

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)**  
**بانتظام**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰**

## شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی اساسی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۵۴	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۲۶	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



### بسمه تعالی

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 صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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





**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱)**  
**شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)**

**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ 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.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ الی ۳-۵ تعدیل نشده است:

۵-۱- وضعیت اعمال مالکیت قانونی نقل و انتقال بر دارایی‌های منقول و غیر منقول گروه و شرکت به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۶ صورت‌های مالی تشریح گردیده است که توجه سهامداران را به آن جلب می‌نماید.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۸، مفاد مواد قرارداد سرمایه‌گذاری و مشارکت درخصوص ارزیابی آورده ایمیدرو بر مبنای گزارش تکمیلی کارشناسی در زمان تحویل طرح، از بابت طرح فولاد سبزوار و تولید کنستانتیره خواف تاکنون اجرایی نشده است.

۵-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۵ منعکس است، سرفصل پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت شامل منابع مالی پرداخت شده بابت گشایش اعتبار اسنادی به منظور اجرای طرح شمش فولادی در شرکت فرعی پارس فولاد سبزوار می‌باشد که بر اساس نامه دریافتی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، موضوع منتفی گردیده و مذاکرات و پیگیری‌های شرکت جهت استفاده از مبلغ مزبور در پروژه‌های جایگزین در جریان می‌باشد.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه 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 صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مورد قابل توجهی وجود نداشته است.







**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)**

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

۸- علی‌رغم اقدامات شرکت در راستای رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، برخی از سهامداران تاکنون موفق به دریافت سود سهام خود نگردیده‌اند.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲/۰۲/۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهای ۱-۵، ۱۳ و ۱۴ این گزارش و انجام پیگیری‌های لازم در خصوص اجرای طرح مشارکتی مجتمع سنگان در قالب یک واحد تجاری با مشارکت شرکت و شریک تجاری مستقل (شرکت آسفالت طوس) منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، 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 موسسه 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 رای‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فی‌مابین شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه 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 حسابرس

۱۲- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد‌های مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۶ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵امه)**  
**شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)**

۱۳- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکت‌های فرعی، افشای پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت فرعی، ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها، پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، داشتن حداقل ۱۰ درصد سهام شناور، تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها در اوراق بهادار که در آن کنترل داشته باشد و ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری شرکت به موارد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله طراحی و پیاده‌سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات، تشکیل کمیته انتصابات و استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها، تدوین منشور هیأت مدیره و دبیر خانه آن، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی و مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ آیین نامه مزبور رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط و در محدوده رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای عدم شناسایی کامل ارباب رجوع، استعلام مدارک هویتی از پایگاه‌های اطلاعاتی مربوطه، درج شماره‌های شناسایی معتبر در تمام فرم‌ها، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت کشف و گزارش‌دهی عملیات و معاملات مشکوک و نگهداری مدارک سوابق شناسایی ارباب رجوع و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت  
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۱

نیمایم جناب

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴

محمد جواد مصلح

شماره عضویت ۱۳۹۷۲۵۱۶





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 ۳۰ دی ۱۴۰۰

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 ۳۰ دی ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰-۵۴	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد مسعود سمیعی نژاد	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی صیدی	شرکت پارس فولاد سبزواری (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مرتضی یوسفی	گروه توسعه ساختمانی پارسیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مجتبی شعبانی	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سعید سوادکوهی	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان (سهامی خاص)



فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹

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

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ دی ۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ دی ۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۲۲۱,۹۸۰	۱۳۱,۶۳۸,۰۹۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۳۴,۷۹۸,۲۳۵)	(۶۴,۴۵۰,۶۳۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰,۴۲۳,۷۴۵	۶۷,۱۸۷,۴۵۹	سود ناخالص
(۱,۱۰۲,۳۳۴)	(۲,۱۹۳,۱۳۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۷,۹۰۳	۷۶,۶۱۰	۸ سایر درآمدها
-	(۳,۸۳۶,۶۸۴)	۹ تعدیل نرخ سنگ
(۸۳۷,۱۰۲)	(۹۶۱,۰۲۹)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۸,۶۸۲,۲۱۲	۶۰,۲۷۳,۲۲۱	سود عملیاتی
(۱۷۱,۰۵۵)	(۸۱۹,۰۷۱)	۱۱ هزینه های مالی
۹۹۲,۳۴۸	۳,۶۲۶,۳۷۰	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹,۵۰۳,۵۰۵	۶۳,۰۸۰,۵۲۰	<b>سود قبل از مالیات</b>
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۲۴)	(۱,۷۴۶)	۳۶ سال جاری
(۸۴,۶۹۵)	(۱۱۵,۱۸۱)	۳۶ سال های قبل
<b>۲۹,۴۱۸,۳۸۶</b>	<b>۶۲,۹۶۳,۵۹۳</b>	<b>سود خالص</b>
		<b>قابل انتساب به</b>
۱۸,۸۵۵,۵۶۸	۴۱,۰۹۶,۵۸۰	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۵۶۲,۸۱۸	۲۱,۸۶۷,۰۱۳	منافع فاقد حق کنترل
<b>۲۹,۴۱۸,۳۸۶</b>	<b>۶۲,۹۶۳,۵۹۳</b>	
		<b>سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۹۴۳	۱,۸۸۰	عملیاتی (ریال)
-	۱۷۵	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۹۴۳</b>	<b>۲,۰۵۵</b>	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹

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



*(Handwritten signature and stamp area)*



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۵	۴۸.۴۴۷.۱۲۱	۴۱.۴۹۴.۸۹۷	۳۷.۸۹۳.۳۹۰
۱۶	۵.۸۷۲.۲۸۷	۴.۷۱۱.۲۷۳	-
۱۷	۴.۷۷۱.۳۱۸	۵.۰۵۹.۱۳۸	۵.۳۷۱.۳۳۲
۱۸	۳.۵۲۵.۵۲۴	۱.۶۹۳.۰۲۰	۴۰۳.۰۲۰
۱۹	۸۸.۴۶۵	۱۶.۶۷۲	۱۰.۵۲۲
	<b>۶۲.۷۰۴.۶۱۵</b>	<b>۵۲.۹۷۵.۰۰۱</b>	<b>۴۳.۶۷۸.۱۶۴</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>			
<b>دارایی های جاری</b>			
۲۰	۵.۳۱۶.۸۶۴	۷.۶۹۵.۶۹۹	۶.۷۶۳.۵۸۵
۲۱	۳۳.۷۶۷.۳۰۵	۱۲.۹۱۲.۵۰۵	۴.۱۷۸.۲۱۰
۲۲	۲۷.۶۳۷.۸۲۴	۹.۵۲۶.۳۷۴	۶.۰۴۲.۹۹۷
۲۳	۱۲.۲۳۲.۵۳۳	۴.۷۵۶.۱۷۱	۴.۷۵۰.۱۱۳
۲۴	۱۲.۹۱۲.۷۱۱	۲۵.۲۲۳.۴۴۵	۲۰.۱۵۰.۵۷۸
	<b>۹۱.۸۶۷.۳۳۵</b>	<b>۶۰.۱۱۴.۱۹۴</b>	<b>۴۱.۸۸۵.۴۸۳</b>
۲۵	-	۱۸۱.۲۶۶	۱۹.۶۴۵
	<b>۹۱.۸۶۷.۳۳۵</b>	<b>۶۰.۲۹۵.۴۶۰</b>	<b>۴۱.۹۰۵.۱۲۸</b>
	<b>۱۵۴.۵۷۱.۸۵۰</b>	<b>۱۱۳.۲۷۰.۴۶۱</b>	<b>۸۵.۵۸۳.۲۹۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۶	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۷	(۴۹۱.۳۳۹)	-	-
۲۸	۱۳.۹۵۸.۳۱۹	-	-
۲۹	۵.۵۹۹.۴۶۰	۳.۲۴۷.۶۴۴	۱.۲۹۱.۲۰۸
۳۰	۴۲.۵۴۱.۹۸۸	۱۹.۵۳۹.۴۴۵	۹.۸۲۶.۳۱۳
۳۱	(۳)	(۳)	(۳)
	<b>۸۱.۶۰۸.۴۲۵</b>	<b>۴۲.۷۸۷.۰۸۶</b>	<b>۳۱.۱۱۷.۵۲۱</b>
۳۲	۴۳.۹۳۵.۱۵۱	۲۶.۲۷۵.۹۸۷	۸.۳۶۵.۰۸۱
	<b>۱۲۵.۵۳۳.۵۷۶</b>	<b>۶۹.۰۶۳.۰۷۲</b>	<b>۳۹.۳۸۲.۶۰۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۳۳	۲۳.۳۲۵	۱.۶۸۶.۵۹۵	۱۸.۳۷۵.۵۸۲
۳۴	-	۳.۲۴۱.۳۸۰	۲.۷۹۳.۵۷۶
۳۵	۱۴۶.۰۳۲	۸۰.۵۰۸	۴۴.۰۴۴
	<b>۱۶۹.۳۵۷</b>	<b>۵۰.۰۸۴۸۳</b>	<b>۲۱.۲۱۳.۲۰۲</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۳۳	۲۸.۴۱۱.۹۷۰	۳۳.۴۵۹.۳۹۳	۱۹.۲۷۰.۷۸۳
۳۶	۷۶.۲۳۱	۲۴.۸۱۰	۵۵۲۶
۳۷	۲۱.۸۲۰	-	-
۳۴	-	۴.۴۲۵.۵۵۶	۵.۴۷۳.۷۹۴
۳۸	۳۵۸.۸۹۵	۱.۲۸۹.۱۴۶	۲۳۷.۳۸۶
	<b>۲۸.۸۶۸.۹۱۷</b>	<b>۳۹.۱۹۸.۹۰۵</b>	<b>۲۴.۹۸۷.۴۸۹</b>
	<b>۲۹.۰۳۸.۲۷۴</b>	<b>۴۴.۲۰۷.۳۸۸</b>	<b>۴۶.۲۰۰.۶۹۱</b>
	<b>۱۵۴.۵۷۱.۸۵۰</b>	<b>۱۱۳.۲۷۰.۴۶۱</b>	<b>۸۵.۵۸۳.۲۹۳</b>



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

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۸۲,۴۶۹	۱۳,۹۷۰,۴۱۸	۳۶,۲۱۲,۰۵۱	-	۱۴,۹۲۰,۸۴۰	۱,۲۹۱,۲۱۱	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۷۹۹,۸۶۷)	(۵,۷۰۵,۳۳۷)	(۵,۰۹۴,۵۳۰)	-	(۵,۰۹۴,۵۳۷)	(۳)	-	-	-
۳۹,۳۸۲,۶۰۲	۸,۲۶۵,۰۸۱	۳۱,۱۱۷,۵۲۱	-	۹,۸۲۶,۳۰۳	۱,۲۹۱,۲۰۸	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۳۸۴,۱۰۱	۱۰,۸۹۱,۹۹۸	۱۹,۴۹۲,۱۰۳	-	۱۹,۴۹۲,۱۰۳	-	-	-	-
(۹۶۵,۷۱۵)	(۳۲۹,۱۸۰)	(۶۳۶,۵۳۵)	-	(۶۳۶,۵۳۵)	-	-	-	-
۲۹,۴۱۸,۳۸۶	۱۰,۵۶۲,۸۱۸	۱۸,۸۵۵,۵۶۸	-	۱۸,۸۵۵,۵۶۸	-	-	-	-
(۱۵,۸۸۷,۷۶۴)	(۸,۷۰۱,۷۶۴)	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	-	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۶,۱۴۹,۸۵۳	۱۶,۱۴۹,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	-
(۳)	-	(۳)	(۳)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۹۵۶,۴۳۶)	۱,۹۵۶,۴۳۶	-	-	-
۶۹,۰۶۳,۰۷۳	۲۶,۲۷۵,۹۸۷	۴۲,۷۸۷,۰۸۶	(۳)	۱۹,۵۳۹,۴۴۵	۳,۲۴۷,۶۴۴	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۹۶۳,۵۹۳	۲۱,۸۶۷,۰۱۳	۴۱,۰۹۶,۵۸۰	-	۴۱,۰۹۶,۵۸۰	-	-	-	-
(۲۰,۳۷۸,۱۵۳)	(۷,۷۷۸,۱۵۳)	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۶,۷۴۲,۴۷۷	۳,۹۵۲,۸۱۶	۱۲,۷۸۹,۶۶۱	-	(۳,۱۴۲,۲۲۰)	-	۱۵,۹۳۱,۸۸۲	-	-
(۲,۱۶۹,۱۵۴)	(۱۹۵,۵۹۲)	(۱,۹۷۳,۵۶۳)	-	-	-	(۱,۹۷۳,۵۶۳)	-	-
(۶۸۸,۲۶۰)	(۱۹۶,۹۲۱)	(۴۹۱,۳۳۹)	-	-	-	-	(۴۹۱,۳۳۹)	-
-	-	-	-	(۲,۳۵۱,۸۱۶)	۲,۳۵۱,۸۱۶	-	-	-
۱۲۵,۵۳۳,۵۷۶	۴۳,۹۲۵,۱۵۱	۸۱,۶۰۸,۴۲۵	(۳)	۴۲,۵۴۱,۹۸۸	۵,۵۹۹,۴۶۰	۱۳,۹۵۸,۳۱۹	(۴۹۱,۳۳۹)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰



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

۴

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۳۶۱,۰۳۰	۱۳,۲۷۱,۵۰۹	۴۰
	(۶۵,۸۳۵)	(۶۵,۵۰۶)	
	۸,۲۹۵,۱۹۵	۱۳,۲۰۶,۰۰۳	
	(۵,۷۱۱,۰۲۴)	(۱۰,۴۵۱,۹۱۸)	
	(۱۰,۵۶۸)	(۴۰,۳۶۹)	
	(۱۰,۷۳)	-	
	۲۲۵,۵۰۰	-	
	(۴۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۳,۱۹۴)	
	(۳۱۱,۲۷۳)	(۲,۶۵۱,۰۰۰)	
	۴,۴۹۰	-	
	۱,۸۵۸,۹۷۶	۳,۲۹۵,۲۷۰	
	(۴,۴۳۹,۹۷۲)	(۱۰,۸۶۱,۲۱۱)	
	۳,۸۵۵,۲۲۳	۲,۳۴۴,۷۹۱	
	۱۶,۱۴۹,۸۵۳	-	
	-	۱۸,۶۸۲,۸۷۰	
	-	(۲,۱۶۹,۱۵۵)	
	(۳)	-	
	۸,۷۴۰,۱۸۰	۶۳۷,۲۰۰	
	(۹,۳۴۰,۶۱۴)	(۸,۳۰۴,۱۳۶)	
	(۱۷۱,۰۵۵)	(۸۱۹,۰۷۱)	
	(۵,۴۲۶,۲۶۵)	(۱۴,۳۳۷,۹۱۸)	
	(۸,۷۰۱,۷۶۴)	(۷,۷۷۸,۱۵۳)	
	-	(۶۸۸,۲۶۰)	
	۱,۲۵۰,۳۳۲	(۱۴,۷۷۶,۶۲۳)	
	۵,۰۱۵,۵۵۵	(۱۲,۴۳۱,۸۳۲)	
	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	۲۵,۲۲۳,۴۴۵	
	(۳۲,۶۸۸)	۱۲۱,۰۹۷	
	۲۵,۲۲۳,۴۴۵	۱۲,۹۱۲,۷۱۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک-هزینه ساخت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (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

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

سهام خزانه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹



Handwritten signature in blue ink across the bottom right of the page.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۳۰ دی ۱۳۹۹	۳۰ دی ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۲۶۳,۵۱۱	۳۶,۱۶۶,۹۴۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۰۹۲,۲۲۷)	(۲,۹۷۲,۲۷۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۱۷۱,۲۸۴	۳۳,۱۹۴,۶۷۶		سود ناخالص
(۷۸,۲۳۳)	(۱۴۰,۰۱۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵,۰۹۳,۰۵۲	۳۳,۰۵۴,۶۵۸		سود عملیاتی
(۱۷۱,۰۵۵)	(۸۱۹,۰۷۱)	۱۱	هزینه های مالی
-	۱۵,۴۵۵,۱۲۶	۱۲	سود ناشی از فروش سهام شرکت پارس فولاد سبزواری
(۷۹۰,۶۶۴)	۹۷۴,۰۴۷	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۱۳۱,۳۳۳	۴۸,۶۶۴,۷۵۹		سود قبل از مالیات
(۸۴,۶۹۵)	(۱۰۸,۹۳۱)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۰۴۶,۶۳۸	۴۸,۵۵۵,۸۲۸		سود خالص
<b>سود پایه هر سهم</b>			
۷۵۰	۱,۶۴۷		عملیاتی (ریال)
(۴۸)	۷۸۱		غیر عملیاتی (ریال)
۷۰۲	۲,۴۲۸	۱۴	سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹



*(Handwritten signature in blue ink)*



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده (۱۳۹۸/۱۱/۰۱)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۵	۵,۲۲۵,۵۳۵	۵,۲۵۵,۳۹۰	۵,۳۸۱,۹۶۶
دارایی های ثابت مشهود			
۱۶	۵,۸۷۲,۲۸۷	۴,۷۱۱,۲۷۳	-
سرمایه گذاری در املاک			
۱۷	۲,۱۲۶	۱,۶۴۸	۳۰۷
دارایی های نامشهود			
۱۸	۲۴,۲۰۰,۰۶۰	۲۴,۳۲۰,۲۱۹	۲۴,۷۴۶,۶۸۰
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۹	۴۶۵	۸,۶۷۲	۲,۵۲۲
سایر دارایی ها			
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۳۵,۳۰۰,۴۷۳</b>	<b>۳۴,۲۹۷,۲۰۲</b>	<b>۳۰,۱۳۱,۴۷۵</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۲۰	۱,۵۲۴,۴۶۹	۱۵۵,۷۹۳	۲۸,۵۵۲
پیش پرداخت ها			
۲۱	۱,۱۵۵,۸۹۷	۲۹۵,۲۰۳	۲۹۹,۱۰۹
موجودی مواد و کالا			
۲۲	۳۵,۲۲۲,۷۹۳	۱۶,۸۷۷,۴۷۹	۱۱,۰۵۳,۰۰۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۲۳	۴,۶۵۸,۵۹۲	۴۶,۱۷۱	۴۰,۱۱۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت			
۲۴	۷۳۱,۷۷۴	۳۳۸,۴۴۹	۶۶۶,۸۷۷
موجودی نقد			
۲۵	-	۳,۱۷۳,۸۰۵	۱۲,۰۸۷,۶۵۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۴۳,۲۹۳,۵۲۵</b>	<b>۲۰,۸۸۵,۹۰۰</b>	<b>۱۲,۰۷۳,۳۰۳</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷۸,۵۹۳,۹۹۸</b>	<b>۵۵,۱۸۳,۱۰۳</b>	<b>۴۲,۲۳۸,۷۷۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			
۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۲۹۴	۷۱۷,۹۶۲
اندوخته قانونی			
۳۰	۱۶,۱۲۷,۴۷۳	-	-
اندوخته سرمایه ای			
	۳۷,۳۲۴,۷۲۴	۱۸,۱۳۶,۰۷۴	۱۱,۹۷۷,۷۶۸
سود انباشته			
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۷۵,۵۱۲,۱۹۶</b>	<b>۳۹,۵۵۶,۳۶۸</b>	<b>۳۲,۶۹۵,۷۳۰</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۳۳	-	۱,۷۱۶,۷۹۱	۱,۰۶۹,۵۲۸
پرداختی های بلند مدت			
۳۴	-	۳,۲۴۱,۳۸۰	۲,۷۹۳,۵۷۶
تسهیلات مالی بلند مدت			
۳۵	۹,۰۱۷	۴,۷۰۱	۴,۸۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۹,۰۱۷</b>	<b>۴,۹۶۲,۸۷۲</b>	<b>۳,۸۶۷,۹۶۲</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۳۳	۲,۹۷۳,۴۴۹	۵,۹۸۸,۳۸۲	۲۰,۱۰۲۵۳
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۶	۷۴,۴۸۵	۲۴,۳۸۶	-
مالیات پرداختی			
۳۷	۲۱,۸۱۳	-	-
سود سهام پرداختی			
۳۴	-	۴,۴۲۵,۵۵۶	۵,۴۷۳,۷۹۴
تسهیلات مالی			
۳۸	۳۰,۳۷	۲۲۵,۵۳۹	۳۹
پیش دریافت ها			
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳,۰۷۲,۷۸۴</b>	<b>۱۰,۶۴۳,۸۶۳</b>	<b>۵,۶۷۵,۰۸۶</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۰,۸۱۸,۰۱</b>	<b>۱۵,۶۰۶,۷۳۵</b>	<b>۹,۵۴۳,۰۴۸</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷۸,۵۹۳,۹۹۸</b>	<b>۵۵,۱۸۳,۱۰۳</b>	<b>۴۲,۲۳۸,۷۷۸</b>



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

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۶۹۵,۷۳۰	۱۱,۹۷۷,۷۶۸	-	۷۱۷,۹۶۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۴۶,۶۳۸	۱۴,۰۴۶,۶۳۸	-	-	-
(۷,۱۸۶,۰۰۰)	(۷,۱۸۶,۰۰۰)	-	-	-
-	(۷۰۲,۳۳۲)	-	۷۰۲,۳۳۲	-
۳۹,۵۵۶,۳۶۸	۱۸,۱۳۶,۰۷۴	-	۱,۴۲۰,۲۹۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۵۵۵,۸۲۸	۴۸,۵۵۵,۸۲۸	-	-	-
(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۵۷۹,۷۰۶)	-	۵۷۹,۷۰۶	-
-	(۱۶,۱۲۷,۴۷۳)	۱۶,۱۲۷,۴۷۳	-	-
۷۵,۵۱۲,۱۹۶	۳۷,۲۸۴,۷۲۴	۱۶,۱۲۷,۴۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص گزارش در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 سود خالص سال ۱۴۰۰  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به اندوخته های سرمایه ای  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰



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

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
 شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی۳۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹دی۳۰	۱۴۰۰دی۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۶,۶۷۲,۷۳۵	۸,۴۹۱,۷۲۷	۴۰
(۶۰,۳۰۹)	(۵۸,۸۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۶۱۲,۴۲۶	۸,۴۳۲,۸۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۱۹۶,۰۱۱)	(۳۲۵,۱۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۱۸)	(۸۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۰۷۳)	-	دریافت های نقدی برای تحصیل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۲۵,۵۰۰	۱۸,۶۸۲,۸۷۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳۱۱,۲۷۳)	(۱,۰۱۳,۱۹۴)	وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک-هزینه ساخت
(۴۹۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۱,۰۰۰)	وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک-پرداخت اقساط
۳۳,۶۵۴	۹۰,۲۴۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۴۵,۷۲۱)	۱۴,۷۸۲,۹۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۸۶۶,۷۰۵	۲۳,۲۱۵,۸۰۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۸,۷۴۰,۱۸۰	۶۳۷,۲۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۳۴۰,۶۱۳)	(۸,۳۰۴,۱۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷۱,۰۵۵)	(۸۱۹,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۴۲۶,۲۶۱)	(۱۴,۳۳۷,۹۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶,۱۹۷,۷۴۹)	(۲۲,۸۲۳,۹۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳۱,۰۴۳)	۳۹۱,۸۷۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۶۶,۸۷۷	۳۳۸,۴۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۶۱۵	۱,۴۴۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳۸,۴۴۹	۷۳۱,۷۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۸۴۸۷۹



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس و شرکت های فرعی آن است. 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 شد و 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 گرفت. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری پارسین (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی اصلی بانک پارسین (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:

موضوع فعالیت اصلی

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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:

۲-۱- 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؛

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

۲-۴- 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 یا تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

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

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

۲-۷- 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 الشرکه 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.

فعالیت شرکت طی سال، مشارکت در عملیات استخراج معدن سنگ آهن سنگان و مدیریت سهام شرکتهای پارس فولاد سبزووار، اپال فولاد شرق پارسین، صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی امور خدماتی گروه و شرکت را بر عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۰	۴۰	۳۸۱	۳۷۷
۶	۰	۱۰۶۰	۱۰۱۱۰
۳۶	۴۰	۱۰۴۴۱	۱۰۴۸۷

کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکتهای خدماتی





## شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است، اثر با اهمیتی بر گروه و شرکت ندارد.

۲-۲ آثار با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح جدول زیر است:

۲-۲-۱ استانداردهای جدید حسابداری ۳۹ و ۴۱ و ۴۲ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی" و "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و "اندازه گیری ارزش منصفانه" و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته" که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ لازم الاجرا و استاندارد ۱۶ با عنوان تسعیر ارز که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ لازم الاجرا می باشد، بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت گرفته، بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نخواهد داشت

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

#### ۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورت های 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 خزانه) منعکس می گردد.

۳-۲-۳ سال مالی شرکت های فرعی پارس فولاد سبزواری، صنعتی معدنی اپال پارسیمان سنگان و اپال فولاد شرق پارسیمان در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیق داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۴ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵ تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل میشود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

#### ۳-۳ 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.

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

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



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	۲۸۷,۸۳۹ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	دلار	۲۴۰,۵۹۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم	۶۲,۳۴۳ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	یون	۳۵,۷۴۷ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی ارزی بانک پارسیان	یورو	۱۹۰,۰۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی ارزی بانک پارسیان	دلار	۱۵۹,۰۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی ارزی بانک پارسیان	درهم	۶۲,۳۴۳ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی ارزی بانک پارسیان	یون	۳۵,۷۴۷ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی ارزی بانک پارسیان	روپیه	۵۷۴ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
پرداختی های ارزی یورو	یورو	۳۰۳,۴۱۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۴-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی و ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در سود و زیان شناسایی می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 ۱۴۰۰

#### ۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

#### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می 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 محل کسب و پیشه
۲۰ ساله خط مستقیم	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### ۳-۱۰- 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، ارزیابی موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

##### روش مورد استفاده گروه

میانگین متحرک موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین متحرک موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین متحرک موزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک موزون	قطعات و لوازم یدکی





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۱۴۰۰

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

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





## شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

۱- ۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲- ۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳- ۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴- ۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل میشود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

#### ۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

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

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

##### ۱-۴- 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 ۱۴۰۰دی۳۰

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
فروش خالص	۱۲۶,۶۲۶,۵۰۱	۶۳,۸۴۵,۵۱۴	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳
درآمد ارائه خدمات	۴,۹۸۰,۴۳۹	۱,۳۳۲,۸۰۰	۴,۸۲۹,۸۱۱	۱,۳۳۲,۸۰۰
درآمد سود سهام	۳۱,۱۵۴	۴۳,۶۶۶	۳۱,۳۳۳,۸۷۴	۱۴,۹۱۳,۱۷۸
	۱۳۱,۶۳۸,۰۹۴	۶۵,۲۲۱,۹۸۰	۳۶,۱۶۶,۹۴۹	۱۶,۲۶۳,۵۱۱

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
داخلی				
سنگ آهن	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳
گندله	۶۲,۷۳۹,۸۶۳	۳۵,۹۲۲,۶۰۳	-	-
کنسانتره	۹,۹۱۶	-	-	-
آهن اسفنجی	۶۳,۰۹۱,۱۵۲	۲۷,۸۳۸,۸۹۷	-	-
پریکت	۲۱۲,۸۱۶	۴۹,۴۸۵	-	-
سایر (محصولات فرعی)	۶۸۶,۳۰۹	-	-	-
	۱۲۶,۷۵۳,۲۳۶	۶۳,۸۲۸,۵۱۸	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳
	(۱۲۶,۷۳۵)			
	۱۲۶,۶۲۶,۵۰۱	۶۳,۸۲۸,۵۱۸	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳
کسر می شود : برگشت از فروش خالص				
صادراتی				
آهن اسفنجی	-	۱۶,۹۹۶	-	-
	-	۱۶,۹۹۶	-	-
	۱۲۶,۶۲۶,۵۰۱	۶۳,۸۴۵,۵۱۴	۳,۲۶۴	۱۷,۵۳۳

۵-۱-۱- حجم فروش خالص

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
داخلی				
سنگ آهن	۶,۵۲۷	۳۶,۹۶۱	۶,۵۲۷	۳۶,۹۶۱
گندله	۱,۹۲۶,۰۱۹	۲,۱۵۷,۳۱۹	-	-
کنسانتره	۴۹۸	-	-	-
آهن اسفنجی	۷۶۷,۱۸۷	۷۵۳,۳۰۳	-	-
پریکت	۵,۸۱۷	۱,۵۱۱	-	-
سایر (محصولات فرعی)	۲۳,۶۲۵	-	-	-
	۲,۷۲۹,۶۷۳	۲,۹۴۹,۰۹۴	۶,۵۲۷	۳۶,۹۶۱
صادراتی				
آهن اسفنجی	-	۱,۰۱۰	-	-
	-	۱,۰۱۰	-	-
	۲,۷۲۹,۶۷۳	۲,۹۵۰,۱۰۴	۶,۵۲۷	۳۶,۹۶۱



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

- ۵-۱-۱- تولید و فروش محصولات گندله آهن تماماً توسط شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان و محصولات آهن اسفنجی توسط شرکت پارس فولاد سبزواری طی سال صورت پذیرفته
- ۵-۱-۲- فروش طی دوره شرکت پارس فولاد سبزواری تماماً به اشخاص خارج از گروه صورت پذیرفته است.
- ۵-۱-۳- طبق دستور العمل شماره ۱۲۷۷۹۲/۶۰ مورخ ۰۶/۰۵/۱۳۹۸ وزارت صنعت معدن نرخ آهن اسفنجی به میزان ۵۰٪ میانگین قیمت (داخلی و صادراتی) یک ماهه شمش فولاد خوزستان تعیین گردیده است شرکت پارس فولاد سبزواری طی سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ واحد فروش اقدام به فروش محصول بر مبنای قیمت گذاری کمیته فروش شرکت (به صورت هفتگی) بر مبنای متالیزاسیون آهن اسفنجی و یا فروش در بورس کالا به بالا ترین قیمت پیشنهادی نموده است.
- ۵-۱-۴- شرکت پارس فولاد سبزواری از تاریخ ۲۲ آبان ۱۴۰۰ (بر اساس ابلاغیه معاونت بازرسی و نظارت بر کالاهای سرمایه ای سازمان حمایت از مصرف کننده) مکلف به فروش محصولات خود از طریق بورس کالا بوده است از طرفی مطابق مصوبه شرکت ملی فولاد، این شرکت مکلف به عرضه حداقل ۱۵ درصد تولیدات خود (به میزان درصد مالکیت ایمنیدرو) در بورس است. این در حالیست که شرکت از تاریخ الزام به فروش در بورس کالا، بیش از ۶۰ درصد کالاهای خود را در بورس عرضه نموده و تنها ۲۳.۰۰۰ تن (کمتر از ۴۰٪) از محصولات خود را بر اساس نرخ کشف شده از بورس کالا، خارج از بورس و در قالب نامه سهمیه بندی وزارت صمت، به فروش رسانده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت	گروه		یادداشت	ارائه خدمات
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۳۳۲,۸۰۰	۴,۸۲۹,۸۱۱	۱,۳۳۲,۸۰۰	۴,۹۸۰,۴۳۹
	۱,۳۳۲,۸۰۰	۴,۸۲۹,۸۱۱	۱,۳۳۲,۸۰۰	۴,۹۸۰,۴۳۹

۵-۲-۱- حجم استخراج (سهم شرکت اصلی و شریک کنسرسیوم)

گروه و شرکت	سال مالی منتهی به		ماده معدنی
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
	تن	تن	باطله
	۵,۱۳۲,۶۴۸	۱۱,۰۲۸,۵۹۰	جمع کل استخراج
	۶,۹۹۹,۲۱۸	۱۴,۴۰۶,۷۶۸	
	۱۲,۱۳۱,۸۶۶	۲۵,۴۳۵,۳۵۸	

- ۵-۲-۲- 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 در سال جاری ضمن عقد قرارداد با شرکت مشاور همیا بهینه جهت محاسبه کارکرد ماشین آلات و متعاقباً تفکیک هزینه های اختصاصی و شناسایی دقیق درآمدها و هزینه های جانبی هریک از شرکت اقدام گردیده است که از این بابت مبلغ ۲,۱۸۲,۶۰۷ میلیون ریال توسط شرکت به عنوان درآمد جانبی و مبلغ ۱,۱۱۳,۶۹۲ میلیون ریال به عنوان هزینه های جانبی در حساب فی مابین با شریک کنسرسیوم ثبت نموده است.
- 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 پارسین سنگان و در نهایت گندله تولید شده نیز بخشی به واحد احیای پارس فولاد سبزواری منتقل و مزاد آن نیز به بازار عرضه می گردد.

۵-۳- درآمد سود سهام

شرکت	گروه		سود هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	سود سهام شرکتهای فرعی
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	ریال		
	میلیون ریال	میلیون ریال			
	۸,۴۹۹,۹۹۳	۱۶,۴۸۱,۵۴۲	۵,۷۵۰	۲,۸۶۶,۳۵۵,۱۰۴	پارس فولاد سبزواری
	۶,۳۶۹,۵۱۹	۱۴,۸۲۱,۱۷۸	۷۳۴	۲۰,۱۹۲,۳۴۰,۶۹۷	اپال فولاد شرق پارسین
	۱۴,۸۶۹,۵۱۲	۳۱,۳۰۲,۷۲۰	-	-	
	۶,۷۴۹	۲۵,۹۰۴	۲,۱۳۰	۱۲,۱۶۱,۴۹۶	سود سهام سایر شرکتهای
	۳۳,۴۱۳	۰	-	۱,۰۰۰	شرکت چادر ملو
	۳,۵۰۴	۵,۲۵۰	۳۰۰	۱۷,۴۹۹,۹۷۳	سرمایه گذاری پارسین
	۴۳,۶۶۶	۳۱,۱۵۴			بیمه پارسین
	۱۴,۹۱۳,۱۷۸	۳۱,۳۳۳,۸۷۴	۴۳,۶۶۶	۳۱,۱۵۴	





شرکت فرآوری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال
۵۲	۶۴	۴۰,۰۹۱,۳۰۱	۲۲,۵۳۱,۷۴۳	۶۲,۶۲۳,۰۴۴
۴۴	۳۹	۲۵,۰۴۳,۶۵۸	۳۸,۹۴۶,۶۱۹	۶۳,۹۹۰,۲۷۷
۲۰	۴۱	۲,۰۵۰,۷۳۵	۲,۹۲۹,۷۰۴	۴,۹۸۰,۴۳۹
(۸۳)	(۲۲۳)	(۲۹,۳۸۹)	۴۲,۵۶۹	۱۳,۱۸۰
۴۸	۵۱	۶۷,۱۵۶,۳۰۵	۶۴,۴۵۰,۶۳۵	۱۳۱,۶۰۶,۹۴۰
<b>گروه</b>				
				محصولات گندله آهن
				محصولات آهن اسفنجی
				درآمد خدمات
				سایر محصولات
<b>شرکت</b>				
				درآمد خدمات

۴-۵- تغییرات حاشیه سود شرکتهای گروه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش در دوره جاری بوده است. همچنین افزایش حاشیه سود درآمد خدمات مربوط به شرکت اصلی نسبت به دوره مقایسه ای ناشی از افزایش حجم استخراج و تعدیلات نرخ می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۸,۷۳۵	۱۲,۹۶۷,۷۴۱	۶۱,۹۹۶,۶۳۰	۶-۲ مواد مستقیم
۷,۸۱۲	-	۲,۶۴۱,۳۶۹	۴,۳۱۴,۸۶۱	هزینه حقوق و دستمزد مستقیم
۷,۸۱۲	۸,۷۳۵	۱۵,۶۰۹,۱۱۰	۶۶,۳۱۱,۴۹۱	سربار ساخت
۳,۴۴۹	-	۳,۴۴۹	-	هزینه های حقوق دولتی و منابع طبیعی
-	-	۴۹۷,۹۹۸	۳۹۳,۵۱۹	مواد غیر مستقیم
-	-	۵۶۴,۴۶۳	۷۹۱,۵۸۰	دستمزد غیر مستقیم
۳,۰۸۶	-	۳,۱۷۶,۹۰۱	۳,۴۰۹,۹۹۲	هزینه استهلاک
۳,۸۵۳	-	۳,۴۰۹,۳۳۲	۶,۷۲۵,۰۰۹	۶-۳ سایر هزینه های غیر مستقیم
۱۸,۲۰۰	۸,۷۳۵	۲۳,۲۶۱,۲۵۳	۷۷,۶۳۱,۲۹۱	
-	-	(۸۳۷,۱۰۰)	(۹۵۴,۹۴۵)	۶-۴ هزینه جذب نشده
۱۸,۲۰۰	۸,۷۳۵	۲۲,۴۲۴,۱۵۳	۷۶,۶۷۶,۳۴۶	جمع هزینه های ساخت
-	-	۱۲,۸۸۵,۹۵۴	(۱,۷۱۳,۷۴۹)	(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت
۱۸,۲۰۰	۸,۷۳۵	۳۵,۳۱۰,۱۰۷	۷۴,۹۶۲,۵۹۷	بهای تمام شده ساخت
۱۳,۸۳۰	۳۳,۸۳۴	(۱,۵۷۲,۰۶۹)	(۱۳,۴۴۱,۶۶۶)	(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
۳۲,۰۳۰	۴۲,۵۶۹	۳۳,۷۳۸,۰۳۸	۶۱,۵۲۰,۹۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۰۶۰,۱۹۷	۲,۹۲۹,۷۰۴	۱,۰۶۰,۱۹۷	۲,۹۲۹,۷۰۴	۶-۶ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۰۹۲,۲۲۷	۲,۹۷۲,۲۷۳	۳۴,۷۹۸,۲۳۵	۶۴,۴۵۰,۶۳۵	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده

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

۶-۲- در سال مورد گزارش شرکت پارس فولاد سبزواری مواد اولیه (گندله) با احتساب هزینه حمل به میزان ۱۰,۰۰۰,۲۹۴ تن به مبلغ ۳۵,۷۹۶,۹۵۳ میلیون ریال و سال مالی قبل نیز ۱,۱۶۵,۳۴۰ تن به مبلغ ۱۸,۱۱۷,۷۱۶ میلیون ریال خریداری شده که تامین کننده اصلی آن، شرکت صنعتی و معدنی اقبال پارسین سنگان می باشد؛ لذا میزان گندله مصرفی در طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۴,۴۳۳,۲۷۹ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۱,۵۹۱,۰۹۰ میلیون ریال بابت گاز مصرفی مستقیم می باشد.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۳۰

۱-۲-۶- در طی سال مورد گزارش شرکت کانسنگ خریداری شده از سازمان ایمیدرو (مجتمع سنگان) بر مبنای توافقات و صورتحسابهای صادر شده توسط شرکت صنعتی معدنی اپال پارسین سنگان در حسابها منظور شده است. گردش مواد اولیه به شرح زیر است:

مقدار	نرخ (میانگین)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
تن	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۶۱,۱۶۲	۷,۰۰۴,۷۶۷	۲۷,۷۴۷,۰۱۷	۸,۵۴۰,۰۷۴
خرید طی سال			
۳,۹۶۱,۱۶۲	۷,۰۰۴,۷۶۷	۲۷,۷۴۷,۰۱۷	۸,۵۴۰,۰۷۴
موجودی مواد آماده مصرف			
-	-	۱۰,۰۱۶	۱۰,۰۱۶
افزایش می شود: هزینه استخراج و حمل مواد			
-	-	-	۶,۹۶۰,۰۸۷
افزایش می شود: مابه التفاوت نرخ سنگ			
۳,۹۶۱,۱۶۲	۷,۰۰۴,۷۶۷	۲۷,۷۵۷,۰۳۳	۱۵,۵۱۰,۱۷۷
مصرف مواد اولیه در سال دوره			

در دوره سال گزارش، سنگ خریداری شده توسط تامین کننده (مجتمع سنگ آهن سنگان) به جاری توده C از توده های A و B به شکل محدود داده شده است که با توجه به اینکه طراحی خط تولید کنسانتره به نحوی است که برای بازدهی مطلوب و ضایعات کمتر، نیاز به سنگ آهن کلوخه از توده C دارد، لذا میزان ضایعات به ۴۴/۵ درصد افزایش یافته است.

در طی سال مورد گزارش، مقدار ۱,۳۱۹,۵۷۴ تن کنسانتره خشک از شرکتهای فلات الوند، مینا فولاد آسیا و ... خریداری شده است.

۲-۲-۶- شرکت جهت ایجاد زنجیره ارزش معدن از استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فلزی از طریق تشکیل کنسرسیوم با شرکت آسفالت طوس به منظور شرکت در مناقصه استخراج و باطله برداری سنگ آهن سنگان در آبان ماه سال ۱۳۹۸ که منجر به عقد قرارداد پیمانکاری با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) با حجم بالغ بر ۲۰۰ میلیون تن در مدت ۵ سال (اکتوبره عملیات استخراج و باطله برداری معدن سنگ آهن سنگان در حال انجام می باشد) اقدام نموده است که صد درصد کانسنگ مورد نیاز جهت تولید گندله و کنسانتره سازی شرکت اپال پارسین سنگان از این معدن تامین می گردد، همچنین شرکت اپال پارسین سنگان نیز با تولید ۵ میلیون تن گندله سالانه جهت محقق شدن برنامه های پیش بینی شده تولید عمده مواد اولیه مورد نیاز شرکت پارس فولاد سبزواری (تولید آهن اسفنجی و محصولات فلزی-مرحله بعد تولید شمش) با ظرفیت تولید ۸۰۰ هزار تن در سال را فراهم می سازد.

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	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	-	۱۵,۶۹۰	۲۵,۲۸۸	غذای کارکنان و پذیرایی
۲۹۵	-	۱,۲۲۴,۱۶۱	۲,۴۹۷,۱۳۸	آب و برق و سوخت مصرفی
۴۰۴	-	۹۲,۹۴۷	۲۷۶,۶۵۹	تعمیر و نگهداری
۴	-	۳۹۴,۰۹۲	۸۹۵,۱۹۹	ابزار، ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۳۰۹	-	۳۰۹	-	حق الزحمه مشاورین
۳۳	-	۳۳	۳۳۰,۳۱۰	هزینه حمل (عمدتا هزینه حمل محصولات صادراتی)
۶۹۸	-	۶۹۸	-	هزینه حفاظت معدن
-	-	۳۹۲,۶۴۰	۳۲۶,۳۷۶	هزینه پرسنل پیمانکاری برون سپاری
-	-	۵۳۰,۰۹۳	۶۵۶,۶۸۹	عوارض آلاینده
۱,۹۰۹	-	۷۵۸,۶۶۹	۱,۷۱۷,۳۵۰	سایر
۳,۸۵۳	-	۳,۴۰۹,۳۳۲	۶,۷۲۵,۰۰۹	



شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از کمبود کنسانتره (مواد اولیه تولید گندله) در شرکت ایپال پارس پارس سنگان رخ داده است.  
 ۱-۴-۶- در دوره مورد گزارش ، سنگ خریداری شده توسط تامین کننده (مجتمع سنگ آهن سنگان) به جای توده C از توده های A و B به شکل محدود و بصورت کلوخه نامرغوب داده شده است که با توجه به اینکه طراحی خط تولید کنسانتره به نحوی است که برای بازدهی مطلوب و ضایعات کمتر ، نیاز به سنگ آهن کلوخه از توده C دارد ، لذا میزان ضایعات به ۴۵ درصد (سال مالی قبل ۴۴/۵ درصد) افزایش یافته است .

۲-۴-۶- اطلاعات مقدار تولید گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش و ظرفیت اسمی و معمول (عملی) بشرح جدول زیر است

گروه

تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۴۰۰	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۵۴,۷۹۵	۷۶۵,۵۴۸	۷۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰ *	تن	آهن اسفنجی
۳,۳۵۸,۸۹۶	۳,۴۶۰,۶۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تن	گندله آهن
۲,۲۷۲,۸۰۵	۲,۱۴۱,۳۶۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰ **	تن	کنسانتره آهن
۱۳,۰۰۸	۱۴,۹۸۷	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	پریکت سرد
۴۴,۱۵۰	۳۰,۲۰۰	استخراج سنگ آهن توسط شرکت فرآوری معدنی ایپال 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 ۸۰۰,۰۰۰ 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.

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

۶-۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بابت 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 ایپال کانی پارس و شرکت آسفالت طوس به عنوان پیمانکار می باشد که بر اساس صد در صد هزینه های اختصاصی و ۱۵ درصد از هزینه های مشترک انجام شده توسط شریک کنسرسیوم به شرح جدول ذیل می باشد.

شرکت

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۱-۶-۶- هزینه های انجام شده توسط شرکت	۶۸۴,۹۸۶	۲,۴۵۰,۵۶۰
سهم هزینه های مشترک انجام شده توسط شریک کنسرسیوم (شرکت آسفالت طوس)	۳۷۵,۲۱۱	۴۷۹,۱۴۴
جمع بهای تمام شده ارائه خدمات شرکت اصلی	۱,۰۶۰,۱۹۷	۲,۹۲۹,۷۰۴

۱-۶-۶-۱- هزینه های انجام توسط شرکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
مدیریت اجرا (۷.۵ درصد درآمد پروژه)	۸۵,۵۶۷	۱,۱۸۳,۲۳۴
لوازم و ابزار مصرفی	۱۲۳,۳۱۶	۵۲۵,۶۳۳
تجهیز کارگاه	۱۹۱,۸۱۱	۲۳۹,۹۸۳
استهلاک	۲۱۸,۱۷۵	۲۰۳,۳۵۴
هزینه غذا و تشریفات	۳,۵۸۷	۱۰۲,۰۳۲
حقوق و مزایا	۱۵,۱۳۹	۳۰,۹۶۴
هزینه فنی و نظارت بر پروژه ها	۹۵	۲۹,۶۲۲
عیدی و پاداش و مزایای غیر نقدی	۸,۶۶۹	۲۵,۹۵۰
کمک و اعانات	-	۲۲,۴۹۹
بیمه	۱۲,۲۵۰	۲۰,۱۳۷
هزینه های مأموریت	۱,۱۰۳	۱۶,۰۵۱
ایاب و ذهاب	۳,۶۲۴	۸,۸۰۲
برق و سوخت	۴۱۸	۷,۰۵۵
بیمه سهم کارفرما	۲,۸۹۰	۵,۶۸۷
تعمیر و نگهداری (اثاثه و وسائط نقلیه)	۶۴۹	۵۸۸
سایر	۱۷,۶۹۳	۲۸,۹۶۹
	۶۸۴,۹۸۶	۲,۴۵۰,۵۶۰





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۹۶۸	۳۶,۷۲۱	۲۷۶,۲۵۰	۴۷۹,۶۴۱
۴,۵۰۵	۵,۹۱۳	۲۰,۳۸۸	۲۴,۲۷۸
۵,۱۸۶	۲,۹۵۸	۱۲,۶۱۵	۱۳,۲۰۹
۶۳۱	۲۴,۱۶۳	۳۵,۸۶۰	۲۶,۶۰۳
۵۶,۲۹۰	۶۹,۷۵۷	۳۴۵,۱۱۳	۵۴۳,۷۳۳
۱۵	۴,۵۶۵	۳۰,۷۵۲	۱۵۶,۸۱۱
۱,۹۶۸	۲۰۴	۲۲,۵۲۲	۱۵,۰۳۶
۲۲۲	۲,۵۰۰	۷,۷۲۲	۸,۵۰۰
-	-	۲۴,۷۳۳	-
۳,۰۰۵	۳,۷۵۰	۱۰,۶۳۱	۴,۸۳۰
-	-	۱۴,۸۸۸	-
۷,۲۱۵	۲۰,۱۳۶	۳۸,۴۷۱	۵۹,۴۸۵
۷۷۶	۶۷۵	۴۶,۰۶۵	۷۱,۴۹۴
۲۷	-	۲۷	-
۱,۳۶۹	۹۶۰	۱۳,۰۶۸	۱۳,۶۱۸
۱,۰۷۷	۹۳۱	۴۳,۶۰۲	۷۵,۱۷۶
۹۳۸	۱,۲۱۶	۳,۲۰۴	۳۸,۰۸۰
۵۱۲	۳۵۴	۲۱,۰۹۶	۱,۶۲۵
۱,۴۲۲	۳,۷۳۱	۱۴,۶۱۷	۶۰,۴۶۷
۱۷۷	۳۱۶	۲۱۲	۳۱۶
-	-	۱۴۸,۶۵۱	۱۷۶,۹۶۰
۴۹۳	۱,۰۹۳	۶۳۶	۱,۱۹۳
۱۴۷	۳۲۷	۴,۴۰۷	۷,۶۶۷
۱۰	۱,۸۸۵	۱۰	۱,۸۸۵
۳	۳۳۵	۶,۴۲۶	۳۳۵
۶۵	۱۷۰	۶۵	۱۷۰
۲۰	۱۴	۶۹۲	۹۹
-	-	۲۷,۷۶۶	۱۲۶,۱۹۲
-	۲,۷۳۹	-	۲,۷۳۹
-	-	-	۹۹,۹۶۴
-	-	-	۴۲۲,۸۸۵
۲,۴۸۲	۲۴,۳۶۱	۲۷۶,۹۵۸	۳۰۳,۸۷۶
۲۱,۹۴۳	۷۰,۲۶۲	۷۵۷,۲۲۱	۱,۶۴۹,۴۰۳
۷۸,۲۳۳	۱۴۰,۰۱۸	۱,۱۰۲,۳۳۴	۲,۱۹۳,۱۳۵

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 تمهید افزایش سرمایه  
حسابرسی  
انبارداری و گمرک صادرات  
اجاره محل  
ایاب و ذهاب و پیک و آژانس  
هزینه های ماموریت  
حق حضوراعضاء غیر موظف هیات مدیره  
آبدارخانه و تشریفات  
ملزومات مصرفی  
هزینه ثبتی و حقوقی  
استهلاک دارایی 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  
هزینه کارکنان برون سپاری  
حق عضویت  
هزینه توزیع و فروش  
کاهش ارزش دریافتنی  
سایر

۷-۱- علت افزایش هزینه های کارمزد خدمات بانکی و تمدید ضمانتنامه بابت شرکت در مزایده توسط گروه و همچنین افزایش هزینه کارکنان برون سپاری بابت افزایش تعداد کارکنان برون سپاری شرکت صنعتی معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد و افزایش سایر هزینه های عمومی و اداری ناشی از 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 ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) تسعیر ارز حسابهای عملیاتی شرکت اپال پارسیان سنگان		۱۷۸,۵۱۱	-
فروش ضایعات		۱۹,۳۸۹	-
سایر		۳	۷۶,۶۱۰
		<u>۱۹۷,۹۰۳</u>	<u>۷۶,۶۱۰</u>

۹- تعدیل نرخ سنگ

گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیل نرخ سنگ		-	۳,۸۳۶,۶۸۴
		<u>-</u>	<u>۳,۸۳۶,۶۸۴</u>

۱-۹- مبلغ فوق بابت تغییر در برآورد نرخ سنگ مصرفی سنوات قبل شرکت معدنی اپال پارسیان سنگان و تعیین نرخ قطعی و صدور فاکتور فروش در سال جاری توسط فروشنده می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده شرکت اپال پارسیان سنگان		۸۳۷,۱۰۲	۹۵۴,۹۴۴
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		-	۶۰,۸۵
		<u>۸۳۷,۱۰۲</u>	<u>۹۶۱,۰۲۹</u>

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱,۰۵۵	۸۱۹,۰۷۱	۱۷۱,۰۵۵	۸۱۹,۰۷۱
<u>۱۷۱,۰۵۵</u>	<u>۸۱۹,۰۷۱</u>	<u>۱۷۱,۰۵۵</u>	<u>۸۱۹,۰۷۱</u>

هزینه سود و کارمزد وامها

۱۲- سود ناشی از فروش سهام شرکت پارس فولاد سبزواری

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۱۵,۴۵۵,۱۲۶	-	-	سود ناشی از فروش سهام شرکت پارس فولاد سبزواری
<u>-</u>	<u>۱۵,۴۵۵,۱۲۶</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۹۰	-	۴,۴۹۰	-
۳۳,۶۵۴	۹۰,۲۴۸	۱,۸۴۸,۴۶۸	۲,۷۶۱,۸۰۰
۲,۶۱۵	۱,۴۴۹	(۳۲,۶۸۸)	۱۲۱,۰۹۷
-	۵۱,۲۳۴	-	۵۱,۲۳۴
۷,۰۰۷	۴۶۰,۵۸۰	۱۰,۵۰۸	۹۹۴,۰۵۰
(۸۳۸,۴۳۰)	-	(۸۳۸,۴۳۰)	-
-	۶۷۲,۳۴۷	-	-
-	(۷,۳۹۰)	-	(۷,۳۹۰)
-	(۱۶۵,۸۷۰)	-	(۱۶۵,۸۷۰)
-	(۱۲۸,۵۵۱)	-	(۱۲۸,۵۵۱)
(۷۹۰,۶۶۴)	۹۷۴,۰۴۷	۹۹۲,۳۴۸	۳,۶۲۶,۳۷۰

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۰۳,۱۵۹,۶۸۱ سهم (۱۵ درصد) شرکت پارس فولاد سبزواری در بورس اوراق بهادار تهران از قرار هر سهم ۳۱,۲۵۰ ریال جمعا به مبلغ ۱۸,۸۴۸,۷۴۰ و بهای تمام شده به مبلغ ۳,۳۹۳,۶۱۴ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲- سود سپرده های بانکی عمدتا دریافتی از بانک پارسیان است.

۱۳-۳- مبلغ فوق بابت فروش حق الامتياز پروانه بهره برداری معدن سنگ آهن ده زمان واقع در استان خراسان رضوی می باشد.

۱۳-۴- عمده درآمد عملیاتی فوق مربوط به سود سرمایه گذاری در اوراق مشارکت لوتوس پارسیان می باشد.

۱۳-۵- شرکت اصلی پس از عرضه ۱۵ درصد سهام شرکت پارس فولاد سبزواری در بورس تهران طبق دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران مصوب ۱۳۸۷/۰۴/۲۲ هیات مدیره سبا و اصلاحات بعدی آن اقدام به عقد قرارداد شماره ۱۴۰۰۳۹ OI مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ با صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان از تاریخ انعقاد قرارداد تا تاریخ انقضای مجوز بازارگردانی متعلق به بازار گردان نموده است. آورده سرمایه گذار (شرکت اصلی) شامل تعداد ۱۲۰ میلیون برگ سهم و مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال وجه نقد می باشد.

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		سود عملیاتی
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۹۳,۰۵۲	۳۳,۰۵۴,۶۵۸	۲۸,۶۸۲,۲۱۲	۶۰,۲۷۲,۲۲۱
(۸۴,۶۹۵)	(۱۰۸,۹۳۱)	(۸۵,۱۱۹)	(۱۱۶,۹۲۷)
-	-	(۹,۷۳۲,۳۹۸)	(۲۲,۵۵۸,۵۴۴)
۱۵,۰۰۸,۳۵۷	۳۲,۹۴۵,۷۲۷	۱۸,۸۶۴,۶۹۵	۳۷,۵۹۷,۷۵۰
(۹۶۱,۷۱۹)	۱۵,۶۱۰,۱۰۱	۸۲۱,۳۹۳	۲,۸۰۷,۲۹۹
-	-	-	-
-	-	(۸۳۰,۴۲۰)	۶۹۱,۵۳۱
(۹۶۱,۷۱۹)	۱۵,۶۱۰,۱۰۱	(۹,۱۲۷)	۳,۴۹۸,۸۳۰
۱۴,۱۳۱,۳۳۳	۴۸,۶۶۴,۷۵۹	۲۹,۵۰۳,۵۰۵	۶۳,۰۸۰,۵۲۰
(۸۴,۶۹۵)	(۱۰۸,۹۳۱)	(۸۵,۱۱۹)	(۱۱۶,۹۲۷)
-	-	(۱۰,۵۶۲,۸۱۸)	(۲۱,۸۶۷,۰۱۳)
۱۴,۰۴۶,۶۳۸	۴۸,۵۵۵,۸۲۸	۱۸,۸۵۵,۵۶۸	۴۱,۰۹۶,۵۸۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه:

زمین	معادن	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	تجهیزات عملیاتی	اثاثیه و منصوبات و ابزارآلات	جمع	تحویل موقت خط تولید	دارایی های در دست تکمیل	پیش برداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۹,۴۵۰	۱۶۱,۴۴۱	۶,۴۴۱,۵۲۹	۷۵,۲۳۹	۲۵,۳۴۸,۳۱۲	۹۷۸,۲۸۱	۳۳,۷۰۴,۲۵۲	۲,۶۵۶,۳۹۵	۲,۳۶۱,۱۶۵	۵۰,۵۳,۵۲۷	۲,۸۵۵	۴۳,۷۷۸,۱۹۴
۷,۶۶۹	-	۷۸,۷۲۵	۶۲,۰۲۳	۴۰۳,۴۹۵	۴۴۳,۶۳۳	۹۹۵,۵۴۵	-	۲,۸۸۴,۹۹۱	۱,۸۲۴,۲۰۸	۶,۲۸۰	۵,۷۱۱,۰۲۴
-	-	-	-	-	(۲۸۹)	(۲۸۹)	-	-	-	-	(۲۸۹)
-	-	۱۸۰,۸۵۵	-	۸۹۷,۳۳۳	-	۱,۰۷۸,۱۸۸	-	-	-	-	۱,۰۷۸,۱۸۸
۶,۵۴۳	(۱۶۱,۴۴۱)	۵۸۳,۴۹۶	(۲,۸۳۸)	۳,۵۰۸,۷۱۲	(۱,۱۲۶)	۳,۹۲۳,۳۴۶	(۳,۶۵۶,۳۹۵)	(۱,۲۷۶,۰۴۸)	(۱۸۴,۹۴۵)	-	(۱۸۴,۰۴۲)
۷۱۳,۶۶۲	-	۷,۲۸۴,۶۰۵	۱۳۴,۴۲۴	۳۰,۱۵۷,۸۵۲	۱,۴۲۰,۴۹۹	۳۹,۷۱۱,۰۴۲	-	۳,۹۷۰,۱۰۸	۶,۶۹۲,۷۹۰	۹,۱۳۵	۵۰,۳۸۳,۰۷۵
-	-	۹۳,۳۸۳	۶۹,۴۰۵	۱۶۹,۵۶۷	۳۶۸,۳۸۷	۷۰۰,۷۴۲	-	۴,۷۲۳,۱۸۷	۴,۷۹۸,۰۴۶	۲۲۹,۹۴۳	۱۰,۴۵۱,۹۱۸
-	-	-	-	-	(۴۱۰)	(۴۱۰)	-	-	-	-	(۴۱۰)
-	-	۳۹۲,۱۱۳	-	۱,۱۸۵,۹۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۰۷۲	-	(۳۳۷,۵۶۱)	(۳,۸۹۱,۵۱۴)	۲,۱۰۳,۱۸۳	(۱۴۷,۸۲۰)
۷۱۳,۶۶۲	-	۷,۷۷۰,۱۰۱	۲۰۳,۸۲۹	۳۱,۵۱۳,۳۷۸	۲,۱۸۸,۴۷۶	۴۲,۳۸۹,۴۴۶	-	۸,۳۵۵,۷۳۴	۷,۵۹۹,۳۲۲	۲,۳۴۲,۲۶۱	۶۰,۶۸۶,۷۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۳۴۹	-	-	-	۵,۸۸۴,۸۰۴
-	-	۸۴۷,۰۲۹	۱۱,۷۲۴	۴,۵۷۷,۷۴۲	۹۸,۳۵۳	۵,۵۴۶,۴۵۵	-	-	-	-	۳۰,۲۶,۸۷۱
-	-	۳۳۹,۲۲۸	۱,۳۵۴	۲,۶۱۸,۸۴۷	۴۸,۷۶۲	۳,۰۲۶,۸۷۱	-	-	-	-	(۲۳,۴۹۷)
-	(۱۳,۰۷۸)	(۵۶۲)	(۲,۷۱۶)	۳۳۲,۱۶۲	(۹۵۴)	۳۱۴,۸۵۲	(۳۳۸,۳۴۹)	-	-	-	۸,۸۸۸,۱۷۸
-	-	۱,۱۸۵,۶۹۵	۲۷,۵۷۱	۷,۵۲۸,۷۵۱	۱۴۶,۱۶۱	۸,۸۸۸,۱۷۸	-	-	-	-	۳,۳۵۱,۵۴۴
-	-	۳۷۷,۲۲۶	۲۹,۵۰۱	۲,۸۶۹,۸۰۷	۷۵,۰۰۹	۳,۳۵۱,۵۴۴	-	-	-	-	(۷۹)
-	-	-	-	-	(۷۹)	(۷۹)	-	-	-	-	۱۲,۲۳۹,۶۴۳
-	-	۱,۵۶۲,۹۲۱	۵۷,۰۷۲	۱۰,۳۹۸,۵۵۸	۲۲۱,۰۹۱	۱۲,۲۳۹,۶۴۳	-	-	-	-	۴۸,۴۴۷,۱۲۱
۷۱۳,۶۶۲	-	۶,۲۰۷,۱۸۰	۱۴۶,۷۵۷	۲۱,۱۱۴,۸۲۰	۱,۹۶۷,۳۸۵	۵۴,۶۲۹,۰۸۹	-	۸,۳۵۵,۷۳۴	۷,۵۹۹,۳۲۲	۲,۳۴۲,۲۶۱	۴۸,۴۴۷,۱۲۱
۷۱۳,۶۶۲	-	۶,۰۹۸,۹۱۰	۱۰۶,۸۵۳	۲۲,۶۲۹,۱۰۱	۱,۲۷۴,۳۳۸	۴۸,۵۹۹,۲۲۰	-	۳,۹۷۰,۱۰۸	۶,۶۹۲,۷۹۰	۹,۱۳۵	۴۱,۴۹۴,۸۹۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۱

افزایش

واکذار شده

آثار تفاوت تسعیر ارز

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واکذار شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۱

استهلاک

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

فروش رفته

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱-۱-۱۵- دارایی های ثابت گروه بالغ بر ۴۷,۶۲۶ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر زلزله، آتشفشان، سیل، طوفان و ضایعات ناشی از برف و باران است.

۱-۱-۲- اسناد مالکیت اموال منقول و غیر منقول شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان انتقالی از سازمان ایمیدرو در سال ۱۳۹۳ وفق قرارداد مشارکت فی مابین تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱-۱-۳- افزایش در مبلغ تجهیزات عملیاتی و اثاثیه و منصوبات به ترتیب عمدتاً بابت ماشین آلات گندله و تجهیزات پالت کار شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان و تجهیز مهمانسرای شرکت در محل پروژه می باشد.

۱-۱-۴- تعیین وضعیت سند مالکیت عرصه کارخانه به مساحت ۲,۳۳۰,۴۳۷ متر مربع و اصلاح جواز تاسیس، از کارخانه نورد (ورق فولادی) به کارخانه فولاد سازی (شمش فولاد) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. اگر طبق قوانین و مقررات جاری، مالکیت زمین به سازمان (ایمیدرو) با حق انتقال

مالکیت بغیر منتقل گردد، پس از تکمیل طرح و اخذ سند رسمی به نام سازمان، ارزش زمین به قیمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت طرفیت با پرداخت حق السهم به مالکیت شرکت نر خواهد آمد در صورتی که برابر مقررات جاری امکان نقل و انتقال مالکیت زمین فراهم نگردد، اجاره بلند مدتی با حداکثر زمان

۵۰ سال، با شرکت پارس فولاد سبزوآر منعقد می گردد و اجاره بهای آن با نظر کارشناس رسمی تعیین و به نسبت سهم شرکت، هریک از طرفین پرداخت خواهد شد.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

معادن	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	تجهیزات عملیاتی	اثاثیه و منصوبات و ابزارآلات	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
							بهای تمام شده
۱۶۱,۴۴۱	۸,۳۶۶	۱۴,۴۵۱	۳۶۰۷,۵۶۱	۷,۱۵۵	۱,۶۶۵,۵۰۲	۵,۴۶۴,۴۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۰,۵۶۰	۴۷,۳۱۹	۳,۹۲۰	۲۷,۴۱۲	۱۰۶,۸۰۰	۱۹۶,۰۱۱	افزایش
(۱۶۱,۴۴۱)	(۳,۵۰۱)	(۲,۸۳۸)	(۱۵,۱۳۶)	(۱,۱۲۶)	-	(۱۸۴,۰۴۲)	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
-	۱۵,۴۲۵	۵۸,۹۳۲	۳,۵۹۶,۳۴۵	۳۳,۴۴۱	۱,۷۷۲,۳۰۲	۵,۴۷۶,۴۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱۱۱,۵۸۲	۲۱۳,۶۱۶	-	۳۲۵,۱۹۸	افزایش
-	-	-	-	(۲۴۲)	-	(۲۴۲)	واگذار شده
-	-	-	-	-	(۱۴۷,۸۲۰)	(۱۴۷,۸۲۰)	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
-	۱۵,۴۲۵	۵۸,۹۳۲	۳,۷۰۷,۹۲۷	۲۴۶,۸۱۵	۱,۶۲۴,۴۸۲	۵,۶۵۳,۵۸۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
							استهلاک انباشته
۱۱,۷۲۴	۵۹۱	۲,۶۲۳	۶۴,۱۵۷	۳,۴۱۵	-	۸۲,۵۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۵۴	۵۰۱	۹,۰۷۱	۱۵۰,۱۴۵	۹۷۱	-	۱۶۲,۰۴۲	استهلاک
(۱۳,۰۷۸)	(۵۶۲)	(۲,۷۱۶)	(۶,۱۸۷)	(۹۵۴)	-	(۲۳,۴۹۷)	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
-	۵۳۰	۸,۹۷۸	۲۰۸,۱۱۵	۳,۴۳۲	-	۲۲۱,۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	۹,۸۱۳	۱۹۲,۱۱۶	۵,۱۴۱	-	۲۰۷,۰۷۰	استهلاک
-	-	-	-	(۷۹)	-	(۷۹)	فروش رفته
-	۵۳۰	۱۸,۷۹۱	۴۰۰,۲۳۱	۸,۴۹۴	-	۴۲۸,۰۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	۱۴,۸۹۵	۴۰,۱۴۱	۳,۳۰۷,۶۹۶	۲۲۸,۳۲۱	۱,۶۲۴,۴۸۲	۵,۲۲۵,۵۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
-	۱۴,۸۹۵	۴۹,۹۵۴	۳,۳۸۸,۲۳۰	۳۰,۰۰۹	۱,۷۷۲,۳۰۲	۵,۲۵۵,۳۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت بالغ بر ۳,۶۶۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای است.

۱۵-۲-۲- مبلغ پیش پرداخت های سرمایه ای در سال مالی ۱۳۹۳ جهت رعایت قرارداد مشارکت با ایمیدرو به منظور ساخت طرح فولاد سازی شرکت پارس فولاد سبزواری مبلغ مذکور به بانک عامل بابت پیش پرداخت اعتبار اسنادی واریز گردیده است. با توجه به نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ بانک مرکزی و موضوع ابطال اعتبار اسنادی مقرر گردید بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ شرکت K.D.D.GROUP نماینده شرکت ساینشور در ایران وجه مذکور در طرحهای جایگزین به کارگیری شود.



شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰

۱۵-۳- دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکت پارس فولاد سیزوار و ابال پارسیان سنگان می باشد.

۱۵-۳-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

میلیون ریال	پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	در صد پیشرفت فیزیکی	تاریخ بهره برداری	
۳,۵۰۳,۳۰۲	۳,۲۳۳,۸۱۷	-	۲,۲۷۱,۲۵۲	۹۶۲,۵۶۵	۴۸	۱۴۰۱	CT masterplan (شرکت ابال پارسیان سنگان)
۱۶,۱۸۲,۲۵۳	۲,۵۲۳,۴۰۷	-	۹۰۶,۸۴۴	۱,۶۱۶,۵۶۳	۱۳,۴۹	۱۴۰۲	کارخانه کنسانتره ۲.۴ (شرکت ابال پارسیان سنگان)
۴,۷۹۱	۱۵۴,۹۱۲	-	۱۰۶,۶۷۷	۴۸,۳۳۵	۹۷	۱۴۰۰	ساختمان ICT (شرکت ابال پارسیان سنگان)
۵۰,۷۸۳	۴۵۷,۰۴۹	-	۴۳۸,۰۸۱	۱۸,۹۶۸	۹۰	۱۴۰۱	سایر (شرکت ابال پارسیان سنگان)
۱۰۹,۷۵۵	۸۸۸,۰۲۱	-	۳۳۹,۹۷۶	۵۴۸,۰۴۵	۸۹	۱۴۰۰	واحد آب و تصفیه خانه بهداشتی (شرکت پارس فولاد سیزوار)
۲۸,۲۵۱	۳۷۵,۳۳۸	-	۱۲,۲۵۸	۳۶۳,۰۸۰	۹۳	۱۴۰۰	واحد پشتیبانی جنینی (شرکت پارس فولاد سیزوار)
۱۴۱,۹۳۲	۶۹۲,۹۶۱	-	۶۰۹,۴۷۰	۸۳,۴۹۱	۸۳	۱۴۰۰	راه آهن (شرکت پارس فولاد سیزوار)
۶۱۷	۳۰,۳۲۹	(۳۳۷,۵۶۱)	۳۸,۶۲۹	۳۳۹,۱۶۱	۹۸	۱۴۰۰	سایر (شرکت پارس فولاد سیزوار)
۲۰,۰۲۱,۷۸۴	۸,۳۵۵,۷۳۴	(۳۳۷,۵۶۱)	۴,۷۲۳,۱۸۷	۳,۹۷۰,۱۰۸			

با توجه به تغییر پیمانکار و مشاور و تغییر طرح ها و محاسبات، درصد پیشرفت پروژه ۲/۴ تقلیل یافته است.

۱۵-۳-۲- پیش پرداخت های سرمایه شامل موارد ذیل می باشد:

بهداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	افزایش طی سال	کاهش طی سال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۴۰۴,۹۵۵	-	۲,۴۰۴,۹۵۵	-	شرکت اسکوتک هولدینگ (پروژه ۲.۴)
۸۵۲,۰۲۸	-	(۴۶۰,۳۷۰)	-	۳۹۲,۷۵۸	شرکت ام تی جی (قطعات یدکی)
-	۷۳۸,۳۰۹	-	۷۳۸,۳۰۹	-	شرکت سازه های صنعتی آذران
۶۷۵,۰۰۶	۴۵۰,۸۸۷	-	۱,۱۲۵,۸۹۳	۲,۸۹۹	شرکت پلدرکی (قطعات یدکی)
۴۲۳,۵۰۹	-	(۴۲۰,۶۱۰)	-	۳۱,۸۹۹	سیستمهای کاربردی کاسپین (ICT)
۷۴۰,۹۶۳	-	(۶۱۵,۸۸۸)	-	۱۲۵,۰۷۵	شرکت صنعت گستران سپید کاسپین (قطعات یدکی)
۱۸۳,۵۱۱	-	(۶۷,۳۹۵)	-	۱۱۶,۱۱۶	شرکت آفتاب آزمو صنعت (قطعات یدکی)
۱۶۱,۴۰۰	-	(۹۱,۴۲۷)	-	۶۹,۹۷۳	شرکت ترانکا دمیرچلیک (قطعات یدکی)
۸,۶۵۲	-	-	-	۸,۶۵۲	بی ای جی تی (قطعات یدکی)
۲۴۰,۰۴۲	-	(۱۲۷,۸۳۴)	-	۱۱۲,۲۰۸	شرکت کامروس هوس (قطعات یدکی)
۱۸۴,۶۹۰	-	(۳۲,۱۴۴)	-	۱۵۲,۵۴۶	ریخته گری فولاد طبرستان (قطعات یدکی)
۷۲,۵۰۰	۴۹,۵۰۰	-	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	شرکت صنعت منصور (قطعات یدکی)
۶۶,۹۳۲	-	-	۶۶,۹۳۲	۶۶,۹۳۲	شرکت نادین صنعت سپهر (قطعات یدکی)
۱۸,۸۲۵	-	(۱۷,۰۱۲)	-	۱,۸۱۳	صنایع ریخته گری اصفهان (لایتر)
۶۶,۰۰۰	-	(۶۶,۰۰۰)	-	-	شرکت پارس تابلو (قطعات یدکی)
۳۳,۶۵۷	-	-	۳۳,۶۵۷	۳۳,۶۵۷	شرکت جی تی سی (قطعات یدکی)
۳۳,۶۱۵	-	-	۳۳,۶۱۵	۳۳,۶۱۵	شرکت پتروگسترش آرازات (قطعات یدکی)
۶۶۴,۳۳۹	-	(۶۶۴,۳۳۹)	-	-	schmidt+ Clemens Spain SA.U
۱۴۰,۰۰۹	-	-	۱۴۰,۰۰۹	۱۴۰,۰۰۹	شرکت گسترش فناوری خوارزمی
۸۴,۷۵۴	-	(۳۴,۹۶۳)	-	۴۹,۷۹۱	شرکت فولاد سپاهان
-	۲۶,۴۴۷	-	۲۶,۴۴۷	۲۶,۴۴۷	تعاونی فنی مهندسی خط گذار
۵۰,۵۸۹	-	(۲۲,۹۵۲)	-	۲۷,۶۳۷	شرکت سداد
۷,۳۵۶	-	-	۷,۳۵۶	۷,۳۵۶	Solitaire Engineering Consulting Services FZE
۱۰۵,۱۷۴	-	(۱۰۵,۱۷۴)	-	-	تجهیز صنعت همسو
۱,۶۲۴,۴۸۲	-	-	۱,۶۲۴,۴۸۲	۱,۶۲۴,۴۸۲	شرکت K.D.D.GROUP نماینده شرکت ساینشور در ایران
۲۵۳,۵۵۸	۱,۱۲۷,۹۴۸	(۱,۱۶۵,۶۰۶)	۲۱۶,۳۰۰	۲۱۶,۳۰۰	سایر
۶,۶۹۲,۷۹۰	۴,۷۹۸,۰۴۶	(۳,۸۹۱,۵۱۴)	۷,۵۹۹,۳۲۲	۷,۵۹۹,۳۲۲	

۱۵-۳-۳- پیش پرداخت به شرکت گسترش فناوری خوارزمی مربوط به قرارداد شماره ۹۹۳/۲۰۸۷ بابت خرید جادب سولفوردا می باشد.

۱۵-۳-۴- پیش پرداخت به شرکت صفا فولاد سپاهان مربوط به قرارداد ریالی و ارزی احداث تصفیه خانه صنعتی به شماره ۱۰۰۶COM-SV/۹۶ و الحاقیه آن می باشد کاهش در این دوره بابت تایید صورت وضعیت های پیمانکار بوده که به حساب دارایی در جریان تکمیل انتقال یافته است.





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۳,۶۱۱,۲۷۳	۴,۷۷۲,۲۸۷	۳,۶۱۱,۲۷۳	۴,۷۷۲,۲۸۷
۴,۷۱۱,۲۷۳	۵,۸۷۲,۲۸۷	۴,۷۱۱,۲۷۳	۵,۸۷۲,۲۸۷

یک قطعه زمین به مساحت ۱۰,۱۲۵ متر مربع (ملک فرمانیه)  
دو قطعه زمین به مساحت ۳۶۱۶ متر مربع (زمین بلوار کشاورز)

۱۶-۱- براساس مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ (ملک فرمانیه) و صورتجلسه شماره ۱۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ (خرید زمین بلوار کشاورز) و در اجرای سیاست های گروه پارسیان براساس مزایده قرارداد خرید ملک فرمانیه و زمین بلوار کشاورز با شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان تهیه و نسبت به خریداری آن با شرایط اقساطی اقدام گردید. در تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه اقساط ملک فرمانیه تسویه گردیده است و فرآیند انتقال مالکیت قطعی پس از اتمام مراحل حقوقی و رفع تصرف صورت خواهد پذیرفت. اضافات سرمایه گذاری در املاک ناشی از افزایش بهای تمام شده جهت هزینه های ساخت پروژه هتل بیمارستان می باشد. مضافا اقدامات لازم جهت دریافت پروانه ساخت از شهرداری تهران در حال انجام است که علی الرغم پرداخت مبالغ درخواستی توسط شهرداری پروانه ساخت تاکنون صادر نگردیده است.

۱۷- دارایی های نامشهود

۱۷-۱ - گروه

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۳,۲۸۳	۶,۰۳۵	۴۴۸,۷۴۳	۶,۱۹۸,۵۰۵	بهای تمام شده
۱۰,۵۶۸	۱۰,۳۷۴	۱۹۴	-	بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶,۶۴۳,۸۵۰	۱۶,۴۰۹	۴۴۸,۹۳۷	۶,۱۹۸,۵۰۵	افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰,۳۶۹	۴۰,۳۶۹	-	-	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۷۰۴,۲۱۹	۵۶,۷۷۸	۴۴۸,۹۳۷	۶,۱۹۸,۵۰۵	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۲۸۲,۰۵۰	۲,۳۴۹	۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۱	استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲۲,۶۶۲	۲,۷۳۷	۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۲۵	استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۰۴,۷۱۲	۵۰,۸۶	۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۶۲۶	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۲۸,۲۹۰	۸,۳۶۵	۱۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۲۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱,۹۳۳,۰۰۲	۱۳,۴۵۱	۶۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۵۵۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴,۷۷۱,۲۱۸	۴۳,۳۲۷	۳۸۸,۹۳۷	۴,۳۳۸,۹۵۴	
۵,۰۵۹,۱۳۸	۱۱,۳۲۳	۳۹۸,۹۳۷	۴,۶۴۸,۸۷۹	

۱۷-۱-۱- افزایش دارایی های نامشهود در ارتباط با خرید نرم افزار های جانبی جهت سیستم های مورد استفاده شرکت می باشد.

۱۷-۱-۲- سرقفلی بابت مازاد پرداختی خرید کارخانه کنستانتره ۲/۶ میلیون تنی از سازمان ایمیدرو توسط شرکت اپال پارسیان سنگان بوده و به صورت ۲۰ ساله مستهلک می شود.

۱۷-۲ - شرکت

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷	۴۹۳	۱۴	بهای تمام شده
۱,۵۱۸	۱,۵۱۸	-	بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۰۲۵	۲,۰۱۱	۱۴	افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۱۲	۸۱۲	-	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۸۳۷	۲,۸۲۳	۱۴	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۹	۱۹۹	-	استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۷	۱۷۷	-	استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷۶	۳۷۶	-	استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۳	۳۳۳	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۷۰۹	۷۰۹	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۲,۱۲۶	۲,۱۱۳	۱۴	
۱,۶۴۸	۱,۶۳۴	۱۴	



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۴,۳۲۰,۲۱۹	۲۴,۲۰۰,۰۶۰	۱۹۳,۰۲۰	۴۵۵,۵۲۴	۱۸-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۰۰۰		
<b>۲۴,۳۲۰,۲۱۹</b>	<b>۲۴,۲۰۰,۰۶۰</b>	<b>۱,۶۹۳,۰۲۰</b>	<b>۳,۵۲۵,۵۲۴</b>		

۱۸-۱- سرمایه گذاری ها در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت		گروه		یادداشت		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۲,۷۹۶,۹۹۷	۲,۶۷۶,۸۳۷	-	-	۷۱,۶۶٪	۲,۸۴۰,۳۳۷,۶۰۴	۱۸-۱-۱ شرکت پارس فولاد سبزواری
۲۰,۱۹۲,۳۴۱	۲۰,۱۹۲,۳۴۱	-	-	۸۷٪	۲۰,۱۹۲,۳۴۰,۶۹۷	شرکت اپال فولاد شرق پارسین
۲۲,۹۸۹,۳۳۸	۲۲,۸۶۹,۱۷۸	-	-			

سایر شرکت ها :

۱	۱	۱	۳	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسین
-	-	۱۹۳,۰۰۶	۱۹۳,۰۰۶	۲۳٪	۲۳,۱۶۹,۹۹۹	تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	ناچیز	۸	شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین
-	-	-	۲۶۲,۵۰۰	ناچیز		شرکت تامین آب و صنایع و معادن
۳	۵	۳	۵	ناچیز	۲,۸۸۰	سایر (شامل تجارت راهبرد و توسعه گردشگری آتیه اندیش)
۱۴	۱۶	۱۹۳,۰۲۰	۴۵۵,۵۲۴			

پیش پرداخت سرمایه گذاری:

۱,۳۳۰,۸۶۷	۱,۳۳۰,۸۶۶	-	-		۱۸-۱-۳	شرکت پارس فولاد سبزواری
۱,۳۳۰,۸۶۷	۱,۳۳۰,۸۶۶	-	-			
<b>۲۴,۳۲۰,۲۱۹</b>	<b>۲۴,۲۰۰,۰۶۰</b>	<b>۱۹۳,۰۲۰</b>	<b>۴۵۵,۵۲۴</b>			

۱۸-۱-۱ طی دوره گروه، ۱۵ درصد از منافع خود در شرکت پارس فولاد سبزواری را به مبلغ ۱۸,۶۸۲,۸۷۰ میلیون ریال (بس از کسر مالیات و کارمزد فروش) به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به هفتاد درصد رسید. مبلغ ۴,۰۰۲,۷۱۹ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص داراییهای شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۲,۹۴۸,۳۱۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

۱۸-۱-۲ 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.

۱۸-۱-۳ 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.

۱۸-۱-۳-۱ 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.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۸-۲- 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	۷۱.۶۶٪	۷۱.۶۶٪	تولید آهن اسفنجی
شرکت اپال فولاد شرق پارسین	تهران	۳۰ آذر	۸۶.۵۷٪	۸۶.۵۷٪	طراحی، کشف، استخراج و فرآوری مربوط به صنایع و معادن کانی
شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان	مشهد	۳۰ آذر	۶۰٪	۰٪	تولید کنسانتره، گندله، آهن اسفنجی و محصولات فولادی

۱۸-۳- افتتاح سپرده های بلندمدت (یکساله با نرخ ۲۰ درصد) نزد بانک پارسین طی دوره 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.

۱۸-۴- در خصوص سرمایه گذاری گروه در شرکت فرعی اپال پارسین سنگان مفاد تبصره ذیل بند ۳-۱ ماده ۳ قرارداد ۲۸۸۲۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۳ 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 و همچنین 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٪ سهام و ۸۵٪ شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس منعقد شده، که در دوره مورد گزارش شرکت ۱۵ درصد از سهام متعلق به شرکت در بازار بورس اوراق و بهادار به عموم واگذار گردیده است..

۱۹- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
سپرده نزد سایرین	۸۸,۰۰۰	۱۶,۳۰۷	-	۸,۳۰۷
طرح های اکتشافی	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
کارخانه مس کادی	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
پتاس چبر	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷
مس آغل مسی	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹
مس کوهچر	۸۸,۴۶۵	۱۶,۶۷۲	۴۶۵	۸,۶۷۲

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت تضمین معاملات در بورس کالای ایران بوده که در بانک پارسین بعنوان تضمین نگهداری می شود.





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۴۵۱,۸۵۱	۲,۳۶۹,۵۹۸
-	-	۵,۵۵۵,۹۰۲	۱,۱۰۶,۰۱۸
۱۳۰,۱۳۷	۱,۴۷۳,۰۲۵	۳۸۴,۰۷۱	۱,۵۷۰,۹۵۰
-	-	۱۲۴,۳۷۶	۹۴,۱۲۱
-	-	۸۳,۳۶۰	۱۲۴,۷۳۶
۲۵,۶۵۶	۵۱,۴۴۴	۹۶,۱۳۹	۵۱,۴۴۱
۱۵۵,۷۹۳	۱,۵۲۴,۴۶۹	۷,۶۹۵,۶۹۹	۵,۳۱۶,۸۶۴

۲۰-۱- خرید قطعات و لوازم یدکی

گروه	گروه		شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پرشین نویسا بین الملل
-	-	۳۲۱,۷۸۱	شرکت رولان تجهیز آریا
۲۴۳,۸۷۱	۲۴۶,۴۸۴	۱۷۳,۸۸۵	شرکت هانزبرگ خاورمیانه
۱۷۳,۴۴۸	۱۷۳,۸۸۵	۲۰۹,۵۰۳	شرکت تولیدی و صنعتی ترومل
۱۱۱,۲۹۷	۲۰۹,۵۰۳	۳۰۹,۰۱۱	شرکت کالای برق نیروسازان
۱۳۰,۰۲۲	۳۰۹,۰۱۱	۱۲۳,۷۰۲	شرکت نخ ريسان سبز شاهین
۱۱۵,۲۷۸	۱۲۳,۷۰۲	۱۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
۲۳,۳۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۸۶	شرکت جمکو
۸۰,۵۵۱	۷۷,۹۲۵	۶۰,۳۹۳	شرکت پترو گسترش آرات
۴۱,۹۲۶	۳۴,۱۸۶	۳۲,۲۷۹	شرکت افتاب آزمون صنعت
۱۳,۸۰۹	۶۰,۳۹۳	۱,۰۰۲,۲۳۰	سایر (شامل ۴۳ شرکت)
-	۳۲,۲۷۹	۱,۴۵۱,۸۵۱	
۵۱۸,۳۳۹	۱,۰۰۲,۲۳۰	۲,۳۶۹,۵۹۸	

۲۰-۲- پیش خرید مواد اولیه

گروه	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بورس کالای ایران (خرید کنسانتره)
-	-	۶۵۶,۱۰۶	شرکت فیروزه سازان کوی (خرید گلوله)
۳۴۵,۵۳۰	۲۶۲,۱۴۰	۴۳,۴۹۷	شرکت کاوه فولاد آریا (خرید گلوله)
۲۱۸,۷۲۸	۴۳,۴۹۷	۵۸,۹۷۳	شرکت دانا انرژی البرز (خرید گلوله)
۵۸,۹۷۳	۵۸,۹۷۳	-	مجمع سنگ آهن سنگان (خرید آب)
۴,۶۴۱,۴۷۵	-	-	شرکت نخ ريسان سبز شاهین
۱۸۵,۴۴۲	-	-	سایر
۱۰۵,۷۵۴	۸۵,۳۰۲	۱,۱۰۶,۰۱۸	
۵,۵۵۵,۹۰۲	۱,۱۰۶,۰۱۸		



۲۰-۲-۱- مبلغ فوق بابت خرید آب مورد استفاده در عملیات تولید شرکت صنعتی معدنی اپال پارسین سنگان می باشد که در سال مورد گزارش تسویه گردیده است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ دی ۱۴۰۰

شرکت		گروه		یادداشت	۲۰-۳- پیش پرداخت پیمانکاران
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
-	۸۵۰,۳۳۲	-	۸۵۰,۳۳۲	۲۰-۳-۱	شرکت آسفالت طوس
-	۷۳,۴۴۰	-	۷۳,۴۴۰		توسعه ساخت طبابایی
-	۵۲۷,۷۹۰	-	۵۲۷,۷۹۰		شرکت ماشین معدنی رستاک
-	۲۱,۴۶۳	-	۲۱,۴۶۳		شرکت سخت ابزار پارس (ساپ)
۱۳۰,۱۳۷	-	۳۸۴,۰۷۱	۹۷,۹۲۵		سایر پیمانکاران
۱۳۰,۱۳۷	۱,۴۷۳,۰۲۵	۳۸۴,۰۷۱	۱,۵۷۰,۹۵۰		

۲۰-۳-۱- مبلغ ۸۵۰,۳۳۲ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت آسفالت طوس (شریک کنسرسیوم) بابت پروژه استخراج سنگ آهن معدن سنگان می باشد. همچنین مبلغ مطالبات شرکت مزبور از محل درآمد استخراج مبلغ ۱,۶۵۹,۸۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت	مواد اولیه - گندله
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
-	-	۳,۶۱۶,۰۳۸	۵,۶۹۶,۵۹۸	۲۱-۱-۱	مواد بسته بندی
-	-	۸۱۹,۰۷۲	۸۸۵,۷۱۲		کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۱۸۸	۱,۰۹۴	۲,۱۸۸	۱,۰۹۴		موجودی کالای در جریان ساخت (سنگ آهن خرد شده)
-	-	۸۴۳,۳۹۳	۲,۵۵۷,۱۴۲		موجودی کالای ساخته شده
۳۳,۸۳۵	-	۳,۲۲۱,۵۴۱	۱۶,۶۶۳,۲۰۷		سایر (قطعات و لوازم یدکی و ...)
۲۵۹,۱۸۰	۱,۱۵۴,۸۰۳	۴,۴۱۰,۲۷۳	۷,۹۶۳,۵۵۲		
۲۹۵,۲۰۳	۱,۱۵۵,۸۹۷	۱۲,۹۱۲,۵۰۵	۳۳,۷۶۷,۳۰۵		

۲۱-۱- موجودی های شرکت های گروه تا مبلغ ۵۱,۳۲۵ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه حوادث زلزله، آتشفشان، سیل، طوفان و آتش سوزی است.

۲۱-۱-۱- موجودی مواد اولیه گندله مربوط به شرکت پارس فولاد سبزواری می باشد که تماماً از شرکت اپال پارسیان سنگان خریداری شده است.



شرکت فرآوری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>			
<b>اسناد دریافتنی</b>			
۱۸۲,۳۸۷	-	۴۵۷,۳۸۷	۳۰,۶۳۰
-	-	۲,۳۵۳,۴۳۱	۷,۱۱۰,۷۵۲
۱۸۲,۳۸۷	-	۲,۸۱۰,۸۱۸	۷,۱۴۱,۳۸۲
<b>حساب های دریافتنی</b>			
۱,۰۱۳,۰۶۴	۱,۱۵۸,۱۳۴	۲,۲۶۳,۸۵۰	۱۳,۳۲۲,۶۷۳
۱,۱۹۴,۴۵۱	۱,۱۵۸,۱۳۴	۵,۰۷۴,۶۶۸	۲۰,۴۶۴,۰۵۵
<b>سایر دریافتنی ها</b>			
<b>حساب های دریافتنی</b>			
۱,۷۸۸	۲۰,۲۶	۳۶۶,۲۵۰	۵۸۴,۲۲۵
۱۳,۵۶۸	۴۱,۳۹۴	۲۳۱,۴۹۶	۶۵۰,۹۰۱
۲۸۱,۵۱۰	۸۳۸,۷۳۹	۴۷۷,۴۳۵	۹۹۸,۵۵۲
۱۴,۹۹۳,۱۷۶	۳۲,۹۳۹,۲۰۱	۱۱,۱۲۴	۱,۲۶۳,۵۷۶
۲۳۶,۴۲۰	۲۰۹,۹۹۹	۲۳۶,۵۶۰	۳۴۳,۵۵۴
۱۳۳,۵۸۷	۲۳,۲۸۹	۱۳۳,۵۸۷	۳۰۶۱,۲۲۸
۲۲,۹۷۹	۱۰,۱۱۰	۲,۹۹۵,۲۵۴	۲۷۱,۷۳۲
۱۵,۶۸۳,۰۲۸	۳۴,۰۶۴,۶۵۹	۴,۴۵۱,۷۰۶	۷,۱۷۳,۷۶۹
۱۶,۸۷۷,۴۷۹	۳۵,۲۲۲,۷۹۳	۹,۵۲۶,۳۷۴	۲۷,۶۳۷,۸۲۴

۲۲-۱- مانده حساب فوق بابت چک های سررسید نشده شرکت پارس فولاد سبزوار می باشد.

۲۲-۲- مانده حساب اعتبارات اسنادی دریافتنی بابت فروش آهن اسفنجی توسط شرکت پارس فولاد سبزوار 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.

۲۲-۳- مطالبات از اشخاص و شرکت ها (مشتریان) ناشی از فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۴۹,۵۸۰	۹۱۲
-	-	۱۴۴,۶۹۴	۲۶,۹۹۱
-	-	۱۲۰,۲۴۹	۱۲۲,۵۲۴
-	-	۲۱۳,۵۴۹	-
-	-	۱۶۳,۳۶۰	۲,۴۵۸,۸۴۲
-	-	۹۳,۷۶۴	-
۹۷۶,۲۱۲	۱,۱۲۵,۳۲۶	۹۷۶,۰۷۳	۱,۲۷۰,۶۸۴
۳۵,۸۵۲	۳۲,۸۰۸	۲۰۲,۵۸۱	۹,۴۴۲,۷۲۰
۱,۰۱۳,۰۶۴	۱,۱۵۸,۱۳۴	۲,۲۶۳,۸۵۰	۱۳,۳۲۲,۶۷۳

۲۲-۳-۱- مطالبات از شرکت ایلکا مربوط به شرکت اقبال یارسیان سنگان می باشد که توسط دایره حقوقی در دست پیگیری است.

۲۲-۳-۲- عمده مبلغ فوق بابت مطالبات کارکرد استخراج سنگ آهن سنگان طبق قرارداد فیما بین با شرکت اصلی می باشد.





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰

۲۲-۴- مانده حساب سایر مطالبات از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱۰,۷۱۴	۳۵۱,۹۱۷	شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شرق
۱,۷۸۸	۲,۰۲۶	۲۰,۸۲۹	۴۰,۴۴۱	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
-	-	۱۶	۱۶	صرافی پارسیان
-	-	۱۰,۶۰۴	-	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)
-	-	۲۲,۷۴۹	-	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	-	۱۸۱,۷۲۴	شرکت معین پارسیان پارس
-	-	۱,۳۳۸	-	بانک پارسیان - علی الحساب
-	-	-	۱۰,۱۲۷	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱,۷۸۸	۲,۰۲۶	۳۶۶,۲۵۰	۵۸۴,۲۲۵	

۲۲-۵- سپرده های موقت دریافتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۵۰	۳۳,۵۹۰	۱۳۱,۵۷۵	۱۵۰,۲۱۵	بانک پارسیان (اشخاص وابسته)
۲۶۶,۵۶۰	۷۹۶,۰۰۰	۲۶۶,۵۶۰	۷۹۶,۰۰۰	ایمیدرو
-	۹,۱۴۹	۷۹,۳۰۰	۵۲,۳۳۷	سایر
۲۸۱,۵۱۰	۸۳۸,۷۳۹	۴۷۷,۴۳۵	۹۹۸,۵۵۲	

۲۲-۵-۱- سپرده نزد سازمان توسعه و نوسازی و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) شامل سپرده های حسن انجام کار ، بیمه و HSE می باشد.

۲۲-۶- مانده حساب بابت سود سهام شرکت ها و سود سپرده دریافتی به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۹۹,۹۹۳	۱۸,۰۸۱,۵۳۴	-	-	شرکت پارس فولاد سبزواری (اشخاص وابسته)
۶,۴۸۲,۰۵۹	۱۴,۸۲۱,۱۷۸	-	-	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان (اشخاص وابسته)
-	۹۶۰	-	۱,۲۲۸,۰۴۷	بانک پارسیان (اشخاص وابسته)
۶,۷۴۹	۲۵,۹۰۴	۶,۷۴۹	۲۵,۹۰۴	شرکت چادر ملو
۴,۳۷۵	۹,۶۲۵	۴,۳۷۵	۹,۶۲۵	بیمه پارسیان (اشخاص وابسته)
۱۴,۹۹۳,۱۷۶	۳۲,۹۳۹,۲۰۱	۱۱,۱۲۴	۱,۲۶۳,۵۷۶	

۲۲-۷- مانده حساب سایر شرکت ها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۹۹	۲۰,۹۹۹	۲۰,۹۹۹	۲۰,۹۹۹	۲۲-۷-۱ گروه توسعه ساختمانی پارسیان
۲۶,۴۲۱	-	۲۶,۴۲۱	-	آسفالت طوس
-	-	۱۴۰	۱۳۳,۵۵۵	ایمیدرو
۲۳۶,۴۲۰	۲۰,۹۹۹	۲۳۶,۵۶۰	۳۴۳,۵۵۴	

۲۲-۷-۱- مانده حساب بابت انتقال ۱۱۲,۴۹۹,۰۰۰ سهام شرکت سرمایه گذاری پارسیان به گروه توسعه ساختمانی پارسیان می باشد.

۲۲-۷-۱-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۰ الی ۶۰ روز است. با توجه به انجام فروش های اعتباری شرکت های گروه صرفا از طریق اعتبار اسنادی، دریافتی ها در تاریخ سررسید وصول می شوند و در نظر گرفتن کاهش ارزش موردی ندارد.

۲۲-۸- مبلغ ۳۰,۳۷,۹۳۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبارات ارزش افزوده مربوط به شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد



شرکت فرآوری معدنی اهل کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۰

۲۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۱۱,۴۴۱	۴,۷۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۴,۴۱۸
۴۶,۱۷۱	۲,۳۹۲,۶۱۰	۴۶,۱۷۱	۱,۱۸۳,۸۹۵
-	۱,۰۵۴,۵۴۱	-	۴۴,۲۲۰
۴۶,۱۷۱	۴,۶۵۸,۵۹۲	۴,۷۵۶,۱۷۱	۱۲,۲۳۲,۵۳۳

سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان  
سرمایه گذاری های سریع معامله  
صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان سبزوار

۲۳-۱- بابت سرمایه گذاری در گواهی سپرده در شرکت تامین سرمایه لوتوس می باشد.

۲۳-۲- سرمایه گذاری های سریع معامله:

شرکت	گروه		ارزش بازار	تعداد سهام	بورسی و فرابورسی	
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
-	۱,۲۰۸,۷۱۵	-	۱,۱۷۹,۴۶۲	۳۴,۸۳۳,۴۷۷	فسیزوار- شرکت پارس فولاد سبزوار	
۲۵,۷۹۲	۲۵,۷۹۲	۲۵,۷۹۲	۲۵,۷۹۲	۳۰۹,۱۴۵	۱۲,۱۶۱,۴۹۶	شرکت چادرملو
۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۱۵۸,۰۲۵	۱۷,۴۹۹,۹۷۳	شرکت بیمه پارسیان
-	۵۲۶,۲۰۱	-	۵۲۶,۲۰۱	۵۱۴,۷۷۴	۸۹,۹۹۵,۴۵۵	لوتوس - تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	۲۶۳,۲۲۴	-	۲۶۳,۲۲۴	۱۱۸,۵۸۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شینا - پالایش نفت اصفهان
-	۸۰,۳۰۳	-	۸۰,۳۰۳	۷۹,۰۱۷	۶,۰۷۸,۱۹۷	تاپیکو - س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۱۴۱,۸۵۲	-	۱۴۱,۸۵۲	۱۲۶,۸۳۵	۳,۱۷۸,۸۲۰	دلر - داروسازی اکسیر
-	۶۲,۶۲۱	-	۶۲,۶۲۱	۲۹,۷۰۳	۴,۶۹۲,۳۵۴	وبشهر - توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۳۱,۹۵۶	-	۳۱,۹۵۶	۲۸,۳۵۰	۱,۵۵۵,۹۶۵	تیپیکو - سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۱,۱۳۷	-	۱۱,۱۳۷	۹,۱۰۷	۱,۲۸۰,۹۲۶	والبر - سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ)
-	۲۰,۰۵۲	-	۲۰,۰۵۲	۲۰,۱۰۸	۱,۸۲۷,۹۸۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳۷۹	-	۳۷۹	۳۲۷	۱۵,۰۲۱	دابور - داروسازی ابوریحان
۴۶,۱۷۱	۲,۳۹۲,۶۱۰	۴۶,۱۷۱	۱,۱۸۳,۸۹۵			

۲۴- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نزد بانک ها (ریالی)
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۱,۶۶۵	۷۲۷,۲۶۷	۲۵,۱۶۸,۹۸۸	۷,۴۴۴,۹۸۳
۵۰۲	۱,۸۶۷	۲۶,۹۱۱	۱,۱۰۱,۸۵۵
۶,۱۲۲	۲,۴۵۷	۲۱,۵۹۸	۴,۳۶۴,۳۱۸
۱۶۰	۱۸۳	۵,۹۴۸	۱,۵۵۵
۳۳۸,۴۴۹	۷۳۱,۷۷۴	۲۵,۲۲۳,۴۴۵	۱۲,۹۱۲,۷۱۱

موجودی نزد بانک ها (ریالی)  
موجودی نزد بانک ها (ارزی)  
موجودی نزد صندوق ارزی  
تنخواه گردان و صندوق ریالی

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۱,۵۳۹	-	-	۲۵-۱
۲۰,۷۲۱	-	۲۰,۷۲۱	
۱۶۰,۵۴۵	-	۱۶۰,۵۴۵	
۳,۱۷۲,۸۰۵	-	۱۸۱,۲۶۶	

۱۵ درصد از سهام شرکت پارس فولاد سبزوار  
طرح های اکتشافی  
معدن ده زمان

۲۵-۱- پانزده درصد از سهام شرکت پارس فولاد سبزوار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران عرضه گردید، لازم به ذکر است شرکت در شهریورماه ۱۳۹۹ تصمیم به انجام این امر گرفته است.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ 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:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهم	درصد سهام	تعداد سهم	
۹۹.۹۹۹۹۹۹	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۰	۹۰.۹۰	۱۸,۱۸۰,۰۴۳,۹۶۱	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
-	-	۳.۰۳	۶۰۵,۰۱۸,۸۳۳	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر
۰.۰۰۰۰۰۰۱۵	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان
۰.۰۰۰۰۰۰۱۵	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۰.۰۰۰۰۰۰۱۵	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت پارس فولاد سبزوار
۰.۰۰۰۰۰۰۱۵	۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰۵	۱,۰۰۰	گروه توسعه ساختمانی پارسیان
-	-	۶.۰۷	۱,۲۱۴,۹۳۳,۲۰۶	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- 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	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۰.۴۶	۹.۷۷	نسبت جاری تعدیل شده
۱.۶	۰.۳۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در دوره مورد گزارش شرکت فرعی پارس فولاد سبزوار تعداد ۲۱.۳۰۱۶۴۹ سهم از سهام خود را خریداری نمود. طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از ۷۰ به ۷۰/۵ درصد افزایش یافت و مبلغ ۴۹۱.۳۳۹ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت تعداد ۶۰۳.۱۵۹۶۸۱ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی پارس فولاد سبزوار (معادل ۱۵ درصد) را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۱۳.۹۵۸.۳۱۹ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.

۲۹-۱- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		میلین ریال	میلین ریال	
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
	۷۱۷,۹۶۲	۱,۴۲۰,۲۹۴	۱,۲۹۱,۲۰۷	۳,۲۴۷,۶۴۴	مانده در ابتدای سال
	۷۰۲,۳۳۲	۵۷۹,۷۰۶	۱,۹۵۶,۴۳۶	۲,۳۵۱,۸۱۶	افزایش
	۱,۴۲۰,۲۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۷,۶۴۴	۵,۵۹۹,۴۶۰	مانده در پایان سال





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۰- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای بمبلغ ۱۶,۱۲۷,۴۷۴ میلیون ریال ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی می باشد که به موجب ماده ۵۸ اساسنامه تا زمان افزایش سرمایه در حساب مزبور نگهداری خواهد گردید.

۳۱- سهام خزانہ

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		نام شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت پارس فولاد سبزوار
۱	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت اپال فولاد شرق پارسین
۱	۱	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	اپال پارسین سنگان
۳	۳		۳,۰۰۰	

۳۲- منافع فاقد کنترل

گروه		سرمایه و افزایش سرمایه در جریان اندوخته قانونی ابتدای سال تخصیص اندوخته قانونی طی سال سود انباشته سهام خزانہ
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۸۲,۹۵۱	۱۹,۸۴۲,۷۲۵	
۸۸,۹۸۰	۷۳۲,۱۳۲	
۶۴۳,۱۵۴	۱,۰۹۴,۵۷۸	
۶,۲۶۰,۹۰۳	۲۲,۴۵۲,۶۳۶	
-	(۱۹۶,۹۲۱)	
۲۶,۲۷۵,۹۸۷	۴۳,۹۲۵,۱۵۱	



شرکت فرآوری معدنی ایپال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>			
<b>حسابهای پرداختنی</b>			
۹۴۳,۶۶۵	۵۵۰,۶۸۷	۲۴,۷۶۷,۳۲۰	۲۱,۴۷۴,۵۶۳
۹۴۳,۶۶۵	۵۵۰,۶۸۷	۲۴,۷۶۷,۳۲۰	۲۱,۴۷۴,۵۶۳
<b>سایر پرداختنی ها</b>			
<b>استاد پرداختنی</b>			
-	۱,۲۵۴,۰۰۰	-	۱,۲۵۴,۰۰۰
۳۷,۵۰۲	۱۰,۹۹۰	۱۶۳,۹۵۳	۴۳,۲۷۰
<b>حسابهای پرداختنی</b>			
۴,۹۴۸,۵۶۸	۱,۰۱۲,۴۸۶	۳,۹۴۱,۸۹۰	۸۳,۲۰۷
۶,۵۷۳	۱۱,۲۵۲	۱,۹۷۶,۰۴۵	۸۱۵,۵۳۶
۴۷,۶۰۹	۱۰۳,۲۹۸	۲,۲۹۲,۵۷۳	۳,۶۷۶,۳۱۷
۴,۴۶۵	۳۰,۷۳۶	۳۱۷,۶۱۲	۱,۰۶۵,۰۷۷
۵,۰۴۴,۷۱۷	۲,۴۲۲,۷۶۳	۸,۶۹۲,۰۷۳	۶,۹۳۷,۴۰۸
۵,۹۸۸,۳۸۲	۲,۹۷۳,۴۴۹	۳۳,۴۵۹,۳۹۳	۲۸,۴۱۱,۹۷۰

۳۳-۱-۱-۱- ارقام تشکیل دهنده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۸,۴۱۹,۶۴۸	۲,۴۱۹,۴۹۲
-	-	۷۲,۸۹۴	۱۷,۹۰۱,۳۳۱
-	-	۳,۰۲۲,۰۲۵	-
-	-	۱,۶۳۱,۵۵۸	-
۱,۳۱۹	۱,۹۹۵	۳,۹۴۲	۱,۹۹۵
۲,۷۱۶	-	۲,۷۱۶	-
-	-	۱۸۳,۶۵۵	-
۹۰۸,۶۸۸	۵۴۵,۸۲۲	۹۰۸,۶۸۸	۵۴۵,۸۲۲
-	-	-	۱۵۱,۹۵۳
-	-	-	۳۳,۲۶۲
-	-	-	۲۳,۴۵۴
-	-	-	۱۸,۹۲۱
-	-	-	۴,۵۴۲
۳۰,۹۴۲	۲,۸۶۹	۵۲۲,۱۹۴	۳۷۳,۷۹۰
۹۴۳,۶۶۵	۵۵۰,۶۸۷	۲۴,۷۶۷,۳۲۰	۲۱,۴۷۴,۵۶۳

۳۳-۱-۱-۱-۱- بابت اختلاف نظر فیما بین شرکت ایپال پارسیمان سنگان و مجتمع سنگ آهن سنگان در خصوص نرخ سنگ آهن کلوخه خریداری شده، مبلغ ۲۱,۷۲۱ میلیارد ریال بعنوان ذخیره در حساب ها لحاظ گردیده است.

۳۳-۱-۱-۱-۲- مبلغ مزبور بابت ساخت پروژه های کارخانه گندله سازی و کنسانتره در شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسیمان سنگان می باشد.

۳۳-۱-۱-۱-۳- مبلغ مزبور بابت حساب فیما بین در مشارکت قرارداد استخراج پروژه سنگان (کنسرسیوم) می باشد.

۳۳-۱-۱-۲- مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک به مبالغ ۳۱۳,۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید زمین واقع در بلوار کشاورز تهران می باشد. که در تاریخ تهیه گزارش ۳۱۳,۵۰۰ ریال از مبلغ فوق تسویه گردیده است.



شرکت فرآوری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۱۴۰۰

۱-۳-۳۳- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر است

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۰۵,۰۰۰	-	۳,۹۰۵,۰۰۰	-
بانک پارسیان			
۸۵۷,۰۴۹	۸۵۵,۲۲۶	-	-
پارس فولاد سبزووار			
۱۱۴,۸۹۳	-	-	-
اقبال فولاد شرق پارسیان			
۳۴,۷۳۶	۱۰۵,۲۶۴	-	-
اقبال پارسیان سنگان			
۳۶,۸۹۰	۵۱,۹۹۶	۳۶,۸۹۰	۵۱,۹۹۶
شرکت توسعه ساختمانی پارسیان			۳۳-۱-۳-۱
-	-	-	۳۱,۲۱۱
بیمه امین پارسیان			
<b>۴,۹۴۸,۵۶۸</b>	<b>۱,۰۱۲,۴۸۶</b>	<b>۳,۹۴۱,۸۹۰</b>	<b>۸۳,۲۰۷</b>

۱-۳-۳۳-۱- مبلغ فوق بابت حق الزحمه شرکت توسعه ساختمانی پارسیان به عنوان مدیریت پیمان پروژه بلوار کشاورز می باشد.

۱-۴-۳۳-۱- ارقام تشکیل دهنده هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۶	۱,۷۶۵	۲۱,۳۴۱	۱,۷۶۵
حق بیمه پرداختنی			
۱,۱۲۶	۱,۴۵۹	۱,۷۹۸,۴۵۸	۴۱۱,۴۲۴
مالیات پرداختنی (عمدتا بابت ارزش افزوده)			۳۳-۱-۴-۱
۱,۵۰۰	۲,۳۷۰	۴,۱۹۹	۶,۰۶۸
عیدی و پاداش پرسنل			
۴۸۷	۴۳۳	۶۵۹	۴۳۳
ذخیره مرخصی کارکنان			
۲,۰۹۴	۲,۵۲۶	۲,۲۶۵	۲,۷۶۹
حقوق پرداختنی و سایر بدهی ها به کارکنان			
-	-	۳۱,۴۵۰	۴۶,۶۲۸
ذخیره برق و گاز			
-	۲,۷۰۰	۱۱۷,۶۷۳	۳۴۶,۴۵۰
سایر			
<b>۶,۵۷۳</b>	<b>۱۱,۲۵۲</b>	<b>۱,۹۷۶,۰۴۵</b>	<b>۸۱۵,۵۳۶</b>

۱-۴-۳۳-۱- مانده حساب مالیات ارزش افزوده پرداختنی شامل ۷۵۴,۸۴۷ میلیون ریال بابت شرکت پارس فولاد سبزووار و مبلغ ۱,۱۷۵,۹۱۴ میلیون ریال بابت شرکت صنعتی معدنی اقبال پارسیان سنگان می باشد.





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۰

۱-۵-۳۳- مانده حساب سپرده بیمه و حسن انجام کار بیمانکاران به شرح زیر می باشد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۳۰۹,۹۴۲	۱,۵۷۲,۲۸۶
-	۴۵,۱۲۶	-	۴۵,۱۲۶
۴۲,۶۴۱	۴۲,۶۴۱	۴۲,۶۴۱	۴۲,۶۴۱
۴,۹۶۸	۱۵,۵۳۲	۹۳۹,۹۹۰	۲,۰۱۶,۲۶۴
۴۷,۶۰۹	۱۰۳,۲۹۸	۲,۲۹۲,۵۷۳	۳,۶۷۶,۳۱۷

۱-۵-۳۳-۱- از مبلغ مذکور مبلغ ۶۸۱,۹۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی معدنی اپال پارسین سنگان بابت خرید کنسانتره و ۹۲۷,۹۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پارس فولاد سبزواری و ۱۵,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بابت پرداختی به بیمانکاران می باشد.

۲-۳۳- پرداختی های بلند مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۶,۷۹۱	-	۱,۵۳۱,۶۲۸	-
۱,۷۱۶,۷۹۱	-	۱,۵۳۱,۶۲۸	-
-	-	۱۳۱,۶۴۲	-
-	-	۲۳,۳۲۵	۲۳,۳۲۵
۱,۷۱۶,۷۹۱	-	۱,۶۸۶,۵۹۵	۲۳,۳۲۵

سایر پرداختی ها

۳۳-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پارسین

ایمیدرو

۳۳-۲-۲ سایر شرکتهای گروه و وابسته

۱-۲-۳۳- مبلغ فوق مربوط به مطالبات حال شده بابت سهام پرداختی و حسابهای فیما بین بوده است که در دوره مورد گزارش تسویه گردیده است.

۲-۲-۳۳- وجوه دریافتی از سهامداران توسط شرکت اپال فولاد شرق پارسین جهت تامین نقدینگی شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسین 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 ۱۴۰۰دی

۳۴- تسهیلات مالی

گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۶۶,۹۳۶	-
۷,۶۶۶,۹۳۶	-

تسهیلات دریافتی

۳۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۱۱,۶۹۷	-
۱۰,۰۱۱,۶۹۷	-
(۲,۰۵۱,۰۳۷)	-
(۲۹۳,۷۲۴)	-
۷,۶۶۶,۹۳۶	-
(۳,۲۴۱,۳۸۰)	-
۴,۴۲۵,۵۵۶	-

بانک پارسیان

جمع

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مربوط

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۶۶,۹۳۶	-
۷,۶۶۶,۹۳۶	-

۱۸ درصد

۳۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۲۵,۵۵۶	-
۹۰۰,۴۶۳	-
۱,۰۶۹,۸۴۰	-
۱,۲۷۱,۰۷۷	-
۷,۶۶۶,۹۳۶	-

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۳۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

با توجه به تسویه کامل تسهیلات اخذ شده طی سال مالی مورد گزارش کلیه وثایق رفع توثیق گردیده است.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		شرکت
۸,۲۶۷,۳۷۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱	
۸,۷۴۰,۱۸۰	دریافت های نقدی	
۱۷۱,۰۵۵	سود و کارمزد و جرائم	
(۹,۳۴۰,۶۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۷۱,۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۷,۶۶۶,۹۳۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
۶۳۷,۲۰۰	دریافت های نقدی	
۸۱۹,۰۷۱	سود و کارمزد و جرائم	
(۸,۳۰۴,۱۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۸۱۹,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود	
-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۵۸	۴,۷۰۱	۴۴,۰۴۴	۸۰,۵۰۸	مانده ابتدای سال
(۲,۸۵۴)	(۹۵۴)	(۱۰,۷۴۲)	(۴,۴۶۳)	پرداخت شده طی سال
۲,۶۹۷	۵,۲۷۰	۴۷,۲۰۶	۶۹,۹۸۷	ذخیره تامین شده
۴,۷۰۱	۹,۰۱۷	۸۰,۵۰۸	۱۴۶,۰۳۲	مانده در پایان سال

۳۶- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴,۳۸۶	۵,۵۲۶	۲۴,۸۱۰	مانده در ابتدای سال
-	-	۴۲۴	۱,۷۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸۴,۶۹۵	۱۰۸,۹۳۱	۸۴,۶۹۵	۱۱۵,۱۸۱	ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۶۰,۳۰۹)	(۵۸,۸۳۲)	(۶۵,۸۳۵)	(۶۵,۵۰۶)	تادیه شده طی سال
۲۴,۳۸۶	۷۴,۴۸۵	۲۴,۸۱۰	۷۶,۲۳۱	مانده در پایان سال

۱-۳۶- 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 دوره جاری بابت فروش ضایعات غیرتولیدی می باشد.

۲-۳۶- مالیات عملکرد شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسسیان سنگان نیز در دوره 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 پارسسیان، نیز ناشی از درآمد سرمایه گذاری در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسسیان سنگان می باشد، لذا شرکت مزبور نیز در دوره 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 ۱۴۰۰

۳-۳۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص (میلیون ریال)	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	دوره/سال مالی
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
علی الرأس	۷۳۴	-	۷۳۴	۷۳۴	۱,۷۹۹	-	-	۲۱,۲۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
علی الرأس	۴۳۸	-	۱۴,۹۸۹	۱۴,۹۸۹	۱۹,۵۰۱	۱۴,۱۰۷	۵۶,۴۲۶	۸۶,۹۳۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۰۰۰	-	۴۲,۸۱۶	۴۲,۸۱۶	۴۲,۸۱۶	۵۳۲	۲,۱۲۸	۲۱,۴۹۸	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۳,۲۱۴	-	۳۳,۹۴۳	۳۳,۹۴۳	۴۴,۱۲۶	-	-	۳,۲۲۷,۲۸۸	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷,۷۱۸	۱۷,۷۱۸	۱۸,۶۶۵	-	-	۱۰,۹۴۱,۷۰۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	۷۴,۴۸۵	-	۷۴,۴۸۵	۷۴,۴۸۵	-	-	۴۸,۵۵۵,۸۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۲۴,۳۸۶	۷۴,۴۸۵							

۳-۳۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳۶-۲- شرکت کلیه بدهی مالیات عملکرد قطعی شده خود را در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ پرداخت نموده و از این بابت هیچگونه بدهی به سازمان امور مالیاتی وجود ندارد.

۳-۳۶-۳- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۷۴,۸۴۵ میلیون ریال پس از سال مالی برگه تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ در وجه سازمان مزبور کارسازی و تسویه گردیده است.

۳-۳۶-۴- بابت سال مالی ۱۴۰۰ به دلیل معافیت در درآمدهای سود سپرده بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها , ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ دی ۱۴۰۰

۳۷- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۸۱۳	-	۲۱,۸۲۰	۳۷-۱ سایر اشخاص (سهامداران شرکت اصلی)
-	۲۱,۸۱۳	-	۲۱,۸۲۰	

۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۶۳۰ ریال می باشد.

۳۸- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۵۰۰	-	۲۲۵,۵۰۰	-	۳۸-۱ شرکت تامین کانی ایرانیان
۳۹	۳۰,۳۷	۱,۰۶۳,۶۴۶	۳۵۸,۸۹۵	۳۸-۲ سایر
۲۲۵,۵۳۹	۳۰,۳۷	۱,۲۸۹,۱۴۶	۳۵۸,۸۹۵	

۳۸-۱- بابت فروش معدن ده زمان در سال ۱۳۹۹ به شرکت تامین کانی ایرانیان می باشد.

۳۸-۲- عمده مبلغ مانده گروه بابت دریافتی شرکت پارس فولاد سبزواری از مشتریان در قبال ارائه پیش فاکتور فروش داخلی آهن اسفنجی می باشد.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۹-۱- اصلاح اشتباهات

گروه	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۲,۷۹۵,۱۰۲)
(۱۰,۸۰۳,۷۰۹)	-
-	۱,۸۲۹,۳۸۷
(۱۰,۸۰۳,۷۰۹)	(۹۶۵,۷۱۵)
۳,۸۴۲	
(۱۰,۷۹۹,۸۶۷)	(۹۶۵,۷۱۵)

اصلاح ناشی از تغییر نرخ سنگ شرکت اپال پارسیان سنگان سال ۱۳۹۹ (۲,۷۹۵,۱۰۲) میلیون ریال

اصلاح ناشی از تغییر نرخ سنگ شرکت اپال پارسیان سنگان سال ۱۳۹۸ به قبل - (۱۰,۸۰۳,۷۰۹) میلیون ریال

اصلاح ناشی از تعدیلات تلفیقی مربوط به صورتهای مالی تلفیقی سال ۱۳۹۹ ۱,۸۲۹,۳۸۷ میلیون ریال

جمع (۱۰,۸۰۳,۷۰۹) میلیون ریال

اصلاح ناشی از تعدیلات تلفیقی مربوط به صورتهای مالی تلفیقی سال ۱۳۹۸ به قبل ۳,۸۴۲ میلیون ریال

(۱۰,۷۹۹,۸۶۷) میلیون ریال

۳۹-۲- تجدید طبقه بندی

۳۹-۲-۱- در سال گذشته مخارج ساخت سرمایه گذاری در املاک به اشتباه در سرفصل دارایی ثابت مشهود طبقه بندی شده است که در دوره جاری اصلاح گردید.

۳۹-۲-۲- در سال مالی گذشته با توجه به قصد مدیریت مبنی بر واگذاری ۱۵ درصد از سهام شرکت پارس فولاد سیزوار در بورس اوراق بهادار بهای تمام شده این سرمایه گذاری در سرفصل سرمایه گذاری طبقه بندی شده که این اشتباه در دوره جاری اصلاح گردید.

۳۹-۲-۳- در سنوات مالی گذشته وجوه پرداختی جهت گشایش اعتبار اسنادی پرداخت شده به بانک صنعت معدن به اشتباه در حساب پیش پرداخت سرمایه گذاری منظور شده بود که در این دوره اصلاح و به حساب پیش پرداخت سرمایه ای منظور گردید.

۳۹-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت فرآوری معدنی اپال کاتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۳-۳۹- اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ گروه :

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعدیلات				۱۳۹۹/۱۰/۳۰	صورت وضعیت مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباه			
		بستانکار	بدهکار	بستانکار			بدهکار
۴۱,۴۹۴,۸۹۷	(۶۶۱,۲۷۳)	۳۱۱,۲۷۳	-	۳۵۰,۰۰۰	-	۴۲,۱۵۶,۱۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۴,۷۱۱,۲۷۳	۳۱۱,۲۷۳	-	۳۱۱,۲۷۳	-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در املاک
۱,۶۹۳,۰۲۰	(۴۶,۱۷۱)	۴۶,۱۷۱	-	-	-	۱,۷۳۹,۱۹۱	سرمایه گذاری بلند مدت
۷,۶۹۵,۶۹۹	۷۰,۴۰۰	-	-	-	۷۰,۴۰۰	۷,۶۲۵,۲۹۹	پیش پرداخت ها
۱۲,۹۱۲,۵۰۵	۲,۲۶۱,۹۲۴	-	-	-	۲,۲۶۱,۹۲۴	۱۰,۶۵۰,۵۸۱	موجودی مواد و کالا
۹,۵۲۶,۳۷۴	۱۶۴,۹۵۵	-	-	-	۱۶۴,۹۵۵	۹,۳۶۱,۴۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۷۵۶,۱۷۱	۴۶,۱۷۱	-	۴۶,۱۷۱	-	-	۴,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۲۴۷,۶۴۴	(۸)	-	-	-	۸	۳,۲۴۷,۶۵۲	اندوخته قانونی
۱۹,۵۳۹,۴۴۵	۲۸۵,۶۹۷	-	-	۱,۷۳۷,۵۲۱	۱,۴۵۱,۸۲۴	۱۹,۲۵۳,۷۴۸	سود انباشته
۲۶,۲۷۵,۹۸۷	(۱,۲۴۷,۳۶۹)	-	-	۹۵,۹۰۹	۱,۳۴۳,۲۷۸	۲۷,۵۲۳,۲۵۶	منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۸۶,۵۹۵	(۱۸۵,۱۶۳)	-	-	-	۱۸۵,۱۶۳	۱,۸۷۱,۷۵۸	پرداختنی های بلند مدت
۳۳,۴۵۹,۳۹۳	۳,۲۹۴,۱۲۲	-	-	۳,۲۹۴,۱۲۲	-	۳۰,۱۶۵,۲۷۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
<b>صورت سود و زیان</b>							
۶۵,۲۲۱,۹۸۰	(۴,۴۹۰)	-	۴,۴۹۰	-	-	۶۵,۲۲۶,۴۷۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۴,۷۹۸,۲۳۵)	(۹۶۵,۷۱۷)	-	-	۱,۸۲۹,۳۸۵	۲,۷۹۵,۱۰۲	(۳۳,۸۳۲,۵۱۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۰۲,۳۳۴)	(۲,۱۶۸)	-	۲,۱۶۸	-	-	(۱,۱۰۰,۱۶۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۷,۹۰۳	۱۹۷,۹۰۳	۱۹۷,۹۰۳	-	-	-	-	سایر درآمدها
(۸۳۷,۱۰۲)	(۱۹۷,۹۰۳)	-	۱۹۷,۹۰۳	-	-	(۶۳۹,۱۹۹)	سایر هزینه ها
۹۹۲,۳۴۸	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰	-	-	-	۹۸۵,۶۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹,۴۱۸,۳۸۶	(۹۶۵,۲۱۵)	۲۰۴,۵۶۳	۲۰۴,۵۶۱	۱,۸۲۹,۳۸۵	۲,۷۹۵,۱۰۲	۳۰,۳۸۴,۱۰۱	سود خالص



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۳-۳۹- اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ گروه :

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعدیلات				طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباه		
		بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۳۷,۸۹۳,۳۹۰	۷۶,۸۸۳	-	۷۶,۸۸۳	-	-	۳۷,۸۱۶,۵۰۷
۴۰۳,۰۲۰	(۴۰,۱۱۰)	۴۰,۱۱۰	-	-	-	۴۴۳,۱۳۰
۶,۷۶۳,۵۸۵	(۷۶,۸۸۲)	۷۶,۸۸۲	-	-	-	۶,۸۴۰,۴۶۷
۴,۱۷۸,۲۱۰	۵۳۳,۷۰۴	-	-	-	۵۳۳,۷۰۴	۳,۶۴۴,۵۰۶
۶,۰۴۲,۹۹۷	۲۰۰,۲۸۰	-	-	-	۲۰۰,۲۸۰	۵,۸۴۲,۷۱۷
۴,۷۵۰,۱۱۳	۴۰,۱۱۳	-	۴۰,۱۱۳	-	-	۴,۷۱۰,۰۰۰
۹,۸۲۶,۳۱۳	(۵,۰۹۴,۵۲۷)	-	-	۵۱۶,۹۸۳	۵,۶۱۱,۵۱۰	۱۴,۹۲۰,۸۴۰
۸,۲۶۵,۰۸۱	(۵,۷۰۵,۳۳۷)	-	-	-	۵,۷۰۵,۳۳۷	۱۳,۹۷۰,۴۱۸
۱۹,۲۷۰,۷۸۳	۱۱,۵۱۷,۰۸۵	-	-	۱۱,۵۱۷,۰۸۵	-	۷,۷۵۳,۶۹۸
۵,۵۲۶	(۴۶۲)	-	-	-	۴۶۲	۵,۹۸۸
۵,۴۷۳,۷۹۴	۱۷,۲۲۸	-	-	۱۷,۲۲۸	-	۵,۴۵۶,۵۶۶

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۸۱۶,۵۰۷
سرمایه گذاری بلند مدت	۴۴۳,۱۳۰
پیش پرداخت ها	۶,۸۴۰,۴۶۷
موجودی مواد و کالا	۳,۶۴۴,۵۰۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۸۴۲,۷۱۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۷۱۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۴,۹۲۰,۸۴۰
منافع فاقد حق کنترل	۱۳,۹۷۰,۴۱۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷,۷۵۳,۶۹۸
مالیات پرداختی	۵,۹۸۸
تسهیلات مالی	۵,۴۵۶,۵۶۶





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۳-۳- اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شرکت :

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعدیلات				طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباه		
		بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۵,۲۵۵,۳۹۰	۱,۳۱۳,۲۰۹	۳۱۱,۲۷۳	۱,۶۲۴,۴۸۲	-	-	۳,۹۴۲,۱۸۱
۴,۷۱۱,۲۷۳	۳۱۱,۲۷۳	-	۳۱۱,۲۷۳	-	-	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۲۰,۲۱۹	(۴,۶۶۲,۱۹۲)	۴,۶۶۲,۱۹۲	-	-	-	۲۸,۹۸۲,۴۱۱
۴۶,۱۷۱	۴۶,۱۷۱	-	۴۶,۱۷۱	-	-	-
۳,۱۷۲,۸۰۵	۲,۹۹۱,۵۳۹	-	۲,۹۹۱,۵۳۹	-	-	۱۸۱,۲۶۶
۱۶,۲۶۳,۵۱۱	(۴,۴۹۰)	۴,۴۹۰	-	-	-	۱۶,۲۶۸,۰۰۱
(۷۹۰,۶۶۴)	۴,۴۹۰	-	۴,۴۹۰	-	-	(۷۹۵,۱۵۴)

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود	۳,۹۴۲,۱۸۱
سرمایه گذاری در املاک	۴,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۸,۹۸۲,۴۱۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸۱,۲۶۶
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۲۶۸,۰۰۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۷۹۵,۱۵۴)

۳-۳-۴- اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ شرکت :

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعدیلات				طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباه		
		بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۲۴,۷۴۶,۶۸۰	(۱,۶۶۴,۵۹۶)	۱,۶۶۴,۵۹۶	-	-	-	۲۶,۴۱۱,۲۷۶
۱۱,۰۵۳,۰۰۲	۱,۶۴۱,۷۱۰	-	۱,۶۴۱,۷۱۰	-	-	۱۱,۰۳۵,۷۷۴
۲,۷۹۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	۲,۷۹۳,۵۷۶
۴۰,۱۱۵	۴۰,۱۱۴	-	۴۰,۱۱۴	-	-	-
۵,۴۷۳,۷۹۴	۱۷,۲۲۸	۱۷,۲۲۸	-	-	-	۵,۴۵۶,۵۶۶

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶,۴۱۱,۲۷۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱,۰۳۵,۷۷۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۷۹۳,۵۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	-
تسهیلات مالی	۵,۴۵۶,۵۶۶



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۴۶,۶۳۷	۴۸,۵۵۵,۸۲۸	۲۹,۴۱۸,۳۸۶	۶۲,۹۶۳,۵۹۳	سود خالص
				تعدیلات
۸۴,۶۹۵	۱۰۸,۹۳۱	۸۵,۱۱۹	۱۱۶,۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۱,۰۵۵	۸۱۹,۰۷۱	۱۷۱,۰۵۵	۸۱۹,۰۷۱	هزینه مالی
۱۶۲,۲۱۹	۲۰۷,۴۰۳	۳,۳۴۹,۵۳۳	۳,۶۷۹,۸۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵۷)	۴,۳۱۶	۳۶,۴۶۴	۶۵,۵۲۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
-	(۱۵,۲۹۰,۸۴۲)	-	-	سود فروش سرمایه گذاریها
(۳۳,۶۵۴)	(۹۰,۲۴۸)	(۱,۸۵۸,۹۷۶)	(۲,۷۶۱,۸۰۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار
(۲,۶۱۵)	(۱,۴۴۹)	۳۲,۶۸۸	(۱۲۱,۰۹۷)	زیان تسعیر
-	(۴۶۰,۵۸۰)	-	(۹۹۴,۰۵۰)	سود ناشی از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	(۶۷۲,۳۴۷)	(۴,۴۹۰)	-	سود ناشی از فروش سهام
-	(۴۴,۲۳۴)	-	(۴۴,۲۳۴)	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری
۳۸۱,۵۴۳	(۱۵,۴۱۹,۹۷۸)	۱,۸۱۱,۳۹۳	۷۶۰,۱۷۵	جمع
(۵,۹۵۴,۴۷۵)	(۱۸,۲۶۵,۳۴۳)	(۴,۵۶۱,۲۷۷)	(۱۹,۵۹۰,۹۳۱)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۹۰۶	(۸۶۰,۶۹۴)	(۸,۷۳۴,۲۹۵)	(۲۰,۸۵۴,۷۹۹)	افزایش (کاهش) موجودی کالا
۲,۸۹۶	(۱,۳۶۸,۶۷۶)	(۹۳۲,۱۱۴)	۲,۳۷۸,۸۳۵	افزایش (کاهش) پیش پرداختها عملیاتی
۷۶۹,۶۵۳	(۳۲۰,۸۲۰)	(۸,۱۶۵,۱۱۶)	(۲,۲۹۹,۹۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	۲,۹۹۸	۸۲۶,۲۶۰	(۷۰۴,۷۵۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها عملیاتی
(۶,۱۵۰)	۸,۲۰۷	(۶,۱۵۰)	(۷۱,۷۹۳)	افزایش (کاهش) سایر داراییها
(۲,۵۶۵,۲۱۸)	(۲۸۱,۹۱۷)	(۱,۲۹۶,۰۵۷)	(۱,۸۳۲,۵۰۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۰۵۷)	(۳,۵۵۷,۸۸۰)	-	(۷,۴۷۶,۳۶۲)	سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷,۷۵۵,۴۴۵)	(۲۴,۶۴۴,۱۲۴)	(۲۲,۸۶۸,۷۴۹)	(۵۰,۴۵۲,۲۵۸)	
۶,۶۷۲,۷۳۵	۸,۴۹۱,۷۲۷	۸,۳۶۱,۰۳۰	۱۳,۲۷۱,۵۱۰	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات



## شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۰

#### ۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

##### ۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. فعالیتهای شرکت طبق استراتژی های کلان شرکت در حال اجراست و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ با نرخ ۶۳ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۲۶ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

##### ۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۵,۶۲۶,۷۳۵	۳,۰۸۱,۸۰۱	موجودی نقد
(۳۳۸,۴۴۹)	(۷۳۱,۷۷۴)	خالص بدهی
۱۵,۲۸۸,۲۸۶	۲,۳۵۰,۰۲۸	حقوق مالکانه
۳۹,۵۵۶,۳۶۸	۷۵,۵۱۲,۱۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۰.۳۹	۰.۰۳	

##### ۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق نظارت بر سیاست های اجرا شده است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

##### ۴۱-۳- ریسک بازار

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

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



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۳۰

۴۱-۴- 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.

۴۱-۵- 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.

۴۱-۶- 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 منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف قرارداد های خود ندارد.

۴۱-۷- 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.

جمع	بیش از یک سال	عندالمطالبه	سال ۱۴۰۰
۵۵۰,۶۸۷	-	۵۵۰,۶۸۷	پرداختنی های تجاری
۲,۴۲۲,۷۶۳	-	۲,۴۲۲,۷۶۳	سایر پرداختنی ها
۲۱,۸۱۳	-	۲۱,۸۱۳	سود سهام پرداختنی
۷۴,۴۸۵	-	۷۴,۴۸۵	مالیات پرداختنی
۳,۰۶۹,۷۴۸	-	۳,۰۶۹,۷۴۸	جمع





شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰دی ۳۰

۴۲- وضعیت ارزی

شرکت	گروه							یادداشت	
	دلار امریکا	یورو	روپیه هند	درهم	یوان چین	لیر ترکیه	دلار امریکا		
روپیه هند									
۶,۲۶۶	۱۵,۱۳۹	۳,۵۵۵	۱,۸۸۲	۱,۱۱۳	۶,۱۹۴,۴۸۶	۶,۲۶۶	۱۸,۲۸۹,۹۳۸	۴۸,۳۰۲	۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۷,۷۴۷	۲۲
۶,۲۶۶	۱۵,۱۳۹	۳,۵۵۵	۱,۸۸۲	۱,۱۱۳	۶,۱۹۴,۴۸۶	۶,۲۶۶	۱۸,۲۸۹,۹۳۸	۱,۵۶۶,۰۴۹	
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۳۲۹	-	
۶,۲۶۶	۱۵,۱۳۹	۳,۵۵۵	۱,۸۸۲	۱,۱۱۳	۶,۱۹۴,۴۸۶	۶,۲۶۶	۱۸,۴۶۴,۲۶۷	۱,۵۶۶,۰۴۹	
۴	۳,۴۲۵	۸۹۴	۲۸	۴۷	۴۳۱,۲۴۷	۴	۴,۹۶۹,۴۸۹	۴۳۵,۳۴۹	
۶,۲۶۶	۱۵,۱۰۹	۲۱,۶۵۸	-	۴۲۰	۹۹۰	۶,۲۶۶	۳,۰۶۹,۲۱۳	۸,۶۴۳,۲۴۸	
۴	۱,۹۳۶	۴,۶۸۴	-	۴۰	۲۶,۴۹۱	۴	۶,۵۲۴	۲۲۸,۹۹۹	

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

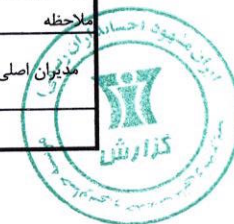
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	سود سهام پرداختنی	سایر	خرید خدمات و سایر بدهی‌ها	سرمایه گذاری	سود سپرده بانکی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۳,۲۰۲,۳۷۱	۵,۴۰۰	(۱۱,۴۸۵,۴۴۱)	۸,۳۳۳	(۱,۰۷۸)	-	-
	بانک پارسیان	همگروه	-	۹,۷۲۵,۸۹۰	(۶۵۳,۶۱۱)	-	۹۳۳,۷۸۸	(۲۱۶,۴۱۱)	۶,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۸۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	همگروه	*	(۱۲,۶۴۴)	(۴۵,۱۲۶)	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه پارسیان	همگروه	-	۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت تامین و توسعه زیرساخت‌های شرق ایران	همگروه	-	-	۴۱,۲۰۳	-	-	-	-	-
	شرکت معین پارسیان پارس	همگروه	-	-	۱۸۱,۷۲۴	-	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	(۴,۴۷۰,۵۱۷)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۱۴۹,۰۷۰	(۳۲,۰۲۹,۸۹۶)	-	-
	مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	-	-	-	-	۲۲,۷۵۰	-	-	-
	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)	-	-	-	-	-	۱۰,۶۰۴	-	-	-
جمع				۲۲,۹۲۰,۸۶۷	(۴,۹۴۰,۹۲۷)	(۱۲,۹۸۵,۴۴۱)	۶,۱۲۴,۵۴۵	(۳۲,۲۴۷,۳۸۵)	۶,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۸۰۰

۴۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سرمایه گذاری‌ها		سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		سرمایه گذاری‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	-	۴۰,۴۴۱	-	-	-	-	۴۰,۴۴۱	-	-	۱,۶۸۹,۱۴۴
	بانک پارسیان	۱۲,۲۳۲,۴۶۵	۱۵۰,۲۱۵	۱,۲۵۴,۰۰۰	-	-	-	۱۱,۱۲۸,۶۸۰	-	-	۶,۷۲۹,۰۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه پارسیان	-	۹,۶۲۵	-	-	-	-	۹,۶۲۵	-	۴,۳۷۵	-
	صرافی پارسیان	-	۱۶	-	-	-	-	۱۶	-	۱۶	-
	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	-	۲۰۹,۹۹۹	۹۷,۱۲۲	-	-	-	۱۱۲,۸۷۷	-	۱۷۰,۶۴۷	-
	شرکت معین پارسیان پارس	-	۱۸۱,۷۲۴	-	-	-	-	۱۸۱,۷۲۴	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۱,۲۷۰,۶۸۴	۹۲۹,۵۵۵	۲۰,۳۲۰,۸۲۳	-	-	-	۱۸,۱۲۰,۵۸۴	-	-	۱۴,۷۹۶,۱۱۱
	مدیران اصلی واحد تجاری	-	-	۱۷,۴۹۵	-	-	-	۱۷,۴۹۵	۱۷,۴۹۵	۵,۲۵۵	-
	شرکت بهساز تجهیز آسیا	-	-	۵,۸۳۱	-	-	-	۵,۸۳۱	۵,۸۳۱	۴,۷۷۳	-
جمع		۱۳,۵۰۲,۱۴۹	۱,۸۷۳,۴۹۲	۲۱,۶۹۵,۲۷۱	-	-	-	۱۱,۸۲۵,۲۸۰	۱۸,۱۴۳,۹۱۰	۴۹۵,۷۸۰	۲۳,۲۱۴,۲۷۸



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت‌های انجام شده	دریافت‌های	سود سهام پرداختنی	سایر	سود سهام دریافتنی	افزایش سرمایه دریافتی (پرداختی)	سود سپرده بانکی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۳,۲۰۱,۲۷۴	(۲,۸۵۹)	۱۱,۴۸۵,۴۲۸	-	-	-	-
	بانک پارسیان	همگروه	*	۱,۷۷۷,۶۹۲	(۱۶,۴۱۱)	-	-	-	-	۹۰,۲۴۸
	بانک پارسیان (تسهیلات دریافتی)	همگروه	*	۹,۱۲۳,۲۰۷	(۶۳۷,۲۰۰)	-	-	-	-	-
شرکت‌های همگروه	شرکت اپال پارسیان سنگان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	*	۲,۳۸۶	(۷۲,۹۱۴)	-	-	-	-	-
	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان		*	۱۱۴,۹۰۰	(۶,۴۸۲,۰۶۶)	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان		*	-	(۴۵,۱۲۶)	(۱۲,۶۴۴)	-	-	-	-
	شرکت پارس فولاد سبزوار		*	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۸۲۲	-	-	-	-
	شرکت بیمه پارسیان	همگروه	*	۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	-	*	-	(۴,۴۷۰,۵۱۷)	-	۵,۱۴۹,۰۷۰	-	-	-
	جمع کل	-	-	۲۴,۲۲۴,۷۰۹	(۱۸,۶۲۷,۰۹۳)	۱۱,۴۸۵,۴۲۸	۵,۱۳۸,۲۴۸	۳۱,۳۰۲,۷۲۰	-	۹۰,۲۴۸

۴۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۳-۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
						خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۲,۰۲۶	-	-	-	۲,۰۲۶	-	-	۱,۷۱۵,۰۰۳
شرکت‌های همگروه	شرکت اپال پارسیان سنگان	-	۱۰۵,۲۶۴	-	-	-	۱۰۵,۲۶۴	-	۳۴,۷۳۶
	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	۱۴,۸۲۱,۱۷۸	-	-	-	-	۱۴,۸۲۱,۱۷۸	۶,۳۶۷,۱۶۶	-
	شرکت پارس فولاد سبزوار	۱۸,۰۸۱,۵۳۴	۸۵۵,۲۲۶	-	-	-	۱۷,۲۲۶,۳۰۸	۷,۶۴۲,۹۴۴	-
	بانک پارسیان	۳۴,۵۵۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۳۱۹,۴۵۰	۱۱,۵۵۶,۹۸۶
	شرکت بیمه پارسیان	۹,۶۲۵	-	-	-	-	۹,۶۲۵	۴,۳۷۵	-
	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	۲۰۹,۹۹۹	۹۷,۱۲۲	-	-	-	۱۱۲,۸۷۷	۱۷۰,۶۴۷	-
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۱,۹۲۱,۳۲۶	-	-	-	-	۱,۹۲۱,۳۲۶	۱,۲۴۲,۹۱۲	-
جمع	۳۵,۰۸۰,۲۳۸	۲,۳۱۱,۶۱۲	-	-	-	۳۴,۰۹۳,۳۴۰	۱,۳۲۴,۷۱۴	۱۵,۴۲۸,۰۴۴	۱۳,۳۰۶,۷۲۵





شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوبه شرکت پارس فولاد سبزوار در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ارزی-یورو	میلیون ریال	ارزی-یورو	میلیون ریال	
-	-	۱۰۹,۷۹۵	-	تامین بخشی از مصالح و اجرای روسازی اتصالات راه آهن
۱۵۹,۱۴۲	-	۳۶,۵۷۹	-	احداث جاده های دسترسی
۹۲,۵۹۷	-	۱۰۳,۶۳۶	-	احداث زیرسازی و ساختمانهای جنبی ریل مجتمع
-	۴۸۸,۴۲۴	-	۲۶۸,۵۴۶	احداث تصفیه خانه و فاضلاب صنعتی بخش ارزی
۲۰,۶۳۵	-	۱۱,۶۱۸	-	احداث تصفیه خانه و فاضلاب صنعتی بخش ریالی
۳۰۰,۸۳۶	۵,۲۸۴,۸۹۴	۲۷۴,۳۶۳	۵,۲۵۰,۳۰۵	انجام امور باقیمانده از پروژه با واحد احیا(قراردادکنسرسیوم MMTE)

۴۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه جهت عرضه محصولات در بورس کالا
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران (معاملات بورسی محصولات)
۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۵۰۰	بانک پارسیان (انتقال وجوه ارزی)
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (انتقال وجوه ارزی)
۱۵۶,۶۸۰	۱۵۶,۶۸۰	سازمان ایمیدرو (معافیت مالیاتی واردات)
۲۳,۸۳۷	۱۵,۲۰۶	سازمان امور مالیاتی (معافیت مالیاتی واردات)
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	کشتیرانی توشه ور (کانتینر)
۱,۰۸۸,۴۰۰	۲,۲۶۳,۴۰۰	تحویلی سه فقره چک و دو فقره ضمانتنامه بابت تخصیص ارز و اوراق گام به بانک پارسیان
۳۰,۹۳۱	۳۰,۹۳۱	تحویلی پنج فقره چک بابت ارزش افزوده و عوارض گمرکی به شرکت ملی فولاد ایران
۳۴,۱۹۵	۵۰,۹۷۳	سایر
<u>۳,۳۱۵,۱۴۳</u>	<u>۲۹,۴۸۰,۷۹۰</u>	

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۱۲۰۰ ریال) می باشد.

۴۶-۲- 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.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

۴۶-۴- سود سهامداران حقیقی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ الی ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ از طریق سامانه سجام به حساب ایشان واریز خواهد گردید. همچنین سود سهامداران حقوقی (به غیر از سهامدار عمده) از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ از طریق حساب بانکی واریز خواهد شد و سود سهامدار عمده نیز در مهلت قانونی پرداخت خواهد گردید.

