

گزارش حسابرسی مستقل

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

در خصوص بیانه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



شماره :

تاریخ :



موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابدازان رسمي)

گزارش حسابرس مستقل

در باره بيانيه ثبت تامين مالي از طريق انتشار اوراق مباحه

به هيات مديره شركت فولاد آليايزي ايران (سهامي عام)

۱- بيانه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ فولاد آليايزي ايران (سهامي عام) در خصوص تامين مالي از طريق انتشار مبلغ ۲۰.۰۰۰ ميليارد ريال اوراق مباحه مشتمل بر صورت هاي سود و زيان فرضي، وضعيت مالي فرضي، صورت تغييرات در حقوق مالكانه فرضي، صورت جريان هاي نقدي فرضي و يادداشت هاي توضيحي همراه كه پيوست مي باشد طبق استانداردهاي حسابرسي "رسيدگي به اطلاعات مالي آتي" مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت بيانيه مزبور و مفروضات مبناي تهيه آن با هيات مديره شركت است.

۲- بيانيه ثبت مزبور با هدف توجيه تامين مالي از طريق انتشار اوراق مباحه به منظور خريد مواد اوليه مورد نياز محصولات توليدي تهيه شده است. اين بيانيه ثبت بر اساس مفروضاتي مشتمل بر مفروضات ذهني درباره رويدادهاي آتي و اقدامات مديريت تهيه شده است كه انتظار نمي رود لزوماً به وقوع بپيوند. در نتيجه به استفاده كنندگان توجه داده مي شود كه اين بيانيه ممكن است براي هدف هايي جز هدف توصيف شده در بالا مناسب نباشد.

۴- بر اساس رسيدگي به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بيانيه مذكور، اين موسسه به مواردی برخورد نكرده است كه متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولي را برای تهيه گزارش توجيهي فراهم نمي كند. به علاوه، به نظر اين موسسه، بيانيه ياد شده بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مباحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهيه و طبق استاندارد هاي حسابداری ارائه شده است.

۵- حتي اگر رويدادهاي پيش بيني شده طبق مفروضات ذهني توصيف شده در بالا رخ دهد، نتايج واقعي احتمالاً متفاوت از پيش بيني ها خواهد بود، زيرا رويدادهاي پيش بيني شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمي دهد و تفاوت هاي حاصل مي تواند با اهميت باشد.



دفتر مشهد :

دفتر اسفهان :

ميدان آرژانتين ، جنب مركز خريد آفريقا

دفتر مركزي تهران

بلوار منتظري، نيش منتظري ۷، پلاك ۷۸ ساختمان ساپكو، طبقه ۸
واحد ۱ كد پستي ۹۱۷۶۷۱۸۹۷۸۱ تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۴۴۱۸۰

چهارراه فلسطين، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهاي ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲۱، ۳۲۲۰۹۱۸۱، فاكس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

ساختمان مهيا، پلاك ۲۲ تلفن: ۰۸۷۰۸۱۷۴-۶۱
كد پستي: ۱۵۱۳۱۴۵۵۸ فاكس: ۰۸۷۰۴۱۱۲

۶- اوراق مباحه موضوع بيانيه ثبت حاضر در رعايت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه، بدون ضامن منتشر شده است. بر اساس رتبه اعتباري شركت (رتبه اعتباري A در بلند مدت و رتبه اعتباري A۱ در کوتاه مدت) وفق گزارش شركت رتبه بندي اعتباري پايه فاقد تضمين مي باشد. همچنين به شواهدی مبني بر عدم رعايت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه در خصوص شرايط دارايي و نيز موارد حاكي از عدم رعايت ساير مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.

۷- بيانيه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تاييد شركت واسطه مالي دي پنجم (با مسئوليت محدود) مي باشد.

۷- صدور مجوز نهايي انتشار اوراق مباحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم ميان ارکان و رعايت شرايط مقرر در چارچوب تعيين شده توسط " سازمان بورس و اوراق بهادار " موضوع دستورالعمل انتشار اوراق مباحه مي باشد كه به اين موسسه ارايه نشده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

عباس وفادار
(۸۰۰۸۷۴)

حميد خادم
(۹۴۲۱۹۴)

۲۶ بهمن ماه ۱۴۰۲



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

بانی:

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

استان یزد، شهرستان اشکذر، شماره ثبت ۲۲۲۰

استان یزد، شهرستان اشکذر، بخش مرکزی، شهر اشکذر، (امام خمینی) ده شیخی، کوچه شهید محمدحسین سجادیان،
خیابان امام خمینی، پلاک ۰، اداره پست شهرستان صد، طبقه همکف با کد پستی ۸۹۴۱۶۳۶۶۶۷ شماره تلفن:

۰۳۵-۳۷۲۵۳۰۹۰

ناشر:

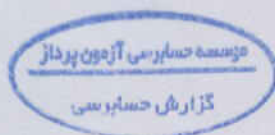
شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۱۰۱

ثبت شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳

تذکر:

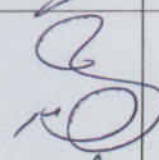
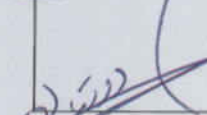
ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.

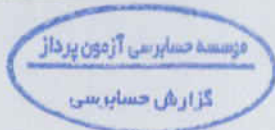


مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) از طریق اوراق مرابحه با مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده و اعضای هیئت‌مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ تأیید می‌نمایند.

۱. تمامی مفروضات با اهمیت و لازم در این گزارش افشا گردیده است.
۲. مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشد.
۳. اطلاعات مالی آتی در این گزارش، براساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
۴. اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی براساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره	عباسعلی منصوری آرانی	شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
	نایب رئیس هیئت‌مدیره	مهدی مهدیار	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	محمد کمال زاده	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
	عضو هیئت‌مدیره	روح الله سلحشوری	شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا
	عضو هیئت‌مدیره	علی دوستان علی آبادی	شرکت سرمایه‌گذاری استان اصفهان



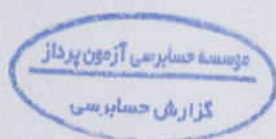
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مربحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت فولاد آلیاژی ایران (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 مربحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه 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 هستند.

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

سهام شرکت فولاد آلیاژی (ایران سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۵ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت فلزات اساسی با نماد فولاد مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی از سوی مؤسسه رتبه بندی پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری بلندمدت A و رتبه اعتباری کوتاه مدت A^۱ (با دور نمای پایدار) است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.



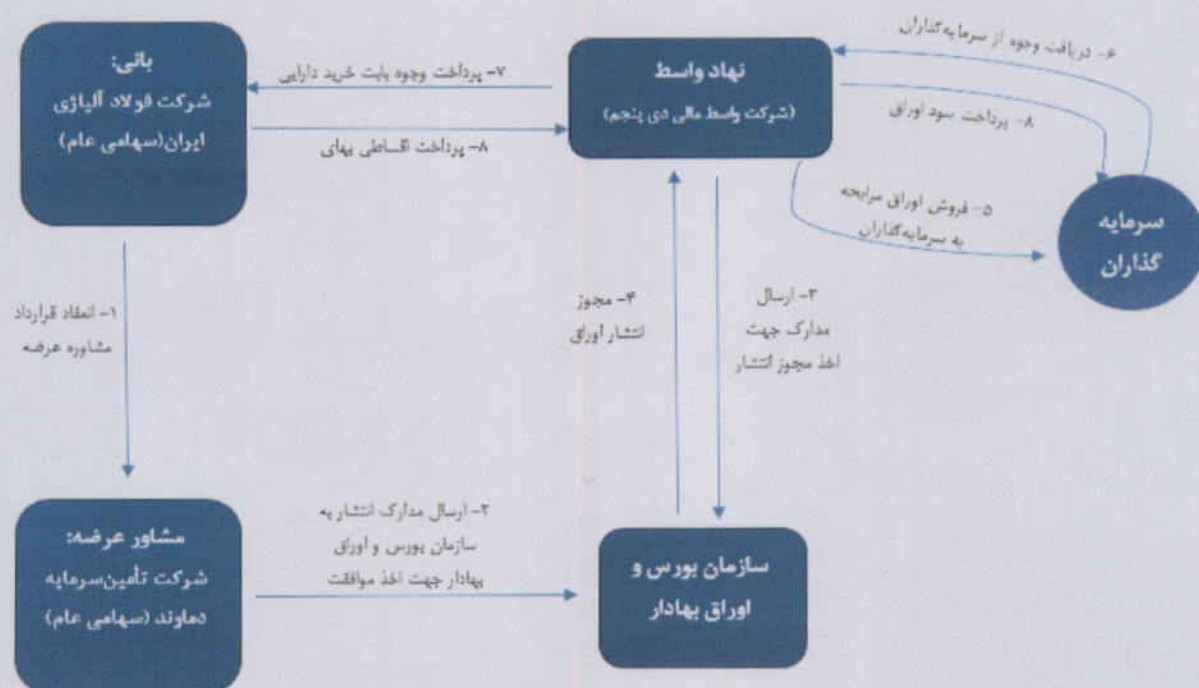
فهرست مطالب

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۵
۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی	۵
۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۵
۱-۳- شرایط مرابحه	۷
۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه	۸
۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت (با مسئولیت محدود)	۱۰
۲- مشخصات شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)	۱۷
۲-۱- موضوع فعالیت	۱۷
۲-۲- تاریخچه فعالیت	۱۷
۲-۳- مدت فعالیت	۱۷
۲-۴- سهامداران	۱۸
۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۸
۲-۶- مشخصات حسابرس / بازرس بانی	۱۸
۲-۷- سرمایه بانی	۱۸
۲-۹- وضعیت مالی بانی	۱۹
۲-۱۰- وضعیت اعتباری بانی	۲۳
۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۷
۳-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده	۲۷
۳-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده	۲۸
۳-۳- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده	۳۰
۳-۴- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده	۳۱
۳-۵- مفروضات پیش بینی شده	۳۳
۴- مشخصات ناشر	۴۰
۴-۱- موضوع فعالیت	۴۰
۴-۲- تاریخچه فعالیت	۴۰
۴-۳- شرکا	۴۰
۴-۴- حسابرس / بازرس شرکت	۴۰
۵- عوامل ریسک	۴۱
۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه	۴۳
۷- سایر نکات بااهمیت	۴۶

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به دارایی‌های قابل خرید موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید، نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

۱. مشخصات دارایی: مواد اولیه شامل (آهن اسفنجی، قراضه، فروسیلیکو منگنز، فرو کروم پر کربن، فرومو لیبدن، نیکل ساچمه‌ای، الکتروود گرافیتی، مقاطع آلومینیومی، فروسیلیس)؛

ردیف	فروشنندگان مواد اولیه	سهامداران فروشنندگان	نوع مواد اولیه	مقدار تامین مواد اولیه (تن)	متوسط نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیارد ریال)
۱	پارس فولاد سبزه وار	ایمیدرو، فرآورده‌های معدنی ابال کانی پارس	آهن اسفنجی	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰
	احیا استیل یافت	گسترش صنایع و معادن ماهان (بخش خصوصی)				
	مجتمع فولاد اردکان	چادرملو				
	مجتمع آهن و فولاد بافق	بخش خصوصی				
	مجتمع چادرملو	سرمایه‌گذاری امید، توسعه صنایع، معادن و فلزات، سرمایه‌گذاری استانی				
۲	متفرقه	بخش خصوصی	قراضه	۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰
۳	Universal Nia	وارداتی، خارجی	فروسیلیکو منگنز	۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
	Metallic Alloy	خارجی				
	کابی آلیاژ	بخش خصوصی				
۴	پارت گوال گیتی	بخش خصوصی	فرو کروم پر کربن	۱,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰
۵	پارس مولیدن	بخش خصوصی	فرو مو لیبدن	۳۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵
۶	IBAT	خارجی	نیکل ساچمه‌ای	۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰
۷	chengda Tianjin	خارجی	الکترو گرافیتی	۱,۳۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴
	Kairi	خارجی				
	Yiwan	خارجی				
۸	فراگستر آلتون	بخش خصوصی	مقاطع آلومینیومی	۳۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰
	فلز گستران نور	بخش خصوصی				
	آریا کابل فدک	بخش خصوصی				
۹	فروسیلیس خمین	بخش خصوصی	فروسیلیس	۵۶۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶
	آلیاژ گستر هامون	بخش خصوصی				
	فروسیلیس ایران	بخش خصوصی				
مجموع						۲۰,۹۱۵

* مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مبلغ ۹۱۵ میلیون ریال از طریق منابع داخلی شرکت تأمین می‌گردد.

۲. ارزش دارایی: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال؛

۳. نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق: ارزش مواد، کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

۴. مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه خریداری شده از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۱ به مبلغ میلیون ۲۰,۹۱۵,۰۰۰ ریال است.

۱-۳- شرایط مربایه

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

مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی‌ها به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی بابت کل اوراق (ریال)	مبلغ پرداختی بابت هر ورقه (ریال)
سال اول	قسط اول	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷,۳۴۲
	قسط دوم	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۵۸,۶۰۳
	قسط سوم	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۵۷,۳۴۲
	قسط چهارم	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۵۶,۷۱۲
سال دوم	قسط پنجم	۱۴۰۴/۰۳/۰۹	۵۷,۸۱۴
	قسط ششم	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۵۸,۴۴۳
	قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۹/۰۹	۵۷,۱۸۶
	قسط هشتم	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۵۶,۵۵۷
سال سوم	قسط نهم	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۵۷,۳۴۲
	قسط دهم	۱۴۰۵/۰۶/۰۹	۵۸,۶۰۳
	قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۹/۰۹	۵۷,۳۴۲
	قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۱۲/۰۹	۵۶,۷۱۲
سال چهارم	قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۵۷,۳۴۲
	قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۰۶/۰۹	۵۸,۶۰۳
	قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۹/۰۹	۵۷,۳۴۲
	اصل اوراق و قسط شانزدهم	۱۴۰۶/۱۲/۰۹	۱۰,۵۶,۷۱۲
مجموع		۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس 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.

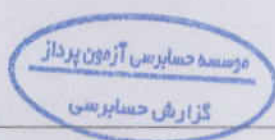
در صورت خرید بخشی از اوراق مربایه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۴-۱- مشخصات اوراق مرباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی دی پنجم (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 مواد اولیه؛
 - (۲) مبلغ اوراق مرباحه در دست انتشار: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرباحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرباحه در دست انتشار: ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار بر مبنای حراج،
 - (۷) حداقل سفارش خرید: ۱۰۰,۰۰۰ ورقه
 - (۸) سقف و کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۹) 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 از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرباحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال،
 - (۱۱) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرباحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
 - (۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: تقریباً ۱۴۰۲/۱۲/۰۹،
 - (۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
 - (۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرباحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) 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 بر اساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۵) شیوه بازگردانی اوراق: قیمت بازار بر مبنای حراج،
 - (۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
 - (۱۷) ارکان انتشار اوراق مرباحه:

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری آزمون بورس (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
 - متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
 - ناشر: شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)،
 - بانی: شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)،
 - ضامن: فاقد ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری، رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) از سوی شرکت رتبه بندی پایا (سهامی خاص) (دارای رتبه اعتباری A در بلندمدت و رتبه اعتباری A¹ در کوتاه مدت) با دورنمای پایدار،
 - رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به ورقه بهادار از سوی مؤسسه رتبه بندی پایا (سهامی خاص) معادل رتبه اعتباری A؛
- (۱۸) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،



۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

۱-۵-۱- وکالت نهاد واسط

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

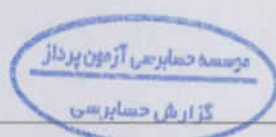
(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی)

• منابع حاصل از تأمین مالی، به منظور خرید مواد اولیه به شرح ذیل:

ردیف	فروشنده‌گان مواد اولیه	سهامداران فروشنده‌گان	نوع مواد اولیه	مقدار نامین مواد اولیه (تن)	متوسط نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیارد ریال)
۱	پارس فولاد سبزه وار	ایمیدرو، فراورده‌های معدنی ایال کانی پارس	آهن اسفنجی	۱۲۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۰۰
	احیا استیل یافت	گسترش صنایع و معادن ماهان (بخش خصوصی)				
	مجتمع فولاد اردکان	چادرملو				
	مجتمع آهن و فولاد بافق	بخش خصوصی				
	مجتمع چادرملو	سرمایه‌گذاری امید، توسعه صنایع، معادن و فلزات، سرمایه گذاری استانی				
۲	متفرقه	بخش خصوصی	قراضه	۵۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰
۳	Universal Nia	وارداتی، خارجی	فروسیلیکو سنگنز	۲۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
	Metallic Alloy	خارجی				
	کانی آلیاژ	بخش خصوصی				
۴	پارت گوال گیتی	بخش خصوصی	فرو کروم پر گرین	۱۰۰۰	۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۰۰
۵	پارس مولیندن	بخش خصوصی	فرومو لیپیدن	۳۵	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۵
۶	IBAT	خارجی	نیکل ساچمه‌ای	۳۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰
۷	chengda Tianjin	خارجی	الکترو گرافیتی	۱۰۲۰۰	۱۰۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۱۲۴
	Kairi	خارجی				
	Yiwan	خارجی				
۸	فراگستر آلتون	بخش خصوصی	مقاطع آلومینیومی	۳۰۰	۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰
	فلز گستران نور	بخش خصوصی				
	آریا کابل فدک	بخش خصوصی				
۹	فروسیلیس کمین	بخش خصوصی	فروسیلیس	۵۶۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۶
	آلیاژ گستر هامون	بخش خصوصی				
	فروسیلیس ایران	بخش خصوصی				
مجموع						۲۰۰۹۱۵

* مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه و مبلغ ۹۱۵ میلیون ریال از طریق منابع داخلی شرکت

تأمین می‌گردد.



(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت 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 دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

(۵) اقامه و دفاع از هرگونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به 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: کلیه این اختیارات به‌صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع

وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه

وجوه.

۲-۵-۱- کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان

اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

۳-۵-۱- تعهدات شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت:

- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۴) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۵) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۶) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- (۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه حسابرس به ناشر/ سازمان بورس و اوراق بهادار؛ خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلا اشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه گذاری نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.
- تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد.
- تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد پرداخت مابه التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.
- (۹) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید.
- (۱۰) در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی های موضوع قرارداد وکالت بانی موظف به رد ثمن و جبران کلیه غرامات حاصله از جمله پرداخت وجه التزامی معادل فرع روزانه اوراق منتشره تا زمان رد کل ثمن به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می باشد. مبلغ وجه التزام مزبور مقطوع بوده و تا زمان بازپرداخت کامل ثمن به ناشر روزانه بر عهده بانی قرار می گیرد و ناشر موظف گردید ثمن و کلیه غرامات دریافتی را به دارندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیر قضایی نسبت به وصول ثمن و غرامات حاصله به تشخیص و محاسبه خود از محل تضامین اقدام کند و بانی حق هرگونه ادعا در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمود.

(۱۱) در صورت هر گونه تأخیر در پرداخت مبالغ هر یک از اقساط، بانی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۹ درصد سالانه نسبت به تعهدات ایفاء نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. همچنین بانی موظف است فوراً مراتب تأخیر یا عدم پرداخت را همراه با دلایل آن به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق تارنمای خود و سامانه کدال منتشر کند.

(۱۲) در صورت تأخیر بانی در پرداخت اقساط اوراق بیش از ده روز از تاریخ مقرر، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می‌باشد.

(۱۳) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند ۱ ماده ۶ قرارداد وکالت) از جانب بانی به ناشر جهت برداشت از تمامی حساب‌های متعلق به بانی در بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری به دفعات به میزان اصل و فرع اوراق به مبلغ ۳۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در فرض عدم انجام تعهدات خود در موعد مقرر است. این وکالت باید بدون قید و شرط، بلاعزل با حق توکیل به غیر و متضمن حق برداشت از حساب رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره باشد.

(۱۴) بانی به منظور تضمین پرداخت بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیر قابل برگشت به ناشر حق و اختیار را داد که رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره مطالبات خود از بابت قرارداد وکالت را از محل تضامین مأخوذه استیفا نماید.

(۱۵) بانی مکلف است گزارش مؤسسه رتبه‌بندی در خصوص رتبه اعتباری شرکت و اوراق را حداقل هر سال یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه ارائه نماید در صورت عدم ارائه این گزارش در مواعد سالیانه، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف است نسبت به تسویه اوراق ظرف مدت ۳۰ روز از زمان انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدام نماید.

(۱۶) چنانچه براساس گزارش‌های دوره‌ای مؤسسه رتبه‌بندی، رتبه اعتباری اوراق یا بانی، به کمتر از BBB⁻ تنزل یابد، بانی باید ظرف حداکثر ۳۰ روز از انقضای اعتبار گزارش رتبه اعتباری سال گذشته اقدامات لازم را در جهت ارتقای رتبه اعتباری خود یا اوراق معمول دارد و یا نسبت به معرفی ضامن اقدام نماید در صورت عدم ارتقای رتبه و عدم معرفی ضامن در مهلت مذکور با انقضای مدت، قرارداد وکالت با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می‌گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.

(۱۷) فسخ قرارداد وکالت توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵)، (۱۶) ماده ۴ قرارداد وکالت موجب حال شدن کلیه دیون باقی مانده بانی می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۱۸) در صورت عدم تعیین مدت اجرای تعهدات بانی به طور صریح یا ضمنی، تعهدات مربوطه حال محسوب می‌شوند و تا زمانی که کاملاً ایفاء نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند معتبر و لازم الاجرا خواهند بود. تبصره: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت‌ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود.

(۱) بانی در راستای تضمین ایفای کلیه تعهدات خود (اعم از پرداخت اصل و فرع اوراق، وجه التزام و جرائم متعلقه در طول مدت قرارداد یا به هنگام خاتمه آن تحت هر عنوان و به هر نحو) اسناد و مدارک موضوع قرارداد وکالت به شماره به ناشر تسلیم نمود.

تبصره: وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانکها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حسابهای متعلق به بانی در بانکها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات به شماره مورخ صادره از دفترخانه اسناد رسمی شماره تهران؛

تبصره: تضامین ماده ۶ قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی در صورت ایفای کامل و صحیح کلیه تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد. در صورتی که ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چکهای موضوع ماده ۶ قرارداد وکالت نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می‌گردد.

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱۱ و ۱۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱۳ و ۱۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،

- یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱۵ و ۱۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد وکالت در خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،



۳-۵-۱- تعهدات شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) واریز وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه پس از تکمیل فرایند انتشار اوراق و تأیید سازمان به حساب بانی،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از بانی به دارندگان ورقه مرابحه در مواعد مقرر،

(۴) در صورت نکول بانی از پرداخت اقساط ناشر اقدامات ذیل را معمول می دارد:

۱-۴- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه در روز نکول،

۲-۴- تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط،

۳-۴- وصول اقساط پرداخت نشده و وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط وفق مفاد ماده (۴) قرارداد وکالت،

(۵) در صورت تحقق موجبات فسخ وفق بندهای ۱۲، ۱۵ و ۱۶ ماده ۴ قرارداد وکالت، ناشر اقدامات زیر را معمول می دارد،

۱-۵- فسخ قرارداد به وکالت از دارندگان اوراق (راساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره)،

۲-۵- تسویه اصل و فرع اوراق به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام و جرایم متعلقه با اعمال وکالت برداشت از حساب بانی یا از

محل چک های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛

۳-۵- طرح دعوی یا شکایت به وکالت از دارندگان اوراق حسب مورد نزد هیأت داورى موضوع ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار یا

سایر مراجع ذی صلاح،

(۶) تأخیر در اعمال هر یک از حقوق قانونی و قراردادی ناشر به معنای اسقاط آن نیست. اسقاط یا اعراض از هر یک از حقوق

مندرج در قرارداد وکالت تنها در صورتی مؤثر است که به صورت کتبی بوده و ممضی به امضای صاحبان امضای مجاز هر یک از

طرفین باشد که آن حق را اسقاط یا از آن اعراض نموده است. این اسقاط یا اعراض تنها در خصوص همان حق اعمال می شود و

نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

۴-۵-۱- تعهدات موسسه رتبه بندی پایا (سهامی خاص)

در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، موسسه رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای

موارد زیر اقدام می نماید:

(۱) پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛

(۲) پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛

(۳) ارائه حداقل یک گزارش سالانه در خصوص رتبه اعتباری بانئ / ورقه بهادار در صورتی که رتبه بانئ / ورقه بهادار بدون تغییر باشد؛

(۴) ارائه گزارش در خصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانئ / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛
تبصره: مؤسسه رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانئ / ورقه بهادار مسئول می باشد و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

۵-۵-۱- 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 شفاهی، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار (منتقل الیه) 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.

۶-۵-۱- نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

۷-۵-۱- سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه تا زمان تعیین قییم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)

۲-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارت از: ایجاد "کارخانه فولاد آلیاژی و واحدهای مربوط در راستای پیشبرد و گسترش صنعت فولاد آلیاژی در نقاط تعیین شده، توسعه کارخانجات فولاد آلیاژی و ازدیاد تولیدات از نظر تنوع و مقدار به طریق گوناگون بنا به صرفه، فراهم آوردن تسهیلات لازم به منظور انجام تحقیقات علمی در جهت دستیابی به دانش جدید و سایر منابع ضروری صنعت فولاد آلیاژی، کسب فروش و انتقال دانش فنی فولادهای آلیاژی، انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید مواد اولیه و سایر خریدهای لازم و فروش تولیدات شرکت و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و موسسات و خرید و فروش سهام آن‌ها و مشارکت با دیگران در چارچوب موضوع فعالیت شرکت." پروانه بهره‌برداری شرکت به شماره ۱۰۰۲۷-۵۳۲۴۵۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ با ظرفیت ۱۴۰,۰۰۰ تن محصول در سال توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است و طبق آخرین پروانه بهره‌برداری ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰,۰۰۰ تن انواع فولاد آلیاژی می‌باشد. ضمناً موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی توسعه فولاد آلیاژی ایران طراحی و اجرای پروژه‌های صنعتی، کسب فروش و انتقال دانش فنی فولادهای آلیاژی انجام عملیات‌های بازرگانی سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها می‌باشد و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی خدماتی و فنی در صنایع مواد اولیه قطعات و ماشین آلات و صنایع فلزی می‌باشد.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت فولاد آلیاژی ایران سهامی عام و شرکت‌های فرعی آن شامل توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان است. شرکت فولاد آلیاژی ایران به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۶۴۵۹۰ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۲۰ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری یزد به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۳ به بهره‌برداری رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۵ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان یزد واقع است. در حال حاضر با توجه به اینکه ۳۴,۲۸ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) می‌باشد. جز شرکت‌های تابعه آن و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام) می‌باشد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۴-۲- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

سهامداران	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سهامداری
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر-سهامی خاص	۸,۲۲۸	٪۳۴
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد-سهامی خاص	۴,۸۲۱	٪۲۰
شرک های سرمایه گذاری استانی - سهام عدالت	۵,۸۰۰	٪۲۴
شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا -سهامی خاص	۱۵۰	٪۱
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۰,۲	٪۰
سایر سهامداران	۵,۰۰۰	٪۲۱
مجموع	۲۴,۰۰۰	٪۱۰۰

۵-۲- مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷، همچنین براساس مصوبه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹، آقای محمد کمال‌زاده به عنوان مدیرعامل شرکت و اعضای زیر به عنوان هیئت مدیره شرکت انتخاب گردیده‌اند.

اعضای هیئت مدیره	سمت	نماینده	مدت مأموریت		نوع عضویت
			شروع	خاتمه	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	رئیس هیئت مدیره	عباسعلی منصوری آرائی	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	غیر موظف
صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	نایب رئیس هیئت مدیره	مهدی مهدیار	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری غدیر	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	محمد کمال زاده	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	موظف
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	عضو هیئت مدیره	روح الله سلحشوری	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	غیر موظف
سرمایه گذاری استان اصفهان	عضو هیئت مدیره	علی دوستان علی آبادی	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۷	موظف

۶-۲- مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز بوده است.

۷-۲- سرمایه بانی

سرمایه اولیه شرکت فولاد آلیاژی ایران مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و سهامدار عمده آن شرکت ملی فولاد ایران بوده است. سرمایه شرکت طی ۱۴ مرحله افزایش به مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سود انباشته
۱۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سود انباشته
۱۳۹۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷	سود انباشته
۱۳۹۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی

۲-۸- روند سودآوری بانی

میزان سود (زیان) خالص شرکت اصلی و گروه طی سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

شرح	دوره ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۲۰۲	۱,۹۸۸	۱,۳۴۵	۱,۰۹۵
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۹۰۲	۱,۹۸۹	۱,۲۶۶	۱,۰۴۲
سرمایه (میلیون ریال)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریان‌های نقدی و صورت تغییرات حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بانی، به شرح زیر می‌باشد.

۲-۹-۱- صورت سود و زیان

صورت سود و زیان جداگانه سه سال مالی اخیر حسابرسی شده و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بررسی اجمالی شده شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	دوره ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۸۷,۵۲۷,۲۷۶	۱۳۰,۴۹۹,۶۲۹	۹۵,۸۶۵,۳۴۴	۶۴,۳۰۶,۷۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۹,۷۱۳,۵۳۴)	(۸۵,۵۹۷,۷۳۵)	(۶۵,۳۰۳,۵۱۴)	(۳۸,۷۶۵,۷۷۵)
سود (زیان) ناخالص	۲۷,۸۱۳,۷۴۲	۴۴,۹۰۱,۸۹۴	۳۰,۵۶۱,۸۳۰	۲۵,۴۴۰,۹۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۴۵,۲۱۳)	(۱,۵۲۵,۰۰۸)	(۱,۱۶۸,۹۳۴)	(۵۴۶,۵۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۹۰,۴۴۱)	۱,۴۳۸,۹۸۴	۴۳,۶۳۱	۷۴,۵۰۹
سود (زیان) عملیاتی	۲۶,۱۷۸,۰۸۸	۴۴,۸۱۵,۸۷۰	۲۹,۴۳۶,۵۲۷	۲۴,۹۵۸,۹۰۳
هزینه های مالی	(۱۹۷,۰۷۹)	(۳۵۵,۳۲۵)	(۹۹,۷۴۷)	(۱۲۶,۴۲۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵۰,۵۱۱	۱۰,۰۶۰,۷۵۴	۵۰,۲۸,۷۹۶	۲,۱۲۸,۴۵۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶,۳۳۱,۵۲۰	۵۴,۵۲۱,۲۹۹	۳۴,۳۶۵,۵۷۶	۲۶,۹۶۰,۹۲۷
هزینه مالیات	(۴,۷۳۹,۶۷۳)	(۶,۷۸۷,۰۳۲)	(۳,۹۹۱,۰۱۳)	(۱,۹۵۰,۹۶۶)
سود (زیان) خالص	۲۱,۵۹۱,۸۴۷	۴۷,۷۳۴,۲۶۷	۳۰,۳۷۴,۵۶۳	۲۵,۰۰۹,۹۶۱

۲-۹-۲- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی جداگانه سه سال مالی اخیر شرکت حسابرسی شده و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بررسی اجمالی شده، به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
دارایی ها				
۹۲.۷۸۲.۹۱۷	۸۰.۶۲۱.۸۳۸	۴۴.۲۰۰.۵۷۰	۳۰.۳۷۷.۱۵۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۷.۰۴۰	۳۴۸.۱۸۷	۳۴۹.۵۴۲	۳۴۲.۰۵۵	دارایی های نامشهود
۴۰.۹۵۸.۸۸۴	۴۰.۹۵۸.۸۸۴	۱.۹۵۶.۳۲۳	۱.۹۵۶.۳۲۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۹.۷۳۵	۳۰۵.۴۳۲	۱۱۰.۳۶۰	۱۱۹.۸۷۵	دریافتی های بلندمدت
۴۰.۸۸۴۰	۱۲۰.۰۳۵	۶۸.۵۲۰	۵۴.۵۰۸	سایر دارایی ها
۹۷.۸۳۴.۴۱۶	۸۵.۴۹۱.۳۷۶	۴۶.۶۸۵.۳۱۵	۳۲.۸۴۹.۹۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۳.۵۹۶.۳۲۵	۳۰.۴۹۰.۰۰۲	۲.۶۶۸.۲۷۶	۱.۹۱۰.۴۹۳	سفارشات و پیش پرداخت ها
۴۱.۲۸۸.۲۴۰	۳۹.۳۵۹.۷۷۱	۲۶.۳۲۰.۲۳۹	۱۳.۱۵۷.۹۰۲	موجودی مواد و کالا
۱۹.۵۰۸.۰۶۱	۱۳.۳۹۵.۴۸۲	۸۰.۳۶۱.۰۰۰	۶.۶۰۸.۹۲۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۵۹.۶۲۱	۷۳۱.۶۵۳	۲۷۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵.۸۴۵.۷۵۳	۵۰.۱۵.۵۳۳	۹.۹۲۳.۰۳۰	۱۰.۴۷۲.۹۶۰	موجودی نقد
۸۰.۹۹۸.۰۰۰	۶۱.۵۵۱.۴۴۱	۴۷.۲۱۷.۶۴۵	۳۲.۴۲۰.۲۸۴	جمع دارایی های جاری
۱۷۸.۸۳۲.۴۱۶	۱۴۷.۰۴۲.۸۱۷	۹۳.۹۰۲.۹۶۰	۶۵.۲۷۰.۱۹۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه				
۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه
۲.۴۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	انتهوخته قانونی
۲۹.۹۲۸.۶۴۶	۵۱.۵۳۶.۷۹۹	۳۱.۴۰۲.۵۳۲	۲۵.۶۲۷.۹۶۹	سود (زیان) انباشته
(۳۵۱.۰۱۵)	(۳۲۲.۱۰۰)	(۲۵۰.۰۰۰)	(۸۰.۰۰۰)	سهام خزانه
۵۵.۹۷۷.۶۳۱	۷۷.۶۱۴.۶۹۹	۵۷.۵۵۲.۵۳۲	۳۸.۷۴۷.۹۶۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها				
۴۱.۶۷۹.۶۵۹	۳۸.۲۰۰.۵۵۶	۱۹.۹۷۵.۴۹۱	۱۶.۷۰۵.۸۹۶	تسهیلات مالی بلندمدت
-	-	-	-	بدهی بلند مدت اوراق مرابحه
۱.۸۶۳.۰۳۳	۱.۵۰۱.۲۵۸	۱.۰۷۰.۲۹۷	۶۷۲.۳۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳.۵۴۲.۶۹۲	۳۹.۷۰۱.۸۱۴	۲۱.۰۴۵.۷۸۸	۱۷.۳۷۸.۲۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
-	-	-	-	سود اوراق پرداختی
۱۳.۱۶۸.۱۸۹	۱۱.۹۶۰.۸۶۳	۶.۹۹۱.۴۸۷	۳.۸۸۸.۹۸۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸.۵۱۰.۱۷۴	۶.۳۲۸.۶۰۷	۴.۷۴۰.۱۷۸	۲.۲۶۶.۳۶۵	مالیات پرداختی
۴۳.۳۴۷.۶۰۷	۴.۲۸۹.۷۸۳	۱۰۹.۹۷۰	۶۵.۱۰۰	سود سهام پرداختی
۱۰.۴۷۰.۵۵۲	۲.۸۴۹.۴۱۷	۷۲۳.۵۲۴	۱۰.۴۲۶.۳۵	تسهیلات مالی
۳.۹۱۵.۵۷۱	۴.۲۹۷.۶۳۴	۲.۷۳۹.۴۸۱	۱.۸۸۰.۹۰۰	پیش دریافت ها
۷۹.۳۱۲.۰۹۳	۲۹.۷۲۶.۳۰۴	۱۵.۳۰۴.۶۴۰	۹.۱۴۳.۹۸۸	جمع بدهی های جاری
۱۲۲.۸۵۴.۷۸۵	۶۹.۴۲۸.۱۱۸	۳۶.۳۵۰.۴۲۸	۲۶.۵۲۲.۲۲۶	جمع بدهی ها
۱۷۸.۸۳۲.۴۱۶	۱۴۷.۰۴۲.۸۱۷	۹۳.۹۰۲.۹۶۰	۶۵.۲۷۰.۱۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۳-۹-۲- صورت جریان های نقدی

صورت جریان های نقدی سه سال مالی اخیر حسابرسی شده و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بررسی اجمالی شده شرکت، به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

دوره ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت جریان وجه نقد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
۱۹,۴۱۹,۳۰۰	۳۷,۹۸۳,۴۶۲	۲۳,۶۲۵,۷۸۴	۱۶,۶۹۶,۴۵۴	نقد حاصل از عملیات
(۲,۵۵۸,۱۰۵)	(۵,۱۹۸,۶۰۳)	(۲,۰۵۴,۶۸۱)	(۶,۰۴۱,۱۶۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶,۸۶۱,۱۹۵	۳۲,۷۸۴,۸۵۹	۲۱,۵۷۱,۱۰۳	۱۶,۰۹۲,۲۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
-	۱۶,۹۳۰	۸,۱۱۳	۴,۰۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۵۱۲,۱۹۴)	(۳۳,۱۳۴,۳۴۱)	(۱۲,۶۸۰,۸۵۳)	(۴,۲۱۸,۴۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۶۰۰)	(۱,۸۰۰)	(۱۰,۷۹۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲,۰۶۳,۷۷۶	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	-	(۳۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۴۶۱,۶۵۳)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۷۴,۲۸۵	۳۵۸,۲۴۲	۶۰۴,۸۰۱	۳۸۳,۸۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۴۵۸,۵۰۹)	(۲۱,۱۵۸,۸۴۶)	(۱۲,۰۷۸,۷۲۹)	(۳,۹۶۸,۶۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
۷,۴۰۲,۶۸۶	۱۱,۶۲۶,۰۱۳	۹,۴۹۲,۳۷۴	۱۲,۱۲۳,۶۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
-	-	-	۱۰,۷۹۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۳۸,۹۱۵)	(۷۲,۱۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۱,۷۷۸,۱۱۵	۶,۷۹۸,۱۷۳	۲,۲۶۸,۲۱۲	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۳۲۷,۳۱۴)	(۶۳۵,۷۷۲)	(۵۳۷,۴۵۵)	(۳,۰۰۰,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶۴,۰۱۹)	(۸۷,۷۵۲)	(۸۱,۳۱۸)	(۴۰۶,۶۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	-	-	-	دریافت نقدی بابت اوراق
-	-	-	-	پرداخت نقدی بابت اصل اوراق
-	-	-	-	پرداخت نقدی بابت سود اوراق
(۴,۲۴۲,۱۷۶)	(۲۳,۴۲۰,۱۸۷)	(۱۱,۳۹۰,۴۸۳)	(۲,۰۸۲,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳,۶۱۵,۶۹۰	(۱۷,۴۱۷,۶۳۸)	(۹,۹۱۰,۹۴۳)	(۵,۵۵۹,۰۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰,۶۲۶,۴۷۱	(۵,۷۹۱,۶۲۵)	(۴۱۸,۵۶۹)	۶,۵۶۴,۵۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰,۱۵,۵۳۳	۹,۹۲۳,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	۳,۹۱۳,۹۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۸۸,۱۵۶)	۸۸۴,۱۲۸	(۱۳۱,۳۶۱)	(۵,۵۵۴)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵,۸۴۵,۷۵۳	۵۰,۱۵,۵۳۳	۹,۹۲۳,۰۳۰	۱۰,۴۷۲,۹۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۹۵۵,۴۸۱	۱۵,۲۷۴,۰۳۴	۱,۶۷۴,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	معاملات غیرنقدی

۴-۹-۲- صورت تغییرات حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	اندوخته قانونی	سرمایه	سود انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۰۰۸	۴۸۹,۳۰۷	-	۱۵,۹۰۷,۳۱۵
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	۲۵,۰۰۹,۹۶۱	-	-	۲۵,۰۰۹,۹۶۱
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	۱۰,۷۹۳	-	۱۰,۷۹۳
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۶۵۰,۰۰۰	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۷,۹۶۹	-	(۸۰,۰۰۰)	۳۸,۷۴۷,۹۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۷,۹۶۹	-	(۸۰,۰۰۰)	۳۸,۷۴۷,۹۶۹
سود (زیان) خالص سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	۳۰,۳۷۴,۵۶۳	-	-	۳۰,۳۷۴,۵۶۳
سود سهام مصوب	-	-	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۲,۵۳۲	-	(۲۵۰,۰۰۰)	۵۷,۵۵۲,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۲,۵۳۲	-	(۲۵۰,۰۰۰)	۵۷,۵۵۲,۵۳۲
سود (زیان) خالص سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۴۷,۷۳۴,۲۶۷	-	-	۴۷,۷۳۴,۲۶۷
سود سهام مصوب	-	-	(۲۷,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۷,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷۲,۱۰۰)	(۷۲,۱۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	-	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۷,۶۱۴,۶۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۶,۷۹۹	-	(۳۲۲,۱۰۰)	۷۷,۶۱۴,۶۹۹
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۲۱,۵۹۱,۸۴۷	-	-	۲۱,۵۹۱,۸۴۷
سود سهام مصوب	-	-	(۴۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۴۲,۲۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۸,۹۱۵)	(۲۸,۹۱۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۲۸,۶۴۶	-	(۳۵۱,۰۱۵)	۵۵,۹۷۷,۶۳۱

۱۰-۲- وضعیت اعتباری بانی

۱۰-۲-۱- بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری ۳,۳۷۵,۰۱۳
	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری ۹,۷۹۳,۱۷۶
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۱,۸۶۳,۰۳۳
	سود سهام پرداختی ۴۳,۲۴۷,۶۰۷
	پیش دریافت‌ها ۳,۹۱۵,۵۷۱
تسهیلات	تسهیلات مالی کوتاه‌مدت ۱۰,۴۷۰,۵۵۲
	تسهیلات مالی بلندمدت ۴۱,۶۷۹,۶۵۹
مالیات	مالیات پرداختی ۸,۵۱۰,۱۷۴

تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
مانده تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بانک توسعه صادرات- شعبه یزد	۵۰,۷۹۷,۰۸۵
بانک تجارت- شعبه فولاد آلیاژی یزد	۱,۵۱۴,۳۰۵
سپرده ریالی مسدودی نزد بانک‌ها	(۱۶۱,۱۷۹)
جمع	۵۲,۱۵۰,۲۱۱
حصه بلند مدت	(۴۱,۶۷۹,۶۵۹)
حصه جاری	۱۰,۴۷۰,۵۵۲

- تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات یزد شامل تسهیلات دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک توسعه صادرات و یا منابع داخلی آن بانک برای اجرای پروژه‌های شرکت بوده و شامل دو بخش به شرح زیر می‌باشد: برای احداث پروژه یزد یک (فولاد خاتم) از محل منابع صندوق توسعه ملی و با عاملیت بانک توسعه صادرات تسهیلات با نرخ ۶ درصد دریافت گردیده است. توضیح اینکه بخشی از تسهیلات دریافتی بابت پروژه یزد یک تا زمان تأمین اعتبار از سوی صندوق توسعه ملی از محل منابع داخلی بانک توسعه صادرات و با نرخ ۷ درصد تأمین و تسویه گردیده است. طبق مصوبه تأمین مالی طرح توسعه یزد یک توسط بانک توسعه صادرات شرکت متعهد به بازپرداخت تمامی ارزش تخصیص یافته توسط آن بانک اعم از اصل سود و جرائم احتمالی به همان ارزش موضوع گشایش اعتبار اسنادی پس از شش ماه از پایان موضوع اعتبار اسنادی با انعقاد قرارداد فروش اقساطی در ۳۹ قسط ماهیانه خواهد بود مانده

تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰,۷۹۷ میلیارد ریال (معادل ۹۵,۵۳۹,۵۱۴/۷۱ یورو اصل و ۱۹,۵۷۱,۷۹۴/۷۱ یورو فرع) می‌باشد.

- بابت تسهیلات دریافتی به شرح فوق دارایی‌های شرکت شامل زمین، کارخانه چاه‌های آب، دفتر مرکزی یزد دفتر تهران و کلیه ماشین آلات و تجهیزات در رهن بانک قرار گرفته است.
- مانده ارزی تسهیلات در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ‌های سامانه نظارت ارز (سنا) تسعیر شده و مبلغ ۱,۹۷۷,۳۵۳ میلیون ریال سود تسعیر تسهیلات پروژه یزد یک تحت سرفصل دارایی‌های ثابت انعکاس یافته است. سود و کارمزد متعلق به تسهیلات فوق مبلغ ۸۶۳۸ میلیارد بوده و مابقی تحت سرفصل هزینه‌های مالی افشا شده است.
- جهت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران مبلغ ۱۶۱,۱۷۹ میلیون ریال سپرده بدون تعلق سود افتتاح شده است. لذا با توجه به اینکه شرکت در استفاده از سپرده مذکور محدودیت داشته مبلغ سپرده از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات به صورت خالص ارایه شده است.

مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات	سود و زیان ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۳,۶۷۴	۹۳,۶۷۴	۱۴۳,۷۵۷	۶۹,۴۳۴	۳۴۷,۱۷۰	۷۳۷,۸۰۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۲,۹۳۸	۱۴۲,۹۳۸	۱۷۱,۲۳۸	۱۳۹,۵۰۱	۶۹۷,۵۰۵	۱,۳۰۱,۵۱۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۰۰,۵۲۷	۳۰۰,۵۲۷	۳۱۰,۰۴۲	۵۳۲,۴۰۸	۳,۵۴۹,۳۸۷	۴,۲۲۲,۶۴۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۱۲,۳۰۳	۸۱۲,۳۰۳	۸۱۲,۳۰۳	۷۰۴,۰۳۱	۳,۵۲۰,۱۵۵	۷,۹۱۰,۸۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۱۴۱,۸۶۹	۳,۱۴۱,۸۶۹	۳,۱۴۱,۸۶۹	۲,۴۸۹,۱۱۱	۲۴,۸۹۱,۱۱۰	۲۶,۹۶۰,۹۲۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۹۴,۳۳۳	-	۳,۸۸۲,۸۴۲	۴,۰۲۲,۵۸۲	۴,۰۵۰,۳۳۲	۳,۸۸۲,۸۴۳	۲۹,۸۶۸,۰۱۵	۳۴,۳۶۵,۵۷۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۶,۱۳۴,۲۷۴	۳,۷۷۰,۵۰۱	۲,۳۶۳۳,۷۷۳	-	-	۶,۱۳۴,۲۷۴	۵۰,۳۹۵,۶۷۸	۴۸,۹۳۱,۱۹۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۴,۷۳۹,۶۷۳	-	-	-	۴,۷۳۹,۶۷۳	۲۶,۳۳۱,۵۱۹	۲۶,۳۳۱,۵۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			جمع						
			۶,۳۲۸,۶۰۷	۸,۵۱۰,۱۷۴					

- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۰۵۰,۴۳۳ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که با توافق ممیز مالیات به ۴,۰۲۲,۵۸۲ میلیون ریال کاهش و قطعی شده که در جریان پرداخت می‌باشد.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با احتساب معافیه‌های مواد ۱۴۵ (سود دریافتی حاصل از سپرده‌های بانکی)، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و ۲۰ درصد سهم شناور) تبصره ۷ ماده ۱۰۵ افزایش درآمد ابرازی مشمول مالیات و جزء (۲) بند (ق) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور مصوب شورای عالی مالیاتی (۵ واحد درصد بخشودگی

واحد تولیدی به منظور حمایت از تولید) محاسبه و در جریان پرداخت است ضمناً مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ نیز به همان ترتیب فوق محاسبه و در حسابها منظور شده است.

- در سال گذشته با صدور رای هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر به نفع شرکت در خصوص معافیت موضوع بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی کشور برای افزایش طول دوران معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م به مدت ۲۰ سال از تاریخ پروانه بهره برداری از بابت تفاوت مالیات پرداختی شرکت برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳۸,۱۴۵ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی شناسایی گردیده است. توضیح اینکه برای دریافت مابه التفاوت متعلق به سال ۱۳۹۶ نیز اعتراض گردیده که در جریان رسیدگی می باشد.
- مالیات عملکرد شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان به استثنای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ بر اساس برگهای تشخیص ابلاغی جمعا مبلغ ۴,۱۹۴ میلیون ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۳,۹۹۴ میلیون ریال پرداخت و نسبت به مبالغ مطالبه شده اعتراض گردیده است که در جریان رسیدگی می باشد ضمناً از این بابت مبلغ ۶,۸۵۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. مالیات سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۹,۴۶۶ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است و پرونده در هیاتهای حل اختلاف در حال رسیدگی می باشد.
- مالیات عملکرد شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲-۱۰-۲- تعهدات، داراییهای احتمالی و بدهیهای احتمالی

- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به قراردادهای ارزی و ریالی با پیمانکاران پروژه یزد یک در ارتباط با تجهیزات خط ذوب و ریخته گری پست برق و آبرسانی و کارخانه اکسیژن بوده و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مزبور در بخش ارزی مبلغ ۳۱۸۰۵,۷۲۹ یورو و در بخش ریالی مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال می باشد.
- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی شامل ارایه تضامین بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات ۱۳,۸۲۰ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارایه شده به بانک توسعه صادرات بابت اعتبارات اسنادی گشایش یافته ۱۰,۳۷ میلیارد ریال چک به شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر بابت ظهر نویسی چکها توسط ایشان ۱۱۵ سازمان امور مالیاتی یزد بابت ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی و ۸۳۳ میلیارد ریال استاد تضمینی ارایه شده به تامین کنندگان کالا و ۳۹۹ میلیارد ریال اسناد تضمینی ارایه شده به خریداران بابت پیش دریافت بوده است شرکتهای فرعی فاقد تعهدات تضمینی می باشند.
- وضعیت بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.
- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی صورت نگرفته است. ضمناً بابت تفاوت مالیات سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳۸,۱۴۵ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی شناسایی و دریافت شده است برای دریافت تفاوت مالیات سال ۱۳۹۶ نیز اعتراض شده است.

- مالیات شرکت در ارتباط با چگونگی رعایت مبنای پیش‌بینی شده در قانون تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثنای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۷۱۰۷۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و در جریان رسیدگی میباشد و عملیات سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۱۵،۹۶۷ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته است. ضمناً عملیات سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی آن سازمان قرار نگرفته و تعیین میزان بدهی از این بابت موکول به رسیدگی و اعلام نظر آن سازمان می باشد.
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. ضمناً عملیات سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است همچنین عملیات سال ۱۴۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- با توجه به شکایت شرکت آریو کامادیتیز اس دی ان بی اچ دی مالزی در مرکز داوری بازرگانی، صنایع و معادن و کشاورزی ایران از شرکت فولاد آلیاژی به دلیل عدم انجام تعهدات فروش، براساس رای صادره مرکز داوری شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۵۳،۳۰۳ دلار بابت تأمین کالای جایگزین، ۲۲،۵۹۹ دلار حق الوکاله و مبلغ ۷،۲۶۸ میلیون ریال بابت هزینه داوری شده است که با اعتراض شرکت پرونده در حال رسیدگی می باشد.
- عملیات شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان از بابت مالیات‌های عملکرد تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده نیز تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای سنوات بعد در خصوص رعایت قوانین مزبور عملیات شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً عملیات شرکت از بدو تاسیس تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است لذا احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت‌های شرکت وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان‌های ذی‌ربط می باشد.
- عملیات شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان در خصوص چگونگی رعایت قوانین تأمین اجتماعی برای سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. و مبلغ ۱۵،۷۸۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱۳،۴۱۲ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً مورد اعتراض قرار گرفته است. توضیح اینکه شرکت فولاد آلیاژی ایران پرداخت بدهی‌های مربوطه را تقبل نموده است. بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۱۱،۹۱۱ میلیون ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۵،۲۱۳ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۶،۸۵۹ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده و نسبت به مبالغ مطالبه شده اعتراض شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹،۴۶۶ میلیون ریال و عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۱،۱۴۴ میلیون ریال مطالبه گردیده است.

۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

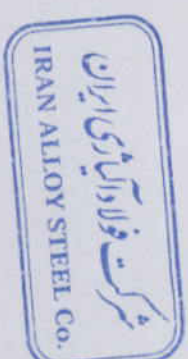
بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با فرض انتشار اوراق مرابحه و عدم انتشار اوراق (از طریق تسهیلات)، صورتهای مالی شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به شرح جداول ذیل پیش بینی می شود:

۳-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده

ارقام به میلیون ریال

صورت سود و زیان برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش بینی می شود:

صورت سود و زیان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
فروش	۲۰۲,۳۳۹,۱۱۱	۲۰۲,۳۳۹,۱۲۱	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳	۲۰۲,۳۳۹,۱۶۳
هزینه های فروش، توزیع و عمومی	(۱,۵۵,۷۷۷,۵۳۹)	(۱,۵۵,۷۷۷,۵۳۹)	(۳۳۷,۳۶۶,۹۷۴)	(۳۳۷,۳۶۶,۹۷۴)	(۵۰۲,۴۸۹,۴۱۶)	(۵۰۲,۴۸۹,۴۱۶)	(۵۰۲,۴۸۹,۴۱۶)	(۵۰۲,۴۸۹,۴۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۴۶۱,۵۸۲	۴۶,۴۶۱,۵۸۲	۵۵,۴۹۲,۱۸۹	۵۵,۴۹۲,۱۸۹	۷۳,۳۰۹,۰۹۱	۷۳,۳۰۹,۰۹۱	۷۳,۳۰۹,۰۹۱	۷۳,۳۰۹,۰۹۱
هزینه های فروش، توزیع و عمومی	(۳,۵۴۹,۰۱۵)	(۳,۵۴۹,۰۱۵)	(۵,۶۳۲,۰۲۰)	(۵,۶۳۲,۰۲۰)	(۵,۶۶۵,۵۱۶)	(۵,۶۶۵,۵۱۶)	(۵,۶۶۵,۵۱۶)	(۵,۶۶۵,۵۱۶)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۷۹۹,۵۶۴	۱,۷۹۹,۵۶۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۴	۱,۴۳۸,۹۸۵	۱,۴۳۸,۹۸۵	۱,۴۳۸,۹۸۵	۱,۴۳۸,۹۸۵
سود (زیان) عملیاتی	۴۴,۷۱۲,۴۳۱	۴۴,۷۱۲,۴۳۱	۵۱,۳۹۹,۱۵۳	۵۱,۳۹۹,۱۵۳	۶۷,۹۸۲,۵۶۰	۶۷,۹۸۲,۵۶۰	۶۷,۹۸۲,۵۶۰	۶۷,۹۸۲,۵۶۰
هزینه های مالی	(۱,۷۶۶,۰۱۴)	(۱,۷۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)	(۷,۳۶۶,۰۱۴)
سود (زیان) قبل از مالیات	۵,۳۱۷,۷۳۳	۵,۳۱۷,۷۳۳	۵,۵۸۳,۰۵۳	۵,۵۸۳,۰۵۳	۶۰,۵۷۹,۹۶۹	۶۰,۵۷۹,۹۶۹	۶۰,۵۷۹,۹۶۹	۶۰,۵۷۹,۹۶۹
سود (زیان) قبل از مالیات	۴۸,۱۶۴,۱۴۹	۴۸,۱۶۴,۱۴۹	۴۹,۶۱۶,۱۹۳	۴۹,۶۱۶,۱۹۳	۶۶,۷۷۴,۵۱۵	۶۶,۷۷۴,۵۱۵	۶۶,۷۷۴,۵۱۵	۶۶,۷۷۴,۵۱۵
هزینه مالیات	(۵,۹۹۵,۶۶۸)	(۵,۹۹۵,۶۶۸)	(۶,۰۰۵,۴۳۴)	(۶,۰۰۵,۴۳۴)	(۸,۴۳۶,۸۴۶)	(۸,۴۳۶,۸۴۶)	(۸,۴۳۶,۸۴۶)	(۸,۴۳۶,۸۴۶)
سود (زیان) خالص	۴۲,۱۶۸,۴۸۱	۴۲,۱۶۸,۴۸۱	۴۳,۶۱۰,۷۵۹	۴۳,۶۱۰,۷۵۹	۵۸,۳۳۷,۶۶۹	۵۸,۳۳۷,۶۶۹	۵۸,۳۳۷,۶۶۹	۵۸,۳۳۷,۶۶۹



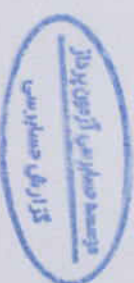
۲-۳- صورۃ وضعیت مالی دیش بینی سده

صورت وضعیت مالی برای سنوات آتی در دو حالت am انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش بینی می شود:

اقللام به صلیون ریل

[illegible]

مورث وضعيت مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالي منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالي منتهي به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	انتشار
تسهيلات مالي بليصمات	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶
بدهي بلند مدت اوراق موابجه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذخيره موابتي باياني خدمت كاركنان	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶	۳,۷۳۶,۰۶۶
جمع بدهي هاي غيرجاري	۴۱,۹۲۶,۶۲۲	۴۱,۹۲۶,۶۲۲	۴۳,۰۴۴,۴۴۲	۴۳,۰۴۴,۴۴۲	۴۴,۴۹۷,۶۰۸	۴۴,۴۹۷,۶۰۸	۴۶,۳۸۶,۷۲۳	۴۶,۳۸۶,۷۲۳	۴۸,۸۴۲,۵۷۳	۴۸,۸۴۲,۵۷۳
سود اوراق يردفاصتي	-	۶۲۹,۰۴۱	-	۶۲۹,۰۴۱	-	۶۲۹,۰۴۱	-	۶۲۹,۰۴۱	-	-
يردفاصتي مالي بخاري و ساير يردفاصتي ها	۲۱,۸۰۸,۸۵۵	۲۱,۸۰۸,۸۵۵	۴۹,۴۵۳,۳۹۵	۴۹,۴۵۳,۳۹۵	۹۵,۴۷۲,۹۸۹	۹۵,۴۷۲,۹۸۹	۹۵,۷۹۹,۱۸۴	۹۵,۷۹۹,۱۸۴	۱۲۱,۲۳۶,۲۸۸	۱۲۱,۲۳۶,۲۸۸
عاليات يردفاصتي	۵,۵۳۷,۲۴۳	۵,۵۳۷,۲۴۳	۵,۷۱۷,۹۹۹	۵,۸۴۲,۴۸۳	۷,۸۵۳,۹۳۷	۷,۹۷۸,۴۳۱	۹,۵۶۱,۰۴۳	۹,۷۸۵,۵۲۶	۱۱,۸۷۵,۱۱۴	۱۱,۹۴۰,۹۷۱
سود سهام يردفاصتي	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳	۴,۳۸۹,۷۸۳
تسهيلات مالي	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷	۲۲,۸۴۹,۴۱۷
پيش يردفاصتي ها	۱۰,۱۱۱,۹۵۶	۱۰,۱۱۱,۹۵۶	۱۵,۳۸۸,۵۶۰	۱۵,۳۸۸,۵۶۰	۲۹,۰۸۸,۶۲۳	۲۹,۰۸۸,۶۲۳	۳۵,۹۷۷,۷۱۱	۳۵,۹۷۷,۷۱۱	۴۵,۱۶۰,۸۹۰	۴۵,۱۶۰,۸۹۰
جمع بدهي هاي جاري	۶۴,۵۹۷,۲۵۵	۶۴,۵۹۷,۲۵۵	۹۷,۵۹۹,۱۵۵	۹۷,۵۹۹,۱۵۵	۱۵۹,۵۵۴,۷۴۸	۱۵۹,۵۵۴,۷۴۸	۱۴۹,۳۳۰,۶۶۱	۱۴۹,۳۳۰,۶۶۱	۱۸۵,۴۱۱,۴۹۲	۱۸۵,۴۱۱,۴۹۲
جمع بدهي ها	۱۰۶,۵۲۳,۸۷۷	۱۰۶,۵۲۳,۸۷۷	۱۴۰,۶۲۳,۵۹۶	۱۴۱,۳۹۷,۱۳۲	۲۰۴,۰۵۲,۳۵۶	۲۰۴,۰۵۲,۳۵۶	۲۱۴,۹۶۳,۸۵۹	۲۱۵,۷۱۷,۳۸۴	۲۳۴,۲۵۴,۰۶۵	۲۳۴,۳۱۹,۹۱۳
جمع حقوق مالكانه و بديهي ها	۲۱۶,۰۴۹,۳۲۷	۲۱۷,۱۴۹,۳۲۷	۲۵۵,۳۸۸,۴۰۸	۲۵۷,۰۵۶,۶۲۱	۳۳۷,۸۸۸,۵۰۱	۳۳۹,۶۳۹,۸۸۸	۳۶۷,۰۰۵,۷۳۳	۳۶۸,۸۴۰,۲۹۴	۳۶۸,۵۷۱,۳۴۷	۳۶۹,۳۸۹,۰۸۱



۳-۳- تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

تغییرات حقوق مالکانه برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش بینی می شود:

اقدام به مسئولین ریالی

[illegible]

۴-۳- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

صورت جریان‌های نقدی برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش‌بینی می‌شود:

اقلام به میلیون ریال

سال مالی	۱۴۰۲/۱۳۹۹	۱۴۰۳/۱۳۹۹	۱۴۰۴/۱۳۹۹	سال مالی	۱۴۰۵/۱۳۹۹	سال مالی	۱۴۰۶/۱۳۹۹
صورت جریان وجه نقد	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:							
تغذیه حاصل از عملیات	۲۳,۸۳۴,۱۳۷	(۲۷,۸۷۸,۰۳۳)	۲۳,۸۳۴,۱۳۷	۷۲,۹۳۳,۵۵۷	۷۲,۹۳۳,۵۵۷	۴۷,۷۰۴,۱۱۳	۴۷,۷۰۴,۱۱۳
پرداخت های نقدی بابت مطالبات برگزیده	(۵,۷۸۷,۰۳۳)	(۵,۷۸۷,۰۳۳)	(۵,۷۸۷,۰۳۳)	(۶,۰۵۳,۹۵۵)	(۶,۰۵۳,۹۵۵)	(۶,۱۱۳,۸۱۳)	(۶,۱۱۳,۸۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۰۴۷,۱۰۵	۱۶,۰۴۷,۱۰۵	۱۶,۰۴۷,۱۰۵	۶۶,۸۷۹,۶۰۲	۶۶,۸۷۹,۶۰۲	۴۱,۵۹۰,۳۰۰	۴۱,۵۹۰,۳۰۰
جریان های نقدی حاصل از فروش دارایی ها به منظور دریافت های نقدی	-	(۳۷,۷۹۸,۹۹۱)	-	(۳۵,۳۰۰,۷۹۰)	(۳۵,۳۰۰,۷۹۰)	(۱,۰۰۹,۰۵۴)	(۱,۰۰۹,۰۵۴)
دریافت های نقدی برای خرید دارایی ها به منظور پرداخت های نقدی	(۳۰,۵۰۰)	(۳۰,۵۰۰)	(۳۰,۵۰۰)	-	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-
دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۷,۹۶۸)	(۳۷,۹۶۸)	(۳۷,۹۶۸)	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران	-	-	-	-	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۶۶۵,۲۸۱	۴,۶۶۵,۲۸۱	۴,۶۶۵,۲۸۱	۴,۸۵۴,۸۶۵	۴,۸۵۴,۸۶۵	۵,۱۲۴,۳۲۵	۵,۱۲۴,۳۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳,۱۸۳,۳۷۸)	(۳۳,۱۸۳,۳۷۸)	(۳۳,۱۸۳,۳۷۸)	(۳۰,۳۳۵,۹۲۵)	(۳۰,۳۳۵,۹۲۵)	(۴,۱۱۵,۲۷۱)	(۴,۱۱۵,۲۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد به ازای فعالیت های تأمین مالی:							
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۶,۵۲۳,۳۲۷	۴۶,۵۲۳,۳۲۷	۴۵,۵۱۸,۴۷۶	۴۵,۵۱۸,۴۷۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۷۸۳,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸	۳۱,۱۰۰,۳۳۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)	(۱۱,۱۰۰,۳۳۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۷۶۶,۰۱۴)	(۱,۷۶۶,۰۱۴)	(۱,۷۶۶,۰۱۴)	(۶۶۶,۰۱۴)	(۶۶۶,۰۱۴)	(۶۶۶,۰۱۴)	(۶۶۶,۰۱۴)
دریافت های نقدی بابت اوراق	-	-	-	-	-	-	-

پایانیه ثبت اوراق هو ابعده سوکت واسطه عالی دی پنجم را مساویات محدودا به مثالور نامین عالی سوکت فولاد البازی ایوان (سپاهی عام)

[illegible]

۵-۳- مفروضات پیش‌بینی شده

مبنای و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش‌بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات پیش‌بینی آینده تغییر خواهد کرد. لازم به ذکر است برای پیش‌بینی صورتهای مالی آتی شرکت مفروضات گزارش حسابرسی شده توجیهی افزایش سرمایه شرکت مبنای پیش‌بینی‌های انجام شده می‌باشد، از این‌رو در گزارش تهیه شده فرض شده است افزایش سرمایه به انجام خواهد رسید. از آنجا که هدف از انجام افزایش سرمایه تأمین مخارج آتی طرح توسعه یزد یک و طرح توسعه کلاف و وایر می‌باشد، در برآورد پیش‌رو فرض شده است طرح توسعه یزد یک از سال ۱۴۰۲ و طرح توسعه کلاف و وایر از سال ۱۴۰۴ به بهره‌برداری خواهد رسید. همچنین فرض می‌شود که در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه، خرید مواد اولیه انجام می‌شود و در حالت عدم انتشار اوراق با منابع مالی مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی تأمین خواهد شد.

۱-۵-۳- پیش‌بینی درآمد عملیاتی شرکت

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به‌عنوان یک شرکت تولیدی مشغول به فعالیت می‌باشد. بر این اساس شرکت با توجه به فروش محصولات تولیدی در دو گروه محصولات آلیاژی و مهندسی اقدام به شناسایی درآمد می‌کند. درآمد عملیاتی شرکت طی سال‌های آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

مقدار تولید و فروش

- مقدار فروش شرکت برای خط تولید فعلی در حالت عدم انجام افزایش سرمایه و انجام افزایش سرمایه برای سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس با بودجه شرکت و برای سنوات بعد نیز طبق بودجه مذکور و به‌طور ثابت در نظر گرفته شده است.
- ظرفیت تولیدی طرح یزد یک برای محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی به ترتیب برابر با ۳۰۰,۰۰۰ تن و ۴۰۰,۰۰۰ تن می‌باشد. مقدار فروش برای طرح یزد یک در سال ۱۴۰۲ برابر با بودجه طرح در نظر گرفته شده و در سال ۱۴۰۳ برای محصولات آلیاژی و مهندسی برابر با ۱۵۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است و برای سال ۱۴۰۴ به بعد برابر ۱۰۰٪ ظرفیت تولیدی در نظر گرفته شده است.
- برای خط تولید نورد وایر آلیاژی با فرض بهره‌برداری در سال ۱۴۰۴ و مطابق برنامه ارائه شده شرکت، خط تولید با ۸۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می‌پردازد که با توجه به ظرفیت ۴۰۰,۰۰۰ تنی این طرح در سال ۱۴۰۲، مقدار ۱۴۰,۰۰۰ تن محصول تولید می‌شود و در سال ۱۴۰۵ تولید به ۲۶۰,۰۰۰ تن می‌رسد که معادل ۹۰ درصد ظرفیت تولیدی است و در سال ۱۴۰۶ با ۱۰۰ درصد ظرفیت تولیدی به فعالیت می‌پردازد.

- کل مقدار محصولات تولیدی شرکت در هر سال در همان سال به فروش می‌رسد.
- افزایش مقادیر فروش در سال‌های مالی ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ با فرض بهره‌برداری از پروژه نبرد یک و بهره‌برداری از پروژه نور و ایر و فروش محصولات آن می‌باشد.

[illegible]

۲-۵-۳- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته

- مقدار مواد مستقیم مصرفی، در سال ۱۴۰۲ براساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد از آن متناسب با تولید شرکت در نظر گرفته شده است. همچنین جهت پیش‌بینی نرخ خرید مواد اولیه، برای سال ۱۴۰۲ براساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد از آن با نرخ رشد ۲۰ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش‌بینی گردیده است.
- هزینه دستمزد مستقیم برای سال ۱۴۰۲ با نرخ رشد ۳۰ درصد نسبت به سال مالی قبل و برای سال‌های بعد از آن نیز به همین ترتیب پیش‌بینی شده است.
- هزینه سربار برای سال ۱۴۰۲ براساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی براساس مفروضات گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت برآورد شده است.

اقلام به میلیون ریال

بهای تمام شده کالای فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	انتشار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۰.۷۸۱.۵۸۶	۱۲۰.۷۸۱.۵۸۶	۱۹۴.۷۸۷.۱۳۹	۱۹۴.۷۸۷.۱۳۹	۳۰۰.۹۲۶۵	۳۰۰.۹۲۶۵	۳۰۰.۹۲۶۵	۳۰۰.۹۲۶۵	۳۰۰.۹۲۶۵	۳۰۰.۹۲۶۵
دستمزد مستقیم تولید	۲.۳۱۴.۸۱۹	۲.۳۱۴.۸۱۹	۳۵.۶۳۵.۶۸۷	۳۵.۶۳۵.۶۸۷	۵۱.۲۱۲.۶۴۲	۵۱.۲۱۲.۶۴۲	۵۱.۲۱۲.۶۴۲	۵۱.۲۱۲.۶۴۲	۵۱.۲۱۲.۶۴۲	۵۱.۲۱۲.۶۴۲
سربار تولید	۳.۹۵۲.۸۵۳	۳.۹۵۲.۸۵۳	۴.۹۵۴.۸۵۳	۴.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳	۵.۹۵۴.۸۵۳
تعدلات										
مجموع	۱۵۵.۷۷۷.۵۳۹	۱۵۵.۷۷۷.۵۳۹	۲۴۷.۲۶۶.۹۷۴	۲۴۷.۲۶۶.۹۷۴	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶	۵۱۲.۱۴۵.۴۲۶

۳-۵-۳- پیش بینی هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

جهت پیش‌بینی اقلام هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال ۱۴۰۲ براساس مبالغ صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ در نظر گرفته شده است و برای سال‌های بعد براساس نرخ تورم برآورد شده است.

۴-۵-۳- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی براساس در سال ۱۴۰۲ براساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد از آن ثابت در نظر گرفته شده است.



۵-۳- هزینه های مالی

در حالت عدم تامین مالی از طریق انتشار اوراق، فرض شده است که شرکت جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز، اقدام به اخذ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات بلندمدت با نرخ بهره موثر ۲۰ درصد سالیانه خواهد نمود. همچنین فرض شده است که در حالت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، شرکت در سال ۱۴۰۲ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۸ درصد سالیانه (۲۳ درصد نرخ بهره اسمی به علاوه ۵ درصد هزینه اراکن) تامین مالی نماید.

اقدام به میلیون ریال

هزینه مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه مالی تسهیلات قرض	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴	۶۶۶,۰۱۴
هزینه مالی تسهیلات جدید	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰	-
هزینه مالی انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع هزینه مالی	۱,۷۶۶,۰۱۴	۱,۰۹۵,۵۰۳	۷۲۶۶,۰۱۴	۶۲۶۶,۰۱۴	۷۲۶۶,۰۱۴	۶۲۶۶,۰۱۴	۷۲۶۶,۰۱۴	۶۲۶۶,۰۱۴	۶۲۶۶,۰۱۴	۵,۶۳۶,۹۷۳

اقدام به میلیون ریال

تسهیلات و اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تسهیلات کوتاه مدت بلند دوره	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷
تسهیلات کوتاه مدت دریافتی طی دوره	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵	۷,۶۲۱,۱۳۵
بازپرداخت تسهیلات	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)	(۷,۶۲۱,۱۳۵)
تسهیلات دریافتی ناشی از عدم انتشار اوراق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
بازپرداخت تسهیلات دریافتی ناشی از عدم انتشار اوراق	-	-	-	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
مجموع تسهیلات کوتاه مدت پایان دوره	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷	۲,۸۴۹,۴۱۷

تسهیلات و اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تسهیلات	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تسهیلات بلندمدت اول دوره	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶
تسهیلات دریافتی بلند مدت طی دوره	۳,۴۷۹,۱۰۳	۳,۴۷۹,۱۰۳	۳,۴۷۹,۱۰۳	۳,۴۷۹,۱۰۳	۳,۴۷۹,۱۰۳
بازویاری تسهیلات بلندمدت	(۳,۴۷۹,۱۰۳)	(۳,۴۷۹,۱۰۳)	(۳,۴۷۹,۱۰۳)	(۳,۴۷۹,۱۰۳)	(۳,۴۷۹,۱۰۳)
مجموع تسهیلات بلند مدت پایان دوره	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶	۳۸,۳۰۰,۵۵۶
ماده اوراق بانکی دوره	-	-	-	-	-
انتشار اوراق جدید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
باز پرداخت اوراق	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
مجموع اوراق	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۶-۳- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود سپرده های بانکی برای سال ۱۴۰۲ براساس بودجه شرکت و برای سال های بعد از آن با ۱۰ درصد رشد در هر سال نسبت به سال مالی قبل برآورد شده است.

۷-۳- پیش بینی هزینه مالیات

هزینه مالیات در هر سال ثابت و پس از کسر معافیت های ناشی از معاملات سهام شرکت در بورس اوراق بهادار و افزایش درآمدهای مشمول مالیات در نظر گرفته شده است.

۸-۵-۳- سایر مفروضات

- درصد تقسیم سود در سال ۱۴۰۲ برابر با سود مصوب شرکت و برای سال های آتی معادل ۹۰٪ در نظر گرفته شده است.
- اندوخته قانونی شرکت سالانه ۵ درصد سود خالص هر سال تا سقف ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده برآورد شده است.
- سرمایه گذاری های بلندمدت و دریافتی های بلند مدت، ثابت و معادل با مبلغ صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است.
- حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها در سال ۱۴۰۲ و سال های بعد از آن براساس نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است.

- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت با فرض به بهره‌برداری رسیدن طرح توسعه یزد یک و طرح توسعه کلاف و وایر برآورد شده است.
- موجودی مواد و کالا در سال ۱۴۰۲ و سال‌های بعد از آن براساس نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته برآورد شده است.
- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری در سال ۱۴۰۲ و سال‌های بعد از آن براساس میانگین نسبت پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری به بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.

- درخصوص مالیات پرداختی فرض شده است که شرکت در هر سال معادل مالیات پرداختنی سال قبل پرداخت نماید.

۴- مشخصات ناشر

۴-۱- موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی دی پنجم (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 و سایر فعالیتهایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

۴-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۰۹۳۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۱۲۷۷۰، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجاکه این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شماره ۱۲۱۰۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

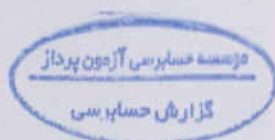
۴-۳- شرکاء

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

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱

۴-۴- حسابرس / بازرس ناشر

براساس روزنامه رسمی ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۵- عوامل ریسک

اهداف مدیریت ریسک مالی شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۵-۱- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد بخش عمده ارز مورد نیاز جهت واردات مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل از محل ارز صادرات تامین می‌گردد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را به کار می‌گیرد:

تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده مناسب از ارز حاصل از صادرات و تخصیص مناسب ارز حاصل از صادرات به خرید مواد اولیه وارداتی و بازپرداخت تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.

۵-۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. با توجه به وارداتی بودن برخی از مواد اولیه به خصوص برخی از فروآلیاژها تلاش شرکت در جهت تخصیص منابع حاصل از صادرات جهت واردات مواد اولیه بوده است. همچنین برخی از قطعات که با فرایند بومی سازی و خرید از داخل سعی در پوشش نوسات ارزی در این حوزه وجود دارد، البته با توجه فعالیت بازرگانی خارجی شرکت شامل واردات بخشی از مواد اولیه و صادرات بخشی از محصولات ریسک‌های مرتبط با نوسانات نرخ ارز در حداقل ممکن می‌باشد و به منظور حفظ صادرات شرکت راهکارهای مناسب جهت حفظ سهم بازار صادراتی به طور پیوسته شناسایی و عملیاتی می‌شود.

۵-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، درهم امارات و یوان چین قرار دارد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی‌باشد. حساسیت گروه به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات شدید افزایش یافته است.

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد، که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که نزدیک ۹۲ درصد فروش شرکت داخلی بوده، شرکت جهت کاهش ریسک اعتباری خود در حال حاضر فروش داخل را نقد یا از طریق اعتبار اسنادی داخلی انجام می‌دهد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. مکانیزم رتبه بندی اعتباری بر اساس میزان مطالبات سر رسیده شده محاسبه می‌گردد، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند، چنانچه شرکتی میزان خرید و خوش حسابی آن توسط واحد مالی تایید گردد درجه رتبه بندی آن توسط کمیسیون فروش شرکت تعیین می‌گردد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تایید می‌گردد، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت جهت تضامین خود از اسناد تجاری و تضمینی همچون چک، سفته و ضمانت نامه بانکی استفاده می‌کند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته 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 در خصوص تعامل با طرف‌های تجاری و سهامداران و سازمان امور مالیاتی و بانک‌ها با رعایت الزامات قانونی نسبت به تسویه پرداخت‌ها در سررسید مقرر اقدام می‌گردد.

۶- ارکان انتشار اوراق مربحه

۶-۱- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) و شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است.

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

۱. عامل فروش موظف است اوراق مربحه موضوع قرارداد عاملیت فروش را بر اساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه 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 شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) خریداری خواهد شد.
۲. عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید. تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچ گونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربحه را ندارد. تبصره (۲): برداشت از حساب، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد. تبصره (۳): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق مربحه 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 موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲۷۳،۹۷۳،۲۶۰ ریال سود روز شمار اوراق بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۶-۲- عامل پرداخت

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

۶-۳- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) و شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده می گیرد. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب موضوع قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران باشد عرضه انجام نشده و پذیره نویسی به روز دیگری موکول می‌گردد در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیره نویسی نشده باشد شرکت بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیره نویسی امکان پذیر است متعهد پذیره نویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار کل اوراق مرابحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیره نویسی اوراق بهادار صورت نگیرد متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید بهادار به قیمت هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه موضوع بند ۱ ماده (۶) قرارداد تعهد پذیرهنویسی زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور ماده (۶) قرارداد تعهد پذیره نویسی متعهد پذیره نویسی موظف به پرداخت وجه التزام معادل ۱۲,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۴-۶- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده می‌گیرد.

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار بر مبنای حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد (دو درصد) از کل اوراق تعهد می‌نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد بازارگردانی بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روزشمار اوراق به میزان ۲۳ درصد سالیانه نسبت به تعهد ابقاء نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر به منظور تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۲) در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی، نرخ سود تسهیلات عقود مشارکتی و غیرمشارکتی بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی ۲۳ درصد و نرخ اوراق بهادار مشابه ۲۳ درصد می‌باشد که کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ این قرارداد با در نظر گرفتن نرخ‌های مذکور و لحاظ نمودن ریسک‌های ناشی از پذیرش رکن بازارگردان این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که هر دو یا یکی از نرخ‌های فوق‌الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش یافته، «نرخ جدید» گفته می‌شود. یا این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص نرخ سود تسهیلات و یا سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نرخ اوراق بهادار مشابه)، بانی ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان

اعلام نرخ جدید، ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اوراق موضوع قرارداد متناسب با نرخ جدید می باشد. همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ اوراق توسط سازمان، مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره ۱ این ماده افزایش دهد و چنانچه در خصوص موعد پرداخت آن توافق نشود همزمان با مواعد پرداخت سود اوراق، به صورت روزشمار به بازارگردان پرداخت نماید. چنانچه مجوز افزایش نرخ سود اوراق مراحجه به هر دلیل توسط بانی اخذ نگردد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه مطابق فرمول تبصره ۱ و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می شود.

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

تبصره ۲: چنانچه افزایش نرخ سود کمتر از مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد است. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود اوراق بیهادر افزایش یافته و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می باشد که به بازارگردان پرداخت می گردد.

تبصره ۳: در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به افزایش مبلغ قرارداد باشد، می بایست ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از تاریخ اعلام افزایش نرخ جدید، نسبت به افزایش نرخ کارمزد قرارداد بازارگردانی با بازارگردان و صدور و تحویل چک های مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی و تحویل چک های مرتبط با افزایش مبلغ بازارگردانی با بازارگردان اقدام ننماید یا نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی اقدام ننماید، بانی علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل ۱,۵ (یک ممیز نیم) در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان افزایش نرخ جدید اعلامی تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

تبصره ۴: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص این قرارداد مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردان نخواهد بود.

تبصره ۵: در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را بر عهده دارد.

۷- سایر نکات بااهمیت

۷-۱- هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
۵ درصد حجم انتشار	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرباجه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن و ...)

۷-۲- مشخصات مشاور / مشاوران

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرباجه 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 دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق مرباجه	تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی 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 به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

(۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص ذیصلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،

(۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرمهای لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.

۳-۷- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: استان یزد، شهرستان اشکذر، بخش مرکزی، شهر اشکذر (امام خمینی ده شیخی)، کوچه شهید محمد حسین سجادیان، خیابان امام خمینی، پلاک ۰، اداره پست شهرستان صد، طبقه همکف با کد پستی ۸۹۴۱۶۳۶۶۶۷.

آدرس ناشر: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

آدرس مشاور: استان تهران، شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸، کد پستی ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)		شرکت واسط مالی دی پنجم (با مسئولیت محدود)		شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)	
بانی		ناشر		مشاور عرضه	
محمد کمال زاده	عباسعلی منصوری آرانی	محمد حسین صدراقی	مهدی زمانی سبزی	میترا فدایی واحد	میترا فدایی واحد
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	عضو اصلی هیئت مدیره	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره

