



موسسه حسابرسی و مشاوران
(مخبرین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹

تلفنی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵۰/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مستقلین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزیور، پهن کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰۱۰۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان

((حسابداری رسمی))

((معتمد 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 عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹ 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 ۴۰ 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 با اهمیت 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 ارایه 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 ارایه 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 عام) در تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی 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.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل‌علی، خیابان پهن‌تن، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
حسابداری رسمی
معاونت بازرسی و بازرسی قانونی

تأکید بر مطلب خاص

۵- اسناد مالکیت اموال منقول و غیرمنقول و صورتحلسته تحویل و تحول دارایی‌های شرکت فرعی "صنعتی معدنی اپال پارسین سنگان" تحت عنوان آورده‌ی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به رؤیت این مؤسسه نرسیده، ضمن آنکه مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۵ صورت‌های مالی، حاکی از اجرا نشدن مفاد قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ منعقد فی مابین سهامداران شرکت فرعی نامبرده، موضوع ارزیابی آورده‌ی "ایمیدرو" بر مبنای گزارش تکمیلی کارشناسی در زمان تحویل طرح، تا تاریخ این گزارش می‌باشد. به علاوه، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۲۷ صورت‌های مالی، شرکت فرعی نامبرده در بالا از بابت هرگونه اختلاف نظر آن با "ایمیدرو" در خصوص نرخ حدود ۱۷/۵ میلیون تن کانسنگ دریافتی طی سال‌های ۱۳۹۴ تا پایان سال مالی ۱۳۹۹، از آن سازمان، بالغ بر ۱۵،۰۰۰ میلیارد ریال ذخیره تحت عنوان "معلق خرید کانسنگ"، در حساب‌ها منظور نموده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فرآوری معدنی اپال گانی پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱-۷- مفاد ردیف‌های ۱ و ۲ ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت.

۲-۷- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ صاحبان سهام، در رابطه با موارد گفته شده در بند ۵ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف سرمایه‌گذاری انجام شده در محدوده‌های اکتشافی معادن مس، به نتیجه نرسیده است.

۸- مجوزهای قانونی مربوط به احداث ساختمان بر روی دو قطعه زمین واقع در خیابان بلوار کشاورز، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورت‌های مالی، به رؤیت این مؤسسه نرسیده است.

۹- در رابطه با قرارداد مشارکت شماره ۲۸۸۱۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ شرکت در طرح فولاد سبزواری، مبادله شده با "ایمیدرو"، تسویه بالغ بر ۹۰۲ میلیارد ریال از مطالبات آن سازمان بابت آورده‌ی غیر نقد اولیه در طرح مورد بحث، مطابق مفاد بند ۱-۳ ماده سه الحاقیه شماره ۲۹۰۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ قرارداد مورد اشاره (مبنی بر تسویه تدریجی آن از طریق پرداخت به شرکت جدیدالتأسیس -پارس فولاد سبزواری- به منظور انجام مخارج تکمیل طرح) نبوده، ضمن آنکه مفاد ماده ۴ الحاقیه یاد شده نیز در ارتباط با انتقال مالکیت کلیه تجهیزات، حقوق متعلقه طرح اعم از عرصه، اعیان و سایر دارایی‌های مادی و غیر مادی طرح، توسط "ایمیدرو" به شرکت "پارس فولاد سبزواری" تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

۱۰- به موجب رسیدگی‌ها، در قرارداد کنسرسیوم شماره ۹۷۱/۵۷۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ منعقد شده با شرکت آسفالت طوس، نحوه‌ی ارزش‌گذاری آورده‌ی (سرمایه‌گذاری) طرفین تبیین نگردیده و شواهدی دال بر کفایت و یا ضرورت آورده‌ی طرفین، به ویژه انواع ماشین‌آلات (شامل دامپتراک، شاول و دریل) و خودروهای سواری، به رؤیت این مؤسسه نرسیده است. به علاوه، واگذاری کلیه عملیات ناشی از تجهیز کارگاه و درآمد حاصل از آن به مبلغ ۶۶۳ میلیارد ریال به شرکت نامبرده بدون اخذ موافقت کمیته راهبردی کنسرسیوم، صورت پذیرفته است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۷ 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.

۱۲- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ 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

۱۳- در چارچوب چک لیست‌ها و دستورالعمل‌های ابلاغی رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، موارد زیر به طور کامل رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳، تبصره ۴ ماده ۴ و مواد ۱۶، ۲۱، ۲۲ و ۴۲ "دستور العمل حاکمیتی شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۴" به ترتیب بابت "مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به حاکمیت شرکتی"، "سهام وثیقه اعضای اصلی هیأت مدیره معادل یک دهم درصد سهام شرکت یا حداقل معادل پنج میلیارد ریال از سهام شرکت"، "استقرار فرایند ارزیابی و اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره در شرکت های فرعی و وابسته"، "ایجاد دبیرخانه مستقل هیأت مدیره"، "انتخاب دبیر هیأت مدیره" و "افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی".

۱۳-۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، موضوع "سرمایه‌گذاری حداقل ۸۰ درصد دارایی‌ها در اوراق بهادار" و "سرمایه‌گذاری حداقل ۷۰ درصد دارایی‌ها در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد".

۱۴- بر اساس رسیدگی‌های انجام شده، در محاسبه و افشای نسبت "کفایت سرمایه" ارائه شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورت‌های مالی، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" برخورد نکرده است.

۱۵- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس رسیدگی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط و در محدوده رسیدگی های انجام شده، به استثنای عدم شناسایی کامل ارباب رجوع، استعلام مدارک هویتی از پایگاه های اطلاعاتی مربوطه، درج شماره های شناسایی معتبر در تمام فرم ها، تدوین رویه های قابل اتکا جهت کشف و گزارش دهی عملیات و معاملات مشکوک و نگهداری مدارک سوابق شناسایی ارباب رجوع و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، نظر این مؤسسه، به مواردی حاکمی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگریده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

Opal Kani Pars
Mining and Processing

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۷

صورت سود و زیان تلفیقی
صورت وضعیت مالی تلفیقی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
صورت جریان های نقدی تلفیقی
ب- صورت های مالی اساسی شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام):
صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریان های نقدی
پ- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس
تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی شمالی، خیابان شهید جهانگیر انقطاع (بیستم غربی)، پلاک ۴۳
تلفن: ۰۲۶۷۴۳۰۵۹-۲۶۷۴۳۰۶۱
نمبر: ۲۲۱۳۴۱۴۵
کد پستی: ۱۹۹۷۹۸۶۳۶۶

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۸۸۶,۷۱۷	۶۵,۲۲۶,۴۷۰			۵	درآمد های عملیاتی
(۲۴,۶۳۶,۰۹۲)	(۳۳,۸۳۲,۵۱۸)			۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۲۵۰,۶۲۵	۳۱,۳۹۳,۹۵۲				سود ناخالص
(۱,۷۹۴,۱۱۵)		(۱,۱۰۰,۱۶۶)		۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۱۶,۲۲۹		(۶۳۹,۱۹۹)		۸	سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
(۶۷۷,۸۸۶)	(۱,۷۳۹,۳۶۵)				سود عملیاتی
۱۷,۵۷۲,۷۳۹	۲۹,۶۵۴,۵۸۷				سود عملیاتی
(۴۸,۳۱۲)		(۱۷۱,۰۵۵)		۹	هزینه های مالی
۱,۲۹۱,۹۸۱		۹۸۵,۶۸۸		۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۴۳,۶۶۹	۸۱۴,۶۳۳				سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۸,۸۱۶,۴۰۸	۳۰,۴۶۹,۲۲۰				سود خالص قبل از کسر مالیات
					هزینه مالیات بردرآمد:
(۱,۸۲۲)	(۴۲۴)			۳۰	سال جاری
(۳,۷۰۴)	(۸۴,۶۹۵)				سال های قبل
۱۸,۸۱۰,۸۸۲	۳۰,۳۸۴,۱۰۱				سود خالص
					قابل انتساب
۱۰,۵۸۸,۸۶۲	۱۹,۴۹۲,۱۰۳				مالکان شرکت اصلی
۸,۲۲۲,۰۲۰	۱۰,۸۹۱,۹۹۸				منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۸۱۰,۸۸۲	۳۰,۳۸۴,۱۰۱				
					سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۹۹	۹۷۵				عملیاتی (ریال)
۵۶	(۱)				غیر عملیاتی (ریال)
۸۵۵	۹۷۴			۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۴۲,۱۵۶,۱۷۰	۳۷,۸۹۳,۳۹۰	۲۹,۷۲۵,۸۸۵
۱۳ سرمایه گذاری در املاک	۴,۴۰۰,۰۰۰	.	.
۱۴ دارایی های نامشهود	۵,۰۵۹,۱۳۸	۵,۳۷۱,۲۳۲	۵,۶۹۰,۵۷۲
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۷۳۹,۱۹۱	۴۴۳,۱۳۰	۴۸۲,۸۸۶
۱۶ سایر دارایی ها	۱۶,۶۷۲	۱۰,۵۲۲	۸,۴۲۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵۳,۳۷۱,۱۷۱	۴۳,۷۱۸,۲۷۴	۳۵,۹۰۷,۷۶۸
دارایی های جاری :			
۱۷ پیش پرداخت ها	۷,۶۲۵,۲۹۹	۶,۷۴۳,۵۸۵	۱,۲۲۱,۰۷۷
۱۸ موجودی مواد و کالا	۱۰,۶۵۰,۵۸۱	۴,۱۷۴,۳۷۰	۵,۴۶۰,۶۶۴
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹,۳۶۱,۴۱۹	۶,۰۴۲,۹۹۷	۳,۸۵۳,۱۶۴
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۷۱۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
۲۱ موجودی نقد	۲۵,۲۳۳,۴۴۵	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	۴,۹۶۱,۳۹۱
	۵۷,۵۷۰,۷۴۴	۴۱,۸۴۱,۵۳۰	۱۷,۱۳۶,۲۹۶
۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸۱,۲۶۶	۱۹,۶۴۸	۲۹,۴۹۰
جمع دارایی های جاری	۵۷,۷۵۲,۰۱۰	۴۱,۸۶۱,۱۷۸	۱۷,۱۶۵,۷۸۶
جمع دارایی ها	۱۱۱,۱۲۳,۱۸۱	۸۵,۵۷۹,۴۵۳	۵۳,۰۷۳,۵۵۳
۳۸ حسابهای انتظامی	۷۰,۵۸۵,۳۶۸	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	۱۲,۷۹۱,۷۵۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۳,۲۴۷,۶۵۲	۱,۲۹۱,۲۱۱	۲۹۱,۱۶۴
سود انباشته	۱۹,۲۵۳,۷۴۸	۹,۳۰۹,۳۳۰	۸۰۵,۹۷۶
۲۵ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۳)	.	.
حقوق مالکانه قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	۴۲,۵۰۱,۳۹۷	۳۰,۶۰۰,۵۴۱	۱۱,۰۹۷,۱۴۰
۲۶ منافع فاقد حق کنترل	۲۷,۵۲۳,۲۵۶	۸,۷۷۸,۲۲۱	۳,۰۹۳,۳۳۳
جمع حقوق مالکانه	۷۰,۰۲۴,۷۵۳	۳۹,۳۷۸,۷۶۲	۱۴,۱۹۰,۴۷۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ پرداختی های بلند مدت	۱,۸۷۱,۷۵۸	۱۸,۳۷۵,۵۸۲	۱۷,۸۵۳,۰۴۹
۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت	۳,۲۴۱,۲۸۰	۲,۷۹۳,۵۷۶	.
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۰,۵۰۷	۴۴,۰۴۴	۲۷,۸۳۱
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۱۹۳,۶۴۵	۲۱,۲۱۳,۲۰۲	۱۷,۸۸۰,۸۸۰
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰,۱۶۵,۲۷۱	۱۹,۲۷۰,۷۸۳	۱۲,۰۵۱,۰۱۴
۳۰ مالیات پرداختی	۲۴,۸۱۰	۵,۵۲۶	۷,۶۶۲
۲۸ تسهیلات مالی	۴,۴۲۵,۵۵۶	۵,۴۷۳,۷۹۴	۷,۶۷۷,۲۶۲
۳۱ پیش دریافت ها	۱,۲۸۹,۱۴۶	۲۳۷,۳۸۶	۱,۲۶۶,۲۶۲
جمع بدهی های جاری	۳۵,۹۰۴,۷۸۳	۲۴,۹۸۷,۴۸۹	۲۱,۰۰۲,۲۰۰
جمع بدهی ها	۴۱,۰۹۸,۴۲۸	۴۶,۲۰۰,۶۹۱	۳۸,۸۸۳,۰۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۱,۱۲۳,۱۸۱	۸۵,۵۷۹,۴۵۳	۵۳,۰۷۳,۵۵۳
۳۸ طرف حسابهای انتظامی	۷۰,۵۸۵,۳۶۸	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	۱۲,۷۹۱,۷۵۳

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

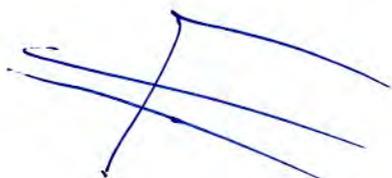
شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی عام)

 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

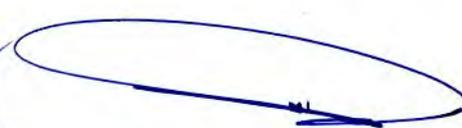
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۱۸,۳۲۷	۵,۹۴۲,۲۱۲	۱۴,۱۷۶,۰۱۵	-	۳,۸۸۴,۸۵۱	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
(۵,۹۲۷,۷۵۴)	(۲,۸۴۸,۸۷۹)	(۳,۰۷۸,۸۷۵)	-	(۳,۰۷۸,۸۷۵)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
۱۴,۱۹۰,۴۷۳	۳,۰۹۳,۳۳۳	۱۱,۰۹۷,۱۴۰	-	۸۰۵,۹۷۶	۲۹۱,۱۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۲۳,۶۸۶,۸۲۵	۱۰,۵۶۵,۴۵۷	۱۳,۱۲۱,۳۷۸	-	۱۳,۱۲۱,۳۷۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۴,۸۷۵,۹۵۴)	(۲,۳۴۳,۴۳۷)	(۲,۵۳۲,۵۱۷)	-	(۲,۵۳۲,۵۱۷)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
۱۸,۸۱۰,۸۸۱	۸,۲۲۲,۰۲۰	۱۰,۵۸۸,۸۶۱	-	۱۰,۵۸۸,۸۶۱	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
(۴,۹۶۲,۹۷۰)	(۳,۴۶۲,۹۷۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱,۴۲۲,۲۸۰	۱,۴۲۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی
(۸۱,۹۰۳)	(۴۹۶,۴۴۲)	۴۱۴,۵۴۰	-	۴۱۴,۵۲۵	۱۴	-	تعدیلات تلفیقی
-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۳۳)	۱,۰۰۰,۰۳۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۹,۳۷۸,۷۶۱	۸,۷۷۸,۲۲۱	۳۰,۶۰۰,۵۴۰	-	۹,۳۰۹,۳۳۰	۱,۲۹۱,۲۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
							تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۳۰,۳۸۴,۱۰۱	۱۰,۸۹۱,۹۹۸	۱۹,۴۹۲,۱۰۳	-	۱۹,۴۹۲,۱۰۳	-	-	سود خالص منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
(۳)	-	(۳)	(۳)	-	-	-	افزایش سرمایه گذاری شرکت های فرعی در شرکت اصلی
(۱۵,۸۸۷,۷۶۴)	(۸,۷۰۱,۷۶۴)	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	-	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۷,۵۷۱,۹۳۸	۱۷,۵۷۱,۹۳۸	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱,۴۲۲,۲۸۰)	(۱,۴۲۲,۲۸۰)	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی
-	۴۰۵,۲۴۴	(۴۰۵,۲۴۴)	-	(۴۰۵,۲۴۴)	-	-	تعدیلات تلفیقی
-	-	-	-	(۱,۹۵۶,۴۴۱)	۱,۹۵۶,۴۴۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۰,۰۲۴,۷۵۳	۲۷,۵۲۳,۳۵۶	۴۲,۵۰۱,۳۹۷	(۳)	۱۹,۲۵۳,۷۴۸	۳,۲۴۷,۶۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

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







شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰.۲۶۹.۵۱۰	۱۱.۹۵۹.۰۷۱	۳۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
(۷.۶۶۲)	(۶۵.۸۳۵)		نقد حاصل از عملیات
۲۰.۲۶۱.۸۴۸	۱۱.۸۹۳.۲۳۶		مالیات پرداختی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۷.۳۱۳.۴۹۵)	(۶.۳۷۲.۲۹۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۶.۹۶۵	۲۸۹		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱.۸۱۶)	(۱۰.۵۶۸)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۱۷)	(۱۰.۷۳)		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
۱۰.۵۵۹	۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۳۸۹)	(۱.۲۹۶.۰۶۱)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۸۸.۲۳۵	۴.۴۹۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	(۴۹۵.۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۳۰۷۰.۰۰۰)	۰		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۷.۳۸۷	۴۳.۶۶۶		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱.۲۸۹.۷۷۱	۱.۸۴۸.۴۶۸		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
(۸.۸۰۳.۵۰۰)	(۶.۲۷۸.۰۸۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۱.۴۵۸.۳۴۸	۵۶۱۵.۱۵۱		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۶۸۴.۳۲۷	۱۶.۱۴۹.۶۵۸		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۹.۱۲۱.۳۸۴	۰		خالص دریافت های نقدی از سهامداران اصلی و فاقد حق کنترل
۸.۳۲۳.۸۲۱	۸.۷۴۰.۱۸۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷.۷۳۳.۷۱۴)	(۹.۳۴۰.۶۱۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷۵.۳۹۴)	(۱۷۱.۰۵۵)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵۰.۰۰۰)	(۷.۱۸۶.۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵.۳۴۰.۱۲۰)	(۸.۷۰۱.۷۶۴)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۳.۷۳۰.۳۰۴	(۵۰۹.۵۹۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۵.۱۸۸.۶۵۲	۵.۱۰۵.۵۵۵		خالص افزایش در موجودی نقد
۴.۹۶۱.۳۹۱	۲۰.۱۵۰.۵۷۸		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۳۵	(۳۲.۶۸۸)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰.۱۵۰.۵۷۸	۲۵.۲۲۳.۴۴۵		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۹۰۵.۰۰۰	۳۴	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان امور اقتصادی و صنایع ایران
سازمان امور اقتصادی و صنایع ایران

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۰۳۶,۵۲۸	۱۶,۲۶۸,۰۰۱	۵ درآمد های عملیاتی
(۱۲۶,۶۰۴)	(۱,۰۹۲,۲۲۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۹۰۹,۹۲۳	۱۵,۱۷۵,۷۷۴	سود ناخالص
(۷۲,۰۰۲)	(۷۸,۲۳۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۸۳۷,۹۲۲	۱۵,۰۹۷,۵۴۱	سود عملیاتی
(۴۸,۳۱۲)	(۱۷۱,۰۵۵)	۹ هزینه های مالی
۱۵۲,۰۹۹	(۷۹۵,۱۵۴)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۳۷۸۷	(۹۶۶,۲۰۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۴,۱۳۱,۳۳۲	سود خالص قبل از کسر مالیات
.	.	مالیات بردارآمد:
.	(۸۴,۶۹۵)	۳۰ سال جاری
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۴,۰۴۶,۶۳۷	سال های قبل
		سودخالص

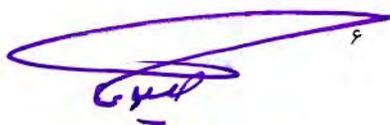
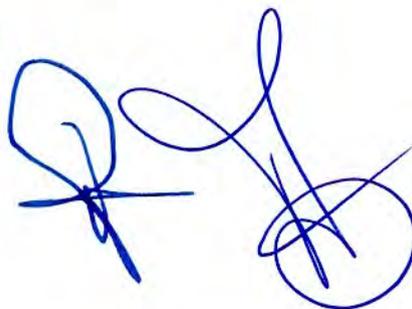
سود پایه هر سهم	سود پایه هر سهم	سود پایه هر سهم
عملیاتی (ریال)	غیر عملیاتی (ریال)	سود پایه هر سهم (ریال)
۸۷۵	۷۵۱	۱۱
۸	(۴۸)	
۸۸۳	۷۰۲	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دشت
SAGH
گروه سرمایه‌گذاری و پیمانکاری
مهندسی و مشاوره
عبارت‌های شرکت و بازارساز قانونی



شرکت فرآوری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۳,۲۴۱,۶۷۷	۳,۷۵۷,۴۸۴	۳,۹۴۲,۱۸۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
.	.	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه گذاری در املاک
۳۳۹	۳۰۷	۱,۶۴۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۶,۰۳۹,۷۴۱	۲۶,۴۱۱,۲۷۵	۲۸,۹۸۲,۴۱۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۵	۲,۵۲۲	۸,۶۷۲	۱۶ سایر دارایی ها
۱۹,۲۸۲,۱۸۲	۳۰,۱۷۱,۵۸۹	۳۷,۳۳۴,۹۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :			
۱۴,۵۰۳	۲۸,۵۵۲	۱۵۵,۷۹۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۶۰,۶۳۳	۲۹۹,۱۰۹	۲۹۵,۲۰۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۶۵۰,۶۸۱	۱۱,۰۵۳,۰۰۲	۱۶,۸۷۷,۴۷۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۵۲,۲۱۴	۶۶۶,۸۷۷	۳۳۸,۴۴۹	۲۱ موجودی نقد
۴,۸۷۸,۰۳۱	۱۲,۰۴۷,۵۴۰	۱۷,۶۶۶,۹۲۴	۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۹,۴۹۰	۱۹,۶۴۸	۱۸۱,۲۶۶	جمع دارایی های جاری
۴,۹۰۷,۵۲۱	۱۲,۰۶۷,۱۸۸	۱۷,۸۴۸,۱۹۰	جمع دارایی ها
۲۴,۱۸۹,۷۰۳	۴۲,۲۳۸,۷۷۷	۵۵,۱۸۳,۱۰۳	جمع دارایی ها
۱۳,۳۴۰,۴۵۴	۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۶۴,۷۳۹,۴۲۳	۲۸ حسابهای انتظامی
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۱۷۰,۸۷۶	۷۱۷,۹۶۲	۱,۴۲۰,۲۹۴	۲۴ اندوخته قانونی
۳,۰۸۳,۱۴۵	۱۱,۹۷۷,۷۶۸	۱۸,۱۳۶,۰۷۴	سود انباشته
۱۳,۲۵۴,۰۲۱	۳۲,۶۹۵,۷۳۰	۳۹,۵۵۶,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	۱,۷۱۶,۷۹۱	۲۷ پرداختی های بلند مدت
.	۲,۷۹۳,۵۷۶	۳,۲۴۱,۳۸۰	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۳,۰۵۵	۴,۸۵۸	۴,۷۰۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۴۹,۴۴۷	۳,۸۶۷,۹۶۲	۴,۹۶۲,۸۷۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۳۰,۲۰۵	۲۰۱,۲۵۳	۵,۹۸۸,۳۸۲	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷,۶۵۷	.	۲۴,۳۸۶	۳۰ مالیات پرداختی
۷,۶۷۷,۲۶۲	۵,۴۷۲,۷۹۴	۴,۴۲۵,۵۵۶	۲۸ تسهیلات مالی
۱,۱۷۱,۱۱۱	۳۹	۲۲۵,۵۳۹	۳۱ پیش دریافت ها
۸,۸۸۶,۲۳۵	۵,۶۷۵,۰۸۶	۱۰,۶۶۳,۸۶۳	جمع بدهی های جاری
۱۰,۹۳۵,۶۸۲	۹,۵۴۳,۰۴۸	۱۵,۶۲۶,۷۲۵	جمع بدهی ها
۲۴,۱۸۹,۷۰۳	۴۲,۲۳۸,۷۷۷	۵۵,۱۸۳,۱۰۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۳,۳۴۰,۴۵۴	۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۶۴,۷۳۹,۴۲۳	۲۸ طرف حسابهای انتظامی

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

شرکت
فرآوری معدنی اقبال کانی پارس
سهامی عام
صاحبان سهام

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۷۶	۳,۰۹۰,۸۰۲	۱۳,۲۶۱,۶۷۸
-	-	(۷,۶۵۷)	(۷,۶۵۷)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۷۶	۳,۰۸۳,۱۴۵	۱۳,۲۵۴,۰۲۱
-	-	۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۰,۹۴۱,۷۰۹
-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۴۷,۰۸۶	(۵۴۷,۰۸۶)	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۹۶۲	۱۱,۹۷۷,۷۶۸	۳۲,۶۹۵,۷۳۰
-	-	۱۴,۰۴۶,۶۳۷	۱۴,۰۴۶,۶۳۷
-	-	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	(۷,۱۸۶,۰۰۰)
-	۷۰۲,۳۳۲	(۷۰۲,۳۳۲)	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۲۹۴	۱۸,۱۳۶,۰۷۴	۳۹,۵۵۶,۳۶۸

مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

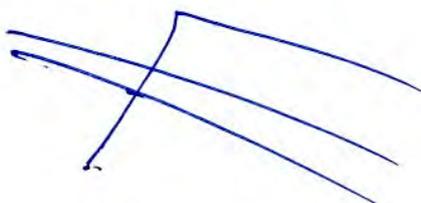
سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

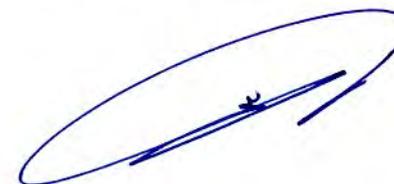
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




۸

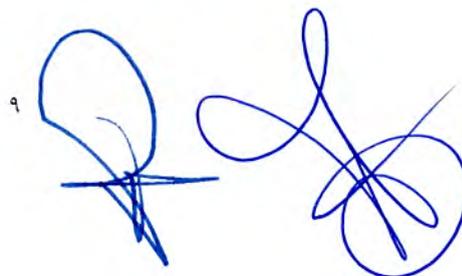



صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۸۴.۱۱۸)	(۳.۶۸۸.۵۵۶)	(۵۰۷.۲۸۴)	۳۳
(۷.۶۵۷)	(۶۰.۳۰۹)	.	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۸۹۱.۷۷۵)	(۳.۷۴۸.۸۶۵)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۲.۹۰۹)	.	(۱.۵۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۸۶.۹۵۵	.	(۱۰.۷۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۱۰۰)	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۱۷)	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰.۵۵۹	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۰)	.	.	دریافت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
(۱۰.۱۱۳.۷۲۴)	(۲.۵۷۱.۱۳۶)	(۴۹۵.۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۸۸.۲۳۵	۴.۴۹۰	۱۴.۹۱۳.۱۷۸	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
.	.	۳۳.۶۵۴	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۳۰.۹۳۰.۵۱	۱۱.۳۷۵.۳۱۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۵.۱۵۴	۷.۶۲۶.۴۴۶	.	وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۶.۸۶۳.۵۳۶)	.	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۷.۷۵۵.۳۱۱)	.	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
.	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
.	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	.	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۸.۱۲۲.۳۲۱	.	.	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
۸.۳۲۳.۸۲۱	.	۸.۷۴۰.۱۸۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷.۷۵۰.۹۴۲)	.	(۹.۳۴۰.۶۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷۵.۳۹۴)	.	(۱۷۱.۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵۰.۰۰۰)	.	(۷.۱۸۶.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷.۳۶۹.۸۰۶	(۷.۹۵۷.۴۸۹)	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۳۸۵.۵۰۴)	(۳۳۱.۰۴۳)	.	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰.۵۲.۲۱۴	۶۶۶.۸۷۷	.	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۷	۲.۶۱۵	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۶۶.۸۷۷	۳۳۸.۴۴۹	.	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۹۰۵.۰۰۰	۳۴	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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 ثبت شده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ و مجوز شماره ۷۱۱۳۱/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار نوع حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ تهیه گزارش پیرو نامه شماره ۱۲۲/۷۱۹۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) با شماره ۱۱۷۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) در فهرست نهادهای مالی قرار گرفته و از تاریخ مذکور، این شرکت مشمول مقررات، آیین نامه ها، دستورالعمل ها و بخشنامه های مصوب آن سازمان می باشد. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص) است و واحد نهایی اصلی گروه بانک پارسیان (شرکت سهامی عام) می باشد.

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 ۳ اساسنامه عبارتست از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

معادن، استخراج معدن، تولید انواع مواد معدنی، فرآوری مواد معدنی، توسعه و ساماندهی انواع طرح های واحدهای معدنی؛

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۵-۲- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه				
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۳۷	۳۰	۳۸۱	۳۶۷	کارکنان رسمی و قراردادی
	۶	۶	۱۰۴۳	۱۰۶۰	کارکنان برون سپاری
	۴۳	۳۶	۱،۴۲۴	۱،۴۲۷	

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ با توجه به لازم الاجرا شدن آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱، در تهیه این صورت های مالی به کار برده نشده است و به نظر نمی رسد اجرای آن ها دارای آثار با اهمیت آتی باشد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری ۳۸، ۳۹، ۴۰ و ۴۱ با توجه به لازم الاجرا شدن آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱، در تهیه این صورت های مالی به کار برده نشده است و به نظر نمی رسد اجرای آن ها دارای آثار با اهمیت آتی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- 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.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام 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 حساب ها 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- صورتهای 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- سرقتی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی 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

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (عمدتاً نرخ نیمایی) و اقلام 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 اقلام 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 مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰، ۸، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵ ساله خط مستقیم و ۱۲٪ نزولی
تجهیزات عملیاتی (ماشین آلات)	۱۰، ۸، ۵ و ۲۰ ساله خط مستقیم
اثاث و منصوبات و ابزارآلات	یک، ۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰، 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود.

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها در زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه واحد) باشد به گونه ای 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- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

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 می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
		اندازه گیری:
		سرمایه گذاری بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری جاری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته مجموع سرمایه گذاری ها		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها		سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت در آمد:
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)		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۳- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل هزینه های انجام شده بر روی محدوده های اکتشافی می باشد که در صورت عدم نتیجه در بهره برداری به هزینه های دوره انتقال و در غیر این صورت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ارزشیابی می شود.

۱۴- حسابهای پرداختی بلند مدت

حسابهای پرداختی بلند مدت معمولاً شامل سود سهام پرداختی به سهامدار عمده شرکت می باشد که بدلیل سیاست های شرکت و شرایط نقدینگی شرکت و با دریافت مجوز از هیات مدیره سهامدار عمده هر ساله به این حساب منتقل میگردد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۹۸۱	۱۷,۵۳۳	۴۲,۸۱۱,۶۲۱	۶۳,۸۴۵,۵۱۴	۵-۱ فروش خالص
.	۱,۳۳۲,۸۰۰	.	۱,۳۳۲,۸۰۰	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱۰,۸۵۰,۵۴۷	۱۴,۹۱۷,۶۶۸	۷۵,۰۹۷	۴۸,۱۵۶	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها
۱۱,۰۳۶,۵۲۸	۱۶,۲۶۸,۰۰۱	۴۲,۸۸۶,۷۱۷	۶۵,۲۲۶,۴۷۰	

۵-۱- فروش خالص

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۰۹	۱۷,۵۳۳	۲۲,۱۳۹	۱۷,۵۳۳	فروش خالص: داخلی:
.	.	۱,۳۷۳	.	محصولات سنگ آهن
.	.	۱۷,۴۷۶,۶۱۰	۳۵,۹۲۲,۶۰۳	محصولات کنستانتزه آهن
.	.	۱۳,۲۰۱,۹۲۶	۲۷,۸۸۸,۳۸۲	محصولات گندله آهن
۱۱,۴۰۹	۱۷,۵۳۳	۳۰,۷۰۲,۰۴۸	۶۳,۸۲۸,۵۱۸	محصولات آهن اسفنجی
۱۷۴,۵۷۲	.	۵۳۰,۶۳۵	۱۶,۹۹۶	صادراتی:
.	.	۱۱,۵۷۸,۹۳۸	.	آهن اسفنجی
۱۷۴,۵۷۲	.	۱۲,۱۰۹,۵۷۳	۱۶,۹۹۶	گندله آهن
۱۸۵,۹۸۱	۱۷,۵۳۳	۴۲,۸۱۱,۶۲۱	۶۳,۸۴۵,۵۱۴	

۵-۱-۱- تولید و فروش محصولات گندله آهن تماماً توسط شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان و محصولات آهن اسفنجی توسط شرکت پارس فولاد سبزواری طی سال صورت پذیرفته است.

۵-۱-۲- مشتریان گروه جز اشخاص وابسته گروه نمی باشند.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۳۳۲,۸۰۰	.	۱,۳۳۲,۸۰۰	۵-۲-۱ ارائه خدمات
.	۱,۳۳۲,۸۰۰	.	۱,۳۳۲,۸۰۰	

۵-۲-۱- درآمد خدمات ارائه شده بابت ۵۱ درصد سهم (در ازای تحمل ۵۱ درصد از هزینه ها) شرکت از عملیات استخراج سنگ آهن و باطله برداری در معدن سنگ آهن سنگان به شماره قرارداد ۹۸۱۰۶۶۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ فیما بین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به عنوان کارفرما و مشارکت شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس و شرکت آسفالت طوس به عنوان پیمانکار می باشد.

لازم به ذکر است مشارکت شرکت اپال کانی پارس در استخراج سنگ آهن معدن سنگان، منجر به تکمیل زنجیره تولید از طریق تامین مواد اولیه تولید کنسانتره و گندله شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان و در نهایت گندله تولید شده نیز بخشی به واحد احیای پارس فولاد سبزواری منتقل و مازاد آن نیز به بازار عرضه می گردد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۵- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۳,۴۰۰	۸,۴۹۹,۹۹۳	.	.	سود سهام
۸,۹۱۲,۰۵۰	۶,۳۶۹,۵۱۹	.	.	پارس فولاد سیزوار
۱۰,۷۷۵,۴۵۰	۱۴,۸۶۹,۵۱۲	.	.	اپال فولاد شرق پارسیان
				سود سهام سرمایه گذاریهای داخل گروه
۸,۰۲۷	۶,۷۴۹	۸,۰۲۷	۶,۷۴۹	شرکت چادر ملو
۱۶,۰۰۹	۳۳,۴۱۳	۱۶,۰۰۹	۳۳,۴۱۳	سرمایه گذاری پارسیان
۲,۹۷۱	۳,۵۰۴	۲,۹۷۱	۳,۵۰۴	بیمه پارسیان
۲۷,۰۰۷	۴۳,۶۶۶	۲۷,۰۰۷	۴۳,۶۶۶	مجموع سود سهام
۱۰,۸۰۲,۴۵۷	۱۴,۹۱۳,۱۷۸	۲۷,۰۰۷	۴۳,۶۶۶	سود فروش سرمایه گذاریها
۴۸,۰۹۰	۴,۴۹۰	۴۸,۰۹۰	۴,۴۹۰	
۱۰,۸۵۰,۵۴۷	۱۴,۹۱۷,۶۶۸	۷۵,۰۹۷	۴۸,۱۵۶	

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمد فروش و ارائه خدمات و بهای تمام شده:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵	۵۲	۱۸,۷۸۲,۳۴۴	۱۷,۱۳۹,۲۵۹	۳۵,۹۲۲,۶۰۳	گروه: محصولات گندله آهن
۵۱	۴۴	۱۲,۳۰۴,۳۴۶	۱۵,۶۰۱,۰۳۲	۲۷,۹۰۵,۳۷۸	محصولات آهن اسفنجی
-	۲۰	۲۷۲,۶۰۳	۱,۰۶۰,۱۹۷	۱,۳۳۲,۸۰۰	درآمد خدمات
۶۲	(۸۳)	(۱۴,۴۹۷)	۳۲,۰۳۰	۱۷,۵۳۳	سایر محصولات
(۸۳)	۴۸	۳۱,۳۴۵,۷۹۶	۳۳,۸۳۲,۵۱۸	۶۵,۱۷۸,۳۱۴	
					شرکت:
۵۱٪	(۸۳)	(۱۴,۴۹۷)	۳۲,۰۳۰	۱۷,۵۳۳	سنگ آهن
-	۲۰	۲۷۲,۶۰۳	۱,۰۶۰,۱۹۷	۱,۳۳۲,۸۰۰	درآمد خدمات
۳۲	۱۹	۲۵۸,۱۰۶	۱,۰۹۲,۲۲۷	۱,۳۵۰,۳۳۳	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمد فروش و ارائه خدمات

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال -	
۰	۰	۱۱,۳۰۰,۱۴۱	۱۱,۵۷۷,۳۰۸	۶-۲ مواد مستقیم
۶,۷۲۹	۷,۸۱۲	۲,۰۸۸,۷۷۲	۲,۶۴۱,۳۶۹	هزینه حقوق و دستمزد مستقیم
۶,۷۲۹	۷,۸۱۲	۱۳,۳۸۸,۹۱۳	۱۴,۲۱۸,۶۷۷	بهای مستقیم
۲۲۱	۳,۴۴۹	۲۲۱	۳,۴۴۹	هزینه های حقوق دولتی و منابع طبیعی
۰	۰	۴۷۶,۶۳۶	۴۹۷,۹۹۸	مواد غیر مستقیم
۰	۰	۵۱۹,۷۴۰	۵۶۴,۴۶۳	دستمزد غیر مستقیم
۳,۹۶۴	۳,۰۸۶	۲,۸۹۷,۶۹۲	۳,۱۷۶,۹۰۱	هزینه استهلاک
۴,۱۵۹	۳,۸۵۳	۳,۹۶۱,۳۰۴	۳,۴۰۹,۳۳۲	۶-۳ سایر هزینه های غیر مستقیم
۱۵۰,۷۳	۱۸,۲۰۰	۲۱,۲۴۴,۵۰۶	۲۱,۸۷۰,۸۲۰	جمع
۰	۰	(۳۸۱,۹۱۴)	(۸۳۷,۱۰۲)	۶-۴ هزینه جذب نشده
۱۵۰,۷۳	۱۸,۲۰۰	۲۰,۸۶۲,۵۹۲	۲۱,۰۳۳,۷۱۸	جمع هزینه های ساخت
۰	۰	(۹۹,۰۸۸)	(۴۲۴,۷۱۸)	(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت
۱۵۰,۷۳	۱۸,۲۰۰	۲۰,۷۶۳,۵۰۴	۲۰,۶۰۹,۰۰۰	بهای تمام شده ساخت
۲,۸۰۹	۰	۱,۶۸۳,۶۴۶	۱۳,۳۱۰,۶۷۲	۶-۵ کالای خریداری شده
۱۰۸,۷۲۳	۱۳,۸۳۰	۲,۱۸۸,۹۴۳	(۱,۱۴۷,۳۵۱)	(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
۱۲۶,۶۰۴	۳۲,۰۳۰	۲۴,۶۳۶,۰۹۲	۳۲,۷۷۲,۳۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰	۱,۰۶۰,۱۹۷	۰	۱,۰۶۰,۱۹۷	۶-۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۲۶,۶۰۴	۱,۰۹۲,۲۲۷	۲۴,۶۳۶,۰۹۲	۳۳,۸۳۲,۵۱۸	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده

۶-۱- افزایش هزینه های مواد مصرفی، دستمزد مستقیم و غیرمستقیم و سربار 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 اپال پارسیمان سنگان از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران "ایمیدرو" (مجتمع سنگان)، بر اساس نظر کارشناسان رسمی و به صورت علی الحساب در حسابها منظور شده است ضمن آنکه به دلیل استفاده از مواد جایگزین در خط تولید کنسانتره میزان ضایعات به ۴۴.۵ درصد افزایش یافته است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۹	۲۰۰	۱۱,۸۳۱	۱۵,۶۹۰	غذای کارکنان و پذیرایی
۴۹۴	۲۹۵	۱,۲۴۸,۶۷۵	۱,۲۲۴,۱۶۱	آب و برق و سوخت مصرفی
۶۲۷	۴۰۴	۷۲,۳۰۷	۹۲,۹۴۷	تعمیر و نگهداری
۴۱	۵	۳۸۳,۴۰۸	۳۹۴,۰۹۲	ابزار، ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۳۶۳	۳۰۹	۳۶۳	۳۰۹	حق الزحمه مشاورین
۱۳۶	۳۳	۱,۵۶۴,۶۲۳	۳۳	هزینه حمل (عمدتا هزینه حمل محصولات صادراتی)
۶۹۲	۶۹۸	۶۹۲	۶۹۸	هزینه حفاظت معدن
۹۹۷	۱,۹۰۹	۶۷۹,۴۰۵	۱,۶۸۱,۴۰۲	سایر
۴,۱۵۹	۳,۸۵۳	۳,۹۶۱,۳۰۴	۳,۴۰۹,۳۳۲	

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

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

گروه:

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۷۱,۸۸۲	۷۵۴,۷۹۵	۷۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰ *	تن	آهن اسفنجی
۳,۲۳۳,۰۸۶	۳,۳۵۸,۸۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تن	گندله آهن
۲,۸۰۵,۹۳۰	۲,۲۷۲,۸۰۵	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰ **	تن	کنسانتره آهن
.	۱۳,۰۰۸	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	بریکت سرد
۴۰,۵۰۰	۳۰,۲۰۰	استخراج سنگ آهن توسط شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس از معدن ده زمان که دارای ذخیره ای قریب به ۴/۳ میلیون تن است.		تن	سنگ آهن (هماتیت و مگنتیت)

* شایان ذکر است ظرفیت بودجه شده گروه (محصول شرکت پارس فولاد سبزواری) برای سال مالی مورد گزارش به میزان ۴۰۰,۰۰۰ 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:

۴۰,۵۰۰	۳۰,۲۰۰	استخراج سنگ آهن از معدن ده زمان که دارای ذخیره ای قریب به ۴/۳ میلیون تن است.	تن	سنگ آهن (هماتیت و مگنتیت)
--------	--------	--	----	---------------------------

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

۶-۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بابت ۵۱ درصد سهم شرکت از عملیات استخراج سنگ آهن و باطله برداری در معدن سنگ آهن سنگان به شماره قرارداد ۹۸۱۰۶۶۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ فیما بین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به عنوان کارفرما و مشارکت شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس و شرکت آسفالت طوس به عنوان پیمانکار می باشد که شامل مبلغ ۱۹۱,۸۱۱ میلیون ریال، هزینه تجهیز کارگاه ۸۵,۵۶۷ میلیون ریال، هزینه مدیریت اجرای پروژه ۲۴۳,۳۳۹ میلیون ریال سهم از هزینه های انجام شده توسط شرکت اپال کانی پارس و مبلغ ۵۳۹,۴۸۰ میلیون ریال سهم از هزینه های انجام شده توسط شرکت آسفالت طوس (شریک کنسرسیوم) می باشد.

شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۶۴	۴۵,۹۶۸	۲۱۹,۹۴۸	۲۷۶,۲۵۰
۳,۱۸۲	۴,۵۰۵	۱۵,۲۸۱	۲۰,۳۸۸
۱,۷۲۳	۵,۱۸۶	۹,۲۵۱	۱۲,۶۱۵
۷,۲۳۳	۶۳۱	۲۰۹,۷۵۷	۳۵,۸۶۰
۳۶,۰۰۳	۵۶,۲۹۰	۴۵۴,۲۳۸	۳۴۵,۱۱۳
۱۱,۳۹۵	۱۵	۷۶,۷۴۰	۳۰,۷۵۲
۷,۱۱۴	۱,۹۶۸	۲۵,۰۷۱	۲۲,۵۲۲
۵۵۶	۲۲۲	۵۵۶	۷,۷۲۲
۵,۰۰۰	۰	۶,۳۴۹	۲۴,۷۳۳
۴۰۰	۳,۰۰۵	۸,۸۳۲	۱۰,۶۳۱
۰	۰	۹۲۳,۷۰۲	۱۴,۸۸۸
۱,۴۷۰	۷,۲۱۵	۳,۵۷۵	۳۸,۴۷۱
۹۱۵	۷۷۶	۳۸,۸۸۶	۴۶,۰۶۵
۶۵۴	۲۷	۶۵۴	۲۷
۷۲۰	۱,۳۶۹	۷۲۰	۱۳,۰۶۸
۱,۲۹۵	۱,۰۷۷	۲۷,۶۰۲	۴۳,۶۰۲
۲۱۲	۹۳۸	۲,۲۸۶	۳,۲۰۴
۲۵۵	۵۱۲	۱۲,۲۳۶	۲۱,۰۹۶
۲۲۰	۱,۴۲۲	۱۳,۷۰۰	۱۴,۶۱۷
۱۳۱	۱۷۷	۱۵۵	۲۱۲
۴,۵۰۴	۰	۱۷,۹۲۵	۱۴۸,۶۵۱
۲۰۰	۴۹۳	۱,۳۵۸	۶۳۶
۸۲	۱۴۷	۳۸,۱۰۴	۴,۴۰۷
۸	۱۰	۸	۱۰
۳۴	۳	۵,۹۸۰	۶,۴۲۶
۱۸	۶۵	۱۸	۶۵
۱۹	۲۰	۱,۳۱۷	۶۹۲
۷۹۹	۲,۴۸۲	۱۳۴,۱۰۵	۳۰۲,۵۵۶
۳۵,۹۹۹	۲۱,۹۴۳	۱,۳۳۹,۸۷۷	۷۵۵,۰۵۳
۷۲,۰۰۲	۷۸,۲۳۳	۱,۷۹۴,۱۱۵	۱,۱۰۰,۱۶۶

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
- آبدارخانه 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

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

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		سود (زیان) تسعیر ارز حسابهای عملیاتی شرکت اپال پارسیان سنگان فروش ضایعات هزینه های جذب نشده شرکت اپال پارسیان سنگان سایر
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۱,۰۳۸	۱۷۸,۵۱۱	
۲۶,۸۸۹	۱۹,۳۸۹	
(۳۸۱,۹۱۴)	(۸۳۷,۱۰۲)	
۲۱۶	۳	
۱,۱۱۶,۲۲۹	(۶۳۹,۱۹۹)	

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه		هزینه سود و کارمزد وامها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	
۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۱۵۴	۳۳,۶۵۴	۱,۱۷۳,۱۴۶	۱,۸۴۸,۴۶۸	۱۰-۱	سود سپرده های بانکی
۱۶۷	۲,۶۱۵	(۸,۵۸۲)	(۳۲,۶۸۸)		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۶۵,۵۹۱	۰	۶۵,۵۹۱	۰		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت
۴۱,۱۸۷	۷,۰۰۷	۶۱,۸۲۶	۸,۳۳۸		سایر
۰	(۸۳۸,۴۳۰)	۰	(۸۳۸,۴۳۰)	۱۰-۲	هزینه لغو مزایده
۱۵۲,۰۹۹	(۷۹۵,۱۵۴)	۱,۲۹۱,۹۸۱	۹۸۵,۶۸۸		

۱۰-۱- سود سپرده های بانکی عمدتاً دریافتی از بانک پارسیان است.

۱۰-۲- با توجه به انصراف شرکت از فروش ۶۸٪ سهام شرکت پارس فولاد سبزواری و به منظور جلب رضایت شرکت توسعه طلوع تجارت خلیج فارس (برنده مزایده مربوطه) هزینه لغو مزایده پذیرفته و واگذاری سهام منتفی گردید.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۳۷,۹۲۲	۱۵,۰۹۷,۵۴۱	۱۷,۵۷۲,۷۳۹	۲۹,۶۵۴,۵۸۷	سود عملیاتی
.	(۸۴,۶۹۵)	.	(۸۵,۱۱۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۷,۶۸۰,۵۴۲)	(۱۰,۰۶۱,۵۷۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۰,۸۳۷,۹۲۲	۱۵,۰۱۲,۸۴۶	۹,۸۹۲,۱۹۶	۱۹,۵۰۷,۸۹۰	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۳,۷۸۷	(۹۶۶,۲۰۹)	۱,۲۴۳,۶۶۹	۸۱۴,۶۳۳	سود غیر عملیاتی
.	.	(۵,۵۲۶)	.	اثر مالیاتی
.	.	(۵۴۱,۴۷۸)	(۸۳۰,۴۲۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱۰۳,۷۸۷	(۹۶۶,۲۰۹)	۶۹۶,۶۶۵	(۱۵,۷۸۷)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۴,۱۳۱,۳۳۲	۱۸,۸۱۶,۴۰۷	۳۰,۴۶۹,۲۲۰	سود خالص قبل از مالیات
.	(۸۴,۶۹۵)	(۵,۵۲۶)	(۸۵,۱۱۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۸,۲۲۲,۰۲۰)	(۱۰,۸۹۱,۹۹۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۴,۰۴۶,۶۳۷	۱۰,۵۸۸,۸۶۱	۱۹,۴۹۲,۱۰۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت اصلی:

زمین	معادن	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	تجهیزات عملیاتی	اثاثیه و منصوبات و ابزارآلات	دارایی های در دست تکمیل	پیش برداختهای سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۶۵	۱۶۱,۴۴۱	۳,۵۰۱	۳,۱۵۵	۱۵,۸۷۸	۵,۷۶۴	۳,۰۴۸,۲۱۸	۰	۳,۲۵۹,۳۲۲	بهای تمام شده
۰	۰	۴,۸۶۵	۱۱,۲۹۶	۲۴,۰۵۳	۸۱۰	۵۶۱,۰۱۳	۰	۶۰۲,۰۳۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۱
(۲۱,۳۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۶۵)	افزایش
۰	۰	۰	۰	۳,۵۶۷,۶۳۰	۵۸۱	(۳,۵۶۸,۲۱۱)	۰	۰	واگذار شده
۰	۱۶۱,۴۴۱	۸,۳۶۶	۱۴,۴۵۱	۳,۶۰۷,۵۶۱	۷,۱۵۵	۴۱,۰۲۰	۰	۳,۸۳۹,۹۹۴	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۰	۰	۱۰,۵۶۰	۴۷,۳۱۹	۳,۹۲۰	۲۷,۴۱۲	۱۶۲,۱۷۱	۲۵۵,۹۰۲	۵۰۷,۲۸۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۱۶۱,۴۴۱)	(۳,۵۰۱)	(۲,۸۳۸)	(۱۵,۱۳۶)	(۱,۱۳۶)	۰	۰	(۱۸۴,۰۴۲)	واگذار شده
۰	۰	۱۵,۴۲۵	۵۸,۹۳۲	۳,۵۹۶,۳۴۵	۳۳,۴۴۱	۲۰۳,۱۹۱	۲۵۵,۹۰۲	۴,۱۶۳,۲۳۶	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۰	۰	۳۰۵	۲,۱۳۷	۳,۴۸۳	۱,۸۱۲	۰	۰	۱۷,۶۴۵	مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۱
۰	۱,۸۱۶	۲۸۶	۴۸۶	۶۰,۶۷۴	۱,۶۰۳	۰	۰	۶۴,۸۶۵	استهلاک
۰	۱۱,۷۳۴	۵۹۱	۲,۶۲۳	۶۴,۱۵۷	۳,۴۱۵	۰	۰	۸۲,۵۱۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۰	۱,۳۵۴	۵۰۱	۹۰,۷۱	۱۵۰,۱۴۵	۹۷۱	۰	۰	۱۶۲,۰۴۲	استهلاک
۰	(۱۳,۰۷۸)	(۵۶۲)	(۲,۷۱۶)	(۶,۱۸۷)	(۹۵۴)	۰	۰	(۲۳,۴۹۷)	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۰	۰	۵۳۰	۸,۹۷۸	۲۰۸,۱۱۵	۳,۴۳۲	۰	۰	۲۲۱,۰۵۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۰	۰	۱۴,۸۹۵	۴۹,۹۵۴	۲,۳۸۸,۲۳۰	۳۰,۰۰۹	۲۰۳,۱۹۱	۲۵۵,۹۰۲	۳,۹۴۲,۱۸۱	مبلغ دفتر در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۰	۱۴۹,۷۱۷	۷,۷۷۵	۱۱,۸۲۸	۳,۵۴۳,۴۰۴	۳,۷۴۰	۴۱,۰۲۰	۰	۳,۷۵۷,۴۸۴	مبلغ دفتر در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱۲-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت بالغ بر ۳,۶۶۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای است.

۱۲-۲-۲- اضافات حساب دارایی های در دست تکمیل عمدتاً بابت ثبت سفارش قطعات دستگاه شاول ، افزایش در ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت ملک فرمانیه ، افزایش حساب زمین بابت خرید دو قطعه زمین در بلوار کشاورز تهران و افزایش تجهیزات عملیاتی بابت خرید یک دستگاه لیفتراک اتن در پروژه ماشین آلات می باشد، همچنین افزایش وسائط نقلیه بابت ۹ دستگاه وسیله نقلیه طبق قرارداد پروژه استخراج سنگ آهن سنگان خریداری و تحویل ایمیدرو گردیده است.

شرکت فرآوری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۰۰,۰۰۰

یک قطعه زمین به مساحت ۱,۱۲۵ متر مربع
دو قطعه زمین به مساحت ۳,۶۱۶ متر مربع

۱۳-۱- در اجرای سیاست های گروه پارسیان و بر اساس مصوبات هیات مدیره به شماره های ۱۰۹ و ۱۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ به ترتیب (ملک فرمانیه) و (دو قطعه زمین بلوار کشاورز) طی مزایده برگزار شده از شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان به نمایندگی از بانک پارسیان با شرایط اقساطی خریداری گردیده است. اقدامات اجرایی به منظور ساخت بنا در دو قطعه زمین بلوار کشاورز آغاز شده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱ - گروه:

جمع	نرم افزار	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب و پیشه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۵۱,۴۶۶	۴,۲۳۶	۴۴۸,۷۲۵	۶,۱۹۸,۵۰۵
۱,۸۱۶	۱,۷۹۹	۱۷	-
۶,۶۵۳,۲۸۲	۶,۰۳۵	۴۴۸,۷۴۲	۶,۱۹۸,۵۰۵
۱۰,۵۶۸	۱۰,۳۷۴	۱۹۴	-
۶,۶۶۳,۸۵۰	۱۶,۴۰۹	۴۴۸,۹۳۶	۶,۱۹۸,۵۰۵
۹۶۰,۸۹۵	۱,۱۱۹	۳۰,۰۰۰	۹۲۹,۷۷۶
۳۲۱,۱۵۴	۱,۲۲۹	۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۲۵
۱,۲۸۲,۰۴۹	۲,۳۴۹	۴۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۷۰۱
۳۲۲,۶۶۲	۲,۷۳۷	۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۲۵
۱,۶۰۴,۷۱۱	۵,۰۸۶	۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۶۲۶
۵,۰۵۹,۱۳۸	۱۱,۳۲۳	۳۹۸,۹۳۶	۴,۶۴۸,۸۷۹
۵,۳۷۱,۳۳۲	۳,۶۸۶	۴۰۸,۷۴۲	۴,۹۵۸,۸۰۴

بهای تمام شده
بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱-۱- افزایش دارایی های نامشهود در ارتباط با خرید نرم افزار های جانبی جهت سیستم های مورد استفاده شرکت می باشد.

۱۴-۲ - شرکت:

جمع	نرم افزار	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۷	۳۹۳	۱۴
۱۰۰	۱۰۰	۰
۵۰۷	۴۹۳	۱۴
۱,۵۱۸	۱,۵۱۸	۰
۲,۰۲۵	۲,۰۱۱	۱۴
۰	۰	۰
۶۸	۶۸	۰
۱۳۱	۱۳۱	۰
۱۹۹	۱۹۹	۰
۱۷۷	۱۷۷	۰
۳۷۶	۳۷۶	۰
۱,۶۴۸	۱,۶۳۴	۱۴
۳۰۷	۲۹۳	۱۴

بهای تمام شده
بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۱۱,۲۷۵	۲۸,۹۸۲,۴۱۱	۴۴۳,۱۳۰	۲۳۹,۱۹۱	۱۵-۱
.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۳
۲۶,۴۱۱,۲۷۵	۲۸,۹۸۲,۴۱۱	۴۴۳,۱۳۰	۱,۷۳۹,۱۹۱	

سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها

موجودی نزد بانکها - سپرده های بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		درصد مالکیت	تعداد سهام	یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۴۷	۳,۳۹۹,۹۹۷	.	.	۸۵٪	۳,۳۹۹,۹۹۷,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۲۰,۱۹۲,۳۴۱	۲۰,۱۹۲,۳۴۱	.	.	۸۷٪	۲۰,۱۹۲,۳۴۱,۰۰۰	شرکت پارس فولاد سبزوار
.	.	.	.	۶۰٪		شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۲۰,۱۹۳,۱۸۸	۲۳,۵۹۲,۳۳۸	.	.			اپال پارسیان سنگان

سرمایه گذاری های سریع معامله:

۲۵,۶۸۵	۲۵,۷۹۲	۲۵,۶۸۵	۲۵,۷۹۲	ناچیز	۱۲,۱۶۱,۴۹۶	شرکت چادرملو
۱۴,۴۲۹	۱۶,۸۷۹	۱۴,۴۲۹	۱۶,۸۷۹	ناچیز	۱۳,۹۹۹,۹۷۹	شرکت بیمه پارسیان
.	۳,۵۰۰	.	۳,۵۰۰	ناچیز	۳,۴۹۹,۹۹۴	حق تقدم استفاده شده بیمه پارسیان
.	۳	.	۳	ناچیز	۲,۸۸۰	سایر
۴۰,۱۱۴	۴۶,۱۷۴	۴۰,۱۱۴	۴۶,۱۷۴			

سایر شرکت ها :

۲۱۰,۰۰۰	۱	۲۱۰,۰۰۰	۱	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
.	.	۱۹۳,۰۰۶	۱۹۳,۰۰۶	۲۳٪	۲۳,۱۶۹,۹۹۹	۱۵-۱-۱ تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	ناچیز	۸	شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان
.	.	.	.	ناچیز		سایر (شامل تجارت راهبرد و توسعه گردشگری آتیه اندیش)
۲۱۰,۰۱۰	۱۱	۴۰۳,۰۱۶	۱۹۳,۰۱۷			

پیش پرداخت سرمایه گذاری:

۵,۰۶۹,۸۸۷	۳,۵۴۸,۲۵۹	.	.		۱۵-۱-۲	شرکت پارس فولاد سبزوار
۸۹۸,۰۷۷	۱,۷۹۵,۶۲۹	.	.			شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۵,۹۶۷,۹۶۴	۵,۳۴۳,۸۸۸	.	.			
۲۶,۴۱۱,۲۷۵	۲۸,۹۸۲,۴۱۱	۴۴۳,۱۳۰	۲۳۹,۱۹۱			

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۲- به موجب قرارداد شماره ۲۸۸۱۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت، تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد سبزواری متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به نسبت ۱۵٪ سازمان و ۸۵٪ شرکت اپال کانی پارس می باشد.

۱-۱-۳- 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 اپال کانی پارس، شرکت صنایع معدنی کاوه پارس و شرکت مهندسی بهساز 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.

۱۵-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه بشرح زیر می باشد:

نام	اقامتگاه	سال مالی	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
شرکتهای فرعی:					
شرکت پارس فولاد سبزواری	سبزواری	۳۰ آذر	۸۵٪	۸۴.۹۹۹۹۲۵٪	طراحی، کشف، استخراج و فرآوری مربوط به صنایع و معادن کانی
شرکت اپال فولاد شرق	تهران	۳۰ آذر	۸۶.۵۷٪	۸۷٪	طراحی، کشف، استخراج و فرآوری مربوط به صنایع و معادن کانی
شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	مشهد	۳۰ آذر	۶۰٪	۰٪	تولید کنسانتره، گندله، آهن اسفنجی و محصولات فولادی

۱۵-۲-۱- در خصوص سرمایه گذاری گروه در شرکت فرعی اپال پارسیان سنگان مفاد تبصره ذیل بند ۱-۳ ماده ۳ قرارداد ۲۸۸۲۵ مورخ ۹۳/۱۱/۱۳ مبنی بر "معیار 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.

۱۵-۳- افتتاح سپرده های بلندمدت نزد بانک پارسیان طی سال مالی مورد گزارش توسط شرکت پارس فولاد سبزواری، با هدف کسب سود بوده و برای مدت زمان بیشتر از یک سال مالی نگهداری خواهد شد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

شرکت	گروه		یادداشت				
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	۲,۰۵۷	۸,۲۰۷	میلیون ریال	۱۰,۰۵۷	۱۶,۲۰۷	۱۶-۱	سپرده نزد سایرین طرح های اکتشافی:
	۹۸	۹۸		۹۸	۹۸		کارخانه مس کاتدی
	۱۴۱	۱۴۱		۱۴۱	۱۴۱		پتاس چپر
	۶۷	۶۷		۶۷	۶۷		مس آغل مسی
	۱۵۹	۱۵۹		۱۵۹	۱۵۹		مس کوهجر
	۲,۵۲۲	۸,۶۷۲		۱۰,۵۲۲	۱۶,۶۷۲		

۱۶-۱- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های مزبور بابت تضمین معاملات بورس کالای ایران توسط شرکت پارس فولاد سبزواری پرداخت شده است و مابقی مربوط به شرکت اصلی بابت ودیعه ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت				
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	.	.	میلیون ریال	۱,۶۹۷,۴۷۳	۱,۴۵۱,۸۵۱	۱۷-۱	خرید قطعات و لوازم یدکی
	.	.		۴,۷۳۷,۰۵۹	۵,۵۵۵,۹۰۲	۱۷-۲	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
	.	.		۲۰۲,۰۹۵	۳۸۴,۰۷۱		پیش پرداخت به پیمانکاران
	.	.		۸۱,۰۷۶	۱۲۴,۳۷۶		سفارشات و اقلام در راه
	.	.		۱۷,۳۱۲	۸۳,۳۶۰		پیش پرداخت خرید خدمات
	۲۸,۵۵۲	۱۵۵,۷۹۳		۲۸,۵۷۰	۲۵,۷۳۹		سایر
	۲۸,۵۵۲	۱۵۵,۷۹۳		۶,۷۶۳,۵۸۵	۷,۶۲۵,۲۹۹		

۱۷-۱- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی شامل ۲۴۳,۸۷۱ میلیون ریال به شرکت پرشین نوپا بین الملل، مبلغ ۱۷۳,۴۴۸ میلیون ریال به شرکت رولان تجهیز آریا، مبلغ ۱۱۱,۲۹۷ میلیون ریال به شرکت هانزبرگ خاورمیانه، مبلغ ۱۳۰,۰۲۲ میلیون ریال به شرکت تولیدی و صنعتی ترومل، مبلغ ۸۰,۵۵۱ میلیون ریال به شرکت صنایع ریخته گری اصفهان، مبلغ ۲۳,۳۱۰ میلیون ریال به شرکت نخ ريسان سبز شاهین، و مبلغ ۵۰۵,۰۰۳ میلیون ریال مربوط به سایر خریدهای شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان و همچنین مبلغ ۴۱,۹۲۶ میلیون ریال به شرکت جمکو و مبلغ ۱۴۲,۴۲۳ میلیون ریال مربوط به سایر خریدهای شرکت پارس فولاد سبزواری می باشد.

۱۷-۲- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه بابت خرید سنگ از مجتمع سنگ آهن سنگان به مبلغ ۴,۶۴۱,۴۷۵ میلیون ریال، شرکت نخ ريسان سبز شاهین به مبلغ ۱۸۵,۴۴۲ میلیون ریال و شرکت فیروزه سازان کوی به مبلغ ۳۴۵,۵۳۰ میلیون ریال، شرکت کاوه فولاد آریا به مبلغ ۲۱۸,۷۲۸ میلیون ریال و ۱۵۳,۳۲۸ میلیون ریال مربوط به سایر خریدهای شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان و جمعاً مبلغ ۱۱,۳۹۹ میلیون ریال مربوط به خریدهای شرکت پارس فولاد سبزواری می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۸۰,۷۵۸	۱,۸۵۳,۱۳۰	۱۸-۲	مواد اولیه - گندله
.	.	۲۶۶,۶۲۴	۸۱۹,۰۷۲		مواد بسته بندی
۲,۸۰۹	۲,۱۸۸	۱۳,۵۷۶	۲,۱۸۸		کالای امانی ما نزد دیگران
.	.	۲۴۷,۰۳۰	۶۷۱,۷۴۸		موجودی کالای در جریان ساخت (سنگ آهن خرد شده)
۴۷,۶۶۵	۳۳,۸۳۵	۱,۷۴۶,۸۲۰	۲,۸۹۴,۱۷۰		موجودی کالای ساخته شده
۱۸۲,۰۰۰	۲۵۹,۱۸۰	۱,۶۵۲,۹۲۷	۴,۴۱۰,۲۷۳		سایر (قطعات و لوازم یدکی و ...)
۶۶,۶۳۵	.	۶۶,۶۳۵	.		کار در جریان ساخت (طبق قرارداد منعقد با ایمیدرو)
۲۹۹,۱۰۹	۲۹۵,۲۰۳	۴,۱۷۴,۳۷۰	۱۰,۶۵۰,۵۸۱		

۱۸-۱- موجودی های شرکت های گروه تا مبلغ ۱۷,۶۰۵ 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.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه گندله مربوط به شرکت پارس فولاد سبزواری می باشد که تماماً از شرکت اپال پارسین سنگان خریداری شده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۳۰,۰۸۳	۱۸۲,۳۸۷	۲۷۰,۵۹۴	۴۵۷,۳۸۷	۱۹-۱	سایر مشتریان
.	.	۱,۱۸۴,۷۴۷	۲,۳۵۳,۴۳۱	۱۹-۲	اعتبارات اسنادی دریافتنی
۱۳۰,۰۸۳	۱۸۲,۳۸۷	۱,۴۵۵,۳۴۱	۲,۸۱۰,۸۱۸		
حساب های دریافتنی:					
۲۳,۵۷۹	۱,۰۱۱,۹۲۵	۲,۲۰۶,۲۴۳	۲,۲۶۳,۸۵۰	۱۹-۳	سایر مشتریان
۱۵۳,۶۶۳	۱,۱۹۴,۳۱۲	۳,۶۶۱,۵۸۴	۵,۰۷۴,۶۶۸		
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
.	۱,۷۸۸	۲۷۰,۸۳۴	۳۶۶,۲۵۰	۱۹-۴	اشخاص وابسته
۳,۱۶۵	۱۳,۵۶۸	۴۷,۸۱۵	۲۳۱,۴۹۶		کارکنان (وام و جاری)
۱۰,۲۵۹	۲۸۱,۵۱۰	۱۷۴,۸۸۴	۴۷۷,۴۳۵	۱۹-۵	سپرده های موقت
۱۰,۶۸۴,۲۶۶	۱۴,۹۹۳,۱۷۶	۲۱,۳۵۶	۱۱,۱۲۴	۱۹-۶	سود سهام و سود سپرده دریافتنی
۲۹۰	۲۳۶,۵۶۰	۲۹۰	۲۳۶,۵۶۰	۱۹-۷	سایر شرکتها
۱۸۳,۰۵۲	۱۳۳,۵۸۷	۱۸۳,۰۵۲	۱۳۳,۵۸۷		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸,۳۰۷	۲۲,۹۷۸	۱,۶۸۳,۱۸۲	۲,۸۳۰,۳۰۰		سایر
۱۰,۸۹۹,۳۴۰	۱۵,۶۸۳,۱۶۷	۲,۳۸۱,۴۱۳	۴,۲۸۶,۷۵۱		
۱۱,۰۵۳,۰۰۲	۱۶,۸۷۷,۴۷۹	۶,۰۴۲,۹۹۷	۹,۳۶۱,۴۱۹		

۱۹-۱- مانده حساب فوق عمدتاً بابت چک های سررسید نشده به مبلغ ۲۴۵,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پارس فولاد سبزواری بابت فروش آهن اسفنجی بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی جمعاً مبلغ ۱۹۴,۷۵۵ میلیون ریال از چک های مذکور سررسید و وصول شده اند و مبلغ ۱۸۰,۴۰۰ میلیون ریال از اسناد مزبور بابت قرارداد فروش معدن ده زمان به شرکت تامین کانی ایرانیان توسط شرکت اصلی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۵,۱۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۹-۲- مانده حساب اعتبارات اسنادی دریافتنی بابت فروش آهن اسفنجی توسط شرکت پارس فولاد سبزواری بوده که گشایش اعتبار آن از طریق بانک های داخل کشور صورت گرفته و مدت زمان تسویه آنها مطابق با قرارداد هر کدام از یک ماه تا شش ماه متغیر است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی بالغ بر ۴۸۸,۶۵۰ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹-۳- مطالبات از اشخاص و شرکت ها (مشتریان) ناشی از فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۶۶,۶۹۹	۳۴۹,۵۸۰	مجتمع فولاد خراسان
.	.	۴۷۷,۳۸۸	۱۴۴,۶۹۴	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۳۲۹,۱۴۹	.	شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان
.	.	۷۰,۶۳۰	.	فولاد البرز ایرانیان
.	.	۱۷۱,۳۷۷	.	شرکت فولاد سپید دشت
.	.	۲۱۷,۱۰۳	.	فولاد ویان
.	.	۱۲۰,۲۴۹	۱۲۰,۲۴۹	شرکت ایلکا ۱۹-۳-۱
.	.	۱۱۲,۳۷۶	۲۱۳,۵۴۹	شرکت یونینی آگرو(ارزی معادل ۸۷۵,۲۰۰ دلار) ۱۹-۳-۲
.	.	۱۵۲,۷۵۲	.	شرکت فولاد آذربایجان
.	.	.	۱۶۳,۳۶۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
.	.	.	۹۳,۷۶۴	شرکت گیتی فراز اطلس
.	۹۷۶,۰۷۳	.	۹۷۶,۰۷۳	سازمان توسعه و نوسازی معادن (ایمیدرو)
۲۳,۵۷۹	۳۵,۸۵۲	۲۸۸,۵۲۰	۲۰۲,۵۸۱	سایر مشتریان
۲۳,۵۷۹	۱,۰۱۱,۹۲۵	۲,۲۰۶,۲۴۳	۲,۲۶۳,۸۵۰	

۱-۱۹-۳- مطالبات از شرکت ایلکا مربوط به شرکت اپال پارسیان سنگان می باشد که توسط دایره حقوقی در دست پیگیری است.

۲-۱۹-۳- مطالبات از شرکت یونینی آگرو در ارتباط با فروش ۷۰,۹۰۲ تن گندله آهن و ۷,۹۰۱ دلار سایر حسابهای دریافتی شرکت اپال پارسیان سنگان بوده است.

۴-۱۹- مانده حساب سایر مطالبات از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۶۰,۷۱۴	۳۱۰,۷۱۴	شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شرق
.	۱,۷۸۸	۹,۷۴۶	۲۰,۸۲۹	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
.	.	۳۷۴	۱۶	صرافی پارسیان
.	.	.	۱۰,۶۰۴	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)
.	.	.	۲۲,۷۴۹	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
.	.	.	۱,۳۳۸	بانک پارسیان- علی الحساب
.	۱,۷۸۸	۲۷۰,۸۳۴	۳۶۶,۲۵۰	

۵-۱۹- سپرده های موقت دریافتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۵۹	۱۴,۹۵۰	۱۷۴,۸۸۴	۱۳۱,۵۷۵	بانک پارسیان (اشخاص وابسته)
.	۲۶۶,۵۶۰	.	۲۶۶,۵۶۰	ایمیدرو
.	.	.	۷۹,۳۰۰	سایر
۱۰,۲۵۹	۲۸۱,۵۱۰	۱۷۴,۸۸۴	۴۷۷,۴۳۵	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹-۶- مانده حساب بابت سود سهام شرکتها و سود سپرده دریافتی به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۳,۴۰۰	۸,۴۹۹,۹۹۳	.	.	شرکت پارس فولاد سبزوار (اشخاص وابسته)
۸,۷۹۹,۵۱۰	۶,۴۸۲,۰۵۹	.	.	شرکت اپال فولاد شرق پارسین (اشخاص وابسته)
۱۴,۵۳۴	۶,۷۴۹	۱۴,۵۳۴	۶,۷۴۹	شرکت چادر ملو
.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری پارسین (اشخاص وابسته)
۶,۸۲۱	۴,۳۷۵	۶,۸۲۱	۴,۳۷۵	بیمه پارسین (اشخاص وابسته)
<u>۱۰,۶۸۴,۲۶۶</u>	<u>۱۴,۹۹۳,۱۷۶</u>	<u>۲۱,۳۵۶</u>	<u>۱۱,۱۲۴</u>	

۱۹-۷- مانده حساب سایر شرکتها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۰۹,۹۹۹	.	۲۰۹,۹۹۹	۱۹-۷-۱	گروه توسعه ساختمانی پارسین
.	۲۶,۴۲۱	.	۲۶,۴۲۱		آسفالت طوس
۲۹۰	۱۴۰	۲۹۰	۱۴۰		ایمیدرو
<u>۲۹۰</u>	<u>۲۳۶,۵۶۰</u>	<u>۲۹۰</u>	<u>۲۳۶,۵۶۰</u>		

۱۹-۷-۱- مانده حساب بابت انتقال ۱۱۲,۴۹۹,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه گذاری پارسین به گروه توسعه ساختمانی پارسین می باشد.

۲۰- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۱۰,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰
<u>۴,۷۱۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۷۱۰,۰۰۰</u>

سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک پارسین

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
۶۶۲,۶۷۴	۳۳۲,۱۶۷	۱۸,۹۰۱,۸۱۲	۲۵,۱۶۹,۴۹۰	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها (ارزی)
۴۶۱	.	۴۸۱	۲۶,۴۰۹	۲۱-۳	موجودی نزد صندوق ارزی
۳,۵۴۲	۶,۱۲۲	۸۶۱,۴۰۷	۲۱,۵۹۸		وجوه در راه ارزی
.	.	۳۸۳,۸۵۱	.		تنخواه گردان و صندوق ریالی
۲۰۰	۱۶۰	۳,۰۲۷	۵,۹۴۸		
۶۶۶,۸۷۷	۳۳۸,۴۴۹	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	۲۵,۲۲۳,۴۴۵		

۲۱-۱- موجودی نزد بانک های ریالی بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پارسیان
۶۶۲,۶۷۴	۳۲۸,۰۵۸	۱۸,۸۸۳,۸۱۶	۲۵,۱۴۱,۰۴۰	سایر
.	۴,۱۰۹	۱۷,۹۹۶	۲۸,۴۵۰	
۶۶۲,۶۷۴	۳۳۲,۱۶۷	۱۸,۹۰۱,۸۱۲	۲۵,۱۶۹,۴۹۰	

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد بانکهای گروه شامل ۳۰۰ دلار، ۹,۸۶۷ یورو، ۶,۲۶۹ روپیه، ۳۹۶,۵۰۰ درهم و ۶۹۳ یوان (شرکت اصلی ۲۰۰ دلار، ۹,۶۳۹ یورو و ۶,۲۶۹ روپیه) در تاریخ صورت وضعیت مالی است که با نرخ بانک مرکزی تسعیر شده است.

۲۱-۳- موجودی ارزی نزد صندوق گروه شامل ۶۴,۹۹۵/۵ دلار (مبلغ ۱۷,۸۱۳ دلار آن در صندوق صرافی ها می باشد)، ۲۰,۵۹۴ یورو، ۲۵۶۰ درهم و ۴۲۰ یوان (شرکت اصلی ۲۱,۴۶۰ دلار و ۵,۵۰۰ یورو) در تاریخ صورت وضعیت مالی است که با نرخ نیمایی تسعیر شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱	طرح های اکتشافی
۱۹,۶۴۸	۲۰,۷۲۱	۱۹,۶۴۸	۲۰,۷۲۱		معدن ده زمان
.	۱۶۰,۵۴۵	.	۱۶۰,۵۴۵		
۱۹,۶۴۸	۱۸۱,۲۶۶	۱۹,۶۴۸	۱۸۱,۲۶۶		

۲۲-۱- مبلغ ۱۶,۴۸۸ میلیون ریال مربوط به معدن مس خرمو و ۴,۲۳۳ میلیون ریال مربوط به معدن دهوج می باشد که طبق مصوبه جلسه هیات مدیره به شماره ۱۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ به شرکت تامین کانی ایرانیان اقدامات واگذاری انجام شده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
تعداد سهم	درصد سهام	میلیون ریال	تعداد سهم	درصد سهام	میلیون ریال	
۱۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۶۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۱۵	۱	۳۰	۰,۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۱۵	۱	۳۰	۰,۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۱۵	۱	۳۰	۰,۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت پارس فولاد سبزواری
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۱۵	۱	۳۰	۰,۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	گروه توسعه ساختمانی پارسیان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده گروه مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
نسبت جاری تعدیل شده	۱/۱۴
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰,۴۵

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۸-۳۷ اساسنامه، مبلغ ۷۰۲,۳۳۲ 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.

۲۴-۱- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۸۷۶	۷۱۷,۹۶۲	۲۹۱,۱۷۸	۱,۲۹۱,۲۱۱
۵۴۷,۰۸۵	۷۰۲,۳۳۲	۱,۰۰۰,۰۳۳	۱,۹۵۶,۴۴۱
۷۱۷,۹۶۲	۱,۴۲۰,۲۹۴	۱,۲۹۱,۲۱۱	۳,۲۴۷,۶۵۲
			مانده در ابتدای سال
			افزایش
			مانده در پایان سال

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		نام شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۰	شرکت پارس فولاد سبزواری
۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۰	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۰	اپال پارسیان سنگان
۳,۰۰۰		۳	۰	

۲۶- منافع فاقد کنترل

گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۳,۲۹۳	۱۹,۲۸۲,۹۵۱	سرمایه و افزایش سرمایه در جریان
۱۸,۷۱۲	۸۸,۹۸۰	اندوخته قانونی ابتدای سال
۷۰,۲۶۸	۶۴۳,۱۵۴	تخصیص اندوخته قانونی طی سال
۵,۵۵۵,۹۴۸	۷,۵۰۸,۲۷۲	سود انباشته
۸,۷۷۸,۲۲۱	۲۷,۵۲۳,۳۵۶	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				حسابهای پرداختنی:
۶,۱۰۴	۹۴۳,۶۶۵	۱۵,۵۰۸,۴۵۱	۲۱,۴۷۳,۱۹۸	۲۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶,۱۰۴	۹۴۳,۶۶۵	۱۵,۵۰۸,۴۵۱	۲۱,۴۷۳,۱۹۸	
				سایر پرداختنی ها:
				اسناد پرداختنی:
۱۵۱,۰۵۳	۳۷,۵۰۲	۳۳۵,۸۹۰	۱۶۳,۹۵۳	سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی:
۳۳,۹۰۴	۴,۹۴۸,۵۶۸	۳۳,۰۰۰	۳,۹۴۱,۸۹۰	اشخاص وابسته
۷,۳۴۰	۶,۵۷۳	۷۴۶,۳۱۲	۱,۹۷۶,۰۴۵	ذخایر هزینه های پرداختنی
۲,۴۹۹	۴۷,۶۰۹	۲,۴۳۱,۰۳۸	۲,۲۹۲,۵۷۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۵۳	۴,۴۶۵	۲۱۶,۰۹۲	۳۱۷,۶۱۲	سایر حساب های پرداختنی
۱۹۵,۱۴۸	۵,۰۴۴,۷۱۷	۳,۷۶۲,۳۳۱	۸,۶۹۲,۰۷۳	
۲۰۱,۲۵۳	۵,۹۸۸,۳۸۲	۱۹,۲۷۰,۷۸۳	۳۰,۱۶۵,۲۷۱	

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

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۱,۳۳۴,۰۳۳	۱۵,۱۲۵,۵۲۹	۲۷-۱-۱-۱ معلق خرید تجاری
.	.	۵۲,۱۹۶	۷۲,۸۹۴	مجتمع سنگ آهن سنگان
.	.	۳,۰۶۳,۹۱۹	۳,۰۲۲,۰۲۵	۲۷-۱-۱-۲ شرکت سازه های صنعتی آذران
.	.	۳۸۴,۸۷۲	۱,۶۳۱,۵۵۸	شرکت احیا سپاهان (بابت خرید کنسانتره)
۳۸۹	۱,۳۱۹	۳۸۹	۳,۹۴۲	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی
.	.	۳۰۵,۹۴۷	۱۸۳,۶۵۵	شرکت گاز خراسان رضوی (بابت گاز مصرفی کارخانه و سایت)
.	۹۰۸,۶۸۸	.	۹۰۸,۶۸۸	شرکت آسفالت طوس
۳,۰۰۰	۳۰,۹۴۲	۳۶۴,۳۸۰	۵۲۲,۱۹۱	سایر
۶,۱۰۴	۹۴۳,۶۶۵	۱۵,۵۰۸,۴۵۱	۲۱,۴۷۳,۱۹۸	

۲۷-۱-۱-۱- بابت اختلاف نظر فیما بین شرکت اپال پارسیان سنگان و مجتمع سنگ آهن سنگان در خصوص نرخ سنگ آهن کلوخه خریداری شده،

مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیارد ریال بعنوان ذخیره در حساب ها لحاظ گردیده است.

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

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۷-۱-۲- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۰۰	۳,۹۰۵,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳,۹۰۵,۰۰۰	۲۷-۱-۲-۱ بانک پارسیان
۱۲۰	۸۵۷,۰۴۹	.	.	پارس فولاد سبزواری
.	۱۱۴,۸۹۳	.	.	اپال فولاد شرق پارسیان
۷۸۴	۳۴,۷۳۶	.	.	اپال پارسیان سنگان
.	۳۶,۸۹۰	.	۳۶,۸۹۰	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۳۳,۹۰۴	۴,۹۴۸,۵۶۸	۳۳,۰۰۰	۳,۹۴۱,۸۹۰	

۲۷-۱-۲-۱- مبلغ مزبور بابت خرید زمین بلوار کشاورز و فرمانیه از بانک پارسیان توسط شرکت اصلی می باشد.

۲۷-۱-۳- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۸	۱,۳۶۶	۱۰,۲۲۸	۲۱,۳۴۱	حق بیمه پرداختنی
۹۲۰	۱,۱۲۶	۵۹۵,۶۶۷	۱,۷۹۸,۴۵۸	مالیات پرداختنی (عمدتا بابت ارزش افزوده)
۱,۲۱۱	۱,۵۰۰	۳,۲۷۹	۴,۱۹۹	ذخیره عیدی و پاداش پرسنل
۴۱۲	۴۸۷	۴۱۲	۶۵۹	ذخیره مرخصی کارکنان
۲,۰۸۱	۲,۰۹۴	۵۱,۱۶۶	۲,۲۶۵	حقوق پرداختنی و سایر بدهی ها به کارکنان
۴	.	۶,۹۰۲	۳۱,۴۵۰	ذخیره برق و گاز
۴	.	۴	.	ذخیره پست و تلفن
.	.	۷۸,۶۵۴	۱۱۷,۶۷۳	سایر ذخایر
۷,۳۴۰	۶,۵۷۳	۷۴۶,۳۱۲	۱,۹۷۶,۰۴۵	

۲۷-۱-۴- مانده حساب سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۸۰۷,۰۵۲	۱,۳۰۹,۹۴۲	شرکت سازه های صنعتی آذران
.	.	۲۸۷,۲۵۵	.	کنسرسیوم ام ام تی نیک
.	۴۲,۶۴۱	.	۴۲,۶۴۱	آسفالت طوس
۲,۴۹۹	۴,۹۶۸	۳۳۶,۷۳۱	۹۳۹,۹۹۰	سایر
۲,۴۹۹	۴۷,۶۰۹	۲,۴۳۱,۰۳۸	۲,۲۹۲,۵۷۳	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲-۲۷- پرداختنی های بلند مدت:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۶۸,۲۱۶	۱,۷۱۶,۷۹۱	۱,۲۶۸,۲۱۶	۱,۷۱۶,۷۹۱	۲۷-۲-۱	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پارسیان
(۱۹۸,۶۸۸)	۰	(۱۹۸,۶۸۸)	۰		هزینه و کارمزد ضمانت نامه پروژه فولاد سبزواری و سنگان
۱,۰۶۹,۵۲۸	۱,۷۱۶,۷۹۱	۱,۰۶۹,۵۲۸	۱,۷۱۶,۷۹۱		
۰	۰	۱۷,۳۰۶,۰۵۴	۱۳۱,۶۴۲	۲۷-۲-۲	ایمیدرو
۰	۰	۰	۲۳,۳۲۵	۲۷-۲-۳	سایر شرکتهای گروه و وابسته
۱,۰۶۹,۵۲۸	۱,۷۱۶,۷۹۱	۱۸,۳۷۵,۵۸۲	۱,۸۷۱,۷۵۸		

۲-۲۷-۱- گردش عملیات حساب بدهی بلندمدت به شرکت سرمایه گذاری پارسیان طی سال شامل مبلغ ۹۰۲,۵۲۳ میلیون ریال خالص وجوه استقراض شده و مبلغ ۱,۷۵۹,۷۳۹ میلیون ریال سود سهام پرداختنی و مبلغ ۵,۴۵۱ میلیون ریال هزینه های عملیاتی پرداختی توسط آن شرکت به عنوان ارقام افزایش یافته و مبلغ ۲,۱۸۵,۵۱۵ میلیون ریال بابت پرداخت بخشی از بدهی به عنوان ارقام کاهش یافته می باشد.

۲-۲۷-۲- حساب های پرداختنی بلندمدت به ایمیدرو بابت پیش پرداخت ریالی و ارزی پرداخت شده در ابتدای قرارداد طرح فولاد سبزواری به کنسرسیوم NICC&MMTE و انتقال طرح در حال احداث طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۷ به شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) پس از کسر افزایش سرمایه (سهم ۱۵٪) طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲-۲۷-۳- وجوه دریافتی از سهامداران توسط شرکت اپال فولاد شرق پارسیان جهت تامین نقدینگی شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان بوده که در ارتباط با سرمایه گذاری و مشارکت در طرح سنگان براساس قرارداد منعقد شده با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶

تسهیلات دریافتی

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

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

گروه و شرکت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۱۹,۳۴۹	۱۰,۰۱۱,۶۹۷
۱۰,۰۱۹,۳۴۹	۱۰,۰۱۱,۶۹۷
(۱,۴۵۸,۲۵۵)	(۲,۰۵۱,۰۳۷)
(۲۹۳,۷۲۴)	(۲۹۳,۷۲۴)
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶
(۲,۷۹۳,۵۷۶)	(۳,۲۴۱,۳۸۰)
۵,۴۷۳,۷۹۴	۴,۴۲۵,۵۵۶

بانک پارسیان

جمع

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مربوط

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۵۱,۱۵۰	۴,۴۲۵,۵۵۶
۲,۹۲۳,۵۴۲	۹۰۰,۴۶۳
۳,۰۹۲,۶۷۸	۱,۰۶۹,۸۴۰
۰	۱,۲۷۱,۰۷۷
۸,۲۶۷,۳۷۰	۷,۶۶۶,۹۳۶

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

*- وثایق بانک پاسیان شامل: چک به مبلغ ۶۲,۹۴۹ میلیارد ریال و ۱۰۰٪ از سهام شرکت اپال فولاد شرق پارسیان متعلق به شرکت اپال کانی پارس 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 عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۵	۴,۸۵۸	۲۷,۸۳۱	۴۴,۰۴۴	مانده ابتدای سال
(۳۴۲)	(۲,۸۵۴)	(۸,۹۴۸)	(۱۰,۷۴۳)	پرداخت شده طی سال
۲,۱۴۵	۲,۶۹۷	۲۵,۱۶۱	۴۷,۲۰۶	ذخیره تامین شده
۴,۸۵۸	۴,۷۰۱	۴۴,۰۴۴	۸۰,۵۰۷	مانده در پایان سال

۳۰- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۵۷	۰	۷,۶۶۲	۵,۵۲۶	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۱,۸۲۲	۴۲۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۸۴,۶۹۵	۳,۷۰۴	۸۴,۶۹۵	ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۷,۶۵۷)	(۶۰,۳۰۹)	(۷,۶۶۲)	(۶۵,۸۳۵)	تادیه شده طی سال
۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت های مالیاتی
۰	۲۴,۳۸۶	۵,۵۲۶	۲۴,۸۱۰	مانده در پایان سال

۳۰-۱- به استناد نامه شماره ۶۳۳۱۰۰۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ اداره کل مالیاتی خراسان رضوی، مالیات عملکرد شرکت پارس فولاد سبزواری از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴، از معافیت مالیاتی ۱۰ ساله برخوردار بوده و درآمد مشمول مالیات سال جاری بابت فروش ضایعات غیرتولیدی می باشد.

۳۰-۲- 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 اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۱- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۰۸,۵۶۹	۰	شرکت فولاد شمش نگین مشهد
۰	۰	۸۰,۷۸۱	۰	شرکت فولاد میانه
۰	۲۲۵,۵۰۰	۰	۲۲۵,۵۰۰	۳۱-۱ شرکت تامین کانی ایرانیان
۳۹	۳۹	۴۸,۰۳۶	۱,۰۶۳,۶۴۶	۳۱-۲ سایر
۳۹	۲۲۵,۵۳۹	۲۳۷,۳۸۶	۱,۲۸۹,۱۴۶	

۳۱-۱- بابت فروش معدن ده زمان می باشد که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی انتقال قطعی صورت پذیرفته است.

۳۱-۲- مانده گروه بابت دریافتی شرکت پارس فولاد سبزووار از مشتریان در قبال ارائه پیش فاکتور فروش داخلی آهن اسفنجی می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۰۶۳,۵۵۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۲- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۶۵۷)	۰	(۵,۹۲۷,۷۵۴)	(۴,۸۷۵,۹۵۴)
(۷,۶۵۷)	۰	(۵,۹۲۷,۷۵۴)	(۴,۸۷۵,۹۵۴)

اصلاح اشتباهات

۳۲-۱- 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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ :

شرکت			گروه		
تعدیلات-اصلاح اشتباهات			تعدیلات-اصلاح اشتباهات		
(تجدید ارایه شده)	بستانکار	بدهکار	(تجدید ارایه شده)	بستانکار	بدهکار
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۱۹,۲۷۰,۷۸۳	۱۱,۵۱۷,۰۸۵	۰
۰	۰	۰	۴,۱۷۴,۳۷۰	۰	۵۲۹,۸۶۴
۰	۰	۰	۹,۳۰۹,۳۳۰	۰	۵,۶۱۱,۵۱۰
۰	۰	۰	۸,۷۷۸,۲۲۱	۰	۵,۱۹۲,۱۹۷
۰	۰	۰	۵,۵۲۶	۰	۴۶۲
۰	۰	۰	۳۷,۸۹۳,۳۹۰	۰	۷۶,۸۸۲
۰	۰	۰	۶,۷۶۳,۵۸۵	۷۶,۸۸۲	۰
۱۱,۰۵۳,۰۰۲	۰	۱۷,۲۲۸	۶,۰۴۲,۹۹۷	۰	۲۰۰,۲۸۰
۵,۴۷۳,۷۹۴	۱۷,۲۲۸	۰	۵,۴۷۳,۷۹۴	۱۷,۲۲۸	۰

صورت وضعیت مالی ۹۸/۱۰/۳۰:

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 موجودی مواد و کالا
 سود انباشته
 منافع فاقد کنترل
 مالیات پرداختنی
 دارایی های ثابت مشهود
 پیش پرداخت ها
 دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 تسهیلات مالی

۳۲-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ :

شرکت			گروه		
تعدیلات-اصلاح اشتباهات			تعدیلات-اصلاح اشتباهات		
(تجدید ارایه شده)	بستانکار	بدهکار	(تجدید ارایه شده)	بستانکار	بدهکار
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۵۷	۷,۶۵۷	۰	۰	۰	۰
۳,۰۸۳,۱۴۵	۰	۷,۶۵۷	۳,۰۹۰,۸۰۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۲,۰۵۱,۰۱۴	۵,۹۲۷,۷۵۴	۰

صورت وضعیت مالی ۹۷/۱۰/۳۰:

مالیات پرداختنی
 سود انباشته
 منافع فاقد کنترل
 پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از / مصرف در عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۴۱,۷۰۹	۱۴,۰۴۶,۶۳۷	۱۸,۸۱۰,۸۸۲	۳۰,۳۸۴,۱۰۱	سود خالص
.	۸۴,۶۹۵	۵,۵۲۶	۸۵,۱۱۹	هزینه مالیات
۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	۴۸,۳۱۲	۱۷۱,۰۵۵	هزینه مالی
۶۴,۹۹۶	۱۶۲,۲۱۹	۲,۹۷۳,۲۰۹	۳,۳۴۹,۵۳۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۸۰۳	(۱۵۷)	۱۶,۲۱۳	۳۶,۴۶۳	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۰,۸۰۲,۴۵۸)	(۱۴,۹۱۳,۱۷۸)	(۲۷,۰۰۷)	(۴۳,۶۶۶)	سود سهام
(۴۸,۰۹۰)	(۴,۴۹۰)	(۴۸,۰۹۰)	(۴,۴۹۰)	سود فروش سرمایه گذاریها
(۴۵,۱۵۴)	(۳۳,۶۵۴)	(۱,۱۷۳,۱۴۶)	(۱,۸۴۸,۴۶۸)	سود سپرده های بانکی
(۱۶۷)	(۲,۶۱۵)	(۵۳۵)	۳۲,۶۸۸	تسعیر ارز وجوه نقد
(۶۵,۵۹۱)	.	(۶۵,۵۹۱)	.	سود یا زیان فروش دارایی ثابت
۹۵,۳۶۰	(۴۸۹,۴۸۸)	۲۰,۵۳۹,۷۷۴	۳۲,۱۶۲,۳۳۵	جمع
۲۱,۸۶۲	۲,۵۲۹,۳۹۴	۷,۲۰۶,۷۵۶	(۹,۵۱۴,۳۳۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۱۷۱,۰۷۲)	۲۲۵,۵۰۰	(۱,۰۲۸,۸۷۶)	۱,۰۵۱,۷۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳۲۴,۳۱۴	(۵,۸۲۴,۴۷۷)	(۲,۱۸۹,۸۳۳)	(۳,۳۱۸,۴۲۲)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۴,۰۴۹)	(۱۲۷,۲۴۱)	(۵,۵۴۲,۵۰۸)	(۸۶۱,۷۱۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۳۸,۴۷۶)	۳,۹۰۶	۱,۲۸۶,۲۹۴	(۶,۴۷۶,۲۱۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
.	.	.	(۱,۰۷۸,۱۸۸)	تعدیلات دارایی ثابت
(۲,۰۵۷)	(۶,۱۵۰)	(۲,۰۹۷)	(۶,۱۵۰)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۸۸۴,۱۱۸)	(۳,۶۸۸,۵۵۶)	۲۰,۲۶۹,۵۱۰	۱۱,۹۵۹,۰۷۱	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳,۹۰۵,۰۰۰	.	۳,۹۰۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۵,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

دارایی کسب شده در قبال حساب های پرداختنی

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۶,۲۰۰,۶۹۱	۴۱,۰۹۸,۴۲۸	موجودی نقد
(۲۰,۱۵۰,۵۷۸)	(۲۵,۲۲۳,۴۴۵)	خالص بدهی
۲۶,۰۵۰,۱۱۲	۱۵,۸۷۴,۹۸۳	حقوق مالکانه
۳۹,۳۷۸,۷۶۲	۷۰,۰۲۴,۷۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۰.۶۶	۰.۲۳	

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت مدیریت و نظارت می کند. 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 آسیبپذیری از ریسکها را کاهش دهد.

۳۵-۳- 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.

شیوع بیماری کرونا در جهان و اجرای طرح های قرنطینه به منظور جلوگیری از گسترش زنجیره انتقال و کاهش ضریب انتقال ویروس توسط دولت ها، موجب بروز مشکلات عدیده ای جهت فعالیت شرکت ها و سازمانها و تعطیلی بسیاری از کسب و کارها در سراسر جهان شده است. در این رابطه تاثیر با اهمیتی بر روند فعالیت شرکت متصور نمی باشد.

۳۵-۴- 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 ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۵- 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.

۳۵-۶- 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. 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. در همین راستا جهت کنترل آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد برنامه ریزی های لازم جهت تشکیل کمیته مدیریت ریسک صورت پذیرفته است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اولین جلسه آن نیز تشکیل شده است. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق 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.

۳۵-۷- 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 کانی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

شرکت			گروه					یادداشت
۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
روپیه هند	یورو	دلار امریکا	یوان چین	درهم	روپیه هند	یورو	دلار امریکا	
۶,۲۶۹	۱۵,۱۳۹	۲۱,۶۶۰	۱,۱۱۳	۳۹۹,۰۶۰	۶,۲۶۹	۳۰,۴۶۱	۶۵,۲۹۵	۲۱ موجودی نقد
							۸۸۳,۱۰۱	۱۹ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶,۲۶۹	۱۵,۱۳۹	۲۱,۶۶۰	۱,۱۱۳	۳۹۹,۰۶۰	۶,۲۶۹	۳۰,۴۶۱	۹۴۸,۳۹۶	جمع دارایی های پولی ارزی
.	جمع بدهی ارزی
۶,۲۶۹	۱۵,۱۳۹	۲۱,۶۶۰	۱,۱۱۳	۳۹۹,۰۶۰	۶,۲۶۹	۳۰,۴۶۱	۹۴۸,۳۹۶	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴	۱,۹۳۶	۴,۶۸۴	۴۰	۲۶,۴۹۱	۴	۶,۵۲۴	۲۲۸,۹۹۹	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)
۶,۲۶۶	۱۵,۱۰۹	۲۱,۶۵۸	۴۲۰	۹۹۰	۶,۲۶۶	۳۰,۶۹۰,۲۱۳	۸,۶۴۳,۲۴۸	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۴	۱,۲۳۴	۲,۷۶۵	۷	۳۳	۴	۳۱۵,۷۶۴	۹۹۷,۸۰۸	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹



۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	اصلاح حساب	خرید خدمات و سایر بدهی‌ها	افزایش سرمایه	سود سپرده بانکی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسین	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	*	(۱۲,۵۷۲)	(۳۰,۲۸,۷۴۶)		۱۴,۲۰۲		
	بانک پارسین	همگروه	-	۴۹۵,۰۰۰		۰	(۴,۳۹۵,۹۶۳)	۱,۸۴۸,۴۶۸	
سایر اشخاص وابسته	گروه توسعه ساختمانی پارسین		-	۲۰۹,۹۹۹	(۲,۴۴۶)				
	شرکت بیمه پارسین		-	۵,۹۵۰	(۳,۵۰۴)				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	-	-		(۱,۲۸۷,۸۴۶)	(۵۹۹,۸۵۰)	
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس			۱۵,۸۷۸					
	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)			۸,۳۱۴					
جمع				۷۲۲,۵۶۹	(۳۰,۴۴,۶۹۶)	۰	(۵,۶۶۹,۶۰۷)	(۵۹۹,۸۵۰)	۱,۸۴۸,۴۶۸

۳۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
						خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسین		۲۰,۸۲۹	۱,۷۱۶,۷۹۱			۱,۰۵۹,۷۸۲		
	بانک پارسین		۱۳۲,۹۱۳	۳,۹۰۵,۰۰۰	۷,۶۶۶,۹۳۶			۱۴۱,۸۸۴	۱۱,۴۳۹,۰۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه پارسین		۴,۳۷۵				۶,۸۲۱		
	صرافی پارسین		۱۶				۳۷۴		
	شرکت توسعه ساختمانی پارسین		۲۰۹,۹۹۹	۳۶,۸۹۰				۱۷۳,۱۰۹	
	شرکت تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران		۳۱۰,۷۱۴					۲۶۰,۷۱۴	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۹۷۶,۰۷۳	۲۶۶,۷۰۰	۱۳۱,۶۴۲				۱,۱۱۱,۱۳۱	۱۷,۳۰۶,۰۵۴
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس		۲۲,۷۴۹	۱۷,۴۹۴				۵,۲۵۵	
	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)		۱۰,۶۰۴	۵,۸۳۱				۴,۷۷۳	
جمع		۹۷۶,۰۷۳	۹۷۸,۸۹۹	۵,۸۱۳,۶۴۸	۷,۶۶۶,۹۳۶	۱,۶۰۹,۳۷۳	۱۳,۱۳۴,۹۸۵	۴۰۹,۷۹۳	۱۸,۳۶۵,۸۲۶

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	درآمد اجاره و سایر	سایر بدهی ها	افزایش سرمایه دریافتی (پرداختی)	سود سپرده بانکی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	*	۲,۳۹۶,۱۵۱	(۳,۰۴۱,۸۳۶)				
	بانک پارسیان		*	۴۹۵,۰۰۰			(۴,۳۹۵,۹۶۳)	۳۳,۶۵۴	
	بانک پارسیان (تسهیلات دریافتی)			۶۰۰,۴۳۴			۷,۶۶۶,۹۳۶		
شرکتهای همگروه	شرکت اپال پارسیان سنگان		*	۴۶۲	۳۳,۹۵۲				
	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان		*	(۸۷۹,۴۰۶)	(۲,۵۶۳,۰۳۱)		۲,۳۵۲	(۸۹۷,۵۵۲)	
	شرکت پارس فولاد سیزوار		*	۰	۸,۲۶۷,۹۰۴	(۲,۴۸۸,۲۴۰)			
	شرکت بیمه پارسیان			۵,۹۵۰	(۳۵۰۴)				
	گروه توسعه ساختمانی پارسیان			۲۰۹,۹۹۹	(۲,۴۴۴)				
جمع کل				۲,۸۲۸,۵۸۹	۲,۶۹۱,۰۳۹	(۲,۴۸۸,۲۴۰)	۳,۲۷۳,۳۲۵	(۸۹۷,۵۵۲)	۳۳,۶۵۴

۳۷-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۱,۷۸۸	۱,۷۱۶,۷۹۱						
شرکتهای همگروه	شرکت اپال پارسیان سنگان		۳۴,۷۳۶						۷۸۴
	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	۶,۴۸۲,۰۵۹	۱۱۴,۸۹۳			۶,۳۶۷,۱۶۶		۸,۹۱۲,۰۵۱	
	شرکت پارس فولاد سیزوار	۸,۴۹۹,۹۹۳	۸۵۷,۰۴۹			۷,۶۴۲,۹۴۴		۱,۸۶۳,۲۸۰	
	بانک پارسیان	۱۴,۹۵۰	۳,۹۰۵,۰۰۰			۷,۶۶۶,۹۳۶	۱۱,۵۵۶,۹۸۶		۸,۲۹۰,۱۱۱
	شرکت بیمه پارسیان	۴,۳۷۵				۴,۳۷۵		۶,۸۲۱	
	گروه توسعه ساختمانی پارسیان	۲۰۹,۹۹۹	۳۶,۸۹۰			۱۷۳,۱۰۹			
جمع		۱۵,۲۱۳,۱۶۴	۶,۶۶۵,۳۵۹	۷,۶۶۶,۹۳۶	۱۴,۱۸۷,۵۹۴	۱۳,۳۰۶,۷۲۵	۱۰,۷۸۲,۱۵۲	۱۰,۹۳۰,۵۳	

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۸-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۸-۲- اسناد تضمینی ارایه شده به دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۷۰,۶۳۴	۶۲,۹۵۴,۹۶۳	۶۵,۱۷۳,۵۴۷	۶۶,۷۸۰,۹۷۷	بانک پارسیان
۱,۳۳۵,۱۲۵	۱,۳۳۵,۱۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۱۲۵	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۳۴۱,۲۳۳	۴۴۷,۴۱۱	۴۹۷,۹۱۳	۱,۷۷۰,۳۴۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن (ایمیدرو)
-	-	۳۰,۹۳۱	۳۰,۹۳۱	شرکت ملی فولاد
-	-	۳۰,۸۹۰	۳۰,۸۹۰	سازمان امور مالیاتی
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	۷,۱۰۴	۷,۱۰۴	سایر
۶۳,۰۴۸,۹۱۶	۶۴,۷۳۹,۴۲۳	۶۶,۳۷۰,۳۸۵	۷۰,۵۸۵,۳۶۸	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به استثنای عرضه ی هفت درصد از سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ که به عنوان پد و هفتاد و پنجمین شرکت در فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران با نماد " اپال " عرضه گردید، هیچگونه رویداد با اهمیتی آ مستلزم تعدیل یا افشاء آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۸۷۵,۹۳۴ میلیون ریال (هر سهم ۱۴۴ ریال) می باشد.

۴۰-۲- 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.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.