

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

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

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه  
به هیات مدیره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۲۶ مرداد ۱۴۰۴ هیات مدیره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به عنوان بانی درخصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه، مشتمل بر صورتهای مالی فرضی سالهای مالی ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۸ و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی ”رسیدگی به اطلاعات مالی آتی“ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه فوق و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت (بانی) است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ اسمی سالیانه ۲۳ درصد به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضمانت شخص ثالث (بانک سپه) به منظور تامین مالی بخشی از سرمایه در گردش شرکت جهت خرید مواد اولیه تهیه شده است. این بیانیه 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 استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بطوریکه در بیانیه ثبت درج گردیده، هدف از انتشار اوراق مرابحه، تامین مالی بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. براساس بیانیه ثبت، کل مبلغ مورد نیاز برای خرید مواد اولیه (سنگ آهن دانه بندی و هزینه توزین و بارگیری و سنگ کلوخه) یاد شده در بالا بالغ بر ۵۶,۶۵۸ میلیارد ریال برآورد شده که مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال آن از محل انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی شرکت تامین می‌گردد. قابل ذکر است در بیانیه ثبت پیوست فرض گردیده در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه، منابع لازم جهت اجرای موضوع فوق از طریق دریافت تسهیلات مالی از بانکها تامین خواهد شد.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و توضیحات مندرج در بند (۳) مزبور و با فرض تحقق مفروضات و سایر مبنای پیش بینی شده مندرج در بیانیه فوق، این مؤسسه به مواردی برخورد نموده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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



۶- در اجرای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، رعایت مفاد دستورالعمل مذکور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد نشده است. قابل ذکر اینکه در رعایت تبصره (۱) ماده (۵) دستورالعمل فوق، بانک سپه به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه، مستقل از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه بوده و تحت کنترل بانی نمی‌باشد. همچنین در اجرای مفاد ماده (۱۰) دستورالعمل مزبور، ارزش داراییهای موضوع انتشار اوراق مرابحه براساس پیش فاکتورهای دریافتی از فروشنده می‌باشد. در این ارتباط اگرچه رویه تعیین بهای خرید طبق اصول متداول در عملیات تجاری بانی و استانداردهای حسابداری صورت پذیرفته لیکن ارزش‌گذاری قطعی آن همزمان با ورود کالا به انبار شرکت براساس بهای تمام شده و اعلام نرخهای قطعی در زمان خرید مشخص خواهد گردید. مضافاً در رعایت مفاد ماده (۴) دستورالعمل فوق حسب بررسی‌های انجام شده، فروشنده مواد اولیه مستقل از بانی (فاقد اتحاد مالکیتی) می‌باشد.

۷- صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ درخصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره، انتخاب و تعیین حدود اختیارات مدیرعامل با حضور ۴ عضو انجام شده و تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. همچنین نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره (شرکت فولاد مبارکه اصفهان) تاکنون معرفی نشده است. مضافاً بیانیه ثبت گزارش پیوست به تایید ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره شرکت رسیده است.

۸- بدیهی است انتشار اوراق مرابحه می‌باید با رعایت مبانی پیش بینی شده در ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و دریافت مجوز لازم از سازمان مزبور صورت پذیرد. در این ارتباط به دلیل اینکه ناشر (واسط مالی) اوراق مرابحه تا تاریخ این گزارش تعیین نشده، مشخصات آن در بیانیه ثبت درج نشده و فاقد مهر و امضای ناشر (واسط مالی) می‌باشد. همچنین صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان انتشار اوراق مرابحه در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تایید سازمان مزبور می‌باشد.

۱۲ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

مصطفی فضلی

۸۰۰۹۱۲

۹۵۲۲۵۶



بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

استان کرمان، شهرستان سیرجان، به شماره ثبت ۴۰۹

مرکز اصلی شرکت: استان کرمان، شهرستان سیرجان، بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستای معدن گل گهر،

گل گهر، جاده شیراز، جاده کیلومتر ۵۰ جاده شیراز، پلاک ۰، طبقه همکف.

کدپستی: ۷۸۱۴۴۷۴۳۱۱      تلفن: ۰۳۴-۴۲۲۵۹۰۰۱

شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار .....

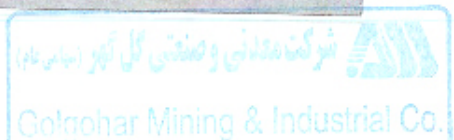
ثبت شده در ...../...../.....

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 نمی باشد.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

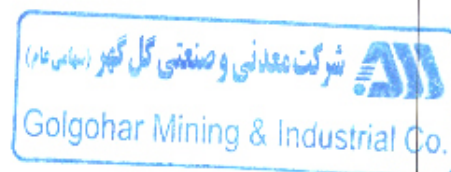


### مقدمه

این بیانیه در راستای بند (۵) ماده (۱۷) دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، به وسیله شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت‌مدیره شرکت

امضا	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضای هیأت‌مدیره
	مجتبی رضاخواه	رئیس هیأت‌مدیره	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید (سهامی عام)
	محمدحسین ایرانمنش	نائب رئیس هیأت‌مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری سه (سهامی عام)
	ایمان عتیقی	مدیرعامل و عضو اصلی هیأت‌مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	حمیدرضا فولادگر	عضو اصلی هیأت‌مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	محمد امید	عضو اصلی هیأت‌مدیره	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامی عام)



## شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی **سوکوپلاس** (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (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 است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می باشد که 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](http://www.codal.ir) یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) به آدرس <http://www.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی **سوکوپلاس** (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت استخراج کانه های فلزی، با نماد کگل و در بازار اول (تابلوی فرعی) بورس مورد معامله قرار می گیرد.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Investment Bank

صفحه ۳ از ۵۱



## فهرست مطالب

عنوان	صفحه
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	۶
۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه	۷
۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی <b>گولگهار</b> (با مسئولیت محدود)	۸
۲. مشخصات شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	۱۲
۲-۱. وضعیت مالی بانی	۱۵
۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی	۲۲
۳. وضعیت اعتباری شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	۲۸
۳-۱. بدهی ها	۲۸
۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۹
۳-۳. مطالبات و ذخایر	۳۱
۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی	۳۲
۴-۱. تشریح جزئیات طرح	۳۲
۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی	۳۲
۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۳۲
۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۳۳
۶. عوامل ریسک	۴۷
۷. سایر نکات با اهمیت	۵۰



تأمین سرمایه اضطراری  
GIMB Investment Bank

صفحه ۴ از ۵۱



## ۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

### ۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی ... (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (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

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

#### (۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه مورد نیاز

نام فروشنده	نام محصول	مقدار (تن)	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	مالیات و عوارض (میلیون ریال)	مبلغ کل بعلاوه جمع مالیات و عوارض (میلیون ریال)
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	سنگ آهن دانه بندی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۷	۲۸,۲۳۷,۰۰۰	۲,۸۲۳,۷۰۰	۳۱,۰۶۰,۷۰۰
	هزینه توزین و بارگیری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	سنگ آهن کلوخه معدن ۲ گل گهر	۷۶۲,۷۹۶	۳۰,۱۵۲	۲۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۹۹,۹۹۹	۲۵,۲۹۹,۹۹۹
<b>جمع</b>						
				<b>۵۱,۵۰۷,۰۰۰</b>	<b>۵,۱۵۰,۷۰۰</b>	<b>۵۶,۶۵۷,۷۰۰</b>

(۲) ارزش دارایی: براساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح مندرج در جدول شماره ۲ مبلغ ۵۶۶۵۷,۷۰۰ میلیون ریال است که شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) قصد دارد مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مباحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع انتشار اوراق مباحه: ارزش مواد اولیه بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد و کالا صورت گرفته شده است.

(۴) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه مورد نظر برای خرید از فروشندگان مندرج در جدول شماره ۲ به مبلغ ۵۶۶۵۷,۷۰۰ میلیون ریال است که این مواد برای تولیدات شرکت بسیار مهم تلقی می شود و جایگزینی برای آن نمی باشد.

### ۱-۳. شرایط مباحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح جدول زیر به ناشر پرداخت نماید:

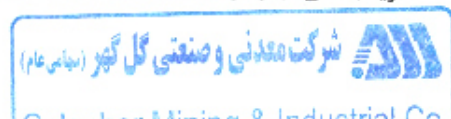
جدول ۳. مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق (ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی
۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۲	۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۴	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۵	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۶	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۹	۱۴۰۶/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۰	۱۴۰۷/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۱	۱۴۰۷/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۲	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۴	۱۴۰۸/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۵	۱۴۰۸/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
	۱۴۰۸/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
سررسید	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۲۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مباحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الیاداء به همان میزان تعدیل می شود.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)



#### ۴-۱. مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی **مسئله حساب** (با مسئولیت محدود)، در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه و با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) پرداخت خواهد نمود.

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،
  - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
  - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
  - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
  - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
  - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار به روش حراج،
  - (۷) حداقل سفارش خرید: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
  - (۸) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
  - (۹) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده است. پس از چهار سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال (معادل ۴۸ ماه)،
  - (۱۱) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
  - (۱۲) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۴/۰۷/۱۵،
  - (۱۳) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
  - (۱۴) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در شرکت بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) 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 شرکت بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،
  - (۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
  - (۱۷) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی **مسئله حساب** (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک سپه (سهامی خاص)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند و حسابداران رسمی،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،



تأمین سرمایه امید (سپه) عام

• بازارگردانان: کنسرسیومی متشکل از شرکتهایی به شرح جدول ذیل:

جدول ۴. شرح مشخصات اعضای سندیکای بازارگردانی (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	عضو سندیکا	مبلغ تعهدات	نسبت تعهد به کل تعهدات
۱	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	عضو اول بازارگردانی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۲	شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	عضو دوم بازارگردانی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۳	شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)	عضو سوم بازارگردانی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۴	صندوق سرمایه‌گذاری تاک دانا	عضو چهارم بازارگردانی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۵	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس	عضو پنجم بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
جمع				
			۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

• متعهدین پذیرهنویسی: کنسرسیومی متشکل از شرکتهایی به شرح جدول ذیل:

جدول ۵. شرح مشخصات اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	اعضای سندیکا	عضو سندیکا	مبلغ تعهدات	نسبت تعهد به کل تعهدات
۱	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	عضو اول متعهدین پذیرهنویسی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۲	شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	عضو دوم متعهدین پذیرهنویسی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۳	شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)	عضو سوم متعهدین پذیرهنویسی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
۴	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار	عضو چهارم متعهدین پذیرهنویسی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۵	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش پاداش	عضو پنجم متعهدین پذیرهنویسی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
جمع				
			۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

(۱۸) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام).

۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی **هشتاد و پنج** (با مسئولیت محدود)

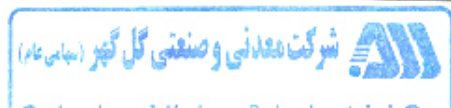
❖ وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی **هشتاد و پنج** (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 **هشتاد و پنج** (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):

جدول ۶. شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز

نام فروشنده	نام محصول	مقدار (تن)	قیمت واحد (ریال)	مبلغ کل (میلیون ریال)	مالیات و مالیات عوارض (میلیون ریال)	مبلغ کل بعلاوه جمع مالیات و عوارض (میلیون ریال)
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	سنگ آهن دانه‌بندی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۷	۲۸,۲۳۷,۰۰۰	۲۸۲۳,۷۰۰	۳۱,۰۶۰,۷۰۰
	هزینه توزین و بارگیری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	سنگ آهن کلوخه معدن ۲ گل گهر	۷۶۲,۷۹۶	۳۰,۱۵۲	۲۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۳۹۹,۹۹۹	۲۵,۳۹۹,۹۹۹
جمع						
				۵۱,۵۰۷,۰۰۰	۵,۱۵۰,۷۰۰	۵۶,۶۵۷,۷۰۰



❖ ارزش مواد اولیه مبلغ ۵۶۶۵۷,۷۰۰ میلیون ریال است که شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) قصد دارد مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(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 خرید 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 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 به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی **گولگهار**... (با مسئولیت محدود)

اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).

#### ❖ کارمزد وکالت

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



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

صفحه ۱۹ از ۵۱

### ❖ حقوق و تعهدات شرکت واسط مالی **گلدن گهر** (با مسئولیت محدود)

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

- (۱) شرکت واسط مالی **گلدن گهر** (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال؛
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر. تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

### ❖ تعهدات شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی؛
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمان درک دارایی موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للغیر درآمدن دارایی موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضائی؛
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملات شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر 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)؛
- (۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۱) 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 تأییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می باشد؛ در این صورت



تأمین سرمایه گذاری و خدمات مالی  
Omid Investment Bank

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 مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه 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.

**تبصره ۳:** بانی همزمان با انعقاد قرارداد وکالت، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت قرارداد وکالت، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبتنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

#### ❖ 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، 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 **گسترش** (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود؛
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی **گسترش** (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود؛
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

#### ❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصراً از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) امکان‌پذیر است.

#### ❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملات شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) احراز می‌گردد؛
- (۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد؛
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



## ۲. مشخصات شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

### ➤ موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

**الف) موضوعات اصلی:** اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن فلزی و غیرفلزی از جمله سنگ آهن و تولید سنگ آهن دانه‌بندی شده، کنسانتره، گندله، فولاد و انواع محصولات فولادی. نصب، راه‌اندازی، تعمیر و نگهداری و بازرسی ماشین‌آلات و تجهیزات مورد نیاز شرکت. خرید و تهیه انواع ماشین‌آلات و تجهیزات و تأسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع شرکت. مبادرات به کلیه امور بازرگانی شامل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور و عملیاتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

**ب) موضوعات فرعی:** انجام خدمات مهندسی، مشاوره، آموزش، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج در سایر شرکت‌ها و طرح‌ها. انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی. انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت وفق قوانین و مقررات مربوطه. مشارکت و سرمایه‌گذاری در ایجاد و تأسیس شرکت‌های جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید و فروش سهام و اوراق بهادار. انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد شرکت ضروری باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش استخراج سنگ آهن و تولید و فروش کنسانتره و گندله و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های سرمایه‌گذاری، تأسیس و احداث نیروگاه برق، ایجاد کارخانجات آهن و فولاد، حمل و نقل جاده‌ای و ریلی و اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن است.

### ➤ تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱. تاریخچه

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۵۱۵۰۵۰ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۰۹ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان سیرجان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ شروع به بهره‌برداری نموده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۵ از طرح گل گهر به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر با مشارکت بانک سپه، در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۱۵ به شرکت سنگ آهن گل گهر (سهامی خاص) تغییر و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۰ از سنگ آهن گل گهر به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) تغییر یافت. در سال ۱۳۸۲ به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۸ سهام آن در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در استان کرمان، شهرستان سیرجان، بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستای معدن گل گهر، گل گهر، جاده شیراز، جاده کیلومتر ۵۰ جاده شیراز، طبقه همکف واقع شده است. همچنین دفتر مرکزی واقع در تهران، خیابان دکتر فاطمی، روبروی هتل لاله، ساختمان نگین، شماره ۲۷۳ می‌باشد.

#### ۱-۲. پروانه بهره‌برداری

۱-۲-۱. پروانه بهره‌برداری اولیه از معدن شماره یک به شماره ۲۴۳۷ در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۱۷ به مدت ۱۰ سال صادر شده بود که مجدداً با شماره ۱۷۵۴۸ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۱ به مدت ۲۵ سال دیگر از تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۱۶ الی ۱۴۰۷/۰۵/۱۷ به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) تمدید گردیده است. عملیات اکتشافی و پی جویی طرح سنگ آهن گل گهر در سال ۱۳۴۸ توسط شرکت خصوصی ایران باریت آغاز و از سال ۱۳۵۳ به شرکت ملی فولاد ایران واگذار گردید. مراحل مقدماتی و مطالعات مهندسی اجرای طرح استخراج سالیانه ۵ میلیون تن سنگ آهن و ۲٫۵ میلیون تن کنسانتره آهن توسط شرکت ملی فولاد ایران با همکاری شرکت سوئدی

گزارنگز به عنوان مشاور شروع شد و این عملیات در طول سال‌های جنگ تحمیلی با وقفه طولانی مواجه شد و مجدداً از سال ۱۳۷۰ به موجب موافقت‌نامه‌های بین بانک سپه و شرکت ملی فولاد ایران، کلیه‌ی دارایی‌ها و دیون طرح گل‌گهر براساس ارزیابی کارشناسی به مبلغ ۲۰۰،۱۱۷ میلیون ریال به شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر انتقال یافت.

۱-۲-۲. بهره‌برداری از خط تولید کنسانتره از تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ با ظرفیت اسمی ۲،۵ میلیون تن آغاز گردیده و پس از اخذ مجوز شورای اقتصاد و توسعه و بهینه‌سازی خطوط تولید، ظرفیت از ۲،۵ میلیون تن به ۳،۵ میلیون تن افزایش یافت، بر همین اساس پروانه بهره‌برداری به شماره ۳۶۵۳۶/۵ و به تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۷ از طرف وزارت صنایع و معادن صادر و بهره‌برداری با ظرفیت جدید از تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۱ آغاز گردید. در حال حاضر پروانه بهره‌برداری به شماره ۷۹۳۱ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۲ با ظرفیت سالانه ۸،۵۷۰،۰۰۰ تن استخراج کنسانتره آهن از طرف وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. مضافاً خطوط ۵ و ۶ هر کدام به ظرفیت ۲ میلیون تن (جمعاً ۴ میلیون تن) در سال ۱۳۹۵ و خط ۷ تولید کنسانتره به ظرفیت ۲ میلیون تن در سال ۱۳۹۶ به بهره‌برداری رسیده است که بر همین اساس پروانه بهره‌برداری به شماره ۶۵۹۸۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ دریافت شده است.

۱-۲-۳. بهره‌برداری از کارخانه گندله‌سازی شماره ۱ با ظرفیت ۵ میلیون تن بر اساس مجوز اولیه به شماره ۳۵۴۸۰/۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۰۴ و مجوز نهایی صادره از طرف وزارت صنایع و معادن و پروانه بهره‌برداری کارخانه به شماره ۷۹۳۱ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ از طرف وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است. همچنین بهره‌برداری از کارخانه گندله‌سازی شماره ۲ با ظرفیت ۵ میلیون تن بر اساس مجوز اولیه به شماره ۴۴۱۹۳/۴ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۱ صادره از طرف وزارت صنایع و معادن در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۶ آغاز گردیده و پروانه بهره‌برداری کارخانه به شماره ۱۸۱۱۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ از طرف وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است.

### ➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

### ➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح جدول زیر است:

جدول ۷. ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	سهامی عام	۱۸۳۶۵۰	۱۹۶,۷۴۵,۱۵۱,۶۱۸	۳۵.۴۵%
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامی عام	۱۱۹۸۶۹	۱۲۶,۵۷۸,۶۰۵,۹۲۷	۲۲.۸۱%
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	سهامی عام	۷۸۴۱	۵۹,۹۸۵,۳۶۸,۴۹۲	۱۰.۸۱%
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون	سهامی عام	۱۲۹۲۶۶	۷,۷۲۹,۶۴۰	۰.۰۰%
سید-شرکت ۴۸۷۳۰-بان ۱۵-PRX	-	-	۱۷,۲۰۲,۱۴۷,۶۴۳	۳.۱%
شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	سهامی عام	۱۷۳۵	۱۰,۵۶۰,۶۷۱,۰۵۳	۱.۹%
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامی عام	۷۰۵۱۳	۹,۹۳۰,۳۲۸,۳۰۷	۱.۷۹%
شرکت سرمایه‌گذاری سپه	سهامی عام	۸۵۲۰۷	۹,۸۳۵,۱۶۰,۳۴۵	۱.۷۷%
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سهامی عام	۱۲۰۳۲۰	۹,۴۰۳,۴۱۵,۰۵۱	۱.۶۹%
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	سهامی خاص	۴۵۰۷۷۰	۶,۷۴۶,۱۴۷,۷۵۷	۱.۲۲%
سایر سهامداران (کمتر از یک درصد)	-	-	۱۰۸,۰۰۵,۲۷۴,۱۶۷	۱۹.۴۶%
جمع کل			۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%



### ➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۴۱۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰، آقای ایمان عتیقی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۸. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

توضیحات	مدت مأموریت		نماینده	سمت	نام
	شروع	خاتمه			
غیر موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	مجتبی رضاخواه	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	محمدحسین ایرانمنش	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	ایمان عتیقی	مدیرعامل و عضو اصلی هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
غیر موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	حمیدرضا فولادگر	عضو اصلی هیأت مدیره	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
غیر موظف	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	محمد امید	عضو اصلی هیأت مدیره	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامی عام)

### ➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳، مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و مؤسسه حسابرسی بهراد مشار به عنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال مالی انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند بوده است.

### ➤ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ مبلغ ۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۵۵,۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی و تماماً پرداخت شده می‌باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول ذیل است:

جدول ۹. تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیارد ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات حال شده، آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰	۲۸۱,۵۰۰	۴۰.۷۵٪	سود انباشته
۱۴۰۲/۰۸/۱۸	۲۸۱,۵۰۰	۴۸,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۷.۲٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۳۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۵.۱۵٪	سود انباشته
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۳۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳.۱۵٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۴۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰	۶.۰۷٪	سود انباشته
۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۴۵۹,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۲۰.۹۱٪	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران

### ➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر شرکت اصلی و گروه، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۰. وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۵۹۲	۴۷۶	۴۱۳
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۸۶۷	۷۶۵	۶۲۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۹۰	۳۸۰	۳۱۰
درصد تقسیم سود	۶۶٪	۸۰٪	۷۵٪
سرمایه (میلیون ریال)	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰

\* به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳، سال مالی قبل (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) به سال مالی جدید (۱۴۰۴/۰۹/۳۰) تغییر یافت.

### ۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Onix Investment Bank

صورت وضعیت مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت وضعیت مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد افزایش (کاهش) سال اخیر نسبت به سال قبل
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۳,۹۱۱,۲۸۹	۱۹۱,۲۲۵,۳۷۵	۲۷۲,۵۱۵,۱۰۰	۴۲.۵%
دارایی‌های نامشهود	۳۸۲,۴۱۸	۵۹۲,۰۰۴	۶۸۹,۶۱۱	۱۶.۵%
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۸۹,۱۲۷,۹۷۸	۲۸۹,۴۵۳,۱۲۸	۳۱۴,۵۲۰,۳۴۶	۸.۷%
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۹۵,۷۷۹,۳۵۶	۱۴۲,۴۶۷,۴۴۸	۱۷۸,۳۱۰,۲۳۷	۲۵.۲%
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۹۵,۱۶۸	۱,۱۶۲,۹۲۳	۷۹۵,۱۶۶	(۳۱.۶%)
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	-	۵۷۱,۴۷۰	۱۴,۱۹۵,۱۳۶	۲,۳۸۴.۰%
سایر دارایی‌ها	۷,۵۷۲,۳۶۹	۱۶,۷۶۹,۵۹۹	۳۵,۲۹۶,۸۱۴	۱۱۰.۵%
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۴۱۷,۵۶۸,۵۷۸</b>	<b>۶۴۲,۲۵۱,۹۴۷</b>	<b>۸۱۶,۳۲۲,۴۱۰</b>	<b>۲۷.۱%</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>				
پیش برداخت‌ها	۶,۴۲۲,۸۴۳	۱۵,۵۸۶,۸۷۱	۱۸,۵۳۸,۰۶۷	۱۸.۹%
موجودی مواد و کالا	۱۱۷,۵۱۳,۱۸۸	۱۸۱,۵۴۰,۲۱۵	۲۳۳,۶۲۱,۸۰۴	۲۸.۷%
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۱۴,۷۵۳,۸۰۲	۳۷۹,۸۶۳,۳۷۷	۳۸۶,۸۶۱,۹۷۱	۱.۸%
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۵,۰۰۰,۹۹۷	۹۹۷	۹۹۷	۰.۰%
موجودی نقد	۵,۴۰۹,۹۷۱	۸,۸۵۲,۸۴۱	۹,۱۰۴,۵۵۶	۲.۸%
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۴۴۹,۱۰۰,۸۰۱</b>	<b>۵۸۵,۸۴۴,۳۰۱</b>	<b>۶۴۸,۱۲۷,۳۹۵</b>	<b>۱۰.۶%</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۸۶۶,۶۶۹,۳۷۹</b>	<b>۱,۲۲۸,۰۹۶,۲۴۸</b>	<b>۱,۴۶۴,۴۴۹,۸۰۵</b>	<b>۱۹.۲%</b>
<b>حقوق مالکانه</b>				
سرمایه	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۸%
اندوخته قانونی	۱۸,۳۳۱,۷۹۷	۲۷,۳۷۷,۱۷۰	۳۶,۸۶۲,۵۴۵	۲۴.۶%
سود انباشته	۱۶۱,۵۴۱,۱۳۴	۱۷۳,۶۱۸,۲۳۱	۱۸۰,۴۴۰,۳۶۱	۲.۹%
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۴۶۱,۳۷۲,۹۳۱</b>	<b>۵۸۰,۹۹۵,۴۰۱</b>	<b>۶۷۶,۳۰۲,۹۰۶</b>	<b>۱۶.۴%</b>
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>				
تسهیلات مالی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴.۱%
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۵۹۵,۱۶۶	۷,۳۷۸,۸۰۷	۱۰,۶۶۳,۴۹۹	۲۴.۵%
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>	<b>۸۶,۵۹۵,۱۶۶</b>	<b>۷۵,۳۷۸,۸۰۷</b>	<b>۱۰۸,۶۶۳,۴۹۹</b>	<b>۴۴.۲%</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۷۰,۰۲۶,۱۹۱	۲۶۷,۴۴۷,۵۶۳	۴۱۹,۶۶۲,۹۴۳	۱۴.۲%
مالیات پرداختی	۳,۴۷۵,۷۸۴	۱۱,۸۷۲,۷۹۱	۱۹,۳۴۷,۳۴۳	۶۳.۰%
سود سهام پرداختی	۸۲,۳۷۷,۲۴۰	۱۰۶,۵۱۰,۵۲۲	۱۲۳,۱۳۶,۰۱۴	۱۵.۶%
تسهیلات مالی	۴۶,۵۹۰,۵۸۰	۵۹,۱۳۹,۳۹۸	۷۴,۳۹۱,۴۵۲	۲۵.۶%
ذخایر	۱۱,۳۳۶,۴۹۱	۱۳,۸۸۹,۲۷۰	۳۶,۸۰۷,۳۳۲	۱۶۵.۰%
پیش دریافت‌ها	۴,۸۱۴,۹۹۶	۱۲,۸۶۲,۴۹۶	۶,۲۲۸,۳۱۶	(۵۱.۵%)
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۳۱۸,۷۰۱,۲۸۲</b>	<b>۵۷۱,۷۲۲,۰۴۰</b>	<b>۶۷۹,۴۸۳,۴۰۰</b>	<b>۱۸.۸%</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۴۰۵,۲۹۶,۴۴۸</b>	<b>۶۴۷,۱۰۰,۸۴۷</b>	<b>۷۸۸,۱۴۶,۸۹۹</b>	<b>۲۱.۸%</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>	<b>۸۶۶,۶۶۹,۳۷۹</b>	<b>۱,۲۲۸,۰۹۶,۲۴۸</b>	<b>۱,۴۶۴,۴۴۹,۸۰۵</b>	<b>۱۹.۲%</b>



✦ صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۲. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	درصد افزایش (کاهش) سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵۰۴,۶۷۹,۴۷۰	۶۸۵,۶۰۰,۳۵۹	۸۳۰,۴۵۳,۹۸۰	۲۱.۱٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۲,۶۵۷,۳۴۲)	(۳۹۴,۶۹۹,۱۰۷)	(۵۹۸,۵۴۸,۰۴۴)	۲۱.۰٪
<b>سود ناخالص</b>	<b>۱۷۲,۰۲۲,۱۲۸</b>	<b>۱۹۰,۹۰۱,۲۵۲</b>	<b>۲۳۱,۹۰۵,۹۳۶</b>	<b>۲۱.۵٪</b>
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۹,۱۸۲,۱۸۷)	(۴۰,۴۱۴,۵۰۵)	(۶۸,۵۱۹,۶۸۸)	۶۹.۷٪
سایر درآمدها	۱۹,۷۳۳,۳۱۳	۸,۳۳۱,۵۱۴	۲۷,۶۳۳,۴۵۱	۲۳۱.۷٪
سایر هزینه‌ها	(۱۳۷,۴۴۹)	(۱,۱۰۱,۲۵۱)	(۱,۲۴۴,۴۳۶)	۱۳۰٪
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۱۶۲,۴۴۵,۸۰۵</b>	<b>۱۵۷,۷۱۷,۰۱۰</b>	<b>۱۸۹,۷۰۵,۲۶۳</b>	<b>۲۰.۳٪</b>
هزینه‌های مالی	(۱۷,۲۱۷,۹۳۸)	(۲۷,۹۶۲,۵۰۹)	(۳۰,۱۵۰,۳۹۹)	۷۸٪
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۵,۴۴۶,۵۱۴	۶۳,۵۶۵,۷۴۵	۶۱,۲۲۹,۹۲۱	(۳.۷٪)
<b>سود قبل از مالیات</b>	<b>۱۷۰,۶۷۴,۳۸۱</b>	<b>۱۹۳,۳۲۰,۲۴۶</b>	<b>۲۲۰,۷۸۴,۷۸۵</b>	<b>۱۴.۲٪</b>
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۰۳۸,۴۴۶)	(۱۲,۴۱۲,۷۷۵)	(۳۱,۰۷۷,۲۸۰)	۱۵۰.۴٪
<b>سود خالص</b>	<b>۱۶۶,۶۳۵,۹۳۵</b>	<b>۱۸۰,۹۰۷,۴۷۱</b>	<b>۱۸۹,۷۰۷,۵۰۵</b>	<b>۴.۹٪</b>
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱۴۰.۹۲٪	۱۰۲.۴۷٪	۹۵.۳۹٪	(۶.۹۱٪)
نسبت بدهی به دارایی	۴۶.۷۶٪	۵۲.۶۹٪	۵۳.۸۲٪	۲.۱۴٪
سرمایه در گردش	۱۳۰,۳۹۹,۵۱۹	۱۴,۱۲۲,۲۶۱	(۳۱,۳۵۶,۰۰۵)	(۳۲۲.۰۳٪)
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه)	۱۶۶	۱۸۵	۸۸	(۵۲.۴۳٪)
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۱۷.۷۶٪	۱۳.۱۶٪	۱۰.۸۹٪	(۱۷.۲۱٪)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۵۲.۵۸٪	۳۸.۹۵٪	۳۲.۲۴٪	(۱۷.۲۱٪)
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱۰.۸۴٪	۸.۶۱٪	۷.۳۹٪	(۱۴.۰۹٪)
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۳۲.۰۸٪	۲۵.۴۷٪	۲۱.۸۸٪	(۱۴.۰۹٪)
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	۱۴۴۹.۰۱٪	۱۵۷۳.۱۱٪	۱۶۴۹.۶۳٪	(۴.۸۶٪)
حاشیه سود ناخالص	۳۴.۰۹٪	۲۷.۸۴٪	۲۷.۹۳٪	-۰.۲۹٪
حاشیه سود عملیاتی	۳۲.۱۹٪	۲۳.۰۰٪	۲۲.۸۴٪	(۰.۷٪)
حاشیه سود خالص	۳۳.۰۲٪	۲۶.۳۹٪	۲۲.۸۴٪	(۱۳.۴۳٪)



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰:

**دارایی‌های ثابت مشهود:** عمده افزایش مربوط به ساختمان و تأسیسات، وسایل نقلیه و همچنین افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت می‌باشد.

**سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:** علت اصلی افزایش ۲۵ درصدی به نسبت سال ۱۴۰۲، افزایش سهام در شرکت‌های معدنی و صنعتی گهر زمین، فولاد گهر فرزندگان پارس، صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز، تجلی توسعه معادن و فلزات و توسعه معادن و صنایع مس جانجا به دلیل افزایش سرمایه شرکت‌های مزبور می‌باشد.

**سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:** علت کاهش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت فروش سرمایه‌گذاری در شرکت توسعه عمران و اکتشافات نوین کویر کرمان و کنسرسیوم توسعه معادن کشور افغانستان است.

**دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها:** سایر دریافتی‌های بلندمدت به دلیل افزایش اجاره دریافتی از اشخاص وابسته افزایش یافته است.

**سایر دارایی‌ها:** علت عمده افزایش مربوط به مخارج انتقالی به سنوات آتی (هزینه‌های خاک و باطله‌برداری) و وجوه بانکی مسدود شده و سپرده‌ها (ضمانت‌نامه بانکی، صندوق درمان و ...) می‌باشد.

**موجودی مواد و کالا:** علت افزایش در موجودی مواد و کالا به دلیل افزایش در موجودی مواد اولیه (سنگ آهن مگنتیت و سنگ آنتیموان) و محصولات ساخته شده شرکت می‌باشد.

**سرمایه:** به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ افزایش سرمایه شرکت در دو مرحله تصویب شد که بر این اساس افزایش سرمایه مرحله دوم از مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ به مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی سهامداران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۵۵,۰۰۰ میلیارد ریال در دو مرحله به تصویب رسید. بر این اساس افزایش سرمایه در مرحله اول از مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۵۹,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید.

**اندوخته قانونی:** پیرو افزایش سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اندوخته قانونی نیز افزایش یافته است.

**تسهیلات مالی بلندمدت:** افزایش تسهیلات مالی بلندمدت به دلیل انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله، به منظور تأمین مالی جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی شرکت براساس موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۶۵۳۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ (صادرده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) است. پذیره‌نویسی اوراق فوق‌الاشاره در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ صورت گرفته است.

**ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** علت این افزایش عمدتاً ناشی از افزایش ذخیره تأمین شده طی سال می‌باشد.

**مالیات پرداختی:** ذخیره مالیات عملکرد سال و تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل سبب افزایش مالیات پرداختی شده است.

**تسهیلات مالی:** افزایش در سرفصل تسهیلات، بابت افزایش در دریافت تسهیلات دریافتی می‌باشد.

**پیش‌دریافت‌ها:** به دلیل کاهش مبالغ دریافتی بابت پیش‌دریافت‌ها از شرکت‌های گروه و سایر مشتریان می‌باشد.



تأمین سرمایه‌های امید (سایر نام)  
Investment Bank

**درآمدهای عملیاتی:** علت افزایش مبلغ فروش داخلی شرکت افزایش نرخ فروش محصولات با توجه به افزایش قیمت‌های فروش در بورس کالا می‌باشد، همچنین علت افزایش مبلغ فروش صادراتی نسبت به سال مالی قبل علیرغم کاهش نرخ جهانی شمش، افزایش مقدار فروش محصولات شرکت می‌باشد، مضافاً بر اساس نامه شماره ۱۴۰۱/۴۱۲۹۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان کرمان، شرکت موظف به عرضه کلیه محصولات خود به صورت هفتگی در بورس کالا می‌باشد. قابل ذکر اینکه به موجب نامه شماره ۸۷۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ ایمیدرو و بر اساس مصوبات شصت و نهمین جلسه مدیریت بازار کالاهای پایه تولیدکنندگان زنجیره فولاد که سهامدار (حداقل به میزان ۵۰ درصد) و تولیدکننده مواد اولیه (خوراک) واحدهای صنعتی و معدنی تولیدی پایین دستی خود هستند می‌توانند مواد اولیه (خوراک) مورد نیاز واحدها را با تأیید معاونت معادن و فرآوری مواد یا دفتر تخصصی تا سقف سامانه بهین یاب به صورت خارج از بورس کالا تأمین نمایند.

**بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:** علت افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، افزایش مواد اولیه مصرفی مستقیم در رابطه با افزایش تولید، و افزایش دستمزد مستقیم، سربار تولید و هزینه‌های تولید طی سال می‌باشد.

**هزینه های فروش، اداری و عمومی:** علت این افزایش ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایا و مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش در هزینه‌های حقوق و عوارض گمرکی، عوارض سبز (آلاینده‌گی) و هزینه تبلیغات و اسپانسرری نیز می‌باشد.

**سایر درآمدها:** براساس توپوگرافی انجام شده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه توپوگرافی شده بیشتر از مقدار موجودی طبق دفاتر بوده که مازاد آن به عنوان درآمد اضافی انبارگردانی شناسایی شده است. مضافاً افزایش مبلغ اضافی نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ و افزایش دو برابری مقدار اضافی انبارگردانی می‌باشد. همچنین علت افزایش سود تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی و نیز زیان تسعیر پرداختی‌های ارزی عملیاتی ناشی از افزایش نرخ ارز در دسترس شرکت می‌باشد.

**سرمایه در گردش:** افزایش اقلام بدهی‌های جاری سال ۱۴۰۳، سرمایه در گردش سال ۱۴۰۳ را کاهش داده است.



تأمین سرمایه‌های امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

صفحه ۱۹ از ۵۱



صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۳. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

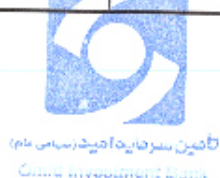
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۳۶,۹۹۶	۳۸۱,۷۳۶,۹۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱۶۶,۶۳۵,۹۳۵	۱۶۶,۶۳۵,۹۳۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۸,۳۳۱,۷۹۷	(۸,۳۳۱,۷۹۷)	-
<b>جمع</b>	<b>۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۱۸,۳۳۱,۷۹۷</b>	<b>۱۶۱,۵۴۱,۱۳۴</b>	<b>۴۶۱,۳۷۲,۹۳۱</b>
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱۸۰,۹۰۷,۴۷۱	۱۸۰,۹۰۷,۴۷۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰۹,۷۸۵,۰۰۰)	(۱۰۹,۷۸۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹,۰۴۵,۳۷۴	(۹,۰۴۵,۳۷۴)	-
<b>جمع</b>	<b>۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۲۷,۳۷۷,۱۷۰</b>	<b>۱۷۳,۶۱۸,۲۳۰</b>	<b>۵۸۰,۹۹۵,۴۰۱</b>
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱۸۹,۷۰۷,۵۰۵	۱۸۹,۷۰۷,۵۰۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹,۴۸۵,۳۷۵	(۹,۴۸۵,۳۷۵)	-
<b>جمع</b>	<b>۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۳۶,۸۶۲,۵۴۵</b>	<b>۱۸۰,۴۴۰,۳۶۱</b>	<b>۶۷۶,۳۰۲,۹۰۶</b>



صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۴. صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	شرح
<b>فعالیت های عملیاتی</b>			
۱۸۳,۴۲۴,۹۵۶	۱۶۷,۷۶۹,۹۹۳	۹۷,۸۱۲,۳۸۸	نقد حاصل از عملیات
(۲۳,۶۰۲,۲۲۸)	(۱,۳۱۳,۶۱۸)	(۲۰,۳۸۸,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵۹,۸۲۲,۲۲۸	۱۶۶,۴۵۶,۳۷۵	۷۷,۴۲۳,۷۱۶	<b>جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
<b>فعالیت های سرمایه گذاری</b>			
(۸۳,۴۳۰,۳۷۹)	(۸۳,۰۶۰,۸۵۴)	(۶۳,۱۲۲,۹۶۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۸۲,۶۴۳	۵,۱۱۲,۹۰۲	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۵۱۹)	(۴۴,۸۱۷)	(۲۳,۹۴۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۶,۰۲۶,۵۵۸)	(۴۱,۸۲۶,۳۲۸)	(۵۸,۰۳۱,۹۰۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۳,۶۹۴,۴۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۴۶۲,۵۰۷	۱,۹۶۵,۵۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹۸,۱۹۱	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
۸۲,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۳۴,۹۶۸)	(۱,۹۹۲,۰۰۰)	(۲,۴۹۵,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی شرکت های وابسته
(۲۲,۶۳۹,۸۷۶)	(۶,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۲۴,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی به شرکت های فرعی
(۱۲۲,۹۱۶,۸۵۹)	(۱۲۳,۵۹۴,۴۵۰)	(۱۲۹,۷۶۹,۹۰۸)	<b>جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۳۶,۹۰۵,۳۶۹	۴۲,۸۶۱,۹۲۶	(۵۲,۳۴۶,۱۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>			
۴۴۰,۹۲۱	۳,۹۷۳,۲۹۳	۲,۴۰۲,۰۵۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۷۲,۹۱۲,۹۶۶	۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و اوراق اجاره و مرابحه
(۳۱,۲۰۴,۸۷۹)	(۹۳,۰۸۹,۵۳۳)	(۵۲,۴۴۷,۱۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق اجاره و مرابحه
(۲۴,۴۸۹,۶۴۸)	(۲۶,۱۳۶,۹۵۳)	(۱۲,۲۳۸,۸۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۸,۳۹۲,۳۸۴)	(۱۸,۴۹۵,۶۵۷)	(۲۷,۵۶۲,۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۶۵۰,۰۰۰)	-	-	پرداخت های نقدی بابت وجوه مسدودی
(۳۷,۳۸۳,۰۲۴)	(۳۹,۵۴۸,۸۵۰)	۴۹,۱۵۳,۸۱۷	<b>جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
(۴۷۷,۶۵۵)	۳,۳۱۳,۰۷۶	(۳,۱۹۲,۳۷۵)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۸,۸۵۲,۸۴۱	۵,۴۰۹,۹۷۱	۸,۰۵۸,۲۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۹,۳۷۰	۱۲۹,۷۹۴	۵۴۴,۱۳۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۱۰۴,۵۵۶	۸,۸۵۲,۸۴۱	۵,۴۰۹,۹۷۱	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>
۱۳۲,۰۴۲,۹۱۵	۱۵۲,۸۱۶,۳۵۹	۶۶,۷۱۷,۸۲۴	معاملات غیر نقدی





بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی هوشیار به مسئولیت محدود، به منظور تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

## ۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق یادداشت ۱۳ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در سر فصل دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:  
جدول ۰۱۵. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

مخارج انباشته	۱۴۰۳	کل	برآورد مخارج تکمیل			برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
			مبادل ریالی بخش ارزی	ارزی بیورو	ریالی		۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۱۷,۶۵۸,۳۹۱	۳,۶۲۸,۳۹۲	۲,۰۳۹,۷۸۴	۳۳,۸۰۳,۱۵۱	۵,۱۱۹,۶۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۸٪	۷۹٪	پروژه توسعه کارخانه گندله‌سازی شماره ۱ و ۲ کل گهر	
۹,۶۶۲,۳۶۱	۳,۱۸۰,۰۹۳	۵,۶۴۶,۹۲۸	۶,۸۸۸,۰۵۷	۴۶۵,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۱٪	۶۷٪	پروژه احداث کارخانه تولید سولفات آمونیوم از طریق سولفورزایی گازهای کارخانه گندله ۱	
۱۶,۶۴۶,۸۵۱	۱۷,۶۶۰,۰۶۹	۲,۲۸۰,۳۱۳	۱,۸۹۰,۳۹۰	۱,۰۶۰,۹۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۳٪	۹۶٪	پروژه توسعه و ارتقای کیفیت خطوط ۵، ۶ و ۷ کسناستره بصورت EPC	
۸,۸۴۳,۳۹۱	۱۱,۰۸۲,۱۲۰	۱,۰۰۸,۱۷۰	۱,۱۳۴,۱۴۰	۱۵۷,۲۶۶	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۹۶٪	۹۹٪	پروژه بهبود کیفیت محصول خط ۲ تولید کسناستره	
۷,۵۲۳,۷۳۳	۱۰,۱۳۶,۸۷۰	۶,۱۹۷,۶۶۳	۳,۶۴۴,۳۶۱	۳,۶۶۸,۹۲۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۳٪	۸۶٪	پروژه احداث پایانه ریالی جدید	
۵,۰۹۲,۳۱۹	۸,۸۴۳,۵۱۹	۳,۳۵۸,۳۹۸	۵۹۵,۸۷۰	۲,۹۱۱,۰۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۷٪	۶۸٪	پروژه فاز ۳ بازیابی آب مجتمع گل گهر	
۲,۱۳۲,۳۳۷	۶,۵۰۶,۹۱۰	۸,۱۳۳,۷۹۴	۱۰,۳۸۵,۳۶۷	۲۶۱,۳۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۱٪	۷۳٪	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۳۰ مگاواتی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در قالب EPC	
۱,۵۳۹,۸۳۶	۵,۱۱۳,۸۶۳	۱,۴۶۹,۹۵۵	۹۱۷,۳۴۶	۷۸۱,۱۴۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۳,۳۶٪	۸۵٪	پروژه ساخت نصب و راه اندازی پایلوت پلنت فرآوری و گندله‌سازی	
۱,۵۳۹,۸۳۶	۳,۶۲۸,۹۲۲	۸۷۰,۰۹۴	-	۸۷۰,۰۹۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۰,۲۸٪	۷۴٪	پروژه احداث ساختمان اداری ۸۰۵۰ متری شرکت	
-	۲,۰۹۳,۳۷۷	۱۱,۵۵۱,۰۹۱	۱۲,۱۹۶,۰۴۱	۲,۳۶۴,۳۸۹	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-	۱۸٪	انجام خدمات طراحی و مهندسی، ساخت، احداث کارخانه تولید شمش طلا به ظرفیت ۱۰۰ کیلوگرم	
-	۲,۶۴۳,۳۵۳	۱,۳۸۷,۱۲۲	۳,۹۳۳,۸۶۶	۲۹۵,۴۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷۰,۷۵٪	۹۸٪	پروژه احداث نوار نقاله کسناستره از خط ۴ به کارخانه گندله‌سازی ۱	
۱,۳۹۱,۷۶۰	۲,۵۲۵,۱۹۳	۹۵۲,۷۶۲	-	۹۵۲,۷۶۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۷,۶۳٪	۴۶٪	پروژه احداث ساختمان آموزش، پارکینگ طبقاتی و محوطه آن	
۱,۵۱۱,۸۶۵	۲,۳۴۴,۶۱۷	۱,۸۱,۱۳۷	-	۱,۸۱,۱۳۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۸۰,۱۷٪	۹۷٪	پروژه احداث ساختمان جدید تعاونی مصرفی کارکنان گل گهر	
-	۱,۶۶۵,۸۰۷	۳,۵۲۶,۹۳۳	۳,۶۶۲,۹۷۷	۱۱۶,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۴۰٪	۴۰٪	پروژه احداث نیروگاه موتور گازسوز ۱۵ مگاواتی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	
۹۲۱,۱۳۰	۱,۵۵۶,۹۱۱	۱,۱۸۳,۵۳۷	۶۷۰,۳۶۸	۶۸۰,۳۳۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۷۳٪	۷۳٪	پروژه پیش‌فرآوری خوراک ورودی خط ۴ تولید کسناستره	
-	۳۴۴,۷۰۰	۲,۶۵۰,۸۷۷	۱,۷۴۱,۸۷۰	۱,۳۳۳,۰۹۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۱۳٪	پروژه طراحی ساخت و نصب بصورت توم (EPC) سیستم زیر گهر دوغاب باظله خطوط ۵ و ۶ و ۷ کسناستره	
۱۳,۷۵۲,۳۵۲	-	-	-	-	اتمام پروژه	۹۶,۳٪	۱۰۰٪	پروژه اجرای خط انتقال گاز ۲۴ اینچ انشعاب از خط ارستجان-پارنیز به منطقه گل گهر	
۵۶۷,۹۰۹	-	-	-	-	اتمام پروژه	۹۹٪	۱۰۰٪	پروژه طراحی و اجرای مخازن ۱۰۰ هزار متر مکعبی گل گهر	
۵۹۳,۶۶۸	-	۱,۶۹,۸۵۸	-	۱,۶۹,۸۵۸	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۹۴,۸۳٪	۱۰۰٪	پروژه برق‌رسانی به پیت معدن شماره ۱	
۸۴۹,۶۱۸	-	-	-	-	اتمام پروژه	۹۹٪	۱۰۰٪	پروژه عملیات اجرای محوطه سازی و پارکینگ سر درب اصلی مجتمع	
۳۰۸,۷۳۹	۲۰۷,۹۵۷	۷۹,۳۶۰	-	۷۹,۳۶۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱٪	۵۱٪	پروژه احداث ساختمان آزمایشگاه مرکزی	
۴۸۳,۴۱۳	-	-	-	-	اتمام پروژه	۹۹٪	۱۰۰٪	پروژه احداث کندرو سایت شماره ۲، پارکینگ و ورودی سایت خطوط ۵-۶-۷ کسناستره	
۹,۷۸۱,۹۱۹	۱۰,۷۴۱,۸۴۷	۹,۰۸۰,۱۳۵	۳,۹۹۱,۱۴۲	۶,۰۸۳,۶۱۳	-	-	-	سایر پروژه‌ها	
۱۰۰,۱۶۳,۷۷۱	۱۵۶,۳۳۱,۳۲۸	۹۰,۲۶۱,۵۱۱	۸۲,۸۰۴,۹۴۶	۲۸,۰۹۲,۱۳۷	۲۸,۰۹۲,۱۳۷	-	-	جمع	



✓ لازم به ذکر است که پروژه احداث ساختمان جدید تعاونی مصرف کارکنان گل گهر تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت، تکمیل گردیده است.

(۲) مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، سرفصل پیش‌پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی کوتاه‌مدت و بلندمدت، حساب‌های پرداختی و پیش‌دریافت‌ها هر یک به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ پیش‌پرداخت‌ها

جدول ۱۶. پیش‌پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص
۱.۲۵%	۴۵۸,۷۶۷	شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (عمان)
۰.۰۰%	۴۷۱	شرکت عمران روش صنعت
۶.۷۲%	۲,۴۵۵,۷۵۹	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۰.۶۱%	۲۲۳,۴۷۵	شرکت گهر امداد
۰.۲۶%	۹۶,۱۳۰	شرکت گهر پارک سیرجان
۱۷.۸۹%	۶,۵۳۸,۴۱۰	شرکت تأمین سرمایه امید
۷۳.۲۷%	۲۶,۷۸۳,۸۲۲	سایر اشخاص*
۱۰۰%	۳۶,۵۵۶,۸۳۴	جمع
	(۱۸,۰۱۸,۷۶۷)	تهاتر با اسناد پرداختی (کارمزد بازارگردانی و تضمین سود اوراق اجاره)
	۱۸,۵۳۸,۰۶۷	جمع

\* مبلغ مزبور عمدتاً بابت ارائه به نهادهای مالی (شامل شرکت تأمین سرمایه لوتوس، تأمین سرمایه امین و ...) بابت کارمزد بازارگردانی اوراق صکوک منتشره به مبلغ ۱۱,۴۸۰ میلیارد ریال، پرداخت مبلغ ۳,۲۹۶ میلیارد ریال به شرکت گهر روش سیرجان بابت ارائه خدمات بهره‌برداری به موجب قرارداد منعقد شده و پرداخت مبلغ ۲,۱۰۴ میلیارد ریال به شرکت گهر همکار بابت ارائه خدمات بهره‌برداری به موجب قرارداد منعقد شده می‌باشد.

➤ پیش‌دریافت‌ها

جدول ۱۷. پیش‌دریافت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

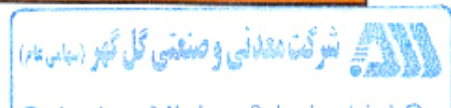
درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص
۰.۲۹%	۱۷,۹۱۲	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۰.۰۵%	۳,۳۹۳	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه
۰.۱۳%	۸,۲۵۰	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۰.۳۸%	۲۳,۷۶۴	شرکت صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان
۰.۱۱%	۷,۰۴۶	شرکت گهر خدمات
۹۹.۰۳%	۶,۱۷۷,۹۵۱	سایر مشتریان*
۱۰۰%	۶,۲۳۸,۳۱۶	جمع

\* مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به وجوه دریافت شده از شرکت فولاد غدیر نی ریز به مبلغ ۴,۵۷۵ میلیارد ریال، شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۳,۶۵۶ میلیارد ریال، شرکت فولاد کاوه جنوب کیش به مبلغ ۲,۶۷۵ میلیارد ریال، شرکت راه و ساختمان سازه سازان ۵,۷۱۴ میلیارد ریال، شرکت آب و محیط زیست کیسون ۲,۵۴۳ میلیارد ریال و پترو امید آسیا ۲,۰۹۵ بابت فروش محصولات می‌باشد.

➤ حساب‌های دریافتنی کوتاه‌مدت و بلندمدت

جدول ۱۸. حساب‌های دریافتنی کوتاه‌مدت و بلندمدت (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص	
۵.۹۶٪	۲۲,۹۰۹,۲۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل گهر	اشخاص وابسته
۱۲.۳۹٪	۴۹,۳۹۹,۳۰۱	شرکت جهان فولاد سیرجان	
۰.۰۰٪	۱,۱۰۸	شرکت گهر انرژی سیرجان	
۰.۱۹٪	۷۷,۵۲۰	شرکت بین‌المللی سرمایه‌گذاری کائوچو نهران زمین	
۱.۱۴٪	۴,۵۷۰,۳۸۸	شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (آلمان)	
۱.۱۹٪	۴,۷۶۱,۱۶۶	شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (عمان)	
۰.۰۵٪	۲۰,۵۶۵۸	شرکت گلفام معدن برند کرمان	
۴۴.۷۲٪	۱۷۹,۳۳۵,۹۵۳	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	
۱.۴۰٪	۵,۶۱۷,۶۹۳	شرکت توسعه، عمران و مدیریت منطقه گل گهر	
۰.۰۳٪	۱۱۷,۷۵۱	شرکت کیمیا ایرسان یاور زمین	
۰.۴۴٪	۱,۷۶۵,۱۸۵	شعبه شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (آلمان)	
۰.۱۵٪	۶۰۰,۰۰۰	شعبه ایران شرکت ثبت شده در خارج از کشور (عمان)	
۷.۴۹٪	۲۰,۰۲۵,۳۳۵	شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان	
۰.۴۱٪	۱,۶۵۱,۹۶۲	شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	
۰.۰۰٪	۳۹۶	شرکت عمران روش صنعت	
۱.۱۶٪	۴,۶۳۷,۹۲۸	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	
۰.۰۰٪	۲,۸۴۷	شرکت صنایع مقتول بکسل پارس	
۰.۰۹٪	۳۵۰,۰۴۳	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	
۰.۰۸٪	۳,۰۳,۷۱۸	شرکت کیمیا گهر پارس	
۰.۰۰٪	۹,۴۶۲	شرکت گهر امداد	
۰.۰۰٪	۱۴,۷۰۵	شرکت گهر انتظام	
۰.۲۸٪	۱,۱۲۰,۳۷۴	شرکت گهر پارک سیرجان	
۰.۰۱٪	۳۸,۸۸۰	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	
۰.۰۲٪	۷۰,۱۱۰	شرکت تأمین سرمایه امید	
۰.۰۴٪	۱۴۸,۱۲۲	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس	
۲.۷۵٪	۱۱,۰۱۲,۷۵۲	مجتمع صنعتی و معدنی گهر فرزندگان پارس	
۰.۰۱٪	۴۸,۰۰۰	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	
۰.۰۰٪	۳,۸۰۳	شرکت معدنی گهر پوش گام سیرجان	
۰.۰۰٪	۱۴,۱۳۳	شرکت در شرف تأسیس عام پروژه گل گهر	
۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	شرکت فولاد سترگ پارس شرق منطقه آزاد چابهار	
۰.۰۱٪	۴۲,۰۰۰	شرکت تأمین آب صنایع و معادن	
۰.۱۸٪	۷۱۷,۳۳۳	شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات	
۰.۰۰٪	۱۶,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانجا	
۰.۰۳٪	۱۴۰,۰۴۰	شرکت در شرف تأسیس احداث بهره برداری آزاد راه کنار گذر شرق سیرجان	
۰.۰۲٪	۹۴,۰۸۰	شرکت مدیریت و توسعه سرزمین مکران	
۰.۰۰٪	۷,۱۵۲	شرکت گهر خدمات	
۰.۰۲٪	۶۴,۴۰۹	شرکت فولاد زاگرس اندیشک	
۰.۰۰٪	۶۲۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	
۳.۸۳٪	۱۵,۳۳۹,۹۲۶	شرکت فولاد هرمزگان	
۰.۰۵٪	۲۰۷,۴۶۱	شرکت مجتمع فولاد خراسان	
۸.۳۷٪	۳۲,۵۵۲,۷۲۰	سایر مشتریان	اشخاص غیر وابسته
۴.۴۷٪	۱۷,۹۳۲,۰۴۴	مشتریان داخلی	
۰.۷۰٪	۲,۸۰۶,۳۸۱	مشتریان خارجی	
۰.۰۲٪	۷۷,۱۰۷	سایر اشخاص	
۲.۳۹٪	۹,۵۱۳,۸۸۲	سایر	
۱۰۰٪	۲۰۱,۰۳۱,۱۰۷	جمع	



➤ حساب‌های پرداختی

جدول ۱۹. حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

درصد از کل	مبلغ	نام اشخاص	
۱.۴۷٪	۶,۳۴۲,۵۹۶	شرکت گهر انرژی سیرجان	اشخاص وابسته
۰.۲۴٪	۱,۰۳۳,۳۲۷	شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (آلمان)	
۰.۲۰٪	۸۹۴,۱۳۲	شرکت خارجی ثبت شده در خارج از کشور (عمان)	
۰.۰۰٪	۳۴۰	شرکت گلفام معدن پرند کرمان	
۰.۰۶٪	۲۴۶,۶۵۹	شرکت توسعه، عمران و مدیریت منطقه گل گهر	
۰.۷۷٪	۳,۳۶۷,۰۵۰	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	
۰.۰۰٪	۱۸,۴۵۷	شرکت عمران اطلس گل گهر	
۰.۰۷٪	۲۹۱,۶۹۲	شرکت حمل و نقل ترکیبی مواد معدنی گهر ترابر سیرجان	
۰.۱۱٪	۴۸۳,۶۴۵	شرکت فرهنگی ورزشی گل گهر	
۰.۰۰٪	۷,۴۱۶	شرکت عمران روش صنعت	
۰.۱۳٪	۵۷۴,۵۷۲	شرکت فراگیر سلامت همراه ایرانیان	
۱.۶۶٪	۷,۲۶۰,۲۲۸	شرکت پاریز پیشرو صنعت توسعه	
۰.۰۰٪	۴۲۶	شرکت کیمیا گهر پارس	
۰.۰۳٪	۱۲۳,۰۴۱	شرکت گهر امداد	
۰.۰۷٪	۳۰۰,۰۸۶	شرکت گهر انتظام	
۰.۰۵٪	۲۱۲,۷۶۹	شرکت گهر پارک سیرجان	
۰.۰۰٪	۲,۱۴۹	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	
۶.۳۴٪	۲۷,۷۴۵,۳۲۰	شرکت سنگ آهن گهر زمین	
۱.۳۶٪	۵,۹۵۲,۲۴۱	شرکت تأمین سرمایه امید	
۱.۰۷٪	۴,۶۸۱,۵۲۹	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس	
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	مجتمع صنعتی و معدنی گهر فرزندگان پارس	
۰.۰۰٪	۴۹	شرکت توسعه فولاد قشم	
۰.۰۱٪	۲۵,۳۶۶	شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا	
۵.۹۲٪	۲۵,۹۱۹,۱۲۳	شرکت معدنی گهر پوش گام سیرجان	
۲.۷۷٪	۱۲,۱۱۷,۲۵۳	شرکت صنایع فولاد کاویان گهر سیرجان	
۰.۰۰٪	۱۶۸۰۴	شرکت تأمین آب صنایع و معادن	
۰.۰۰٪	۱۳۳	شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات	
۰.۰۰٪	۲,۶۸۲	شرکت گهر خدمات	
۰.۰۰٪	۲۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	
۳۵.۹۳٪	۱۵۷,۲۶۸,۴۷۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	اشخاص غیر وابسته
۱.۶۱٪	۷,۰۶۸,۰۷۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	
۳.۹۸٪	۱۷,۴۳۶,۳۹۷	سایر اشخاص	
۱۸.۴۶٪	۸۰,۸۰۰,۷۰۶	سپرده‌های مکسوره از پیمانکاران (بیمه و حسن انجام کار)	
۳.۳۹٪	۱۴,۸۲۶,۳۳۰	اداره کل سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)	
۰.۰۶٪	۲۶۸,۷۴۷	حقوق پرداختی	
۰.۰۳٪	۱۴۴,۷۹۶	سازمان تأمین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)	
۰.۰۸٪	۳۳۹,۳۷۶	مالیات‌های تکلیفی	
۱۴.۱۳٪	۶۱,۷۸۱,۹۰۳	سایر	
۱۰۰٪	۴۳۷,۶۸۱,۷۱۰	جمع	
	(۱۸,۰۱۸,۷۶۷)	تهاتر با پیش پرداخت	
	۴۱۹,۶۶۲,۹۴۳	جمع	



(۳) مطابق یادداشت ۵ صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، درآمد عملیاتی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته / غیروابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۰. درآمد عملیاتی به تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

محصول / خدمت	خریدار	نوع وابستگی	سال مالی ۱۴۰۳				سال مالی ۱۴۰۲			
			مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش
گندله	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	سایر اشخاص	۴۴۷,۵۳۲	۵۹,۰۸۹,۳۳۰	۲۶,۴۴۴,۴۰۰	۲.۴۵%	۱,۹۴۰,۸۴۲	۴۹,۲۳۴,۸۰۶	۹۵,۵۳۷,۵۷۱	۱۴.۷۵%
گندله	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت فرعی	۴,۵۸۶,۲۳۳	۶۱,۳۶۷,۴۸۹	۲۸۱,۹۰۳,۶۱۳	۳۶.۸۰%	۳,۶۲۲,۸۵۴	۵۰,۵۵۶,۸۸۱	۱۸۳,۱۶۰,۲۰۰	۲۸.۲۸%
گندله	شرکت جهان فولاد سیرجان	شرکت فرعی	۱,۹۲۵,۴۹۶	۵۸,۱۰۴,۸۳۷	۱۱۱,۸۸۰,۶۰۴	۱۴.۶۰%	۱,۳۹۰,۷۴۲	۵۰,۰۳۸,۲۸۷	۶۹,۵۹۰,۳۳۷	۱۰.۷۵%
گندله / کستاترته	سایر	سایر اشخاص	۶,۳۳۹,۰۱۶	۵۴,۶۴۸,۸۰۴	۳۴۵,۸۷۳,۱۶۳	۴۵.۱۵%	۷,۳۴۸,۳۲۰	۴۰,۷۳۶,۹۲۳	۲۹۹,۳۵۲,۰۲۲	۴۶.۲۲%
جمع			۱۳,۲۸۸,۲۶۷	-	۷۶۶,۱۰۱,۷۸۰	۱۰۰%	۱۴,۳۰۲,۸۵۸	-	۶۴۷,۶۴۰,۱۴۰	۱۰۰%

جدول ۲۱. درصد افزایش/کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

شرح	درصد افزایش (کاهش) سال اخیر نسبت به سال قبل
مقدار	(۷.۰۹%)
نرخ	۲۷.۳۲%
مبلغ فروش	۱۸.۲۹%

\* قیمت جهانی شمش کاهش داشته است و نرخ فروش داخلی به دلیل تورم افزایش یافته است؛ ولی نرخ فروش محصولات صادراتی به دلیل کاهش نرخ جهانی شمش، کاهش یافته است.

\* سیاست فروش شرکت برای فروش‌های داخلی به دو روش عرضه در بورس کالا و عرضه در خارج از بورس می‌باشد، نحوه تعیین نرخ عرضه در بورس کالا براساس عرضه و تقاضا می‌باشد. نرخ عرضه در خارج از بورس کالا براساس صورت جلسه هیأت مدیره، بر مبنای نرخ فروش یا عرضه محصولات شرکت در بورس کالا در هفته تحویل محصول تعیین می‌شود. قابل ذکر است فروش‌های صادراتی این محصولات از طریق انجام مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و براساس نرخ‌های مندرج در مجله PLATTS و با رعایت آیین‌نامه معاملات شرکت و براساس قرارداد منعقد شده انجام می‌شود. همچنین فروش‌های داخلی شرکت‌های گروه بر اساس مصوبات کمیته فروش هر شرکت و با در نظر گرفتن شرایط بازار و همچنین فروش‌های صادراتی عمدتاً از طریق برگزاری مزایده و توافق فی مابین و تصویب هیأت مدیره می‌باشد.



تأمین سرمایه آمید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

(۴) مطابق یادداشت ۶ صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، سرفصل‌های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۲. تفکیک بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به تفکیک تأمین کنندگان و نوع وابستگی آنها

نوع ماده اولیه	فروشنده	نوع وابستگی	سال مالی ۱۴۰۳			سال مالی ۱۴۰۲				
			مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	
سنگ آهن مگنتیت خام	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل گهر	شرکت فرعی	۳۲,۲۴۸	۲۰,۳۷۸,۵۰۳	۸۶۰,۹۵۱	۰.۴۳%	۶۶۰,۵۱۳۳	۱۶,۲۹۶,۹۴۱	۱۰۷,۶۴۳,۶۴۲	۵۱.۸۲%
	شرکت معدنی گهر پویا گام سیرجان	شرکت وابسته	۱,۲۴۰,۱۲۵	۲۹,۳۳۸,۲۹۰	۳۶,۳۸۳,۱۳۷	۱۷.۹۹%	۹۰۲,۰۸۱	۳۱,۱۱۷,۳۵۱	۲۸,۰۷۰,۳۷۱	۱۳.۵۱%
	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن مادان سیرجان	سایر اشخاص	۱,۰۸۴,۵۹۵	۲۲,۴۸۸,۳۷۳	۲۲,۳۹۰,۸۸۵	۱۲.۰۶%	۱,۰۹۲,۱۴۶	۱۹,۷۳۶,۹۶۴	۲۱,۵۶۶,۵۶۸	۱۰.۳۸%
	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	شرکت وابسته	۵,۵۳۵,۶۷۱	۱۸,۰۴۴,۶۱۸	۱۰۰,۰۶۹,۵۱۶	۲۹.۴۸%	۱,۳۱۴,۲۸۵	۱۶,۳۹۳,۳۹۹	۲۱,۵۴۵,۱۳۰	۱۰.۳۷%
	سایر	سایر اشخاص	۱,۲۹۲,۴۲۵	۱۷,۹۶۳,۳۳۲	۲۳,۳۳۲,۰۹۳	۱۱.۳۹%	۴۱۳,۴۵۲	۲۵,۸۸۱,۱۷۳	۱۰,۶۷۳,۷۴۲	۵.۱۴%
خرید مواد اولیه			۹,۲۰۶,۰۶۴	-	۱۸۴,۹۳۸,۵۹۲	۹۱%	۱۰,۳۳۶,۱۰۸	-	۱۸۹,۵۰۱,۰۵۳	۹۱%
کنسانتره سیرجان	شرکت کاویان گهر سیرجان	سایر اشخاص	۷۰۵,۷۷۳	۳۴,۴۸۸,۵۵۳	۱۷,۲۸۳,۳۵۹	۸.۵۵%	۸۶۸,۷۰۰	۲۰,۹۶۸,۵۵۴	۱۸,۲۱۵,۳۸۳	۸.۷۷%
جمع			۹,۹۱۱,۸۳۷	-	۲۰۲,۳۲۱,۹۵۱	۱۰۰%	۱۱,۱۹۴,۸۰۸	-	۲۰۷,۷۱۶,۴۳۶	۱۰۰%

✓ میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۳. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

شرح	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
کنسانتره آهن (مگنتیتی و کم سولفور)	تن	۱۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۷,۳۳۴	۱۱,۵۱۰,۰۶۳	۸.۰۶%
گندله	تن	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۳۴	۱۲,۰۶۷,۰۱۰	۱.۸۵%

❖ در سال مالی اخیر، شرکت حدوداً ۱۰۰ درصد ظرفیت عملی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.



تأمین سرمایه امید زمینس  
Omid Investment Bank



### ۳. وضعیت اعتباری شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)

#### ۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

جدول ۲۴. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
کوتاه‌مدت	۷۰۶۵۰,۱۰۶
بلندمدت	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جرایم و اقساط معوق	۳,۶۴۱,۳۴۶
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-

اطلاعات تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد، زمان‌بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۳۴ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، به شرح جدول زیر می‌باشد:

#### ❖ تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۲۵. تسهیلات بر اساس تأمین‌کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
بانک‌ها	۸۵,۳۲۲,۷۳۷
اوراق مرابحه / اجاره	۱۴۷,۶۶۶,۵۵۷
<b>جمع</b>	<b>۲۳۲,۹۸۹,۲۹۴</b>
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۵۶۶۰۹,۱۸۸)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۷۳۰,۰۰۰)
سود و کارمزد و جرایم معوق	۳,۶۴۱,۳۴۶
<b>جمع</b>	<b>۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲</b>
حصه بلندمدت	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
<b>حصه جاری</b>	<b>۷۴,۲۹۱,۴۵۲</b>

#### ❖ تسهیلات بر اساس زمان‌بندی پرداخت

جدول ۲۶. تسهیلات بر اساس زمان‌بندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

زمان پرداخت	مبلغ
سال ۱۴۰۳	۷۴,۲۹۱,۴۵۲
سال ۱۴۰۴ و پس از آن	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲</b>



❖ تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۷. تسهیلات براساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

نرخ	مبلغ
۱ تا ۱۰ درصد	۱۸,۹۴۷,۳۱۶
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۴۳,۳۵۰,۰۳۳
۲۵ درصد به بالا	۹,۹۹۴,۱۰۳
<b>جمع</b>	<b>۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲</b>

❖ تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۸. تسهیلات براساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

نوع وثیقه	مبلغ
قرارداد لازم الاجرا و سایر وثایق	۷۲,۵۴۰,۵۷۸
چک تضمین بابت اوراق اجاره ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریالی به شرکت توسعه معادن و فلزات و گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۳۰,۷۵۴,۰۹۹
تسهیلات بدون وثیقه اوراق اجاره ۶۸,۰۰۰ میلیارد ریالی	۶۸,۹۹۶,۷۷۵
<b>جمع</b>	<b>۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲</b>

۳-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

براساس یادداشت ۱-۴۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

جدول ۲۹. تسهیلات براساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
تعهدات سرمایه‌ای پروژه در جریان تکمیل - ریالی	۲۸,۰۹۲,۱۳۷
تعهدات سرمایه‌ای پروژه در جریان تکمیل - ارزی	۶۲,۱۶۹,۳۷۴
<b>جمع</b>	<b>۹۰,۲۶۱,۵۱۱</b>
تعهدات سرمایه‌گذاری	۲۰,۷۹۳,۸۶۳
<b>جمع</b>	<b>۱۱۱,۰۵۵,۳۷۴</b>

براساس یادداشت ۲-۴۵ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

(۱) بدهی‌های احتمالی شرکت در خصوص مالیات تکلیفی سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ به بعد، مالیات حقوق سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ برای سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، برگ مطالبه عوارض آلاینده‌گی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲، همچنین بیمه سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ حسب مورد اعتراضات صورت گرفته، به برگ‌های مطالبه و یا رسیدگی نشده وجود دارد. با توجه به مبانی و مقررات مربوطه، هرگونه تفاوت با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank



۲ طی سال مالی مورد گزارش تعداد یک فقره دعوی علیه شرکت اصلی در مراجع قضایی مطرح می‌باشد که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری است و جمعاً آثار آن حدوداً ۲۷ میلیارد ریال می‌باشد که تا کنون نتایج نهایی آن و نیز اعتراضات شرکت و آرای قطعی آن مشخص نشده است و به اعتقاد مدیریت تعهداتی از این بابت متحمل شرکت نخواهد بود. همچنین یک فقره دعوی توسط شرکت ذوب بریس علیه شرکت فرعی توسعه آهن و فولاد گل گهر در مراجع قانونی مربوطه مطرح می‌باشد که موضوع توسط واحد حقوقی در حال پیگیری است و نتیجه آنها تا کنون مشخص نشده است.

✓ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ به شرح جدول ذیل است:

جدول ۳۰. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ظهور نویسی دو فقره چک شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر مربوط به اعتبار اسنادی خارجی بانک تجارت	۱۰۴,۰۴۲,۴۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی و جعاله گشایش اعتبار اسنادی شرکت فولاد گهر فرزانتگان پارس از بانک‌های اقتصاد نوین و تجارت	۸۳,۵۰۷,۲۲۰
تضمین تسهیلات دریافتی ارزی از بانک تجارت مربوط به شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت جهان فولاد از بانک‌های تجارت، رفاه و ملت	۴۸,۸۰۰,۰۰۰
تضمین گشایش اعتبار اسنادی (یورو) شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر از بانک تجارت	۳۷,۰۸۳,۷۵۰
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز از بانک صادرات	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
تضمین ۴ فقره تسهیلات دریافتی شرکت جهان فولاد سیرجان از بانک صادرات، تجارت و ملت مربوط به پروژه‌های احیا مستقیم شماره ۲ و احیا مگامدول	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی (ارزی و ریالی) شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر از بانک‌های ملت و تجارت	۲۶,۱۰۳,۵۰۲
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تامین و انتقال خلیج فارس از بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین قرارداد تسهیلات بانک تجارت مربوط به شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک جهت انتشار اوراق مرابحه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات شرکت گهر زمین نزد بانک پارسیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فولاد گهر فرزانتگان پارس از بانک اقتصاد نوین	۵,۱۸۳,۰۰۰
تضمین ۴ فقره اعتبار اسنادی میلیارد ریالی شرکت جهان فولاد سیرجان از بانک ملت	۳,۸۳۶,۴۲۵
تضمین تسهیلات شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز از بانک شهر مربوط به پروژه مگامدول آهن اسفنجی	۲,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت گهر ترابر از بانک‌های اقتصاد نوین و ملت	۱,۶۶۱,۰۰۰
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل گهر از بانک‌های ملت و سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰
تضمین تسهیلات شرکت بین‌المللی سرمایه‌گذاری کاوند نهان زمین از بانک سپه مربوط به فروش اقساطی مواد اولیه	۸۳۹,۵۰۱
بابت برگ سند تجهیزات کارخانه فولادسازی شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۵,۶۹۵
جمع	۵۱۶,۰۶۲,۴۹۳



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

### ۳-۳. مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت ۲۰ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مطالبات و ذخایر به شرح ذیل است:

جدول ۳۱. مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
<b>اسناد دریافتی تجاری</b>					
شرکت‌های گروه	۵۷,۹۲۴,۲۷۸	-	۵۷,۹۲۴,۲۷۸	-	۵۷,۹۲۴,۲۷۸
سایر اشخاص وابسته	۱۴,۳۳۰,۰۹۴	-	۱۴,۳۳۰,۰۹۴	-	۱۴,۳۳۰,۰۹۴
سایر مشتریان	۳۳,۵۵۲,۷۲۰	-	۳۳,۵۵۲,۷۲۰	-	۳۳,۵۵۲,۷۲۰
<b>جمع اسناد دریافتی تجاری</b>	<b>۱۰۵,۸۰۷,۰۹۲</b>	<b>-</b>	<b>۱۰۵,۸۰۷,۰۹۲</b>	<b>-</b>	<b>۱۰۵,۸۰۷,۰۹۲</b>
<b>حساب‌های دریافتی تجاری</b>					
شرکت‌های گروه	۸۹,۴۶۴,۶۰۸	۸,۸۹۵,۰۶۶	۹۸,۳۵۹,۶۷۴	-	۱۱۶,۸۱۳,۶۰۲
سایر اشخاص وابسته	۱,۷۱۷,۲۹۳	-	۱,۷۱۷,۲۹۳	-	۲۹,۰۲۸,۶۶۵
مشتریان داخلی	۱۸,۱۶۵,۱۵۸	-	۱۸,۱۶۵,۱۵۸	(۳۳۲,۱۱۴)	۵۰,۰۸۹,۴۸۷
مشتریان خارجی	-	۲,۹۱۸,۹۰۸	۲,۹۱۸,۹۰۸	(۱۱۲,۵۲۷)	۴۰۸,۲۳۸
<b>جمع حساب‌های دریافتی تجاری</b>	<b>۱۰۹,۳۴۷,۰۵۹</b>	<b>۱۱,۸۱۳,۹۷۴</b>	<b>۱۲۱,۱۶۱,۰۳۳</b>	<b>(۳۴۴,۶۴۱)</b>	<b>۱۹۶,۳۳۹,۹۹۱</b>
<b>جمع اسناد و حساب‌های دریافتی تجاری</b>	<b>۲۱۵,۱۵۴,۱۵۱</b>	<b>۱۱,۸۱۳,۹۷۴</b>	<b>۲۲۶,۹۶۸,۱۲۵</b>	<b>(۳۴۴,۶۴۱)</b>	<b>۲۹۵,۵۸۲,۹۲۹</b>
<b>سایر اسناد دریافتی</b>					
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷	-	۷۷,۱۰۷
<b>جمع سایر اسناد دریافتی</b>	<b>۷۷,۱۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۷۷,۱۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۷۷,۱۰۷</b>
<b>سایر حساب‌های دریافتی</b>					
شرکت‌های گروه	۱۳۲,۶۰۷,۲۵۱	۶,۱۹۸,۵۹۰	۱۳۸,۸۰۵,۸۴۱	-	۱۳۸,۸۰۵,۸۴۱
سایر اشخاص وابسته	۱۱,۹۲۲,۴۴۶	-	۱۱,۹۲۲,۴۴۶	-	۱۱,۹۲۲,۴۴۶
سایر	۷,۴۷۶,۲۰۶	۱,۹۵۶,۸۸۷	۹,۴۳۳,۰۹۳	-	۹,۴۳۳,۰۹۳
<b>جمع سایر حساب‌های دریافتی</b>	<b>۱۵۲,۰۰۵,۹۰۳</b>	<b>۸,۱۵۵,۴۷۷</b>	<b>۱۶۰,۱۶۱,۳۸۰</b>	<b>-</b>	<b>۱۶۰,۱۶۱,۳۸۰</b>
<b>جمع سایر اسناد و حساب‌های دریافتی</b>	<b>۱۵۲,۰۸۳,۰۱۰</b>	<b>۸,۱۵۵,۴۷۷</b>	<b>۱۶۰,۲۳۸,۴۸۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۶۰,۲۳۸,۴۸۷</b>
<b>جمع کل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها</b>	<b>۳۶۷,۳۳۷,۱۶۱</b>	<b>۱۹,۹۶۹,۴۵۱</b>	<b>۳۸۷,۳۰۶,۶۱۲</b>	<b>(۳۴۴,۶۴۱)</b>	<b>۳۸۶,۸۶۱,۹۷۱</b>



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

## ۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

### ۴-۱. تشریح جزییات طرح

با توجه به افزایش عمومی سطح قیمت‌ها و نیاز به تأمین مالی بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه، برنامه انتشار اوراق مرابحه با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه جهت تأمین مالی در قالب اوراق مرابحه در دستور کار شرکت می‌باشد که نسبت به تسهیلات بانکی از مزیت نازل بودن نرخ سود مؤثر نیز برخوردار است. با توجه به بلندمدت بودن این نوع تأمین مالی، برنامه‌ریزی بازپرداخت اصل آن در مقایسه با تسهیلات بانکی که حداکثر یک‌ساله بوده، مناسب‌تر است؛ لذا طرح مذکور جهت تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه می‌باشد.

### ۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود) پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، از طریق شرکت بورس و اوراق بهادار تهران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

### ۴-۳. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۵۶,۶۵۷,۷۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۳۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
انتشار اوراق مرابحه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۶,۶۵۷,۷۰۰
جمع منابع	۵۶,۶۵۷,۷۰۰
خرید مواد اولیه	۵۶,۶۵۷,۷۰۰
جمع مصارف	۵۶,۶۵۷,۷۰۰



تأمین سرمایه‌های امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

## ۵. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش و با دریافت تسهیلات به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با نرخ ۳۱ درصد، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

### ❖ صورت سود و زیان با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق

جدول ۳۳. پیش‌بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

شرح	عدم انتشار اوراق				انتشار اوراق			
	سال مالی ۱۴۰۸	سال مالی ۱۴۰۶	سال مالی ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۷	سال مالی ۱۴۰۶	سال مالی ۱۴۰۵	دوره مالی ۱۴۰۴
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۱۳,۸۶۹,۴۳۰	۲,۳۸۴,۹۴۰,۰۹۸	۱,۷۱۹,۶۴۶,۷۵۱	۷۹۶,۳۴۶,۷۸۰	۲,۳۸۴,۹۴۰,۰۹۸	۲,۰۳۳,۸۵۸,۱۷۸	۱,۷۱۹,۶۴۶,۷۵۱	۷۹۶,۳۴۶,۷۸۰
هزای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۸۲,۰۵۶,۳۸۱)	(۱,۷۵۴,۲۱۲,۹۱۶)	(۲,۰۸۲,۰۵۶,۳۸۱)	(۵۴۶,۵۱۱,۹۸۷)	(۱,۷۵۴,۲۱۲,۹۱۶)	(۱,۳۲۵,۷۱۲,۹۳۳)	(۱,۳۲۵,۷۱۲,۹۳۳)	(۵۴۶,۵۱۱,۹۸۷)
سود ناخالص	۷۳۱,۸۱۳,۰۴۹	۶۳۰,۷۲۷,۱۸۱	۶۳۷,۵۹۰,۳۶۹	۲۴۹,۸۳۴,۷۹۳	۶۳۰,۷۲۷,۱۸۱	۷۰۸,۱۴۵,۲۴۵	۳۹۳,۹۳۳,۸۱۸	۲۴۹,۸۳۴,۷۹۳
سود عملیاتی	(۱۸۶,۹۹۴,۵۹۳)	(۱۵۸,۴۹۰,۳۶۱)	(۱۸۶,۹۹۴,۵۹۳)	(۵۲,۹۴۷,۳۶۶)	(۱۵۸,۴۹۰,۳۶۱)	(۱۳۴,۴۹۴,۷۰۴)	(۱۱۴,۳۷۸,۴۵۲)	(۵۲,۹۴۷,۳۶۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۵۲,۳۲۰,۱۹۱	۴۶,۵۹۴,۳۴۷	۵۲,۳۲۰,۱۹۱	۱۳,۳۹۰,۵۹۰	۴۶,۵۹۴,۳۴۷	۴۱,۶۲۶,۵۳۳	۳۷,۲۳۳,۲۷۴	۱۳,۳۹۰,۵۹۰
سایر درآمدها	(۲,۳۹۲,۹۹۹)	(۲,۰۲۹,۱۶۶)	(۲,۳۹۲,۹۹۹)	(۱,۰۵۴,۶۷۸)	(۲,۰۲۹,۱۶۶)	(۱,۷۹۵,۶۹۰)	(۱,۵۸۹,۰۷۷)	(۱,۰۵۴,۶۷۸)
سایر هزینه‌ها	۵۹۴,۷۴۵,۶۴۹	۵۱۶,۸۰۲,۲۰۱	۵۹۴,۷۴۵,۶۴۹	۲۰۹,۶۲۳,۲۰۹	۵۱۶,۸۰۲,۲۰۱	۴۷۷,۶۲۳,۵۵۵	۴۱۵,۲۹۸,۵۷۲	۲۰۹,۶۲۳,۲۰۹
سود عملیاتی	(۴۸,۲۵۰,۳۹۰)	(۵۱,۹۱۲,۰۰۰)	(۴۷,۲۵۵,۱۷۰)	(۳۹,۰۸۷,۶۶۱)	(۵۱,۹۱۲,۰۰۰)	(۴۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۳۲,۷۰۹)	(۳۹,۰۸۷,۶۶۱)
هزینه‌های مالی	۷۰,۳۳۲,۰۳۶	۵۸,۸۹۲,۶۴۰	۷۰,۳۳۲,۰۳۶	۲۱,۰۲۱,۶۲۸	۵۸,۸۹۲,۶۴۰	۴۹,۵۶۵,۸۴۱	۴۱,۷۴۸,۸۱۷	۲۱,۰۲۱,۶۲۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۶۱۶,۵۲۷,۷۶۵	۵۲۳,۷۸۴,۸۴۰	۶۱۷,۳۳۲,۲۸۵	۲۰۱,۵۵۶,۸۸۶	۵۲۳,۷۸۴,۸۴۰	۴۹۸,۶۳۳,۶۸۱	۴۱۵,۲۹۸,۵۷۲	۲۰۱,۵۵۶,۸۸۶
سود قبل از مالیات	(۹۲,۳۹۰,۱۶۵)	(۷۸,۵۶۷,۷۲۴)	(۹۲,۵۹۸,۳۳۳)	(۳۰,۳۳۲,۵۳۳)	(۷۸,۵۶۷,۷۲۴)	(۷۲,۰۰۴,۴۰۹)	(۵۹,۶۳۳,۵۵۲)	(۳۰,۳۳۲,۵۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۵۲۴,۰۴۸,۶۰۰	۴۴۵,۲۱۷,۱۱۴	۵۲۴,۷۳۲,۹۴۲	۱۷۱,۳۳۲,۳۵۲	۴۴۵,۰۶۷,۱۱۴	۴۰۸,۸۷۴,۹۸۷	۳۳۸,۸۳۰,۱۲۸	۱۷۱,۴۹۸,۰۱۱
سود خالص	۴۳۱,۶۵۸,۴۳۵	۳۶۶,۶۷۰,۶۷۰	۴۳۱,۶۵۸,۴۳۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۷۰,۶۷۰	۳۳۸,۸۳۰,۱۲۸	۴۳۱,۶۵۸,۴۳۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰







❖ صورت تغییرات حقوق مالکانه با دو فرض انتشار و عدم انتشار اوراق  
جدول ۲۵. پیش‌بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

عدم انتشار اوراق		انتشار اوراق	
جمع کل	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
۶۷۶,۳۰۲,۹۰۶	۱۸۰,۴۴۰,۳۶۱	۳۶,۸۶۲,۵۴۵	۳۶,۸۶۲,۵۴۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۴۰,۳۶۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
شرح	شرح	شرح	شرح
۱۷۱,۳۲۲,۲۵۲	-	۱۷۱,۳۲۲,۲۵۲	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	۱۷۱,۳۲۲,۲۵۲	-
(۱۲۲,۲۹۰,۰۰۰)	-	(۱۲۲,۲۹۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	(۱۲۲,۲۹۰,۰۰۰)	-
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	-	-
(۸,۵۶۶,۱۶۸)	۸,۵۶۶,۱۶۸	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۸,۵۶۶,۱۶۸)	-
۸۰۱,۳۳۶,۲۵۹	۲۰۰,۹۰۷,۵۴۶	۴۵,۴۲۸,۷۱۳	۴۵,۴۲۸,۷۱۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۰۷,۵۴۶	۴۵,۴۲۸,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۴۰۴	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۳۳۶,۲۵۹	۴۵,۴۲۸,۷۱۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۳۳۶,۲۵۹	۴۵,۴۲۸,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸
۳۳۸,۹۰۰,۱۲۸	۳۳۸,۹۰۰,۱۲۸	۳۳۸,۹۰۰,۱۲۸	۳۳۸,۹۰۰,۱۲۸
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰
(۱۲۴,۸۱۱,۵۹۷)	(۱۲۴,۸۱۱,۵۹۷)	(۱۲۴,۸۱۱,۵۹۷)	(۱۲۴,۸۱۱,۵۹۷)
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
(۱۰۰,۷۱,۲۸۷)	(۱۰۰,۷۱,۲۸۷)	(۱۰۰,۷۱,۲۸۷)	(۱۰۰,۷۱,۲۸۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۰,۴۰۰,۴۰۰	۴۰,۴۰۰,۴۰۰	۴۰,۴۰۰,۴۰۰	۴۰,۴۰۰,۴۰۰
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰
۴۰۰,۳۳۹,۹۸۷	۴۰۰,۳۳۹,۹۸۷	۴۰۰,۳۳۹,۹۸۷	۴۰۰,۳۳۹,۹۸۷
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰
(۲۴۶,۳۳۳,۵۳۳)	(۲۴۶,۳۳۳,۵۳۳)	(۲۴۶,۳۳۳,۵۳۳)	(۲۴۶,۳۳۳,۵۳۳)
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۹/۰۹/۳۰
۴۲۵,۲۱۷,۱۱۴	۴۲۵,۲۱۷,۱۱۴	۴۲۵,۲۱۷,۱۱۴	۴۲۵,۲۱۷,۱۱۴
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۰/۰۹/۳۰
(۲۹۷,۲۵۲,۳۳۸)	(۲۹۷,۲۵۲,۳۳۸)	(۲۹۷,۲۵۲,۳۳۸)	(۲۹۷,۲۵۲,۳۳۸)
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۹/۰۹/۳۰
۵۲۴,۴۸۶,۰۰۰	۵۲۴,۴۸۶,۰۰۰	۵۲۴,۴۸۶,۰۰۰	۵۲۴,۴۸۶,۰۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۰/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۱/۰۹/۳۰
(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۹/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۱۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۱۱/۰۹/۳۰
۹۱۴,۸۱۷,۵۳۳	۹۱۴,۸۱۷,۵۳۳	۹۱۴,۸۱۷,۵۳۳	۹۱۴,۸۱۷,۵۳۳
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۰/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۱/۰۹/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۱۲/۰۹/۳۰
(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)	(۳۲۴,۳۲۷,۲۵۴)
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب
-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۹/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۱۰/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۱۱/۰۹/۳۰



## مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر است:

### الف) مفروضات عملیات شرکت

اطلاعات مالی سال مالی ۱۴۰۳ بر مبنای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت در محاسبات اعمال شده است.

#### ✓ درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت شامل گندله، گندله ریزدانه، کنسانتره، سنگ آهن دانه‌بندی و ... می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، تعداد تولید و فروش برای سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ با توجه به میزان فروش در سال ۱۴۰۳، بهره‌برداری از پروژه‌های توسعه کارخانه گندله‌سازی شماره ۱ و ۲ گل‌گهر، توسعه و ارتقای کیفیت خطوط ۵، ۶ و ۷ کنسانتره بصورت EPC، احداث کارخانه تولید سولفات آمونیوم از طریق سولفورزدایی گازهای کارخانه گندله یک و بهبود کیفیت محصول خط ۴ تولید کنسانتره شرکت مطابق جدول ذیل، افزایش تولید برای شرکت برآورد گردیده است. شایان ذکر است به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳، سال مالی قبل (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) به سال مالی جدید (۱۴۰۴/۰۹/۳۰) تغییر یافت.

سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها برای سال ۱۴۰۴ معادل دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و برآورد شرکت از دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در گزارش تفسیری مدیریت برآورد گردیده است و برای سال‌های بعد با افزایش ۱۰ درصدی نرخ در محاسبات لحاظ گردیده است. نرخ‌های فروش در دوره ۱۴۰۴ و سال‌های بعد از آن با توجه به پیش‌بینی هیأت‌مدیره از برآورد وضعیت و کشش بازار، سیاست‌های فروش و نرخ تورم لحاظ گردیده است. فروش داخلی با افزایش ۲۰ درصدی و فروش صادراتی با افزایش ۱۰ درصدی نرخ در محاسبات لحاظ گردیده است. مقدار فروش، نرخ فروش و مبلغ فروش شرکت به شرح جداول ذیل برآورد گردیده است:

جدول ۳۷. مقدار فروش شرکت (ارقام به تن)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
<b>فروش داخلی</b>					
گندله	۷,۹۰۵,۱۱۵	۱۴,۰۵۷,۸۵۴	۱۴,۰۵۷,۸۵۴	۱۴,۰۵۷,۸۵۴	۱۴,۰۵۷,۸۵۴
گندله ریزدانه	۳۹,۲۰۷	۵۲,۲۷۶	۵۲,۲۷۶	۵۲,۲۷۶	۵۲,۲۷۶
کنسانتره	۵۲۸,۲۶۵	۱,۵۷۴,۰۶۹	۱,۵۷۴,۰۶۹	۱,۵۷۴,۰۶۹	۱,۵۷۴,۰۶۹
<b>فروش صادراتی</b>					
گندله	۱,۰۸۳,۸۴۱	۱,۹۲۷,۴۲۰	۱,۹۲۷,۴۲۰	۱,۹۲۷,۴۲۰	۱,۹۲۷,۴۲۰
کنسانتره	۷۴۷,۲۷۲	۲,۲۲۶,۶۴۷	۲,۲۲۶,۶۴۷	۲,۲۲۶,۶۴۷	۲,۲۲۶,۶۴۷
سولفات آمونیوم	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

جدول ۳۸. متوسط نرخ فروش محصولات (ارقام به ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
<b>فروش داخلی</b>					
گندله	۷۲,۴۲۵,۰۹۷	۸۶,۹۱۰,۱۱۶	۱۰۴,۲۹۲,۱۴۰	۱۲۵,۱۵۰,۵۶۸	۱۵۰,۱۸۰,۶۸۱
گندله ریزدانه	۳۰,۲۹۴,۷۴۳	۳۶,۳۵۳,۶۹۲	۴۳,۶۲۴,۴۳۰	۵۲,۳۴۹,۳۱۶	۶۲,۸۱۹,۱۸۰
کنسانتره	۵۲,۳۰۴,۶۳۴	۶۲,۷۶۵,۵۶۰	۷۵,۳۱۸,۶۷۲	۹۰,۳۸۲,۴۰۷	۱۰۸,۴۵۸,۸۸۸
<b>فروش صادراتی</b>					
گندله	۵۲,۷۸۳,۳۹۰	۵۸,۰۶۱,۷۲۹	۶۳,۸۶۷,۹۰۲	۷۰,۲۵۴,۶۹۲	۷۷,۲۸۰,۱۶۲
کنسانتره	۵۵,۱۲۱,۵۸۰	۶۰,۶۳۳,۷۳۸	۶۶,۶۹۷,۱۱۲	۷۳,۳۶۶,۸۲۳	۸۰,۷۰۳,۵۰۶
سولفات آمونیوم	۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۳۸,۰۰۰	۲۸۹,۸۹۱,۸۰۰

جدول ۳۹. فروش خالص شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
<b>فروش داخلی</b>					
گندله	۵۷۲,۵۲۸,۷۰۳	۱,۲۲۱,۷۶۹,۷۴۰	۱,۴۶۶,۱۲۳,۶۸۸	۱,۷۵۹,۳۴۸,۴۲۵	۲,۱۱۱,۲۱۸,۱۱۰
گندله ریزدانه	۱,۱۸۷,۷۶۶	۱,۹۰۰,۴۲۶	۲,۲۸۰,۵۱۱	۲,۷۳۶,۶۱۳	۳,۲۸۳,۹۳۵
کنسانتره	۲۷,۶۳۰,۶۸۸	۹۸,۷۹۷,۳۵۲	۱۱۸,۵۵۶,۸۲۳	۱۴۲,۲۶۸,۱۸۸	۱۷۰,۷۲۱,۸۲۵
<b>جمع فروش داخلی</b>	<b>۶۰۱,۳۴۷,۱۵۷</b>	<b>۱,۳۲۲,۴۶۷,۵۱۸</b>	<b>۱,۵۸۶,۹۶۱,۰۲۱</b>	<b>۱,۹۰۴,۳۵۳,۲۲۶</b>	<b>۲,۲۸۵,۲۲۳,۸۷۱</b>
<b>فروش صادراتی</b>					
گندله	۵۷,۲۰۸,۷۸۹	۱۱۱,۹۰۹,۳۳۰	۱۲۳,۱۰۰,۲۶۳	۱۳۵,۴۱۰,۲۹۰	۱۴۸,۹۵۱,۳۱۸
کنسانتره	۴۱,۱۹۰,۸۳۴	۱۳۵,۰۰۹,۹۰۳	۱۴۸,۵۱۰,۸۹۳	۱۶۳,۳۶۱,۹۸۳	۱۷۹,۶۹۸,۱۸۱
سولفات آمونیوم	۰	۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۴۷,۹۱۶,۰۰۰	۵۲,۷۰۷,۶۰۰	۵۷,۹۷۸,۳۶۰
<b>جمع فروش صادراتی</b>	<b>۹۸,۳۹۹,۶۲۳</b>	<b>۲۹۰,۴۷۹,۲۳۳</b>	<b>۳۱۹,۵۲۷,۱۵۶</b>	<b>۳۵۱,۴۷۹,۸۷۲</b>	<b>۳۸۶,۶۲۷,۸۵۹</b>
<b>فروش ناخالص</b>	<b>۶۹۹,۷۴۶,۷۸۰</b>	<b>۱,۶۱۲,۹۴۶,۷۵۱</b>	<b>۱,۹۰۶,۴۸۸,۱۷۸</b>	<b>۲,۲۵۵,۸۳۳,۰۹۸</b>	<b>۲,۶۷۱,۸۵۱,۷۳۰</b>
سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۰۷,۰۰۰	۱۴۲,۰۱۷,۷۰۰
<b>فروش خالص</b>	<b>۷۹۶,۷۴۶,۷۸۰</b>	<b>۱,۷۱۹,۶۴۶,۷۵۱</b>	<b>۲,۰۲۳,۸۵۸,۱۷۸</b>	<b>۲,۳۸۴,۹۴۰,۰۹۸</b>	<b>۲,۸۱۳,۸۶۹,۴۳۰</b>

✓ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت، بر مبنای میانگین نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به فروش در سال‌های قبل، معادل ۷۸/۱ درصد فروش در نظر گرفته شده است. همچنین بهای تمام شده سولفات آمونیوم، معادل ۷۷ درصد از درآمد عملیاتی سولفات آمونیوم در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

این سرفصل هزینه شامل هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی می‌باشد که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، بر مبنای میانگین نسبت هزینه‌های فروش و اداری و هزینه‌های عمومی به درآمد عملیاتی در سال‌های قبل، معادل ۶/۶ درصد درآمد عملیاتی لحاظ شده است.

✓ **سایر درآمدها**

سایر درآمدهای عملیاتی شرکت شامل سود ناشی از تسعیر ارز صادراتی و درآمد بارگیری و ملاس پاشی محصول می‌باشد. در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برای سال‌های مورد پیش‌بینی سود ناشی از تسعیر ارز صادراتی بر مبنای متوسط نرخ رشد دلار معادل ۱۰ درصد و درآمد بارگیری و ملاس پاشی محصول بر مبنای میانگین نسبت به فروش در سال‌های قبل، معادل ۰/۵۱ درصد فروش ناخالص در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ **سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، برای سال‌های مورد پیش‌بینی با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت و نرخ رشد سال گذشته، معادل ۱۳ درصد افزایش در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ **سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت در سال‌های مورد پیش‌بینی به شرح جدول ذیل برآورد گردیده است:



جدول ۴۰. سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
درآمد آب و برق مصرف شده پیمانکاران منطقه گل گهر	۸۴۵,۴۶۴	۱,۲۹۶,۳۷۸	۱,۵۵۵,۶۵۳	۱,۸۶۶,۷۸۴	۲,۲۴۰,۱۴۰
درآمد حاصل از تأخیر وصول مطالبات	۱۴,۸۹۸,۰۰۴	۲۲,۷۶۳,۳۱۴	۳۹,۳۱۵,۹۷۷	۴۷,۱۷۹,۱۷۲	۵۶,۶۱۵,۰۰۷
سود تسعیر ارز دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات	۶۰۱,۷۳۰	۸۶۲,۴۸۰	۹۴۸,۷۲۸	۱,۰۴۳,۶۰۱	۱,۱۴۷,۹۶۱
درآمد فروش قطعات یدکی تحویل به پیمانکاران	۱,۵۹۳,۸۹۶	۲,۴۴۳,۹۷۳	۲,۹۳۲,۷۶۸	۳,۵۱۹,۳۲۱	۴,۲۲۳,۱۸۶
سود سپرده بانکی و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده	۱۶۳,۵۰۸	۲۳۲,۳۶۱	۲۵۷,۷۹۷	۲۸۳,۵۷۷	۳۱۱,۹۳۴
درآمد اجاره منازل سازمانی و ماشین‌آلات	۲,۸۳۶,۷۸۷	۴,۰۶۶,۰۶۲	۴,۴۷۲,۶۶۸	۴,۹۱۹,۹۳۵	۵,۴۱۱,۹۲۸
درآمد سود سهام سایر شرکت‌ها	۸۲,۲۵۰	۸۲,۲۵۰	۸۲,۲۵۰	۸۲,۲۵۰	۸۲,۲۵۰
جمع	۲۱,۰۲۱,۶۳۸	۴۱,۷۴۸,۸۱۷	۴۹,۵۶۵,۸۴۱	۵۸,۸۹۴,۶۴۰	۷۰,۰۳۲,۴۰۶

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در سال‌های مورد پیش‌بینی درآمد آب و برق مصرف شده پیمانکاران منطقه گل گهر با نرخ رشد ۲۰ درصد، درآمد حاصل از تأخیر وصول مطالبات بر مبنای میانگین سال‌های گذشته نسبت به فروش داخلی معادل ۲/۵ درصد از فروش داخلی، سود و زیان تسعیر ارز با ۱۰ درصد رشد، درآمد فروش قطعات یدکی تحویل به پیمانکاران با ۲۰ درصد رشد نسبت به مانده سال ۱۴۰۳ و سود حاصل از سپرده بانکی و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده با ۱۰ درصد رشد نسبت به مانده سال ۱۴۰۳، درآمد اجاره منازل سازمانی و ماشین‌آلات با ۱۰ درصد رشد نسبت به سال ۱۴۰۳ منعکس گردیده است. همچنین درآمد سود سهام سایر شرکت‌ها بدون تغییر و معادل سال ۱۴۰۳ لحاظ گردیده است.

#### ✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با نرخ سالیانه مؤثر ۳۱ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۸ درصد نرخ کارمزد برآوردی عملیات تعهد پذیرهنویسی و بازارگردانی می‌باشد. در حالت عدم انتشار فرض شده است که شرکت تسهیلات جایگزین با نرخ مؤثر تأمین مالی ۳۳ درصد از شبکه بانکی دریافت نماید. دوره تسهیلات دریافتی یک‌ساله فرض شده است و پس از پایان دوره یک‌ساله تمدید خواهد شد. جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال‌های مورد پیش‌بینی را نشان می‌دهد.

جدول ۴۱. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره مالی ۱۴۰۴		سال مالی ۱۴۰۵		سال مالی ۱۴۰۶		سال مالی ۱۴۰۷		سال مالی ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
مانده تسهیلات جاری	۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۱۲۶,۵۷۲,۸۶۲	۱۲۶,۵۷۲,۸۶۲	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰
مانده تسهیلات بلندمدت	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
مانده تسهیلات اول دوره	۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۱۷۲,۲۹۱,۴۵۲	۲۰۶,۵۷۲,۸۶۲	۲۰۶,۵۷۲,۸۶۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰
کسر می‌شود بازپرداخت اصل اوراق خاره و مرابحه	-	-	(۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
دریافت تسهیلات	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۱۶,۰۰۰	۱۲۳,۳۱۶,۰۰۰
کسر می‌شود بازپرداخت تسهیلات دریافت شده	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۶۸۰,۰۰۰)
کسر می‌شود بازپرداخت اصل تسهیلات جاری	(۵۵,۷۱۸,۵۸۹)	(۵۵,۷۱۸,۵۸۹)	(۱۸,۵۷۲,۸۶۲)	(۱۸,۵۷۲,۸۶۲)	-	-	-	-	-	-
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کسر می‌شود بازپرداخت اصل تسهیلات جایگزین اوراق	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
انتشار اوراق مرابحه ۱۴۰۴	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
کسر می‌شود بازپرداخت اصل تسهیلات در انتهای دوره	۲۲۶,۵۷۲,۸۶۲	۲۲۶,۵۷۲,۸۶۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۱۶,۰۰۰	۱۲۳,۳۱۶,۰۰۰



جدول ۴۲. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	دوره مالی ۱۴۰۴		سال مالی ۱۴۰۵		سال مالی ۱۴۰۶		سال مالی ۱۴۰۷		سال مالی ۱۴۰۸	
	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق اجاره سال ۱۳۰۱	(۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۹,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۸۰,۴۹۳)	(۱۱,۵۸۰,۴۹۳)	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مباحه سال ۱۴۰۳	(۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی	(۱۱,۰۸۷,۵۵۰)	(۱۱,۰۸۷,۵۵۰)	(۴,۶۳۳,۲۱۶)	(۴,۶۳۳,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافت شده	-	-	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۱۲,۰۰۰)	(۲۸,۵۱۲,۰۰۰)	(۳۳,۲۱۴,۴۰۰)	(۳۳,۲۱۴,۴۰۰)
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	-	(۳,۳۹۰,۴۱۱)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱۳,۱۰۹,۵۸۹)
هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مباحه سال ۱۴۰۴	(۳,۱۸۴,۹۳۲)	-	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۳,۳۱۵,۰۶۸)	-
هزینه های مالی	(۲۸,۸۸۲,۲۸۱)	(۳۹,۰۸۷,۹۶۱)	(۵۹,۴۳۳,۷۰۹)	(۵۸,۳۳۳,۷۰۹)	(۳۷,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۱۲,۰۰۰)	(۵۱,۸۱۲,۰۰۰)	(۴۸,۳۵۰,۲۹۰)	(۴۷,۴۵۵,۷۷۰)

❖ مبلغ ۱۸,۹۴۷,۳۱۶ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود مؤثر ۱۰ درصد، مبلغ ۳۶,۷۷۱,۲۷۳ میلیون ریال تسهیلات جاری با نرخ سود مؤثر ۲۵ درصد و تسهیلات دریافتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ سود مؤثر ۳۳ درصد در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه شرکت به صورت سالانه نیاز به تأمین سرمایه در گردش دارد، تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۸ با نرخ رشد ۲۰ درصد نسبت به سال ۱۴۰۴ و با نرخ سود مؤثر ۳۳ درصد در محاسبات لحاظ گردیده است.

❖ هزینه مالی مربوط به اوراق صکوک اجاره منتشر شده در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره اسمی ۱۸/۵ درصد و سررسید ۴ ساله و همچنین هزینه مالی مربوط به اوراق صکوک مباحه منتشر شده در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره اسمی ۲۳ درصد و سررسید ۴ ساله در محاسبات لحاظ گردیده است.

#### ✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، نرخ مؤثر مالیاتی معادل ۱۵ درصد در محاسبات در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است هزینه مالیات بر درآمد هر ساله با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی ذیل محاسبه گردیده است:

۱. معافیت مالیاتی سود حاصل از سپرده گذاری بانکی،
۲. معافیت مالیاتی سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام،
۳. معافیت مالیاتی فروش در بورس کالا.

#### (ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش بینی شده است.

#### ✓ دارایی های ثابت مشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که شرکت طی سال های مورد پیش بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی های مربوط با در نظر گرفتن "آیین نامه استهلاكات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم" و بر اساس نرخ ها و روش های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره گیری در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به بررسی صورت گرفته، فرض شده است که دارایی های در جریان تکمیل تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهند رسید.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، به منظور تأمین مالی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)



جدول ۴۳. بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده
	مانده در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	افزایش	مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	افزایش	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات		
۲,۱۱۳,۳۹۰	۲,۱۱۳,۳۹۰	-	۲,۱۱۳,۳۹۰	-	۲,۱۱۳,۳۹۰	-	-	-	۲,۱۱۳,۳۹۰	زمین
۳۲,۹۳۳,۱۶۷	۳۲,۹۳۳,۱۶۷	-	۳۲,۹۳۳,۱۶۷	۸۲۰,۱۲۸۸	۳۳,۷۶۶,۱۸۹	-	۲,۳۶۲,۷۵۴	-	۳۲,۳۹۹,۱۲۵	ساختمان و تاسیسات
۲۵۸,۰۹۵,۹۱۵	۲۵۸,۰۹۵,۹۱۵	-	۲۵۸,۰۹۵,۹۱۵	۲۵,۳۳۰,۹۲۶	۲۸۳,۴۲۶,۸۴۱	-	۱۶۶,۱۳۶,۵۰۱	-	۶۲,۶۳۳,۳۷۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۲۱۹,۹۰۷	۲,۲۱۹,۹۰۷	-	۲,۲۱۹,۹۰۷	-	۲,۲۱۹,۹۰۷	-	-	-	۲,۲۱۹,۹۰۷	وسایل نقلیه
۴,۳۱۰,۵۵۱	۴,۳۱۰,۵۵۱	-	۴,۳۱۰,۵۵۱	-	۴,۳۱۰,۵۵۱	-	-	-	۴,۳۱۰,۵۵۱	انگه و منصوبات
۳,۱۱۴	۳,۱۱۴	-	۳,۱۱۴	-	۳,۱۱۴	-	-	-	۳,۱۱۴	ابزار آلات
۳۱۶,۶۹۲,۹۴۴	۳۱۶,۶۹۲,۹۴۴	-	۳۱۶,۶۹۲,۹۴۴	۳۳,۶۳۳,۳۳۴	۳۵۰,۳۲۶,۲۷۸	-	۱۶۸,۳۴۴,۶۵۵	-	۱۰۰,۶۶۹,۶۲۵	جمع
۱۲,۸۲۵,۳۳۳	۱۲,۸۲۵,۳۳۳	-	۱۲,۸۲۵,۳۳۳	۱۲,۸۲۵,۳۳۳	۲۷,۰۶۸,۶۶۴	۱۰,۳۹۸,۰۰۴	(۱,۶۸۳,۹۲,۶۵۵)	-	۱۵۶,۳۳۱,۳۳۸	دارایی های در جریان تکمیل
۵۳,۳۱۶,۱۸۳	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	-	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	-	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	-	-	-	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	پیش برداخت های سرمایه ای
۲,۳۶۲,۳۵۷	۲,۳۶۲,۳۵۷	-	۲,۳۶۲,۳۵۷	-	۲,۳۶۲,۳۵۷	-	-	-	۲,۳۶۲,۳۵۷	اقدام سرمایه ای در تبار
۲۸۷,۲۰۹,۷۲۸	۲۸۷,۲۰۹,۷۲۸	-	۲۸۷,۲۰۹,۷۲۸	-	۲۸۷,۲۰۹,۷۲۸	-	۵۹,۳۳۱,۳۸۱	-	۲۱۷,۵۷۹,۳۴۳	جمع کل

جدول ۴۴. استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته
	مانده در ۱۴۰۷/۰۹/۳۰	استهلاک	مانده در ۱۴۰۶/۰۹/۳۰	استهلاک	مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	استهلاک	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	استهلاک			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زمین
۱۳,۰۵۰,۸۵۰	۲,۱۶۶,۱۵۸	۸,۷۵۸,۵۳۴	۲,۱۶۶,۱۵۸	۲,۱۶۶,۱۵۸	۶,۶۱۲,۳۷۵	۲,۰۴۲,۳۹۲	۲,۵۶۹,۹۸۳	۱,۲۷۹,۶۶۴	۳,۲۹۰,۵۱۹	۳,۲۹۰,۵۱۹	ساختمان و تاسیسات
۱۵۲,۸۸۹,۰۹۲	۲۶۵۰۹۰۵۹۲	۱۲۷,۳۷۹,۵۰۰	۲۶۵۰۹۰۵۹۲	۲۶۵۰۹۰۵۹۲	۷۳,۳۶۰,۳۱۷	۲۵,۸۳۰,۶۸۱	۲۸,۵۲۹,۶۳۷	۸,۱۹۵,۷۸۹	۳۹,۵۳۳,۷۸۸	۳۹,۵۳۳,۷۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۲۱۹,۹۰۶	۱۷۹,۵۹۲	۲,۰۴۰,۳۱۴	۱,۶۷۰,۳۲۸	۳۶۹,۸۵۵	۱,۳۰۰,۳۳۴	۲۶۹,۸۵۵	۹۲۰,۳۵۹	۲۷۷,۶۸۸	۶۵۲,۸۷۱	۶۵۲,۸۷۱	وسایل نقلیه
۴,۱۱۶,۶۰۱	۵۲۸,۸۱۹	۳,۵۸۷,۷۸۲	۳,۰۲۸,۹۶۴	۵۲۸,۸۱۹	۲,۵۰۰,۱۴۴	۵۲۸,۸۱۹	۱,۹۶۱,۳۲۵	۴۰۴,۱۱۴	۱,۵۵۷,۲۱۱	۱,۵۵۷,۲۱۱	انگه و منصوبات
۳,۱۱۴	-	۳,۱۱۴	۳,۱۱۴	-	۳,۱۱۴	-	۳,۱۱۴	۱,۱۵۹	۲۹,۹۵۴	۲۹,۹۵۴	ابزار آلات
۱۳,۲۰۷,۵۶۲	۲۹,۳۷۴,۱۶۴	۱۳۲,۸۳۳,۴۰۰	۲۹,۵۶۴,۵۵۲	۲۹,۵۶۴,۵۵۲	۸۴,۸۰۴,۳۲۴	۲۸,۷۸۱,۸۷۶	۵۶,۰۲۲,۶۱۷	۱۰,۹۵۸,۰۷۴	۲۵,۰۶۶,۳۳۴	۲۵,۰۶۶,۳۳۴	جمع کل



جدول ۴۵. مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
زمین	۲,۱۱۳,۲۹۰	۲,۱۱۳,۲۹۰	۲,۱۱۳,۲۹۰	۲,۱۱۳,۲۹۰	۲,۱۱۳,۲۹۰
ساختمان و تأسیسات	۳۰,۰۵۱,۸۹۶	۳۶,۳۱۰,۷۹۱	۳۴,۱۶۴,۶۳۳	۳۲,۰۱۸,۴۷۵	۲۹,۸۷۲,۳۱۶
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۸۱,۲۳۵,۳۴۲	۱۹۰,۷۳۵,۵۹۸	۱۶۴,۲۲۶,۰۰۶	۱۳۷,۷۱۶,۴۱۵	۱۱۱,۲۰۶,۸۲۳
وسایل نقلیه	۱,۲۸۹,۵۴۸	۹۱۹,۵۶۳	۵۴۹,۵۷۹	۱۷۹,۵۹۴	۱
اثاثه و منسوبات	۲,۳۴۹,۲۲۶	۱,۸۱۰,۴۰۷	۱,۲۷۱,۵۸۸	۷۳۲,۷۶۹	۱۹۳,۹۵۰
ابزار آلات	۱	۱	۱	۱	۱
<b>جمع</b>	<b>۲۱۷,۰۳۹,۳۰۳</b>	<b>۲۳۱,۸۸۹,۶۵۰</b>	<b>۲۰۲,۳۲۵,۰۹۷</b>	<b>۱۷۲,۷۶۰,۵۴۴</b>	<b>۱۴۲,۳۸۶,۳۸۲</b>
دارایی در جریان تکمیل	۴۷,۰۶۸,۶۶۴	۱۳,۸۳۵,۲۴۴	۱۳,۸۳۵,۲۴۴	۱۳,۸۳۵,۲۴۴	۱۳,۸۳۵,۲۴۴
پیش‌پرداخت سرمایه‌های	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	۵۳,۳۱۶,۱۸۳	۵۳,۳۱۶,۱۸۳
اقلام سرمایه‌های در انبار	۳,۳۶۴,۳۵۷	۳,۳۶۴,۳۵۷	۳,۳۶۴,۳۵۷	۳,۳۶۴,۳۵۷	۳,۳۶۴,۳۵۷
<b>جمع</b>	<b>۳۲۰,۷۸۸,۵۰۷</b>	<b>۳۰۲,۴۰۵,۴۳۴</b>	<b>۳۷۲,۸۴۰,۸۸۱</b>	<b>۲۴۳,۲۷۶,۳۲۸</b>	<b>۲۱۳,۹۰۲,۱۶۶</b>

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود معادل بهای تمام شده آن‌ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب‌ها منعکس گردیده است.

جدول ۴۶. مبلغ دفتری دارایی‌های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۲۹۷,۰۰۴	۲۹۷,۰۰۴	۲۹۷,۰۰۴	۲۹۷,۰۰۴	۲۹۷,۰۰۴
پروانه‌ها	۲۱۷,۶۵۴	۲۱۷,۶۵۴	۲۱۷,۶۵۴	۲۱۷,۶۵۴	۲۱۷,۶۵۴
نرم افزار رایانه‌ای	۸۹,۴۸۸	۴,۰۲۳	۱	۱	۱
<b>جمع</b>	<b>۶۰۴,۱۴۶</b>	<b>۵۱۸,۶۸۱</b>	<b>۵۱۴,۶۵۹</b>	<b>۵۱۴,۶۵۹</b>	<b>۵۱۴,۶۵۹</b>

✓ سرمایه‌گذاری‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، برای سال‌های مورد پیش‌بینی ثابت و معادل سال ۱۴۰۳ در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های غیرجاری

نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های غیرجاری در سال‌های مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برحسب میانگین سال‌های گذشته نسبت به درآمدهای عملیاتی معادل ۰/۶ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سایر دارایی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی، سایر دارایی‌ها ثابت و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۳ منعکس گردیده است.

✓ پیش‌پرداخت‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین نسبت پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال‌های قبل، معادل ۲/۷ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.



#### ✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سال‌های مورد پیش‌بینی، موجودی مواد و کالا بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال‌های قبل، معادل ۳۷ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.

#### ✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های جاری

نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های جاری در سال‌های مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برحسب میانگین سال‌های گذشته نسبت به درآمدهای عملیاتی و با در نظر گرفتن نیاز شرکت به نقدینگی، معادل درصدی از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

#### ✓ سرمایه

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۵۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۵۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در سال ۱۴۰۴ مطابق با روزنامه رسمی شماره ۲۳۴۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۶ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت شده است که محاسبات مربوطه در این سال لحاظ گردیده است.

#### ✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه، هرساله معادل ۵ درصد سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

#### ✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، با توجه به ماده (۹۰) قانون تجارت و با توجه به تصویب صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، برای سال ۱۴۰۴ سود سهام مصوب طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت لحاظ شده است. برای سال‌های مورد پیش‌بینی بر اساس میانگین سال‌های گذشته و سیاست‌های شرکت در تقسیم سود، معادل ۷۲/۹ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

#### ✓ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مطابق متوسط نرخ رشد سال‌های گذشته معادل ۲۵ درصد افزایش نسبت به مانده سال قبل محاسبه و در پیش‌بینی‌ها اعمال گردیده است.

#### ✓ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین روند سال‌های گذشته و با در نظر گرفتن نیاز شرکت به نقدینگی، معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.



✓ **مالیات پرداختنی**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، مالیات پرداختنی در سال‌های مورد پیش‌بینی، بر مبنای میانگین نسبت مالیات پرداختنی به هزینه مالیات در سال‌های قبل، معادل ۱۰۰ درصد از مالیات بر درآمد سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ **سود سهام پرداختنی**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود سهام پرداختنی در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال گذشته معادل ۸۲/۴ درصد از سود سهام مصوب سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ **ذخایر**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، ذخایر برای سال‌های مورد پیش‌بینی معادل ۴/۱ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات فرض شده است.

✓ **پیش‌دریافت‌ها**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، پیش‌دریافت‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق روند سال گذشته معادل ۱/۲ درصد از درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.



تأمین سرمایه‌های مورد (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

صفحه ۴۵ از ۵۱



### ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در مهر ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه تأمین می نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول ۴۷. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت سود	مبلغ پرداختی (به ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی
۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۲	۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۴	۱۴۰۵/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۵	۱۴۰۵/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۶	۱۴۰۶/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۹	۱۴۰۶/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۰	۱۴۰۷/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۱	۱۴۰۷/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۲	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۱۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۴	۱۴۰۸/۰۱/۱۵	۵۶,۰۸۲	۲,۸۰۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۱۵	۱۴۰۸/۰۴/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
سررسید	۱۴۰۸/۰۷/۱۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
	اصل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۲۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



تأمین سرمایه آمیز (تاسی) سب  
Guarantee Investment Bank

صفحه ۴۶ از ۵۱



## ۶. 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.

### الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

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

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 بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، 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، همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات گروه بوده تا ریسک‌های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد. همچنین مدیریت درصد به حداقل رساندن آثار منفی این مخاطرات بر عملکرد مالی گروه است. به عبارت دیگر شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کنترل فرآیندها و عملیات است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

### ➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. برنامه‌های شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، شامل استفاده از ظرفیت تولید داخلی به منظور تأمین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز به جای واردات، تعیین تکلیف به موقع بدهی‌های ارزی، حداکثر کردن درآمد شرکت از نوسانات نرخ ارز در زمان افزایش نرخ و حداقل کردن زیان ناشی از نوسانات نرخ ارز و ... می‌باشد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی متحمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمان طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی، آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

در طی سال مالی مورد گزارش، هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن‌ها، رخ نداده است.

### ➤ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ارز حاصل از فروش صادراتی و نقدینگی ارزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۴۳ صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارائه شده است.



### ➤ ریسک سایر قیمت‌ها

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

### ➤ ریسک قیمت کالا

قیمت محصولات شرکت بر مبنای درصدی از قیمت محصول (شمش) فولاد خوزستان تعیین می‌گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می‌باشد.

### ➤ ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره ریسکی است که در اثر تغییرات در نرخ بهره بازار، بر ارزش منصفانه یا آتی جریان‌های نقدی یک ابزار مالی تأثیر می‌گذارد. با توجه به نرخ بهره ثابت قراردادهای تأمین مالی و تسویه تعهدات شرکت، در حال حاضر ریسک نرخ بهره، تأثیر بسزایی در فرآیند مالی شرکت نخواهد داشت.

### ➤ ریسک جریان نقدی و ارزش منصفانه نرخ بهره

ریسک نرخ بهره شرکت ناشی از تأمین مالی است. تسهیلات با بهره متغیر در معرض ریسک جریان نقدی نرخ بهره است که بعضاً از طریق سرمایه‌گذاری وجوه نقد با نرخ متغیر مصون می‌شود. در دوره‌های جاری تسهیلات با نرخ بهره متغیر وجود ندارد. تسهیلات با نرخ بهره ثابت در معرض ریسک ارزش منصفانه نرخ بهره است. سیاست شرکت این است که تسهیلات خود را با نرخ بهره ثابت اخذ کند.

### ➤ 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 گروه شود. گروه و شرکت در راستای مدیریت منابع مالی ارزی و ریالی خود اقدام به فروش محصولات در داخل و خارج از کشور به مشتریان نموده که دارای رتبه اعتباری مناسبی باشند و برخی از فروش‌های داخلی از طریق عقد قرارداد با تولیدکنندگان داخلی پس از بررسی حسن انجام تعهدات طرف‌های قرارداد و اخذ وثیقه کافی صورت می‌پذیرد و برخی از فروش‌های داخلی از طریق بورس کالا به صورت اعتبار اسنادی یا نقدی انجام می‌شود. همچنین برخی از فروش‌های صادراتی به صورت تهاتری در قبال واردات کالا از طریق تأمین کنندگان انجام می‌شود که ریسک بسیار پایینی دارد. روش‌های فروش گروه و شرکت باعث شده که ریسک اعتباری حداقل شود و ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش یابد.

### ➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهی‌ها و خریدها، اولویت‌بندی و تخصیص منابع مالی جهت تکمیل پروژه‌های در دست اجرا و طرح‌های توسعه آتی خود و شرکت‌های تابعه از یک سو و همچنین حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. با توجه به گردش ریالی سالیانه، شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریع‌تر مطالبات و پیگیری راه‌های استفاده از خریدهای تهاتری و پرداخت‌های اعتباری در خریدها در پیش گرفته است. در این راستا شرکت اقدام به اخذ مجوز انتشار اوراق اجاره و همچنین دریافت تسهیلات مالی



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)

صفحه ۴۸ از ۵۱



از نظام بانکی کشور نموده است. مضافاً وجوه مازاد بر نیازهای مربوط به مبلغ سرمایه در گردش، به خزانه داری شرکت منتقل می‌شود تا به نحو مناسب سرمایه گذاری شود.

### ➤ مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر، فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی (عمدتاً قطعات یدکی) حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبار اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت‌های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است و مضافاً دریافت و پرداخت‌های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت‌های ناشی از خرید خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجوه ارزی بنابر درخواست شرکت) از طریق شرکت‌های فرعی (ثبت شده در خارج از کشور) انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق شرکت‌های مزبور صورت گرفته است. قابل ذکر اینکه با شرکت‌های مزبور قرارداد منعقد گردیده است.

### ب) ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

#### ➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

#### ➤ ریسک عدم تکمیل فرآیند پذیره‌نویسی

جهت پوشش این ریسک در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار بخشی از اوراق بهادار پذیره‌نویسی نشده باشد، متعهد پذیره‌نویسی به عنوان یکی از ارکان انتشار اوراق موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار کل اوراق مرابحه باقیمانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده خریداری نماید.

#### ➤ ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق مرابحه در سررسید اطلاق می‌گردد. جهت پوشش این ریسک شرکت بانک سپه (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌لغیر درآمدن مبیع.

#### ➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مرابحه

جهت پوشش این ریسک، کنسرسیومی متشکل از تأمین سرمایه‌ها به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) و شرکت واسط مالی **گولگهار** (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



## ۷. سایر نکات با اهمیت

### ✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۸. هزینه‌های انتشار

مبلغ	شرح
حدود ۸ درصد از ارزش اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)
	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، ...)

### ✓ مشخصات مشاور

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (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 نموده است.

جدول ۴۹. مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه امید	سهامی عام	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مرابحه	تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، پلاک ۲	۰۲۱-۵۴۹۰۶

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
- (۴) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،
- (۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،
- (۶) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح و پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
- (۷) اخذ موافقت اصولی انتشار اوراق بهادار از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۸) 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 و اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،



صفحه ۵۰ از ۵۱  
امین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

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

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی بانی برای اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز برای انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
۵. به کارگیری حداکثر مساعی برای انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت، بازارگردانی، متعهد پذیرهنویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تایید نهاد واسط بعنوان ناسر اوراق تنظیم می‌گردد، سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه‌گذاران، بر اساس دستورالعمل‌ها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساط و نحوه تسویه اوراق، نظارت کامل داشته و تمامی موارد براساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می‌پذیرد.

#### نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت واسط مالی **سوکا پلاس**... (با مسئولیت محدود) (ناشر):

تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰، آدرس اینترنتی: <http://www.sukuplus.ir>

اطلاعات تماس شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) (مشاور عرضه):

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، نبش کوچه شکوه، پلاک ۲، کد پستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱، تلفن: ۰۲۱-۵۴۹۰۰۶، آدرس اینترنتی: <https://www.omidib.com>

اطلاعات تماس شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) (بانی):

آدرس دفتر مرکزی: استان کرمان، شهرستان سیرجان، بخش مرکزی، دهستان شریف آباد، روستای معدن گل گهر، گل گهر، جاده شیراز، جاده کیلومتر ۵۰ جاده شیراز، پلاک ۰، طبقه همکف، کد پستی: ۷۸۱۴۴۷۴۳۱۱، تلفن: ۰۳۴-۴۲۲۵۹۰۰۱، آدرس اینترنتی: <https://geg.ir>

بانی		مشاور عرضه		ناشر	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)		شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)		شرکت واسط مالی <b>سوکا پلاس</b> (یا مسئولیت محدود)	
محمدحسین ایران‌متش	ایمان غنایی	سیدمحمدچوای فرهانیان	سید محسن موسوی		
نائب رئیس هیأت‌مدیره	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره	عضو هیأت‌مدیره	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت‌مدیره		

تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
صفحه ۵۱ از ۵۱  
Gold Investment Bank

