

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)
در مرحله قبل از بهره برداری
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورتحساب سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۲۵



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بشرح یادداشت شماره ۱-۶-۷ همراه صورتهای مالی، مانده حسابهای شرکت ایریتک در ارتباط با عملیات ساخت و نصب پروژه کارخانه احیای مستقیم با ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال تشریح گردیده است.

بموجب یادداشت های ۴-۱ و ۵-۱ همراه صورتهای مالی قرارداد EPC شماره ۸۸-۱۵۶-۰۱ در شهریور ماه ۱۳۸۸ برای مدت ۴۴ ماه (۳۲ ماه تحویل موقت و ۱۲ ماه برای دوره تضمین) تا پایان سال ۱۳۹۱ بمبلغ ۷۷,۲۷۰,۰۰۰ یورو بعلاوه ۱,۲۷۱,۸۴۷



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

میلیون ریال با شرکت ایریتک منعقد گردیده است. لیکن بدلیل عدم اجرای بموقع مفاد قرارداد توسط پیمانکار، هیات مدیره شرکت بموجب یکصد و بیست و دومین جلسه مورخ ۹۲/۹/۲۳ مصوب نموده که به فوریت اعلام خاتمه قرارداد با شرکت ایریتک را ابلاغ و نسبت به ادامه کارهای اجرایی طبق مصوبات قبلی اقدام گردد. در این راستا شرکت صورتحسابهای صادره توسط شرکت ایریتک را پس از تایید مشاور محاسبه و در حسابهای شرکت منعکس نموده است. (۸ فقره از صورتحسابهای ارزی بدلیل نقص و یا کسری مدارک از طرف مشاور مورد تایید قرار نگرفته و به پیمانکار جهت اصلاح عودت داده شده) و طی نامه شماره ۹۲/۲۴۲/۷۲۲ مورخ ۹۲/۹/۲۵ اعلام خاتمه قرارداد به شرکت ایریتک ابلاغ گردیده است. در این خصوص موارد زیر قابل ذکر است.

۱-۴- شرکت ایریتک اجرای مفاد ماده ۶۷ شرایط عمومی پیمان از جمله اعلام صورت وضعیت قطعی بخش های ریالی و ارزی که در نامه خاتمه کار توسط شرکت عنوان گردیده را در زمانهای اعلام شده امکان پذیر ندانسته و تا تاریخ این گزارش علیرغم گذشت حدود ۶ ماه از مدت تعیین شده، صورت وضعیت قطعی را به شرکت ارسال ننموده است. در این راستا بعلت عدم اقدام عملی شرکت ایریتک در اجرای الزامات مقرر در شرایط اعلام خاتمه قرارداد، شرکت اقدام به تنظیم و ارائه دادخواستی جمعاً بمبلغ ۱,۱۸۰ میلیارد ریال به شورای حل اختلاف بندرعباس نموده است که توسط وکلای حقوقی شرکت در دست پیگیری می باشد.

۲-۴- ضمانت نامه های بانکی و سفته های اخذ شده در قبال مطالبات و پیش پرداختها از شرکت ایریتک کافی به نظر نمی رسد مضافاً پیش پرداختهای ارزی منعکس در حسابهای شرکت مبلغ ۱۳,۷۱۳,۷۷۰ یورو می باشد که به نرخ زمان مبادله تسعیر گردیده و در صورت عملی شدن خاتمه کار، مانده پیش پرداخت مزبور مطالبات حال شده تلقی گردیده و می بایستی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردد.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ :

شماره :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

۳-۴- پاسخ درخواست تاییدیه ارسالی به شرکت ایرتیک و همچنین شرکت پامیکو (موضوع یادداشت شماره ۴-۵) تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. با توجه به موارد فوق و در دست نبودن اطلاعات و مستندات لازم تعیین آثار احتمالی ناشی از تعیین تکلیف موارد یاد شده بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

اظہار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، با استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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

۶- بشرح یادداشت شماره ۴-۱ همراه صورتهای مالی بهره برداری از فاز اول کارخانه فولاد سازی با ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال براساس آخرین بازنگری طی مدت ۷۰ ماه و تا خرداد ماه سال ۱۳۹۴ تعیین گردیده است. لیکن با توجه به شروع عملیات اجرایی فاز اول پروژه و ارجاع امور از اواسط سال ۱۳۸۸ به پیمانکار و در نهایت اعلام خاتمه قرارداد پیمانکار قبلی بشرح یادداشت ۱-۶-۷ و انعقاد قرارداد با پیمانکاران جدید، پیشرفت فیزیکی پروژه بشرح یادداشت شماره ۷-۷ در سالهای قبل از راندمان لازم برخوردار نبوده است. با توجه به تاخیرات بوجود آمده در اجرای پروژه و معطلی سرمایه گذاری انجام شده و آثار آن بر قیمت تمام شده پروژه و نتایج مالی طرح، توجیه مناسبی در خصوص اقتصادی بودن طرح ارائه نگردیده است مضافاً در خصوص

:



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

تامین مالی پروژه بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۵/۲۹ مقرر گردیده سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۳,۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد. همچنین افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۷۰۰ میلیارد ریال به ۵,۵۰۰ میلیارد ریال به هیات مدیره تفویض گردیده است. اقدامات شرکت در این خصوص منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه:

۷-۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۴/۲ در خصوص بندهای ۴ و ۶ این گزارش، علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط هیات مدیره، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۵/۲۹، مورد توجه قرار نگرفته است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۱۸ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً به اینکه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تدوین معیارهای کنترلی و آموزش مدیران و کارکنان در زمینه پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

تاریخ: ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
هوشنگ منوچهری
ابراهیم موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۱
۸۰۰۷۷۷
مهر و امضاء
اصول پایه «فراگیر»
۱۳۹۳

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

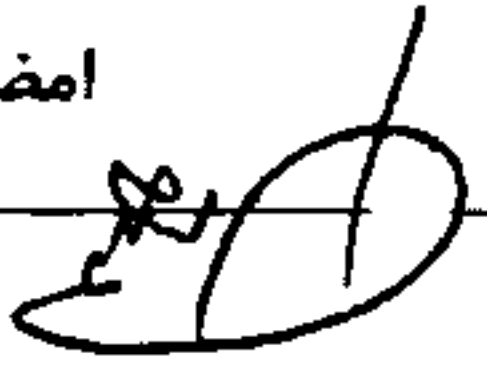
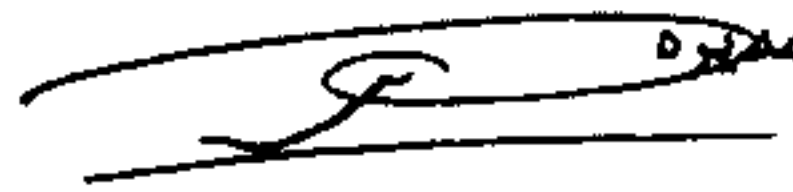
به پیوست صورت‌های مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	● ترازنامه
۳	● صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	● صورت جریان وجوه نقد
	● یادداشتهای توضیحی :
۵-۷	الف - تاریخچه فعالیت
۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسید.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت گسترش تجارت پارس سبا بنمایندگی آقای علی کرم کرمی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	صندوق بازنشستگی کشوری بنمایندگی آقای فرخ ابریشم کارزاده
	عضو هیات مدیره	شرکت صبا آرمه بنمایندگی آقای محمد مسعود سمیعی نژاد
	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری بنمایندگی آقای مرتضی یزدخواستی
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بنمایندگی آقای بهمن مسعودی

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مبلغ انباشته تا	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۵۴,۵۷۲,۲۸۹,۸۸۱)	(۸,۲۴۱,۱۰۰,۱۳۷)	(۳,۴۲۲,۹۴۳,۵۸۳)	۱۳	هزینه های اداری و عمومی
(۱۲,۳۱۳,۷۹۱)	---	---		هزینه های مالی
(۵۴,۵۸۴,۶۰۳,۶۷۲)	(۸,۲۴۱,۱۰۰,۱۳۷)	(۳,۴۲۲,۹۴۳,۵۸۳)		زیان عملیاتی
۱۵,۲۰۴,۳۱۳,۲۶۳	۲,۸۹۴,۲۳۸,۷۶۸	۱۵,۷۴۵,۱۱۲,۰۵۱	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۹,۳۸۰,۲۹۰,۴۰۹)	(۵,۳۴۶,۸۶۱,۳۶۹)	۱۲,۳۲۲,۱۶۸,۴۶۸		سود(زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۳۹,۳۸۰,۲۹۰,۴۰۹)	(۵,۳۴۶,۸۶۱,۳۶۹)	۱۲,۳۲۲,۱۶۸,۴۶۸	سود (زیان) خالص
(۵۱,۷۰۲,۴۵۸,۸۷۷)	(۴۶,۳۵۵,۵۹۷,۵۰۸)	(۵۱,۷۰۲,۴۵۸,۸۷۷)	زیان انباشته در ابتدای دوره
(۹۱,۰۸۲,۷۴۹,۲۸۶)	(۵۱,۷۰۲,۴۵۸,۸۷۷)	(۳۹,۳۸۰,۲۹۰,۴۰۹)	زیان انباشته در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی - است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۹۹۸,۲۹۵,۷۸۲	(۷۲۶,۹۲۹,۹۵۸,۸۶۷)	۱۶
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیات		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۲,۸۹۲,۳۵۹,۰۳۸	۱۵,۷۴۵,۱۱۲,۰۵۱	سود دریافتی بابت سپرده گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۴۱۱,۸۳۸,۶۷۸,۶۸۷)	(۱۸۶,۳۴۳,۰۵۷,۴۲۸)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۴۷۹,۶۳۵)	کاهش (افزایش) سایر دارائیها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۷۱,۸۸۵,۴۷۸,۶۸۷)	(۱۸۶,۵۲۱,۵۳۷,۰۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۳۲۰,۹۹۴,۸۳۳,۸۶۷)	(۸۹۷,۷۰۶,۳۸۳,۸۷۹)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
۳۵۸,۵۰۰,۷۹۲,۲۱۶	۹۱۴,۷۹۹,۸۱۴,۰۲۷	تامین مالی توسط سهامداران
۳۵۸,۵۰۰,۷۹۲,۲۱۶	۹۱۴,۷۹۹,۸۱۴,۰۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۷,۵۰۵,۹۶۸,۳۴۹	۱۷,۰۹۳,۴۳۰,۱۴۸	خالص افزایش در وجه نقد
۱۴,۳۷۳,۰۸۱,۷۲۷	۵۱,۸۸۰,۹۲۹,۸۰۶	مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال
۱,۸۷۹,۷۳۰	---	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۱,۸۸۰,۹۲۹,۸۰۶	۶۸,۹۷۴,۳۵۹,۹۵۴	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

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 است. بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱ نام شرکت به صبا فولاد خلیج فارس تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت از محل قبلی به آدرس تهران- میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر- خ ۱۷- پلاک ۱ طبقه اول تغییر یافت که طی روزنامه رسمی شماره ۱۸۳۲۹/ت ۳۲ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی صنایع و معادن خلیج فارس واقع در استان هرمزگان احداث خواهد شد.

۱-۲- فعالیت شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: خرید انواع مواد معدنی، اجاره معادن، انجام کلیه امور مرتبط با معادن و مواد معدنی، اجرای کلیه پروژه های مربوط به کالاهای فلزی و غیر فلزی، صادرات و واردات انواع مواد اولیه تولیدات نیمه کامل، کالاهای فلزی و غیر فلزی 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، فراورش سنگ آهن، روی و غیره.

۱-۳- شرکت صبا فولاد خلیج فارس (فولاد ایسار پارس سابق) در ابتدا با سرمایه گذاری مشترک شرکت اسار اینفراستراکچر هلدینگز لیمیتید (EIHL) ثبت شده در کشور موریس و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (CPFIC) از ایران به میزان مشارکت به ترتیب ۴۰٪ و ۶۰٪ شروع به فعالیت نموده بود که در طی سال ۱۳۸۷ میزان مشارکت سهامداران مزبور به ترتیب به نسبت‌های ۲۵٪ و ۷۵٪ تغییر یافت.

شرکت تا تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۵ توسط مدیران هندی که منتخب از طرف سهامدار هندی بودند اداره می گردید و با توجه به شرایط سیاسی و اقتصادی تصمیمات متعددی را در خصوص اجرای پروژه و ظرفیت آن در طی زمانهای مختلف اخذ نموده بودند. در نهایت سهامدار هندی تصمیم به عدم مشارکت در این پروژه گرفت و سهام خود را در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۵ در مقابل استرداد مبلغ آورده خود به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار نمود.

۱-۴- پیشرفت پروژه:

شرکت صبا فولاد خلیج فارس با ظرفیت تولید سالانه ۴/۵ میلیون تن آهن اسفنجی و ۴/۵ میلیون تن شمش فولاد که فاز اول آن تولید آهن اسفنجی به ظرفیت ۱/۵ میلیون تن و شمش بیلت و بلوم و بیم بلنگ به ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال می باشد که پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز اول (احیاء مستقیم) بر اساس آخرین بازنگری انجام شده توسط واحد فنی پروژه از ۳۲ ماه به پایان خرداد ۱۳۹۴ تغییر نمود و هزینه های سرمایه گذاری در بخش احیاء (آهن اسفنجی) حدوداً ۵,۲۲۵ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶,۵۰۰ میلیارد ریال و بابت سرمایه در گردش ۳,۱۹۰ میلیارد ریال برای فاز اول برآورد شده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

عدم تامین مالی بموقع ، در پیشرفت کار پروژه در سال های آغازین وقفه ایجاد نموده لذا در راستای حل مشکل مزبور و تسریع در امور پروژه ، سهامداران تصمیم گرفتند ضمن تزریق نقدینگی اولیه فاز اول پروژه را مجدداً بازنگری نموده و کار را با یک واحد مگا مدول DRI/HBI ۱/۵ میلیون تنی در سال باتخمین هزینه ۷۷,۲۷۰,۰۰۰ یورو و بعلاوه ۱,۲۷۱,۸۴۷ میلیون ریال شروع کنند. گزارش ارزیابی فنی، مالی پروژه انتقال مواد و احیا مستقیم توسط مشاور (شرکت مهندسی برسو) به تصویب رسید و شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریکت) برنده مناقصه شد. مدیریت کنونی درخصوص تامین منابع مالی ، موضوع را با جدیتی بیش از پیش در دوره مورد گزارش از طریق صندوق توسعه ملی ، بانکهای توسعه تعاون ، اقتصاد نوین و سایر بانکها پیگیری نمود و جلسات متعددی با اعضاء هیئت مدیره بانکها و شرکتهای فوق الذکر برگزار کرد . نتیجه پیگیری ها از سیستم بانکی منجر به اعلام آمادگی از سوی بانک توسعه تعاون و اقتصاد نوین جهت اعطاء تسهیلات مورد درخواست شرکت شده است که بعد از اخذ مصوبه هیأت مدیره بانکها ، اقدام لازم به عمل خواهد آمد.

۵-۱- خلاصه وضعیت

پس از بررسی و برگزاری مناقصه ، شرکت مهندسی مشاور برسو ، به عنوان مشاور صنعتی طرح در خرداد ۱۳۸۸ انتخاب شد. متعاقباً " اسناد قرارداد واحد تولید آهن اسفنجی تهیه و پس از برگزاری مناقصه شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریکت) به عنوان پیمانکار E- P- C طرح انتخاب گردید . قرارداد شماره ۸۸-۱۵۶-۰۱ در شهریور ماه ۱۳۸۸ با شرکت ایریکت منعقد شد و پیش پرداخت قرارداد نیز پرداخت گردید . بلافاصله پس از تنفیذ قرارداد ، کار طراحی و مهندسی پروژه توسط پیمانکار می‌بایست آغاز می‌گردید. از بهمن ماه ۱۳۹۱ پروژه احیاء مستقیم توسط پیمانکار E-P-C متوقف می‌شود و در خرداد ۱۳۹۱ قرارداد با پیمانکار E-P-C نیز خاتمه یافته، لکن اقدامات اجرایی در حد انجام بخشی از کارهای مهندسی و انعقاد قرارداد برای خرید تجهیزات و اسکلت فلزی انجام و کارهای ساختمانی و نصب به صورت جدی انجام نشده بود. از اسفند ماه ۹۱ کارهای اجرایی با جدیت پی‌گیری و کارهای مهندسی پروژه توسط پیمانکاران دست دوم پیمانکاری E-P-C فعال و خریدهای پروژه و سفارش ساخت به پیمانکار دست دوم که دارای قرارداد از سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۰ بودند فعال گردید.

علی رغم تمامی تمهیدات صورت گرفته پیمانکار E-P-C پروژه احیاء مستقیم حاضر به همکاری کامل نبوده و به دلیل تاخیر بسیار در تکمیل پروژه و راه اندازی آن در تاریخ ۹۲/۹/۲۳ خاتمه پیمان به پیمانکار ابلاغ و بلافاصله پیمانکار نیز خاتمه پیمان را به پیمانکاران دست دوم ابلاغ نمود. در تاریخ تهیه صورتهای مالی به دلیل عدم تهیه صورت وضعیت قطعی و انتقال مدارک پروژه توسط پیمانکار E-P-C قبلی و به دلیل استیفاء حقوق شرکت، اقدامات قانونی علیه پیمانکار E-P-C با انجام کارشناسی در حال اقدام می‌باشد.

در دوره مالی مورد گزارش علیرغم پیگیریهای مستمر متأسفانه بدلیل عدم ارائه وثائق مورد درخواست بانکها ، شرکت موفق به اخذ تسهیلات نگردید و تامین مالی پروژه از سوی سهامداران صورت گرفته است . پیشرفت فیزیکی پروژه بشرح یادداشت ۷-۷ منعکس گردیده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شاغل طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
نفر	نفر	
۹	۱۸	کارکنان دفتر مرکزی
۳۳	۷۰	کارکنان مجتمع
۸	۱۳	مشاورین و نیروهای پیمانی
<u>۵۰</u>	<u>۱۰۱</u>	جمع کارکنان

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت:

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا تغییر اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون

مالیاتیهای مستقیم واصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

<u>دارایی ها</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
سخت افزار - کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
ساختمان و تاسیسات	۸٪	نزولی



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

برای دارایی‌های ثابت که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر علت برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول فوق منظور می‌گردد.

۳-۲- سایر داراییها :

نرم افزار کامپیوتری منعکس در سر فصل سایر داراییها بر اساس روش مستقیم و پنج ساله مستهلک می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنا محاسبه و در حسابها منظور میگردد .

۳-۵- تسعیر ارز :

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود آن قسمت از سودوزیان ناشی از تسعیر ارز که به خرید دارائیهای ثابت مربوط میشود تا قبل از مرحله بهره برداری جزء بهای تمام شده دارائی منظور گردیده است.

۳-۶- هزینه های قابل انتساب به دارئیهای در جریان تکمیل :

مخارجی که بمنظور تحصیل دارائیهای ثابت مشهود ، دارائیهای نامشهود و موجودی مواد و کالا تحمل میگردد در صورت قابلیت احتساب به دارائی های مذکور در دوره وقوع به عنوان بخشی از بهای تمام شده دارائی منظور میگردد . مخارج مزبور حسب مورد در برگیرنده هزینه های سربار اداری و عمومی است که در پایان دوره به نسبت پیشرفت فیزیکی پروژه به بهای تمام شده دارائیهای در جریان تکمیل تسهیم میگردد. سایر مخارجی که حائز معیارهای شناخت بعنوان دارایی نمی باشند ، به عنوان هزینه دوره تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان	ریال ۱۵۰,۸۷۵,۳۴۱	ریال ۱۲۴,۷۵۰,۵۴۷
موجودی نزد بانکها	۶۸,۸۲۳,۴۸۴,۷۱۳	۵۱,۷۵۶,۱۷۹,۲۵۹
	۶۸,۹۷۴,۳۵۹,۹۵۴	۵۱,۸۸۰,۹۲۹,۸۰۶

۴-۱- موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان بشرح ذیل میباشد:

مبلغ ارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
صندوق ریالی	ریال ۱۲۶,۸۷۹,۶۹۵	ریال ۱۰۰,۷۵۵,۰۰۱
صندوق دلاری	۷,۵۳۷,۶۹۳	۷,۵۳۷,۶۹۳
صندوق یورو	۱۶,۴۵۷,۸۵۳	۱۶,۴۵۷,۸۵۳
	۱۵۰,۸۷۵,۳۴۱	۱۲۴,۷۵۰,۵۴۷

۴-۲- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح ذیل میباشد:

مبلغ ارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اقتصاد نوین سپرده	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
باسارگاد سپرده	۱۸,۴۵۳,۱۹۶,۷۴۸	—
ملت ارزانتین سپرده	۶,۲۵۲,۷۲۸,۶۸۶	—
بانک پاسارگاد سپرده	۲,۴۶۳,۲۷۹,۳۳۲	۵۰,۹۴۰,۸۶۱,۸۱۹
تجارت هرمزگان سپرده	۳۴۲,۳۲۵,۳۱۸	—
تجارت ریالی کوتاه مدت	۳۴۵,۷۱۳,۶۶۰	۶۸,۲۳۳,۶۷۲
بانک اقتصاد نوین	۱۹۱,۳۶۶,۶۷۲	—
سپرده کوتاه مدت	۱۲۹,۷۱۰,۰۴۱	۱۲۹,۷۱۰,۰۴۱
سپه ریالی جاری طلایی	۷۲,۰۴۲,۳۴۴	۱۴۰,۹۴۱,۶۲۴
تجارت هرمزگان جاری	۶۲,۵۸۵,۹۰۷	—
بانک اقتصاد نوین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
رفاه	۴۵,۱۲۶,۶۲۳	۴,۲۷۸,۹۳۲
ملت جام	۳۸,۹۹۵,۳۸۰	۳۸,۹۹۵,۳۸۰
جاری	۳۲,۸۷۴,۴۰۲	۳۲,۸۷۴,۴۰۲
بانک ملی ارمیتا - جاری سیبا	۲۷,۱۸۳,۵۰۸	۴,۷۱۲,۸۰۱
ملت سپرده کوتاه مدت ریالی	۲۱,۸۶۹,۴۱۵	۶۳,۵۴۲,۶۵۴
سپرده کوتاه مدت	۱۸,۹۸۳,۸۲۲	۱۸,۳۲۰,۶۴۰
سپه ریالی جاری	۱۶,۱۰۷,۷۱۵	۱۶,۱۰۷,۷۱۵
ملت جام	۱۲,۶۰۲,۶۵۱	۳۷,۵۶۶,۷۴۹
تجارت ریالی جاری	۱۱,۶۳۳,۷۸۷	۳۴,۱۲۲,۴۵۲
باسارگاد جاری	۹,۳۴۸,۳۲۴	—
بانک سپه شعبه میرزای شیرازی (حساب جاری یورو)	۱۹۸,۰۹۲,۹۷۳	۱۹۸,۰۹۲,۹۷۳
بانک ملت شعبه دکتر قاطمی (قرض الحسنه یورو)	۲۷,۸۱۷,۰۳۶	۲۷,۸۱۷,۰۳۶
	۶۸,۸۲۳,۴۸۴,۷۱۳	۵۱,۷۵۶,۱۷۹,۲۵۹

سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۴ منعکس شده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۴۰,۶۰۷,۹۵۹,۰۲۱	۱۸,۴۷۶,۱۰۳,۱۲۹
مالیات بر ارزش افزوده		
۵-۲	۹۶۹,۰۷۱,۴۴۳	۹۶۹,۰۷۱,۴۴۳
سپرده نقدی ضمانتنامه بانکی فروشندگان		
۵-۳	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده اجاره منزل مسکونی بندر عباس		
	۵۵۰,۳۷۱,۶۵۹	۶۵۲,۳۱۶,۱۱۳
وام کارکنان		
	۶۵۹,۹۷۳,۴۶۹	۱۸۷,۲۹۸,۶۶۲
جاری کارکنان (علی الحسابهای پرداختی)		
۵-۴	۲۷۶,۲۹۲,۱۱۸,۲۲۵	۲۱۵,۶۳۴,۰۸۰,۰۸۲
حسابهای دریافتی غیر تجاری - علی الحسابها - ریالی		
۵-۵	۳۰۰,۰۱۱,۰۹۶,۹۰۰	۱۲۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی غیر تجاری - علی الحسابها - ارزی		
	۶۲۰,۳۳۰,۳۹۰,۷۱۷	۳۶۳,۳۵۳,۷۶۹,۴۲۹

- ۵-۱- مبلغ فوق بابت مالیات بر ارزش افزوده ناشی از خرید کالا و خدمات از فروشندگان میباشد که به حساب بدهی اداره مالیات بر ارزش افزوده استان هرمزگان منظور شده و شرکت اقدامات لازم جهت اخذ وجه مالیات ارزش افزوده از حوزه مالیاتی استان هرمزگان را نموده است با توجه به بررسی های انجام شده ، مبلغ مذکور از طرف حوزه مالیاتی بعنوان هزینه های قابل قبول (تبصره ۵ ماده ۱۷) تلقی گردید و در سال بعد به حساب بدهی تمام شده خرید داراییها منظور خواهد شد.
- ۵-۲- وجه نقد سپرده شده مذکور بابت صدور ضمانتنامه بانکی توسط بانک تجارت شعبه میدان آرژانتین بابت حقوق ورودی در وجه گمرک بندرعباس ووجه نقد سپرده شده ، جهت آزاد سازی ضمانتنامه های شرکت مطرح نیرو می باشد.
- ۵-۳- مبلغ فوق بابت ودیعه اجاره آپارتمان (مهمانسرا) ساختمان در بندر عباس از آقای محمد شکاری و خاتم نسترین بقایی جهت استفاده پرسنل می باشد.
- ۵-۴- سایر اقلام حسابهای دریافتی و علی الحسابها به شرح ذیل تفکیک شده است .

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۴-۱	۱۷۱,۲۱۸,۴۲۰,۲۰۹	۲۱۵,۳۱۵,۵۲۹,۹۸۷
شرکت ایرپتک		
۵-۴-۲	۳۴,۳۶۳,۰۳۶,۴۳۸	---
شرکت ساختمانی و نصب صنایع پارس (پامیکو)		
۷-۶-۲	۲۶,۷۰۹,۶۷۹,۲۰۰	---
شرکت مهندسی جنگ صنعت		
۷-۶-۶	۲۷,۲۹۹,۲۸۷,۹۹۰	---
شرکت فولاد پایا		
۷-۶-۸	۵,۷۱۵,۴۸۳,۰۲۴	---
شرکت مهندسی طنین صنعت همسو		
	۳,۰۸۶,۱۷۷,۹۲۰	---
شرکت تجارت پارس سبا		
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
محمد رضا قندهاری - وکیل حقوقی پرونده ایرپتک		
	۱,۵۸۰,۱۰۸,۰۲۸	---
شرکت اهرام سازه پرشیا		
	۹۴۷,۷۴۹,۰۹۸	---
شرکت امیار فولاد		
	۶۰۵,۹۱۴,۵۵۴	---
شرکت امین نظم بندر		
	۶۲۵,۹۶۰,۵۰۳	---
شرکت ری اب		
	۱,۴۱۳,۲۴۵,۰۰۸	---
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش		
	۳۶۵,۳۷۳,۰۶۲	---
شرکت خدمات مهندسی برق مشایر		
سایر اقلام		
	۳۶۱,۶۸۳,۱۹۱	۳۱۸,۵۵۰,۰۰۹۵
	۲۷۶,۲۹۲,۱۱۸,۲۲۵	۲۱۵,۶۳۴,۰۸۰,۰۸۲

- ۵-۴-۱- علی الحسابهای ریالی به مبلغ ۱۷۱,۲۱۸ میلیون ریال به شرکت ایرپتک مربوط به پرداختهای صورت گرفته جهت احداث ساختمان ,دریافت خدمات مهندسی ,نصب و سایر موارد پروژه واحد احیا میباشد.
- ۵-۴-۲- علی الحساب به شرکت ساختمانی و نصب صنایع و معادن پارس (پامیکو) به مبلغ ۳۴,۳۶۳ میلیون ریال بابت تامین مصالح و اجرای عملیات ساختمانی پست ۲۳۰/۲۳۲ کیلو , ولت GIS (شامل اجرای فونداسیون تجهیزات, احداث کاتالهای کابل و زه کشی, احداث سوله, سوئیچگیر GIS و ساختمان ,کنترل و اجرایی جاده های دسترسی پست و محوطه سازی) می باشد.
- ۵-۵- علی الحسابهای ارزی (معادل ۷,۱۳۸,۰۲۱ یورو و ۳۰,۷۸۰ دلار) به شرکت ایرپتک مربوط به پرداختهای صورت گرفته جهت خرید تجهیزات و ماشین آلات پروژه واحد احیا میباشد.

۶- پیش پرداختها

پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه متشکل از ارقام ذیل میباشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت بام سیستم ایرانیان	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت به خدمات فنی و مهندسی در تهیه طرح توجیهی فنی و اقتصادی	---	۷۸,۴۰۴,۷۷۵
	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۴,۷۷۵



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- دارائی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ریال	
		مقدار در ابتدای دوره ۱۳۹۲/۰۷/۰۱	تغییرات طی دوره	کاهش طی دوره	نقل و تحولات و سایر تغییرات	مقدار در پایان دوره ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار در ابتدای دوره	استهلاک دوره	کاهش طی دوره	مقدار در پایان دوره	ریال
زمین	۷-۲	۲۳۳,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۲۳۳,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۲۳۳,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۵۸۴,۳۷۱,۵۹۵	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱۱,۵۴۴,۳۷۱,۵۹۵	۷۸۶,۱۴۵,۶۱۲	۲۸۸,۴۷۲,۴۶۱	—	۱۰,۷۵۸,۲۵۸,۹۸۲	۲۷۸,۸۸۲,۵۹۸,۲
ساختمان و تاسیسات	۷-۳	۱,۶۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲,۴۲۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۷۳۲,۳۹۵	۲۵۵,۱۳۲,۰۰۰	—	۱,۸۰۲,۷۵۷,۶۰۵	۱,۰۴۳,۱۲۵,۶۰۱
		۱,۳۷۹,۸۷۸,۹۱۱	۱,۱۲۳,۱۸۳,۸۰۰	—	—	۲,۵۰۳,۰۶۲,۷۱۱	۶۲۲,۷۲۵,۷۸۲	۲۷۲,۵۸۶,۹۹۲	—	۱,۸۸۰,۳۳۶,۹۲۹	۶۲۶,۱۵۷,۱۱۹
وسائط نقلیه		۱,۷۸۷,۲۶۴,۵۵۵	۱,۰۲۷,۱۱۱,۵۱۰	—	—	۲,۸۱۴,۳۷۶,۰۶۵	۶۲۳,۲۶۸,۶۶۰	۲۲۴,۷۷۴,۲۱۶	—	۲,۱۹۰,۱۰۱,۸۹۹	۱,۱۴۲,۸۵۵,۹۰۸
		۲۳۳,۳۳۷,۳۹۰,۶۰۱	۹,۹۱۹,۵۵۵,۴۱۰	—	—	۲۴۳,۲۵۶,۹۴۶,۰۱۱	۲۳۳,۱۵۶,۸۷۴,۴۷۱	۱,۳۶۰,۰۷۸,۶۹۰	—	۲۴۱,۸۹۶,۸۷۱	۲۳۰,۵۲۲,۴۰۴,۶۱۰
سخت افزار - کامپیوتر		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
اثاثیه و منقوبات		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
دارائیهای در دست تکمیل	۷-۴	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
تجهیزات و ماشین الات	۷-۵	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷-۶	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع کل		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

و ضمیت پیشرفت پروژه و هزینه های سرمایه ای در یادداشت‌های ۴-۱ و ۷-۲ افشا شده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۰۰۹ میلیارد ریال بعلاوه ۷۰.۲۳۳.۰۰۰ یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ از پوشش بیمه ای برخوردار است. شایان ذکر است که مطابق بند ۳۰ از قرارداد ۸۸-۱۵۶-۰۱ مسئولیت بیمه نمودن کلیه اموال بمعهد شرکت ایریتک میباشد. لازم به ذکر است که داراییهای ثابت دفتر مرکزی تهران تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۷-۲- بهای تمام شده زمین شامل مبلغ ۲۲۳.۹۱۲ میلیون ریال (شامل بهای زمین به مبلغ ۲۱۴.۷۶۰ میلیون ریال و هزینه های تسطیح زمین به مبلغ ۹.۱۵۲ میلیون ریال) میباشد، به موجب قرارداد منعقد به شماره ۸۳/۳۸۲۸ مورخ ۸۳/۱۰/۱۲ با منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات یک قطعه زمین به متراژ ۴۱۳ هکتار در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک و به مبلغ ۲۱۴.۷۶۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۳ به شرکت واگذار شده و بهای آن توسط شرکت پرداخت گردیده است.

۷-۳- مانده سرفصل ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل بهای تمام شده ساختمان مستقر در سایت و تاسیسات مربوطه همچنین مبلغ ۶.۹۶۰ میلیون ریال افزایش بابت خرید یک باب ساختمان جهت مهمانسرای مجتمع واقع در شهر بندرعباس بر اساس تصویب هیأت مدیره و کمیسیون معاملات و مطابق مبایعه نامه منعقد صورت گرفته است.

۷-۴- دارائی های در دست تکمیل به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷-۴-۱	۳۰۱,۴۳۹,۸۱۶,۸۳۹	۲۰۴,۰۷۷,۴۰۵,۶۲۵
ساختمانهای در جریان تکمیل		
۷-۴-۱	۵۹,۳۷۸,۲۲۳,۱۳۳	۴۸,۶۱۵,۷۰۳,۶۷۳
خدمات مهندسی		
۷-۴-۲	۲۴۴,۱۴۴,۹۱۴,۷۷۸	۱۵۹,۵۸۶,۷۵۵,۷۴۸
تجهیزات داخلی خریداری شده		
	۲,۱۴۲,۴۰۸,۰۰۰	۲,۰۸۷,۴۰۸,۰۰۰
حصار کشی محوطه		
۷-۴-۳	۴۶,۵۱۳,۶۴۸,۰۹۸	۴,۴۳۲,۹۹۰,۳۴۸
تاسیسات آبرسانی		
۷-۴-۴	۷۸,۳۹۱,۰۳۷,۶۹۰	۴۴,۴۹۵,۵۸۱,۳۸۷
تاسیسات تامین برق		
۷-۴-۵	۴۵,۴۵۸,۴۴۲,۶۷۶	۱۸,۹۵۸,۷۰۷,۶۷۷
خدمات مشاوره و نظارت کارگاهی و عالیه		
۷-۴-۶	۱,۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه گسترش سایت		
۷-۴-۷	۱,۷۳۲,۳۴۷,۱۶۱	۱,۶۸۰,۶۴۷,۱۶۱
ساختمان مدیریت		
۷-۴-۸	۱,۹۴۰,۷۸۰,۴۴۶	۲۷۷,۴۸۹,۰۰۶
محوطه سازی		
۷-۴-۹	۷,۲۷۲,۷۷۰,۵۸۷	۶,۹۷۶,۲۷۲,۵۸۵
آماده سازی زمین و مطالعات ژئوتکنیک		
۷-۴-۱۰	۹۲,۹۶۵,۰۲۵,۸۳۳	---
تاسیسات گازرسانی		
۷-۴-۱۱	۵۷,۱۵۸,۴۷۷,۲۵۵	۲۵,۵۵۹,۷۲۹,۷۲۷
سایر هزینه های عمومی پروژه		
	<u>۹۳۹,۹۰۲,۳۸۲,۴۹۶</u>	<u>۵۱۷,۰۲۸,۶۹۰,۹۳۷</u>

پیشرفت فیزیکی پروژه در دست ساخت در یادداشت ۷-۷ منعکس است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۷-۴-۱- مبالغ مذکور بابت صورت وضعیت های دریافتی در خصوص عملیات ساختمانی و نصب پروژه احیاء مستقیم و سرویسهای جانبی و خدمات مهندسی توسط شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایریک) در قالب قرارداد E P C از شهریور ماه سال ۱۳۸۸ تا پایان آذر ماه ۱۳۹۲ توسط شرکت می باشد.
- ۷-۴-۲- مبلغ ۲۴۴,۱۴۵ میلیون ریال بابت تجهیزات خریداری شده داخلی طبق صورت وضعیت های دریافتی ، حمل شده به محل پروژه از طریق شرکت ایریک تا پایان آذر ماه ۱۳۹۲ میباشد که عملیات نصب آن در حال اجرا می باشد .
- ۷-۴-۳- تاسیسات آبرسانی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۶,۵۱۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های انجام شده به شرح ذیل میباشد:

پیمانکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اجرای عملیات خط لوله و احداث مخزن آب	شرکت جنگ صنعت	-
آبرسانی از محل شرکت بارکو به سایت شرکت	شرکت میاندشت مینا	۱,۷۹۷,۸۳۹,۱۹۳
انتقال لوله غلاف فولادی از زیرخطوط راه آهن	شرکت تدبیر طرح پیمان	۱۸۰,۰۰۳,۰۰۰
انجام مطالعات مراحل اول و دوم طراحی ذخیره آب	شرکت مهندسين مشاور ری آب	۱,۴۹۸,۱۱۸,۴۸۵
ساخت مخزن ۲۰۰۰ متر مکعب آبرسانی سایت	اهرام سازه پرشیا	۸۴۸,۶۸۰,۶۶۹
سایر هزینه ها		۱۰۸,۳۱۲,۰۰۰
جمع	۴۶,۵۱۳,۶۴۸,۰۹۸	۴,۴۳۲,۹۹۰,۳۴۸

۷-۴-۴- تاسیسات تامین برق به مبلغ ۷۸,۳۹۱ میلیون ریال بشرح ذیل میباشد:

پیمانکار	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
تهیه و خرید تجهیزات شبکه ۲۰ KV هوایی و ترانسفورماتور MOF و متعلقات	شرکت نوین ساز هرمزگان	۲,۸۶۶,۷۲۱,۰۳۸	۲,۸۶۶,۷۲۱,۰۳۸
خدمات مشاوره و نظارت عالیه و کارگاهی بر عملیات احداث پست ۲۳۰/۲۲ کیلوولت	مهندسين مشاور مشانیر	۲,۸۷۷,۷۶۰,۸۰۲	۱,۵۲۷,۰۳۲,۸۲۶
عملیات ابنه تاسیسات برقی و مکانیکال دو دستگاه سول پست برق ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت	پامیکو	۶,۷۹۴,۰۸۴,۴۴۰	---
خرید و خدمات ترخیص تجهیزات پست ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت	شرکت نکو نیرو	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
ساخت سازه های فلزی و پایه تجهیزات و پست ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت	شرکت هاتل	۱,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	---
خرید تجهیزات و احداث کامل فونداسیون نصب برج و سیمکشی پست ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۲۷,۹۴۴,۵۸۸,۱۳۴	۲۵,۵۷۳,۶۸۹,۸۲۱
خرید تجهیزات و عملیات احداث پست برق ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت		۹,۸۰۷,۴۵۱,۱۳۰	۸,۸۳۹,۵۱۲,۶۷۲
تهیه و خرید ترانسفورماتور ۸۰ مگا و ۴۰۰ کیلو وات	شرکت ترانسفورماتور	۲۲,۵۱۷,۵۶۲,۵۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۳۳,۷۰۰
سایر هزینه ها (خرید ابزار و مصالح و غیره)		۱,۸۰۷,۶۵۹,۶۴۶	۵۸۸,۵۹۰,۳۰۸
		۷۸,۳۹۱,۰۲۷,۶۹۰	۴۴,۴۹۵,۵۸۱,۳۸۷

- ۷-۴-۴-۱- مبلغ مذکور مربوط به پروژه مشترک اجرای خط دو مداره انتقال برق ۲۳۰ کیلو ولت با شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بر اساس توافقنامه شماره ۱۱۰/۴۷۴۲ مورخ ۸۹/۱۰/۲۰ میباشد که توسط شرکت پیمانکاری بنیاد پوشش اجرا میشود و مخارج مربوط به خرید تجهیزات و اجرا بر اساس توافقنامه مذکور به نسبت مساوی بین صبا فولاد خلیج فارس و فولاد کاوه تعهد و پرداخت شده است.

- ۷-۴-۴-۲- مبلغ فوق شامل صورت وضعیتها و هزینه های انجام در بخش ساختمانی و مطالعات ژئوتکنیک مربوط به احداث پست برق ۲۳۰/۲۲ کیلو ولت میباشد.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۴-۵- مبلغ ۴۵,۴۵۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خدمات مشاوره، نظارت کارگاهی و عالیّه توسط مهندسی مشاور برسو و سایر مشاورین شرکت در امور برق و ساختمان طبق صورت وضعیت های دریافتی می باشد

۷-۴-۶- مبلغ ۱,۳۶۴ میلیون ریال بابت صورت وضعیت‌های قرارداد مهندسين مشاور تدبیر گران راه و راه آهن مربوط به مطالعات مفهومی و مقدماتی و تسطیح زمین سایت می باشد.

۷-۴-۷- مبلغ ۱,۷۳۲ میلیون ریال بابت عملیات ساختمانی سوله اداری ۲ مدیریت در مجتمع می باشد که از فروردین ماه سال جاری مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۷-۴-۸- مبلغ ۱,۹۴۰ میلیون ریال بابت اسفالت، محوطه سازی و فنس کشی دور سایت میباشد.

۷-۴-۹- آماده سازی زمین و مطالعات ژئوتکنیک به مبلغ ۷,۲۷۲ میلیون ریال به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
۷-۴-۹-۱ هزینه جهت آماده سازی زمین و هزینه نقشه برداری	۴,۷۲۸,۵۸۶,۳۴۵	۴,۷۲۸,۵۸۶,۳۴۵	
هزینه مطالعات و تحقیقات ژئو تکنیک - شرکت ماندرو	۱,۴۳۳,۰۲۷,۲۴۰	۱,۴۳۳,۰۲۷,۲۴۰	
شرکت مهندسين مشاور فولاد گزارش توجیه فنی و اقتصادی	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه تست بارگذاری شمع - شرکت پژوهش عمران راهوار	۳۲۴,۰۵۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۵۰,۰۰۰	
مرکز پژوهش متالوژی رازی	۳۰۷,۱۰۷,۰۰۲	۱۰,۶۰۹,۰۰۰	
جمع	۷,۲۷۲,۷۷۰,۵۸۷	۶,۹۷۶,۲۷۲,۵۸۵	

۷-۴-۹-۱- مبلغ ۴,۷۲۸ میلیون ریال عمدتاً شامل قرارداد با شرکت راه گرد بندر برای احداث جاده دسترسی اطراف سایت و شرکت فردیس خلیج فارس بابت خرید مصالح زیرسازی و خاکبرداری انجام شده توسط شرکت پامیکو و شرکت تدبیرگران راه و راه آهن بابت قرارداد مطالعات مفهومی و نهایی محوطه مانوری (سانتینگ یارد) و هزینه نقشه برداری و سایر هزینه های سرمایه ای می باشد.

۷-۴-۱۰- مبلغ ۹۲,۹۶۵ میلیون ریال که شامل مبلغ ۸۰,۸۱۲ میلیون ریال بابت خرید لوله و اتصالات از شرکت های البرز صنعت، لوله سازی اهواز و پترو تجهیز و مبلغ ۱۲,۱۵۳ میلیون ریال بابت صورت وضعیت‌های گاز رسانی شرکت آذرپژوهان اندیش می باشد.

۷-۴-۱۱- مبلغ ۵۷,۱۵۸ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای پرسنل و سایر هزینه های مرتبط می باشد که از سر فصل هزینه های اداری و عمومی (یادداشت ۲-۱۳) و بر اساس یک رویه مشخص و با توجه به پیشرفت کار تسهیم و به پروژه منظور گردیده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۵ - تجهیزات و ماشین آلات به شرح زیر می باشد.

۷-۵-۱ - مانده ابتدای دوره تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۶۰۵,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به صورتحساب خرید تجهیزات خارجی به مبلغ ۶۰۲,۰۷۶ میلیون ریال و تجهیزات داخلی به مبلغ ۳,۷۲۶ میلیون ریال (توسط شرکت ایریتک در قالب قرارداد E P C) می باشد که صورت وضعیت های آن در ابتدای دوره توسط مشاور شرکت (شرکت برسو) در دست بررسی بوده است .

۷-۵-۲ - کاهش و تعدیلات طی دوره ناشی از اثرات تسعیر ارز و برگشت مازاد ذخیره منظور شده در سنوات گذشته پس از دریافت صورت وضعیتهای ایریتک و اعمال آن در حسابها می باشد. (لازم به ذکر است که حساب فوق به طرفیت ذخیره در حسابها منعکس و در پایان سال ۱۳۹۱ تسعیر شده است)

۷-۵-۳ - مانده پایان دوره تجهیزات و ماشین آلات مربوط به صورت وضعیتهای شرکت ایریتک در خصوص تجهیزات و ماشین آلات در دست بررسی می باشد که پس از نصب آن در پروژه ، به سرفصل داراییهای در جریان تکمیل منتقل میگردد.

۷-۶ - پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت ایریتک	۳۴۵,۶۶۳,۳۸۷,۴۹۹	۴۴۳,۳۸۴,۵۲۵,۸۱۰
شرکت مهندسی جنگ صنعت	۱۱,۱۲۰,۲۷۸,۷۰۱	---
شرکت آذرپژوهان اندیش	۱۸,۳۶۳,۹۵۹,۲۹۳	---
شرکت سهامی آب منطقه ای هرمزگان	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پترو تجهیز سپنتا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
شرکت فولاد پایا	۹,۳۱۱,۳۷۹,۰۰۰	---
شرکت گاز استان هرمزگان	۸,۲۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۸,۲۵۹,۸۴۰,۰۰۰
شرکت طنین صنعت همسو	۱,۶۸۸,۰۵۲,۶۷۰	---
شرکت نیوند انرژی پویا (خرید تجهیزات برقی - رله)	۴,۹۹۴,۷۹۷,۹۱۰	---
شرکت تولیدی و صنعتی مجتمع حدید (ساخت سازه فلزی)	۲,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	---
شرکت مهندسی مطرح نیرو	---	۱۵,۳۱۹,۱۹۰,۶۰۳
شرکت ایران ترانسفو - خرید ترانسفور ماتور ۲۳۰/۲۳ کیلوولت	---	۹,۲۹۱,۱۱۵,۰۰۰
سایر اقلام	۸,۱۵۹,۶۱۶,۰۵۱	۳,۵۶۸,۳۴۷,۵۱۳
	<u>۴۳۷,۶۸۸,۳۱۱,۱۲۴</u>	<u>۴۹۷,۲۲۲,۹۱۸,۹۲۶</u>



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶-۷- مانده حساب شرکت ایریتک به مبلغ ۳۴۵,۶۶۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۹۱,۲۱۹ میلیون ریال معادل ۱۳,۷۱۳,۷۷۰ یورو و مبلغ ۱۵۴,۴۴۴ میلیون ریال) مربوط به عملیات ساخت و نصب پروژه واحد احیاء می باشد که در قالب قرارداد E P C در شهریور ماه سال ۱۳۸۸ به شرکت مزبور واگذار گردیده است مدت قرارداد تا پایان اردی بهشت ماه سال ۱۳۹۱ بوده است که در این خصوص الحاقیه ای جهت تمدید مدت قرارداد صادر نگردیده است شرکت طی سنوات گذشته تا اواخر آذر ماه سال ۱۳۹۲ صورت حسابهای واصله از شرکت ایریتک را پس از تایید شرکت مشاور پروژه (برسو) در حسابها اعمال (پیش پرداختهای ارزی شرکت ایریتک براساس اولین پرداختهای انجام شده مستهلک و مطالبات آن براساس نرخ زمان تایید صورت حسابها توسط مشاور بوده است) نموده است (جمع صورت حسابهای ارزی صادره توسط پیمانکار طی نامه ۹۳۱۲۷۳-۱۵۶ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۶ مشاور پروژه ۲۴۰ فقره می باشد که ۱۶ فقره آن پس از تایید مشاور در حسابهای شرکت ثبت و ۸ فقره آن بدلیل نقص و یا کسری مدارک از طرف مشاور مورد تایید قرار نگرفته و به پیمانکار جهت اصلاح عودت داده شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی باصلاحی آن به شرکت اعلام نشده است ضمن اینکه صورت وضعیت قطعی از طرف پیمانکار (شرکت ایریتک) با توجه به شرایط یاد شده در بخش ریالی و ارزی مربوط به کارهای مهندسی، خرید و تدارکات، ساختمان و نصب (ارایه نشده است) با توجه به عدم اجرای تعهدات از سوی شرکت ایریتک در اجرای ساخت و نصب پروژه مذکور، هیأت مدیره طی صورتجلسه شماره ۱۲۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ تصمیم به خاتمه کار با شرکت ایریتک نموده است. در حال حاضر شرکت اقدام به طرح دعای حقوقی نسبت به تسویه حساب با شرکت ایریتک نموده و از طریق مراجع قانونی تحت بررسی می باشد. لازم به ذکر است شرکت طی نامه شماره ۹۲/۲۴۲/۷۳۲ به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ اعلام خاتمه قرارداد منعقد با شرکت ایریتک در خصوص ساخت پروژه کارخانه احیاء مستقیم (موضوع یادداشت ۵-۱) را به شرکت ایریتک اعلام نموده است.

جدول مربوط به مانده حسابهای شرکت ایریتک بشرح ذیل می باشد.

شرح	شماره یادداشت	مبلغ - میلیون ریال		مبلغ - میلیون ریال
		مبلغ ارز	هم ارز ریالی	
حسابهای دریافتی غیر تجاری	۵-۴-۱			۱۷۱,۲۱۸
حسابهای دریافتی غیر تجاری (علی الحسابهای ارزی)	۵-۵	۷,۱۳۸,۰۲۱ € ۳۰,۷۸۰ \$	۳۰۰,۰۱۱	
پیش پرداخت های سرمایه ای - ارزی	۷-۶-۱	۱۳,۷۱۳,۷۷۰ €	۱۹۱,۲۱۹	
پیش پرداخت های سرمایه ای - ریالی	۷-۶-۱			۱۵۴,۴۴۵
جمع مطالبات از شرکت ایریتک		۲۰,۸۵۱,۷۹۱ € ۳۰,۷۸۰ \$	۴۹۱,۲۳۰	۳۲۵,۶۶۳
سپرده حسن انجام کار - ریالی	۹-۱			۴۳,۱۷۶-
سپرده حسن انجام کار - ارزی	۹-۱	۱۸۷,۰۶۳۲ €	۴۹,۸۳۵-	
سپرده بیمه - ریالی	۹-۲			۲۸,۰۳۷-
سپرده بیمه - ارزی	۹-۲	۹۳۵,۳۱۶ €	۲۴,۹۱۸-	
سایر سپرده ها	۹-۳			۳,۴۸۲-
جمع سپرده ها		۲۸۰,۵۹۲۸ €	۷۴,۷۵۳-	۷۴,۶۹۵-
اسناد انتظامی - سفته	۲۰			۸۱۶,۴۳۳
ضمانت نامه بانکی - ریالی	۲۰			۱۶۹,۷۹۴
جمع اسناد انتظامی و ضمانت نامه ها				۹۸۶,۲۲۷-

۲-۶-۷- پیش پرداخت به شرکت مهندسی جنگ صنعت به مبلغ ۱۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت قرار داد منعقد در خصوص عملیات آب رسانی به مجتمع، شامل خط لوله و احداث مخزن آب می باشد.

۳-۶-۷- پیش پرداخت به آذر پژوهان اندیش به مبلغ ۱۸,۲۶۴ میلیون ریال بابت موافقتنامه منعقد در خصوص تهیه و تامین و حمل به کارگاه، کلیه مصالح اختصاصی پروژه (P) و انجام کارهای ساختمانی و نصب (C) و راه اندازی و سایر خدمات برای انجام کلیه کارهای ساختمانی، مکانیکال، تزیینی گاز و راه اندازی، دوره نگهداری یکساله پروژه، تحویل موقت و قطعی پروژه گاز رسانی به مجتمع می باشد.

۴-۶-۷- مبلغ فوق بابت پرداخت بخشی از حق الامتیاز انشعاب قرارداد تامین آب شرب بهداشتی شرکت بمیزان ۶۰۰۰ متر مکعب در شبانه روز از خط انتقال بندر عباس - خمیر به محل کارخانه میباشد که در وجه شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان پرداخت شده است. (قرارداد مذکور در تاریخ ۹۰/۰۱/۱۷ تحت شماره ۸۳۰/۱۷ و با مبلغ ۳۲,۴۰۰ میلیون ریال منعقد شده است).

۵-۶-۷- پیش پرداخت به شرکت پترو تجهیز سینتا بابت خرید پایپینگ متریال و ملحقات آن طبق قرارداد منعقد با آن شرکت می باشد.

۶-۶-۷- پیش پرداخت به شرکت فولاد پایا به مبلغ ۹,۳۱۱ میلیون ریال مربوط به ساخت و نصب اسکلت فلزی کوره واحد احیاء می باشد.

۷-۶-۷- پیش پرداخت به شرکت گاز استان هرمزگان بابت قرارداد گازرسانی به مبلغ ۸,۲۶۰ میلیون ریال میباشد که طبق ابلاغیه شرکت گاز استان هرمزگان بهره برداری در سال ۱۳۹۳ میسر خواهد شد. لازم به ذکر است که کل مبلغ طبق قرارداد پرداخت شده است.

۸-۶-۷- پیش پرداخت به شرکت طنین صنعت همسو به مبلغ ۱,۶۸۸ میلیون ریال بابت انجام خدمات مهندسی، تامین مصالح و تجهیزات، بارگیری و حمل و تخلیه تجهیزات، انجام کارهای نصب و پیش راه اندازی سیستم انتقال مواد پروژه می باشد.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

نادداشتهای توضیحی گزارش مالی

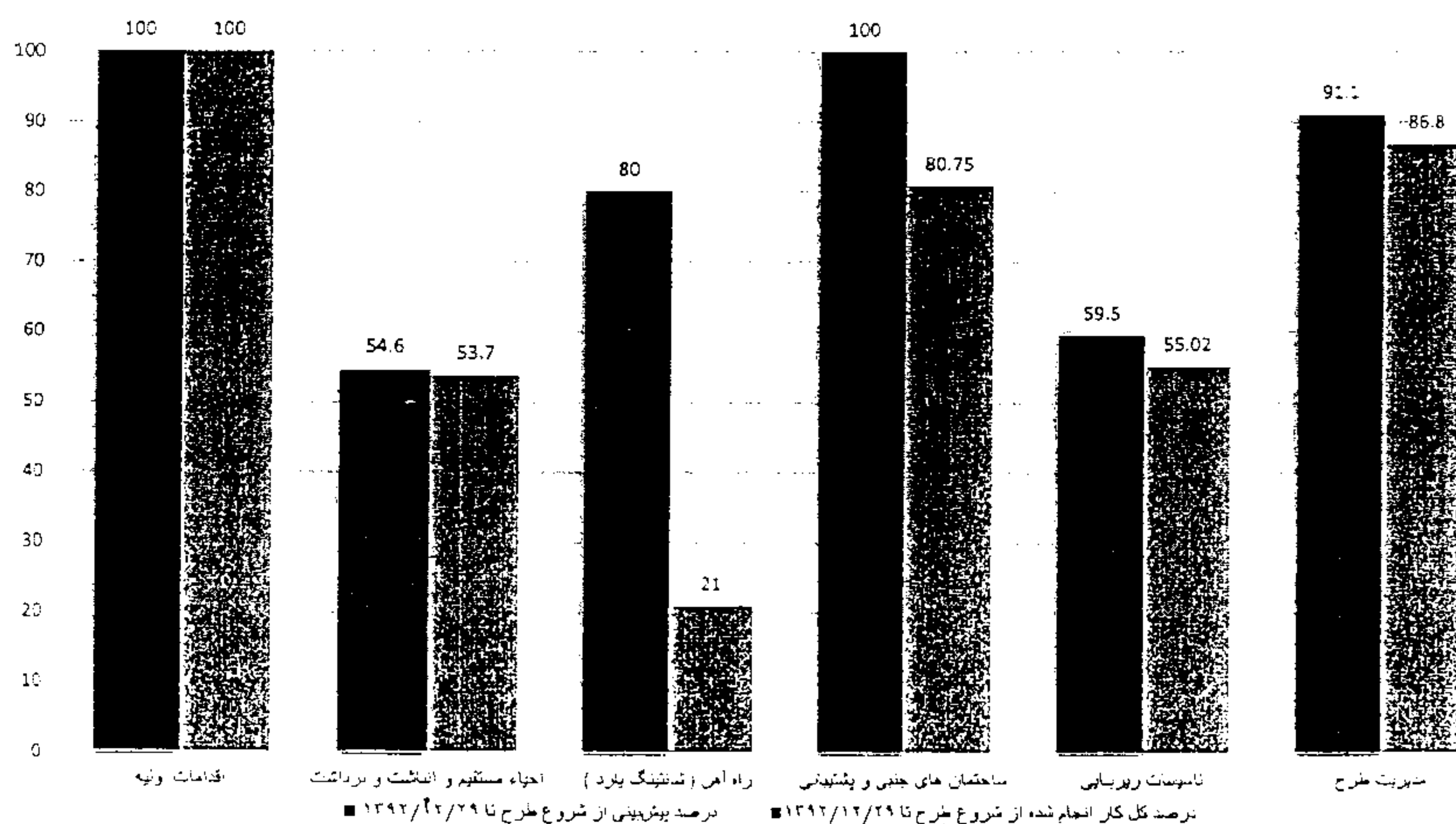
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۷- گزارش پیشرفت کلی پروژه

گزارش پیشرفت پروژه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط واحد کنترل پروژه بر اساس درصد پیشرفت تا پایان دوره مورد گزارش مطابق بازنگری و پیش بینی انجام شده شرح جدول ذیل می باشد:

شرح کار انجام شده	درصد پیشرفت از شروع طرح تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت از شروع طرح تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح کار انجام شده
اقدامات اولیه	۱۰۰	۱۰۰	اقدامات اولیه
احیاء مستقیم و انباشت و برداشت	۵۳.۷	۵۲.۶	احیاء مستقیم و انباشت و برداشت
راه آهن (شانینگ یارد)	۲۱	۷۸	راه آهن (شانینگ یارد)
ساختمان های جنبی و پشتیبانی	۸۰.۷۵	۸۰.۷۵	ساختمان های جنبی و پشتیبانی
تاسیسات زیربنایی	۵۵.۲	۵۹.۵	تاسیسات زیربنایی
مدیریت طرح	۸۶.۸	۹۱.۱	مدیریت طرح

با توجه به خلع بد پیمانکار EPC و عدم امکان اجرایی برنامه پیمانکار مذکور و تحقق نیافتن اهداف مندرج در آن برنامه و بعد از رفع مشکلات اجرایی در طول ماههای دی و بهمن، برنامه جدیدی تدوین که خاتمه عملیات اجرایی در خرداد ۹۴ پیش بینی شده است. شروع تست سرد و گرم در فروردین ماه ۹۴ آغاز و شروع بهره برداری صنعتی انشالله در تیر ماه ۹۴ خواهد بود. به دلیل خاتمه پیمان پیمانکار EPC و آماده سازی سازمان کارفرما و ادامه کار با کمی توقف آغاز و در ماههای پایانی سال، شتاب زیادی گرفت. پیشرفت فیزیکی در بخش احیاء معادل ۷٪ در ۶ ماه دوم سال ۹۲ عمدتاً مربوط به دوره بعد از خلع بد پیمانکار EPC بوده است.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی ها:

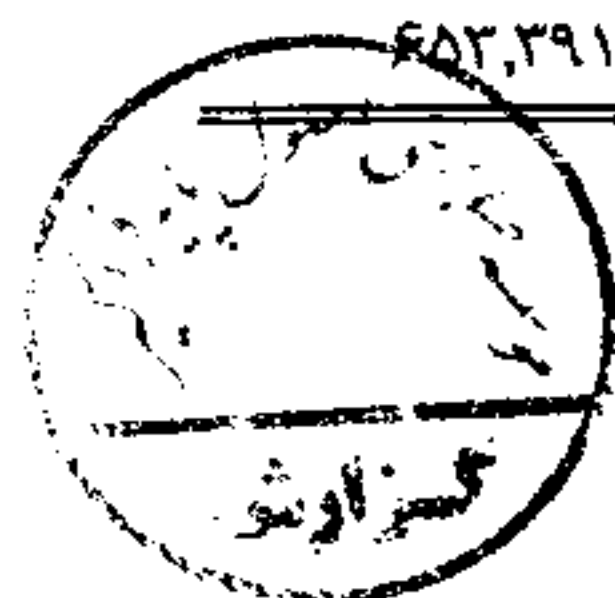
سایر دارایی ها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲,۸۴۴,۰۴۴	۲۱,۴۳۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۱۸۸,۸۸۹,۰۰۰	۳۶۰,۴۴۹,۴۶۰	نرم افزار کامپیوتری
---	۶۰,۶۰,۲۰۹	کارت بازرگانی
---	۲,۲۷۳,۰۱۰	حق الامتیاز برق
(۶۲,۲۴۳,۲۳۲)	(۱۰,۹۶۰,۹۵۱)	ذخیره استهلاک نرم افزار
<u>۱۴۹,۴۸۹,۸۱۲</u>	<u>۲۸۰,۶۰۳,۱۶۱</u>	

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	---		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶۰,۵۸۰,۲۳۵,۸۴۵	---	۷-۵	ذخیره مطالبات فروشندگان بابت خرید تجهیزات
۲۳,۶۰۰,۲۱۱,۸۷۸	۱۱۱,۴۹۴,۸۲۶,۳۳۲	۹-۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۳,۷۶۶,۹۰۰,۶۲۷	۶۰,۸۸۸,۲۸۲,۳۰۹	۹-۲	سپرده بیمه قراردادها- پیمانکاران و مشاورین
۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳	سپرده استرداد کانتینر
۱,۳۶۲,۶۸۰,۰۳۸	۵,۹۹۲,۹۵۲,۳۹۶	۹-۴	مطالبات پیمانکاران و اشخاص
۳,۳۳۵,۴۶۳,۳۰۰	۹۱۰,۴۳۶,۷۷۶	۹-۵	وزارت دارائی - مالیاتهای تکلیفی (پیمانکاران و مشاورین)
۱,۲۴۷,۳۰۹,۷۸۱	۱,۶۵۰,۶۳۳,۲۸۲	۹-۶	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۸۴,۹۵۴,۰۲۷	۱۴۱,۱۶۱,۸۷۵		وزارت دارائی - مالیات حقوق و عیدی
۱۲۰,۳۳۶,۵۶۸	۲۶۳,۱۷۱,۰۱۴		سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۲۵۷,۴۹۰,۰۱۱	۲۳۵,۷۰۱,۷۱۵		مطالبات کارکنان (حقوق پرداختنی)
۳۲,۷۷۴,۰۰۰	---		ذخیره هزینه های معوق
۸۸,۸۹۲,۷۰۰	۷۱,۵۴۸,۴۴۰		سایر
<u>۶۵۳,۳۹۱,۳۶۷,۷۷۵</u>	<u>۱۸۵,۱۳۰,۷۱۴,۱۳۹</u>		



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱ - مبلغ ۱۱۱,۴۹۵ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیتهای پیمانکاران که عمده آن مربوط به شرکت ایریتک به مبلغ ۹۳,۰۱۱ میلیون ریال می باشد.

۹-۲ - مبلغ مذکور مربوط به سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران که عمدتاً مربوط به شرکت ایریتک به مبلغ ۵۲,۹۵۵ میلیون ریال می باشد.

۹-۳ - مبلغ مذکور بابت تضمین استرداد کانتینرهای حاوی تجهیزات خارجی ترخیص شده از گمرک توسط شرکت ایریتک میباشد که با توجه به آنکه چک تضمین بابت استرداد کانتینرهای مذکور توسط شرکت صبا فولاد در وجه شرکتهای باربری مالک کانتینر صادر میشود ، تا زمان استرداد شرکت پیمانکاری ایریتک ، معادل چکهای صادره از صورت وضعیتهای پیمانکار فوق الذکر کسر و در حساب ایشان منظور میگردد .

۹-۴ - مطالبات پیمانکاران و اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۹۰ میلیون ریال حق الزحمه مشاوره شرکت مهندسی برسو (شرکت ناظر و مشاور) و مبلغ ۳,۹۵۶ میلیون ریال مطالبات شرکت ایران ترانسفو بابت خرید ترانس می باشد .

۹-۵ - مالیات های تکلیفی پیمانکاران و مشاورین در ابتدای دوره وایجادى طی دوره عمدتاً پرداخت شده است.

۹-۶ - مبلغ ۱,۶۵۱ میلیون ریال مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس بابت ثبت صورتحسابهای صادره توسط منطقه ویژه اقتصادی در خصوص آب و برق مصرف شده در پروژه می باشد که به حساب طلب منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس منظور گردیده است . قابل ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از مبلغ مزبور در وجه منطقه ویژه پرداخت شده است .

۱۰- حسابهای پرداختنی بلند مدت

سر فصل فوق عمدتاً بابت وجوه دریافتی از سهامداران در سنوات مالی قبل و سال جاری (تامین مالی) برای اجرا و پیشرفت پروژه می باشد که بخشی از آن با تائید و تصویب سهامداران به افزایش سرمایه تبدیل خواهد شد .

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵۷,۱۹۷,۳۲۴,۸۷۴	۱,۸۷۱,۹۹۷,۰۳۸,۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰۶,۷۲۴,۳۹۹,۲۸۶	۲۰۶,۷۲۴,۳۹۹,۲۸۶	صندوق بازنشستگی کشوری
<u>۱,۱۶۳,۹۲۱,۶۲۴,۱۶۰</u>	<u>۲,۰۷۸,۷۲۱,۴۳۸,۱۸۷</u>	

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹,۹۸۳,۰۳۳	۴۴۵,۴۳۰,۰۳۳	مانده در ابتدای سال
(۲۴۲,۰۷۸,۷۶۹)	(۲۷۷,۷۵۲,۸۵۷)	پرداخت شده طی سال
۳۸۷,۵۲۵,۷۶۹	۵۳۱,۳۶۲,۷۴۶	ذخیره تامین شده
<u>۴۴۵,۴۳۰,۰۳۳</u>	<u>۶۹۹,۰۳۹,۹۲۲</u>	مانده در پایان سال



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه

فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به همراه تعداد و درصد سهام بشرح ذیل است :

ردیف	نام سهامداران	نوع سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
			تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ به ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ به ریال
۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	عادی	۳۷,۴۹۹,۹۹۷	۷۵%	۳۷۴,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۹,۹۹۷	۷۵%	۳۷۴,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰
۲	صندوق بازنشستگی کشوری	عادی	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵%	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵%	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی	عادی	۱	۰%	۱۰,۰۰۰	۱	۰%	۱۰,۰۰۰
۴	شرکت گسترش پارس سبا	عادی	۱	۰%	۱۰,۰۰۰	۱	۰%	۱۰,۰۰۰
۵	شرکت صبا آرمه	عادی	۱	۰%	۱۰,۰۰۰	۱	۰%	۱۰,۰۰۰
	جمع		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- با عنایت به آخرین بازنگری گزارش طرح توجیهی فنی و اقتصادی پروژه تولید ۱/۵ میلیون تن شمش بیلت سهم سهامداران از کل هزینه های اجرای طرح مبلغ ۵,۵۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۲-۲- به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۹ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۵,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران طی دو مرحله به ترتیب ذیل مورد تصویب مجمع قرار گرفت .
الف) مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۳,۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد .
ب) افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۷۰۰ میلیارد ریال به ۵,۵۰۰ میلیارد ریال ، به هیأت مدیره تفویض گردید تا طی دو سال نسبت به اجرای نمودن آن اقدام نماید.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- هزینه های اداری و عمومی :

هزینه های عمومی اداری از اقلام زیر تشکیل شده است .

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبالغ انباشته تا	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲۰,۱۶۸,۴۲۱	---	---	مطالعات زیست محیطی
۲,۳۶۳,۵۹۵,۸۸۵	---	---	ارزیابی E P C
۲,۲۵۸,۷۵۰,۰۰۰	---	---	کارشناسی پرداختی به بانک سپه
۴۲,۹۲۳,۲۶۳,۶۶۷	۷,۰۲۴,۳۹۶,۵۰۶	۱۹,۷۹۵,۸۹۸,۳۰۲	۱۳-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۲,۷۹۳,۳۷۰,۴۹۰	۹۰۵,۱۳۰,۸۲۵	۱,۷۸۷,۴۹۴,۰۸۱	بیمه سهم کارفرما
۸,۴۵۵,۰۴۶,۲۲۰	---	۷۰,۱۳۳,۳۳۳	اجاره دفتر مرکزی و مهمانسرا
۵,۱۹۴,۵۲۸,۰۹۲	۱,۱۷۶,۰۵۹,۷۵۰	۲,۲۱۸,۶۳۳,۰۲۰	سفر و مأموریت
۸۹۷,۹۷۱,۶۹۹	۲۲۷,۶۱۱,۱۱۴	۶۷۰,۳۶۰,۵۸۵	هزینه های دفتر
۳۹۹,۷۷۸,۴۸۴	۱۵۸,۷۵۳,۱۵۴	۲۴۱,۰۲۵,۳۳۰	هزینه بانکی
۶,۵۹۷,۵۵۰,۹۷۰	۲۸۸,۱۵۰,۲۱۵	۹۴۹,۴۵۷,۴۲۴	حق المشاوره و حق الزحمه
۱,۳۳۳,۶۵۰,۷۰۳	۱۹۸,۷۱۵,۱۰۰	۵۷۵,۵۶۵,۲۰۷	تعمیر و نگهداری
۱,۲۳۹,۶۱۷,۷۷۸	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۱,۷۴۱,۳۲۵,۳۰۸	۳۴۱,۴۶۹,۹۷۰	۶۹۹,۵۵۱,۸۲۶	آب و برق و تلفن، اینترنت و سوخت
۲,۹۶۷,۵۶۰,۷۸۵	۲۸۰,۲۲۵,۸۸۶	۲,۲۲۹,۳۳۷,۶۳۳	آبدارخانه و پذیرایی (عمدتاً مربوط به پروژه)
۴,۴۸۰,۳۶۴,۷۸۵	۹۳۸,۷۹۳,۹۱۹	۲,۵۷۴,۲۸۳,۶۶۳	استهلاک
۱,۷۱۹,۰۰۷,۱۳۶	۱۵۱,۹۹۱,۱۰۰	۱,۲۵۷,۸۲۰,۶۳۶	چاپ و آگهی و ملزومات اداری
۳۶۶,۱۵۳,۹۹۷	۱۴۰,۸۶۹,۵۲۵	۲۰۳,۶۳۸,۲۱۳	هزینه بیمه دارائیه
۸,۳۳۶,۲۹۰,۲۸۱	۱,۸۴۹,۴۲۲,۱۴۵	۷۴۲,۳۹۶,۵۸۰	سایر
۹۶,۳۸۷,۸۹۴,۷۰۱	۱۳,۸۸۳,۵۸۹,۲۰۹	۳۴,۳۲۹,۴۳۵,۸۳۳	جمع
(۴۱,۸۱۵,۶۰۴,۸۲۰)	(۵,۶۴۲,۴۸۹,۰۷۲)	(۳۰,۸۰۶,۴۹۲,۲۵۰)	۱۳-۲ تسهیم به پروژه ها
۵۴,۵۷۲,۲۸۹,۸۸۱	۸,۳۴۱,۱۰۰,۱۳۷	۳,۴۲۲,۹۴۳,۵۸۳	جمع



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۳- سرفصل مذکور شامل حقوق، مزایا مربوط به تمامی کارکنان ایرانی و خارجی به شرح زیر می‌باشد:

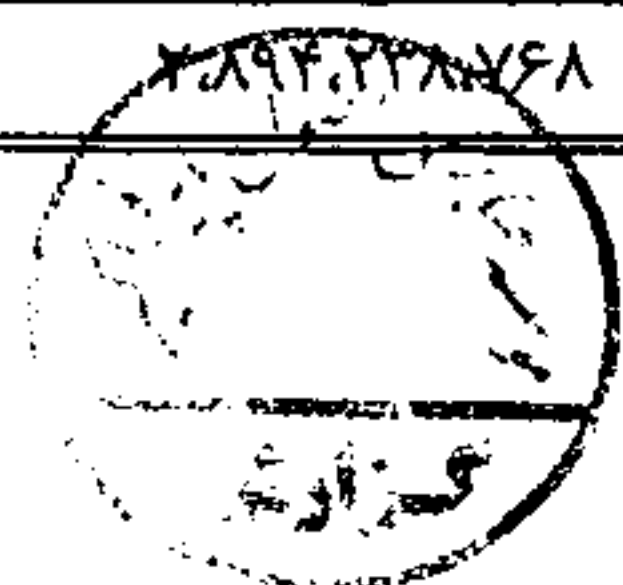
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۹۵,۱۱۷,۴۵۸	۸,۳۷۳,۴۶۹,۸۵۹	حقوق و مزایا
۶۳,۴۶۹,۱۴۰	۱۴۲,۹۰۱,۴۵۶	حق اولاد
۸۶۸,۷۵۷,۴۶۲	۳,۳۶۹,۱۱۲,۹۷۶	اضافه کار
۱۶۰,۰۹۴,۳۷۵	۲۵۴,۶۰۶,۵۹۴	ایاب و ذهاب
۵۲۳,۹۲۰,۵۵۷	۱,۰۱۴,۰۳۴,۸۶۳	حق جذب
۳۴,۹۰۰,۵۴۰	۸۳,۱۳۲,۳۳۷	حق مسکن
۵۹۰,۷۲۷,۸۱۱	۱,۸۲۸,۵۵۹,۹۴۸	عیدی و پاداش
۴۶۶,۱۰۰,۱۲۸	۴۱۶,۵۱۷,۸۲۷	بازخرید مرخصی و سنوات خدمت
۸۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۷۷۸,۰۵۳	بن
۹۳۳,۶۳۴,۰۳۵	۴,۰۱۶,۷۸۴,۳۸۹	سایر
۷,۰۲۴,۳۹۶,۵۰۶	۱۹,۷۹۵,۸۹۸,۳۰۲	

۲-۱۳- هزینه های اداری و عمومی مربوط به کلیه هزینه های انجام شده در سایت و دفتر مرکزی شرکت می باشد که بخشی از آن (۹۰٪) به مبلغ ۳۰,۸۰۶ میلیون ریال پس از تسهیم به دارایی در جریان (یادداشت ۱۱-۴-۷) منظور شده است لازم به ذکر است سهم پروژه از هزینه ها در سال گذشته بدلیل عدم پیشرفت فیزیکی، معادل ۴۰٪ تعیین و به دارایی در جریان منتقل گردیده است. شایان توجه است افزایش قابل توجه در هزینه های فوق نسبت به سال قبل در ارتباط با اجرایی شدن پروژه و پیشرفت قابل ملاحظه نسبت به سال قبل و به تبع آن افزایش هزینه های مزبور می باشد.

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۹۲,۳۵۹,۰۳۸	۱۵,۷۴۵,۱۱۲,۰۵۱	۴-۲	سود حاصل از سپرده بانکی
۱,۸۷۹,۷۳۰	---		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز نرخ ارز
۲,۸۹۴,۲۳۸,۷۶۸	۱۵,۷۴۵,۱۱۲,۰۵۱		



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	یادداشت	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهکار	بستانکار	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سایر حسابهای دریافتی	۵	۲۱,۷۵۳,۳۳۹,۴۴۲	۳۴۱,۵۰۰,۵۲۹,۹۸۷	۰	۳۶۳,۲۵۳,۷۶۹,۴۲۹
داراییهای ثابت مشهود - پیش پرداختهای سرمایه ای	۷	۱,۹۳۳,۴۱۳,۶۹۴,۴۱۱	۲۶۸,۶۶۴,۲۰۴,۸۴۵	۳۴۱,۵۰۰,۵۲۹,۹۸۷	۱,۸۵۰,۵۷۷,۳۶۹,۲۶۹
سایر حسابهای پرداختی	۹	۳۸۴,۷۲۷,۱۶۲,۹۳۰	۰	۲۶۸,۶۶۴,۲۰۴,۸۴۵	۶۵۳,۳۹۱,۳۶۷,۷۷۵
			۶۱۰,۱۶۴,۷۳۴,۸۳۲	۶۱۰,۱۶۴,۷۳۴,۸۳۲	

۱۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود و خروج نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است .

سود (زیان) عملیاتی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	(۳,۴۲۲,۹۴۳,۵۸۳)	(۸,۲۴۱,۱۰۰,۱۳۷)
هزینه استهلاک سایر دارائیهها	۱۳۶۰,۹۷۸,۶۹۰	۹۱۴,۹۳۹,۹۱۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۳,۶۶۲,۸۶	۲۳,۸۶۴,۰۰۰
(افزایش) کاهش در سایر حسابهای دریافتی	۲۵۳۶۰,۹۸۸۹	(۱۴۵,۴۴۷,۰۰۰)
(افزایش) کاهش در پیش پرداختها	(۲۵۶,۹۸۶,۷۲۱,۳۸۸)	(۹,۱۴۶,۴۷۲,۱۷۷)
افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۸۴۰,۴۷۷۵	(۱۹۴,۴۰۴,۷۷۵)
	(۴۶۸,۲۶۰,۶۵۳,۶۳۶)	۶۴,۴۹۶,۰۳۱,۹۵۲
	(۷۲۶,۹۲۹,۹۵۸,۸۶۷)	۴۷,۹۹۸,۳۹۵,۷۸۲

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است .

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح زیر بوده است

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معاملات	مبلغ معامله به میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) به میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو شترک هیئت مدیره	وجوه نقد دریافتی جهت تأمین افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۹۹۷)
		سایر اقلام جزیی بابت خدمات فی مابین	۴۰۵	یادداشت ۱۰
		وجوه پرداختی به شرکت ایرینگ توسط شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳۱۴,۰۰۰	
شرکت تجارت پارس سبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	وجوه پرداخت شده به شرکت تجارت پارس سبا	۹۰,۳۴۹	۳۰۸۶
		وجوه پرداخت شده از طرف شرکت تجارت پارس سبا به تأمین کنندگان تجهیزات	(۸۷,۰۰۹)	یادداشت ۴-۵

تأمین مالی از سوی سهامداران عمده بدون محاسبه هر گونه سود یا کارمزد بوده و تعهدی از این بابت برای شرکت وجود ندارد.



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

۱-۱۹- در خصوص موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در پایان دوره مالی مورد گزارش به استثناء آنچه که در یادداشت شماره ۲۰ همراه صورتهای مالی منعکس شده است ، شرکت فاقد هر گونه بدهی احتمالی می باشد.

۲-۱۹- تعهد سرمایه ای شرکت ناشی از انعقاد قراردادهای منعقد و با توجه به بازنگری گزارش توجیه فنی- اقتصادی جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۵,۲۲۵ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۴-۱) تخمین زده شده است که مبلغ ۲,۰۳۹ میلیارد ریال آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه شامل ۳,۱۸۶ میلیارد ریال می باشد.

۲۰- حسابهای انتظامی :

حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل گردیده است .

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۳۰,۴۷۰,۶۹۰,۲۷۵	۳۹۱,۵۸۱,۵۳۰,۵۸۳
۷۰,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۱۵۱,۸۸۵,۷۲۰
۱,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۸۲۰,۳۲۷,۰۰۰	۱۸,۷۹۱,۱۶۴,۵۰۰
-	۵,۵۶۰,۷۷۵,۰۰۰
۱,۱۱۶,۶۲۳,۵۱۷,۲۷۵	۱,۵۷۶,۱۹۵,۳۵۵,۸۰۲

حسابهای انتظامی برفع شرکت :

ضمانتنامه های بانکی اخذ شده از اشخاص حقوقی (پیمانکاران)

اسناد تضمینی اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی (پیمانکاران و مشاوران)

اسناد تضمینی اخذ شده به نفع شرکت - کارکنان

ضمانتنامه های بانکی اخذ شده از شرکتها در خصوص برگزاری مناقصات

ضمانت نامه اخذ شده ارزی توسط بانک پاسارگاد

حسابهای انتظامی به عهده شرکت :

۹۸۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۷۰,۷۱۴,۴۳۳	۸,۰۷۰,۷۱۴,۴۳۳
۸,۷۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۴۰۰,۰۰۰
-	۸,۷۱۶,۳۷۱,۵۸۸
۱,۰۰۰,۸۰۵,۵۵,۱۱۴,۴۳۳	۱,۰۲۵,۰۰۶۳,۲۸۶,۰۲۱
۲,۱۲۴,۶۷۸,۶۳۱,۷۰۸	۲,۶۰۱,۳۵۸,۶۴۱,۸۲۴

منطقه ویژه اقتصادی (یادداشت ۲-۷)

شرکت عظیم ترابری

شعبه ۲۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی

مفرقه عمومی

سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت

بانک پاسارگاد شعبه الوند



شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱ - وضعیت ارزی :

۲۱-۱ - داراییهای پولی ارزی و غیر پولی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت	
۱۰۰۳۱,۳۰	۶۱۵	۴-۱	موجودی نزد صندوق
۱,۷۲۴,۲۲		۴-۲	بانک ملت - شعبه دکتر فاطمی
۱۲,۲۶۴,۳۰		۴-۲	بانک سپه - شعبه میرزای شیرازی
۷,۱۳۸,۰۲۱		۵-۵	سایر حسابهای دریافتی - علی الحسابهای ارزی (یورو)
۳۰,۷۸۰		۵-۵	سایر حسابهای دریافتی - علی الحسابهای ارزی (دلار)
۱۳,۷۱۳,۷۷۰		۷-۶-۱	پیش پرداختها (ایرینک)

۲۲ - مالیات عملکرد:

وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح جدول زیر می باشد.

سال مالی	سود و زیان ارزی	زیان تشخیصی	زیان قطعی	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۳۸۷	(۸,۰۵۰,۳۷۶,۱۳۶)	---	(۷,۲۰۲,۳۷۴,۰۷۷)	قطعی
۱۳۸۸	(۱۱,۴۹۲,۱۷۱,۸۶۴)	---	(۷۹۱,۵۵۵,۲۳۹)	قطعی
۱۳۸۹	(۱,۰۲۵,۸۳۷,۸۸۷)	(۵۱۸,۹۵۵,۹۰۳)	(۵۱۸,۹۵۵,۹۰۳)	قطعی
۱۳۹۰	۶۴۳,۰۸۷,۱۷۶	---	۱۸,۳۹۰,۳۱۹	قطعی
۱۳۹۱	(۵,۳۴۶,۸۶۱,۳۶۹)	---	---	رسیدگی نشده
۱۳۹۲	۱۲,۳۲۲,۱۶۸,۴۶۸	---	---	رسیدگی نشده

۲۲-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی شده است.

۲۲-۲ - مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط حوزه مالیاتی مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

