

**شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)**  
**صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**  
**به همراه**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران**  
**(حسابداران رسمی)**

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

### بخش اول:

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴

### بخش دوم:

❖ تأییدیه هیئت مدیره ۱

❖ صورت سود و زیان ۲

❖ صورت وضعیت مالی ۳

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴

❖ صورت جریانهای نقدی ۵

❖ یادداشتهای توضیحی ۶-۴۰

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های



داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریتک) به عنوان پیمانکار طرح واحد تولید آهن اسفنجی در سال ۱۳۸۸ انتخاب شده است. به اعتقاد مدیریت، پیشرفت طرح در پایان دوره مورد رسیدگی ۹۵/۲۲ درصد (در سال قبل معادل ۹۴/۵ درصد) بوده است. علیرغم اقدامات متعدد در جهت راه اندازی در دوره های قبل، تاکنون شرکت به ظرفیت پیش بینی شده نرسیده و اتمام نهایی طرح نگردیده است (یادداشت توضیحی ۵-۱۲). در این خصوص موارد ذیل نیز قابل ذکر است:

- اطلاعات و مدارک لازم در خصوص پیشرفت پروژه، کارها و تعهدات باقیمانده پیمانکار و زمان قطعی راه اندازی طرح به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

- پیش پرداخت های سرمایه ای ریالی و ارزی مربوط به شرکت ایریتک به مبلغ ۴۱،۶۷۴ میلیون ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲) تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

- مبلغ ۵۲۱.۷۶۲ میلیون ریال در حسابهای دریافتنی از شرکت ایریتک منعکس گردیده (یادداشت توضیحی ۷-۱۸) به علاوه مبلغ ۵۳۲،۷۱۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۷۱،۰۳۰ میلیون ریال (معادل ۳،۷۴۷،۳۷۷ یورو) و ۶،۶۸۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار (ارزی وریالی) و مبلغ ۳۵،۵۷۶ میلیون ریال سپرده بیمه از بابت قرارداد ساخت کارخانه احیا در سر فصل حسابهای پرداختی ثبت شده است. حسابهای فی مابین مورد تطبیق و پذیرش طرفین قرار نگرفته و پاسخ تائیدیه ارسالی در خصوص موارد فوق دریافت نشده است. به علاوه مانده های ارزی در پایان سال تسعیر مجدد نگردیده و با نرخ ۱۲۵،۶۹۶ ریال به ازاء هر یورو (در مقطع پایان سال مالی قبل) تسعیر شده است.

- مستنداتی در خصوص وضعیت بیمه تامین اجتماعی قرارداد (و حسب مورد بدهی های شرکت ایریتک در این رابطه) ارائه نشده است.

با توجه به توضیحات فوق، اگرچه تعدیلاتی در خصوص موارد فوق ضروری به نظر می رسد، در غیاب مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات مربوطه بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱۸) شامل مبلغ ۷۳۸، ۴۷ میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل و اسناد سر رسید گذشته جمعاً به مبلغ ۸۵،۶۳۶ میلیون ریال ( شرکت جام تجارت آریانا به مبلغ ۲۵،۶۳۶ میلیون ریال، شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۶۰،۰۰۰ میلیون ریال) می باشد. توضیحات و توجیهاات لازم در مورد راکد بودن این حسابها و چگونگی تسویه اقلام فوق ارائه نگردیده است. صرف نظر از ارزش زمانی پول ، میزان تعدیلات احتمالی در این ارتباط میسر نمی باشد.

۶- مانده حساب های دریافتنی از شرکت حامی فولاد ایرانیان مبلغ ۸۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۸) می باشد. در رابطه با مورد فوق پاسخ تأییدیه ارسالی تاکنون دریافت نشده و صورت تطبیق به روز حسابها تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت انطباق حسابهای فوق ضرورت می یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۷- در خصوص مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ ، ۱۳۹۸ و سال مالی مورد رسیدگی، شرکت با اعتقاد به معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده لیکن اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به علت تلقی نمودن شرکت به عنوان شرکت دولتی، معافیت مالیاتی شرکت را در نظر نگرفته است و برگ تشخیص به مبلغ ۳۸۹،۰۴۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده و پس از اعتراض شرکت موضوع در هیئت بدوی مطرح گردیده و هیئت مذکور براساس استعلام اخذ شده از دیوان محاسبات هرمزگان شرکت را مشمول معافیت ماده ۱۳۲ ندانسته است. شرکت در این خصوص مجدداً اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش ارائه نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵). در غیاب مستندات مربوطه و نظر نهایی مقامات مالیاتی، تعیین میزان ذخائر مالیاتی احتمالی از این بابت امکانپذیر نمی باشد.

۸- در رابطه با سیستم های حسابداری انبار و محاسبات بهای تمام شده و انبارگردانی انجام شده در پایان سال مالی ، مغایرتهائی در موجودی مواد و محصول (به میزان خالص ۱،۲۰۰ میلیارد ریال) مشاهده شده که عمدتاً ناشی از اشتباه عملکرد و محاسبات سیستم ها و نرخ تبدیل مواد بوده است (یادداشت های توضیحی ۸ و ۹). همچنین بین سیستم حسابداری انبار و سیستم مالی مغایرتی مربوط به موجودی قطعات یدکی و ملزومات بالغ بر ۶۴ میلیارد ریال وجود دارد ( یادداشت توضیحی ۱۷). در غیاب اطلاعات و مستندات کاملی در خصوص موارد فوق، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.



### اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸ و آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- مفاد ماده ۲۳ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸، ظرف حداکثر ۴ ماه از تاریخ انقضای سال مالی رعایت نشده است.

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب توسط مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۱۳- پیگیری شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۹ در خصوص موضوع بندهای ۴ و ۸ و ۱۲ این گزارش و حل و فصل موضوع خرید زمین کارخانه تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور علیرغم کسب مجوز از هیئت مدیره، با توجه به ساختار هیئت مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکانپذیر نبوده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم آموزش کارکنان و شناسایی کامل ارباب رجوع این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

محمد خان محمدی  
موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران  
۹۱۱۹۲۹  
همایون مشیرزاده  
۸۰۰۷۳۸  
Rymand and Company

۷ اسفند ماه ۱۳۹۹

MKH/MB





شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۴۰

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره - موظف	آقای فخراله مولایی	شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای سعید بزرگی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره - موظف	آقای عبدالرضا محمودپور	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمد فخرآبادی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای داریوش رشیدی	شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

صبا فولاد خلیج فارس  
شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۳

گزارش حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و همکاران  
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
در بخش اول مجری شده

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱۱,۲۴۹,۳۰۸	۲۹,۰۰۶,۰۵۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۰۱۱,۲۹۲)	(۱۶,۲۳۷,۷۶۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۳۸,۰۱۶	۱۲,۷۶۸,۲۸۸	سود ناخالص
(۱۸۱,۱۷۸)	(۱۶,۰۳,۱۹۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹۹,۸۲۵	۳,۰۳۸,۰۰۶	۸ سایر درآمدها
(۷۹۳,۲۶۸)	(۲,۱۴۸,۴۳۵)	۹ سایر هزینه ها
۲,۰۵۶,۳۹۴	۱۲,۰۵۴,۶۶۲	سود عملیاتی
(۱۵۰,۴۶۰)	(۴۱,۳۴۵)	۱۰ هزینه های مالی
۳۷,۸۲۴	۲۶,۷۰۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۴۵۰,۷۵۸	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد:
		۲۵ سال جاری
۲,۴۵۰,۷۵۸	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گزارش حسابرسی بوسه حسابرسی راغبند و شهباز  
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
 در بخش اول مجموعه



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۷,۵۰۱,۴۹۶	۷,۱۶۹,۵۱۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۰۸,۳۵۲	۴۵۰,۳۵۱	۱۳	دارایی های نامشهود
۶۷	۶۷	۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۰۰۰	۰	۱۵	سایر دارایی ها
<b>۷,۹۱۱,۹۱۵</b>	<b>۷,۶۱۹,۹۳۶</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری
۷۵,۹۹۷	۵۶۷,۶۵۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۴,۳۸۳,۵۴۴	۱۰,۶۷۳,۶۹۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۳۷۹,۳۰۹	۹,۳۵۰,۵۷۶	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۲۵,۶۹۲	۲۲۲,۸۲۲	۱۹	موجودی نقد
<b>۷,۱۶۴,۵۴۳</b>	<b>۲۰,۸۱۴,۷۵۶</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۵,۰۷۶,۴۵۸</b>	<b>۲۸,۴۳۴,۶۹۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۷۸,۰۷۴	۵۵۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۲,۶۲۳,۱۸۷	۱۱,۸۱۶,۲۸۵		سود انباشته
<b>۸,۳۰۱,۲۶۱</b>	<b>۱۷,۸۶۶,۲۸۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۵,۰۷۸	۰	۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱,۵۸۵	۱۹,۲۱۷	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۶,۶۶۳</b>	<b>۱۹,۲۱۷</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۵,۵۳۵,۷۴۶	۷,۰۱۷,۲۱۶	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۰	۲۵	مالیات پرداختی
۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰	۲۶	سود سهام پرداختی
۲۵۴,۴۷۹	۰	۲۳	تسهیلات مالی
۲,۸۰۵	۳,۵۴۹	۲۷	ذخایر
۲۵,۵۰۳	۱,۲۵۳,۴۲۴	۲۸	پیش دریافت ها
<b>۶,۷۱۸,۵۳۳</b>	<b>۱۰,۵۴۹,۱۹۰</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶,۷۷۵,۱۹۷</b>	<b>۱۰,۵۶۸,۴۰۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۵,۰۷۶,۴۵۸</b>	<b>۲۸,۴۳۴,۶۹۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تراز حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و شنگار  
در دوره این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته  
مربوط به بخش اول مجموعه

۳۴

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۲۷	۱,۱۹۴,۹۶۶	۶,۷۵۰,۵۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۲,۴۵۰,۷۵۸	۲,۴۵۰,۷۵۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۲۲,۵۳۷	(۱۲۲,۵۳۷)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۷۴	۲,۶۲۳,۱۸۷	۸,۳۰۱,۲۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	۰	۰	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	۱۲,۰۴۰,۰۲۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲,۴۷۵,۰۰۰)	(۲,۴۷۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۷۱,۹۲۶	(۳۷۱,۹۲۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۶,۲۸۵	۱۷,۸۶۶,۲۸۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱,۳۸۶,۰۷۸	۱,۷۵۷,۴۴۷	۲۹ نقد حاصل از عملیات
۱,۳۸۶,۰۷۸	۱,۷۵۷,۴۴۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۲۹۴	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۹,۱۳۸)	(۳۸۶,۳۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۶۸۳)	(۶۱,۳۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۷)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلندمدت
۰	۱۲۳,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از آزاد سازی وجوه مسدودی
۳۱,۹۷۳	۸,۷۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳۷,۶۲۱)	(۳۱۵,۹۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۴۸,۴۵۶	۱,۴۴۱,۵۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۳۵۰,۰۰۰)	۰	پرداختهای نقدی بابت بازپرداخت تامین مالی
۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۳,۹۷۵)	(۴۱۹,۸۱۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸۸,۰۲۰)	(۳۸,۳۲۷)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۰۴۱,۹۹۴)	(۱,۵۵۸,۱۴۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۶,۴۶۲	(۱۱۶,۶۱۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۴,۶۴۱	۳۲۵,۶۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۵۸۸	۱۳,۷۴۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۶۹۲	۲۲۲,۸۲۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صورت جریان های نقدی  
 شماره ثبت: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰  
 تاریخ: ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد ایسار پارس در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۰۲ بصورت (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۲۳۵۸۵۳ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۶۷۸۹۴ می باشد. بر اساس تصمیمات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ به ترتیب نام شرکت به صبا فولاد خلیج فارس و سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان آذر هر سال تغییر و مراتب در روزنامه رسمی آگهی شده است. دفتر مرکزی شرکت به آدرس تهران، خیابان شیراز جنوبی، خیابان زرتشتیان، ساختمان هلدینگ انرژی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و محل فعالیت اصلی شرکت (کارخانه) در منطقه ویژه اقتصادی صنایع و معادن خلیج فارس واقع در استان هرمزگان شهر بندرعباس است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری است و واحد تجاری نهایی شرکت، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: خرید، نگهداری، تحصیل تمامی انواع مواد معدنی، اجاره معدنکاو، انجام کلیه امور مربوط به معادن و مواد معدنی از هر قبیل، ایجاد طرحهای مرتبط با فلزات آهنی و غیر آهنی، مبادرت به تجارت، واردات یا صادرات تمامی مواد خام، محصولات نیمه نهایی، محصولات نهایی فلزات آهنی و غیر آهنی با روکش و یا بدون روکش، واردات و یا صادرات انواع مختلف سنگهای معدنی گندله، فولاد نورد شده یا گالوانیزه غوطه ور شده داغ و مواد فلزی از هر نوع برای بازار و یا انجام عملیات تکمیلی از قبیل سنگ آهن، روی و غیره تغلیظ شده، مبادرت به هرگونه فعالیت اقتصادی و بازرگانی و تجاری در چارچوب موضوع شرکت، اخذ تسهیلات از اشخاص حقیقی و یا حقوقی و بانکها و صندوق ذخیره ارزی، بانکهای داخلی و یا خارجی، ایجاد شعب و نمایندگی ها در داخل و خارج از کشور، پذیرش نمایندگی شرکتها داخلی و یا خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در تمامی زمینه ها و جذب شریک داخلی و یا خارجی با رعایت کلیه قوانین و مقررات و ضوابط جاریه کشور جمهوری اسلامی ایران. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش مربوط به تولید بریکت آهن اسفنجی و فروش محصول مذکور بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت و کارکنان شرکتهای خدماتی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۹	۲۲	کارکنان دفتر تهران
۵۶	۵۷	کارکنان سایت بندرعباس
۷۵	۷۹	
۳۹۳	۳۵۱	کارکنان شرکتهای خدماتی
۴۶۸	۴۳۰	



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))، که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد پیش بینی می شود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیت بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۲-۲- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ به منظور استفاده از رویه های یکسان با شرکت اصلی حسب مورد اقدام به استفاده پیش از موعد استانداردهای حسابداری (یک)، (دو)، (سی و چهار)، (سی و شش) و (سی و هفت) نموده است، و استانداردهای حسابداری (سی و هشت)، (سی و نه)، (چهل)، (چهل و یک) لازم الاجرا نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز، در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و دریافتی های ارزی	دلار	سنا	در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	سنا	در دسترس بودن
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	سنا	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی	ریال عمان	سنا	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	درهم	سنا	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	دلار	سنا	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع، بعنوان هزینه شناسائی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۵٪	مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در موارد غیرفعال و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق استفاده از پست برق	۳ ساله	خط مستقیم
حق لیسانس طراحی و ساخت کارخانه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون - متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون - سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون - متحرک

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار  
بهای تمام شده به کسر کاهش  
ارزش انباشته هر یک از سرمایه

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها  
در زمان تصویب سود توسط  
مجمع عمومی صاحبان سهام

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۷,۷۶۰,۵۶۵	۳۵۴,۹۵۶	۷,۷۸۶,۵۲۸	۱۶۸,۹۱۴
۷,۷۶۰,۵۶۵	۳۵۴,۹۵۶	۷,۷۸۶,۵۲۸	۱۶۸,۹۱۴
۲,۶۴۶,۷۸۹	۱۰۷,۲۳۲	۲۱,۲۳۶,۱۸۷ (۳۵۸,۷۲۳)	۳۴۱,۱۳۰
۱۰,۴۰۷,۳۵۵	۴۶۲,۱۸۸	۲۰,۹۷۷,۴۶۴	۵۱۰,۰۴۴
۸۴۱,۹۵۳	۹۶,۷۱۳	۲۴۲,۰۶۵	۲۲,۲۴۴
۱۱,۲۴۹,۳۰۸	۵۵۸,۹۰۱	۲۹,۰۰۶,۰۵۷	۵۳۲,۲۸۸

فروش خالص:

داخلی:

بریکت آهن اسفنجی

صادراتی:

بریکت آهن اسفنجی

برگشت از فروش

درآمد خدمات تولید کارمزدی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد فروش و ارائه خدمات	مقدار	درصد نسبت به کل	جمع	خدمات تولید کارمزدی	درآمد فروش	مقدار فروش
	میلیون ریال	تن		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن
<b>فروش داخلی:</b>							
<b>اشخاص وابسته:</b>							
۳۳	۳,۸۲۹,۲۲۲	۱۷۷,۹۷۹	۰	۳۳,۲۹۲	۰	۳۳,۲۹۲	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۸	۵,۲۵۵,۱۳۱	۰	۵,۲۵۵,۱۳۱	۱۲۲,۱۱۰
۳۴	۳,۸۲۹,۲۲۲	۱۷۷,۹۷۹	۱۸	۵,۲۸۸,۴۲۳	۰	۵,۲۸۸,۴۲۳	۱۲۳,۱۱۰
<b>سایر مشتریان:</b>							
۱۹	۲,۱۸۵,۷۵۲	۱۵۶,۵۸۹	۸	۲,۲۸۰,۳۶۶	۱۹,۷۴۹	۲,۲۶۰,۶۱۷	۴۱,۵۳۵
۱۰	۱,۱۱۵,۹۶۵	۴۹,۹۷۷	۱	۲۲۲,۳۱۶	۲۲۲,۳۱۶	۰	۱۹,۹۷۸
۰	۰	۰	۱	۱۶۵,۷۴۳	۰	۱۶۵,۷۴۳	۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۸۶	۰	۴۳,۶۸۶	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۵۴	۰	۱۳,۰۵۴	۱۷۷
۶	۶۵۹,۹۴۷	۳۰,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
۷	۷۴۸,۵۳۶	۳۲,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۶۳,۰۹۷	۴,۱۹۰	۰	۱۵,۰۰۴	۰	۱۵,۰۰۴	۳۲۵
۴۲	۴,۷۷۳,۲۹۶	۲۷۳,۶۹۱	۹	۲,۷۴۰,۱۷۰	۲۴۲,۰۶۵	۲,۴۹۸,۱۰۵	۶۸,۰۱۵
۷۶	۸,۶۰۲,۵۱۹	۴۵۱,۶۶۹	۲۸	۸,۰۲۸,۵۹۳	۲۴۲,۰۶۵	۷,۷۸۶,۵۲۸	۱۹۱,۱۲۵
<b>فروش خارجی:</b>							
۷	۸۳۶,۶۳۶	۳۱,۲۳۳	۱۵	۴,۳۶۵,۱۸۲	۰	۴,۳۶۵,۱۸۲	۷۱,۶۱۷
				۴,۸۶۴,۹۸۰	۰	۴,۸۶۴,۹۸۰	۶۹,۹۹۲
				۳,۱۵۸,۳۵۱	۰	۳,۱۵۸,۳۵۱	۵۷,۹۶۸
				۳,۱۴۹,۸۴۷	۰	۳,۱۴۹,۸۴۷	۴۶,۷۰۱
				۲,۲۷۸,۳۷۲	۰	۲,۲۷۸,۳۷۲	۲۹,۹۸۱
				۱,۴۰۲,۷۶۹	۰	۱,۴۰۲,۷۶۹	۱۹,۸۹۶
۴	۴۷۳,۰۳۱	۱۹,۹۹۹	۴	۱,۲۹۲,۸۶۰	۰	۱,۲۹۲,۸۶۰	۲۵,۰۱۰
				۵۶۵,۱۰۳	۰	۵۶۵,۱۰۳	۱۹,۹۶۵
۷	۷۵۲,۳۲۳	۳۰,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۵۷۹,۷۹۸	۲۴,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۳۷۴	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۲۲	۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	۲,۶۴۶,۲۸۵	۱۰۷,۲۳۲	۱۹	۲۰,۹۷۷,۴۶۴	۰	۲۰,۹۷۷,۴۶۴	۳۴۱,۱۳۰
۱۰۰	۱۱,۲۴۹,۳۰۸	۵۵۸,۹۰۱	۴۷	۲۹,۰۰۶,۰۵۷	۲۴۲,۰۶۵	۲۸,۷۶۳,۹۹۲	۵۳۲,۲۵۵
							ACCENTURE BUILDING MATERIALS TRADING LLC
							SABA INTERNATIONAL TRADING FZE
							JAHAN TEJARAT TAYEBI PETROKIMYA SANAYI TICARET LIMITED SIRKETI
							COREMAN GROUP TRADING LIMITED
							D.G.A. Trading Germany G mbH
							M.I.T. FZE
							CGT COMMODITIES AND BUILDING MATERIALS LLC
							GOLGO HAR TRADE AND (GOLTEC) TECHNOLOGY GMBH
							GRAND LINK DMCC
							MC LLOYDS GENERAL TRADING CO.
							ROLLVOLS MUHENDISLIK METAL MAKINA INS AATOTOMOTIV
							Arij Marketing



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۴۴	۱۲,۶۰۳,۲۸۶	(۱۶,۱۶۰,۷۰۶)	۲۸,۷۶۳,۹۹۲
۲۶	۴۴	۱۲,۶۰۳,۲۸۶	(۱۶,۱۶۰,۷۰۶)	۲۸,۷۶۳,۹۹۲
۵۸	۶۸	۱۶۵,۰۰۱	(۷۷,۰۶۴)	۲۴۲,۰۶۵
۲۹	۴۴	۱۲,۷۶۸,۲۸۷	(۱۶,۲۳۷,۷۶۹)	۲۹,۰۰۶,۰۵۷

فروش خالص:  
بریکت آهن اسفنجی

ارایه خدمات:  
تولید کارمزدی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱
۶,۳۵۶,۸۰۵	۰	۶,۳۵۶,۸۰۵	۱۷,۹۵۷,۰۷۵	۱۷,۹۵۷,۰۷۵	۱۷,۹۵۷,۰۷۵	مواد مستقیم مصرفی
۲۵۰,۹۹۳	۴۲,۶۱۹	۲۰۸,۳۷۴	۳۳۵,۰۱۷	۱۰,۹۰۵	۳۲۴,۱۱۲	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۹۸,۸۸۵	۱۶,۷۹۱	۸۲,۰۹۴	۱۷۵,۴۵۱	۵,۷۱۱	۱۶۹,۷۳۹	مواد غیر مستقیم
۱۹۹,۴۳۸	۳۳,۸۶۵	۱۶۵,۵۷۳	۳۰۹,۸۸۹	۱۰,۰۸۷	۲۹۹,۸۰۲	دستمزد غیر مستقیم
۷۴۸,۶۵۲	۱۲۷,۱۲۱	۶۲۱,۵۳۱	۷۱۶,۳۰۱	۲۳,۲۵۳	۶۹۳,۰۴۸	انرژی (گاز، آب و برق)
۷۰۱,۶۳۴	۱۱۹,۱۳۸	۵۸۲,۴۹۶	۵۳۲,۷۶۱	۱۷,۳۴۲	۵۱۵,۴۱۹	استهلاک
۸۰,۹۹۸	۱۳,۷۵۳	۶۷,۲۴۴	۹۰,۴۴۸	۲,۹۴۴	۸۷,۵۰۴	حمل داخلی مواد
۴۶۶,۷۸۴	۷۹,۲۶۰	۳۸۷,۵۲۴	۱,۴۶۷,۹۵۲	۴۷,۷۸۴	۱,۴۲۰,۱۶۸	سایر هزینه‌های سربار
۸,۹۰۴,۱۸۸	۴۳۲,۵۴۶	۸,۴۷۱,۶۴۳	۲۱,۵۸۴,۸۹۴	۱۱۸,۰۲۷	۲۱,۴۶۶,۸۶۷	
۲۲۸,۶۳۴	۰	۲۲۸,۶۳۴	۰	۰	۰	۶-۲
(۳۳۵,۲۰۵)	(۶۷,۱۸۷)	(۲۶۸,۰۱۸)	(۱۰,۱۱,۶۰۳)	(۳۲,۹۲۹)	(۹۷۸,۶۷۳)	آهن اسفنجی مصرفی
۸,۷۹۷,۶۱۷	۳۶۵,۳۵۹	۸,۴۳۲,۲۵۸	۲۰,۵۷۳,۲۹۱	۸۵,۰۹۸	۲۰,۴۸۸,۱۹۴	هزینه‌های جذب نشده
(۴۶۷,۸۳۳)	۰	(۴۶۷,۸۳۳)	۰	۰	۰	جمع هزینه‌های ساخت
(۳۳۳,۸۱۲)	۰	(۳۳۳,۸۱۲)	(۴۴۸,۵۲۰)	۰	(۴۴۸,۵۲۰)	انتقال به موجودی مواد
۷,۹۹۵,۹۷۳	۳۶۵,۳۵۹	۷,۶۳۰,۶۱۴	۲۰,۱۲۴,۷۷۱	۸۵,۰۹۸	۲۰,۰۳۹,۶۷۴	ضایعات غیر عادی
۱۵,۳۲۰	(۸۰,۹۲)	۲۳,۴۱۱	(۳,۸۷,۰۰۳)	(۸,۰۳۴)	(۳,۸۷۸,۹۶۸)	بهای تمام شده ساخت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	موجودی کالای ساخته شده افزایش (کاهش)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اقلام وارده محصول انبار
۸,۰۱۱,۲۹۳	۳۵۷,۲۶۷	۷,۶۵۴,۰۲۵	۱۶,۲۳۷,۷۶۹	۷۷,۰۶۴	۱۶,۱۶۰,۷۰۶	کسری انبارگردانی موجودی پایان سال
						بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹,۹۷۲,۶۷۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد نسبت	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
به کل خرید			
سال			
۱۰۰	۱۹,۹۷۲,۶۷۸	ایران	گندله
	۱۹,۹۷۲,۶۷۸		

۶-۱-۱. خرید مواد اولیه عمدتاً از شرکت‌های گیتی فراز، فولاد زرد ایرانی، ادیتو سرام و ... انجام می‌گیرد

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۲- گردش آهن اسفنجی غیراستاندارد طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				<b>آهن اسفنجی غیراستاندارد</b>
۱۴۹,۵۲۵	۲۴,۸۱۶	۳۶۸,۳۵۱	۳۹,۶۲۳	موجودی اول سال
۶۷۸,۵۸۰	۷۲,۱۸۹	۵۲,۵۵۰	۷,۳۶۹	تولید طی سال
(۲۳۱,۱۲۱)	(۲۷,۹۹۴)	(۳۱۷,۰۰۳)	(۳۴,۶۵۷)	فروش طی سال
(۳۶۸,۳۵۱)	(۳۹,۶۲۳)	(۱۰۳,۸۹۸)	(۱۲,۳۳۵)	موجودی پایان سال
<b>۲۲۸,۶۳۴</b>	<b>۲۹,۳۸۸</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	مواد مصرفی طی سال

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	واحد اندازه گیری	
۵۱۰,۳۹۴	۶۱۸,۰۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	بریکت آهن اسفنجی
<b>۵۱۰,۳۹۴</b>	<b>۶۱۸,۰۹۸</b>	<b>۱,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۲۰۰,۰۰۰</b>		

۶-۳-۱- ظرفیت عملی کارخانه طبق پیش بینی های انجام شده در بودجه براساس تجربیات گذشته و اعلام پیمانکار ساخت می باشد .

۶-۳-۲- از مجموع تولید طی سال بریکت آهن اسفنجی مقدار ۲۰۰.۱۲۰ تن تولید کارمزدی برای سایر شرکتهای بوده است.

۶-۳-۳- در سال مالی مورد گزارش بدلیل سقوط صفحه FLOW AID INSETER از بالای کوره و توقفات تا اواخر اسفند ماه منجر به کاهش تولید گردید و همچنین با توجه به اینکه در سال دوم تولید بوده است، باعث کاهش میزان تولید و عدم دسترسی به ظرفیت عملی شده است .

۶-۳-۴- هزینه های جذب نشده در تولید بابت عدم تحقق تولید براساس برنامه زمان بندی ارائه شده توسط واحد تولید و عمدتاً بخاطر موضوعات اعلام شده در یادداشت ۶-۴-۳ صورت های مالی بوده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های فروش و توزیع:				
	حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۹۵۲	۶,۱۹۹	
	حمل و انبارداری	۳۴,۲۵۶	۱۷۰,۴۸۶	۷-۱
	گمرکی و گواهی تولید	۱۶,۳۱۰	۱,۱۰۹,۲۸۰	۷-۱
	آگهی و تبلیغات	۳,۱۲۸	۵۳۲	
	سهم از سایر دواير خدماتی	۵۷,۲۴۰	۱۰۶,۴۶۵	
	سایر	۲,۴۱۷	۴۱,۲۰۳	
		<b>۱۱۵,۳۰۲</b>	<b>۱,۴۳۴,۱۶۵</b>	
هزینه‌های اداری و عمومی:				
	حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۳۱۶	۵۴,۵۰۶	۷-۲
	حق المشاوره و حق الزحمه	۸,۶۹۳	۹,۲۰۴	
	استهلاک	۱۰,۴۶۶	۹,۸۹۱	
	چاپ و آگهی و ملزومات اداری	۱,۹۲۳	۶,۴۸۳	
	حق الزحمه حسابرسی	۱,۷۵۰	۲,۰۱۸	
	اقامت و پذیرایی	۱,۳۲۰	۶,۰۷۳	
	تعمیر و نگهداری	۲۶۷	۴,۹۳۰	
	حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره	۲۶۳	۵۷۵	
	ابزارآلات و لوازم مصرفی	۲۰۶	۶۳۲	
	کرایه حمل و نقل	۱۸۱	۱۰۷	
	ایاب و ذهاب پرسنل	۱۳۱	۳۷۷	
	هزینه ارتباطات، اینترنت و شبکه	۹۶	۱۵۱	
	انرژی (آب و برق و گاز)	۵۵	۶۸	
	سهم از سایر دواير خدماتی	۱۲,۹۸۹	۲۲,۷۹۴	
	سایر	۲,۲۲۱	۵۱,۲۲۴	
		<b>۶۵,۸۷۶</b>	<b>۱۶۹,۰۳۱</b>	
		<b>۱۸۱,۱۷۸</b>	<b>۱,۶۰۳,۱۹۶</b>	

۷-۱- افزایش هزینه‌های توزیع و فروش در سالجاری بعلت فروش‌های صادراتی (هزینه‌های مربوط به گمرک) طبق بخشنامه شماره ۱۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت معدن تجارت مبنی بر پرداخت ۱۰٪ مبلغ کوتاژ صادراتی می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان در سالجاری ناشی از تغییرات قانونی حقوق و دستمزد طبق قانون کار می‌باشد.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	فروش ضایعات	۲۱۸,۷۴۲	۴۱۳,۸۶۸	۸-۱
	اضافات انبارگردانی	۱۶,۶۲۱	۱,۹۸۱,۲۰۰	۸-۲
	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۶۴,۴۶۲	۶۴۲,۹۳۸	۸-۳
	سایر	.	.	
		<b>۲۹۹,۸۲۵</b>	<b>۳,۰۳۸,۰۰۶</b>	

۸-۱- طی سال مالی بخشی از عملیات تولید به عنوان آهن اسفنجی غیر استاندارد به مقدار ۳۴.۶۱۲ تن و فاین بریکت به مقدار ۳۱.۲۳۵ تن تحت عنوان ضایعات بوده که براساس آگهی مزایده محدود و برگزاری کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره به فروش رسیده است.

۸-۲- اضافات انبارگردانی مربوط به قطعات مصرفی و یدکی و مواد اولیه در انبار می باشد.

۸-۳- سود تسعیر ارز مربوط به وجوه ارزی نزد صرافی‌های طرف حساب می باشد.

۹- سایر هزینه‌ها		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	ضایعات غیر عادی تولید	(۳۳۳,۸۱۲)	(۳۵۶,۴۴۲)	۹-۱
	هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۳۳۵,۲۰۵)	(۱,۰۱۱,۶۰۲)	۶-۳
	زیان کاهش ارزش موجودی‌ها	(۷۹,۱۰۲)	.	
	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی	(۴۴,۲۵۸)	.	
	کسری انبارگردانی	(۸۹۱)	(۷۸۰,۳۹۱)	۹-۴
		<b>(۷۹۳,۳۶۸)</b>	<b>(۲,۱۴۸,۴۳۵)</b>	

۹-۴- کسری انبارگردانی مربوط به قطعات مصرفی و یدکی و محصول در انبار می باشد.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	۱۰- هزینه های مالی
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۵۰,۴۶۰)	(۴۱,۳۴۵)		وام دریافتی:
(۱۵۰,۴۶۰)	(۴۱,۳۴۵)		بانک دی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۹۷۳	۸,۷۷۶		سایر اقلام:
۴,۵۸۸	۱۳,۷۴۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۶۳	۰		سود تسعیر یا تسویه دارایی و بدهی ها ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	۴,۱۸۸		سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۳۷,۸۲۴	۲۶,۷۰۷		سایر



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷,۹۴۱,۸۲۹	۵,۰۸۶	۱۴۶,۶۴۰	۲۱,۷۷۹	۷,۷۶۸,۳۲۳	۱۰,۱۸۳	۴۷,۰۷۰	۱۰,۳۹۰	۴,۱۱۶,۹۵۵	۲,۰۳۷,۷۴۴	۵۴۶,۰۵۲
۶,۰۳۰,۱۰۲	۲,۶۰۸	۴۸,۰۶۶	۵۱۶,۹۴۵	۳۵,۴۸۳	۲,۱۵۷	۳۳,۴۸۳	.	۲,۴۵۲	۷,۳۹۱	.
(۱,۲۸۸)	.	.	.	(۱,۲۸۸)	.	.	(۱,۲۸۸)	.	.	.
(۱۷,۵۱۲)	.	(۳۳,۴۴۱)	(۱۴۸,۳۶۲)	۱۶۴,۳۹۲	.	.	.	۹۱,۷۰۲	۷۳,۵۹۰	.
.	.	.	(۳۱۷,۹۵۸)	۳۱۷,۹۵۸	.	.	.	۳۱۷,۹۵۸	.	.
۸,۰۲۶,۱۳۱	۷,۲۹۴	۱۶۱,۳۶۵	۷۲,۴۰۴	۸,۲۸۴,۷۶۷	۱۲,۳۳۹	۷۰,۵۵۲	۹,۰۰۲	۴,۵۴۹,۰۶۷	۳,۱۱۷,۷۵۵	۵۴۶,۰۵۲
۴۸۷,۶۲۳	۳۲,۰۸۹	۳۶۱,۹۹۵	۳۳,۹۶۸	۶۹,۵۷۰	۱۷,۱۱۸	۳۶,۱۰۶	۴,۳۴۷	۲,۴۳۷	۹,۵۶۲	.
(۱۰۲,۸۶۴)	.	(۱۹۹,۳۳۲)	۸۵,۵۵۸	۱۰,۸۱۰	۱۰,۸۱۰	.	.	.	.	.
۸,۹۱۰,۸۹۰	۳۹,۷۸۳	۳۲۴,۰۲۸	۱۸۱,۹۳۱	۸,۳۶۵,۱۴۷	۴۰,۳۶۷	۱۰۶,۶۵۸	۱۳,۳۴۹	۴,۵۳۱,۵۰۴	۳,۱۲۷,۳۱۷	۵۴۶,۰۵۲
۳۳۷,۷۴۹	.	.	.	۳۳۷,۷۴۹	۴,۱۴۶	۳۴,۵۹۲	۶,۷۲۸	۱۹۱,۸۸۴	۱۱۰,۳۸۹	.
۶۸۸,۱۴۳	.	.	.	۶۸۸,۱۴۳	۲,۳۲۰	۱۰,۹۶۷	۱,۲۸۳	۴۵۷,۳۴۰	۲۱۶,۳۲۳	.
(۱,۲۵۷)	.	.	.	(۱,۲۵۷)	.	.	(۱,۲۵۷)	.	.	.
۱,۰۲۴,۶۳۵	.	.	.	۱,۰۲۴,۶۳۵	۶,۴۷۶	۳۵,۵۵۹	۶,۷۶۴	۶۴۹,۱۲۴	۳۳۶,۷۱۲	.
۷۱۶,۷۳۷	.	.	.	۷۱۶,۷۳۷	۶,۳۱۱	۱۲,۶۴۵	۱,۴۶۷	۴۷۵,۳۳۱	۲۲,۹۸۳	.
۱,۷۴۱,۳۷۳	.	.	.	۱,۷۴۱,۳۷۳	۱۲,۷۸۷	۴۸,۲۰۴	۸,۲۳۱	۱,۱۲۴,۴۵۵	۵۴۷,۶۹۵	.
۷,۱۶۹,۵۱۸	۳۹,۷۸۳	۳۲۴,۰۲۸	۱۸۱,۹۳۱	۶,۶۲۳,۷۷۵	۲۷,۴۸۰	۵۸,۴۵۴	۵,۱۱۸	۳,۴۰۷,۰۴۹	۲,۵۷۹,۶۲۲	۵۴۶,۰۵۲
۷,۵۰۱,۴۹۶	۷,۲۹۴	۱۶۱,۳۶۵	۷۲,۴۰۴	۷,۳۲۰,۱۳۲	۵,۸۶۳	۳۴,۹۹۳	۲,۳۲۸	۳,۸۷۹,۹۴۳	۲,۷۹۱,۰۴۳	۵۴۶,۰۵۲

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود کارخانه (سایت بندرعباس) تا سقف مبلغ ۱۱.۶۵۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای جامع ماشین آلات در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و طوفان و گرد و غبار و شکست ماشین آلات می باشد. وسایل نقلیه شرکت تا مبلغ ۲.۳۷۲ میلیون ریال از پوشش بیمه بدنه برخوردار می باشد.

۱۲-۲- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۵۴۶.۰۵۲ میلیون ریال (شامل بهای زمین به مبلغ ۲۱۴.۷۶۰ میلیون ریال و هزینه های تسطیح زمین به مبلغ ۹.۱۵۲ میلیون ریال و مبلغ ۳۲۲.۱۴۰ میلیون ریال مربوط به ۶۰ درصد تخفیف استفاده نشده بهای زمین به جهت عدم اجرای بموقع پروژه) بابت یک قطعه زمین خریداری شده به موجب قرارداد منعقد به شماره ۸۲/۳۸۲۸ مورخ ۸۳/۱۰/۱۲ با شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس به متراژ ۴۱۳ هکتار در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک بوده که بطور کامل در سالهای قبل توسط شرکت پرداخت گردیده است. با توجه به تاخیر در پرداخت اقساط تعیین شده توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس در سنوات قبل، مکاتباتی در خصوص بازبینی ۲۰۰ هکتار از زمین توسط شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مطرح گردیده بود که با توجه به تسویه مبلغ قراردادی، مدیریت شرکت در حال مذاکره و تعیین تکلیف جرایم حاصل از عدم پرداخت بموقع زمین می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نتیجه ای نداشته است.

۱۲-۳- دارائی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

درصد تکمیل	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	افزایش طی سال	نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مخارج باقیمانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ساختمان‌های در دست تکمیل					
۹۷	۵۰,۲۸۰	۱۲,۰۵۵	۰	۶۲,۳۳۵	۲,۵۰۸
					مجتمع صنایع قائم رضا - منطقه انباشت و برداشت
					برسو - منطقه انباشت و برداشت
					سایر
تاسیسات آب و فاضلاب در جریان تکمیل					
۸۹	۰	۳۱,۷۸۲	۰	۳۱,۷۸۲	۲,۱۹۶
					مهندسی نورهان تدبیر توس
تجهیزات و ماشین آلات در جریان					
۷۳	۲۲,۰۱۵	۳۷,۸۶۷	۰	۵۹,۸۸۲	
					طنین صنعت همسو - تجهیزات انباشت و برداشت
					سایر
	۱۰۹	۲,۰۰۶	۰	۲,۱۱۵	
	<b>۷۲,۴۰۴</b>	<b>۱۰۹,۵۲۷</b>	<b>۰</b>	<b>۱۸۱,۹۳۱</b>	<b>۴,۷۰۴</b>

۱۲-۳-۱- افزایش دارایی در جریان تکمیل طی سال بابت ۶ فقره صورت وضعیت توسط شرکت قائم رضا و ۱۰ فقره صورت وضعیت توسط شرکت طنین صنعت همسو و نورهان تدبیر ۵ فقره صورت وضعیت ارائه داده است .

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۴- پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات و تغییرات	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۵۲۳	(۱۰,۸۱۰)	۱۲۹,۳۳۳	.	پیش پرداخت های داخلی و خارجی:
۷۹,۴۶۷	.	۷۹,۴۶۷	.	تکفا- سیستم غبار گیر
۵۴,۱۳۷	.	۵۴,۱۳۷	.	گیربکس و متعلقات آن - ELECON
۴۱,۶۷۴	.	.	۴۱,۶۷۴	ورق - AXICOR
۱۳,۶۵۰	.	۱۳,۶۵۰	.	شرکت ایریتک
				آکام صنعت پاسارگاد
				شرکت طنین صنعت همسو
۹,۵۲۱	(۳۹,۶۵۵)	۴۵,۸۶۷	۳,۳۱۰	(طراحی و ساخت سیستم انباشت و برداشت مواد اولیه)
۲,۲۶۷	(۳۷,۲۷۵)	۳۹,۵۴۲	.	حسن قربانی فشانی (هیدرو ستر جنوب - خرید ضخامت سنج)
(۰)	(۵۷,۸۲۶)	.	۵۷,۸۲۶	سahوت کانرر فرانسه
۶۰۰	.	.	۶۰۰	(قطعات یدکی ماشین آلات تولید بریکت)
۵۴۹	(۷,۹۴۵)	.	۸,۴۹۴	رسول ماشین (بابت توتل انرژی)
۲۵۱	(۶۸۳)	.	۹۳۴	مهندسی نورهان تدبیر توس
.	(۴۵,۰۲۸)	.	۴۵,۰۲۸	شرکت قائم رضا (سیویل محوطه استکر ریکلایمر)
۳,۳۸۹	.	.	۳,۳۸۹	شرکت Valve IT (بابت خرید تجهیزات ابزار دقیق)
۳۲۴,۰۲۸	(۱۹۹,۲۳۲)	۳۶۱,۹۹۵	۱۶۱,۲۶۵	سایر اقلام

۱۲-۵- خلاصه وضعیت پروژه

عملیات اجرایی ساخت واحد احیا به ظرفیت ۱.۵ میلیون تن در سال آهن اسفنجی قالبی (بریکت (HBI)) و شارژ Hot DRI، به کوره ذوب در زمینی به مساحت ۸.۸ هکتار در سال ۱۸/۰۶/۸۸ بصورت EPC توسط شرکت بین المللی مهندسی ایران ایریتک و تحت نظارت شرکت فنی مهندسی برسو بعنوان مشاور طرح شروع شد. این پروژه طبق قرارداد می بایست طی مدت ۳۲ ماه تحویل موقت می شد که به دلیل پاره ای از مشکلات عدیده از جمله مشکلات فی مابین کارفرما و ایریتک طی سالهای ۹۲ و ۹۳ (حدود ۱۲ ماه)، این پروژه طی مدت ۸۲ ماه اجرا و در تاریخ ۱۰/۰۲/۹۵ راه اندازی گردید. در سال ۱۳۹۷ شرکت صبا فولاد اقدام به عقد قرارداد با شرکت نظم اوران به عنوان پیمانکار بهره برداری نمود و صورتجلسه Hand Over بین شرکت صبا فولاد خلیج فارس و شرکت ایریتک تنظیم شد که بر این اساس پانچ لیست و کارهای باقیمانده طی صورتجلسه ای مشخص شد، همچنین مقرر شد کارفرما اقدام به انجام اصلاحات و تعمیرات جهت بالا بردن ظرفیت نموده و پس از آماده شدن به پیمانکار جهت حضور در تست ظرفیت اعلام نماید. خلاصه وضعیت پروژه بشرح جدول زیر می باشد:

مخارج انباشته		برآورد مخارج باقیمانده جهت تکمیل	تاریخ پیش بینی شده جهت تکمیل پروژه	درصد تکمیل		احداث کل کارخانه احیاء
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شهریورماه ۱۴۰۰	۹۵.۲۲%	۹۵.۲۲%	
۸۸۱۷۱,۴۹۱	۹,۱۶۴,۲۷۳	۱,۳۸۰,۷۶۵				
۸۸۷۱۴۹۱.۳	۹,۱۶۴,۲۷۳	۱,۳۸۰,۷۶۵				

تأیید حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و همکار  
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
در بخش اول مجموعه



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۶ - مالکیت قانونی داراییهای مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه باشد:

مبلغ دفتری		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین خریداری شده از منطقه ویژه
۵۴۶,۰۵۲	۵۴۶,۰۵۲	
۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	ساختمان مهمانسرا
<u>۵۵۰,۸۶۵</u>	<u>۵۵۰,۸۶۵</u>	

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	حق لیسانس طراحی و ساخت کارخانه احیاء (میدرکس)	حق لیسانس فرآیند تولید	لیسانس و حق امتیاز نرم افزار ایریسا	حق انشعاب آب	حق انشعاب گاز	حق انشعاب برق	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	بهای تمام شده		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
												مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۶۸,۱۳۴	۲۹,۲۸۹	۴۳,۴۲۴	۰	۸,۸۵۲	۲۴۲,۳۶۰	۱۰,۳۲۶	۱۳۰,۰۰۲	۲۳	۳,۸۵۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۳۸۵,۹۱۷	۹,۹۱۷	۳۸۵,۹۱۷	۹,۹۱۷
۱۱,۶۸۳	۲۵۰	۰	۵,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۵۸	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲
۰	(۱۳,۱۰۴)	۰	۱۳,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
۴۷۹,۸۱۷	۱۶,۴۳۵	۴۳,۴۲۴	۱۸,۴۷۹	۸,۸۵۲	۲۴۲,۳۶۰	۱۰,۳۲۶	۱۳۰,۰۰۲	۲۳	۹,۹۱۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹
۶۱,۳۶۲	۶۰,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۲	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
۰	(۱,۴۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۰	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
۵۴۱,۱۷۹	۷۵,۱۲۵	۴۳,۴۲۴	۱۸,۴۷۹	۸,۸۵۲	۲۴۲,۳۶۰	۱۰,۳۲۶	۱۳۰,۰۰۲	۲۳	۱۲,۰۵۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹	۱۲,۰۵۹
۴۲,۳۰۸	۰	۷,۲۵۷	۰	۵,۲۰۵	۰	۰	۲۸,۵۰۴	۰	۱,۳۲۲	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲
۲۹,۱۵۸	۰	۱۴,۴۷۵	۳,۸۵۸	۳,۶۴۷	۰	۰	۵,۶۶۴	۰	۱,۵۱۵	استهلاک	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵
۷۱,۴۶۲	۰	۲۱,۷۳۲	۳,۸۵۸	۸,۸۵۲	۰	۰	۳۴,۱۶۸	۰	۲,۸۵۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۲,۸۵۷	۲,۸۵۷	۲,۸۵۷	۲,۸۵۷
۱۹,۳۶۲	۰	۱۴,۴۷۵	۱,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۷	استهلاک	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷
۹۰,۸۲۸	۰	۳۶,۲۰۷	۵,۴۶۸	۸,۸۵۲	۰	۰	۳۴,۱۶۸	۰	۶,۱۳۴	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶,۱۳۴	۶,۱۳۴	۶,۱۳۴	۶,۱۳۴
۴۵۰,۳۵۱	۷۵,۱۲۵	۷,۲۱۸	۱۳,۰۱۱	۰	۲۴۲,۳۶۰	۱۰,۳۲۶	۹۵,۸۳۴	۲۳	۶,۴۵۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۶,۴۵۵	۶,۴۵۵	۶,۴۵۵	۶,۴۵۵
۴۰۸,۳۵۱	۱۶,۴۳۵	۲۱,۶۹۲	۱۴,۶۲۱	۰	۲۴۲,۳۶۰	۱۰,۳۲۶	۹۵,۸۳۴	۲۳	۷,۰۶۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷,۰۶۰	۷,۰۶۰	۷,۰۶۰	۷,۰۶۰

ترازین حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و همکار  
 در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته  
 در بخش اول مجبوعه

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷	۶۷	۰	۶۷
۶۷	۶۷	۰	۶۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷	۶۷	۰	۶۷	۱ درصد	۱۰۰
۶۷	۶۷	۰	۶۷		

سایر شرکتها:

فناوری و پژوهش سهند  
آهن و فولاد خاورمیانه

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰	۰
۲,۰۰۰	۰

وجوه مسدود شده نزد بانک دی



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				پیش پرداخت های خارجی:
۶۴,۶۶۳	۲۶۲,۱۸۳	۲۶۲,۱۸۳		۱۶-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.		۱۱۴,۳۷۰		minerva trading G mbh
.		۸۹,۹۸۸		IRASCO S.R.L (ایراسکو)
.		۳۷,۸۷۲		مهرکاناز
۶۲,۳۵۴		.		داده ورز جويا (خرید نوار نقاله)
۲,۳۰۹		۱۹,۹۵۳		COFIMCO - سفارشات خرید قطعات ابزار دقیق
<b>۶۴,۶۶۳</b>	<b>۲۶۲,۱۸۳</b>	<b>۲۶۲,۱۸۳</b>	<b>.</b>	
				پیش پرداخت های داخلی:
۳۴۸	۱۴۵,۲۱۵	.	۱۴۵,۲۱۵	۱۶-۲ خرید مواد اولیه
۱۰,۹۸۵	۱۶۰,۲۶۰	.	۱۶۰,۲۶۰	سایر (شامل ۵۳ قلم)
<b>۱۱,۳۳۳</b>	<b>۳۰۵,۴۷۵</b>	<b>.</b>	<b>۳۰۵,۴۷۵</b>	
<b>۷۵,۹۹۷</b>	<b>۵۶۷,۶۵۸</b>	<b>۲۶۲,۱۸۳</b>	<b>۳۰۵,۴۷۵</b>	

۱۶-۱ مبلغ سفارشات خارجی مربوط به شرکت های MINERVA, IRASCO, MEHRKANAZ می باشد.

پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت شرکت های فولاد زردن ایران، فولاد سیرجان ایرانیان و بوتیا ایرانیان می باشد که با توجه به ارائه فاکتور تامین کنندگان مواد اولیه به

۱۶-۲ صورت هر سه ماه با نرخ فخوز تا تاریخ تهیه صورت مالی از موارد فوق تسویه نشده است.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۶,۲۶۳	۴,۸۳۳,۲۶۵	۰	۴,۸۳۳,۲۶۵	۱۷-۱ کالای ساخته شده
۰	(۷۵۵,۶۲۱)	۰	(۷۵۵,۶۲۱)	۱۷-۲ کسری انبارگردانی
۲,۱۲۳,۹۰۱	۴,۲۴۷,۹۱۶	۰	۴,۲۴۷,۹۱۶	مواد اولیه - گندله
۳۱,۴۷۸	۶	۰	۶	مواد اولیه - ریمت
۲۸۹,۲۴۹	۶۱۷,۱۹۵	(۷۹,۱۰۲)	۶۹۶,۲۹۷	۶-۲ ضایعات - آهن اسفنجی غیراستاندارد
۱,۰۰۰,۷۴۵	۱,۷۳۰,۹۹۶	۰	۱,۷۳۰,۹۹۶	قطعات و لوازم مصرفی در انبار
<b>۴,۳۹۱,۶۳۶</b>	<b>۱۰,۶۷۳,۷۵۶</b>	<b>(۷۹,۱۰۲)</b>	<b>۱۰,۷۵۲,۸۵۸</b>	
(۸,۰۹۲)	(۵۸)	۰	(۵۸)	۱۷-۱ کالای امانی دیگران نزد ما
<b>۴,۳۸۳,۵۴۴</b>	<b>۱۰,۶۷۳,۶۹۸</b>	<b>(۷۹,۱۰۲)</b>	<b>۱۰,۷۵۲,۸۰۰</b>	

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۱۹.۰۵۱ تن بریکت آهن اسفنجی (محصول اصلی) می باشد که ۱۱۷.۳۵۱ تن از آن در انبار صبا فولاد و ۱۷۰۰ تن در انبار گمرک می باشد. و مقدار ۱۴۲ تن محصول امانی سایر شرکتها و ۱۵ تن میکس آهن اسفنجی می باشد.

۱۷-۲- کسری انبارگردانی مربوط به کسری محصول به میزان ۲۲.۰۹۹ تن می باشد.

۱۷-۳- با توجه به ماهیت موجودی های این شرکت، موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایمنده و شنگار  
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
در بخش اول مجامعته

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۳۹,۲۳۶	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۱۸-۱	اشخاص وابسته
۲۵,۶۳۶	۲۵,۶۳۶	.	۲۵,۶۳۶	۱۸-۲	سایر مشتریان
<u>۱۶۴,۸۷۲</u>	<u>۸۵,۶۳۶</u>	<u>.</u>	<u>۸۵,۶۳۶</u>		
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
.	۱,۴۶۲,۳۳۴	.	۱,۴۶۲,۳۳۴	۱۸-۳	فولاد مبارکه اصفهان
۴۷,۲۱۷	۱,۲۱۰	.	۱,۲۱۰	۱۸-۴	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
.	۱۵۰,۲۲۹	۱۵۰,۲۲۹	.	۱۸-۵	SABA INTERNATIONAL TRADING FZE
<u>۴۷,۲۱۷</u>	<u>۱,۶۱۳,۷۷۲</u>	<u>۱۵۰,۲۲۹</u>	<u>۱,۴۶۳,۵۴۳</u>		
سایر مشتریان:					
.	۸۹,۱۵۱	.	۸۹,۱۵۱		حامی فولاد ایرانیان
۲۳,۰۱۶	۲۳,۰۱۵	.	۲۳,۰۱۵		جهان تجارت طیبی
۱۳,۳۶۱	۱۳,۳۶۰	.	۱۳,۳۶۰		سرمایه‌گذاری و توسعه گل‌گهر
.	۱۲,۱۷۹	.	۱۲,۱۷۹		فولاد هرمزگان جنوب
۱۰,۰۸۱	۸,۸۶۹	.	۸,۸۶۹		رفاه صنعت پردیس
۲,۴۲۳	۲,۴۹۱	.	۲,۴۹۱		فولاد کاوه جنوب
.	۴۸۲۰	۴۸۲۰	.		GOLGOHAR TRADE AND (GOLTEC) TECHNOLOGY GMBH
۵۷۶,۳۶۱	.	.	.		ACCENTURE BUILDING MATERIALS TRADING LLC
۱۸۰,۲۹۴	.	.	.		MCLLOYDS GENERAL TRADING
۲,۱۵۴	۲,۵۷۶	۲,۵۳۵	۴۰		سایر
<u>۸۰۷,۶۹۰</u>	<u>۱۵۶,۴۶۲</u>	<u>۷,۳۵۵</u>	<u>۱۴۹,۱۰۶</u>		
<u>۱,۰۱۹,۷۷۹</u>	<u>۱,۸۵۵,۸۷۰</u>	<u>۱۵۷,۵۸۴</u>	<u>۱,۶۱۳,۲۸۶</u>		
سایر دریافتنی‌ها:					
حساب‌های دریافتنی:					
.	۵,۷۸۷,۲۱۹	۵,۷۸۶,۸۳۱	۳۸۹	۱۸-۵	اشخاص وابسته - SABA INTERNATIONAL TRADING FZE
۶۱۷,۵۴۰	۱,۱۲۹,۶۸۸	.	۱,۱۲۹,۶۸۸	۱۸-۶	مالیات بر ارزش افزوده - سازمان امور مالیاتی
۳۹۸,۱۸۸	۲۸,۳۱۰	۲۸,۳۱۰	.		دریافتنی از صرافی‌ها
۳۳۰,۱۵۹	۵۲۱,۷۶۲	.	۵۲۱,۷۶۲	۱۸-۷	ایرینک (پیمانکار ساخت کارخانه احیاء)
۲,۳۰۹	۴,۱۰۸	.	۴,۱۰۸		کارکنان (مساعده)
۱,۴۸۱	۱,۴۸۱	.	۱,۴۸۱		سپرده‌های موقت
۹۸۵۳	۲۲,۰۸۰	.	۲۲,۰۸۰		سایر اقلام
<u>۱,۳۵۹,۵۳۰</u>	<u>۷,۴۹۴,۶۴۸</u>	<u>۵,۸۱۵,۱۴۱</u>	<u>۱,۶۷۹,۵۰۷</u>		
.	۵۸	.	۵۸		کالای امانی
<u>۲,۳۷۹,۳۰۹</u>	<u>۹,۳۵۰,۵۷۶</u>	<u>۵,۹۷۲,۷۲۵</u>	<u>۳,۳۷۷,۸۵۱</u>		

تراز حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و همکاران  
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوسته  
در بخش اول منبسطه



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بابت یک فقره چک دریافتی از شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سررسید مهرماه ۱۳۹۸) بابت فروش محصول می باشد.

۱۸-۲- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بابت یک فقره چک دریافتی از شرکت جام تجارت آریانا (سررسید خرداد ۱۳۹۸) بابت فروش محصول می باشد. جهت تعیین تکلیف در واحد حقوقی می باشد.

۱۸-۳ بدهی شرکت فولاد مبارکه تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۸-۴- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته بابت طلب از شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و خلاصه گردش حساب شرکت مزبور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۲۳۶	۴۷,۲۱۷	مانده ابتدای سال
۴,۱۷۳,۸۵۲	۳۶,۲۸۸	۵ بابت فروش بریکت آهن اسفنجی
(۳,۶۴۹,۴۴۰)	(۲۲,۱۹۶)	تسویه مطالبات طی سال
(۵۰۳,۴۲۷)	۰	بابت خرید گندله
(۱۳۹,۲۳۶)	(۶۰,۰۰۰)	۱۸-۱ اسناد دریافتنی
(۳۶,۶۶۹)	۰	پرداخت بدهی شرکت به شرکت ساهوت
(۱۰۰)	(۱۰۰)	پاداش هیات مدیره
<b>۴۷,۲۱۷</b>	<b>۱,۲۱۰</b>	

۱۸-۵ مانده مطالبات از شرکت صرافی رفاه بمیزان ۹۰.۸۵۷ دلار و ۱۲.۲۰۰ درهم و ۱۴.۸۱۹ یورو بابت وجوه دریافتی از محل فروش های صادراتی و شرکت سبا اینترنشنال بمیزان ۵۷.۰۳۲.۸۲۱ درهم و ۶.۷۸۵.۰۱۳ یورو بوده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۸-۶ مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فوق به شرح زیر می باشد:

مبلغ -میلیون ریال

۱۵۲,۵۸۳	اعتبار مورد تائید اداره مالیاتی براساس برگهای قطعی سالهای ۱۳۹۱ الی پایان آذر ۱۳۹۶
۳۵۸,۱۳۰	طلب دوره پاییز ۱۳۹۷ آذرماه خرداد ۱۳۹۸ مطابق اظهارنامه تسلیمی مالیاتی
۶۱۸,۹۷۰	طلب دوره پاییز ۱۳۹۸ آذرماه پاییز ۱۳۹۹ مطابق اظهارنامه تسلیمی مالیاتی
<b>۱,۱۲۹,۶۸۳</b>	

مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده است. مانده مطالبات تا پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال و مانده بدهی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۱ میلیارد ریال می باشد که مقرر گردید بدهی سال ۱۳۹۷ از محل مطالبات سال ۱۳۹۶ تهاتر گردد. مانده مطالبات سال ۱۳۹۸ مطابق با برگ تشخیص مبلغ ۲۳ میلیارد ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون قطعی نشده است.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مانده مطالبات از شرکت ایریتک بابت وجوه پرداختی براساس الحاقیه شماره ۲ طی سالهای قبل بمنظور ساخت و تکمیل فاز اول کارخانه احیاء و اغلب به پیمانکاران دست دوم بوده است که باتوجه به عدم تحقق تکمیل کارخانه و ارائه صورت وضعیت قطعی در حسابهای فی مابین منظور گردیده است. اطلاعات وضعیت حسابهای شرکت ایریتک در صفحه بعد ارائه گردیده است:

۱۸-۷

شرح	ارزی - یورو	هم ارز ریالی	ریالی
خالص صورت وضعیت	۶۰,۳۱۷,۸۵۶	۲,۹۰۴,۴۴۰	۱,۷۵۶,۱۰۸
وجوه پرداختی	(۳۰,۱۱۱,۶۰۴)	(۱,۱۵۹,۷۳۶)	(۲,۴۳۴,۷۶۱)
انتقال پیمانکاران فرعی	(۲۳,۰۸۶,۳۵۶)	(۸۸۹,۹۷۱)	(۵۱۳,۶۶۷)
تاخیرات طبق الحاقیه شماره ۲	.	.	(۱۷۰,۰۰۰)
۲ درصد حق مدیریت طبق الحاقیه شماره ۲	(۴۶۹,۲۵۳)	(۱۸,۷۷۰)	(۱۰,۵۲۹)
مانده طلب (بدهی) شرکت ایریتک	۶,۶۵۰,۶۴۳	۸۳۵,۹۶۲	(۱,۳۷۲,۸۴۹)
خالص طلب از شرکت ایریتک	-	-	۵۳۶,۸۸۷
انتقال به یادداشت توضیحی ۸-۱۳	-	-	(۱۵,۱۲۵)
مانده طلب از شرکت ایریتک	-	-	۵۲۱,۷۶۲

۱۹- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳۱۶,۱۴۲	۱۹۵,۹۴۵	
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱,۷۹۰	۴,۳۰۳	
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۶۰۴	.	
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی	۷,۱۵۶	۲۲,۵۷۴	۱۹-۱
	<u>۳۲۵,۶۹۲</u>	<u>۲۲۲,۸۲۲</u>	

۱۹-۱ موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۱.۱۱۵ دلار و ۱۳.۲۹۴ یورو نزد بانکها و مبلغ ۷۳.۷۱۸ دلار، ۱۲۰ یورو و ۸۸ ریال عمان نزد صندوق شرکت است.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵.۵۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۵۵۰ میلیون سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵٪	۴۱۲,۴۹۹,۹۹۷	۷۵٪	۴۱۲,۴۹۹,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۱	۰	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۰	۱	۰	۱	شرکت گسترش پارس سبا
۰	۱	۰	۱	شرکت صبا آرمه
۲۵٪	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، در سالهای قبل و سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۶.۵۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص پس از وضع زیان‌های وارده، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها  
۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختی:</b>				
۲۲-۱-۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۰
				ادیتو سرام پارسیان
۲۲-۱-۱	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۰
				فولاد زرنده ایرانیان
۲۲-۱-۱	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۰
				فولاد کاوان آرمان نوین ایرانیان
	۳۵۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰	۰
<b>حسابهای پرداختی:</b>				
<b>تامین کنندگان کالا و خدمات:</b>				
۲۲-۱-۲	۷۹۵,۳۱۹		۷۹۵,۳۱۹	۰
				گیتی فراز اطلس
۲۲-۱-۲	۵۸۵,۱۰۷		۵۸۵,۱۰۷	۰
				ادیتو سرام پارسیان
۲۲-۱-۲	۳۱۷,۶۱۳		۳۱۷,۶۱۳	۰
				صنایع معدنی فرا طرح
۲۲-۱-۲	۱۲۶,۱۶۵	۰	۱۲۶,۱۶۵	۱,۳۰۵,۸۹۲
				معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان
۲۲-۱-۲	۱۲۶,۱۲۶		۱۲۶,۱۲۶	۰
				مینا فولاد آسیا
۲۲-۱-۲	۱۲۱,۶۰۵		۱۲۱,۶۰۵	۰
				فولاد کاوان آرمان نوین ایرانیان
۲۲-۱-۲	۶۴,۸۷۴		۶۴,۸۷۴	۰
				توسعه تجارت افق زرین
۲۲-۱-۲	۶۳,۵۲۴		۶۳,۵۲۴	۰
				معدنی بازرگانی حدید گستر سیرجان
۲۲-۱-۲	۵۱,۹۱۸		۵۱,۹۱۸	۰
				توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۲۲-۱-۲	۳۹,۱۹۲		۳۹,۱۹۲	۰
				مجتمع فولاد سازی محمد کویر مهریز
۲۲-۱-۲	۶,۳۰۰		۶,۳۰۰	۰
				پروان تجارت طوس
	۳,۷۵۲	۰	۳,۷۵۲	۷۹,۲۶۳
				سایر
	۲,۳۰۱,۳۹۵	۰	۲,۳۰۱,۳۹۵	۱,۳۸۵,۱۵۵
	۲,۳۰۱,۳۹۵	۰	۲,۳۰۱,۳۹۵	۱,۳۸۵,۱۵۵

غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اسناد پرداختی:</b>				
۲۲-۱-۳	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
				اشخاص وابسته
<b>حساب های پرداختی:</b>				
۲۲-۱-۴	۳,۱۲۱,۴۱۵	۰	۳,۱۲۱,۴۱۵	۳,۱۲۵,۱۰۳
				اشخاص وابسته
۲۲-۱-۵	۳۲۲,۹۲۷	۵,۳۷۵	۳۲۸,۳۰۲	۳۴۶,۲۵۱
				مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۲۲-۱-۶	۳۳۲,۸۷۳	۳۷۱,۰۳۰	۷۰۳,۹۰۳	۶۴۹,۱۵۰
				سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۲-۱-۷	۱۵۵,۷۰۸	۰	۱۵۵,۷۰۸	۱۰۰,۰۰۰
				سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاران و مشاورین
	۱,۱۱۹	۰	۱,۱۱۹	۳۳۷
				وزارت دارایی - مالیات پرداختی حقوق و تکلیفی
	۱۳,۸۱۹	۰	۱۳,۸۱۹	۶,۴۷۰
				حقوق پرداختی
	۲,۴۲۳	۰	۲,۴۲۳	۱,۴۱۸
				سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
	۲۳۲	۰	۲۳۲	۱,۸۶۱
				منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
	۳,۸۶۹,۵۱۶	۴۷۶,۴۰۵	۴,۳۴۵,۹۲۱	۴,۲۳۰,۵۹۱
	۳,۸۸۹,۵۱۶	۴۷۶,۴۰۵	۴,۳۶۵,۹۲۱	۴,۲۵۰,۵۹۱
	۶,۵۴۰,۸۱۰	۴۷۶,۴۰۵	۷,۰۱۷,۲۱۶	۵,۵۳۵,۷۴۷

۲۲-۱-۱ اسناد پرداختی تا تاریخ تائید صورت های مالی تماماً وصول گردیده است.

۲۲-۱-۲ عمده مانده حساب ها مربوط به خرید مواد اولیه تسویه گردد.

۲۲-۱-۳ اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته بابت یک فقره چک صادره (سررسید تا بهمن ۱۳۹۵) بابت تسویه بخشی از بدهی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است.

۲۲-۱-۴ مانده مطالبات اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱-۴-۱	۷۵۰,۱۰۰	۰	۷۵۰,۱۰۰	۷۵۰,۱۰۰
				صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲-۱-۴-۱	۲,۳۳۵,۶۳۹	۰	۲,۳۳۵,۶۳۹	۲,۳۳۵,۳۷۳
				سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲-۱-۴-۲	۳۴,۲۴۰	۰	۳۴,۲۴۰	۳۸,۱۹۴
				خدمات گستر صبا انرژی
	۴۴۶	۰	۴۴۶	۴۴۶
				گسترش تجارت پارس سبا
	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰
				صبا آرمه
	۸۰۵	۰	۸۰۵	۸۰۵
				فولاد مبارکه اصفهان
	۸۶	۰	۸۶	۸۶
				پتروشیمی خارک
	۳,۱۲۱,۴۱۵	۰	۳,۱۲۱,۴۱۵	۳,۱۲۵,۱۰۳

۲۲-۱-۴-۱ تشریفات انجام افزایش سرمایه در حال انجام بوده و پس از انجام مراحل قانونی افزایش سرمایه میگردد.

۲۲-۱-۴-۲ بدهی به شرکت مزبور بابت دریافت خدمات تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت براساس قرارداد منعقد شده می باشد.

تراز حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و شنگار  
در دوره این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
در بخشی اول مجبوعه

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲-۱-۵- مانده مطالبات پیمانکاران و اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گاز استان هرمزگان
.	۴۳,۵۸۷	.	۴۳,۵۸۷	احیا ریل ایرانیان
۳,۲۱۳	۲۶,۷۷۴	.	۲۶,۷۷۴	بهار میلاد امین - حمل و نقل
۷,۵۲۶	۲۰,۵۲۸	.	۲۰,۵۲۸	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۱۰۲,۸۷۴	۱۹,۹۵۸	.	۱۹,۹۵۸	۲۲-۱-۵-۱
.	۱۱,۲۸۱	.	۱۱,۲۸۱	مکین طرح بندر
۷,۷۰۰	۱۰,۴۵۰	.	۱۰,۴۵۰	آریا گستر مهر ساحل
۲۲۴,۹۳۹	۲۱۵,۷۲۴	۵,۳۷۵	۲۱۰,۳۴۹	سایر (شامل ۱۶۱ قلم)
<b>۳۴۶,۳۵۲</b>	<b>۳۴۸,۳۰۲</b>	<b>۵,۳۷۵</b>	<b>۳۴۲,۹۲۷</b>	

۲۲-۱-۶- مانده سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ایریتک (بین المللی مهندسی ایران) - ساخت کارخانه احیاء
۵۳۲,۷۱۳	۵۳۲,۷۱۳	۴۷۱,۰۳۰	۶۱,۶۸۳	۲۲-۱-۶-۱
۲۵,۷۶۳	۲۵,۷۶۳	.	۲۵,۷۶۳	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - بهره برداری از کارخانه
۱۱,۰۹۱	۲۱,۴۱۲	.	۲۱,۴۱۲	تلاش کاران ماهر - نظافت صنعتی
۱۲,۷۲۲	۱۵,۱۹۶	.	۱۵,۱۹۶	برسو - خدمات مشاوره، مهندسی و طراحی احداث واحد های احیاء
.	۱۵,۰۶۸	.	۱۵,۰۶۸	خدمات گستر صبا انرژی
۶۶,۸۶۱	۹۳,۷۵۰	.	۹۳,۷۵۰	سایر (شامل ۵۵ قلم)
<b>۶۴۹,۱۵۰</b>	<b>۷۰۳,۹۰۳</b>	<b>۴۷۱,۰۳۰</b>	<b>۲۳۲,۸۷۳</b>	

۲۲-۱-۶-۱- مبلغ مزبور بابت قرارداد ساخت کارخانه احیاء و شامل مبلغ ۴۷۱,۰۳۰ میلیون ریال (معادل ۳.۷۴۷.۳۷۷ یورو) سپرده حسن انجام کار ارزی و مبلغ ۶۱.۶۸۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار ریالی می باشد. سپرده های مزبور پس از تحویل قطعی کارخانه و گذشت مدت گارانتی پیش بینی شده در وجه شرکت مزبور پرداخت می گردد.

۲۲-۱-۷- مانده سپرده بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ایریتک (بین المللی مهندسی ایران) - ساخت کارخانه احیاء
۳۵,۵۷۶	۳۵,۵۷۶	.	۳۵,۵۷۶	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر - بهره برداری از کارخانه
۱۲,۸۸۱	۱۲,۸۸۱	.	۱۲,۸۸۱	خدمات گستر صبا انرژی
۴۶۷	۸,۹۳۲	.	۸,۹۳۲	سایر (شامل ۲۴۶ قلم)
۵۱,۰۷۷	۹۸,۳۱۹	.	۹۸,۳۱۹	
<b>۱۰۰,۰۰۱</b>	<b>۱۵۵,۷۰۸</b>	<b>.</b>	<b>۱۵۵,۷۰۸</b>	

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۲,۵۵۷	۴۵,۰۷۸	۳۷۷,۴۷۹	.	.	.
(۱۲۳,۰۰۰)	.	(۱۲۳,۰۰۰)	.	.	.
۲۹۹,۵۵۷	۴۵,۰۷۸	۲۵۴,۴۷۹	.	.	.

تسهیلات دریافتی  
سپرده مسدودی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۸,۸۴۲	.
(۱۲۳,۰۰۰)	.
۳۳۵,۸۴۲	.
(۳۹,۰۲۳)	.
۲,۷۳۸	.
۲۹۹,۵۵۷	.
(۴۵,۰۷۸)	.
۲۵۴,۴۷۹	.

بانکها (بانک دی)  
وجوه مسدودی نزد بانک

سود و کارمزد سالهای آتی  
سود و کارمزد معوق

حصه بلند مدت  
حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۶۹۸	.
۳۱۳,۱۴۳	.
۴۵۸,۸۴۲	.

۲۲ درصد  
۱۸ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰
۴۳۰,۰۰۰
۹۳۰,۰۰۰

سهام بورسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی به میزان ۱۴۷,۷۱۰,۴۸۸ سهم

سهام بورسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی به میزان ۳۳۸,۹۸۳,۰۵۱ سهم

سهام بورسی شرکت فولاد مبارکه اصفهان متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری به میزان ۱۰۰۶۴,۳۵۷,۴۱۰ سهم

۲۳-۱-۳-۱ با توجه به تسویه تسهیلات در سال مورد گزارش، اقدامات لازم جهت عودت وثایق انجام گرفته است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۸۶	۱۱,۵۸۵
(۳,۷۸۶)	(۴,۷۱۷)
۶,۳۸۶	۱۲,۳۴۸
۱۱,۵۸۵	۱۹,۳۱۷

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تأمین شده سال  
 مانده در پایان سال

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیصی		
رسیدگی شده-حیات حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۰۲۴	۱,۱۰۲,۹۴۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۷۵۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ رسیدگی شده است.

۲۵-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ مبلغ ۲۸۹,۰۲۴ مالیات تعیین گردیده که شرکت با اعتقاد به معافیت های مالیاتی موضوع ماده ۱۳۳ قانون مالیات مستقیم نسبت به آن اعتراض نموده است. شایان ذکر است با توجه به معافیت مالیاتی مزبور شرکت ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده است.

۲۵-۳- لازم به ذکر است بر اساس ماده ۳۱ قانون رفع موانع تولید، رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور (اصلاح ماده ۱۳۳ قانون م.م.) با توجه به اینکه شرکت در منطقه ویژه اقتصادی واقع گردیده، لذا عملکرد شرکت از تاریخ بهره برداری به مدت ۷ سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد. براین اساس از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

گزارش حسابرسی توسط حسابرسی رایبند و همکار  
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته  
 در بخش اول مجامع

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱,۳۷۵,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۴۷۵,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۳,۳۷۵,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۷- ذخایر

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	پایان سال	پرداخت/مصرفی	افزایش	ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰۷	۲,۰۶۴	(۲,۶۱۸)	۳,۴۷۵	۲,۲۰۷
۵۹۸	۴۸۵	(۱,۲۰۰)	۱,۰۸۸	۵۹۸
۲,۸۰۵	۲,۵۴۹	(۳,۸۱۸)	۴,۵۶۲	۲,۸۰۵

عیدی کارکنان

مرخصی کارکنان

۲۸- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۹۲	۴۱	
۰	۴۵۷,۶۷۴	
۰	۴۱۵,۵۹۱	
۰	۱۸۰,۳۹۰	
۰	۱۵۲,۶۵۰	
۰	۳۵,۳۷۱	
۰	۵,۷۹۱	
۰	۵,۴۳۱	
۱۱,۰۷۷	۰	
۷۲۶	۴۸۶	
۳۳,۵۹۵	۱,۲۵۳,۴۲۴	
(۸,۰۹۲)	۰	
۲۵,۵۰۳	۱,۲۵۳,۴۲۴	

اشخاص وابسته:

گسترش تجارت پارس سیا

سایر مشتریان:

Vita Handelshaus FZE

ACCENTURE BUILDING

D.G.A. Trading Germany GmbH

COREMAN GROUP TRADING LIMITED

فولاد ارغوان پاسارگاد

CGT COMMODITIES C

آفاق فرنود

شرکت حامی فولاد ایرانیان

سایر

کالای امانی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۴۵۰,۷۵۸	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	
۲,۴۵۰,۷۵۸	۱۲,۰۴۰,۰۲۴	
		تعدیلات:
۱۵۰,۴۶۰	۴۱,۳۴۵	هزینه های مالی
۳,۶۹۹	۷,۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۱۷,۳۰۰	۷۳۶,۰۹۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۱,۹۷۳)	(۸,۷۷۶)	سود سپرده های بانکی
(۱,۲۶۳)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۵۸۸)	(۱۳,۷۴۳)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
.	(۴,۱۸۸)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۳۳,۶۳۵	۷۵۸,۳۶۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۳۱۴,۷۴۵)	(۶,۹۷۱,۲۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۷۴۲,۶۶۰)	(۶,۲۹۰,۱۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۵,۸۵۰)	(۴۹۱,۶۶۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۳۱۵,۸۷۹	۱,۴۸۱,۴۷۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۰,۰۲۸)	۷۴۴	افزایش (کاهش) ذخایر
۹,۰۸۹	۱,۲۲۷,۹۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	۲,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۸۹۸,۳۱۵)	(۱۱,۰۴۰,۹۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۸۶,۰۷۸	۱,۷۵۷,۴۴۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بطور مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ با نرخ ۶۱ درصد بالای محدوده هدف بوده و این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۸۱ درصد بوده است. بالا بودن نسبت مزبور بدلیل مطالبات سهامداران بوده که در سال مالی بعد به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۷۸,۸۹۶	۱۰,۵۶۸,۴۰۷	جمع بدهی
(۳۲۵,۶۹۲)	(۲۲۲,۸۲۲)	موجودی نقد
۶,۴۵۳,۲۰۳	۱۰,۳۴۵,۵۸۵	خالص بدهی
۷,۱۹۹,۸۹۴	۱۷,۸۶۶,۲۸۵	حقوق مالکانه
۹۰٪	۵۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

در راستای مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و در صورت لزوم به هیأت مدیره گزارش می گردد.

۳۰-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

- جایگزینی مواد اولیه و قطعات از بازارهای داخلی

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

## شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۵-۳۰- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

#### ۶-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت بخشی از محصولات خود را از طریق صادرات به فروش رسانده است لذا نوسانات نرخ ارز تاثیر مستقیم در سود آوری شرکت دارد. همچنین با افزایش هزینه های انتقال منابع ارزی و عدم همکاری بانک های خارجی با کشور بعلت تحریم های اعمال شده، شرکت با مشکلات برگشت ارز حاصل از صادرات مواجه است. با توجه به موارد فوق حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری افزایش یافته است.

تغییرات قیمت مواد اولیه و محصولات شرکت، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی سنگ آهن و قیمت شمش شرکت های فولادی تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک مواد اولیه و محصول قرارداد که خارج از کنترل شرکت می باشد. بنابراین قیمت های جهانی نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد. بر این اساس با دسترسی شرکت به معادن داخلی و تغییرات قیمت مواد اولیه تا حدودی کنترل شده می باشد.

#### ۷-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

۷-۳۰- قابل ذکر است که در پایان سال ۱۳۹۸ شیوع بیماری ویروس کرونا (کووید-۱۹) رواج یافته است، این موضوع محدودیت هایی در رابطه با کسب و کار با هدف کاهش میزان گسترش بیماری، ایجاد نموده است که به طبع آن دارای تاثیر بر صنعت شرکت عمدتاً ناشی از کاهش تردد کامیون داران و خرید و انتقال مواد اولیه در اسفند ماه ۱۳۹۸ و ابتدای فروردین ۱۳۹۹ بوده است لکن با کاهش محدودیتها و شروع به فعالیت اغلب مشاغل از اواخر فروردین ۱۳۹۹ فعالیت شرکت به روال عادی برگشت و موضوع فوق تاثیر با اهمیتی بر روند عملیات تولید و فروش ایجاد نموده است.

#### ۸-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین گردیده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- وضعیت ارزی

ریال عمان	درهم	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
۸۸	-	۱۳,۴۱۴	۷۴,۸۳۳	۱۹	موجودی نقد
-	۵۷,۰۵۴,۰۸۲	۶,۷۹۹,۸۳۲	۹۲۷,۰۰۵	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۸	۵۷,۰۵۴,۰۸۲	۶,۸۱۳,۲۴۶	۱,۰۰۱,۸۳۸		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	(۱,۳۷۱,۸۱۴)	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	-	(۱,۳۷۱,۸۱۴)		جمع بدهی های پولی ارزی
۸۸	۵۷,۰۵۴,۰۸۲	۶,۸۱۳,۲۴۶	(۳۶۹,۹۷۶)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۲	۳,۷۳۹,۳۸۲	۱,۵۸۶,۳۳۸	(۹۱,۳۸۴)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی - میلیون ریال
۸۸	۹,۱۱۷	(۳,۷۳۳,۹۶۳)	۱۰,۱۸۴,۹۳۶		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۴	۲۷۷	(۴۶۹,۳۵۱)	۱,۱۵۶,۴۳۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	-	۳,۸۲۱,۴۵۸	۸۷۵,۰۰۰	۳۳	تعهدات سرمایه ای ارزی



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته  
۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسویه بدهی شرکت توسط شخص وابسته	دریافت تضامین	انتقال طلب و بدهی	فروش کالا و ضایعات	خرید کالا و خدمات	سود سهام	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی		نام شخص وابسته	شرح
							پروژه	سهم		
•	•	•	•	•	•	۷	عضو هیات مدیره	سهامدار اصلی	صندوق بازنگشتگی کشوری	شرکت‌های اصلی و نهایی
•	•	•	•	•	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۷	عضو هیات مدیره	سهامدار اصلی	سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی	
•	•	•	•	•	(۱,۱۰۰,۰۰۰)		جمع			
•	•	•	۳۳,۲۹۲	•	•	۷	عضو هیات مدیره	بازرگانی صندوق بازنگشتگی کشوری		شرکت‌های تحت کنترل مشترک
•	۲۵,۸۵۱	•	•	•	•	۷	عضو هیات مدیره	گسترش تجارت پارس سبا		
•	•	•	•	۵۰۲,۶۳۴	•	۷	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات گستر صبا انرژی		
•	۲۵,۸۵۱	•	۳۳,۲۹۲	۵۰۲,۶۳۴	•		جمع			
•	۲۵,۸۵۱	•	۳۳,۲۹۲	۵۰۲,۶۳۴	(۱,۱۰۰,۰۰۰)		جمع کل			

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
۳۲-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش دریافتها	سود سهام دریافتی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرح
						طلب	بدهی	
	صندوق بازنگشتگی کشوری	•	(۷۵۰,۱۰۰)	•	(۸۴۳,۷۵۰)	•	•	وحد تجاری اصلی و نهایی
	سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی کشوری	•	(۳,۳۵۵,۶۳۹)	•	(۱,۴۳۱,۲۵۰)	•	•	
	جمع	•	(۳,۱۰۵,۷۳۹)	•	(۲,۲۷۵,۰۰۰)	•	•	
	بازرگانی صندوق بازنگشتگی کشوری	۶۱,۲۱۰	•	•	•	۶۱,۲۱۰	•	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
	گسترش تجارت پارس سبا	•	(۴۴۶)	۴۱	•	•	•	
	صبا آرپه	•	(۱۰۰)	•	•	•	•	
	خدمات گستر صبا انرژی	•	(۳۴,۳۴۰)	•	•	•	•	
	جمع	۶۱,۲۱۰	(۳۴,۷۸۶)	۴۱	•	۶۱,۲۱۰	•	
	فولاد مبارک اصفهان	۱,۴۶۲,۳۳۴	(۸۰۵)	•	•	•	•	سایر اشخاص وابسته
	پتروشیمی خارک	•	(۸۶)	•	•	•	•	
	SABA INTERNATIONAL	۱۵۰,۳۲۹	•	•	•	•	•	
	جمع	۱,۶۱۲,۵۶۳	(۸۹۱)	•	•	•	•	
	جمع کل	۱,۶۷۳,۷۷۳	(۳,۱۴۱,۴۱۵)	۴۱	(۲,۲۷۵,۰۰۰)	۶۱,۲۱۰	•	

گزارش حسابرسی توسط حسابرس رایانند و شنگار  
فرد مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوسته  
در بخش اول منجمله

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۳۳-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت شامل اقلام زیر می‌باشد:

مبلغ			
دلار	یورو	میلیون ریال	
۰	۳,۸۲۱,۴۵۸	۱۹۷,۷۲۰	احداث و تکمیل خطوط تولید کارخانه احیاء (شرکت ایریتک)
۸۷۵,۰۰۰	۰	۰	حق لیسانس فرآیند تولید (شرکت کوبه استیل ژاپن)
۰	۰	۲,۵۰۸	خدمات سیویل منطقه انباشت و برداشت مواد اولیه (شرکت قائم رضا)
۰	۰	۲۶,۵۸۷	احداث تونل انرژی (شرکت رسول ماشین)
<b>۸۷۵,۰۰۰</b>	<b>۳,۸۲۱,۴۵۸</b>	<b>۲۲۶,۸۱۵</b>	

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی

۳۳-۲-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۳-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی با اهمیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۳۳-۲-۲-۱- به جهت عدم تکمیل فاز اول پروژه در تاریخ مقرر طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ و عدم اقدام برای شروع و تکمیل

فاز دوم پروژه تا پایان سال ۱۳۹۶، طبق توافقات اولیه با منطقه ویژه صنایع فلزی و معدنی خلیج فارس احتمال اعمال

جرایمی برای شرکت متصور می‌باشد.

۳۳-۲-۲-۲- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به آذرماه ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است

و تسویه پرداخت شده است. شرکت از بابت سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش مورد رسیدگی سازمان تامین

اجتماعی قرار نگرفته است. سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی برآوردی به مبلغ

۸۲ میلیارد ریال ابلاغ گردیده است، که مورد پذیرش شرکت نبوده لذا لایحه دفاعی مربوطه به هیات بدوی در مورخ

۱۳۹۹/۱۱/۰۵ ارائه گردید و تاکنون نتیجه هیات مشخص نشده است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی

باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۲۰۴.۰۰۲ میلیون ریال است.

۳۵-۲-

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود،

منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته

از حیث پرداخت بپ موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت

آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با

توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمد فروش محصول تامین خواهد شد.