

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره صبا فولاد خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های

توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انج

شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای (3) و (4) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی

حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در

حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و صندوق ۲
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

3. وضعیت نحوه ادامه فعالیت شرکت ایریتک (پیمانکار مجری طرح) و توضیحات الحاقیه تنظیمی شماره (2)، نحوه اجرا، اقدامات انجام شده، لیسانس طراحی و ساخت کارخانه و انعکاس مانده های انتقالی از سرفصل های مختلف به حساب ایریتک سایر موارد فیمابین به تفصیل در یادداشت های 1-7 و 8-9 صورتهای مالی بیان شده است. در این خصوص (الف) صورت تطبیق حسابهای فیمابین (با امضای صاحبان امضای مجاز) تهیه نگردیده و پاسخ تاییدیه درخواستی این موسسه تاکنون واصله نشده و (ب) طی مکاتبات انجام شده در سنوات قبل توسط پیمانکار مطالباتی از شرکت ادعا شده که مورد قبول شرکت قرار نگرفته و متقابلاً شرکت هم ادعاهایی را از این بابت مطرح نموده است. در این ارتباط با توجه به تکلیف مجمع عمومی عادی دو سال اخیر کارگروهی جهت تصمیم گیری درخصوص موضوعات مزبور تشکیل گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نهایی موضوعات فوق صورت نگرفته است.

در غیاب دسترسی به موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات فوق بر اقلام صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

4. طی سنوات قبل قراردادی با شرکت ساهوت کانرر فرانسه (یادداشت 1-4-22 صورتهای مالی)، علاوه بر قرارداد با پیمانکار مجری طرح (مبنی بر تامین و تحویل قطعات یدکی 2 ساله کارخانه) به مبلغ 85/13 میلیون یورو بابت طراحی و تکمیل تجهیزات و قطعات یدکی (سگمنت های مصرفی) ماشین بریکت سازی منعقد گردیده است. موارد زیر در این ارتباط قابل ذکر است: (الف) بر اساس صورتجلسه مورخ 15/11/1393 مبلغ 88/4 میلیون یورو از مبلغ قرارداد به شرکت ایرتک (پیمانکار مجری طرح) انتقال گردیده که در این خصوص توافقنامه ای با پیمانکار ملاحظه نگردیده (ب) همچنین سرفصل ماشین آلات و تجهیزات در جریان (یادداشت 2-6-8 صورتهای مالی) شامل مبلغ 351 میلیارد ریال (معادل 97/8 میلیون یو) مربوط به تامین قطعات یدکی مطابق با قرارداد فوق بوده که تا تاریخ ترازنامه معادل مبلغ 77/8 میلیون یورو به طرف قرارداد پرداخت گردیده که در این خصوص اولاً مدارک و مستندات مربوط به خرید قطعات از جمله صورتحساب، برگ سبز گمرکی و ... ملاحظه نشده و ثانیاً میزان قطعات یدکی تحویلی مشخص نبوده و بابت بخشی از قطعات موجود در انبار، رسید آنها صادر نگردیده و به سرفصل مربوطه (موجودی مواد و کالا) انتقال نیافته و مقداری از این قطعات نیز قبلاً مصرف گردیده است.

بنا به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات مزبور بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (3) و (4) بالا ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	نماد: و صندوق ۲	شرکت: صبا فولاد خلیج فارس
سرمايه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ ميليون ريال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال

6. به شرح یادداشت 1-6 صورتهای مالی، (الف) بر اساس برنامه ریزی اولیه، مقرر بود که فاز اول کارخانه پروژه احیای مستقیم در پایان سال 1391 به بهره برداری برسد لیکن بهره برداری از پروژه مزبور بر اساس آخرین بازنگری انجام شده در اسفند ماه 1396 تعیین گردیده است. در این ارتباط با توجه به شروع عملیات اجرایی فاز اول پروژه و ارجاع امور از اواسط سال 1388 به پیمانکار و در نهایت اعلام خاتمه قرارداد پیمانکار قبلی به شرح یادداشت مزبور و انعقاد قرارداد با پیمانکاران جدید و ...، پیشرفت فیزیکی پروژه به شرح یادداشت 8-10 صورتهای مالی در سالهای قبل متناسب با برنامه زمان بندی نبوده و از طرفی در تاریخ ترازنامه از آخرین پیش بینی انجام گرفته، 5 درصد عقبتر بوده است. بر این اساس توجه به عدم بهره برداری به موقع پروژه، زیانهای عدم النفع حاصله مشخص نمیباشد. (ب) با توجه به صورتجلسه انتقال پروژه مورخ 13/3/1397 فیما بین و تولید مستمر در تاریخ تهیه این گزارش، پروژه توسط پیمانکار تحویل موقت نگردیده همچنین وضعیت تامین مواد اولیه، خطوط راه آهن (شانینگ یارد) و تامین انرژی (عمدتا آب و برق)، پروژه آب شیرین کن و بازاریابی برای فروش محصول شرکت به تفصیل در یادداشت 1-8 صورتهای مالی بیان شده است.
7. مانده مطالبات از سازمان تامین اجتماعی به مبلغ 70 میلیارد ریال در ارتباط با حسابرسی بیمه تامین اجتماعی مربوط به عملکرد سالهای 1383 تا 1391 به شرح یادداشت 4-5 صورتهای مالی می باشد. در این خصوص با توجه به اعتراض شرکت و عدم پذیرش در هیأت بدوی و تجدیدنظر تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی، موضوع از طریق طرح شکایت در دیوان عدالت اداری پیگیری، که دیوان نیز رای به غیر موجه بودن شکایت مزبور داده است. مدیریت شرکت معتقد است که مانده مطالبات مزبور از محل مفاصاحساب ارایه شده پیمانکاران (در جریان) به سازمان تامین اجتماعی وصول خواهد شد. بنا به مراتب فوق، تعیین تکلیف وضعیت نهایی مانده حساب مزبور موکول به پیگیریهای در جریان مدیریت و ارایه مفاصاحساب پیمانکاران به شرح فوق می باشد.
8. به شرح یادداشت های 2-8 و 2-3-22 صورتهای مالی، بر اساس صورتجلسه مورخ 10/8/1393 فیما بین شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس و شرکت مورد رسیدگی درخصوص خرید زمین اجرای فاز اول کارخانه احیا مسدود در صورت عدم تکمیل ظرف مهلت مقرر (تا پایان سال 1394)، بابت عدم پرداخت به موقع اقساط خرید زمین مزبور مشمول جریمه خواهد شد. بدین ترتیب با توجه به انقضای مدت قرارداد و سررسید شدن مانده بدهی از سنوات قبل (در تاریخ ترازنامه مبلغ 54 میلیارد ریال) بابت بهای خرید زمین (به شرح یادداشت 5-1-10 صورتهای مالی)، نامه ای در سنوات قبل مبنی بر تخلیه و تحویل زمین موضوع قرارداد و تعلق جرایم را مجدداً برای شرکت ارسال داشته که پیگیریهای مدیریت شرکت به منظور حل و فصل نهایی موضوع و عدم تعلق جریمه نیز تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.
9. وضعیت فروش صادراتی شرکت طی دو محموله در دوره مورد رسیدگی بر اساس برگزاری مزایده محدود، انعقاد قرارداد با مشتری، صدور صورتحساب ارزی، دریافت وجوه حاصل از فروش صادراتی مزبور به صورت هم ارز ریالی به د محدودیت نقل و انتقال ارز و تهاتر بخشی از مطالبات ارزی مزبور با حساب ریالی به تفصیل در یادداشت های 6-4 و 2-1-1-19 صورتهای مالی بیان شده است. در این ارتباط ضمن اینکه در رعایت شرایط و الزامات حاکمیت بر فروش صادراتی مبلغ آن میبایستی به ارز دریافت می گردید، به دلیل شرایط تحریم تحمیلی، انجام تشریفات معمول فروش صادراتی که میبایستی بر اساس اعتبار اسنادی (LC) و تطبیق نرخ فروش با مبانی قیمتهای بین المللی از جمله (FOB خلیج فارس) صورت پذیرد، انجام نگرفته است.
10. به شرح یادداشت 2-8 صورتهای مالی، با توجه به سیاستهای ارزی اعلامی هیأت وزیران در تاریخ 22 فروردین ماه 1397 درخصوص سیاستهای جدید ارزی از جمله سیاست تک نرخي ارز رسمي مرجع، اقلام ارزی در تاریخ ترازنامه (بدهی ارزی یورویی معادل 49.127 ریال) تسعیر گردیده و سود و زیان حاصل از تسعیر اقلام ارزی مربوطه به بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل (یادداشت 5-8 صورتهای مالی) منظور گردیده است. در این ارتباط با توجه به ابهام نسبت به سیاستهای ارزی اعلامی از نیمه دوم مرداد ماه 1397 به بعد از جمله " احیای بازار ثانوی ارز " و حاکمیت نرخ ترجیعی ارز در سامانه نیما و مشخص نبودن ارز قابل دسترس، به کارگیری نرخهای تسعیر مزبور منوط به تحقق سیاستهای اعلام بانک مرکزی در تاریخ تسویه اقلام ارزی خواهد بود.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سایر موارد

11. بر اساس بررسی‌های صورت گرفته طی دوره مالی، با توجه به شروع عملیات مستمر تولید در تاریخ تهیه این گزارش، در ارتباط با ساختار کنترل داخلی شرکت از جمله سیستم‌های انبار مواد اولیه و محصول (مقداری و ریالی)، اداری (حقو

و دستمزد)، عملیاتی و فنی تولید (رسید و حواله‌های مصرف، تولید و فروش) و حفاظت فیزیکی مناسب از مواد اولیه (گندله) و محصول و ... این موسسه به مواردی حاکمی از وجود برخی نقاط ضعف و نواقص برخورد نموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۶ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	جواد باغبان	۹۲۲۰۴۶	۱۳۹۷/۰۹/۰۷ ۱۲:۰۰:۱۱
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۷ ۱۳:۰۳:۱۱
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۳۹۷/۰۹/۰۷ ۱۲:۱۰:۴۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: وسندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۳۰,۱۵۳	۹,۵۸۲	۱,۲۵۸		پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱,۵۰۲,۳۰۸	۱,۰۹۴,۴۰۸	(۲۷)
دریافتنی های تجاری	*	*	--		مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۸۵۵,۱۲۹	۷۷۴,۷۹۴	۱۰		سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	۱,۲۸۳,۳۱۴	۱,۶۳۸,۴۵۵	(۲۲)		تسهیلات مالی	۷۶۲,۰۸۲	۳۹۲,۲۷۱	(۴۹)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۸۰۲	۳۰۹	۱,۷۷۸		ذخایر	*	۲۵,۰۶۹	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	۲,۳۵۵	۱۰,۵۰۳	۳۴۶
جمع دارایی های جاری	۲,۲۷۴,۳۹۸	۲,۴۲۳,۱۴۰	(۶)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۲,۲۶۶,۷۴۵	۱,۵۲۲,۲۵۱	(۳۳)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	۲,۵۷۵,۹۹۳	۳,۰۵۶,۳۲۴	۱۹
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۲۱۸,۴۳۵	۲۱۷,۰۵۶	۱		تسهیلات مالی بلندمدت	۱۷۰,۰۸۴	۴۷۱,۱۱۳	۱۷۷
دارایی های ثابت مشهود	۸,۴۲۷,۱۶۸	۷,۸۷۳,۵۲۸	۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۶۴	۶,۸۱۰	۱۶
سایر دارایی ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	*		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۵۱,۹۴۱	۳,۵۳۴,۲۴۷	۲۸
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۶۴۷,۶۰۳	۸,۰۹۲,۵۸۴	۷		جمع بدهی ها	۵,۰۱۸,۶۸۶	۵,۰۵۶,۴۹۸	۱
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۹
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۱,۸۰۰,۰۰۰	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۳۴۰	۱۸,۷۶۳	۵,۴۱۹

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
---	(۳,۳۰۲)	۳۴۶,۷۴۰	سود (زیان) انباشته				
۷	۵,۴۹۷,۰۳۸	۵,۸۶۵,۵۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴	۱۰,۵۱۵,۷۲۴	۱۰,۹۲۲,۰۰۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴	۱۰,۵۱۵,۷۲۴	۱۰,۹۲۲,۰۰۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	---	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۸۰۱)	(۱۶,۳۷۰)	(۴۰)	(۱۱,۱۴۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۷۶,۳۳۴	۰	---	۷,۷۱۷
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۶۶,۵۳۳	(۱۶,۳۷۰)	---	(۳,۴۲۹)
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۹۳۱	۲,۴۲۶	(۲۰)	۳,۳۸۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۶۸,۴۶۴	(۱۳,۹۴۴)	---	(۴۸)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۶۸,۴۶۴	(۱۳,۹۴۴)	---	(۴۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳۶۸,۴۶۴	(۱۳,۹۴۴)	---	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس		نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۶۸,۴۶۴	(۱۳,۹۴۴)	---	(۴۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳,۳۰۲)	(۳,۲۵۴)	۱	(۳,۲۵۴)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳,۳۰۲)	(۳,۲۵۴)	۱	(۳,۲۵۴)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳,۳۰۲)	(۳,۲۵۴)	۱	(۳,۲۵۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳۶۵,۱۶۲	(۱۷,۱۹۸)	---	(۳,۳۰۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۸,۴۲۲)	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۴۶,۷۴۰	(۱۷,۱۹۸)	---	(۳,۳۰۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۷۰	(۳۸)	---	۰	
سرمایه	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹	۳,۷۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۴۷۶,۲۰۹	(۱۰۵,۶۹۳)	--	(۵۳۵,۸۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۷۶,۲۰۹	(۱۰۵,۶۹۳)	---	(۵۳۵,۸۰۷)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۹۳۰	۲,۴۲۷	(۲۰)	۳,۲۵۵
سود سهام پرداختی	(۴۹,۹۸۰)	۰	--	(۲۶,۲۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۸,۰۵۰)	۲,۴۲۷	---	(۲۳,۰۰۹)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۷۵,۸۴۱)	(۷۲۷,۲۰۰)	(۳۵)	(۱,۲۶۶,۰۱۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۸,۱۶۹)	(۷,۶۸۱)	۶	(۸,۵۴۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس		نماد: و صندوق ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۳۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۸۴,۰۱۰)	(۷۳۴,۸۸۱)	(۳۴)	(۱,۲۷۴,۵۶۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۵,۸۵۱)	(۸۳۸,۱۴۷)	(۹۳)	(۱,۸۳۳,۳۸۰)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۸۰,۱۹۶	۴۹۰,۰۰۰	(۴۳)	۱,۵۲۰,۰۰۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۳۵۹,۰۰۰	--	۳۵۷,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۰۳,۷۷۶)	۰	--	(۴۷,۸۳۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۷۶,۴۲۰	۸۴۹,۰۰۰	(۷۹)	۱,۸۲۹,۱۶۱	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۰,۵۶۹	۱۰,۸۵۳	۱,۰۱۱	(۴,۲۱۹)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹,۵۸۲	۱۳,۶۷۶	(۳۰)	۱۳,۶۷۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۰	--	۱۲۵	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۰,۱۵۳	۲۴,۵۲۹	۴۳۱	۹,۵۸۲	
مبادلات غیر نقدی	۸۴,۹۷۵	۰	--	۱۴۵,۲۷۴	