اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صنعتي و معدني اپال پارسيان سنگان	سرمایه ثبت شده: 38,876,000
نماد: اپال3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
صنعتي و معدني اپال پارسيان سنگان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنعتي و معدني اپال پارسيان سنگان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي شركت، براي دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي يک تا 34 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرارگرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت¬هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 5، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به¬كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت¬هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل پرداختني‌هاي تجاري به شرح يادداشت‌هاي 1-23 و 1-3-23 صورت‌هاي مالي مشتمل بر مبلغ 34.095 ميليارد ريال بهاي خريد كانسنگ (شامل مبلغ 8.000 ميليارد ريال تعديل نرخ سنگ در سال قبل) از سازمان توسعه و نوسازي معدن و صنايع معدني ايران در بازه زماني دي 1399 تا خرداد 1403 بوده كه نسبت به تعيين تكليف ادعاهاي طرفين بابت نرخ قطعي خريد سنگ و تهيه صورت تطبيق حساب في مابين اقدام نگرديده است. افزون بر اين، بابت بدهي فوق الذكر به استناد برگ اجرائي صادره توسط سازمان امور مالياتي در سال قبل مبلغ 52.000 ميليارد ريال اسناد پرداختني از شركت اخذ شده است. در غياب ارائه مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله تعيين تكليف نرخ نهايي سنگ، تهيه تطبيق حساب في ما بين و ارائه مستندات بخشودگي جرائم، تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع محدوديت‌هاي فوق بر اقلام صورتهاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين موسسه مسير نشده است.

4. ماليات عملكرد سالهاي 1399 الي 1401، ماليات بر ارزش افزوده سال 1401، عوارض آلايندگي سالهاي 1396 و 1399 الي 1401 و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم شركت مورد گزارش طبق برگ‌هاي قطعي و مطالبه ماليات، به ترتيب به مبالغ 2.640 ميليارد ريال و 158 ميليارد ريال، 1.723 ميليارد ريال و 1.005 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ منعكس در دفاتر تشخيص و مطالبه شده كه شركت ضمن اعتراض به اوراق صادره، بابت ماليات‌هاي سالهاي مذكور ذخيره‌اي در حسابها منظور ننموده، و عوارض آلايندگي دوره‌هاي بهار و تابستان 1402 به مبلغ 563 ميليارد ريال در دفاتر شناسايي نشده است. با توجه به مراتب فوق و براساس محاسبات به عمل آمده تخصيص ذخيره حداقل به مبلغ 4.760 ميليارد ريال جهت پوشش پرداختهاي آتي ضرورت داشته كه در صورت اعمال آن در حسابها سرفصل‌هاي سود سال جاري به مبلغ فوق كاهش و ماليات پرداختني و ساير پرداختني‌ها به مبالغ 2.640 و 2.120 ميليارد ريال، افزايش خواهند يافت.

5. نسبت به تهيه صورت تطبيق حساب به تفكيک اقلام ريالي و ارزي با شركت سازه‌هاي صنعتي آذران (پيمانكار ساخت كارخانه گندله سازي) اقدام نشده است. افزون بر اين از بابت رفع بخشي از اختلافات في ما بين وفق گزارش هيات كارشناسي رسمي دادگستري راي صادره بابت كارهاي اضافي و خسارت تاخير در تاديه جمعا مبلغ 15.148.042 يورو به نفع پيمانكار فوق بوده كه در اين ارتباط مبلغ 6.049 ميليارد ريال در بهاي تمام شده داراييهاي ثابت مشهود (طبقه ماشين آلات و تجهيزات) انعكاس يافته است كه صورتحساب هاي مرتبط با كار اضافي از اين بابت به طور كامل ارائه نشده است. در غياب ارائه جزئيات مبالغ كارهاي اضافي و جريمه تاخير در تاديه، صورتحسابها و نيز عدم تهيه صورت تطبيق حساب با پيمانكار مذكور، اين موسسه نتوانسته از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از رفع محدوديت مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين و از صحت طبقه‌بندي اقلام فوق در سرفصل داراييهاي ثابت مشهود اطمينان حاصل نمايد.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4، همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 3 و 5 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت¬هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. نتيجه‌گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 7 و 8 مشروط نشده است:
به‌شرح يادداشت 4-12 صورت¬هاي مالي، اسناد مالكيت اموال غيرمنقول انتقالي از سازمان توسعه و نوسازي معدن و صنايع معدني ايران در سال 1393 وفق قرارداد مشاركت في¬ما بين تاكنون به نام شركت منتقل نشده است.
8. به‌شرح يادداشت 1-16 صورت‌هاي مالي، موجودي مواد و كالاي شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي تا سقف 16.000 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي‌باشد.

سایر موارد

9. صورتجلسه انتخاب سمت اعضاي هيات مديره تاكنون در مرجع ثبت شركت¬ها به ثبت نرسيده است.
10. صورتهاي مالي توسط 4 عضو از 5 عضو هيات مديره به امضا رسيده است.

	01آبان1403

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	[Naser Sangsar Yazdi [Sign	800399	1403/08/16 13:02:28
شريک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1403/08/16 13:04:15
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/08/16 13:08:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۱۰,۹۱۸,۵۲۰	۴۳,۷۸۱,۸۲۴	۱۲۵,۳۶۱,۲۴۱	۱۵۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۱,۱۰۱,۰۴۵)	(۳۲,۸۶۲,۵۷۶)	(۹۵,۲۰۴,۰۲۲)	(۱۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۲۹,۸۱۷,۴۷۵	۹,۹۱۹,۲۴۸	۳۰,۱۵۷,۲۱۹	۲۰۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۸۲۹,۴۶۳)	(۵,۸۱۰,۰۲۹)	(۱۴,۸۴۴,۹۵۱)	(۱۲۱)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۰,۱۱۰	۱۸۲,۱۲۸	۱۷۸,۶۵۴	(۸۹)
سایر هزینه‌ها	۰	(۲۶۲,۳۲۲)	(۸۴۵,۷۵۱)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۷,۰۰۸,۱۲۲	۴,۰۲۹,۰۲۵	۱۴,۶۴۵,۱۷۱	۲۲۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳۳۰,۴۷۱)	۰	(۴۰۹,۵۳۸)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۷,۶۸۲	(۵,۴۸۵,۳۲۰)	(۵,۴۳۶,۲۱۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	(۱,۴۵۶,۲۹۵)	۸,۷۹۹,۴۲۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	(۱,۴۵۶,۲۹۵)	۸,۷۹۹,۴۲۰	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	(۱,۴۵۶,۲۹۵)	۸,۷۹۹,۴۲۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۳۵	(۳۷)	۲۲۶	--
سرمایه	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	(۱,۴۵۶,۲۹۵)	۸,۷۹۹,۴۲۰	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	(۱,۴۵۶,۲۹۵)	۸,۷۹۹,۴۲۰	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۸,۵۶۷,۲۶۸	۵۸,۳۲۱,۱۴۵	۴۱,۳۳۲,۸۴۹	۱۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۷۳۱,۳۹۲	۳,۸۶۲,۶۴۶	۴,۱۸۵,۸۰۷	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۸۷۹,۸۹۱	۳,۸۷۹,۸۹۱	۱,۱۵۲,۳۵۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۶,۱۷۸,۵۵۱	۶۶,۰۶۳,۶۸۲	۴۶,۶۷۱,۰۱۵	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۳,۶۱۰,۱۱۹	۱۴,۳۶۳,۱۴۶	۳,۸۵۳,۰۷۷	(۵)
موجودي مواد و کالا	۵۸,۴۰۳,۵۴۸	۶۶,۷۲۷,۷۴۰	۶۲,۶۲۵,۸۸۶	(۱۲)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۹,۵۳۱,۳۶۴	۱۷,۱۵۵,۵۲۴	۶,۸۶۶,۵۲۵	۱۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۹,۱۲۳	۲,۸۲۹,۱۲۳	۲,۰۲۹,۱۲۳	(۹۹)
موجودي نقد	۶,۱۴۶,۶۰۵	۱۸,۷۴۷,۳۸۸	۳,۹۸۳,۱۰۸	(۶۷)
	۱۱۷,۷۲۰,۷۵۹	۱۱۹,۸۲۲,۹۲۱	۷۹,۳۵۷,۷۱۹	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱۷,۷۲۰,۷۵۹	۱۱۹,۸۲۲,۹۲۱	۷۹,۳۵۷,۷۱۹	(۲)
جمع دارايي‌ها	۱۹۳,۸۹۹,۳۱۰	۱۸۵,۸۸۶,۶۰۳	۱۲۶,۰۲۸,۷۳۴	۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۱۷۳,۶۹۰	۴,۱۷۳,۶۹۰	۳,۴۶۲,۷۱۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۶,۳۲۸,۴۱۸	۱۹,۳۸۵,۳۲۸	۱۴,۰۱۸,۱۹۹	۳۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۳۷۸,۱۰۸	۶۲,۴۳۵,۰۱۸	۵۶,۳۵۶,۹۱۸	۱۱
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۴۶۴,۶۱۱	۳۲۶,۷۳۵	۲۰۹,۴۶۳	۴۲
جمع بدهيهاي غيرجاري	۴۶۴,۶۱۱	۳۲۶,۷۳۵	۲۰۹,۴۶۳	۴۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۷۳,۰۳۶,۵۴۹	۶۷,۷۱۹,۶۳۱	۳۹,۰۹۲,۸۸۳	۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۸,۷۱۵,۰۰۵	۱۸,۷۶۳,۷۴۱	۳۰,۰۱۲,۳۷۳	۵۳
تسهيلات مالي	۱,۸۷۳,۷۲۳	۴,۹۲۹,۴۴۳	۰	(۶۲)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۲۰,۴۳۱,۳۱۴	۳۱,۷۱۳,۰۳۶	۳۵۷,۱۹۸	(۳۶)
	۱۲۴,۰۵۶,۵۹۱	۱۲۳,۱۲۴,۸۵۰	۶۹,۴۶۳,۳۵۳	۱
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۱۲۴,۰۵۶,۵۹۱	۱۲۳,۱۲۴,۸۵۰	۶۹,۴۶۳,۳۵۳	۱
جمع بدهيها	۱۲۴,۵۲۱,۲۰۲	۱۲۳,۴۵۱,۵۸۵	۶۹,۶۷۱,۸۱۶	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۱۹۳,۸۹۹,۳۱۰	۱۸۵,۸۸۶,۶۰۳	۱۲۶,۰۲۸,۷۳۴	۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۱۴,۰۱۸,۱۹۹	۰	۵۶,۳۵۶,۹۱۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۱۴,۰۱۸,۱۹۹	۰	۵۶,۳۵۶,۹۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱۴,۲۱۹,۴۲۰		۱۴,۲۱۹,۴۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۲۰,۰۰۰)	۰	(۵,۴۲۰,۰۰۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۹,۴۲۰	۰	۸,۷۹۹,۴۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۹,۴۲۰	۰	۸,۷۹۹,۴۲۰
سود سهام مصوب									(۲,۷۲۱,۳۲۰)		(۲,۷۲۱,۳۲۰)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷۱۰,۹۷۱				(۷۱۰,۹۷۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۷۳,۶۹۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۸۵,۳۲۸	۰	۶۲,۴۳۵,۰۱۸

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۱۶,۸۹۵,۳۳۳		۱۶,۸۹۵,۳۳۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۹۵,۳۳۳	۰	۱۶,۸۹۵,۳۳۳
سود سهام مصوب									(۹,۹۵۲,۲۴۳)		(۹,۹۵۲,۲۴۳)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۸,۸۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۷۳,۶۹۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۲۸,۴۱۸	۰	۶۹,۳۷۸,۱۰۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۲۷۵,۲۹۳	۱,۹۶۷,۲۴۷	۳۸,۲۷۵,۳۲۴	(۳۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۷۷,۳۳۹)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۹۷,۹۵۴	۱,۹۶۷,۲۴۷	۳۸,۲۷۵,۳۲۴	(۴۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲,۸۹۷,۱۶۲)	(۱۱,۴۰۴,۳۴۰)	(۱۶,۴۰۷,۴۱۰)	(۱۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۵۷,۳۵۲)	(۳,۷۸۲)	(۵,۴۳۱)	(۱,۴۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳۷۵,۷۱۵)	۰	(۲,۷۲۷,۵۳۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹۱۵,۳۳۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۱۷,۶۸۲	۴۵,۸۶۴	۹۴,۹۷۱	۳۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰,۳۱۲,۵۴۷)	(۱۰,۲۷۷,۵۸۸)	(۱۹,۸۴۵,۴۰۲)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۲۱۴,۵۹۳)	(۸,۳۱۰,۳۴۱)	۱۸,۴۲۹,۹۲۲	(۱۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۷,۳۴۳,۸۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۰۵۵,۷۱۹)	۰	(۱,۸۴۷,۸۲۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۳۰,۴۷۱)	۰	(۴۰۹,۵۳۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۲,۳۵۱,۲۳۱)	(۷,۲۹۷,۰۹۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۳۸۶,۱۹۰)	۴,۹۹۲,۵۸۴	(۳,۵۵۴,۴۵۸)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۲,۶۰۰,۷۸۳)	(۳,۳۱۷,۷۵۷)	۱۴,۸۷۵,۴۶۴	(۲۸۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۸,۷۴۷,۳۸۸	۳,۹۸۳,۱۰۸	۳,۹۸۳,۱۰۸	۳۷۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	(۱۱۱,۱۸۴)	(۱۱۱,۱۸۴)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۱۴۶,۶۰۵	۵۵۴,۱۶۷	۱۸,۷۴۷,۳۸۸	۱,۰۰۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۷۹۴,۵۳۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
اپال فولاد شرق پارسیان	اپال فولاد شرق پارسیان	14004843463	محمدمسعود سمیعي نژاد	رضا طالبي	0451397398	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي معدن	بله