گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

Audit & Management Consultancy Firm.
RAHYAFT & PARTNERS
Certified Public Accountants

بسم الله الرحمن الرحیم

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
«حسابداران رسمی»

۱۷۹۱/گ/ت ۱۳۹۳/۰۱/۲۶

Att. ..... پیوست Date ..... تاریخ Ref. ..... شماره

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فرآوری معدنی اوپال کانی پارس (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.
این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- از پیگیریهای حقوقی بمنظور وصول مبلغ ۱۵٫۴۱۹ میلیون ریال مطالبات واحد مورد گزارش شامل بخشی از مانده سرفصلهای سایر حسابها و اسناد دریافتنی وسفارشات و پیش پرداختها بشرح یادداشتهای توضیحی ۲-۶ و ۸ صورتهای مالی و اسناد دریافتنی سررسید گذشته تاکنون نتیجه‌ای حاصل نشده است. همچنین تائیدیه های درخواستی در رابطه با بخشی از مانده سرفصلهای حسابها و اسناد پرداختنی و سایر به مبلغ ۱۰٫۰۷۶ میلیون ریال واصل نشده است .با توجه به فقدان شواهد کافی درخصوص قابلیت وصول مبالغ فوق و بلاجواب ماندن تاییدیه های درخواستی، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی در شرایط فعلی برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

۵- نتایج اعتراض شرکت به تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱٫۵۹۱ میلیون ریال مشخص نشده و برگ تشخیص‌مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تاکنون صادر نگردیده و جهت سنوات یاد شده ذخیره‌ای درحسابها منظور نشده است. همچنین باتوجه به تاریخ بهره برداری از معدن ده زمان و استقرار آن در منطقه محروم، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در رعایت ماده ۱۳۲ق.م.م ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است . تعیین میزان بدهی قطعی مالیات شرکت برای سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ منوط به اعلام نظر مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

3th floor, No.677, North Sohravardi Ave.
Tehran, Iran
Tel: +98-21-8850 39 17-18 , 8852 1892-95
Fax: +98-21-8852 1896
P.O.Box: 15875-5743

No. 237, West Ebn-Sina Ave., Ferdosi Blvd.
Mashad - Iran
Tel: +98-511-607 48 51 - 6
Fax: +98-511-604 3421
P.O.Box: 91375 - 4465

مشهد: بلوار فردوسی، خیابان ابن سینا غربی
پلاک ۲۳۷، ساختمان رهیافت
تلفن: (۰۵۱۱) ۶۰۷۴۸۵۱ _ ۶
نمابر: (۰۵۱۱) ۶۰۴۳۴۲۱
صندوق پستی: ۹۱۳۷۵ _ ۴۴۶۵

تهران: سهروردی شمالی، نرسیده به میدان شهید قندی،
پلاک ۶۷۷، طبقه سوم
تلفن: (۰۲۱) ۸۸۵۰۳۹۱۷ و ۱۸ _ ۸۸۵۲۱۸۹۲-۹۵
نمابر: (۰۲۱) ۸۸۵۲۱۸۹۶
صندوق پستی: ۱۵۸۷۵ _ ۵۷۴۳

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی ، بابت سرمایه گذاریهای انجام شده توسط شرکت در معادن که به مرحله بهره برداری نرسیده و در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۰/۵ میلیارد ریال می باشد ، صرفاً مبلغ ۱۶/۳ میلیارد ریال ذخیره در صورتهای مالی منظور شده ضمن آنکه محدوده اکتشافی گزو و کارخانه مس کاتدی تاکنون به بهربرداری نرسیده اند . نظر صاحبان محترم سهام را به لزوم اتخاذ تدابیر مناسب در رابطه با سرمایه گذاریهای در معادن و لحاظ نمودن صرفه اقتصادی و قابلیت بازیافت آنها جلب می نماید.

سایر مسئولیتهای قانونی ومقرراتی حسابرس

۸- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در اجرای تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۹ در رابطه با بند ۴ این گزارش (وصول مطالبات) به نتیجه نرسیده است .

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاده شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. بنظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه صورت گرفته است .

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها ودستور العمل های اجرایی مختلف ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ،توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در خصوص تشکیل کمیته مبارزه با پولشویی و آموزش پرسنل اقدامی صورت نپذیرفته لیکن با توجه به نوع معاملات انجام شده توسط واحد مورد رسیدگی ، این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

بتاریخ : ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
منصور اسد زاده (۸۱۰۹۷۱) **خسرو واشقانی فراهانی (۸۰۰۸۶۹)**

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس(سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۲

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست:.....

فرآوری معدنی اپال کانی پارس
(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
۱)	ترازنامه	۲
۲)	صورت سود و زیان	۳
	۱-۲)- گردش حساب سود(زیان) انباشته	۳
۳)	صورت جریان وجوه نقد	۴
۴)	یادداشتهای توضیحی :	
الف)	تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب)	مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ)	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶الی ۸
ت)	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایراطلاعات	۹الی ۱۶

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده ودر تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۷ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	تاریخ انتصاب	امضاء
شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسیان	محمد کاظمی خالدی	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	
شرکت تجارت بین المللی راهبرد	مهدی فراهانی فر	نایب رئیس هیأت مدیره (موظف)	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	علیرضا افضلی	مدیر عامل وعضو هیأت مدیره	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	

تهران،خیابان وحید دستگردی (ظفر سابق)،بین بزرگراه مدرس و نفت شمالی، پلاک ۲۳۰
تلفن ۳۰-۲۲۲۶۸۹۲۹ نمابر ۲۲۲۵۷۸۳۰ کدپستی ۳۳۸۱۵-۱۹۱۸۶

رهیافت و همکاران
گزارش

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱-تاریخچه فعالیت:

۱-۱-کلیات:

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۹ طی شماره ۲۸۴۸۷۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری با سرمایه ۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری پارسیان(سهامی خاص) بوده و واحد تجاری اصلی نهایی بانک پارسیان است. مرکز اصلی شرکت در تهران- خیابان شهید دستگردی (ظفر)- بین نفت وبزرگراه مدرس- پلاک ۲۳۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۲۸ نفر(سال قبل ۸ نفر) بوده است.

حسابداران و همکاران
گسترش

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است. اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمیکند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) می‌باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.parsian-invest.com قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش"تک تک اقلام/گروههای اقلام مشابه" ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاری بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

رایبانت و همکاران
گزارش

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یاعمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب وطی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود .هزینه های نگهداری وتعمیرات جزئی که به منظور حفظ یاترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط(و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪و۱۳٪و۱۵ساله	نزولی وخط مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۱۰درصد	نزولی
اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵درصد	نزولی
معدن	بر اساس میزان برداشت سالیانه	

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هریک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۴-تأمین مالی

مخارج تامین مالی درسال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است .

رهیافت و همکاران
گزارش

۵-۴-تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۶-۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

رهیافت و همکاران
کـــزارش

شرکت فرآوری معدنی ایال کانی پارس(سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۳،۱۰۵،۵۳۸،۶۴۲	۳،۶۷۴،۴۴۶،۰۶۸
سایرحسابهاواسناد دریافتنی	۶	۱۴،۸۳۷،۲۴۰،۶۸۴	۵،۵۵۸،۷۲۷،۱۰۲
موجودی مواد و کالا	۷	۳۲،۳۴۳،۸۹۵،۵۸۰	۰
سفارشات وپیش پرداختها	۸	۱۴،۲۰۷،۳۰۸،۰۲۲	۱۴،۰۶۷،۹۸۱،۸۶۹
جمع دارائیهای جاری		۶۴،۴۹۳،۹۸۲،۹۲۸	۲۳،۳۰۱،۱۵۵،۰۳۹
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱۶۲،۵۶۸،۱۷۰،۲۷۸	۱۶۳،۲۲۶،۳۷۶،۹۶۷
دارائیهای نا مشهود	۱۰	۸،۸۵۰،۰۰۰	۸،۸۵۰،۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۱	۶۴،۳۴۹،۹۴۰،۴۴۲	۴۸،۷۰۹،۲۰۵،۰۹۲
سایر دارائیها	۱۲	۲۴،۲۴۵،۵۳۷،۵۹۸	۲۴،۳۴۸،۵۹۴،۲۲۶
جمع دارائیها ی غیرجاری		۲۵۱،۱۷۲،۴۹۸،۳۱۸	۲۳۶،۲۹۳،۰۲۶،۲۸۵
جمع دارائیها		۳۱۵،۶۶۶،۴۸۱،۲۴۶	۲۵۹،۵۹۴،۱۸۱،۳۲۴

بدهیها وحقو ق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
بدهیهای جاری :			
حسابها واسنادپرداختنی تجاری	۱۳	۱۰،۱۷۸،۵۰۴،۳۳۹	۲۵۳،۹۴۵،۲۵۷
سایرحسابها واسناد پرداختنی	۱۴	۴۶،۹۱۸،۵۲۸،۶۴۷	۲۸،۲۵۹،۳۳۱،۰۵۱
پیش دریافتها		۰	۵۳،۴۲۰،۷۰۰
ذخیره مالیات	۱۵	۰	۰
جمع بدهیهای جاری		۵۷،۰۹۷،۰۳۲،۹۸۶	۲۸،۵۶۶،۶۹۷،۰۰۸
بدهیهای غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۴۷۱،۰۶۸،۰۶۱	۲۰۷،۰۶۹،۱۷۹
جمع بدهیها		۵۷،۵۶۸،۱۰۱،۰۴۷	۲۸،۷۷۳،۷۶۶،۱۸۷
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(۴۰میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی تماماپرداخت شده)	۱۷	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۱۸	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴۳۸،۴۲۴،۱۳۷	۳۰۱،۸۲۳،۸۲۰
سود (زیان) انباشته		۷،۶۵۹،۹۵۶،۰۶۲	(۱۹،۴۸۱،۴۰۸،۶۸۳)
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۵۸،۰۹۸،۳۸۰،۱۹۹	۲۳۰،۸۲۰،۴۱۵،۱۳۷
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۳۱۵،۶۶۶،۴۸۱،۲۴۶	۲۵۹،۵۹۴،۱۸۱،۳۲۴

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس(سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
فروش خالص	۲۰	۳۴،۳۷۰،۵۶۶،۶۶۵	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱	(۷،۹۰۸،۸۶۲،۸۸۹)	۰
سود ناخالص		۲۶،۴۶۱،۷۰۳،۷۷۶	۰
هزینه های اداری و عمومی	۲۲	(۸،۲۴۴،۵۱۱،۶۴۶)	(۳،۳۵۰،۸۹۱،۳۸۴)
سایردرآمدها ی عملیاتی	۲۳	۲،۰۴۱،۰۰۷،۹۷۴	۰
سود (زیان) عملیاتی		۲۰،۲۵۸،۲۰۰،۱۰۴	(۳،۳۵۰،۸۹۱،۳۸۴)
سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۲۴	۷،۰۱۹،۷۶۴،۹۵۸	۲۷۳،۲۳۷،۵۹۸
سود (زیان) ناخالص		۲۷،۲۷۷،۹۶۵،۰۶۲	(۳،۰۷۷،۶۵۳،۷۸۶)
مالیات		۰	۰
سود (زیان) خالص		۲۷،۲۷۷،۹۶۵،۰۶۲	(۳،۰۷۷،۶۵۳،۷۸۶)

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود (زیان) خالص			۲۷،۲۷۷،۹۶۵،۰۶۲	(۳،۰۷۷،۶۵۳،۷۸۶)
سود(زیان) انباشته ابتدای سال		(۱۹،۴۸۸،۵۷۴،۰۵۳)		(۱۵،۶۴۰،۰۴۳،۹۹۷)
تعدیلات سنواتی	۲۵	۷،۱۶۵،۳۷۰		(۲۰۲،۷۱۰،۹۰۰)
سود(زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده			(۱۹،۴۸۱،۴۰۸،۶۸۳)	(۱۵،۸۴۲،۷۵۴،۸۹۷)
سود (زیان)قابل تخصیص			۷،۷۹۶،۵۵۶،۳۷۹	(۱۸،۹۲۰،۴۰۸،۶۸۳)
تخصیص سود:				
پاداش هئیت مدیره		۰		(۵۶۱،۰۰۰،۰۰۰)
اندوخته قانونی		(۱۳۶،۶۰۰،۳۱۷)		۰
سودوپاداش تخصیص داده شده طی سال			(۱۳۶،۶۰۰،۳۱۷)	(۵۶۱،۰۰۰،۰۰۰)
سود (زیان) انباشته درپایان سال	۲۷		۷،۶۵۹،۹۵۶،۰۶۲	(۱۹،۴۸۱،۴۰۸،۶۸۳)

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود(زیان) وتعدیلات سنواتی سال است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت ایال کانی پارس(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
لیتهای عملیاتی :				
ریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶		۱۰،۸۴۹،۶۲۷،۲۳۴	۳۵،۱۷۱،۶۹۵،۷۸۳
ده سرمایه گذاریهاوسودپرداختی بابت تامین مالی :				
وددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۳۹۰،۳۲۳،۵۷۹		۲۷۳،۲۳۷،۵۹۸
الص سود دریافتی از سرمایه گذاری		۶،۶۲۹،۴۴۱،۳۷۹		۰
ریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			۷،۰۱۹،۷۶۴،۹۵۸	۲۷۳،۲۳۷،۵۹۸
سود پرداختی بابت تأمین مالی				
الیات پرداختی (شامل پیش پرداخت)			۰	(۱۷۷،۷۱۹،۵۷۳)
عالیتهای سرمایه گذاری :				
جوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۴،۴۶۸،۳۵۷،۷۰۰)		(۱۶۱،۴۴۷،۵۸۵،۱۱۸)
جوه حاصل از عودت زمین		۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴		۰
الص وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارائیها		۱۰۳،۰۵۶،۶۲۸		(۹،۵۵۱،۹۳۶،۰۲۹)
جوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		(۱۵،۶۴۰،۷۳۵،۳۵۰)		(۴۸،۷۰۹،۱۹۵،۰۹۲)
ریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۸،۴۳۸،۲۹۹،۶۱۸)	(۲۱۹،۷۰۸،۷۱۶،۲۳۹)
ریان خالص (خروج) وجه نقد قبل ازفعالیتهای تامین مالی			(۵۶۸،۹۰۷،۴۲۶)	(۱۸۴،۴۴۱،۵۰۲،۴۳۱)
عالیتهای تأمین مالی :				
جوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه		۰		۱۸۷،۴۷۴،۳۵۴،۷۹۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای تأمین مالی			۰	۱۸۷،۴۷۴،۳۵۴،۷۹۷
الص افزایش (کاهش) در وجه نقد			(۵۶۸،۹۰۷،۴۲۶)	۳،۰۳۲،۸۵۲،۳۶۶
انده وجه نقد در آغاز سال			۳،۶۷۴،۴۴۶،۰۶۸	۶۴۱،۵۹۳،۷۰۲
انده وجه نقد در پایان سال			۳،۱۰۵،۵۳۸،۶۴۲	۳،۶۷۴،۴۴۶،۰۶۸
مبادلات غیرنقدی(عودت زمین شهرک صنعتی کرمان)	۲۶-۱		۱،۱۶۷،۷۳۶،۶۴۲	۰

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۵- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	نوع حساب	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بانک پارسیان	سپرده	۲،۴۷۰،۶۵۳،۴۴۴	۲،۸۷۴،۳۶۳،۷۹۸
بانک پارسیان	جاری	۴۳۴،۲۳۶،۲۷۲	۵۱۰،۰۰۳،۰۸۸
موسسه مالی واعتباری مهر	سپرده	۱۴۵،۶۰۰،۰۴۹	۱۲۰،۰۷۵،۴۴۳
بانک پارسیان -(۱۰۰ دلار)	دلاری	۱،۰۲۱،۵۰۰	۱،۰۲۱،۵۰۰
بانک پارسیان-(۱۰۰ یورو)	یورویی	۱،۳۲۲،۰۰۰	۱،۳۲۲،۰۰۰
صندوق ارزی /تنخواه گردان		۵۲،۷۰۵،۳۷۷	۱۶۷،۶۶۰،۲۳۹
		۳،۱۰۵،۵۳۸،۶۴۲	۳،۶۷۴،۴۴۶،۰۶۸

صندوق ارزی شامل ۲٫۹۲۰ دلار با نرخ ۱۱٫۹۸۰ ریال وتنخواه ریالی به مبلغ ۳۴٫۹۸۱ هزار ریال می باشد.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
طلب از شرکتهای گروه	۶-۱	۹۲،۸۵۵،۲۰۰	۹۲،۸۵۵،۲۰۰
اسناد دریافتنی	۶-۲	۲،۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۰	۵۵۳،۱۳۶،۷۲۱
سپرده ها وودایع		۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت صبا جام	۶-۳	۴،۴۶۲،۲۷۳،۳۳۳	۰
شرکت تولیدی پودر انارک	۶-۳	۳،۹۳۷،۲۰۳،۳۹۰	۰
شرکت درین کاشان	۶-۳	۲،۱۳۴،۴۳۰،۲۹۹	۰
شرکت پارمیکو	۶-۳	۶۶۸،۶۹۸،۱۴۴	۰
سایر		۲۷۱،۷۸۰،۳۱۸	۴۹۲،۷۳۵،۱۸۱
		۱۴،۸۳۷،۲۴۰،۶۸۴	۵،۵۵۸،۷۲۷،۱۰۲

۱-۶-اقلام تشکیل دهنده طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۶-۱-۱	۹۲،۸۵۵،۲۰۰	۹۲،۸۵۵،۲۰۰
		۹۲،۸۵۵،۲۰۰	۹۲،۸۵۵،۲۰۰

۱-۱-۶- طلب از شرکت تجارت الکترونیک پارسیان بابت انجام هزینه های تیم اعزامی به کشور تاجیکستان به منظور مذاکره وانعقاد قرارداد ویزاکارت برای آن شرکت می باشد.

۲-۶- مبلغ ۲،۸۵۰ میلیون ریال بابت چکهای دریافتنی از آقایان علیزاده وطباطبایی بابت اصل وفرع پیش پرداختهای انجام شده بدلیل عدم اجرای قراردادخرید سنگ آهن به وزن پنجاه هزار تن میباشد .

۳-۶- مطالبات از شرکتهای مذکور بابت سنگ آهن فروخته شده.

۷- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	تن	ریال
سنگ آهن استخراج شده از معدن ده زمان	۶۰۱۲۱	۳۲،۳۴۳،۸۹۵،۵۸۰

حد اقل ارزش هر تن سنگ آهن با عیار ۵۵-۵۴، ۶۰۰ هزار ریال می‌باشد.

دریافت و همکاران
گزارش

۸- سفارشات وپیش پرداختها

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
محمود نیازمندبقایی فخری(حقوقی)	۸-۱	۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای خشایار عبا باف (حقوقی)	۸-۲	۳،۴۴۵،۷۹۳،۰۰۰	۳،۴۳۲،۰۰۰،۰۰۰
فرآوری معدنی موسوی(حقوقی)	۸-۲	۹۴۲،۰۲۳،۳۴۰	۹۲۴،۰۲۳،۳۴۰
شرکت بازرگانی انیس کاوان رضوان(حقوقی)	۸-۲	۲،۰۳۸،۷۴۵،۴۰۰	۲،۰۳۸،۷۴۵،۴۰۰
شرکت معدن گسترنگین آریانا(حقوقی)	۸-۲	۱،۳۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۳۳۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای سعید طباطبا ئی نژاد	۸-۳	۱،۲۰۰،۸۱۴،۰۰۰	۱،۲۰۰،۸۱۴،۰۰۰
شرکت دریابار	۸-۴	۴۰۵،۹۷۷،۲۰۹	۴۰۵،۹۷۷،۲۰۹
حمیدرضا آقابابائیان	۸-۵	۹۳۸،۱۸۳،۷۰۰	۰
سایر	۸-۶	۱،۱۰۵،۷۷۱،۳۷۳	۱،۹۳۶،۴۲۱،۹۲۰
		۱۴،۲۰۷،۳۰۸،۰۲۲	۱۴،۰۶۷،۹۸۱،۸۶۹

۸-۱ پیش پرداخت صورت گرفته به آقای نیازمند بقایی بابت خرید معدن آغل مسی بوده که بدلیل عدم توافق درانتقال مالکیت ، از فروشنده در مراجع قضایی طرح دعوی گردیده است .

۸-۲ بابت پیش پرداخت خرید سنگ آهن میباشد.

۸-۳ بابت استقرار سیستم خردایش در محدوده زنجان بوده است.

۸-٤ بابت علی الحساب انبار داری سنگ آهن میباشد.

۸-۵ پیش پرداخت بابت حق الزحمه و هزینه‌های پرونده حقوقی به آقای حمیدرضا آقابابائیان می‌باشد.

۸-٦ بابت بدهی کارکنان و بخشی از پرداختها و همچنین طلب از شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان می‌باشد.

رهیافت و همکاران
گزارش

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل ارائه می گردد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته -ریال			مبلغ دفتری -ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی سال ۹۲	کاهش طی سال ۹۳	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی سال ۹۲	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴	۰	(۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴)	۰		۰	۰	۰	۰	۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴
معادن	۱۶۱،۴۲۰،۲۳۵،۱۱۸	۲۰،۶۰۰،۰۰۰	۰	۱۶۱،۴۴۰،۸۳۵،۱۱۸		۰	۳،۳۵۵،۳۹۲،۰۵۲	۳،۳۵۵،۳۹۲،۰۵۲	۱۵۸،۰۸۵،۴۴۳،۰۶۶	۱۶۱،۴۲۰،۲۳۵،۱۱۸
اثاثیه و منصوبات	۲۰۹،۸۳۸،۹۰۰	۱۳۲،۲۲۰،۰۰۰	۰	۳۴۲،۰۵۸،۹۰۰		۳۱،۴۵۵،۳۱۳	۳۰،۲۳۳،۰۵۷	۶۱،۶۸۸،۳۷۰	۲۸۰،۳۷۰،۵۳۰	۱۷۸،۳۸۳،۵۸۷
ابزار آلات	۳۲،۷۱۰،۰۰۰	۶۵۰،۱۲۰،۰۰۰	۰	۶۸۲،۸۳۰،۰۰۰		۱۵،۲۹۱،۶۶۷	۶۶،۲۱۶،۸۳۲	۸۱،۶۰۸،۴۹۹	۶۰۱،۲۲۱،۵۰۱	۱۷،۳۱۸،۳۳۳
وسائط نقلیه	۵۷،۰۰۰،۰۰۰	۶۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۰	۶۹۵،۰۰۰،۰۰۰		۲۰،۴۸۴،۳۷۵	۱۰۰،۵۰۹،۱۱۵	۱۲۰،۹۹۳،۴۹۰	۵۷۴،۰۰۶،۵۱۰	۳۶،۵۱۵،۶۲۵
ماشین آلات	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۱۱،۰۰۰،۰۰۰		۴،۸۱۲،۵۰۰	۱،۵۴۶،۸۷۵	۶،۳۵۹،۳۷۵	۴،۶۴۰،۶۲۵	۶،۱۸۷،۵۰۰
آزمایشگاه ده زمان	۰	۱۳۴،۱۱۱،۷۰۰	۰	۱۳۴،۱۱۱،۷۰۰		۰	۴،۹۲۹،۶۵۴	۴،۹۲۹،۶۵۴	۱۲۹،۱۸۲،۰۴۶	۰
جمع	۱۶۳،۲۹۸،۵۲۰،۸۲۲	۱،۵۷۵،۰۵۱،۷۰۰	(۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴)	۱۶۳،۳۰۵،۸۳۵،۷۱۸		۷۲،۱۴۳،۸۵۵	۳،۵۵۸،۸۲۷،۵۸۵	۳،۶۳۰،۹۷۱،۴۴۰	۱۵۹،۶۷۴،۸۶۴،۲۷۸	۱۶۳،۲۲۶،۳۷۶،۹۶۷
پیش پرداخت سرمایه ای	۰	۲،۸۹۳،۳۰۶،۰۰۰	۰	۲،۸۹۳،۳۰۶،۰۰۰					۲،۸۹۳،۳۰۶،۰۰۰	۰
جمع کل	۱۶۳،۲۹۸،۵۲۰،۸۲۲	۴،۴۶۸،۳۵۷،۷۰۰	(۱،۵۶۷،۷۳۶،۸۰۴)	۱۶۶،۱۹۹،۱۴۱،۷۱۸		۷۲،۱۴۳،۸۵۵	۳،۵۵۸،۸۲۷،۵۸۵	۳،۶۳۰،۹۷۱،۴۴۰	۱۶۲،۵۶۸،۱۷۰،۲۷۸	۱۶۳،۲۲۶،۳۷۶،۹۶۷

- حذف قیمت زمین بدلیل انصراف از خرید و اعلام به شرکت شهرکهای صنعتی کرمان و فسخ قرارداد و دریافت وجه نقد بهای پرداخت شده بابت بهای زمین می باشد.
- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه پوشش بیمه ای می باشد.
- داراییهای شرکت در رهن بانک یا هیچ واحد اقتصادی دیگر نیست .
- استهلاک معدن ده زمان بر اساس مقدار استخراج سالیانه و قیمت تمام شده آن محاسبه شده است (ذخیره قطعی معدن طبق پروانه بهره برداری ۳,۶۰۸ هزار تن می‌باشد)
- پیش پرداخت سرمایه ای شامل ۵۰ % پیش پرداخت عقد قرارداد ساخت خط خردایش به کارخانه سنگ شکن سازی ممتاز به مبلغ ۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال وعقد قرارداد خرید دستگاه فرآوری مگنت سپراتور از شرکت royalex به مبلغ ۶۶۸,۳۰۶,۰۰۰ ریال میباشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

سرفصل فوق درارتباط باخرید نرم افزار مالی می باشدکه مستهلک نشده است.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	یادداشت	مانده قبل از ذخیره کاهش ارزش در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت چادرملو	۱۱-۱	۵۲،۵۰۴،۲۹۷،۶۹۱	۰	۵۲،۵۰۴،۲۹۷،۶۹۱	۴۸،۷۰۹،۱۹۵،۰۹۲
شرکت تجارت بین المللی راهبردپارسیان		۱۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰
شرکت بیمه پارسیان	۱۱-۲	۹،۸۷۸،۶۳۹،۷۵۱	۰	۹،۸۷۸،۶۳۹،۷۵۱	۰
		۶۲،۳۸۲،۹۴۷،۴۴۲	۰	۶۲،۳۸۲،۹۴۷،۴۴۲	۴۸،۷۰۹،۲۰۵،۰۹۲

۱-۱۱- تعداد ۳،۷۱۸،۸۴۸ سهم شرکت چادرملو به مبلغ ۴۸،۷۰۹،۱۹۵،۰۹۲ ریال در تاریخ ۹۱/۱۰/۲۷ از بورس اوراق بهادار خریداری شده و در تاریخ ۹۲/۶/۳۰ تعداد ۳،۷۱۸،۸۴۸ سهم از محل حق تقدم خرید سهام در زمان افزایش سرمایه شرکت چادرملو به قیمت اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سود سهام خریداری شده است.

۲-۱۱- تعداد ۳،۵۰۰،۰۰۰ سهم از سهام شرکت بیمه پارسیان در تاریخ ۹۲/۹/۱ توسط شرکت سرمایه گذاری پارسیان به نام شرکت خریداری شده است.

۱۲- سایر داراییها

سایر دارائیها مشتمل بر هزینه های انجام شده بر روی محدوده های اکتشافی شرکت میباشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

	یادداشت	مانده قبل از ذخیره کاهش ارزش در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
محدوده های اکتشافی پتاس جبر	۱۲-۱	۸،۴۰۰،۰۲۱،۵۷۵	(۸،۳۲۹،۱۱۶،۱۴۰)	۷۰،۹۰۵،۴۳۵	۱۶،۴۱۷،۶۰۰
محدوده های تراورتن سلماس وبید خور خراسان	۱۲-۱	۱،۲۲۸،۲۹۱،۳۴۵	(۱،۲۲۸،۲۹۱،۳۴۵)	۰	۰
محدوده های اکتشافی قره چمن	۱۲-۱	۴،۵۲۸،۱۵۱،۹۸۱	(۴،۵۲۸،۱۵۱،۹۸۱)	۰	۰
پیش پرداخت خرید محدوده های اکتشافی	۱۲-۱	۹۱۵،۳۹۸،۳۳۵	(۹۱۵،۳۹۸،۳۳۵)	۰	۰
محدوده های اکتشافی مس آغل مسی	۱۲-۲	۱،۳۱۵،۹۷۶،۶۳۲	(۱،۳۱۰،۹۷۶،۶۳۲)	۵،۰۰۰،۰۰۰	۱،۳۱۰،۹۷۶،۶۳۲
محدوده های اکتشافی مس خورمو	۱۲-۳	۱۴،۳۲۴،۷۰۶،۴۵۰	۰	۱۴،۳۲۴،۷۰۶،۴۵۰	۱۳،۳۵۲،۷۵۷،۳۸۵
محدوده های اکتشافی دهوج	۱۲-۳	۲،۱۵۸،۹۸۱،۵۳۳	۰	۲،۱۵۸،۹۸۱،۵۳۳	۲،۰۵۴،۰۶۹،۰۳۲
محدوده های اکتشافی گزو	۱۲-۴	۷،۵۸۸،۳۰۳،۵۷۷	۰	۷،۵۸۸،۳۰۳،۵۷۷	۷،۵۴۷،۶۷۳،۵۷۷
کارخانه مس کاتدی		۹۷،۶۴۰،۶۰۴	۰	۹۷،۶۴۰،۶۰۴	۶۶،۷۰۰،۰۰۰
		۴۰،۵۵۷،۴۷۲،۰۳۱	(۱۶،۳۱۱،۹۳۴،۴۳۳)	۲۴،۲۴۵،۵۳۷،۵۹۸	۲۴،۳۴۸،۵۹۴،۲۲۶

۱-۱۲- بعلت عدم قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده در رابطه با محدوده های اکتشافی پروژه های پتاس ، جبر ، قره چمن ، پیش پرداخت خرید محدوده های اکتشافی وسایر محدوده های اکتشافی بعلت اینکه تاکنون با گذشت بیش از پنج سال منجر به نتیجه نشده است جمعا مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سایر دارائیها طبق نظر هیات مدیره در حسابها منظور شده است .

۲-۱۲- مبلغ فوق عمدتا در ارتباط با عملیات اکتشاف وتجهیز پروژه آغل مسی می باشد که طبق تکلیف مجمع عمومی سال ۹۱ کاهش ذخیره در حسابها منظور شده و هزینه های مربوطه به حساب هزینه های سال جاری منظور شده است

۳-۱۲- مبلغ فوق مربوط به خرید محدوده مس در منطقه خورمو و دهوج وعملیات اکتشافی انجام شده منطقه راور کرمان میباشد

۴-۱۲- محدوده اکتشافی گزو (معدن سنگ آهن)طبق صورتجلسه شماره ۲۸ مورخ ۹۱/۴/۱۹ هیات مدیره خریداری شده است

دریافت و همکاران
گزارش

۱۳- حسابها واسناد پرداختنی تجاری:

مانده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکت تهیه وتولیدموادمعدنی ایران- خرید فروکروم	۱۳-۱	۱۲۹،۷۲۰،۴۴۸	۱۲۹،۷۲۰،۴۴۸
شرکت معادن سنگ آهن فلات شرق- خرید سنگ آهن	۱۳-۲	۸۴،۰۰۴،۹۰۶	۸۴،۰۰۴،۹۰۶
شرکت اسپیر		۴۰،۲۱۹،۹۰۳	۴۰،۲۱۹،۹۰۳
شرکت بیمه رهاورد آسایش		۱۹،۲۰۰،۰۰۰	۰
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی		۳،۴۰۴،۰۲۸،۱۹۵	۰
شرکت کاهک بهساز	۱۳-۳	۳،۸۷۸،۴۴۴،۹۰۶	۰
شرکت مهندسی ابنیه معدن و آرال تونل	۱۳-۴	۲،۵۵۴،۱۴۲،۷۸۱	۰
سایر	۱۳-۵	۶۸،۷۴۳،۲۰۰	۰
		۱۰،۱۷۸،۵۰۴،۳۳۹	۲۵۳،۹۴۵،۲۵۷

۱-۱۳ مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال بدهی به شرکت تهیه وتولید مواد معدنی ایران بابت تتمه خرید فروکروم می باشد.

۲-۱۳ مبلغ ۸۴ میلیون ریال بدهی به شرکت معادن سنگ اهن فلات شرق بابت تتمه خرید سنگ آهن می باشد.

۳-۱۳ بابت مطالبات کاهک بهساز از محل صورت وضعیت های ارائه شده و ذخائر در نظر گرفته شده است.

۴-۱۳ بابت مطالبات ابنیه معدن از محل صورت وضعیت های ارائه شده و ذخائر در نظر گرفته شده است .

۵-۱۳ بدهی بابت مانده بدهی کارکنان- خانم بیات- صنایع شیمیایی زین الدین و موسسه حسابرسی رهیافت میباشد .

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

مانده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
شرکتهای گروه	۱۴-۱	۴۲،۲۴۵،۳۳۴،۴۴۵	۲۶،۵۷۴،۸۰۶،۶۰۸
سپرده حسن انجام کار		۱،۹۵۴،۸۲۰،۰۳۳	۳۲۵،۷۰۵،۶۱۹
سپرده بیمه		۱،۸۸۴،۸۷۸،۹۳۸	۳۶۵،۸۲۹،۴۷۹
مالیاتهای پرداختنی		۱۷۵،۲۴۹،۲۳۰	۳۸،۳۲۹،۴۷۳
بیمه های پرداختنی		۸۳،۴۵۵،۱۳۴	۲۶،۸۹۹،۹۸۹
شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان (اسناد پرداختنی)		۰	۹۲۴،۴۵۷،۱۴۰
مالیات بر ارزش افزوده		۱۵۶،۸۶۱،۱۲۲	۰
سایر		۴۱۷،۹۲۹،۷۴۵	۳،۳۰۲،۷۴۳
		۴۶،۹۱۸،۵۲۸،۶۴۷	۲۸،۲۵۹،۳۳۱،۰۵۱

۱-۱۴ مبلغ بدهی به شرکتهای گروه - سرمایه گذاری پارسیان در کل مبلغ ۲۵۲،۲۴۵،۳۳۱،۴۴۵ ریال بوده که مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال آن بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی طبقه بندی شده و مابقی در این حساب باقیمانده است.

رهیافت و همکاران
گزارش

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و فاقد هرگونه بدهی می باشد.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۸۹ و دوره میانی موردگزارش به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود(زیان) ابزاری	درآمد مشمول مالیات	مالیات					۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نحوه تشخیص
			۱۳۹۲/۱۲/۲۹- ریال						
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تأدیه شده	مانده	مانده ذخیره	
۱۳۸۸	۱،۲۴۳،۴۲۵،۴۷۵	-	-	۳۷۶،۱۱۱،۴۳۶	-	۳۷،۶۱۱،۴۳۶	۰	۰	قطعی -رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴،۸۲۷،۰۷۶،۴۰۷	-	-	۱۷۷،۷۱۹،۵۷۳	۱۷۷،۷۱۹،۵۷۳	۱۷۷،۷۱۹،۵۷۳	۰	۰	قطعی -رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۲۰،۹۸۰،۰۰۴،۶۶۵)	-	-	۱،۵۹۱،۵۹۰،۷۲۵	-	-	۰	۰	به هیأت حل اختلاف ارجاع شده است
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(۳،۰۷۷،۶۵۳،۷۸۶)	-	-	-	-	-	۰	۰	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۰،۲۵۸،۲۰۰،۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۲،۱۴۵،۴۲۱،۷۳۴	۱۷۷،۷۱۹،۵۷۳	۲۱۵،۳۳۱،۰۰۹	۰	۰	

- مالیات سال مالی ۱۳۸۸ باتوجه به برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷/۶میلیون ریال اعلام شده که در سال ۱۳۹۰ طی سند ۴۰۱ تسویه شده است
- مالیات سال مالی ۱۳۸۹ باتوجه به صادرات کالا به کشور چین به استناد مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم جمعا به مبلغ ۵۷۳ر۷۱۹ر۱۷۷ ریال طی برگ تشخیص به شماره ۴۸۲۵۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ اعلام شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ طی سند حسابداری شماره ۱۲۹مبلغ فوق پرداخت شده است.
- مالیات سال مالی ۱۳۹۰ شرکت طبق اظهار نظر سازمان امور مالیاتی (ممیز مالیاتی) حوزه از طریق علی الرأس تعیین شده است. (عدم تطبیق دفاتر با آئین نامه ثبت دفاتر) که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به هیأت حل اختلاف ارجاع شده است و در نتیجه ذخیره ای برای آن در نظر گرفته نشده است ضمناً (جمع کل مالیات اعلام شده از طرف حوزه مالیات موضوع ماده ۱۰۴ و مالیات حقوق جمعاً ۵۹۶،۳۰۴،۶۲۰ ریال می باشد.)
- برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ صادر نشده است.
- ذخیره مالیات برای عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ در راستای استفاده از موضوع معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد و با توجه به اینکه پروانه بهره برداری معدن توسط وزارتخانه ذیربط صادر شده است لذا با توجه به مفاد ماده مذکور ذخیره مالیات بر درآمد محاسبه نشده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲۰۷،۰۶۹،۱۷۹	۱۲۵،۱۲۰،۹۵۲
پرداخت شده	(۱۴۵،۶۰۵،۴۶۳)	(۱۶،۸۰۰،۰۰۰)
ذخیره تامین شده	۴۰۹،۶۰۴،۳۴۵	۹۸،۷۴۸،۲۲۷
	۴۷۱،۰۶۸،۰۶۱	۲۰۷،۰۶۹،۱۷۹

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت شامل تعداد ۴۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام جمعا معادل ۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال میباشدکه تماما" توسط صاحبان سهام پرداخت شده است.

صورت ریز سهامدارن به شرح زیر میباشد:

نام سهامدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
	تعداد سهم	درصد سهام	مبلغ- ریال	تعداد سهم	درصد سهام	مبلغ- ریال
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۳۹،۹۹۹،۹۲۰	۹۹/۹۹۹۸	۳۹،۹۹۹،۹۲۰،۰۰۰	۳۹،۹۹۹،۹۲۰	۹۹/۹۹۹۸	۳۹،۹۹۹،۹۲۰،۰۰۰
شرکت تجارت بین المللی راهبرد پارسیان	۴۰	۰/۰۰۰۱	۴۰،۰۰۰	۴۰	۰/۰۰۰۱	۴۰،۰۰۰
شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسیان	۴۰	۰/۰۰۰۱	۴۰،۰۰۰	۴۰	۰/۰۰۰۱	۴۰،۰۰۰
	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱۸- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱ مبلغ ۲۱۰،۰۰۰میلیون ریال بابت وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری پارسیان بابت علی الحساب افزایش سرمایه میباشد .

۱۹- اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی و دراجرای مفادمواد۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ازمحل سودقابل تخصیص شرکت در سنوات قبل مبلغ ۴۳۸,۴۲۴,۱۳۷ ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفادموادیادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هرشرکت به ده درصدسرمایه همان شرکت،انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکرالزامی است . اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمی باشدو جزدرهنگام انحلال شرکت , قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش حساب مذکور به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ابتدای دوره	۳۰۱،۸۲۳،۸۲۰	۳۰۱،۸۲۳،۸۲۰
اندوخته تأمین شده طی دوره	۱۳۶،۶۰۰،۳۱۷	۰
مانده در پایان دوره	۴۳۸،۴۲۴،۱۳۷	۳۰۱،۸۲۳،۸۲۰

۲۰- فروش خالص

فروشهای عمده به مشتریان به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
صبا جام آسیا	۱۱،۹۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۰
دلکن کاوان پاسارگاد	۷،۵۶۰،۹۱۲،۵۶۰	۰
آقای حاتمی	۲۴۴،۰۳۲،۵۶۷	۰
ایران کمیرال	۵۵،۴۷۵،۸۴۰	۰
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام	۶۱،۳۲۰،۸۰۰	۰
شرکت درین کاشان	۲،۹۷۴،۹۳۴،۲۴۴	۰
شرکت پودر سازان	۱۷۸،۳۲۳،۱۷۰	۰
شرکت پودر انارک	۱۰،۶۶۴،۳۴۲،۸۲۰	۰
شرکت پارمیکو	۶۹۹،۲۴۳،۵۳۲	۰
شرکت باریت فلات ایران	۱۶،۹۸۱،۱۳۲	۰
	۳۴،۳۷۰،۵۶۶،۶۶۵	۰

۲۱-بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته متشکل از ارقام زیر می‌باشد.

	یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد مستقیم		۳،۰۶۸،۲۶۷،۴۲۲	۰
هزینه های استخراج و برداشت ماده معدنی		۲۵،۷۲۴،۰۳۵،۷۴۱	۰
هزینه های حقوق دولتی و منابع طبیعی	۲۲-۱	۳،۷۶۴،۶۳۷،۵۳۷	۰
هزینه استهلاک معدن ده زمان با توجه به مقدار برداشت		۳،۳۵۵،۳۹۲،۰۵۲	۰
سایر هزینه های غیر مستقیم		۴،۳۴۰،۴۲۵،۷۱۷	۰
		۴۰،۲۵۲،۷۵۸،۴۶۹	۰

هزینه کل استخراج		۴۰،۲۵۲،۷۵۸،۴۶۹
تناژ ماده معدنی استخراج شده (تن)	۷۴،۸۲۲	
قیمت تمام شده استخراج هر تن سنگ آهن (ریال)	۵۳۷،۹۸۰	
تناژ سنگ آهن موجود (تن)	۶۰،۱۲۱	
کسر می شود بهای سنگ آهن موجود درمعدن ده زمان		(۳۲،۳۴۳،۸۹۵،۵۸۰)
قیمت تمام شده کالا فروش رفته		۷،۹۰۸،۸۶۲،۸۸۹

۲۱-۱-هزینه های حقوق دولتی و منابع طبیعی بابت هزینه های صدور مجوز برداشت سنگ آهن می باشد

رهیافت و همکاران
گسترش

۲۲- هزینه های عمومی و اداری:

سرفصل فوق ازاقلام زیر تشکیل شده است:

الف: هزینه های حقوق و دستمزد:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
حقوق ومزایای کارکنان	۲،۸۲۴،۰۱۹،۵۴۷	۹۹۶،۶۸۱،۷۷۹
حق بیمه سهم کارفرما	۳۱۰،۳۵۸،۵۸۷	۷۵،۵۸۲،۶۲۸
سایرهزینه های پرسنلی	۱،۸۷۰،۲۲۹،۳۸۲	۶۴،۹۰۰،۰۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۴،۶۱۳،۸۳۷	۲۵۵،۷۸۹،۴۵۱
	۵،۲۸۹،۲۲۱،۳۵۳	۱،۳۹۲،۹۵۳،۸۵۸

ب: سایر هزینه های عمومی و اداری:

حق الزحمه ومامموریت	۴۲،۱۱۴،۹۵۷	۳۸۹،۳۶۹،۷۱۰
هزینه آزمایشات	۰	۱۱۱،۹۷۰،۰۰۰
ملزومات مصرفی	۷۴،۶۱۹،۷۰۰	۲۶،۶۸۲،۴۰۰
رستوران وپذیرایی	۱۸۱،۰۹۲،۶۳۱	۱۸۷،۱۷۲،۴۲۱
حق حضورهیات مدیره	۸۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۸،۰۰۰،۰۰۰
هزینه ثبت وتاسیس	۴،۸۵۳،۸۰۶	۲۳۹،۵۱۰،۰۰۰
هزینه حسابرسی	۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰
بهداشت ودرمان	۰	۲۰،۰۳۷،۰۵۵
هزینه پیک وآژانس	۲۶۶،۶۶۷،۰۳۴	۱۴۰،۳۰۰،۷۵۰
هزینه استهلاک	۲۰۳،۴۳۵،۵۳۳	۴۱،۳۱۴،۵۱۵
هزینه تبلیغات ونمایشگاه	۷۸،۴۴۶،۰۰۰	۹۷،۸۳۰،۰۰۰
هزینه پروژه های مطالعاتی	۱،۳۲۷،۱۹۱،۶۳۲	۱۲۱،۵۸۸،۰۰۰
سایر	۶۱۷،۸۶۹،۰۰۰	۴۰۴،۱۶۲،۶۷۵
	۲،۹۵۵،۲۹۰،۲۹۳	۱،۹۵۷،۹۳۷،۵۲۶
	۸،۲۴۴،۵۱۱،۶۴۶	۳،۳۵۰،۸۹۱،۳۸۴

علت افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل افزایش فعالیت شرکت وافزایش پرسنل وافزایش نرخ تورم و عدم تسهیم هزینه ها می باشد.

۲۳-سایر درآمدهای عملیاتی:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
بابت فروش مواد ناریه و سایر خدمات مربوطه	۲،۰۴۱،۰۰۷،۹۷۴	۰

۲۴-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی وسود اوراق مشارکت	۳۹۰،۳۲۳،۵۷۹	۲۷۳،۲۳۷،۵۹۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۶،۹۵۴،۳۴۵،۷۶۰	۰
زیان ناشی از فروش سهام بیمه پارسیان	(۳۲۴،۸۰۴،۳۸۱)	
	۷،۰۱۹،۷۶۴،۹۵۸	۲۷۳،۲۳۷،۵۹۸

۲۵- تعدیلات سنواتی:

تعدیلات سنواتی صورت گرفته مربوط به احتساب ذخیره کارانه آقای افضلی و برگشت هزینه بازخرید آقایان زیدآبادی و افضلی می باشد.

	تعدیلات
	(بد) / بس ریال
بابت کارانه سه ماهه ۹۱ آقای افضلی	(۲۸،۵۸۲،۰۶۳)
بابت برگشت باز خرید	۳۵،۷۴۷،۴۳۳
	۷،۱۶۵،۳۷۰

به منظور ارائه بهتر اقلام مقایسه ای سال قبل، اقلام ترازنامه و سود زیان سال قبل به شرح جدول ذیل تجدید ارائه شده است.

شرح	مانده قبل از تجدید ارائه	تعدیلات		مانده تجدید ارائه شده
	ریال	بدهکار	بستانکار	ریال
حساب ترازنامه ای:				
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۸،۲۶۶،۴۹۶،۴۲۱	۳۵،۷۴۷،۴۳۳	۲۸،۵۸۲،۰۶۳	۲۸،۲۵۹،۳۳۱،۰۵۱
حساب سود و زیانی:				
هزینه های عمومی و اداری	۳،۳۵۸،۰۵۶،۷۵۴	۲۸،۵۸۲،۰۶۳	۳۵،۷۴۷،۴۳۳	۳،۳۵۰،۸۹۱،۳۸۴

۲۶- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی:

	سال ۱۳۹۲	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود(زیان) عملیاتی	۲۰،۲۵۸،۲۰۰،۱۰۴	(۳،۳۵۰،۸۹۱،۳۸۴)
استهلاک	۳،۵۵۸،۸۲۷،۵۸۵	۴۱،۳۱۴،۵۱۵
افزایش (کاهش) بازخریدخدمت کارکنان	۲۶۳،۹۹۸،۸۸۲	۸۱،۹۴۸،۲۲۷
افزایش)کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۹،۲۷۸،۵۱۳،۵۸۲)	۱۱،۹۹۳،۹۳۸،۲۳۶
(افزایش) کاهش در سفارشات وپیش پرداختها	(۱۳۹،۳۲۶،۱۵۳)	۸۹۹،۵۶۴،۷۶۰
(افزایش) کاهش در موجوی کالا	(۳۲،۳۴۳،۸۹۵،۵۸۰)	۰
افزایش(کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی	۲۶،۶۱۶،۷۶۳،۶۷۸	۲۶،۰۶۶،۸۲۱،۴۲۹
افزایش(کاهش) در پیش دریافتها	(۵۳،۴۲۰،۷۰۰)	۰
سایر	۰	(۵۶۱،۰۰۰،۰۰۰)
	۸،۸۸۲،۶۳۴،۲۳۴	۳۵،۱۷۱،۶۹۵،۷۸۳

رهیافت و همکاران
کـــزارش

۱-۲۶- مبادلات غیر نقد:

مبادلات غیر نقدی مربوط به عودت زمین خریداری شده از شهرک صنعتی کرمان می باشد.

۲۷-سود انباشته در پایان سال مالی ۹۲

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی محترم صاحبان سهام می‌باشد

تکلیف قانونی
تقسیم حداقل ۱۰% سود خالص در سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحی قانون تجارت
پیشنهاد هیأت مدیره با توجه به برنامه های سرمایه گذاری شرکت در خط خردایش و فرآوری معدنی مبلغ ۲,۷۲۷,۷۹۶,۵۰۶ ریال می باشد.

۲۸- اسناد تضمینی

اسناد تضمینی دیگران نزد ما به مبلغ ۴۹۳ر۳۳میلیون ریال عمدتا مربوط به شرکت دلتا کیمیا به مبلغ ۰۰۰ر۵ میلیون ریال ،آقای نیاز مند بقایی به مبلغ ۰۰۰ر۲میلیون ریال ، شرکت دریا بار به مبلغ ۷۸۰ر۱ میلیون ریال و شرکت نگین گستر آریانا به مبلغ ۷۳۰ر۱میلیون ریال میباشد.

۲۹- تعهدات سرمایه ای وبدهیهای احتمالی

شرکت درتاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای وبدهیهای احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتمام تشریفات قانونی و افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰ میلیارد به مبلغ ۲۵۰ میلیارد

انتقال مالکیت شرکت از شرکت سرمایه گذاری پارسیان به بانک پارسیان

۳۱- معاملات بااشخاص وابسته:

طی دوره مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین با سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل صورت گرفته است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهام دار و مدیریت مشترک	انتقال سهام بیمه پار	۱۳،۲۱۸	۱۳،۲۱۸	۴۰،۲۷۸
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهام دار و مدیریت مشترک	کمک های نقدی در	۵۴۴	۵۴۴	

- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۲-وضعیت ارزی

دارائیها وبدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

مبلغ	مبلغ
دلار	دلار
۳،۱۵۸	۱۳،۲۰۰
۳،۱۵۸	۱۳،۲۰۰

رهیافت و همکاران
گزارش

شرکت فرآوری معدنی ایال کانی پارس(سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۳،۱۰۵،۵۳۸،۶۴۲	۳،۶۷۴،۴۴۶،۰۶۸
سایرحسابهاواسناد دریافتنی	۶	۱۴،۸۳۷،۲۴۰،۶۸۴	۵،۵۵۸،۷۲۷،۱۰۲
موجودی مواد و کالا	۷	۳۲،۳۴۳،۸۹۵،۵۸۰	۰
سفارشات وپیش پرداختها	۸	۱۴،۲۰۷،۳۰۸،۰۲۲	۱۴،۰۶۷،۹۸۱،۸۶۹
جمع دارائیهای جاری		۶۴،۴۹۳،۹۸۲،۹۲۸	۲۳،۳۰۱،۱۵۵،۰۳۹
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱۶۲،۵۶۸،۱۷۰،۲۷۸	۱۶۳،۲۲۶،۳۷۶،۹۶۷
دارائیهای نا مشهود	۱۰	۸،۸۵۰،۰۰۰	۸،۸۵۰،۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۱	۶۴،۳۴۹،۹۴۰،۴۴۲	۴۸،۷۰۹،۲۰۵،۰۹۲
سایر دارائیها	۱۲	۲۴،۲۴۵،۵۳۷،۵۹۸	۲۴،۳۴۸،۵۹۴،۲۲۶
جمع دارائیها ی غیرجاری		۲۵۱،۱۷۲،۴۹۸،۳۱۸	۲۳۶،۲۹۳،۰۲۶،۲۸۵
جمع دارائیها		۳۱۵،۶۶۶،۴۸۱،۲۴۶	۲۵۹،۵۹۴،۱۸۱،۳۲۴

بدهیها وحقو ق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
بدهیهای جاری :			
حسابها واسنادپرداختنی تجاری	۱۳	۱۰،۱۷۸،۵۰۴،۳۳۹	۲۵۳،۹۴۵،۲۵۷
سایرحسابها واسناد پرداختنی	۱۴	۴۶،۹۱۸،۵۲۸،۶۴۷	۲۸،۲۵۹،۳۳۱،۰۵۱
پیش دریافتها		۰	۵۳،۴۲۰،۷۰۰
ذخیره مالیات	۱۵	۰	۰
جمع بدهیهای جاری		۵۷،۰۹۷،۰۳۲،۹۸۶	۲۸،۵۶۶،۶۹۷،۰۰۸
بدهیهای غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۴۷۱،۰۶۸،۰۶۱	۲۰۷،۰۶۹،۱۷۹
جمع بدهیها		۵۷،۵۶۸،۱۰۱،۰۴۷	۲۸،۷۷۳،۷۶۶،۱۸۷
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(۴۰میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی تماماپرداخت شده)	۱۷	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۱۸	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴۳۸،۴۲۴،۱۳۷	۳۰۱،۸۲۳،۸۲۰
سود (زیان) انباشته		۷،۶۵۹،۹۵۶،۰۶۲	(۱۹،۴۸۱،۴۰۸،۶۸۳)
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۵۸،۰۹۸،۳۸۰،۱۹۹	۲۳۰،۸۲۰،۴۱۵،۱۳۷
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۳۱۵،۶۶۶،۴۸۱،۲۴۶	۲۵۹،۵۹۴،۱۸۱،۳۲۴

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.