

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل**درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه****به هیئت مدیره شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)**

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه تأمین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق مرابحه ۱۸ ماهه با نرخ رسمی ۲۳ درصد جهت خرید مواد اولیه تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- پیش بینی صورت های مالی سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵، بر اساس اطلاعات تاریخی سال مالی قبل صورت گرفته است.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موارد دیگری برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

۶- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده مرتبط با فعالیت های بانی، جلب می نماید.

۷- در رعایت مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، بانک ملت به عنوان ضامن پرداخت اصل و سود در انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور تأمین مواد اولیه شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) معرفی شده است. بانک مذکور مستقل از شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار

گزارش حسابرسی مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

اوراق یاد شده بوده و تحت کنترل بانى و یا بالعکس نمى باشد. ضمناً شواهدى مبنى بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مذکور ملاحظه نشده است.

۸- در رعایت کنترل ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، شرکت ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به عنوان بانى اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت، با فروشندگان مواد و کالای موضوع انتشار اوراق مذکور، فاقد اتحاد مالکیتی می باشد.

۹- صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان و رعایت شرایط مقرر در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه و نیز موافقت نهایی سازمان مزبور می باشد. مستندات یاد شده تا تاریخ تنظیم این گزارش در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین در بیانیه ثبت، نهاد واسطه مالی معرفی نشده و لذا بیانیه مذکور فاقد امضای نهاد واسطه، به عنوان ناشر اوراق مرابحه می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان
(حسابداران رسمی)
عباس عسکری سامانی
گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۹۳۲۱۴۲
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶

بیانیه عرضه خصوصی
موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی
(بامسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

بانی:

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)
رشت، شهر صنعتی، بلوار صنعت ۲، انتهای خیابان چهارم

استان گیلان، شهرستان رشت، بخش سنگر، دهستان اسلام آباد، آبادی شهر صنعتی، خیابان خزر ۳، خیابان
چهارم، پلاک ۲۶، طبقه همکف
شماره تماس: ۰۱۳۳۳۸۸۴۵۲۴
کد پستی: ۳۹۴۱۸۹۴۱۸۹
ناشر:

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده در تاریخ

تذکر:

تایید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا
توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد و تایید یادشده
صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.



مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) از طریق اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۱۸ ماهه با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور خرید مواد اولیه تهیه شده و اعضای هیئت‌مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۹ تایید می‌نمایند.

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

امضا	سمت	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره	کریم سلیمی
	نایب رئیس هیئت‌مدیره	سعید سلیمی
	عضو اصلی هیئت‌مدیره و مدیر عامل	سهراب سلیمی



شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)
ورقه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

این بیانیه در اجرای ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) که توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

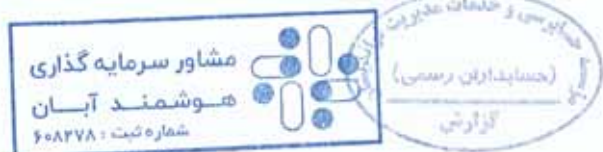
۷	۱-تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۷	۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی
۷	۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۸	۱-۳ شرایط مرابحه کوچک و کوتاه مدت
۸	۱-۴ مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت
۹	۱-۲ رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
۱۴	۲- مشخصات شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال(سهامی خاص)
۱۴	۲-۱ موضوع فعالیت
۱۴	۲-۲ تاریخچه فعالیت
۱۴	۲-۳ مدت فعالیت
۱۴	۲-۴ سهامداران
۱۴	۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۵	۲-۶ مشخصات حسابرس/ بازرس بانی
۱۵	۲-۷ سرمایه بانی
۱۵	۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۶	۲-۹ وضعیت مالی بانی
۱۶	۲-۹-۱ صورت وضعیت مالی
۱۷	۲-۹-۲ صورت سود و زیان
۱۷	صورت تغییر حقوق مالکانه
۱۸	۲-۹-۳ صورت جریان های نقدی
۲۳	۲-۱۰ وضعیت اعتباری بانی
۲۳	۲-۱۰-۱ بدهی ها
۲۴	۲-۱۰-۲ تعهدات، داراییهای احتمالی و بدهیهای احتمالی
۲۴	مطالبات و ذخایر
۲۵	۲-۱۱ تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۲۶	۳- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۶	۳-۱ مفروضات پیش بینی شده
۲۶	۳-۱-۱ پیش بینی درآمد عملیاتی شرکت
۲۸	۳-۱-۲ پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۰	۳-۱-۳ پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۰	۳-۱-۴ هزینه های مالی
۳۱	مبلغ تسهیلات و اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۳۱	۳-۱-۸ سایر مفروضات
۳۲	۳-۲ صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳۳	۳-۳ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۳۴	۳-۴ تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۳۵	۳-۵ صورت جریان های نقدی پیش بینی شده
۳۶	۴- عوامل ریسک

۳۶	۴-۱- ریسک بازار
۳۶	۴-۲- ریسک اعتباری
۳۶	۴-۳- ریسک نقدینگی
۳۶	۴-۴- ریسک‌های مرتبط با اوراق
۳۶	۴-۴-۱- ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین‌شده.
۳۶	۴-۴-۲- ریسک اعتباری
۳۷	۴-۴-۳- ریسک نقدشوندگی اوراق
۳۸	۵- سایر نکات بااهمیت
۳۸	۵-۱- هزینه‌های انتشار
۳۸	۵-۲- مشخصات مشاور
۳۹	۵-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی
۴۰	پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت
۴۱	۱- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۱	۱-۱- مشخصات ناشر
۴۱	۱-۱-۱- موضوع فعالیت
۴۱	۱-۱-۲- تاریخچه فعالیت
۴۱	۱-۱-۳- شرکاء
۴۱	۱-۱-۴- حسابرس/ بازرس شرکت
۴۲	۱-۲- مشخصات ضامن
۴۲	۱-۲-۱- سرمایه ضامن
۴۹	۱-۳- عامل فروش اوراق
۵۰	۱-۴- عامل پرداخت
۵۰	۱-۵- متعهد پذیرهنویسی
۵۱	۱-۶- بازارگردان
۵۲	پیوست ۲: جداول موضوع تشریح برنامه به‌کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی



فهرست جداول

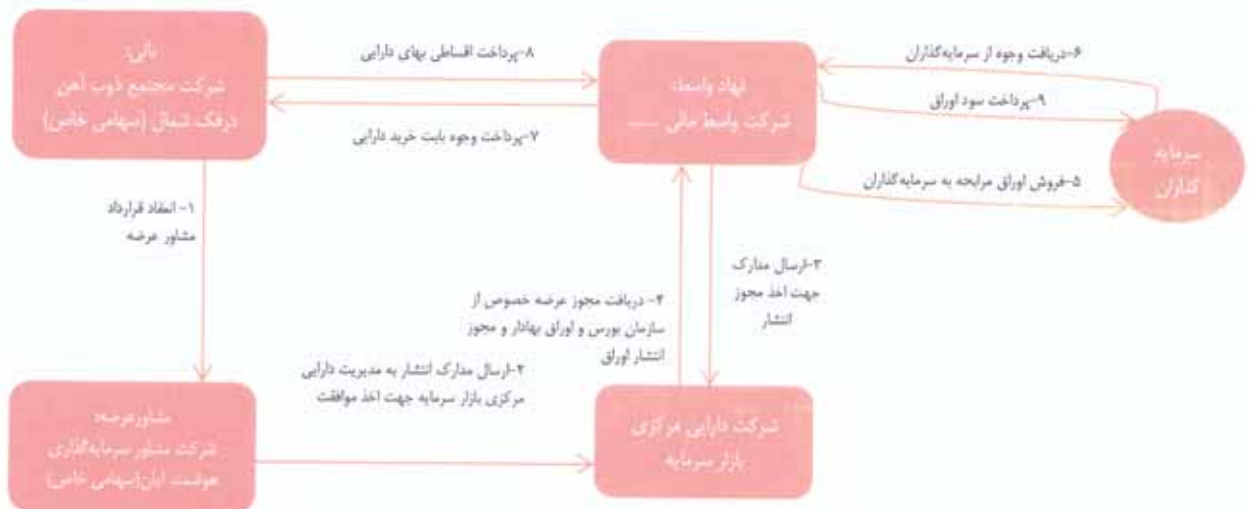
۷	جدول ۱: مشخصات مواد اولیه
۸	جدول ۲: اقساط
۹	جدول ۳: مواد اولیه
۱۴	جدول ۴: ترکیب سهامداران
۱۴	جدول ۵: مشخصات اعضای هیئت مدیره
۱۵	جدول ۶: روند سود آوری و تقسیم سود شرکت
۱۶	جدول ۷: صورت وضعیت
۱۷	جدول ۸: صورت سود و زیان
۱۷	جدول ۹: صورت تغییرات حقوق مالکانه
۱۸	جدول ۱۰: صورت جریان وجه نقد
۱۹	جدول ۱۱: جزییات دارایی‌های درج‌ریبان تکمیل شرکت
۲۰	جدول ۱۲: حسابهای دریافتنی
۲۰	جدول ۱۳: پیش‌پرداختها
۲۱	جدول ۱۴: پرداختیها
۲۱	جدول ۱۵: درآمدهای عملیاتی شرکت
۲۱	جدول ۱۶: بهای تمام شده شرکت
۲۲	جدول ۱۷: خرید مواد اولیه به تفکیک تامین‌کنندگان
۲۲	جدول ۱۸: میزان تولید هر یک از محصولات شرکت
۲۳	جدول ۱۹: بدهیهای شرکت
۲۳	جدول ۲۰: تسهیلات به تفکیک تامین‌کنندگان
۲۳	جدول ۲۱: تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۲۳	جدول ۲۲: تسهیلات به تفکیک زمانبندی پرداخت
۲۴	جدول ۲۳: تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه
۲۴	جدول ۲۴: جزییات دریافتیهای شرکت
۲۵	جدول ۲۵: مصارف حاصل از تامین مالی
۲۶	جدول ۲۶: پیش‌بینی مقدار فروش
۲۷	جدول ۲۷: پیش‌بینی نرخ فروش
۲۷	جدول ۲۸: پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی
۲۸	جدول ۲۹: پیش‌بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹	جدول ۳۰: پیش‌بینی سربار
۳۰	جدول ۳۱: پیش‌بینی هزینه‌های عمومی، اداری، توزیع و فروش
۳۱	جدول ۳۲: پیش‌بینی مبلغ تسهیلات
۳۲	جدول ۳۳: پیش‌بینی صورت سود و زیان
۳۳	جدول ۳۴: پیش‌بینی صورت وضعیت مالی
۳۴	جدول ۳۵: پیش‌بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه
۳۵	جدول ۳۶: پیش‌بینی صورت جریان وجه نقد
۳۸	جدول ۳۷: هزینه انتشار
۳۸	جدول ۳۸: مشخصات مشاور
۴۲	جدول ۳۹: سرمایه ضامن
۴۳	جدول ۴۰: صورت سود و زیان ضامن
۴۴	جدول ۴۱: صورت وضعیت ضامن
۴۶	جدول ۴۲: صورت تغییرات حقوق مالکانه
۴۸	جدول ۴۳: صورت جریان وجه نقد ضامن
۵۳	جدول ۱: مشخصات مواد اولیه



۱- تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

۱-۱ ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



نمایه ۱: ساختار تأمین مالی

۱-۲ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی،

جدول ۱: مشخصات مواد اولیه

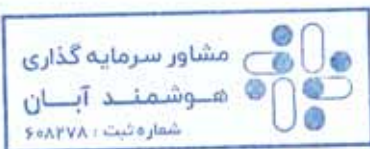
ردیف	فروشنندگان مواد اولیه	سهمدارن فروشنندگان	درصد سهام	عنوان کالا	مقدار	واحد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیارد ریال)
۱	آهن و فولاد ارفع	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۴۴٫۱	آهن اسفنجی	۸,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۴۰
		شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰٫۰۵					
		شرکت کارخانجات نورد و لوله یاران	۱۷٫۴۳					
۲	آهن فولاد غدیر ایرانیان	شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۵٫۹۴	آهن اسفنجی	۹,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۰
		شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	۲۳٫۸۷					
		شرکت فولاد آلیاژی	۱۹٫۱۸					
								۳,۰۶۰

جمع کل

(۲) ارزش دارایی: ۳,۰۶۰ میلیارد ریال،

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به شرح زیر است:

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.



(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه خریداری شده از فروشندگان مندرج در جدول شماره یک به مبلغ ۳,۰۶۰ میلیارد ریال می باشد که بخشی از آن به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از طریق انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، در بازار سرمایه تأمین خواهد شد.

۱-۳- شرایط مرابحه کوچک و کوتاه مدت

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:
(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی‌ها به مبلغ کل ۲,۶۹۱,۸۹۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲: اقساط

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روز دوره	مبلغ پرداختی بابت کل اوراق (ریال)	مبلغ پرداختی بابت هر ورقه (ریال)
قسط اول	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۱۸۴	۲۳۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱۱۵,۹۴۵
قسط دوم	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۱۸۱	۲۲۸,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۱۱۴,۰۵۵
قسط سوم و سررسید	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۱۸۴	۲,۲۳۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱,۱۱۵,۹۴۵
مجموع			۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۱,۳۴۵,۹۴۵

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس کل مبلغ اسمی اوراق و تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ عرضه اوراق تعیین شده است. بدیهی است در صورت تغییر مبلغ اسمی جمع‌آوری شده و تاریخ عرضه اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق‌الذکر توسط شرکت فرابورس بازنگری خواهد شد و طرفین قرارداد، تغییر مذکور را پذیرفته و حق هرگونه اعتراض در این خصوص را از خود سلب و ساقط نمودند.
(۲) خرید تمام یا بخشی از اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط بانی منجر به مالکیت مافی‌الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می‌شود.

۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

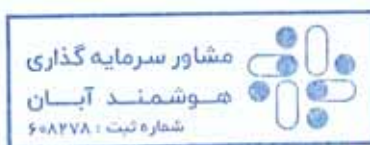
(۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: با نام،

(۶) شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت،

بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد (فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.

(۷) نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۳ درصد،



درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشرشده می‌باشد. پس از ۱/۵ سال معادل ۱۸ ماه از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارندۀ آن پرداخت خواهد شد.

(۸) دوره عمر اوراق: ۱/۵ سال معادل ۱۸ ماه،

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۶ ماه یکبار از تاریخ عرضه اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: خرداد ۱۴۰۴،

(۱۱) مدت عرضه خصوصی: ۳ روز کاری،

تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

(۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: ندارد.

(۱۵) ارکان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:

- ناشر: شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)
- ضمانتنامه تعهد پرداخت: ضمانت نامه تعهد پرداخت بانک ملت (سهامی‌عام) به میزان اصل و فرع اوراق و به مبلغ ۲,۶۹۱,۸۹۰ میلیون ریال،
- حسابرس: موسسه حسابرسی نواندیشان (حسابداران رسمی)،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری آبان (سهامی‌خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی‌عام)،
- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان،
- متعهدین پذیره‌نویسی: فاقد متعهد،

(۱۶) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی‌خاص).

۱-۲- رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

۱-۲-۱. وکالت ناشر

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) متعهد به مفاد بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع این بیانیه و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین

و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):

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

جدول ۳: مواد اولیه



ردیف	فروشنندگان مواد اولیه	سهامدارن فروشنندگان	درصد سهام	عنوان کالا	مقدار	واحد	نرخ ریال	مبلغ میلیونریال
۱	آهن و فولاد ارفع	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات شرکت کارخانجات نورد و لوله یاران	۴۴٫۱	آهن اسفنجی	۸,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۴۰
			۲۰٫۰۵					
			۱۷٫۴۳					
۲	آهن فولاد غدیر ایرانیان	شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت صنعتی و معدنی چادرملو شرکت فولاد آلیاژی	۳۵٫۹۴	آهن اسفنجی	۹,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۰
			۲۳٫۸۷					
			۱۹٫۹۸					
جمع کل								
۳,۰۶۰								

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت ثابت و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر 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 کوچک و کوتاهمدت شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،



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

۱-۲-۳. تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت، به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت را غیر از طرح موضوع این بیانیه ندارد،
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال، به دارندگان ورقه مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت، 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 سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی‌عام)/ شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی‌خاص) تودیع خواهد شد.

۱-۲-۴. تعهدات بانی: شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

تعهدات شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی‌خاص) در اجرای طرح بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی؛

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

(۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌لغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند 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 هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

(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 می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادهای 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 می‌نماید؛

(۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان‌پذیر می‌باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت

توسط بانی تأمین شده و در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

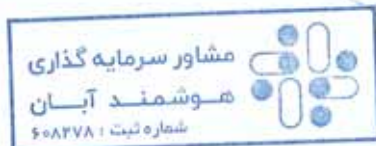
(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانکی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه 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 می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقی‌مانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود 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 دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقی‌مانده تا زمان خرید دارایی‌ها، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۳ 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 بانکی تا خرید دارایی‌ها 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 این قرارداد، 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 این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.



۱-۲-۵. تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

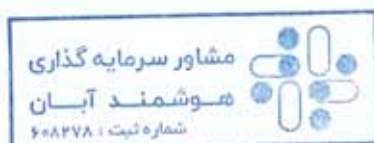
- (۱) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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.

۱-۲-۶. نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

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

۱-۲-۷. سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان این اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار/دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی‌عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار/دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲- مشخصات شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

۲-۱- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه عملیات تجاری، بازرگانی و احداث کارخانه در زمینه ذوب و ریخته‌گری و ساخت فلزات با اخذ مجوز از وزارت صنعت، معدن و تجارت و فعالیت شرکت طی سال ۱۴۰۳ تولید شمش فولادی بوده است.

۲-۲- تاریخچه فعالیت

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به شناسه ۱۰۷۲۰۲۴۱۶۱۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۴۴۳۱۴۴۶۶ با نام شرکت ذوب و ریخته‌گری فلزات درفک شمال (سهامی خاص) ثبت گردید که اقدام به دریافت جواز تاسیس از سازمان صنعت و معدن و تجارت جهت تاسیس کارخانه ذوب نمود ولی اقدام خاصی صورت نگرفت. در سال ۱۳۸۵، با تمدید جواز تاسیس، عملیات راه اندازی شرکت ذوب انجام گردید. طبق صورتجلسه مورخه ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ نام شرکت به مجتمع ذوب آهن درفک شمال و آدرس ثبتی شرکت نیز به آدرس رشت شهر صنعتی، بلوار صنعت ۲، انتهای خیابان چهارم تغییر داده شد.

۲-۳- مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴- سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۴: ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهامداری
کریم سلیمی	حقیقی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
سهراب سلیمی	حقیقی	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵٪
سعید سلیمی	حقیقی	۷,۴۸۵,۰۰۰	۱۴,۹۷٪
سجاد هویدا	حقیقی	۱۵,۰۰۰	۰,۰۳٪
جمع		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب شدند.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیئت مدیره

عضو هیأت مدیره	سمت	دوره مأموریت		موظف / غیرموظف
		آغاز	خاتمه	
کریم سلیمی	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	موظف
سعید سلیمی	نایب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	غیرموظف
سهراب سلیمی	عضو اصلی هیأت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	موظف

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



۲-۶- مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان به عنوان حسابرس تا پایان سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس شرکت برای سال ۱۴۰۳ نیز موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان بوده است که تا تاریخ تهیه این طرح، گزارش سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ را صادر نموده است. گزارش اجمالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط این موسسه، حسابرسی و گزارش صادر شده است.

۲-۷- سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۶,۷۱۶,۹۲۰ میلیون ریال شامل ۳۳۵,۸۴۶,۰۰۰ سهم ۲۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد که در سال ۱۴۰۴ به ثبت رسیده است.

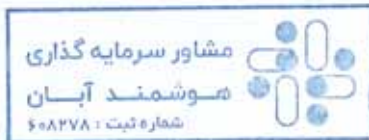
ردیف	تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱	۱۳۸۵/۰۵/۰۷	۲	۲	۲	۰	سرمایه ثبت شده
۲	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۲	۱۲۹,۹۹۸	۱۳۰,۰۰۰	٪۶,۴۹۹,۹۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	۱۳۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	٪۶۰	مطالبات حال شده سهامداران
۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۴	۲۰۸,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۲٪	مطالبات حال شده سهامداران
۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰٪	مطالبات حال شده سهامداران
۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	٪۵۷۲	تجدید ارزیابی داراییهای شرکت

۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی ۳ سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۶: روند سود آوری و تقسیم سود شرکت

شرح	سال مالی حسابرسی شده منتهی به			۶ ماه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) هر سهم شرکت (ریال)	۲۷,۷۹۲	۵۶,۲۹۴	۱۶,۵۴۰	۱۳,۵۵۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	-	-
درصد تقسیم سود	۲۱۶٪	۱۰۱٪	-	-
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



۲-۹- وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت جریانهای نقدی و صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت طی ۳ سال مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ (حسابرسی شده) و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)، به شرح زیر می‌باشد:

۲-۹-۱- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت طی ۳ سال مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۷: صورت وضعیت (مبالغ به میلیون ریال) - حسابرسی شده

درصد تغییرات سال ۱۴۰۲	به تاریخ			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح	
	نسبت به سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱		۲,۷۶۰,۷۱۱	۳,۲۲۲,۴۸۹	۳,۲۶۵,۶۹۲	۳,۶۰۵,۶۲۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰		۴۲۶,۵۱۵	۴۲۶,۵۱۵	۴۲۶,۵۱۵	۴۲۸,۰۵۸	دارایی‌های نامشهود
(۸۵)		۵۳,۶۰۰	۳۶۷,۰۰۶	۵۳,۶۰۰	۵۳,۶۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۷)		۳,۲۴۰,۸۲۶	۴,۰۱۶,۰۱۰	۳,۷۴۵,۸۰۷	۴,۰۸۷,۲۷۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
۴۶		۳۶۵,۷۵۲	۵۴۸,۹۵۵	۸۰۲,۶۵۲	۱,۶۷۱,۵۵۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۴		۴۲۶,۴۸۱	۶۴۹,۸۵۱	۱,۰۶۶,۶۴۹	۱,۲۰۸,۸۳۹	موجودی مواد و کالا
(۹۰)		۱,۴۵۷,۹۱۶	۲,۱۴۲,۳۵۴	۲۲۴,۳۷۱	۳,۷۸۹,۸۷۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۹۵)		۸۸,۰۸۹	۳۶۱,۲۰۵	۱۸,۳۱۵	۱۸۱,۲۵۴	موجودی نقد
(۴۳)		۲,۳۳۸,۲۳۸	۳,۷۰۲,۳۶۵	۲,۱۱۱,۹۸۷	۶,۸۵۱,۵۲۲	جمع دارایی‌های جاری
(۲۴)		۵,۵۷۹,۰۶۴	۷,۷۱۸,۳۷۵	۵,۸۵۷,۷۹۴	۱۰,۹۳۸,۸۰۰	جمع دارایی‌ها
۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
(۷۰)		۳,۰۸۳,۱۸۵	۲,۸۹۷,۸۶۹	۸۷۳,۰۲۲	۱,۵۵۲,۵۲۴	سود (زیان) انباشته
(۵۱)		۴,۱۸۳,۱۸۵	۳,۹۹۷,۸۶۹	۱,۹۷۳,۰۲۲	۲,۶۵۲,۵۲۴	جمع حقوق مالکانه
۴۲		۱۶,۹۲۱	۳۵,۳۲۹	۵۰,۰۹۱	۶۲,۷۱۲	ذخیره بازخرید خدمت
		۳۷,۶۳۷	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۲		۵۴,۵۵۸	۳۵,۳۲۹	۵۰,۰۹۱	۶۲,۷۱۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
۰		۴۵۴,۴۲۱	۱,۴۴۷,۵۲۴	۱,۴۵۳,۵۷۲	۶,۱۵۸,۴۴۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
		۸۸۶,۹۰۰	۲,۳۳۷,۶۵۳	۲,۳۷۹,۲۵۵	۲,۰۶۵,۱۱۵	تسهیلات مالی
			-	۱,۸۵۴	۰	مالیات پرداختی
		۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۴		۱,۳۴۱,۳۲۱	۳,۶۸۵,۱۷۷	۳,۸۳۴,۶۸۱	۸,۲۲۳,۵۶۳	جمع بدهی‌های جاری
۴		۱,۳۹۵,۸۷۹	۳,۷۲۰,۵۰۶	۳,۸۸۴,۷۷۲	۸,۲۸۶,۲۷۵	جمع بدهی‌ها
(۲۴)		۵,۵۷۹,۰۶۴	۷,۷۱۸,۳۷۵	۵,۸۵۷,۷۹۴	۱۰,۹۳۸,۸۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

حسابرسی و خدمات مدیریت مالی
(صنایداران رسمی)
گزارش



۲-۹-۲- صورت سود و زیان

صورت سود و زیان شرکت طی ۳ سال مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح زیر می باشد:

جدول ۸: صورت سود و زیان (مبالغ میلیون ریال) - حسابرسی شده

درصد تغییرات	سال مالی منتهی به			شرح	
	سال مالی آخر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۷	۲۱,۱۱۲,۶۳۹	۲۱,۳۸۰,۵۳۵	۲۴,۹۸۵,۹۷۳	۱۴,۶۶۱,۳۱۱	درآمدهای عملیاتی
۲۳	(۱۹,۵۵۲,۲۵۷)	(۱۸,۹۷۸,۴۴۳)	(۲۳,۴۱۹,۱۶۵)	(۱۳,۴۸۹,۹۸۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۵)	۱,۵۶۰,۳۸۲	۲,۴۰۲,۰۹۲	۱,۵۵۶,۸۰۸	۱,۱۷۱,۳۲۶	سود (زیان) ناخالص
۱۸۴	(۵۸,۷۵۸)	(۷۶,۷۴۳)	(۲۱۸,۲۰۳)	(۱۴۱,۲۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۲)	۱,۵۰۱,۶۲۴	۲,۳۲۵,۳۴۹	۱,۳۳۸,۶۰۵	۱,۰۳۰,۰۶۴	سود عملیاتی
۶۸	(۱۲۶,۴۲۴)	(۳۰۹,۷۸۶)	(۵۲۰,۹۹۲)	(۳۵۲,۴۳۵)	هزینه های مالی
(۹۹)	۵۴,۳۸۳	۷۹۹,۱۲۱	۹,۳۹۴	۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۱)	۱,۳۸۹,۵۸۳	۲,۸۱۴,۶۸۴	۸۲۷,۰۰۷	۶۷۷,۶۴۷	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	-	(۱,۸۵۴)	-	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۷۱)	۱,۳۸۹,۵۸۳	۲,۸۱۴,۶۸۴	۸۲۵,۱۵۳	۶۷۷,۶۴۷	سود (زیان) خالص
۵۱	۱,۷۴	۱,۰۰	۰,۵۵	۰,۸۳	نسبت دارایی جاری به بدهی جاری
۱۴	۰,۲۵	۰,۴۸	۰,۶۶	۰,۷۶	نسبت بدهی به دارایی
(۴۶)	۲۵,۲۰	۳۶,۵۷	۱۷,۲۹	۹,۲۶	دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه)
۰	۲,۰۰	۲,۰۰	۲,۰۰	۲,۰۰	نسبت مبلغ اوراق به سرمایه
(۲۶)	۰,۴۸	۰,۵۰	۱,۰۱	۰,۷۵	نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام
(۱۸)	۳,۰۲	۶,۱۲	۱,۷۹	۱,۴۷	نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق
۲۸	۷%	۱۱%	۶%	۸%	حاشیه سود ناخالص
۳۱	۷%	۱۱%	۵%	۷%	حاشیه سود عملیاتی
۴۰	۷%	۱۳%	۳%	۵%	حاشیه سود خالص

صورت تغییر حقوق مالکانه

صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت برای سالهای مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح زیر می باشد:

جدول ۹: صورت تغییرات حقوق مالکانه (مبالغ به میلیون ریال) - حسابرسی شده

شرح	اندوخته قانونی			سود انباشته	جمع کل
	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۸۰	۱,۷۰۳,۹۲۲	۲,۷۹۳,۶۰۲	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۱۰,۳۲۰	(۱۰,۳۲۰)	۰	
تخصیص سود به اندوخته	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۳,۱۸۵	۴,۱۸۳,۱۸۵	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۳,۱۸۵	۴,۱۸۳,۱۸۵	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲,۸۱۴,۶۸۴	۲,۸۱۴,۶۸۴	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۸۶۹	۳,۹۹۷,۸۶۹	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۸۲۵,۱۵۳	۸۲۵,۱۵۳	
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۰۲۲	۱,۹۷۳,۰۲۲	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۱,۵۵۲,۵۲۵	۱,۵۵۲,۵۲۵	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۵۲۵	۲,۶۵۲,۵۲۵	



۲-۹-۳- صورت جریان های نقدی

صورت جریان های نقدی شرکت برای سالهای مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح زیر می باشد:

جدول ه: صورت جریان وجه نقد (مبالغ به میلیون ریال) - حسابرسی شده

شرح	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱,۷۲۵,۶۷۲	۶,۹۸۸,۴۷۶	۳,۶۲۹,۹۸۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	(۱,۸۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۲۵,۶۷۲	۶,۹۸۸,۴۷۶	۳,۶۲۹,۹۸۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۵۲۵	۲,۳۱۸	۷,۴۱۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۳۶,۵۸۱)	(۶۱۱,۷۶۲)	(۲۴۵,۹۵۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۸,۲۷۰)	-	(۱,۵۴۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاهمدت	-	-	۳۱۳,۴۰۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاهمدت	-	(۳۱۳,۴۰۶)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۴,۸۲۷	۱۰,۸۶۰	۳۲۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۶,۹۹۹	۷۷۹,۵۸۸	۱,۶۵۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۰۷,۵۰۰)	(۱۳۴,۴۰۲)	۷۶,۸۴۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۱۸,۱۷۲	۶,۸۵۴,۰۷۴	۳,۷۰۶,۸۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۸۸۲,۰۰۰	۴,۱۶۱,۰۰۰	۳,۷۴۲,۳۸۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۰۲,۴۴۱)	(۲,۸۴۷,۸۸۴)	(۳,۶۰۰,۷۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶۶,۴۲۴)	(۳۰۹,۷۸۶)	(۵۲۰,۹۹۲)
وجوه حاصل از تامین مالی سهامداران	۱۹۴,۷۱۳	۵۴۶,۴۲۲	۶۷۳,۴۸۵
بازپرداخت تامین مالی به سهامداران	(۶۶۰,۱۹۷)	(۵,۱۳۰,۷۱۰)	(۱,۴۹۳,۸۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰)
دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق	-	-	-
بازپرداخت اصل اوراق	(۲۵۲,۳۴۹)	(۶,۵۸۰,۹۵۸)	(۶,۰۴۹,۷۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۶۵,۸۲۳	۲۷۳,۱۱۶	(۳۴۲,۸۹۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۳۶۶	۸۸,۰۸۹	۳۶۱,۲۰۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۸,۰۸۹	۳۶۱,۲۰۵	۱۸,۳۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱۰,۴۵۵	۴۴۹,۲۹۴	۲۱۹,۵۲۰



۲-۹-۴- بندهای حسابرس

• صورت‌های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بند ۳: مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال از سرفصل پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت‌های مالی) و مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال از سرفصل موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی)، راکد و انقالی از سنوات قبل می‌باشد. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعدیل صورتهای مالی تا میزان قابل بازیافت دارائیهها ضروری می‌باشد.

بند ۴: استانداردهای ناظر بر گزارشگری و افشاء در خصوص تعدادی از یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی، به طور کامل رعایت نگردیده است؛ از جمله عدم افشای کافی در خصوص بدهی‌های احتمالی، عدم افشای تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی، عدم افشای میزان تسویه شده پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها در تاریخ تایید صورتهای مالی. افزون بر آن صورت جریان‌های نقدی و نقد حاصل از عملیات مربوط به اقلام مقایسه‌ای به‌نحو مناسب و صحیح طبقه‌بندی و تهیه نگردیده است.

بند ۵: مفاد استاندارد حسابداری در خصوص شناسائی ارزش ویژه در سهام شرکت فولاد آناهیتا گیلان برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ رعایت نشده و صورتهای مالی مجموعه نیز تهیه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت وابسته، برای دوره یاد شده، تعیین میزان تعدیلات ضروری در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

• صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بند ۲: هزینه‌های غیر قابل جذب در بهای تمام شده مشخص و از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی) تفکیک و جداگانه گزارش نشده است. همچنین انحرافات مصرف مواد اولیه بررسی و گزارش نمی‌گردد. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه مستندات کافی تعیین تعدیلات لازم برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

بند ۳: تأییدیه‌های درخواستی برای پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۱۷۰،۵۳۷ میلیون ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی را تعیین کند.

۲-۹-۵- جزئیات وضعیت مالی بانی

دارایی‌های درجریان تکمیل شرکت

جدول ۱۱: جزئیات دارایی‌های درجریان تکمیل شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خودکفایی در نیاز به تأمین اکسیژن مایع شرکت‌های گروه	۶۷,۸۰۰	۴۵۳,۵۱۹	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۶۸	۹۰	پروژه سوله تولیدی اکسیژن مایع
الزامات محیط زیست درگسترش فضای سبز واحد صنعتی	۲۷,۸۲۸	۲۷,۸۲۸	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۴	۸۰	۸۰	پروژه محوطه سازی
	۹۵,۶۲۸	۴۸۱,۳۴۷	۸۵,۰۰۰				جمع



جزئیات مربوط به دریافتی‌های شرکت در ۲ سال مالی اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بانی، به شرح زیر می‌باشد:

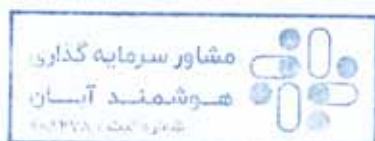
جدول ۱۲: حساب‌های دریافتی (مبالغ میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری			
حساب‌های دریافتی:			
اشخاص وابسته- شرکت فولاد آناهیتا گیلان	۳,۲۹۲,۱۵۲	۱۶۱,۲۱۶	۰
شرکت بازرگانی همراهان شایان نوین گلستان	۶,۰۷۵۶	۵,۹۹۸	۹,۵۹۳
سایر	۴,۰۳۱		
جمع	۳,۳۰۲,۹۳۹	۱۶۷,۲۱۴	۹,۵۹۳
سایر دریافتی‌ها			
اشخاص وابسته- جاری سهامداران	۲۹۳,۲۲۲	۳۱,۴۸۵	۲,۰۶۱,۱۵۶
اشخاص وابسته- آسمان سیر رایمون	۱۶۵,۷۸۴	۰	۰
کارکنان (وام و مساعده)	۲۳,۲۷۵	۲۱,۰۱۸	۱۵,۱۴۶
بدهی حقوق کارکنان	۱,۶۵۲	۱,۶۵۴	۴,۴۰۹
سپرده‌های موقت	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۲,۰۵۰
جمع	۴۸۶,۹۳۳	۵۷,۱۵۷	۲,۱۳۲,۷۶۱
جمع کل دریافتی‌ها	۳,۷۸۹,۸۷۲	۲۲۴,۳۷۱	۲,۱۴۲,۳۵۴

جزئیات مربوط به پیش پرداخت‌های شرکت در ۲ سال مالی اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بانی، به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۱۳: پیش‌پرداخت‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های داخلی:			
پیش پرداخت خرید ابزارآلات/ قطعات ماشین‌آلات	۲۷۹,۳۶۶	۲۳۱,۹۰۱	۳۲۵,۸۳۹
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱,۳۳۲,۸۴۱	۴۲۳,۵۹۰	۱۶۰,۰۴۳
کنترل خرید	-	۱۳۵,۲۸۷	۵۲,۴۷۷
پیش پرداخت مالیات	۷,۵۵۹	۵,۱۴۹	۵,۱۴۹
پیش پرداخت بیمه	۲,۶۴۱	۱,۵۷۵	۱,۲۹۷
پیش پرداخت اجاره	۴۹,۱۵۰	۰	۰
سایر	(۱)	۱۵,۱۵۰	۴,۱۵۰
جمع	۱,۶۷۱,۵۵۷	۸۰۲,۶۵۲	۵۴۸,۹۵۵



جزئیات مربوط به پرداختی‌های شرکت در ۲ سال مالی اخیر و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بانی، به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۱۴: پرداختی‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری			
حساب‌های پرداختی:			
اشخاص وابسته	۰	۰	۹۸۲,۶۶۱
تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۴۹۲,۸۶۵	۵۴۸,۶۳۶	۴۲,۵۰۱
جمع	۳,۴۹۲,۸۶۵	۵۴۸,۶۳۶	۱,۰۲۵,۱۶۲
سایر پرداختی‌ها:			
سایر اشخاص	۱۴۲,۰۸۲	۲۲۴,۰۹۷	۳۴,۸۴۹
حساب‌های پرداختی:			
اشخاص - وابسته	۹۱۸,۲۹۵	۰	۰
بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۱,۰۱۸,۵۸۲	۵۸۴,۶۸۸	۲۲۲,۵۱۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۹۵,۳۸۲	۶۰,۶۴۸	۱۲۸,۶۴۴
حقوق پرداختی	۶۶,۰۷۵	۲۸,۵۶۴	۲۱,۳۳۷
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختی	۱۹,۲۴۴	۴,۳۹۰	۶,۵۲۷
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۵,۲۴۶	۱,۴۱۲	۱,۵۳۳
سایر	۶۷۷	۱,۱۳۷	۶,۹۵۳
جمع	۲,۶۶۵,۵۸۳	۹۰۴,۹۳۶	۴۲۲,۳۶۲
جمع کل دریافتی‌ها	۶,۱۵۸,۴۴۸	۱,۴۵۳,۵۷۲	۱,۴۴۷,۵۲۴

درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک محصولات در جدول زیر ارائه شده است.
جدول ۱۵: درآمدهای عملیاتی شرکت (مبالغ میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
فروش خالص:			
شمش فولادی	۱۴,۶۶۸,۰۱۹	۲۵,۰۰۰,۸۲۵	۲۱,۳۹۶,۷۷۴
فروش ناخالص	۱۴,۶۶۸,۰۱۹	۲۵,۰۰۰,۸۲۵	۲۱,۳۹۶,۷۷۴
برگشت از فروش و تخفیفات	(۶,۷۰۸)	(۱۴,۸۵۲)	(۱۶,۲۳۹)
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۶۶۱,۳۱۱	۲۴,۹۸۵,۹۷۳	۲۱,۳۸۰,۵۳۶

در ادامه در جداول زیر بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده است.
جدول ۱۶: بهای تمام شده شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم	۱۱,۶۹۲,۵۹۸	۲۰,۲۴۰,۸۱۰	۱۶,۸۴۲,۱۰۸
دستمزد مستقیم	۳۰۲,۲۸۸	۲۶۵,۳۷۸	۲۱۴,۹۲۸
سربار ساخت	۱,۴۹۵,۱۰۰	۳,۰۱۳,۲۴۰	۱,۹۸۹,۶۹۶
جمع هزینه های ساخت	۱۳,۴۸۹,۹۸۵	۲۳,۵۱۹,۴۲۸	۱۹,۰۴۶,۷۳۲
بهای فروش ضایعات تولیدی (دوده و سربار)	۰	(۹۰۲,۲۶۳)	(۱۹,۱۵۹)
بهای تمام شده ساخت	۱۳,۴۸۹,۹۸۵	۱۹,۶۰۳,۹۲۵	۱۶,۹۳۷,۸۷۷
کاهش (افزایش) موجودیهای ساخته شده	۰	۰	۵۰,۸۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۳,۴۸۹,۹۸۵	۱۹,۶۰۳,۹۲۵	۱۶,۹۸۸,۷۴۷

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

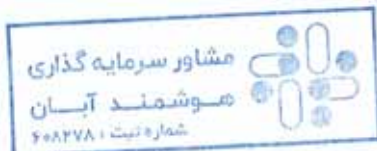
جدول ۱۷: خرید مواد اولیه به تفکیک تأمین کنندگان (مبالغ به میلیون ریال، نرخ به میلیون ریال بر تن، مقادیر به تن)

نام تأمین کنندگان	نوع مواد	مقدار (تن)	نرخ	مبلغ	درصد نسبت به کل	مقدار (تن)	نرخ	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:									
شرکت فولاد آناهیتا گیلان	آهن قراضه	۳,۰۲۷	۱۴۱	۴۲۸,۲۳۵	۲۲	۸,۷۴۰	۳۹	۳۴۰,۵۶۲	۷۶
کارآفرینان نسیم گیلان	آهن قراضه	۳۱۴	۱۱۶	۳۶,۴۲۶	۲	۳۹۸	۱۳۸	۵۴,۸۶۲	۱۲
سایر مشتریان:									
آهن مجد ایرانیان	آهن اسفنجی	۸,۱۵۲	۲۵۰	۲,۰۳۷,۹۴۸	۱۰۷	۴,۲۷۱	۲۵۰	۱,۰۶۷,۶۲۹	۲۳۹
آذر ذوب خاورمیانه	آهن قراضه	۲,۶۶۶	۷۱۸	۱,۹۱۳,۴۴۷	۱۰۰	۳,۲۳۶	۱۳۸	۴۴۶,۵۳۹	۱۰۰
شرکت ذوب کیش زورقان	آهن قراضه	۱۱,۳۶۷	۱۳۸	۱,۵۶۸,۵۸۶	۸۲	۱۴,۴۰۸	۱۳۸	۱,۹۸۸,۲۵۸	۴۴۵
شرکت آرنیکا پیشتازان آسیا	آهن اسفنجی	۴,۷۹۷	۲۸۴	۱,۳۶۲,۱۲۴	۷۱	۲,۴۷۷	۲۵۰	۶۱۹,۳۱۲	۱۳۹
شرکت مجتمع فولاد گیلان	آهن قراضه	۱,۱۳۰	۹۲	۱۰۳,۳۷۵	۵	۱,۱۲۱	۱۳۸	۱۵۴,۶۴۶	۳۵
شرکت گلاب سرخ فرو آلیاژ	سیلیکو	۳۵۱	۲۱۶	۷۵,۸۹۰	۴	۸۵۴	۲۱۶	۱۸۴,۶۰۷	۴۱
شرکت پارس فولاد یاران	بریکت آهن اسفنجی	۱,۶۲۳	۱۷	۲۷,۳۶۲	۱	۱۳,۶۵۱	۱۷	۲۳۰,۲۰۷	۵۲
شرکت فولاد آکسین زاگرس	آهن قراضه	۱,۴۸۵	۱۳۸	۲۰۴,۹۴۲	۱۱	۴,۱۲۱	۱۳۸	۵۶۸,۶۵۶	۱۲۷
احیاء استیل فولاد بافت	آهن اسفنجی								
فولاد غدیر نی ریز	آهن قراضه								
شرکت فولاد کویر دامغان	آهن اسفنجی	۹۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۱۰	۱۲	۵۰۸	۲۵۰	۱۲۶,۹۶۵	۲۸
سعید سلیمی	آهن اسفنجی	۱۲,۵۶۹	۲۵۰	۳,۱۴۲,۲۵۰	۱۶۴	۷,۴۵۵	۲۵۰	۱,۸۶۳,۶۸۸	۴۱۷
ایران رادیاتور	آهن قراضه					۹۶۵	۱۳۸	۱۳۳,۱۷۵	۳۰
توسعه فراگیر سناباد	آهن قراضه								
روشن فلز آلیاژ	آهن اسفنجی								
توسعه آهن و فولاد گل گهر	سایر	۶,۳۵۵	۱۰۲	۶۴۷,۶۴۲	۳۴	۴,۳۸۲	۱۰۴	۴۵۵,۸۱۷	۱۰۲
سایر									
جمع		۵۴,۷۲۴		۱۱,۷۷۳,۲۳۶	۶۱۵	۶۶,۵۸۵		۸,۲۳۴,۴۲۴	۱,۸۴۴

درخصوص میزان تولید هریک از محصولات شرکت، جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۱۸: میزان تولید هر یک از محصولات شرکت (مقادیر به کیلوگرم)

تولید واقعی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
گروه محصولات میلگرد	۷۲,۰۸۵	۱۲۳,۵۸۲	۱۳۷,۸۹۲



۲-۱۰- وضعیت اعتباری بانی

۲-۱۰-۱- بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

جدول ۱۹: بدهی‌های شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
کوتاه مدت	۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۳۷۹,۲۵۵	۲,۳۳۷,۶۵۳
بلند مدت	*	*	*
تسهیلات			
حصة جاری تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۳۷۹,۲۵۵	۲,۳۳۷,۶۵۳
جریمه ها	*	*	*
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	*	*	*

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

- تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان

جدول ۲۰: تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
بانک ها			
بانک ملت	۱,۷۹۷,۷۵۰	۲,۱۱۸,۵۰۰	۱,۷۵۱,۵۰۰
بانک صنعت و معدن	۱۷۸,۷۰۹	۱۷۲,۹۸۸	۴۷۲,۵۲۱
بانک تجارت	۱۶۱,۵۰۰	۱۵۲,۸۷۵	۱۰۵,۷۵۰
جمع	۲,۱۳۷,۹۵۹	۲,۴۴۴,۳۶۳	۲,۳۲۹,۷۷۱
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۷۲,۸۴۳)	(۶۵,۱۰۸)	(۹۳,۱۱۸)
سپرده های مسدودی	*	*	*
جمع	۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۳۷۹,۲۵۵	۲,۳۲۹,۷۷۱

- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

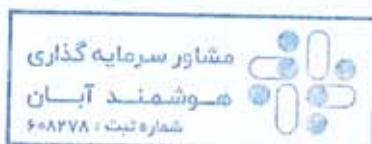
جدول ۲۱: تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نرخ سود و کارمزد	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
بانک ملت	۲۳ و ۱۸	۱,۷۷۲,۲۵۵	۲,۱۱۸,۵۰۰	۱,۷۵۱,۵۰۰
بانک صنعت و معدن	۱۶ و ۱۸ و ۲۳	۱۵۸,۳۱۳	۱۷۲,۹۸۸	۴۷۲,۵۲۱
بانک تجارت	۱۸ و ۲۳	۱۳۴,۵۴۸	۱۵۲,۸۷۵	۱۰۵,۷۵۰
جمع		۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۴۴۴,۳۶۳	۲,۳۲۹,۷۷۱

- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

جدول ۲۲: تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۳۷۹,۲۵۵
جمع	۲,۰۶۵,۱۱۵	۲,۳۷۹,۲۵۵



به تفکیک نوع وثیقه:



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

جدول ۲۳: تسهیلات به تفکیک نوع وثیقه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
سفته	۰	۹۰,۰۰۰
قرارداد لازم الاجراء	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰

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

- براساس صورت‌های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می‌باشد.

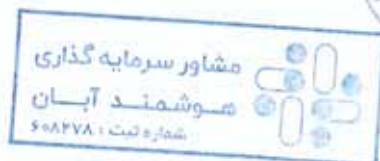
مطالبات و ذخایر

جزئیات مربوط به دریافتی‌های شرکت در جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۲۴: جزئیات دریافتی‌های شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تجاری			
حساب‌های دریافتی:			
شرکت فولاد آناهیتا گیلان	۳,۲۹۲,۱۵۲	۱۶۱,۲۱۶	۰
شرکت بازرگانی همراهان شایان نوین گلستان	۶,۷۵۶	۵,۹۹۸	۹,۵۹۳
سایر	۴,۰۳۱	۰	۰
جمع	۳,۳۰۲,۹۳۹	۱۶۷,۲۱۴	۹,۵۹۳
سایر دریافتی‌ها:			
اشخاص وابسته	۲۹۳,۲۲۲	۳۱,۴۸۵	۲,۰۶۱,۱۵۶
کارکنان (وام و مساعده)	۲۳,۲۷۵	۲۱,۰۱۸	۱۵,۱۴۶
بدهی حقوق کارکنان	۱,۶۵۲	۱,۶۵۴	۴,۴۰۹
سپرده های موقت	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۲,۰۵۰
جمع	۴۸۶,۹۳۳	۵۷,۱۵۷	۲,۱۳۲,۷۶۱
جمع کل دریافتی‌ها	۳,۷۸۹,۸۷۲	۲۲۴,۳۷۱	۲,۱۴۲,۳۵۴

طبق برنامه ریزی صورت گرفته مطالبات از اشخاص وابسته کمتر از یکسال مالی وصول خواهند شد.



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

تشریح جزییات طرح

جزییات طرح موضوع تامین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:
بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید مواد اولیه با مشخصات زیر می نماید:

جدول ۲۵: مصارف حاصل از تامین مالی

ردیف	فروشنندگان مواد اولیه	سهامدارن فروشنندگان	درصد سهام	عنوان کالا	مقدار	واحد	نرخ (ریال)	مبلغ میلیارد ریال
۱	آهن و فولاد ارفع	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۴۴٫۱	آهن اسفنجی	۸٫۰۰۰٫۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰٫۰۰۰	۱٫۴۴۰
		شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰٫۰۵					
۲	آهن فولاد غدیر ایرانیان	شرکت کارخانجات نورد و لوله یاران	۱۷٫۴۳	آهن اسفنجی	۹٫۰۰۰٫۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰٫۰۰۰	۱٫۶۲۰
		شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۵٫۹۴					
		شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	۲۳٫۸۷					
		شرکت فولاد آلیاژی	۱۹٫۹۸					
		جمع کل						۳٫۰۶۰

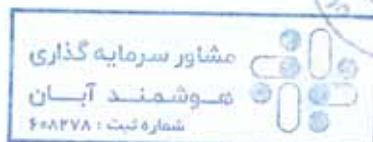
تشریح شیوه تامین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی مواد اولیه مورد نیاز به شیوه زیر تامین نماید:
ناشر پس از اخذ مجوز کمیته عرضه سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) تملیک می نماید.
بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال و منابع تامین آن به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	مبلغ - میلیون ریال
انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت	۲٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع منابع	۲٫۰۰۰٫۰۰۰
خرید مواد اولیه	۲٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع مصارف	۲٫۰۰۰٫۰۰۰



۳- پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با فرض انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و عدم انتشار اوراق (از طریق تسهیلات)، صورت‌های مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درک شمال (سهامی خاص) به شرح جداول ذیل پیش‌بینی می‌شود:

۳-۱- مفروضات پیش‌بینی شده

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش‌بینی آینده تدوین شده است. بدیهی است با تغییر مفروضات پیش‌بینی آینده تغییر خواهد کرد. لازم به ذکر است برای پیش‌بینی صورت‌های مالی آتی شرکت، فرض می‌شود که در دو حالت انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، خرید مواد اولیه انجام می‌شود و در حالت عدم انتشار اوراق با منابع مالی مورد نیاز از محل اخذ تسهیلات بانکی تامین خواهد شد.

۳-۱-۱- پیش‌بینی درآمد عملیاتی شرکت

شرکت مجتمع ذوب آهن درک شمال (سهامی خاص) به‌عنوان یک شرکت تولیدی مشغول به فعالیت می‌باشد. بر این اساس شرکت با توجه به فروش محصولات تولیدی در گروه انواع شمش فولادی اقدام به شناسایی درآمد می‌کند. مقدار تولید و فروش شرکت طی سال‌های آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به صورت یکسان به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

جدول ۲۶: پیش‌بینی مقدار فروش (تن)

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
فروش خاص:	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷
شمش فولادی	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷
فروش ناخالص	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷	۱۵۲,۳۵۷



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درنک شمال (سهامی خاص)

نرخ فروش داخلی محصولات در سال‌های آتی معادل آخرین نرخ تورم پیش بینی شده توسط صندوق بین المللی پول (IMF) رشد داده شده است (براساس محاسبات، برای سال ۱۴۰۴، ۳۰ درصد و برای سال ۱۴۰۵، ۲۸ درصد رشد). نرخ فروش محصولات شرکت طی سال‌های آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به صورت یکسان به شرح جدول ذیل پیش‌بینی شده است:

جدول ۲۷: پیش‌بینی نرخ فروش (ریال بر تن)

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۴۰۷,۲۴۷,۸۷۹	۴۰۷,۲۴۷,۸۷۹	۲۱۹,۴۱۰,۱۰۱	۲۱۹,۴۱۰,۱۰۱	شمش فولادی

با توجه به مقدار فروش و نرخ فروش برآورد شده، درآمدهای عملیاتی شرکت در جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۲۸: پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۶۲,۰۴۷,۱۰۶	۶۲,۰۴۷,۱۰۶	۴۸,۶۶۴,۳۹۷	۴۸,۶۶۴,۳۹۷	فروش خاص:
۶۲,۰۴۷,۱۰۶	۶۲,۰۴۷,۱۰۶	۴۸,۶۶۴,۳۹۷	۴۸,۶۶۴,۳۹۷	شمش فولادی
(۱,۱۷۳)	(۱,۱۷۳)	(۹,۱۹۳)	(۹,۱۹۳)	فروش ناخالص
۶۲,۰۴۵,۳۸۵	۶۲,۰۴۵,۳۸۵	۴۸,۶۵۵,۲۰۴	۴۸,۶۵۵,۲۰۴	برگشت از فروش و تحقیقات
				درآمدهای عملیاتی



مشاور سرمایه گذاری
سروشمنند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۸۷۸۰



بیانیه عرفیه خصوصاً اوراق مباحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درونک شمال (سهامی خاص)

۳-۱-۲- پیش‌بینی بهای تمام‌شده کالای فروش رفته

افزایش تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت به شرح جدول زیر است:
جدول ۳: پیش‌بینی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی/مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم	۴۰,۶۶۶,۳۳۸	۵۱,۸۴۹,۱۹۸	۵۱,۸۴۹,۱۹۸	۵۱,۸۴۹,۱۹۸
دستمزد مستقیم	۶۳۱,۱۵۶	۸۰۴,۷۲۴	۸۰۴,۷۲۴	۸۰۴,۷۲۴
سرکار ساخت	۵,۰۸۲,۳۹۹	۵,۰۸۲,۳۹۹	۵,۰۸۲,۳۹۹	۵,۰۸۲,۳۹۹
جمع هزینه های ساخت	۴۶,۳۷۰,۵۳۳	۶۲,۳۱۶,۵۳۳	۶۲,۳۱۶,۵۳۳	۶۲,۳۱۶,۵۳۳
بهای فروش ضایعات تولیدی (دوده و سرریز)	(۹۸,۷۲۳)	(۹۸,۷۲۳)	(۹۸,۷۲۳)	(۹۸,۷۲۳)
بهای تمام شده ساخت	۴۶,۲۸۰,۸۱۱	۶۲,۲۱۷,۸۱۱	۶۲,۲۱۷,۸۱۱	۶۲,۲۱۷,۸۱۱
کاهش (افزایش) موجودیهای ساخته شده	(۷۰,۸۹۱)	(۷۰,۸۹۱)	(۷۰,۸۹۱)	(۷۰,۸۹۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۶,۲۰۹,۹۱۹	۶۲,۱۴۶,۹۱۹	۶۲,۱۴۶,۹۱۹	۶۲,۱۴۶,۹۱۹

- نسبت مواد مستقیم مصرفی به درآمد عملیاتی طبق روند سال گذشته معادل ۸۴ درصد در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ و سال‌های آتی معادل تورم در نظر گرفته شده است.



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مزایای کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درونک شمال (سهامی خاص)

جزئیات مربوط به هزینه سربار ساخت در جدول زیر ارائه شده است:

جدول ۳: پیش‌بینی سربار(مزایای) به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه قطعات مصرفی	۱,۵۰۱,۰۴۷	۱,۵۰۱,۰۴۷	۱,۹۱۳,۸۳۵	۱,۹۱۳,۸۳۵
هزینه انرژی	۲,۳۹۵,۶۵۶	۲,۳۹۵,۶۵۶	۳,۱۸۱,۹۹۱	۳,۱۸۱,۹۹۱
هزینه استهلاک	۳۵۰,۷۳۴	۳۵۰,۷۳۴	۳۸۵,۱۰۱	۳۸۵,۱۰۱
هزینه دستمزد غیر مستقیم	۱۶۹,۳۱۷	۱۶۹,۳۱۷	۲۱۵,۸۷۹	۲۱۵,۸۷۹
هزینه بیمه سهم کارفرما	۱۰۷,۰۹۳	۱۰۷,۰۹۳	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳
هزینه غذا	۴۲,۸۹۹	۴۲,۸۹۹	۵۴,۶۹۷	۵۴,۶۹۷
هزینه بهداشت و ایمنی	۲۳,۵۸۵	۲۳,۵۸۵	۳۰,۰۷۰	۳۰,۰۷۰
هزینه مواد غیر مستقیم	۲۴۶,۳۱۰	۲۴۶,۳۱۰	۴۴۱,۵۴۶	۴۴۱,۵۴۶
هزینه حمل	۳۱,۴۷۱	۳۱,۴۷۱	۴۰,۱۲۵	۴۰,۱۲۵
هزینه بیمه مسئولیت ، آتش سوزی و ثالث	۶,۹۲۴	۶,۹۲۴	۸,۸۲۹	۸,۸۲۹
سایر	۷,۳۶۲	۷,۳۶۲	۹,۲۹۹	۹,۲۹۹
جمع	۵,۰۸۲,۳۹۹	۵,۰۸۲,۳۹۹	۶,۴۱۸,۸۸۵	۶,۴۱۸,۸۸۵

- نسبت هزینه قطعات مصرفی به فروش طبق روند سال گذشته معادل ۳ درصد در نظر گرفته شده است.
- هزینه استهلاک بر اساس نرخ استهلاک گذشته شرکت برآورد شده است.
- نسبت هزینه مواد غیرمستقیم به فروش طبق روند گذشته شرکت، معادل ۰/۷۱ درصد در نظر گرفته شده است.
- نسبت هزینه انرژی به فروش شرکت، بر اساس روند گذشته شرکت معادل ۵/۱۳ درصد فروش برآورد شده است.
- نسبت هزینه حمل به فروش طبق روند گذشته شرکت، معادل ۰/۰۶ درصد در نظر گرفته شده است.



۳-۱-۳- پیش‌بینی هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

تزییات برآورد هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در جدول زیر ارائه شده است:

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
هزینه دستمزد و مزایا	۳۲۷,۲۵۸	۳۲۷,۲۵۸	۴۱۷,۲۵۳	۴۱۷,۲۵۳
حق عمودیت ها	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	۵,۴۸۵	۵,۴۸۵
هزینه لوازم مصرفی اداری	۳۲,۰۹۹	۳۲,۰۹۹	۴۰,۹۲۶	۴۰,۹۲۶
هزینه بهداشت و درمان	۲۱,۸۳۹	۲۱,۸۳۹	۲۷,۸۴۵	۲۷,۸۴۵
هزینه خدمات شهری	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۷,۶۵۰	۷,۶۵۰
هزینه حساسرسی	۵,۵۹۴	۵,۵۹۴	۷,۱۳۳	۷,۱۳۳
هزینه‌های زیست محیطی	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۸۷۴	۱,۸۷۴
هزینه پذیرایی	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸
هزینه کارمزد بانکی	۵۶۲	۵۶۲	۷۱۷	۷۱۷
هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	۱,۲۹۱	۱,۲۹۱
هزینه حمل و نقل	۹۷۹	۹۷۹	۱,۲۴۸	۱,۲۴۸
سایر هزینه ها	۶۲,۳۷۶	۶۲,۳۷۶	۷۹,۵۳۰	۷۹,۵۳۰
جمع	۴۶۶,۰۴۶	۴۶۶,۰۴۶	۵۹۴,۲۰۹	۵۹۴,۲۰۹

- نرخ رشد حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۴ معادل ۳۵ درصد و سال ۱۴۰۵ معادل تورم در نظر گرفته شده است.

۳-۱-۴- هزینه‌های مالی

در حالت عدم تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، فرض شده است که شرکت جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز، اقدام به اخذ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات بلندمدت با نرخ بهره موثر ۳۵ درصد سالیانه خواهد نمود، همچنین فرض شده است که در حالت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت در سال ۱۴۰۴ از طریق انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۳۵ درصد سالیانه (۲۳ درصد نرخ بهره اسمی به علاوه ۹ درصد هزینه ارکان) تامین مالی نماید.



بلغ تسهیلات و اوراق مریحه کوچک و کوتاهمدت

جدول ۳: پیش‌بینی مبلغ تسهیلات (میلیون ریال)

سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۱,۳۴۶,۹۱۱	۱,۳۴۶,۹۱۱	۱,۷۰۳,۰۹۶	۱,۷۰۳,۰۹۶	مانده تسهیلات ابتدای دوره
۵,۰۸۸,۷۳۷	۵,۰۸۸,۷۳۷	۳,۵۶۵,۵۵۱	۳,۵۶۵,۵۵۱	اصل تسهیلات دریافتی
۳۵۶,۴۶۶	۳۵۶,۴۶۶	۲۹۱,۸۱۷	۲۹۱,۸۱۷	سود و کارمزد و جرایم
(۳۵۶,۴۶۶)	(۳۵۶,۴۶۶)	(۲۹۱,۸۱۷)	(۲۹۱,۸۱۷)	پرداخت بابت سود
(۴,۷۹۰,۳۹۷)	(۴,۷۹۰,۳۹۷)	(۳,۹۱۲,۷۳۶)	(۳,۹۱۲,۷۳۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱,۶۴۵,۲۵۰	۱,۶۴۵,۲۵۰	۱,۳۴۶,۹۱۱	۱,۳۴۶,۹۱۱	مانده پایان دوره
		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی جایگزین اوراق
			۲,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ انتشار اوراق
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)			بازپرداخت تسهیلات جایگزین اوراق
				بازپرداخت اصل اوراق
۴۶۶,۶۶۷	۴۶۶,۶۶۷	۶۴۱,۶۶۷	۶۴۱,۶۶۷	هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق
۳۵۶,۴۶۶	۳۵۶,۴۶۶	۲۹۱,۸۱۷	۲۹۱,۸۱۷	هزینه مالی بدون احتساب اوراق
۸۲۳,۱۳۳	۷۶۹,۸۰۸	۹۳۳,۴۸۴	۵۴۹,۱۷۱	هزینه مالی اوراق
(۸۲۳,۱۳۳)	(۹۳۳,۴۸۴)	(۹۳۳,۴۸۴)	(۹۳۳,۴۸۴)	کل هزینه مالی
				پرداخت هزینه مالی

۳-۱-۸- سایر مفروضات

- اندوخته قانونی شرکت سالانه ۵ درصد سود خالص هر سال تا سقف ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده محاسبه شده است.
- حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال ۱۴۰۴ و سال‌های بعد از آن براساس نسبتی از فروش و به میزان ۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- موجودی مواد و کالا با توجه به توجه به برآورد اقلام موجود در انبار در سال‌های آتی با جزییات برآورد شده است.
- سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها در سال ۱۴۰۴ و سال‌های بعد از آن براساس نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته و به میزان ۳ درصد برآورد شده است.
- در خصوص مالیات پرداختی، نظر به اینکه پروانه بهره برداری شرکت در انتهای سال ۱۳۹۸ صادر گردیده مشمول ۷ سال معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ می باشد. در محاسبات سال ۱۴۰۵ مشمول مالیات‌ها می باشد.



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مزایه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن دروک شمال (سهامی خاص)

۳- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

بورت سود و زیان برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش‌بینی می‌شود:

جدول ۳: پیش‌بینی صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۶۵۵,۲۰۴	۴۸,۶۵۵,۲۰۴	۶۲,۰۳۵,۳۸۵	۶۲,۰۳۵,۳۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶,۲۰۹,۹۸۹)	(۳۶,۲۰۹,۹۸۹)	(۵۸,۸۵۶,۷۸۶)	(۵۸,۸۵۶,۷۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۴۴۵,۲۱۴	۱۲,۴۴۵,۲۱۴	۳,۱۷۸,۵۹۹	۳,۱۷۸,۵۹۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۶۶,۰۴۶)	(۳۶۶,۰۴۶)	(۵۹۴,۲۰۹)	(۵۹۴,۲۰۹)
سود عملیاتی	۱۱,۹۷۹,۱۶۸	۱۱,۹۷۹,۱۶۸	۲,۵۸۴,۳۹۰	۲,۵۸۴,۳۹۰
هزینه‌های مالی	(۸۴۰,۹۹۸)	(۹۳۳,۴۹۳)	(۷۶۹,۸۰۸)	(۸۲۳,۲۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲	۷,۷۲۹	۷,۷۲۹
سود (زیان) قبل از مالیات	۱,۱۳۴,۲۳۲	۱,۰۵۱,۷۳۷	۱,۸۱۲,۳۱۵	۱,۷۶۸,۹۸۶
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	-	-	(۳۶۴,۴۶۲)	(۳۵۳,۷۹۷)
سود (زیان) خالص	۱,۱۳۴,۲۳۲	۱,۰۵۱,۷۳۷	۱,۴۴۷,۸۴۸	۱,۴۱۵,۱۸۹



مشاور سرمایه‌گذاری
فوق‌مجلس آبان
شماره ثبت: ۵۸۸۷۸۰۶

۳-۱- صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

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

جدول ۳: پیش‌بینی صورت وضعیت مالی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۹,۵۰۰,۸۰۶	۹,۵۰۰,۸۰۶	۹,۴۳۹,۷۲۰	۹,۴۳۹,۷۲۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۲۲۲,۲۳۴	۴۲۲۲,۲۳۴	۴۲۲۲,۲۳۴	۴۲۲۲,۲۳۴	دارایی‌های نامشهود
۶۴,۱۰۰	۶۴,۱۰۰	۶۴,۱۰۰	۶۴,۱۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹,۹۹۷,۰۴۰	۹,۹۹۷,۰۴۰	۹,۹۳۵,۹۵۴	۹,۹۳۵,۹۵۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
۷۸,۱۰۲	۷۸,۱۰۲	۶۱,۲۲۰	۶۱,۲۲۰	سفرشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱,۴۱۶,۳۶۹	۱,۴۱۶,۳۶۹	۱,۰۶۶,۵۹۲	۱,۰۶۶,۵۹۲	موجودی مواد و کالا
۳,۱۵۷,۸۱۲	۳,۱۵۷,۸۱۲	۲,۳۷۶,۷۱۵	۲,۳۷۶,۷۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۳۹,۴۸۵	۳۷۶,۰۵۵	۸۸۲,۰۶۴	۹۷۴,۵۲۰	موجودی نقد
۴,۸۹۱,۷۶۷	۵,۰۲۸,۲۳۸	۴,۴۸۶,۶۵۲	۴,۵۷۹,۱۴۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۴,۸۸۸,۸۰۷	۱۵,۰۲۵,۳۷۷	۱۴,۴۲۲,۶۰۶	۱۴,۵۱۵,۱۰۱	جمع دارایی‌ها
۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	سرمایه
۲۲۲/۳۳۶	۲۲۲/۱۰۴	۱۵۲,۵۸۷	۱۵۷,۲۲۲	اندرخته قانونی
۳,۸۸۴,۳۶۲	۴,۰۰۳,۵۱۰	۲,۶۴۵,۱۰۶	۲,۷۳۲,۹۷۷	سود (زیان) انباشته
۱۰,۸۲۴,۶۲۸	۱۰,۹۰۵,۵۲۴	۹,۵۱۴,۶۱۲	۹,۶۰۷,۱۰۹	جمع حقوق مالکانه
۲۷۶,۹۷۶	۲۷۶,۹۷۶	۱۵۷,۱۵۵	۱۵۷,۱۵۵	ذخیره بازپرد خدمت
				تسهیلات مالی بلندمدت
۲۷۶,۹۷۶	۲۷۶,۹۷۶	۱۵۷,۱۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
۱,۷۸۸,۱۵۵	۱,۷۸۸,۱۵۵	۱,۴۰۳,۹۲۷	۱,۴۰۳,۹۲۷	جمع بدهی‌های جاری
۱,۶۴۵,۲۵۰	۱,۶۴۵,۲۵۰	۳,۳۴۶,۹۱۱	۱,۳۴۶,۹۱۱	برداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۵۳/۷۹۷	۳۶۴,۴۶۲	۰	۰	تسهیلات مالی
۳,۷۸۷/۲۰۳	۳,۷۸۷/۸۶۸	۴,۷۵۰,۸۳۸	۲,۷۵۰,۸۳۸	مالیات پرداختی
۴,۰۶۴,۱۷۹	۴,۰۶۴,۸۴۴	۴,۹۰۷,۹۹۲	۴,۹۰۷,۹۹۲	جمع بدهی‌های جاری
۱۴,۸۸۸,۸۰۷	۱۵,۰۲۵,۳۷۷	۱۴,۴۲۲,۶۰۶	۱۴,۵۱۵,۱۰۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن دروک شمال (سهامی خاص)

۳-۱- تغییرات حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

تغییرات حقوق مالکانه برای سنوات آتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش‌بینی می‌شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انتشار	عدم انتشار	شرح
۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۱	انتشار	عدم انتشار	
۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	۵۷۱۶۹۲۰	۵۷۱۶۹۲۰	مانده ابتدای دوره
۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	۶,۷۱۶,۹۲۰	افزایش سرمایه در جریان
۱۵۲,۵۸۷	۱۵۷,۲۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده افزایش سرمایه انتهای دوره
۸۸,۴۴۹	۹۱,۱۱۶	۵۲,۵۸۷	۵۷,۲۱۲	اندوخته قانونی
۲۴۱,۰۳۶	۲۴۸,۳۲۷	۱۵۲,۵۸۷	۱۵۷,۲۱۲	مانده ابتدای دوره
۲,۶۴۵,۱۰۶	۲,۷۳۲,۹۷۷	۱,۷۳۱,۶۲۳	۱,۷۳۱,۶۲۳	تخصیص به اندوخته قانونی
۱/۴۱۵,۱۸۹	۱/۴۵۷,۸۴۸	۱,۰۵۱,۲۳۷	۱,۱۴۴,۳۳۳	مانده اندوخته قانونی انتهای دوره
(۱۰۵,۱۷۴)	(۱۱۴,۴۲۳)	(۸۵,۶۷۶)	(۸۵,۶۷۶)	سود انباشته
(۷,۷۵۹)	(۷۲,۸۹۲)	(۵۲,۵۸۷)	(۵۷,۲۱۲)	افزایش سرمایه
۳,۸۸۴,۳۶۲	۴,۰۰۳,۵۱۰	۲,۶۴۵,۱۰۶	۲,۷۳۲,۹۷۷	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۸۲۴,۶۲۸	۱۰,۹۵۰,۵۳۴	۹,۵۱۴,۶۱۳	۹,۶۰۷,۱۰۹	مانده سود انباشته انتهای دوره
				مجموع حقوق مالکانه



مشاور سرمایه گذاری
موسسه مستعد آران
شماره ثبت: ۵۸۲۷۸۰



۳- صورت جریان های نقدی پیش بینی شده

صورت جریان های نقدی برای سنوات آتی در دو حالت انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق به شرح ذیل پیش بینی می شود:

جدول ۳: پیش بینی صورت جریان وجه نقد (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۷۷,۹۴۳	۹۱۹,۶۰۱	۲,۵۸۶,۳۷۱	۲,۴۳۴,۶۱۴
نقد حاصل از عملیات	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۷۷,۹۴۳	۹۱۹,۶۰۱	۲,۵۸۶,۳۷۱	۲,۴۳۴,۶۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۴۴۷,۱۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۴۴۷,۱۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۷۵۳,۹۶۵)	(۴۴۷,۱۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۲۳,۹۷۹	۱۶۵,۶۳۶	۱,۹۸۲,۴۰۶	۱,۹۸۷,۴۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۵۶۵,۵۵۱	۵,۶۲۵,۵۵۱	۵,۵۸۸,۷۳۷	۵,۵۸۸,۷۳۷
پرداخت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۳,۹۱۹,۷۳۳)	(۳,۹۳۱,۷۳۳)	(۳,۷۱۰,۳۹۷)	(۳,۷۹۰,۳۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۸۹,۳۴۰)	(۹۱۳,۴۹۱)	(۹۱۳,۴۹۶)	(۸۲۳,۱۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۵,۶۷۶)	(۸۵,۶۷۶)	(۱۱۴,۴۲۳)	(۱۰۵,۱۷۴)
دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پایز پرداخت اصل اوراق	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۸۶۸,۷۹۹	۹۱۴,۶۴۶	۲,۵۸۶,۳۷۱	۲,۴۳۴,۶۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۹۲,۷۷۸	۸۰۰,۲۸۲	۵۹۸,۴۶۵	(۶۴۲,۵۳۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۱,۷۴۷	۸۱,۷۴۷	۹۷۴,۵۲۰	۸۸۲,۰۴۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۷۴,۵۲۰	۸۸۲,۰۴۴	۱,۵۷۲,۹۸۵	۲۳۹,۴۸۵



۴- عوامل ریسک

۱-۴ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

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

۲-۴ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد، معتبر در موارد، مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله کند که اعتبار بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف معامله تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود و در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد ارقام سررسید گذشته و معوق می‌باشد.

۳-۴ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان‌مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

۴-۴ ریسک‌های مرتبط با اوراق

۴-۴-۱ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین‌شده:

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

۴-۴-۲ ریسک اعتباری:

جهت پوشش این ریسک، بانک ملت طی قرارداد ضمانت، جهت پوشش این ریسک ضمانتنامه صادره توسط بانک ملت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

مشاور سرمایه گذاری
صوشمند آیان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

۴-۴-۳. ریسک نقدشوندگی اوراق:

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) و ناشر، مسئولیت بازارگردانی اوراق مباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



۵- سایر نکات بااهمیت

۵-۱- هزینه‌های انتشار

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

جدول ۳۷: هزینه انتشار

مبلغ	شرح
	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
حدود ۹ درصد از ارزش اسمی اوراق	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن و ...)

۵-۲- مشخصات مشاور

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۳۸: مشخصات مشاور

شماره تماس و دورنگار	اقامتگاه	موضوع مشاوره	شخصیت حقوقی	نام مشاور
۴۲۱۵۱۷۰۰	تهران، آرژانتین‌ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۳	انتشار مرابحه کوچک و کوتاهمدت	سهامی خاص	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- (۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص ذیصلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار، به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات،
- (۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیرفته‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

۵-۳- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به:

ارتباط با بانی:

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

نشانی: استان گیلان ، شهرستان رشت ، بخش سنگر ، دهستان اسلام آباد ، آبادی شهر صنعتی، خیابان خزر ۳ ، خیابان

چهارم ، پلاک ۲۶ ، طبقه همکف

کد پستی: ۴۳۳۷۱۸۳۳۸۴

ارتباط با ناشر:

شرکت واسط مالی(با مسئولیت محدود)

آدرس ناشر:

کد پستی

ارتباط با مشاور عرضه:

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

آدرس مشاور: تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان(پانزدهم) ، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۳

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۱۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

(سهامی خاص)

مشاور عرضه

آقای علی گشاده فکر

آقای میثم کریمی

رئیس هیات مدیره

مدیرعامل و عضو هیات

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

شرکت واسط مالی

(با مسئولیت محدود)

ناشر

رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی

خاص)

بانی

کریم سلیمی

سهراب سلیمی

رئیس هیات مدیره

مدیرعامل و عضو هیات

مدیره



پیوست ۱ : خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت



۱- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۱-۱- مشخصات ناشر

۱-۱-۱. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

۱-۱-۲. تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجاکه این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به‌عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

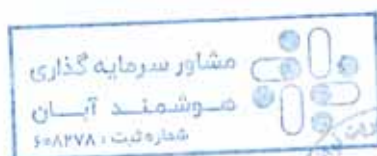
۱-۱-۳. شرکاء

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

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

۱-۱-۴. حسابرس/ بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان به‌عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۱-۲- مشخصات ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، بانک ملت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است: موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۶۹۱,۸۹۰ میلیون ریال بابت خرید مدتدار دارایی موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لگیری درآمدن مبیع در صورتی که دارایی موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به استثنای مواد و کالا باشد، دو بند زیر تکمیل گردد.

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

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد ضمانت پرداخت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

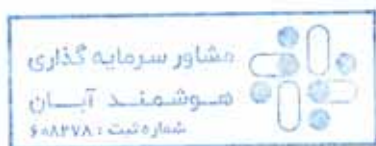
(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روز شمار اوراق به میزان ۲۳ درصد سالیانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۱-۲-۱. سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانک طی سه سال اخیر در جدول زیر شرح داده شده است:

جدول ۳۹: سرمایه ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه جدید	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی	تاریخ ثبت
سود انباشته	۷۰٪	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۹
سود انباشته	۱۰۱٪	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۱
سود انباشته	۳۵٪	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۵۷,۱۳۸	۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۲
سایر اندوخته‌ها	۲۷٪	۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۷



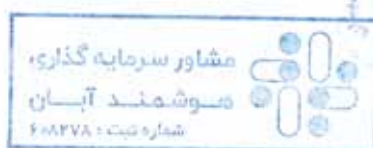
۱-۲-۲. وضعیت مالی ضامن

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی‌شده سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

۱-۲-۲-۱- صورت سود و زیان

جدول ۴: صورت سود و زیان ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات در حال تدلوم:				
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۹۱۲,۲۲۲,۲۷۱	۱,۳۰۱,۳۲۳,۳۰۹	۱,۰۳۶,۹۴۵,۱۳۵	۶۸۲,۹۹۵,۸۴۰
هزینه سود سپرده‌ها	(۴۶۹,۷۵۲,۵۱۰)	(۷۱۴,۸۲۸,۱۳۲)	(۴۸۱,۶۷۵,۶۸۱)	(۳۶۳,۳۲۸,۲۷۷)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۴۴۲,۴۶۹,۷۶۱	۵۸۴,۴۹۵,۱۷۷	۵۵۵,۲۶۹,۴۵۴	۳۱۹,۶۶۷,۵۶۳
درآمد کارمزد	۱۰۴,۱۸۰,۵۵۷	۱۲۴,۶۴۳,۹۷۴	۸۳,۴۹۳,۲۲۴	۴۷,۶۴۶,۸۷۵
هزینه کارمزد	(۲۰,۵۷۹,۲۷۱)	(۳۷,۴۲۹,۹۶۹)	(۲۴,۶۶۸,۵۲۵)	(۲۰,۷۷۸,۸۹۷)
خالص درآمد کارمزد	۸۳,۶۰۱,۲۸۶	۸۷,۲۱۴,۰۰۵	۵۸,۸۲۴,۶۹۹	۲۶,۸۶۷,۹۷۸
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۵,۷۴۲,۵۲۶	۱۶,۱۶۷,۹۰۵	۷,۳۸۰,۲۴۴	۱۷,۳۵۳,۱۷۹
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۳۹۷,۱۵۸,۱۲۳	۸۵۸,۰۴۸,۳۷۸	۲۲۳,۲۵۲,۹۹۸	۱۱۹,۸۸۷,۰۳۴
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۵,۹۸۳,۷۸۵	۵,۰۹۸,۸۸۱	۴,۷۱۲,۵۵۱	۷۳,۱۶۳,۳۱۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۶۴,۹۵۵,۴۸۱	۱,۵۵۱,۰۲۴,۳۴۶	۸۴۹,۴۳۹,۹۴۶	۵۵۶,۹۳۹,۰۶۹
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۴,۵۹۲,۱۳۷	۴,۷۵۳,۲۳۰	۲,۸۹۸,۷۵۴	۳,۷۶۲,۱۰۳
هزینه‌های اداری و عمومی	(۲۱۷,۷۰۵,۹۲۴)	(۴۱۴,۸۷۷,۰۱۰)	(۳۷۹,۴۶۷,۳۴۱)	(۲۴۱,۰۸۶,۱۲۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۲,۹۴۴,۵۱۶)	(۸۷,۹۶۱,۲۱۹)	(۳۵,۹۰۲,۱۰۶)	(۲۷,۲۰۲,۸۹۵)
هزینه‌های مالی	(۵۵,۹۳۷,۶۲۰)	(۶۰,۵۱۶,۳۳۴)	(۲۷,۱۱۸,۵۳۵)	(۲۳,۱۷۷,۵۴۱)
هزینه استهلاک	(۵,۷۰۸,۷۹۷)	(۶,۶۱۹,۴۵۰)	(۵,۹۸۹,۰۶۷)	(۴,۵۴۴,۸۰۰)
سود(زیان) عملیات در حال تدلوم قبل از مالیات	۶۷۷,۲۵۰,۷۶۱	۹۸۵,۸۰۳,۵۶۳	۴۰۳,۸۶۱,۶۵۱	۲۶۴,۶۸۹,۸۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۱,۸۶۳,۱۱۵)	(۱۴,۱۵۶,۱۲۳)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
مالیات بر درآمد سال های قبل	-	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	۵۸۵,۳۸۷,۶۴۶	۹۷۱,۶۴۷,۴۴۰	۲۳۳,۸۶۱,۶۵۱	۱۹۷,۶۸۹,۸۱۳



۶-۲-۲-۲- صورت وضعیت مالی

جدول ۴۱: صورت وضعیت ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها				
موجودی نقد	۷۴۵,۰۷۵,۸۲۴	۵۸۰,۹۹۵,۷۸۶	۴۲۴,۰۰۴,۷۴۰	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱,۵۵۵,۰۹۶,۷۶۲	۶۷۰,۶۱۱,۳۳۵	۱,۰۳۵,۴۳۸,۹۴۵	۱,۱۲۸,۴۷۲,۶۲۱
مطالبات از دولت	۳۷۶,۸۰۱,۸۰۴	۳۱۵,۲۰۱,۶۳۶	۲۰۳,۹۱۷,۹۷۴	۱۵۹,۹۸۳,۰۶۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۶,۹۱۰,۵۸۰,۵۰۵	۵,۵۰۹,۱۰۷,۹۴۱	۳,۸۸۳,۶۴۰,۸۰۴	۳,۲۶۳,۳۳۸,۱۳۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۷,۷۷۲,۲۳۴,۷۴۹	۷,۲۹۰,۵۷۳,۹۱۵	۶,۰۱۱,۲۰۴,۲۳۳	۳,۸۱۴,۹۴۱,۱۹۷
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱۳۰,۸۹۳,۲۰۵	۱۴۲,۷۳۹,۱۷۵	۱۵۳,۰۷۴,۹۸۷	۳۷,۲۴۱,۶۸۰
سایر دریافتنی ها	۱۵۸,۰۱۸,۹۵۲	۷۴,۸۹۳,۷۳۱	۸۶,۵۴۸,۰۷۷	۶۳,۱۳۹,۲۲۲
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۴۱,۶۵۰,۸۷۳	۲۱۴,۳۸۴,۳۷۹	۳۹۷,۲۸۴,۹۵۴	۲۰۶,۱۱۰,۵۴۴
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۳۴,۳۱۷,۲۲۵	۳۵,۳۹۰,۸۸۹	۱۷,۰۵۶,۸۸۶	۲۷,۹۵۲,۴۰۴
دارایی های ثابت مشهود	۲۳۳,۷۵۵,۳۱۴	۲۲۸,۲۵۰,۱۳۳	۲۱۷,۴۹۲,۳۶۵	۲۰۷,۷۲۶,۱۴۷
دارایی ها نامشهود	۲۶,۱۶۴,۱۰۵	۲۲,۹۵۸,۹۹۱	۲۰,۳۲۷,۳۷۱	۱۸,۵۸۵,۶۸۴
سپرده قانونی	۱,۰۵۰,۸۴۶,۰۰۹	۱,۱۵۳,۵۴۵,۵۱۰	۱,۰۰۳,۸۳۲,۷۸۸	۵۷۴,۸۷۱,۲۲۴
سایر دارایی ها	۴۳۸,۹۴۶,۷۲۳	۴۸۷,۷۳۶,۳۸۷	۳۴۶,۱۲۳,۷۱۷	۲۹۹,۱۳۴,۷۵۳
جمع دارایی ها	۱۹,۷۷۴,۳۸۲,۰۵۰	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۰۸	۱۳,۷۹۹,۹۴۷,۸۴۱	۱۰,۱۱۶,۶۷۷,۸۳۴
تعهدات				
تعهدات مشتریان بابت اسناد اعتباری	۱,۱۶۶,۶۹۶,۷۲۱	۱,۱۱۷,۰۶۳,۰۹۵	۸۴۸,۶۶۷,۵۴۶	۶۷۶,۴۳۴,۳۳۸
تعهدات مشتریان بابت ضمانت نامه های صادره	۲,۱۰۵,۹۹۰,۳۷۹	۱,۸۸۶,۳۸۳,۲۵۲	۱,۱۵۹,۳۷۳,۳۸۶	۷۰۵,۸۶۵,۶۸۸
سایر تعهدات مشتریان	۱,۸۵۰,۶۳۴,۵۳۲	۱,۷۰۴,۲۰۲,۱۷۷	۱,۲۵۰,۳۹۴,۲۸۵	۱,۱۰۶,۶۹۷,۰۴۴
طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه	۱,۱۰۵,۰۹۹,۶۳۸	۹۶۲,۱۳۱,۰۶۸	۵۵۸,۴۷۱,۵۹۰	۴۶۵,۵۰۸,۸۶۴
بدهی ها و حقوق مالکانه				
سپرده های مشتریان	۱۰,۹۷۲,۵۴۱,۲۷۱	۹,۰۵۸,۵۴۶,۱۷۰	۹,۱۵۳,۴۱۲,۳۸۸	۶,۲۴۵,۹۵۹,۶۳۱
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۲,۱۱۱,۱۷۸,۳۶۸	۲,۰۰۷,۹۵۶,۶۵۸	۱,۱۱۹,۶۹۴,۱۰۳	۱,۰۱۹,۱۱۹,۰۴۳
سود سهام پرداختنی	۲۵,۴۸۳,۱۸۵	۶۱۴,۹۸۶	۷۷۹,۶۱۴	۳۹۹,۲۷۲
مالیات پرداختنی	۱۹۶,۱۲۲,۴۹۷	۲۵۴,۵۲۵,۰۴۴	۳۳۵,۹۸۶,۵۴۹	۱۴۵,۲۶۶,۰۲۶
ذخایر و سایر پرداختنی ها	۴,۲۰۲,۵۸۶,۶۳۷	۳,۶۸۷,۲۴۸,۰۵۴	۲,۲۶۱,۶۱۰,۵۲۴	۱,۸۰۹,۵۶۰,۱۲۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۳۷,۲۳۲,۵۰۳	۱۰۶,۹۴۸,۶۳۱	۲۱۰,۶۳۸,۳۹۲	۲۲۴,۴۰۷,۲۳۳
جمع بدهی ها	۱۷,۶۴۵,۱۴۴,۴۶۱	۱۵,۱۱۵,۸۳۹,۵۴۳	۱۳,۰۸۲,۱۲۱,۵۷۰	۹,۴۴۴,۷۱۱,۳۳۳
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲
اندوخته	۳۸۴,۰۵۵,۹۹۳	۲۹۶,۲۵۰,۸۴۴	۱۵۰,۵۰۳,۷۲۸	۸۳,۲۴۲,۵۶۵
سایر اندوخته ها	۸۱,۸۲۹	۸۱,۴۰۸	۹۱,۴۶۵	۸۰,۰۹۱,۴۶۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷,۸۱۴,۹۷۸	۲۴,۸۴۲,۱۱۴	۱۸,۵۱۳,۰۴۶	۱۷,۱۴۲,۷۲۷
سود انباشته	۱,۰۹۶,۶۰۰,۰۸۰	۶۵۷,۲۳۸,۰۰۴	۲۳۴,۲۱۷,۶۲۳	۲۵۶,۴۹۴,۴۷۸

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سهام خزانه	(۹۰,۱۰۱,۳۹۸)	(۷۹,۰۴۷,۶۲۹)	(۵۵,۵۵۶,۴۷۷)	۰
صرف سهام خزانه	۷۸۶,۱۰۷	۱,۱۸۵,۵۲۵	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۲۹,۲۳۷,۵۸۹	۱,۶۱۰,۵۵۰,۲۶۶	۷۰۰,۷۶۹,۳۸۵	۶۴۴,۰۱۴,۰۹۷
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱۹,۷۷۴,۳۸۲,۰۵۰	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۰۹	۱۳,۷۸۲,۸۹۰,۹۵۵	۱۰,۰۸۸,۷۲۵,۴۳۰
تعهدات بانک بابت اسناد اعتباری	۱,۱۶۶,۶۹۶,۷۲۱	۱,۱۱۷,۰۶۳,۰۹۵	۸۴۸,۶۶۷,۵۴۶	۶۷۶,۴۳۴,۳۳۸
تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌های صادره	۲,۱۰۵,۹۹۰,۳۷۹	۱,۸۸۶,۳۸۳,۲۵۲	۱,۱۵۹,۳۷۳,۳۸۶	۷۰۵,۸۶۵,۶۸۸
سایر تعهدات بانک	۱,۸۵۰,۶۳۴,۵۳۲	۱,۷۰۴,۲۰۲,۱۷۷	۱,۲۵۰,۳۹۴,۲۸۵	۱,۱۰۶,۶۹۷,۰۴۴
وجوه اداره شده و موارد مشابه	۱,۱۰۵,۰۹۹,۶۳۸	۹۶۲,۱۳۱,۰۶۸	۵۵۸,۴۷۱,۵۹۰	۴۶۵,۵۰۸,۸۶۴



۳-۲-۶- صورت تغییرات حقوق مالکانه

جدول ۴۲: صورت تغییرات حقوق مالکانه (مبالغ به میلیون ریال)		تفاوت نسبت به از تفاوت نسبت به از		تفاوت نسبت به از تفاوت نسبت به از		تفاوت نسبت به از تفاوت نسبت به از	
جمع کل	سهام خازنه	سهام خازنه	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
۶۰۳,۹۸۰,۰۷۲	-	۲۱۵,۳۸۸,۴۵۳	۱۷,۳۴۲,۷۲۷	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۳,۲۴۲,۵۲۵	-	۲۰۷,۰۴۲,۸۲۲
(۹۲,۳۳۲,۸۷۹)	(۳۲,۱۳۲,۹۸۵)	(۳۲,۱۳۲,۹۸۵)	-	-	-	-	-
۵۰۷,۶۴۷,۱۹۳	(۳۲,۱۳۲,۹۸۵)	۱۵۴,۲۷۸,۵۵۹	۱۷,۳۴۲,۷۲۷	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۸۳,۲۴۲,۵۲۵	۲۰۷,۰۴۲,۸۲۲	۲۰۷,۰۴۲,۸۲۲
۴۲۹,۵۲۰,۴۹۵	-	۴۲۹,۵۲۰,۴۹۵	-	-	-	-	-
(۳۱۵,۳۹۸,۸۳۳)	-	(۳۱۵,۳۹۸,۸۳۳)	-	-	-	-	-
۲۲۳,۸۶۱,۶۵۱	-	۲۲۳,۸۶۱,۶۵۱	-	-	-	-	-
۱,۳۷۰,۳۱۹	-	۱,۳۷۰,۳۱۹	-	-	-	-	-
۲۳۵,۳۳۱,۹۷۰	-	۲۳۳,۸۶۱,۶۵۱	۱,۳۷۰,۳۱۹	-	-	-	-
(۲۰,۷۰۴,۲۸۷)	-	(۲۰,۷۰۴,۲۸۷)	-	-	-	-	-
-	-	(۳۱,۹۵۷,۳۲۸)	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۵,۸۵۷,۳۲۸	-
(۲۱,۳۳۹,۳۹۲)	(۲۱,۳۳۹,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۲۷,۲۹۱,۱۳۳)	-	(۲۷,۲۹۱,۱۳۳)	-	-	-	-	-
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶۷,۳۹۱,۱۳۳	-
۷۰۰,۷۹۹,۳۸۵	(۵۵,۵۵۶,۳۷۷)	۳۳۴,۲۷۷,۲۳۳	۱۸,۵۱۳,۰۴۶	۹۱,۴۶۵	۱۵۰,۵۵۳,۷۲۸	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۷۱,۴۲۷,۳۴۰	-	۹۷۱,۴۲۷,۳۴۰	-	-	-	-	-
۶۳۹,۰۶۸	-	۶۳۹,۰۶۸	-	-	-	-	-

شرح

مانده در ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

تغییر در رویه های حسابداری

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

سود خازن (خاص)

تغییر در رویه های حسابداری

سود خازن تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

سود خازن (خاص) جامع پس از کسر مالیات

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خازنه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به سود انباشته

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

سود خاص

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص)

شرح	سرمایه	صرف سهام خازنه	اندوخته قانونی	سایر اندوختهها	تفاوت تسعیر اثر عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خازنه	جمع کل
سود(زیان) جامع در ۳۱/۱۲/۱۳۹۳						۹۷۱,۶۴۷,۴۴۰		۹۷۱,۶۴۷,۴۴۰
سود(زیان) سهام مصوب	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰					(۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه							(۳۳۱,۹۸۷,۰۰۰)	(۳۳۱,۹۸۷,۰۰۰)
خرید سهام خازنه							(۳۳۱,۹۸۷,۰۰۰)	(۳۳۱,۹۸۷,۰۰۰)
فروش سهام خازنه							۹۳۹,۰۰۰	۹۳۹,۰۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خازنه		۱,۱۸۵,۵۱۵						۱,۱۸۵,۵۱۵
تخصیص به اندوخته قانونی			۲۴۵,۲۳۷,۱۱۲					(۲۴۵,۲۳۷,۱۱۲)
تخصیص به سایر اندوختهها				(۱۰,۰۰۰)				۱۰,۰۰۰
مانده در ۳۱/۱۲/۱۳۹۳	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۵۱۵	۲۴۵,۲۳۷,۱۱۲	۱۱,۳۰۸	۲۲,۸۴۲,۱۱۲	۹۵۷,۳۳۸,۰۰۴	(۷۱۰,۳۰۷,۲۳۱)	۱,۹۱۰,۵۵۰,۳۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۳۱/۰۶/۱۳۹۳								۵۸۵,۳۸۷,۶۴۶
سود حاصل ۳۱/۰۶/۱۳۹۳								۲,۹۷۲,۸۶۴
سایر اقدام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۵۸۸,۳۶۹,۵۱۰
سود(زیان) جامع در ۳۱/۰۶/۱۳۹۳								(۵۸۸,۳۶۹,۵۱۰)
سود(زیان) سهام مصوب								(۲۳,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خازنه								(۲۳,۶۰۰,۰۰۰)
فروش سهام خازنه								۲,۶۱۱,۲۸۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خازنه		(۳۱۹,۳۱۸)						(۳۱۹,۳۱۸)
تخصیص به اندوخته قانونی								(۸۷,۸۰۵,۴۴۹)
تخصیص به سایر اندوختهها								(۲۱)
مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۱۰۷	۲۸۴,۰۵۵,۹۳۴	۱۱۸,۳۱۹	۲۷,۸۱۴,۷۸۷	۱,۰۴۹,۶۰۰,۰۵۰	(۲۱۹,۱۳۱,۸۱۸)	۲,۱۲۱,۳۲۷,۵۸۹



۶-۲-۲-۴- صورت جریانهای نقد

جدول ۴۳: صورت جریان وجه نقد ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	تجدید ارائه شده ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	تجدید ارائه شده ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	تجدید ارائه شده ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۶۲,۸۳۶,۴۵۰	(۵۹,۰۱۸,۵۱۲)	۲۳۹,۸۶۱,۷۲۴	۱۵۰,۲۸۱,۷۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۱,۰۰۸,۸۷۸)	(۹۷,۱۹۹,۸۹۵)	(۸۱,۸۳۷,۹۷۷)	(۷۱,۶۰۷,۱۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۱,۸۲۷,۵۷۲	(۱۵۶,۲۱۸,۴۰۷)	۱۵۸,۰۲۳,۷۴۸	۷۸,۶۷۴,۵۳۹
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۹۰۹,۷۹۴)	(۲۸,۵۶۲,۰۱۰)	(۱۵,۱۲۰,۰۱۲)	(۱۲,۹۶۸,۲۰۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۱۳۴,۲۷۷	۹۳۳,۸۸۹	۱,۱۴۲,۱۵۶	۲,۱۷۶,۰۰۱
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۳,۶۴۳,۵۷۵)	(۵,۲۶۴,۰۹۵)	(۳,۷۷۳,۶۴۰)	(۱,۵۹۲,۵۵۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	-	۳۷۱,۳۹۳	۲۸۱,۸۵۷	۵۸۸,۰۱۵
وجوه پرداختی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی	(۱,۵۵۸,۶۵۶)	(۳,۵۶۷,۰۴۶)	(۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	-
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۵,۷۲۲,۴۸۱	۶,۳۲۰,۵۰۸	۱۴,۸۴۷,۵۶۵	۸,۶۶۸,۱۳۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۲۵۵,۲۶۷)	(۲۹,۷۶۷,۲۶۱)	(۳۴,۲۹۷,۰۷۴)	(۳,۱۲۸,۶۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰۱,۵۷۲,۳۰۵	(۱۸۵,۹۸۵,۷۶۸)	۱۲۳,۷۲۶,۶۷۴	۷۵,۵۴۵,۹۳۲
فعالیت‌های تأمین مالی				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۳,۲۱۱,۸۶۹	۱,۱۸۵,۵۲۵	-	-
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۴,۶۶۵,۰۵۶)	(۲۲,۸۴۱,۵۸۳)	(۲۱,۴۳۹,۴۹۱)	-
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۶۸,۹۷۸,۸۱۵	۱,۰۶۸,۶۸۶,۵۳۳	۱۳۶,۳۸۴,۰۴۱	-
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۳۷,۱۵۳,۱۲۸)	(۹۴۴,۷۱۸,۹۰۳)	(۱۱۹,۱۰۹,۰۶۲)	(۲۰,۳۰۳,۰۱۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲,۱۵۰,۵۹۶)	(۲,۶۲۸,۵۱۸)	(۱۶۹,۷۹۹)	(۲۰,۱۴۰,۷۲۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳۳,۳۵۱,۸۰۱)	(۴۶,۰۵۴,۶۲۸)	(۲۰,۳۲۳,۹۴۴)	(۱۳,۴۲۹,۱۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۵,۱۳۹,۸۹۷)	۵۳,۶۲۸,۴۲۶	(۲۴,۶۵۸,۲۵۷)	(۵۳,۸۷۲,۹۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶,۴۴۲,۴۰۸	(۱۳۲,۳۵۷,۳۴۲)	۹۹,۰۶۸,۴۱۷	۲۱,۶۷۳,۰۰۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۸۰,۹۹۵,۷۸۷	۴۲۴,۰۰۴,۷۴۰	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۸۴,۷۰۵,۸۸۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸۷,۶۳۷,۶۲۹	۲۸۹,۳۴۸,۳۸۹	۹,۷۵۵,۱۶۱	۸,۸۰۲,۲۷۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴۵,۰۷۵,۸۲۴	۵۸۰,۹۹۵,۷۸۷	۴۲۴,۰۰۴,۷۴۰	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲
معاملات غیرنقدی	۱,۱۷۳,۳۴۸	۱۶,۱۶۵,۷۲۱	۷۷,۰۸۸,۰۳۱	۷۹,۲۱۹,۳۲۹

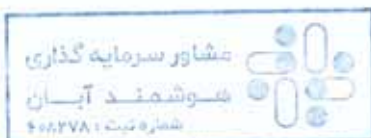


ضمانتنامه تعهد پرداخت

- جهت تضمین ایفای تعهدات بانی در اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) مکلف به ارائه ضمانتنامه تعهد پرداخت بانکی می‌باشد.
- (۱) بانی پرداخت مبالغ اقساط را حداکثر تا هفت روز قبل از سررسیدهای مقرر به حساب ناشر تعهد و تضمین می‌نماید. تعهدات بانی در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و بانی نمی‌تواند انجام تعهدات خود در مواعد مقرر را به تعویق انداخته یا معلق نماید. در صورت عدم ایفای تعهدات توسط بانی، ناشر شش روز قبل از سررسید نسبت به ضبط مبلغ واریز نشده از محل تضمین مآخوذه اقدام خواهد نمود.
- (۲) در صورتی که عمر اوراق بیش از مدت سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت باشد و تمدید ضمانتنامه توسط ناشر صورت نگرفته باشد، بانی ملزم و متعهد به ارائه ضمانتنامه تعهدپرداخت جدید به‌میزان تعهدات باقیمانده به ذینفعی ناشر است.
- (۳) بانی مکلف است ۳۰ روز تقویمی قبل از سررسید ضمانتنامه تعهد پرداخت یادشده نسبت به اطلاع‌رسانی درخصوص تمدید ضمانتنامه مذکور نزد ناشر اقدام نماید. در صورت عدم اطلاع‌رسانی ظرف مهلت مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه تا زمان صدور تمذیدیه یا صدور ضمانتنامه جدید به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

۳-۱- عامل فروش اوراق

- بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری آبان به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:
۱. عامل فروش موظف است اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش در عرضه خصوصی منتشر نماید.
 ۲. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه‌شده در مهلت تعیین‌شده در عرضه خصوصی، عامل فروش باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت فروش‌نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه خصوصی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.
- عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دوره عرضه خصوصی و حسب مورد فروش اوراق باقی‌مانده را به حساب سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی‌عام) جهت واریز به حساب ناشر واریز نماید.
- تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را ندارد.
- تبصره (۲): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ‌گونه مسئولیتی ندارد.

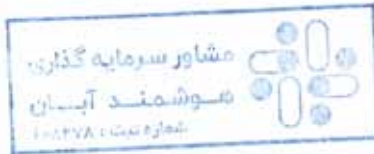


۱-۴- عامل پرداخت

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

۱-۵- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، این اوراق فاقد متعهد پذیرهنویسی می باشد.



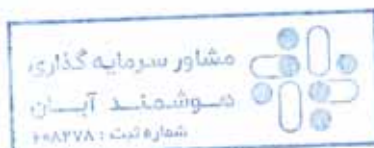
۱-۶- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

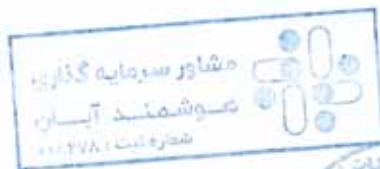
بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این بیانیه را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روزشمار اوراق به میزان ۲۳ درصد سالیانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۷ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت اقدام نماید.



پیوست ۲ : جداول موضوع تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی



سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز براساس برنامه طراحی شده به شرح زیر می باشد:

شرکت دنیای ماموت در نظر دارد منابع حاصل از انتشار اوراق مباحه را صرف خرید مواد اولیه به شرح زیر نماید: براساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی،

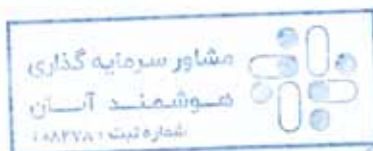
جدول ۴۴: مشخصات مواد اولیه

ردیف	فروشنندگان مواد اولیه	سهامدارن فروشنندگان	درصد سهام	عنوان کالا	مقدار	واحد	نرخ (ریال)	مبلغ میلیارد ریال
۱	آهن و فولاد ارفع	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۴۴/۱	آهن اسفنجی	۸,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۴۰
		شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰/۰۵					
۲	آهن فولاد غدیر ایرانیان	شرکت کارخانجات نورد و لوله یاران	۱۷/۴۳	آهن اسفنجی	۹,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۰
		شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۵/۹۴					
		شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	۲۳/۸۷					
		شرکت فولاد آلیاژی	۱۹/۹۸					
		جمع کل						۳,۰۶۰

(۲) ارزش دارایی: ۳,۰۶۰ میلیارد ریال،

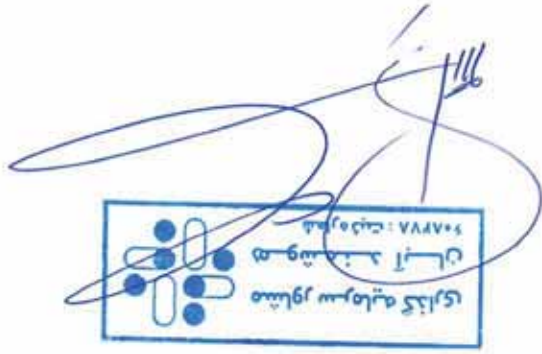
نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت به شرح زیر است:

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد. (۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد اولیه خریداری شده از فروشنندگان مندرج در جدول شماره یک به مبلغ ۳,۰۶۰ میلیارد ریال می باشد که بخشی از آن به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از طریق انتشار اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، در بازار سرمایه تامین خواهد شد.





پتوستا : جلاسه قرارداد ارکان عرضه خصوصي اوراق مرابحه كوچك و كوتاهمدت



הכרתם את המידע הנ"ל ואת תנאי ההצטרפות והתקשרות?

אם כן, האם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט ולקבל את כל תנאי ההצטרפות והתקשרות? **א. כן** **ב. לא**

התשובה: **א. כן**

שם המועדון	מספר חשבונית	תאריך	סכום	מספר חשבונית	תאריך	סכום
מועדון ספורט	123456789	10/10/2023	1000	987654321	10/10/2023	1000

אם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט, אנא מלא את הטופס הבא.

שם: **א. כן**

האם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט ולקבל את כל תנאי ההצטרפות והתקשרות?

אם כן, האם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט ולקבל את כל תנאי ההצטרפות והתקשרות? **א. כן** **ב. לא**

התשובה: **א. כן**

האם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט ולקבל את כל תנאי ההצטרפות והתקשרות?

אם כן, האם אתם מסכימים להצטרף למועדון הספורט ולקבל את כל תנאי ההצטרפות והתקשרות? **א. כן** **ב. לא**

התשובה: **א. כן**

משרד ספורט ובריאות

מחלקת ספורט

