

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

اسناد: شماره: تاریخ: ۱۳۹۲/۰۱/۱۷

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت اپال کانی پارس (سهامی خاص) به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۸ 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 است که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ايجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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، کنترل داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 صلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مبلغ ۱۰۰۰۹۹ میلیون ریال از سرفصل سفارشات و پیش پرداخت ها و سایر حسابها و اسناد دریافتی، مطالبات سنواتی می باشد که علیرغم انجام اقدامات حقوقی توسط شرکت، تا تاریخ این گزارش وصول نشده و مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال از سرفصل حسابهای پرداختنی نیز بدهیهای سنواتی می باشد. باتوجه به فقدان شواهد کافی درخصوص قابلیت وصول مطالبات و پرداخت بدهیهای مزبور، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی در شرایط فعلی برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایال کانی پارس (سهامی خاص)، در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- در رابطه با مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بشرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی بعثت زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نشده است. ضمناً برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ نیز واصل نشده است.

۷- اقدامات انجام شده جهت انتقال رسمی مالکیت زمین محدوده اکتشافی آغل مسی که طبق یادداشت ۱-۱۱ صورتهای مالی تاکنون مبلغ ۱۳۱۱ میلیون ریال جهت آن هزینه شده، بنام شرکت به نتیجه قطعی نرسیده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و دستوراتی

۸- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره جهت رفع تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۴ در رابطه با موضوع بند ۴ این گزارش (وصول مطالبات) به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- طبق یادداشت توضیحی ۲۷ همراه صورتهای مالی، شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۰- گزارش هیات 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 بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

رہیافت و همکاران

بتاریخ: ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

منصور اسدزاده

(۸۱۰۹۲۱)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

فرآوری معدنی اپال کانی پارس
(سهامی خاص)

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

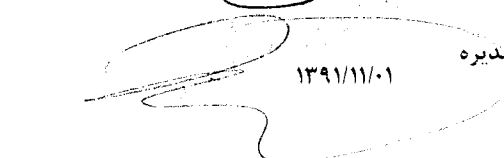
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	(۱) ترازنامه
۳	(۲) صورت سود و زیان
۳	(۲-۱) - گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	(۳) صورت جریان وجوه نقد
	(۴) یادداشتهای توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ الی ۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۱۸	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۷ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	تاریخ انتصاب	امضاء
شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسیان	آقای مهدی کاظمی خالدي	رئيس هیأت مدیره (غيرموظف)	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	
شرکت تجارت بین المللی راهبرد پارسیان	آقای مهدی فراهانی فر	نایب رئیس هیأت مدیره (موظف)	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	
شرکت سرمایه گذاری پارسیان	علیرضا افضلي	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	

شرکت فرآوری معدنی ایال کانی یازدن (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۶۱

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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 ۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری پارسپان (سهامی خاص) بوده و واحد تجاری اصلی نهایی بانک پارسپان است. مرکز اصلی شرکت در تهران- خیابان شهید دستگردی (ظفر)- بین نفت و بزرگراه مدرس- پلاک ۲۳۰ می باشد.

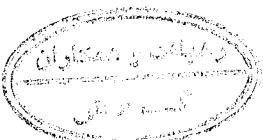
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- انجام کلیه عملیات زمین شناسی واکتشاف 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 درمواد و صنایع معدنی .
- ایجاد آزمایشگاههای شیمیایی و متالوژی.
- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه های معدن و صنایع معدنی.
- ایجاد بانک اطلاعاتی و امکانیزه کردن سیستم اطلاعاتی مواد و صنایع معدنی.
- فعالیت و سرمایه گذاری در کلیه معاملات تجاری، صادرات و واردات کلیه کالاهای باقابلیت داد و ستد در داخل و خارج از کشور در حوزه فعالیت شرکت.
- اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و موسسات معتبر داخلی و خارجی.
- انجام و ارائه هرگونه خدمات و مشاوره مرتبط با حوزه فعالیت.
- تأسیس شرکتهای مرتبط با موضوع، شعبات و نمایندگیها در داخل و خارج کشور.
- انجام هر نوع عملیات تحقیقی، علمی، فنی مهندسی، بازرگانی و خدماتی در ارتباط با موضوع شرکت.
- انجام هرگونه معاملات و عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت و یا جهت اجرای موضوع شرکت مفید باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۸ نفر (سال قبل ۴ نفر) بوده است.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

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) می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.parsian-invest.com قابل دسترس عموم است.

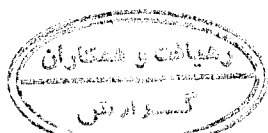
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاری بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردند به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم 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.

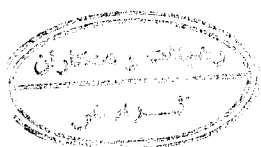
۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

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

۴-۴- تأمین مالی

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



شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

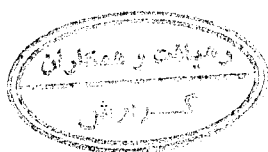
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی خاص)

توازننامه

درف تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
		بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :
۲۵۳,۹۴۵,۲۵۷	۲۵۳,۹۴۵,۲۵۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۴۱,۵۹۳,۷۰۲	۳,۶۷۴,۳۴۶,۰۶۸	۵ موجودی نقد
۲,۱۹۲,۵۰۹,۶۲۳	۲۸,۳۶۶,۴۹۶,۴۳۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷,۵۵۲,۶۶۵,۳۳۸	۵,۵۵۸,۷۲۷,۱۰۲	۶ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۳,۴۳۰,۷۰۰	۵۳,۴۳۰,۷۰۰	پیش دریافتها	۱۴,۹۶۷,۵۳۶,۶۲۹	۱۴,۰۶۷,۹۸۱,۸۶۹	۷ سفارشات و پیش پرداختها
۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	*	ذخیره مالیات			
		جمع بدهیهای جاری	۳۳,۱۶۱,۸۰۵,۶۶۹	۲۳,۳۰۱,۱۵۵,۰۳۹	جمع داراییهای جاری
۲,۶۷۷,۵۹۵,۱۵۲	۲۸,۵۷۳,۸۶۲,۳۷۸	بدهیهای غیر جاری :			
۱۲۵,۱۲۰,۹۵۲	۲۰۷,۰۶۹,۱۷۹	بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :
۲,۸۰۲,۷۱۶,۱۰۴	۲۸,۷۸۰,۹۳۱,۵۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۰,۱۰۶,۳۴۴	۱۶۳,۲۲۶,۳۷۶,۹۶۷	۸ داراییهای ثابت مشهود
		جمع بدهیها	۸,۸۵۰,۰۰۰	۸,۸۵۰,۰۰۰	۹ داراییهای نامشهود
		حقوق صاحبان سهام :	۱۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۹,۳۰۵,۰۹۲	۱۰ سرمایه گذارهای بلندمدت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمامپرداخت شده)	۱۴,۷۹۶,۶۵۸,۱۹۷	۲۴,۳۴۸,۵۹۴,۲۲۶	۱۱ سایر دارائیهها
۲۲,۵۲۵,۶۴۵,۲۰۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه			
۳۰۱,۸۳۳,۸۲۰	۳۰۱,۸۳۳,۸۲۰	اندوخته قانونی			
(۱۵,۸۴۳,۷۵۴,۸۹۷)	(۱۹,۴۸۸,۵۷۴,۰۵۳)	(زیان) انباشته			
۴۶,۹۸۴,۷۱۴,۱۲۶	۳۳۰,۸۱۳,۳۴۹,۷۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶,۶۲۵,۶۲۴,۵۶۱	۲۳۶,۲۹۳,۰۲۶,۲۸۵	جمع داراییهای غیر جاری
۴۹,۷۸۷,۴۳۰,۲۳۰	۲۵۹,۵۹۴,۱۸۱,۳۲۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۹,۷۸۷,۴۳۰,۲۳۰	۲۵۹,۵۹۴,۱۸۱,۳۲۴	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۲,۶۷۳,۷۳۰,۳۴۷)	(۳,۳۵۸,۰۵۶,۷۵۴)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
(۲۲,۶۷۳,۷۳۰,۳۴۷)	(۳,۳۵۸,۰۵۶,۷۵۴)		زیان عملیاتی
۵,۷۷۵,۰۲۵,۶۸۲	۲۷۳,۳۳۷,۵۹۸	۲۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶,۸۹۸,۷۰۴,۶۶۵)	(۳,۰۸۴,۸۱۹,۱۵۶)		زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۶,۸۹۸,۷۰۴,۶۶۵)	(۳,۰۸۴,۸۱۹,۱۵۶)		زیان خالص
۴,۵۳۴,۶۷۲,۱۰۴	(۱۵,۶۴۰,۰۴۳,۹۹۷)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۲۴۸,۷۲۲,۳۳۶)	(۲۰۲,۷۱۰,۹۰۰)	۲۲	تعدیلات سنواتی
۴,۲۸۵,۹۴۹,۷۶۸	(۱۵,۸۴۲,۷۵۴,۸۹۷)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۲,۶۱۲,۷۵۴,۸۹۷)	(۱۸,۹۲۷,۵۷۴,۰۵۳)		سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		سود و پاداش تخصیص داده شده طی سال
(۱۵,۸۴۲,۷۵۴,۸۹۷)	(۱۹,۴۸۸,۵۷۴,۰۵۳)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود (زیان) و تعدیلات سنواتی سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

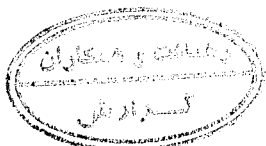


صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
ریال	ریال		
(۴۳,۲۱۱,۴۸۸,۲۹۸)	۳۵,۱۷۱,۶۹۵,۷۸۳	۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱,۱۳۳,۸۷۰,۱۸۲	۲۷۳,۲۳۷,۵۹۸		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۱,۱۳۳,۸۷۰,۱۸۲	۲۷۳,۲۳۷,۵۹۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۷,۶۱۱,۴۳۶)	(۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳)		عالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۷۵۶,۹۴۶,۸۰۴)	(۱۶۱,۴۴۷,۵۸۵,۱۱۸)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳,۶۵۰,۰۰۰)	.		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۲۸,۴۸۰,۰۰۰	.		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت
۴,۲۱۶,۴۴۸,۷۳۷	(۹,۵۵۱,۹۳۶,۰۲۹)		وجه (پرداختی) و دریافتی بابت تحصیل سایر داراییها
۲,۲۴۸,۴۵۷,۷۶۶	(۴۸,۷۰۹,۱۹۵,۰۹۳)		وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۴,۷۳۲,۷۸۹,۶۹۹	(۲۱۹,۷۰۸,۷۱۶,۲۳۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۷,۳۸۲,۴۳۹,۸۵۳)	(۱۸۴,۴۴۱,۵۰۲,۴۳۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۱۲,۹۲۵,۶۴۵,۲۰۳	۱۸۷,۴۷۴,۳۵۴,۷۹۷		وجه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۹۲۵,۶۴۵,۲۰۳	۱۸۷,۴۷۴,۳۵۴,۷۹۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۴,۴۵۶,۷۹۴,۶۵۰)	۳,۰۳۲,۸۵۲,۳۶۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵,۰۹۸,۳۸۸,۳۵۲	۶۴۱,۵۹۳,۷۰۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۴۱,۵۹۳,۷۰۲	۳,۶۷۴,۴۴۶,۰۶۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		مبادلات غیر نقدی (سود سهام مصوب)

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآوری معدنی ابال تانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

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

نوع حساب	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پارسیان	۲,۸۷۴,۳۶۳,۷۹۸	۱۴۶,۲۰۰,۳۷۹
بانک پارسیان	۵۱۰,۰۰۳,۰۸۸	۱۶,۱۴۱,۵۴۴
موسسه مالی و اعتباری مهر	۱۲۰,۰۷۵,۴۴۳	۱۰۱,۳۵۰,۶۸۵
بانک پارسیان	۱,۰۲۱,۵۰۰	۱,۰۲۱,۵۰۰
بانک پارسیان	۱,۳۲۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۰۰
صندوق ارزی / تنخواه گردان	۱۶۷,۶۶۰,۲۳۹	۳۷۵,۵۵۷,۵۹۴
	۳,۶۷۴,۴۴۶,۰۶۸	۶۴۱,۵۹۳,۷۰۲

صندوق ارزی شامل ۱۳,۲۰۰ دلار با نرخ ۱۱,۹۸۰ ریال و تنخواه ریالی به مبلغ ۱۱,۴۱۰ هزار ریال می باشد.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

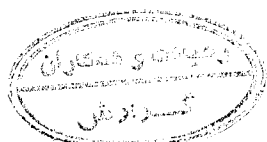
یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ طلب از شرکتهای گروه	۹۲,۸۵۵,۲۰۰	۱۱۵,۷۹۵,۶۴۷
۶-۲ اسناد دریافتنی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵۵۳,۱۳۶,۷۲۱	۵۴۳,۷۲۲,۸۸۱
سپرده ها و ودایع	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۴۹۲,۷۳۵,۱۸۱	۲۵۵,۶۴۶,۸۱۰
	۵,۵۵۸,۷۲۷,۱۰۲	۱۷,۵۵۲,۶۶۵,۳۳۸

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

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱-۱ شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۹۲,۸۵۵,۲۰۰	۹۲,۸۵۵,۲۰۰
شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسیان	.	۲۲,۹۴۰,۴۴۷
	۹۲,۸۵۵,۲۰۰	۱۱۵,۷۹۵,۶۴۷

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

۶-۲- مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت چکهای دریافتی از آقایان عزیزاده و طباطبایی بابت اصل و فرع پیش پرداختهای انجام شده بدلیل عدم اجرای قرارداد خرید سنگ آهن به وزن پنجاه هزار تن میباشد



شرکت فرآوری معدنی ابال گانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سفارشات و پیش پرداختها

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

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ محمود نیازمندبقایی فخری(حقوقی)	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷-۲ آقای خشایار عبا باف (حقوقی)	۳,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۷-۲ فرآوری معدنی موسوی(حقوقی)	۹۲۴,۰۲۳,۳۴۰	۲,۹۴۴,۰۲۳,۳۴۰
۷-۲ شرکت بازرگانی انیس کاوان رضوان(حقوقی)	۲,۰۳۸,۷۴۵,۴۰۰	۲,۰۳۸,۷۴۵,۴۰۰
۷-۲ شرکت معدن گسترنگین آریانا(حقوقی)	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷-۳ آقای شبیری	.	۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۰۰
۷-۳ آقای سعید طباطبائی نژاد	۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۰۰	.
۷-۴ شرکت دریابار	۴۰۵,۹۷۷,۲۰۹	۴۰۵,۹۷۷,۲۰۹
۷-۵ سایر	۱,۹۳۶,۴۲۱,۹۲۰	۸۱۵,۹۸۶,۶۸۰
	<u>۱۴,۰۶۷,۹۸۱,۸۶۹</u>	<u>۱۴,۹۶۷,۵۴۶,۶۲۹</u>

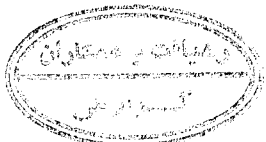
۷-۱- پیش پرداخت صورت گرفته به آقای نیازمند بقایی بابت خرید معدن آغل مسی بوده که بدلیل عدم توافق درانتقال مالکیت ، از فروشنده در مراجع قضایی طرح دعوی گردیده است .

۷-۲- بابت پیش پرداخت خرید سنگ آهن میباشد

۷-۳- بابت استقرار سیستم خردایش در محدوده زنجان بوده است

۷-۴- بابت علی الحساب انبار داری سنگ آهن میباشد

۷-۵- سایر پیش پرداختها به مبلغ ۱۹,۹۳۶ میلیون ریال عمدتا شامل مبلغ ۸۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت به وکیل شرکت آقای اقبابائیان در خصوص پرونده های حقوقی ، مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال پرداختی به خباززاده بابت ضمانتنامه اخذ پروانه بهره برداری معدن خورمو ودهوج ومبلغ ۶۱۱میلیون ریال پرداختی به شرکت مهندسی کاویان معدن آریا بابت انجام عملیات راستی آزمایی معدن دهمان می باشد.



شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سیاهمی خاصه)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

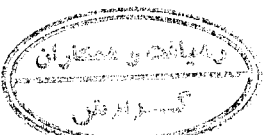
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل ارائه می گردد:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	افزایش طی سال	مانده در	مانده در	افزایش طی سال	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱,۵۶۷,۷۳۶,۸۰۴	۱,۵۶۷,۷۳۶,۸۰۴	۰	۰	۰	۱,۵۶۷,۷۳۶,۸۰۴	۰	۱,۵۶۷,۷۳۶,۸۰۴	زمین
۰	۱۶۱,۴۳۰,۳۳۵,۱۱۸	۰	۰	۰	۱۶۱,۴۳۰,۳۳۵,۱۱۸	۱۶۱,۴۳۰,۳۳۵,۱۱۸	۰	محلن
۱۷۰,۷۹۶,۳۲۷	۱۷۸,۳۸۳,۵۸۷	۳۱,۴۵۵,۳۱۳	۱۹,۷۶۲,۶۴۰	۱۱,۶۹۲,۶۷۳	۲۰۹,۸۳۸,۹۰۰	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۸۸,۹۰۰	اثاثیه و منقولات
۲۴,۶۳۵,۸۳۳	۱۷,۳۱۸,۳۳۳	۱۵,۳۹۱,۶۶۷	۷,۳۱۷,۵۰۰	۸,۰۷۴,۱۶۷	۳۳,۷۱۰,۰۰۰	۰	۲۳,۷۱۰,۰۰۰	ابزار آلات
۴۸,۶۸۷,۵۰۰	۲۶,۵۱۵,۶۲۵	۲۰,۴۸۴,۳۷۵	۱۲,۱۷۱,۸۷۵	۸,۳۱۲,۵۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۸۷,۵۰۰	۴,۸۱۲,۵۰۰	۲,۰۶۲,۵۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات
۱,۸۳۰,۱۰۶,۳۶۴	۱۶۳,۲۲۶,۳۷۶,۹۶۷	۷۲,۱۴۳,۸۵۵	۴۱,۳۱۴,۵۱۵	۳۰,۸۳۹,۳۴۰	۱۶۳,۳۹۸,۵۲۰,۸۲۲	۱۶۱,۴۴۷,۵۸۵,۱۱۸	۱,۸۵۰,۹۳۵,۷۰۴	جمع

- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه پوشش بیمه ای می باشد.

- افزایش داراییهای ثابت به مبلغ ۱۶۱ هزار ریال عمدتاً مربوط به خرید معدن ده زمان واقع در بردسکن مشهد می باشد.

- داراییهای شرکت در رهن بانک یا هیچ واحد اقتصادی دیگری نیست .



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای نامشهود

سرفصل فوق در ارتباط با خرید نرم افزار مالی می باشد که مستهجن نشده است.

۱۰- سرمایه گذارهای بلندمدت

سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	مانده قبل از ذخیره کاهش ارزش در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص مانده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پامیران (مومن آباد)	۲,۲۴۸,۴۵۷,۷۶۶	(۲,۲۴۸,۴۵۷,۷۶۶)	۰	۰
شرکت چادرملو	۴۸,۷۰۹,۱۹۵,۰۹۲	۰	۴۸,۷۰۹,۱۹۵,۰۹۲	۰
شرکت تجارت بین المللی راهبردپارسیان	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۵۰,۹۵۷,۶۶۲,۸۵۸	(۲,۲۴۸,۴۵۷,۷۶۶)	۴۸,۷۰۹,۲۰۵,۰۹۲	۱۰,۰۰۰

۱۰-۱- تعداد ۳,۷۱۳,۵۰۸ سهام شرکت چادرملو در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ از بورس اوراق بها دار خریداری شده است و مدیریت شرکت اعتقاد دارد که در بلند مدت شرکت از

تغییرات قیمت و سود سهام متعلقه منافع کسب خواهد کرد

۱۱- سایر دارائیه

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

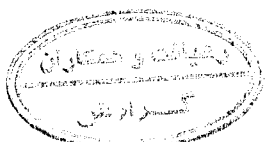
یادداشت	مانده قبل از ذخیره کاهش ارزش در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص مانده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
محدوده های اکتشافی پتاس چپر	۸,۳۴۵,۵۳۳,۲۴۰	(۸,۳۲۹,۱۱۶,۱۴۰)	۱۶,۴۱۷,۶۰۰	۰
محدوده های تراورتن سلماس و بید خور خراسان	۱,۲۲۸,۲۹۱,۳۴۵	(۱,۲۲۸,۲۹۱,۳۴۵)	۰	۰
محدوده های اکتشافی قره چمن	۴,۵۲۸,۱۵۱,۹۸۱	(۴,۵۲۸,۱۵۱,۹۸۱)	۰	۰
پیش پرداخت خرید محدوده های اکتشافی	۹۱۵,۳۹۸,۳۳۵	(۹۱۵,۳۹۸,۳۳۵)	۰	۰
محدوده های اکتشافی مس آغل مسی	۱,۳۱۰,۹۷۶,۶۳۲	۰	۱,۳۱۰,۹۷۶,۶۳۲	۱,۳۱۰,۹۷۶,۶۳۲
محدوده های اکتشافی مس خورمو	۱۳,۳۵۲,۷۵۷,۳۸۵	۰	۱۳,۳۵۲,۷۵۷,۳۸۵	۱۱,۶۴۷,۵۱۶,۰۱۷
محدوده های اکتشافی دھوج	۲,۰۵۴,۰۶۹,۰۳۲	۰	۲,۰۵۴,۰۶۹,۰۳۲	۱,۷۹۵,۶۶۵,۵۴۸
محدوده های اکتشافی گزو	۷,۵۴۷,۶۷۳,۵۷۷	۰	۷,۵۴۷,۶۷۳,۵۷۷	۰
کارخانه مس کاتدی	۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
	۳۹,۳۴۹,۵۵۲,۰۲۷	(۱۵,۰۰۰,۹۵۷,۸۰۱)	۲۴,۳۴۸,۵۹۴,۲۲۶	۱۴,۷۹۶,۶۵۸,۱۹۷

۱۱-۱- بعلت عدم قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده در رابطه با محدوده های اکتشافی پروژه های پتاس ، چپر ، 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 دارائیه طبق نظر هیات مدیره در حسابها منظور شده است .

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتا در ارتباط با عملیات اکتشاف و تجهیز پروژه آغل مسی می باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق مربوط به خرید محدوده مس در منطقه خورمو و دھوج و عملیات اکتشافی انجام شده منطقه راور کرمان میباشد

۱۱-۴- محدوده اکتشافی گزو (معدن سنگ آهن) طبق صورتجلسه شماره ۲۸ مورخ ۹۱/۴/۱۹ هیات مدیره خریداری شده است



گزارش عملکرد ری معدنی اقبال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- حسابه‌ها و اسناد پرداختنی تجاری:

مانده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید فروکروم	۱۲۹,۷۲۰,۴۴۸	۱۲۹,۷۲۰,۴۴۸
شرکت معادن سنگ آهن فلات شرق - خرید سنگ آهن	۸۴,۰۰۴,۹۰۶	۸۴,۰۰۴,۹۰۶
شرکت اسپیر	۴۰,۲۱۹,۹۰۳	۴۰,۲۱۹,۹۰۳
	۲۵۳,۹۴۵,۲۵۷	۲۵۳,۹۴۵,۲۵۷

۱۲-۱- مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال بدهی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت تنمه خرید فروکروم می باشد.

۱۲-۲- مبلغ ۸۴ میلیون ریال بدهی به شرکت معادن سنگ آهن فلات شرق بابت تنمه خرید سنگ آهن می باشد.

۱۳- سایر حسابه‌ها و اسناد پرداختنی:

مانده سرفصل فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

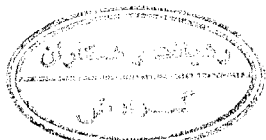
تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکتهای گروه	۱۳-۱	۲۶,۵۸۱,۹۷۱,۹۷۸	۰
سپرده حسن انجام کار		۳۲۵,۷۰۵,۶۱۹	۳۲۵,۱۳۷,۴۸۴
سپرده بیمه		۳۶۵,۸۲۹,۴۷۹	۴۲۵,۶۶۲,۵۰۷
مالیاتهای پرداختنی		۳۸,۳۲۹,۴۷۳	۶۷,۹۹۱,۳۰۷
بیمه های پرداختنی		۲۶,۸۹۹,۹۸۹	۳۳,۶۹۴,۰۹۱
شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان (اسناد پرداختنی)	۱۳-۲	۹۳۴,۴۵۷,۱۴۰	۱,۲۹۴,۱۷۷,۱۴۰
سایر		۳,۳۰۲,۷۴۳	۴۵,۸۴۷,۰۹۳
		۲۸,۲۶۶,۴۹۶,۴۲۱	۲,۱۹۲,۵۰۹,۶۲۲

۱۳-۱- مبلغ بدهی به شرکتهای گروه - سرمایه گذاری پارسیان مبلغ ۲۳۶,۵۸۱,۹۶۸,۹۷۸ ریال بوده که مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال آن بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی طبقه بندی شده است .

۱۳-۲- مبلغ ۹۳۴ میلیون ریال مربوط خرید زمین در محدوده راور کرمان جهت احداث کارخانه فراوری مس از شرکت شهرکهای صنعتی کرمان می باشد. که هر سه ماه یکبار یک قسط آن به مبلغ ۴۰۷,۵۷۰ هزار ریال پرداخت می شود.

۱۴- پیش دریافتها

مانده سرفصل فوق به مبلغ ۵۳ میلیون ریال در ارتباط با باقیمانده قرارداد فروش ۱۰/۰۰۰ تن سنگ آهن به شرکت دریابار می باشد.



شرکت فرآوری معدنی ابال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

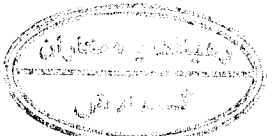
مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و شرکت فاقد هرگونه بدهی می باشد.

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ - ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال					سال مالی
مانده ذخیره		سود(زیان) ابرازی در آمد مشمول مالیات مالیات ابرازی					
مانده	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
•	۳۷۶۱۱,۴۳۶	-	۳۷۶۱۱۱۴۳۶	-	-	۱,۲۴۳,۴۳۵,۴۷۵	۱۳۸۸
۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	•	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	-	۴,۸۲۷,۰۷۶,۴۰۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
•	•	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۸,۷۰۴,۶۶۵)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
•	•	-	-	-	-	(۳,۰۸۴,۸۱۹,۱۵۶)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	•	۲۱۵,۳۳۱,۰۰۹	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	•		

-- مالیات سال مالی ۱۳۸۸ بانوجه به برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷۶ میلیون ریال اعلام شده که در سال ۱۳۹۰ طی سند ۴۰۱ تسویه شده است

مالیات سال مالی ۱۳۸۹ بانوجه به صادرات کالا به کشور چین به استناد مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم جمعا به مبلغ ۵۷۳,۱۷۷,۷۱۹ ریال طی برگ تشخیص به شماره ۴۸۲۵۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ اعلام شده در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ طی سند حسابداری شماره ۱۲۹ مبلغ فوق را پرداخت نموده است .



شرکت نو روی معدنی ابال کافی پارس (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۹,۲۳۲,۶۴۰	۱۲۵,۱۲۰,۹۵۲	مانده ابتدای سال
(۲۵۸,۲۶۳,۷۵۷)	(۱۶,۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده
۹۴,۱۵۲,۰۶۹	۹۸,۷۴۸,۲۲۷	ذخیره تامین شده
۱۲۵,۱۲۰,۹۵۲	۲۰۷,۰۶۹,۱۷۹	

۱۷- سرمایه:

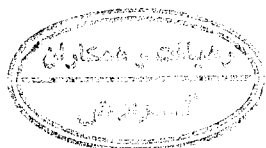
سرمایه شرکت شامل تعداد ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام جمعا معادل ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که تماما " توسط صاحبان سهام پرداخت شده است. صورت ریز سهامداران به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نام سهامدار
تعداد سهم	درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهم	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۳۹,۹۹۹,۹۲۰	۹۹/۹۹۹۸	۳۹,۹۹۹,۹۲۰	۳۹,۹۹۹,۹۲۰	۹۹/۹۹۹۸	۳۹,۹۹۹,۹۲۰	شرکت سرمایه گذاری پارسین
۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۴۰,۰۰۰	شرکت تجارت بین المللی راهبرد پارسین
۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۴۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری آتیه اندیشان پارسین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ - طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱ مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری پارسین بابت علی الحساب افزایش میباشد که در سال بعد به حساب سرمایه منظور خواهد شد.

۱۹- اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت در سنوات قبل مبلغ ۳۰۱,۸۲۳,۸۲۰ ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.



شرکت فرآوری معدنی ابال تانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه‌های عمومی و اداری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۷۷۱,۵۲۰	۹۹۶,۶۸۱,۷۷۹	حقوق و مزایای کارکنان
۱۰۸,۸۸۷,۱۸۳	۷۵,۵۸۲,۶۲۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳۶,۸۶۵,۷۰۰	۶۴,۹۰۰,۰۰۰	سایر هزینه‌های پرسنلی
۳۴۴,۹۵۸,۲۹۳	۲۶۲,۹۵۴,۸۲۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۶۲۹,۴۸۲,۶۹۶</u>	<u>۱,۴۰۰,۱۱۹,۲۲۸</u>	
۱۸۶,۷۸۰,۳۴۴	۳۸۹,۳۶۹,۷۱۰	حق الزحمه و مأموریت
۳۱۷,۸۰۰,۰۵۶	۱۱۱,۹۷۰,۰۰۰	هزینه آزمایشات
۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۸,۰۰۰	مطالعات استراتژیک
۴۷,۵۸۵,۰۴۰	۲۶,۶۸۲,۴۰۰	ملزومات مصرفی
۲۰۶,۰۸۰,۰۲۵	۱۸۷,۱۷۲,۴۲۱	رستوران و پذیرایی
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۶,۸۷۶,۸۸۰	۲۳۹,۵۱۰,۰۰۰	هزینه ثبت و تاسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۳,۶۳۳,۴۲۴	۲۰,۰۳۷,۰۵۵	بهداشت و درمان
۳۲۵,۳۷۸,۷۰۰	۱۴۰,۳۰۰,۷۵۰	هزینه پیک و آژانس
۲۵,۱۶۷,۰۵۷	۴۱,۳۱۴,۵۱۵	هزینه استهلاک
۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۷,۸۳۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات و نمایشگاه
۱۸,۶۷۱,۲۴۳,۸۷۷	۰	هزینه پروژه‌های مطالعاتی
۴۶۱,۷۵۲,۲۴۸	۴۰۴,۱۶۲,۶۷۵	سایر
<u>۲۱,۰۴۴,۲۴۷,۶۵۱</u>	<u>۱,۹۵۷,۹۳۷,۵۲۶</u>	
<u>۲۲,۶۷۳,۷۳۰,۳۴۷</u>	<u>۳,۳۵۸,۰۵۶,۷۵۴</u>	

علت افزایش هزینه‌ها نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش فعالیت شرکت و افزایش پرسنل و افزایش نرخ تورم می‌باشد.

شرکت فرآوری معدنی ایتال کانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۸۷۰,۱۸۲	۲۷۳,۲۳۷,۵۹۸	سود سپرده بانکی و سود اوراق مشارکت
۳,۶۵۵,۵۰۰	.	درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۴,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	سایر
۵,۷۷۵,۰۲۵,۶۸۲	۲۷۳,۲۳۷,۵۹۸	

۲۲- تعدیلات سنواتی:

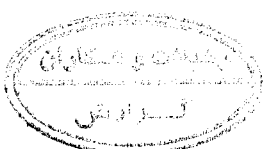
تعدیلات سنواتی صورت گرفته مربوط به احتساب ذخیره مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ می باشد وسایراقلام سنواتی که بشرح

جدول زیر بر اقلام صورت های مالی اثر گذاشته است.

مانده قبل از تعدیلات در ۹۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	مانده بعد از تعدیلات در ۹۰/۱۲/۲۹	
بدهکار	بستانکار		
			اقلام ترازنامه:
	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳	ذخیره مالیات
	۳۳,۰۸۱,۶۰۰		
	(۸,۰۹۰,۲۷۳)		
۸۹۸,۳۳۲,۴۸۲			سایر حسابها واسناد پرداختنی
		۸۷۳,۳۴۱,۱۵۵	
			اقلام سود و زیان:
	۱۷۷,۷۱۹,۵۷۳		
	۳۳,۰۸۱,۶۰۰		
	(۸,۰۹۰,۲۷۳)		
(۱۵,۸۴۲,۷۵۴,۸۹۷)			سود (زیان) انباشته
	۲۰۲,۷۱۰,۹۰۰	۲۰۲,۷۱۰,۹۰۰	

۲۳- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۲۲,۶۷۳,۷۳۰,۳۴۷)	(۳,۳۵۸,۰۵۶,۷۵۴)	زیان عملیاتی
۲۵,۱۶۷,۰۵۷	۴۱,۳۱۴,۵۱۵	استهلاک
(۱۶۴,۱۱۱,۶۸۸)	۸۱,۹۴۸,۲۳۷	افزایش (کاهش) بازخرید خدمت کارکنان
(۱۶,۲۰۴,۰۲۷,۳۷۸)	۱۱,۹۹۳,۹۳۸,۲۳۶	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۸,۲۵۶,۵۶۹,۴۲۰)	۸۹۹,۵۶۴,۷۶۰	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
(۳۴۵,۷۱۶,۶۳۲)	۲۶,۰۷۳,۹۸۶,۷۹۹	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	سایر
(۴۳,۲۱۱,۴۸۸,۲۹۸)	۳۵,۱۷۱,۶۹۵,۷۸۳	



شرکت فرآوری معدنی آلکانی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های تجمیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۴- اسناد تضمینی

اسناد تضمینی دیگری نزد ما به مبلغ ۲۶۶۵۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت دلتا کیمیا به مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال، آقای نیازمند بقایی به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال، شرکت دریا بار به مبلغ ۱۷۸۰ میلیون ریال و شرکت نگین گستر آریانا به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال میباشد.

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی یا تعدیل آن گردد اتفاق نیفتاده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته:

طی دوره مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین با سایر اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

۲۸- وضعیت ارزی

دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی سال در پایان دوره به شرح زیر است:

مبلغ	مبلغ
دلار	یورو
۱۳,۲۰۰	۰
۱۳,۲۰۰	۰

