

۱۴.۴-۴۶



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)



IRAN MASHHOOD
Auditing & Management Services

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
بیانیه ثبت هیأت مدیره در خصوص انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ۴۶



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیأت مدیره

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مصوب هیأت مدیره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) مورخ فروردین ۱۴۰۴ درخصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال، طی دو مرحله (هر مرحله ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال) مشتمل بر صورت‌های وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابداری "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تأمین مالی برای خرید مواد اولیه قابل مصرف (کنستانتره) در فرآیند تولید محصولات (گندله)، از طریق انتشار و فروش تعداد ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه با نرخ ۲۳ سود درصد در سال و سررسید ۴ ساله طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت با لحاظ تعیین رتبه بانی توسط موسسه رتبه بندی اعتباری پایا مبنی بر رتبه اعتباری بلندمدت و کوتاه مدت شرکت به ترتیب در سطح BBB+ و A۲ بدون معرفی ضامن می‌باشد.

۳- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذر ماه ۱۳۹۰ و مصوبه‌های بعدی با هدف توجیه اقتصادی و مالی طرح انتشار اوراق مرابحه شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)، به منظور تأمین مالی خرید مواد اولیه قابل مصرف در فرآیند تولید محصولات، تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت، تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق برنامه‌های آتی شرکت که در بیانیه ثبت مصوب هیأت مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات، به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.





گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

۵- صرف نظر از عدم تشکیل بموقع جلسات کمیته ریسک نظر استفاده کنندگان از بیانیه ثبت را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه پیوست، شامل ریسک‌های بازار، اعتباری، ارزی، نقدینگی، عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه و ریسک رتبه اعتباری، بانی جلب می نماید.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۷- در اجرای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های آن، الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. همچنین در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل یاد شده قابل ذکر است که ارزش دارایی‌های موضوع اوراق مرابحه مندرج در جدول مربوط به در بیانیه ثبت، شامل خرید مواد اولیه قابل مصرف در فرآیند تولید محصولات، عمدتاً بر اساس پیش فاکتورهای صادره بوده است، در این خصوص هر چند رویه خرید بر اساس اصول متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری، صورت پذیرفته، لیکن ارزش‌گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت بر اساس بهای تمام شده و اعلام نرخ‌های مصوب اقلام در زمان خرید انجام می‌شود. در ارتباط با موارد فوق الاشاره، این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، برخورد ننموده است.

۸- موارد قابل ذکر درخصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به شرح ذیل می باشد:

- ۸-۱- علیرغم پذیرش سمت توسط ارکان، تاکنون قراردادهای مربوطه بین طرفین منعقد نگردیده است.
۸-۲- بیانیه ثبت تا تاریخ این گزارش، با توجه به عدم تعیین ناشر (نهاد واسطه) فاقد تأیید و امضای رکن مذکور می باشد.

۹- تأیید نهائی ارکان انتشار اوراق مرابحه که توسط بانی معرفی شده‌اند، مطابق قوانین و مقررات موضوعه به عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. همچنین لازم به تأکید است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به ارائه مدارک و مستندات موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب آذر ماه ۱۳۹۰ و مصوبه‌های بعدی به سازمان مزبور، خواهد بود.

تاریخ: ۳۰ فروردین ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

حسین آریان

شماره عضویت ۹۵۵۹۲۲

مهدی سنگوری

شماره عضویت ۰۱۳۰۰۲

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه غیرقابل تبدیل به سهام

بدون ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری

(با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به شماره ثبت ۲۵۰۲۰۳

آدرس: تهران، بخش مرکزی، گاندی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و چهارم، پلاک ۱، طبقه پنجم

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۷۵۳۹۷

کد پستی: ۱۵۱۶۷۳۹۷۱۶

(با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۸۷۱

ثبت شده در ۱۴۰۰/۰۵/۱۷

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.



شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

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 (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق 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.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت آهن و فولاد، با نماد فغدیر مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی از سوی مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه بلندمدت BBB⁺ و رتبه اعتباری کوتاه مدت A^۲ 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 با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی، مؤسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)	سید ابوتراب فاضل	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید مرتضی مرتضائی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)	احمد صادقیان	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)	علی قیامتپور	عضو هیات مدیره	
شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس (سهامی خاص)	حمید اوصالی	عضو هیات مدیره	

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان رسیده است.



فهرست مطالب

۱-تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۱
۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی	۱
۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۱
۱-۳ شرایط مرابحه	۱
۱-۴ مشخصات اوراق مرابحه	۳
۱-۵ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با (با مسئولیت محدود)	۴
۱-۵-۱ وکالت نهاد واسط	۴
۱-۵-۲ کارمزد وکالت	۶
۱-۵-۳ تعهدات (با مسئولیت محدود)	۶
۱-۵-۴ تعهدات بانی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۶
۱-۵-۵ تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی پایا	۱۰
۱-۵-۶ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه	۱۰
۱-۵-۶ نقل و انتقال اوراق مرابحه	۱۰
۱-۵-۷ سایر موارد	۱۱
۲-مشخصات شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (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 هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۳
۲-۶ مشخصات حسابرس/بازرس بانی	۱۳
۲-۷ سرمایه بانی	۱۴
۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۱۴
۲-۹ وضعیت مالی بانی	۱۵
۲-۹-۱ جزئیات وضعیت مالی بانی	۱۹
۲-۱۰ وضعیت اعتباری بانی	۲۵
۲-۱۰-۱ بدهی‌ها	۲۵
۲-۱۰-۲ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی	۲۶
۲-۱۱ تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی	۲۷
۲-۱۱-۱ تشریح جزئیات طرح	۲۷
۲-۱۱-۲ تشریح شیوه تأمین مالی	۲۷
۲-۱۱-۳ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۲۷
۳-پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۸



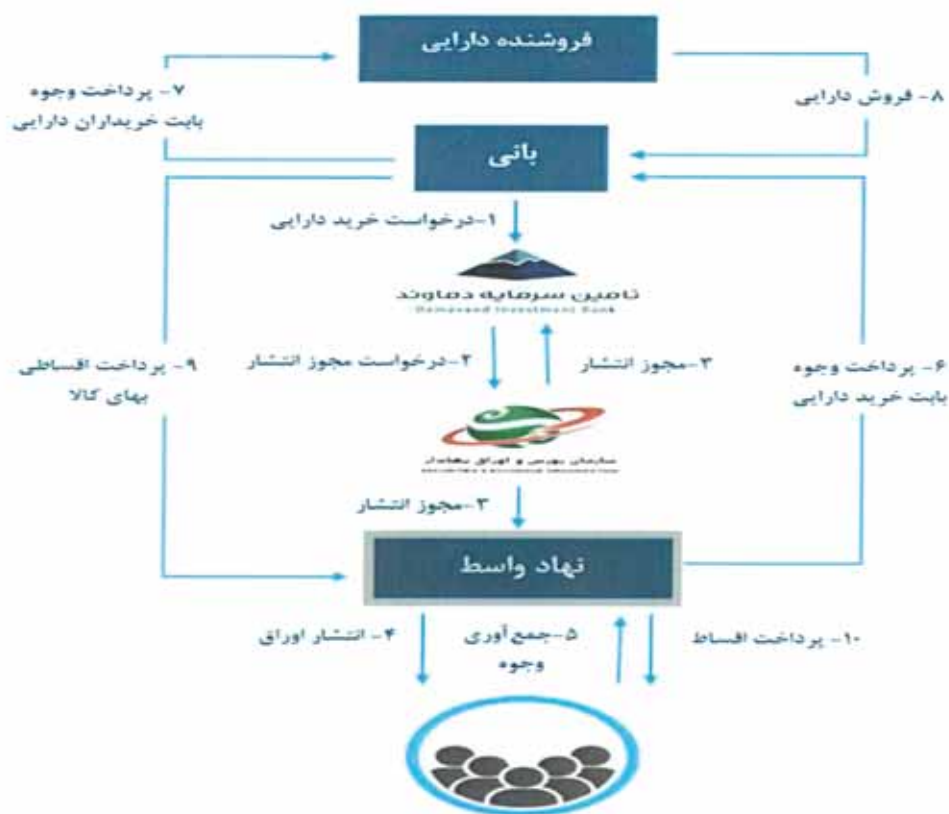
۳-۱	صورس سود و زیان پیش‌بینی شده	۲۸
۲-۳	صورس وضعیت پیش‌بینی شده	۲۹
۳-۳	پیش‌بینی صورس جریان وجوه نقد	۲۹
۴-۳	مفروضات پیش‌بینی صورس سود و زیان	۳۲
۳-۴-۱	مقدار تولید و فروش شرکت	۳۲
۳-۴-۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۴
۳-۴-۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۳۵
۳-۴-۴	مبانی و مفروضات پیش‌بینی صورس وضعیت مالی	۳۵
۵-۳	عوامل ریسک	۳۷
۳-۵-۱	ریسک مالی	۳۷
۳-۵-۲	ریسک سایر قیمت‌ها	۳۷
۳-۵-۳	ریسک اعتباری	۳۷
۳-۵-۴	ریسک نقدینگی	۳۸
۴	سایر نکات با اهمیت	۳۹
۴-۱	هزینه‌های انتشار	۳۹
۴-۲	مشخصات مشاور	۳۹
۴-۳	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی	۴۰
۵-پیوست ها		۴۱
پیوست ۱	خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مباحه	۴۲



۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه شامل کنسانتره،

نام مواد اولیه	مقدار (تن)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
کنسانتره	۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰

(۲) ارزش دارایی: ۴۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

۱-۳ شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:



(۱) مبالغ پرداختی:

مرحله اول) عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰ میلیارد 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

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۵	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۶	۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۷	۱۴۰۵/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۸	۱۴۰۶/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۹	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۱۰	۱۴۰۶/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۱۱	۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۲	۱۴۰۷/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۱۴	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۱۵	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۳۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۱,۰۵۶,۷۱۲
جمع	-	۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

مرحله دوم) عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳۸,۴۰۰ میلیارد 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

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۴	۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۵	۱۴۰۵/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۶/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۸	۱۴۰۶/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۹	۱۴۰۶/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲



نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)
۱۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۱۲	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۵۷,۹۷۳
۱۳	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۸/۰۵/۲۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۵۸,۶۰۳
۱۶	۱۴۰۸/۰۸/۲۰	۲۱,۱۵۹,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۱۰,۵۷,۹۷۳
جمع	-	۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 مرباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۱-۴ مشخصات اوراق مرباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت (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: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرباحه در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (طی دو مرحله و هر مرحله ۲۰,۰۰۰,۰۰۰

میلیون ریال)،

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

(۴) تعداد اوراق مرباحه در دست انتشار: ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه (طی دو مرحله و هر مرحله ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه)،

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

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

(۷) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

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

(۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرباحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،



(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: مرحله اول ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ و مرحله دوم ۱۴۰۴/۰۸/۲۰

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج،

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

(۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: (با مسئولیت محدود)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود،
- عامل فروش: کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان:
- مرحله اول) شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- مرحله دوم) شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- متعهد پذیره‌نویسی:
- مرحله اول) شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،
- مرحله دوم) شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)،

(۱۶) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) از سوی

مؤسسه رتبه‌بندی پایا معادل رتبه بلندمدت BBB^+ و رتبه اعتباری کوتاه‌مدت A^2 .

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

۵-۱ رابطه دارندگان اوراق مرابحه با (با مسئولیت محدود)

۵-۱-۱ وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب (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 (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):
- مواد اولیه شامل کنسانتره به مبلغ ۴۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

نام مواد اولیه	مقدار (تن)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
کنسانتره	۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰

- (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 هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

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

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،

- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.



(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

۲-۵-۱ کارمزد وکالت

(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

(با مسئولیت محدود)

تعهدات

(با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

- (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 می‌دارد،
 - (۴-۱) ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه در روز نکول؛
 - (۴-۲) تعیین مهلت پرداخت وجه التزام ناشی از تأخیر در پرداخت قسط؛
 - (۴-۳) 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 می‌دارد:

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

(۵-۲) 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 چک‌های تضمین دریافتی به انتخاب خود بدون الزام به رعایت هرگونه ترتیبات؛

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

(۶) تأخیر در اعمال هریک 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 می‌شود و نباید آن را اسقاط یا اعراض از حقوق دیگر تلقی نمود.

۴-۵-۱ تعهدات بانی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

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

(۲) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه،



(۳) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه‌های 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 پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)

(۷) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش،

(۸) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرباحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تأییدیه حسابرس به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرباحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرباحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرباحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد.

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 مابه‌التفاوت 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 می‌نماید،

(۱۰) در صورت مستحق للغیر درآمدن دارایی‌های 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 می‌باشد. 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 داندگان اوراق پرداخت نماید. همچنین ناشر حق دارد رأساً و بدون نیاز به انجام تشریفات قضایی یا غیرقضایی 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 هرگونه 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 می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق و وجه التزام متعلقه می باشد.

(۱۳) صدور مجوز سازمان جهت برداشت وجوه حاصل از انتشار اوراق، منوط به اعطای وکالت رسمی (موضوع بند (۱) ماده (۴)) 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، 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 غیرقابل 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 شرکت رتبه بندی 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 با اعلام ناشر رأساً و بدون نیاز به مراجعه به مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری و غیره فسخ می گردد 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 بر اساس گزارشهای دوره ای مؤسسه رتبه بندی، 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 یا 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 می گردد و بانی موظف به تسویه اصل و فرع اوراق در سررسید مهلت مذکور است.



(۱۷) فسخ قرارداد توسط ناشر به شرح مقرر در بندهای (۱۲)، (۱۵) و (۱۶) این ماده، موجب حال شدن کلیه دیون باقی مانده ی بانی می شود 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 می شوند و تا زمانی که کاملاً ایفا نشده یا به دلایل قانونی یا قراردادی خاتمه نیافته باشند، معتبر و لازم الاجرا خواهند بود،

تبصره ۳: در صورت تعارض احتمالی میان مهلت ها و مواعد اجرای تعهدات بانی، مهلت کمتر ملاک عمل خواهد بود. 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 ذیل را همزمان با انعقاد قرارداد حاضر به ناشر تسلیم نمود:

(۱) وکالتنامه بدون قید و شرط، بلاعزل، با حق توکیل به غیر متضمن جهت مراجعه به تمامی بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و برداشت از تمامی حساب های متعلق به بانی در بانک ها و موسسات مالی و اعتباری به دفعات به شماره مورخ صادره از دفترخانه اسناد رسمی شماره تهران؛

(۲) چک های صیادی به شرح ذیل:

- (۲-۱) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اصل و فرع اوراق ثبت شده در سامانه صیاد؛
- (۲-۲) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۱ و ۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۳) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۳ و ۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال اول قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۴) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۵ و ۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۵) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۷ و ۸ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال دوم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۶) یک فقره چک صیادی معادل مجموع اقساط ۹ و ۱۰ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۷) یک فقره چک صیادی معادل مجموع قسط ۱۱ و فرع ۱۲ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال سوم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،
- (۲-۸) یک فقره چک صیادی معادل مجموع قسط ۱۳ و فرع ۱۴ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه،



۹-۲) یک فقره چک صیادی معادل مجموع قسط ۱۵ و فرع ۱۶ موضوع ماده (۲) قرارداد وکالت، ثبت شده در سامانه صیاد بابت ایفای تعهدات سال چهارم قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی اوراق مرابحه، تبصره: تضامین فوق در صورت ایفای کامل و صحیح تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد. در صورتی که ناشر اقدام به وصول مطالبات قانونی و قراردادی از محل چک‌های موضوع این ماده نماید، مبلغ مازاد وجه چک، صرفاً پس از ارائه چک صیادی جدید به میزان مبلغ مازاد، به بانی مسترد می‌گردد.

۵-۱-۵ تعهدات مؤسسه رتبه‌بندی پایا

- در صورت انتشار ورقه بهادار بدون ضامن، مؤسسه رتبه‌بندی پایا در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می‌نماید:
- 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 درخصوص رتبه اعتباری بانی، در صورتی که رتبه بانی بدون تغییر باشد؛
 - ۴- ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی همزمان با تغییر در رتبه اعتباری.
- تبصره: مؤسسه رتبه‌بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی مسئول هستند و در صورت بروز نكول، کمیته نكول 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.

۶-۵-۱ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (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 (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان (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.

۶-۵-۱ نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.



۷-۵-۱ 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 فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسطه یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسطه یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

۲-۱ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج می باشد. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت از ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ایران در نقاط تعیین شده با روش احیای مستقیم، انجام عملیات فولادسازی با روش‌های مختلف عملیات ذوب و ریخته‌گری نورد فلزات آهنی و تولید انواع مقاطع هندسی و استاندارد، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته جنبی و پائین دستی و تکمیلی در راستای توسعه هرچه بیشتر و بهینه صنعت فولاد می باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۸۹/۲۹۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۵ ظرفیت تولید شرکت اصلی در ۳ شیفت کاری ۸۰۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی می باشد. توضیح اینکه بخشی از اقدامات مربوط به افزایش ظرفیت تولید تا میزان ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن صورت پذیرفته است. فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید فولاد و تولید کاغذ سنگی است.

۲-۲ تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و شرکت‌های فرعی آن شامل فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود می باشد. شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ طی شماره ۲۵۰۲۰۳ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۰۶۹۳۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و مجوز شماره ۸۰۵۷۲/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و بر اساس مجوز شماره ۲۹۳۳/پ/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ فرابورس ایران به عنوان دویست و پنجاه و چهارمین نماد معاملاتی در بازار اول فرابورس ایران درج گردیده است. در حال حاضر با توجه به اینکه ۲۷ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت بین‌المللی صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) می باشد جزو شرکت‌های فرعی آن شرکت بوده و شرکت نهایی گروه سرمایه‌گذاری غدیر می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سی و چهارم، پلاک ۱ و کارخانه آهن اسفنجی واقع در کیلومتر ۲۵ جاده اردکان-نایین و پروژه گندله‌سازی در کیلومتر ۳۸ جاده بهاباد-چادرملو است.

۲-۳ مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود می باشد.



۲-۴ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، مطابق با صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)	حقوقی	۴۰۸۱۹۲	۱۲,۵۷۹,۵۶۴,۲۶۶	۳۵,۹۴٪
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)	حقوقی	۱۴۵۸۵۷	۸,۳۵۳,۳۹۷,۴۲۲	۲۳,۸۷٪
شرکت فولاد آلیاژی ایران (سهامی عام)	حقوقی	۲۲۲۰	۶,۹۹۲,۶۴۱,۲۲۸	۱۹,۹۸٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	-	۵۱۲۳۱	۳,۸۳۳,۶۸۳,۸۳۵	۱۰,۹۵٪
صندوق سرمایه گذاری امید ایرانیان	-	-	۱,۷۵۸,۱۵۰,۹۶۰	۵,۰۳٪
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	-	-	۱۰۷,۱۰۵,۸۳۳	۰,۳۱٪
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	حقوقی	۸۶۱۸۰	۱۳۰,۰۶۶	۰,۰۰٪
شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	حقوقی	۱۲۹۱	۳,۴۵۰	۰,۰۰٪
سایر	-	-	۱,۳۷۵,۳۲۲,۹۴۰	۳,۹۳٪
جمع	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ و صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ اعضای هیأت مدیره و سمت آن‌ها به شرح زیر انتخاب شده‌اند. همچنین به موجب صورتجلسه هیأت مدیره فوق آقای احمد صادقیان به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	موظف/غیرموظف	مدت مأموریت	
				شروع	خاتمه
شرکت فولاد آلیاژی ایران	سید ابوتراب فاضل	رئیس هیأت مدیره	غیر موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
شرکت سرمایه گذاری غدیر	سید مرتضی مرتضائی	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	احمد صادقیان	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	علی قیامتین	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳
شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس	حمید اوصالی	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳

۲-۶ مشخصات حسابرس/بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود به عنوان بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش به سمت بازرس عدل البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند.



۲-۷ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ 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
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱٫۶	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی و از محل سود انباشته

۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)

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

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳۵۹	۱,۱۷۳	۷۴۸	۲,۱۲۵
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۳۷۵	۱,۱۸۱	۷۸۹	۲,۱۳۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۱,۰۶۰	۱,۹۰۰	۱,۷۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰



۹-۲ وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت گردش وجوه نقد و صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به				سال مالی حسابرسی شده منتهی به			
شرح		درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل		درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل		درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها							
دارایی‌های غیر جاری							
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۸,۷۳۹,۸۷۴	۸٪	۷۲,۸۸۴,۷۰۳	۵۱٪	۴۸,۱۵۳,۹۸۴	۷۸٪	۲۷,۰۷۰,۷۶۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۶۴,۷۴۰	۰٪	۶۴,۷۴۰	۰٪	۶۴,۷۴۰	۰٪	۶۴,۷۴۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۴۶۸,۹۲۹	۱۰٪	۴,۰۶۴,۲۴۶	۳۷۳٪	۸۵۸,۷۹۶	۰٪	۸۵۶,۵۳۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱,۶۶۱,۱۵۶	۰٪	۱,۶۶۱,۱۵۶	۰٪	۱,۶۵۳,۹۹۱	-۵٪	۱,۷۴۴,۸۵۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۱,۲۳۳,۸۳۶	۵٪	۱۰,۷۴۳,۴۸۲	۸۵٪	۵۸۰,۹۶۳۸	۳۱۶٪	۱,۳۹۸,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸,۳۲۱,۳۷۵	۰٪	۱۸,۳۲۱,۳۷۵	۴۹٪	۱۲,۳۲۹,۳۷۵	۱۹٪	۱۰,۳۶۹,۳۷۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱۴,۳۸۹,۸۱۰	۶٪	۱۰۷,۶۳۹,۶۰۲	۵۷٪	۶۸,۷۷۰,۴۲۴	۶۶٪	۴۱,۴۰۴,۱۷۱
دارایی‌های جاری							
پیش‌پرداخت‌ها	۲,۲۹۴,۶۸۸	-۲۸٪	۳,۰۳۰,۶۴۷	۲۶۸٪	۸۷۰,۷۸۵	۱۶۸٪	۳۲۴,۶۲۲
موجودی مواد و کالا	۱۵,۰۹۷,۷۹۶	۷۶٪	۸,۵۹۱,۳۱۲	۱۵٪	۷,۴۶۵,۱۵۶	-۴۴٪	۱۳,۲۸۳,۰۳۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲,۵۰۳,۱۵۰	۳۵۱٪	۴,۹۹۲,۲۲۶	-۵۱٪	۱۰,۲۲۰,۴۷۲	۲۲۸٪	۳,۱۱۳,۵۰۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۰,۰۰۰	-۲۹٪	۳۵۰,۰۰۰	-۴۷٪	۶۵۷,۸۲۲	۷۳٪	۳۸۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۷۰۰,۴۸۵	۷۰٪	۱,۰۰۱,۸۱۲	-۶۹٪	۳,۲۵۶,۳۴۱	۱۲۳٪	۱,۴۶۸,۸۸۷
جمع دارایی‌های جاری	۴۱,۸۴۶,۱۱۸	۱۳۱٪	۱۸,۱۳۸,۸۹۷	-۱۹٪	۲۲,۴۷۰,۵۷۶	۲۱٪	۱۸,۵۷۰,۰۵۱
جمع دارایی‌ها	۱۵۶,۲۳۵,۹۲۸	۲۴٪	۱۲۵,۷۷۸,۴۹۹	۳۸٪	۹۱,۲۴۱,۰۰۰	۵۲٪	۵۹,۹۷۴,۲۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-۱۰۰٪	۲۲,۷۰۶,۳۶۷	-	-
اندوخته قانونی	۳,۲۳۱,۰۴۶	۰٪	۳,۲۳۱,۰۴۶	۱۶۹٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۶,۷۷۷,۶۲۴	-۵۹٪	۴۱,۳۲۶,۹۲۰	۶۳٪	۲۵,۵۱۰,۲۹۹	-۲۳٪	۳۲,۶۸۸,۷۴۷
سهام خزانه	-	-	-	-۱۰۰٪	(۱۸۵,۰۷۷)	-	-
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۰۰۸,۶۶۹	-۲۳٪	۷۹,۵۵۷,۹۶۶	۳۰٪	۶۱,۲۳۱,۴۸۹	۳۳٪	۴۵,۸۸۸,۷۴۷
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیر جاری							
ذخیره مزایای پایان خدمت	۸۹,۳۲۹	۲۳٪	۷۲,۳۵۴	۳۲٪	۵۴,۸۹۴	۴۸٪	۳۶,۹۸۸
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-۱۸٪	۱۴,۰۷۱,۴۲۹	-	-
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۱,۵۸۹,۳۲۹	۰٪	۱۱,۵۷۲,۳۵۴	-۱۸٪	۱۴,۱۲۶,۳۲۳	۳۸۰۹۳٪	۳۶,۹۸۸
بدهی‌های جاری							
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۹,۵۵۴,۵۴۱	۹۳٪	۲۰,۵۱۱,۷۱۶	۷۸٪	۱۱,۵۳۳,۳۶۷	۱۳٪	۱۰,۱۷۰,۹۸۰
مالیات پرداختنی	۲۳۱	۰٪	۲۳۱	-۱۰۰٪	۷۷,۰۳۲	۳۰۷٪	۱۸,۹۳۶



مبالغ به میلیون ریال

سال مالی حسابرسی شده منتهی به				شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به		شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	
-	-	-	-	-	-	سود اوراق پرداختنی
۴	۱۸۳۸۲۷۵٪	۷۳.۵۳۵	-۸۹٪	۸.۴۲۱	۲۴۳۴۰.۸٪	۲۸.۹۲۶.۷۸۰
۳.۲۴۲.۱۳۷	۱٪	۳.۲۶۲.۶۸۱	۳۰۰٪	۱۳.۰۵۳.۲۲۶	۴٪	۱۳.۵۲۵.۷۷۹
۶۱۶.۴۳۰	۵۲٪	۹۳۶.۵۷۳	۱۵٪	۱.۰۷۴.۵۸۶	-۴۱٪	۶۳۰.۵۹۵
۱۴۰.۴۸.۴۸۷	۱۳٪	۱۵.۸۸۳.۱۸۸	۱۱۸٪	۳۴.۶۴۸.۱۸۰	۱۳۹٪	۸۲.۶۳۷.۹۲۹
۱۴۰.۸۵.۴۷۵	۱۱۳٪	۳۰.۰۰۹.۵۱۱	۵۴٪	۴۶.۳۲۰.۵۳۳	۱۰۴٪	۹۴.۲۲۷.۲۵۸
۵۹.۹۷۴.۲۲۲	۵۲٪	۹۱.۲۴۱.۰۰۰	۳۸٪	۱۲۵.۷۷۸.۴۹۹	۲۴٪	۱۵۶.۲۳۵.۹۲۸

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی حسابرسی شده منتهی به				دوره مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به		شرح
سال ۱۴۰۰	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	سال ۱۴۰۱	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	سال ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل	
۷۶.۵۸۳.۲۷۲	-۱۲٪	۶۷.۱۶۰.۵۳۰	۴۴٪	۹۶.۴۲۲.۰۴۶	-۵۴٪	۴۳.۹۰۹.۱۳۷
(۵۳.۷۴۲.۲۰۲)	-۱۵٪	(۲۵.۶۲۷.۸۴۲)	۴۲٪	(۶۲.۹۳۳.۷۲۳)	-۵۰٪	(۳۲.۷۸۱.۶۱۶)
۲۲.۸۴۱.۰۷۱	-۶٪	۲۱.۵۳۲.۶۸۸	۴۶٪	۳۱.۴۸۸.۳۰۳	-۶۵٪	۱۱.۱۲۷.۵۳۱
(۲۲۸.۲۳۷)	۱۳۹٪	(۵۲۴.۶۸۱)	۷۴٪	(۹۵۰.۱۹۰)	-۱۶٪	(۷۹۹.۵۲۷)
۳۲.۴۴۶	۳۵۴٪	۱.۱۷۵.۸۳۹	-۱۰۰٪	-	-	۲.۸۹۷.۳۷۰
(۲۷۲.۲۷۹)	-۹۹٪	(۱.۶۹۳)	۲۸۸٪	(۶.۵۷۳)	۵۳٪	(۱۰۰.۰۸۵)
۲۲.۳۲۷.۸۰۱	-۱٪	۲۲.۱۶۲.۱۵۴	۳۸٪	۳۰.۵۳۱.۵۴۰	-۵۷٪	۱۳.۳۱۵.۲۵۹
(۶۳.۸۴۴)	۳۵۵٪	(۲۹۰.۴۹۶)	-۸٪	(۲۶۷.۶۷۴)	۴۶۴٪	(۱۵۰۹.۳۲۵)
۳.۲۱۷.۸۶۳	۷٪	۳.۴۳۴.۰۲۸	۲۰۳٪	۱۰.۳۵۷.۰۴۸	-۹۲٪	۸۴۴.۷۷۰
۲۵.۵۲۶.۸۴۰	-۱٪	۲۵.۳۰۵.۶۸۶	۶۱٪	۴۰.۶۲۰.۹۱۵	-۶۹٪	۱۲.۵۵۰.۷۰۴
(۳۰.۴۳۲)	۱۵۳٪	(۷۷.۰۳۲)	-۱۰۰٪	-	-	-
۲۵.۴۹۶.۴۰۸	-۱٪	۲۵.۲۲۸.۶۵۴	۶۱٪	۴۰.۶۲۰.۹۱۵	-۶۹٪	۱۲.۵۵۰.۷۰۴
۱.۳	۷٪	۱.۴	-۶۳٪	۰.۵	-۳٪	۰.۵
۰.۲	۴۰٪	۰.۳	۱۲٪	۰.۴	۶۴٪	۰.۶
۴.۵۳۱.۵۶۲	۴۶٪	۶.۵۸۷.۳۸۸	-۳۵۱٪	(۱۶.۵۰۹.۳۸۳)	۱۴۷٪	(۳۰.۷۹۱.۸۱۱)
۱۵	۲۷۴٪	۵۶	-۶۶٪	۱۹	۸۹۰٪	۱۸۷
۳.۳	۰٪	۳.۳	-۶۶٪	۱.۱	۰٪	۱.۱
۳.۳	۲۹٪	۴.۳	-۶۶٪	۱.۵	۰٪	۱.۵
۰.۹	-۲۵٪	۰.۷	-۲۳٪	۰.۵	۲۸٪	۰.۶
۰.۹	-۴٪	۰.۸	-۲۳٪	۰.۶	۲۸٪	۰.۸
۲.۸	-۱٪	۲.۷	۶۱٪	۴.۴	-۶۹٪	۱.۳۶
۳۰٪	۷٪	۳۲٪	۲٪	۳۳٪	-۲۲٪	۲۵٪
۲۹٪	۱۳٪	۳۳٪	-۴٪	۳۳٪	-۵٪	۳۰٪
۲۳٪	۱۳٪	۳۸٪	۱۲٪	۴۲٪	-۲۲٪	۲۹٪



مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۸,۳۳۹	۰	۲۷,۰۸۸,۳۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۹۶,۴۰۸	۰	۲۵,۴۹۶,۴۰۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۶,۶۹۶,۰۰۰)	۰	(۶,۶۹۶,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۸۸,۷۴۷	۰	۴۵,۸۸۸,۷۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۲۵,۲۲۸,۶۵۴	۰	۲۵,۲۲۸,۶۵۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۲۲۲,۲۰۳)	(۲۲۲,۲۰۳)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	(۷,۱۰۱)	۴۸,۱۲۶	۴۱,۰۲۵
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۲,۷۰۶,۲۶۷	۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰,۷۰۶,۲۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۶,۲۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۰,۲۹۹	(۱۸۵,۰۷۷)	۶۱,۲۳۱,۴۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۴۰,۶۲۰,۹۱۵	۰	۴۰,۶۲۰,۹۱۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۰۶,۲۶۷)	۰	۰	۰	۲۹۳,۷۳۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲,۰۳۱,۰۴۶	(۲,۰۳۱,۰۴۶)	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۲۶,۷۵۱	۱۸۵,۰۷۷	۲۱۱,۸۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۲۳۱,۰۴۶	۴۱,۳۲۶,۹۲۰	۰	۷۹,۵۵۷,۹۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۱۲,۵۵۰,۷۰۴	۰	۱۲,۵۵۰,۷۰۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۷,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۰۴۶	۱۶,۷۷۷,۶۲۴	۰	۶۲,۰۰۰,۶۶۹



مبالغ به میلیون ریال

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۶,۳۴۰,۶۶۹	۴۵,۰۰۸,۱۵۶	۲۰,۲۷۹,۷۴۵	۲۲,۰۷۰,۶۸۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۸۶,۴۱۱)	(۱۸,۹۳۶)	(۱۰,۴۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶,۳۴۰,۶۶۹	۴۴,۷۲۱,۷۴۵	۲۰,۲۶۰,۸۰۹	۲۲,۰۶۰,۱۹۳
جریان نقدی حاصل از فعالیت سرمایه گذاری				
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها	۰	(۵,۹۹۲,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۵,۴۴۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	(۲۷۷,۸۲۲)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۱۲۵,۹۹۹)	۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۷,۸۲۲	۰	۲۱۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۱۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۷۷۷,۴۸۸)	(۲۱,۵۶۳,۸۰۷)	(۱۸,۲۷۱,۷۱۲)	(۱۳,۴۱۹,۰۵۵)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۴۰۶,۴۳۲)	(۳,۲۰۸,۶۸۹)	(۴,۴۰۵)	(۳۱۹,۳۱۶)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۱,۲۵۷,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت افزایش سرمایه شرکت وابسته	(۴۹۰,۳۵۲)	(۴,۸۲۶,۵۳۲)	(۴,۴۱۱,۶۳۸)	۰
پرداخت های نقدی برای تأمین مالی شرکت وابسته	۰	(۴۰,۰۰۰)	۰	۰
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
دریافت نقدی ناشی از سود سهام	۰	۰	۲,۷۷۶,۵۸۱	۰
دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۳۹,۵۷۸	۱,۲۴۷,۲۲۵	۸۰۱,۶۹۹	۱۰۴,۴۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۵۳۴,۳۹۷)	(۳۴,۲۰۱,۹۷۹)	(۲۱,۲۴۷,۴۹۷)	(۱۸,۷۳۲,۰۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۸۰۵,۹۷۲	۱۰,۵۱۹,۷۶۵	(۱,۰۸۶,۴۸۸)	۳,۳۲۸,۱۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان	۰	۲۹۳,۷۳۳	۴,۳۶۸	۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۰	۲۱۱,۸۲۸	۴۱,۰۲۵	۰
پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه	۰	۰	(۲۳۲,۲۰۳)	۰
دریافت های نقدی بابت فروش بخشی از شرکت فرعی	۰	۷۴۴,۲۵۱	۳۴۹,۶۸۶	۰
دریافت های نقدی بابت تسهیلات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۰,۵۹۳	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۱۵,۳۴۶)	(۱,۵۶۵,۹۸۱)	(۱,۴۳۴,۰۱۹)	(۲۳۹,۵۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۵۰,۸۱۱)	(۳,۵۶۵,۱۸۲)	(۱,۸۴۷,۱۸۴)	(۶۳,۸۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۱,۱۸۱,۶۴۱	(۱۸,۰۰۲,۴۱۵)	(۵,۵۱۴,۱۳۰)	(۶,۶۹۵,۹۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۱۴۷,۷۹۹)	(۱۳,۹۴۳,۱۷۲)	(۲,۸۶۶,۵۴۳)	(۴,۹۹۹,۳۶۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵۸,۱۷۴	(۲,۴۲۳,۴۰۷)	۱,۷۸۰,۰۵۵	(۶۷۱,۲۵۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۰۱,۸۱۲	۳,۲۵۶,۳۴۱	۱,۴۶۸,۸۸۷	۲,۱۴۱,۶۲۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۰,۴۹۹	۱۶۸,۸۷۸	۷,۳۹۹	(۱,۴۸۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۰۰,۴۸۴	۱,۰۰۱,۸۱۲	۳,۲۵۶,۳۴۱	۱,۴۶۸,۸۸۷



۱-۹-۲ جزئیات وضعیت مالی بانی

۱. جزئیات دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرح دارایی در جریان تکمیل						
احداث کارخانه تولید گندله بهاباد	۹۹.۵٪	۹۶٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۵۶,۵۶۴	۵۲,۶۲۲,۸۹۴
پروژه افزایش ظرفیت آهن اسفنجی	۱۰۰٪	۹۹٪	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۶,۸۷۶,۹۳۹	۵,۷۴۰,۰۷۵
پروژه خطوط ریلی اردکان	۹۶٪	۹۶٪	-	-	۷۵۱,۸۷۳	۶۰۲,۴۵۳
مگاواتی پروژه احداث نیروگاه ۲۰	۹۷٪	-	-	-	۲,۰۸۸,۲۴۳	۱,۵۶۶,۵۳۵
توسعه پست برق ۶۹/۶۳ کیلو ولت	۹۹٪	-	-	-	۲۸۷,۰۱۴	۲۶۸,۴۲۹
پروژه محوطه سازی	۹۹٪	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	۱,۹۸۷,۷۸۰	۳۰۷,۸۲۱
جمع				۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۴۸,۴۱۳	۶۱,۱۴۸,۲۰۶

۲. پیش پرداخت ها، حساب های دریافتنی، حساب های پرداختنی و پیش دریافت ها هریک به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

پیش پرداخت ها		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
اشخاص وابسته	شرکت آهن مجد فراز	۳۰,۰۰۰	۱٪
سایر اشخاص	شرکت ارتعاشات صنعتی ایران	۱۲,۰۳۴	۱٪
	شرکت فن آوری آب نمین	۳,۰۰۹	۰.۱٪
	تعاونی همیاران آهن و فولاد کویر ایرانیان	۱,۴۶۳,۰۸۷	۶۴٪
	شرکت مهندسی برسو	۴۱۱	۰.۰۳٪
	تأمین سرمایه دماوند	۱۶۴,۲۳۹	۷٪
	دانشگاه صنعتی شریف	۱۵۵,۰۰۰	۶.۷۵۵٪
	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۲.۱۸٪
	سایر	۴۱۶,۹۰۹	۱۸٪
جمع		۲,۳۹۴,۶۸۸	۱۰۰٪

مبالغ به میلیون ریال

اسناد دریافتنی تجاری		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
اشخاص وابسته	فولاد آلیازی ایران	۱,۴۱۰,۵۳۳	۱۹٪
سایر اشخاص	فولاد بوتیای ایرانیان	۹۳۸,۲۹۱	۱۲٪
	توسعه تجارت فرانام	۲,۰۳۹,۶۳۷	۲۷٪
	آرتا فولاد صهر	۶۷۴,۸۱۰	۹٪
	فولاد سپهر سیلان	۴۰۲,۱۲۵	۵٪
	سایر	۲,۰۶۹,۷۵۶	۲۷٪
جمع		۷,۵۳۵,۱۵۲	۱۰۰٪



مبالغ به میلیون ریال

حساب‌های دریافتی تجاری		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
اشخاص وابسته	فولاد آلیازی ایران	۴۲۶.۲۶۴	۴٪
	فولاد شاهرود	۱.۶۹۰	۰.۰۲٪
سایر اشخاص	شرکت آهن مجد فراز	۳۷.۰۹۲	۰.۳۹٪
	شرکت پارمیدا فولاد ایستیس	۲۷۳.۱۳۳	۳٪
	فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۱.۰۰۰	۲٪
	CGT	۸.۳۳۳	۰.۱٪
	صیانوین آریا کیش	۷۷.۸۷۰	۱٪
	مینا فولاد پارسین	۲۱۷.۲۶۱	۲٪
	National Petrochem FZE	۷۲۰.۵۱۷	۸٪
	سایر	۷.۵۱۳.۳۳۷	۷۹٪
جمع		۹.۵۰۶.۴۹۸	۱۰۰٪

مبالغ به میلیون ریال

سایر دریافتی‌ها		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
اشخاص وابسته	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۹۸۶.۴۲۳	۱۸٪
	فولاد شاهرود	۱.۷۱۹.۷۲۰	۳۱٪
	فولاد غدیر نی‌ریز	۱۵۷.۰۰۰	۳٪
	فولاد آلیازی ایران	۵۲.۵۵۴	۱٪
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۶۲.۷۵۳	۱٪
	صندوق سرمایه‌گذاری امید ایرانیان	۱۰۰.۰۰۰	۲٪
	صنایع معدنی نوظهور شاهرود	۶۹.۸۴۸	۱٪
	توسعه آهن و فولاد گل‌گهر	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪
سایر اشخاص	سپرده اخذ ضمانت بانکی	۱۲۰.۰۰۰	۲٪
	پدهی کارکنان	۶۵.۲۸۰	۱٪
	سازمان تأمین اجتماعی	۶۴.۱۵۸	۱٪
	تعاونی همیاران آهن و فولاد کویر ایرانیان	۱.۹۱۸	۰٪
	سپرده ملک استیجاری	۲.۲۵۰	۰.۰۴٪
	CGT	۵۰	۰.۰۰٪
	سایر	۱.۰۵۹.۵۴۶	۱۹٪
جمع		۵.۴۶۱.۵۰۰	۱۰۰٪

مبالغ به میلیون ریال

اسناد پرداختی تجاری		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی چادرملو	۵۴۱.۶۵۵	۶٪
	معدنی و صنعتی گل‌گهر	۸۴۳.۴۹۷	۹.۳٪
سایر اشخاص	سنگ آهن مرکزی ایران	۱.۵۶۳.۱۶۵	۱۷٪
	معدنی و صنعتی گهر زمین	۱.۲۸۴.۶۹۶	۱۴٪
	توسعه معدنی و صنعتی صباتو	۷۵۳.۵۲۵	۸٪
	شرکت ابال پارسین	۳۰۲۴.۱۳۹	۳۳٪
	صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۱۹۸.۴۵۳	۲٪
	بین‌المللی اسم ایران	۸۷۷.۵۳۲	۱۰٪
جمع		۹.۰۸۶.۶۶۲	۱۰۰٪



مبالغ به میلیون ریال

درصد از کل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حساب‌های پرداختی تجاری	
۸٪	۸۷۱,۷۵۱	معذنی و صنعتی چادرملو	اشخاص وابسته
۰,۱٪	۷,۲۲۱	صنایع معذنی نوظهور کویر بافق	
۱۳٪	۱,۳۶۰,۴۳۵	شرکت اپال پارسین	سایر اشخاص
۳٪	۳۱۲,۵۰۹	شرکت تدبیر تجارت کار اکاردان	
۰٪	۱۹,۰۰۰	شرکت فولاد سرو ایرانیان	
۱٪	۶۲,۰۶۸	سنگ آهن مرکزی ایران	
۷٪	۷۳۸,۴۰۰	فرایند بهشتا وطن	
۶٪	۶۰۸,۵۰۰	شایا گستر پاسارگاد	
۴٪	۴۰۵,۴۰۰	فاخر فولاد پردیس	
۶٪	۵۸۲,۹۷۴	معذنی و صنعتی گهر زمین	
۲۲٪	۲,۳۰۱,۳۴۲	کالای امانی دیگران نزد ما	
۱۳٪	۱,۳۶۸,۱۲۴	تعاونی همیاران آهن و فولاد کویر ایرانیان	
۱۶٪	۱,۶۵۲,۰۹۹	سایر	
۱۰۰٪	۱۰,۲۸۹,۸۲۳	جمع	

مبالغ به میلیون ریال

درصد از کل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سایر پرداختی‌ها	
۲۶,۱٪	۵,۲۷۰,۸۱۱	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	اشخاص وابسته
۹,۱٪	۱,۸۳۸,۷۶۳	شرکت معذنی و صنعتی چادرملو	
۷,۴٪	۱,۴۹۸,۷۶۴	فولاد آلیازی ایران	
۱۴,۴٪	۲,۸۹۹,۶۰۲	شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	
۰,۰٪	۱,۰۰۰	صنایع معذنی عصر نوین بهاباد	
۱,۷٪	۳۴۸,۱۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری امید ایرانیان	
۴,۱٪	۸۲۲,۳۵۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	
۰,۰۲٪	۳,۵۰۰	شرکت توسعه فولاد قشم	
۰,۰۲٪	۵,۰۰۰	شرکت فولاد شاهرود	
۲,۷۵٪	۵۵۴,۸۹۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	صنایع معذنی نوظهور کویر بافق	
۰,۰۰٪	۵۲۵	صنایع معذنی نوظهور شاهرود	
۲,۸۳٪	۵۷۱,۲۳۵	توسعه تجارت فرنام	
۰,۰۰٪	۹۲۹	شرکت بازرگانی CPg	
۱۰,۰٪	۲,۰۱۵,۳۵۸	هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده	سایر اشخاص
۵,۸٪	۱,۱۷۵,۵۵۱	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	
۰,۱٪	۱۴,۳۲۰	نیک خاور فارس	
۳,۳٪	۶۶۵,۱۶۵	سپرده بیمه قراردادهای ساخت کارخانه	
۴,۱٪	۸۲۴,۹۳۴	سپرده حسن انجام کار قراردادهای ساخت کارخانه	
۴,۰٪	۸۱۲,۹۴۱	سازمان امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده	
۰,۰۴٪	۷,۳۹۹	اداره برق شاهرود	
۰,۱٪	۱۱,۱۲۱	سازمان تأمین اجتماعی	
۰,۰٪	۲,۰۰۸	حقوق و دستمزد پرداختی	
۰,۱٪	۱۹,۹۰۹	فناوران فولاد آبتین	
۰,۱٪	۳۰,۰۰۰	بانک شهر	
۰,۱٪	۱۷,۳۳۳	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوقی	
۰,۰۲٪	۳,۸۷۷	ذخیره مرخصی کارکنان	
۳,۸٪	۷۶۳,۵۷۹	سایر	
۱۰۰٪	۲۰,۱۷۸,۰۵۹	جمع	



مبالغ به میلیون ریال

پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد از کل
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۸۵	۰.۰۵٪
نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد	۴,۳۷۶	۰.۷٪
مجتمع فولاد ویان	۱,۲۶۵	۰.۲٪
مجتمع فولاد ظفر بناب	۸,۶۴۳	۱.۴٪
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۹۳۷	۱.۴٪
فولاد بوتیای ایرانیان	۳۸,۸۷۵	۶.۲٪
فولاد البرز ناب آرش	۲,۴۵۴	۰.۴٪
پیشرو صنعت نفت آسیا	۲,۱۵۳	۰.۳٪
نفت آهن پاسارگاد	۲,۱۲۰	۰.۳٪
National Petrochem FZE	۱۴۵,۵۷۷	۲۳.۱٪
شرکت مینا فولاد پارسین	۲۲۷,۷۰۰	۳۶.۱٪
پارس بوتیل یزد	۸,۹۵۲	۱.۴٪
صبا نوین آریا کیش	۷۸,۵۱۸	۱۲.۵٪
سایر	۱۰۰,۷۳۸	۱۶.۰٪
	۶۳۰,۵۹۵	۱۰۰٪



۳. درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران به شرح جدول ذیل می باشد:

محصول / خدمت	خریدار	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		درصد نسبت به کل فروش
			مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مقدار (تن)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	
داخلی	آهن	فولاد الیم ایران	۱۳۳,۹۷۶,۶۷۰	۴۴.۳٪	۲۴۱,۷۱۹	۱۳۰,۸۸۸,۸۴۶	۳۷۴,۸۹۷	۹۱,۱۳۶,۸۳۰	۳۴,۱۶۶,۹۲۴
		آهن و فولاد ارفع	-	۵,۰۰۰	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۵۰۰	۶۰۰	۱۱۶,۸۵۱,۶۶۷	۷۰,۱۱۱
	اسفنجی	سایر	۱۲۵,۰۳۰,۳۹۰	۵۴.۱٪	۲۳,۷۷۱,۰۲۱	۱۳۰,۷۲۲,۵۹۱	۳۴۸,۰۲۶	۸۲,۱۲۳,۱۳۲	۲۸,۵۸۰,۹۸۵
		-	-	-	-	-	-	-	-
مصادراتی	شرکت CPG	وابسته	-	-	-	-	-	-	-
		National Petrochem FZE	۴,۹۹۶	۱.۶٪	-	-	-	-	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
جمع			۲۴۳,۹۰۹,۱۳۶	۱۰۰٪	۹۴۳,۷۶۵	۱۳۳,۵۰۳,۵۱۴	۹۶,۴۲۲,۰۴۶	۱۰۰٪	۶۷,۱۶۰,۵۳۰

شرح	درصد افزایش/کاهش سال مالی اخیر نسبت به سال قبل
مقدار	۱۸٪
نرخ	۳۸٪
مبلغ فروش	۴۳٪



نرخ محصولات طبق توافقات فیما بین و با در نظر گرفتن شرایط محصولات تولیدی و عرضه و تقاضا در بازار بورس کالا و خارج از بورس تعیین می گردد. همچنین فروش غیربورسی براساس نرخ های تعیین شده در کمیته های فروش انجام می شود. لازم به ذکر است افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش تناژ و نرخ تورم می باشد.

نوع ماده اولیه	نورسیده	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خورد سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خورد سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خورد سال
آهن اسفنجی	توسمه آهن و فولاد کل گهر	وابسته	۴۸۷,۷۵۶	۵٪	۱,۴۸۹,۰۱۵	۷٪	۱,۳۶۸,۹۳۱	۱۰٪
	پارس فولاد سبزوار	-	۳,۱۷۵,۳۶۲	۳۶٪	۶,۳۳۱,۵۹۱	۲۹٪	۴,۶۶۳,۳۰۵	۳۴٪
	پیشرو فولاد آینده	-	-	۰٪	۱,۲۶۰,۶۸۲	۶٪	۱,۵۸۸,۱۳۹	۱۲٪
	سایر	-	-	۰٪	۱,۲۰۳,۱۲۶	۶٪	-	۰٪
	فولاد کوبیر دامغان	-	۹۹۰,۸۵۸	۱۱٪	۳,۵۵۲,۹۳۷	۱۶٪	۳,۱۳۴,۴۳۲	۲۳٪
شمش	دوب آهن شاهرود	-	۱,۷۷۰,۷۴۳	۲۰٪	۲,۰۳۲,۳۰۴	۹٪	-	۰٪
	مجموع فولاد خراسان	-	۴۳۸,۱۲۷	۵٪	۱,۸۵۵,۱۵۶	۹٪	-	۰٪
	مجموع ذوب و نورد فولاد آلتازی سمنان	-	-	۰٪	-	۰٪	-	۰٪
شمش و قراقبه	سایر	-	۱۹۳۰,۸۰۹	۲۲٪	۵,۱۰۴,۳۷۸	۲۴٪	۹۴۷,۹۶۴	۷٪
	سایر	-	۱۱۵,۴۹۶	۱٪	۲۲۸,۵۹۶	۱٪	۱,۳۳۶,۶۷۲	۱۰٪
جمع		-	۸,۰۸۹,۱۵۱	۱۰۰٪	۲۱,۵۷۷,۷۷۰	۱۰۰٪	۱۳,۵۵۳,۷۱۵	۱۰۰٪

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲ مالی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱ مالی	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
اسفنجی آهن	تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۷۸۷	۷۸۱,۱۰۳	۸۰۲,۷۵۳	-۳٪



۲-۱۰ وضعیت اعتباری بانی

۲-۱۰-۱ بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی‌شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تسهیلات	حسه بلندمدت ۱۱,۵۰۰,۰۰۰
	حسه کوتاه‌مدت ۱۳,۵۲۵,۷۷۹

به تفکیک نرخ سود و کارمزد

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۵	۱۱,۹۶۰,۴۷۸
۱۸	۱۱,۸۴۰,۰۵۵
جمع	۲۳,۸۰۰,۵۳۳

به تفکیک زمانبندی پرداخت

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۳	۱۳,۵۲۵,۷۷۹
۱۴۰۵ به بعد	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲۵,۰۲۵,۷۷۹

به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ضمانت توسط سهامداران عمده	۱۱,۹۶۰,۴۷۸
قرارداد لازم اجرا	۱۱,۸۴۰,۰۵۵
جمع	۲۳,۸۰۰,۵۳۳



۲-۱۰-۲ تضمین ها و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
احداث کارخانه تولید گندله بهاباد	۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۰۰۰,۰۰۰

تضامین شرکت به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ضمانتنامه به نفع سازمان ایمیدرو	۶۲,۳۳۸
چک به نفع سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات ارزش افزوده)	۲۸,۶۹۷
ضمانتنامه بانکی به ذینفعی شرکت بورس کالای ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۰۹۱,۰۳۵



۲-۱۱ تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۲-۱۱-۱ تشریح جزییات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

- تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه

۲-۱۱-۲ تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

نهاد واسطه مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (طی دو مرحله و هر مرحله به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال)، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۲-۱۱-۳ سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴
تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه مرحله اول	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه مرحله دوم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۴۰,۰۰۰,۰۰۰



۳- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (طی دو مرحله و هر مرحله مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) با فرض انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق (اخذ تسهیلات به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی دو مرحله)، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

۳-۱ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمدهای عملیاتی	۹۷,۹۶۰,۱۲۳	۹۷,۹۶۰,۱۲۳	۲۳۴,۸۷۵,۳۸۱	۲۳۴,۸۷۵,۳۸۱	۲۹۹,۴۶۶,۱۱۰	۲۹۹,۴۶۶,۱۱۰	۳۷۴,۳۳۳,۶۳۸	۳۷۴,۳۳۳,۶۳۸	۴۶۷,۹۱۵,۷۹۷	۴۶۷,۹۱۵,۷۹۷	۵۸۴,۸۹۴,۷۴۶	۵۸۴,۸۹۴,۷۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۴,۳۸۳,۵۰۷)	(۷۴,۳۸۳,۵۰۷)	(۱۵۹,۷۹۵,۱۳۷)	(۱۵۹,۷۹۵,۱۳۷)	(۳۰۶,۳۴۹,۷۰۴)	(۳۰۶,۳۴۹,۷۰۴)	(۳۵۷,۷۷۳,۱۳۳)	(۳۵۷,۷۷۳,۱۳۳)	(۳۳۲,۱۷۷,۳۹۴)	(۳۳۲,۱۷۷,۳۹۴)	(۴۰۴,۶۸۲,۷۳۳)	(۴۰۴,۶۸۲,۷۳۳)
سود باخالص	۲۳,۵۷۷,۳۱۵	۲۳,۵۷۷,۳۱۵	۷۴,۰۷۷,۲۴۴	۷۴,۰۷۷,۲۴۴	۹۳,۱۱۶,۴۰۷	۹۳,۱۱۶,۴۰۷	۱۱۶,۵۵۹,۵۰۵	۱۱۶,۵۵۹,۵۰۵	۱۴۵,۷۳۸,۴۰۳	۱۴۵,۷۳۸,۴۰۳	۱۸۲,۲۱۲,۰۱۳	۱۸۲,۲۱۲,۰۱۳
هزینه‌های عمومی، اداری و فروش	(۱,۵۶۰,۰۷۱۳)	(۱,۵۶۰,۰۷۱۳)	(۳,۱۶۰,۱۷۸)	(۳,۱۶۰,۱۷۸)	(۴,۵۹۸,۱۵۴)	(۴,۵۹۸,۱۵۴)	(۳,۳۳۴,۳۵۷)	(۳,۳۳۴,۳۵۷)	(۳,۱۰۵,۵۳۰)	(۳,۱۰۵,۵۳۰)	(۵,۰۷۷,۹۱۵)	(۵,۰۷۷,۹۱۵)
سایر درآمدها	۳,۸۹۷,۳۷۰	۳,۸۹۷,۳۷۰	۳,۸۳۹,۰۱۵	۳,۸۳۹,۰۱۵	۴,۸۹۴,۷۴۴	۴,۸۹۴,۷۴۴	۶,۱۱۸,۴۳۱	۶,۱۱۸,۴۳۱	۷,۶۶۸,۰۳۸	۷,۶۶۸,۰۳۸	۹,۵۶۰,۰۴۸	۹,۵۶۰,۰۴۸
سود عملیاتی	۲۶,۸۹۴,۹۷۲	۲۶,۸۹۴,۹۷۲	۷۴,۷۵۵,۰۹۱	۷۴,۷۵۵,۰۹۱	۹۳,۴۱۲,۹۹۷	۹۳,۴۱۲,۹۹۷	۱۱۹,۳۵۳,۵۸۹	۱۱۹,۳۵۳,۵۸۹	۱۴۹,۳۸۰,۹۲۱	۱۴۹,۳۸۰,۹۲۱	۱۸۶,۶۹۴,۱۶۵	۱۸۶,۶۹۴,۱۶۵
هزینه‌های مالی	(۱,۵۰۹,۳۴۵)	(۱,۵۰۹,۳۴۵)	(۹,۵۵۷,۷۷۳)	(۹,۵۵۷,۷۷۳)	(۱۶,۶۳۵,۳۳۸)	(۱۶,۶۳۵,۳۳۸)	(۱۵,۰۰۹,۷۸۰)	(۱۵,۰۰۹,۷۸۰)	(۱۴,۳۰۸,۴۶۵)	(۱۴,۳۰۸,۴۶۵)	(۵,۶۴۴,۵۵۵)	(۵,۶۴۴,۵۵۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۵۳۸,۳۶۸	۱,۵۳۸,۳۶۸	۲,۰۳۸,۳۳۸	۲,۰۳۸,۳۳۸	۲,۵۹۸,۸۸۰	۲,۵۹۸,۸۸۰	۳,۳۳۸,۶۰۱	۳,۳۳۸,۶۰۱	۴,۰۶۰,۷۵۱	۴,۰۶۰,۷۵۱	۵,۰۷۵,۹۳۸	۵,۰۷۵,۹۳۸
سود خالص قبل از مالیات	۲۴,۹۲۳,۰۱۵	۲۴,۹۲۳,۰۱۵	۶۶,۹۲۳,۰۱۵	۶۶,۹۲۳,۰۱۵	۸۲,۷۷۵,۵۴۰	۸۲,۷۷۵,۵۴۰	۸۳,۵۸۵,۶۴۰	۸۳,۵۸۵,۶۴۰	۱۲۸,۱۳۳,۲۰۷	۱۲۸,۱۳۳,۲۰۷	۱۸۵,۸۰۵,۵۴۸	۱۸۵,۸۰۵,۵۴۸
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	۲۴,۹۲۳,۰۱۵	۲۴,۹۲۳,۰۱۵	۶۶,۹۲۳,۰۱۵	۶۶,۹۲۳,۰۱۵	۸۲,۷۷۵,۵۴۰	۸۲,۷۷۵,۵۴۰	۸۳,۵۸۵,۶۴۰	۸۳,۵۸۵,۶۴۰	۱۲۸,۱۳۳,۲۰۷	۱۲۸,۱۳۳,۲۰۷	۱۸۵,۸۰۵,۵۴۸	۱۸۵,۸۰۵,۵۴۸



۳-۲ صورت وضعیت پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۳۰		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	انستار	عدم انستار	انستار	عدم انستار	انستار	عدم انستار	انستار	عدم انستار	انستار	عدم انستار	انستار	عدم انستار
دارایی ها												
دارایی های غیر جاری												
دارایی های ثابت مشهود	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱	۷۸,۵۹۱,۱۷۱
سرمایه گذاری در املاک	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰
دارایی های نامشهود	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷	۴,۴۶۷,۱۱۷
سرمایه گذاری در شرکت های قرضی	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶	۱,۶۶۱,۱۵۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶	۱۱,۳۳۳,۸۳۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵	۱۸,۳۳۱,۳۷۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵	۱۱۴,۵۰۷,۲۹۵
دارایی های جاری												
پیش پرداخت ها	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴	۲,۳۳۸,۴۸۴
موجودی مواد و کالا	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰	۳,۷۱۴,۱۴۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶	۴,۸۹۸,۰۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳	۱,۳۰۳,۹۹۳
جمع دارایی های جاری	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳	۱۲,۲۹۴,۵۷۳
جمع دارایی ها												
حقوق مالکانه و بدهی ها												
حقوق مالکانه	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۳۶,۸۰۱,۸۶۸
سرمایه	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اندرجته کلوزی	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸	۲۸,۱۸۰,۰۹۸
سپاه خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع حقوق مالکانه	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸	۷۴,۳۸۰,۰۹۸
بدهی ها												
بدهی های غیر جاری												
تخفیف و بازایی پایان خدمت	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه منتشر شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷
بدهی های جاری												
تخفیف و بازایی پایان خدمت	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷	۹۹,۴۸۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه منتشر شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های جاری	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷	۱۱,۵۹۹,۴۸۷



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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۳۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
بدیهی های جاری												
۱۱۲,۷۵۱,۱۶۶	۱۱۲,۷۵۱,۱۶۶	۹۰,۳۰۹,۶۷۰	۹۰,۳۰۹,۶۷۰	۷۳,۲۹۲,۳۷۶	۷۳,۲۹۲,۳۷۶	۵۸,۶۴۲,۵۹۳	۵۸,۶۴۲,۵۹۳	۴۶,۰۰۳,۸۳۸	۴۶,۰۰۳,۸۳۸	۲۵,۹۹۸,۹۸۳	۲۵,۹۹۸,۹۸۳	بدیهی های جاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	۸,۴۳۳	سود سهام پرداختنی
۱,۳۹۹,۰۱۶	۱,۳۹۹,۰۱۶	۱,۸۵۵,۷۳۷	۲۳,۶۹۶,۵۹۱	۳,۵۵۱,۰۵۳	۲۴,۳۷۰,۰۰۷	۳,۷۸۷,۲۱۸	۲۵,۴۰۶,۱۷۲	۵,۴۱۰,۳۱۳	۳۷,۰۴۹,۳۶۶	۱۳,۵۳۵,۷۸۰	۱۳,۵۳۵,۷۸۰	تسهیلات مالی
۷,۶۹۱,۶۱۳	۷,۶۹۱,۶۱۳	۶,۱۵۳,۳۸۹	۶,۱۵۳,۳۸۹	۴,۹۳۳,۶۴۱	۴,۹۳۳,۶۴۱	۳,۹۳۸,۱۰۵	۳,۹۳۸,۱۰۵	۳,۰۸۸,۷۱۰	۳,۰۸۸,۷۱۰	۱,۳۸۸,۳۱۷	۱,۳۸۸,۳۱۷	پیش دریافت ها
۱۳۱,۷۵۰,۲۱۵	۱۳۱,۷۵۰,۲۱۵	۹۸,۴۲۷,۱۱۸	۱۱۹,۸۴۶,۰۷۲	۸۰,۸۷۴,۳۸۲	۱۰۳,۶۹۳,۳۳۶	۶۶,۳۷۶,۴۳۹	۸۷,۹۹۵,۳۹۳	۵۴,۵۱۱,۲۸۲	۷۶,۱۳۰,۲۳۶	۴۰,۸۲۱,۶۰۱	۴۰,۸۲۱,۶۰۱	جمع بدیهی های جاری
۱۳۳,۱۸۲,۴۳۸	۱۳۳,۱۸۲,۴۳۸	۱۴۰,۰۶۷,۵۳۹	۱۴۰,۰۶۷,۵۳۹	۱۳۳,۳۳۸,۴۷۰	۱۳۳,۳۳۸,۴۷۰	۱۰۹,۷۶۶,۵۰۹	۱۰۹,۷۶۶,۵۰۹	۹۹,۲۴۳,۱۰۳	۹۹,۲۴۳,۱۰۳	۵۲,۴۲۰,۸۸۸	۵۲,۴۲۰,۸۸۸	جمع بدیهی ها
۳۹۶,۸۶۴,۱۷۰	۳۹۶,۳۸۹,۹۵۷	۳۵۴,۲۳۹,۹۱۱	۳۵۳,۲۵۲,۲۱۸	۳۹۶,۹۳۴,۶۴۴	۳۹۶,۰۱۸,۹۴۱	۳۵۱,۱۱۹,۲۳۳	۳۵۰,۳۷۵,۵۲۹	۳۱۸,۳۶۶,۷۷۴	۳۱۷,۸۸۱,۳۹۵	۱۲۶,۸۰۱,۸۶۸	۱۲۶,۸۰۱,۸۶۸	جمع حقوق مالکانه و بدیهی ها



۳-۳ پیش‌بینی صورت جریان‌های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

۴-۳- مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان

الف- مفروضات عملیات شرکت

۴-۱- مقدار تولید و فروش شرکت

تولید آهن اسفنجی و گندله برای دوره پیش بینی مطابق با گزارش های ارائه شده در سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

- در حالت انتشار و عدم انتشار فرض شده است کل مقدار محصولات تولیدی شرکت در هر سال در همان سال به فروش می رسد. همچنین فرض شده است گندله مورد نیاز جهت تولید آهن اسفنجی از تولیدات شرکت می باشد.

مقدار - تن

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
ظرفیت اسمی	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
آهن اسفنجی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
گندله	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
تولید واقعی	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰
آهن اسفنجی	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷
گندله	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷	۳۲۸,۸۲۷
جمع	۱۰,۷۸,۸۲۷	۱۰,۷۸,۸۲۷	۱۰,۷۸,۸۲۷	۱۰,۷۸,۸۲۷	۱۰,۷۸,۸۲۷	۱۰,۷۸,۸۲۷

مقدار (تن)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
داخلی	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
آهن اسفنجی	۶۹۶,۰۶۱	۶۹۶,۰۶۱	۶۹۶,۰۶۱	۶۹۶,۰۶۱	۶۹۶,۰۶۱	۶۹۶,۰۶۱
گندله	۵۰۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۰
جمع	۷۴۶,۱۰۱	۷۴۶,۱۰۱	۷۴۶,۱۰۱	۷۴۶,۱۰۱	۷۴۶,۱۰۱	۷۴۶,۱۰۱
صادراتی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
آهن اسفنجی	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱
جمع	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱	۷۵۱,۱۰۱



• نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۳ هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق معادل نرخ فروش ارائه شده شرکت و برای سال ۱۴۰۴ با اعمال نرخ تورم ۳۲٫۵ درصد، سال ۱۴۰۵ با اعمال نرخ تورم ۲۷٫۵ درصد و سالهای بعد از آن با اعمال نرخ تورم ۲۵ درصد برای هر سال نسبت به سال قبل پیش بینی گردیده است.

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
داخلی												
آهن اسفنجی	۱۳۶	۱۳۶	۱۸۰	۱۸۰	۲۳۰	۲۸۷	۲۵۹	۲۵۹	۴۴۹	۴۴۹	۴۴۹	۴۴۹
گندله	۵۵	۵۵	۷۳	۷۳	۹۳	۱۱۶	۱۴۵	۱۴۵	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱
صادراتی												
آهن اسفنجی	۱۴۴	۱۴۴	۱۹۱	۱۹۱	۲۴۳	۳۰۴	۲۸۰	۲۸۰	۴۷۵	۴۷۵	۴۷۵	۴۷۵

• براساس مفروضات در نظر گرفته شده مبلغ فروش شرکت به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
داخلی												
آهن اسفنجی	۹۴,۴۸۷,۹۲۳	۹۴,۴۸۷,۹۲۳	۱۳۵,۹۷۷,۳۸۱	۱۳۵,۹۷۷,۳۸۱	۱۷۳,۳۷۱,۱۶۰	۲۱۶,۷۱۳,۹۵۰	۲۱۶,۷۱۳,۹۵۰	۲۱۶,۷۱۳,۹۵۰	۲۷۰,۸۹۲,۴۳۸	۲۷۰,۸۹۲,۴۳۸	۲۳۸,۶۱۵,۵۴۷	۲۳۸,۶۱۵,۵۴۷
گندله	۲,۷۵۲,۳۰۰	۲,۷۵۲,۳۰۰	۹۷,۹۴۴,۰۰۰	۹۷,۹۴۴,۰۰۰	۱۳۴,۸۷۸,۶۰۰	۱۵۶,۰۹۸,۲۵۰	۱۵۶,۰۹۸,۲۵۰	۱۵۶,۰۹۸,۲۵۰	۱۹۵,۱۲۳,۸۱۳	۱۹۵,۱۲۳,۸۱۳	۲۴۳,۹۰۳,۵۱۶	۲۴۳,۹۰۳,۵۱۶
جمع	۹۷,۲۴۰,۱۲۳	۹۷,۲۴۰,۱۲۳	۲۳۳,۹۲۱,۳۸۱	۲۳۳,۹۲۱,۳۸۱	۲۹۸,۲۴۹,۷۶۰	۳۷۲,۸۱۲,۲۰۰	۳۷۲,۸۱۲,۲۰۰	۳۷۲,۸۱۲,۲۰۰	۴۶۶,۰۱۵,۲۵۰	۴۶۶,۰۱۵,۲۵۰	۵۸۲,۵۱۹,۰۶۳	۵۸۲,۵۱۹,۰۶۳
صادراتی												
آهن اسفنجی	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۱,۳۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۹۰۰,۵۴۷	۱,۹۰۰,۵۴۷	۲,۳۷۵,۶۸۴	۲,۳۷۵,۶۸۴
جمع	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۹۵۴,۰۰۰	۱,۳۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۹۰۰,۵۴۷	۱,۹۰۰,۵۴۷	۲,۳۷۵,۶۸۴	۲,۳۷۵,۶۸۴
فروش	۹۷,۹۶۰,۱۲۳	۹۷,۹۶۰,۱۲۳	۲۳۴,۸۷۵,۳۸۱	۲۳۴,۸۷۵,۳۸۱	۲۹۹,۴۶۶,۱۱۰	۳۷۴,۳۴۲,۶۳۸	۳۷۴,۳۴۲,۶۳۸	۳۷۴,۳۴۲,۶۳۸	۴۶۷,۹۱۵,۷۹۷	۴۶۷,۹۱۵,۷۹۷	۵۸۴,۸۹۴,۷۴۶	۵۸۴,۸۹۴,۷۴۶



۳-۴-۲ بهای تمام شده کلای فروش رفته

- مبلغ بهای تمام شده شرکت به شرح جدول زیر برآورد گردیده است:

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مستقیم	۶۰۰,۱۳۲,۷۴۱	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰
دستور مستقیم	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹	۱,۱۹۶,۱۵۹
سربار تولید	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸	۲۲,۷۶۴,۰۸۸
بهای تمام شده کلای تولیدشده	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸	۸۲۰,۹۲۴,۹۸۸
(لوازی) موجودی کلای ساخته شده ابتدای سال	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳	۷۰۰,۱۵۵,۵۳
(لوازی) موجودی کلای ساخته شده پایان سال	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲	۱۵۶,۰۳۲
بهای تمام شده عملیاتی درآمدهای عملیاتی	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷	۷۶۳,۲۸۲,۸۰۷

• مقدار مواد مستقیم مصرفی با توجه به ضریب مصرف مواد اولیه جهت تولید محصولات در نظر گرفته شده است.

- نرخ مواد مستقیم مصرفی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق براساس نرخ ارائه شده شرکت برای سال ۱۴۰۳، برای سال ۱۴۰۴ با اعمال نرخ تورم ۳۲,۵ درصد، سال ۱۴۰۵ با اعمال نرخ تورم ۲۷,۵ درصد و برای سالهای بعد برابر با ۲۵ درصد نسبت به سال قبل پیش بینی گردیده است.

- هزینه سربار در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق معادل اطلاعات ارائه شده شرکت در سال ۱۴۰۳ لحاظ شده است. همچنین برای سالهای بعد از آن با اعمال نرخ تورم پیش بینی شده برای هر سال نسبت به سال قبل پیش بینی گردیده است. همچنین هزینه استهلاک برای سالهای ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۸ به روش خط مستقیم برآورد شده است.

- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا برای سالهای ۱۴۰۳ معادل اطلاعات ارائه شده شرکت، برای سال ۱۴۰۴ با اعمال نرخ تورم ۳۲,۵ درصد، سال ۱۴۰۵ با اعمال نرخ تورم ۲۷,۵ درصد و سالهای بعد از آن با اعمال نرخ تورم ۲۵ درصد برای هر سال نسبت به سال قبل پیش بینی گردیده است.

براساس ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌ها بانوجه به اینکه شرکت در مناطق کمتر توسعه یافته مستقر می‌باشد، شرکت تا سال ۱۴۰۸ از معافیت مالیاتی برخوردار می‌باشد لذا هزینه مالیات تا سال ۱۴۰۸ صفر در نظر گرفته شده است.

۳-۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

هزینه‌های فروش	سال ۱۴۰۸		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه‌های تبلیغاتی و فروش	۴۰۷۷۸۸	۴۰۷۷۸۸	۳۲۶,۳۳۰	۳۲۶,۳۳۰	۲۶۰,۹۸۴	۲۶۰,۹۸۴	۲۰۸,۷۸۷	۲۰۸,۷۸۷	۱۶۳,۷۵۵	۱۶۳,۷۵۵	۱۲۳,۵۸۸	۱۲۳,۵۸۸
هزینه‌های اداری و عمومی	۲,۷۹۱,۹۰۴	۲,۷۹۱,۹۰۴	۲,۳۳۳,۵۳۳	۲,۳۳۳,۵۳۳	۱,۷۸۶,۸۱۸	۱,۷۸۶,۸۱۸	۱,۴۹۹,۴۵۵	۱,۴۹۹,۴۵۵	۱,۱۲۱,۱۴۱	۱,۱۲۱,۱۴۱	۸۴۶,۱۴۴	۸۴۶,۱۴۴
حقوق و مزایای کارکنان	۱۵۷,۵۸۸	۱۵۷,۵۸۸	۱۲۹,۲۸۲	۱۲۹,۲۸۲	۱۰۶,۰۶۱	۱۰۶,۰۶۱	۸۷,۰۰۱	۸۷,۰۰۱	۷۱,۳۶۳	۷۱,۳۶۳	۵۸,۴۹۷	۵۸,۴۹۷
بیمه و تعمیر و نگهداری اموال	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰	۲۶,۳۶۰
حق الزحمه خدمات	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵	۱۳۲,۶۹۵
کاربردهای صدور ضمانتنامه	۲۴,۲۱۶	۲۴,۲۱۶	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴	۲۷,۵۷۴
استهلاک	۳۸,۳۹۰	۳۸,۳۹۰	۳۰,۶۳۲	۳۰,۶۳۲	۲۴,۵۰۶	۲۴,۵۰۶	۱۹,۶۰۵	۱۹,۶۰۵	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶	۱۱,۶۰۵	۱۱,۶۰۵
حق عضویت	۱۰۲,۷۳۳	۱۰۲,۷۳۳	۸۲,۱۹۴	۸۲,۱۹۴	۶۵,۷۵۵	۶۵,۷۵۵	۵۲,۶۰۴	۵۲,۶۰۴	۴۱,۳۵۸	۴۱,۳۵۸	۳۱,۱۳۸	۳۱,۱۳۸
غذا، آبدارخانه، پذیرایی	۸۰,۱۳	۸۰,۱۳	۶,۴۱۰	۶,۴۱۰	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸	۴,۱۰۳	۴,۱۰۳	۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	۲,۴۲۸	۲,۴۲۸
آب، برق و گاز	۷,۴۷۴	۷,۴۷۴	۵,۹۷۹	۵,۹۷۹	۴,۷۸۴	۴,۷۸۴	۳,۸۲۷	۳,۸۲۷	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۲,۳۶۵	۲,۳۶۵
پست، تلفن و اینترنت	۱۶۲,۵۷۲	۱۶۲,۵۷۲	۱۳۰,۰۵۷	۱۳۰,۰۵۷	۱۰۴,۰۴۶	۱۰۴,۰۴۶	۸۳,۳۳۷	۸۳,۳۳۷	۶۵,۳۸۴	۶۵,۳۸۴	۴۹,۳۷۱	۴۹,۳۷۱
عمیدی و پاداش	۱۵,۶۹۸	۱۵,۶۹۸	۱۲,۵۵۸	۱۲,۵۵۸	۱۰,۰۴۶	۱۰,۰۴۶	۸,۰۳۷	۸,۰۳۷	۶,۳۰۴	۶,۳۰۴	۴,۷۵۷	۴,۷۵۷
حق حضور در جلسات	۶۷,۸۵۳	۶۷,۸۵۳	۵۴,۲۸۳	۵۴,۲۸۳	۴۳,۴۲۶	۴۳,۴۲۶	۳۴,۷۴۱	۳۴,۷۴۱	۲۷,۳۴۸	۲۷,۳۴۸	۲۰,۵۶۴	۲۰,۵۶۴
حق حضور کمیته‌ها	۳۳۵,۴۵۳	۳۳۵,۴۵۳	۱۸۸,۳۶۲	۱۸۸,۳۶۲	۱۵۰,۶۹۰	۱۵۰,۶۹۰	۱۳۰,۵۵۳	۱۳۰,۵۵۳	۹۴,۵۵۱	۹۴,۵۵۱	۷۱,۳۵۹	۷۱,۳۵۹
بلیط و هزینه سفر	۹۱,۰۴۹	۹۱,۰۴۹	۷۲,۸۳۹	۷۲,۸۳۹	۵۸,۳۷۱	۵۸,۳۷۱	۴۶,۶۱۷	۴۶,۶۱۷	۳۶,۵۶۲	۳۶,۵۶۲	۲۷,۵۹۴	۲۷,۵۹۴
پاداش هیئت مدیره	۷۹,۳۰۳	۷۹,۳۰۳	۶۳,۳۶۲	۶۳,۳۶۲	۵۰,۶۸۹	۵۰,۶۸۹	۴۰,۵۵۳	۴۰,۵۵۳	۳۱,۸۰۵	۳۱,۸۰۵	۲۴,۰۰۴	۲۴,۰۰۴
آیاب و ذهاب	۷۲۹,۰۹۸	۷۲۹,۰۹۸	۵۸۳,۳۷۸	۵۸۳,۳۷۸	۴۶۶,۶۲۲	۴۶۶,۶۲۲	۳۷۳,۳۹۸	۳۷۳,۳۹۸	۲۹۲,۷۸۳	۲۹۲,۷۸۳	۲۳۰,۹۶۸	۲۳۰,۹۶۸
سایر	۵۰۷۷,۸۹۵	۵۰۷۷,۸۹۵	۴۱,۵۵۳	۴۱,۵۵۳	۳,۳۴۴,۳۵۷	۳,۳۴۴,۳۵۷	۲,۶۹۸,۹۵۴	۲,۶۹۸,۹۵۴	۲,۱۶۰,۱۷۸	۲,۱۶۰,۱۷۸	۱,۶۸۰,۷۱۳	۱,۶۸۰,۷۱۳
جمع												



• سایر هزینه‌های عملیاتی تکرار شونده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ بر اساس اطلاعات ارائه شده شرکت برای سال ۱۴۰۴ با اعمال نرخ تورم ۳۲,۵ درصد، سال ۱۴۰۵ با اعمال نرخ تورم ۲۷,۵ درصد و سال‌های بعد از آن با اعمال نرخ تورم ۲۵ درصد برای هر سال نسبت به سال قبل پیش‌بینی گردیده است.

۳-۴ مبنای و مفروضات پیش بینی وضعیت مالی

۱. پیش پرداخت‌ها و پیش دریافت‌ها با توجه به روند اخیر شرکت و با توجه به نسبت مانده حساب‌های مذکور به "بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی" و "درآمدهای عملیاتی" برآورد شده است.
۲. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با توجه به رشد نرخ تورم در نظر گرفته شده است.
۳. "اندوخته قانونی" سالانه معادل ۵ درصد سود خالص تا سقف ۱۰ درصد سرمایه برآورد شده است.
۴. سود سهام مصوب شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق براساس سیاست تقسیم سود اخیر شرکت در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است شرکت سود سهام مصوب هر سال را طی مدت قانونی پرداخت می‌کند و در نتیجه مانده سود سهام پرداختی ثابت می‌ماند.
۵. فرض شده است در حالت انتشار اوراق، شرکت ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (طی دو مرحله و هر مرحله مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال) با نرخ موثر ۳۵ درصد به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه منتشر نموده و در حالت عدم انتشار اوراق، شرکت به منظور تأمین مالی مذکور اقدام به اخذ تسهیلات به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (طی دو مرحله و هر مرحله مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال) با نرخ موثر ۳۷ درصد می‌نماید.

۶. درخصوص برآورد هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی مطابق جدول ذیل می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات بانکی دوره	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰
دریافت تسهیلات طی دوره	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳	۳۳۳,۸۷۱۳
پرداخت تسهیلات طی دوره	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)	(۳,۹۶۶,۱۵۷)
مانده تسهیلات پایان دوره	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰	۲۵۰,۲۵۷,۸۰
هزینه‌های مالی تسهیلات بانکی	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵
هزینه‌های مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه‌های مالی اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع هزینه‌های مالی شرکت	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵	۱,۵۰۹,۳۲۵



۵-۳ عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری 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.

۵-۳-۱ ریسک مالی

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

۵-۳-۲ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۵-۳-۳ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس 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.



۴-۵-۳ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



۴- سایر نکات با اهمیت

۴-۱ هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱۲ درصد حجم انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۴-۲ مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت تأمین سرمایه دماوند	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸	۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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 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 بیانیه ثبت،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت 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 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 اطلاع،
- (۷) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.

۳-۴ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۲۴۳۱۰۰۰-۰۲۱ تماس حاصل فرمایند.

آدرس بانی: تهران، محله ونک، خیابان شیخ بهائی، میدان شیخ بهائی، پلاک ۱۸، مجتمع تجاری و اداری رایان ونک، طبقه ۶ واحد ۶۱۲

کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۵

آدرس ناشر:

آدرس مشاور: تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ کدپستی:

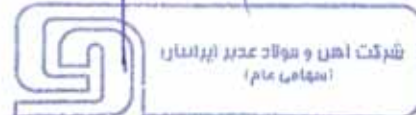
۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت (با مسئولیت محدود)	شرکت تأمین سرمایه دعاوند (سهامی عام)
بانی	ناشر	مشاور عرضه

سید مرتضی
مرتضائی
نائب رئیس هیئت
مدیره

احمد صادقیان
مدیرعامل و عضو
هیئت مدیره

امیر محمد رحیمی
میلاد فروغی
رئیس هیئت مدیره



۵- پیوست ها



پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



ناشر

موضوع فعالیت

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

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت (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			
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام			
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت

(با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ مؤسسه به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در فرابورس ایران 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 مرباحه 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 مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرباحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به **متعهد پذیره نویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرباحه را ندارد.

تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط **ناشر** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می‌پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرباحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ‌گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۲,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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



متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

۱. 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 ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربحه 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، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

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

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان از کل اوراق تعهد می‌نماید.

تبصره (۱): در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



تبصره (۲): در صورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف بانی باشد، بانی در قبال بازارگردان مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

۳. در زمان انعقاد این قرارداد، 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. با 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 می‌باشد. 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 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 می‌شود.

تبصره (۱): افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد.

تبصره (۲): چنانچه افزایش نرخ سود کمتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد است. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود اوراق بهادار افزایش یافته و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد که به بازارگردان پرداخت می‌گردد.

تبصره (۳): در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، بانی مکلف به افزایش مبلغ قرارداد باشد، می‌بایست 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 چک‌های مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی و تحویل چک‌های 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.



[illegible]