موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع معدنی و فولادی

ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص)

گزارش بازرس قانونی

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی

از طریق انتشار اوراق مرابحه

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیأت مدیره شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱مرداد ۱۴۰۴ مصوب هیات مدیره شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص) درخصوص انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵٫۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر پیش بینی صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت جریان وجوه نقد و یادداشت‌های همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید ماشین آلات و تجهیزات به صورت نقد و فروش اقساطی ، از طریق انتشار و فروش تعداد ۱۵٫۰۰۰٫۰۰۰ ورقه اوراق مرابحه با نرخ سود ۲۳ درصد در سال و سررسید حداکثر ۴ ساله، طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه 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 نتیجـه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

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

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد،نتایج واقعی احتمالا 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.

۵- نظر استفاده کنندگان را به عوامل مربوط به ریسکهای مطرح شده در بیانیه ثبت جلب می نماید.

۶- سایر الزامات گزارشگری طبق "رویه اجرائی انتشار اوراق مرابحه":

۱-۶)دارائی موضوع اوراق مرابحه ، شامل ماشین آلات و تجهیزات ۳ خط تولید بریکت گرم است که در این خصوص:

الف) شرایط تحویل دارائی درمواعد موردنظر بانی باتوجه به سوابق قبلی شرکت وجود دارد،

ب) به کار گیری دارائی در فعالیت بانی منجر به ایجاد جریان های نقدی خواهد شد،

پ) هیچگونه محدودیت یا منع قانونی ،قراردادی یا قضائی برای انتقال دارائی وجود ندارد،

ت) تصرف و اعمال حقوق مالکانه در دارائی ها برای نهاد واسط یا بانی هیچ محدودیتی ندارد و

ث) دارائی امکان واگذاری به غیر را دارد .

۲-۶) در چارچوب رسیدگی های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات مندرج در دستور العمل انتشار اوراق مرابحه بر خورد نشده است.

۳-۶)در رعایت مفاد تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل، بانک سینا (سهامی عام) به عنوان ضامن طرح معرفی شده است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی که حاکی از وجود کنترل ضامن توسط بانی و بالعکس باشد، برخورد نکرده است.

۵ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حمید فودازی (ش.ع - ۹۷۲۴۸۱)

مجتبی علی میرزائی (ش.ع-۸۰۰۵۵۹)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

سازمان بورس و اوراق بهادار
کد: F-SP-50

بیانیه ثبت

موضوع مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸٤)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به‌منظور تامین مالی شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

بانی:

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

استان هرمزگان، شهر بندرعباس، شماره ثبت ۲۰۱۵۰

.....

نشانی: استان هرمزگان، شهرستان بندرعباس، بخش مرکزی، دهستان تازیان، آبادی ایستگاه رادار بندرعباس، محله منطقه ویژه اقتصادی، بزرگراه بندرعباس رجائی، خیابان اصلی، پلاک ۰، طبقه همکف

کد پستی: ۷۹۳۱۱۸٤۱۸٤

شماره‌تلفن: ۰۲۱۸۸۵۸۲۳۵۲

.....

شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود

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

ثبت شده در تاریخ: .....

تذکر:

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

صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به‌منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضهٔ اوراق مرابحه در د ست انت شار شرکت وا سط مالی با م سئولیت محدود (که در این بیانیه **نا شر** نامیده می شود) به‌منظور تأمین مالی شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعهٔ فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحلهٔ ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر** و **بانی** تهیه گردیده‌است. **بانی** مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انت شار و عر ضهٔ اوراق مرابحهٔ مو ضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ‌گونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار هستند.

سرمایه‌گذاران به‌منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس http://www.sukukplus.ir مراجعه نمایند. آگهی‌های شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

مقدمه

این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به‌منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵،۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ (سه ماه یکبار) به وسیله شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به‌عنوان ناشر اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱به تأیید هیئت‌مدیره شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز(سهامی‌خاص) رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره	سمت	امضا
اسمعیل تبادار	رئیس هیئت‌مدیره	
جعفر رفیعیان	نایب‌رئیس هیئت‌مدیره	
سعید سهرابیان پاریزی	عضو هیئت‌مدیره	
یوسف صالحی	عضو هیئت‌مدیره	
مسعود سالاری	عضو هیئت‌مدیره	
هومن پاکزاد	عضو هیئت‌مدیره	
احمد آقازاده	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	

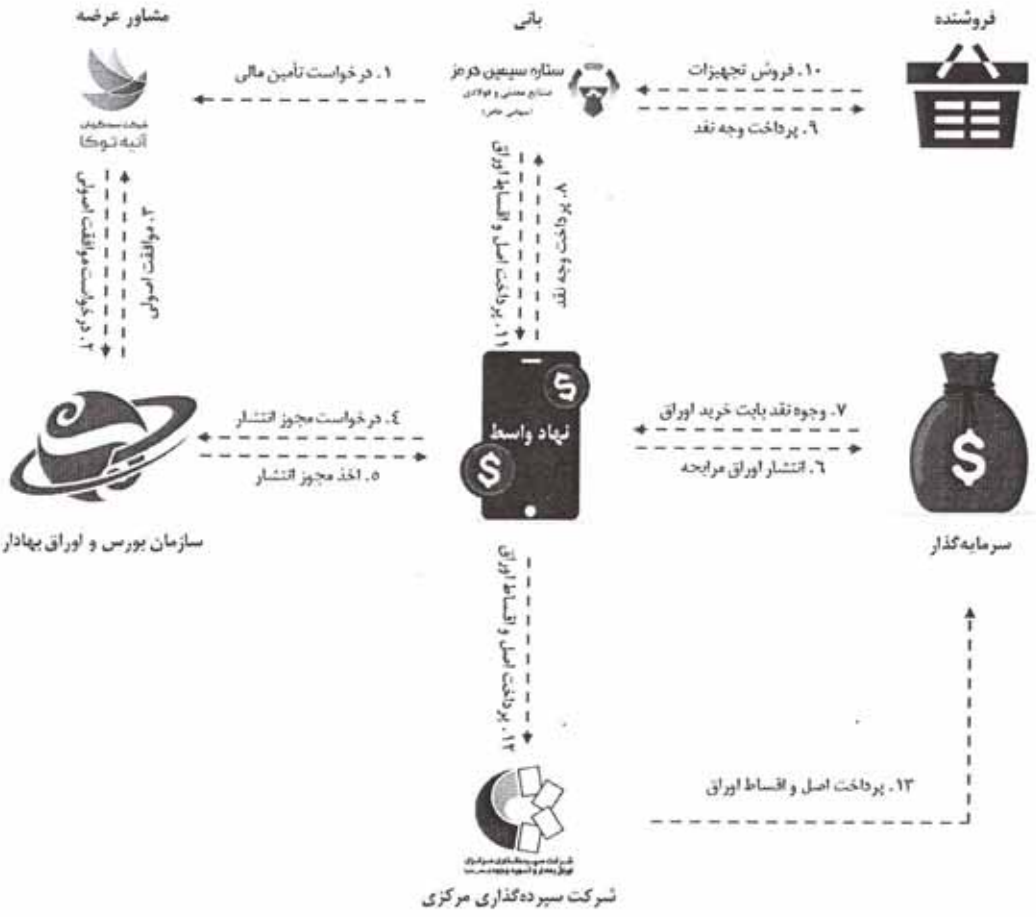
فهرست مطالب

مقدمه ۳
تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ۵
ساختار طرح تأمین مالی ۵
مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید ۶
شرایط مرابحه ۹
مشخصات اوراق مرابحه ۱۰
رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود ۱۱
تعهدات شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود ۱۲
تعهدات شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص) ۱۲
تعهدات دارندگان اوراق مرابحه ۱۳
نقل‌وانتقال اوراق مرابحه ۱۴
مشخصات شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص) ۱۵
موضوع فعالیت ۱۵
تاریخچه فعالیت ۱۵
مدت فعالیت ۱۵
سهامداران ۱۵
مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل ۱۶
مشخصات حسابرس/بازرس بانی ۱۶
سرمایهٔ بانی ۱۶
روند سودآوری و تقسیم سود شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی خاص) ۱۶
وضعیت مالی بانی ۱۶
جزئیات وضعیت مالی بانی ۲۰
وضعیت اعتباری بانی ۲۲
بدهی‌ها ۲۲
تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی ۲۲
تشریح برنامه به‌کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی ۲۴
تشریح جزئیات طرح ۲۴
تشریح شیوه تأمین مالی ۲۴
سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تأمین آن ۲۴
پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی ۲۵
صورت‌های مالی پیش‌بینی‌شده ۲۵
مفروضات پیش‌بینی‌ها ۳۱
عوامل ریسک ۴۷
عوامل ریسک ۴۷
ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی ۴۷
سایر نکات بااهمیت ۴۹
هزینه‌های انتشار ۴۹
مشخصات مشاور ۴۹
نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۵۰

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تامین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) است. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید ماشین‌آلات و تجهیزات به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوهٔ ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید ماشین‌آلات و تجهیزات با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خلاصه‌ای از مشخصات و اطلاعات مربوط به ماشین‌آلات و تجهیزات مبنای انتشار اوراق مرابحه در جدول زیر ارائه شده است:

نوع دارایی	عنوان دارایی	تعداد	مبلغ کل (یورو)	مبلغ کل (میلیون ریال)	خرید از داخل/ خارج از کشور	نام فروشنده	مأخذ تعیین قیمت	مستندات مرتبط با خرید دارایی‌ها
ماشین‌آلات	Hot Briquetting System x ۳ Line	۱	۱۹,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۵,۷۹۷	خرید از خارج از کشور	Jeil Machinery co. LTD.	استعلام قیمت از ۳ فروشنده	پیش‌فاکتور
تجهیزات	Spare Parts	۱	٤,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۱۷۲	خرید از خارج از کشور	Jeil Machinery co. LTD.	استعلام قیمت از ۳ فروشنده	پیش‌فاکتور
جمع			۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸,۹٦۹				

نرخ تسعیر ارز یورو، برای خرید ماشین‌آلات و تجهیزات معادل ۷۵۰,۷۹۳ ریال لحاظ شده است. این نرخ در طرح امکان‌سنجی انجام‌گرفته توسط مؤسسه موردتأیید گروه فولاد مبارکه، معادل نرخ ETS بین بانکی در مورخه ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ و به میزان ۷۰۰,۷۹۲ ریال به ازای هر یورو در نظر گرفته شده است. نظر به اینکه در تاریخ تهیه این بیانیه ثبت، صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ منتشر شده و نرخ ۷۵۰,۷۹۳ ریال در تسعیر دارایی‌های در جریان ساخت در آن لحاظ شده است، این نرخ به عنوان آخرین نرخ در دسترس، مبنای تسعیر در بیانیه ثبت شرکت حاضر مورد استفاده قرار گرفته شده است.

همچنین دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مربوط به واحد تولید بریکت گرم HBI (مذکور در بند پنجم بند ۳,۲ ماده ۳ قرارداد احداث مگا مدول احیاء شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز به روش EPC) است که به صورت اختیاری (Optional) تعیین شده و امکان تامین ماشین‌آلات و تجهیزات مربوط به این واحد توسط شرکت و خارج از قرارداد مذکور وجود دارد.

همچنین پیش‌فاکتور به شرح زیر برای تهیه ماشین‌آلات و تجهیزات موضوع انتشار اوراق از فروشنده اخذ شده است:

Front-Runner of "Briquetting Machine"

제일산기(주)
JEIL MACHINERY CO., LTD.

207-2, Cheolgangsandan-ro 130beon-gil, Ocheon-eup, Nam-gu, Pohang-city, Gyeongsangbuk-do, Korea, 37876
Tel. : +82-54-286-2582 Fax. : +82-54-286-2589
E-mail : bak5759@posjeil.com Web : www.posjeil.com

Proforma Invoice

JSM-EI-2408-01

Seller(name, address)* Jeil Machinery Co., Ltd. 207-2, Cheolgangsandan-ro 130beon-gil, Ocheon-eup, Nam- gu, Pohang-city, Gyungsangbuk-do, Korea TEL +82-54-286-2582 FAX +82-54-286-2589 E-Mail :bak5759@posjeil.com www.posjeil.com	Proforma Invoice number*	
	Proforma Invoice date (yyyy-mm-dd)* 2025/17/02	Validity date of P/I (yyyy-mm-dd)* 2025/17/07
	Buyer's Commercial Card No: 14009190164	Seller's reference
Consignee(name, address) Register No: 506-81-40421 Date of Establishment: 10th Apr 2001	**Buyer (name, address)*** "Setareh Simin Hormoz Mining and Steel Industries Co (SSH Co.) Bandar Abbas, Persian Gulf Special Economic Zone, Bandar Abbas Highway, 13 km of Shahid Rajaei Highway"	
Freight forwarder (name, address)	Country of beneficiary * Korea	
	Country of origin Korea	Place of destination * Iran
	Terms of delivery FOB BUSAN	
partial shipment: allowed		
Transport mode and means : By Vessel / Place of loading* Busan Port, Korea	Terms of payment: As mentioned / Transaction currency : Euro	
Place of discharge Shahid Rajae IKA any truck stations in Iran / Final delivery place: HECO warehouse at SSH Co		

Shipping marks, Transport unit ID	No. and kind of packages Shipping description of goods *	Commodity	Total gross weight *	Total cube (m3)
	27 containers of 40Ft HC, Wooden Box & Skid Packing	84798990	478,300	1,075.18
*No. and kind of standard:	DIN & ANSI			

Item*	Item description* Origin*	Commodity	Unit	Quantity	Unit Price (EUR)	Amount(EUR) *
1	Hot Briquetting System - 72ton/hr X 3 Line	84798990	LOT	1	19,920,000	19,920,000
2	Spare parts					4,000,000

Note:
* Payment terms:
1) 100% Prepayment
* 3) Delivery time: 4 month

Sub Total amount*	23,920,000
Discount	
OTHER CHARGES	
TOTAL AMOUNT *	23,920,000

It is hereby certified that this proforma invoice shows the actual price of the goods described, that no other proforma invoice has been or will be issued, and that all particulars are true and correct	NAME OF SIGNATORY
	PLACE AND DATE OF ISSUE(YYYY-MM-DD)

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

(۲) **ارزش دارایی:** ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه معادل ۱۷،۹۵۸،۹۶۹ میلیون ریال برآورد شده است که مبلغ ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن از محل انتشار اوراق مرابحه و مابقی از محل منابع داخلی بانی تأمین می‌گردد.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است: ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه بر اساس استعلامات انجام شده از تامین‌کنندگان ماشین‌آلات و تجهیزات مربوطه به شرح جدول زیر و انتخاب فروشنده اصلی براساس کمترین قیمت پیشنهادی تعیین شده است:

ردیف	نوع دارایی	عنوان دارایی	تعداد	قیمت هر واحد - یورو	مبلغ کل - یورو	نام فروشنده	مستندات مربوطه
۱	ماشین‌آلات	Hot Briquetting System x ۳ Line	۱	۱۹،۹۲۰،۰۰۰	۱۹،۹۲۰،۰۰۰	Jeil Machinery co. LTD.	پیش فاکتور
		Hot Briquetting System	۳	۸،۰۹٤،۰۰۰	۲٤،۲۸۲،۰۰۰	Köppern	پیش فاکتور
		Hot Briquetting System x ۳ Line	۱	۲۳،۱۸۰،۰۰۰	۲۳،۱۸۰،۰۰۰	SAHUT CONREUR	پیش فاکتور
۲	تجهیزات	Spare Parts	۱	٤،۰۰۰،۰۰۰	٤،۰۰۰،۰۰۰	Jeil Machinery co. LTD.	پیش فاکتور
		Spare Parts	۱	۳،٤۹۸،۰۰۰	۳،٤۹۸،۰۰۰	Köppern	پیش فاکتور
		TWO YEARS SPARE PARTS	۱	۳،۱۲۰،۰۰۰	۳،۱۲۰،۰۰۰	SAHUT CONREUR	پیش فاکتور

شرایط مرابحه

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

(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی‌ها به مبلغ کل ۲۸،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی (به‌ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی کل
۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۲	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۳	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۵	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۶	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۷	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۹	۱۴۰۶/۰۸/۰۱	۵۷،۸۱۴	۸۶۷،۲۱۳،۱۱۴،۷۵۴
۱۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۵۶،۵۵۷	۸۴۸،۳۶۰،۶۵۵،۷۳۸
۱۱	۱۴۰۷/۰۲/۰۱	۵۷،۱۸۶	۸۵۷،۷۸۶،۸۸۵،۲۴۶
۱۲	۱۴۰۷/۰۵/۰۱	۵۸،۴۴۳	۸۷۶،۶۳۹،۳۴۴،۲۶۲
۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۱۴	۱۴۰۷/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۱۵	۱۴۰۸/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۱۶	۱۴۰۸/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
	اصل	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع		۱،۹۲۰،۰۰۰	۲۸،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به‌تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش‌گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) **موضوع انتشار اوراق مرابحه:** خرید ماشین‌آلات و تجهیزات موردنیاز طرح احداث مگامدول شرکت،

(۲) **مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار:** ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) **مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه:** ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

(۴) **تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار:** ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ ورقه،

(۵) **نوع اوراق مرابحه:** با نام،

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

(۷) **کف قیمت پیشنهادی:** ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

(۸) **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 ۴ سال (معادل ۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارندهٔ آن پرداخت خواهد شد.

(۹) **دورهٔ عمر اوراق:** ۴ سال (معادل ۴۸ ماه)،

(۱۰) **مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه:** هر سه ماه یک‌بار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) **تاریخ تقریبی انتشار اوراق:** مردادماه ۱۴۰۴،

(۱۲) **مدت عرضه:** سه روز کاری،

(۱۳) **معاملات ثانویهٔ اوراق مرابحه:** قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره‌حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
کارمزد و هزینهٔ 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 دست‌دوم اوراق بر اساس نرخ‌های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) **ارکان انتشار اوراق مرابحه:**

- **ناشر:** شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)؛
- **ضامن:** بانک سینا (سهامی‌عام)؛
- **حسابرس:** مؤسسه حسابرسی هدف نوین‌نگر؛

- **عامل فروش:** شرکت کارگزاری باهنر (سهامی‌خاص)؛
- **عامل پرداخت:** شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی‌عام)؛
- **بازارگردان:** صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه؛
- **متعهد پذیره‌نویسی:** رکن متعهد پذیره‌نویسی ندارد.

(۱۷) **مشاور عرضه:** شرکت سبدگردان آتیه توکا (سهامی‌خاص).

رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به‌حساب شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیهٔ ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

نوع دارایی	عنوان دارایی	مبلغ کل (یورو)	مبلغ کل (میلیون ریال)
ماشین‌آلات	Hot Briquetting System x ۳ Line	۱۹,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۵,۷۹۷
تجهیزات	Spare Parts	٤,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۱۷۲
جمع		۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸,۹۶۹

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارندهٔ ورقهٔ 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 اعادهٔ 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: کلیهٔ این اختیارات به‌صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارندهٔ ورقهٔ مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحهٔ شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود

تعهدات شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر است:

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیهٔ نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعهٔ دارندهٔ اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی‌خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی موضوع انتشار اوراق، با مشخصات فوق‌الذکر بر عهده بانی است.

(۲) کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ بانی است.

(۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت جهت خریدوفروش دارایی به عهده بانی و ضامن است و در صورت مستحق‌للغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانهٔ اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به‌عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

(۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیهٔ هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن است.

صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز

(۵) بانی مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.

(۶) 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 قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۷) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به‌واسطهٔ قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات است.

(۸) هرگونه عوارض و مالیات و بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینهٔ بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده ازاین‌جهت به ناشر است.

(۹) بانی و فروشنده نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زُمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید.

(۱۰) خرید تدریجی کالا توسط بانی با استفاده از وجوه جمع‌آوری‌شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال است. در صورت سرمایه‌گذاری وجوه باقی‌مانده در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری و سود یا در بانک تا زمان خرید کالا، سود حاصله متعلق به صاحبان اوراق است.

(۱۱) بانی متعهد است تا نسبت به انجام مرابحه کالا با شرایط تعیین شده، حداکثر تا زمان سررسید اوراق اقدام نماید. در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام به میزان ۲۹٪ نسبت به تعهدات ایفا نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۱۲) بانی موظف است هم‌زمان با انعقاد قرارداد وکالت جهت خریدوفروش دارایی، معادل مبلغ کل قرارداد یک فقره چک در وجه ناشر به‌عنوان ضمانت نزد ناشر بگذارد که پس از اتمام اقساط در مواعد مقرر به بانی مسترد می‌گردد. بانی به‌منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح قرارداد وکالت جهت خریدوفروش دارایی به‌صورت غیرقابل‌برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل تضمین‌های مأخوذه استیفا نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

(۲) دارندهٔ ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیهٔ 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 رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی با مسئولیت محدود و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارندهٔ ورقهٔ مرابحه خواهد بود.

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

صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز

نقل‌وانتقال اوراق مرابحه

نقل‌وانتقال اوراق مرابحه منحصراً از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می‌گردد.

(۲) در فرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی‌صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسط یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید انواع مواد معدنی، اجاره معادن، انجام کلیه امور مرتبط با معادن و مواد معدنی، اجرای کلیه پروژه‌های مربوط به کالاهای فلزی و غیرفلزی، صادرات و واردات انواع مواد اولیه تولیدات نیمه‌کامل، کالاهای فلزی و غیرفلزی تمام شده با و بدون روکش، واردات و صادرات انواع سنگ‌های معدنی، گندله، بیلت و فولاد گالوانیزه و تولیدات فلزی از انواع مختلف برای بازار، فراوری سنگ‌آهن، روی و... بوده است. همچنین به استناد مصوبه مجمع‌عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ و آگهی ثبتی تغییرات شماره ۱۳۹۹۳۰۴۲۳۱۰۳۰۰۴۴۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ موارد زیر به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردیده است:

ایجاد و توسعه واحدهای تولیدی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مشارکت در شرکت‌های معدنی و صنعتی و زیرساخت، اقدام در خصوص تأمین سرمایه این پروژه‌ها با خرید سهام شرکت‌های معدنی و صنعتی و زیرساخت، درخواست و دریافت اعتبارات و تسهیلات مالی از بانک‌ها و سیاست مالی و اعتباری و نیز مشارکت در صندوق سرمایه‌گذاری پروژه‌های مرتبط با فعالیت‌های شرکت، اخذ نمایندگی تکنولوژی، لیسانس و دانش فنی به‌منظور انجام موضوع فعالیت شرکت و همچنین سایر فعالیت‌های مجاز و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت. در سال مورد گزارش، اقدامات انجام شده به شرح یادداشت ۸-۴ بوده است.

تاریخچه فعالیت

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۰۱۶۴ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۸ به‌صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۰۱۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۲ در اداره ثبت اسناد و املاک استان هرمزگان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، این شرکت جزو شرکت‌های فرعی شرکت فولاد هرمزگان جنوب است. شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت فولاد مبارکه (سهامی‌عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در استان هرمزگان، شهرستان بندرعباس، محله منطقه ویژه اقتصادی، بزرگراه بندرعباس رجایی، خیابان اصلی و کدپستی ۷۹۳۱۱۸۴۱۸۴ است.

مدت فعالیت

مدت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود تعیین شده است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	سهامی عام	۱۲۸۸۶	۲۰۵،۳۴۹	۵۱٪
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	سهامی عام	۴۰۹	۱۴۰،۰۰۰	۳۵٪
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (ایمیدرو)	-	-	۲۳،۹۹۹	۶٪
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات	سهامی خاص	۴۳۰۸۰۱	۲۳،۵۳۶	۶٪
شرکت صبا فولاد خلیج‌فارس	سهامی عام	۲۳۵۸۵۳	۴،۴۸۰	۱٪
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل‌گهر	سهامی خاص	۲۷۱۵	۱،۵۸۵	۰٪
شرکت مادکوش	سهامی خاص	۱۹۸۹۷	۱،۰۰۰	۰٪
شرکت توکا صنعت فولاد هرمزگان	سهامی خاص	۱۵۱۹۰	۲۵	۰٪
شرکت سنگ و فولاد هرمزگان	سهامی خاص	۱۵۲۵۵	۲۵	۰٪
شرکت ملی فولاد ایران	سهامی خاص	۲۲۷۰۳۴	۱	۰٪
جمع	-	-	۴۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابرسی

صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز

مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

به‌موجب مصوبه مجمع‌عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ اشخاص زیر به‌عنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مذکور، احمد آقازاده به‌عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
اسمعیل تبادار	رئیس هیئت‌مدیره	شرکت توکا صنعت فولاد هرمزگان (سهامی‌خاص)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
جعفر رفیعیان	نایب‌رئیس هیئت‌مدیره	شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (سهامی‌عام)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
سعید سهرابیان پاریزی	عضو هیئت‌مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل‌گهر (سهامی‌خاص)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
یوسف صالحی	عضو هیئت‌مدیره	شرکت فولاد هرمزگان جنوب (سهامی‌عام)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
مسعود سالاری	عضو هیئت‌مدیره	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (ایمیدرو)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
هومن پاکزاد	عضو هیئت‌مدیره	شرکت سنگ و فولاد هرمزگان (سهامی‌خاص)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	
احمد آقازاده	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	شرکت ملی فولاد ایران (سهامی‌خاص)	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	

مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

بر اساس مصوبهٔ مجمع‌عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶، موسسه حسابرسی هدف نوین‌نگر به‌عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل، مؤسسه حسابرسی بهراد مشار بوده‌است.

سرمایهٔ بانی

آخرین سرمایهٔ ثبت‌شدهٔ بانی مبلغ ۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۴۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریالی است؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

(ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایهٔ قبلی	مبلغ افزایش	سرمایهٔ جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۳،۲۵۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۳،۲۵۰،۰۰۰	۳۰۸٪	آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۳،۲۵۰،۰۰۰	۶،۷۵۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۵۱٪	مطالبات حال شده سهام‌داران
۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۷،۶۰۰،۰۰۰	۲۸،۶۰۰،۰۰۰	۳۶٪	مطالبات حال شده سهام‌داران
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۸،۶۰۰،۰۰۰	۱۱،۴۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰٪	مطالبات چال شده سهام‌داران

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)

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

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (میلیون ریال)	۰	۴	۳٫۶	(۰٫۶)
سود نقدی هر سهم (میلیون ریال)	۰	۰	۰٫۳	۰٫۳
درصد تقسیم سود	۰٪	۰٪	۸٪	۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۳،۲۵۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰
تعداد سهام	۳۲،۵۰۰	۲۱۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
(پرست آکادمی)

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

وضعیت مالی بانی

صورت‌وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر است.

✓ **صورت‌وضعیت مالی مقایسه‌ای:**

صورت‌وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)				
دارایی‌ها	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی‌های ثابت مشهود	۶.۷۴۱.۵۴۲	۲۳.۸۹۰.۳۵۵	۵۱.۸۱۸.۳۱۰	٪ ۱۱۷
دارایی‌های نامشهود	۱.۷۵۳	۷۰۸.۳۷۴	۹۸۷.۶۸۲	٪ ۳۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱.۳۶۰.۰۰۰	۳.۰۲۶.۷۵۰	۳.۹۲۵.۰۲۴	٪ ۲۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	**۸.۰۰۳.۲۹۵**	**۲۷.٦٤٥.٤٧٩**	**٥٦.٧٣١.٠١٦**	**٪ ۱۰۵**
پیش‌پرداخت‌ها	۱۳۹.۹۴۰	۳۷۹	۲.۰۸۶	٪ ۴۵۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۳.۰۱۶.۹۲۷	۸۴۰.۲۴۳	۴.۰۸۵.۶۲۳	٪ ۳۸۶
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۱۱.۰۱۷.۴۹۹	۰	۱۶۹.۵۸۸	-
موجودی نقد	۲.۱۰۴.۵۸۲	۲.۷۹۱.۳۳۵	۲.۴۴۰.۷۸۵	٪(۱۳)
جمع دارایی‌های جاری	**۱٦.۲٧٨.٩٤٨**	**۳.٦۳۱.۹٥٧**	**٦.٦٩٨.٠٨٢**	**٪ ۸۲**
جمع دارایی‌ها	**۲٤.۲٨۲.۲٤۳**	**۳۱.۲٧٧.٤۳٦**	**٦۳.٤۲٩.٠٩٨**	**٪ ۱۰۳**
سرمایه	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	٪ ۹۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱.۰۰۸.۲۳۶	۶۰۰	٪(۱۰۰)
اندوخته قانونی	۳۳.۷۴۲	۷۱.۶۴۵	۷۱.۶۴۵	٪ ۰
سود و زیان انباشته	۶۴۱.۱۰۳	۱.۲۹۷.۱۴۸	۹۹۵.۹۳۱	٪(۲۳)
جمع حقوق صاحبان سهام	**۲۱.٦٧٤.٨٤٥**	**۲۳.۳٧٧.۰۲٩**	**٤۱.۰٦٨.۱٧٦**	**٪ ۷۶**
حساب‌های پرداختنی بلندمدت	۶۳۳.۷۶۴	۰	۰	-
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳.۹۴۲.۶۲۷	۷.۳۹۵.۲۵۱	٪ ۸۸
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳.۷۴۴	۹.۶۹۲	۱۸.۸۹۵	٪ ۹۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	**٦۳۸.٥۰۸**	**۳.۹٥۲.۳۱٩**	**۷.٤۱٤.۱٤٦**	**٪ ۸۸**
سایر پرداختنی‌ها	۱.۹۶۸.۸۹۰	۳.۹۴۸.۰۸۸	۷.۶۵۵.۹۰۸	٪ ۹۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۳۳.۲۲۲	-
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۰	۷.۲۵۷.۶۲۶	-
جمع بدهی‌های جاری	**۱.۹٦۸.۸۹۰**	**۳.۹٤۸.۰۸۸**	**۱٤.۹٤٦.۷٧٦**	-
جمع بدهی‌ها	**۲.٦۰٧.۳۹۸**	**۷.۹۰۰.٤۰٧**	**۲۲.۳٦۰.۹۲۲**	**٪ ۲۷۹**
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	**۲٤.۲٨۲.۲٤۳**	**۳۱.۲٧٧.٤۳٦**	**٦۳.٤۲٩.۰٩٨**	**٪ ۱۸۳**

✓ **صورت سود و زیان مقایسه‌ای:**

صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)				
شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	(۶۸.۵۷۴)	(۱۱۵.۱۲۹)	(۱۶۶.۷۳۹)	٪ ۴۵
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۳۸۸.۳۵۱	۰	۰	-
سود عملیاتی	**(٦۸.٥٧٤)**	**(۱۱٥.۱۲٩)**	**(۱٦٦.٧۳٩)**	**٪ ٤٥**
هزینه‌های مالی	(۲۶۸.۲۰۱)	(۱۷۳.۷۱۳)	(۵۸.۵۴۶)	٪(۶۶)
خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱.۱۷۳.۲۹۰	۱.۰۴۵.۹۰۰	۳۳.۱۰۰	٪(۹۷)
سود قبل از مالیات	**۸۳٦.٥۱٥**	**٧٥٨.۰٥٨**	**(۱٩۲.۱٨٥)**	**٪(۱۲٥)**
مالیات‌بردرآمد	۰	۰	(۳۳.۲۲۲)	-
سود خالص	**۸۳٦.٥۱٥**	**٧٥٨.۰٥٨**	**(۲۲٥.٤۰٧)**	**٪(۱۳۰)**

نسبت‌های مالی				
شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	٪۸۳۷	٪۹۳	٪۴۵	٪(۵۱)
نسبت بدهی به دارایی	٪۱۱	٪۲۵	٪۳۵	٪۴۰
سرمایه در گردش	۱۴,۳۱۰,۰۵۸	(۳۱۶,۱۳۱)	(۸,۲۴۸,۶۹۴)	٪۲,۵۰۹
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	٪۷۱	٪۷۱	٪۳۸	٪(۴۸)
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	٪۶۹	٪۶۴	٪۳۷	٪(۴۳)
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق	٪(۳۴)	٪(۲۲)	٪۷	٪(۱۳۰)

باتوجه‌به اینکه شرکت ستاره سیمین هرمز در مرحله پیش از بهره‌برداری قرار دارد، صورت‌های مالی تهیه‌شده بر اساس فعالیت‌های جاری و هزینه‌های مرتبط با توسعه پروژه تنظیم گردیده است؛ لذا بدیهی است برخی سرفصل‌های عادی و رایج صورت‌های مالی در این صورت‌ها منعکس نشده باشد و تمرکز اصلی بر هزینه‌های توسعه‌ای و مدیریت پروژه است. همچنین کاهش یا افزایش اقلام مختلف در صورت‌های مالی فوق‌الذکر نیز در راستای انجام فعالیت‌های مرتبط با توسعه و مدیریت پروژه بوده است و با این دلیل توجیه می‌شوند.

✓ **صورت جریان وجوه نقد مقایسه‌ای:**

نقد حاصل از عملیات (ارقام به میلیون ریال)			
شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
سود خالص	۸۳۶,۵۱۵	۷۵۸,۰۵۸	(۲۲۵,۳۰۷)
تعدیلات:			
هزینه مالیات‌بردرآمد	۰	۰	۳۳,۲۲۲
هزینه‌های مالی	۲۶۸,۲۰۱	۱۷۲,۷۱۳	۵۸,۵۴۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۱۲	۵,۹۳۸	۹,۲۰۳
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۳۱,۱۶۸	۴۳,۵۸۹	۴۷,۳۰۸
سود سرمایه‌گذاری در سهام	۰	(۱,۹۲۶)	۰
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۱,۱۷۳,۲۹۰)	(۱,۰۴۱,۰۲۴)	(۱۵۷,۲۲۷)
خالص سود (زیان) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات	۰	۰	(۵,۹۵۳)
جمع تعدیلات	**(۸۷۱,۰۰۹)**	**(۸۲۰,۷۰۰)**	**(۱۴,۹۰۱)**
تغییرات در سرمایه در گردش:			
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۱۱۹,۱۹۲)	۱۳۹,۵۶۱	(۱,۷۰۷)
افزایش (کاهش) سایر پرداختنی‌ها	۲۳۹,۵۰۳	(۱,۰۲۲,۵۲۵)	۲,۸۱۵,۷۸۱
افزایش (کاهش) دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	(۳,۰۰۵,۰۹۵)	۲,۱۷۶,۶۸۴	(۲,۹۷۴,۸۷۳)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	**(۲,۸۸۴,۷۸۴)**	**۱,۲۷۱,۷۰۰**	**(۱۶۰,۷۹۹)**
نقد حاصل از عملیات	**(۲,۹۱۹,۲۷۸)**	**۱,۲۰۹,۰۵۸**	**(۴۰۱,۱۰۷)**

صورت جریان وجوه نقد (ارقام به میلیون ریال)			
شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲،۹۱۹،۲۷۸)	۱،۲۰۹،۰۵۸	(۴۰۱،۱۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	**(۲،۹۱۹،۲۷۸)**	**۱،۲۰۹،۰۵۸**	**(۴۰۱،۱۰۷)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	-	-	۷۲،۳۹۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳،۵۱۸،۸۷۲)	(۱۰،۵۵۷،۴۰۰)	(۲۴،۸۶۵،۴۷۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱،۱۴۴)	(۷۰۶،۹۱۶)	(۲۷۹،۵۷۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۱،۸۱۷،۵۰۰)	(۱۳،۹۴۹،۳۱۴)	(۵،۰۰۰،۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۷۰۰،۰۰۰)	(۱،۷۸۶،۷۵۰)	(۸۷۸،۴۷۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۲،۲۳۰،۰۰۱	۲۴،۹۴۶،۷۱۳	۴،۸۳۰،۴۱۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱،۱۷۳،۲۹۰	۱،۰۴۱،۰۳۴	۱۵۷،۲۲۷
دریافت‌های نقد ناشی از سود سهام	-	۱،۹۳۶	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	**(۱۲،۶۳۴،۲۲۳)**	**(۹۹۰،۶۱۷)**	**(۲۵،۹۶۳،۲۸۵)**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	**(۱۵،۵۵۳،۵۰۱)**	**۲۱۸،۴۴۱**	**(۲۶،۳۶۴،۳۹۲)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:	-		
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	۹،۵۲۰،۵۶۵
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	-	-	(۷۷۳،۵۰۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۶،۵۹۸،۲۰۰	۴۶۳،۳۵۶	۱۷،۲۸۰،۹۸۲
سود سهام پرداختی	-	(۳،۸۴۶)	(۴۸،۴۲۸)
دریافت‌های نقدی بابت تأمین مالی از اشخاص وابسته	-	۸،۸۰۲	۳۷،۳۷۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	**۱۶،۵۹۸،۲۰۰**	**۴۶۸،۳۱۲**	**۲۶،۰۰۷،۸۸۹**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	**۱،۰۴۴،۶۹۹**	**۶۸۶،۷۵۳**	**(۳۵۶،۵۰۳)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱،۰۵۹،۸۸۳	۲،۱۰۴،۵۸۲	۲،۷۹۱،۳۳۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	۵،۹۵۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	**۲،۱۰۴،۵۸۲**	**۲،۷۹۱،۳۳۵**	**۲،۴۴۰،۷۸۵**
معاملات غیرنقدی	۱،۱۵۱،۸۰۰	۴،۲۷۳،۸۳۷	۷۱۱،۳۸۲

✓ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای:

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)					
ارقام به میلیون ریال	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود و زیان انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳،۲۵۰،۰۰۰	-	-	(۱۶۱،۶۷۰)	۳،۰۸۸،۳۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	۸۳۶،۵۱۵	۸۳۶،۵۱۵
افزایش سرمایه	۱۷،۷۵۰،۰۰۰	-	-	-	۱۷،۷۵۰،۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۳،۷۴۲	(۳۳،۷۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۳،۷۴۲	۶۴۱،۱۰۳	۲۱،۶۷۴،۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۷۵۸،۰۵۸	۷۵۸،۰۵۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۲،۱۱۰)	(۶۲،۱۱۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۱،۰۰۸،۲۳۶	-	-	۱،۰۰۸،۲۳۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۷،۹۰۳	(۳۷،۹۰۳)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۸،۲۳۶	۷۱،۶۴۵	۱،۲۹۷،۱۴۸	۲۳،۳۷۷،۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	(۲۲۵،۴۰۷)	(۲۲۵،۴۰۷)
افزایش سرمایه	۱۷،۹۹۱،۷۶۴	-	-	-	۱۷،۹۹۱،۷۶۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۵،۸۱۰)	(۷۵،۸۱۰)
افزایش سرمایه در جریان	۱،۰۰۸،۲۳۶	(۱،۰۰۷،۶۳۶)	-	-	۶۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰۰	۷۱،۶۴۵	۹۹۵،۹۳۱	۴۱،۰۶۸،۱۷۶

رسمه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

مبانی اظهارنظر مشروط صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳:

بند ۲: به‌موجب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۱۳۹۹/۱۰۶۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ فی‌مابین واحد مورد گزارش و منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس، یک قطعه زمین به مساحت ۲۷۰ هکتار به‌صورت اجاره به شرط تملیک تحویل شرکت ستاره سیمین هرمز شده است. از این بابت، مبلغ ۲،۱۴۵ میلیارد ریال به حساب زمین و مبلغ ۸۷۹ میلیارد ریال به حساب هزینه‌های مالی شرکت منظور شده است. بر اساس مدارک و مکاتبات موجود، ۴۳ هکتار از اراضی مزبور به ارزش دفتری ۳۴۳ میلیارد ریال (که معادل ۱۴۰ میلیارد ریال نیز از بابت آن هزینه مالی شناسایی و پرداخت شده است)، به استناد مصوبه هیئت عامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) مورد تعدیل (کاهش) قرار گرفته است. در این رابطه، بر اساس تبصره ۳ ذیل ماده ۴ قرارداد فوق‌الذکر، چنانچه در هر زمان مشخص گردد مساحت عین مستأجره تحویل داده شده به هر دلیلی از قبیل احداث شوارع عام، مکان‌های عمومی و خدمات منطقه بر اساس صورتجلسه تحویل کمتر از مساحت مندرج در قرارداد گردد، به تناسب کاهش مساحت، ارزش مساحت موردنظر به قیمت کارشناسی روز ارزیابی و به مستأجر مسترد خواهد شد. در این رابطه صرفاً مبلغ ۷۲ میلیارد ریال توسط شرکت صبا فولاد خلیج‌فارس (سهامی‌عام) (مالک جدید) بابت مخارج تسطیح و سایر هزینه‌های آماده‌سازی اراضی مذکور بر اساس گزارش کارشناس رسمی به حساب واحد مورد گزارش واریز و از بهای تمام شده زمین کسر شده است. باتوجه‌به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم‌دسترسی به مستندات مورد لزوم (شامل توافق‌نامه کاهش متراژ اراضی و ارزش زمین‌های تحویل نشده)، تعیین میزان آن در شرایط حاضر امکان‌پذیر نیست.

جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق یادداشت (۴-۸) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال						
شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
کارخانه احیاء مستقیم شماره ۱	٪۵۵،۱۲	٪۳۵،۱۸	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۴۱،۶۹۰،۳۰۸	۴۰،۵۹۰،۲۲۰	۱۶،۰۲۰،۹۱۰
پست برق	٪۳۷،۳۵	-	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۸،۶۶۹،۰۱۳	۳،۰۷۵،۹۶۲	-
گاز	٪۴۶،۸۳	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱،۴۸۱،۴۸۰	۸۱۳،۱۶۵	-

(۲) سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، پیش‌پرداخت‌ها و حساب‌های دریافتنی هریک به شرح جداول زیر هستند:

✓ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
شرکت تأمین و توسعه زیرساخت خلیج‌فارس (سهامی خاص) – قبل از بهره‌برداری	۳،۷۲۵،۰۲۴	۳،۰۴۶،۷۵۰
علی‌الحساب سرمایه‌گذاری	۳۰۰،۰۰۰	-

✓ پیش‌پرداخت‌ها:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پیش‌پرداخت خرید خدمات – شرکت همکاران سیستم	۵۵۶	۳۷۹
پیش‌پرداخت خرید خدمات حسابرسی – شرکت بهراد مشار	۱،۵۳۰	۰
جمع کل	۲،۰۸۶	۳۷۹

✓ سایر دریافتنی‌ها:

شرح	سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۲
	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (یورو)	جمع (میلیون ریال)	درصد از کل	میلیون ریال
شرکت فولاد هرمزگان جنوب (سهامی عام) - سهام‌دار عمده	۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۴۶۸	۲,۰۴۱,۴۶۸	۵۰٪	-
سازمان امور مالیاتی	۲,۰۴۲,۱۵۵	-	۲,۰۴۲,۱۵۵	۵۰٪	۸۴۰,۲۴۳
کنسرسیوم شرکت فولاد تکنیک و ام ام ای	-	-	-	-	۲,۵۷۷,۹۲۶
سایر	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰٪	-
جمع کل	۲,۰۹۴,۱۵۵	۱,۹۹۱,۴۶۸	۴,۰۸۵,۶۲۳	۱۰۰٪	۳,۴۱۸,۱۶۹
تهاتر با سرفصل سایر پرداختنی‌ها - کنسرسیوم شرکت فولاد تکنیک و ام‌ام‌ای	۰	۰	۰	-	(۲,۵۷۷,۹۲۶)
جمع کل	۲,۰۹۴,۱۵۵	۱,۹۹۱,۴۶۸	۴,۰۸۵,۶۲۳	-	۸۴۰,۲۴۳

✓ سایر پرداختنی‌ها:

	شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳			درصد	سال ۱۴۰۲		
		ارزی	ریالی	کل	از کل	ارزی	ریالی	کل
اشخاص وابسته	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۰	۶۳۰,۶۰۰	۶۳۰,۶۰۰	۶٪	۰	۶۲۱,۲۹۱	۶۲۱,۲۹۱
	شرکت صبا فولاد خلیج‌فارس	۰	۰	۰	۰٪	۰	۱۱,۲۶۳	۱۱,۲۶۳
	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۰	۳۱,۲۸۱	۳۱,۲۸۱	۰٪	۰	۱۷,۲۴۴	۱۷,۲۴۴
	شرکت تأمین زیرساخت خلیج‌فارس	۰	۹۲۷	۹۲۷	۰٪	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل‌گهر	۰	۲۵۴	۲۵۴	۰٪	۰	۰	۰
	شرکت مادکوش	۰	۹۶	۹۶	۰٪	۰	۰	۰
	جمع	۰	۶۶۳,۱۵۸	۶۶۳,۱۵۸	۶٪	۰	۶۴۹,۷۹۸	۶۴۹,۷۹۸
اشخاص غیروابسته	شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس	۰	۱۰,۲۲۲	۱۰,۲۲۲	۰٪	۰	۶۲۴,۷۶۴	۶۲۴,۷۶۴
	سپرده حسن انجام کار	۲,۵۸۷,۷۴۳	۲,۰۵۵,۵۵۱	۴,۶۴۳,۲۹۴	۴۱٪	۵۸۹,۹۵۸	۹۳۱,۳۶۷	۱,۵۲۱,۳۲۵
	سپرده بیمه	۱,۲۹۳,۸۶۹	۱,۰۲۷,۹۱۸	۲,۳۲۱,۷۸۷	۲۱٪	۲۹۴,۹۷۹	۴۶۶,۶۰۸	۷۶۱,۵۸۷
	کنسرسیوم شرکت فولاد تکنیک و ام ام ای	۱,۹۹۵,۱۳۵	۰	۱,۹۹۵,۱۳۵	۱۸٪	۲,۲۷۵,۱۳۱	۴۱۶,۹۴۹	۲,۶۹۲,۰۸۰
	ذخیره صورت‌وضعیت‌های پرداخت نشده	۰	۱,۳۵۱,۱۵۱	۱,۳۵۱,۱۵۱	۱۲٪	۰	۲۰۰,۳۵۸	۲۰۰,۳۵۸
	شرکت آذر پژوهان اندیش	۰	۱۵۶,۰۴۴	۱۵۶,۰۴۴	۱٪	۰		۰
	شرکت فرانیرو	۱۰۵,۸۳۷	۳۷,۶۳۷	۱۴۳,۳۷۴	۱٪	۰	۰	۰
	شرکت بازرسی کیفیت ایدرا	۰	۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	۰٪	۰	۰	۰
	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان	۰	۴,۶۲۳	۴,۶۲۳	۰٪	۰	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷
	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۰	۲,۵۹۳	۲,۵۹۳	۰٪	۰	۱,۵۵۷	۱,۵۵۷
	مالیات مکسور از پیمانکاران خارجی	۰	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۰٪	۰	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳
	مالیات تکلیفی پرداختنی	۰	۶۳۲	۶۳۲	۰٪	۰	۲۶۹	۲۶۹
	شرکت ایران خاک	۰	۰	۰	۰٪	۰	۲,۵۱۱	۲,۵۱۱
	شرکت مهندسین مشاور پژوهاب شرق	۰	۰	۰	۰٪	۰	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵
	سایر	۰	۲,۴۸۱	۲,۴۸۱	۰٪	۰	۵۷,۲۷۰	۵۷,۲۷۰
	جمع	۵,۹۸۲,۵۹۴	۴,۶۵۵,۹۵۸	۱۰,۶۳۸,۵۵۲	۹۴٪	۳,۱۶۰,۰۷۸	۲,۷۱۶,۱۳۸	۵,۸۷۶,۲۱۶
جمع کل		۵,۹۸۲,۵۹۴	۵,۳۱۹,۱۱۶	۱۱,۳۰۱,۷۱۰	۱۰۰٪	۳,۱۶۰,۰۷۸	۳,۳۶۵,۹۳۶	۶,۵۲۶,۰۱۴
تهاتر با سرفصل علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای - کنسرسیوم فولاد تکنیک و ام ام ای				(۳,۳۲۶,۲۸۶)	-			(۲,۵۷۷,۹۲۶)
تهاتر با سرفصل پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای				(۲۹۹,۵۱۶)	-		۰	۰
جمع کل				۷,۶۵۵,۹۰۸	-			۳,۹۴۸,۰۸۸

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

بر اساس یادداشت شماره ۱۸ صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

✓ تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بانک صادرات	۹،۶۹۲،۱۱۳	۶،۰۵۰،۳۶۲
بانک شهر	۷،۲۵۷،۶۴۶	۰
جمع	**۱۶،۹۴۹،۷۵۹**	**۶،۰۵۰،۳۶۲**
سود و کارمزد سالی‌های آتی	(۲،۳۹۶،۸۶۲)	(۲،۱۰۷،۷۳۵)
جمع	**۱۴،۶۵۲،۸۹۷**	**۳،۹۴۲،۶۲۷**
حصه بلندمدت	(۷،۳۹۵،۲۵۱)	(۳،۹۴۲،۶۲۷)
حصه جاری	**۷،۲۵۷،۶۴۶**	**۰**

✓ تسهیلات به تفکیک کارمزد:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲۳ درصد	۹،۶۰۰،۶۳۴	۳،۹۴۲،۶۲۷
۳۶ درصد	۵،۰۵۲،۲۶۳	۰
جمع	**۱۴،۶۵۲،۸۹۷**	**۳،۹۴۲،۶۲۷**

✓ تسهیلات به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۴	۷،۲۵۷،۶۴۶	۰
سال ۱۴۰۵	۷،۳۹۵،۲۵۱	۳،۹۴۲،۶۲۷
جمع	**۱۴،۶۵۲،۸۹۷**	**۳،۹۴۲،۶۲۷**

✓ تضامین ارائه شده بابت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴،۶۵۲،۸۹۷ میلیون ریال، به شرح زیر است:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
چک از طرف شرکت ستاره سیمین	۵۰،۳۲۰،۰۰۰	۳۷،۳۰۰،۰۰۰
چک از طرف شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	۴۷،۱۰۰،۰۰۰	۳۷،۰۰۰،۰۰۰
چک از طرف شرکت فولاد هرمزگان	۳۷،۰۰۰،۰۰۰	۳۷،۰۰۰،۰۰۰
جمع	**۱۳۴،۴۲۰،۰۰۰**	**۱۱۱،۳۰۰،۰۰۰**

تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

✓ تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
شرکت بین‌المللی فولاد تکنیک و ام ام ای	۴۱،۶۹۰،۳۰۸	۴۵،۱۵۷،۶۱۱
شرکت مهندسی فراتیرو	۸،۶۶۹،۰۱۳	۰
شرکت مهندسی آذرپژوهان اندیش	۱،۴۸۱،۴۸۰	۰
شرکت تارا طرح	۶۰۱۰۷	۴۴۹،۲۶۷
شرکت بین‌المللی فولاد تکنیک	۰	۲،۶۹۱
شرکت بهبود گستر پایدار	۱،۰۴۲	۱،۰۴۲
جمع	**۵۱،۹۰۱،۹۵۰**	**۴۵،۶۱۰،۶۱۱**

✓ شرکت فاقد تعهدات ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

✓ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بانک صادرات	۳۹،۰۴۷،۱۲۲	۳۷،۹۸۷،۱۱۰
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	۴۷،۱۰۰،۰۰۰	۳۷،۰۰۰،۰۰۰
بانک شهر	۱۳،۰۴۰،۰۰۰	-
منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس	۳۷۸،۱۸۰	۳۷۸،۱۸۰
کشتیرانی حافظ دریای آریا	۷۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰
جمع	۹۹،۶۱۵،۳۰۲	۷۵،۴۳۵،۲۹۰

تشریح برنامه به‌کارگیری منابع حاصل از تامین مالی

تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تامین مالی برنامه‌ریزی شده به شرح زیر است:

هدف شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) از تامین مالی موضوع این بیانیه ثبت، خرید بخشی از ماشین‌آلات و تجهیزات موردنیاز طرح احداث مگامدول است. باتوجه‌به اهمیت ماشین‌آلات و تجهیزات اشاره شده در بیانیه حاضر در تجهیز خط تولید و وصول سریع‌تر شرکت به بهره‌برداری، شرکت می‌تواند با جذب منابع مالی جدید برای خرید این دارایی‌ها، سریع‌تر به بهره‌برداری رسیده و اقدام به سودآوری نماید.

در همین راستا، برنامه انتشار اوراق مرابحه باهدف استفاده از تسهیلات خارج از نظام بانکی و بهره‌گیری از ظرفیت‌های بازار سرمایه به جهت بلندمدت‌تر بودن آن در مقایسه با تسهیلات نظام بانکی، در دستور کار شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) به‌منظور خرید ماشین‌آلات و تجهیزات قرار گرفته است.

تشریح شیوه تامین مالی

باتوجه‌به برنامهٔ ارائه شده، شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی‌شدهٔ خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های موردنیاز به شیوهٔ زیر تامین نماید:

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری‌شده را به شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) تملیک می‌نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به‌صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع تامین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری موردنیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شدهٔ فوق ۱۷،۹۵۸،۹۶۹ میلیون‌ریال و منابع تامین آن به شرح جدول زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
خرید ماشین‌آلات (Hot Briquetting System x ۳ Line)	۱۴،۹۵۵،۷۹۷
خرید تجهیزات (Spare Parts)	۳،۰۰۳،۱۷۲
جمع	۱۷،۹۵۸،۹۶۹
انتشار اوراق مرابحه	۱۵،۰۰۰،۰۰۰
تسهیلات و منابع داخلی	۲،۹۵۸،۹۶۹
جمع	۱۷،۹۵۸،۹۶۹

خط تولید به‌گونه‌ای طراحی شده است که بتواند ۹۰ ٪ از آهن اسفنجی خام را به بریکت آهن اسفنجی گرم (HDRI) تبدیل کند ولیکن باتوجه‌به احداث زودهنگام واحد احیاء مستقیم در فاز اول پروژه و عدم امکان استفاده آهن اسفنجی گرم توسط واحد فولادسازی مجاور، در این مرحله واحد احیاء مستقیم با تولید ۷۵ ٪ بریکت آهن اسفنجی گرم (HBI) با تولید سالانه ۱،۲۹ میلیون تن و ۲۵ ٪ آهن اسفنجی سرد (CDRI) با تولید سالانه ۴۳۰ هزار تن بررسی می‌گردد. ماشین‌آلات «Hot Briquetting System x ۳ Line»، فرایند احیای آهن اسفنجی و تبدیل آن به بریکت گرم را انجام می‌دهد. خرید ماشین‌آلات مذکور، منجر به راه‌اندازی واحد احیای مستقیم شماره یک می‌شود. با تهیه ماشین‌آلات فوق‌الذکر، در سال اول، امکان بهره‌برداری از ۸۰ ظرفیت عملیاتی، در سال دوم ۹۰ درصد و در سال‌های سوم به بعد، امکان بهره‌برداری کامل از ظرفیت عملیاتی محقق می‌شود.

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

صورت‌های مالی پیش‌بینی‌شده

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تامین مالی موضوع این گزارش به مبلغ ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

✓ صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده:

صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
فروش خالص	۰	۰	۰	۳۹۷،۶۸۶،۰۳۰	۵۳۴،۸۳۳،۴۸۳	۶۰۱،۶۹۸،۹۱۹	۸۰۹،۲۱۸،۱۵۱	۸۹۹،۱۳۱،۲۷۹	۱،۲۰۹،۲۳۱،۶۰۹	۱،۲۰۹،۲۳۱،۶۰۹	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰	۰	(۲۸۶،۶۸۱،۳۶۰)	(۳۷۶،۷۷۳،۱۱۸)	(۴۳۰،۰۴۵،۷۷۱)	(۵۷۶،۹۳۵،۷۵۵)	(۶۴۸،۱۶۹،۰۸۲)	(۸۵۷،۸۸۶،۴۰۳)	(۸۵۹،۹۶۶،۷۸۲)	
سود ناخالص	۰	۰	۰	**۱۱۱،۰۰۴،۵۵۹**	**۱۵۸،۰۷۰،۳۶۶**	**۱۷۱،۶۵۳،۱۴۸**	**۲۳۲،۲۸۲،۳۹۷**	**۲۶۰،۱۶۲،۱۹۷**	**۳۵۱،۳۴۵،۲۰۷**	**۳۵۲،۲۶۴،۸۲۷**	
هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	(۲۱۶،۷۶۱)	(۲۱۶،۷۶۱)	(۲۸۱،۷۸۹)	(۱۳،۹۲۲،۵۷۲)	(۳۰،۰۶۹،۶۰۱)	(۲۱،۵۷۷،۸۵۱)	(۳۰،۳۶۴،۶۹۹)	(۲۳،۷۳۸،۵۵۴)	(۴۵،۲۷۴،۶۰۵)	(۴۵،۲۷۴،۶۰۵)	
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سود عملیاتی	(۲۱۶،۷۶۱)	(۲۱۶،۷۶۱)	(۲۸۱،۷۸۹)	۹۶،۰۸۱،۹۸۷	۱۳۸،۰۰۱،۱۶۵	۱۴۹،۰۷۵،۲۹۷	۲۰۱،۹۱۷،۶۹۸	۲۲۶،۴۲۳،۶۴۳	۳۰۵،۹۷۰،۶۰۲	۳۰۶،۸۹۰،۲۲۲	
هزینه‌های مالی	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۷،۰۲۳،۸۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۷،۵۱۵،۰۲۲)	(۲۲،۳۸۸،۷۷۵)	(۳۳،۱۵۳،۷۵۳)	۰	(۱،۱۶۲،۶۰۳)	
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سود قبل از مالیات	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۹۵۱،۰۴۷)	۸۹،۰۵۷،۱۲۹	۱۳۶،۳۳۱،۹۰۷	۱۴۱،۵۶۰،۲۷۶	۱۷۹،۵۲۸،۹۲۳	۲۰۳،۲۶۹،۸۹۰	۳۰۵،۹۷۰،۶۰۲	۳۰۵،۷۲۷،۶۱۹	
مالیات‌برد‌رآمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سود خالص	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۹۵۱،۰۴۷)	۸۹،۰۵۷،۱۲۹	۱۳۶،۳۳۱،۹۰۷	۱۴۱،۵۶۰،۲۷۶	۱۷۹،۵۲۸،۹۲۳	۲۰۳،۲۶۹،۸۹۰	۳۰۵،۹۷۰،۶۰۲	۳۰۵،۷۲۷،۶۱۹	

✓ صورت‌وضعیت مالی پیش‌بینی‌شده:

صورت‌وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دارایی‌ها											
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۹،۸۲۸،۹۶۷	۱۰۳،۸۲۴،۳۸۹	۱۱۳،۴۹۹،۹۱۷	۹۹،۶۸۵،۲۲۶	۱۲۰،۷۳۰،۲۱۸	۹۳،۱۶۸،۳۶۰	۱۱۳،۲۹۵،۰۹۶	۸۶،۶۶۰،۳۹۵	۱۰۵،۸۷۰،۱۹۱	۸۰،۱۵۵،۰۰۹
دارایی‌های نامشهود	۹۸۷،۴۶۳	۹۸۷،۴۶۳	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷	۲،۴۹۳،۵۰۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴	۳،۹۲۵،۰۲۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	**۸۴،۷۴۱،۴۵۴**	**۱۰۸،۷۵۶،۸۷۶**	**۱۱۸،۹۱۸،۴۴۸**	**۱۰۶،۱۰۳،۷۵۷**	**۱۲۷،۱۴۸،۷۴۹**	**۹۹،۵۸۶،۸۹۱**	**۱۱۹،۷۱۳،۶۲۷**	**۹۳،۰۷۸،۸۲۶**	**۱۱۲،۲۸۸،۷۲۲**	**۸۶۵۷۳۵۴۰،۴۲**
پیش‌پرداخت‌ها	۲،۰۸۶	۲،۰۸۶	۲،۰۸۶	۲۵،۰۵۳،۲۹۹	۳۳،۹۲۶،۳۷۳	۳۷،۵۸۲،۰۰۹	۵۰،۴۱۸،۸۳۱	۵۵،۸۳۹،۹۶۸	۷۴،۸۷۱،۳۱۰	۱۹۷،۰۹۱،۶۹۴
موجودی مواد و کالا	-	-	-	۵۴،۸۳۸،۲۹۲	۷۳،۶۸۶،۹۸۲	۸۵،۲۳۷،۱۱۳	۱۱۴،۲۶۴،۸۲۱	۱۲۶،۶۶۱،۵۶۳	۱۷۰،۰۵۷،۱۰۶	۱۸۱،۸۳۶،۶۲۴
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۴،۰۸۵،۶۲۳	۴،۰۸۵،۶۲۳	۴،۰۸۵،۶۲۳	۶۵،۱۹۵،۱۶۳	۸۷،۶۸۰،۲۲۶	۹۸،۶۴۰،۲۷۷	۱۳۲،۶۶۰،۲۰۶	۱۴۷،۴۰۰،۲۲۹	۱۹۸،۲۳۶،۹۲۰	۳۱۳،۳۶۰،۹۸۹
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۱۶۹،۵۸۸	۱۶۹،۵۸۸	۱۶۹،۵۸۸	۱۱،۶۶۹،۵۸۸	۹،۲۶۹،۵۸۸	۱۰۰،۰۶۹،۵۸۸	۸۱،۶۶۹،۵۸۸	۱۹۵،۲۶۹،۵۸۸	۲۶۴،۱۶۹،۵۸۸	۳۸،۱۶۹،۵۸۸
موجودی نقد	۳۷۵،۶۲۷	۳،۰۹۴،۱۳۲	۱،۲۴۹،۷۳۸	۳،۱۶۱،۹۹۵	۳،۰۸۵،۰۳۶	۳،۲۱۷،۱۱۹	۳،۰۶۸،۷۶۲	۳،۱۶۰،۹۳۷	۳،۰۸۴،۲۲۵	۳،۱۲۶،۴۳۳
جمع دارایی‌های جاری	**۴،۶۳۲،۹۲۴**	**۷،۳۵۱،۴۲۹**	**۵،۷۰۷،۰۳۵**	**۱۶۱،۹۰۸،۳۳۸**	**۲۰۷،۶۴۸،۳۲۵**	**۳۲۴،۷۵۶،۱۰۶**	**۳۸۲،۱۸۲،۲۰۷**	**۵۲۸،۳۳۳،۲۸۴**	**۷۱۰،۵۱۹،۱۴۹**	**۷۳۳۵۸۵۳۴۶،۳**
جمع دارایی‌ها	**۸۹،۳۷۴،۳۷۸**	**۱۱۶،۱۰۸،۳۰۵**	**۱۲۴،۶۲۵،۴۸۴**	**۳۶۸،۰۱۲،۰۹۵**	**۳۳۴،۷۹۷،۰۷۴**	**۴۲۴،۳۴۲،۹۹۷**	**۵۰۱،۸۹۵،۸۳۴**	**۶۲۱،۴۱۱،۱۱۰**	**۸۲۳،۸۰۷،۸۷۰**	**۸۳۰،۱۵۸،۸۸۷**
سرمایه	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۷۱،۶۴۵	۷۱،۶۴۵	۷۱،۶۴۵	۴،۵۲۴،۵۰۱	۶،۸۸۸،۲۴۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰
سود و زیان انباشته	(۸۹۰،۰۸۸)	(۸۹۰،۰۸۸)	(۲،۸۲۱،۱۲۶)	۸۳،۷۱۴،۱۸۴	۱۲۶،۶۷۴،۱۷۶	۲۰۰،۲۷۱،۵۱۵	۲۷۵،۴۷۱،۰۲۹	۳۶۳،۱۸۷،۲۶۵	۵۲۳،۲۹۷،۴۶۷	۶۰۳،۰۲۳،۳۹۶
جمع حقوق صاحبان سهام	**۵۴،۱۸۱،۵۵۷**	**۶۹،۱۸۱،۵۵۷**	**۶۷،۲۳۰،۵۰۹**	**۱۵۸،۲۳۸،۶۸۵**	**۲۰۳،۵۶۲،۴۱۶**	**۲۷۷،۲۷۱،۵۱۵**	**۳۵۲،۴۷۱،۰۲۹**	**۴۴۰،۱۸۷،۲۶۵**	**۶۰۰،۲۹۷،۴۶۷**	**۶۷۹،۰۲۳،۳۹۶**
اوراق مرابحه پرداختنی	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	-
سود مرابحه پرداختنی	-	۵۶۳،۹۳۷	-	۵۶۳،۹۳۷	-	۵۶۸،۶۴۵	-	۵۶۷،۱۲۳	-	-
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۰،۲۲۵،۲۶۰	۷،۲۹۵،۲۵۱	۳۷،۲۲۵،۳۳۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۳۳،۲۹۲،۸۰۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۰،۷۸۵	۲۰،۷۸۵	۲۲،۸۶۳	۴۶،۷۹۵	۵۶،۶۷۶	۸۰،۶۰۸	۱۰۰،۶۳۴	۱۲۲،۵۶۶	۱۵۷،۷۷۹	۱۸۱،۷۱۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	**۲۰،۲۴۶،۰۴۵**	**۲۲،۹۷۹،۹۷۳**	**۳۷،۴۴۸،۱۹۸**	**۳۵،۸۰۵،۳۹۴**	**۳۳،۳۴۹،۴۸۲**	**۳۵،۸۴۳،۹۱۶**	**۱۰۰،۶۳۴**	**۱۵،۶۹۱،۶۸۹**	**۱۵۷،۷۷۹**	**۱۸۱۷۱۰،۷۱۴۸**
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۷،۶۵۵،۹۰۸	۷،۶۵۵،۹۰۸	۷،۶۵۵،۹۰۸	۵۳،۱۰۸،۲۳۹	۶۹،۷۹۷،۸۸۹	۷۹،۶۶۶،۷۲۲	۱۰۶،۸۷۸،۳۷۲	۱۱۸،۳۷۰،۱۵۶	۱۵۸،۹۲۴،۹۷۸	۱۱۷،۰۵۳،۷۳۱
مالیات پرداختنی	۳۳،۲۲۲	۳۳،۲۲۲	۳۳،۲۲۲	-	۳۳،۲۲۲	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۷،۲۵۷،۶۴۶	۱۶،۲۵۷،۶۴۶	۱۲،۲۵۷،۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-
پیش‌دریافت‌ها	-	-	-	۲۰،۸۵۹،۷۶۶	۲۸،۰۵۴،۰۶۶	۳۱،۵۶۰،۸۲۴	۴۲،۴۳۵،۷۹۹	۳۷،۱۶۱،۹۹۹	۶۳،۴۳۷،۶۴۶	۲۳،۹۰۰،۰۳۹
جمع بدهی‌های جاری	**۱۴،۹۴۶،۷۷۶**	**۲۳،۹۴۶،۷۷۶**	**۱۹،۹۴۶،۷۷۶**	**۷۳،۹۶۸،۰۱۵**	**۹۷،۸۸۵،۱۷۶**	**۱۱۱،۲۲۷،۵۶۶**	**۱۴۹،۳۲۴،۱۷۲**	**۱۶۵،۵۳۲،۱۵۶**	**۲۲۲،۳۵۲،۶۲۴**	**۱۴۰۹۵۳۷۸۰،۳**
جمع بدهی‌ها	**۳۵،۱۹۲،۸۲۱**	**۴۶،۹۲۶،۷۴۹**	**۵۷،۳۹۴،۹۷۴**	**۱۰۹،۷۷۳،۴۰۹**	**۱۳۱،۲۳۴،۶۵۸**	**۱۴۷،۰۷۱،۴۸۳**	**۱۴۹،۴۲۴،۸۰۶**	**۱۸۱،۲۲۳،۸۴۵**	**۲۲۲،۵۱۰،۴۰۳**	**۱۴۱۱۳۵۴۹۱**
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	**۸۹،۳۷۴،۳۷۸**	**۱۱۶،۱۰۸،۳۰۵**	**۱۲۴،۶۲۵،۴۸۴**	**۳۶۸،۰۱۲،۰۹۵**	**۳۳۴،۷۹۷،۰۷۴**	**۴۲۴،۳۴۲،۹۹۷**	**۵۰۱،۸۹۵،۸۳۴**	**۶۲۱،۴۱۱،۱۱۰**	**۸۲۳،۸۰۷،۸۷۰**	**۸۳۰،۱۵۸،۸۸۷**

✓ صورت تغییرات نسبت مالکانه:

صورت تغییرات نسبت مالکانه پیش‌بینی (ارقام به میلیون ریال)											
انتشار اوراق						عدم انتشار اوراق					
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان انباشته)	جمع کل	شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان انباشته)	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۱,۶۴۵	۹۹۵,۹۳۱	۴۹,۰۶۸,۱۷۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۱,۶۴۵	۹۹۵,۹۳۱	۴۱,۰۶۸,۱۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال مالی				(۱,۸۸۶,۰۱۹)	(۱,۸۸۶,۰۱۹)	سود خالص سال مالی	۰	۰	۰	(۱,۸۸۶,۰۱۹)	(۱,۸۸۶,۰۱۹)
افزایش سرمایه در جریان		۲۹,۹۹۹,۴۰۰			۲۹,۹۹۹,۴۰۰	افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۴,۹۹۹,۴۰۰	۰	۰	۱۴,۹۹۹,۴۰۰
افزایش سرمایه				۰	۰	افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب				۰	۰	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۴۵	(۸۹۰,۰۸۸)	۶۹,۱۸۱,۵۵۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۴۵	(۸۹۰,۰۸۸)	۵۴,۱۸۱,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵					
سود خالص سال مالی				۸۹,۰۵۷,۱۲۹	۸۹,۰۵۷,۱۲۹	سود خالص سال مالی	۰	۰	۰	(۱,۹۵۱,۰۳۷)	(۱,۹۵۱,۰۳۷)
افزایش سرمایه در جریان					۰	افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)			۰	افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
سود سهام مصوب					۰	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی			۴,۴۵۲,۸۵۶	(۴,۴۵۲,۸۵۶)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۲۴,۵۰۱	۸۳,۷۱۴,۱۸۴	۱۵۸,۲۳۸,۶۸۵	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۴۵	(۲,۸۴۱,۱۳۶)	۶۷,۲۳۰,۵۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶					
سود خالص سال مالی				۱۴۱,۵۶۰,۲۷۶	۱۴۱,۵۶۰,۲۷۶	سود خالص سال مالی	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۳۱,۹۰۷	۱۳۶,۳۳۱,۹۰۷
افزایش سرمایه در جریان					۰	افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه					۰	افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
سود سهام مصوب				(۲۲,۵۲۷,۴۴۶)	(۲۲,۵۲۷,۴۴۶)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی		۲,۴۷۵,۴۹۹		(۲,۴۷۵,۴۹۹)	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۶,۸۱۶,۵۹۵	(۶,۸۱۶,۵۹۵)	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۷۱,۵۱۵	۲۷۷,۲۷۱,۵۱۵	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۸۸۸,۲۴۰	۱۲۶,۶۷۴,۱۷۶	۲۰۳,۵۶۲,۴۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷					
سود خالص سال مالی				۲۰۳,۲۶۹,۸۹۰	۲۰۳,۲۶۹,۸۹۰	سود خالص سال مالی	۰	۰	۰	۱۷۹,۵۲۸,۹۲۳	۱۷۹,۵۲۸,۹۲۳
سود سهام مصوب				(۴۰,۳۵۴,۱۴۱)	(۴۰,۳۵۴,۱۴۱)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۰,۶۲۰,۳۱۰)	(۳۰,۶۲۰,۳۱۰)
تخصیص به اندوخته قانونی				۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱۱۱,۷۶۰	(۱۱۱,۷۶۰)	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۱۸۷,۲۶۵	۴۴۰,۱۸۷,۲۶۵	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۷۱,۰۲۹	۳۵۲,۴۷۱,۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۸					
سود خالص سال مالی				۳۰۵,۷۲۷,۶۱۹	۳۰۵,۷۲۷,۶۱۹	سود خالص سال مالی	۰	۰	۰	۳۰۵,۹۷۰,۶۰۲	۳۰۵,۹۷۰,۶۰۲
سود سهام مصوب				(۶۶,۸۹۱,۴۸۸)	(۶۶,۸۹۱,۴۸۸)	سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۸,۱۴۴,۱۶۳)	(۵۸,۱۴۴,۱۶۳)
مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۳۳,۳۹۶	۶۷۹,۰۲۳,۳۹۶	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۲۹۷,۴۶۷	۶۰۰,۲۹۷,۴۶۷

توضیحات:

بر اساس اطلاعات موجود در گزارش امکان‌سنجی اقتصادی و نیز اطلاعات اخذ شده از شرکت، شرکت در هر یک از حالات انتشار و عدم انتشار اوراق، افزایش سرمایه‌هایی به شرح ذیل خواهد داشت:

افزایش سرمایه در حالت انتشار اوراق		
نوع افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه (میلیون ریال)	سال انجام افزایش سرمایه
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران	۱۴،۹۹۹،۴۰۰	سال ۱۴۰۴
افزایش سرمایه از محل سلب حق‌تقدم	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	سال ۱۴۰۴

افزایش سرمایه در حالت عدم انتشار اوراق		
نوع افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه (میلیون ریال)	سال انجام افزایش سرمایه
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران	۱۴،۹۹۹،۴۰۰	سال ۱۴۰۴
افزایش سرمایه از محل سلب حق‌تقدم	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	سال ۱۴۰۵

✓ صورت جریان وجه نقد پیش‌بینی‌شده:

نقد حاصل از عملیات پیش‌بینی (ارقام به میلیون ریال)										
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سود خالص	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۸۸۶،۰۱۹)	(۱،۹۵۱،۰۳۷)	۸۹،۰۵۷،۱۲۹	۱۳۶،۳۳۱،۹۰۷	۱۴۱،۵۶۰،۲۷۶	۱۷۹،۵۲۸،۹۲۳	۲۰۳،۲۶۹،۸۹۰	۳۰۵،۹۷۰،۶۰۲	۳۰۵،۷۲۷،۶۱۹
تعدیلات:										
هزینه‌های مالی	۱،۶۶۹،۲۵۹	۱،۶۶۹،۲۵۹	۱،۶۶۹،۲۵۹	۷،۰۲۴،۸۵۹	۱،۶۶۹،۲۵۹	۷،۵۱۵،۰۲۲	۲۲،۳۸۸،۷۷۵	۲۳،۱۵۳،۷۵۳	-	۱،۱۶۲،۶۰۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱،۸۹۰	۱،۸۹۰	۲،۰۷۸	۲۶،۰۱۰	۳۳،۸۱۳	۳۳،۸۱۳	۴۳،۹۵۸	۴۳،۹۵۸	۵۷،۱۴۵	۵۷،۱۴۵
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۴۷،۲۶۵	۴۷،۲۶۵	۴۷،۰۴۶	۶،۵۱۶،۸۶۵	۵۸،۷۷۶	۶،۵۱۶،۸۶۵	۷،۴۳۵،۱۲۲	۶،۵۰۸،۰۶۵	۷،۴۲۴،۹۰۵	۶،۵۰۵،۲۸۵
جمع تعدیلات	**۱،۷۱۸،۴۱۳**	**۱،۷۱۸،۴۱۳**	**۱،۷۱۸،۳۸۳**	**۱۳،۵۶۷،۷۳۴**	**۱،۷۶۱،۸۴۸**	**۱۴،۰۶۵،۷۰۱**	**۲۹،۸۶۷،۸۵۴**	**۲۹،۷۰۵،۷۷۶**	**۷،۴۸۲،۰۵۰**	**۷،۷۲۵،۰۳۳**
تغییرات در سرمایه در گردش:										
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	-	-	-	(۵۶،۸۲۸،۴۹۲)	(۷۴،۶۸۶،۹۸۲)	(۲۸،۴۱۸،۸۲۰)	(۳۹،۶۷۷،۸۳۹)	(۴۱،۴۱۴،۴۵۰)	(۵۵،۶۹۳،۲۸۵)	(۵۵،۱۷۵،۰۸۰)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	-	-	-	(۷۵،۰۵۱،۲۱۳)	(۴۲،۹۲۴،۲۸۸)	(۱۴،۵۲۸،۷۱۰)	(۱۷،۴۹۲،۳۵۷)	(۱۸،۲۵۷،۹۵۹)	(۲۴،۵۵۲،۴۷۹)	(۱۴۱،۲۵۱،۷۲۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	-	-	-	۴۵،۴۵۲،۳۴۱	۶۲،۱۴۱،۹۸۱	۲۶،۵۵۸،۴۹۳	۳۷،۰۸۰،۴۸۴	۳۸،۷۰۳،۴۱۴	۵۲،۰۴۶،۶۰۶	(۱،۳۱۶،۲۲۵)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	-	-	-	۲۰،۸۵۹،۷۶۶	۲۸،۰۵۴،۰۶۶	۱۰،۷۰۱،۰۵۸	۱۴،۳۹۱،۷۳۴	۱۵،۶۰۱،۱۷۵	۲۰،۹۸۱،۸۴۶	(۲۳،۲۶۱،۹۵۱)
افزایش (کاهش) دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	-	-	-	(۶۱،۱۰۹،۵۴۰)	(۸۳،۵۹۴،۶۲۳)	(۲۳،۴۴۵،۱۱۴)	(۴۴،۹۷۹،۹۶۰)	(۴۸،۷۵۹،۹۵۲)	(۶۵،۵۷۶،۷۱۴)	(۱۶۵،۹۶۰،۷۶۱)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	**-**	**-**	**-**	**(۷۶،۶۷۶،۹۳۹)**	**(۱۰۱،۰۰۹،۹۴۶)**	**(۳۷،۱۳۳،۰۹۳)**	**(۵۰،۶۷۷،۹۳۹)**	**(۵۴،۱۲۷،۷۷۱)**	**(۷۲،۷۹۳،۰۲۶)**	**(۳۸۶،۹۶۵،۹۴۱)**
نقد حاصل از عملیات	**(۱۶۷،۶۰۶)**	**(۱۶۷،۶۰۶)**	**(۲۳۲،۶۶۴)**	**۲۵،۹۴۷،۹۲۴**	**۳۷،۰۸۳،۸۰۹**	**۱۱۸،۴۹۲،۸۸۳**	**۱۵۸،۷۱۸،۸۳۸**	**۱۷۸،۸۴۷،۸۹۵**	**۲۴۰،۶۵۹،۶۲۶**	**(۷۳،۵۱۳،۲۸۹)**

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
سیستم گردش

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

صورت جریان وجه نقد (ارقام به میلیون ریال)												
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸			
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:												
نقد حاصل از عملیات	(۱۶۷,۶۰۶)	(۱۶۷,۶۰۶)	(۲۲۲,۶۶۴)	۲۵,۹۳۷,۹۲۴	۳۷,۰۸۳,۸۰۹	۱۱۸,۴۹۲,۸۸۳	۱۵۸,۷۱۸,۸۳۸	۱۷۸,۸۳۷,۸۹۵	۲۴۰,۶۵۹,۶۲۶	(۷۳,۵۱۳,۲۸۹)		
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات‌برد‌رامد	-	-	-	(۳۳,۲۲۲)	-	-	(۳۳,۲۲۲)	-	-	-		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶۷,۶۰۶)	(۱۶۷,۶۰۶)	(۲۲۲,۶۶۴)	۲۵,۹۱۴,۷۰۲	۳۷,۰۸۳,۸۰۹	۱۱۸,۴۹۲,۸۸۳	۱۵۸,۶۸۵,۶۱۶	۱۷۸,۸۳۷,۸۹۵	۲۴۰,۶۵۹,۶۲۶	(۷۳,۵۱۳,۲۸۹)		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:												
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۸,۰۵۷,۷۰۳)	(۵۱,۵۰۹,۱۸۷)	(۳۴,۷۱۷,۹۹۶)	(۳,۳۵۷,۷۰۲)	(۸,۳۸۹,۰۷۶)	-	-	-	-	-		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	-	-	(۱,۵۰۶,۰۳۴)	(۱,۵۰۹,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-		
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-	-	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	-		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۸,۰۵۷,۷۰۳)	(۵۱,۵۰۹,۱۸۷)	(۳۴,۲۲۴,۰۴۰)	(۱۵,۳۶۳,۷۴۶)	(۱۷,۳۸۹,۰۷۶)	(۸۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۸,۲۲۵,۳۰۸)	(۵۱,۶۷۶,۷۹۳)	(۳۴,۴۵۶,۷۰۵)	۱۰,۵۵۰,۹۵۶	۱۹,۶۹۴,۷۳۳	۳۰,۰۹۲,۸۸۳	۸۶,۲۸۵,۶۱۶	۸۳,۶۴۷,۸۹۵	۵۸,۱۵۹,۶۲۶	۸۳,۵۸۶,۷۱۱		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:												
نقد حاصل انتشار اوراق مرابحه	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		
پرداخت از اصل اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)		
پرداخت نقدی بابت سود اوراق مرابحه	-	-	-	(۵,۳۵۵,۶۰۰)	-	(۵,۲۱۶,۴۰۰)	-	(۵,۲۹۱,۴۰۰)	-	(۱,۷۲۹,۷۲۶)		
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۲,۲۵۷,۶۴۶	۱۶,۲۵۷,۶۴۶	۳۲,۴۵۲,۲۰۸	۲۰,۱۹۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-		
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹,۴۲۷,۶۴۷)	(۷,۲۵۷,۶۴۶)	(۱۰,۲۵۲,۲۲۳)	(۲۳,۶۵۲,۸۹۷)	(۱۴,۴۹۰,۱۷۶)	-	(۲۲,۲۹۲,۸۰۵)	(۲۰,۱۹۳,۶۶۲)	-	-		
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۶۹,۲۵۹)	(۱,۶۶۹,۲۵۹)	(۱,۶۶۹,۲۵۹)	(۱,۶۶۹,۲۵۹)	(۱,۶۶۹,۲۵۹)	(۲,۱۹۳,۹۱۴)	(۲۲,۳۸۸,۷۷۵)	(۱۷,۸۶۳,۹۷۴)	-	-		
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۴,۹۹۹,۴۰۰	۱۴,۹۹۹,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		
سود سهام پرداختی	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۲۷,۲۴۶)	(۳۰,۶۲۰,۲۱۰)	(۳۰,۲۵۴,۱۳۱)	(۵۸,۱۳۳,۱۶۳)	(۶۶,۸۹۱,۴۸۸)		
دریافت‌های نقدی از محل انتشار سهام پروژه	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۶,۱۶۰,۱۵۱	۵۲,۳۳۰,۱۴۱	۳۵,۵۳۰,۸۱۷	(۱۰,۴۸۳,۰۹۳)	(۱۸,۰۵۹,۴۳۵)	(۳۰,۰۳۷,۷۶۰)	(۸۶,۳۰۱,۸۹۰)	(۸۳,۷۰۴,۰۷۷)	(۵۸,۱۴۴,۱۶۳)	(۸۳,۶۲۱,۲۱۴)		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۰۶۵,۱۵۷)	۶۵۳,۳۴۸	۱,۰۷۳,۱۱۲	۶۷,۸۶۳	۱,۶۳۵,۲۹۸	۵۵,۱۲۳	(۱۶,۲۷۴)	(۵۶,۱۸۲)	۱۵,۴۶۳	(۲۲,۵۰۴)		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۲۴۰,۷۸۵	۲,۲۴۰,۷۸۵	۳۷۵,۶۲۷	۳,۰۹۳,۱۳۲	۱,۴۲۹,۷۳۸	۳,۱۶۱,۹۹۵	۳,۰۸۵,۰۳۶	۳,۲۱۷,۱۱۹	۳,۰۶۸,۷۶۲	۳,۱۶۰,۹۳۷		
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۷۵,۶۲۷	۳,۰۹۴,۱۳۲	۱,۴۴۹,۷۳۸	۳,۱۶۱,۹۹۵	۳,۰۸۵,۰۳۶	۳,۲۱۷,۱۱۹	۳,۰۶۸,۷۶۲	۳,۱۶۰,۹۳۷	۳,۰۸۴,۲۲۵	۳,۱۲۶,۴۳۳		
معاملات غیرنقدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

❖ **توضیحات پیرامون انتشار سهام پروژه:** شرکت‌هایی که پروژه اصلی درآمدزایی آن‌ها به بهره‌برداری نرسیده و به همین دلیل، شرایط پذیرش در بازار سرمایه را ندارند، می‌توانند در قالب سهام شرکت پروژه، اقدام به جذب منابع مالی نمایند. با پذیره‌نویسی شرکت‌های سهامی عام پروژه، بخشی از سهام این شرکت‌ها در بازار سرمایه پذیره‌نویسی می‌شود و سهام‌داران

فعلی شرکت، از طریق جذب منابع در این پذیره‌نویسی، به تکمیل پروژه خود اقدام می‌کنند. مطابق با آنچه که در طرح امکان‌سنجی انجام‌گرفته توسط مؤسسه مورد تأیید گروه فولاد مبارکه برای شرکت موضوع این بیانیه ذکر شده است، شرکت در نظر دارد در سال ۱۴۰۴ از طریق انتشار سهام پروژه، اقدام به جذب منابع مالی به مبلغ ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال نماید.

شرح	انجام شده	مورد نیاز	جمع	درصد به کل
هزینه های سرمایه گذاری				
سرمایهٔ ثابت طرح	۴۰،۵۶۳،۹۰۲	۶۹،۰۳۸،۲۳۳	۱۰۹،۶۰۲،۱۳۶	۸۰.۸۳٪
هزینهٔ قبل از بهره‌برداری	۸۰۴،۴۸۳	۰	۸۰۴،۴۸۳	۰.۵۹٪
جمع هزینه های ثابت	**۴۱،۳۶۸،۳۸۶**	**۶۹،۰۳۸،۲۳۳**	**۱۱۰،۴۰۶،۶۱۹**	**۸۱.۴۳٪**
سرمایه در گردش	۰	۲۵،۱۸۴،۰۲۷	۲۵،۱۸۴،۰۲۷	۱۸.۵۷٪
جمع هزینه های طرح	**۴۱،۳۶۸،۳۸۶**	**۹۴،۲۲۲،۲۶۰**	**۱۳۵،۵۹۰،۶۴۶**	**۱۰۰.۰۰٪**
منابع تامین مالی				
شرح	**انجام شده**	**مورد نیاز**	**جمع**	**درصد از کل**
سرمایه شرکت (آورده سهامداران)	۲۸،۶۰۰،۰۰۰	۰	۲۸،۶۰۰،۰۰۰	۲۱.۰۹٪
افزایش سرمایه در جریان	۴،۸۵۳،۲۳۵	۱۶،۵۴۶،۷۶۵	۲۱،۴۰۰،۰۰۰	۱۵.۷۸٪
افزایش سرمایه از محل صرف سهام با سلب حق تقدم	۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۱.۰۶٪
آورده سهامداران بابت سرمایه در گردش	۰	۲۵،۱۸۴،۰۲۷	۲۵،۱۸۴،۰۲۷	۱۸.۵۷٪
تسهیلات ریالی در قالب مشارکت مدنی	۷،۹۱۵،۱۵۱	۹،۰۸۴،۸۴۹	۱۷،۰۰۰،۰۰۰	۱۲.۵۴٪
تسهیلات ارزی	۰	۱۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰.۳۳٪
اوراق مشارکت	۰	۱۴،۴۰۶،۶۱۹	۱۴،۴۰۶،۶۱۹	۱۰.۶۳٪
مجموع	**۴۱،۳۶۸،۳۸۶**	**۹۴،۲۲۲،۲۶۰**	**۱۳۵،۵۹۰،۶۴۶**	**۱۰۰.۰۰٪**

❖ **توضیحات پیرامون سرفصل «پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود و نامشهود»**: بر اساس سرفصل «دارایی‌های در جریان تکمیل» آخرین صورت مالی منتشره (دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)، وضعیت این دارایی ها مطابق جدول زیر است:

شرح	براورد تاریخ بهره‌برداری	براورد مخارج تکمیل				مخارج انباشته	جمع کل
		ریال	یورو	معادل ریالی	جمع		
کارخانه احیا مستقیم شماره ۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۰،۷۶۳،۱۵۷	۴۱،۱۹۲،۶۴۶	۳۰،۹۳۷،۱۵۰	۴۱،۶۹۰،۳۰۷	۴۰،۵۹۰،۲۲۰	۸۲،۲۸۰،۵۲۷
پست برق	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱،۴۹۸،۳۶۷	۹،۵۵۰،۷۶۴	۷،۱۷۰،۶۴۷	۸،۶۶۹،۰۱۴	۳،۰۷۵،۹۶۲	۱۱،۷۴۴،۹۷۶
انشعاب گاز	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱،۴۸۱،۴۸۰	۰	۰	۱،۴۸۱،۴۸۰	۸۱۳،۱۶۵	۲،۲۹۴،۶۴۵

با کسر مخارج منظور شده تحت عنوان دارایی‌های در جریان ساخت، پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای از جمع مخارج موردنیاز برای بهره‌برداری از دارایی‌های در جریان ساخت، مبلغ باقی‌مانده را در سال‌های باقی‌مانده تا بهره‌برداری به دارایی‌های در جریان تکمیل منظور می‌کنیم. برای حالت انتشار از مجموع ۴۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال، در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۳۷،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۵ مبلغ ۸،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال به دارایی‌های در جریان تکمیل افزوده می‌شوند. این مبالغ پس از رسیدن شرکت به بهره‌برداری (سال ۱۴۰۵)، در اقلام ماشین‌آلات و تأسیسات منظور می‌شوند. انشعاب گاز نیز در دارایی‌های نامشهود منظور می‌شود. در حالت عدم انتشار نیز مبلغ مشابه ۴۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال به دارایی‌های در جریان تکمیل افزوده می‌شود که از این مبلغ ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۴ و مابقی (۲۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال) در سال ۱۴۰۵ به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور می‌شوند که در سال بهره‌برداری (سال ۱۴۰۶)، در اقلام ماشین‌آلات و تأسیسات منظور می‌شوند. انشعاب گاز نیز در دارایی‌های نامشهود منظور می‌شود.

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف) مفروضات عملیات شرکت

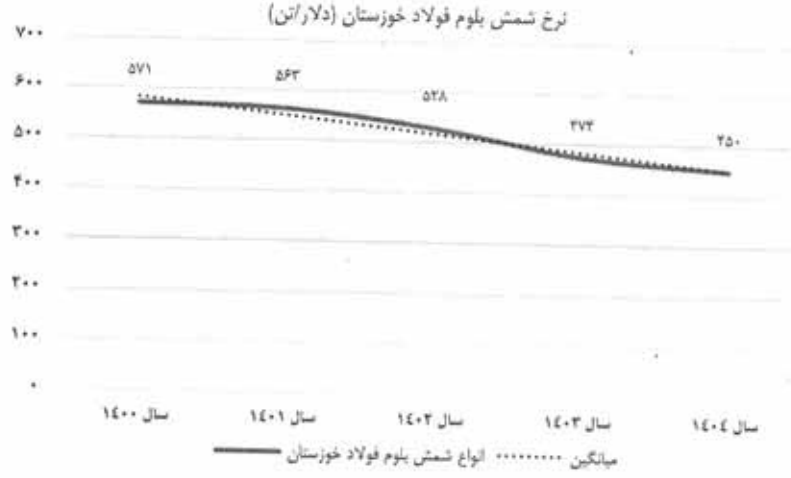
✓ **درآمدهای عملیاتی:**

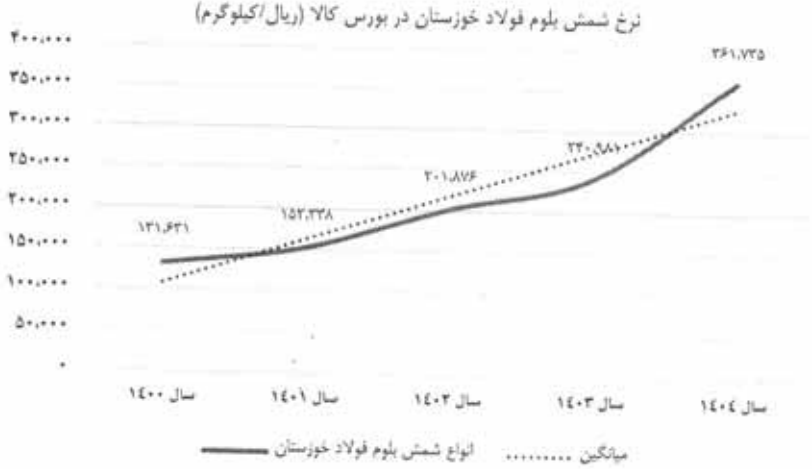
فروش شرکت شامل آهن اسفنجی سرد و بریکت گرم است. در حالت انتشار اوراق، شرکت در سال ۱۴۰۵ و در حال عدم انتشار اوراق، شرکت در سال ۱۴۰۶ به بهره‌برداری خواهد رسید. در هر دو حالت، میزان تولید و فروش شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، در جداول زیر آمده است. همچنین نرخ فروش محصولات و مفروضات مرتبط با آن در سال‌های بهره‌برداری برای هر یک از فروض انتشار و عدم انتشار اوراق مطابق جداول زیر برآورد گردیده است:

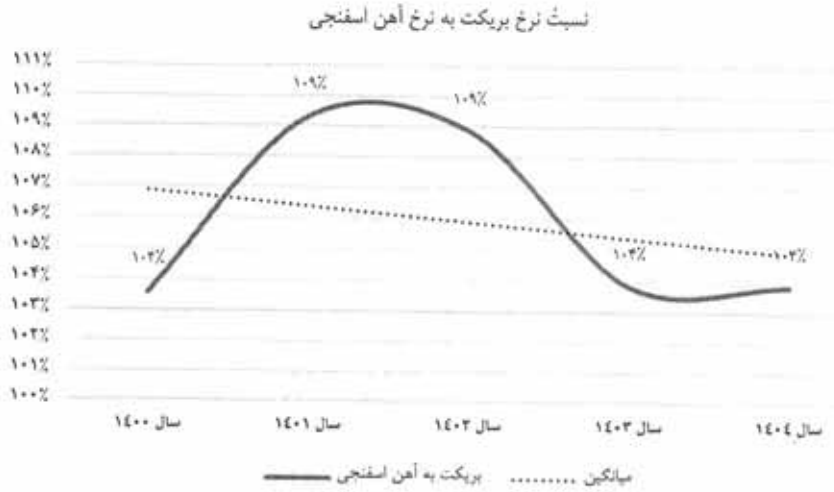
مفروضات فروش						
شرح	واحد	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
نرخ دلار مبادله‌ای	ریال	۸۰۳،۸۵۶	۱،۰۸۱،۰۹۷	۱،۴۵۳،۹۵۶	۱،۹۵۵،۴۰۹	۲،۶۳۹،۸۰۸
نرخ دلار آزاد	ریال	۱،۰۹۹،۰۰۲	۱،۴۷۸،۰۳۶	۱،۹۸۷،۷۹۴	۲،۶۷۳،۳۶۲	۳،۵۹۵،۳۷۵
نرخ شمش بلوم فولاد خوزستان	دلار/تن	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
نسبت آهن اسفنجی به شمش بلوم فولاد خوزستان	درصد	٪۵۰	٪۵۰	٪۵۰	٪۵۰	٪۵۰
نسبت بریکت گرم به آهن اسفنجی	درصد	٪۱۰۴	٪۱۰۴	٪۱۰۴	٪۱۰۴	٪۱۰۴

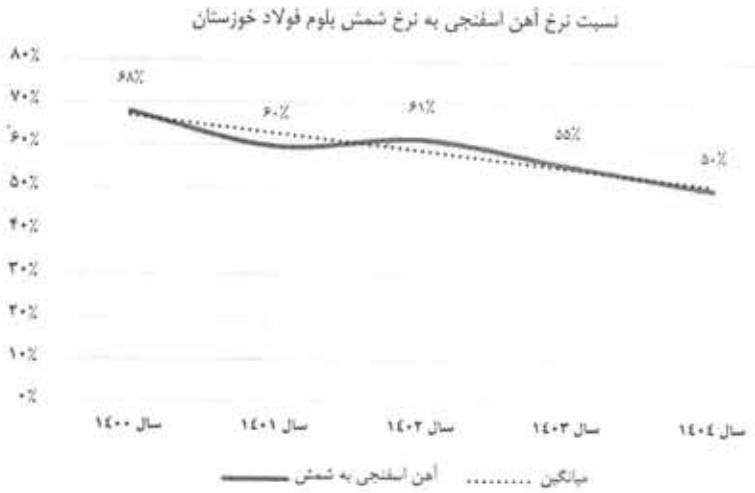
❖ دلار مبادله‌ای و آزاد از طریق رشد مرکب آخرین نرخ محقق شده در زمان نگارش بیانیه ثبت (اسفند ۱۴۰۳) به‌صورت ماهانه بر اساس میانگین بلندمدت رشد ماهانه دلار پیش‌بینی‌شده است. نرخ رشد ماهانه بلندمدت دلار ۲،۵۵٪ در نظر گرفته شده است. رشد مرکب ماهانه ۲،۵۵٪، منتج به رشد سالانه ۳۴٪ می‌شود (آخرین نرخ محقق‌شده در تاریخ تهیه بیانیه حاضر، میانگین ماهانه اسفندماه ۱۴۰۳ بوده است که معادل ۹۳۲،۶۴۶ ریال برای دلار آزاد و ۶۸۲،۱۷۶ ریال برای دلار مبادله‌ای است).

- نرخ دلاری شمش بلوم فولاد خوزستان باتوجه به روند قیمت دلاری آن از سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ و چشم انداز جهانی فولاد برای سال ۱۴۰۴، ۴۵۰ دلار/تن پیش‌بینی‌شده است. مطابق این قیمت دلاری، قیمت ریالی شمش فولاد خوزستان برای سال ۱۴۰۴، ۳۶۱،۷۳۵ ریال/کیلوگرم در نظر گرفته شده است. تا امروز (۱۴۰۴/۰۴/۲۱) میانگین نرخ فروش شمش بلوم فولاد خوزستان در بورس کالا معادل ۳۰۰،۱۳۵ ریال/کیلوگرم بوده است که انتظار رشد آن تا عدد پیش‌بینی‌شده در این گزارش تا پایان سال وجود دارد.
- نظر به نامه ابلاغی بورس کالا که نرخ آهن اسفنجی را مطابق نامه شماره ۳۰۶۰۴/۳۰۰/۱۴۰۳، ۵۲،۷٪ از نرخ شمش فولاد خوزستان برای سال ۱۴۰۳ تعیین کرده است و باتوجه به روند تغییرات این نسبت از سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳، برای سال‌های مورد پیش‌بینی این نسبت معادل ۵۰٪ در نظر گرفته شده است.
- باتوجه‌به روند تغییرات نسبت بریکت گرم به آهن اسفنجی، این نسبت برای سال‌های مورد پیش‌بینی، ۱۰۴٪ در نظر گرفته شده است.









مقدار فروش															
شرح	واحد	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
آهن اسفنجی سرد داخلی	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۶۰۰	۳۰۹,۶۰۰	۳۴۸,۳۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰
بریکت گرم داخلی	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۹۲۰	۶۱,۹۲۰	۶۹,۶۶۰	۶۹,۶۶۰	۷۷,۴۰۰	۷۷,۴۰۰	۷۷,۴۰۰
بریکت گرم صادراتی	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۶,۸۸۰	۸۶۶,۸۸۰	۹۷۵,۲۴۰	۹۷۵,۲۴۰	۱,۰۸۳,۶۰۰	۱,۰۸۳,۶۰۰	۱,۰۸۳,۶۰۰
ضایعات گندله	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۸	۵۵,۷۲۸	۶۲,۶۹۴	۶۲,۶۹۴	۶۹,۶۶۰	۶۹,۶۶۰	۶۹,۶۶۰

❖ بنابر گزارش امکان‌سنجی تهیه شده توسط مؤسسه مورد اعتماد گروه فولاد مبارکه، ظرفیت اسمی شرکت موضوع بیانیه حاضر، ۴۳۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی و ۱,۲۹۰,۰۰۰ تن بریکت گرم است. ظرفیت عملیاتی این شرکت نیز ۳۸۷,۰۰۰ تن آهن اسفنجی و ۱,۱۶۱,۰۰۰ تن بریکت گرم است که معادل ۹۰٪ ظرفیت اسمی شرکت است. خط تولید به‌گونه‌ای طراحی شده است که بتواند ۹۰ ٪ از آهن اسفنجی خام را به بریکت آهن اسفنجی گرم (HDRI) تبدیل کند، ولیکن با توجه به احداث زودهنگام واحد احیاء مستقیم در فاز اول پروژه و عدم امکان استفاده آهن اسفنجی گرم توسط واحد فولادسازی مجاور، در این مرحله واحد احیاء مستقیم با تولید ۷۵ ٪ بریکت آهن اسفنجی گرم (HBI) با تولید سالانه ۱,۲۹ میلیون تن و ۲۵ ٪ آهن اسفنجی سرد (CDRI) با تولید سالانه ۴۳۰ هزار تن بررسی می‌گردد. شرکت در سال اول بهره‌برداری (در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق) تولیدی معادل ۸۰٪ ظرفیت عملی، در سال دوم ۹۰٪ و از سال سوم به بعد به ۱۰۰٪ توان عملی خود می‌رسد.

نرخ فروش					
شرح	واحد	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
آهن اسفنجی سرد داخلی	هزار ریال/ تن	۲۴۳،۲۴۷	۳۳۷،۱۴۰	۴۳۹،۹۶۷	۵۹۱،۷۰۷
بریکت گرم داخلی	هزار ریال/ تن	۳۵۲،۶۲۲	۳۳۹،۷۴۸	۴۵۶،۹۲۳	۶۱۴،۵۱۱
بریکت گرم صادراتی	هزار ریال/ تن	۳۴۵،۳۷۵	۴۶۴،۴۹۱	۶۲۴،۶۸۹	۸۴۰،۱۳۷

❖ مطابق محاسبات و پیش‌بینی‌های صورت‌گرفته در بیانیه حاضر، نرخ آهن اسفنجی در سال ۱۴۰۴ (قبل از بهره‌برداری شرکت) معادل ۱۸۰،۸۶۸ ریال/کیلوگرم خواهد بود. تا امروز (۱۴۰۴/۰۴/۲۱) میانگین نرخ فروش آهن اسفنجی در بورس‌کالا معادل ۱۷۰،۰۷۷ ریال/کیلوگرم بوده است که انتظار رشد آن تا عدد پیش‌بینی‌شده در این گزارش تا پایان سال وجود دارد.

مبلغ فروش (ارقام به میلیون ریال)															
شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸				
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار			
فروش داخلی															
آهن اسفنجی سرد	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵،۳۰۹،۲۴۷	۱۰۱،۲۸۲،۵۶۴	۱۱۳،۹۴۲،۸۸۵	۱۵۳،۲۴۰،۵۱۲	۱۷۰،۲۶۷،۲۳۶	۲۲۸،۹۹۰،۵۰۳	۲۲۸،۹۹۰،۵۰۳			
بریکت گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵،۶۴۲،۳۳۷	۲۱،۰۳۷،۲۰۵	۲۳،۶۶۶،۸۵۵	۳۱،۸۲۹،۲۸۹	۳۵،۳۶۵،۸۷۷	۴۷،۵۶۳،۱۷۳	۴۷،۵۶۳،۱۷۳			
جمع فروش داخلی	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰،۹۵۱،۵۸۴	۱۲۲،۳۱۹،۷۶۹	۱۳۷،۶۰۹،۷۴۰	۱۸۵،۰۶۹،۸۰۲	۲۰۵،۶۳۳،۱۱۳	۲۷۶،۵۵۳،۶۷۵	۲۷۶،۵۵۳،۶۷۵			
فروش صادراتی															
بریکت گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹،۳۹۸،۶۷۴	۴۰۲،۶۵۷،۹۳۰	۴۵۲،۹۹۰،۱۷۲	۶۰۹،۲۲۱،۴۱۹	۶۷۶،۹۱۲،۶۸۸	۹۱۰،۳۷۲،۳۰۹	۹۱۰،۳۷۲،۳۰۹			
جمع فروش صادراتی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹،۳۹۸،۶۷۴	۴۰۲،۶۵۷،۹۳۰	۴۵۲،۹۹۰،۱۷۲	۶۰۹،۲۲۱،۴۱۹	۶۷۶،۹۱۲،۶۸۸	۹۱۰،۳۷۲،۳۰۹	۹۱۰،۳۷۲،۳۰۹			
ضایعات گندله	۰	۰	۰	۰	۰	۷،۳۳۵،۷۶۲	۹،۸۶۵،۷۸۴	۱۱،۰۹۹،۰۰۷	۱۴،۹۲۶،۹۳۱	۱۶،۵۸۵،۴۷۸	۲۲،۳۰۵،۶۲۵	۲۲،۳۰۵،۶۲۵			
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۷،۶۸۶،۰۲۰	۵۳۴،۸۴۳،۴۸۳	۶۰۱،۶۹۸،۹۱۹	۸۰۹،۲۱۸،۱۵۱	۸۹۹،۱۳۱،۲۷۹	۱،۲۰۹،۲۳۱،۶۰۹	۱،۲۰۹،۲۳۱،۶۰۹			

✓ **بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:**

بهای تمام شده (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
تسمزد مستقیم	۰	۰	۰	۱،۶۲۱،۳۹۹	۲،۱۳۳،۸۱۹	۲،۱۳۳،۸۱۹	۲،۷۷۳،۹۶۴	۲،۷۷۳،۹۶۴	۳،۶۰۶،۱۵۴	۳،۶۰۶،۱۵۴	
مواد مستقیم مصرفی	۰	۰	۰	۲۴۴،۵۲۵،۳۹۴	۳۲۸،۸۵۹،۴۶۹	۳۶۹،۹۶۶،۹۰۳	۴۹۷،۵۶۴،۳۵۳	۵۵۲،۸۴۹،۲۸۱	۷۴۳،۵۲۰،۸۲۰	۷۴۳،۵۲۰،۸۲۰	
سربار تولید	۰	۰	۰	۴۰،۵۱۴،۶۶۸	۴۵،۷۷۹،۸۳۰	۵۷،۹۴۵،۰۴۹	۷۶،۵۹۷،۲۳۷	۸۳،۴۴۵،۸۳۶	۱۱۰،۷۵۹،۴۲۹	۱۰۹،۸۳۹،۸۰۹	
جمع	۰	۰	۰	۲۸۶،۶۸۱،۴۶۰	۳۷۶،۷۷۳،۱۱۸	۴۳۰،۰۴۵،۷۷۱	۵۷۶،۹۳۵،۷۵۵	۶۳۸،۹۶۹،۰۸۲	۸۵۷،۸۸۶،۴۰۳	۸۵۶،۹۶۶،۷۸۲	

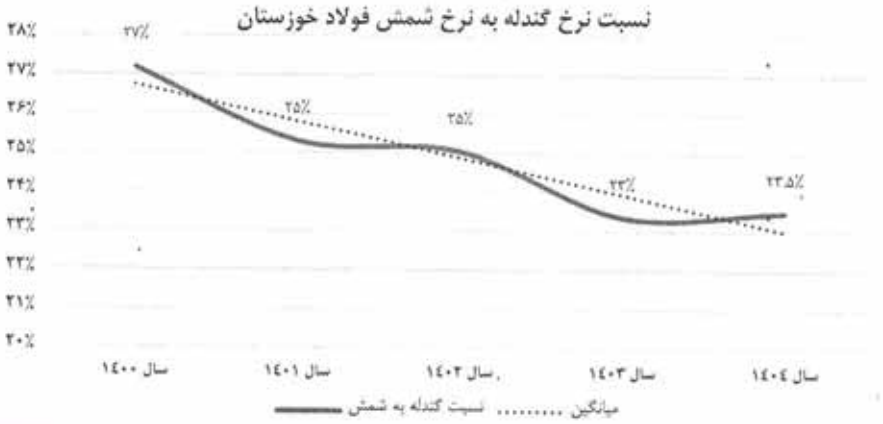
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

- **مواد اولیه مصرفی**

باتوجه‌به اینکه عمده سهم بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مواد اولیه مصرفی است و در میان مواد اولیه مصرفی نیز گندله بیشترین وزن را به خود اختصاص می‌دهد، قیمت گندله مطابق اعلام بورس‌کالا به‌صورت درصدی از قیمت شمش بلوم شرکت فولاد خوزستان محاسبه شده است:

مفروضات مواد مستقیم مصرفی						
شرح	واحد	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
گندله داخلی	ریال/کیلوگرم	۸۵،۰۰۸	۱۱۴،۳۲۶	۱۵۳،۷۵۶	۲۰۶،۷۸۴	۲۷۸،۱۰۲
گندله وارداتی	ریال/کیلوگرم	۱۱۶،۲۲۰	۱۵۶،۳۰۳	۲۱۰،۲۰۹	۲۸۲،۷۰۸	۳۸۰،۲۱۱
نرخ گندله به شمش بلوم فولاد خوزستان	درصد	۲۳،۵٪	۲۳،۵٪	۲۳،۵٪	۲۳،۵٪	۲۳،۵٪

❖ نظر به نامه ابلاغی بورس کالا به شماره ۱۴۰۳/۳۰۰/۳۰۶۰۴ که نرخ گندله سنگ‌آهن را ۲۲،۳٪ از نرخ شمش فولاد خوزستان برای سال ۱۴۰۳ تعیین کرده است و باتوجه‌به روند تغییرات این نسبت از سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ (به طور میانگین ۲۴،۵٪)، برای سال‌های مورد پیش‌بینی این نسبت معادل ۲۳،۵٪ در نظر گرفته شده است. نرخ فروش گندله سنگ‌آهن شرکت گل گهر در ماه خرداد سال ۱۴۰۴ (مطابق با گزارش عملکرد ماهانه افشا شده در سامانه کدال) معادل ۷۷،۹۶۶ بوده است که برای رسیدن به عدد پیش‌بینی‌شده در بیانیه حاضر باید حدود ۹ درصد رشد تا انتهای سال داشته باشد که نظر به بررسی روند قیمت ماهانه گندله، امری تحقق‌یافتنی است (نرخ گندله شرکت گل گهر از ۵۸،۲۶۷ ریال/کیلوگرم در خرداد ماه ۱۴۰۳، به ۶۳،۸۲۳ در بهمن ماه ۱۴۰۳ رسیده است که نشان دهنده رشد ۹ درصدی است).



❖ مطابق با گزارش امکان‌سنجی انجام شده توسط مؤسسه مورد اعتماد گروه فولاد مبارکه، با بررسی بازار، درنظرگرفتن ظرفیت داخلی تولید گندله و نظر به رعایت اصل محافظه‌کاری، در نظر گرفته شده است که به میزان ۳۰٪ از گندله موردنیاز، از خارج کشور وارد شود. همچنین ضریب مصرف مواد اولیه برای این شرکت بر اساس گزارش فوق‌الذکر، مطابق جدول ذیل آمده است:

ماده اولیه	میزان مصرف به ازای هر تن از محصول		مقدار مصرف سالیانه		قیمت واحد (هزارریال)	هزینه سالانه (میلیون ریال)
گندله خرید داخلی	۱.۰۵۰	کیلوگرم	۱,۶۲۵,۴۰۰	تن	۵۷,۰۰۰	۹۲,۶۴۷,۸۰۰
گندله وارداتی	۴۵۰	کیلوگرم	۶۹۶,۶۰۰	تن	۸۱,۷۰۰	۵۶,۹۱۲,۲۲۰
آهک	۲.۲	کیلوگرم	۳,۴۰۶	تن	۸,۰۰۰	۲۷,۲۴۵
کاتالیست	۰.۰۲۳	کیلوگرم	۳۶	تن	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۳۶
لوله ریفرمر	۰.۰۳۳	کیلوگرم	۵۱	تن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۰۰۸
هزینه های حمل و سایر معادل ۳ درصد از هزینه مواد اولیه						۴,۵۱۵,۶۲۱
جمع کل (میلیون ریال)						۱۵۵,۰۳۶,۳۳۰

❖ مطابق با گزارش امکان‌سنجی صورت‌گرفته توسط مؤسسه مورداعتماد گروه فولاد مبارکه، برای سال پایه، دستمزد تولید (مستقیم و غیرمستقیم) و دستمزد اداری، عمومی و فروش، مطابق جدول زیر لحاظ شده است:

شرح	تعداد (نفر)			حقوق سالیانه		
	موجود	مورد نیاز	جمع	موجود	مورد نیاز	جمع کل
پرسنل اداری و پشتیبانی	۰	۳۶	۳۶	۰	۱۴۰,۷۸۴	۱۴۰,۷۸۴
پرسنل تولیدی	۰	۲۴۷	۲۴۷	۰	۹۷۱,۲۴۲	۹۷۱,۲۴۲
جمع کل	۰	۲۸۳	۲۸۳	۰	۱,۱۱۲,۰۲۶	۱,۱۱۲,۰۲۶

برای سال‌های قبل از بهره‌برداری، هزینه دستمزد اداری سال قبل متناسب با تورم (۳۰٪) رشد یافته است ولی برای سال‌های بهره‌برداری از طرح، دستمزد ذکر شده در گزارش فوق‌الذکر برای سال پایه (مطابق با نرخ های سال ۱۴۰۳) با تورم (۳۰٪) رشد داده شده است تا به سال مورد نظر برسد.

مقدار مصرف مواد اولیه											
شرح	واحد	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
گندله خرید داخلی	تن	۰	۰	۰	۱،۳۰۰،۳۲۰	۱،۳۰۰،۳۲۰	۱،۴۶۳،۸۶۰	۱،۴۶۳،۸۶۰	۱،۴۶۳،۸۶۰	۱،۶۲۵،۴۰۰	۱،۶۲۵،۴۰۰
گندله وارداتی	تن	۰	۰	۰	۵۵۷،۲۸۰	۵۵۷،۲۸۰	۶۲۶،۹۴۰	۶۲۶،۹۴۰	۶۹۶،۶۰۰	۶۹۶،۶۰۰	۶۹۶،۶۰۰
آهک	تن	۰	۰	۰	۲،۷۲۵	۲،۷۲۵	۳،۰۶۵	۳،۰۶۵	۳،۴۰۶	۳،۴۰۶	۳،۴۰۶
کاتالیست	تن	۰	۰	۰	۲۹	۲۹	۳۲	۳۲	۳۶	۳۶	۳۶
لوله ریفرمر	تن	۰	۰	۰	۴۱	۴۱	۴۶	۴۶	۵۱	۵۱	۵۱
جمع کل	**تن**	**۰**	**۰**	**۰**	**۱،۸۶۰،۳۹۴**	**۱،۸۶۰،۳۹۴**	**۲،۰۹۲،۹۴۴**	**۲،۰۹۲،۹۴۴**	**۲،۳۲۵،۴۹۳**	**۲،۳۲۵،۴۹۳**	**۲،۳۲۵،۴۹۳**

مبلغ مصرف مواد اولیه (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
گندله خرید داخلی	۰	۰	۰	۱۴۸،۶۶۰،۴۵۳	۱۹۹،۹۳۱،۷۸۳	۲۲۴،۹۲۳،۲۵۵	۳۰۲،۴۹۶،۷۷۱	۳۳۶،۱۰۷،۵۲۴	۴۵۲،۰۳۷،۲۵۲	۴۵۲،۰۳۷،۲۵۲
گندله وارداتی	۰	۰	۰	۸۷،۱۰۴،۱۵۱	۱۱۷،۱۴۵،۴۰۰	۱۳۱،۷۸۸،۵۷۵	۱۷۷،۲۴۰،۹۸۱	۱۹۶،۹۳۴،۴۲۴	۲۶۴،۸۵۴،۹۰۵	۲۶۴،۸۵۴،۹۰۵
آهک	۰	۰	۰	۴۶،۳۵۵	۶۲،۳۴۲	۷۰،۱۳۵	۹۴،۳۲۳	۱۰۴،۸۰۴	۱۴۰،۹۴۹	۱۴۰،۹۴۹
کاتالیست	۰	۰	۰	۵۵۱،۱۹۳	۷۴۱،۲۹۴	۸۳۳،۹۵۵	۱،۱۲۱،۵۷۷	۱،۲۲۶،۱۹۷	۱،۶۷۵،۹۹۶	۱،۶۷۵،۹۹۶
لوله ریفرمر	۰	۰	۰	۱،۰۴۱،۱۴۳	۱،۴۰۰،۲۲۱	۱،۵۷۵،۳۴۹	۲،۱۱۸،۵۳۴	۲،۳۵۳،۹۲۷	۳،۱۶۵،۷۷۰	۳،۱۶۵،۷۷۰
جمع کل	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۳۷،۴۰۳،۲۹۵**	**۳۱۹،۲۸۱،۰۳۸**	**۳۵۹،۱۹۱،۱۶۸**	**۴۸۳،۰۷۲،۱۸۷**	**۵۳۶،۷۴۶،۸۷۵**	**۷۲۱،۸۶۴،۸۷۴**	**۷۲۱،۸۶۴،۸۷۴**
هزینه حمل و سایر	۰	۰	۰	۷،۱۲۲،۰۹۹	۹،۵۷۸،۴۳۱	۱۰،۷۷۵،۷۳۵	۱۴،۴۹۲،۱۶۶	۱۶،۱۰۲،۴۰۶	۲۱،۶۵۵،۹۴۶	۲۱،۶۵۵،۹۴۶
جمع کل	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۴۴،۵۲۵،۳۹۴**	**۳۲۸،۸۵۹،۴۶۹**	**۳۶۹،۹۶۶،۹۰۳**	**۴۹۷،۵۶۴،۳۵۳**	**۵۵۲،۸۴۹،۲۸۱**	**۷۴۳،۵۲۰،۸۲۰**	**۷۴۳،۵۲۰،۸۲۰**

نرخ مواد اولیه						
شرح	واحد	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
گندله خرید داخلی	هزار ریال/تن	۸۵،۰۰۸	۱۱۴،۳۲۶	۱۵۳،۷۵۶	۲۰۶،۷۸۴	۲۷۸،۱۰۲
گندله وارداتی	هزار ریال/تن	۱۱۶،۲۲۰	۱۵۶،۳۰۲	۲۱۰،۳۰۹	۲۸۲،۷۰۸	۳۸۰،۲۱۱
آهک	هزار ریال/تن	۱۲،۶۴۹	۱۷،۰۱۲	۲۲،۸۷۹	۳۰،۷۷۰	۴۱،۳۸۳
کاتالیست	هزار ریال/تن	۱۴،۲۳۰،۶۵۷	۱۹،۱۳۸،۶۵۲	۲۵،۷۳۹،۳۵۹	۳۴،۶۱۶،۵۷۶	۴۶،۵۵۵،۴۴۶
لوله ریفرمر	هزار ریال/تن	۱۸،۹۷۴،۲۱۰	۲۵،۵۱۸،۴۰۲	۳۴،۳۱۹،۱۴۵	۴۶،۱۵۵،۴۳۵	۶۲،۰۷۳،۹۲۹

❖ کنسانتره سنگ‌آهن ماده اصلی اولیه در تولید گندله است که به دلیل ریز بودن ذراتش، امکان استفاده مستقیم از آن در فرایند احیا وجود ندارد. گلوله‌هایی که از ترکیب کنسانتره سنگ‌آهن و چند نوع مواد افزودنی دیگر تولید می‌شوند را گندله می‌گویند. این گلوله‌ها در ابتدا خام هستند و سپس پخته و سخت می‌شوند و در فرایند احیا به آهن اسفنجی تبدیل می‌گردند؛ بنابراین گندله ماده اولیه برای تولید آهن اسفنجی است و آهن اسفنجی ماده اولیه تولید انواع شمش، اسلب و تختال است. مطابق با گزارش امکان‌سنجی صورت‌گرفته توسط مؤسسه مورداعتماد گروه فولاد مبارکه، شرکت موضوع بیانیهٔ حاضر، آهن اسفنجی با مشخصات شیمیایی مطابق جدول ذیل تولید می‌کند: .

Component	Range
Fe (total)	۸۶-۸۵,۹٪
Fe (metallization)	Min ۹۰٪
Fe (metal)	۷۸,۵-۸۲٪
C	۱,۳-۲٪
S	Max ۰,۰۱٪
P	Max ۰,۱٪
SiO_2	Max ۵,۵٪
Al_2O_3	Max ۱٪
CaO	Max ۱,۱٪
MgO	Max ۲,۵٪
Bulk Density	۱,۶-۱,۹ tons/m³

○ **دستمزد مستقیم و غیرمستقیم تولید**

اساساً دستمزد مستقیم و غیرمستقیم تولید، می‌بایست در سرفصل‌های جداگانه‌ای ذکر شوند. اما نظر به اینکه در گزارش امکان‌سنجی صورت‌گرفته توسط مؤسسه مورداعتماد گروه فولاد مبارکه، سرفصل دستمزد برای شرکت موضوع بیانیه حاضر به دو بخش دستمزد اداری و تولیدی منقسم شده است، در بیانیه پیش‌رو، دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ذیل یک سرفصل آمده‌اند. دستمزد مستقیم و غیرمستقیم تولید با نرخ رشد ۳۰٪ (متناسب با تورم) برای سال‌های پیش‌بینی رشد داده شده است. در خصوص نحوه محاسبه و پیش‌بینی دستمزد نیز همان‌طور که بیان شد، از پیش‌بینی ذکر شده در گزارش امکان‌سنجی فوق‌الذکر و رشد آن متناسب با تورم استفاده شده است.

شرح	تعداد (نفر)			حقوق سالیانه		
	موجود	مورد نیاز	جمع	موجود	مورد نیاز	جمع کل
پرسنل اداری و پشتیبانی	۰	۳۶	۳۶	۰	۱۴۰,۷۸۴	۱۴۰,۷۸۴
پرسنل تولیدی	۰	۲۴۷	۲۴۷	۰	۹۷۱,۲۴۲	۹۷۱,۲۴۲
جمع کل	۰	۲۸۳	۲۸۳	۰	۱,۱۱۲,۰۲۶	۱,۱۱۲,۰۲۶

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

○ سربار تولید

سربار تولید (ارقام به میلیون ریال)													
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸				
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار			
آب	۰	۰	۰	۱،۰۰۰،۱۷۶	۱،۳۴۵،۱۲۶	۱،۵۱۳،۲۶۷	۲،۰۳۵،۱۷۶	۳،۲۶۱،۳۰۶	۳،۰۴۱،۲۰۵	۳،۰۴۱،۲۰۵			
برق	۰	۰	۰	۱۰،۲۰۶،۷۲۸	۱۳،۷۲۶،۹۱۴	۱۵،۴۴۲،۷۷۸	۲۰،۷۶۸،۸۲۰	۲۳،۰۷۶،۴۶۶	۳۱،۰۳۵،۲۸۲	۳۱،۰۳۵،۲۸۲			
گاز	۰	۰	۰	۵،۲۱۵،۵۷۵	۷،۰۱۴،۳۶۹	۷،۸۹۱،۱۶۵	۱۰،۶۱۲،۷۳۹	۱۱،۷۹۱،۹۴۳	۱۵،۸۵۸،۸۳۸	۱۵،۸۵۸،۸۳۸			
بنزین	۰	۰	۰	۷۷۰	۱،۰۳۶	۱،۱۶۵	۱،۵۶۷	۱،۷۳۱	۲،۳۴۲	۲،۳۴۲			
ارتباطات و سایر	۰	۰	۰	۸۲۱،۱۶۳	۱،۱۰۴،۳۷۲	۱،۳۴۲،۴۱۹	۱،۶۷۰،۹۱۵	۱،۸۵۶،۵۷۳	۲،۴۹۶،۸۸۴	۲،۴۹۶،۸۸۴			
جمع هزینه‌های انرژی	۰	۰	۰	**۱۷،۲۴۴،۴۱۲**	**۲۳،۱۹۱،۸۱۷**	**۲۶،۰۹۰،۷۹۴**	**۳۵،۰۸۹،۲۱۷**	**۳۸،۹۸۸،۰۱۹**	**۵۲،۴۳۴،۵۵۱**	**۵۲،۴۳۴،۵۵۱**			
هزینه تعمیر و نگهداری	۰	۰	۰	۶،۴۳۱،۳۸۸	۸،۶۴۹،۵۰۱	۹،۷۳۰،۶۸۹	۱۳،۰۸۶،۶۹۵	۱۴،۵۴۰،۷۷۴	۱۹،۵۵۵،۷۲۲	۱۹،۵۵۵،۷۲۲			
قطعات یدکی	۰	۰	۰	۱،۶۵۹،۶۰۴	۲،۲۳۱،۹۸۳	۲،۵۱۰،۹۸۱	۳،۳۷۶،۹۹۰	۳،۷۵۲،۲۱۱	۵،۰۴۶،۳۰۷	۵،۰۴۶،۳۰۷			
سایر	۰	۰	۰	۸،۶۶۲،۳۹۹	۱۱،۶۴۷،۷۵۳	۱۳،۰۹۵،۷۲۰	۱۷،۶۰۹،۴۱۴	۱۹،۵۵۶،۷۶۹	۲۶،۲۹۷،۹۲۴	۲۶،۲۹۷،۹۲۴			
استهلاک	۰	۰	۰	۶،۵۱۶،۸۶۵	۵۸،۷۷۶	۶،۵۱۶،۸۶۵	۷،۴۳۵،۱۲۲	۶،۵۰۸،۰۶۵	۷،۴۲۴،۹۰۵	۶،۵۰۵،۲۸۵			
جمع	۰	۰	۰	**۴۰،۵۱۴،۶۶۸**	**۴۵،۷۷۹،۸۳۰**	**۵۷،۹۴۵،۰۴۹**	**۷۶،۵۹۷،۴۳۷**	**۸۳،۳۴۵،۸۳۶**	**۱۱۰،۷۵۹،۴۲۹**	**۱۰۹،۸۳۹،۸۰۹**			

✓ هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، بنزین و ارتباطات و سایر)، تعمیر و نگهداری و قطعات یدکی بر اساس گزارش امکان‌سنجی صورت‌گرفته توسط مؤسسه مورد اعتماد گروه فولاد مبارکه، به‌صورت درصدی از فروش سال پایه در نظر گرفته شده است. برای همه سال‌های مورد پیش‌بینی همین نسبت لحاظ شده است. نسبت‌های مذکور در جدول ذیل آمده است:

مفروضات مربوط به سربار تولید		
شرح	مبلغ (میلیون ریال)	نسبت به فروش سال پایه
آب	۶۴۲،۸۰۷	٪۰،۳
برق	۶،۵۵۹،۷۹۹	٪۲،۶
گاز	۳،۳۵۲،۰۱۷	٪۱،۳
بنزین	۴۹۵	٪۰،۰
ارتباطات و سایر	۵۲۷،۷۵۶	٪۰،۲
جمع هزینه‌های انرژی	۱۱،۰۸۲،۸۷۴	٪۴،۳
تعمیر و نگهداری	۴،۱۳۳،۴۱۲	٪۱،۶
قطعات یدکی	۱،۰۶۶،۶۱۷	٪۰،۴
فروش سال پایه	۲۵۵،۵۹۰،۲۸۰	-

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

✓ **هزینه‌های اداری، عمومی و فروش:**

هزینه‌های اداری، عمومی و فروش (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
دستمزد	۱۱۸،۷۶۲	۱۱۸،۷۶۲	۱۵۴،۳۹۰	۲۳۷،۹۲۵	۳۰۹،۳۰۲	۳۰۹،۳۰۲	۴۰۲،۰۹۳	۴۰۲،۰۹۳	۵۲۲،۷۲۱	۵۲۲،۷۲۱	
سایر	۹۷،۹۹۹	۹۷،۹۹۹	۱۲۷،۳۹۹	۱۴،۶۸۴،۶۴۷	۱۹،۷۵۹،۸۹۸	۲۲،۲۶۸،۵۳۸	۲۹،۹۶۲،۶۰۶	۳۳،۳۳۶،۴۶۱	۴۴،۸۵۱،۸۸۴	۴۴،۸۵۱،۸۸۴	
جمع	۲۱۶،۷۶۱	۲۱۶،۷۶۱	۲۸۱،۷۸۹	۱۴،۹۲۲،۵۷۲	۲۰،۰۶۹،۲۰۱	۲۲،۵۷۷،۸۵۱	۳۰،۳۶۴،۶۹۹	۳۳،۷۳۸،۵۵۴	۴۵،۳۷۴،۶۰۵	۴۵،۳۷۴،۶۰۵	

- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش برای هر سال به نسبت ۴٪ از فروش آن سال در نظر گرفته شده است. نسبت مذکور معادل میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم‌گروه شرکت موضوع بیانیه حاضر است. برای محاسبه نسبت فوق‌الذکر، نسبت مذکور برای شرکت‌های صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)، فولاد سبزوار (فسبزوار) و فولاد غدیر ایرانیان (فغدیر) که عملیاتی مشابه با عملیات شرکت موضوع بیانیه حاضر دارند محاسبه شده است.
- برای سال‌های قبل از بهره‌برداری، هزینه اداری، عمومی و فروش محقق‌شده آخرین دوره (سال ۱۴۰۳) به اندازه ۳۰٪ (معادل تورم) رشد یافته است.

✓ **تسهیلات و هزینه‌های مالی:**

در حالت انتشار اوراق فرض شده است شرکت در سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ از طریق انتشار اوراق مرابحه به میزان ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳٪ تأمین مالی نماید. تسهیلات و هزینه‌های مالی در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق جدول زیر خواهد بود:

تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
تسهیلات بلندمدت اول دوره	۷،۳۹۵،۲۵۱	۷،۳۹۵،۲۵۱	۲۰،۲۲۵،۲۶۰	۷،۳۹۵،۲۵۱	۳۷،۴۲۵،۳۳۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۳۳،۲۹۳،۸۰۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۰	۰	
تسهیلات دریافتی	۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اصل بازپرداختی	۰	(۲،۱۶۹،۹۹۱)	(۲،۹۹۴،۵۸۷)	(۷،۳۹۵،۲۵۱)	(۴،۱۳۲،۵۳۰)	۰	(۲۲،۲۹۳،۸۰۵)	(۲۰،۱۹۴،۶۶۲)	۰	۰	
تسهیلات بلندمدت پایان دوره	۲۰،۲۲۵،۲۶۰	۷،۳۹۵،۲۵۱	۳۷،۴۲۵،۳۳۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۳۳،۲۹۳،۸۰۵	۲۰،۱۹۴،۶۶۲	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات کوتاه‌مدت اول دوره	۷،۲۵۷،۶۴۶	۷،۲۵۷،۶۴۶	۷،۲۵۷،۶۴۶	۱۶،۲۵۷،۶۴۶	۱۲،۲۵۷،۶۴۶	۱۶،۲۵۷،۶۴۶	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی	۷،۲۵۷،۶۴۶	۱۶،۲۵۷،۶۴۶	۱۲،۲۵۷،۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اصل بازپرداختی	(۷،۲۵۷،۶۴۶)	(۷،۲۵۷،۶۴۶)	(۷،۲۵۷،۶۴۶)	(۱۶،۲۵۷،۶۴۶)	(۱۲،۲۵۷،۶۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات کوتاه‌مدت پایان دوره	۷،۲۵۷،۶۴۶	۱۶،۲۵۷،۶۴۶	۱۲،۲۵۷،۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

هزینه مالی (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸		
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه مالی اوراق مرابحه	-	-	-	(۵،۳۲۵،۶۰۰)	-	(۵،۳۲۱،۱۰۸)	-	(۵،۲۸۹،۷۷۸)	-	(۱،۱۶۲،۶۰۳)
هزینه مالی تسهیلات	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۲،۱۹۳،۹۱۴)	(۲۲،۳۸۸،۷۷۵)	(۱۷،۸۶۳،۹۷۴)	-	-
جمع هزینه‌های مالی	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۷،۰۲۴،۸۵۹)	(۱،۶۶۹،۲۵۹)	(۷،۵۱۵،۰۲۲)	(۲۲،۳۸۸،۷۷۵)	(۲۳،۱۵۳،۷۵۳)	-	(۱،۱۶۲،۶۰۳)

هزینه مالی تسهیلات بلندمدت اخذ شده و اوراق مرابحه منتشر شده در سال‌های پیش از بهره‌برداری در سرفصل پیش‌پرداخت سرمایه‌ای منظور شده و پس از رسیدن شرکت به بهره‌برداری، مستهلک شده‌اند.

✓ **مالیات بر درآمد:**

در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، به علت برخورداری از معافیت مالیاتی مناطق ویژه به‌موجب ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، برای ۷ سال اول مالیاتی در نظر گرفته نشده است. برای سال‌های بعد از آن نیز نرخ مالیات معادل ۲۵٪ در نظر گرفته شده است.

ب) مفروضات صورت‌وضعیت مالی

صورت‌وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات زیر پیش‌بینی شده است:

✓ **دارایی‌های ثابت مشهود:**

در حالت انتشار فرض شده است که شرکت در سال ۱۴۰۴ به ارزش ۴۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال اقدام به خرید دارایی ثابت مشهود و در سال ۱۴۰۵ به ارزش ۱،۵۰۶،۰۴۴ میلیون ریال اقدام به خرید دارایی ثابت نامشهود می‌کند. از سال ۱۴۰۵ و با رسیدن شرکت به مرحله بهره‌برداری، پروژه مذکور به بهره‌برداری خواهد رسید. در حالت عدم انتشار نیز فرض شده است که شرکت در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۵ مبلغ ۲۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال (در مجموع ۴۵،۴۸۴،۸۹۱ میلیون ریال) را به خرید دارایی ثابت مشهود و همچنین ۱،۵۰۶،۰۴۴ میلیون ریال را در سال ۱۴۰۵ به خرید دارایی نامشهود اختصاص خواهد داد. با این تفاوت که در حالت عدم انتشار اوراق، شرکت یک سال دیرتر به بهره‌برداری رسیده و در سال ۱۴۰۶ از دارایی‌های مذکور بهره‌برداری خواهد کرد.

همچنین فرض شده است شرکت در سایر سال‌های مورد پیش‌بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی‌های مربوط با درنظرگرفتن «آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات‌های مستقیم» و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره‌گیری در محاسبات لحاظ گردیده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

لازم به ذکر است نظر به اینکه شرکت در مرحله پیش از بهره‌برداری قرار دارد، هزینه‌های مالی تسهیلات بلندمدت شرکت و اوراق مرابحه منتشرشده در سال‌های قبل از بهره‌برداری ذیل سرفصل پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای گنجانده شده و پس از رسیدن شرکت به بهره‌برداری، هزینه‌های مذکور طبق «آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات‌های مستقیم» و بر اساس نرخ‌ها و روش های رایج شرکت مستهلک می‌شوند.

بهای تمام شده دارایی‌های ثابت در حالت انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹
زمین	۲،۸۵۳،۷۹۲	۰	۰	۲،۸۵۳،۷۹۲	۰	۰	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲
ساختمان	۴۵۳،۲۳۱	۰	۰	۴۵۳،۲۳۱	۰	۴۲،۸۷۲	۴۹۶،۱۰۳	۴۹۶،۱۰۳	۴۹۶،۱۰۳	۴۹۶،۱۰۳
وسایل نقلیه	۳۵،۳۹۷	۰	۰	۳۵،۳۹۷	۰	۳،۳۴۸	۳۸،۷۴۵	۳۸،۷۴۵	۳۸،۷۴۵	۳۸،۷۴۵
اثاثیه و منصوبات	۵۸،۷۷۵	۰	۰	۵۸،۷۷۵	۰	۵،۵۶۰	۶۴،۳۳۵	۶۴،۳۳۵	۶۴،۳۳۵	۶۴،۳۳۵
تأسیسات	۰	۰	۰	۰	۹۰،۰۶۳،۶۸۹	۹۰،۰۶۳،۶۸۹	۹۰،۰۶۳،۶۸۹	۹۰،۰۶۳،۶۸۹	۹۰،۰۶۳،۶۸۹	۹۰،۰۶۳،۶۸۹
ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۰	۱۳،۸۵۵،۹۶۸	۱۳،۸۵۵،۹۶۸	۱۳،۸۵۵،۹۶۸	۱۳،۸۵۵،۹۶۸	۱۳،۸۵۵،۹۶۸	۱۳،۸۵۵،۹۶۸
جمع	**۳،۴۰۱،۱۹۵**	**۰**	**۰**	**۳،۴۰۱،۱۹۵**	**۱۰۲،۹۱۹،۶۵۸**	**۱۰۳،۹۷۱،۴۳۸**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**
دارایی‌های در جریان تکمیل	۴۴،۳۷۹،۳۳۷	۴۵،۴۸۴،۸۹۱	۰	۸۹،۸۶۴،۲۳۸	۰	(۸۹،۸۶۴،۲۳۸)	۰	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۳،۵۷۹،۳۱۴	۰	۶،۵۸۸،۲۳۳	۱۰،۱۶۷،۵۴۷	۲،۳۵۷،۷۰۲	(۱۲،۵۲۵،۲۴۹)	۰	۰	۰	۰
علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای	۴۸۱،۹۵۱	۰	۰	۴۸۱،۹۵۱	۰	(۴۸۱،۹۵۱)	۰	۰	۰	۰
جمع	**۵۱،۹۴۱،۸۰۷**	**۴۵،۴۸۴،۸۹۱**	**۶،۵۸۸،۲۳۳**	**۱۰۴،۰۱۴،۹۳۱**	**۱۰۵،۲۷۷،۳۵۹**	**۰**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**	**۱۰۶،۳۷۲،۶۳۳**

استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت متعهد در حالت انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۸۴،۳۶۲	۳۰،۱۳۳	۱۱۴،۴۹۵	۱۷،۸۶۰	۱۳۲،۳۵۵	۱۷،۸۶۰	۱۵۰،۲۱۴	۱۷،۸۶۰	۱۶۸،۰۷۴	۱۷،۸۶۰	۱۸۵،۹۳۴
وسایل نقلیه	۱۱،۷۷۴	۵،۸۷۹	۱۷،۶۵۳	۳،۴۸۷	۲۱،۱۴۰	۳،۴۸۷	۲۴،۶۲۷	۳،۴۸۷	۲۸،۱۱۴	۳،۴۸۷	۳۱،۶۰۱
اثاثیه و منصوبات	۲۷،۳۶۰	۱۱،۰۳۳	۳۸،۳۹۳	۱۱،۵۸۰	۴۹،۹۷۳	۱۱،۵۸۰	۶۱،۵۵۳	۲،۷۸۰	۶۴،۳۳۵	۰	۶۴،۳۳۵
تأسیسات	۰	۰	۰	۵،۶۷۳،۰۱۲	۵،۶۷۳،۰۱۲	۵،۶۷۳،۰۱۲	۱۱،۳۴۸،۰۲۵	۵،۶۷۳،۰۱۲	۱۷،۰۲۲،۰۳۷	۵،۶۷۳،۰۱۲	۲۲،۶۹۵،۰۵۰
ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۸۰۹،۹۲۶	۸۰۹،۹۲۶	۸۰۹،۹۲۶	۱،۶۱۹،۸۵۲	۸۰۹،۹۲۶	۲،۴۲۹،۷۷۸	۸۰۹،۹۲۶	۳،۲۳۹،۷۰۴
جمع	**۱۲۳،۴۹۶**	**۴۷،۰۴۶**	**۱۷۰،۵۴۲**	**۶،۵۱۶،۸۶۵**	**۶،۶۸۷،۴۰۷**	**۶،۵۱۶،۸۶۵**	**۱۳،۲۰۴،۲۷۴**	**۶،۵۰۸،۰۶۵**	**۱۹،۷۱۲،۳۳۸**	**۶،۵۰۵،۲۸۵**	**۲۶،۲۱۷،۶۲۴**

ترسیمه حسابرسی هشت‌توین نیمر
حسابداران رسمی
ترسیمه گرگان

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

بهای تمام شده دارایی‌های ثابت نامشهود در حالت انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)								
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۳۰
انشعاب گاز	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۰	۰	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲
انشعاب برق	۲۲۹،۷۷۷	۲۲۹،۷۷۷	۱،۵۰۶،۰۴۴	۵۵۸،۸۲۴	۲،۲۹۴،۶۴۵	۲،۲۹۴،۶۴۵	۲،۲۹۴،۶۴۵	۲،۲۹۴،۶۴۵
نرم‌افزارها	۱،۰۴۳	۱،۰۴۳	۰	۰	۱،۰۴۳	۱،۰۴۳	۱،۰۴۳	۱،۰۴۳
جمع	۴۲۹،۶۸۲	۴۲۹،۶۸۲	۱،۵۰۶،۰۴۴	۵۵۸،۸۲۴	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۵۵۸،۸۲۴	۵۵۸،۸۲۴	۰	(۵۵۸،۸۲۴)	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۹۸۸،۵۰۶	۹۸۸،۵۰۶	۱،۵۰۶،۰۴۴	۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰

بهای تمام شده دارایی‌های ثابت در حالت عدم انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)												
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹
زمین	۲،۸۵۳،۷۹۲	۰	۰	۲،۸۵۳،۷۹۲	۰	۰	۲،۸۵۳،۷۹۲	۰	۰	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲
ساختمان	۴۵۳،۲۳۱	۰	۰	۴۵۳،۲۳۱	۰	۰	۴۵۳،۲۳۱	۰	۱۱۳،۰۰۴	۵۶۶،۲۳۵	۵۶۶،۲۳۵	۵۶۶،۲۳۵
وسایل نقلیه	۳۵،۳۹۷	۰	۰	۳۵،۳۹۷	۰	۰	۳۵،۳۹۷	۰	۸،۸۲۶	۴۴،۲۲۳	۴۴،۲۲۳	۴۴،۲۲۳
اثاثیه و منصوبات	۵۸،۷۷۵	۰	۰	۵۸،۷۷۵	۰	۰	۵۸،۷۷۵	۰	۱۴،۶۵۴	۷۳،۴۲۹	۷۳،۴۲۹	۷۳،۴۲۹
ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲،۷۹۵،۵۴۹	۱۰۲،۷۹۵،۵۴۹	۱۰۲،۷۹۵،۵۴۹	۱۰۲،۷۹۵،۵۴۹
تأسیسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴،۶۷۳،۳۵۳	۱۴،۶۷۳،۳۵۳	۱۴،۶۷۳،۳۵۳	۱۴،۶۷۳،۳۵۳
جمع	۳،۴۰۱،۱۹۵	۰	۰	۳،۴۰۱،۱۹۵	۰	۰	۳،۴۰۱،۱۹۵	۰	۱۱۷،۶۰۵،۳۸۷	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲
دارایی‌های در جریان تکمیل	۴۴،۴۷۹،۳۴۷	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۶۴،۴۷۹،۳۴۷	۲۵،۴۸۴،۸۹۱	۰	۸۹،۹۶۴،۲۳۸	۰	(۸۹،۹۶۴،۲۳۸)	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۳،۵۷۹،۳۱۴	۰	۸،۰۵۷،۷۰۲	۱۱،۶۳۷،۰۱۶	۰	۷،۲۳۳،۱۰۵	۱۸،۸۷۰،۱۲۱	۸،۲۸۹،۰۷۶	(۲۷،۱۵۹،۱۹۸)	۰	۰	۰
علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای	۴۸۱،۹۵۱	۰	۰	۴۸۱،۹۵۱	۰	۰	۴۸۱،۹۵۱	۰	(۴۸۱،۹۵۱)	۰	۰	۰
جمع	۵۱،۹۴۱،۸۰۷	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۸،۰۵۷،۷۰۲	۷۹،۹۹۹،۵۰۹	۲۵،۴۸۴،۸۹۱	۷،۲۳۳،۱۰۵	۱۱۲،۷۱۷،۵۰۵	۸،۲۸۹،۰۷۶	۰	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲	۱۲۱،۰۰۶،۵۸۲

استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود در حالت عدم انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)											
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده پایان دوره
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۸۴،۳۶۲	۳۰،۱۳۳	۱۱۴،۴۹۵	۳۰،۱۳۳	۱۴۴،۶۲۸	۳۷،۶۴۶	۱۸۲،۲۷۴	۲۰،۳۸۴	۲۰۲،۶۵۹	۲۰،۳۸۴	۲۲۳،۰۴۳
وسایل نقلیه	۱۱،۷۷۴	۵،۸۷۹	۱۷،۶۵۳	۵،۸۷۹	۲۳،۵۳۴	۷،۳۴۵	۳۰،۸۷۷	۳،۹۸۰	۳۴،۸۵۷	۳،۹۸۰	۳۸،۸۳۷
اثاثیه و منصوبات	۲۷،۳۶۰	۱۱،۰۳۴	۳۸،۳۹۴	۱۱،۰۳۴	۴۹،۴۲۸	۱۳،۷۸۵	۶۳،۲۱۳	۱۰،۲۱۶	۷۳،۴۲۹	۰	۷۳،۴۲۹
تأسیسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶،۴۷۶،۱۲۰	۶،۴۷۶،۱۲۰	۶،۴۷۶،۱۲۰	۱۲،۹۵۲،۲۳۹
ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۴،۴۲۱	۹۲۴،۴۲۱	۹۲۴،۴۲۱	۱،۸۴۸،۸۴۲
جمع	۱۲۳،۴۹۶	۴۷،۰۴۶	۱۷۰،۵۴۳	۴۷،۰۴۶	۲۱۷،۵۸۸	۵۸،۷۷۶	۲۷۶،۳۶۴	۷،۴۳۵،۱۲۲	۷،۷۱۱،۴۸۶	۷،۴۲۴،۹۰۵	۱۵،۱۳۶،۳۹۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نشر
حسابداران رسمی
مرکز گرایش

صنایع معدنی و فولادی
ستاره سیمین هرمز

بهای تمام شده دارایی‌های ثابت نامشهود در حالت عدم انتشار اوراق (ارقام به میلیون ریال)								
شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵			سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	افزایش	نقل‌وانتقال	مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۸/۱۲/۳۰
انشعاب گاز	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۰	۰	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲	۱۹۸،۸۶۲
انشعاب برق	۲۲۹،۷۷۷	۲۲۹،۷۷۷	۱،۵۰۶،۰۳۳	۵۵۸،۸۲۴	۲،۲۹۴،۶۳۵	۲،۲۹۴،۶۳۵	۲،۲۹۴،۶۳۵	۲،۲۹۴،۶۳۵
نرم‌افزارها	۱،۰۳۳	۱،۰۳۳	۰	۰	۱،۰۳۳	۱،۰۳۳	۱،۰۳۳	۱،۰۳۳
جمع	۴۲۹،۶۸۲	۴۲۹،۶۸۲	۱،۵۰۶،۰۴۴	۵۵۸،۸۲۴	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	۵۵۸،۸۲۴	۵۵۸،۸۲۴	۰	(۵۵۸،۸۲۴)	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۹۸۸،۵۰۶	۹۸۸،۵۰۶	۱،۵۰۶،۰۴۴	۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰	۲،۴۹۴،۵۵۰

مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)										
شرح	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
زمین	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲	۲،۸۵۳،۷۹۲
ساختمان	۳۳۸،۷۲۶	۳۳۸،۷۲۶	۳۰۸،۶۰۳	۳۶۳،۷۳۹	۳۸۳،۹۶۱	۳۴۵،۸۸۹	۳۶۳،۵۷۷	۳۳۸،۰۲۹	۳۳۳،۱۹۲	۳۱۰،۱۷۰
وسایل نقلیه	۱۷،۷۳۴	۱۷،۷۳۴	۱۱،۸۶۵	۱۷،۶۰۵	۱۳،۳۳۶	۱۴،۱۱۸	۹،۳۶۶	۱۰،۶۳۱	۵،۳۸۶	۷،۱۳۴
اثاثیه و منصوبات	۲۰،۳۸۱	۲۰،۳۸۱	۹،۳۳۷	۱۴،۳۶۰	۱۰،۲۱۶	۲،۷۸۰	۰	۰	۰	۰
ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۸۴،۳۸۹،۶۷۷	۱۰۲،۷۹۵،۵۴۹	۷۸،۷۱۵،۶۶۳	۹۶،۳۱۹،۳۳۰	۷۳،۰۴۱،۶۵۲	۸۹،۸۳۳،۳۱۰	۶۷،۳۶۷،۶۴۰
تاسیسات	۰	۰	۰	۱۲،۰۴۶،۰۴۲	۱۴،۶۷۳،۳۵۳	۱۱،۳۳۶،۱۱۶	۱۳،۷۳۸،۹۳۳	۱۰،۳۲۶،۱۹۰	۱۳،۸۳۳،۵۱۱	۹،۶۱۶،۲۶۴
جمع	۳،۲۳۰،۶۵۳	۳،۲۳۰،۶۵۳	۳،۱۸۳،۶۰۷	۹۹،۶۸۵،۲۲۶	۱۲۰،۷۳۰،۲۱۸	۹۳،۱۶۸،۳۶۰	۱۱۳،۲۹۵،۰۹۶	۸۶،۶۶۰،۲۹۵	۱۰۵،۸۷۰،۱۹۱	۸۰،۱۵۵،۰۰۹

✓ **پیش‌پرداخت:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سه سال اول بهره‌برداری، نسبت پیش‌پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به میزان کمینه این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۹٪ و برای سال‌های بعد به میزان میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۲۳٪ لحاظ گردیده است.

✓ **موجودی مواد و کالا:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سه سال اول بهره‌برداری، نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به میزان کمینه این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۲۰٪ و برای سال‌های بعد به میزان میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۲۱٪ لحاظ گردیده است.

✓ **دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری:**

در هر دو حالت انتشار و عدم‌انتشار، برای سه سال اول بهره‌برداری، نسبت دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به فروش به میزان کمینه این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۱۶٪ و برای سال‌های بعد به میزان میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۲۶٪ لحاظ گردیده است.

✓ **پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سه سال اول بهره‌برداری، نسبت پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به میزان بیشینه این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۱۹٪ و برای سال‌های بعد به میزان میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم گروه معادل ۱۴٪ لحاظ گردیده است.

✓ **پیش‌دریافت:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، برای سه سال اول بهره‌برداری، نسبت پیش‌دریافت‌ها به فروش به میزان بیشینه این نسبت برای شرکت‌های هم‌گروه معادل ۵٪ و برای سال‌های بعد به میزان میانگین این نسبت برای شرکت‌های هم‌گروه معادل ۲٪ لحاظ گردیده است.

✓ **سود سهام مصوب:**

در حالت انتشار برای سال‌های مورد پیش‌بینی به طور میانگین بین ۱۰٪ الی ۲۰٪ سود انباشته و سود خالص هر دوره و در حالت عدم انتشار، به طور میانگین بین ۱۰٪ الی ۱۵٪ سود انباشته و سود خالص هر دوره در نظر گرفته شده است.

✓ **اندوخته قانونی:**

طبق مصوبه مجمع‌عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۹) اساسنامه، هر ساله معادل ۵٪ سود خالص به‌عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به‌موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ **مالیات پرداختی:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، باملاحظه نحوه پرداخت مالیات شرکت در سنوات گذشته، در سال‌های مورد پیش‌بینی مالیات پرداختی معادل ۱۰۰٪ مالیات سال مالی حاضر در نظر گرفته شده است.

✓ **سود سهام پرداختی:**

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، سود سهام پرداختی در سال‌های مورد پیش‌بینی معادل ۱۰۰٪ سود سهام مصوب در نظر گرفته شده است.

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) با تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، مبلغ ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال جهت خرید بخشی از ماشین‌آلات و تجهیزات لازم فعالیت خود نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل است:

(ارقام به ریال)

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی (به‌ازای هر یک ورقه)	مبلغ پرداختی کل
۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۲	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۳	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۵	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۶	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۷	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۹	۱۴۰۶/۰۸/۰۱	۵۷،۸۱۴	۸۶۷،۲۱۳،۱۱۴،۷۵۴
۱۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۱	۵۶،۵۵۷	۸۴۸،۳۶۰،۶۵۵،۷۳۸
۱۱	۱۴۰۷/۰۲/۰۱	۵۷،۱۸۶	۸۵۷،۷۸۶،۸۸۵،۲۴۶
۱۲	۱۴۰۷/۰۵/۰۱	۵۸،۴۴۳	۸۷۶،۶۳۹،۳۴۴،۲۶۲
۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۰۱	۵۷،۹۷۳	۸۶۹،۵۸۹،۰۴۱،۰۹۶
۱۴	۱۴۰۷/۱۱/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۱۵	۱۴۰۸/۰۲/۰۱	۵۶،۷۱۲	۸۵۰،۶۸۴،۹۳۱،۵۰۷
۱۶	۱۴۰۸/۰۵/۰۱	۵۸،۶۰۳	۸۷۹،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
	اصل	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع		۱،۹۲۰،۰۰۰	۲۸،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

د) مفروضات استهلاک

نرخ و نحوه محاسبه استهلاک در پیش‌بینی صورت‌های مالی مطابق با جدول ذیل است:

عنوان دارایی	روش	نرخ
زمین	مستقیم	۰٪
ساختمان	مستقیم	۴٪
وسایل نقلیه	مستقیم	۹٪
اثاثیه و مفروشات	مستقیم	۱۸٪
تأسیسات	مستقیم	۶٪
ماشین‌آلات	مستقیم	۶٪

عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

✓ **اهداف مدیریت ریسک مالی**

هیئت‌مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را دائماً کنترل و بررسی می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است.

✓ **ریسک بازار**

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله، ارزی قرار می‌دهد. شرکت به‌منظور مدیریت‌کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

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

هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

✓ **ریسک انرژی**

طبیعت فعالیت شرکت، به عنوان یک شرکت فعال در صنعت فولاد، ارتباط مستقیم عملکرد آن با حامل های انرژی -از جمله برق، گاز و آب- را سبب می شود. باتوجه به وضعیت ناترازی انرژی در جمهوری اسلامی ایران و اعمال محدودیت های فصلی و دوره‌ای در حیطه انرژی بر شرکت های تولیدی، این شرکت در معرض ایجاد اختلال در فعالیتش ناشی از ریسک انرژی قرار دارد.

✓ **مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی رأ به ارز انجام می‌دهد و در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تصمیمات هیئت‌مدیره شرکت مدیریت می‌شود.

✓ **مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی همچنین نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

✓ **ریسک عدم استفادهٔ وجوه دریافتی در برنامهٔ تعیین‌شده**

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به‌صورت 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 نقدشوندگی**

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه به‌عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقده با شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

سایر نکات بااهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...)	حدود ۸٪ از ارزش اسمی اوراق سالانه
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات و...)	
هزینهٔ برگزاری مجمع‌عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینهٔ آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین و...)	

مشخصات مشاور

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) به‌منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحهٔ موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شمارهٔ تماس و دورنگار
شرکت سبدگردان آتیه توکا	سهامی خاص	مشاوره عرضه	تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، طبقه ۹	۰۲۱-۵۸۶۲۱۰۰۰

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقده 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) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بهادار؛

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده؛

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح؛

(۶) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار در قالب فرم‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم جهت اخذ موافقت اصولی؛

(۷) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی؛

(۸) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به‌منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تأمین مالی؛

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

نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

✓ **اطلاعات تماس شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (ناشر):**

آدرس: تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵،

تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰؛

آدرس اینترنتی: http://www.sukukplus.ir.

✓ **اطلاعات تماس شرکت سبدگردان آتیه توکا (سهامی‌خاص) (مشاور عرضه):**

آدرس: تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی، میدان شیخ بهایی، پلاک ۱۸، طبقه ۹، کد پستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۸۲،

تلفن: ۰۲۱-۵۸۶۲۱۰۰۰؛

آدرس اینترنتی: https://www.atiehtuka.ir/.

✓ **اطلاعات تماس شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص) (بانی):**

استان هرمزگان، شهرستان بندرعباس، بخش مرکزی، دهستان تازیان، آبادی ایستگاه رادار بندرعباس، محله منطقه ویژه اقتصادی، بزرگراه بندرعباس رجائی، خیابان اصلی، پلاک ۰، طبقه همکف، کد پستی: ۷۹۳۱۱۸۴۱۸۴؛

شماره‌تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۸۲۳۵۲.

آدرس اینترنتی: https://setarehsimin.ir/.

ناشر	بانی	مشاور عرضه
شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)	شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز (سهامی‌خاص)	شرکت سبدگردان آتیه توکا (سهامی‌خاص)
---------- ----------	احمد آقازاده / اسمعیل تبادار	سیدحمیدرضا رحیم‌اف / سیدهادی ابطحی
رئیس هیئت‌مدیره / عضو هیئت‌مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره / رئیس هیئت‌مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره / رئیس هیئت‌مدیره

شماره ثبت: ۶۱۲۰۸۲