اوراق مرابحه
				۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره مرابحه پایان خدمت کارکنان
۱,۹۵۶,۰۸۲	۱,۹۵۶,۰۸۲	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۸۳۳	۱۰۷,۰۸۳۳	۸۰,۵۹۲۱	۸۰,۵۹۲۱	۵۳۹,۲۴۷	۵۳۹,۲۴۷	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۹۵۶,۰۸۲	۱,۹۵۶,۰۸۲	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۰۸۳۳	۱۰۷,۰۸۳۳	۱۵۸,۰۵۹۲۱	۸۰,۵۹۲۱	۱۵۰,۳۹,۳۴۷	۵۳۹,۲۴۷	بدهی های جاری
۴۵۹,۰۶۴,۰۴	۴۵۹,۰۶۴,۰۴	۴۱,۴۷۴,۶۵۵	۴۱,۴۷۴,۶۵۵	۸۳,۰۸۴,۳۶۶	۸۳,۰۸۴,۳۶۶	۵۸,۳۴۱,۱۰۹	۵۸,۳۴۱,۱۰۹	۶۵,۶۸۳,۴۴۷	۶۵,۶۸۳,۴۴۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۱۴۷,۴۰۶	۶,۱۴۷,۴۰۶	۵,۴۸۸,۷۵۵	۵,۴۸۸,۷۵۵	۳,۹۲۰,۵۳۹	۳,۹۲۰,۵۳۹	۳,۵۰۰,۴۸۲	۳,۵۰۰,۴۸۲	-	-	مالیات پرداختی
۱۹,۷۸۶,۳۹۰	۱۹,۷۸۶,۳۹۰	۱۹,۵۷۲,۷۸۱	۳۴,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۱۴۵,۵۶۱	۳۴,۱۴۵,۵۶۱	۱۸,۲۹۱,۱۲۳	۳۳,۲۹۱,۱۲۳	۱۶,۵۸۲,۲۴۶	۳۱,۵۸۲,۲۴۶	تسهیلات مالی
(-)	-	۱۵۰,۱۸۹,۰۴	-	۱۸,۹۰۴	-	۲۵,۹۸۰	-	۱۸,۹۰۴	-	اوراق مرابحه
۵۳,۰۳۳,۲۵۰	۵۳,۰۳۳,۲۵۰	۳۵,۸۹۱,۹۹۹	۳۵,۸۹۱,۹۹۹	۲۴,۲۹۵,۶۷۴	۲۴,۲۹۵,۶۷۴	۱۶,۴۴۵,۹۹۹	۱۶,۴۴۵,۹۹۹	۱۱,۱۳۲,۴۷۰	۱۱,۱۳۲,۴۷۰	ذخایر
۴۵,۷۱۹,۴۷۳	۴۵,۷۱۹,۴۷۳	۳۴,۸۴۰,۱۸۰	۳۴,۸۴۰,۱۸۰	۲۵,۲۸۷,۲۰۱	۲۵,۲۸۷,۲۰۱	۲۱,۱۵۴,۰۵۸	۲۱,۱۵۴,۰۵۸	۹,۲۷۷,۹۴۹	۹,۲۷۷,۹۴۹	پیش دریافت ها
۱۷۰,۵۸۲,۹۲۴	۱۷۰,۵۸۲,۹۲۴	۱۵۲,۲۸۷,۳۷۴	۱۵۲,۲۶۸,۳۷۰	۱۵۵,۷۵۲,۳۴۶	۱۷۰,۳۳۳,۳۴۲	۱۱۷,۶۵۸,۷۵۰	۱۳۲,۶۳۲,۷۷۰	۱۰,۲۶۹,۵۰۱۶	۱۱۷,۶۷۶,۱۱۱	جمع بدهی های جاری
۱۷۲,۵۳۹,۰۰۰	۱۷۲,۵۳۹,۰۰۰	۱۵۳,۷۳۷,۳۶۴	۱۵۳,۷۱۸,۴۵۹	۱۷۱,۸۳۳,۰۷۹	۱۷۱,۸۰۶,۱۷۵	۱۳۳,۴۶۴,۶۷۱	۱۳۳,۴۳۸,۶۹۱	۱۱۸,۲۳۴,۲۶۲	۱۱۸,۲۱۵,۳۵۸	جمع بدهی ها
۳۵۰,۱۵۱,۲۶	۳۵۰,۱۵۱,۲۶	۲۴۱,۹۸۲,۶۹۱	۲۴۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۴۴,۲۶۷	۲۵۵,۷۵۵,۳۸۳	۲۹۸,۹۸۳,۹۲۶	۲۹۸,۵۸۳,۹۲۹	۲۳۹,۹۶۳,۳۰۵	۲۳۹,۷۱۷,۶۵۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سند

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش شده شرکت جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

انتشار				علم انتشار			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۹۹,۳۶۶,۷۷۳	۲۱,۳۵۹,۳۰۷	۳,۰۰۶,۹۶۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۶۶,۷۷۳	۲۱,۳۵۹,۳۰۷	۳,۰۰۶,۹۶۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۰۵,۵۳۶	۲۴,۶۰۵,۵۳۶			۲۴,۳۷۸,۶۸۷	۲۴,۳۷۸,۶۸۷		
(۶,۲۴۲,۶۶۷)	(۲,۵۴۲,۶۶۷)			(۶,۲۴۲,۶۶۷)	(۲,۵۴۲,۶۶۷)		
.	(۱,۵۳۰,۳۷۷)	۱,۵۳۰,۳۷۷		.	(۱,۵۲۱,۹۳۴)	۱,۵۲۱,۹۳۴	
۱۲۱,۷۲۹,۱۴۳	۴۶,۴۹۱,۹۰۰	۴,۲۳۷,۲۴۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۲,۲۹۳	۴۲,۲۷۶,۳۹۳	۴,۲۲۵,۹۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۰۱۳,۹۸۸	۶۱,۰۱۳,۹۸۸			۶۰,۵۷۰,۸۰۲۶	۶۰,۵۷۰,۸۰۲۶		
(۱۷,۲۲۳,۷۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۷۷۵)			(۱۷,۰۶۵,۰۸۱)	(۱۷,۰۶۵,۰۸۱)		
.	(۳۰,۵۰۵,۹۹۹)	۳۰,۵۰۵,۹۹۹		.	(۳۰,۳۵۴,۰۱۱)	۳۰,۳۵۴,۰۱۱	
۱۶۵,۵۱۹,۲۵۵	۸۴,۲۳۱,۳۱۳	۷,۲۸۷,۹۴۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۴۵,۲۳۸	۸۲,۷۱۴,۹۳۷	۷,۲۶۱,۳۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۶۱۲,۳۲۵	۶۱,۶۱۲,۳۲۵			۶۱,۳۰۱,۵۸۸	۶۱,۳۰۱,۵۸۸		
(۴۲,۷۰۹,۷۹۲)	(۴۲,۷۰۹,۷۹۲)			(۴۲,۴۹۵,۶۱۸)	(۴۲,۴۹۵,۶۱۸)		
.	(۲۱۲,۰۵۸)	۲۱۲,۰۵۸		.	(۲۳۸,۶۹۸)	۲۳۸,۶۹۸	
۱۸۴,۴۲۱,۶۸۹	۱۰۱,۹۲۱,۶۸۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۵۱,۲۰۸	۱۰۱,۴۵۱,۲۰۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۰۱۳,۴۱۹	۱۳۳,۰۱۳,۴۱۹			۱۳۲,۸۰۱,۶۰۹	۱۳۲,۸۰۱,۶۰۹		
(۴۹,۲۸۹,۷۸۰)	(۴۹,۲۸۹,۷۸۰)			(۴۹,۰۴۱,۲۷۰)	(۴۹,۰۴۱,۲۷۰)		

انتشار		عدم انتشار		مجموع		میانگین	
۲۶۸,۴۴۵,۳۲۷	۱۸۵,۷۴۵,۳۲۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۱۱,۵۴۷	۱۸۵,۲۱۱,۵۴۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹							
۲۰۴,۰۳۲,۸۹۱	۲۰۴,۰۳۲,۸۹۱			۲۰۳,۹۴۸,۱۶۶	۲۰۳,۹۴۸,۱۶۶		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶							
(۱۱۹,۸۰۲,۰۷۷)	(۱۱۹,۸۰۲,۰۷۷)			(۱۱۹,۵۲۱,۴۴۸)	(۱۱۹,۵۲۱,۴۴۸)		
سود خالص							
۳۵۲,۴۷۶,۱۴۱	۲۶۹,۹۷۶,۱۴۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۳۸,۲۶۵	۲۶۹,۶۳۸,۲۶۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب							
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹							

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

مبالغ به میلیون و یکای ریال

منابع و مصارف	۱۴۰۶				۱۴۰۵				۱۴۰۴				۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
منابع:																				
دریافتی بابت فروش محصولات و وصول مطالبات	۹۱۴,۳۸۹,۴۶۸	۹۱۴,۳۸۹,۴۶۸	۶۹۶,۸۰۳,۵۹۸	۶۹۶,۸۰۳,۵۹۸	۵۰۵,۷۴۴,۰۲۱	۵۰۵,۷۴۴,۰۲۱	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۱۹۴,۰۰۹,۴۰۳	۱۹۴,۰۰۹,۴۰۳		
دریافت تسهیلات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۰۰۴,۹۰۹	۱,۰۰۳,۸۳۵	۵۸۷,۱۰۴	۵۷۵,۲۹۴	۵۵۳,۹۲۵	۵۴۳,۲۸۸	۵۲۱,۷۷۵	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۱۵,۸۱۲	۵۰۰,۲۸۴	۵۰۰,۲۸۴		
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
جمع منابع	۹۲۵,۴۳۹,۳۷۷	۹۲۵,۴۳۹,۳۷۷	۷۰۷,۳۹۰,۷۰۲	۷۲۲,۳۷۸,۸۹۲	۵۱۶,۲۹۷,۹۴۶	۵۳۱,۰۸۷,۳۰۹	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲	۲۱۹,۵۰۹,۶۸۷	۲۱۹,۵۰۹,۶۸۷		
مصارف:																				
وجه پرداختی بابت بهای تمام شده و تسویه بدهی ها	(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۳,۶۵۹,۶۱۲)	(۵۹۳,۶۵۹,۶۱۲)	(۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۳۷۳,۷۳۵,۰۶۶)	(۱۵۶,۳۳۷,۰۷۱)	(۱۵۶,۳۳۷,۰۷۱)		
وجه پرداختی بابت هزینه های عمومی، اداری و فروش	۹,۴۸۴,۲۳۳	۹,۴۸۴,۲۳۳	۵,۶۲۹,۲۵۶	۵,۶۲۹,۲۵۶	۳,۰۷۰,۳۴۷	۳,۰۷۰,۳۴۷	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱,۳۷۹,۷۱۱	۱۰۸,۰۸۰	۱۰۸,۰۸۰		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت	-	-	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۴۹,۸۸۹,۸۴۸)	(۴۹,۸۸۹,۸۴۸)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۲۴,۹۴۴,۹۲۴)	(۴۵,۶۵۵,۲۱۸)	(۴۵,۶۵۵,۲۱۸)		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۹۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)		
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۹,۸۰۶,۳۹۰)	(۹,۸۰۶,۳۹۰)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۱۴۵,۵۶۱)	(۹,۱۴۵,۵۶۱)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۲۴,۴۵۵,۶۱۸)	(۹,۷۵۸,۱۳۶)	(۹,۷۵۸,۱۳۶)		
وجه پرداختی بابت هزینه مالی تسهیلات	(۱,۸۷۰,۲۲۰)	(۱,۸۷۰,۲۲۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۹۴۴)	(۱,۸۰۰,۹۴۴)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۷,۵۵۰)	(۱,۸۶۷,۵۵۰)		
بازپرداخت اصل مرابحه	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
وجه پرداختی بابت هزینه مالی اوراق مرابحه	(۱,۰۴۴,۰۱۴)	(۱,۰۴۴,۰۱۴)	-	-	(۴,۲۰۷,۰۷۶)	(۴,۲۰۷,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۶,۹۸۶)	(۳,۱۵۶,۹۸۶)		
سود سهام نقدی پرداختی	(۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۵۲۱,۴۴۸)	(۴۹,۲۸۹,۷۸۰)	(۴۹,۰۴۱,۲۷۰)	(۴۲,۲۰۰,۹۷۲)	(۴۲,۴۹۵,۶۱۸)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۱۷,۲۲۳,۸۷۵)	(۲,۳۸۸,۱۹۶)	(۲,۳۸۸,۱۹۶)		
پرداخت های نقدی مالیات	(۵,۴۸۸,۷۵۵)	(۵,۴۸۸,۷۵۵)	(۳,۴۲۰,۵۳۹)	(۳,۴۲۰,۵۳۹)	(۳,۵۰۰,۴۸۲)	(۳,۵۰۰,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۴۰۲)	(۱۹۷,۴۰۲)		
جمع مصارف	(۹۲۵,۴۳۹,۳۷۷)	(۹۲۵,۴۳۹,۳۷۷)	(۷۰۷,۳۹۰,۷۰۲)	(۷۲۲,۳۷۸,۸۹۲)	(۵۱۶,۲۹۷,۹۴۶)	(۵۳۱,۰۸۷,۳۰۹)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۴۳۳,۰۸۱,۱۶۲)	(۲۱۹,۵۰۹,۶۸۷)	(۲۱۹,۵۰۹,۶۸۷)		
مازاد (کسری) وجه نقد	۱۱۳,۰۱۱۷	۱۳۷,۹۲۵	۸۲,۲۹۲	۱۱۸,۹۹۲	۹۵,۵۳۴	۱۰۶,۱۴۶	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۱۴۵,۷۴۷	۵۷,۲۰۸	۱۱,۴۵۵		
مانده وجه نقد اول دوره	۲,۷۵۳,۱۸۶	۲,۷۰۰,۵۰۱	۲,۵۷۰,۸۹۴	۲,۵۸۱,۵۰۹	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۳۷۲,۴۰۵	۲,۳۷۲,۴۰۵		
مانده وجه نقد پایان دوره	۲,۸۶۶,۳۰۳	۲,۸۰۸,۱۲۷	۲,۷۵۳,۱۸۶	۲,۷۰۰,۵۰۱	۲,۵۷۰,۸۹۴	۲,۵۸۱,۵۰۹	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۵۷۵,۳۹۰	۲,۳۷۲,۴۰۵	۲,۳۷۲,۴۰۵		

۱-۴- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات کلی

- نرخ تورم: مطابق گزارش درگاه ملی آمار کشور، نرخ تورم در اسفند ماه ۱۴۰۱ معادل ۴۷,۷٪ گزارش شده است. با توجه به در نظر گرفتن وضعیت کنونی اقتصاد کشور و گزارش مذکور، نرخ تورم برای سال‌های آتی تا پایان دوره عمر اوراق ثابت در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد ارز: نرخ رشد سالانه ارز برای سال‌های آتی، ۱۵٪ نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: نرخ رشد حقوق و دستمزد برای سال‌های آتی، ۲۷٪ نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- فروش شرکت در سال ۱۴۰۲ بر اساس بودجه ارائه شده شرکت ارائه شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

از آنجایی که طرح موضوع این گزارش بر عملیات شرکت تأثیر نخواهد داشت مقادیر تولید، فروش، درآمد عملیاتی، بهای تمام‌شده، هزینه اداری عمومی و فروش در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان برآورد شده است.

• مقادیر تولید:

مقادیر تولید شرکت به تفکیک محصولات برای سال‌های آتی در حالت انتشار و عدم انتشار اوراق تأمین مالی برابر و به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

ارقام به تن

پیش‌بینی تولید (تن)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
شمش	۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰
میلگرد	۳۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
آهن اسفنجی	۹۴۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰
سایر محصولات فولادی	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸
گازهای صنعتی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
کلاف	-	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶، مقادیر تولید ظرفیت‌های قدیمی آهن اسفنجی برابر ۹۰۰,۰۰۰ تن فرض شده است و با احتساب افزایش ظرفیت تولید بر اساس بهره‌برداری از طرح‌های توسعه‌ای شرکت مطابق با کنفرانس اطلاع رسانی افشاء شده در کدال مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸، افزایش یافته است.

ظرفیت تولید (تن)	تاریخ بهره‌برداری	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
آهن اسفنجی - طرح احیای مستقیم شماره ۲	اسفند ۱۴۰۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
آهن اسفنجی - طرح مگامدول	اسفند ۱۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
ذوب و ریخته‌گری ۲- شمش	شهریور ۱۴۰۵	-	-	۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰
خط کلاف	مهر ۱۴۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی	مهر ۱۴۰۵	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

درآمد عملیاتی:

از آنجایی که فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق منابع مورد نیاز خود را از محل اخذ تسهیلات تأمین خواهد کرد، درآمد عملیاتی شرکت تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. مقادیر فروش شرکت به تفکیک محصولات برای سال ۱۴۰۲ با توجه به بودجه و برای سال‌های آتی با توجه به بهره‌برداری از طرح‌ها به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

ارقام به تن

پیش‌بینی فروش (تن)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
شمش	۴۴۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
میلگرد	۳۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
آهن اسفنجی	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
شمش - صادراتی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
سایر محصولات فولادی	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸	۷۴,۵۱۸
گازهای صنعتی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
کلاف	-	۱۳۵,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی	-	-	-	۲۲۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

مبالغ فروش محصولات به تفکیک فروش داخلی و صادراتی در حال انتشار و عدم انتشار اوراق برابر و برای سالهای ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
داخلی:					
شمش	۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۴۱,۱۴۴,۳۲۰	۷۴,۸۸۲,۶۶۲	۲۲۵,۸۰۰,۰۲۸
میلگرد	۷۲,۱۶۰,۰۰۰	۹۰,۹۲۱,۶۰۰	۱۰۱,۸۳۲,۱۹۲	۱۴۲,۵۶۵,۰۶۹	۱۵۹,۶۷۲,۸۷۷
گازهای صنعتی	۳۷۲,۰۰۰	۴۱۶,۶۴۰	۴۶۶,۶۳۷	۵۲۲,۶۳۳	۵۸۵,۳۴۹
آهن اسفنجی	-	۲۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۷,۵۲۰	۲۴۳,۸۹۵,۵۰۱	۴۰,۹۷۴,۴۴۴
کلاف	-	۳۶,۲۸۸,۰۰۰	۸۱,۲۸۵,۱۲۰	۹۱,۰۳۹,۳۳۴	۱۰۱,۹۶۴,۰۵۵
فولاد آلیاژی	-	-	-	۱۱۳,۷۹۹,۱۶۸	۲۵۴,۹۱۰,۱۳۶
سایر	۲,۳۲۶,۹۷۴	۱,۰۳۴,۹۲۲	۱,۱۵۹,۱۱۲	۱,۲۹۸,۲۰۶	۱,۴۵۳,۹۹۱
جمع	۱۶۵,۰۵۸,۹۷۴	۴۰۰,۱۲۱,۱۶۲	۴۹۰,۳۱۴,۹۰۱	۶۶۸,۰۰۲,۵۷۴	۷۸۵,۳۶۰,۸۸۰
صادراتی:					
شمش فولادی	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۹,۱۲۰	۲۸,۸۰۱,۰۲۴	۱۲۹,۰۲۸,۵۸۸
فروش خالص	۱۸۵,۵۵۸,۹۷۴	۴۲۳,۰۸۱,۱۶۲	۵۰۵,۷۴۴,۰۲۱	۶۹۶,۸۰۳,۵۹۸	۹۱۴,۳۸۹,۴۶۸

➤ میانگین نرخ فروش محصولات برای سال ۱۴۰۲ با استفاده از بودجه و برای سال‌های پس از آن با توجه به روندهای

قبلی شرکت، مطابق جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

پیش‌بینی نرخ فروش (میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
شمش	۲۲۹,۶	۲۵۷,۲	۲۸۸,۰	۳۲۲,۶
میلگرد	۲۵۲,۶	۲۸۲,۹	۳۱۶,۸	۳۵۴,۸
آهن اسفنجی	۱۳۸,۹	۱۵۵,۵	۱۷۴,۲	۱۹۵,۱
شمش - صادراتی	۲۲۹,۶	۲۵۷,۲	۲۸۸,۰	۳۲۲,۶
سایر محصولات فولادی	۱۳,۹	۱۵,۶	۱۷,۴	۱۹,۵
گازهای صنعتی	۱۰۴,۲	۱۱۶,۷	۱۳۰,۷	۱۴۶,۳
کلاف	۲۶۸,۸	۳۰۱,۱	۳۳۷,۲	۳۷۷,۶
فولاد آلیاژی	۴۰۳,۲	۴۵۱,۶	۵۰۵,۸	۵۶۶,۵

• بهای تمام شده کالای فروش رفته:

از آنجایی که فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق منابع مورد نیاز خود را جهت خرید تجهیزات از محل اخذ تسهیلات تأمین خواهد کرد، بهای تمام شده محصولات تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است. لازم به ذکر است در پیش‌بینی هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربارس ساخت افزایش نیروی انسانی و تأثیر بهره‌برداری از پروژه‌ها نیز لحاظ شده است.

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
افزایش نیروی انسانی (کارکنان تولیدی)	٪۲۰,۸	٪۵,۳	٪۷,۵	٪۷,۰
تأثیر بهره‌برداری از پروژه‌ها	٪۱۰۳,۳	٪۷,۹	٪۱۸,۲	٪۲۴,۱

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مواد مصرفی مستقیم	۶۳,۸۲۲,۲۴۰	۲۱۴,۹۸۱,۳۶۸	۲۵۶,۲۸۶,۹۴۱	۳۱۸,۱۲۲,۲۸۷	۳۷۳,۷۰۲,۲۷۲
دستمزد مستقیم	۳,۲۰۵,۵۱۲	۴,۹۱۸,۰۳۹	۶,۵۷۶,۹۰۶	۸,۹۸۳,۲۲۰	۱۲,۲۰۹,۴۸۶
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم	۳,۲۰۹,۳۲۸	۴,۹۲۳,۸۹۵	۶,۵۸۴,۷۳۷	۸,۹۹۳,۹۱۶	۱۲,۲۲۴,۰۲۴
مواد غیر مستقیم	۱۴,۴۲۳,۰۷۹	۳۲,۲۵۲,۱۷۱	۳۸,۲۶۳,۱۴۲	۴۹,۷۵۰,۲۷۸	۶۷,۹۱۰,۹۳۲
خدمات پیمانکار بهره‌بردار	۱۱,۶۸۲,۱۵۱	۲۶,۱۲۳,۰۴۴	۳۰,۹۹۱,۷۰۴	۴۰,۲۹۵,۸۵۱	۵۵,۰۰۵,۲۹۷
استهلاک	۲,۳۴۷,۶۹۵	۴,۵۵۱,۸۱۷	۷,۴۸۷,۱۴۷	۷,۹۶۰,۰۵۳	۱۵,۶۰۸,۴۳۱
تعمیر و نگهداری	۵۷۷,۳۰۳	۱,۲۹۰,۹۳۶	۱,۵۳۱,۵۳۴	۱,۹۹۱,۳۲۲	۲,۷۱۸,۲۲۶
انرژی	۲۲,۹۶۵,۴۷۳	۵۸,۹۷۷,۳۷۵	۷۱,۷۱۱,۰۴۸	۹۷,۲۷۳,۶۱۱	۱۳۵,۶۷۲,۹۵۲
حمل مواد درون سایت	۲,۹۴۱,۶۱۰	۶,۸۷۶,۸۷۷	۸,۵۲۹,۳۹۲	۱۱,۵۹۴,۱۲۹	۱۶,۵۴۵,۷۸۸
سایر موارد	۲,۶۲۶,۸۳۷	۵,۸۷۴,۰۰۳	۶,۹۶۸,۷۶۵	۹,۰۶۰,۸۸۷	۱۲,۳۶۸,۴۳۹
جمع هزینه‌های تولید	۱۲۷,۸۰۱,۰۲۲۸	۳۶۰,۷۶۹,۵۲۶	۴۳۴,۹۳۱,۳۱۶	۵۵۴,۰۲۵,۵۵۳	۷۰۳,۹۶۵,۸۴۸
موجودی کالای نیمه ساخته و ضایعات اول دوره	۳,۵۹۰,۹۹۹	۲,۵۵۶,۰۲۵	۷,۲۱۵,۳۹۱	۸,۶۹۸,۶۲۶	۱۱,۰۸۰,۵۱۱
کسر می‌شود:					

بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
موجودی کالای نیمه ساخته و ضایعات پایان دوره	(۲,۵۵۶,۰۲۵)	(۷,۲۱۵,۳۹۱)	(۸,۶۹۸,۶۲۶)	(۱۱,۰۸۰,۵۱۱)	(۱۴,۰۷۹,۳۱۷)
بهای تمام شده تولید	۱۲۸,۸۳۶,۲۰۳	۳۵۶,۱۱۰,۱۶۰	۴۳۳,۴۴۸,۰۸۰	۵۵۱,۶۴۳,۶۶۹	۷۰۰,۹۶۷,۰۴۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۲,۸۱۷,۱۱۶	۴,۸۴۸,۱۵۴	۱۰,۸۳۶,۲۴۸	۱۳,۳۳۷,۷۵۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹
خرید	۱۹,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-
کالای آماده فروش و مصرف	۱۶۱,۴۹۳,۳۱۹	۳۶۰,۹۵۸,۳۱۴	۴۴۴,۲۸۴,۳۲۷	۵۶۴,۹۸۱,۴۲۷	۷۱۷,۹۲۸,۲۲۱
کسر می شود:					
مصرف محصولات تولیدی	(۵۰۰,۵۳۹)	(۱,۱۱۹,۲۷۹)	(۱,۳۲۷,۸۸۴)	(۱,۷۲۶,۵۳۴)	(۲,۳۵۶,۷۸۱)
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴,۸۴۸,۱۵۴)	(۱۰,۸۳۶,۲۴۸)	(۱۳,۳۳۷,۷۵۹)	(۱۶,۹۶۱,۱۷۹)	(۲۱,۵۵۲,۷۶۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۵۶,۱۴۳,۶۲۶	۳۴۹,۰۰۲,۷۸۸	۴۲۹,۶۱۸,۶۸۵	۵۴۶,۲۹۳,۷۱۵	۶۹۴,۰۱۸,۶۸۰

➤ مواد مصرفی مستقیم، گندله سنگ آهن می باشد که مصرف هر سال با توجه به میزان تولید و ضرایب تبدیل محصولات مختلف محاسبه می گردد:

ضرایب تبدیل	
۱,۳۸	ضریب تبدیل گندله به اسفنجی
۱,۲۵	ضریب تبدیل اسفنجی به شمش
۱,۰۳	ضریب تبدیل شمش به میلگرد

محاسبه گندله مورد نیاز	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
آهن اسفنجی تولیدی (تن)	۹۴۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰
وزن گندله مورد نیاز برای تولید آهن اسفنجی (تن)	۱,۲۹۷,۲۰۰	۴,۰۷۱,۰۰۰	۴,۳۳۳,۲۰۰	۴,۸۰۲,۴۰۰	۵,۰۳۷,۰۰۰
نرخ خرید هر تن گندله (میلیون ریال)	۴۹,۲	۵۲,۸	۵۹,۱	۶۶,۲	۷۴,۲

➤ برای نرخ گندله در سال ۱۴۰۲ از بودجه استفاده گردیده و برای سال های پس از آن ۲۳ درصد نرخ شمش در نظر گرفته شده است.

➤ دستمزد مستقیم و غیر مستقیم، برای سال ۱۴۰۱ با توجه به اطلاعات واقعی شرکت و برای سال های بعد با توجه به مفروضات رشد دستمزد و افزایش نیروی انسانی (کارکنان تولیدی) جهت بهره برداری طرح ها برآورد شده است.

➤ خدمات پیمانکار بهره بردار، برای سال ۱۴۰۲ با توجه به بودجه و برای سال های بعد با توجه به میانگین روندهای قبلی شرکت برآورد شده است.

➤ بر اساس روند سنوات قبل، ۹۸,۸ درصد کل هزینه استهلاک به سرفصل سربار در بهای تمام شده و مابقی به سرفصل هزینه اداری، عمومی و فروش منظور شده است.

➤ «تعمیر و نگهداری»، «حمل مواد درون سایت»، «سایر» و «مصرف محصولات تولیدی» برای سال ۱۴۰۲ با توجه به بودجه و برای سال های بعد با توجه به میانگین روندهای و تاثیر بهره برداری از طرح های توسعه ای برآورد شده است.

➤ سرفصل «خرید»، خرید آهن اسفنجی می باشد. در هر سال با استفاده از میزان تولید آهن اسفنجی، میزان فروش آهن اسفنجی و میزان مصرف آهن اسفنجی برای تولید شمش، کسری آهن اسفنجی محاسبه گردیده و به همان میزان آهن اسفنجی خریداری گردیده است. در سال های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ با توجه به افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی، نیازی به خرید نمی باشد.

➤ انرژی مصرفی در سال ۱۴۰۲ با توجه به نرخ های ارائه شده در بودجه شرکت (به شرح جدول ذیل) و برای سال های پس از آن با تورم انرژی رشد داده شده است.

هزینه انرژی در بودجه ۱۴۰۲	
مصرف برق (کیلووات ساعت / تن):	
احیا	۱۲۰
ذوب	۸۴۹,۴
نورد	۱۰۳,۶
مصرف آب (متر مکعب / تن):	
احیا	۱,۶۰
ذوب	۰,۸۰
نورد	۰,۳۰
مصرف گاز (متر مکعب نرمال / تن):	
احیا	۲۸۲,۴
ذوب	۳۰
نورد	۴۲,۸

- هزینه های فروش، اداری و عمومی: از آنجایی که فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق منابع مورد نیاز خود را جهت خرید تجهیزات از محل اخذ تسهیلات تأمین خواهد کرد، هزینه های فروش، اداری و عمومی تحت تأثیر طرح موضوع این گزارش قرار نخواهد گرفت. جزئیات هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۱۳۴,۶۱۲	۱,۴۴۰,۹۵۷	۱,۸۳۰,۰۱۵	۲,۳۲۴,۱۱۹	۲,۹۵۱,۶۳۱
بسته رفاهی کارکنان	۱۴۸,۲۸۹	۱۸۸,۳۲۷	۲۳۹,۱۷۵	۳۰۳,۷۵۳	۳۸۵,۷۶۶
استهلاک داراییها	۲۹,۰۳۹	۵۶,۳۰۱	۹۲,۶۰۸	۹۸,۴۵۸	۱۹۳,۰۶۰
تشریفات و پذیرایی و جشن ها	۲۰,۲۴۲	۲۹,۸۹۸	۴۴,۱۵۹	۶۵,۲۲۳	۹۶,۳۳۴
اقلام و لوازم مصرفی	۱۶,۵۱۴	۲۴,۳۹۲	۳۶,۰۲۷	۵۳,۲۱۱	۷۸,۵۹۳
اجاره محل و نگهداری ساختمان ها	۱۸,۶۰۴	۲۰,۴۶۵	۲۲,۵۱۱	۲۴,۷۶۲	۲۷,۲۳۹
سایر	۱,۳۹۸,۷۵۹	۱,۳۹۸,۷۵۹	۱,۳۹۸,۷۵۹	۱,۳۹۸,۷۵۹	۱,۳۹۸,۷۵۹
هزینه های توزیع و فروش	۶۷۵,۴۸۷	۹۹۷,۶۹۴	۱,۴۷۳,۵۹۴	۲,۱۷۶,۴۹۸	۳,۲۱۴,۶۸۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳,۴۴۱,۵۴۶	۴,۱۵۶,۷۹۲	۵,۱۳۶,۸۴۹	۶,۴۴۴,۷۸۳	۸,۳۴۶,۰۷۰

- بر اساس میانگین سنوات گذشته، در هر سال معادل ۱,۲ درصد کل هزینه استهلاک به سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی و مابقی به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور شده است.
- «حقوق و دستمزد و مزایا» و «بسته رفاهی کارکنان» در هر سال متناسب با مقروضات رشد دستمزد برآورد شده است.
- «تشریفات و پذیرایی و جشن ها»، «اقلام و لوازم مصرفی» و «هزینه های توزیع و فروش» با توجه به مقروضات نرخ تورم رشد داده شده است.
- «اجاره محل و نگهداری ساختمان ها سالانه ۱۰٪ رشد داده شده است.
- «سایر» هزینه ها ثابت فرض گردیده است.

• هزینه های مالی: تسهیلات بانکی و هزینه های مالی مربوط به شرکت برای سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵			۱۴۰۶		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده تسهیلات در ابتدای سال	۱۹,۵۱۶,۲۷۲	۱۹,۵۱۶,۲۷۲	۳۱,۵۸۲,۲۴۶	۱۶,۵۸۲,۲۴۶	۱۶,۵۸۲,۲۴۶	۱۸,۲۹۱,۱۲۳	۳۳,۲۹۱,۱۲۳	۱۸,۲۹۱,۱۲۳	۳۴,۱۴۵,۵۶۱	۱۹,۱۴۵,۵۶۱	۳۴,۱۴۵,۵۶۱	۱۹,۱۴۵,۵۶۱	۳۴,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۵۷۲,۷۸۱
دریافت وام - وام سرمایه در گردش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل - وام سرمایه در گردش	(۹,۷۵۸,۱۳۶)	(۹,۷۵۸,۱۳۶)	(۸,۲۹۱,۱۲۳)	(۸,۲۹۱,۱۲۳)	(۸,۲۹۱,۱۲۳)	(۹,۱۴۵,۵۶۱)	(۹,۱۴۵,۵۶۱)	(۹,۱۴۵,۵۶۱)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۵۷۲,۷۸۱)	(۹,۷۸۶,۳۹۰)	(۹,۷۸۶,۳۹۰)	(۹,۷۸۶,۳۹۰)
هزینه مالی دوره - وام سرمایه در گردش	۱,۸۶۷,۵۵۰	۱,۸۶۷,۵۵۰	۱,۷۲۸,۸۸۷	۱,۷۲۸,۸۸۷	۱,۷۲۸,۸۸۷	۱,۸۰۹,۶۴۹	۱,۸۰۹,۶۴۹	۱,۸۰۹,۶۴۹	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۷۰,۲۲۰	۱,۸۷۰,۲۲۰	۱,۸۷۰,۲۲۰
هزینه مالی پرداختی	(۱,۸۶۷,۵۵۰)	(۱,۸۶۷,۵۵۰)	(۱,۷۲۸,۸۸۷)	(۱,۷۲۸,۸۸۷)	(۱,۷۲۸,۸۸۷)	(۱,۸۰۹,۶۴۹)	(۱,۸۰۹,۶۴۹)	(۱,۸۰۹,۶۴۹)	(۱,۸۵۰,۰۳۰)	(۱,۸۵۰,۰۳۰)	(۱,۸۵۰,۰۳۰)	(۱,۸۵۰,۰۳۰)	(۱,۸۷۰,۲۲۰)	(۱,۸۷۰,۲۲۰)	(۱,۸۷۰,۲۲۰)
دریافت وام - وام طرح	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
بازپرداخت اصل - وام طرح	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی دوره - وام طرح	۳,۴۰۲,۷۴۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۹۷۲,۲۶۰	۱۰,۹۷۲,۲۶۰	۱۰,۹۷۲,۲۶۰
هزینه مالی پرداختی	(۳,۴۰۲,۷۴۰)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۰,۹۷۲,۲۶۰)	(۱۰,۹۷۲,۲۶۰)	(۱۰,۹۷۲,۲۶۰)
انتقال به دارایی ثابت	(۳,۱۷۵,۸۹۰)	(۳,۱۷۵,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده تسهیلات در انتهای سال	۳۱,۵۸۲,۲۴۶	۱۶,۵۸۲,۲۴۶	۳۳,۲۹۱,۱۲۳	۱۸,۲۹۱,۱۲۳	۳۴,۱۴۵,۵۶۱	۱۹,۱۴۵,۵۶۱	۳۴,۱۴۵,۵۶۱	۱۹,۱۴۵,۵۶۱	۳۴,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۵۷۲,۷۸۱	۳۴,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۵۷۲,۷۸۱	۱۹,۷۸۶,۳۹۰	۱۹,۷۸۶,۳۹۰	۱۹,۷۸۶,۳۹۰

➤ تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی جهت تأمین سرمایه در گردش: فرض شده است بر اساس روند گذشته شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) جهت تأمین سرمایه

در گردش خود هر سال اقدام اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۲۳ درصد سالیانه و با فرض ضریب گردش ۴۱٪ می نماید. همچنین فرض شده است، در پایان هر سال شرکت اصل مبلغ تسهیلات را مجدداً تمدید و هزینه مالی مربوط به آن را بازپرداخت می نماید.

➤ تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات بانکی جهت اجرای طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه: شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲، «جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی» ناچار به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد سالیانه، خواهد بود. فرض شده است، در پایان هر سال شرکت اصل مبلغ تسهیلات را مجدداً تمدید و هزینه مالی مربوط به آن را بازپرداخت می نماید.

➤ تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار فرض شده است، شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) «جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی» اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، چهار ساله با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه، می نماید.

سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۵ درصد به مآخذ مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال از عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی در شرح جدول زیر برآورد مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است. مانده حساب اوراق مرابحه و هزینه مالی در حالت انتشار اوراق در سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

اوراق مرابحه	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده اصل در ابتدای سال	-	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴	۱۵۰,۲۵۵,۹۸۰	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴
دریافت اصل اوراق	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
بازپرداخت اصل اوراق	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی دوره	۲,۶۰۸,۷۶۷	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	۸۴۱,۲۳۳
هزینه ارکان دوره	۵۶۷,۱۲۳	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۷۷
هزینه مالی پرداختی	(۲,۵۸۹,۸۶۳)	(۳,۴۴۲,۹۲۴)	(۳,۴۵۷,۰۷۶)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۱۳۷)
هزینه ارکان پرداختی	(۵۶۷,۱۲۳)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۷۷)
مانده تسهیلات در انتهای سال	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴	۱۵۰,۲۵۵,۹۸۰	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴	۱۵۰,۱۸۹,۹۰۴	-
حصة بلند مدت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حصة جاری	۱۸,۹۰۴	۲۵,۹۸۰	۱۸,۹۰۴	۱۸,۹۰۴	-

➤ هزینه مالی پرداختی مربوط به اوراق مرابحه در هر دوره به حساب مانده اوراق مرابحه در ترازنامه منظور می‌گردد.

➤ هزینه مالی، قبل از بهره‌برداری از پروژه در دارایی در جریان تکمیل و پس از آن در هزینه مالی دوره لحاظ می‌گردد.

مبالغ به میلیون ریال

هزینه مالی		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه مالی تسهیلات سرمایه در گردش	۱,۸۶۷,۵۵۰	۱,۸۶۷,۵۵۰	۱,۸۶۷,۵۵۷	۱,۷۲۸,۸۷۷	۱,۷۲۸,۸۷۷	۱,۸۰۹,۶۴۹	۱,۸۰۹,۶۴۹	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۵۰,۰۳۰	۱,۸۷۰,۲۲۰	۱,۸۷۰,۲۲۰
هزینه مالی وام عدم انتشار	۳,۴۰۲,۰۷۴۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۹۷,۲۶۰	-
هزینه مالی اوراق	-	۳,۰۱۷۵,۸۹۰	-	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۴,۱۱۰
کسر می‌شود: هزینه مالی دارایی در جریان تکمیل	(۳,۱۷۵,۸۹۰)	(۳,۱۷۵,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع هزینه مالی	۲,۰۹۴,۲۹۹	۱,۸۶۷,۵۵۰	۶,۲۲۸,۸۷۷	۵,۹۲۸,۸۷۷	۶,۳۰۹,۶۴۹	۶,۰۰۹,۶۴۹	۶,۰۰۹,۶۴۹	۶,۰۳۵,۰۰۳۰	۶,۰۳۵,۰۰۳۰	۲,۹۶۷,۴۸۱	۲,۹۶۴,۱۳۰

«مختار الدین»

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح زیر است:

سال قبل در نظر گرفته شده است.

سود سپرده بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سپرده بانکی
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۸۱،۸۲۷	۴۷۳۰،۹۸۱	۳۶،۶۶۱	۲۹،۶۷۸	۱۹،۲۰۳	۱۳،۹۶۶	۳،۴۹۲	-	-	-	سود سرمایه‌گذاری در صندوق درآمد ثابت
۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۳۶،۴۳۲	۲۸،۳۵۵	۲۸،۳۵۵	۲۸،۳۵۵	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		سود سپرده بانکی
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۱۴۸,۶۷۲	۱۴۵,۸۲۷	۱۴۴,۲۲۸	۱۳۹,۴۰۱	۱۳۹,۰۶۹	۱۳۳,۶۷۰	۱۳۱,۰۹۹	۱۲۸,۰۷۸	۱۲۸,۰۱۰	۱۲۸,۰۱۰	سود مانده وجه نقد نزد بانکها
۶۶۶,۸۳۱	۶۵۵,۱۵۷	۲۱۷,۱۲۱	۲۰۵,۳۱۱	۱۹۲,۵۰۵	۱۸۳,۶۶۷	۱۷۰,۹۲۳	۱۶۲,۰۶۰	۱۵۶,۴۶۵	۱۵۶,۴۶۵	سود سپرده بانکی

- سود حاصل از مانده وجه نقد نزد بانکها بر مبنای ۵۴ درصد مانده وجه نقد ابتدای دوره و با نرخ سود سپرده گذاری ۱۰ درصد محاسبه و لحاظ شده است.
- سود صندوقهای سرمایه گذاری معادل ۷,۶ درصد مانده پایان دوره سرمایه گذاری مذکور در دوره قبل، با نرخ ۲۳ درصد محاسبه و لحاظ شده است.
- سود سرمایه گذاری بلند مدت برای سالهای پیشین شده با نرخ ۷۳٪ محاسبه شده است.
- با فرض ثابت بودن مقادیر داراییها و بدهیهای ارزی، سود ناشی از تسعیر ارز بر اساس مفروضات افزایش نرخ ارز در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.
- «سایر» با توجه به مفروضات نرخ تورم رشد داده شده است.
- **هزینه مالیات:** با در نظر گرفتن معافیتهای مالیاتی ذیل، مالیات شرکت تنها بر سود ناخالص حاصل از فروش میلگرد از سال ۱۴۰۳ و با نرخ ۱۷,۵٪ محاسبه و لحاظ شده است.
 - ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم،
 - ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم،
 - تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم،
 - معافیتهای ابلاغ شده توسط سازمان امور مالیاتی در خصوص «معافیتهای مالیاتی درآمدهای حاصل از صادرات کالا»،
 - همچنین در آمد حاصل از سپرده بانکی و سهام با نرخ صفر مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.

ج- مفروضات پیش‌بینی وضعیت مالی شرکت

- **دارایی‌های ثابت مشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	۱۴۷,۳۲۳,۳۱۱	۱۴۷,۳۲۳,۳۱۱	۱۷۱,۵۸۴,۱۹۴	۱۷۱,۵۸۴,۱۹۴	۲۱۳,۸۹۸,۲۶۲	۲۱۳,۸۹۸,۲۶۲	۲۳۰,۷۸۶,۹۳۴	۲۳۰,۷۸۶,۹۳۴	۲۱۴,۹۸۷,۴۶۰	۲۱۴,۹۸۷,۴۶۰
خرید دارایی ثابت مشهود	۴۵,۶۵۵,۲۱۸	۴۵,۶۵۵,۲۱۸	۲۸,۸۶۵,۰۲۶	۲۸,۸۶۵,۰۲۶	۴۹,۸۸۹,۸۴۸	۴۹,۸۸۹,۸۴۸	۲۴,۹۴۴,۹۲۴	۲۴,۹۴۴,۹۲۴	-	-

➤ ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است. هزینه استهلاک هر یک از اقلام متناسب با زمان بهره‌برداری و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس مفروضات مندرج در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ محاسبه شده است. همچنین در هر سال بخشی از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.

➤ خرید دارایی ثابت مشهود برای پیش‌بینی سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵ بابت مخارج طرح‌ها است که در هر سال در سرفصل «دارایی در جریان تکمیل» به دارایی ثابت اضافه می‌گردد و در هنگام بهره‌برداری به سرفصل «ساختمان» و «ماشین آلات و تجهیزات» منتقل می‌گردد و به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

مخارج طرح‌های در جریان تکمیل	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	جمع
خط تولید ذوب و ریخته‌گری شماره ۲	۱۷,۶۶۲,۰۶۱	۱۷,۶۶۲,۰۶۱	۳۵,۳۲۴,۱۲۲	۱۷,۶۶۲,۰۶۱	۸۸,۳۱۰,۳۰۶	۸۸,۳۱۰,۳۰۶
خط تولید آهن اسفنجی شماره ۲	۴,۴۶۴,۲۸۸	-	-	-	۴,۴۶۴,۲۸۸	۴,۴۶۴,۲۸۸
واحد خط کلاف	۹۸۰,۰۲۵	۳,۹۲۰,۱۰۲	-	-	۴,۹۰۰,۱۲۷	۴,۹۰۰,۱۲۷
واحد احیاء مگامدول	۱۲۰,۹۰۰,۹۹۱	-	-	-	۱۲۰,۹۰۰,۹۹۱	۱۲۰,۹۰۰,۹۹۱
احداث واحد فولاد آلیاژی	۴,۸۵۸,۴۴۸	۴,۸۵۸,۴۴۸	۹,۷۱۶,۸۹۶	۴,۸۵۸,۴۴۸	۲۴,۲۹۲,۲۴۱	۲۴,۲۹۲,۲۴۱
سایر طرح‌ها	۲,۴۲۴,۴۱۵	۲,۴۲۴,۴۱۵	۴,۸۴۸,۸۲۹	۲,۴۲۴,۴۱۵	۱۲,۱۱۲,۰۷۳	۱۲,۱۱۲,۰۷۳
هزینه مالی اوراق	۳,۱۷۵,۸۹۰	-	-	-	۳,۱۷۵,۸۹۰	۳,۱۷۵,۸۹۰
جمع افزایش دارایی در جریان تکمیل	۴۵,۶۵۵,۲۱۸	۲۸,۸۶۵,۰۲۶	۴۹,۸۸۹,۸۴۸	۲۴,۹۴۴,۹۲۴	۱۴۹,۳۵۵,۰۱۶	۱۴۹,۳۵۵,۰۱۶

• **دارایی های نامشهود: ارزش دفتری دارایی های نامشهود شرکت برای سال های آتی به شرح جدول زیر برآورد شده است:**

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی نامشهود	۳,۱۹۵,۰۱۲	۳,۱۹۵,۰۱۲	۳,۱۹۱,۰۳۷	۳,۱۹۱,۰۳۷	۳,۱۸۷,۰۶۲	۳,۱۸۷,۰۶۲	۳,۱۸۴,۰۰۳	۳,۱۸۴,۰۰۳	۳,۱۸۲,۷۸۶	۳,۱۸۲,۷۸۶

➤ ارزش دفتری دارایی های نامشهود در سال های آتی پس از کسر هزینه استهلاک، محاسبه شده است.

- **سرمایه گذاری های بلندمدت:** مانده حساب سرمایه گذاری های بلندمدت برابر با مانده سال ۱۴۰۱ و ثابت فرض شده است.
- **سرمایه گذاری های کوتاه مدت:** شرکت منابع مازاد نقد خود را در صندوق های درآمد ثابت، سرمایه گذاری خواهد کرد و برای آن سودی معادل ۲۳ درصد با ضریب مانده ۷,۶ درصد محاسبه و لحاظ شده است. سود سهام شرکت گل گهر برابر با ۵٪ مانده ارزش دفتری سهام در سال قبل فرض و در قسمت درآمدهای غیر عملیاتی لحاظ شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر - مانده انتهای دوره	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹
سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت - ابتدای دوره	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت - خرید	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت - انتهای دوره	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰
جمع کلی سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۶۰,۹۷۹	۱,۳۶۰,۹۷۹	۲,۱۶۰,۹۷۹	۲,۱۶۰,۹۷۹	۳,۰۶۰,۹۷۹	۳,۰۶۰,۹۷۹	۲,۸۲۶,۹۷۹	۲,۸۲۶,۹۷۹	۲,۸۲۶,۹۷۹	۲,۸۲۶,۹۷۹

• **دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: جزئیات دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های شرکت به شرح جدول زیر برای سال های آتی پیش بینی شده است:**

مبالغ به میلیون ریال

دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دریافتی های تجاری کوتاه مدت	۹,۳۷۷,۹۴۹	۹,۳۷۷,۹۴۹	۲۱,۱۵۴,۰۵۸	۲۱,۱۵۴,۰۵۸	۲۵,۲۸۷,۲۰۱	۲۵,۲۸۷,۲۰۱	۳۴,۸۴۰,۱۸۰	۳۴,۸۴۰,۱۸۰	۴۵,۷۱۹,۴۷۳	۴۵,۷۱۹,۴۷۳
دریافتی های غیر تجاری کوتاه مدت	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹	۸,۲۵۵,۵۷۹
جمع کل	۱۷,۵۳۳,۵۲۸	۱۷,۵۳۳,۵۲۸	۲۹,۴۰۹,۶۳۷	۲۹,۴۰۹,۶۳۷	۳۳,۵۴۲,۷۸۰	۳۳,۵۴۲,۷۸۰	۴۳,۰۹۵,۷۵۹	۴۳,۰۹۵,۷۵۹	۵۳,۹۷۵,۰۵۲	۵۳,۹۷۵,۰۵۲

- دریافتی های تجاری شرکت بر اساس نسبت های تاریخی شرکت، ۵ درصد از درآمد عملیاتی در هر سال محاسبه گردیده است.
- دریافتی غیر تجاری شرکت با توجه به ماهیت آنها، ثابت فرض شده است.
- موجودی کالا و مواد: موجودی کالا و مواد به شرح جدول زیر برآورد شده است

مبالغ به میلیون ریال

موجودی کالا و مواد	۱۴۰۲				۱۴۰۳				۱۴۰۴				۱۴۰۵				۱۴۰۶			
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد اولیه	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳	۲۲,۱۷۵,۳۸۳
کالای نیمه ساخته و ضایعات	۲,۵۵۶,۰۲۵	۲,۵۵۶,۰۲۵	۲,۵۵۶,۰۲۵	۲,۵۵۶,۰۲۵	۷,۲۱۵,۳۹۱	۷,۲۱۵,۳۹۱	۸,۶۹۸,۶۲۶	۸,۶۹۸,۶۲۶	۱۱,۰۸۰,۵۱۱	۱۱,۰۸۰,۵۱۱	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹	۱۶,۹۶۱,۱۷۹
کالای ساخته شده	۴,۸۴۸,۱۵۴	۴,۸۴۸,۱۵۴	۴,۸۴۸,۱۵۴	۴,۸۴۸,۱۵۴	۱۰,۸۳۶,۲۴۸	۱۰,۸۳۶,۲۴۸	۱۳,۳۳۷,۷۵۹	۱۳,۳۳۷,۷۵۹	۱۵,۹۲۲,۴۳۳	۱۵,۹۲۲,۴۳۳	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵
کمکی و نسوز	۱۱,۹۶۲,۷۵۲	۱۱,۹۶۲,۷۵۲	۱۱,۹۶۲,۷۵۲	۱۱,۹۶۲,۷۵۲	۱۳,۱۵۹,۰۲۷	۱۳,۱۵۹,۰۲۷	۱۴,۴۷۴,۹۳۰	۱۴,۴۷۴,۹۳۰	۱۵,۹۲۲,۴۳۳	۱۵,۹۲۲,۴۳۳	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵	۱۷,۵۱۴,۶۶۵
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۳,۵۴۵,۸۰۸	۳,۵۴۵,۸۰۸	۳,۵۴۵,۸۰۸	۳,۵۴۵,۸۰۸	۳,۹۰۰,۳۸۹	۳,۹۰۰,۳۸۹	۴,۲۹۰,۴۲۸	۴,۲۹۰,۴۲۸	۴,۷۱۹,۴۷۱	۴,۷۱۹,۴۷۱	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸	۵,۱۹۱,۴۱۸
سایر موجودی	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	۵,۸۷۹	۵,۸۷۹	۶,۴۶۷	۶,۴۶۷	۷,۱۱۴	۷,۱۱۴	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵
موجودی کالا و مواد	۲۵,۰۹۳,۴۶۷	۲۵,۰۹۳,۴۶۷	۲۵,۰۹۳,۴۶۷	۲۵,۰۹۳,۴۶۷	۵۷,۲۹۲,۳۱۷	۵۷,۲۹۲,۳۱۷	۶۲,۹۸۳,۵۹۳	۶۲,۹۸۳,۵۹۳	۷۰,۸۶۶,۰۰۸	۷۰,۸۶۶,۰۰۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸	۸۰,۵۲۱,۳۶۸

- مانده «موجودی مواد اولیه»، با توجه به خرید و مصرف در هر دوره محاسبه گردیده است
- موجودی کالای نیمه ساخته و ضایعات در پایان دوره برابر با ۲ درصد «جمع هزینه های تولید» در نظر گرفته شده است.
- موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره برابر با ۳ درصد برابر موجودی «کالای آماده فروش و مصرف» در نظر گرفته شده است.
- مانده پایان دوره اقلام «کمکی و نسوز»، «قطعات و لوازم یدکی و مصرفی» و «سایر موجودی» با توجه به روندهای تاریخی شرکت سالانه ۱۰ درصد رشد داده شده است.
- پیش پرداخت ها: پیش پرداخت های شرکت با توجه به نسبت پیش پرداخت به بهای تمام شده شرکت در سال های گذشته و معادل ۵ درصد از بهای تمام شده همان سال پیش بینی شده است.

• **پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت:** جزئیات پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های کوتاه مدت شرکت به شرح جدول زیر برای سال های آتی می باشد:

پیش بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
پرداختنی های تجاری کوتاه مدت	۴۰.۵۹۷.۶۰۳	۴۰.۵۹۷.۶۰۳	۳۳.۱۵۵.۲۶۵	۳۳.۱۵۵.۲۶۵	۵۷.۹۹۸.۵۲۲	۵۷.۹۹۸.۵۲۲	۱۶.۳۸۸.۸۱۱	۱۶.۳۸۸.۸۱۱	۲۰.۸۲۰.۵۶۰	۲۰.۸۲۰.۵۶۰
پرداختنی های غیر تجاری کوتاه مدت	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴	۲۵۰.۸۵۸.۴۴۴
جمع کل	۶۵.۶۸۳.۴۴۷	۶۵.۶۸۳.۴۴۷	۵۸.۲۴۱.۱۰۹	۵۸.۲۴۱.۱۰۹	۸۳.۰۸۵.۳۶۶	۸۳.۰۸۵.۳۶۶	۴۱.۲۴۷.۲۵۵	۴۱.۲۴۷.۲۵۵	۴۵.۹۰۶.۴۰۴	۴۵.۹۰۶.۴۰۴

➤ پرداختنی های تجاری شرکت با در نظر گرفتن وضعیت نقدینگی بان و مدیریت سرمایه در گردش آن، با نسیبی از بهای تمام شده همان سال محاسبه و لحاظ گردیده است.

➤ پرداختنی های غیر تجاری شرکت با توجه به ماهیت آنها، ثابت فرض شده است.

• **پیش دریافت ها:** پیش دریافت های شرکت با توجه به نسبت پیش دریافت به درآمدهای عملیاتی در سال های گذشته و معادل ۵ درصد از درآمدهای عملیاتی همان سال پیش بینی شده است.

• **اندوخته قانونی:** اندوخته قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل پنج درصد سود خالص شرکت پس از زیان های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.

• **سود پرداختنی:** در هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل بر اساس وضعیت نقدینگی و مدیریت سرمایه در گردش شرکت به عنوان سود تقسیمی به شرح جدول زیر در نظر گرفته شده است که در همان سال نیز پرداخت خواهد شد.

سود سهام مصوب		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مفروضات نسبت تقسیم سود	۱۰٪	۱۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۹۰٪	۹۰٪

➤ سود تقسیمی برای سال ۱۴۰۲ برابر با نسبت پیشنهادی هیئت مدیره به مجمع عادی سالیانه در نظر گرفته شده است.

• **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با در نظر گرفتن حقوق و دستمزد پرداختی هر سال محاسبه گردیده است.

۴-۲- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مربحه در خرداد ۱۴۰۲، مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح	تاریخ (انتشار ۱۴۰۲/۰۳/۲۷)	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲	۵۸,۴۴۳
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۸۵۷,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸	۵۶,۵۵۷
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۸۶۷,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

۴-۳- مفروضات استهلاک

در محاسبات استهلاک دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، با توجه به اینکه تأمین مالی از طریق تسهیلات بانکی و تأمین مالی از طریق فروش اوراق مرابحه صورت گرفته است، به منظور خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی می‌باشد و از طرفی شرکت چه در صورت انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) به منظور خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء آهن اسفنجی می‌باشد و از طرفی شرکت چه در صورت انتشار اوراق و چه در صورت عدم انتشار اوراق اقدام به تکمیل طرح‌های توسعه‌ای خود خواهد نمود، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق انتشار اوراق مرابحه بر استهلاک شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
ساختمان و محوطه	۱,۷۶۴,۹۶۶	۱,۷۶۴,۹۶۶	۱,۶۱۹,۸۶۷	۱,۶۱۹,۸۶۷	۶۱۱,۳۱۳	۶۱۱,۳۱۳	۶۱۱,۳۱۳	۶۱۱,۳۱۳	۳۴۶,۸۹۳	۳۴۶,۸۹۳
تاسیسات	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲	۴۲۰,۲۸۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳,۵۸۷,۷۸۰	۱۳,۵۸۷,۷۸۰	۵,۹۴۰,۵۹۶	۵,۹۴۰,۵۹۶	۶,۴۵۷,۱۶۹	۶,۴۵۷,۱۶۹	۳,۴۱۹,۱۰۷	۳,۴۱۹,۱۰۷	۱,۴۱۲,۲۶۲	۱,۴۱۲,۲۶۲
وسایل نقلیه	-	-	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	۱۳,۴۲۹	۱۳,۴۲۹	۱۳,۴۲۹	۱۳,۴۲۹	۱۳,۴۲۹	۱۳,۴۲۹
اثاثه و منصوبات	-	-	-	-	-	-	۶۶,۴۲۵	۶۶,۴۲۵	۱۰۶,۳۰۶	۱۰۶,۳۰۶
ابزار آلات	۲۶,۴۴۶	۲۶,۴۴۶	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷	۷۳,۵۸۷
جمع استهلاک دارایی ثابت مشهود	۱۵,۷۹۹,۳۷۴	۱۵,۷۹۹,۳۷۴	۸,۰۵۶,۲۵۱	۸,۰۵۶,۲۵۱	۷,۵۷۵,۷۸۰	۷,۵۷۵,۷۸۰	۴,۶۰۴,۱۴۳	۴,۶۰۴,۱۴۳	۲,۳۷۲,۷۵۸	۲,۳۷۲,۷۵۸
جمع استهلاک دارایی نامشهود	۲۰۱۷	۲۰۱۷	۲,۲۵۹	۲,۲۵۹	۳,۹۷۵	۳,۹۷۵	۳,۹۷۵	۳,۹۷۵	۳,۹۷۵	۳,۹۷۵
جمع کل	۱۵,۸۰۱,۴۹۱	۱۵,۸۰۱,۴۹۱	۸,۰۵۸,۵۱۰	۸,۰۵۸,۵۱۰	۷,۵۷۹,۷۵۵	۷,۵۷۹,۷۵۵	۴,۶۰۸,۱۱۸	۴,۶۰۸,۱۱۸	۲,۳۷۶,۷۳۳	۲,۳۷۶,۷۳۳

۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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 مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، 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 ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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 سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

بر اساس مصوبه شرکاء مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هو شیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

۶- عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

فعالیت‌های شرکت به گونه‌ای است که در معرض ریسک‌های گوناگونی از جمله ریسک بازار، ریسک ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی قرار می‌گیرد. این ریسک‌ها جزئی از ماهیت فعالیت‌های شرکت محسوب می‌شود. از آنجا که هر فعالیت اقتصادی توأم با درجه‌ای از ریسک است و حذف تمام ریسک‌ها امکان‌پذیر نیست. شرکت، در برنامه مدیریت ریسک به دنبال شناسایی، ارزیابی و در صورت لزوم مقابله با این ریسک‌های مالی است تا از این طریق پیامدهای نامطلوب این ریسک‌ها حداقل گردد. بنابراین 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. هیأت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

○ **ریسک بازار:** آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

○ **ریسک ارز:** شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات محصول مدیریت می‌شود.

○ **ریسک اعتباری:** ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادهای خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

○ **ریسک نقدینگی:** شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات 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 عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر و کالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک تجارت سهامی (عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقلام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبیع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، سندیکای بازارگردان ها به شرح جدول ذیل به عنوان بازارگردان طی قرارداد شش جانبه منعقد با شرکت جهان مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

ردیف	نام عضو سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۱۰۵۰۰٫۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۱۵۰۰٫۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	۱۵۰۰٫۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	۱۵۰۰٫۰۰۰
جمع		۱۵۰۰۰٫۰۰۰

۷- ارکان انتشار اوراق مرباجه

۷-۱- ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرباجه، شرکت بانک تجارت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

شرح	تاریخ (انتشار ۱۴۰۲/۰۳/۲۷)	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سوم	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲	۵۸,۴۴۳
قسط ششم	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۸۵۷,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۵۷,۱۸۶
قسط هفتم	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸	۵۶,۵۵۷
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۸۶۷,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۵۷,۸۱۴
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط یازدهم	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۶/۲۷	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۵۸,۶۰۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۰۹/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۸۶۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۷,۳۴۲
بازپرداخت اصل اوراق		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲۸۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبیع،

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف

است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲

قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۵ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۲۳،۹۲۶،۱۲۷ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت 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
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۵،۷۰۰،۰۰۰	۱۷۸،۲۲۶،۱۲۷	۲۲۳،۹۲۶،۱۲۷	۳۸۹،۹۹٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۹۵,۱۱۹,۴۵۹	۲۸۷,۶۴۰,۲۸۷	۴۳۱,۵۸۳,۲۸۹
هزینه سود سپرده ها	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۷)	(۳۱۴,۳۵۴,۲۴۲)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۲۷,۱۳۹,۲۲۴	۹۱,۳۲۱,۹۷۰	۱۱۷,۲۲۹,۰۴۷
درآمد کارمزد	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	۲۴,۲۵۲,۸۷۲	۴۳,۶۶۳,۸۲۰
هزینه کارمزد	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۲)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)
خالص درآمد کارمزد	۱۳,۵۹۴,۹۱۶	۲۰,۰۰۵,۶۵۰	۳۷,۹۶۳,۵۲۷
خالص سود سرمایه گذاری ها	۲۱,۸۴۹,۹۸۲	۸,۵۴۴,۹۸۱	۵۶,۶۰۰,۱۹۱
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۱۸,۰۴۰,۵۸۳	۶۸,۷۱۸,۵۰۰	۳۴,۳۰۶,۹۳۰
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۹۵,۲۸۶	۷۶۱,۰۱۹	(۳,۵۴۳,۳۴۳)
جمع درآمد عملیاتی	۸۱,۲۱۹,۹۹۱	۱۸۹,۳۵۲,۱۲۰	۲۴۲,۵۵۶,۳۵۲
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۳,۵۶۰,۶۳۱	۱۲۵,۶۲۵,۲۶۸	۱۳,۸۲۷,۱۴۷
هزینه های اداری و عمومی	(۵۱,۸۸۳,۱۵۵)	(۱۰۷,۳۱۷,۴۶۳)	(۱۴۴,۸۶۳,۰۶۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۶,۴۱۲,۴۷۲)	(۱۶,۰۱۱,۰۵۱)	(۵۰,۲۳۴,۸۸۴)
هزینه های مالی	(۱۲,۵۸۷,۰۳۷)	(۹,۴۸۶,۰۳۷)	(۲,۰۹۵,۵۴۴)
هزینه استهلاک	(۱,۰۰۵,۴۵۲)	(۱,۵۳۸,۸۲۶)	(۲,۹۲۴,۷۷۵)
سود قبل از مالیات بر درآمد	۲,۸۹۲,۵۰۶	۱۸۰,۶۲۴,۰۱۱	۵۶,۲۶۵,۲۳۴
مالیات بر درآمد سال جاری	(۵۷۸,۵۰۱)	(۳۶,۱۲۴,۸۰۲)	(۱۱,۲۵۲,۰۴۷)
مالیات بر درآمد سال قبل	(۱۲,۲۳۵,۴۰۸)		
سود (زیان) خالص	(۹,۹۲۱,۴۰۳)	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	۴۵,۰۱۳,۱۸۷

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) صفحه ۵۰ از ۵۹

صورت وضعیت مالی بانک تجارت (سهامی عام)

حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح	تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح	دارایی ها
۱۴۸۰۰۰۳۰۵۰۸	۷۹۰۹۱۹۰۸۳۲	۱۱۵۰۲۵۴۸۲۲				۱۰۵۰۹۹۳۰۱۷۲	بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری				موجودی نقد
۱۸۰۲۶۴۲۰۷۲۰	۱۰۱۵۰۸۴۰۵۲	۶۹۰۰۱۲۰۱۳۲				۳۶۲۰۶۵۱۰۵۰۶	سپرده های مشتریان				مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۳۸۴۰۸۸۶	۳۶۲۰۸۱۸	-				۶۰۳۰۴۴۷۰۷۵۷	سود سهام پرداختی				مطالبات از دولت
۵۹۰۵۰۵۹۷۱	۶۵۲۰۳۰۳۰۳	۳۰۵۷۸۵۰۱				۲۰۲۲۳	ذخیره مالیات عملکرد				تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی
۶۵۸۰۴۵۰۳۹۹	۳۳۰۰۱۸۱۰۹۰۰	۲۲۴۰۹۵۰۳۲۵				۲۸۳۰۵۸۲۰۵۶۲	ذخایر و سایر بدهی ها				تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
۷۱۰۴۸۰۷۷۷	۴۸۸۰۶۳۰۶۶۶	۲۰۰۳۳۱۰۳۵۵				۴۸۹۰۹۶۴۰۰۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنگسگی کارکنان				سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
۲۰۵۴۰۴۸۰۰۶۱	۱۶۵۰۰۴۱۵۰۵۵۱	۱۰۰۸۱۰۱۳۵۰۱۳۵				۹۶۰۴۴۶۰۹۴۷	جمع بدهی ها قبل از حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری				مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته
۲۶۰۳۰۴۹۴۱۰۶۱	۱۰۹۸۲۰۱۳۳۰۴۳۲	۱۰۹۹۲۰۵۲۷۰۹۶۰				۱۹۸۰۰۹۸۰۲۱۴	حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری				سایر حساب های دریافتی
۵۰۱۴۴۰۴۲۱۰۳۲۲	۳۰۶۳۲۰۵۴۸۰۹۸۳	۲۰۳۳۳۰۶۳۰۰۹۵				۱۵۳۰۰۴۷۰۹۸۱	جمع بدهی ها				دارایی های ثابت مشهود
							حقوق صاحبان سهام				دارایی های نامشهود
۲۳۳۰۹۲۶۰۱۲۷	۲۳۳۰۹۲۶۰۱۲۷	۲۳۳۰۹۲۶۰۱۲۷				۱۰۰۵۲۱۰۰۶۴	سرمایه				سپرده قانونی
۱۴۰۳۳۵۰۹۷۱	۸۰۱۸۴۰۱۳۳	۷۰۰۸۹۰۱۰۲				۴۴۶۰۳۳۵۰۰۵۶	اندوخته قانونی				سایر دارایی ها
۹۰۵۵۰۴۹۰	۵۰۴۵۴۰۷۱	۴۰۷۲۴۰۴۴				۱۵۶۰۱۱۳۰۵۶۹	سایر اندوخته ها				
۲۱۰۸۰۲۰۳۹۴	۱۸۸۸۷۰۹۴۶	۹۰۰۸۸۵۹۰					تفاوت تسعیر ارز				
۳۸۰۵۶۲۰۵۶۶	۵۰۴۷۵۰۲۰۶	(۱۳۸۰۱۹۸۰۹۳۵)					زبان انباشته				
۳۰۹۰۱۸۲۰۳۴۸	۲۶۱۰۹۲۷۰۴۹۳	۱۰۸۰۴۴۹۰۲۲۸					جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۰۵۲۵۶۰۳۶۷۰	۳۰۸۴۲۰۴۶۰۴۹۶	۲۰۳۸۲۰۱۱۲۰۳۲۳				۵۰۵۲۵۶۰۳۶۷۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۰۹,۵۱۲,۹۴۰)	۱۳۴,۳۷۵,۹۳۳
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)	(۱۷,۷۶۴,۵۹۲)
تجدید ارائه شده اول سال	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۸,۱۴۹,۶۰۰	(۱۲۷,۲۷۷,۵۳۲)	۱۱۶,۶۱۱,۳۴۱
سود (زیان) خالص					(۹,۹۲۱,۴۰۳)	(۹,۹۲۱,۴۰۳)
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۱,۷۵۹,۲۹۰	.	۱,۷۵۹,۲۹۰
جمع سود (زیان) جامع	.	.	.	۱,۷۵۹,۲۹۰	(۲۷,۶۸۵,۹۹۵)	(۲۵,۹۲۶,۷۰۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۰۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۳۸,۴۴۹,۲۲۸
تعدیلات سنواتی	.	.	.	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
تجدید ارائه شده اول سال	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۷,۰۸۹,۱۰۲	۴,۷۲۴,۰۴۴	۹,۹۰۸,۸۹۰	(۱۳۷,۱۹۸,۹۳۵)	۱۰۸,۴۴۹,۲۲۸
سود (زیان) خالص	.	.	.	.	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۴۴,۴۹۹,۲۰۹
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۸,۹۷۹,۰۵۶	.	۸,۹۷۹,۰۵۶
جمع سود جامع	.	.	.	۸,۹۷۹,۰۵۶	۱۱۴,۴۹۹,۲۰۹	۱۲۳,۴۷۸,۲۶۵
توزیع و تخصیص						
اندوخته قانونی	.	۱,۰۹۵,۰۴۱	.	.	(۱,۰۹۵,۰۴۱)	.
سایر اندوخته ها	.	.	۷۳۰,۰۲۷	.	(۷۳۰,۰۲۷)	.
جمع	.	۱,۰۹۵,۰۴۱	۷۳۰,۰۲۷	.	(۱,۸۲۵,۰۶۸)	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۴۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۸,۱۸۴,۱۴۳	۵,۴۵۴,۰۷۱	۱۸,۸۸۷,۹۴۶	۵,۴۷۵,۲۰۶	۲۶۱,۹۲۷,۴۹۳
سود (زیان) خالص	.	.	.	.	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۴۵,۰۱۲,۱۸۷
تفاوت تسعیر ارز	.	.	.	۲,۹۱۴,۴۴۸	.	۲,۹۱۴,۴۴۸
جمع سود جامع	.	.	.	۲,۹۱۴,۴۴۸	۴۵,۰۱۲,۱۸۷	۴۷,۹۲۶,۶۳۵
اندوخته قانونی	.	۶,۷۵۱,۸۲۸	.	.	(۶,۷۵۱,۸۲۸)	.
سایر اندوخته ها	.	.	۴,۵۰۱,۲۱۹	.	(۴,۵۰۱,۲۱۹)	.
سود سهام مصوب					(۶۷۱,۷۸۰)	(۶۷۱,۷۸۰)
جمع	.	۶,۷۵۱,۸۲۸	۴,۵۰۱,۲۱۹	.	(۱۱,۹۲۴,۸۲۷)	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۲۳,۹۲۶,۱۲۷	۱۴,۹۳۵,۹۷۱	۹,۹۵۵,۲۹۰	۲۱,۸۰۲,۳۹۴	۳۸,۵۶۲,۵۶۶	۳۰۹,۱۸۲,۳۴۸

صورت جریان های نقدی بانک تجارت (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده
فعالیت های عملیاتی:			
نقد دریافتی بابت:			
سود و وجه التزام دریافتی تسهیلات اعطایی	۹۳,۴۹۳,۶۵۵	۱۴۳,۲۱۸,۸۳۷	۲۵۸,۹۰۳,۷۱۵
کارمزد	۱۷,۷۱۹,۲۹۹	۲۴,۲۵۲,۸۷۲	۴۳,۶۶۳,۸۲۰
سود سپرده گذاری	۲۲,۹۰۰,۷۶۰	۶۱,۳۵۰,۶۷۲	۹۶,۱۹۷,۲۶۷
سود سرمایه گذاری	۱,۹۵۳,۱۵۳	۴۷۸,۴۸۱	۱۰,۲۵۵,۹۰۶
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۲,۶۱۲,۵۵۸	۴۵,۷۴۲,۳۴۱	۲۶,۷۴۸,۰۸۵
نقد پرداختی بابت:			
سود سپرده ها	(۱۶۷,۹۸۰,۲۳۵)	(۱۹۶,۳۱۸,۳۱۸)	(۳۱۴,۳۵۴,۲۴۱)
کارمزد	(۴,۱۲۴,۳۸۳)	(۴,۲۴۷,۲۲۱)	(۵,۷۰۰,۲۹۳)
هزینه مالی	(۴,۴۳۷,۳۲۶)	-	-
سایر هزینه های عملیاتی	(۴۹,۲۸۷,۷۴۳)	(۷۴,۷۲۱,۴۲۰)	(۱۲۲,۸۷۷,۹۳۶)
مالیات بر درآمد	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۵۰,۳۷۹)
جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی	(۷۷,۱۵۰,۲۶۲)	(۱,۷۴۳,۷۵۴)	(۲۴,۱۱۴,۰۵۶)
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۶,۰۷۷,۱۷۳	(۱۶,۳۴۹,۴۷۷)	۵۱,۹۷۵,۰۳۹
سپرده های مشتریان	۳۰۰,۷۳۰,۷۹۷	۴۳۵,۷۶۳,۹۲۰	۶۷۶,۷۵۸,۶۶۸
حصه عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها	۹,۴۶۹,۶۸۶	۱۰۲,۴۰۶,۰۷۱	۱۲۵,۴۱۷,۳۸۲
حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری	۲۵۲,۱۱۶,۹۸۰	۶۸۹,۶۰۵,۴۷۲	۶۲۱,۸۰۷,۶۲۸
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	(۱۷۶,۲۷۱,۱۵۲)	(۱۶۱,۱۵۵,۱۱۲)	۴۹,۸۲۰,۳۴۰
اصل مطالبات از دولت	۱۶,۱۹۴,۶۶۹	(۳۹,۹۸۰,۴۲۷)	(۵۱,۵۱۳,۹۰۱)
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	(۱,۲۴۲,۵۴۰)	(۳,۶۵۶,۸۰۵)	۵,۱۶۹,۱۰۴
اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	(۲۰۸,۳۶۱,۲۳۹)	(۶۶۹,۴۴۸,۵۲۷)	(۱,۳۴۹,۱۹۰,۴۶۶)
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶,۵۰۴,۶۶۸	(۱۶۸,۷۰۹,۸۲۲)	۱۶,۹۷۸,۳۰۵
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	(۱۳,۳۴۵,۱۲۳)	(۲۰,۶۶۳,۹۲۰)	(۴,۶۵۲,۶۵۰)
سایر حساب های دریافتی	(۵۱,۶۱۲,۰۷۳)	(۵۷,۳۶۱,۵۹۱)	۳۸,۴۶۵,۲۱۵
سپرده قانونی	(۶۵,۳۹۵,۸۶۸)	(۹۹,۲۱۳,۴۱۳)	(۱۳۷,۳۹۷,۱۷۶)
حصه عملیاتی سایر دارایی ها	۳۴,۰۱۵,۱۱۴	(۲۲,۰۲۲,۸۳۷)	(۴۷,۰۶۰,۳۸۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۰	(۳۰,۷۸۶,۴۶۸)	(۳,۴۲۲,۸۹۷)

شرح	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	حسابرسی شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:	۱۰۸,۸۸۱,۰۸۹	(۳۰,۷۸۶,۴۶۶)	(۳,۴۳۲,۸۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۱,۷۳۰,۸۲۹	(۳۲,۵۳۰,۲۱۹)	(۲۷,۵۳۶,۹۵۳)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۷۳,۹۱۶)	(۱۰,۲۲۴,۰۲۲)	(۱۲,۲۱۷,۶۴۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۵۲,۹۴۲	۴,۷۶۸,۸۹۹	۲,۵۷۷,۰۸۹
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۳۵۷,۷۵۵)	(۴۹۷,۲۱۴)	(۱,۲۰۷,۷۰۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۱۴۸,۶۷۰	۲۵۰,۵۹۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۷۸,۷۳۰)	(۵,۸۰۳,۶۶۶)	(۱۰,۵۹۷,۶۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۰,۳۵۲,۱۰۰	(۳۸,۳۳۳,۸۸۶)	(۳۸,۱۳۴,۶۱۶)
فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۱۴,۰۱۳,۰۹۱
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۸,۷۴۲,۱۸۴)	(۲۸,۴۷۱,۵۵۰)	۰
سود سهام پرداختی	(۳۸۱)	(۲۵۸)	(۶۴۹,۷۱۱)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۷۴۲,۵۶۵)	(۲۸,۴۷۱,۸۰۸)	۱۳,۳۶۳,۳۸۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۱,۶۰۹,۵۳۵	(۶۶,۸۰۵,۶۹۴)	(۲۴,۷۷۱,۲۳۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۶,۶۴۶,۴۹۹	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۱۸۲,۷۶۳	۴۶,۲۲۳,۹۰۵	۲۲,۹۰۷,۴۰۰
موجودی نقد پایان دوره	۱۲۸,۴۳۸,۷۹۷	۱۰۷,۸۵۷,۰۰۸	۱۰۵,۹۹۳,۱۷۲
مبادلات غیر نقدی	۲,۸۵۹,۵۹۳	۲,۲۱۲,۴۱۴	۶,۰۰۷,۵۹۶

۲-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحه 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 مرابحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه 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 سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به سندیکای متعهدین 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 مرابحه را ندارد. تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد. تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد. تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲۰۵,۴۸۰,۹۴۵ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۲-۳- عامل پرداخت

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

۲-۴- متعهدین پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای متعهدین پذیرهنویسی متشکل از ۴ عضو، به شرح جدول زیر، طی قرارداد شش جانبه منعقد با شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام عضو سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ثبات ویستا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱) تعهدات سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب موضوع قرارداد به شرح زیر است:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس ایران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می‌گردد. 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 می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده 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، اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی معادل ۱۰۰۰ ریال می‌باشد.

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

تبصره (۱): در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، اعضای ناقض تعهد موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روز شمار اوراق فروش رفته معادل (۲۳ درصد سالانه) بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص سندیکای پذیرهنویسی؛ نحوه تسهیم وجه التزام به نسبت تعهدات ایفا نشده هر عضو نقض کننده به کل تعهدات ایفا نشده می‌باشد.

تبصره (۲): به منظور تضمین انجام تعهدات، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)، عضو دوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۳۵۶۱۶۴۴۰۰ ریال را به ضمیمه این قرارداد به ناشر تسلیم می‌نماید. این چک پس از انجام تعهدات به شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص)، مسترد می‌گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط عضو دوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به عضو دوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی مسترد می‌دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفای تعهدپذیرهنویسی توسط عضو دوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد تمام مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.

تبصره (۳): به منظور تضمین انجام تعهدات، صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا، عضو سوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۳۵۶۱۶۴۴۰۰ ریال را به ضمیمه این قرارداد به ناشر تسلیم می‌نماید. این چک پس از انجام تعهدات به صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا، مسترد می‌گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع این قرارداد توسط عضو سوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به عضو سوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی مسترد می‌دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفای تعهدپذیرهنویسی توسط عضو سوم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد تمام مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.

تبصره (۴): به منظور تضمین انجام تعهدات، صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار، عضو چهارم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی یک فقره چک صیادی به مبلغ ۲۸۳۵۶۱۶۴۴۰۰ ریال را به ضمیمه این قرارداد به ناشر تسلیم می‌نماید. این چک پس از انجام تعهدات به صندوق افرا نماد پایدار، مسترد می‌گردد. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات

موضوع این قرارداد توسط عضو چهارم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. ناشر مبلغ وجه التزام را بابت روزهای تأخیر کسر و به بانی پرداخت نموده و مابقی را به عضو چهارم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی مسترد می‌دارد. در صورتی که به واسطه عدم ایفای تعهدپذیرهنویسی توسط عضو چهارم سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، انتشار اوراق منتج به نتیجه نگردد تمام مبلغ وجه التزام به بانی پرداخت خواهد شد.

۵-۷- بازارگردان‌ها

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای بازارگردانی متشکل از ۴ عضو، به شرح جدول زیر، طی قرارداد شش جانبه منعقد با شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام عضو سندیکا	میزان تعهد
۱	شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع		۱۵,۰۰۰,۰۰۰

هر یک اعضای سندیکای بازارگردانی موظف اند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه را مطابق با تعهدات، به قیمت بازار بر مبنای حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند. سندیکای بازارگردانی حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان مندرج در جدول زیر تعهد می‌نماید.

اعضای سندیکای بازارگردانی		
حداقل معاملات روزانه (واحد)	حداقل معاملات روزانه (درصد)	
۲۶۵,۰۰۰	۲,۵۲٪	عضو اول سندیکا (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۴۰,۰۰۰	۲,۶۷٪	عضو دوم سندیکا (صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش)
۴۰,۰۰۰	۲,۶۷٪	عضو سوم سندیکا (صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا)
۴۰,۰۰۰	۲,۶۷٪	عضو چهارم سندیکا (صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا)

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، سندیکای بازارگردانی موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در دوره بازارگردانی، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته، ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی از سوی مراجع ذیربط است.

۸- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	در حدود ۵ درصد به مأخذ مبلغ انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۹- مشخصات مشاور

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱

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، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(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 پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(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 انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،

۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،

۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،

۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،

۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن زیر تماس حاصل فرمایند.

آدرس: تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir



گروه سراسری دانش و به کاران
مهندسان و معماران
گزارش خبری

شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)

Sirjan Steel Complex

۳۱۹۱

علی پور معصومی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

سید محسن نبوی

نائب رئیس هیات مدیره

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

مشاور عرضه

مرتضی اثباتی

عضو هیات مدیره

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

سید محمد جواد فرهانیان

عضو هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

چهارم

شماره ثبت: ۵۳۳۹۷۲