

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۵	صورت‌های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۶ صورت های مالی، طبق صورت های مالی شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان بر اساس برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره (ادغام شده در شرکت فرعی مذکور) به میزان ۱,۹۵۰ میلیارد ریال تعیین شده است. در این ارتباط لازم به ذکر می‌باشد که علیرغم اینکه شکایت شرکت مزبور به دیوان عدالت اداری، طی دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸، نحوه عمل سازمان امور مالیاتی جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ را نقض نموده، لیکن معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم برای فعالیت معدنی شرکت مزبور، مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی و با عنایت به برآوردهای انجام شده، عدم پذیرش از بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مزبور به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به

☐ دفتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳

☐ دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه نختی، خیابان حسینی (موربا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۵۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۳۸۷۹۲۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

مراتب فوق و اینکه بخشی از تعهدات قبل از پذیرش به عهده سهامداران قبل از پذیرش شرکت اصلی پویا زرکان آق دره در فرابورس می‌باشد، لذا در صورت اصلاح حساب‌ها از این بابت، حساب‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های گروه (سهامداران قبل از پذیرش شرکت در فرابورس) به مبلغ ۱۰,۷۳۶ میلیارد ریال افزایش و از بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال کاهش، حساب سود انباشته گروه به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال کاهش و مالیات پرداختنی گروه به مبلغ ۱,۹۵۰ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی در مقابل خسارات احتمالی از پوشش بیمه مناسب برخوردار نمی‌باشد.

۶- مطالبات ارزی

با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹ صورت‌های مالی، مبلغ ۱۰,۶۱۰ میلیارد ریال (معادل ارزی ۲۵ میلیون دلار) از مطالبات ارزی شرکت فرعی، به رغم پیگیری شرکت مزبور تا تاریخ این گزارش جهت استفاده در عملیات آتی بطور کامل به حیطة وصول در نیامده است.

۷- رفع تعهدات ارزی

با توجه به یادداشت توضیحی ۳۳ صورت‌های مالی، از مبلغ کل تعهدات صادراتی شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) به مبلغ ۵۲ میلیون دلار، ۲۷ میلیون دلار ایفاء گردیده است. لازم به ذکر است مهلت برگشت ارز حاصل از صادرات سال ۱۴۰۲ به استناد نامه سازمان توسعه تجارت ایران تا پایان مهر ۱۴۰۳ تمدید گردیده است.

۸- دارایی‌های در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت به مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده که در مرحله مهندسی و اخذ مجوز قانونی می‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۹- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبنای نتیجه گیری مشروط توضیح داده شده است، این مؤسسه به نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" به شرح بند ۳ تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- صورت های مالی و تأییدیه مدیران توسط ۳ نفر از ۵ نفر اعضای هیات مدیره شرکت امضاء شده است.
۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان در خصوص مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری اطلاعات مربوط به افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته و تغییر در ترکیب تولید در مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۲- در ارتباط با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص گزارش پایداری در گزارش تفسیری مدیریت، گزارشات ارائه شده مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین

۱۰ شهریور ۱۴۰۳

رسیدگی (حسابداران رسمی)

داود معرفتی طارانی

محمد مهدی امیدوار

۸۰۰۷۴۵

۹۳۲۰۶۷





شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)

Pouya zarchan Agh darreh co.
(Public Company)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۵	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
کاوندگان قشم	مصطفی خرم نژاد	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
کوشش آذین قشم	سید امیر سراج هاشمی	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
فرا اندیشان نیک فرجام قشم	ابوالفضل رستم خانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
تابان کیش	سید رامین نیکو	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
سرمایه گذاری گلوبینکو قشم	حسن اسلامی قانع	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

آدرس معدن: استان آذربایجان غربی، شهرستان تکاب، کیلومتر ۳۰ جاده تکاب
تخت سلیمان، شرکت پویا زرکان آق دره
تلفن: ۰۴۴-۴۵۵۳۲۰۹۷
صندوق پستی: ۵۹۹۱۵/۱۸۵
نمابر: ۰۴۴-۴۵۵۲۰۷۳۴

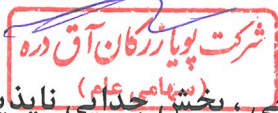
دفتر مرکزی: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید فیض اله عاطفی غربی، خیابان مهرداد پلاک ۱
کد پستی: ۱۹۶۷۹۶۳۱۲۱
تلفن: ۰۲۱-۹۱۳۴۶۰۴۱-۵
نمابر: داخلی (۶۵۹) - ۰۲۱-۷۹۴۹۱۷۵۶

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۱,۵۴۲,۳۰۸	۱۵,۵۳۸,۲۹۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۱۳,۷۳۷)	(۷,۷۱۴,۸۵۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۴۲۸,۵۷۱	۷,۸۲۳,۴۳۷		سود ناخالص
(۲۶۵,۹۵۷)	(۳۹۰,۷۰۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.	۳,۹۱۵,۵۹۵	۸	سایر درآمدها
(۲۸۶,۲۲۲)	.	۹	سایر هزینه ها
۸,۸۷۶,۳۹۲	۱۱,۳۴۸,۳۳۱		سود عملیاتی
(۲۷۹,۵۶۰)	(۴۵۴,۶۲۵)	۱۰	هزینه های مالی
۴,۳۰۶,۱۰۴	۱,۱۴۶,۱۸۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۹۰۲,۹۳۶	۱۲,۰۳۹,۸۸۶		سود قبل از مالیات
۵,۶۱۲	(۲۵۸,۸۱۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۹۰۸,۵۴۸	۱۱,۷۸۱,۰۶۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۲,۶۷۷,۷۶۲	۱۱,۵۶۶,۷۱۷		مالکان شرکت اصلی
۲۳۰,۷۸۶	۲۱۴,۳۵۰		منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۹۰۸,۵۴۸	۱۱,۷۸۱,۰۶۷		
			سود پایه هر سهم
۲,۹۰۵	۳,۶۴۷		عملیاتی (ریال)
۱,۳۲۱	۲۰۹		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۲۲۶	۳,۸۵۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۶۷۵,۸۶۳	۳,۰۰۹,۹۵۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۵۲۴	۳۷,۳۸۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰	۱۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸,۹۹۱	۱,۷۲۱,۸۶۸	۱۶	سایر دارایی ها
۲,۷۳۶,۳۸۸	۴,۷۶۹,۲۱۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۶,۵۶۱	۲۱۳,۶۰۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۰,۵۱۳,۴۳۹	۱۳,۴۲۳,۵۷۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۵,۲۵۳,۳۲۹	۱۲,۹۸۹,۷۰۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۳۹۹,۹۷۹	۵۳۹,۳۷۴	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۹۱,۲۳۱	۲,۳۳۸,۵۵۴	۲۱	موجودی نقد
۳۱,۸۹۴,۵۳۹	۲۹,۵۰۴,۸۱۹		جمع دارایی های جاری
۳۴,۶۳۰,۹۲۷	۳۴,۲۷۴,۰۳۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۴,۲۷۹,۴۸۶	۱۴,۱۸۶,۲۰۳		سود انباشته
۲۷,۵۷۹,۴۸۶	۱۷,۴۸۶,۲۰۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۵۸,۲۷۰	۲۶۴,۸۸۲	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۲۸,۰۳۷,۷۵۶	۱۷,۷۵۱,۰۸۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲,۱۲۹,۸۸۱	۲,۰۵۴,۱۸۷	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷۵,۹۳۰	۶۸۱,۶۸۹	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۱۱,۸۲۵	۹,۴۸۲,۶۶۶	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۷۷۵,۵۳۵	۴,۳۰۱,۱۲۱	۲۸	تسهیلات مالی
۰	۳,۲۸۹	۲۹	پیش دریافت ها
۶,۵۹۳,۱۷۱	۱۶,۵۲۲,۹۵۲		جمع بدهی های جاری
۶,۵۹۳,۱۷۱	۱۶,۵۲۲,۹۵۲		جمع بدهی ها
۳۴,۶۳۰,۹۲۷	۳۴,۲۷۴,۰۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۸,۵۶۸,۴۵۵	۴۶۸,۱۷۳	۲۸,۱۰۰,۲۸۲	۲۴,۸۰۰,۲۸۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۳۰,۶۹۱)	(۹,۹۰۳)	(۵۲۰,۷۹۶)	(۵۲۰,۷۹۶)	-	-
۲۸,۰۳۷,۷۵۶	۴۵۸,۲۷۰	۲۷,۵۷۹,۴۸۶	۲۴,۲۷۹,۴۸۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۸۱,۰۶۷	۲۱۴,۳۵۰	۱۱,۵۶۶,۷۱۷	۱۱,۵۶۶,۷۱۷	-	-
(۲۲۰,۶۷,۷۳۸)	(۴۰۷,۷۳۸)	(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)	-	-
۱۷,۷۵۱,۰۸۵	۲۶۴,۸۸۲	۱۷,۴۸۶,۲۰۳	۱۴,۱۸۶,۲۰۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵,۱۸۸,۹۸۶	۲۱۴,۱۳۹	۱۴,۹۷۴,۸۴۷	۱۱,۶۷۴,۸۴۷	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۰۸,۵۴۸	۲۳۰,۷۸۶	۱۲,۶۷۷,۷۶۲	۱۲,۶۷۷,۷۶۲	-	-
(۱۰,۹۷۷,۲۷۷)	(۱۷۷,۲۷۷)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۷,۱۳۰,۲۵۷	۲۶۷,۶۴۸	۱۶,۸۵۲,۶۰۹	۱۳,۵۵۲,۶۰۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اصلاح انتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

شرکت پویا زرگان آق دره
(سهامی عام)



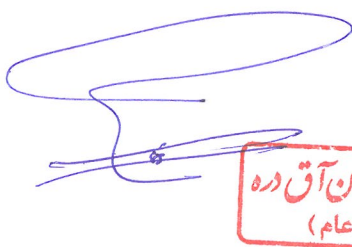
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۵۷۷,۹۷۹)	۸,۷۲۱,۹۳۹	۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۱۶۵,۹۸۱)	(۱۴۹,۸۳۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۷۴۳,۹۶۰)	۸,۵۷۲,۱۰۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸۵,۴۲۲	۳۶۹,۳۶۳		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۱,۴۳۷)	(۶۴۹,۳۴۰)		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۹۵۵)	(۱۶,۳۵۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۴۴,۳۳۳	۱۰,۱۰۵,۲۴۰		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹۹,۹۹۷)	(۵,۲۰۰,۰۰۰)		دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۰۰۰,۳۹۱	۸,۷۵۹		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۱۶۱,۷۵۷	۴,۶۱۷,۶۷۱		دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷,۴۱۷,۷۹۷	۱۳,۱۸۹,۷۷۱		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۴۳,۷۵۷	۳,۳۲۹,۴۹۳		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۳۲۱,۱۶۰)	(۲,۸۵۷,۳۸۴)		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۸۰,۳۴۹)	(۳۸۹,۲۷۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۲۲۰,۳۹۹)	(۱۲,۶۲۵,۲۸۳)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۷,۲۷۷)	*		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷,۶۵۵,۴۲۸)	(۱۲,۵۴۲,۴۴۸)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۳۷,۶۳۱)	۶۴۷,۳۲۳		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۷۵,۷۲۴	۱,۶۹۱,۲۳۱		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۳۸,۰۹۳	۲,۳۳۸,۵۵۴		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



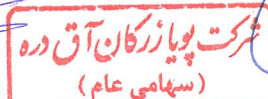
۲

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۳۵۲,۱۴۵	۲,۴۴۴,۴۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۱۲,۲۱۰)	(۱,۷۶۱,۰۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳۹,۹۳۵	۶۸۳,۳۸۲		سود ناخالص
(۱۱۶,۰۶۳)	(۱۴۹,۸۱۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۰	۲۶۳,۴۷۰	۸	سایر درآمدها
۳۲۳,۸۷۲	۷۹۷,۰۳۹		سود عملیاتی
(۵۸,۸۳۸)	(۱۱۱,۰۵۳)	۱۰	هزینه های مالی
۳۰۷,۷۵۱	۲۵۰,۸۳۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۷۲,۷۸۵	۹۳۶,۸۲۴		سود قبل از مالیات
۰	(۲۳۹,۰۸۴)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷۲,۷۸۵	۶۹۷,۷۴۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۰۸	۱۹۹		عملیاتی (ریال)
۸۲	۳۴		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۰	۲۳۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

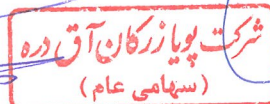
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۴۰۸,۷۲۶	۱,۷۷۱,۹۰۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۶۶	۱۳,۳۶۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۵۹۴,۶۹۶	۲,۵۹۴,۶۹۶	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸,۹۹۱	۱,۷۲۵,۳۵۴	۱۶	سایر دارایی ها
۴,۰۴۸,۰۷۹	۶,۱۰۵,۳۱۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۳,۳۷۵	۳۷,۸۶۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۳,۴۸۹,۷۰۷	۳,۰۳۲,۵۲۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۴,۶۹۷,۰۸۹	۱۱,۳۵۳,۴۵۲	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹۸,۷۲۸	۵۰,۰۳۶	۲۱	موجودی نقد
۲۸,۶۹۸,۸۹۹	۱۴,۴۷۳,۸۷۷		جمع دارایی های جاری
۳۲,۷۴۶,۹۷۸	۲۰,۵۷۹,۱۹۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۶,۴۷۹,۳۶۸	۵,۵۱۷,۱۰۸		سود انباشته
۲۹,۷۷۹,۳۶۸	۸,۸۱۷,۱۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱,۸۳۲,۲۲۳	۱,۶۵۴,۶۴۹	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴,۴۶۱	۲۳۳,۷۰۴	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۱۱,۸۲۵	۹,۰۷۴,۹۲۸	۲۷	سود سهام پرداختنی
۹۶۹,۱۰۱	۷۹۸,۸۰۱	۲۸	تسهیلات مالی
۲,۹۶۷,۶۱۰	۱۱,۷۶۲,۰۸۲		جمع بدهی های جاری
۲,۹۶۷,۶۱۰	۱۱,۷۶۲,۰۸۲		جمع بدهی ها
۳۲,۷۴۶,۹۷۸	۲۰,۵۷۹,۱۹۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۹,۷۷۹,۳۶۸	۲۶,۴۷۹,۳۶۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۷,۷۴۰	۶۹۷,۷۴۰	-	-
(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)	-	-
۸,۸۱۷,۱۰۸	۵,۵۱۷,۱۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶,۵۱۶,۱۰۲	۱۳,۲۱۶,۱۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۲,۷۸۵	۵۷۲,۷۸۵	-	-
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
۶,۳۸۸,۸۸۷	۲,۹۸۸,۸۸۷	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه تأیید صورت های مالی است .

شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۷۳۵,۴۱۷	۴,۸۳۳,۸۵۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶,۶۲۰)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲,۶۷۸,۷۹۷	۴,۸۳۳,۸۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۶۲,۳۲۱	۱۸۵,۴۲۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۱۵,۷۳۵)	(۱۷۷,۹۱۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸,۰۶۱)	(۶۶,۹۵۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۵۲۸,۳۴۸	۱,۷۳۳,۸۱۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۰۰	۵,۳۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۲,۷۲۷)	۱,۶۷۹,۷۱۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۴۴۶,۰۷۰	۶,۵۱۳,۵۷۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴۲۵,۱۶۴	۲۳۹,۲۵۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸۳,۳۸۴)	(۳۹۲,۸۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۱,۲۵۹)	(۵۰,۱۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۲,۶۲۵,۲۸۳)	(۶,۲۲۰,۳۹۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲,۸۹۴,۷۶۲)	(۶,۴۲۴,۰۶۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۴۸,۶۹۲)	۸۹,۵۰۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹۸,۷۲۸	۱۲۸,۸۰۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۰,۰۳۶	۲۱۸,۳۱۴



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

شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) و شرکت فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ است. شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۰۶۴۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۶۱۷۲۲۷۱۵ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۲۸ به شماره ۴۶۲۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت های شهرستان کرج تاسیس و به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده محل ثبت شرکت به تهران انتقال یافت و به شماره ۵۴۹۷۳۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. همچنین مطابق با مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ و به استناد روزنامه رسمی شماره ۲۲۰۷۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. طبق نامه شماره ۱۲۲/۷۶۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ با شماره ۱۱۷۹۵ نزد سازمان بورس ثبت گردید و طبق نامه شماره ۹۹۵/۵/۱۴۰۰۳۶ با نماد فزر در بازار اول فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ درج گردید. معادن شرکت شامل محدوده های طلا آق دره به مساحت ۳۶ کیلومتر مربع، آریچای ۱۲ کیلومتر مربع، گورگور ۱۷ کیلومتر مربع، داغ دالی ۲۱ کیلومتر مربع و سنگ تراورتن آق دره ۲/۳ کیلومتر مربع در استان آذربایجان غربی واقع است. پروانه بهره برداری معدن طلا آق دره در سال ۱۴۰۰ و به مدت ۵ سال تمدید گردیده است. از این معدن کانسنگ طلا، نقره و جیوه برداشت می شود. پروانه بهره برداری معدن سنگ تراورتن آق دره به مساحت ۲/۳ کیلومتر مربع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی اخذ شده است. در معدن داغ دالی نیز پروانه بهره برداری روی اخذ شده است و همچنین اکتشاف طلا در محدوده آریچای در حال انجام است و گزارش اکتشافی معدن گورگور تهیه شده است. آدرس دفتر مرکزی شرکت به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ هیات مدیره به نشانی خیابان آفریقا - خیابان سعیدی - نیش مهرداد - پلاک ۱ - طبقه چهارم جنوبی انتقال یافته است و محل اصلی فعالیت شرکت محدوده شهرستان تکاب است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- موضوع اصلی

- ۱- اجرای فعالیت های جامع معدنی از اکتشاف تا عرضه محصولات نهایی به بازار مصرف.
- ۲- شناسایی و کشف ذخایر معدنی از هر نوع و اخذ پروانه های لازم طبق قانون معادن.
- ۳- تهیه برنامه های بهره برداری و درخواست و اخذ پروانه طبق قانون معادن.
- ۴- استخراج و فرآوری مواد معدنی و تبدیل آن به محصولات واسطه و نهایی.
- ۵- گسترش منابع معدنی شناخته شده از طریق اکتشافات جدید.
- ۶- تجزیه مواد معدنی با روش های فیزیکی، شیمیایی و سایر روش ها و برپایی و نگهداری آزمایشگاه های متناسب.
- ۷- صادرات هرگونه مواد معدنی، محصولات واسطه به دست آمده از آن یا محصولات نهایی.
- ۸- واردات و نصب تجهیزات، خدمات و دانش فنی یا تاسیسات کامل.

۱-۲-۲- موضوع فرعی

- ۱- مشارکت و همکاری با اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی دارای فعالیت های مشابه و یا شرکت های مربوط از طریق خرید سهام شرکت های موجود و یا تاسیس شرکت جدید یا سایر طرق سرمایه گذاری به منظور افزایش توانایی های فنی، مالی بازرگانی و صنعتی به صورت مستقیم یا غیر مستقیم و کلی یا جزئی.
- ۲- اقدام به عملیات بازرگانی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، سرمایه یا دانش فنی و سرمایه گذاری مالی در داخل و یا خارج از کشور از طریق خرید سهام شرکت های موجود و یا تاسیس شرکت جدید.
- ۳- به طور کلی هر نوع اقدام قانونی اقتصادی، بازرگانی، مالی و فنی در داخل یا خارج از کشور.
- ۴- اجاره ماشین آلات.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، استخراج و فروش مواد معدنی از معدن آق دره بوده است و همچنین با توجه به شرایط فصلی معدن بخشی از ماشین آلات طبق روال اجاره داده می شوند.

- ۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت فرعی در دوره مالی مورد گزارش، تولید محصولات جیوه، شمش طلا، شمش نقره و در صورت نیاز جهت رعایت الزامات قانونی صادرات، تبدیل شمش طلا به مصنوعات طلا و همچنین ارائه خدمات استحصال و فرآوری شمش طلا، شمش نقره و جیوه از طریق ذوب و خالص سازی کنسانتره های امانی کارفرما و آلیاژسازی شمش و فلزات حاصله و عودت محصول نهایی به کارفرما (شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره - قبل از ادغام) بوده است.

۱-۲-۴- ادغام شرکت های فرعی و وابسته

هیات مدیره این شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ پس از بحث، تبادل نظر و بررسی ماهیت عملیات شرکت های گروه که تکمیل کننده فرآیند تولید یکدیگر در رسیدن به محصول نهایی هستند، تصمیم به ادغام شرکت های فرآوری پویا زرکان آق دره (شرکت فرعی) و پویا زرساز (شرکت وابسته) در شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) گرفته است. این ادغام ضمن تمرکز مدیریتی و انسجام عملیاتی هر سه شرکت باعث کاهش هزینه های گروه خواهد بود. بدین منظور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مشترک بین سه شرکت مذکور با ادغام آن شرکت ها موافقت شد. بنابراین کلیه دارایی ها و بدهی ها در شرکت پذیرنده ادغام (شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان) به ارزش دفتری منتقل گردید. بابت این ادغام سود یا زیانی مرتبط سهامداران نشده است. پس از ادغام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ هر سه شرکت با نام استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) و نیز تحت مدیریت هیات مدیره قبل از ادغام شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) به فعالیت خود ادامه می دهد. ادغام مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۴۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱-۲-۵- تغییر سال مالی

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سال مالی شرکت تغییر یافت و ماده ۴۸ اساسنامه نیز اصلاح شد و طبق آن سال مالی از اول دی ماه هر سال آغاز می شود و در روز آخر آذر ماه سال بعد به پایان می رسد که موضوع مذکور در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان موقت طی دوره مورد گزارش :

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۱۸	۷۴۲	۴۲۶	۴۳۶

کارکنان قراردادی

توضیحاً، به علت شرایط جغرافیایی و آب و هوایی محل فعالیت شرکت در طول دوره، تعدادی از کارکنان پس از پایان فعالیت معین با شرکت قطع رابطه می نمایند و به همین لحاظ کارکنان منعکس در جدول فوق به صورت میانگین نفر در دوره محاسبه شده است.

۳-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۳-۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳-۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۳-۲- مبانی تلفیقی

۳-۳-۲-۱- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است.

۳-۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود که این موضوع (تاریخ تحصیل) برای شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۲ است.

۳-۳-۲-۳- دوره مالی شرکت فرعی همانند شرکت اصلی در ۳۰ آذرماه خاتمه می یابد.

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

۳-۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۳-۳- سرقتی

۳-۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۵- تسعیر ارز

۳-۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	سامانه بازار متشکل ارزی (حواله) - ۴۲۵،۱۳۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۵-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود 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 شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگو مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
	۱۲ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات معدنی	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
سخت افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۴- استهلاك اکتشاف و تهیه معدن

هزینه های اکتشاف و تهیه معدن به استناد بند (الف) تبصره یک آیین نامه جدول استهلاكات ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و بنا به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۶۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نسبت میزان کانسنگ استخراجی سال به کل ذخیره قطعی قابل برداشت ابتدای سال محاسبه و مستهلک 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. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك حق امتیاز معدن

حق امتیاز معدن با استناد بند (الف) تبصره یک گروه هفده جدول استهلاكات ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و بنا به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۶۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نسبت میزان استخراج واقعی هر سال به باقیمانده ذخیره قابل برداشت، مستهلک می شود.

۳-۸-۳- استهلاك نرم افزارهای کامپیوتری

نرم افزارهای کامپیوتری براساس جدول استهلاكات ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و بنا به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۶۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نرخ ۳ ساله مستقیم مستهلک می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، 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 برآورده یابا آن متغییل نشده است، می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازپافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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 بازپافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا
موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
اولین صادره از اولین وارده (FIFO)	کالای ساخته شده
میانگین سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 اکتانپذیر 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
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	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری 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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه، شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۴۰۲ یکسان است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵-۱	۱۵,۵۳۸,۲۹۵	۱۱,۵۴۲,۳۰۸	۲,۴۴۴,۴۴۶	۱,۳۵۲,۱۴۵

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۲۳	۵۳۷۱,۸۳۰	۰	۰
۱۳	۵۶۵,۹۰۷	۰/۴۵	۱۳,۳۷۲
۵۶۰	۲۴۴,۴۱۵	۲۴۶	۹۴,۸۶۹
۱۳۸	۵,۲۰۱	۰	۰
۰	۰	۱۰۱	۵۸,۵۴۴
۰	۰	۳	۶,۴۲۹
	۶,۱۸۷,۳۵۲		۱۷۳,۲۱۴
۴۴۶	۹,۳۵۰,۹۴۲	۶۰۰	۱۱,۳۶۹,۰۹۴
	۱۵,۵۳۸,۲۹۵		۱۱,۵۴۲,۳۰۸

گروه

داخلی

۵-۱-۱ شمش طلا عیار ۹۹۵-وارداتی -کیلوگرم
 شمش طلا عیار ۹۹۹ - کیلوگرم
 شمش نقره - کیلوگرم
 ۵-۱-۲ جیوه - کیلوگرم
 کنسانتره جیوه (فلوتاسیون) - تن
 کنسانتره جیوه- تن

صادراتی

مصنوعات طلا عیار ۷۵۰ (النگو) - کیلوگرم

شرکت

داخلی

۵-۱-۳ کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - تن
 ۵-۱-۳ کانسنگ طلا کم عیار - تن

- ۵-۱-۱- فروش شمش طلا عیار ۹۹۵ وارداتی از محل واردات ۱۸۴ کیلوگرم به ارزش ۱۲,۴۶۹,۴۶۰ یورو معوض برخی از مجوزهای صادرات شرکت فرعی است که تمامی این مقدار تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فرعی در مرکز مبادله ارز و طلای ایران برابر با قوانین به فروش رسیده است.
- ۵-۱-۲- از دوره مالی قبل به دلیل عدم توجیه اقتصادی، جیوه تولید نگردیده است و فروش جیوه طی این دوره از محل موجودی اول دوره می باشد.
- ۵-۱-۳- کلیه فروش کانسنگ ها به شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) و از محل موجودی سر معدن بوده است.
- ۵-۱-۴- قیمت فروش کانسنگ بر اساس قرارداد فی مابین شرکت پویا زرکان آق دره با شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی)، براساس عیار کانسنگ و طلا به قیمت روز بازار (سایت اطلاع رسانی طلا، سکه و ارز - www.tgju.org) است.
- ۵-۱-۵- قیمت سایر محصولات بر مبنای سایت شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه و ارز (www.tgju.org)، قیمت بانک مرکزی و دلار سامانه های ارزی کشور و صادرات بر اساس قیمت جهانی معادل ارزی در یادداشت ۵-۱-۱-۲-۵ است.
- ۵-۱-۶- رشد متوسط نرخ فروش ناشی از افزایش اونس جهانی طلا و نرخ ارز بوده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۱	۶۴,۹۷۳	۰	۰		اشخاص وابسته
۲	۷۱,۰۹۵	۰	۰		نیک گستر (سهامی خاص)
۹۸	۱۱,۳۶۹,۰۹۴	۶۰	۹,۳۵۰,۹۴۲	۵-۲-۱	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر
۰	۳۷,۱۴۶	۴۰	۶,۱۸۷,۳۵۲	۵-۲-۲	سایر اشخاص - صادراتی
۱۰۰	۱۱,۵۴۲,۳۰۸	۱۰۰	۱۵,۵۳۸,۲۹۵		سایر اشخاص - داخلی
۱۰۰	۱,۳۵۲,۱۴۵	۱۰۰	۲,۴۴۴,۴۴۶		شرکت
					شرکت های گروه
					استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان

۵-۲-۱- حساب سایر اشخاص - صادراتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۱۰۰	۱۱,۳۶۹,۰۹۴	۱۰۰	۹,۳۵۰,۹۴۲	۵-۲-۱-۱	سایر مشتریان (خارجی)

۵-۲-۱-۱- فروش صادراتی طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۲,۱۵۸,۸۹۲ دلار می باشد.

۵-۲-۲- حساب سایر اشخاص - داخلی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۰	۰	۸۷	۵,۳۷۱,۸۳۰	۵-۲-۲-۱	مشتریان مرکز مبادله ارز و طلا ایران
۰	۰	۶	۳۹۵,۷۴۳		طلا و جواهری لوتوس دایموند
۸۸	۳۲,۶۹۷	۵	۲۸۲,۵۶۶	۵-۲-۲-۲	اشخاص حقیقی بازار (۳ نفر)
۰	۰	۱	۸۸,۴۳۵		طلا و جواهری لوتوس مرجان
۱/۱۴	۴۲۲	۰/۶	۳۹,۷۲۹		آلتون ساری بیستون تخت سلیمان تکاب
۰	۰	۰/۱	۵,۲۰۱		خاکسار شیمی ایرانیان
۰	۰	۰/۱	۳,۸۴۹		مهر انرژی آناهیتا
۷	۲,۴۳۲	۰	۰		شرکت صنایع زر و سیم اقلیما
۴	۱,۵۹۵	۰	۰		بنیاد خیریه راهبری آلاء
۱۰۰	۳۷,۱۴۶	۱۰۰	۶,۱۸۷,۳۵۲		

۵-۲-۲-۱- فروش شمش طلای ۹۹۵ وارداتی از طریق مرکز مبادله ارز و طلای ایران به مشتریان حقیقی و حقوقی متقاضی طبق مقررات مربوطه صورت گرفته است.

۵-۲-۲-۲- مشتریان حقیقی بازار با مراجعه به واحد فروش و طی مراحل (تکمیل مدارک و واریز وجه و ...) اقدام به خرید کرده اند.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
-------------------------------------	--	------------	--------------------------------	---------------

۸۱	۷۷	۷,۱۶۲,۴۱۱	(۲,۱۸۸,۵۳۱)	۹,۳۵۰,۹۴۲
۸۷	۸۶	۴۸۶,۱۷۷	(۷۹,۷۳۰)	۵۶۵,۹۰۷
۸۷	۸۶	۲۰۹,۰۹۱	(۳۵,۳۳۳)	۲۴۴,۴۱۵
-	۹۵	۴,۹۴۳	(۳۵۹)	۵,۳۰۱
۳۴	*	*	*	*
۸۲	*	*	*	*
۸۱	۷۷	۷,۸۶۲,۶۲۱	(۲,۳۰۳,۸۴۴)	۱۰,۱۶۶,۴۶۵
-	(۱)	(۳۹,۱۸۴)	(۵,۴۱۱,۰۱۴)	۵,۳۱۱,۸۳۰
۸۱	۵۰	۷,۸۲۳,۴۳۷	(۷,۷۱۴,۵۵۸)	۱۵,۵۳۸,۳۹۵

گروه

فروش خالص

کالای ساخته شده

مصنوعات طلا عیار ۷۵۰ (النگی)

شمش طلا عیار ۹۹۹

شمش نقره

چیوه

کسنتره چیوه (فلوتاسیون)

کسنتره چیوه

کالای خریداری شده

شمش طلا عیار ۹۹۵-وراداتی



۵-۳-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص ناشی از تغییر سیاست واردات شمش معوض صادرات و فروش آن بوده است که در واقع کالای وارداتی به دلیل فروش شمش با نرخ روز باعث شناسایی سود تسعیر ارز شده است.

۴۰	۲۵	۴۱۵,۵۵۹	(۱,۲۷۷,۶۴۶)	۱,۶۹۳,۲۰۵
۲	۳۶	۲۶۷,۸۲۳	(۳۸۳,۴۱۸)	۷۵۱,۳۴۱
۲۹	۲۸	۶۸۳,۲۸۲	(۱,۷۶۱,۰۶۴)	۲,۴۴۴,۴۴۶

شرکت

فروش خالص

کانسنگ طلا با عیار ۱۱/۸ گرم بر تن

کانسنگ طلا کم عیار

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		گروه
		کالای ساخته شده
۱۹۷,۷۷۲	۲۴۵,۰۷۲	۶-۱ مواد مستقیم
۸۵۱,۰۸۹	۶۰۹,۶۸۶	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۹۰۳,۸۸۷	۱,۸۰۰,۹۴۶	۶-۳ سربار تولید
۲,۹۵۲,۷۴۹	۲,۶۵۵,۷۰۴	
(۸۳۹,۰۱۱)	(۳۵۱,۸۶۱)	۱۸ افزایش موجودی کالای ساخته شده و کانسنگ طلا
۲,۱۱۳,۷۳۷	۲,۳۰۳,۸۴۴	
		کالای خریداری شده
.	۵,۴۱۱,۰۱۴	۶-۱ مواد مستقیم
۲,۱۱۳,۷۳۷	۷,۷۱۴,۸۵۸	
		شرکت
۵۰۵,۰۰۷	۱۵۷,۴۸۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۴۳۱,۸۲۹	۱,۰۵۰,۵۰۸	۶-۳ سربار تولید
۱,۹۳۶,۸۳۶	۱,۲۰۷,۹۹۷	
(۱,۰۲۴,۶۲۶)	۵۵۳,۰۶۷	۱۸ کاهش (افزایش) موجودی ها
۹۱۲,۲۱۰	۱,۷۶۱,۰۶۴	

۶-۱- مواد مستقیم تولیدی و کالای خریداری شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۸	۸۱,۵۶۴	۶-۱-۱ کالای ساخته شده
۱۲,۱۲۴	۲۶,۳۶۶	سیانید سدیم
۲۶,۰۳۸	۲۲,۳۵۸	کربن اکتیو
۱۱,۷۳۵	۱۸,۷۹۲	فولوکولانت
۸,۷۱۳	۱۸,۱۳۱	آهک
۱۵,۷۵۰	۱۷,۵۷۱	سود سوزآور
۴۴,۵۷۶	۱۴,۶۸۸	روغن کاج
۴۱,۲۳۲	۱۴,۱۷۱	اوره
۱۵,۴۱۸	۱۲,۳۳۶	کربنات سدیم
۹,۳۹۹	۸,۰۵۰	هیپوکلریت سدیم صنعتی
۲,۲۶۱	۵,۶۴۷	گلوله آسیاب
۷,۸۷۵	۲,۵۰۳	امیل اگزانتات پتاسیم (PAX)
۲,۵۵۳	۲,۸۹۳	اسید کلریدریک صنعتی HCL
۱۹۷,۷۷۲	۲۴۵,۰۷۲	سایر
.	۵,۴۱۱,۰۱۴	۵-۱-۱ کالای خریداری شده (وارداتی)
۱۹۷,۷۷۲	۵,۶۵۶,۰۸۶	شمش طلا عیار ۹۹۵-وارداتی

۶-۱-۱ شرکت فرعی در سه ماهه زمستان سال ۱۴۰۲ به دلیل مدیریت مصرف گاز واحد تولید سیانید سدیم را موقتاً غیر فعال و از سیانید سدیم وارداتی استفاده نموده و لذا مصرف سیانید سدیم وارداتی نسبت به سال گذشته افزایش قابل ملاحظه ای داشته است. به همین علت مصرف اوره و کربنات سدیم که مواد اولیه تولید سیانید سدیم می باشند نیز



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				گروه
	هزینه دوره	هزینه انتقالی به دوره های آتی	هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	هزینه دوره	
۶-۲-۲	۶۲۶,۳۴۲	۲۳۲,۳۲۲	۳۹۴,۰۲۰	۵۵۲,۴۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
	۱۵۵,۷۸۱	۵۹,۳۴۰	۹۶,۴۴۲	۱۳۱,۹۵۴	بیمه سهم شرکت و بیکاری
	۱۱۶,۵۷۱	۴۷,۲۵۸	۶۹,۳۱۳	۹۴,۴۷۴	بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا
	۵۲,۹۵۸	۲۰,۹۴۹	۳۲,۰۰۹	۴۶,۴۷۶	عیدی و پاداش
	۲۸,۸۱۰	۱۱,۰۶۱	۱۷,۷۵۰	۲۵,۵۸۲	مزایای پایان خدمت
	۱۵۳	.	۱۵۳	۱۴۰	بازخرید مرخصی کارکنان
	۹۸۰,۶۱۵	۳۷۰,۹۲۹	۶۰۹,۶۸۶	۸۵۱,۰۸۹	
شرکت	۳۳۲,۵۵۰	۲۳۲,۳۲۲	۱۰۰,۲۲۸	۳۲۸,۴۲۸	حقوق، دستمزد و مزایا
	۸۴,۶۵۰	۵۹,۳۴۰	۲۵,۳۱۰	۷۷,۱۴۸	بیمه سهم شرکت و بیکاری
	۶۶,۰۹۱	۴۷,۲۵۸	۱۸,۸۳۴	۵۶,۱۶۵	بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا
	۲۹,۵۱۳	۲۰,۹۴۹	۸,۵۶۴	۲۸,۰۷۲	عیدی و پاداش
	۱۵,۶۱۳	۱۱,۰۶۱	۴,۵۵۲	۱۵,۱۶۳	مزایای پایان خدمت
	.	.	.	۳۱	بازخرید مرخصی کارکنان
۶-۲-۲	۵۲۸,۴۱۷	۳۷۰,۹۲۹	۱۵۷,۴۸۸	۵۰۵,۰۰۷	

۶-۲-۱- مبلغ حقوق و دستمزد تماماً به دلیل افزایش ناشی از مصوبات شورایی کار، افزایش داشته است.

۶-۲-۲- هزینه های انتقالی به دوره های آتی مربوط به عملیات باطله برداری در دوره مورد گزارش می باشد. (یادداشت ۱-۱۶)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۳- برآبر تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			هزینه دوره
	هزینه دوره	هزینه انتقالی به دوره های آتی	هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	
۶-۳-۱	۸۰۰,۷۴۱	۰	۸۰۰,۷۴۱	۶۷۶,۸۸۴
۶-۳-۲	۳۲۶,۵۳۱	۱۳۶,۱۰۶	۱۹۰,۴۲۵	۱۶۶,۱۱۵
۶-۳-۳	۱۷۷,۳۵۳	۳,۵۸۷	۱۷۳,۷۶۶	۶۲,۳۵۵
۶-۳-۴	۱۲۹,۵۸۲	۰	۱۲۹,۵۸۲	۱۱۹,۹۳۳
	۳۳۹,۵۹۸	۲۳۹,۳۷۵	۱۰۰,۲۲۳	۲۶۴,۲۳۹
	۱۴۰,۴۶۹	۴۳,۹۹۳	۹۶,۴۷۷	۹۶,۸۲۷
	۱۱۵,۶۳۳	۷۰,۸۵۱	۸۶,۵۵۸	۱۳۳,۵۲۲
	۶۴,۸۲۲	۲۴,۷۹۱	۴۲,۰۳۱	۴۷,۹۱۹
	۶۲,۶۸۷	۲۷,۹۰۹	۳۴,۷۷۸	۲۱,۲۴۴
	۵۰,۰۷۰	۱۹,۳۸۶	۳۰,۶۸۴	۲۵,۱۶۷
	۲۸,۸۵۰	۸,۳۰۳	۲۰,۵۴۷	۲۰,۱۱۴
	۲۹۸,۲۲۳	۲۹۸,۲۲۳	۰	۱۳۲,۳۸۲
	۴۹۱,۸۸۲	۳۹۵,۷۹۰	۹۵,۱۳۴	۱۳۷,۱۸۶
۶-۳-۵	۳,۰۲۸,۴۴۲	۱,۲۶۸,۳۱۳	۱,۸۰۰,۹۴۶	۱,۹۰۳,۸۸۷

گروه
کالای ساخته شده

حقوق دولتی

تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات

آب ، برق ، گاز و سوخت مصرفی

کارمزد تبدیل

قطعات یدکی ماشین آلات سنگین

غذای کارکنان

استهلاک

ایاب و ذهاب

مزایا غیر نقدی کارکنان

آبدارخانه و پذیرایی

ابزار و لوازم مصرفی

حفاری و آتشیاری

سایر (اقلام زیر ۲۰ میلیارد ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			هزینه دوره
	هزینه دوره	هزینه انتقالی به دوره های آتی	هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	
۶-۳-۱	۸۰۰,۷۴۱	۰	۸۰۰,۷۴۱	۶۷۶,۸۸۴
	۳۳۹,۵۹۸	۲۳۹,۳۷۵	۱۰۰,۲۲۳	۲۶۴,۲۳۹
	۱۷۴,۶۸۸	۱۳۶,۱۰۶	۳۸,۵۸۲	۹۷,۹۰۴
	۹۹,۳۴۲	۷۴,۳۳۸	۲۵,۰۰۵	۷۴,۰۲۳
	۶۴,۰۱۶	۴۳,۹۹۳	۲۰,۰۲۳	۴۲,۷۷۲
	۲۹۸,۲۲۳	۲۹۸,۲۲۳	۰	۱۳۲,۳۸۲
	۵۴۵,۶۹۹	۴۷۹,۷۶۵	۶۵,۹۳۴	۱۴۳,۶۳۶
۶-۳-۵	۲,۳۲۲,۳۰۸	۱,۲۷۱,۸۰۰	۱,۰۵۰,۵۰۸	۱,۴۳۱,۸۲۹

شرکت

حقوق دولتی

قطعات یدکی ماشین آلات سنگین

تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات

استهلاک

غذای کارکنان

حفاری و آتشیاری

سایر (اقلام زیر ۲۰ میلیارد ریال)

۶-۳-۱- نحوه محاسبه حقوق دولتی کانسنگ استخراجی بر مبنای بخشنامه های وزارت صمت ۶/۱۸/ بهای متوسط ارزش بازار شمش طلای تولیدی و ۱۰٪ بهای متوسط ارزش بازار نقره تولیدی است.

۶-۳-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات در این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت اورهال ماشین آلات کارخانه و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۳-۳- افزایش هزینه آب، برق، گاز و سوخت مصرفی در این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش تعرفه بهای آب ، برق و گاز مصرفی می باشد.

۶-۳-۴- مبلغ فوق بابت تبدیل شمش ۹۹۹ به مصنوعات طلا عیار ۷۵۰ جهت صادرات می باشد.

۶-۳-۵- هزینه های انتقالی به دوره های آتی مربوط به عملیات باطله برداری در دوره مورد گزارش می باشد. (یادداشت ۱-۱۶)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۵۲۹ میلیارد ریال (دوره قبل ۱,۸۳۱ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	
درصد نسبت به کل خرید	دوره	میلیون ریال	دوره	درصد نسبت به کل خرید	دوره
۷۳/۸۴	۱,۳۵۲,۱۴۴	۲,۴۴۴,۴۴۶	۹۶/۶۶	۱۲/۸۴	۲۱۵,۶۲۷
۰/۲۸	۵,۲۱۶	۲۱,۵۶۷	۰/۸۵	۰/۲۸	۱۱,۸۱۵
-	-	۱۱,۸۱۵	۰/۳۷	-	۱۱,۴۹۱
۰/۴۷	۸,۵۸۴	۸,۷۴۵	۰/۳۵	۰/۴۷	۸,۷۴۵
۰/۱۶	۳,۰۱۹	۸,۷۴۵	۰/۳۵	۰/۱۶	۸,۷۴۵
-	-	۸,۷۴۵	۰/۳۲	-	۸,۷۴۵
۲/۲۶	۴۱,۴۶۳	۴,۸۳۲	۰/۱۹	۲/۲۶	۴,۸۳۲
-	-	۴,۸۳۲	۰/۱۸	-	۴,۸۳۲
-	-	۴,۸۳۲	۰/۱۵	-	۴,۸۳۲
-	-	۴,۸۳۲	۰/۱۱	-	۴,۸۳۲
-	-	۴,۸۳۲	۰/۱۰	-	۴,۸۳۲
-	-	۴,۸۳۲	۰/۰۶	-	۴,۸۳۲
۱۲/۸۴	۲۳۵,۰۸۱	۱,۴۸۰	-	۱۲/۸۴	۱,۴۸۰
۴/۴۶	۸۱,۶۰۰	-	-	۴/۴۶	-
۲/۰۸	۳۸,۱۴۰	-	-	۲/۰۸	-
۰/۹۵	۱۷,۳۵۷	-	-	۰/۹۵	-
۰/۶۲	۱۱,۲۷۰	-	-	۰/۶۲	-
۰/۶۲	۱۱,۴۱۳	-	-	۰/۶۲	-
۰/۴۰	۷,۲۵۰	-	-	۰/۴۰	-
۰/۲۷	۵,۰۳۳	-	-	۰/۲۷	-
۰/۲۰	۳,۵۹۱	-	-	۰/۲۰	-
۰/۲۰	۳,۵۸۱	-	-	۰/۲۰	-
۰/۱۵	۲,۸۱۱	-	-	۰/۱۵	-
۰/۲۰	۳,۵۷۹	-	-	۰/۲۰	-
۱۰۰	۱,۸۳۱,۱۲۳	۲,۵۲۹,۸۴۶	۱۰۰	۱۰۰	۲,۵۲۹,۸۴۶

نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
پویا زرکان آق دره	ایران	کلاستیک
کاروه سودا	ایران	کربنات سدیم
محمد اسین سیاح رشتی	ایران	هیپو کلریت سدیم صنعتی
شیمیایی اصفهان کولیمیر	ایران	روغن کاج (MIBC)
مجمع آهک استیلار	ایران	آهک حیدراته
شرکت شیمیایی و معدنی کیان گستر سیرگان	ایران	روغن کاج (MIBC)
تپچه و توزیع مواد شیمیایی و معدنی یاران	ایران	آهک حیدراته
آهک صنعتی پیچاز کردستان	ایران	آهک حیدراته
آذر آریان صنعت سپند	ایران	آهک حیدراته
محمداکبر سیاح رشتی	ایران	آهک حیدراته
پتروشیمی شیراز	ایران	آهک حیدراته
جهان کیمیا آزاد	ایران	آهک حیدراته
چالکشا هکنگ	چین	آهک حیدراته
شرکت پراوند	ایران	آهک حیدراته
پتروشیمی کرمانشاه	ایران	آهک حیدراته
محمد اسین سیاح رشتی	ایران	آهک حیدراته
بامداد پترو پارسان	ایران	آهک حیدراته
برگاس شیمی راشین	ایران	آهک حیدراته
برگاس شیمی راشین	ایران	آهک حیدراته
سیمان کردستان	ایران	آهک حیدراته
یکتا کوب سیاهان	ایران	آهک حیدراته
فولاد حدید یزد	ایران	آهک حیدراته
توسعه ذوب و نورد رنگان	ایران	آهک حیدراته
سایر تامین کنندگان	ایران	آهک حیدراته



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۱۶۵,۰۰۰	۰	۷۱۵,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰	تن
۱۰۰	۱۳۳	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	تن
۳	۲	۹	۱۲	تن
۵	۶	۱۶	۲۵	تن
۳۷۵	۱۲۳	۴۶۲	۶۰۰	تن
۱۸۰	۱۷۱	۲۵۵	۲۴۰	تن
۲۵۸	۲۰۲	۶۶۷	۷۰۰	کیلو گرم
۴۷۲	۵۲۹	۶۰۶	۶۸۴	کیلو گرم
-	۰	۴	۲	تن
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری

۱۶۵,۰۰۰	۰	۷۱۵,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰	تن
۱۰۰	۱۳۳	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	تن
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۸۷	۶۰۰,۰۰۰	-	تن
۱۳۱,۵۳۳	۱۸۵,۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰	-	تن

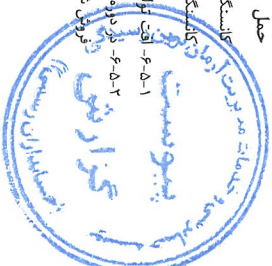
نداشته است. عطلا و نقره) دشمن عطلا و نقره) نداشته است.
 در این موضوع تأثیری در میزان تولید محصول نهایی (شمش عطلا و نقره) نداشته است.
 در این دوره مورد گزارش جهت دسترسی به کانسنگ عطلا نیز به عملیات باطله برداری می باشد. شرکت در این دوره صرفاً عملیات باطله برداری انجام می دهد بنابراین هزینه های مربوطه در این سرفصل نگهداری و در سال های آتی به نسبت استخراج کانسنگ عطلا جذب هزینه های تولید خواهد شد لازم به ذکر است فروش شرکت از محل موجودی کانسنگ سرمدن می باشد و با توجه به میزان موجودی کانسنگ شرکت فرعی و موجودی کانسنگ سرمدن شرکت هیچ گونه خطی در تولید محصولات شرکت فرعی ایجاد نخواهد شد.

گروه
تولید
استخراج کانسنگ عطلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
سنگ تراورتن شکلاتی
کنسانتره عطلا و کنسانتره نقره - شرکت فرعی
کنسانتره چیوه - شرکت فرعی
سپانید سدیم - شرکت فرعی
کنسانتره چیوه (فلوئاسیون) - شرکت فرعی
شمش عطلای عیار ۹۹۹ - شرکت فرعی
شمش نقره - شرکت فرعی
چیوه - شرکت فرعی

شرکت
تولید
استخراج کانسنگ عطلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
سنگ تراورتن شکلاتی
حمل

کنساننگ عطلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
کنساننگ عطلا با عیار ۰/۳۷۵۹ گرم بر تن

۵-۶-۱- وقت تولید کنسانتره عطلا و نقره تغییر در روش تولید بوده که این موضوع تأثیری در میزان تولید محصول نهایی (شمش عطلا و نقره) نداشته است.
 ۵-۶-۲- در دوره مورد گزارش جهت دسترسی به کانسنگ عطلا نیز به عملیات باطله برداری می باشد. شرکت در این دوره صرفاً عملیات باطله برداری انجام می دهد بنابراین هزینه های مربوطه در این سرفصل نگهداری و در سال های آتی به نسبت استخراج کانسنگ عطلا جذب هزینه های تولید خواهد شد لازم به ذکر است فروش شرکت از محل موجودی کانسنگ سرمدن می باشد و با توجه به میزان موجودی کانسنگ شرکت فرعی و موجودی کانسنگ سرمدن شرکت هیچ گونه خطی در تولید محصولات شرکت فرعی ایجاد نخواهد شد.



شرکت پویا زرکن آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۹,۶۰۲	۱۹,۷۰۰	۶۴,۳۴۱	۷۸,۹۷۳	۷-۱
	۵۰,۶۸۱	۵۸,۸۸۹	۵۴۰,۱۵	۶۶,۳۲۹	۷-۲
	۴,۹۸۰	۲۷,۵۰۰	۱۸,۹۹۰	۵۵,۰۰۰	۷-۳
	*	*	۸,۱۶۳	۴۵,۱۲۲	
	۳,۱۶۵	۲,۶۱۹	۱۲,۵۲۰	۲۳,۵۶۵	
	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱۹,۳۰۰	۱۹,۳۰۰	۷-۴
	۴,۴۸۹	۴,۴۵۵	۱۴,۱۶۳	۱۶,۳۳۱	
	۳,۵۵۱	۴,۴۸۶	۹,۴۹۵	۱۲,۰۹۶	
	۲,۱۶۳	۱,۹۵۳	۷,۴۴۰	۸,۳۵۳	
	*	۸۵	۸,۳۲۵	۷,۱۵۵	
	۵,۹۵۳	۱,۱۰۵	۱۲,۱۷۶	۴,۵۷۰	
	۲,۲۴۲	۴,۵۵۹	۳,۲۴۲	۴,۵۵۹	
	۱,۳۸۸	۱,۱۶۲	۴,۱۲۱	۴,۴۲۳	
	۹۸۰	۱,۴۷۰	۱,۶۸۰	۲,۵۲۰	
	۳۵۵	۶۶۴	۳۵۵	۶۶۴	
	۵,۵۱۴	۱۱,۳۶۸	۲۷,۶۳۱	۴۱,۹۴۳	
	۱۱,۶۰۶۳	۱۴,۹۸۱۳	۲۶۵,۹۵۷	۳۹۰,۷۰۱	

کاربرد کارگزاری ها و سیرده گذاری تسویه و چوجه
 سایر (اقدام زیر ۵ میلیارد ریال)

حسابرسی
 عیدی و پاداش کارکنان
 حق الزحمه کارکنان ، مهندسین و مشاورین
 مزایای پایان خدمت و پانزخزید مرخصی
 کارمزد خدمات بانکی و صدور ضمانت نامه
 بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا
 غذای کارکنان

حقوق و مزایای کارکنان
 مسئولیت اجتماعی
 اجاره ساختمان
 هزینه های صادراتی
 تعمیر و نگهداری اموال
 پاداش اعضای هیات مدیره
 بیمه سهم شرکت و بیکاری

۷-۱- مبلغ حقوق و دستمزد توانا به دلیل افزایش ناشی از ممویات شورايعالی کار، افزایش داشته است.
 ۷-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴، پرداخت تا سقف مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال جهت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی توسط شرکت اصلی و شرکت زیر مجموعه مورد تصویب قرار گرفت.

۷-۳- از مبلغ فوق ۵۲,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به اجاره ساختمان دفتر مرکزی گروه و مبلغ ۲,۸۸۰ میلیون ریال مربوط به اجاره انبار هشتگرد گروه از شرکت توسعه فراچین (اشخاص وابسته) می باشد.
 ۷-۴- به استناد صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالانه از مبلغ ۱۹,۳۰۰ میلیون ریال مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت استحصالی موال معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) به عنوان پاداش هیات مدیره سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ شناسایی شده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
*	*	*	۲,۶۴۸,۸۵۸	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
*	۲۶۳,۴۷۰	*	۲۶۶,۷۳۸	۸-۲	اجاره ماشین آلات
*	۲۶۳,۴۷۰	*	۲,۹۱۵,۵۹۵		

۸-۱- دلیل سود تسعیر ارز واردات شمش های عیار ۹۹۵ معوض صادرات الکو و فروش در بازار داخلی جایگزین ارز صادرات می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به خالص درآمد اجاره ماشین آلات در خارج از فصل عملیات طبق قرارداد فی مابین با شرکت های همگروه عنوان شده در یادداشت ۳۴-۱ است. لازم به ذکر است درآمد گزارش شده در یادداشت ۳۴-۱ باخالص می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
ماه منتهی به	ماه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		۹- سایر هزینه ها
		۲۸۶,۲۲۲)
		*
		زبان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۱,۴۱۱	۸۱,۴۵۶	۲۶۹,۴۲۷	۳۹۲,۷۳۸	۱۰- هزینه های مالی
*	۱۷,۷۲۴	۷۸	۴۷,۲۱۴	سود تسهیلات دریافتی از بانک ها
۹۴۴	۲۵۳	۹۴۴	۳۰,۵۳	جریمه دیرکرد تسهیلات
۶,۴۸۳	۱۱,۶۲۱	۹,۱۱۱	۱۱,۶۲۱	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۸,۸۳۸	۱۱۱,۰۵۳	۲۷۹,۵۶۰	۴۵۴,۶۲۵	سایر

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به تمديد و دریافت ضمانتنامه بانکی از بانک ها است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
					اشخاص وابسته
			۳,۳۰۳	۱۱-۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۰۹	۲,۳۱۹	۶۰۹	۲,۳۱۹		سود حاصل از فروش قطعات و لوازم یدکی
۳,۳۴۲	۸,۵۶۱	۳,۳۴۲	۸,۵۶۱		سایر
۳,۹۵۱	۱۰,۸۸۰	۳,۹۵۱	۱۴,۱۸۲		
					سایر اشخاص
۲۱۶,۹۹۰	۲۸,۳۴۸	۴,۲۰۰,۳۱۰	۱,۰۴۴,۶۳۴	۱۱-۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸۲,۰۶۲	۲۱۷,۵۰۷	۸۲,۰۶۲	۲۲۱,۰۳۸	۱۳-۱۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۲۹	۸,۸۷۳	۴,۱۶۰	۸,۸۷۳		فروش ضایعات
۸۳۰	۴۰۰	۶,۶۰۳	۴,۶۲۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۵۱۵	-	۱۰,۴۶۹	۴,۱۳۶	۱۱-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱,۲۹۵	-		سود (زیان) حاصل از فروش قطعات و لوازم یدکی
(۳,۸۲۶)	-	(۴,۲۳۱)	(۸۵۸)		سود (زیان) جبران خسارت از بیمه گران
-	(۱۵,۱۶۹)	۱,۴۸۵	(۱۵۰,۴۴۸)	۱۱-۴	سایر
۳۰۳,۸۰۰	۳۳۹,۹۵۹	۴,۳۰۲,۱۵۴	۱,۱۳۱,۹۹۸		
۳۰۷,۷۵۱	۳۵۰,۸۳۸	۴,۳۰۶,۱۰۴	۱,۱۴۶,۱۸۰		

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش یک دستگاه پاترول شرکت فرعی است که بر اساس مصوبات هیات مدیره به آقای علیرضا سرمست ثابت (عضو هیات مدیره مشترک) به فروش رسیده است.

۱۱-۲- سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

سود	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد فروش رفته	شرکت
۱۳,۴۴۴	۶۹۹,۹۰۷	۷۱۳,۳۵۰	۴۰,۱۲۹,۹۵۸	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۴,۰۶۳	۱۹۹,۹۵۵	۲۰۴,۰۱۸	۷,۹۳۴,۳۹۰	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۱,۹۸۶	۹۹,۹۷۲	۱۰۱,۹۵۷	۹,۴۱۰,۸۸۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش
۱,۸۲۵	۹۹,۹۷۴	۱۰۱,۸۰۰	۶,۹۱۳,۸۵۰	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
۵,۵۵۳	۲۹۹,۹۳۰	۳۰۵,۴۸۴	۱۳,۴۱۳,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه
۲۰,۴۴۴	۹۹,۹۸۱	۱۰۲,۰۲۵	۷,۱۴۷,۶۴۴	شرکت (صندوق) سرمایه گذاری نو ویرا
۲۸,۹۱۵	۱,۴۹۹,۷۱۹	۱,۵۲۸,۶۳۴		
(۵۶۸)	کارمزد کارگزاری			
۲۸,۳۴۸				

سود	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد فروش رفته	گروه
۹۲۰,۰۸۷	۳,۸۶۰,۶۰۶	۴,۷۸۰,۶۹۲	۱,۳۵۱,۵۲۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
۴,۰۶۳	۱۹۹,۹۵۵	۲۰۴,۰۱۸	۷,۹۳۴,۳۹۰	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۱۳,۴۴۴	۶۹۹,۹۰۷	۷۱۳,۳۵۰	۴۰,۱۲۹,۹۵۸	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱,۹۸۶	۹۹,۹۷۲	۱۰۱,۹۵۷	۹,۴۱۰,۸۸۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش
۱,۸۲۵	۹۹,۹۷۴	۱۰۱,۸۰۰	۶,۹۱۳,۸۵۰	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
۵,۵۵۳	۲۹۹,۹۳۰	۳۰۵,۴۸۴	۱۳,۴۱۳,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه
۲۰,۴۴۴	۹۹,۹۸۱	۱۰۲,۰۲۵	۷,۱۴۷,۶۴۴	شرکت (صندوق) سرمایه گذاری نو ویرا
۹۶,۸۹۴	۳,۶۹۹,۳۰۶	۳,۷۹۶,۲۰۰	۲۲۳,۲۰۲,۵۹۹	صندوق های درآمد ثابت (۲۱ مورد-شرکت فرعی)
۱,۰۴۵,۸۹۶	۹,۰۵۹,۶۳۱	۱۰,۱۰۵,۵۲۶		
(۱,۲۶۱)	کارمزد کارگزاری			
۱,۰۴۴,۶۳۴				

۱۱-۳- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از اوراق صندوق های سرمایه گذاری است که بر اساس مصوبات هیات مدیره به فروش رسیده است.

۱۱-۴- عمده مبلغ فوق مربوط به مالیات ارزش افزوده، جریمه موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و بدهی رسیدگی تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱ می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۳۳,۸۷۲	۷۹۷,۰۳۹ (۲۰۲,۹۸۹)	۸,۸۷۶,۳۹۲	۱۱,۳۴۸,۳۳۱ (۲۰۲,۹۸۹) (۲۰۳,۰۴۱)
-	-	(۱۶۰,۱۷۵)	(۲۰۳,۰۴۱)
۳۳۳,۸۷۲	۵۹۴,۰۵۰	۸,۷۱۶,۲۱۷	۱۰,۹۴۲,۳۰۰
۲۴۸,۹۱۳	۱۳۹,۷۸۶ (۳۶,۰۹۵)	۴,۰۲۶,۵۴۴	۶۹۱,۵۵۵ (۵۵,۸۳۰)
-	-	۵,۶۱۲	(۱۱,۳۰۸)
-	-	(۷۰,۶۱۱)	(۱۱,۳۰۸)
۲۴۸,۹۱۳	۱۰۳,۶۹۰	۳,۹۴۱,۵۴۴	۶۲۴,۴۱۷
۵۷۲,۷۸۵	۹۳۶,۸۲۴	۱۲,۹۰۲,۹۳۶	۱۲,۰۳۹,۸۸۶
-	(۲۳۹,۰۸۴)	۵,۶۱۲	(۳۵۸,۸۱۹)
-	-	(۳۳۰,۷۸۶)	(۲۱۴,۳۵۰)
۵۷۲,۷۸۵	۶۹۷,۷۴۰	۱۲,۶۷۷,۷۶۲	۱۱,۵۶۶,۷۱۷
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی



مبلغین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

تهای تمام شده

جمع	تاریخ های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	تاریخ های در جریان تکمیل	جمع	نیز در آزمایشگاهی	اثرات	اثاث و مشروبات	وسایل نقلیه	عناصر آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	جاده	زمین
۱۸۴۰,۷۶۵	۱,۶۴۱	۲,۲۶۲	۴۹۴,۸۷۷	۱,۶۴۱,۹۸۵	۲۱,۹۲۰	۳۳,۴۹۱	۳۴,۸۱۳	۴۶,۷۲۵	۱,۱۶۱,۷۶۵	۲۶,۷۲۳	۸۳,۳۰۸	۵۳,۸۸۹	۳۳۲
۶۱۵,۷۲۵	*	۳,۰۹۷	۵۱,۷۳۸	۵۳۳,۳۰۰	*	۲۱۶	۶۵۰۰	۲۱,۱۲۴	۵۰,۲۴۳	۲,۸۱۷	*	*	*
(۱۷۱,۴۷۵)	*	*	*	(۱۷۱,۴۷۵)	*	*	*	*	(۱۷۱,۴۷۵)	*	*	*	*
(۳,۱۵۲)	(۶۴۱)	(۳,۵۱۲)	(۳,۵۵۶)	۷,۸۵۶	*	*	*	*	*	*	۷,۸۵۶	*	*
۳۰۴,۱۸۷	۱,۰۰۰	۳۰,۴۴۷	۵۱۸,۰۴۸	۱,۸۵۲,۳۷۷	۲۱,۹۲۰	۳۲,۷۲۴	۶۱,۲۳۳	۶۷,۴۹۹	۱,۴۹۲,۷۲۴	۲۹,۶۲۰	۱۱۱,۸۷۵	۵۳,۸۸۹	۳۳۲

استهلاک افزایش

۵۵۲,۰۳۹	*	*	*	۵۵۲,۰۳۹	۳,۸۷۶	۱۲,۰۰۲	۲۲,۶۲۶	۱۸,۸۷۷	۴۳,۴۸۸	۸۰,۰۷۹	۱۷,۱۵۱	۴۵,۴۹۸	*
۱۰۰,۵۹۴	*	*	*	۱۰۰,۵۹۴	۷۱۷	۱,۴۹۹	۵۰۰۱۰	۴,۵۱۰	۸۸۰,۶۳	۸۱۰	۳۰,۶۶	۸,۶۸	*
(۲,۶۶۶)	*	*	*	(۲,۶۶۶)	*	*	*	*	(۲,۶۶۶)	*	*	*	*
۶۲۹,۹۷۳	*	*	*	۶۲۹,۹۷۳	۴,۵۰۳	۱۴,۵۰۳	۲۷,۶۶۶	۲۳,۵۱۷	۴۸۴,۳۲۱	۸۸,۸۸۹	۳۰,۲۱۸	۴۶,۳۶۶	*
۱,۷۷۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۴۴۷	۵۱۸,۰۴۸	۱,۲۳۲,۴۰۵	۱۷,۳۱۷	۱۸,۱۲۳	۱۳,۶۷۷	۴۴,۴۲۳	۱,۰۰۰,۸۵۰	۲۰,۷۲۰	۹۱,۶۵۸	۷,۵۱۳	۳۳۲
۱,۴۰۸,۷۲۶	۱,۶۴۱	۲,۲۶۲	۴۹۴,۸۷۷	۹۰۹,۹۶۶	۱۸,۰۴۴	۱۹,۴۱۶	۱۳,۸۸۷	۲۷,۸۲۸	۷۳۸,۹۲۷	۱۸,۷۱۳	۶۶,۱۵۷	۸,۱۲۰	۳۳۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

تهای تمام شده

۱,۷۳۱,۶۵۹	۲,۸۴۳	۶۹,۰۰۰	۳۱۲,۷۲۰	۱,۳۴۸,۸۴۶	۲۱,۰۵۰	۷۸,۳۷۵	۲۰,۰۰۶	۴۲,۰۷۵	۱,۰۷۳,۶۱۷	۳۲۷,۰۲	۸۳,۳۰۸	۵۳,۸۸۹	۱۴۲
۱۷۷,۹۱۳	*	*	۸,۳۳۸	۱۶۹,۵۸۳	۷۰۰	۲,۹۲۰	۱,۸۴۷	۴,۶۵۰	۱۵۸,۵۷۳	۶۷۴	*	*	۳۰۰
(۱۰۰,۲۳۰)	*	*	*	(۱۰۰,۲۳۰)	*	*	*	*	(۱۰۰,۲۳۰)	*	*	*	*
(۶۹,۰۵۰)	(۵۰)	(۶۹,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۷۳۲,۹۰۰	۲,۸۴۳	*	۳۱۲,۴۰۸	۱,۴۱۳,۰۶۹	۲۱,۷۵۰	۲۱,۱۲۶	۲۱,۵۵۳	۴۶,۷۲۵	۱,۱۷۸,۸۸۹	۳۴,۴۷۶	۸۳,۳۰۸	۵۳,۸۸۹	۳۳۲

استهلاک افزایش

۳۶۸,۸۶۷	*	*	*	۳۶۸,۸۶۷	۲,۴۴۹	۸,۳۸۷	۱۵,۰۷۸	۱۲,۴۱۴	۷۶,۵۰۰	۵,۹۹۸	۱۱,۸۵۸	۴۳,۰۸۱	*
۹۰,۸۱۳	*	*	*	۹۰,۸۱۳	۷۰۲	۲,۶۶۰	۳۰,۱۲۳	۳,۱۲۳	۷۹,۲۴۳	۱,۱۷۰	۲,۴۱۷	۱,۳۷۷	*
۲۵۹,۶۷۹	*	*	*	۲۵۹,۶۷۹	۳,۱۵۱	۱۰,۷۲۷	۱۷,۰۹۱	۱۵,۵۶۶	۳۲۷,۰۷۲	۷,۱۶۸	۱۳,۵۵۵	۴۲,۳۵۸	*
۱,۷۷۷,۲۰۸	۲,۸۴۳	*	۳۱۲,۴۰۸	۹۵۳,۳۰۰	۱۸,۶۰۰	۲۰,۰۷۹	۵,۶۶۲	۳۱,۸۸۹	۷۸۱,۸۱۷	۱۷,۲۰۸	۶۸,۷۵۳	۹,۵۱۱	۳۳۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۳/۳۱



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۱۲- مبالغ حساب اقلام سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۳/۲/۳۱	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۲/۳۱		
۱۴۰۲/۹/۳۰	۰	۰	۱۲۱,۱۵۶		الکترو موتور آسکرون
۰	۰	۹۴۰,۹۶	۹۴۰,۹۶	۱۳-۱۲-۱	چرخ دنده آسیاب همراه با پیچ و مهره
۰	۰	۳۹,۴۲۵	۳۵,۷۵۲	۱۳-۱۲-۱	پنین سنگ میل
۰	۰	۱۴۰,۱۶	۱۴۰,۱۶	۱۳-۱۲-۱	تیربینک سنگ میل
۰	۰	۷,۵۷۵	۷,۵۷۵	۱۳-۱۲-۱	آسیاب گلوله ای
۴۵۵	۱۰۰۰	۴۵۵	۱۰۰۰		اثاثه
۱,۱۸۶	۰	۱,۱۸۶	۰		تلفیسات
۱,۶۴۱	۱,۰۰۰	۱,۵۶,۷۵۳	۲۸۱,۵۹۵		

۱-۲-۱- اقلام فوق مربوط به قطعات فنی استراتژیک خطوط تولید شرکت می باشد که از سال های گذشته در انبار نگهداری می شود و در صورت خرابی خطوط تولید مورد استفاده قرار می گیرد، بنابراین قابل فروش نبوده و نیاز به کاهش ارزش ندارد.

۱۲-۱۲- زمین های گروه مشتمل بر ۸۷ قطعه مجموعاً به متراژ ۴,۹۴۶,۹۱۸ متر مربع واقع در استان آذربایجان غربی (محدوده شهرستان تکاب) می باشند.

گروه

مکان		مکان		مکان	
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آق دره پائین)	۶۶	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آق دره پائین)	۶۶	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آق دره پائین)	۶۶
آذربایجان غربی (تکاب) - جاده تکاب - تپت سلیمان)	۱,۵۳۷	آذربایجان غربی (تکاب) - جاده تکاب - تپت سلیمان)	۱,۵۳۷	آذربایجان غربی (تکاب) - جاده تکاب - تپت سلیمان)	۱,۵۳۷
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یتگی کند سفلی)	۱,۵۶۹	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یتگی کند سفلی)	۱,۵۶۹	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یتگی کند سفلی)	۱,۵۶۹
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یار عزیز)	۴۷۸	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یار عزیز)	۴۷۸	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یار عزیز)	۴۷۸
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای شیرمره)	۹	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای شیرمره)	۹	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای شیرمره)	۹
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای حاجی حمزه)	۳۵۵	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای حاجی حمزه)	۳۵۵	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای حاجی حمزه)	۳۵۵
آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آلوچلو سفلی)	۹۵۱	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آلوچلو سفلی)	۹۵۱	آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آلوچلو سفلی)	۹۵۱
آذربایجان غربی (تکاب) - محله مه کوری واقع در روستای آق دره وسطی)	۲۰۰	آذربایجان غربی (تکاب) - محله مه کوری واقع در روستای آق دره وسطی)	۲۰۰	آذربایجان غربی (تکاب) - محله مه کوری واقع در روستای آق دره وسطی)	۲۰۰
۵,۱۶۵	۴,۹۴۶,۹۱۸	۵,۱۶۵	۴,۹۴۶,۹۱۸	۵,۱۶۵	۴,۹۴۶,۹۱۸
۱۴۳	۶۳,۸۰۰	۱۴۳	۶۳,۸۰۰	۱۴۳	۶۳,۸۰۰
۲۰۰	۵,۰۳۴	۲۰۰	۵,۰۳۴	۲۰۰	۵,۰۳۴
۳۴۳	۶۸,۸۳۴	۳۴۳	۶۸,۸۳۴	۳۴۳	۶۸,۸۳۴

شرکت



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل :

تایید پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال)		برآورد کل مخارج	درصد تکمیل		پایان مدت
	مطابق انباشته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱

استعمال شمش طلا	۵۵,۳۹۷	۵۵,۳۹۷	۱,۶۵۱,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۴	۷/۴	۱۳-۱۴-۱	پروژه ساخت واحد هتپ لیج طلا
تولید کسانپره روی	۳۷,۰۲۸	۳۷,۰۲۸	۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۳	۷/۳	۱۳-۱۴-۱	پروژه کارخانه فولادی روی
تولید سنگ ساختمانی ترلورتن	۲۹,۰۸۸	۲۹,۰۸۸	۱,۰۲۱,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۸	۷/۸	۱۳-۱۴-۱	پروژه ساخت واحد فولادی ترلورتن
استخراج کانسنگ طلا	۱۹۰,۱۶۳	۱۹۰,۱۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۳۲	۳۲	۱۳-۱۴-۱	پروژه معدن آریاجای
استخراج سنگ ترلورتن	۱۵۰,۶۴۴	۱۷۸,۸۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۴۳	۵۱	۱۳-۱۴-۲	پروژه معدن سنگ ترلورتن
افزایش تأمین نیروی برق کارخانه	۲۵۵,۴۵۱	۲۴۳,۴۳۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۸۵	۸۸	۱۳-۱۴-۳	پروژه تجهیز نیروگاه برق کارخانه
تتکیک واحد آهنگری از تعمیرگاه ماشین آلات	۸,۷۶۴	۲۳,۴۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۲۵	۹۴	۱۳-۱۴-۴	پروژه سوله آهنگری
تتکیک واحد آهنگری از تعمیرگاه ماشین مریوطه	۲۱,۹۶۰	۰	۲۲,۵۰۰	دی ۱۴۰۲	۹۸	۱۰۰	۱۳-۱۴-۴	پروژه ساخت آرمیگاه جدید معدن
ساخت آرمیگاه مطابق با استاندارد های مریوطه	۲,۸۶۸	۲,۸۶۸	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۷۳	۷۳	۱۳-۱۴-۴	پروژه استگاه گاز
استقرار تجهیزات و شبکه آفرسانی به کارخانه	-	۵۱۵	۷۵,۰۰۰	مهر ۱۴۰۳	-	۷	۱۳-۱۴-۴	پروژه ساخت تعمیرگاه سبک
بهبود سازی تعمیرگاه ماشین آلات سبک	۱,۷۷۳	۳,۷۷۷	۴۰,۰۰۰	تیر ۱۴۰۳	۴۴	۹۳	۱۳-۱۴-۴	پروژه چاه جایی بانگول پیناه تری به پیت شماره پنج
بهبود سازی فاصله حمل جهت ترلورتن	۷۵,۳۱۹	۷۶,۴۲۵	۵,۵۱۰,۰۰۰	تیر ۱۴۰۳	۴۴	۹۳	۱۳-۱۴-۴	پروژه چاه جایی بانگول پیناه تری به پیت شماره پنج

استعمال شمش طلا	۵۵,۳۹۷	۵۵,۳۹۷	۱,۶۵۱,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۴	۷/۴	۱۳-۱۴-۱	پروژه ساخت واحد هتپ لیج طلا
تولید کسانپره روی	۳۷,۰۲۸	۳۷,۰۲۸	۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۳	۷/۳	۱۳-۱۴-۱	پروژه کارخانه فولادی روی
تولید سنگ ساختمانی ترلورتن	۲۹,۰۸۸	۲۹,۰۸۸	۱,۰۲۱,۰۰۰	۱۴۰۴	۷/۸	۷/۸	۱۳-۱۴-۱	پروژه ساخت واحد فولادی ترلورتن
استخراج کانسنگ طلا	۱۹۰,۱۶۳	۱۹۰,۱۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۳۲	۳۲	۱۳-۱۴-۱	پروژه معدن آریاجای
استخراج سنگ ترلورتن	۱۵۰,۶۴۴	۱۷۸,۸۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۴۳	۵۱	۱۳-۱۴-۲	پروژه معدن سنگ ترلورتن
تتکیک واحد آهنگری از تعمیرگاه ماشین آلات	۸,۷۶۴	۲۳,۴۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۲۵	۹۴	۱۳-۱۴-۲	پروژه سوله آهنگری
ساخت آرمیگاه مطابق با استاندارد های مریوطه	۲۱,۹۶۰	۰	۲۲,۵۰۰	دی ۱۴۰۲	۹۸	۱۰۰	۱۳-۱۴-۲	پروژه ساخت آرمیگاه جدید معدن
بهبود سازی تعمیرگاه ماشین آلات سبک	-	۵۱۵	۷۵,۰۰۰	مهر ۱۴۰۳	-	۷	۱۳-۱۴-۲	پروژه ساخت تعمیرگاه سبک
بهبود سازی فاصله حمل جهت ترلورتن	۱,۷۷۳	۳,۷۷۷	۴۰,۰۰۰	تیر ۱۴۰۳	۴۴	۹۳	۱۳-۱۴-۲	پروژه چاه جایی بانگول پیناه تری به پیت شماره پنج
	۴۹۴,۸۷۷	۵۱۸,۰۴۸	۵,۳۰۶,۰۰۰					

۱۳-۱۴-۱- پروژه های مذکور از سال ۱۳۹۹ آغاز شده و در مرحله مهندسی و اخذ مجوزات قانونی و تأمین زیر ساخت است.
 ۱۳-۱۴-۲- مبلغ ۷۷۸,۷۰۵ میلیون ریال بابت مخارج اکتشاف و حفاری (شامل مستورد و سرباز) مربوط به راه اندازی معدن سنگ ترلورتن است.
 ۱۳-۱۴-۳- در دوره مورد گزارش باختن نیروگاه تکمیل شده و پیگیری های لازم جهت اتصال زیرتورخانه به شبکه گاز در حال انجام می باشد.
 ۱۳-۱۴-۴- ساخت آرمیگاه جدید معدن با بهای تمام شده به مبلغ ۲۸,۵۶۷ میلیون ریال در مورخه ۱۴۰۲/۲/۱۷ تکمیل و به حساب دارایی ثابت مستقل شد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۱- افزایش در نرم افزار رایانه ای مربوط به خرید نرم افزار حسابداری (هکگران سی باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به پیرو برداری نرسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه های	نرم افزار رایانه ای	اکتشاف و تحقیق	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز معدن
۲۹۰۲۰	۵۵۸	۱۰۴۳۳	۱۸۱	۱۶۰۹۴	۱۰۷۵۴
۱۶۳۵۱	۴۰۹۶	۱۲۲۵۰	.	۵	.
۴۵۳۷۱	۴۶۵۴	۱۳۶۸۳	۱۸۱	۱۶۰۹۹	۱۰۷۵۴
۷۴۹۵	.	۴۷۰	۱۰۸	.	۶۹۱۸
۴۹۳	.	۴۹۳	.	.	.
۷۰۹۸۹	.	۹۶۳	۱۰۸	.	۶۹۱۸
۳۷۰۳۸۲	۴۶۵۴	۱۲۰۷۲۰	۷۳۰	۱۶۰۹۹	۳۰۸۳۷
۲۱۵۲۴	۵۵۸	۹۶۳۰	۷۳۰	۱۶۰۹۴	۳۰۸۳۷
۵۶۰۲۶۰	۵۵۸	۱۰۴۳۳	۲۷۰۴۲۱	۱۶۰۹۴	۱۰۷۵۴
۶۶۰۹۵۵	.	.	۶۶۰۹۵۵	.	.
۱۲۳۰۲۱۵	۵۵۸	۱۰۴۳۳	۹۴۳۷۶	۱۶۰۹۴	۱۰۷۵۴
۵۰۳۲	.	۸۴	۶۹	.	۴۰۸۷۹
۵۲۸	.	۷۴	۳	.	۴۵۲
۵۵۵۰	.	۱۵۸	۷۱	.	۵۰۳۳۰
۱۱۷۰۶۵۶	۵۵۸	۱۰۲۷۵۰	۹۴۰۳۰۴	۱۶۰۹۴	۵۰۴۲۴



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	اکتشاف و تحقیق	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز معدن آق دره
۱۲,۸۱۷	*	۶۲۹	۱۸۱	۱,۲۵۳	۱۰,۷۵۴
۸,۰۶۱	۲,۰۴۸	۶,۰۰۸	*	۵	*
۲۰,۸۷۸	۲,۰۴۸	۶,۶۳۷	۱۸۱	۱,۲۵۷	۱۰,۷۵۴
۷,۱۵۱	*	۱۲۶	۱۰۸	*	۶,۹۱۸
۲۶۳	*	۲۶۳	*	*	*
۷,۵۱۵	*	۴۸۹	۱۰۸	*	۶,۹۱۸
۱۳,۳۶۳	۲,۰۴۸	۶,۱۴۸	۷۳	۱,۲۵۷	۳,۸۳۷
۵,۶۶۶	*	۵۰۳	۷۳	۱,۲۵۳	۳,۸۳۷
۴۰,۰۵۷	*	۶۲۹	۲۷,۴۲۱	۱,۲۵۳	۱۰,۷۵۴
۶۶,۹۵۵	*	*	۶۶,۹۵۵	*	*
۱۰۷,۰۱۳	*	۶۲۹	۹۴,۳۷۶	۱,۲۵۳	۱۰,۷۵۴
۴,۹۴۸	*	*	۶۹	*	۴,۸۷۹
۵۱۷	*	۶۳	۳	*	۴۵۲
۵,۴۶۵	*	۶۳	۷۱	*	۵,۳۳۰
۱۰۱,۵۴۸	*	۵۶۶	۹۴,۳۰۴	۱,۲۵۳	۵,۴۲۴



۱۴-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

بیان شده است.

۱۴-۳- مانده حساب اکتشاف و تحقیق بابت هزینه های مطالعات مشاوره، فعالیت تحقیقاتی، اکتشاف عمومی و فرآوری از معدن آق دره بوده است و نحوه محاسبه استهلاک در یادداشت ۸-۳ "بهای هزینه های حسابداری" بیان شده است.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۰	۱۰	۱۵-۱
۲,۵۹۴,۶۹۱	۲,۵۹۴,۶۹۱	
۵	۵	
۲,۵۹۴,۶۹۶	۲,۵۹۴,۶۹۶	۱۵-۱

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام
۵	۵	۵۰
۵	۵	۴۸
۱۰	۱۰	

گروه

آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)

یاران تخت سلیمان (سهامی خاص)

شرکت

شرکت فرعی

استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۵	۵	۹۸/۱۳	۴۶۶,۱۳۶,۱۳۴	۱۵-۱-۱
۳	۳	۴۹/۵	۲,۴۷۵	۱۵-۱-۲
۲	۲	۴۷/۵	۲,۳۷۵	۱۵-۱-۲
۵	۵			
۲,۵۹۴,۶۹۶	۲,۵۹۴,۶۹۶			

شرکت های وابسته

آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)

یاران تخت سلیمان (سهامی خاص)

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های آجر سفالین صبا مهر و یاران تخت سلیمان (سهامی خاص) طبق استاندارد های حسابداری مشمول اعمال روش ارزش ویژه است لیکن به دلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن شرکت های فوق (ارزش دارایی بسیار پایین) صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه تهیه نشده است. لذا خلاصه آخرین اطلاعات مالی شرکت های مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یاران تخت سلیمان (سهامی خاص)		آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۹۹۹	۸,۰۰۴	۷۶۳	۳۴,۵۷۷
۴,۸۶۷	۴,۴۴۹	۱۴,۰۴۳	-
۳۴,۳۳۱	۵۰,۶۷۴	۶,۳۴۲	۹,۰۴۷
(۲۴,۴۶۵)	(۳۸,۲۲۱)	۸,۴۶۴	۲۵,۵۳۰
۴,۸۹۷	۷,۸۲۳	-	-
۳۸۹	۴۲۹	(۲)	۲۳,۱۹۲

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

حقوق مالکانه

درآمدهای عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سایر دارایی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۱,۶۴۲,۷۲۸	۰	۱۶-۱
	۷۰,۵۲۵	۳۳,۸۸۴	
	۱۲,۱۰۱	۵,۱۰۷	
	۱,۷۲۵,۳۵۴	۳۸,۹۹۱	
شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۳۷۰,۹۲۹	۰	۶-۲
	۱,۲۷۱,۸۰۰	۰	۶-۳
	۱,۶۴۲,۷۲۸	۰	

هزینه های انتقالی به دوره های آتی
 سپرده ضمانت نامه های بانکی
 سپرده و ودایع

۱۶-۱- هزینه های انتقالی به دوره های آتی

حقوق و دستمزد
 سربار

۱۶-۱-۱- در دوره مورد گزارش جهت دسترسی به کانسنگ طلا نیاز به عملیات باطله برداری می باشد. شرکت در این دوره صرفاً عملیات باطله برداری انجام می دهد بنابراین هزینه های مربوطه در این سرفصل نگهداری و در سال های آتی به نسبت استخراج کانسنگ طلا جذب هزینه های تولید خواهد شد. لازم به ذکر است فروش شرکت از محل موجودی کانسنگ سرمعدن می باشد و با توجه به میزان موجودی کانسنگ شرکت فرعی و موجودی کانسنگ سرمعدن شرکت هیچ گونه خللی در تولید محصولات شرکت فرعی ایجاد نخواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۰	۱۹۸	۱۷-۱
	۰	۰	۱۷-۲
	۰	۰	۱۷-۳
	۰	۱۹۸	
	۰	۴۰,۰۰۰	
	۷,۴۰۰	۱۴,۲۲۶	
	۱۴,۲۸۴	۰	
	۱۱,۹۶۸	۰	
	۴,۲۱۰	۱۸,۰۲۳	
	۰	۴,۱۱۳	
	۳۷,۸۶۳	۷۶,۳۶۲	
	۰	(۴۰,۰۰۰)	
	۳۷,۸۶۳	۳۶,۳۶۲	
	۳۷,۸۶۳	۳۶,۵۶۱	

پیش پرداخت های خارجی
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی
 سایر سفارشات

پیش پرداخت های داخلی
 مالیات
 خرید
 پیمانکاران
 بیمه دارایی ها و کارکنان
 خرید خدمات
 سایر

۲۶- تهاثر با حساب مالیات پرداختنی



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۰	۱۵۰۰۹۸	
۱۱۸	۶۰۹۲۶	
۱۹۸	۱۵۷۰۲۳	۱۷-۱-۱

۱۷-۱ - سفارشات مواد اولیه :

سیانید سدیم-شرکت چانگشا هنگک

فلوکولات - شرکت کم استار چین

۱-۱-۱۷ - مبلغ فوق بابت بهای اصلی، هزینه های ثبت سفارش، بیمه و حقوق و عوارض گمرکی واردات ۱۲۰ تن سیانید سدیم به مبلغ ۳۰۹,۶۰۰ یورو و هزینه های ثبت سفارش، بیمه و حقوق و عوارض گمرکی ۱۰۰ تن فلوکولات به مبلغ ۲۶۵,۰۰۰ یورو از کشور چین است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مراحل واردات به اتمام رسیده و کالا از مبادی گمرکی ترخیص شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲ - سفارشات قطعات و لوازم یدکی :

گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۸۱۱	

دیافراگم سنگ شکن-شرکت کم استار چین

۱۷-۳ - سایر سفارشات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۲۵۶	

طلای عیار ۹۹۵-شرکت دانتس گلوبال



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه		
۱۸-۱ کانسنگ طلا (کالای ساخته شده)	۸,۳۶۸,۷۷۰	۸,۰۸۲,۴۸۳
۱۸-۲ کالای بازرگانی خریداری شده	۲,۶۸۳,۵۱۱	.
۱۸-۳ کالای ساخته شده	۱,۰۹۱,۲۹۱	۸۸۶,۹۷۱
۱۸-۴ قطعات و لوازم یدکی	۷۲۴,۷۶۴	۷۰۹,۷۱۵
۱۸-۵ مواد اولیه	۴۴۴,۳۱۱	۵۹۵,۶۶۹
مواد ناریه	۸۳,۱۵۵	۷۴,۹۰۱
۱۸-۶ امانی ما نزد دیگران	۱۲,۸۳۰	۱۵۲,۵۷۰
۱۸-۷ سنگ تراورتن (کالای ساخته شده)	۵,۸۲۶	۴,۸۳۳
سوخت	۳۸	۶۶۶
	۱۳,۴۱۴,۴۹۶	۱۰,۵۰۷,۸۰۹
کالای در راه	۹,۰۸۳	۵,۶۳۰
	۱۳,۴۲۳,۵۷۹	۱۰,۵۱۳,۴۳۹
شرکت		
۱۸-۱ کانسنگ طلا (کالای ساخته شده)	۲,۵۳۸,۹۹۴	۳,۰۹۳,۰۵۴
۱۸-۴ قطعات و لوازم یدکی	۳۹۹,۶۴۳	۳۱۰,۶۲۲
مواد ناریه	۸۳,۱۵۵	۷۴,۹۰۱
۱۸-۷ سنگ تراورتن (کالای ساخته شده)	۵,۸۲۶	۴,۸۳۳
سوخت	۳۸	۶۶۶
	۳,۰۲۷,۶۵۶	۳,۴۸۴,۰۷۷
کالای در راه	۴,۸۷۰	۵,۶۳۰
	۳,۰۳۲,۵۲۶	۳,۴۸۹,۷۰۷



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۱- موجودی کانسنگ طلا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۶,۳۳۲,۸۹۸	۱,۵۰۰,۱۴۳	۶,۸۰۵,۸۶۶	۱,۴۴۸,۸۳۸
۱,۴۴۳,۴۹۲	۴۶۹,۴۷۹	۱,۲۵۹,۳۱۴	۴۰۹,۵۴۵
۳۱۶,۰۹۳	۱۵۳,۸۷۱	۳۰۳,۶۸۹	۱۱۶,۳۷۷
۸,۰۸۲,۴۸۳		۸,۳۶۸,۷۷۰	
۳,۰۹۳,۰۵۴	۷۴۰,۱۷۱	۲,۵۳۸,۹۹۴	۶۰۷,۵۸۴
			۱۸-۱-۱

گروه

کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن-تن

کانسنگ طلا با عیار ۲/۴۸ گرم بر تن-تن

کانسنگ طلا با عیار ۰/۳۷۵۹ گرم بر تن-تن

شرکت

کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - موجودی سرمدن-تن

۱۸-۱-۱- مانده های شرکت مربوط به استخراج سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ است.

۱۸-۱-۲- کانسنگ طلا - موجودی سرمدن :

• شرکت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مقدار ۶۰۷,۵۸۴ تن کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن در سیر صفین دانسته ک گردش مقداری آن به شش زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸	کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸
گرم بر تن	گرم بر تن
تن	تن
۴۳۴,۷۵۳	۷۴۰,۱۷۱
۷۴۵,۰۰۰	.
۱,۱۷۹,۷۵۳	۷۴۰,۱۷۱
(۴۳۹,۵۸۱)	(۱۳۳,۵۸۷)
۷۴۰,۱۷۱	۶۰۷,۵۸۴

موجودی اول سال مالی
 استخراج طی سال مالی
 آماده برای حمل
 مقدار حمل شده طی سال مالی
 موجودی پایان سال مالی - کانسنگ سرمدن

• مقدار حمل شده فوق به شرکت استحصلا مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فوجی) بوده است.
 ۱۸-۱-۳- موجودی کانسنگ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بر اساس گزارش توپوگرافی مورد ارزیابی قرار گرفته است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲ - کالای بازرگانی خریداری شده :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۰		۲,۶۸۳,۵۱۱		۶۱		کیلوگرم	شمش طلا ۹۹۵ - وارداتی
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		واحد	۱۸-۳ - کالای ساخته شده :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	گروه
۶۵۰,۴۹۵		۱۳۸		۵۷۷,۸۳۷		کیلوگرم	شمش طلا عیار ۹۹۹
۳۴,۹۹۵		۹/۳		۲۰۱,۸۱۵		کیلوگرم	الگوی طلا عیار ۷۵۰
۱۴۳,۲۱۰		۱۵۵		۱۷۸,۶۰۴		کیلوگرم	کسناندره طلا و کسناندره نقره
۲۶,۴۵۳		۶۶		۱۰۰,۱۰۷		تن	کسناندره جیوه (فلوئاسیون)
۲۷,۳۶۸		۴۸۲		۲۸,۵۱۷		کیلوگرم	شمش نقره (گوار سه نقره)
۲,۵۳۱		۹		۱,۷۰۲		تن	سیلند سدیم تولیدی
۱,۶۶۵		۱		۱,۴۰۶		تن	جیوه
۲۵۵		۳		۱,۳۰۲		تن	کسناندره جیوه
۸۸۶,۹۷۱				۱,۰۹۱,۲۹۱			



- ۱-۳-۱ - موجودی کالای ساخته شده به موجب قرارداد با موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی "حفاظ گستر آذران" تحت تدبیر امنیتی نگهداری می شود.
- ۱۸-۳-۲ - ارزش بازار موجودی طلا، اعم از شمش و مصنوعات در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بیش از ۵,۶۳۷ میلیارد ریال است.
- ۱۸-۳-۳ - ارزش بازار موجودی نقره، اعم از شمش و مصنوعات در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بیش از ۲۶۴ میلیارد ریال است.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۴ - موجودی قطعات و لوازم یدکی :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		گروه
۴۸۳,۳۷۰	۴۸۳,۸۶۶	قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۹۶,۷۵۷	۹۹,۴۲۴	قطعات و لوازم یدکی تاسیسات
۱۲۹,۵۸۸	۱۴۱,۴۷۴	سایر
<u>۷۰۹,۷۱۵</u>	<u>۷۲۴,۷۶۴</u>	
		شرکت
۲۴۵,۳۰۳	۳۱۹,۶۰۹	قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۹,۳۹۶	۹,۶۳۳	قطعات و لوازم یدکی تاسیسات
۵۵,۹۲۴	۷۰,۴۰۲	سایر
<u>۳۱۰,۶۲۲</u>	<u>۳۹۹,۶۴۳</u>	

۱۸-۵ - موجودی مواد اولیه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		گروه
۲۷۵,۹۰۵	۱۹۴,۳۴۱	سیانیدسدیم
۱۴۷,۰۱۲	۱۲۰,۶۴۶	کربن اکتیو
۵۱,۸۸۹	۳۳,۷۵۷	سود سوزآور
۲۳,۷۶۶	۳۲,۸۶۲	کربنات سدیم
۲۳,۳۹۸	۱۷,۷۵۱	امیل اگزانتات پتاسیم (PAX)
۲۲,۰۱۶	۱۵,۰۲۲	اوره
۳۲,۰۹۳	۹,۷۳۵	فولوکولانت
۵,۳۰۶	.	گلوله آسیاب
۱۴,۲۸۵	۲۰,۱۹۹	سایر
<u>۵۹۵,۶۶۹</u>	<u>۴۴۴,۳۱۱</u>	

۱۸-۶ - موجودی امانی ما نزد دیگران :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲۶۹	۱۲,۱۱۳	۱۸-۶-۱	گروه
۳۵۱	۷۱۷	۱۸-۶-۲	نیک گستر (سهامی خاص)
۱۵۱,۹۵۰	.		سازمان صنعت معدن و تجارت
<u>۱۵۲,۵۷۰</u>	<u>۱۲,۸۳۰</u>		کارگاه طلا سازی آران

۱۸-۶-۱ - مبلغ فوق مربوط به مقدار ۲۸/۱۰۹ تن کنسانتره چپوه نزد شرکت نیک گستر است.

۱۸-۶-۲ - مانده فوق مربوط به مقدار ۱۰۰ گرم شمش طلای عیار ۹۹۹ است که جهت عیارسنجی به سازمان صنعت ، معدن و تجارت شهرستان تکاب تحویل داده شده است.

۱۸-۷ - مبلغ ۵,۸۲۶ میلیون ریال مربوط ۶۵۵/۸۵ تن سنگ تراورتن شکلاتی درجه ۳ می باشد.

۱۸-۸ - موجودی های گروه تا ارزش ۱,۷۱۳,۳۰۴ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳۷۳,۰۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، سرقت و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۸-۹ - طبق ماده ۳۰ شرایط عمومی بیمه نامه های کشور مسکوکات، پول، اوراق بهادار، اسناد، فلزات قیمتی، جواهرات و ... و امثالهم تحت هیچ بیمه نامه ای پوشش ندارد به همین دلیل شرکت جهت پوشش مخاطرات امنیتی اقدام به عقد قرارداد با موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی حفاظ گستر آذران نموده است. (یادداشت ۵-۲-۲۵)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱۹-۱-۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکاب				
حساب های دریافتنی				
۱۹-۱-۲	۰	۱۱,۵۵۰,۱۹۸	۱۱,۵۵۰,۱۹۸	۱۱,۲۵۹,۳۵۶
خریداران خارجی	۲,۸۴۹	۰	۲,۸۴۹	۲,۴۳۳,۸۳۹
اشخاص حقیقی بازار	۰	۰	۰	۲۱۱,۷۳۷
نیک گستر قشم (سهامی خاص) - اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۲۸,۶۱۰
شرکت آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکاب	۲,۸۴۹	۱۱,۵۵۰,۱۹۸	۱۱,۵۵۳,۰۴۷	۱۳,۹۳۳,۵۴۲
	۱۲,۸۴۹	۱۱,۵۵۰,۱۹۸	۱۱,۵۶۳,۰۴۷	۱۳,۹۳۳,۵۴۱,۷۳۲,۱۰۱
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۱۹-۱-۳	۱۰,۳۰,۵۷۰	۰	۱۰,۳۰,۵۷۰	۸۸۶,۶۹۳
اداره امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)				
۱۹-۱-۴	۲۶۳,۵۰۰	۰	۲۶۳,۵۰۰	۳۲۵,۶۶۱
اشخاص وابسته				
سپرده و ودایع و سپرده ضمانت نامه ها	۶۳,۳۳۴	۰	۶۳,۳۳۴	۳۷,۴۱۲
کارکنان	۲۱,۰۷۸	۰	۲۱,۰۷۸	۲۷,۶۶۰
سایر	۴۸,۲۸۰	۰	۴۸,۲۸۰	۴۲,۳۶۲
	۱,۴۲۶,۶۶۲	۰	۱,۴۲۶,۶۶۲	۱,۳۱۹,۷۸۸
	۱,۴۳۹,۵۱۱	۱۱,۵۵۰,۱۹۸	۱۲,۹۸۹,۷۰۹	۱۵,۲۵۳,۳۲۹

۱۹-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش شمش طلا به مشتریان حقیقی بازار می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تسویه شده است.

۱۹-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به مطالبات از خریداران خارجی به مبلغ ۲۷,۱۶۸,۱۸۰ دلار بابت فروش النگو طلا عیار ۷۵۰ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲,۲۱۰,۶۱۹ دلار آن تسویه شده و مابقی در رسید قانونی تسویه تعهدات ارزی، ایفا خواهد شد.

۱۹-۱-۳- از مبلغ فوق ۲۱۹,۶۱۶ میلیون ریال اعتبارات تایید شده سال مالی ۱۴۰۱ است که مراحل وصول آن در حال پیگیری است، همچنین ۸۰۰,۰۲۶ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال/دوره مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که مراحل استرداد آن پس از رسیدگی انجام خواهد شد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۱-۴- سایر حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته :

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳۳,۵۸۸	۲۰۶,۶۳۷	۱۹-۱-۴-۱	
۴۱,۰۹۰	۵۰,۳۵۸	۱۹-۱-۴-۲	
۴۲,۷۸۷	۲,۸۵۰	۱۹-۱-۴-۱	
.	۲,۷۲۱	۱۹-۱-۴-۱	
۳۰۴	۶۵۴		
.	۲۸۰		
۲۰,۲۲۳	.		
۱۶,۴۹۲	.		
۱۱,۷۵۶	.		
۱۱,۷۵۶	.		
۱۱,۷۵۶	.		
۱۱,۷۵۶	.		
۹,۷۹۶	.		
۸,۴۹۰	.		
۵,۵۹۰	.		
۲۷۸	.		
۳۲۵,۶۶۱	۲۶۳,۵۰۰		

۱۹-۱-۴-۱- مبالغ فوق بابت اجاره ماشین آلات می باشد.

۱۹-۱-۴-۲- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و زیان ده بودن عملیات در سنوات گذشته و زیان انباشته ناشی از آن به منظور تداوم فعالیت آن شرکت توسط سهامدار تامین شده است.

۱۹-۱-۵- سایر حساب های دریافتنی - سایر اشخاص :

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۹-۱-۵-۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹,۲۸۲	۱۹,۷۹۶	سهام ترجیحی	
.	۷,۷۲۱	بیمه البرز	
.	۲,۵۱۰	سازمان امور مالیاتی شهرستان تکاب	
۱۳,۰۸۰	۱۸,۲۵۳	سایر	
۴۲,۳۶۲	۴۸,۲۸۰		

۱۹-۱-۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت ، پیمانکاران و مشاورین می باشد.

۱۹-۱-۵-۲- مبلغ مذکور مربوط به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م می باشد که پیگیری های لازم جهت استرداد آن در حال انجام است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتهای کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
یادداشت		
تجاری		
حساب های دریافتنی		
شرکت فرعی - شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)-فروش کانسنگ	۳,۵۴۹,۱۹۷	۲,۹۱۰,۹۵۷
سایر دریافتهای		
حساب های دریافتنی		
شرکت فرعی- شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)-سود سهام	۷,۴۷۹,۲۶۲	۲۱,۴۴۲,۲۶۲
اشخاص وابسته	۲۳۹,۹۴۹	۳۰۳,۳۶۷
سایر اشخاص	۶۳,۸۰۰	۴۰,۵۰۳
سپرده های دریافتنی	۲۱,۲۴۴	.
	۷,۸۰۴,۲۵۵	۲۱,۷۸۶,۱۳۲
	۱۱,۳۵۳,۴۵۲	۲۴,۶۹۷,۰۸۹

۱۹-۲-۱- سایر حسابهای دریافتنی-اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۹-۲-۱-۱	۲۰۶,۶۳۷	۱۳۳,۵۸۸
۱۹-۲-۱-۲	۲۶,۵۰۲	۲۱,۵۶۶
۱۹-۲-۱-۱	۲,۸۵۰	۴۲,۷۸۷
۱۹-۲-۱-۱	۲,۷۲۱	.
	۶۵۴	۳۰۴
	۳۰۶	.
	۲۸۰	.
	.	۱۱,۷۵۶
	.	۱۱,۷۵۶
	.	۱۱,۷۵۶
	.	۱۱,۷۵۶
	.	۹,۷۹۶
	.	۸,۴۹۰
	.	۱۶,۴۹۲
	.	۲,۸۲۰
	.	۲۷۸
	.	۲۰,۲۲۳
۱۹-۲-۱-۳	۲۳۹,۹۴۹	۳۰۳,۳۶۷

۱۹-۲-۱-۱- مبالغ فوق بابت اجاره ماشین آلات می باشد.

۱۹-۲-۱-۲- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و زیان ده بودن عملیات در سنوات گذشته و زیان انباشته ناشی از آن به منظور تداوم فعالیت آن شرکت توسط سهامدار تامین شده است.

۱۹-۲-۱-۳- از مبلغ فوق ۵۳,۲۰۱ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی-سایر اشخاص :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سهم ترجیحی	۱۹,۷۹۶	۲۹,۲۸۲
کارکنان	۱۹,۲۹۹	۳,۴۴۲
بیمه البرز	۷,۷۲۱	.
سازمان امور مالیاتی شهرستان تکاب	۲,۵۱۰	.
سایر	۱۴,۴۷۴	۷,۷۸۰
	<u>۶۳,۸۰۰</u>	<u>۴۰,۵۰۳</u>

۱۹-۲-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت ، پیمانکاران و مشاورین می باشد.

۱۹-۲-۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به بیمه تکمیلی و سایر بدهی های کارکنان است.

۱۹-۲-۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م می باشد که پیگیری های لازم جهت استرداد آن در حال انجام است.

۱۹-۲-۲-۴- مانده فوق مربوط به بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ می باشد که پس از قطعی شدن به حساب بدهی سهامدار عمده منظور خواهد شد.

۱۹-۲-۳- سپرده های دریافتنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سرزمین جلگه های آسمانی(سهامی خاص)	۱۷,۵۳۳
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب (سهامی خاص)	۳,۷۱۱
	<u>۲۱,۲۴۴</u>

۱۹-۲-۳-۱- مبالغ فوق مربوط به سپرده های سازمان تامین اجتماعی اجاره ماشین آلات می باشد که شرکت در حال پیگیری دریافت مفاصاحساب ماده ۳۸ سازمان تامین اجتماعی و آزادسازی مبالغ فوق می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۹۸,۷۲۸	۴۴,۶۴۴	۱,۸۶۷,۲۲۲	۲,۴۸۷,۴۴۶	بانک ها - ریالی
.	۵,۳۹۲	.	۱۱,۲۷۸	تنخواه گردان ها - ریالی
.	.	(۱۷۵,۹۹۱)	(۱۶۰,۱۷۰)	سپرده مسدودی بابت تسهیلات
۴۹۸,۷۲۸	۵۰,۰۳۶	۱,۶۹۱,۲۳۱	۲,۳۳۸,۵۵۴	۲۸ و ۲۱

۲۱-۱ از سپرده فوق مبلغ ۱۰۰,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات بانک خاورمیانه و مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات بانک مشترک ایران ونزولا است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به سه میلیارد سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۲/۰۸۴	۳۶۲,۵۳۲,۴۸۶	۱۲/۰۸۴	۳۶۲,۵۳۲,۴۸۶	کاونندگان قشم (سهام خاص)
۱۰/۶۶۵	۳۱۹,۹۴۵,۴۶۶	۱۱/۹۳۲	۳۵۷,۹۴۵,۴۶۶	کوشش آذین قشم (سهام خاص)
۱۱/۰۰۰	۳۳۰,۰۰۸,۸۰۳	۱۱/۰۰۰	۳۳۰,۰۰۸,۸۰۳	تابان کیش (سهام خاص)
۹/۶۶۸	۲۹۰,۰۳۹,۸۳۷	۹/۶۶۸	۲۹۰,۰۳۹,۸۳۷	فرا اندیشان نیک فرجام قشم (سهام خاص)
۸/۳۳۴	۲۵۰,۰۰۴,۷۴۹	۸/۳۳۴	۲۵۰,۰۰۴,۷۴۹	کاوان کیش (سهام خاص)
۴/۶۱۶	۱۳۸,۴۹۰,۰۱۲	۴/۷۰۲	۱۴۱,۰۵۶,۳۳۴	باما (سهام عام)
۴/۹۴۵	۱۴۸,۳۴۱,۲۲۲	۴/۳۶۶	۱۳۰,۹۷۶,۶۸۶	سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهام خاص)
۳۸/۶۸۸	۱,۱۶۰,۶۳۷,۴۲۵	۳۷/۹۱۵	۱,۱۳۷,۴۳۵,۶۳۹	سایر سهامداران (کمتر از ۴ درصد)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ تامین مالی جهت عملیات بازارگردانی توسط سهامداران عمده و عملیات بازارگردانی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش انجام می گردد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	تفاوت ارزش دارایی ها
۸,۸۶۴	۸,۸۶۴	سرمایه
۴۴۶,۳۲۸	۲۵۲,۹۳۹	سود انباشته
۸۸۶	۸۸۶	اندوخته قانونی
۴۵۸,۲۷۰	۲۶۴,۸۸۲	



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تجاری			
حساب های پرداختنی			
۲۹۴.۲۷۰	۵۶۹.۲۵۶	۲۵-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۶.۵۰۵	۰		اشخاص وابسته-شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان (سهامی خاص)
۳۴۰.۷۷۶	۵۶۹.۲۵۶		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۰	۱۰.۳۶۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۱.۰۰۰	۰		سایر اشخاص - اداره امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۳۱.۰۰۰	۱۰.۳۶۳		
سایر حساب های پرداختنی			
حساب های پرداختنی			
۱.۲۴۲.۵۲۶	۷۸۷.۳۴۲	۲۵-۱-۲	هزینه های پرداختنی
۱۰۴.۰۶۹	۲۱۶.۵۴۲	۲۵-۱-۳	مالیات (عمدتا مالیات ارزش افزوده)
۱۶۱.۴۰۳	۲۱۱.۸۳۳	۲۵-۱-۴	سپرده های پرداختنی
۱۹۸.۵۵۷	۱۱۴.۴۵۰	۲۵-۱-۵	ذخائر
۳۶.۶۵۲	۸۵.۴۵۸	۲۵-۱-۶	حق بیمه های پرداختنی (تامین اجتماعی ، تکمیلی)
۱۴.۸۹۷	۵۸.۹۴۲	۲۵-۱-۷	سایر اشخاص وابسته
۱.۷۵۸.۱۰۴	۱.۴۷۴.۵۶۷		
۲.۱۲۹.۸۸۱	۲.۰۵۴.۱۸۷		

۲۵-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری - سایر تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۰	۱۰۶.۷۸۳		سهیل رشیدی-حمل باطله
۰	۹۳.۵۲۱		خلیل الله قربان زاده علی بیگلو-حمل باطله
۵۴.۰۵۱	۶۲.۹۴۵		یکران وزین آریا-خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۲۳.۴۲۵	۵۶.۲۰۶		کارگاه النگوسازی طلای آران (کارمزد تبدیل)
۰	۵۱.۱۲۳		معدنکاران سحاب زر اندیش-عملیات حفاری
۵۰.۸۷۳	۴۹.۳۸۹		ایتکار نیرو پاسارگاد-عملیات حفاری و نمونه گیری
۰	۲۰.۸۰۳		نار باران-عملیات حفاری
۱۹.۳۲۸	۲۰.۶۶۴		فروشگاه ولو سیف-خرید قطعات ماشین آلات
۱۹.۲۳۵	۱۱.۱۱۷		فروشگاه رهام صنعت آترا-خرید لاستیک و روغن ماشین آلات
۰	۱۰.۶۵۲		کارگاه فنی تهران رولیک-خرید قطعات ماشین آلات
۰	۱۰.۱۴		مجمع آهک صنعتی بیجار کردستان-خرید مواد اولیه شیمیایی
۱.۴۳۷	۹۸۴		مجمع آهک اسپندار-خرید مواد شیمیایی
۲۹.۵۴۶	۰		شرکت کاشف نار کویر-عملیات حفاری و آتشیاری
۲۱.۴۱۱	۰		شرکت آرمن راه پارت صنعت
۲۶	۰		محمد امین سیاح رشتی-خرید مواد اولیه شیمیایی
۷۴.۹۳۹	۸۴.۰۵۴		سایر
۲۹۴.۲۷۰	۵۶۹.۲۵۶		



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۱-۲- سایر حسابهای پرداختنی - هزینه های پرداختنی :	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۹۹۷,۶۹۶	۴۱۸,۷۹۲	۲۵-۱-۲-۱	سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی - حقوق دولتی
۱۲۰,۲۴۳	۱۵۹,۳۶۹	۲۵-۱-۲-۲	حقوق و دستمزد خرداد ۱۴۰۳
.	۳۶,۳۵۲	۲۵-۱-۲-۳	سازمان تامین اجتماعی
.	۱۳,۵۷۸	۲۵-۱-۲-۴	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۱۷,۳۸۳	۱۰,۴۵۶		آهن آلات قدیری
۱۲,۷۵۶	۶,۹۷۸		رستوران امید
۲,۱۱۰	۲,۹۲۸	۲۵-۱-۲-۵	خدماتی حفاظ گستر آذران
۹۲,۳۳۸	۱۳۸,۸۹۰		سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)
۱,۲۴۲,۵۲۶	۷۸۷,۳۴۲		

۲۵-۱-۲-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۲۳,۸۷۹ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی کنسانتره جیوه تولیدی سال ۱۴۰۱، مبلغ ۳۵,۲۷۴ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی نقره سال ۱۴۰۲ و الباقی به مبلغ ۳۵۹,۶۳۹ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا و نقره تولیدی سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۳ است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۵,۲۷۵ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲۵-۱-۲-۲- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲۵-۱-۲-۳- مبلغ فوق مربوط به بدهی اعلام شده سازمان تامین اجتماعی مربوط به رسیدگی سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۵-۱-۲-۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه گمرکی واردات ۱۲۰,۰۰۰ کیلوگرم سیانید سدیم از کشور چین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۲۵-۱-۲-۵- مبلغ فوق مربوط به خدمات حفاظتی و مراقبتی کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرعی تماماً پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۱-۳- مالیات ها(عمدتا مالیات ارزش افزوده):	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰۰,۹۹۰	۱۶۷,۴۸۸	۲۵-۱-۳-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسبه
۲,۶۳۵	۱۵,۴۸۹		مالیات حقوق کارکنان آذر ماه
.	۲۸,۶۳۹	۲۵-۱-۳-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۴۴	۴,۹۲۶		مالیات اجاره دفتر مرکزی
۱۰۴,۰۶۹	۲۱۶,۵۴۲		

۲۵-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسبه فصل بهار دوره مورد گزارش می باشد.

۲۵-۱-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل بهار دوره مورد گزارش است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترتیب پرداخت آن با اداره امور مالیاتی تکاب انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی - سپرده های پرداختنی :	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۱۰,۷۹۵	۱۵۳,۸۶۳	۲۵-۱-۴-۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۵۰,۶۰۸	۵۷,۹۷۰		سپرده های پرداختنی
۱۶۱,۴۰۳	۲۱۱,۸۳۳		

۲۵-۱-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده بیمه های تامین اجتماعی مکسوره از پیمانکاران، مشاورین، موسسات حسابرسی و سایر شرکت ها و فروشگاه های ارائه دهنده خدمات می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵-۱-۵- سایر حسابهای پرداختنی - ذخایر :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۲,۳۴۲	۲۱,۹۳۱	۲۵-۱-۵-۱	
۷۲,۴۶۴	۳۸,۶۶۷	بازخريد سنوات خدمت	
۷,۶۶۵	۱۵,۰۰۰	ذخيره عیدى و پاداش تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	۱۴,۷۷۲	ذخيره آب ، برق ، گاز مصرفی و تلفن همراه و ثابت	
.	۹,۴۰۶	ذخيره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱	
۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	ذخيره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰	
۳,۶۴۰	۲,۵۲۰	ذخيره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸	
۶۲,۰۴۰	۲,۰۱۵	ذخيره حسابرسی	
۹۵۴	.	سازمان تامین اجتماعی	
۶,۱۵۷	۶,۷۵۳	ذخيره بدهی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹-پرسنلی	
۱۹۸,۵۵۷	۱۱۴,۴۵۰	سایر	

۲۵-۱-۵-۱- هر ساله بازخريد مزایای پایان خدمت کارکنان خود با قرارداد کار موقت یکساله را در پایان قرارداد تسويه می شود، با توجه به دادنامه ۹۹۰۹۹۷۹۰۸۸۱۰۲۴۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ دیوان عدالت اداری مبنی بر نقض رأی علی الحساب تلقی شدن پرداختنی هایی تحت عنوان حق سنوات به کارگران و تأکید به اینکه این گونه پرداختی ها جنبه قطعی دارد و کارفرما با پرداخت حق سنوات در پایان قرارداد کار موقت یکساله و یا کمتر از آن به کارگران تکلیف دیگری ندارد. ذخيره مزایای پایان خدمت را در حساب های کوتاه مدت نگهداری و از همان محل در سال مالی بعد تسويه می نماید.

۲۵-۱-۵-۲- این موضوع تا تاريخ تهيه صورتهای مالی طبق رای هیات تجديد نظر تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۷,۷۳۶ میلیون ریال قطعی و نهایی شده است و به حساب بدهکاری سهامدار عمده منظور شده است.

۲۵-۱-۵-۳- این موضوع در دوره مورد گزارش قطعی و نهایی شده است و به حساب بدهکاری سهامدار عمده منظور شده است.

۲۵-۱-۶- سایر حسابهای پرداختنی - حق بیمه های پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۳,۷۴۹	۵۸,۱۳۱	۲۵-۱-۶-۱	
۲,۹۰۴	۲۷,۳۲۸	حق بیمه کارکنان خرداد ماه	
۳۶,۶۵۲	۸۵,۴۵۸	حق بیمه تکمیلی کارکنان	

۲۵-۱-۶-۱- مبلغ مزبور مربوط به حق بیمه حقوق و دستمزد خرداد ماه پرسنل است که تا تاريخ تهيه صورت های مالی تسويه شده است.

۲۵-۱-۷- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	۳۰,۷۰۸	۲۵-۱-۷-۱	
.	۲۲,۳۹۵	۲۵-۱-۷-۲	
.	۱,۶۳۵	آخر سفالین صبا مهر(سهامی خاص)	
.	۹۹۲	ريخته گری آلیاژ زرین آریا (سهامی خاص)	
۱۱,۳۳۶	.	توسعه فراچین قشم (سهامی خاص)	
۳,۵۶۱	۳,۲۱۲	نيک گستر قشم	
۱۴,۸۹۷	۵۸,۹۴۲	شرکت سوژمیران (سهامی عام)	
		سایر	

۲۵-۱-۷-۱- مبلغ فوق مانده خريد دارایی (سوله و ماشین آلات) از این شرکت به ارزش کارشناسی می باشد.

۲۵-۱-۷-۲- مبلغ فوق مربوط به خريد وسائط نقلیه، ماشین آلات و ابزارآلات و اثاثه و تاسیسات و قالب ها به ارزش کارشناسی می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۱۱۰۲۷	۲۵-۲-۱	۲۶۹,۳۸۳
اشخاص وابسته-شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان (سهامی خاص)	.		۴۶,۵۰۵
	۵۱۱۰۲۷		۳۱۵,۸۸۸
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی	۱۰,۳۶۳		.
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	.		۳۱,۰۰۰
اداره امور مالیاتی شهرستان تکاب	۱۰,۳۶۳		۳۱,۰۰۰
حساب های پرداختنی			
هزینه های پرداختنی	۶۲۵,۷۲۴	۲۵-۲-۲	۱,۱۵۴,۳۴۹
مالیات (عمدتا مالیات ارزش افزوده)	۲۰۵,۵۸۳	۲۵-۲-۳	۱۰۲,۳۷۷
سپرده های پرداختنی	۱۶۵,۷۶۲	۲۵-۲-۴	۱۲۴,۳۵۶
ذخائر	۶۶,۹۳۴	۲۵-۲-۵	۶۸,۶۱۱
حق بیمه های پرداختنی	۶۲,۴۶۳	۲۵-۲-۶	۲۱,۸۰۵
اشخاص وابسته	۶,۷۹۴	۲۵-۲-۷	۱۳,۸۳۶
	۱,۱۳۲,۲۶۰		۱,۴۸۵,۳۳۵
	۱,۶۵۴,۶۴۹		۱,۸۳۲,۲۲۳

۲۵-۲-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سهیل رشیدی-حمل باطله	۱۰۶,۷۸۳	.
خلیل الله قربان زاده علی بیگلر-حمل باطله	۹۳,۵۲۱	.
یکران وزین آریا-خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات	۶۲,۹۴۵	۵۴,۰۵۱
معدنکاران سحاب زر اندیش-عملیات حفاری	۵۱,۱۲۳	.
ابتکار نیرو پاسارگاد-عملیات حفاری و نمونه گیری	۴۹,۳۸۹	۵۰,۸۷۳
نار باران-عملیات حفاری	۲۰,۸۰۳	.
فروشگاه ولو سیف-خرید قطعات ماشین آلات	۲۰,۶۶۴	۱۹,۳۲۸
فروشگاه رهام صنعت آترا-خرید لاستیک و روغن ماشین آلات	۱۱,۱۱۷	۱۹,۲۳۵
کارگاه فنی تهران رولیک-خرید قطعات ماشین آلات	۱۰,۶۵۲	.
آرمن راه پارت صنعت	.	۲۱,۴۱۱
کاشف نار کویر-عملیات حفاری و آتشیاری	.	۲۹,۵۴۶
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۸۴,۰۲۹	۷۴,۹۳۹
	۵۱۱,۰۲۷	۲۶۹,۳۸۳

۲۵-۲-۱-۱- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است .

۲۵-۲-۲- مانده حساب هزینه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی-حقوق دولتی	۴۱۸,۷۹۲	۹۹۷,۶۹۶
حقوق و دستمزد خرداد ۱۴۰۳	۱۰۸,۶۴۸	۷۴,۱۱۸
فروشگاه آهن آلات قدیری	۱۰,۴۵۶	۱۷,۳۸۳
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۸۷,۸۲۸	۶۵,۱۵۳
	۶۲۵,۷۲۴	۱,۱۵۴,۳۴۹

۲۵-۲-۲-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۲۳,۸۷۹ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی کنسائتره جیوه تولیدی سال ۱۴۰۱، مبلغ ۳۵,۲۷۴ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی نقره سال ۱۴۰۲ و الباقی به مبلغ ۳۵۹,۶۲۹ میلیون ریال.

میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا و نقره تولیدی سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۳ است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۵,۲۷۵ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲۵-۲-۲-۲- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۲-۳- مالیات (عمدتا مالیات ارزش افزوده):	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰۰,۹۹۰	۱۶۷,۱۹۴	۲۵-۲-۳-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسبه
۰	۲۸,۶۳۹	۲۵-۲-۳-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۴۳	۷,۰۴۴		مالیات حقوق کارکنان خرداد ماه
۴۴۴	۲,۷۰۸		مالیات اجاره دفتر مرکزی
۱۰۲,۳۷۷	۲۰۵,۵۸۳		

۲۵-۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسبه فصل بهار دوره مورد گزارش می باشد.
 ۲۵-۲-۳-۲- مبلغ فوق بدهی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترتیب پرداخت آن با اداره امور مالیاتی تکاب انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۲-۴- سپرده های پرداختنی :	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۷۳,۹۵۱	۱۰۷,۹۹۴	۲۵-۲-۴-۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۵۰,۴۰۵	۵۷,۷۶۷		سپرده حسن انجام کار
۱۲۴,۳۵۶	۱۶۵,۷۶۲		

۲۵-۲-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده بیمه های تامین اجتماعی مکسوره از پیمانکاران، مشاورین، موسسات حسابرسی و سایر شرکت ها و فروشگاه های ارائه دهنده خدمات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۲-۵- حساب ذخایر :	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳۸,۵۳۸	۲۳,۱۷۴		ذخیره عیدی و پاداش تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۰	۱۴,۷۷۲		ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱
۲۱,۱۵۸	۱۲,۴۰۴	۲۵-۲-۵-۱	بازخرد سنوات خدمت
۰	۹,۴۰۶	۲۵-۲-۵-۲	ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰
۳,۲۹۵	۳,۲۹۵		ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۱,۹۶۰	۱,۴۷۰		ذخیره حسابرسی
۹۵۴	۰	۲۵-۲-۵-۳	ذخیره بدهی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹-پرسنلی
۲,۷۰۷	۲,۴۱۳		سایر
۶۸,۶۱۱	۶۶,۹۳۴		

۲۵-۲-۵-۱- هر ساله بازخريد مزایای پایان خدمت کارکنان خود با قرارداد کار موقت یکساله را در پایان قرارداد تسویه می شود، با توجه به دادنامه ۹۹۰۹۹۷۹۰۸۸۱۰۲۴۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ دیوان عدالت اداری مبنی بر نقض رأی علی الحساب تلقی شدن پرداختنی هایی تحت عنوان حق سنوات به کارگران و تأکید به اینکه این گونه پرداختی ها جنبه قطعی دارد و کارفرما با پرداخت حق سنوات در پایان قرارداد کار موقت یکساله و یا کمتر از آن به کارگران تکلیف دیگری ندارد. ذخیره مزایای پایان خدمت را در حساب های کوتاه مدت نگهداری و از همان محل در سال مالی بعد تسویه می نماید.

۲۵-۲-۵-۲- این موضوع تا تاریخ تهیه صورتهای مالی طبق رای هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۷,۷۳۶ میلیون ریال قطعی و نهایی شده است و به حساب بدهکاری سهامدار عمده منظور شده است.

۲۵-۲-۵-۳- این موضوع در دوره مورد گزارش قطعی و نهایی شده است و به حساب بدهکاری سهامدار عمده منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵-۲-۶- حق بیمه های پرداختنی :	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۸,۹۰۲	۳۶,۷۳۶		حق بیمه کارکنان خرداد ماه
۲,۹۰۴	۲۵,۷۲۷		حق بیمه تکمیلی کارکنان
۲۱,۸۰۵	۶۲,۴۶۳		

۲۵-۲-۷- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۰	۲,۸۴۴		ریخته گری آلیاژ زرین آریا (سهامی خاص)
۰	۶۳۰		آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)
۰	۱۹۵		توسعه فراچین قشم (سهامی خاص)
۱۱,۳۳۶	۰		شرکت سوژمیران (سهامی عام)
۲,۵۰۰	۳,۱۲۵		سایر
۱۳,۸۳۶	۶,۷۹۴		



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۴۱,۳۶۹	۴۸۷,۹۸۵
۵۴,۴۶۱	۲۳۳,۷۰۴
۶۱۵,۹۳۰	۷۲۱,۶۸۹
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)
۵۷۵,۹۳۰	۶۸۱,۶۸۹

۲۶- مالیات پرداختنی

شرکت فرعی

شرکت

بیش پرداخت مالیاتی (بابت ۱۷)

گروه

۲۶-۱- خلاصه وضعیت مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت به شرح زیر است:

مالیات		مالیات	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات پرداختنی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	توضیحات
نوع تشخیص	ماده پرداختنی	پرداختی	برای
رسیدگی شده	۰	۹,۷۵۴	۱۳,۰۰۰
رسیدگی نشده	۰	۵,۷۰۸	۱۸,۵۷۷
رسیدگی شده	۰	۳۴,۹۸۲	۳۱,۳۹۴
رسیدگی شده	۰	۳۱,۳۸۹	۳۱,۳۸۹
رسیدگی شده	۰	۴۷,۹۸۹	۴۴,۷۶۹
رسیدگی نشده	۳۰,۰۰۰	۶۱,۸۵۶	۰
رسیدگی نشده	۳۰,۸۱۲	۰	۰
رسیدگی نشده	۲۰,۳۷۰,۴	۰	۵,۷۶۴
رسیدگی نشده	۲۳۳,۷۰۴	۰	۲۰,۳۷۰,۴
			۹۰۸,۰۷۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰,۶۱۴	۵۴,۴۶۰	۲۶۱,۲۵۵	۴۵,۳۳۱
۳,۲۲۰	(۳,۲۲۰)	۴۹۳,۹۱۹	۵۴۴,۹۰۶
۷۵,۵۸۱	۲۰,۳۷۰,۴	۱۲۰,۲۰۷	۲۳۳,۴۳۹
(۵,۷۴۶)	۳۵,۳۸۰	(۱۱,۸۱۱)	۱۷,۹۵۳
(۳۵,۷۶۹)	(۵۶,۶۲۰)	(۳۷۵,۶۵۴)	(۱۴۹,۸۳۹)
۰	۰	۱,۴۵۵	۰
(۱۳,۴۴۰)	۰	(۱۳,۴۴۰)	۰
۵۴,۴۶۱	۲۳۳,۷۰۴	۵۷۵,۹۳۰	۶۸۱,۶۸۹

ماده در ابتدای دوره

جریمه مالیات عملکرد سال های قبل

ذخیره مالیات عملکرد طی دوره

تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی دوره

الکترون داد امور مالیاتی طی دوره

۲۶-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ماتده پرداخت نشده	ماتده پرداخت نشده	
		شرکت
	۸,۹۹۲,۲۱۷	۲۷-۲ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹۹,۷۷۹	۷۲,۹۲۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۲,۰۴۶	۹,۶۸۴	سال ۱۴۰۰
۱۱۱,۸۲۵	۹۰,۷۴۹,۹۲۸	۲۷-۳

۲۷-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ صاحبان سهام به ازای هر سهم مبلغ ۷,۲۲۰ ریال (سال مالی قبل ۳,۶۰۰ ریال) سود تقسیم شده است.
 ۲۷-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۷۱,۶۲۹ میلیون ریال بابت تنمه حساب سهامداران اصلی شرکت مربوط به تعهد هرگونه کسری ذخیره مالیاتی، بیمه ای و سایر بدهی های افشا نشده احتمالی مربوط به سنوات قبل از عرضه اولیه سهام شرکت اصلی کسر گردیده است. لازم به ذکر است طبق توافق به عمل آمده با سهامداران عمده پرداخت سود سهام پس از مهلت مقرر قانونی از نظر سهامداران عمده موردی ندارد.
 ۲۷-۳- از مبلغ فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۱۴۰,۷۵۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۹۵۱,۵۲۷	۴,۳۰۱,۱۲۱	تسهیلات دریافتی - جاری
(۱۷۵,۹۹۱)	۰	سپرده مسدودی بابت تسهیلات
۳,۷۷۵,۵۳۵	۴,۳۰۱,۱۲۱	
۹۶۹,۱۰۱	۷۹۸,۸۰۱	شرکت
		تسهیلات دریافتی - جاری

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

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۶۳,۱۸۰	۳۶۸,۷۱۹		۱,۶۵۳,۵۵۶	۱,۸۰۳,۴۲۵	بانک صنعت و معدن
۴۹۵,۴۸۲	۴۹۸,۱۱۸		۱,۴۵۰,۷۱۱	۱,۵۸۸,۴۹۶	بانک ملت
۰	۰		۱,۰۷۶,۹۴۰	۱,۱۳۷,۴۵۳	بانک خاورمیانه
۰	۰		۱۱۴,۲۵۷	۲۸۴,۶۱۶	بانک مشترک ایران و ونزوئلا
(۸۹,۵۶۱)	(۶۸,۸۹۰)		(۳۴۳,۹۳۷)	(۳۵۷,۴۳۴)	سود و کارمزد دوره آتی
۰	۸۵۳		۰	۴,۷۳۴	سود و کارمزد و جرایم معوق
۰	۰		(۱۷۵,۹۹۱)	(۱۶۰,۱۷۰)	سپرده مسدودی بابت تسهیلات
۹۶۹,۱۰۱	۷۹۸,۸۰۱		۳,۷۷۵,۵۳۵	۴,۳۰۱,۱۲۱	حصة جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۶۹,۱۰۱	۷۹۸,۸۰۱		۳,۳۰۱,۶۴۱	۴,۱۹۵,۱۴۴	۲۳ درصد
۰	۰		۰	۱۰۵,۹۷۷	۲۱ درصد
۰	۰		۴۷۳,۸۹۵	۰	۱۸ درصد
۹۶۹,۱۰۱	۷۹۸,۸۰۱		۳,۷۷۵,۵۳۵	۴,۳۰۱,۱۲۱	



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۳۱,۵۲۵	۳,۳۷۴,۲۴۵	سال ۱۴۰۳
۶۷,۲۷۶	۹۲۶,۸۷۶	سال ۱۴۰۴
۷۹۸,۸۰۱	۴,۳۰۱,۱۲۱	

۲۸-۱-۴- و تاق گروه بابت تسهیلات مالی به مبلغ ۱,۸۰۳,۴۲۵ میلیون ریال زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و الباقی چک و سفته می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۳۶۸,۷۱۹ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شرکت توسط شرکت باما (سهامدار) تضمین شده است. تضامین تسهیلات شرکت فرعی توسط شرکت انجام شده است.

۲۸-۱-۵- تسهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال از بانک ملت و ۱۳۵ میلیارد ریال از بانک صنعت و معدن می باشد. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد است.

۲۸-۱-۶- بازپرداخت تسهیلات بانک ملت شرکت اصلی یکساله و بصورت فصلی می باشد که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ است.

۲۸-۱-۷- بازپرداخت تسهیلات بانک صنعت و معدن شرکت اصلی یکساله و بصورت فصلی می باشد که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ است.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		گروه
۳,۷۷۵,۵۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
۳,۳۲۹,۴۹۳	دریافت های نقدی	
۴۴۲,۷۵۱	سود و کارمزد و جرائم	
(۲,۸۵۷,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۳۸۹,۲۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم	
۴,۳۰۱,۱۲۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۵۷۴,۸۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۱,۳۴۳,۷۵۷	دریافت های نقدی	
۲۷۲,۱۳۳	سود و کارمزد و جرائم	
(۲,۳۲۱,۱۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۲۸۰,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم	
۲,۵۸۹,۲۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

شرکت		
۹۶۹,۱۰۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
۴۲۵,۱۶۴	دریافت های نقدی	
۹۹,۱۷۹	سود و کارمزد و جرائم	
(۵۸۳,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۱۱,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم	
۷۹۸,۸۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۴۵,۰۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۲۳۹,۲۵۷	دریافت های نقدی	
۵۱,۴۱۰	سود و کارمزد و جرائم	
(۳۹۲,۸۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۵۰,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم	
۴۹۲,۷۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۴۹۹	
۷۹۰	
۱	
۳,۲۸۹	

۲۰- پیش دریافت ها

امیر نویری

شرکت آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکلیف

سایر پیش دریافت ها

۲۰- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای در موارد زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

(مبالغ به میلیون ریال)
تجدید آرایه شده
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی	یادداشت
جمع تعدیلات			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

۳۶,۵۶۱	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۷۶,۵۶۱	۱۷
۲۴,۳۷۹,۴۸۶	(۵۲۰,۷۹۵)	۰	۲۴,۸۰۰,۲۸۲	-
۴۵۸,۳۷۰	(۹,۹۰۳)	۰	۴۶۸,۱۷۴	۲۴
۵۷۵,۹۳۰	۴۹۰,۶۹۹	(۴۰,۰۰۰)	۸۵,۳۳۲	۲۶
۲,۱۱۳,۷۳۷	(۵۰,۴۲۴)	(۵۰,۴۲۴)	۲,۱۶۴,۱۶۱	۶
۲۶۵,۹۵۷	۵۰,۴۲۴	۵۰,۴۲۴	۲۱۵,۵۳۳	۷

(مبالغ به میلیون ریال)
تجدید آرایه شده
دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت سود و زیان	یادداشت
جمع تعدیلات			دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

۹۱۲,۳۱۰	(۵۰,۴۲۴)	(۵۰,۴۲۴)	۹۶۲,۴۶۴	۶
۱۱۶,۰۶۳	۵۰,۴۲۴	۵۰,۴۲۴	۶۵,۰۶۳	۷

۱-۲-۳- اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ شرکت

صورت سود و زیان
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
هزینه های فروش ، اداری و عمومی

صورت وضعیت مالی
پیش پرداخت ها
سود انباشته
منافع فاقد حق کنترل
مالیات پرداختنی

صورت سود و زیان

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
هزینه های فروش ، اداری و عمومی



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت		گروه		۳۱- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۷۲,۷۸۵	۶۹۷,۷۴۰	۱۲,۹۰۸,۵۴۸	۱۱,۷۸۱,۰۶۷	سود خالص
				تعدیلات
۰	۲۳۹,۰۸۴	(۵,۶۱۲)	۲۵۸,۸۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵۸,۸۳۸	۱۱۱,۰۵۳	۲۷۹,۵۶۰	۴۵۴,۶۲۴	هزینه های مالی
(۸۲,۰۶۲)	(۲۱۷,۵۰۷)	(۸۲,۰۶۲)	(۲۲۰,۴۸۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۶,۹۹۰)	(۲۸,۳۴۸)	(۴,۲۰۰,۳۱۰)	(۱,۰۴۴,۶۳۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۶,۲۸۴)	۰	(۶,۲۸۴)	۰	خالص کاهش (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۱,۳۳۰	۱۰۴,۹۵۷	۱۵۱,۳۹۷	۱۶۷,۳۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۵۱۵)	۰	(۱۰,۴۶۹)	(۴,۱۳۶)	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
(۸۳۰)	(۴۰۰)	(۶,۶۰۳)	(۴,۶۲۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۱۲,۲۷۲	۹۰۶,۵۸۰	۹,۰۲۸,۱۶۵	۱۱,۳۸۸,۰۱۰	
۵,۳۴۶,۶۴۶	۱۳,۲۶۸,۷۸۷	(۹,۸۰۱,۶۴۱)	۲,۱۸۵,۰۹۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۱۳۵,۰۹۸)	۴۵۷,۸۲۲	(۱,۲۸۵,۴۵۶)	(۲,۹۰۹,۴۹۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۳۸۱	(۲۱,۹۷۵)	۳۳۰,۱۱۰	(۱۷۴,۵۳۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۰,۸۰۷	(۱۸۹,۴۳۳)	۱۴۲,۹۹۳	(۸۷,۵۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷,۸۵۰	۰	۷,۸۵۰	۳,۲۸۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۰	(۱,۶۸۶,۳۶۳)	۰	(۱,۶۸۲,۸۷۷)	افزایش سایر دارایی ها
۴,۸۳۳,۸۵۹	۱۲,۷۳۵,۴۱۷	(۱,۵۷۷,۹۷۹)	۸,۷۲۱,۹۳۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت پو یا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده نیتفان از طریق بهینه سازی تبادل بدهی و سرمایه قادر به تلوم قابلیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از جالب بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شن ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱
جمع بدهی ها	۶,۵۸۴,۱۷۱	۱۶,۵۲۲,۹۵۳	
موجودی نقد	(۱,۶۱۱,۳۳۱)	(۲,۳۲۸,۵۵۴)	
خالص بدهی	۴,۹۰۱,۸۴۰	۱۴,۱۸۴,۳۹۸	
حقوق مالکانه	۲۸,۰۳۲,۷۵۶	۱۷,۷۵۱,۰۸۵	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۷	۸۰	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، بر مبنای دستورالعمل ها به صورت ماهانه نسبت به تحلیل ریسک های گروه مبارات می ورزد. از جمله وظایف اصلی کمیته بررسی رویه ها و خطا مشی های مدیریت ریسک، گزارش موارد مواجهه با ریسک های با اهمیت و موارد عدم رعایت به هیأت مدیره، نظارت بر هدایت منابع در زمینه های پر ریسک، بررسی وضعیت اقتصادی، کفایت و اثر بخشی یکبارگیری منابع و شناسایی ریسک های با اهمیت است.

شناسایی ریسک ها به منظور ارزیابی آسیب پذیری بر حسب درجه و اندازه ریسک، تجزیه و تحلیل و روند تغییرات آن بررسی می گردد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازاری

گروه به اینکه نرخ فروش محصول که درآمد اصلی گروه را تشکیل می دهد به نرخ جهانی وابسته است لذا در آمد این گروه در معرض ریسک تغییرات نرخ جهانی طلا قرار می گیرد.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به از انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود.

۳۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده، ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است.

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱
اثر افزایش (کاهش)	واحد پول دلار	۱۰ درصد افزایش	واحد پول دلار
۱۰ درصد کاهش			
(۱,۱۵۵,۰۲۰)		۱,۱۵۵,۰۲۰	
(۱,۱۵۵,۰۲۰)		۱,۱۵۵,۰۲۰	

سود و زیان
حقوق مالکانه



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۳۲- ریسک سایر قیمت ها

با توجه به تغییرات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان مطابق بخشنامه وزارت کار گروه در معرض ریسک افزایش هزینه حقوق و برای خود است. همچنین با توجه به تورم سالانه سطح عمومی قیمت ها، گروه در معرض افزایش هزینه های سربار، عمومی و اداری نیز است.

۵-۳۲- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی

عوامل بین المللی بر قیمت جهانی انس طلا موثر است. همچنین مقررات دولتی بر صادرات، مالیات و حقوق دولتی تاثیر گذار است.

۶-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق اخذ تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تثبیت مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. سررسید عمده بدهی های شرکت کمتر از شش ماه بوده که با توجه به دوره های بازپرداخت، برنامه ریزی تامین مالی آن از محل منابع مشخص صورت پذیرفته است.

۷-۳۲- ریسک سایر عوامل

ریسک قطعی برق در تابستان و قطعی گاز در زمستان از ریسک های شرکت های فرعی است که گروه برای برق، گاز، معادن سوخت منابع در اختیار دارد. ریسک قطعی برق در تابستان و قطعی گاز در زمستان از ریسک های شرکت های فرعی است که گروه برای برق، گاز، معادن سوخت منابع در اختیار دارد.

۳۳- وضعیت ارزی

گروه

حسابها و اسناد دریافتی های تجاری

جمع خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی

خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰

۱-۳۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
	۲۳,۱۵۸,۹۱۲	-
۱-۵	-	۱۲,۴۶۹,۴۰۰
	۵۶۰	۳,۷۸۹
	-	۳۰۹,۶۰۰

۲-۳۳- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

نوع ارز دلار	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده
۵۲,۲۴۵,۶۴۸	۲۵,۰۸۸,۱۱۵	۲۷,۱۵۷,۵۳۳
۳,۳۲۷,۶۱۸	۶۹,۹۴۸,۴۱۶	۷۲,۳۲۶,۰۳۴

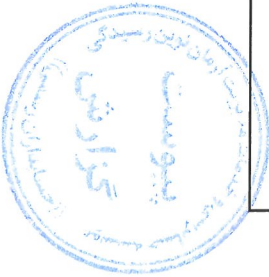
صادرات

۱-۲-۳۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرعی مبلغ ۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰ دلار از مانده تعهدات فوق ایفا گردیده و به استناد نامه شماره ۳۲۵۱۴۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۲ سازمان توسعه تجارت ایران مجلت برگشت ارز حاصل از صادرات صادر کنندگان سال ۱۴۰۲ تا پایان مهر ماه سالجاری تمدید گردیده و لذا این شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرعی فاقد تعهدات ارزی سorsیده شده است.



شرکت پو یا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ها	خرید دارایی ها	اجاره های دریافتی	اجاره های پرداختی	سایر پرداختی ها	تفصیل اضافی
شرکت های وابسته	پارن تخت سلیمان (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷۳		*	*			۸,۳۰۰	*
	آجر سقایی صبا مهر (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	۲۶,۸۴۷	*		۵۰	*
	جمع		۱۷۳		*	۲۶,۸۴۷	*		۸,۳۵۰	*
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	عباس احمدی نوری	نماینده هیات مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*
	ابراهیمقل رستم خانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	*	*	*	*	*	*	۲,۴۹۸	*
	جمع		*	*	*	*	*	*	۲,۴۹۸	*
سایر اشخاص وابسته	توسعه فراچین (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	۲,۸۸۰	*	*
	مندی و قواری سربه قزو و آاد (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	۲۴,۱۵۶	*	*	*
	پادا (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*	۵,۶۲۰,۰۰۰
	کافی کوبن طبس (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱,۹۴۳	*	*	*	*	۴,۱۰۰	*	*
	مهندکاری گنبد آراسته سیتاق جنوب (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	۹۰۰	*	*	*	۷۲,۲۲۲	*	*	*
	توسعه صنایع چاهی رنگین فجر (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*	*
	تیک گستر (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	۱,۱۶۲	*	*	*	*	*	*
	سوزیران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	۲۱۷	۱,۲۴۳	*	*	*	*	*	*
	توسعه حفاری و اکتشافات پادا ایرانان (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*	*
	قراپرس (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	۶۶,۹۷۲	*	*	*	*
جمع کل	مندی زاگرس برش شامین (تعاونی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*	*
	سرویس چالگه های آسمانی	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	۲۵۲,۸۵۷	*	*	*
	سپا گستر زرین (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*	*
	علیرضا سوست ثابت	عضو مشترک هیات مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*
	روشته گوی الیزا زرین آرا (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	*	*	*	۲۳,۷۹۹	*	*	*	*
	جمع		۲,۳۱۹	۲,۷۰۵	۲,۳۰۲	۸۹,۷۷۱	۲۷۲,۲۳۴	۶,۹۸۰	*	۵,۶۲۰,۰۰۰
	جمع کل		۲,۳۱۹	۲,۸۷۸	۲,۳۰۲	۱۲۶,۶۱۸	۴۷۲,۲۳۴	۶,۹۸۰	۱۰,۸۲۸	۵,۶۲۰,۰۰۰



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				شرح
خالص	طلب	خالص	طلب	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	
بدهی		بدهی				
						شرکتهای وابسته
*	۵,۵۹۰	(۳۰,۷۰۸)	*	(۳۰,۷۰۸)	*	آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)
*	۴۱,۰۹۰	*	۵۰,۳۵۸	*	۵۰,۳۵۸	پاران تخت سلیمان (سهامی خاص)
*	۴۶,۶۸۰	(۳۰,۷۰۸)	۵۰,۳۵۸	(۳۰,۷۰۸)	*	جمع
(۲۹۰)	*	*	*	*	*	عباس احمدی نبوی
(۱,۰۶۱)	*	(۸۷)	*	(۸۷)	*	ابوالفضل رستم خانی
(۱,۳۵۱)	*	(۸۷)	*	(۸۷)	*	جمع
*	۱۱,۷۵۶	(۱۱۳,۰۲۹)	*	*	(۱۱۳,۰۲۹)	کوشش آذین (سهامی خاص)
*	۹,۷۹۶	(۱,۴۴۹,۰۸۳)	*	*	(۱,۴۴۹,۰۸۳)	فرا اندیشان نیک فرجام (سهامی خاص)
*	۱۱,۷۵۶	(۱,۹۱۴,۷۳۴)	*	*	(۱,۹۱۴,۷۳۴)	تابان کیش (سهامی خاص)
*	۱۱,۷۵۶	(۹۲,۹۸۱)	*	*	(۹۲,۹۸۱)	سرمایه گذاری گلوبینکو (سهامی خاص)
*	۱۱,۷۵۶	(۱,۷۷۱,۵۶۷)	*	*	(۱,۷۷۱,۵۶۷)	کوندگان قشم (سهامی خاص)
*	۸,۴۹۰	(۱,۳۳۳,۴۱۵)	*	*	(۱,۳۳۳,۴۱۵)	کلان کیش (سهامی خاص)
*	۶۵,۳۰۹	(۶,۵۷۴,۸۰۷)	*	*	(۶,۵۷۴,۸۰۷)	جمع

سایر اشخاص وابسته

مدیران اصلی شرکت

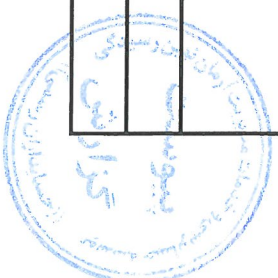


شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه صفحه قبل)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی								
(۳۲۵)	*	(۳۲۵)	*	(۳۲۵)	*	*	عمران سازه پارید (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
*	۲۱۲,۰۴۱	(۳۳۸)	*	(۹۹۲)	۶۵۴	*	نیک گستر (سهامی خاص)	
*	۱۶,۴۹۲	*	*	*	*	*	سینا گستر زرین (سهامی خاص)	
	۴۲,۷۸۷	*	۶,۵۶۱	*	۶,۵۶۱	*	معدنکاری گنبد آراسته میاق جنوب (سهامی خاص)	
(۵۶,۹۹۷)		(۱۰,۴۹۲)	*	(۱۰,۴۹۲)	*	*	توسعه حفاری و اکتشافات پاما ایرانیان (سهامی خاص)	
	۲۷۸	*	*	*	*	*	معدنی زاگرس برش شاهین (تعاونی)	
(۸۵۰)		*	*	*	*	*	فرا پارس (سهامی خاص)	
(۱۱,۳۳۶)		*	۲۸۰	*	۲۸۰	*	سوزمیران (سهامی عام)	
*	*	*	۲,۷۲۱	*	۲,۷۲۱	*	معدنی و فرآوری سوره فیروز آباد (سهامی خاص)	
*	*	(۱,۶۳۵)	*	(۱,۶۳۵)	*	*	توسعه فراچین (سهامی خاص)	
*	۱۳۳,۵۸۸	*	۲۲۴,۱۷۰	*	۲۲۴,۱۷۰	*	سروزمین چالگه های آسمانی (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
*	*	*	*	*	*	*	اینگار آفرینان امین (سهامی خاص)	
*	۲۰,۲۲۳	*	*	*	*	*	کانی کربن طیس (سهامی خاص)	
*	*	(۳۲,۳۹۵)	*	(۳۲,۳۹۵)	*	*	ریخته گری آلایار زرین آریا (سهامی خاص)	
(۳۹,۴۰۹)	۴۲۵,۴۰۹	(۱,۱۲۷,۰۵۱)	۲۳۲,۷۳۲	(۳۵,۷۳۹)	۲۳۴,۳۸۶	(۱,۰۹۱,۹۶۶)	جمع	
(۷۰,۷۶۰)	۵۳۷,۳۹۸	(۷,۷۳۲,۶۵۲)	۲۸۴,۰۹۰	(۶۶,۵۳۴)	۷۸۴,۷۴۴	(۷,۶۶۶,۷۷۳)	جمع کل	



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل معاملات انجام شده بر حسب ۱- مشخصات وابسته و ۲- مشخصات سهامی مورد گزارش												
شرح	نام متعلق وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی ها	اجاره های دریافتی	اجاره های پرداختی	سایر پرداختی ها	تضمین استعاری	تضمین دریافتی	
شرکت های فرعی	استعمال مواد سفید بخت سلیمان (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۴۴۴,۴۴۶	*	۶۹,۷۲۵	*	*	*	۲,۲۵۸,۴۲۵	۷۷۴,۷۴۱	
		جمع			۲,۴۴۴,۴۴۶	*	۶۹,۷۲۵	*	*	۲,۲۵۸,۴۲۵	۷۷۴,۷۴۱	
شرکت های وابسته	بازار تخت سلیمان (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	*	۲۳	*	*	*	۲,۹۷۰	*	*	
		آخر ستاین صابر (سهامی عامی)	✓	*	*	۲,۵۰۰	*	*	۵۰	*	*	
جمع				*	۲۳	۲,۵۰۰	*	*	۴,۰۳۰	*	*	
سایر اشخاص وابسته	توسعه فرامین (سهامی عامی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	*	*	*	*	۱,۴۴۰	*	*	*	
		ممنی و قواری سوره قوروز آباد (سهامی عامی)	✓	*	*	۴۰,۸۸۸	*	*	*	*	*	
		بیلار (سهامی عامی)	✓	*	*	*	*	*	*	۵,۶۳۰,۰۰۰	*	*
		کلی کربن طوس (سهامی عامی)	✓	۱,۱۹۲	*	*	*	۴,۱۰۰	*	*	*	*
		ممنکاری گنبد آرسنه چیتاق جنوب (سهامی عامی)	✓	۹۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*
		سوزنبران (سهامی عامی)	✓	۲۲۷	۱,۴۴۳	*	*	۷۴,۲۲۲	*	*	*	*
		فراپارس (سهامی عامی)	✓	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		سوزنچین چنگه های آسمی (سهامی عامی)	✓	*	*	*	*	۲,۵۴۸,۵۷	*	*	*	*
		ریخته گری آلوز زریزن آریا (سهامی عامی)	✓	*	*	*	*	*	*	*	*	*
		جمع			۲,۳۱۹	۱,۴۴۳	۶۹,۸۱۷	۵,۵۴۰	۴۶۹,۹۶۶	۴۰,۳۰	۵,۶۳۰,۰۰۰	۷۷۴,۷۴۱
جمع کل				۲,۴۴۶,۷۶۵	۱,۴۶۶	۱۴۳,۰۴۱	۴۶۹,۹۶۶	۵,۵۴۰	۴۰,۳۰	۸,۸۸۸,۴۲۵		

۳۴-۳-۱- عملیات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه صفحه قبل)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خاص	طلب	خاص	طلب							
بدهی		بدهی								
(۳۱۵)	*	(۳۱۵)	*	(۳۱۵)	*	*	*	*	صمران سازه ساز (سهامی خاص)	
*	۳۰۴	*	۶۵۴	*	۶۵۴	*	*	*	بازرگانی نیکو گستر (سهامی خاص)	
*	۳۰,۲۲۳	*	*	*	*	*	*	*	شرکت کانی کوبن طبرستان (سهامی خاص)	
*	۱۳۳,۵۸۸	*	۳۳۴,۱۷۰	*	۳۳۴,۱۷۰	*	*	*	سوزمین چنگه های آسمانی (سهامی خاص)	
*	*	*	۲,۷۳۱	*	۲,۷۳۱	*	*	*	معنوی و قواری سوره نفوذ آباد (سهامی خاص)	
*	*	(۱,۰۹۱,۹۶۶)	*	*	*	(۱,۰۹۱,۹۶۶)	*	*	باما (سهامی عام)	
*	۴۲,۷۸۷	*	۶,۵۶۱	*	۶,۵۶۱	*	*	*	سیتا گستر زمین (سهامی خاص)	
*	۱۶,۴۹۲	*	*	*	*	*	*	*	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان (سهامی خاص)	
(۵۶,۹۹۷)	*	(۱۰,۴۹۱)	*	(۱۰,۴۹۱)	*	*	*	*	معنوی زاگرس پورش شاهین (محدودی)	
*	۲۷۸	*	*	*	*	*	*	*	فرا پارس (سهامی خاص)	
(۵۵۰)	*	*	*	*	*	*	*	*	سوزمین (سهامی عام)	
(۱۱,۲۳۶)	*	*	۲۸۰	*	۲۸۰	*	*	*	توسعه فراچین (سهامی خاص)	
*	*	(۱۹۵)	*	(۱۹۵)	*	*	*	*	ریخته گری آلیاژ زرین آریا (سهامی خاص)	
*	*	(۳,۸۴۴)	*	(۳,۸۴۴)	*	*	*	*	جمع	
(۶۹,۴۰۹)	۲۱۳,۶۷۳	(۱۱,۰۵,۷۲۱)	۲۳۴,۳۷۶	(۱۳,۷۵۶)	۲۳۴,۳۷۶	(۱,۰۹۱,۹۶۶)	*	*	جمع کل	
(۶۹,۶۹۹)	۲,۲۱۴,۲۲۴	(۷,۲۳۲,۴۲۱)	۱۱,۲۸۹,۵۵۳	(۱۴,۳۸۶)	۲۶۱,۱۹۴	(۷,۲۵۹,۰۳۵)	۷,۲۷۸,۲۶۲	۲,۵۴۹,۱۹۷		

۳۴-۱- هیچگونه کاهشی ارزشی در رابطه با اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش و دوره مشابه قبل وجود ندارد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- مخارج تکمیل طرح در دست اجرایی به شرح یادداشت ۱۴-۱۳ گروه حدودا بالغ بر ۴,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال (شرکت ۴,۷۸۸,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		تضمین وام شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۰۳۴,۶۲۶	۳,۲۵۸,۴۲۵	

۳۵-۲-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل املاک و عرصه و اعیان واحد تولیدی به همراه ماشین آلات و تاسیسات در راستای تضمین تسهیلات بانکی شرکت فرعی مورد ترهین قرار گرفته است.

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی حسابرسی و رسیدگی شده است که مبلغ ۲۷,۴۷۳ میلیون ریال بدهی برای سال های ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و دوره مالی ۹ ماهه ۱۴۰۱ ذخیره شناسایی شده است با اینحال پیگیری های لازم در هیات های حل اختلاف تامین اجتماعی جهت رفع بدهی های مذکور در حال انجام می باشد. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بدهی سال ۱۴۰۰ نهایی شده است. (یادداشت ۲-۵-۲۵)

۳۵-۳-۲- کلیه بدهی مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۳۵-۳-۳- شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی حسابرسی و رسیدگی شده که مبلغ ۱,۰۰۸ میلیون ریال بدهی برای سال ۱۳۹۵ و ۱,۰۹۷ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۷ ذخیره شناسایی شده است با اینحال پیگیری های لازم در هیات های حل اختلاف تامین اجتماعی جهت رفع بدهی های مذکور در حال انجام می باشد.

۳۵-۳-۴- شرکت و شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، ترتیب پرداخت کلیه بدهی ها تا پایان سال ۱۴۰۱ صورت گرفته و برای شرکت فرعی ذخیره لازم برای جرائم آن گرفته شده است.

۳۵-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی و دعاوی حقوقی می باشد.

۳۵-۵- سهامدار عمده بر اساس تکالیف هیات پذیرش فرابورس نسبت به ارائه تعهدنامه رسمی در مورد آثار مالی احتمالی مربوط به سنوات قبل از عرضه اولیه سهام شرکت اصلی، اقدام نموده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۶-۱- بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ هیات مدیره سرمایه شرکت را از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تصویب که پس از اخذ نظر بازرس قانونی مجوز افزایش سرمایه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است. مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصمیم گیری در این خصوص در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ برگزار خواهد شد.

