



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(معتبران رسمی)

((معتبرم سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محفل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، پخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱ تا ۴۴۸۴۶۶۴ سندوق رسمی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و کمک‌کاران
((مصدوران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله نخل، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و مهارت
(حسابداران رسمی)

(معمتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس 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 در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورت‌های مالی، صورت‌های مالی با بکارگیری پیش از موعد استانداردهای حسابداری مصوب شماره ۱، ۲، ۳۴، ۳۶ و ۳۷ لازم‌الاجرا برای صورت‌های مالی که دوره‌ی مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ به بعد شروع می‌شود، تهیه و ارائه شده است.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمّد علی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروزی، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۰۱۰۱۰۱۰۱
فکس: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۰۱۰۱۰۱۰۱

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۶ صورت‌های مالی، در مقطع واگذاری طرح فولاد سبزوار "سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)" به شرکت "اصلی"، از بابت پیش پرداخت اعتبارات اسنادی طرح نزد بانک صنعت و معدن، بالغ بر ۱,۶۲۴ میلیارد ریال وجه (شامل ۲۶۰/۹ میلیارد ریال و ۳۴/۱ میلیون یورو) پرداخت گردیده که ارزش پرداختی با نرخ هر یورو ۳۹,۹۵۰ ریال تسعیر و در حساب‌ها منظور شده، لیکن موافقت سازمان "ایمیدرو" نسبت به نرخ تسعیر ارزش مورد عمل آن شرکت، به رؤیت این مؤسسه نرسیده است.

۷- اسناد مالکیت اموال منقول و غیرمنقول و صورتجلسه تحویل و تحول دارایی‌های شرکت فرعی "صنعتی معدنی اپال پاریسیان سنگان" تحت عنوان آورده‌ی سازمان "ایمیدرو" به رؤیت این مؤسسه نرسیده است. ضمن آنکه مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۶ صورت‌های مالی، حاکی از اجرا نشدن مفاد قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ منعقد فی مابین سهامداران شرکت فرعی نامبرده، موضوع ارزیابی آورده‌ی سازمان "ایمیدرو" بر مبنای گزارش تکمیلی کارشناسی به روز شده در زمان تحویل طرح، تا تاریخ این گزارش می باشد.

همچنین، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۶ صورت‌های مالی، بهای خرید هر تن "کانسنگ آهن" شرکت فرعی نامبرده از سازمان "ایمیدرو"، اعمال شده در حساب‌ها، متکی به نظر کارشناسان رسمی دادگستری بوده و موافقت نهایی فروشنده (سازمان "ایمیدرو") در این ارتباط، تا تاریخ این گزارش اخذ نشده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ تا ۷ بالا، "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- پی گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ صاحبان سهام، در رابطه با تعیین تکلیف بدهی مالیاتی و سرمایه گذاری انجام شده در محدوده‌های اکتشافی معادن مس، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۶ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی 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

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و 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 ارتباط نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۹

سعید ربیعی - سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱ / شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



فرآوری معدنی اپال کانی پارس

Opal Kani Pars
Mining and Processing

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با احترام،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص):

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان وجوه نقد

۱۰-۴۴

پ - یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	آقای محمد مسعود سمیعی نژاد	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت پارس فولاد سبزوار	آقای مهدی صیدی	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
گروه توسعه ساختمانی پارسیان	آقای علیرضا بزرگوار	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	آقای سروش مدبری	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	آقای مجتبی شعبانی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	



تهران، سعادت آباد، خیابان علامه شمالی، خیابان شهید جهانگیر انقطاع (بیستم غربی) پلاک ۴۳
تلفن: ۰۵۹-۲۶۷۴۳۰۶۱-۲۶۷۴۳۰۶۱ نامبر: ۲۲۱۳۴۱۴۵ کد پستی: ۱۹۹۷۹۸۶۳۶۶

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۸۱۶,۵۰۷	۲۹,۷۲۵,۸۸۴	۲۵,۴۵۴,۲۴۶
۱۵ دارایی های نامشهود	۵,۳۷۱,۲۳۲	۵,۶۹۰,۵۷۲	۶,۰۰۳,۴۷۰
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۴۳,۱۳۰	۴۸۲,۸۸۶	۳۱۳,۰۵۰
۱۷ سایر دارایی ها	۱۰,۵۲۲	۸,۴۲۵	۲۶,۰۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳,۶۴۱,۳۹۱	۳۵,۹۰۷,۷۶۷	۳۱,۷۹۶,۸۵۹
دارایی های جاری :			
۱۸ پیش پرداخت ها	۶,۸۴۰,۴۶۷	۱,۲۲۱,۰۷۷	۱,۷۳۳,۶۸۵
۱۹ موجودی مواد و کالا	۳,۶۴۴,۵۰۶	۵,۴۶۰,۶۶۴	۲,۳۰۸,۱۴۸
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۸۴۲,۷۱۷	۳,۸۵۳,۱۶۴	۱,۱۲۹,۸۴۹
۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	
۲۲ موجودی نقد	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	۴,۹۶۱,۳۹۱	۲۵۵,۳۶۰
۲۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۴۱,۱۸۸,۲۶۸	۱۷,۱۳۶,۲۹۶	۵,۴۲۷,۰۴۲
جمع دارایی های جاری	۴۱,۲۰۷,۹۱۶	۱۷,۱۶۵,۷۸۶	۵,۴۲۷,۰۴۲
جمع دارایی ها	۸۴,۸۴۹,۳۰۸	۵۳,۰۷۳,۵۵۳	۳۷,۲۲۳,۹۰۱
حسابهای انتظامی	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	۱۲,۷۹۱,۷۵۳	۱۰,۵۷۸,۳۹۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۴ سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵ اندوخته قانونی	۱,۲۹۱,۲۱۱	۲۹۱,۱۶۴	۲۲,۳۰۵
سود انباشته	۱۴,۹۲۰,۸۴۰	۳,۸۸۴,۸۵۱	(۱۸,۱۰۵)
جمع حقوق مالکانه متعلق به شرکت اصلی	۳۶,۲۱۲,۰۵۱	۱۴,۱۷۶,۰۱۵	۵,۰۰۴,۳۰۰
۲۶ منافع فاقد کنترل	۱۳,۹۷۰,۴۱۸	۵,۹۴۲,۲۱۲	۱,۰۵۲,۹۶۲
جمع حقوق مالکانه بدهی ها	۵۰,۱۸۲,۴۶۹	۲۰,۱۱۸,۲۲۷	۶,۰۵۷,۱۶۲
بدهی های غیر جاری			
۲۷ پرداختی های بلند مدت	۱۸,۳۷۵,۵۸۲	۱۷,۸۵۳,۰۴۹	۲۴,۷۳۰,۹۹۵
۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۷۹۳,۵۷۶	-	-
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۰۴۴	۲۷,۸۳۱	۱۴,۱۴۱
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱,۲۱۳,۲۰۲	۱۷,۸۸۰,۸۸۰	۲۴,۷۴۵,۱۳۶
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷,۷۵۳,۶۹۸	۶,۱۲۳,۲۶۰	۱,۴۶۳,۹۷۹
۳۰ مالیات پرداختی	۵,۹۸۸	۷,۶۶۲	۹,۹۷۶
سود سهام پرداختی	-	-	۷۸,۴۹۲
۲۸ تسهیلات مالی	۵,۴۵۶,۵۶۶	۷,۶۷۷,۲۶۲	۴,۸۱۹,۳۸۲
۳۱ پیش دریافت ها	۲۳۷,۳۸۶	۱,۲۶۶,۲۶۲	۴۹,۷۷۴
جمع بدهی های جاری	۱۳,۴۵۳,۶۳۸	۱۵,۰۷۳,۴۴۶	۶,۴۲۱,۶۰۳
جمع بدهی ها	۳۴,۶۶۶,۸۴۰	۳۲,۹۵۵,۲۲۶	۳۱,۱۶۶,۷۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۴,۸۴۹,۳۰۸	۵۳,۰۷۳,۵۵۳	۳۷,۲۲۳,۹۰۱
طرف حسابهای انتظامی	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	۱۲,۷۹۱,۷۵۳	۱۰,۵۷۸,۳۹۱

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

شرکت فرآوری معدنی ایال کانی پارس (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۶۴,۸۱۹	۱,۰۵۲,۹۶۲	۵,۰۱۱,۸۵۷	(۱,۰۴۴۸)	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
(۷,۶۵۷)	.	(۷,۶۵۷)	(۷,۶۵۷)	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۳)
۶,۰۵۷,۱۶۳	۱,۰۵۲,۹۶۲	۵,۰۰۴,۲۰۰	(۱,۸۱۰۵)	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
۸,۵۵۸,۰۸۵	۴,۳۷۹,۸۱۹	۴,۱۷۸,۲۶۶	۴,۱۷۸,۲۶۶	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۷,۱۴۳	۱,۰۹۳	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی
۸,۵۶۵,۲۲۸	۴,۳۸۰,۹۱۲	۴,۱۸۴,۳۱۶	۴,۱۸۴,۳۱۶	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۳)
(۴۲۸,۷۳۲)	(۴۳۵,۹۳۲)	(۲,۸۰۰)	(۲,۸۰۰)	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۵,۹۳۴,۵۶۸	۹۳۴,۵۶۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
.	۹,۷۰۳	(۹,۷۰۳)	(۹,۷۰۳)	۲۲,۳۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲۰,۱۱۸,۲۲۷	۵,۹۴۲,۲۱۲	۱۴,۱۷۶,۰۱۵	(۲۶۸,۸۵۹)	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات تلفیقی
۲۳,۶۸۶,۸۲۵	۱۰,۵۶۵,۴۵۷	۱۳,۱۲۱,۳۷۸	۳,۸۸۴,۸۵۱	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
(۴,۹۶۲,۹۷۰)	(۳,۴۶۲,۹۷۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱,۴۲۲,۲۸۰	۱,۴۲۲,۲۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
(۸۱,۹۰۲)	(۴۹۶,۵۶۱)	۴۱۴,۶۵۹	۴۱۴,۶۴۵	۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۸
.	.	.	(۱,۰۰۰,۰۳۳)	۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۳۳	سود سهام مصوب
۵۰,۱۸۲,۴۶۹	۱۳,۹۷۰,۴۱۸	۳۶,۲۱۲,۰۵۱	۱۴,۹۲۰,۸۴۰	۱,۲۹۱,۲۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی
						تعدیلات تلفیقی
						تخصیص به اندوخته قانونی
						مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

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

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including a large signature on the left and a signature with a checkmark on the right.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۰۸,۰۸۷	۲۰,۲۰۹,۹۰۵	۳۲
.	(۷,۶۶۲)	
۱۰,۹۰۸,۰۸۷	۲۰,۲۰۲,۲۴۳	
(۶,۱۸۲,۹۵۰)	(۷,۲۳۶,۶۱۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
۱,۶۰۰	۸۶,۹۵۶	وجه نقد حاصل از عملیات
(۷,۷۴۵)	(۱,۸۱۶)	مالیات پرداختی
(۵۳۱)	(۷۱۷)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
.	۱۰,۵۵۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۱,۸۹۴)	(۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۹,۸۳۶)	(۳۸۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۸۸,۲۳۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
.	۱۰۷,۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۲۴۴,۹۰۰	۱,۲۸۹,۷۷۱	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۷,۷۵۶,۴۵۶)	(۸,۷۳۶,۶۶۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۱۵۱,۶۳۱	۱۱,۴۷۵,۵۷۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۴۱,۸۲۵	۶۸۴,۳۲۷	پرداخت های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۵۳,۴۶۴)	۹,۱۲۱,۳۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
۸,۴۹۷,۰۰۰	۸,۳۲۳,۸۲۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۵,۶۳۹,۱۲۰)	(۷,۷۵۰,۹۴۲)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۰۷۵,۳۳۳)	(۸۷۵,۳۹۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۲,۸۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
(۵۱۴,۴۲۴)	(۵,۳۴۰,۱۲۰)	خالص دریافت های نقدی از (پرداخت های نقدی به) سهامداران اصلی و فاقد کنترل
۱,۵۵۳,۶۸۴	۳,۷۱۳,۰۷۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۴,۷۰۵,۳۱۵	۱۵,۱۸۸,۶۵۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۵۵,۳۶۰	۴,۹۶۱,۳۹۱	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۱۶	۵۳۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴,۹۶۱,۳۹۱	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶,۶۲۴,۴۸۲	۱۲,۹۹۸,۶۹۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱,۵۰۶	۱۸۵,۹۸۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۹۶,۵۴۳)	(۱۲۶,۶۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۴,۹۶۳	۵۹,۳۷۶		سود ناخالص
(۸۳,۶۷۱)	(۷۲,۰۰۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۱,۲۹۲	(۱۲,۶۲۶)		سود (زیان) عملیاتی
۳,۰۹۸,۷۵۸	۱۰,۸۹۵,۷۰۲	۹	سود سرمایه گذاری ها
۰	(۴۸,۳۱۲)	۱۰	هزینه های مالی
۷,۲۳۷	۱۰۶,۹۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۱۰۵,۹۹۵	۱۰,۹۵۴,۳۳۵		سود خالص قبل از کسر مالیات
۳,۲۲۷,۲۸۷	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۳۰	مالیات بردرآمد
۳,۲۲۷,۲۸۷	۱۰,۹۴۱,۷۰۹		سودخالص
۲۰	(۱)		سود پایه هر سهم
۵۱۲	۸۸۵		عملیاتی (ریال)
۵۳۲	۸۸۴		غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۳,۷۵۷,۴۸۴	۳,۲۴۱,۶۷۷	۲,۴۹۱,۹۶۳
۱۵ دارایی های نامشهود	۳۰۷	۳۳۹	۶۱
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶,۴۱۱,۲۷۶	۱۶,۰۳۹,۷۴۱	۱۱,۷۱۹,۵۹۶
۱۷ سایر دارایی ها	۲,۵۲۲	۴۲۵	۲۶,۰۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰,۱۷۱,۵۸۹	۱۹,۲۸۲,۱۸۲	۱۴,۲۳۷,۷۱۳
دارایی های جاری :			
۱۸ پیش پرداخت ها	۲۸,۵۵۲	۱۴,۵۰۳	۱,۶۳۹,۱۹۱
۱۹ موجودی مواد و کالا	۲۹۹,۱۰۹	۱۶۰,۶۳۳	۱۷۲,۰۹۱
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱,۰۳۵,۷۷۴	۳,۶۵۰,۶۸۱	۸۲۵,۵۲۱
۲۲ موجودی نقد	۶۶۶,۸۷۷	۱,۰۵۲,۲۱۴	۶۱,۷۲۳
۲۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۲,۰۳۰,۳۱۲	۴,۸۷۸,۰۳۱	۲,۶۹۸,۵۲۶
	۱۹,۶۴۸	۲۹,۴۹۰	-
جمع دارایی های جاری	۱۲,۰۴۹,۹۶۰	۴,۹۰۷,۵۲۱	۲,۶۹۸,۵۲۶
جمع دارایی ها	۴۲,۲۲۱,۵۴۹	۲۴,۱۸۹,۷۰۳	۱۶,۹۳۶,۲۳۹
۲۷ حسابهای انتظامی	۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۱۳,۳۴۰,۴۵۴	۱۰,۲۸۳,۵۰۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۴ سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵ اندوخته قانونی	۷۱۷,۹۶۲	۱۷۰,۸۷۶	۹,۵۱۲
سود انباشته	۱۱,۹۷۷,۷۶۸	۳,۰۸۳,۱۴۵	۲۰,۰۲۲
جمع حقوق مالکانه	۳۲,۶۹۵,۷۳۰	۱۳,۲۵۴,۰۲۱	۵,۰۲۹,۵۳۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ پرداختی های بلند مدت	۱,۰۶۹,۵۲۸	۲,۰۴۶,۳۹۲	۷,۰۳۷,۲۴۲
۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۷۹۳,۵۷۶	-	-
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۸۵۸	۳,۰۵۵	۱,۷۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۸۶۷,۹۶۲	۲,۰۴۹,۴۴۷	۷,۰۳۹,۰۰۲
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۰۱,۲۵۳	۳۰,۲۰۵	۴۰,۵۴۲
۳۰ مالیات پرداختی	-	۷,۶۵۷	۷,۶۵۷
۲۸ سود سهام پرداختی	۵,۴۵۶,۵۶۶	۷,۶۷۷,۲۶۲	۴,۸۱۹,۳۸۲
۳۱ تسهیلات مالی	۳۹	۱,۱۷۱,۱۱۱	۱۲۲
پیش دریافت ها	۵,۶۵۷,۸۵۸	۸,۸۸۶,۲۳۵	۴,۸۶۷,۷۰۳
جمع بدهی های جاری	۹,۵۲۵,۸۱۹	۱۰,۹۳۵,۶۸۲	۱۱,۹۰۶,۷۰۵
جمع بدهی ها	۴۲,۲۲۱,۵۴۹	۲۴,۱۸۹,۷۰۳	۱۶,۹۳۶,۲۳۹
۲۷ جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۱۳,۳۴۰,۴۵۴	۱۰,۲۸۳,۵۰۹
طرف حسابهای انتظامی			

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

۷

حقوق مالکانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۳۷,۱۹۱	۲۷,۶۷۹	۹,۵۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۶۵۷)	(۷,۶۵۷)		
۵,۰۲۹,۵۳۴	۲۰,۰۲۲	۹,۵۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۲۷,۲۸۷	۳,۲۲۷,۲۸۷		
(۲,۸۰۰)	(۲,۸۰۰)		
۵,۰۰۰,۰۰۰			۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۲۵۴,۰۲۱	(۱۶۱,۳۶۴)	۱۶۱,۳۶۴	
	۳,۰۸۳,۱۴۵	۱۷۰,۸۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۰,۹۴۱,۷۰۹		
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۴۷,۰۸۶)	۵۴۷,۰۸۶	
۲۲,۶۹۵,۷۳۰	۱۱,۹۷۷,۷۶۸	۷۱۷,۹۶۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود خالص سال ۱۳۹۸

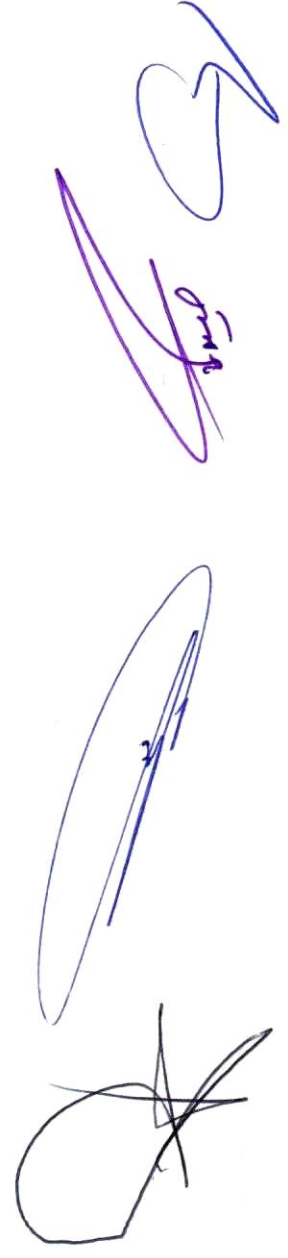
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

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



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ریال	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
۱,۵۶۳,۱۴۱		(۸۸۴,۱۱۸)	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
.		(۷,۶۵۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۶۳,۱۴۱	(۸۹۱,۷۷۵)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۳۰۸,۱۴۹)		(۷۲,۹۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۰۰		۸۶,۹۵۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۴۶)		(۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۳۱)		(۷۱۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
.		۱۰,۵۵۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۱,۸۹۴)		(۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۲,۰۷۰,۶۳۲)		(۱۰,۱۱۲,۷۲۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.		۸۸,۲۳۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
.		۳,۰۹۳,۰۵۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷,۵۶۴		۴۵,۱۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
(۲,۳۶۲,۳۸۸)	(۶,۸۶۳,۵۳۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۷۹۹,۲۴۷)	(۷,۷۵۵,۳۱۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۹,۱۴۹		۸,۱۲۲,۳۲۱	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
.		.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۸,۴۹۷,۰۰۰		۸,۳۲۳,۸۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۶۳۹,۱۲۱)		(۷,۷۵۰,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۷۵,۳۳۲)		(۸۷۵,۳۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۸۰۰)		(۴۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۷۸۸,۸۹۶	۷,۳۶۹,۸۰۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۹۸۹,۶۴۹	(۳۸۵,۵۰۴)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۱,۷۲۳	۱,۰۵۲,۲۱۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴۲	۱۶۷		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۵۲,۲۱۴	۶۶۶,۸۷۷		مانده موجودی نقد در پایان سال
۶,۸۵۵,۹۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۹ به صورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۸۴۸۷۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۱۰۰۰۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری پارسین (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در تهران- بلوار سعادت آباد، خیابان علامه شمالی، کوچه بیستم غربی پلاک ۴۳ طبقه چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- انجام کلیه عملیات زمین شناسی و اکتشاف معدنی، ژئوفیزیک، ژئوشیمی و زمین شناسی.
- طراحی و استخراج معدن، بهره برداری و تولید انواع مواد معدنی.
- انجام مطالعات تکنولوژی و فرآوری مواد معدنی.
- ایجاد، مدیریت و توسعه و ساماندهی انواع طرح ها و واحدهای معدنی.
- مهندسی، تدارکات و ساخت و مدیریت پروژه های صنایع معدنی.
- طراحی و مهندسی واحدهای صنایع معدنی.
- تحقیق و پروژه در مواد و صنایع معدنی.
- ایجاد آزمایشگاههای شیمیایی و متالوژی.
- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه های معدن و صنایع معدنی.
- ایجاد بانک اطلاعاتی و مکانیزه کردن سیستم اطلاعاتی مواد و صنایع معدنی.
- فعالیت و سرمایه گذاری در کلیه معاملات تجاری، صادرات و واردات کلیه کالاهای با قابلیت داد و ستد در داخل و خارج از کشور در حوزه فعالیت شرکت.
- اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و موسسات معتبر داخلی و خارجی.
- انجام و ارائه هرگونه خدمات و مشاوره مرتبط با حوزه فعالیت.
- تأسیس شرکتهاى مرتبط با موضوع، شعبات و نمایندگىها در داخل و خارج کشور.
- انجام هر نوع عملیات تحقیقی، علمی، فنی مهندسی، بازرگانی و خدماتی در ارتباط با موضوع شرکت.
- انجام هرگونه معاملات و عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت و یا جهت اجرای موضوع شرکت مفید باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۱	۳۷	۳۵۸	۳۸۱
۰	۰	۹۷۰	۱۰۴۳
۳۱	۳۷	۱,۳۲۸	۱,۴۲۴

کارکنان رسمی و قراردادی
کارکنان برون سپاری

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

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

یکارگیری استاندارد مورد اشاره آثار آتی با اهمیتی بر صورتهای مالی گروه و شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر اساس استانداردهای مصوب جدید (شماره ۲، ۱، ۲۴، ۳۶ و ۳۷) تهیه و ارائه شده است. استانداردهای مزبور بر نحوه ارایه و طبقه بندی صورتهای مالی موثر بوده و اندازه گیری اقلام را تحت تاثیر قرار نمی دهد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی) منعکس می گردد.
- ۳-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی در ۳۰ دی ماه و شرکتهای فرعی ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد.
- ۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرفصلی

- ۳-۳-۱- با توجه به تحصیل شرکتهای فرعی از زمان ایجاد، سرفصلی ناشی از ترکیب های تجاری وجود ندارد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه (عمدتاً نرخ نیمایی) و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بر اساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ ساله خط مستقیم و ۱۲٪ نزولی
تجهیزات عملیاتی (ماشین آلات)	۵، ۸، ۱۰ و ۲۰ ساله خط مستقیم
انائه و منصوبات و ابزارآلات	یک، ۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله خط مستقیم
معدن	بر اساس میزان برداشت سالیانه
دارایی خط تولید	۸٪ نزولی

۳-۷-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب 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.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ و ۵ ساله خط مستقیم
سرقفلی	۲۰ ساله خط مستقیم
حق الامتیاز صنعتی	۲۰ ساله خط مستقیم

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۱۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باقی‌مانده می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها در زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری بلند مدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری جاری:
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳-۱۳- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل هزینه‌های انجام شده بر روی محدوده‌های اکتشافی می‌باشد که در صورت عدم نتیجه در بهره برداری به هزینه‌های دوره انتقال و در غیر این صورت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ارزشیابی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۲۰,۵۷۷	۱۱,۴۰۹	۲۰,۵۷۷	۲۲,۱۳۹	محصولات سنگ آهن
.	.	۱۰۰,۸۸۲	۱,۳۷۳	محصولات کنستانتره آهن
.	.	۸,۴۹۱,۸۴۰	۱۷,۴۷۶,۶۱۰	محصولات گندله آهن
.	.	۶,۵۸۹,۳۹۳	۱۳,۲۰۱,۹۲۶	محصولات آهن اسفنجی
۲۰,۵۷۷	۱۱,۴۰۹	۱۵,۲۰۳,۵۹۲	۳۰,۷۰۲,۰۴۸	
				صادراتی:
۶۸۰,۹۲۹	۱۷۴,۵۷۲	۶۸۰,۹۲۹	۵۲۰,۶۳۵	آهن اسفنجی
.	.	۱۶۱,۷۱۸	.	کنستانتره آهن
.	.	.	۱۱,۵۷۸,۹۳۸	گندله آهن
۶۸۰,۹۲۹	۱۷۴,۵۷۲	۸۴۲,۶۴۷	۱۲,۱۰۹,۵۷۳	
.	.	۸,۸۰۳	.	
۷۰۱,۵۰۶	۱۸۵,۹۸۱	۱۶,۰۵۴,۰۴۲	۴۲,۸۱۱,۶۲۱	ارائه خدمات

۵-۱- تولید و فروش محصولات گندله آهن تماماً توسط شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسایان سنگان و محصولات آهن اسفنجی (به جز بخش اندکی توسط شرکت اصلی) توسط شرکت پارس فولاد سبزواری طی سال صورت پذیرفته است.

۵-۲- مشتریان گروه جز اشخاص وابسته گروه نمی باشند.

۵-۳- جدول مقایسه درآمدها و بهای تمام شده محصولات بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۵۵	۵۵	۱۶,۰۱۱,۸۲۳	۱۳,۰۴۳,۷۲۵	۲۹,۰۵۵,۵۴۸	گروه: محصولات گندله آهن
۵۸	۵۱	۷,۰۲۵,۵۶۵	۶,۷۰۶,۹۹۶	۱۳,۷۳۲,۵۶۱	محصولات آهن اسفنجی
۴۴	۶۲	۱۴,۵۵۶	۸,۹۵۶	۲۳,۵۱۲	سایر محصولات
۵۶	۵۴	۲۳,۰۵۱,۹۴۴	۱۹,۷۵۹,۶۷۷	۴۲,۸۱۱,۶۲۱	
					شرکت:
۲۹	۳۱	۵۳,۵۸۸	۱۲۰,۹۸۴	۱۷۴,۵۷۲	آهن اسفنجی
۳۹	۵۱	۵,۷۸۹	۵,۶۳۰	۱۱,۴۰۹	سنگ آهن
۲۹	۳۲	۵۹,۳۷۶	۱۲۶,۶۰۴	۱۸۵,۹۸۱	

شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۴,۸۳۶	۰	۲,۵۲۶,۵۳۸	۵,۸۹۳,۸۶۲	۶-۲	مواد مستقیم
۵۰۳۰	۶,۷۲۹	۱,۳۹۵,۵۷۵	۲,۰۸۸,۷۷۲		هزینه حقوق و دستمزد مستقیم
۴۷۹,۸۶۶	۶,۷۲۹	۳,۸۲۲,۱۱۳	۷,۹۸۲,۶۳۴		بهای مستقیم
۷۱۳	۲۲۱	۷۱۳	۲۲۱		هزینه های حقوق دولتی و منابع طبیعی
۰	۰	۳۷۱,۶۴۱	۴۸۶,۰۸۹		مواد غیر مستقیم
۰	۰	۱۷۷,۹۳۶	۵۱۹,۷۴۰		دستمزد غیر مستقیم
۴,۷۰۹	۳,۹۶۴	۲,۶۷۴,۰۵۱	۲,۸۹۷,۶۹۲		هزینه استهلاک
۱۳۸,۷۱۷	۴,۱۵۹	۱,۷۳۸,۴۲۵	۳,۹۶۱,۳۰۴	۶-۳	سایر هزینه های غیر مستقیم
۶۲۴,۰۰۵	۱۵,۰۷۳	۸,۷۸۴,۸۷۹	۱۵,۸۴۷,۶۷۹		جمع
		(۱۶۳,۷۲۱)	(۳۸۱,۹۱۴)	۶-۴	هزینه جذب نشده
۶۲۴,۰۰۵	۱۵,۰۷۳	۸,۶۲۱,۱۵۸	۱۵,۴۶۵,۷۶۵		جمع هزینه های ساخت
۰	۰	(۱۴۷,۹۴۲)	۲۵۰,۸۳		(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت
۶۲۴,۰۰۵	۱۵,۰۷۳	۸,۴۷۳,۲۱۶	۱۵,۴۹۰,۸۴۸		بهای تمام شده ساخت
۰	۲,۸۰۹	۹۴۹,۱۵۹	۱,۶۸۳,۶۴۶	۶-۵	کالای خریداری شده
(۱۲۷,۴۶۲)	۱۰۸,۷۲۳	(۲,۴۳۳,۶۱۰)	۲,۵۸۵,۱۸۳		خالص تغییرات موجودی کالا (ساخته شده و امانی)
۴۹۶,۵۴۳	۱۲۶,۶۰۴	۶,۹۸۸,۷۶۵	۱۹,۷۵۹,۶۷۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- افزایش هزینه های مواد مصرفی، دستمزد مستقیم و غیرمستقیم و سربرای به علت افزایش تولید و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۲- بهای هر تن "کانسنگ آهن" خریداری شده توسط شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسیمان سنگان از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران "ایمیدرو" (مجمع سنگان)، بر اساس نظر کارشناسان رسمی و به صورت علی الحساب در حسابها منظور شده است.

۶-۳- سایر هزینه های غیر مستقیم از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

شرکت	گروه				
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۴	۸۰۹	۶,۹۷۸	۱۱,۸۳۱		غذای کارکنان و پذیرایی
۱۷۶	۴۹۴	۶۶۱,۷۶۳	۱,۲۴۸,۶۷۵		آب و برق و سوخت مصرفی
۷۰۴	۶۲۷	۶۰,۷۹۸	۷۲,۳۰۷		تعمیر و نگهداری
۶۷	۴۱	۱۴۲,۲۰۳	۳۸۳,۴۰۸		ابزار، ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۴۸۹	۳۶۳	۹۹,۰۵۳	۳۶۳		حق الزحمه مشاورین
۰	۱۳۶	۲۷۳,۱۱۷	۱,۵۶۴,۶۲۳		هزینه حمل (عمدتاً هزینه حمل محصولات صادراتی)
۱۰۰۸۷	۶۹۲	۱۰۰۸۷	۶۹۲		هزینه حفاظت معدن
۱۳۵,۶۳۰	۹۹۷	۴۹۳,۴۲۶	۶۷۹,۴۰۵		سایر
۱۳۸,۷۱۷	۴,۱۵۹	۱,۷۳۸,۴۲۵	۳,۹۶۱,۳۰۴		

۶-۴- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از کمبود کنسانتره (مواد اولیه تولید گندله) در شرکت ایپال پارسیمان سنگان رخ داده است.

۶-۴-۱- اطلاعات مقدار تولید گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش و ظرفیت اسمی و معمول (عملی) بشرح جدول زیر است:

گروه:				
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۷
تن	۸۰۰۰۰۰ *	۸۰۰۰۰۰۰	۷۷۱,۸۸۲	۵۲۶,۵۳۱
تن	۵۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۳,۲۳۳,۰۸۶	۳,۲۱۹,۱۰۲
تن	۲۶۰۰۰۰۰ *	۲,۷۲۴,۰۰۰	۲,۸۰۵,۹۳۰	۲,۴۰۷,۹۶۹
تن		استخراج سنگ آهن توسط شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس از معدن ده زمان که دارای ذخیره ای قریب به ۴۳ میلیون تن است.	۴۰,۵۰۰	۴۴,۱۵۰
* شایان ذکر است ظرفیت بوجه شده گروه (محصول شرکت پارس فولاد سبزوار) برای سال مالی ۱۳۹۸ به میزان ۷۵۰۰۰۰۰ تن بوده است.				
** ماشین آلات تولید کنسانتره آهن بهینه سازی شده و به همین علت ظرفیت تولید عملی و واقعی بیش از ظرفیت اسمی است.				
شرکت:				
تن		استخراج سنگ آهن از معدن ده زمان که دارای ذخیره ای قریب به ۴۳ میلیون تن است.	۴۰,۵۰۰	۴۴,۱۵۰

۶-۵- کالای خریداری شده گروه طی سال عمدتاً بابت کنسانتره خریداری شده توسط شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسیمان سنگان می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۵۶	۲۳,۸۶۴	۲۲۲,۹۴۹	۲۱۹,۹۴۸
۲,۶۴۸	۳,۱۸۲	۱۲,۵۵۹	۱۵,۲۸۱
۱,۱۹۸	۱,۷۲۳	۸,۶۹۷	۹,۲۵۱
۶,۳۹۹	۷,۲۳۳	۵۵,۳۶۴	۲۰۹,۷۵۷
۲۱,۵۰۱	۳۶,۰۰۲	۲۹۹,۵۶۹	۴۵۴,۲۳۸
۲۱,۴۵۶	۱۱,۳۹۵	۴۶,۷۴۳	۷۶,۷۴۰
۶,۵۷۳	۷,۱۱۴	۱۹,۰۹۰	۲۵,۰۷۱
۴,۱۷۰	۵۵۶	۴,۴۱۰	۵۵۶
۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴,۶۳۱	۶,۳۴۹
۹۵۵	۴۰۰	۳,۹۴۳	۸,۸۳۲
.	.	۶۲,۴۳۹	۹۲۳,۷۰۲
۹۲۱	۱,۴۷۰	۳,۵۵۲	۳,۵۷۵
۵۸۰	۹۱۵	۱۸,۲۸۸	۳۸,۸۸۶
۶۶۱	۶۵۴	۸,۹۲۲	۶۵۴
۶۶۴	۷۲۰	۱,۶۹۲	۷۲۰
۶۵۷	۱,۲۹۵	۳۶,۶۵۰	۲۷,۶۰۲
۳۴۹	۲۱۲	۴,۶۵۷	۲,۲۸۶
۳۰۵	۲۵۵	۳,۰۵۰	۱۲,۲۳۶
۲۳۵	۲۲۰	۳,۹۷۰	۱۳,۷۰۰
.	۱۳۱	.	۱۵۵
۲۰۰	۴,۵۰۴	۲,۸۵۴	۱۷,۹۲۵
۱۶۵	۲۰۰	۳,۳۶۴	۱,۳۵۸
۱۵۶	۸۲	۱۱,۸۰۰	۳۸,۱۰۴
۱۲۵	۸	۱۲۵	۸
۶۰	۳۴	۲,۹۴۰	۵,۹۸۰
۵۱	۱۸	۵۱	۱۸
۲۰	۱۹	۴۹۳	۱,۳۱۷
۲۱,۳۶۷	۷۹۹	۵۷,۳۲۵	۱۳۴,۱۰۵
۶۲,۱۷۰	۳۵,۹۹۹	۳۰۰,۹۸۹	۱,۳۳۹,۸۷۷
۸۳,۶۷۱	۷۲,۰۰۲	۶۰۰,۵۵۸	۱,۷۹۴,۱۱۵

الف: هزینه های حقوق و دستمزد:

حقوق و مزایای کارکنان
حق بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر هزینه های پرسنلی

ب: سایر هزینه های عمومی و اداری:

کارمزد خدمات بانکی و تمدید ضمانتنامه
حق الزحمه مشاورین
هزینه مشاوره مالی و حقوقی
حق تمبر افزایش سرمایه
حسابرسی
انبارداری و گمرک صادرات
اجاره محل
ایاب و ذهاب و پیک و آژانس
هزینه های ماموریت
حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره
آیدارخانه و تشریفات
ملزومات مصرفی
هزینه ثبتی و حقوقی
استهلاک دارائی ها
استهلاک دارایی های نامشهود
هزینه کمک و اعانات
هزینه خدمات کامپیوتری
هزینه تعمیر نگهداری
هزینه های آموزش کارکنان
هزینه چاپ و تکثیر
هزینه آب و برق
پست تلفن و فاکس
سایر

۷-۲

۷-۱- علت افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل افزایش فعالیت شرکت و افزایش نرخ تورم و سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۷-۲- هزینه های انبارداری و گمرکی محصول صادراتی به دلیل فروش خارجی در سال مالی مورد رسیدگی افزایش چشمگیر داشته است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۶,۹۸۱)
.	.	۲۱,۶۰۶
.	.	(۱۶۳,۷۲۱)
.	.	.
.	.	(۱۴۹,۰۹۶)
-	-	۱,۱۱۶,۲۲۹

سود (زیان) تسعیر ارز حسابهای عملیاتی شرکت اپال پارسین سنگان
فروش ضایعات
هزینه های جذب نشده شرکت اپال پارسین سنگان
سایر

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۹- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۸,۵۰۵	۱,۸۶۳,۴۰۰	.	.
۱,۸۷۴,۲۶۲	۸,۹۱۲,۰۵۱	.	.
.	.	.	.
۳,۰۷۲,۷۶۷	۱۰,۷۷۵,۴۵۱	.	.
۶,۸۵۲	۸,۰۲۷	۶,۸۵۲	۸,۰۲۷
.	۱۶,۰۰۹	.	۱۶,۰۰۹
۱,۵۷۵	۲,۹۷۱	۱,۵۷۵	۲,۹۷۱
۸,۴۲۷	۲۷,۰۰۷	۸,۴۲۷	۲۷,۰۰۷
۳,۰۸۱,۱۹۴	۱۰,۸۰۲,۴۵۸	۸,۴۲۷	۲۷,۰۰۷
.	۴۸,۰۹۰	.	۴۸,۰۹۰
۱۷,۵۶۴	۴۵,۱۵۴	۲۴۴,۹۰۰	۱,۱۷۳,۱۴۶
۳,۰۹۸,۷۵۸	۱۰,۸۹۵,۷۰۲	۲۵۳,۳۲۷	۱,۲۴۸,۲۴۳

سود سهام

پارس فولاد سبزواری

اپال فولاد شرق پارسین

اپال پارسین سنگان

سود سهام سرمایه گذاریهای داخل گروه

شرکت چادر ملو

سرمایه گذاری پارسین

بیمه پارسین

مجموع سود سهام

سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها

سود سپرده های بانکی

۹-۱- سود سپرده های بانکی عمدتاً دریافتی از بانک پارسین است.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۸,۳۱۲	.	۴۸,۳۱۲
.	۴۸,۳۱۲	.	۴۸,۳۱۲

هزینه سود و کارمزد وامها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۲	۱۶۷	۷۱۶	(۸,۵۸۲)
(۲۸۵)	۶۵,۵۹۱	(۲۸۵)	۶۵,۵۹۱
۶,۶۸۰	۴۱,۱۸۷	(۴,۱۴۸)	۶۱,۸۲۶
۷,۲۳۷	۱۰۶,۹۴۵	(۳,۷۱۷)	۱۱۸,۸۳۵

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت

سایر

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۲۹۲	(۱۲,۶۲۶)	۸,۳۱۵,۶۲۳	۲۲,۳۷۴,۰۵۷
.	.	.	.
.	.	(۴,۳۵۱,۵۱۳)	(۱۰,۰۲۴,۰۵۰)
۱۲۱,۲۹۲	(۱۲,۶۲۶)	۳,۹۶۴,۱۱۰	۱۲,۳۵۰,۰۰۸
۳,۱۰۵,۹۹۵	۱۰,۹۵۴,۳۳۵	۲۴۹,۶۱۰	۱,۳۱۸,۷۶۵
.	.	(۵)	(۵,۹۸۸)
.	.	(۳۹,۳۹۹)	(۵۴۱,۴۰۸)
۳,۱۰۵,۹۹۵	۱۰,۹۵۴,۳۳۵	۲۲۰,۲۰۶	۷۷۱,۳۷۰
۳,۲۲۷,۲۸۷	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۸,۵۶۵,۲۳۳	۲۳,۶۹۲,۸۲۳
.	.	(۵)	(۵,۹۸۸)
.	.	(۴,۳۸۰,۹۱۲)	(۱۰,۵۶۵,۴۵۷)
۳,۲۲۷,۲۸۷	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۴,۱۸۴,۳۱۶	۱۳,۱۲۱,۳۷۸
۶,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۱۲,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۶,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۱۲,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴

سود(زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام با توجه به افزایش سرمایه توسط سهامداران از محل مطالبات آنها و تاریخ اخذ مجوز لازم از مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴ محاسبه گردیده است.

۱۳- اصلاح اشتباهات

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۶۸۸)	(۷,۶۵۷)	(۷,۶۵۷)	(۷,۶۵۷)
.	.	(۴۸۴,۸۱۹)	۷,۱۴۳
(۷,۶۸۸)	(۷,۶۵۷)	(۴۹۲,۴۷۶)	(۵۱۴)

تعدیل مالیات

تعدیل هزینه ها

۱۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات 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.

۱۳-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ گروه به شرح جدول زیر است:

تجدید ارائه شده	اصلاحات ارائه مجدد		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۹۲,۴۷۶)		۷,۶۵۷	(۴۸۴,۸۱۹)
۶,۹۸۸,۷۶۵	۷,۱۴۳	۱۲۱	۶,۹۹۵,۷۸۷
۶,۱۲۳,۲۶۰		۷,۱۴۳	۶,۱۳۰,۴۰۳
۷,۶۶۲	۷,۶۵۷	۲,۳۱۸	۲,۳۲۳
۳,۸۵۳,۱۶۴	۲,۳۱۸		۳,۸۵۵,۴۸۲
(۱۴۹,۰۹۶)		۱۴۹,۰۹۶	.
(۳,۷۱۷)	۱۴۹,۲۱۷		(۱۵۲,۹۳۴)
	۱۶۶,۳۳۵	۱۶۶,۳۳۵	

اصلاح اشتباهات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری کوتاه مدت

مالیات پرداختی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



۱۵- دارایی های نامشهود
۱۵-۱- دارایی های نامشهود- گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۵,۲۶۸,۷۲۹	۴,۹۵۸,۸۰۴	۱,۳۳۹,۷۰۱	۳۰۹,۹۲۵	۶,۱۹۸,۵۰۵	۶,۱۹۸,۵۰۵
۳,۱۱۸	۳,۶۸۶	۲,۳۴۸	۱,۲۲۹	۶,۰۳۵	۴,۲۳۶
۴۱۸,۷۲۵	۴۰۸,۷۴۲	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۴۸,۷۴۲	۴۴۸,۷۲۵
۵,۶۹۰,۵۷۲	۵,۳۷۱,۲۳۲	۱,۲۸۲,۰۴۹	۳۲۱,۱۵۴	۶,۶۵۳,۲۸۲	۶,۶۵۱,۴۶۶

سرقفلی محل کسب و پیشه
نرم افزار
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱-۱-۱۵- افزایش دارایی های نامشهود در ارتباط با خرید نرم افزار های جانبی جهت سیستم های مورد استفاده شرکت می باشد.

۱۵-۲ - دارایی های نامشهود- شرکت:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده - میلیون ریال	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۳۲۵	۲۹۳	۱۹۹	۶۸	۴۹۳	۳۹۳
۱۴	۱۴	۰	۰	۱۴	۱۴
۳۳۹	۳۰۷	۱۹۹	۶۸	۵۰۷	۴۰۷

نرم افزار
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی



۱۶- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۶-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت
۸۴۷	۸۴۷	۰	۰	۸۴۷,۰۰۰	۸۵٪
۱۱۰,۲۵۰,۷۳	۲۰,۱۹۳,۳۴۱	۰	۰	۱۱۰,۲۵۰,۷۳,۹۴۹	۸۷٪
۰	۰	۰	۰	۰	۶۰٪
۱۱۰,۲۵۰,۹۲۰	۲۰,۱۹۳,۱۸۸	۰	۰		
۶۵,۸۳۰	۲۵,۶۸۵	۶۵,۸۳۰	۲۵,۶۸۵	۲۰,۷۶۳,۵۶۵	ناچیز
۱۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۹	۱۰,۴۹۹,۹۸۵	ناچیز
۸۰,۲۵۹	۴۰,۱۱۴	۸۰,۲۵۹	۴۰,۱۱۴		
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳/۵٪
۰	۰	۱۹۳,۶۱۷	۱۹۳,۰۰۶	۳۳,۱۶۹,۹۹۹	۳۳٪
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰۰	ناچیز
۰	۰	۰	۰	-	ناچیز
۲۱۰,۰۱۰	۲۱۰,۰۱۰	۴۰۲,۶۳۷	۴۰۳,۰۱۶		
۳,۷۸۲,۷۶۹	۵,۰۶۹,۸۸۷	۰	۰		
۹۴۰,۷۸۳	۸۹۸,۰۷۷	۰	۰		
۴,۷۲۳,۵۵۲	۵,۹۶۷,۹۶۴	۰	۰		
۱۶,۳۹,۷۴۱	۲۶,۴۱۱,۳۷۶	۴۸۲,۸۸۶	۴۴۳,۱۳۰		

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

شرکت پارس فولاد سبزوار

شرکت ایال فولاد شرق پارسیان

ایال پارسیان سنگان

سرمایه گذاری های سریع معامله:

شرکت چادرملو

شرکت بیمه پارسیان

سایر شرکت ها :

شرکت سرمایه گذاری پارسیان

ناهنین و توسعه زیرساختهای شرق ایران

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان

سایر (شامل تجارت راهبرد و توسعه گردشگری آتیه اندیش)

پیش پرداخت سرمایه گذاری:

شرکت پارس فولاد سبزوار

شرکت ایال فولاد شرق پارسیان

شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸



۱-۱۶- شرکت تامین زیر ساخت های شرق ایران دارای فعالیت انتفاعی نمی باشد و صرفاً مجری پروژه های زیر ساخت برای سهامداران خود در منطقه شرق کشور می باشد. بدین لحاظ شمول ارزش ویژه در خصوص آن منتفی است.

۱-۱۶-۲- به موجب قرارداد شماره ۲۸۸۱۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت، تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد سبزوار متعلق به سازمان متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به نسبت ۱۵٪ سازمان و ۸۵٪ شرکت ایپال کانی پارس می باشد. بازپرداخت اقساط فاینانس به نسبت سهم شرکت و کلیه حقوق متعلق به طرح طبق مفاد قرارداد به شرکت پارس فولاد سبزوار منتقل شده است. همچنین پرداخت ۷/۵ درصد پیش پرداخت اعتبارات اسنادی طرح فولاد سبزوار به سازمان ایمیدرو نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱.۶۲۴۴ میلیارد ریال (شامل ۲۶۰.۹ میلیارد ریال و ۳۴.۱۳۲.۰۷۹ یورو) بوده که از پرداخت شده با نرخ هر یورو ۳۹.۹۵۰ ریال تسعیر و در حساب ها منظور شده است. این پروژه شامل احداث یک واحد تولید آهن اسفنجی به روش احیا با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال و یک واحد فولاد سازی با همان ظرفیت بوده که واحد تولید آهن اسفنجی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۷ افتتاح و به بهره برداری رسیده و تولید آهن اسفنجی آغاز گردیده است. واحد فولاد سازی در مراحل اولیه ساخت می باشد.

۱-۱۶-۳- مشارکت در ساخت پروژه های تولید ۲/۴ میلیون تنی کنسانتره و ۵ میلیون تنی گندله سازی سنگان در محدوده شهرستان خواف سنگان، استان خراسان رضوی با مشارکت شرکت ایپال کانی پارس، شرکت صنایع معدنی کاوه پارس و شرکت مهندسی بهمناز تجهیز آسیا با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) طی قرارداد شماره ۲۶۱۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ منعقد شده است. ساخت و تکمیل واحد ۵ میلیون تنی گندله سازی با ۱۰۰٪ پیشرفت فیزیکی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۶ رسماً افتتاح و به بهره برداری رسید. واحد تولید ۲/۴ میلیون تنی کنسانتره نیز در مرحله ساخت می باشد. تمدید ضمانتنامه پروژه سنگان که تا سال مالی قبل به عهده شرکت بوده که حسب تکلیف مجمع عمومی سالیانه شرکت ایپال کانی پارس به شرکت ایپال فولاد شرق پارس منتقل شده است.

۱-۱۶-۲- مشخصات شرکت های فرعی شرح زیر می باشد:

درصد سرمایه گذاری

نام	اقامتگاه	سال مالی	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
شرکت پارس فولاد سبزوار	سبزوار	۳۰ آذر	۸۵٪	۸۵٪	طراحی، کشف، استخراج و فرآوری مربوط به صنایع و معادن کانی
شرکت ایپال فولاد شرق	تهران	۳۰ آذر	۸۷٪	۸۷٪	طراحی، کشف، استخراج و فرآوری مربوط به صنایع و معادن کانی
شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسیان سنگان	مشهد	۳۰ آذر	۶۰٪	۰٪	تولید کنسانتره، گندله، آهن اسفنجی و محصولات فولادی

شرکت‌های فرعی:

۱-۱۶-۲-۱- در خصوص سرمایه گذاری گروه در شرکت فرعی ایپال پارسیان سنگان مفاد تبصره ذیل بند ۳-۱ ماده ۳ قرارداد ۲۸۸۲۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ مبنی بر «معمار ارزیابی نهایی آورده سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) گزارش تکمیلی کارشناسی به روز شده در زمان تحویل طرح خواهد بود» تا کنون اجرا نشده و آورده آن سازمان به ارزش کارشناسی شده مورخ ۹۲/۹/۳۰ به مبلغ ۱۵.۵۵۰ میلیارد ریال در حسابهای آن شرکت منعکس می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	سپرده نزد سایرین
۰	۲,۰۵۷	۸,۰۰۰	۱۰,۰۵۷		طرح‌های اکتشافی:
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸		مس خورمو
۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱		گزو
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷		مس آغل مسی
۱۱۹	۱۵۹	۱۱۹	۱۵۹		مس کوهجر
۴۲۵	۲,۵۲۲	۸,۴۲۵	۱۰,۵۲۲		

۱۷-۱- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده‌های مزبور بابت تضمین معاملات بورس کالای ایران توسط شرکت پارس فولاد سبزواری پرداخت شده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵۷۹,۵۱۰	۱,۷۳۹,۰۶۶	۱۸-۱ خرید قطعات و لوازم یدکی
.	.	۳۲۲,۷۹۷	۴,۷۶۶,۱۰۹	۱۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه
.	.	۱۹۹,۷۸۸	۲۰۴,۷۱۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
.	.	۲۶,۷۰۶	۸۱,۰۷۶	سفارشات و اقلام در راه
.	.	۴۳,۸۷۸	۷,۷۵۸	پیش پرداخت خرید خدمات
.	.	۱۶,۸۲۲	.	خرید های واحد بازرگانی
.	.	۳,۸۵۸	۳,۸۵۸	پیش پرداخت خرید اموال و ماشین آلات
.	.	۷,۴۳۶	۸,۸۰۸	پیش پرداخت بیمه
.	.	۵,۳۸۱	۵۱۱	پیش پرداخت هزینه های جاری
۱۴,۵۰۳	۲۸,۵۵۲	۱۴,۹۰۱	۲۸,۵۷۰	سایر
۱۴,۵۰۳	۲۸,۵۵۲	۱,۲۲۱,۰۷۷	۶,۸۴۰,۴۶۷	

۱۸-۱- مبلغ عمده پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۸۴۰.۷۴۳ میلیون ریال به شرکت تولیدی و صنعتی ترومل، مبلغ ۴۸۷.۴۵۱ میلیون ریال به شرکت نخ ريسان سبز شاهین، مبلغ ۸۰.۹۸۳ میلیون ریال کالای برق نیروسازان، مبلغ ۵۱.۷۰۵ میلیون ریال به شرکت آریا ابزار دقیق پیشرو و مبلغ ۵۵.۶۰۰ میلیون ریال به شرکت تقطیران کاشان می باشد.

۱۸-۲- مبلغ عمده پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت خرید سنگ از مجتمع سنگ آهن سنگان به مبلغ ۳.۸۲۸.۴۴۸ میلیون ریال، شرکت نخ ريسان سبز شاهین به مبلغ ۶۴۴.۲۶۸ میلیون ریال و شرکت اصفهان کوپلیمیر به مبلغ ۱۰۸.۹۵۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۵۷,۴۸۸	۱۸۰,۷۵۸	مواد اولیه - گندله
.	.	۵۵,۳۴۱	۲۶۶,۶۲۴	مواد اولیه - کمکی
۱۲۰,۹۸۴	۲,۸۰۹	۱۲۰,۹۸۴	۱۳,۵۷۶	کالای امانی ما نزد دیگران
.	.	۱۴۷,۹۴۲	۱۲۲,۸۵۹	موجودی کالای در جریان ساخت (سنگ آهن خرد شده)
۳۸,۲۱۲	۴۷,۶۶۵	۳,۸۱۸,۹۰۲	۱,۳۴۱,۱۲۷	موجودی کالای ساخته شده
۱,۴۳۷	۱۸۲,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۷	۱,۶۵۲,۹۲۷	سایر (قطعات و لوازم یدکی و ...)
.	۶۶,۶۳۵	.	۶۶,۶۳۵	کار در جریان ساخت (طبق قرارداد منعقد با ایمیدرو)
۱۶۰,۶۳۳	۲۹۹,۱۰۹	۵,۴۶۰,۶۶۴	۳,۶۴۴,۵۰۶	

۱۹-۱- موجودی های گروه تا مبلغ ۱۰.۲۶۰ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه حوادث زلزله، آتشفشان، سیل، طوفان و آتش سوزی است. شایان ذکر است کار در جریان ساخت با توجه به ماهیت آن نیازی به پوشش بیمه ای ندارد.

۱۹-۲- هزینه های عمده تشکیل دهنده حساب کار در جریان ساخت شامل استهلاک ماشین آلات مستقر شده در محل، پیش از راه اندازی می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۰- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
۲۰-۱-۱	اسناد دریافتنی	۱,۴۵۵,۳۴۱	۷۴,۴۸۱	۷۴,۴۸۱
۲۰-۱-۲	حسابهای دریافتنی	۲,۲۰۶,۳۴۳	۱,۹۹۴,۰۴۱	۱۱,۹۴۶
		۳,۶۶۱,۵۸۴	۲,۰۶۸,۵۲۲	۸۶,۴۲۷
غیر تجاری :				
۲۰-۱-۳	سود سهام و سود سپرده دریافتنی	۲۱,۳۵۶	۲۱۸,۳۶۲	۳,۰۸۷,۴۰۰
۲۰-۱-۴	سپرده های موقت	۱۷۴,۸۸۴	۳۸۰,۶۶۴	۳۱۱,۲۶۷
۲۰-۱-۵	سایر مطالبات از اشخاص وابسته	۲۷۰,۸۳۴	۲۳۷,۶۵۰	.
۲۰-۱-۶	سایر شرکتها	۲۹۰	۹,۳۰۰	۲۹۰
	مالیات و عوارض ارزش افزوده	.	۱۹۸,۲۸۷	۱۶۱,۴۲۲
	کارکنان (وام و جاری)	۴۷,۸۱۵	۲۴,۷۵۲	۱,۷۱۲
	سایر	۱,۶۶۵,۹۵۳	۷۱۵,۶۲۷	۲,۱۶۳
		۲,۱۸۱,۱۳۲	۱,۷۸۴,۶۴۲	۳,۵۶۴,۲۵۴
		۵,۸۴۲,۷۱۷	۳,۸۵۳,۱۶۴	۳,۶۵۰,۶۸۱

۲۰-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱-۱-۱	اپال فولاد شرق پارسین (اشخاص وابسته)	.	.	.
۲۰-۱-۱-۲	اعتبارات اسنادی دریافتنی	۱,۱۸۴,۷۴۷	.	.
	فولاد خزر رشت	۱۲۲,۶۲۵	.	.
	فولاد نطنز	۷۰,۸۰۰	.	.
	شرکت سی جی تی	.	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	شرکت پارمیکو	.	۸,۶۱۶	۸,۶۱۶
	شرکت پارس سپید فام	.	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰
	شرکت تامین کانی ایرانیان	۱۴,۰۶۴	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	سایر	۶۳,۱۰۵	۱۰,۳۶۵	۱۰,۳۶۵
		۱,۴۵۵,۳۴۱	۷۴,۴۸۱	۷۴,۴۸۱

۲۰-۱-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی فوق بابت دریافت تنه سود تقسیمی سال ۱۳۹۷ شرکت مزبور می باشد.

۲۰-۱-۱-۲- اعتبارات اسنادی دریافتنی شامل مبلغ ۶۲۰,۲۶۷ میلیون ریال از مجتمع صنعتی اسفراین، مبلغ ۵۴۵,۸۵۵ میلیون ریال از فولاد شمش نگین مشهد و مبلغ ۱۸,۶۲۵ میلیون ریال از صنایع ذوب فولاد امید آریان زرننده بابت فروش آهن اسفنجی می باشد که گشایش اعتبار آن از طریق بانکهای داخلی توسط شرکت پارس فولاد سبزوار صورت پذیرفته است و تاریخ سررسید آنها یکماهه یا سه ماهه می باشند و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۶۵۴ میلیارد از آن وصول شده است

۲۰-۱-۱-۲- بالغ بر ۶۱ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی از فولاد خزر رشت و فولاد نطنز تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲-۱-۲- مطالبات از اشخاص و شرکت‌ها (مشتریان) ناشی از فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۷۸,۳۳۰	.	فولاد خوزستان
.	.	۹۸۵,۱۱۵	۲۶۶,۶۹۹	مجتمع فولاد خراسان
.	.	۲۱۸	۴۷۷,۳۸۸	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۳۲۹,۱۴۹	تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران
.	.	۸۰,۶۳۰	۷۰,۶۳۰	فولاد البرز ایرانیان
.	.	.	۱۷۱,۳۷۷	شرکت فولاد سپید دشت
.	.	۷۱,۳۶۵	۲۱۷,۱۰۳	فولاد ویان
.	.	۸۰,۸۴۲	.	مجتمع صنعتی اسفراین
.	.	۵۷,۱۵۰	.	شرکت mmte
.	.	۴۷,۹۴۱	.	فولاد خزر رشت
.	.	۵۱,۴۵۳	.	فولاد نطنز
.	.	۱۱۵,۹۸۴	۱۲۰,۲۴۹	شرکت ایلکا
.	.	۹۳,۵۱۱	.	شرکت توسعه راهبردی آریا
.	.	.	۱۱۲,۳۷۶	شرکت یونینی آگرو(ارزی معادل ۸۷۵,۲۰۰ دلار)
.	.	.	۱۵۲,۷۵۲	شرکت فولاد آذربایجان
۱۱,۹۴۶	۲۳,۵۷۹	۳۱,۵۰۲	۲۸۸,۵۲۰	سایر مشتریان (شامل ۱۹۳,۵۵۸ دلار)
۱۱,۹۴۶	۲۳,۵۷۹	۱,۹۹۴,۰۴۱	۲,۲۰۶,۲۴۳	

۳-۱-۲- مانده حساب فوق بابت سود سهام شرکتها به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۸,۵۰۵	۱,۸۶۳,۴۰۰	.	.	شرکت پارس فولاد سبزواری (اشخاص وابسته)
۱,۸۷۴,۳۶۲	۸,۷۹۹,۵۱۰	.	.	شرکت اپال فولاد شرق پارسین (اشخاص وابسته)
.	.	۱۱۶,۶۲۵	.	بانک پارسین (اشخاص وابسته) سود سپرده بانکی
۱۰,۷۸۳	۱۴,۵۳۴	۱۰,۷۸۳	۱۴,۵۳۴	شرکت چادر ملو
.	.	۸۴,۵۷۵	.	سایر شرکتها
.	.	۲,۵۲۹	.	شرکت سرمایه گذاری پارسین (اشخاص وابسته)
۳,۸۵۰	۶,۸۲۱	۳,۸۵۰	۶,۸۲۱	بیمه پارسین (اشخاص وابسته)
۳,۰۸۷,۴۰۰	۱۰,۶۸۴,۲۶۶	۲۱۸,۳۶۲	۲۱,۳۵۶	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۴-۱-۲۰- سپرده های موقت دریافتی متشکل از ارقام زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پارسیان (اشخاص وابسته)
۲۴۹,۰۳۸	۱۰,۲۵۹	۲۴۹,۰۳۸	۱۷۴,۸۸۴	بانک اقتصاد نوین
۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	.	شرکت آذران
.	.	۱۱,۷۸۹	.	سایر
۲,۲۲۹	.	۵۹,۸۳۷	.	
۳۱۱,۲۶۷	۱۰,۲۵۹	۳۸۰,۶۶۴	۱۷۴,۸۸۴	

۵-۱-۲۰- مانده حساب سایر مطالبات از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شرق
.	.	۱۱۹,۷۹۰	۲۶۰,۷۱۴	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
.	.	۲,۴۶۳	۹,۷۴۶	صرافی پارسیان
.	.	۱۱۵,۳۹۷	۳۷۴	
.	.	۲۳۷,۶۵۰	۲۷۰,۸۳۴	

۶-۱-۲۰- مانده حساب سایر شرکتها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	علی الحساب پیمانکاران
.	.	۹,۰۱۰	.	سایر
۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	
۲۹۰	۲۹۰	۹,۳۰۰	۲۹۰	

۲۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شامل سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
.	.	۱,۶۴۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰	
.	.	۱,۶۴۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۲- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۵۰,۵۱۱	۶۶۲,۶۷۴	۴,۹۵۲,۹۴۰	۱۸,۹۰۱,۸۱۲
۴۷۲	۴۶۱	۴۸۹	۴۸۱
۱,۲۳۱	۳,۵۴۲	۴,۳۹۰	۸۶۱,۴۰۷
.	.	.	۳۸۳,۸۵۱
.	۲۰۰	۳,۵۷۲	۳,۰۲۷
۱,۰۵۲,۲۱۴	۶۶۶,۸۷۷	۴,۹۶۱,۳۹۱	۲۰,۱۵۰,۵۷۸

۲۲-۱ موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
 ۲۲-۲ موجودی نزد بانک‌ها (ارزی)
 ۲۲-۳ موجودی نزد صندوق ارزی
 ۲۲-۴ وجوه در راه ارزی
 تنخواه گردان و صندوق ریالی

۲۲-۱- موجودی نزد بانک‌های ریالی بشرح زیر است:

شرکت	گروه		بانک پارسیان سایر
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۴,۹۵۰	۶۶۲,۶۷۴	۴,۲۶۶,۵۵۶	۱۸,۸۸۳,۸۱۶
۵,۵۶۱	.	۶۸۶,۳۸۴	۱۷,۹۹۶
۱,۰۵۰,۵۱۱	۶۶۲,۶۷۴	۴,۹۵۲,۹۴۰	۱۸,۹۰۱,۸۱۲

۲۲-۲ موجودی ارزی نزد بانکهای گروه شامل ۲۰۰ دلار، ۹,۸۶۷ یورو و ۶,۲۶۶ روپیه (شرکت اصلی ۲۰۰ دلار، ۹,۶۳۹ یورو و ۶,۲۶۶ روپیه) در تاریخ صورت وضعیت مالی است که با نرخ نیمایی تسعیر شده است.

۲۲-۳ موجودی ارزی نزد صندوق گروه شامل ۷,۵۷۴,۲۹۰ دلار (مبلغ ۷,۵۲۶,۹۱۰ دلار آن در صندوق صرافی‌ها می باشد)، ۵,۵۴۰ یورو و ۹۹۰ درهم (شرکت اصلی ۲۱,۴۵۸ دلار و ۵,۴۷۰ یورو) در تاریخ صورت وضعیت مالی است که با نرخ نیمایی تسعیر شده است.

۲۲-۴ موجودی ارزی در راه شامل مبلغ ۳,۰۵۳,۸۰۶ یورو نزد صرافی‌های الیزه (شرکت تضامنی صرافی محمد دربانی) که با نرخ ۱۲۵,۶۹۶ ریال تسعیر شده است.

۲۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۴۹۰	۱۹,۶۴۸	۲۹,۴۹۰	۱۹,۶۴۸
۲۹,۴۹۰	۱۹,۶۴۸	۲۹,۴۹۰	۱۹,۶۴۸

۲۳-۱ طرح‌های اکتشافی

۲۳-۱- پیرو مصوبات صورتجلسه هیات مدیره شماره ۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵، هیات مدیره با واگذاری پروانه بهره برداری معادن مس خورمو و دهوج جمعاً به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و معدن سنگ آهن گزو به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال موافقت نموده است. از این بابت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، پروانه بهره برداری معدن سنگ آهن گزو واگذار شده است.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. سرمایه شرکت طی سال مالی از مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۷ آذر ۱۳۹۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
تعداد سهم	درصد سهام	میلیون ریال	تعداد سهم	درصد سهام	میلیون ریال	
۱۹.۹۹۹.۹۹۹.۸۸۰	۹۹.۹۹۹۹۹۹	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
.	۰.۰۰۰۰۰۰	.	۴۰	۰.۰۰۰۰۰۰	.	شرکت تجارت بین المللی راهبرد پارسیان
.	۰.۰۰۰۰۰۰	.	۴۰	۰.۰۰۰۰۰۰	.	شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسیان
۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	شرکت پارس فولاد سبزوار
۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰	۳۰	.	۰.۰۰۰۰۰۰	.	گروه توسعه ساختمانی پارسیان
۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۷۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۸-۳۷ اساسنامه، مبلغ ۷۱۷.۹۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵-۱- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		مانده در ابتدای سال
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۵۱۲	۱۷۰.۸۷۶	۲۲.۳۰۵	۲۹۱.۱۷۸
۱۶۱.۳۶۴	۵۴۷.۰۸۵	۲۶۸.۸۵۹	۱.۰۰۰.۰۳۳
۱۷۰.۸۷۶	۷۱۷.۹۶۲	۲۹۱.۱۶۴	۱.۲۹۱.۲۱۱

۲۶- منافع فاقد کنترل

گروه		سرمایه و افزایش سرمایه در جریان
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی ابتدای سال
۱.۷۱۱.۰۷۵	۳.۱۳۳.۲۹۳	تخصیص اندوخته قانونی طی سال
۲۰.۴۹	۱۸.۷۱۲	سود انباشته
۱۶.۶۷۶	۷۰.۲۶۸	
۴.۳۱۲.۴۱۲	۱۰.۷۴۸.۱۴۵	
۵.۹۴۲.۲۱۲	۱۳.۹۷۰.۴۱۸	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۷-۱- پرداختنی های بلند مدت:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۵,۰۸۰	۱,۲۶۸,۲۱۶	۲,۲۴۵,۰۸۰	۱,۲۶۸,۲۱۶	۲۷-۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پارسیان
(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	هزینه و کارمزد ضمانت نامه پروژه فولاد سبزواری و سنگان
۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	
.	.	۱۵,۸۰۶,۶۵۷	۱۷,۳۰۶,۰۵۴	۲۷-۱-۲ ایمنیدرو
۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	۱۷,۸۵۳,۰۴۹	۱۸,۳۷۵,۵۸۲	

۲۷-۱-۱- گردش عملیات حساب بدهی بلندمدت به شرکت سرمایه گذاری پارسیان طی سال شامل مبلغ ۸.۱۲۲.۳۲۱ میلیون ریال خالص وجوه استقراض شده و مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی و مبلغ ۸۱۵ میلیون ریال هزینه های عملیاتی پرداختی توسط آن شرکت به عنوان اقلام افزایشنده و مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه به عنوان اقلام کاهشنده می باشد.

۲۷-۱-۲- سازمان ایمنیدرو از سهامداران شرکت فرعی صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد و بخش عمده بدهی فوق مربوط به آورده غیرنقدی آن سازمان به مبلغ ۱۵.۵۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در شرکت مزبور است. باقیمانده بدهی به سازمان مزبور بابت پیش پرداخت ریالی و ارزی پرداختی توسط ایمنیدرو در ابتدای قرارداد به کنسرسیوم "ام ام تی نیک" و انتقال طرح فولاد سبزواری در حال احداث است.

۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	۲۷-۲-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	
۹,۸۵۶	۳۳,۹۰۴	.	۳۳,۰۰۰	۲۷-۲-۲ اشخاص وابسته
۲,۲۳۷	۱۵۱,۰۵۳	۲,۷۶۶	۳۳۵,۸۹۰	۲۷-۲-۳ اسناد پرداختنی
۹,۵۰۶	۷,۳۴۰	۸۱۲,۸۸۸	۵۶۳,۲۶۰	۲۷-۲-۴ ذخایر هزینه های پرداختنی
۱,۹۵۵	۲,۴۹۹	۱,۱۷۹,۵۷۷	۲,۴۳۱,۰۳۸	۲۷-۲-۵ سپرده بیمه و حسن انجام کار
.	۲,۷۳۶	۹۱,۹۸۰	۲۱۶,۰۹۲	سایر حساب های پرداختنی
۲۳,۵۵۴	۱۹۷,۵۳۲	۲,۰۸۷,۲۱۱	۳,۵۷۹,۲۷۹	
۳۰,۴۰۵	۲۰۱,۲۵۳	۶,۱۲۳,۲۶۰	۷,۷۵۳,۶۹۸	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲-۲۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۰۹۹,۹۷۲	۵۲,۱۹۶	مجتمع سنگ آهن سنگان
.	.	۲,۷۳۲,۲۰۵	۳,۰۶۳,۹۱۹	۲۷-۲-۱-۱ شرکت سازه های صنعتی آذران
.	.	.	۳۸۴,۸۷۲	شرکت احیا سپاهان (بابت خرید کنسانتره)
.	.	۴۴,۷۰۱	.	پارسیان کار دریا
۹۷	.	۷,۱۸۲	۳۸۹	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۳,۳۱۰	۲,۷۱۶	۳,۳۱۰	۲,۷۱۶	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی
.	.	۴,۳۰۵	.	صنایع پمپ سازی نوید سهند
.	.	۵,۴۵۶	.	شرکت حفاظت خوردگی و رسوب پارس
.	.	۸۳,۸۷۶	۳۰۵,۹۴۷	شرکت گاز خراسان رضوی (بابت گاز مصرفی کارخانه و سایت)
۳,۲۴۴	۱,۰۰۵	۵۵,۰۴۲	۳۶۴,۳۸۰	سایر
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	

۲۷-۲-۱-۱- مبلغ مزبور بابت ساخت پروژه های کارخانه گندله سازی و کنسانتره در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد.

۲۷-۲-۲- پرداختنی های غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۳,۰۰۰	.	۳۳,۰۰۰	بانک پارسیان
۲,۶۴۹	۱۲۰	.	.	پارس فولاد سبزواری
۷,۲۰۷	۷۸۴	.	.	اپال پارسیان سنگان
۹,۸۵۶	۳۳,۹۰۴	.	۳۳,۰۰۰	

۲۷-۲-۳- بخش عمده اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۱۸۴,۵۳۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اپال پارسیان سنگان و مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری پارسیان، پرداختی توسط شرکت اصلی بابت پرداخت سود سهام می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲-۲۷-۴- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۱۶	۲,۷۰۸	۵۵۶,۱۵۲	۱۰,۲۲۸	حق بیمه پرداختی
۵۶۷	۹۲۰	۲,۴۱۶	۴۱۲,۶۱۵	مالیات پرداختی (عمدتا بابت ارزش افزوده)
۸۶۸	۱,۲۱۱	۱۰,۳۶۳	۳,۲۷۹	ذخیره عیدی و پاداش پرسنل
۱,۰۷۳	۴۱۲	۱,۰۷۳	۴۱۲	ذخیره مرخصی کارکنان
۵۶	۲,۰۸۱	۲,۸۱۲	۵۱,۱۶۶	حقوق پرداختی و سایر بدهی ها به کارکنان
۱۶	۴	۱۶	۶,۹۰۲	ذخیره برق و گاز
۴	۴	۴	۴	ذخیره پست و تلفن
۶	۰	۲۴۰,۰۵۲	۷۸,۶۵۴	سایر ذخایر
۹,۵۰۶	۷,۳۴۰	۸۱۲,۸۸۸	۵۶۳,۲۶۰	

۲-۲۷-۵- مانده حساب سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۹۷۵,۹۷۴	۱,۸۰۷,۰۵۲	شرکت سازه های صنعتی آذران
۰	۰	۲۰۱,۶۴۸	۲۸۷,۲۵۵	کنسرسیوم ام ام تی نیک
۱,۹۵۵	۲,۴۹۹	۱,۹۵۵	۳۳۶,۷۳۱	سایر
۱,۹۵۵	۲,۴۹۹	۱,۱۷۹,۵۷۷	۲,۴۳۱,۰۳۸	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲
۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۸۴,۴۶۰	۱۰,۰۱۹,۳۴۹	۷,۷۸۴,۴۶۰	۱۰,۰۱۹,۳۴۹
۴۴۴,۰۰۰	.	۴۴۴,۰۰۰	.
۸,۲۲۸,۴۶۰	۱۰,۰۱۹,۳۴۹	۸,۲۲۸,۴۶۰	۱۰,۰۱۹,۳۴۹
(۵۵۱,۱۹۸)	(۱,۴۵۸,۲۵۵)	(۵۵۱,۱۹۸)	(۱,۴۵۸,۲۵۵)
.	(۳۱۰,۹۵۲)	.	(۳۱۰,۹۵۲)
۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲
.	(۲,۷۹۳,۵۷۶)	.	(۲,۷۹۳,۵۷۶)
۷,۶۷۷,۲۶۲	۵,۴۵۶,۵۶۶	۷,۶۷۷,۲۶۲	۵,۴۵۶,۵۶۶

بانک پارسیان

بانک اقتصاد نوین

جمع

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مربوط

حسه بلند مدت

حسه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۵۴,۷۲۰	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷,۲۳۳,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲
۴۲۲,۵۴۲	.	۴۴۴,۰۰۰	.
۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲	۷,۶۷۷,۲۶۲	۸,۲۵۰,۱۴۲

۱۸ درصد

۲۲ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۵۶,۵۶۶	۵,۴۵۶,۵۶۶
۱,۲۷۷,۴۰۴	۱,۲۷۷,۴۰۴
۱,۲۷۷,۴۰۴	۱,۲۷۷,۴۰۴
۲۳۸,۷۶۸	۲۳۸,۷۶۸
۸,۲۵۰,۱۴۲	۸,۲۵۰,۱۴۲

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

*- وثایق بانک پاسیان شامل: چک به مبلغ ۵,۳۰۹ میلیارد ریال و مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال از سهام شرکت اپال فولاد شرق پارسیان که نزد بانک پارسیان توثیق شده است. همچنین بخشی از سپرده های نزد بانک مزبور نیز به عنوان سپرده نقدی جریمه ناپذیر توثیق تسهیلات می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۷۶۰	۳,۰۵۵	۱۴,۱۴۱	۲۷,۸۳۱	
(۹۴)	(۳۴۲)	(۳,۷۸۹)	(۸,۹۴۸)	پرداخت شده طی سال
۱,۳۸۹	۲,۱۴۵	۱۷,۴۷۹	۲۵,۱۶۱	ذخیره تامین شده
۳,۰۵۵	۴,۸۵۸	۲۷,۸۳۱	۴۴,۰۴۴	مانده در پایان سال

۳۰- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷,۶۵۷	۷,۶۵۷	۷,۶۵۷	۷,۶۶۲	
.	.	۵	۲,۲۸۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	.	.	۳,۷۰۴	ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
.	(۷,۶۵۷)	.	(۷,۶۶۲)	تادیه شده طی سال
.	.	.	.	پیش پرداخت های مالیاتی
۷,۶۵۷	.	۷,۶۶۲	۵,۹۸۸	مانده در پایان سال

۳۰-۱- ذخیره مالیاتهای اخذ شده، بابت درآمدهای غیرعملیاتی در شرکت پارس فولاد سبزوار بوده است. به استناد نامه اداره کل مالیاتی خراسان رضوی، مالیات عملکرد شرکت مزبور از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴، از معافیت مالیاتی ده ساله برخوردار می باشد.

مالیات عملکرد شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان نیز در سال مالی مورد گزارش بر اساس ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، معاف از مالیات می باشد. همچنین با توجه به اینکه درآمد اصلی شرکت اپال فولاد شرق پارسیان، نیز ناشی از درآمد سرمایه گذاری در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد، لذا شرکت مزبور نیز در سال مورد گزارش، درآمد مشمول مالیات ندارد.

شرکت فرآوری معدنی ایال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۰-۲- مالیات پرداختی - شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده	مالیات				سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیص			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	۲۳۸	-	۲۳۸	۱,۵۰۰	۹۵۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
علی الرأس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۹)	
علی الرأس	-	-	-	-	۱,۷۹۹	-	۲۷,۳۷۸	
علی الرأس	-	-	۱۴,۵۵۱	-	۱۴,۱۰۷	۵۶,۴۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۴۲	-	۴۰,۴۳۵	۲,۱۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	۷,۴۱۹	-	۷,۴۱۹	-	-	-	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۰۸۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۷,۳۸۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	۷,۴۵۷	-	-	-	-	-	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	
							۱۳۹۸/۱۰/۳۰	

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷/۱۰/۳۰ - میلیون ریال

نحوه تشخیص

مالیات

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده	مالیات				سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیص			
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	۲۳۸	-	۲۳۸	۱,۵۰۰	۹۵۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
علی الرأس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۹)	
علی الرأس	-	-	-	-	۱,۷۹۹	-	۲۷,۳۷۸	
علی الرأس	-	-	۱۴,۵۵۱	-	۱۴,۱۰۷	۵۶,۴۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۴۲	-	۴۰,۴۳۵	۲,۱۲۸	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۷,۴۱۹	-	۷,۴۱۹	-	-	-	۱۹۰,۰۸۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۷,۳۸۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	۷,۴۵۷	-	-	-	-	-	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	
							۱۳۹۸/۱۰/۳۰	

۳۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ (به استثنای سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵) قطعی و فاقد هرگونه بدهی می باشد.

۳۰-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ دریافت گردیده که شرکت نسبت به رای صادره هیأت های بدوی و تجدید نظر اعتراض نموده که نهایتاً رای هیات تجدید نظر منجر به صدور قرار رسیدگی مجدد از دفاتر شده است. لایحه تنظیم شده توسط شرکت به هیات مربوطه تقدیم شده اما تا کنون رای صادر نگردیده است.

۳۰-۲-۳- پرونده عملکرد سال ۱۳۹۳ در هیات بدوی مطرح گردیده که نهایتاً رای هیات به رسیدگی مجدد منجر شده که شرکت نسبت به گزارش رسیدگی مجدد اعتراض نموده و مقرر شد در تاریخ ۹۸/۰۶/۲۳ در هیات بررسی شورای مذکور توسط نماینده جامعه حسابداران رسمی هیات مزبور ابطال شده و مجدد قرار رسیدگی صادر شده که تا کنون برای رسیدگی به شرکت مراجعه نشده است.

۳۰-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگ تشخیص آن به مبلغ ۴۰,۴۳۵ میلیون ریال که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش هزینه مالی می باشد ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. که اعتراض در هیات بدوی مطرح گردیده که منجر به صدور قرار رسیدگی مجدد به دفتر شد و رسیدگی مزبور صورت پذیرفته اما تا کنون رای صادر نشده است.

۳۰-۲-۵- بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به دلیل معافیت در فروش صادراتی و درآمدهای سود سپرده بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۳۰-۲-۶- جمع مبلغ پرداختی شامل اسناد پرداختی و مالیات پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۵/۸ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط به شرح زیراست که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

سال	مانده مالیات پرداختی	مالیات تشخیص قطعی		مبالغ پرداختی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۲	-	۱,۷۹۹	-	-	۱,۷۹۹
۱۳۹۳	-	۱۹,۵۰۱	-	۱۴,۵۵۱	۴,۹۵۰
۱۳۹۵	-	۴۰,۴۳۵	-	۱,۳۴۲	۳۹,۰۹۳
	-	۶۱,۷۳۵	۱۵,۸۹۲	-	۴۵,۸۴۳

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۱- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۳,۸۲۹	۰	شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس
۱۷۱,۱۱۱	۰	۱۷۱,۱۱۱	۰	شرکت سی جی تی
۰	۰	۷۲,۲۸۰	۰	شرکت یونیتی آگرو
۰	۰	۰	۱۰۸,۵۶۹	شرکت فولاد شمش نگین مشهد
۰	۰	۰	۸۰,۷۸۱	شرکت فولاد میانه
۰	۳۹	۱۹,۰۴۲	۴۸,۰۳۶	سایر
۱,۱۷۱,۱۱۱	۳۹	۱,۴۶۶,۲۶۲	۲۳۷,۳۸۶	

۳۱-۱- پیش دریافت از شرکت فولاد میانه بابت فروش گندله و شرکت فولاد شمش نگین مشهد بابت فروش آهن اسفنجی است. همچنین سایر پیش دریافت ها نیز عمدتاً بابت پیش دریافت از شرکت پرتو صنعت شرق بابت فروش آهن اسفنجی به مبلغ ۴۵.۹۰۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از / به عملیات

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳,۲۲۷,۲۸۷	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۸,۵۶۵,۲۲۸	۲۳,۶۸۶,۸۳۵	تعدیلات
.	.	۵	۵,۹۸۸	هزینه مالیات
.	۴۸,۳۱۲	.	۴۸,۳۱۲	هزینه مالی
۵,۵۲۴	۶۴,۹۹۶	۲,۶۷۸,۹۷۳	۲,۹۷۳,۲۱۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۲۹۵	۱,۸۰۳	۱۳,۶۹۰	۱۶,۲۱۳	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳,۰۷۵,۲۵۸)	(۱۰,۸۰۲,۴۵۸)	(۸,۴۲۷)	(۲۷,۰۰۷)	سود سهام
	(۴۸,۰۹۰)		(۴۸,۰۹۰)	سود فروش سرمایه گذاریها
(۵,۹۳۶)	.	.	.	سود اوراق مشارکت
(۱۷,۵۶۴)	(۴۵,۱۵۴)	(۲۴۴,۹۰۰)	(۱,۱۷۳,۱۴۶)	سود سپرده های بانکی
(۸۴۲)	(۱۶۷)	(۷۱۶)	(۵۳۵)	تسعیر ارز وجوه نقد
۲۸۵	(۶۵,۵۹۱)	۲۸۵	(۶۵,۵۹۱)	سود یا زیان فروش دارایی ثابت
۱۳۴,۷۹۱	۹۵,۳۶۰	۱۱,۰۰۴,۱۳۸	۲۵,۴۱۶,۱۸۹	جمع
(۱۰,۳۳۷)	۲۱,۸۶۲	۵,۰۵۲,۰۲۴	۱,۶۱۷,۴۳۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۱۷۰,۹۸۹	(۱,۱۷۱,۰۷۲)	۱,۳۱۶,۴۸۸	(۱,۰۲۸,۸۷۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۵۶,۰۳۴	۳۲۴,۳۱۴	(۲,۰۹۲,۱۷۳)	(۱,۹۸۹,۵۵۲)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۲۰۶	(۱۴,۰۴۹)	(۱,۱۱۱,۸۷۴)	(۵۶,۱۹۳,۳۸۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۱,۴۵۸	(۱۳۸,۴۷۶)	(۳,۱۵۲,۵۱۶)	۱,۸۱۶,۱۵۸	(افزایش) کاهش موجودی کالا
	(۲,۰۵۷)	(۸,۰۰۰)	(۲,۰۵۷)	حصة عملیاتی سایر داراییها
۱,۵۶۳,۱۴۱	(۸۸۴,۱۱۸)	۱۰,۹۰۸,۰۸۷	۲۰,۲۰۹,۹۰۵	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه بدهی از محل پیش پرداخت ها
.	.	۱,۶۲۴,۴۸۲	.	افزایش دارایی های ثابت از محل تسعیر ارز
.	.	.	۲,۹۹۸,۳۰۲	افزایش سرمایه گذاری از محل برگشت ذخیره
.	.	.	۳۸۹	تحصیل سرمایه گذاری از محل پیش پرداخت ها
۱,۶۲۴,۴۸۲	.	.	.	تسویه بدهی از محل مطالبات
۳۳۱,۴۵۹	.	.	.	
۶,۸۵۵,۹۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۴,۴۸۲	۱۲,۹۹۸,۶۹۱	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. فعالیتهای شرکت طبق استراتژی های کلان شرکت در حال اجراست و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی شرکت

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۰,۹۳۵,۶۸۲	۹,۵۲۵,۸۱۹	موجودی نقد
(۱,۰۵۲,۲۱۴)	(۶۶۶,۸۷۷)	خالص بدهی
۹,۸۸۳,۴۶۸	۸,۸۵۸,۹۴۲	حقوق مالکانه
۱۳,۲۵۴,۰۲۱	۳۲,۶۹۵,۷۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۰.۷۵	۰.۲۷	

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیبیپذیری از ریسکها را کاهش دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و یا کالا می باشد. شرکتهای سرمایه گذاری به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه می شوند. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی های خود را به صورت های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی های با ارزش نگهداری می کنند. تمام این دارایی ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند، و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجادکننده ریسک می باشد لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی با تمرکز بر ریسک بازار را بیش از پیش مطرح ساخته است.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت شرکت، مدیریت می شود. وضعیت ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۴-۳-۲- مدیریت ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۴-۳۴- 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 و اخذ وثیقه کافی، 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. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف قرارداد های خود ندارد.

۵-۳۴- 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 کرده 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 فرآوری معدنی اپال کانفی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۵- وضعیت ارزی

شرکت		گروه					یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
روپیه هند	یورو	دلار آمریکا	یوان چین	درهم	روپیه هند	یورو	دلار آمریکا
۶,۲۶۶	۱۵,۱۰۹	۲۱,۶۵۸		۹۹۰	۶,۲۶۶	۳,۰۶۹,۲۱۳	۷,۵۷۴,۴۹۰
							۱,۰۶۸,۷۵۸
۶,۲۶۶	۱۵,۱۰۹	۲۱,۶۵۸	۰	۹۹۰	۶,۲۶۶	۳,۰۶۹,۲۱۳	۸,۶۴۳,۲۶۸
۶,۲۶۶	۱۵,۱۰۹	۲۱,۶۵۸	۰	۹۹۰	۶,۲۶۶	۳,۰۶۹,۲۱۳	۸,۶۴۳,۲۶۸
۶,۲۶۶	۹,۶۳۹	۱۰,۹۵۵	۴۲۰	۹۹۰	۶,۲۶۶	۸۴۴,۰۷۸	۳۶,۹۱۴

موجودی نقد
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
جمع دارایی‌های پولی ارزی
جمع بدهی ارزی
خالص دارایی‌های (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌های (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰



شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ میلیون ریال

سود سپرده بانکی	افزایش سرمایه	خرید خدمات و سایر بدهی‌ها	اصلاح حساب	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
				خالص بدهی	خالص طلب				
۱,۱۷۳,۱۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۶۴)		۲,۴۶۳	(۸,۱۲۲,۴۹۴)	*	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک همگروه	شرکت سرمایه گذاری پارسبانک پارسبان	شرکت‌های اصلی و نهایی
			۱,۶۱۹,۸۵۴	-	-	-	سرمایه پذیر	شرکت تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران	سایر اشخاص وابسته
		(۱۲۰,۴۵۷)		-	-	*	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱,۱۷۳,۱۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۵۲۱)	۱,۶۱۹,۸۵۴	۱۴۴,۳۸۷	(۸,۱۲۲,۴۹۴)		جمع		

۳۶-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

سود سپرده بانکی	افزایش سرمایه	خرید خدمات و سایر بدهی‌ها	اصلاح حساب	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
				خالص بدهی	خالص طلب				
۱,۱۷۳,۱۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۴۵۷)	۱,۶۱۹,۸۵۴	۱۴۴,۳۸۷	(۸,۱۲۲,۴۹۴)		سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری پارسبانک پارسبان	شرکت‌های اصلی و نهایی
			۱,۶۱۹,۸۵۴	۱۴۱,۸۸۴	۳۳,۰۰۰	-	سرمایه پذیر	شرکت بیمه پارسبانک پارسبان	سایر اشخاص وابسته
				۶,۸۲۱	۳۷۴	-	سرمایه پذیر	شرکت تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران	سایر اشخاص وابسته
				۲۶۰,۷۱۴	۲۶۰,۷۱۴	-	سرمایه پذیر	شرکت تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران	سایر اشخاص وابسته
			۱۷,۳۰۶,۰۵۴	۱۷,۳۰۶,۰۵۴	-	-	سرمایه پذیر	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
						-	سرمایه پذیر	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	مدیران اصلی واحد تجاری
						-	سرمایه پذیر	شرکت بهمن تجهیز آسیا (بناکو)	مدیران اصلی واحد تجاری
۱,۱۷۳,۱۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۵۲۱)	۱,۶۱۹,۸۵۴	۱۴۴,۳۸۷	(۸,۱۲۲,۴۹۴)		جمع		

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳-۲۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ میلیون ریال

سود سپرده بانکی	افزایش سرمایه (بوداختی)	دریافتی (بوداختی)	سایر بدهی ها	درآمد اجاره و سایر	حساب		مشمول ماده ۱۱۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
					دریافتی	علی الحساب				
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۵)			(۸,۱۲۲,۳۲۱)		*		شرکت سرمایه گذاری پارسین	واحد تجاری اصلی و نهایی
۴۵,۱۵۴					(۶۹,۴۳۳)	۰	*		بانک پارسین	
	(۹,۱۳۴,۵۶۳)				(۳,۳۹۳,۳۶۹)	۳,۰۶۵,۹۶	*		شرکت اپال پارسین سنگان	
				۳۴۶۱۱	(۳۶۶,۲۵۰)	۹۹۹,۰۶۳	*		شرکت اپال فولاد شرق پارسین	
۴۵,۱۵۴	۸۷۵,۴۲۸	(۸۱۵)		۳۴۶۱۱	(۱۰,۸۵۱,۳۶۳)	۱,۲۰۵,۶۵۹	*		شرکت پارس فولاد سبزوار	
									جمع کل	

۳۶-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		دریافتی ها	پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
			خالص طلب	خالص بدهی				
۲,۰۴۶,۳۹۲	۰	۱,۰۶۹,۵۲۸		۱,۰۶۹,۵۲۸			شرکت سرمایه گذاری پارسین	واحد تجاری اصلی
۷۰,۲۰۷	۰	۷۸۴		۷۸۴			شرکت اپال پارسین سنگان	
۰	۱,۸۷۴,۲۶۳		۸,۹۱۲,۰۵۱		۸,۹۱۲,۰۵۱		شرکت اپال فولاد شرق پارسین	
	۱,۱۹۵,۸۵۶		۱,۸۶۳,۲۸۰	۱۲۰	۱,۸۶۳,۴۰۰		شرکت پارس فولاد سبزوار	
			۲۲,۷۴۱	۳۳,۰۰۰	۱۰,۲۵۹		بانک پارسین	
۰	۳,۸۵۰		۶,۸۲۱		۶,۸۲۱		شرکت بیمه پارسین	
۲,۱۱۶,۵۹۹	۳,۰۷۳,۹۶۸	۱,۰۹۳,۰۵۳	۱۰,۷۸۲,۱۵۴	۱,۱۰۳,۴۳۲	۱۰,۷۹۲,۵۳۱		جمع	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی

۳۷-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۷-۲- بدهی های احتمالی در خصوص اسناد تضمینی ارایه شده به دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۷۵,۶۸۸	۶۱,۳۷۰,۶۳۴	۹,۴۲۵,۶۸۸	۶۵,۱۷۳,۵۴۷	بانک پارسیان
۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۱۲۵	-	-	شرکت اپال پارسیان سنگان
۱,۳۳۵,۱۲۵	-	۱,۸۸۵,۱۲۵	۵۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۱,۱۸۷,۷۱۷	-	۱,۱۸۷,۷۱۷	-	بانک اقتصاد نوین
-	۳۴۱,۳۳۳	۱۵۶,۶۸۰	۴۹۷,۹۱۳	سازمان توسعه و نوسازی معادن (ایمیدرو)
-	-	۳۰,۹۳۱	۳۰,۹۳۱	شرکت ملی فولاد
-	-	۲۱,۰۸۸	۲۰,۸۹۰	سازمان امور مالیاتی
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	۴,۵۲۴	۷,۱۰۴	سایر
۱۳,۳۴۰,۴۵۴	۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۱۳,۷۹۱,۷۵۳	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۲۷۳ ریال) می باشد.

۳۹-۲- 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 وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.