



موسسه حسابرسي عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
موسسه حسابرسي معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماينده رسمي موسسه حسابرسي بين المللي UHY انگلستان در ايران

گزارش بررسي اجمالي حسابرسي مستقل

شرکت پويا زرکان آق دره (سهامي عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقي و جداگانه میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۰۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴ فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|------|---|
| ۴-۱ | ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ----- |
| ۷۱-۱ | ۲- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت و یادداشتهای توضیحی ---- |





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های میان دوره ای تلفیقی و جداگانه سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸، مبلغ ۲.۱۶۳ میلیارد ریال اعتبارات ارزش افزوده شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان می باشد، که با توجه به معافیت فروش داخلی شمش طلا از این بابت و دریافت برگ های تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و رویه رسیدگی سال های قبل، اعتبار ارزش افزوده سال های ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و دوره مالی مورد گزارش به ترتیب به مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال، ۳۰۱ میلیارد ریال و ۹۵۷ میلیارد ریال مورد قبول سازمان امور مالیاتی واقع نخواهد شد. همچنین موضوع مالیات عملکرد شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۲۵، پیرامون موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. در خصوص فعالیت های معدنی در سنوات

قبل، علی رغم شکایت نزد دیوان عدالت اداری، مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی بدون در نظر گرفتن معافیت فوق مبلغ ۳.۱۰۸ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی ابلغ گردیده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن رویه رسیدگی سالهای قبل (اقدام غیر قابل قبول مالیاتی) در خصوص عملکرد سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت فرعی با ملحوظ داشتن معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م. احتساب حداقل ذخیره به ترتیب به مبالغ ۹۶ میلیارد ریال و ۵۱ میلیارد ریال ضروری می باشد، در صورت اصلاح حسابها از این بابت سرفصل سایر دریافتنی های گروه، سود انباشته ابتدای دوره تلفیقی، سود دوره مورد گزارش تلفیقی هر یک به ترتیب به مبالغ ۱.۴۷۲ میلیارد ریال، ۶۶۲ میلیارد ریال و ۹۵۷ میلیارد ریال کاهش و سرفصل مالیات پرداختنی گروه به مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۶، هزینه حقوق دولتی کانسنگ استخراجی مبلغ ۲.۱۲۱ میلیارد ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه قبل (مبلغ ۸۰۱ میلیارد ریال) افزایش قابل توجه داشته و مبلغ ۱.۸۱۱ میلیارد ریال آن به حساب سایر دارایی ها منظور شده است. علت افزایش آن تغییر مبنای محاسبه نسبت به بهای متوسط ارزش بازار شمش طلا و نقره تولیدی طبق بخشنامه وزارت صمت بوده، در حالیکه قبلا بر اساس میزان کانسنگ استخراجی محاسبه می شده است. با توجه به مراتب فوق، کل مبلغ ۲.۱۲۱ میلیارد ریال حقوق دولتی می بایست در بهای تمام شده کانسنگ استخراجی منظور و به نسبت میزان فروخته شده و موجودی مواد پایان دوره مالی تسهیم گردد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سود دوره مالی مورد گزارش و سود انباشته هریک به مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال و سایر دارایی ها به مبلغ ۱.۸۱۱ میلیارد ریال کاهش و موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱.۶۰۳ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

۵) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مسائل عمده حسابرسی

۶) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه دوره مالی مورد گزارش، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و نتیجه گیری جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. به استثنای مسائل درج شده در بند ۳ و ۴ مبنای نتیجه گیری مشروط، مسائل عمده دیگری وجود نداشته است.



تأکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ زیر، بر نتیجه گیری این موسسه تاثیر نداشته است:

۷) پیامدهای آتی رسیدگی های مالیاتی

با توجه به بررسی های به عمل آمده و با در نظر گرفتن این موضوع که مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ با اعمال معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها برای افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده در حسابها شناسایی گردیده بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۲۵ توضیحی، تعیین تکلیف قطعی موضوع ۸ موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی ذیربط می باشد.

۸) پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۷، موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی در مقابل خسارات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۹) رفع تعهدات ارزی و مطالبات ارزی

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۲، با عنایت به تغییرات صورت گرفته در قوانین جاریه کشور، شرکت فرعی قادر به رفع تعهدات سررسید شده خود به مبلغ ۳۴.۳ میلیون دلار نبوده و لازم به ذکر است که اقدامات لازم جهت رفع موانع این موضوع در حال پیگیری می باشد. ضمناً مبلغ ۲۳.۵۷۷ میلیارد ریال (معادل ۳۴.۳ میلیون دلار) مطالبات ارزی شرکت فرعی، به رغم پیگیری، تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده است.

۱۰) دارایی های در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱۲، بخشی از دارایی های در جریان تکمیل شرکت به مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال که از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده، در مرحله مهندسی و اخذ مجوز قانونی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده



شده است، این مؤسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بندهای ۳ و ۴ این گزارش بر " سایر اطلاعات جلب می نماید.

سایر الزامات گزارشگری

۱۲) صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه ، گزارش تفسیری مدیریت و تائیدیه مدیران ، توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره امضاء و تائید شده است.

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

تبصره و ماده	موضوع
ه- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشوان ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	
تبصره ۱ و ۲ ماده ۳	کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی و نظارت بر آن و مستندسازی سازوکار های مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
تبصره ۴ ماده ۱۴	رعایت اهم وظایف کمیته انتصابات از جمله پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست های لازم به منظور توجیه وظایف برای اعضا جدید هیات مدیره.
۱۴	۱۴) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش، این مؤسسه به مواردی 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 برخورد نکرده است.
۱۵	۱۵) در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری مدیریت برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۳ شهریور ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

مجید محرابی جیره‌نده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)





شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)

Pouya zarkan 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 ۱۴۰۴

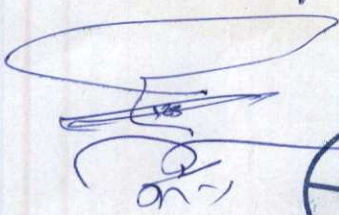
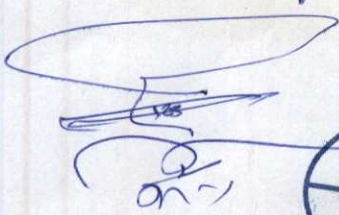
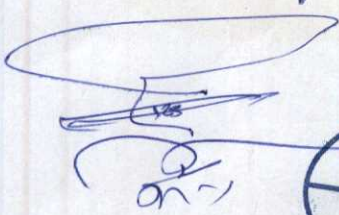
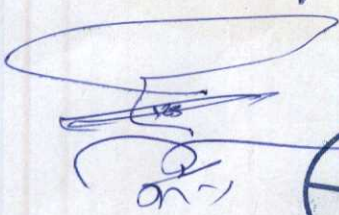
با احترام

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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
	• 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
۱۰-۱۱	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ 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	علیرضا هوشنگی	عضو هیات مدیره (موظف)	
سرمایه گذاری گلومینکو قشم	محمد سالارزاده امیری	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	



شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)

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: ۰۲۱-۹۱۳۴۶۰۴۱-۴۴
نمابر: داخلی (۶۵۹) - ۰۲۱-۷۹۴۹۱۷۵۶

www.pzamine.com
info@pzamine.com

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۵,۵۳۸,۲۹۵	۱۹,۳۱۷,۶۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۷۱۴,۸۵۸)	(۱,۷۸۳,۲۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۲۳,۴۳۷	۱۷,۵۳۴,۳۷۷		سود ناخالص
(۳۹۰,۷۰۱)	(۴۶۸,۸۰۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۹۱۵,۵۹۵	۲,۵۷۴,۶۴۵	۸	سایر درآمدها
۱۱,۳۴۸,۳۳۱	۱۹,۶۴۰,۲۲۱		سود عملیاتی
(۴۵۴,۶۲۵)	(۴۹۵,۳۷۸)	۹	هزینه های مالی
۱,۱۴۶,۱۸۰	۲۵۵,۲۹۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۰۳۹,۸۸۶	۱۹,۴۰۰,۱۳۵		سود قبل از مالیات
(۲۵۸,۸۱۹)	(۲۱۵,۲۵۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۷۸۱,۰۶۷	۱۹,۱۸۴,۸۸۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۱,۵۶۶,۷۱۷	۱۸,۸۳۸,۶۱۲		مالکان شرکت اصلی
۲۱۴,۳۵۰	۳۴۶,۲۶۹		منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۷۸۱,۰۶۷	۱۹,۱۸۴,۸۸۱		
			سود پایه هر سهم
۲,۰۲۶	۳,۵۳۴		عملیاتی (ریال)
۱۱۶	(۴۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۴۲	۳,۴۸۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۶۳۴,۱۲۲	۴,۱۰۵,۶۸۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۴۷۵	۳۹,۹۶۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۰	۹۹۹,۹۹۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۲۱۶,۴۳۹	۷,۰۹۵,۶۵۸	۱۵	سایر دارایی ها
۸,۸۹۱,۰۴۶	۱۲,۲۴۱,۲۹۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰۳,۹۵۶	۱۸۲,۴۸۴	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۲,۶۵۰,۱۹۷	۱۵,۸۴۳,۲۲۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲۵,۵۰۲,۸۳۷	۲۷,۴۹۱,۱۷۴	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۱,۲۴۱,۰۰۴	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۳۷,۱۶۱	۲,۲۴۴,۶۳۵	۲۰	موجودی نقد
۳۹,۳۹۴,۱۵۱	۴۷,۰۰۲,۵۲۶		جمع دارایی های جاری
۴۸,۲۸۵,۱۹۷	۵۹,۲۴۳,۸۱۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی
۳۱,۲۶۷,۰۳۰	۲۴,۷۲۵,۶۴۲		سود انباشته
۳۷,۲۰۷,۰۳۰	۳۰,۶۶۵,۶۴۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۲۷,۹۰۳	۵۱۳,۲۵۱	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۳۷,۸۳۴,۹۳۳	۳۱,۱۷۸,۸۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۴,۳۷۰,۰۰۸	۵,۱۷۵,۹۰۱	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۴۴,۶۹۰	۱,۵۹۴,۶۶۰	۲۵	مالیات پرداختنی
۵۰۴,۸۵۸	۱۶,۹۹۴,۱۱۹	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳,۵۷۱,۵۰۲	۴,۲۳۹,۰۳۶	۲۷	تسهیلات مالی
۵۹,۲۰۶	۶۱,۲۰۷	۲۸	پیش دریافت ها
۱۰,۴۵۰,۲۶۴	۲۸,۰۶۴,۹۲۳		جمع بدهی های جاری
۱۰,۴۵۰,۲۶۴	۲۸,۰۶۴,۹۲۳		جمع بدهی ها
۴۸,۲۸۵,۱۹۷	۵۹,۲۴۳,۸۱۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

۱

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۷۴۷,۱۳۱	۶۲۷,۹۰۳	۳۷,۱۱۹,۲۲۸	۳۱,۱۷۹,۲۲۸	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۸۷,۸۰۲	۰	۸۷,۸۰۲	۸۷,۸۰۲	-	-
۳۷,۸۳۴,۹۳۳	۶۲۷,۹۰۳	۳۷,۲۰۷,۰۳۰	۳۱,۲۶۷,۰۳۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۱۹,۱۸۴,۸۸۱	۳۴۶,۲۶۹	۱۸,۸۳۸,۶۱۲	۱۸,۸۳۸,۶۱۲	-	-
(۳۵,۸۴۰,۹۲۱)	(۴۶۰,۹۲۱)	(۳۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
۳۱,۱۷۸,۸۹۳	۵۱۳,۳۵۱	۳۰,۴۶۵,۶۱۲	۲۴,۷۷۵,۶۱۲	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
اصلاح اشتباهات/یادداشت ۲۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸۰,۳۷,۷۵۶	۴۵۸,۲۷۰	۲۷,۵۷۹,۴۸۶	۲۴,۲۷۹,۴۸۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۸۱,۰۶۷	۲۱۴,۳۵۰	۱۱,۵۶۶,۷۱۷	۱۱,۵۶۶,۷۱۷	-	-
(۳۲,۰۶۷,۷۳۸)	(۴۰۷,۷۳۸)	(۳۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۶۰,۰۰۰)	-	-
۱۷,۷۵۱,۰۸۵	۲۶۴,۸۸۲	۱۷,۴۸۹,۲۰۳	۱۴,۱۸۶,۲۰۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

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



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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۸,۷۲۱,۹۳۹	۱۲,۰۷۷,۱۲۸	۳۰
(۱۴۹,۸۳۹)	(۵۶۵,۲۸۵)	
۸,۵۷۲,۱۰۰	۱۱,۵۱۱,۸۴۳	
۳۶۹,۳۶۳	۶۹,۴۱۷	
(۶۴۹,۳۴۰)	(۷۵۲,۸۴۷)	
(۱۶,۳۵۱)	(۱,۹۳۷)	
۱۰,۱۰۵,۲۴۰	۱,۷۶۷,۱۱۳	
.	(۹۹۹,۹۸۰)	
(۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۰,۱۷۶)	
۸,۷۵۹	۲,۰۳۴	
۴,۶۱۷,۶۷۱	(۲,۹۲۶,۳۷۶)	
۱۳,۱۸۹,۷۷۱	۸,۵۸۵,۴۶۷	
۳,۳۲۹,۴۹۳	۴,۰۴۳,۶۱۹	
(۲,۸۵۷,۳۸۴)	(۳,۳۸۳,۲۹۸)	
(۳۸۹,۲۷۴)	(۴۶۱,۳۵۰)	
(۱۲,۶۲۵,۲۸۳)	(۷,۶۷۶,۹۶۴)	
(۱۲,۵۴۲,۴۴۸)	(۷,۴۷۷,۹۹۳)	
۶۴۷,۳۲۳	۱,۱۰۷,۴۷۴	
۱,۶۹۱,۲۳۱	۱,۱۳۷,۱۶۱	
۲,۳۳۸,۵۵۴	۲,۲۴۴,۶۳۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی

مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی

موسسه حسابرسی های حساب تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت پویا زرکان آق دره
(سهام عام)

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

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

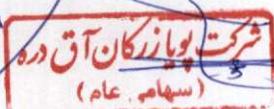
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲,۴۴۴,۴۴۶	۲,۷۲۲,۳۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۶۱,۰۶۴)	(۱,۹۰۵,۶۱۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸۳,۳۸۲	۸۱۶,۷۷۳		سود ناخالص
(۱۴۹,۸۱۳)	(۱۹۶,۴۷۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶۳,۴۷۰	۳۰۰,۱۵۲	۸	سایر درآمدها
۷۹۷,۰۳۹	۹۲۰,۴۵۳		سود عملیاتی
(۱۱۱,۰۵۳)	(۷۷,۱۸۸)	۹	هزینه های مالی
۲۵۰,۸۳۸	۱۱۵,۶۸۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۳۶,۸۲۴	۹۵۸,۹۴۵		سود قبل از مالیات
(۲۳۹,۰۸۴)	(۲۱۰,۱۷۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۹۷,۷۴۰	۷۴۸,۷۷۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۱۰	۱۳۳		عملیاتی (ریال)
۱۹	۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۹	۱۳۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

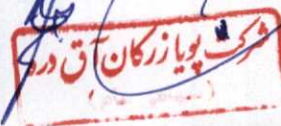
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۹۰,۴۵۷	۲,۳۴۸,۰۹۱
۱۳ دارایی های نامشهود	۱۳,۲۷۷	۱۴,۴۹۴
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۵۹۴,۶۷۶	۲,۵۹۴,۶۹۶
۱۵ سایر دارایی ها	۷,۱۱۳,۰۸۹	۵,۲۲۶,۸۹۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۵۱۱,۴۹۹	۱۰,۱۸۴,۱۷۹
دارایی های جاری		
۱۶ پیش پرداخت ها	۶۰,۳۲۴	۳۲,۵۶۵
۱۷ موجودی مواد و کالا	۱,۶۹۱,۷۲۳	۶۱۹,۳۶۶
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۵۵۹,۳۷۰	۳۱,۰۷۰,۲۲۰
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۶,۱۵۳	.
۲۰ موجودی نقد	۱۹۲,۰۰۷	۳۱,۸۱۱
جمع دارایی های جاری	۲۰,۶۴۹,۵۷۷	۳۱,۷۵۳,۹۶۲
جمع دارایی ها	۳۴,۱۶۱,۰۷۶	۴۱,۹۳۸,۱۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۶,۷۹۶,۱۹۱	۳۱,۴۲۷,۴۱۸
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۷۳۶,۱۹۱	۳۷,۳۶۷,۴۱۸
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۴۹۴,۵۳۱	۳,۶۷۷,۸۲۸
۲۵ مالیات پرداختنی	۲۰۸,۱۶۰	۸,۵۹۸
۲۶ سود سهام پرداختنی	۱۶,۵۳۳,۱۹۸	۵۰۴,۸۵۸
۲۷ تسهیلات مالی	۱۷۷,۱۱۶	۳۶۷,۵۵۹
۲۸ پیش دریافت ها	۱۱,۸۸۰	۱۱,۸۸۰
جمع بدهی های جاری	۲۱,۴۲۴,۸۸۵	۴,۵۷۰,۷۲۳
جمع بدهی ها	۲۱,۴۲۴,۸۸۵	۴,۵۷۰,۷۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۴,۱۶۱,۰۷۶	۴۱,۹۳۸,۱۴۱

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

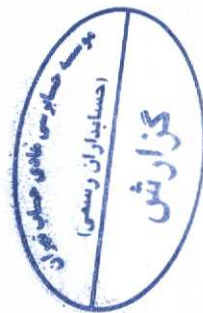
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۷,۳۷۹,۶۱۶	۳۱,۳۳۹,۶۱۶	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
۸۷,۸۰۲	۸۷,۸۰۲	-	-
۳۷,۳۶۷,۴۱۸	۳۱,۴۳۷,۴۱۸	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
۷۴۸,۷۷۳	۷۴۸,۷۷۳	-	-
(۲۵,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۸۰,۰۰۰)	-	-
۱۲,۷۳۶,۱۹۱	۶,۷۹۶,۱۹۱	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 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



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



Handwritten signature and stamp of the company.

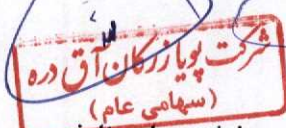
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۹,۸۰۷,۵۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۶۱۰)	(۵۶,۶۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹,۷۹۶,۹۵۳	۱۲,۶۷۸,۷۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۹,۴۱۷	۳۶۲,۳۲۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۵۸,۷۸۲)	(۶۱۵,۷۳۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۸,۰۶۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹۹۹,۹۸۰)	.
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۱۹,۸۲۱	۱,۵۲۸,۳۴۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۱۴۹,۴۵۴)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱	۴۰۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۱۸,۹۷۷)	(۲۳۲,۷۲۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸,۰۷۷,۹۷۶	۱۲,۴۴۶,۰۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	.	۴۲۵,۱۶۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۳,۹۸۰)	(۵۸۳,۳۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶,۸۳۵)	(۱۱۱,۲۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷,۶۷۶,۹۶۵)	(۱۲,۶۲۵,۲۸۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷,۹۱۷,۷۸۰)	(۱۲,۸۹۴,۷۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶۰,۱۹۶	(۴۴۸,۶۹۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی	۳۱,۸۱۱	۴۹۸,۷۲۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی	۱۹۲,۰۰۷	۵۰,۰۳۶



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

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) و شرکت فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ است. شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۰۶۴۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۶۱۷۷۳۷۱۵ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۲۸ به شماره ۴۶۲۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌ها 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 ۷۷۶۶۷/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ با شماره ۱۱۷۹۵ نزد سازمان بورس ثبت گردید و طبق نامه شماره ۹۹۵/۵/۱۴۰۳۶ با نماد فزر در بازار اول فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ درج گردید. معادن شرکت شامل محدوده‌های طلا آق دره به مساحت ۳۶ کیلومتر مربع، آریاچای 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 آریاچای 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 - بلوار نلسون ماندلا خیابان شهید فیض اله عاطفی غربی خیابان مهرداد - پلاک ۱- طبقه چهارم جنوبی انتقال یافته است و محل اصلی فعالیت شرکت شهرستان تکاب ۳۰ جاده تکاب تخت سلیمان 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.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۲-۲- مجوزها و پروانه های بهره برداری شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی-معدن	نام	تاریخ مجوز	شماره	ذخیره قطعی (تن)	ذخیره احتمالی (تن)	استخراج سالیانه (تن)
سنگ آق دره تکاب	سنگ تراورتن شکلآتی (استخراج)	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۱۲/۷/۵۸۹۳۵۱	۴۲۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
طلای آق دره تکاب	کانسنگ نقره دار (استخراج)	۱۳۷۸/۰۷/۲۶	۹/۷۱۴۷	۳,۵۷۶,۷۷۹	۷,۵۱۱,۱۴۴	۷۱۵,۰۰۰
	کانسنگ جیوه (استخراج)			۳,۵۷۶,۷۷۹	۷,۵۱۱,۱۴۴	۷۱۵,۰۰۰
	کانسنگ طلا اکسیدی (استخراج)			۳,۵۷۶,۷۷۹	۷,۵۱۱,۱۴۴	۷۱۵,۰۰۰
داغ دالی تکاب	کانسنگ روی (استخراج)	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۱۲/۰/۶۰۸۸۴۱	۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

۱-۲-۳- 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 مالی 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.

۱-۲-۴- فعالیت اصلی شرکت فرعی در دوره مالی مورد گزارش، تولید محصولات جیوه، شمش طلا، شمش نقره و در صورت نیاز در رعایت الزامات قانونی صادرات، تبدیل شمش طلا به مصنوعات طلا و همچنین ارایه 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 بوده است.

۱-۲-۵- ادغام شرکت های فرعی و وابسته

هیات مدیره این شرکت در سال 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 شده است. این ادغام ضمن تمرکز مدیریتی و انسجام عملیاتی هر سه شرکت باعث کاهش هزینه های گروه گردید. 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. از بابت این ادغام سود یا زیانی مترتب سهامداران نشده است. پس از ادغام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ هر سه شرکت با نام استحصال



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دهند. ادغام مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۴۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان موقت طی دوره مالی مورد گزارش:

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۲۶	۴۸۱	۷۱۸	۷۷۲	

توضیحاً، به علت شرایط جغرافیایی و آب و هوایی محل فعالیت شرکت در طول دوره مالی، 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 مالی محاسبه شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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 قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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 مابه‌ازایی 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 ملاحظه‌ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی 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 .

۳-۲-۲- 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.

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

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت 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- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، 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.

۳-۳-۲- 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- 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره مالی 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
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه بازار متشکل ارزی (حواله) - ۶۸۸,۰۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

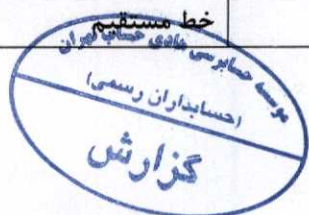
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- 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
ابزار آلات	۱۲ درصد	نزولی
	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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۴- استهلاك اکتشاف و تهیه معدن

هزینه‌های اکتشاف و تهیه معدن به استناد بند (الف) تبصره یک آیین‌نامه جدول استهلاكات ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های 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 می‌شود.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 مالیات‌های 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 می‌شود.

۳-۸-۳- استهلاك نرم افزارهای کامپیوتری

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳-۹- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام 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 میشود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده (FIFO)

میانگین سالانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی 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 اتکاپذیر 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.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و هر ساله پرداخت میشود.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۴-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۱-۴- 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ، با صورت های مالی سال/دوره های گذشته یکسان است.



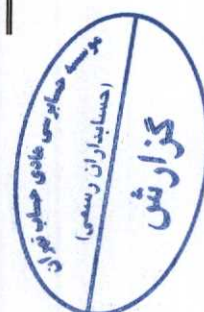
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
	مبلغ	مقدار	نرخ میانگین	مبلغ	مقدار	نرخ میانگین	
فروش خالص	۵۶۵,۹۰۷	۴۳,۵۳۱	۱۳	۱,۸۸۲,۸۴۹	۸۵,۹۴۰	۲۱۹	۵-۱
	۳۴۴,۴۱۵	۴۳۶	۵۶۰	۴۳۴,۷۰۴	۱,۰۱۱	۴۳۰	
	-	-	-	۶۲,۱۰۴	۹	۶۶۰۳	
	۵,۳۷۱,۸۳۰	۴۳,۶۷۳	۱۳۳	-	-	-	
فروش خالص	۵,۲۰۱	۳۸	۱۳۸	-	-	-	۵-۱
	۶,۱۸۷,۳۵۲	-	-	۱۹,۳۱۷,۶۵۶	-	-	
	۹,۳۵۰,۹۴۲	۳۰,۹۶۶	۴۴۶	-	-	-	
	۱,۵۵۳,۸۲۵	-	-	۱۹,۳۱۷,۶۵۶	-	-	
گروه داخلی	۱,۶۹۳,۲۰۵	۱۳	۱۳۲,۵۸۷	۱,۳۶۳,۶۵۴	۲۰	۶۶,۵۴۵	۵-۱-۱
	۷۵۱,۲۴۱	۴	۱۸۵,۲۵۰	۱,۳۹۶,۶۳۵	۷	۱۹۹,۰۷۰	
	-	-	-	۶۲,۱۰۴	۹	۶۶۰۳	
	۳,۴۴۴,۴۴۶	-	-	۳,۷۲۲,۳۹۲	-	-	
گروه صادراتی	۱,۶۹۳,۲۰۵	۱۳	۱۳۲,۵۸۷	۱,۳۶۳,۶۵۴	۲۰	۶۶,۵۴۵	۵-۱-۱
	۷۵۱,۲۴۱	۴	۱۸۵,۲۵۰	۱,۳۹۶,۶۳۵	۷	۱۹۹,۰۷۰	
	-	-	-	۶۲,۱۰۴	۹	۶۶۰۳	
	۳,۴۴۴,۴۴۶	-	-	۳,۷۲۲,۳۹۲	-	-	

۵-۱-۱- کلیه فروش کالستگ ها به شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) بوده است.
 ۵-۱-۲- قیمت فروش کالستگ بر اساس قرارداد فی مابین شرکت پویا زرکان آق دره با شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) براساس عیار کالستگ و خلا به قیمت روز بازار (سایت اطلاع رسانی طلا، سکه و ارز - www.tglu.org) است.
 ۵-۱-۳- قیمت سایر محصولات بر مبنای سایت شبکه اطلاع رسانی طلا، سکه و ارز (www.tglu.org) قیمت بانک مرکزی و دلار سلهله های ارزی کشور است.
 ۵-۱-۴- 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 ۱۴۰۴

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
.	.	۰/۱۹	۳۷,۱۰۰		اشخاص وابسته
.	.	۰/۰۶	۱۰,۹۵۴		معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد
.	.	۰/۰۵	۸,۸۶۸		معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب
.	.	۰/۰۱	۲,۱۶۰		سرزمین جلگه های آسمانی
.	.	.	۵۹,۰۸۲		معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی
۴۰	۶,۱۸۷,۳۵۲	۹۹/۷	۱۹,۲۵۸,۵۷۴	۵-۲-۱	سایر اشخاص - داخلی
۶۰	۹,۳۵۰,۹۴۲	.	.	۵-۲-۲	سایر اشخاص - صادراتی
۱۰۰	۱۵,۵۳۸,۲۹۵	۱۰۰	۱۹,۳۱۷,۶۵۶		

شرکت

شرکت های گروه

استحصال مواد معدنی تخت سلیمان

اشخاص وابسته

معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد

معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب

سرزمین جلگه های آسمانی

معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی

سایر اشخاص

۵-۲-۱- حساب سایر اشخاص - داخلی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۱	۸۸,۴۳۵	۴۳	۸,۳۰۰,۹۹۶	۵-۲-۱-۱	طلا و جواهری لوتوس مرجان
.	.	۲۵/۸	۴,۹۶۶,۲۹۳	۵-۲-۱-۱	طلای آبشده فروشی میررکنی
۵	۲۸۲,۵۶۶	۲۵	۴,۸۴۳,۷۱۱	۵-۲-۱-۱	اشخاص حقیقی بازار (۴ نفر)
.	.	۲	۴۵۷,۵۵۰	۵-۲-۱-۱	عصر دانش افزار
.	.	۲	۴۳۴,۷۰۴	۵-۲-۱-۲	بورس کالای ایران
.	.	۱	۲۵۲,۲۹۸	۵-۲-۱-۱	گوهر تابان بازار
۸۷	۵,۳۷۱,۸۳۰	.	.		مشتریان مرکز مبادله ارز و طلا ایران
۶	۳۹۵,۷۴۳	.	.		طلا و جواهری لوتوس دایموند
۰/۱	۵,۲۰۱	.	.		خاکسار شیمی ایرانیان
۰/۶۴	۳۹,۷۲۹	.	.		آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکاب
۰/۰۶	۳,۸۴۹	.	.		مهر انرژی آناهیتا
.	.	۰/۰۲	۳,۰۲۱		سایر
۱۰۰	۶,۱۸۷,۳۵۲	۱۰۰	۱۹,۲۵۸,۵۷۴		

۵-۲-۱-۱- مشتریان شرکت فرعی با مراجعه به واحد فروش و پس از تایید هیات مدیره شرکت فرعی و طی مراحل (تکمیل مدارک و واریز وجه و ...) اقدام به خرید نموده اند. لازم به ذکر است نحوه قیمت گذاری مطابق با یادداشت ۳-۱-۵ بوده است.

۵-۲-۱-۲- فروش شمش نقره در قالب گواهی سپرده توسط بورس کالای ایران، به قیمت روز و طبق قوانین بورس کالا صورت گرفته است.

۵-۲-۲- حساب سایر اشخاص - صادراتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
.	۹,۳۵۰,۹۴۲	-	.		سایر مشتریان (خارجی)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		گروه
		کالای ساخته شده
۲۴۵,۰۷۲	۳۹۹,۲۱۲	۶-۱ مواد مستقیم
۶۰۹,۶۸۶	۱,۳۹۶,۳۵۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۸۰۰,۹۴۶	۲,۸۰۶,۵۰۵	۶-۳ سربار تولید
۲,۶۵۵,۷۰۴	۴,۶۰۲,۰۶۸	
(۳۵۱,۸۶۱)	(۲,۸۱۸,۷۸۹)	۱۷ افزایش موجودی کالای ساخته شده و کانسنگ طلا
۲,۳۰۳,۸۴۴	۱,۷۸۳,۲۷۹	
		کالای خریداری شده
۵,۴۱۱,۰۱۴	۰	۶-۱ مواد مستقیم
۷,۷۱۴,۸۵۸	۱,۷۸۳,۲۷۹	
		شرکت
۱۵۷,۴۸۸	۷۳۸,۴۳۳	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۰۵۰,۵۰۸	۱,۹۸۴,۹۳۲	۶-۳ سربار تولید
۱,۲۰۷,۹۹۷	۲,۷۲۳,۳۶۵	
۵۵۳,۰۶۷	(۸۱۷,۷۴۶)	۱۷ کاهش (افزایش) موجودی ها
۱,۷۶۱,۰۶۴	۱,۹۰۵,۶۱۹	

۶-۱- مواد مستقیم تولیدی و کالای خریداری شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		کالای ساخته شده
۱۴,۶۸۸	۱۳۰,۰۸۱	۶-۱-۱ اوره
۱۴,۱۷۱	۶۶,۲۳۸	۶-۱-۱ کربنات سدیم
۲۲,۳۵۸	۴۲,۳۴۶	فولوکولانت
۱۷,۵۷۱	۳۳,۹۷۰	روغن کاج
۸۱,۵۶۴	۳۲,۱۲۴	سیانید سدیم
۱۸,۷۹۲	۲۸,۹۹۱	آهک
۱۸,۱۳۱	۲۴,۶۲۷	سود سوزآور
۸,۰۵۰	۱۲,۰۷۰	گلوله آسیاب
۲۶,۳۶۶	۷,۹۹۰	کربن اکتیو
۵,۶۴۷	۷,۵۲۲	امیل اگزانتات پتاسیم (PAX)
۱۲,۳۳۶	۷,۴۰۶	هیپوکلریت سدیم صنعتی
۲,۵۰۳	۲,۸۳۷	اسید کلریدریک صنعتی HCL
۲,۸۹۳	۳,۰۱۰	سایر (اقلام زیر ۲ میلیارد ریال)
۲۴۵,۰۷۲	۳۹۹,۲۱۲	
۵,۴۱۱,۰۱۴	۰	کالای خریداری شده (وارداتی)
۵,۶۵۶,۰۸۶	۳۹۹,۲۱۲	شمش طلا عیار ۹۹۵-وارداتی

۱-۱-۶- افزایش مصرف اوره و کربنات سدیم ناشی از تولید سیانید سدیم داخلی از ترکیب مواد مزبور می باشد که به همین دلیل مصرف سیانید سدیم وارداتی نیز کاهش داشته است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	هزینه انتقالی به دوره های آتی	هزینه دوره	هزینه دوره		
۳۹۴,۰۲۰	۲۳۲,۳۲۲	۶۲۶,۳۴۲	۸۹۷,۰۳۸		گروه
۹۶,۴۴۲	۵۹,۳۴۰	۱۵۵,۷۸۱	۲۱۹,۷۷۸		حقوق ، دستمزد و مزایا
۶۹,۳۱۳	۴۷,۲۵۸	۱۱۶,۵۷۱	۱۶۳,۴۶۰		بیمه سهم شرکت و بیکاری
۳۲,۰۰۹	۲۰,۹۴۹	۵۲,۹۵۸	۷۵,۳۶۷		بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا
۱۷,۷۵۰	۱۱,۰۶۱	۲۸,۸۱۰	۴۰,۷۰۸		عیدی و پاداش
۱۵۳	.	۱۵۳	.		مزایای پایان خدمت
۶۰۹,۶۸۶	۳۷۰,۹۲۹	۹۸۰,۶۱۵	۱,۳۹۶,۳۵۱	۶-۲-۲	بازخرید مرخصی کارکنان
۱۰۰,۳۲۸	۲۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۵۵۰	۴۶۳,۸۴۴		شرکت
۲۵,۳۱۰	۵۹,۳۴۰	۸۴,۶۵۰	۱۱۷,۵۴۴		حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۸,۸۳۴	۴۷,۲۵۸	۶۶,۰۹۱	۹۲,۸۸۶		بیمه سهم شرکت و بیکاری
۸,۵۶۴	۲۰,۹۴۹	۲۹,۵۱۳	۴۲,۰۱۲		بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا
۴,۵۵۲	۱۱,۰۶۱	۱۵,۶۱۳	۲۲,۱۴۷		عیدی و پاداش
۱۵۷,۴۸۸	۳۷۰,۹۲۹	۵۲۸,۴۱۷	۷۳۸,۴۳۳	۶-۲-۲	مزایای پایان خدمت

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

۶-۲-۲- در دوره مالی قبل بابت دسترسی به ذخایر بیشتر کانسنگ طلا نیاز به عملیات باطله برداری بوده است و شرکت صرفاً عملیات باطله برداری انجام داده است. بنابراین بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد به حساب هزینه های انتقالی به دوره های آتی منتقل شده است تا در سال های آتی به نسبت استخراج کانسنگ طلا جذب هزینه های تولید شود. به همین دلیل هزینه های دوره قبل نسبت به دوره مورد گزارش کمتر می باشد.

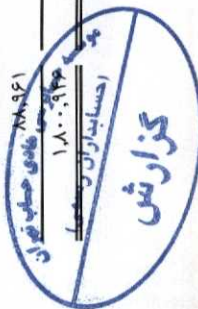


شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۳- سرپار تولید

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	هزینه دوره	هزینه انتقالی به دوره آتی	هزینه بهای تمام شده کالای ساخته شده	
۱۰۰,۲۲۳	۳۲۹,۳۷۵	۳۲۹,۳۷۵	۵۲۹,۳۳۰	
۱۹۰,۳۲۵	۱۳۶,۱۰۶	۱۳۶,۱۰۶	۴۲۱,۷۵۸	۶-۳-۱
۸۰۰,۷۴۱	.	.	۳۰۹,۳۰۴	۶-۳-۲
۱۷۳,۷۶۶	۳,۵۸۷	۱۷۷,۳۵۳	۲۹۰,۴۱۹	۶-۳-۳
۴۴,۷۸۱	۷۰,۸۵۱	۱۱۵,۶۳۳	۲۶۱,۳۳۵	
.	۲۹۸,۳۲۳	۲۹۸,۳۲۳	۲۲۲,۷۶۹	۶-۳-۴
۹۶,۴۷۷	۴۳,۹۹۳	۱۴۰,۴۶۹	۱۹۱,۲۴۱	
۳۴,۷۷۸	۲۷,۹۰۹	۶۲,۶۸۷	۱۴۳,۸۱۶	
۴۲,۰۳۱	۲۴,۷۹۱	۶۶,۸۲۲	۱۰۴,۸۷۱	
۳۰,۶۸۴	۱۹,۳۸۶	۵۰,۰۷۰	۷۳,۸۶۰	
۲۰,۵۴۷	۸,۳۰۳	۲۸,۸۵۰	۳۶,۰۸۹	
۱۴,۳۳۸	۲,۵۰۷	۱۶,۷۴۵	۳۲,۲۳۳	
۷,۴۷۳	۷,۵۳۶	۱۵,۰۱۰	۲۹,۷۱۳	
۸,۶۳۷	۵,۴۹۱	۱۴,۱۲۷	۲۶,۹۸۳	
۸,۶۴۹	۱۰,۳۰۴	۱۹,۰۴۳	۲۵,۵۵۵	
۸,۹۵۲	۱,۱۲۷	۱۰,۰۷۹	۲۰,۵۱۷	
۱۲۹,۵۸۲	.	۱۲۹,۵۸۲	.	۶-۳-۵
۲۸۹,۹۶۱	۳۶۸,۷۳۵	۴۱۶,۸۷۹	۸۶,۷۱۱	
۱۸۰,۳۹۳	۱,۲۶۸,۳۱۲	۳۰,۲۸۸,۴۴۲	۴۶۱۷,۹۴۶	۶-۳-۶
۱۸۰,۳۹۳	۱,۲۶۸,۳۱۲	۳۰,۲۸۸,۴۴۲	۴۶۱۷,۹۴۶	



گروه
کالای ساخته شده
 قطعات یدکی ماشین آلات سنگین
 تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات
 حقوق دولتی
 آب، برق، گاز و سوخت مصرفی
 استهلاک
 حفاری و آتشیاری
 غنای کارکنان
 مزایا غیر نقدی کارکنان
 ایاب و ذهاب
 آبدارخانه و پذیرایی
 ابزار و لوازم مصرفی
 حق الزحمه مراقبت، محافظت و اسکورت
 بیمه ماشین آلات و اموال
 بیمه تکمیلی، عمر و حوادث کارکنان
 کرایه حمل، تخلیه و بارگیری
 پوشاک کارکنان و لوازم ایمنی
 کارمزد تبدیل
 سایر اقلام زیر ۲۰ میلیارد ریال

۴۰۶. هر دوره ملی مورد گزارش مبلغ ۳,۱۱۱ میلیارد ریال (سال ملی قبل ۲۵۲۹ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است تا این چند سالگی اصلی مواد اولیه به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
پوداز کانی آق دره	ایران	کاتسک
پترو شیمی شیراز	ایران	ایروه
محمد امین سیاح رشتی	ایران	کرپتات سدیم صنعتی
شیمیایی صنعتی گویانیر	ایران	روغن کاج (MIBC)
محمد امین سیاح رشتی	ایران	سود سوز آذر
آهک صنعتی بیجار کردستان	ایران	آهک هیدراته
بازرگانی عصر نوین هشتی	ایران	ایروه
پتروشیمی کرمانشاه	ایران	ایروه
آذر آژان صنعت سهند	ایران	گلوله آسیاب ۱۰۰ mm
مزرعه سبز لاهور خدر پور	ایران	ایروه
محمد امین سیاح رشتی	ایران	هیپوکلریت سدیم صنعتی
آذر آژان صنعت سهند	ایران	گلوله آسیاب ۸۰ mm
آذر آژان صنعت سهند	ایران	گلوله آسیاب ۶۰ mm
شیمی گستران	ایران	اسید نیتریک صنعتی
کلاه سودا	ایران	کرپتات سدیم
مجمع آهک اسفندار	ایران	آهک هیدراته
شرکت شیمیایی و معدنی گیلان گستر سیرگان	ایران	روغن کاج (MIBC)
محمد امین سیاح رشتی	ایران	اسید کاربدریک صنعتی HCL
چهار کیمیا آژاد	ایران	هیدرازین
تهیه و توزیع مواد شیمیایی و معدنی باران	ایران	ایروه
سایر تامین کنندگان	ایران	سایر

۱-۴-۶- موردش مواد خریداری شده با اهمیت به شرح ذیل می باشد:

ماده پايان سال	مصرف	خريد/الفات	ماده اول سال	واحد	نوع مواد اوليه
۶۶۲,۲۶۱	۸۵,۶۸۸	.	۷۲۷,۹۴۹	تن	کلسک عيار ۲۲۸ گرم بر تن
۱,۱۱۸,۱۶۸	۱۸۷,۶۳۵	۶۶,۵۶۵	۱,۳۳۹,۳۲۸	تن	کلسک عيار ۱/۸۸ گرم بر تن
۹,۰۷۵	۱۹۸,۹۰۰	۱۹۹,۰۷۰	۹,۰۵۸,۵	تن	کلسک عيار ۳۷۵۹ گرم بر تن
۵۸۷,۰۳۶	۷,۳۲۸	۱,۰۹۵,۸۶۰	۱۹۵,۰۲۲	کيلوگرم	اوبه
۴۵,۲۸۳	۲۹۱,۵۰۰	۴۲۶,۷۴۰	۱۱۲,۱۲۳	کيلوگرم	گريزات سديم صنعتي

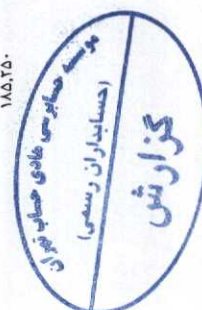
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱				
۱۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۲۸	۷۱۵,۰۰۰	تن	استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
	۲,۳۹۳	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	تن	سنگ تراورتن شکلائی
۲	۱/۵	۶	۱۲	تن	کنسانتره طلا و کنسانتره نقره - شرکت فرعی
۶	۷	۱۱	۲۵	تن	کنسانتره جیوه - شرکت فرعی
۱۳۳	۴۳۸	۵۹۷	۶۰۰	تن	سیانید سدیم - شرکت فرعی
۱۷۱	۱۶۶	۳۱۸	۳۴۰	تن	کنسانتره جیوه (فلواتسین) - شرکت فرعی
۳۰۲	۳۹۲	۶۵۹	۷۰۰	کیلو گرم	شمش طلای عیار ۹۹۹ - شرکت فرعی
۵۲۹	۲۴۰	۸۱۶	۶۸۴	کیلو گرم	شمش نقره - شرکت فرعی
	.	۱	۲	تن	جیوه - شرکت فرعی

شرکت تولید
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
سنگ تراورتن شکلائی
حاصل
کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
کانسنگ طلا با عیار ۳۷۵۹ - گرم بر تن

۶-۵-۱. افت تولید کنسانتره طلا و نقره به دلیل تغییر در روش تولید بوده که این موضوع تاثیری در میزان تولید محصول نهایی (شمش طلا و نقره) نداشته است.
۶-۵-۲. کاهش تولید شمش نقره به علت افت عیار نقره خاک مصرفی بوده است.

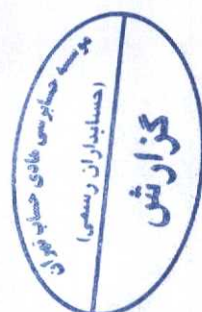


شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
	۱۹,۷۰۰	۳۳,۲۵۱	۷۸,۹۷۲	۷-۱
	۳۷,۵۰۰	۴۱,۳۴۳	۵۵,۰۰۰	۷-۲
	۹,۸۰۰	۹,۹۰۰	۱۹,۳۰۰	۷-۳
	۴,۴۵۵	۷,۰۷۶	۱۶,۳۳۱	۷-۴
	۵۸,۸۸۹	۱۹,۳۰۰	۶۶,۳۲۹	
	۱,۳۰۶	۱,۳۷۳	۴,۰۷۵	
	۳,۶۱۹	۵,۷۱۲	۳۳,۵۶۵	
	۴,۴۸۶	۵,۳۳۱	۱۲,۰۹۶	
	۱,۹۵۳	۲,۷۵۹	۸,۳۵۳	
	۴۰۶	۹,۵۳۳	۲,۳۶۹	
	۱,۱۰۵	۲,۵۵۱	۴,۵۷۰	
	۸۵	۱۲۹	۷,۱۵۵	
	۱,۱۶۲	۱,۸۰۴	۴,۴۲۳	
	۱,۴۷۰	۲,۷۲۴	۲,۵۲۰	
	۴,۵۵۹	۳,۷۵۵	۴,۵۵۹	
	۶۶۴	۴۰۲	۶۶۴	
	-	-	۲۵,۱۲۲	
	۹,۶۵۶	۴۹,۷۳۹	۳۵,۵۰۰	
	۱۴۹,۸۱۳	۱۹۶,۴۷۲	۳۹۰,۷۰۱	
			۹۵,۵۲۷	
			۴۶۸,۸۰۱	

- ۷-۱ مبلغ حقوق و دستمزد تماماً به دلیل افزایش ناشی از مصوبات شورایی کار، افزایش داشته است.
- ۷-۲ مبلغ فوق مربوط به اجاره ساختمان دفتر مرکزی می باشد.
- ۷-۳ به استناد صورتحسابات مجمع عمومی عادی سالانه از مبلغ ۳۳,۹۰۰ میلیون ریال مبلغ ۹,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) به عنوان پاداش هیات مدیره سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ شناسایی شده است.
- ۷-۴ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵، پرداخت جهت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی توسط شرکت اصلی و شرکت زیر مجموعه مورد تصویب 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۰	۳,۶۴۸,۸۵۸	۸-۱
اجاره ماشین آلات	۲۶۳,۴۷۰	۲۶۶,۷۳۸	۸-۲
	۲۶۳,۴۷۰	۳,۹۱۵,۵۹۵	
		۲,۵۷۴,۶۴۵	

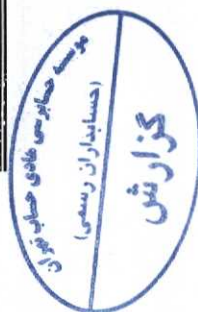
۸-۱- سود تسعیر ارز افزایش نرخ ارز در دوره مورد گزارش می باشد.

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 ۳۳-۱ است. لازم به ذکر است درآمد گزارش شده در یادداشت ۳۳-۱ ناخالص می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۹- هزینه های مالی
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود تسهیلات دریافتی از بانک ها	۸۱,۴۵۶	۳۹۲,۷۳۸	سود تسهیلات دریافتی از بانک ها
جریمه دیرکرد تسهیلات	۱۷,۷۲۴	۴۷,۲۱۴	جریمه دیرکرد تسهیلات
کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها	۲۵۳	۳,۰۵۳	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
سایر	۱۱,۶۲۱	۱۱,۶۲۱	سایر
	۱۱۱,۰۵۳	۴۵۴,۶۲۵	۹-۱
		۴۹۵,۳۷۸	

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به کارمزد تمدید و دریافت ضمانتنامه بانکی است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۰	۱۴,۵۰۴	۰	۱۲۴,۸۸۲	۱۰-۱	اشخاص وابسته سود سهام
۰	۴,۱۷۵	۳,۳۰۳	۴,۱۷۵	۱۲-۱۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۱۹	۰	۲,۳۱۹	۰		سود حاصل از فروش قطعات و لوازم یدکی
۰	(۳,۳۲۰)	۰	(۲۵,۱۰۶)	۱۰-۲	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸,۵۶۱	۲۲,۷۳۱	۸,۵۶۱	۲۲,۷۳۱		سایر
۱۰,۸۸۰	۳۸,۰۹۰	۱۴,۱۸۲	۱۲۶,۶۸۳		
۲۱۷,۵۰۷	۶۵,۲۴۲	۲۲۱,۰۳۸	۶۵,۲۴۲	۱۲-۱۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۲۰,۳۳۶	۰	۲۰,۳۳۶		سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۸,۸۷۳	۴,۹۴۵	۸,۸۷۳	۴,۹۴۵		فروش ضایعات
۲۸,۳۴۸	۰	۱,۰۴۴,۶۳۴	۳,۲۰۸	۱۰-۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۰۰	۱	۴,۶۲۳	۲,۰۳۴		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۵۱۶)	۴,۱۳۶	(۵۱۶)		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۰	(۲,۷۷۶)	(۸۵۸)	(۲,۸۲۳)		سود (زیان) جبران خسارت از بیمه گران
(۱۵,۱۶۹)	(۹,۶۴۳)	(۱۵۰,۴۴۸)	۳۶,۱۸۳		سایر
۲۳۹,۹۵۹	۷۷,۵۹۰	۱,۱۳۱,۹۹۸	۱۲۸,۶۰۹		
۲۵۰,۸۲۸	۱۱۵,۶۸۰	۱,۱۴۶,۱۸۰	۲۵۵,۲۹۲		

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ شرکت کاتی کرین طبس (سهامی عام) می باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق مربوط به زیان کاهش ارزش سهام شرکت کاتی کرین طبس (سهامی عام) در تاریخ ترازنامه می باشد که اطلاعات تکمیلی آن در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ افشا شده است.

۱۰-۳- سود ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد فروش	سایر اشخاص
۳,۳۴۶	۷۴۴,۰۶۵	۷۴۷,۴۱۱	۱۲,۲۹۰,۰۰۰	درآمد ثابت صندوق ارمغان فیروزه آسیا
۱	۱۷	۱۸	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۰	۱	۱	۷۶	فراورده های لبنی دالاهو
۰	۱	۲	۱۰۸	کاتی کرین طبس
۳,۳۴۸	۷۴۴,۰۸۵	۷۴۷,۴۳۳		
(۱۴۰)	کارمزد کارگزاری			
۳,۲۰۸				



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

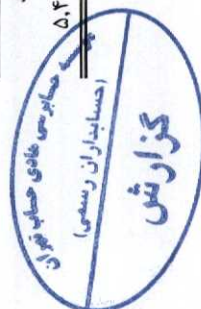
۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۷۹۷,۰۳۹	۹۲۰,۴۵۳	۱۱,۳۴۸,۳۳۱	۱۹,۶۴۰,۲۲۱
(۲۰۲,۹۸۹)	(۲۰۶,۶۷۸)	(۲۰۲,۹۸۹)	(۲۰۶,۶۷۸)
-	-	(۲۰۲,۰۴۱)	(۳۵۱,۴۹۱)
۵۹۴,۰۵۰	۷۱۳,۷۷۴	۱۰,۹۴۳,۳۰۰	۱۹,۰۸۲,۰۵۲
۱۳۹,۷۸۶	۳۸,۴۹۲	۶۹۱,۵۵۵	(۲۴۰,۰۸۶)
(۳۶,۰۹۵)	(۳,۴۹۴)	(۵۵,۸۲۰)	(۸,۵۷۶)
-	-	(۱۱,۳۰۸)	۵,۲۲۲
۱۰۳,۶۹۰	۳۴,۹۹۹	۶۲۴,۴۱۷	(۲۴۳,۴۴۰)
۹۳۶,۸۲۴	۹۵۸,۹۴۵	۱۲,۰۳۹,۸۸۶	۱۹,۴۰۰,۱۳۵
(۳۳۹,۰۸۴)	(۲۱۰,۱۷۲)	(۲۵۸,۸۱۹)	(۳۱۵,۲۵۵)
-	-	(۲۱۴,۳۵۰)	(۳۴۶,۲۶۹)
۶۹۷,۷۴۰	۷۴۸,۷۷۳	۱۱,۵۶۶,۷۱۷	۱۸,۸۳۸,۶۱۲

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱ مطابق با استانداردهای حسابداری سود پایه هر سهم بر مبنای تعداد ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ محاسبه 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 ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۲-۱

(مبالغ به میلیون و پانصد)

پهای تمام شده

متده ۵، ابتداء، سال، عالمی، ۱۴۰۴

الولايات المتحدة

25

14-F/-3/31-300170

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

[illegible]

6

9

[illegible]

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26

معاد. تمام شده

1997-1998

三

to each

مقدمه، ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک آبپاشته

6

والمختار، شدة

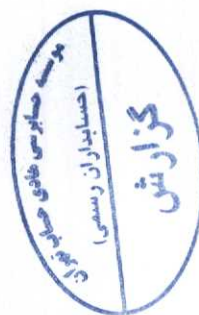
11-11-11, James

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | جمع | سرمایه ای | پیش پرداخت های | دارایی های در جریان | تکمیل | جمع | لوازم | ابزار آلات | اثاثه و منقبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | چاه | زمین |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|----------------|-------------|----------------------|---------|---------|--------|------|
| ۱۷-۲- شرکت | جمع | ۳,۱۵۲,۹۰۱ | ۵۴۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۲۲۰ | ۶۶۳,۳۳۰ | ۶۶۳,۳۳۰ | ۲,۳۵۲,۵۵۰ | ۲۱,۲۲۰ | ۴۰,۱۴۸ | ۴۸,۲۲۲ | ۷۲,۹۲۹ | ۱,۹۲۸,۶۹۸ | ۳۳۰,۶۸۰ | ۱۵۱,۵۵۴ | ۵۳,۸۸۹ | ۳۳۲ |
| | ۶۵۸,۷۸۲ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۸۱ | ۱۹۴,۳۲۸ | ۱۹۴,۳۲۸ | ۱۹۴,۳۲۸ | ۶۵۲,۰۰۰ | - | ۱,۵۰۴ | ۶,۱۲۹ | ۳۳,۳۵۰ | ۴۱۰,۹۱۵ | ۱۵۳ | - | - | - |
| | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - | - | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - |
| | ۳,۸۰۵,۹۶۰ | ۱,۰۲۱۳ | ۱۲۶,۵۰۰ | - | ۸۵۸,۳۶۸ | ۸۵۸,۳۶۸ | ۲,۸۰۰,۸۷۹ | ۲۱,۲۲۰ | ۴۱,۶۵۲ | ۵۴,۳۶۱ | ۱۰۸,۲۹۹ | ۲,۳۳۳,۸۹۱ | ۳۴,۲۲۱ | ۱۵۱,۵۵۴ | ۵۳,۸۸۹ | ۳۳۲ |
| استهلاک انباشته | ۸۰۴,۸۱۰ | - | - | - | - | - | ۸۰۴,۸۱۰ | ۵,۲۲۰ | ۱۷,۱۹۲ | ۳۳,۳۲۹ | ۲۷,۲۷۰ | ۶۲۹,۳۱۱ | ۱۰,۴۵۹ | ۳۴,۵۸۴ | ۴۸,۱۲۴ | - |
| | ۲۱۶,۲۱۶ | - | - | - | - | - | ۲۱۶,۲۱۶ | ۷۲۷ | ۲,۸۰۵ | ۶,۷۵۱ | ۵,۷۸۰ | ۱۹۲,۸۰۰ | ۱,۸۲۶ | ۴,۸۵۸ | ۸۶۸ | - |
| | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - | - | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - | (۵,۷۲۲) | - | - | - | - |
| | ۱,۰۱۵,۵۰۳ | - | - | - | - | - | ۱,۰۱۵,۵۰۳ | ۶,۰۵۷ | ۱۹,۹۹۷ | ۴۰,۰۸۱ | ۳۳,۲۲۹ | ۸۲۶,۳۸۹ | ۱۲,۲۸۶ | ۳۹,۴۴۲ | ۴۸,۱۲۴ | - |
| ۱۴-۴-۳/۳۱ | ۲,۷۹۰,۴۵۷ | ۱,۰۲۱۳ | ۱۲۶,۵۰۰ | - | ۸۵۸,۳۶۸ | ۸۵۸,۳۶۸ | ۱,۷۸۵,۳۷۶ | ۱۵,۸۶۳ | ۲۲,۴۵۵ | ۱۴,۲۸۱ | ۷۵,۰۴۹ | ۱,۵۰۷,۶۵۲ | ۲۱,۸۲۵ | ۱۲۲,۲۱۲ | ۵,۷۸۶ | ۳۳۲ |
| | ۲,۳۴۸,۰۹۱ | ۵۴۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۲۲۰ | - | ۶۶۳,۳۳۰ | ۶۶۳,۳۳۰ | ۱,۵۴۹,۷۴۰ | ۱۶,۵۹۰ | ۳۳,۷۵۷ | ۱۴,۹۰۳ | ۴۷,۶۷۹ | ۱,۲۸۹,۳۳۷ | ۲۳,۶۰۸ | ۱۲۷,۰۷۰ | ۶,۶۵۴ | ۳۳۲ |
| | (۳,۱۵۲) | - | - | - | - | - | (۳,۱۵۲) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | ۱,۰۱۵,۵۰۳ | - | - | - | - | - | ۱,۰۱۵,۵۰۳ | ۶,۰۵۷ | ۱۹,۹۹۷ | ۴۰,۰۸۱ | ۳۳,۲۲۹ | ۸۲۶,۳۸۹ | ۱۲,۲۸۶ | ۳۹,۴۴۲ | ۴۸,۱۲۴ | - |
| بهای تمام شده | ۱,۰۶۰,۷۶۵ | ۱,۶۴۱ | ۲,۲۶۲ | - | ۲۹۴,۸۷۷ | ۲۹۴,۸۷۷ | ۱,۶۶۱,۹۵۵ | ۲۱,۲۲۰ | ۳۲,۴۱۹ | ۳۳,۸۲۳ | ۴۶,۷۲۵ | ۱,۱۶۱,۳۷۵ | ۲۶,۷۹۳ | ۸۲,۰۰۸ | ۵۳,۸۸۹ | ۳۳۲ |
| | ۶۱۵,۷۲۵ | - | ۳,۶۹۷ | - | ۵۱,۷۲۸ | ۵۱,۷۲۸ | ۵۲۳,۰۰۰ | - | ۳۱۶ | ۶۵۰۰ | ۲۱,۲۲۴ | ۵۰,۴۳۳ | ۲,۸۲۷ | - | - | - |
| | (۱۷۱,۲۷۵) | - | - | - | - | - | (۱۷۱,۲۷۵) | - | - | - | - | (۱۷۱,۲۷۵) | - | - | - | - |
| | (۳,۱۵۲) | (۶۴۱) | (۲,۵۱۲) | - | (۲۸,۵۶۷) | (۲۸,۵۶۷) | ۲۸,۵۶۷ | - | - | - | - | - | - | ۲۸,۵۶۷ | - | - |
| ۱۴-۳-۳/۳۱ | ۲,۶۰۱,۸۷۱ | ۱,۰۰۰ | ۳۰,۴۴۷ | - | ۵۱۸,۰۴۸ | ۵۱۸,۰۴۸ | ۱,۸۵۲,۳۷۷ | ۲۱,۲۲۰ | ۳۲,۷۲۴ | ۴۱,۲۲۳ | ۶۷,۹۴۹ | ۱,۶۴۲,۷۴۴ | ۲۹,۶۲۰ | ۱۱۱,۸۷۵ | ۵۳,۸۸۹ | ۳۳۲ |
| | ۵۵۲,۰۰۰ | - | - | - | - | - | ۵۵۲,۰۰۰ | ۳,۸۷۶ | ۱۳,۰۰۲ | ۲۲,۶۲۶ | ۱۸,۹۷۷ | ۴۲۲,۸۱۸ | ۸۰,۷۹۰ | ۱۷,۱۵۱ | ۴۵,۲۹۸ | - |
| | ۱۰۴,۵۹۴ | - | - | - | - | - | ۱۰۴,۵۹۴ | ۷۲۷ | ۱,۴۹۹ | ۵,۰۰۰ | ۴,۵۵۰ | ۸۸,۰۶۳ | ۸۱۰ | ۳,۰۶۶ | ۸۶۸ | - |
| | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - | - | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - |
| استهلاک انباشته | ۶۲۹,۸۷۲ | - | - | - | - | - | ۶۲۹,۸۷۲ | ۶,۶۰۳ | ۱۴,۵۰۲ | ۲۲,۶۴۶ | ۲۳,۵۲۷ | ۴۸۴,۳۲۱ | ۸۰,۸۸۹ | ۲۰,۴۱۸ | ۴۶,۳۶۶ | - |
| | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳۰,۴۴۷ | - | ۵۱۸,۰۴۸ | ۵۱۸,۰۴۸ | ۱,۲۲۲,۴۰۵ | ۱۷,۲۱۷ | ۱۸,۲۲۳ | ۱۳,۶۷۷ | ۴۶,۴۲۲ | ۱,۰۰۸,۵۰۳ | ۲۰,۷۲۰ | ۹۱,۶۵۸ | ۷,۵۲۳ | ۳۳۲ |
| | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - | - | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - | (۳,۶۶۱) | - | - | - | - |
| | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳۰,۴۴۷ | - | ۵۱۸,۰۴۸ | ۵۱۸,۰۴۸ | ۱,۲۲۲,۴۰۵ | ۱۷,۲۱۷ | ۱۸,۲۲۳ | ۱۳,۶۷۷ | ۴۶,۴۲۲ | ۱,۰۰۸,۵۰۳ | ۲۰,۷۲۰ | ۹۱,۶۵۸ | ۷,۵۲۳ | ۳۳۲ |

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

- ۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه ترازش ۹.۲۲۰.۱۶۲ میلیون ریال و شرکت ترازش ۶.۴۳۵.۵۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۴- افزایش در حساب تالیفات به مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال بابت خرید پمپ آب و مخزن ۱۰.۰۰۰ لیتری است.
- ۱۲-۵- افزایش در حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶.۱۲۹ میلیون ریال بابت خرید بخاری نفتی، کمد لپ تاپ و ... است.
- ۱۲-۶- افزایش در حساب ابزار آلات و تجهیزات جمعاً به مبلغ ۱.۵۰۴ میلیون ریال بابت خرید روتر، ترانس جوش، متر دیجیتال و ... است.
- ۱۲-۷- افزایش در حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۳۳.۳۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه وانت کاپرا است.
- ۱۲-۸- افزایش در حساب ماشین آلات به مبلغ ۴۱۰.۹۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه بیل مکانیکی، لیفتراک دیزل، دو دستگاه کامیون و ... است.
- ۱۲-۹- کاهش در حساب ماشین آلات به مبلغ ۵.۷۲۲ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه بلدوزر، یک دستگاه لودر و یک دستگاه غلطک است. (یادداشت ۱۰-۱۲)



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۱۰- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نحوه قیمت گذاری | پای تمام شده | استهلاک انباشته | پای فروش | هزینه های فروش | سود حاصله از فروش | وجه درج شده حاصل از فروش |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------|----------------|-------------------|--------------------------|
| اشخاص وابسته | | | | | | | |
| سرمایه های بلندمدت (سهامی خاص) | ماشین آلات | ۱۲۵ | ۱۲۵ | ۴,۲۰۰ | ۲۵ | ۴,۱۷۵ | ۴,۱۷۵ |
| سایر اشخاص | | | | | | | |
| سایر | ماشین آلات | ۵,۵۷۷ | ۵,۵۷۷ | ۶۵,۴۵۵ | ۲۱۳ | ۶۵,۲۴۲ | ۶۵,۲۴۲ |
| | | | | | | | |
| | | ۵,۷۲۲ | ۵,۷۲۲ | ۶۹,۶۵۵ | ۳۳۸ | ۶۹,۳۱۷ | ۶۹,۳۱۷ |

شرکت

وجه درج شده حاصل از فروش

| شرح | نحوه قیمت گذاری | پای تمام شده | استهلاک انباشته | پای فروش | هزینه های فروش | سود حاصله از فروش | وجه درج شده حاصل از فروش |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------|----------------|-------------------|--------------------------|
| اشخاص وابسته | | | | | | | |
| سرمایه های بلندمدت (سهامی خاص) | ماشین آلات | ۱۴۵ | ۱۴۵ | ۴,۲۰۰ | ۲۵ | ۴,۱۷۵ | ۴,۱۷۵ |
| سایر اشخاص | | | | | | | |
| سایر | ماشین آلات | ۵,۵۷۷ | ۵,۵۷۷ | ۶۵,۴۵۵ | ۲۱۳ | ۶۵,۲۴۲ | ۶۵,۲۴۲ |
| | | | | | | | |
| | | ۵,۷۲۲ | ۵,۷۲۲ | ۶۹,۶۵۵ | ۳۳۸ | ۶۹,۳۱۷ | ۶۹,۳۱۷ |

(مبالغ به میلیون ریال)

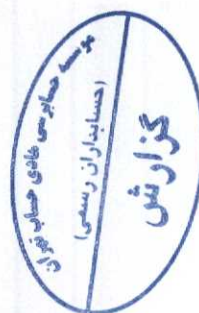
گروه

شرکت

| شرح | نحوه قیمت گذاری | پای تمام شده | استهلاک انباشته | پای فروش | هزینه های فروش | سود حاصله از فروش | وجه درج شده حاصل از فروش |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------|----------------|-------------------|--------------------------|
| اشخاص وابسته | | | | | | | |
| سرمایه های بلندمدت (سهامی خاص) | ماشین آلات | ۱۴۵ | ۱۴۵ | ۴,۲۰۰ | ۲۵ | ۴,۱۷۵ | ۴,۱۷۵ |
| سایر اشخاص | | | | | | | |
| سایر | ماشین آلات | ۵,۵۷۷ | ۵,۵۷۷ | ۶۵,۴۵۵ | ۲۱۳ | ۶۵,۲۴۲ | ۶۵,۲۴۲ |
| | | | | | | | |
| | | ۵,۷۲۲ | ۵,۷۲۲ | ۶۹,۶۵۵ | ۳۳۸ | ۶۹,۳۱۷ | ۶۹,۳۱۷ |

۱۲-۱۱- مبالغ پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت یکون وزن آریا خرید دستگاه حفاری اری
شرکت صنعت خودرو آری ری خرید اتالی کمپرسی
کارگاه فنی تهران روپیک خرید شاسی بلندوزر
شرکت مال صنعت جلوبند خرید تانکر حمل سوخت
شرکت مهندسين عمر ارتباطات رایان فیدار خرید دوربین امنیتی
فروشگاه هلمون خرید ژانر اتوبور برق
شرکت زیتون توان خرید ژانر اتوبور برق
شرکت صنایع واکوم پارس خرید بلور
فروشگاه پدید خرید تلویزیون
شرکت لوله کشی گاز افشار پیتا حملیات توزیع گاز داخلی مدین



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱۲- مبلغ حسب اقلام سرمایه ای

الکترو موتور استوکرون
KVA ۲۵۰۰-۵۲۰۰
میلز ژنراتور گازی کانریلار مدل
چرخ دنده آسیاب همراه با تیغ و مهره
پنشن سگ میل
بیرنگ سگ میل
آسیاب گزله ای
ملشین آلات
الکته
تلمبات

| شرکت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|
| | | | ۱۲۹,۱۵۶ | ۱۳۹,۱۵۶ | ۱۲-۱۲-۱ |
| | | | | ۱۱۰,۵۶۶ | |
| | | | ۹۴,۰۹۶ | ۹۴,۰۹۶ | ۱۲-۱۲-۱ |
| | | | ۳۵,۷۵۲ | ۳۵,۷۵۲ | ۱۲-۱۲-۱ |
| | | | ۱۴,۰۱۶ | ۱۴,۰۱۶ | ۱۲-۱۲-۱ |
| | | | ۵,۶۴۳ | ۵,۶۴۳ | ۱۲-۱۲-۱ |
| | ۴,۸۰۰ | ۵,۳۰۰ | ۴,۸۰۰ | ۵,۳۰۰ | |
| | ۲۰۲ | ۳,۷۶۴ | ۲۰۲ | ۳,۷۶۴ | |
| | | ۱,۱۴۹ | | ۱,۱۴۹ | |
| | ۵,۲۰۲ | ۱۰,۲۱۳ | ۲۸۴,۰۹۲ | ۳۹۹,۴۴۲ | |

۱۲-۱۲-۱ اقلام فوق مربوط به قطعات فنی استراژژیک خطوط تولید شرکت های اذکار موند در شرکت فرعی می باشد که از سال های گذشته در سایر نگهداری می شود و در صورت خریداری خطوط تولید مورد استفاده قرار می گیرد، بنابراین قابل فروش نبوده و نیاز به کاهش ارزش ندارد.

۱۲-۱۲-۲ زمین های گروه متشکل بر ۸۷ قطعه محصوراً به مساحت ۹۸۴۴۶۱۸ متر مربع واقع در استان آذربایجان غربی (محدوده شهرستان تکاب) می باشد.

گروه

| مکان | پایه ششم شده (میلیون ریال) | متر (متر مربع) | تعداد (قطعه) | شرح | ردیف | یادداشت |
|---|----------------------------|----------------|--------------|------|------|---------|
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آق دره (پاسین) | ۶۱ | ۶۷,۰۳۳ | ۲ | زمین | ۱ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - جاده تکاب - تخت سلیمان | ۱,۸۲۵ | ۱,۵۵۳,۵۲۲ | ۲ | زمین | ۲ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای یکنی کند سفلی | ۱,۴۳۷ | ۱,۵۸۰,۴۲۷ | ۲۹ | زمین | ۳ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای بار خیز | ۲۴۰ | ۲۸۳,۲۵۰ | ۱ | زمین | ۴ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای شیرومر | ۸ | ۸,۸۳۶ | ۵ | زمین | ۵ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای حاجی حمزه | ۳۲۰ | ۳۵۱,۲۸۰ | ۳۹ | زمین | ۶ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آلوچلو سفلی | ۸۷۵ | ۸۶۹,۵۲۹ | ۸ | زمین | ۷ | |
| آذربایجان غربی (تکاب) - محله مه گوری واقع در روستای آق دره و سفلی | ۲۰۰ | ۵۰,۲۲۴ | ۱ | زمین | ۸ | |
| | ۵,۱۶۶ | ۳,۹۱۲,۰۳۳ | ۸۷ | | | ۱۲-۱۲-۱ |

شرکت

| مکان | پایه ششم شده (میلیون ریال) | متر (متر مربع) | تعداد (قطعه) | شرح | ردیف |
|---|----------------------------|----------------|--------------|------|------|
| آذربایجان غربی (تکاب) - روستای آلوچلو سفلی | ۱۴۲ | ۶۲,۸۰۰ | ۳ | زمین | ۱ |
| آذربایجان غربی (تکاب) - محله مه گوری واقع در روستای آق دره و سفلی | ۲۰۰ | ۵۰,۲۲۴ | ۱ | زمین | ۲ |
| | ۳۴۲ | ۶۸,۸۲۴ | ۵ | | |

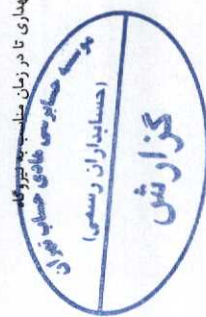
۱۲-۱۲-۱ مبلغ درج شده در یادداشت ۱۲-۱ به ارزش کارشناسی در زمان تحصیل شرکت فرعی می باشد بنابراین مبلغ فوق با مبلغ یادداشت ۱۲-۱ تفاوت دارد.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل :

| تأثیر پروژه بر عملیات | مبالغ به میلیون ریال | | مخارج آتی | مخارج کل | برآورد تاریخ | درصد تکمیل | | یادداشت |
|--|----------------------|------------|-----------|-----------|--------------|------------|------------|---------|
| | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| استحصال شمش طلا | ۵۵,۳۹۷ | ۵۵,۳۹۷ | ۱,۶۵۱,۰۰۰ | ۱,۶۵۱,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۴ | ۷/۴ | ۱۲-۱۴-۱ |
| تولید کسکلت روی | ۳۷,۰۳۸ | ۳۷,۰۳۸ | ۱,۶۲۵,۰۰۰ | ۱,۶۲۵,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۳ | ۷/۳ | ۱۲-۱۴-۱ |
| تولید سنگ ساختمانی تراورتن | ۲۹,۰۸۸ | ۲۹,۰۸۸ | ۱,۰۲۱,۰۰۰ | ۱,۰۲۱,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۸ | ۷/۸ | ۱۲-۱۴-۱ |
| استخراج کانسنگ طلا | ۱۹,۰۱۶۳ | ۱۹,۰۱۶۳ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۳۲ | ۳۲ | ۱۲-۱۴-۲ |
| افزایش تأمین نیروی برق کارخانه | ۲۴۲,۴۳۴ | ۱۳۶,۹۸۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | شهریور ۱۴۰۴ | ۶۸ | ۶۸ | ۱۲-۱۴-۲ |
| افزایش تأمین نیروی برق کارخانه | - | ۴۲,۷۵۰ | ۵۳,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰ | مرداد ۱۴۰۴ | - | ۸۱ | |
| بهینه سازی و جلوگیری از هدر رفت آب مصرفی | ۲۱۱ | ۶,۹۹۵ | ۱۳,۰۰۰ | ۱۳,۰۰۰ | مهر ۱۴۰۴ | ۲ | ۵۴ | |
| تعمیرات واحد برق | - | ۱,۸۳۲ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | آذر ۱۴۰۴ | - | ۳۷ | |
| استقرار تجهیزات و شبکه گازرسانی به کارخانه | ۲,۸۶۸ | ۲,۸۶۸ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷۳ | ۷۳ | |
| استخراج سنگ تراورتن | ۵۵۸,۱۹۹ | ۵۰۳,۱۱۲ | ۵,۱۷۳,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۲-۱۴-۳ |
| | ۳۵۲,۰۳۳ | ۴۹۶,۹۳۷ | - | - | - | - | - | |
| | ۹۱۰,۳۳۲ | ۱,۰۰۰,۰۴۹ | ۵,۱۷۳,۰۰۰ | ۵,۱۷۳,۰۰۰ | - | - | - | |
| استحصال شمش طلا | ۵۵,۳۹۷ | ۵۵,۳۹۷ | ۱,۶۵۱,۰۰۰ | ۱,۶۵۱,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۴ | ۷/۴ | ۱۲-۱۴-۱ |
| تولید کسکلت روی | ۳۷,۰۳۸ | ۳۷,۰۳۸ | ۱,۶۲۵,۰۰۰ | ۱,۶۲۵,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۳ | ۷/۳ | ۱۲-۱۴-۱ |
| تولید سنگ ساختمانی تراورتن | ۲۹,۰۸۸ | ۲۹,۰۸۸ | ۱,۰۲۱,۰۰۰ | ۱,۰۲۱,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۷/۸ | ۷/۸ | ۱۲-۱۴-۱ |
| استخراج کانسنگ طلا | ۱۹,۰۱۶۳ | ۱۹,۰۱۶۳ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | اسفند ۱۴۰۴ | ۳۲ | ۳۲ | ۱۲-۱۴-۲ |
| تأمین گاز ساختمانی اداری و صنعتی معدن | - | ۴۲,۷۵۰ | ۵۳,۰۰۰ | ۵۳,۰۰۰ | مرداد ۱۴۰۴ | - | ۸۱ | |
| بهینه سازی و جلوگیری از هدر رفت آب مصرفی | ۲۱۱ | ۶,۹۹۵ | ۱۳,۰۰۰ | ۱۳,۰۰۰ | مهر ۱۴۰۴ | ۲ | ۵۴ | |
| | ۳۱۱,۸۹۷ | ۳۶۱,۴۳۱ | ۴,۹۶۳,۰۰۰ | ۴,۹۶۳,۰۰۰ | - | - | - | ۱۲-۱۴-۳ |
| استخراج سنگ تراورتن | ۳۵۲,۰۳۳ | ۴۹۶,۹۳۷ | - | - | - | - | - | |
| | ۶۶۲,۹۳۰ | ۸۵۸,۳۶۸ | - | - | - | - | - | |

۱-۱۲-۱۴- پروژه های مذکور از سال ۱۳۹۹ آغاز شده و در مرحله مهندسی و اخذ مجوزات قانونی و تأمین زیر ساخت است.
۲-۱۲-۱۴- پروژه تجهیز نیروگاه برق کارخانه بابت اضافه نمودن ۲ دستگاه ژنراتور گازی به نیروگاه برق جهت تأمین برق و جلوگیری از خاموشی های خط تولید شرکت فرعی است که به دلیل مشکلات فنی ۱ دستگاه ژنراتور تجهیز و نصب شده و دستگاه دیگر در انبار شرکت فرعی نگهداری تا در زمان مناسب به پروژه ملحق گردد.
۳-۱۲-۱۴- کارخانه اضافه نمودن گاز به ذکر است مراحل تجهیز ژنراتور نصب تقریباً نهایی است و این دستگاه به صورت آزمایشی زیر بار رفته است.
۴-۱۲-۱۴- مبلغ ۴۹۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت مخارج اکتشاف و حفاری (شامل دستمزد و سربار) مربوط به راه اندازی (قبل از بهره برداری) معدن سنگ تراورتن است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | |
|------------------------|---------------------------|---------------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|
| جمع | پیش پرداخت های سرمایه های | نرم افزار رایانه ای | تحقیق و تکمیل | اکتشاف و تحقیق | حق امتیاز خدمات عمومی | حق امتیاز معدن | |
| ۴۹,۳۵۸ | ۸,۱۶۴ | ۱۴,۰۲۱ | ۱۸۱ | ۱۶,۱۳۸ | ۱۰,۷۵۴ | ۱۰,۷۵۴ | بهای تمام شده |
| ۱,۹۳۷ | ۱,۹۳۷ | . | . | . | . | . | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ |
| ۵۱,۱۹۴ | ۱۰,۱۰۱ | ۱۴,۰۲۱ | ۱۸۱ | ۱۶,۱۳۸ | ۱۰,۷۵۴ | ۱۰,۷۵۴ | افزایش |
| | | | | | | | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| ۸,۷۸۲ | . | ۱,۷۵۷ | ۱۰۸ | . | ۶,۹۱۸ | ۶,۹۱۸ | استهلاک انباشته |
| ۲,۴۵۰ | . | ۱,۸۹۸ | ۵ | . | ۵۴۷ | ۵۴۷ | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ |
| ۱۱,۲۳۳ | . | ۳,۶۵۴ | ۱۱۳ | . | ۷,۴۶۵ | ۷,۴۶۵ | استهلاک |
| ۳۹,۹۶۲ | ۱۰,۱۰۱ | ۱۰,۳۶۶ | ۶۸ | ۱۶,۱۳۸ | ۳,۲۸۹ | ۳,۲۸۹ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| ۴۰,۴۷۵ | ۸,۱۶۴ | ۱۲,۲۶۴ | ۷۳ | ۱۶,۱۳۸ | ۳,۸۳۷ | ۳,۸۳۷ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| | | | | | | | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| ۲۹,۰۲۰ | ۵۵۸ | ۱,۴۳۳ | ۱۸۱ | ۱۶,۰۹۴ | ۱۰,۷۵۴ | ۱۰,۷۵۴ | بهای تمام شده |
| ۱۶,۳۵۱ | ۴۰,۹۶ | ۱۲,۲۵۰ | . | ۵ | . | . | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ |
| ۴۵,۳۷۱ | ۴,۶۵۴ | ۱۳,۶۸۳ | ۱۸۱ | ۱۶,۰۹۹ | ۱۰,۷۵۴ | ۱۰,۷۵۴ | افزایش |
| | | | | | | | مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
| ۷,۴۹۵ | . | ۴۷۰ | ۱۰۸ | . | ۶,۹۱۸ | ۶,۹۱۸ | استهلاک انباشته |
| ۴۹۳ | . | ۴۹۳ | . | . | . | . | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ |
| ۷,۹۸۹ | . | ۹۶۳ | ۱۰۸ | . | ۶,۹۱۸ | ۶,۹۱۸ | استهلاک |
| ۳۷,۳۸۲ | ۴,۶۵۴ | ۱۲,۷۲۰ | ۷۳ | ۱۶,۰۹۹ | ۳,۸۳۷ | ۳,۸۳۷ | مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
| | | | | | | | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | پیش پرداخت
سرمایه ای | نرم افزار رایانه ای | تحقیق و
اکتشاف | حق امتیاز
خدمات عمومی | حق امتیاز معدن آق
دره | | ۱۳-۲- شرکت |
|--------|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | |
| ۲۲,۶۷۲ | ۳,۸۰۳ | ۶,۶۳۷ | ۱۸۱ | ۱,۲۹۷ | ۱۰,۷۵۴ | بهای تمام شده | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ |
| ۲۲,۶۷۲ | ۳,۸۰۳ | ۶,۶۳۷ | ۱۸۱ | ۱,۲۹۷ | ۱۰,۷۵۴ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۸,۱۷۸ | ۰ | ۱,۱۵۳ | ۱۰۸ | ۰ | ۶,۹۱۸ | استهلاک انباشته | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ |
| ۱,۲۱۶ | ۰ | ۶۶۴ | ۵ | ۰ | ۵۴۷ | استهلاک | |
| ۹,۳۹۵ | ۰ | ۱,۸۱۷ | ۱۱۳ | ۰ | ۷,۴۶۵ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۱۳,۲۷۷ | ۳,۸۰۳ | ۴,۸۲۱ | ۶۸ | ۱,۲۹۷ | ۳,۲۸۹ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۱۴,۴۹۴ | ۳,۸۰۳ | ۵,۴۸۴ | ۷۳ | ۱,۲۹۷ | ۳,۸۳۷ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| ۱۲,۸۱۷ | ۰ | ۶۲۹ | ۱۸۱ | ۱,۲۵۳ | ۱۰,۷۵۴ | بهای تمام شده | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ |
| ۸,۰۶۱ | ۲,۰۴۸ | ۶,۰۰۸ | ۰ | ۵ | ۰ | افزایش | |
| ۲۰,۸۷۸ | ۲,۰۴۸ | ۶,۶۳۷ | ۱۸۱ | ۱,۲۵۷ | ۱۰,۷۵۴ | مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| ۷,۱۵۱ | ۰ | ۱۲۶ | ۱۰۸ | ۰ | ۶,۹۱۸ | استهلاک انباشته | مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ |
| ۳۶۳ | ۰ | ۳۶۳ | ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک | |
| ۷,۵۱۵ | ۰ | ۴۸۹ | ۱۰۸ | ۰ | ۶,۹۱۸ | مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| ۱۳,۳۶۳ | ۲,۰۴۸ | ۶,۱۴۸ | ۷۳ | ۱,۲۵۷ | ۳,۸۳۷ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |

۱۳-۳- مانده حساب اکتشاف و تحقیق بابت هزینه های مطالعات مالوزیک، فعالیت تحقیقاتی، اکتشاف عمومی و فرآوری از معدن آق دره بوده است و نحوه محاسبه استهلاک در یادداشت ۳-۸ "بیم رویه های حسابداری" بیان شده است.

۱۳-۴- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به نرم افزار حسابداری اهلکاران می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به بهره برداری نرسیده است.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | |
| ۱۰ | ۹۹۹,۹۹۰ | ۱۴-۱ |
| ۲,۵۹۴,۶۹۱ | ۲,۵۹۴,۶۹۱ | |
| ۰ | ۹۹۹,۹۸۰ | |
| ۵ | ۵ | |
| ۲,۵۹۴,۶۹۶ | ۳,۵۹۴,۶۷۶ | ۱۴-۱ |

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | یادداشت |
|------------|------------|-------------------|-------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | | |
| ۵ | ۵ | ۵۰ | ۴,۹۵۰ | |
| ۵ | ۵ | ۴۸ | ۴,۷۵۰ | |
| ۱۰ | ۱۰ | | | |
| ۲,۵۹۴,۶۹۱ | ۲,۵۹۴,۶۹۱ | ۹۸/۱۳ | ۴۶۶,۱۳۶,۱۳۴ | |
| ۰ | ۹۹۹,۹۸۰ | ۹۹/۹۹۸ | ۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰ | |
| ۳ | ۳ | ۴۹/۵ | ۲,۴۷۵ | ۱۴-۱-۱ |
| ۲ | ۲ | ۴۷/۵ | ۲,۳۷۵ | ۱۴-۱-۱ |
| ۵ | ۵ | | | |
| ۲,۵۹۴,۶۹۶ | ۳,۵۹۴,۶۷۶ | | | |

گروه

آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)

پارن تخت سلیمان (سهامی خاص)

شرکت

شرکت فرعی

استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)

سایر شرکت ها

صرافتی در شرف تاسیس

شرکت های وابسته

آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)

پارن تخت سلیمان (سهامی خاص)

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های آجر سفالین صبا مهر و پارن 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)

| پارن تخت سلیمان (سهامی خاص) | | آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص) | |
|-----------------------------|----------|--------------------------------|--------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۸۰,۰۰۴ | ۸,۷۲۷ | ۳۴,۵۷۷ | ۲۵,۴۴۹ |
| ۴,۴۴۹ | ۵,۳۴۴ | ۰ | ۰ |
| ۵۰,۶۷۴ | ۶۹,۵۱۳ | ۹۰,۴۷ | ۰ |
| (۳۸,۳۲۱) | (۵۵,۴۴۲) | ۲۵,۵۳۰ | ۲۵,۴۴۹ |
| ۷,۸۳۳ | ۱۳,۳۵۶ | ۰ | ۰ |
| ۴۲۹ | ۲,۵۹۴ | ۲۳,۱۹۲ | ۰ |

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

حقوق مالکانه

درآمدهای عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

لازم به ذکر است پایان سال مالی شرکت های فوق الذکر ۲۹ اسفند هر سال می باشد.
 با توجه به عدم امکان بهره برداری شرکت آجر سفالین صبا مهر، این شرکت در شرف انحلال 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 ۱۴۰۴

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۵,۱۴۳,۸۱۱ | ۶,۹۵۵,۲۵۲ | ۵,۱۳۳,۳۵۲ | ۶,۹۳۷,۸۲۱ | ۱۵-۱ |
| ۶۹,۱۸۰ | ۱۴۳,۹۲۹ | ۶۹,۱۸۰ | ۱۴۳,۹۲۹ | |
| ۱۳,۹۰۷ | ۱۳,۹۰۷ | ۱۳,۹۰۷ | ۱۳,۹۰۷ | |
| ۵,۲۲۶,۸۹۸ | ۷,۱۱۳,۰۸۹ | ۵,۲۱۶,۴۳۹ | ۷,۰۹۵,۶۵۸ | |

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

۱۵-۱- هزینه های انتقالی به دوره های آتی

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| - | ۵,۱۴۳,۸۱۱ | - | ۵,۱۳۳,۳۵۲ | |
| ۱,۰۰۲,۷۳۰ | - | ۱,۰۰۲,۷۳۰ | - | |
| ۴,۱۴۱,۰۸۱ | ۱,۸۱۱,۴۴۲ | ۴,۱۳۰,۶۲۲ | ۱,۸۰۴,۴۶۹ | ۶-۳ |
| ۵,۱۴۳,۸۱۱ | ۶,۹۵۵,۲۵۲ | ۵,۱۳۳,۳۵۲ | ۶,۹۳۷,۸۲۱ | |

ابتدای دوره
 حقوق و دستمزد
 سربار

۱۵-۱-۱- در دوره مالی قبل جهت دسترسی به ذخایر بیشتر کانسنگ طلا نیاز به عملیات باطله برداری بوده است و شرکت صرفاً عملیات باطله برداری انجام داده است بنابراین هزینه های مربوطه در این سرفصل نگهداری و در سال های آتی به نسبت استخراج کانسنگ طلا جذب هزینه های تولید خواهد شد.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| - | - | - | ۱,۱۷۷ | ۱۶-۱ |
| - | - | - | ۱۰۳ | ۱۶-۲ |
| - | - | ۴۵۷ | ۱,۲۷۹ | |
| ۲۱,۲۰۴ | ۲۰,۳۰۱ | ۷۹,۲۷۷ | ۱۰۶,۹۰۷ | |
| ۱۱,۳۶۲ | ۷,۳۰۷ | ۲۴,۲۲۲ | ۴۱,۵۸۲ | |
| - | ۲۵,۵۱۳ | - | ۲۵,۵۱۳ | |
| - | ۷,۲۰۲ | - | ۷,۲۰۲ | |
| ۳۲,۵۶۵ | ۶۰,۳۲۴ | ۱۰۳,۴۹۹ | ۱۸۱,۲۰۵ | |
| ۳۲,۵۶۵ | ۶۰,۳۲۴ | ۱۰۳,۹۵۶ | ۱۸۲,۴۸۴ | |

پیش پرداخت های خارجی
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت های داخلی
 خرید
 خرید خدمات
 بیمه تکمیلی
 اجاره

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت بهای اصلی، هزینه های ثبت سفارش، بیمه و حقوق و عوارض گمرکی واردات ۱۸۰ تن سیانید سدیم به مبلغ ۴۴۴,۴۰۰ یورو و هزینه های ثبت سفارش، بیمه و حقوق و عوارض گمرکی ۱۷ تن امیل افزاینده پتاسیم به مبلغ ۴۵,۷۱۰ یورو و ۱۳,۲۰۰ کیلوگرم روغن کاج به مبلغ ۴۳,۰۰۰ یورو از کشور چین و ۴۰ تن کربن آکتیو به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ یورو از کشور ترکیه است.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت بهای اصلی، هزینه های ثبت سفارش، بیمه ۱۲ شاخه لوله ضد سایش به مبلغ ۶۹,۸۷۰ یورو از کشور آفریقای جنوبی است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
|-------------|------------|------------|-------------------------------|
| گروه | | | |
| ۱۷-۱ | ۹,۹۲۳,۵۶۱ | ۹,۲۲۷,۵۶۴ | کانسنگ طلا (کالای ساخته شده) |
| ۱۷-۲ | ۳,۷۰۶,۹۱۷ | ۱,۳۵۲,۱۱۱ | کالای ساخته شده |
| ۱۷-۳ | ۱,۱۷۸,۸۴۷ | ۹۲۰,۵۲۳ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱۷-۴ | ۷۶۹,۷۸۰ | ۷۱۸,۲۴۳ | مواد اولیه |
| | ۱۰۷,۸۱۸ | ۴۹,۱۱۰ | مواد ناریه |
| ۱۷-۵ | ۹۳,۱۶۳ | ۳۳۵,۶۵۷ | امانی ما نزد دیگران |
| ۱۷-۶ | ۵۴,۷۰۸ | ۴۴,۲۲۹ | سنگ تراورتن (کالای ساخته شده) |
| | ۲,۰۵۲ | ۳۸۳ | سوخت |
| | ۱۵,۸۳۶,۸۴۸ | ۱۲,۶۴۷,۸۲۰ | |
| | ۶,۳۸۱ | ۲,۳۷۸ | کالای در راه |
| | ۱۵,۸۴۳,۲۲۹ | ۱۲,۶۵۰,۱۹۷ | |
| شرکت | | | |
| ۱۷-۱ | ۸۰۰,۳۱۵ | ۲۱,۵۳۸ | کانسنگ طلا (کالای ساخته شده) |
| ۱۷-۳ | ۶۹۷,۲۷۷ | ۵۰۴,۱۰۶ | قطعات و لوازم یدکی |
| | ۱۰۷,۸۱۸ | ۴۹,۱۱۰ | مواد ناریه |
| ۱۷-۶ | ۵۴,۷۰۸ | ۴۴,۲۲۹ | سنگ تراورتن (کالای ساخته شده) |
| ۱۷-۱ | ۲۸,۴۹۰ | . | امانی ما نزد دیگران |
| | ۲,۰۵۲ | ۳۸۳ | سوخت |
| | ۱,۶۹۰,۶۶۱ | ۶۱۹,۳۶۶ | |
| | ۱,۰۶۲ | . | کالای در راه |
| | ۱,۶۹۱,۷۲۳ | ۶۱۹,۳۶۶ | |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- موجودی کالستگ طلا

| مبلغ به میلیون ریال | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | یادداشت | |
|---------------------|-----------|------------|-----------|------------|-------|---------|--|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | | |
| ۷,۱۴۰,۷۶۸ | ۱,۲۴۴,۳۹۲ | ۸,۵۹۱,۷۲۸ | ۱,۱۱۸,۱۲۸ | | | | |
| ۱,۱۰۹,۰۶۳ | ۳۶۰,۷۱۰ | ۹۵۲,۴۴۰ | ۳۱۰,۵۲۱ | | | | |
| ۱۷۷,۷۳۳ | ۹۰,۵۸۵ | ۳۶۱,۳۱۳ | ۹۰,۷۵۵ | | | | |
| ۹,۲۲۷,۵۶۴ | | ۹,۲۱۳,۵۶۱ | | | | | |
| ۲۱,۵۲۸ | ۵,۱۵۴ | ۸۰۰,۳۱۵ | ۱۳۶,۷۹۲ | | | ۱۷-۱-۱ | |
| ۲۱,۵۲۸ | | ۲۸,۴۹۰ | ۱,۸۱۸ | | | ۱۷-۱-۲ | |
| | | ۸۲۸,۸۰۵ | | | | | |

گروه

کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - تن
کالستگ طلا با عیار ۲/۲۸ گرم بر تن - تن
کالستگ طلا با عیار ۳/۲۵۹ گرم بر تن - تن

شرکت

کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - سر معدن - تن
کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - موجودی املتی - تن

۱۷-۱-۱- کالستگ طلا - موجودی سر معدن :
• شرکت به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مقدار ۱۳۶,۷۹۲ تن کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن در سر معدن داشته که گردش مقداری آن به شرح زیر است :

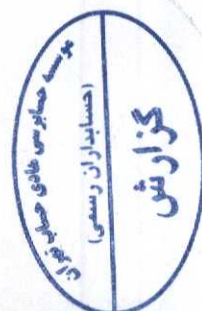
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن |
| تن | تن | تن | تن |
| ۷۴۰,۱۷۱ | ۵,۱۵۴ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۵۱۵۲ |
| ۷۴۰,۱۷۱ | ۲۰,۵۱۵۲ | (۶۸,۳۶۳) | ۱۳۶,۷۹۲ |
| (۳۳۵,۰۱۷) | | | |
| ۵,۱۵۴ | | | |

موجودی اول سال مالی
استخراج طی سال مالی
آماده برای حمل
مقدار حمل شده طی سال مالی
موجودی پایان سال مالی - کالستگ سر معدن

• مقدار حمل شده فوق به شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) بوده است.
۱۷-۱-۲- کالستگ طلا - موجودی املتی :
• شرکت به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مقدار ۱,۸۱۸ تن کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن به صورت املتی نزد شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) داشته که گردش مقداری آن به شرح زیر است :

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن | کالستگ طلا با عیار ۱/۱۸ گرم بر تن |
| جمع کالستگ | جمع کالستگ | جمع کالستگ | جمع کالستگ |
| تن | تن | تن | تن |
| ۱,۰۶۱,۸۸۰ | ۳۲۶,۸۶۲ | ۷۲۵,۰۱۷ | ۶۸,۳۶۳ |
| ۱,۰۶۱,۸۸۰ | ۳۲۶,۸۶۲ | ۷۲۵,۰۱۷ | ۶۸,۳۶۳ |
| (۱,۰۶۱,۸۸۰) | (۳۲۶,۸۶۲) | (۳۳۵,۰۱۷) | (۶۶,۵۲۵) |
| | | ۱,۸۱۸ | ۱,۸۱۸ |

موجودی انشای دوره
مقدار حمل شده طی دوره
آماده برای فروش
فروش طی دوره
موجودی پایان دوره - املتی نزد شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان
موجودی کالستگ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|------------------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | مبلغ | واحد |
| ۸۹۳,۹۵ | ۱۵۱ | ۲,۸۶۵,۵۰۷ | ۳۶۱ | | کیلوگرم |
| ۲۰۴,۶۸۷ | ۱۱۳ | ۴۸۱,۳۱۲ | ۱۴۶ | | کیلوگرم |
| ۱۸۹,۰۳۲ | ۳۲۵ | ۲۸۳,۳۳۵ | ۴۵۲ | | تن |
| ۱۱۰,۴۰ | ۳۸ | ۵۱,۲۰۶ | ۹۷ | | تن |
| ۳۱,۳۳۳ | ۱۲ | ۳۲,۴۸۱ | ۱۹ | | تن |
| ۳۰,۳۴۷ | ۴۸۶ | ۵۳۴ | ۱۷۷ | | کیلوگرم |
| ۱,۸۷۷ | ۰/۴ | ۱,۵۴۲ | ۰/۴ | | کیلوگرم |
| ۱,۳۵۲,۱۱۱ | | ۳,۷۰۶,۹۱۷ | | | |

۱۷-۲- کالای ساخته شده :

گروه

شمش طلا عیار ۹۹۹
 کنسانتره طلا و کنسانتره نقره
 کنسانتره جیوه (فلوئاسیون)
 سیلیس مدیم تولیدی
 کنسانتره جیوه
 شمش نقره (گوار سه نقره)
 الگوی طلا عیار ۷۵۰

۱۷-۲-۱- موجودی کالای ساخته شده به موجب قرارداد با موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی "حفاظ گستر آذران" تحت تدابیر امنیتی نگهداری می شود.

۱۷-۲-۲- ارزش بازار موجودی طلا اعم از شمش و مصنوعات در پایان دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بیش از ۳۲,۶۸۹ میلیارد ریال است.

۱۷-۲-۳- ارزش بازار موجودی نقره، اعم از شمش و مصنوعات در پایان دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بیش از ۱۸۳ 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 ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۷-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی : | |
|------------------------|------------|------------------------------------|---|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | گروه | |
| ۶۶۹,۶۳۴ | ۸۹۵,۰۸۱ | قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات | |
| ۹۸,۶۳۴ | ۱۰۳,۶۸۱ | قطعات و لوازم یدکی تاسیسات | |
| ۱۵۲,۲۵۴ | ۱۸۱,۰۸۵ | سایر | |
| ۹۲۰,۵۲۲ | ۱,۱۷۹,۸۴۷ | | |
| ۴۲۴,۵۰۶ | ۵۹۴,۴۸۵ | شرکت | |
| ۳,۱۴۰ | ۳,۸۷۶ | قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات | |
| ۷۶,۴۶۰ | ۹۸,۹۱۷ | قطعات و لوازم یدکی تاسیسات | |
| ۵۰۴,۱۰۶ | ۶۹۷,۲۷۷ | سایر | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۷-۴- موجودی مواد اولیه : | |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | گروه | |
| ۳۴۳,۲۶۵ | ۳۱۱,۱۴۱ | سیانیدسديم | |
| ۳۲,۲۵۵ | ۱۴۰,۴۲۷ | اوره | |
| ۱۰۳,۲۶۹ | ۹۴,۲۷۹ | کربن اکتیو | |
| ۱۱۶,۲۸۸ | ۷۳,۹۴۲ | فولوکولات | |
| ۶۵,۹۹۳ | ۷۳,۴۵۰ | سود سوزآور | |
| ۹,۱۴۸ | ۲۲,۱۴۶ | (MIBC) روغن کاج | |
| ۱۰,۰۵۹ | ۲۰,۳۷۵ | گلوله آسیاب | |
| ۱۴,۲۴۰ | ۷,۶۸۹ | کربنات سدیم | |
| ۰ | ۵,۵۲۹ | اسید نیتریک صنعتی | |
| ۱۱,۲۹۹ | ۳,۷۷۷ | امیل اگزانتات پتاسیم(PAX) | |
| ۱۳,۴۲۷ | ۱۷,۰۲۳ | سایر | |
| ۷۱۸,۲۴۳ | ۷۶۹,۷۸۰ | | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۷-۵- موجودی امانی ما نزد دیگران : | |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت | گروه |
| ۱۳,۹۳۳ | ۴۵,۶۸۲ | ۱۷-۵-۱ | سینا گستر زرین (سهامی خاص) |
| ۲۳,۷۵۳ | ۲۱,۲۳۵ | ۱۷-۵-۲ | نیک گستر (سهامی خاص) |
| ۰ | ۱۳,۱۱۶ | ۱۷-۵-۳ | بورس کالا ایران |
| ۸,۱۷۶ | ۱۱,۰۴۹ | ۱۷-۵-۴ | شرکت آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکاب |
| ۱,۱۸۶ | ۲۰,۸۰۰ | ۱۷-۵-۵ | سازمان صنعت معدن و تجارت |
| ۲۸۸,۶۰۸ | ۰ | | کارگاه طلا سازی آران |
| ۲۳۵,۶۵۷ | ۹۳,۱۶۳ | | |

۱۷-۵-۱- مبلغ فوق مربوط به مقدار ۷۲/۸۰۰ تن کنسانتره جیوه نزد شرکت سینا گستر زرین است.

۱۷-۵-۲- مبلغ فوق مربوط به مقدار ۲۸/۱۰۹ تن کنسانتره جیوه نزد شرکت نیک گستر قسم است.

۱۷-۵-۳- مبلغ فوق مربوط به مقدار ۱۱۹,۰۰۰ گرم شمش نقره در انبار بورس کالای ایران جهت فروش در بورس کالا است.

۱۷-۵-۴- مبلغ فوق مربوط به مقدار ۱۰۰۲۰ گرم شمش طلا ۹۹۹ نزد شرکت آلتون سارای بیستون تخت سلیمان تکاب است.

۱۷-۵-۵- مانده فوق مربوط به مقدار ۱۹۲ گرم شمش طلای عیار ۹۹۹ است که جهت عیارسنجی به سازمان صنعت ، معدن و تجارت شهرستان تکاب تحویل داده شده است.

۱۷-۶- مبلغ ۵۲,۷۰۸ میلیون ریال مربوط ۱,۴۷۰/۰۷۷ تن سنگ تراورتن شکلاتی درجه ۳ می باشد.

۱۷-۷- موجودی های گروه (به استثنای کانسنگ) تا ارزش ۱,۹۶۷,۸۷۶ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۶۴۲,۴۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، سرقت و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۸- طبق ماده ۳۰ شرایط عمومی بیمه نامه های کشور مسکوکات، پول اوراق بهادار، اسناد، غلظت 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 ۱-۲۴)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | ریالی | ارزی | جمع | جمع |
| تجاری | | | | |
| حساب های دریافتنی | | | | |
| خریداران خارجی | ۰ | ۲۳,۵۷۶,۹۷۳ | ۲۳,۵۷۶,۹۷۳ | ۲۱,۳۰۲,۷۲۷ |
| سایر دریافتنی ها | | | | |
| حساب های دریافتنی | | | | |
| اداره امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده) | ۲,۱۶۳,۱۷۷ | ۰ | ۲,۱۶۳,۱۷۷ | ۱,۹۸۳,۹۹۹ |
| اشخاص وابسته | ۱,۱۰۰,۶۴۶ | ۰ | ۱,۱۰۰,۶۴۶ | ۱,۷۵۳,۳۶۵ |
| سپرده و ودایع و سپرده ضمانت نامه ها | ۷۵,۸۰۹ | ۰ | ۷۵,۸۰۹ | ۶۲,۷۸۸ |
| شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان | ۳۶,۵۷۳ | ۰ | ۳۶,۵۷۳ | ۰ |
| شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳,۱۶۴ |
| سازمان تأمین اجتماعی | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۸۷ |
| سایر | ۵۳۷,۹۹۷ | ۰ | ۵۳۷,۹۹۷ | ۳۶۴,۳۰۷ |
| | ۳,۹۱۴,۲۰۱ | ۰ | ۳,۹۱۴,۲۰۱ | ۴,۲۰۰,۱۱۰ |
| | ۳,۹۱۴,۲۰۱ | ۲۳,۵۷۶,۹۷۳ | ۲۷,۴۹۱,۱۷۴ | ۲۵,۵۰۲,۸۳۷ |

۱۸-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به مطالبات از خریداران خارجی به مبلغ ۳۴,۲۶۶,۶۶۲ دلار بابت فروش الگو طلا عیار ۷۵۰ با تایید هیات مدیره شرکت فرعی می باشد.
 ۱۸-۱-۲- از مبلغ فوق ۴۴۲,۳۵۸ میلیون ریال مربوط به اعتبارات خرید نقدی و ۵۱۸,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به اعتبارات خرید تسویه دوره شش ماهه ۱۴۰۴ و ۱,۱۶۴,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به خرید های سال 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 ۱۴۰۴

۱۸-۱-۳- سایر حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|---|
| ۲۴,۹۲۴ | ۷۴۰,۴۲۱ | ۱۸-۱-۳-۱ | سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) |
| . | ۱۲۲,۱۳۴ | ۱۸-۱-۳-۲ | کانی کربن طبس (سهامی عام) - سود سهام |
| . | ۸۶,۹۹۴ | ۱۸-۱-۳-۱ | معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب (سهامی خاص) |
| . | ۷۷,۱۸۸ | ۱۸-۱-۳-۱ | معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد (سهامی خاص) |
| ۵۹,۹۷۹ | ۷۱,۸۳۸ | ۱۸-۱-۳-۳ | یاران تخت سلیمان (سهامی خاص) |
| . | ۱,۱۰۰ | | سینا گستر زرین (سهامی خاص) |
| ۵۲۰ | ۵۶۲ | | سوژمیران (سهامی عام) |
| . | ۴۱۱ | | عمران سازه یارید (سهامی خاص) |
| ۳۰۰,۱۹۳ | . | | تابان کیش (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | . | | سرمایه گذاری گلوبینکو (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | . | | کاوندگان (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | . | | کوشش آذین (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۲۵۰,۱۶۱ | . | | فرا اندیشان نیک فرجام (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۲۱۶,۸۰۶ | . | | کاوان کیش (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۴۲ | . | | املاک گستران امین (سهامی خاص) |
| ۱۶۰ | . | | سایر |
| ۱,۷۵۳,۳۶۵ | ۱,۱۰۰,۶۴۶ | | |

۱۸-۱-۳-۱- مبالغ فوق بابت اجاره ماشین آلات می باشد.

۱۸-۱-۳-۲- مبلغ فوق بابت سود سهام مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ می باشد.

۱۸-۱-۳-۳- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت مزبور و زیان ده بودن عملیات آن در سنوات گذشته و زیان انباشته ناشی از آن به منظور تداوم فعالیت آن شرکت توسط سهامدار تامین شده است.

۱۸-۱-۴- سایر حساب های دریافتنی - سایر اشخاص :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|------------------------|------------|------------|---|
| ۷۶,۱۹۱ | ۱۶۰,۹۸۲ | | کارکنان |
| . | ۹۰,۸۷۵ | ۱۸-۱-۴-۱ | مالیات ارزش افزوده |
| ۱۲,۰۰۰ | ۱۳,۰۹۸ | | بیمه دانا |
| . | ۶,۹۰۸ | ۱۸-۱-۴-۲ | سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه |
| ۹,۲۰۳ | ۳,۲۰۳ | ۱۸-۱-۴-۳ | سهام ترجیحی |
| ۲,۵۱۰ | . | | سازمان امور مالیاتی شهرستان تکاب |
| ۲۶۴,۴۰۳ | ۲۶۲,۹۳۱ | ۱۸-۱-۴-۴ | سایر |
| ۳۶۴,۳۰۷ | ۵۳۷,۹۹۷ | | |

۱۸-۱-۴-۱- عمده مبلغ فوق مربوط به بستانکاری شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۴ است.

۱۸-۱-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به سود سهام پرداخت نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اشخاص حقیقی، صندوق های سرمایه گذاری و سبدهای بازارگردان به دلیل مشکلات سجامی است که توسط حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به حساب شرکت عودت داده شد.

۱۸-۱-۴-۳- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت می باشد.

۱۸-۱-۴-۴- از مبلغ فوق ۲۵۷,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به بدهی های قطعی نشده تامین اجتماعی قبل از تاریخ عرضه سهام شرکت می باشد که مراحل اعتراض آن در حال انجام است. در صورت قطعی شدن بدهی حسب نامه شماره ۲۲۰۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ مبلغ فوق به حساب سهامداران عمده شرکت منظور خواهد شد و این موضوع اثر سود و زیانی برای شرکت نخواهد داشت.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت | |
|------------------------|------------|--|--------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
| تجاری | | | |
| حساب های دریافتنی | | | |
| ۴,۹۹۲,۶۸۷ | ۴,۰۶۲,۶۶۹ | شرکت فرعی - شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)-فروش کانسنگ | |
| سایر دریافتنی ها | | | |
| حساب های دریافتنی | | | |
| ۲۴,۲۳۹,۰۷۹ | ۱۳,۲۴۹,۰۷۹ | شرکت فرعی- شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)-سود سهام | |
| ۱,۷۲۳,۰۳۷ | ۹۵۵,۱۴۶ | ۱۸-۲-۱ | اشخاص وابسته |
| ۹۷,۸۸۴ | ۲۶۱,۹۲۱ | ۱۸-۲-۲ | سایر اشخاص |
| ۱۷,۵۳۳ | ۳۰,۵۵۴ | ۱۸-۲-۳ | سپرده های دریافتنی |
| ۲۶,۰۷۷,۵۳۳ | ۱۴,۴۹۶,۷۰۱ | | |
| ۳۱,۰۷۰,۲۲۰ | ۱۸,۵۵۹,۳۷۰ | | |

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۸-۲-۱- سایر حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته: | |
|------------------------|------------|---|--|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | |
| ۲۴,۹۲۴ | ۷۴۰,۴۲۱ | ۱۸-۲-۱-۱ | سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) |
| ۰ | ۸۶,۹۹۴ | ۱۸-۲-۱-۱ | معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب (سهامی خاص) |
| ۰ | ۷۷,۱۸۸ | ۱۸-۲-۱-۱ | معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد (سهامی خاص) |
| ۲۹,۶۵۱ | ۳۶,۷۱۸ | ۱۸-۲-۱-۲ | یاران تخت سلیمان (سهامی خاص) |
| ۰ | ۱۱,۷۵۴ | ۱۸-۲-۱-۳ | کانی کرین طیس (سهامی عام) - سود سهام |
| ۰ | ۱,۱۰۰ | | سینا گستر زرین (سهامی خاص) |
| ۵۲۰ | ۵۶۲ | | سوزمیران (سهامی عام) |
| ۰ | ۴۱۱ | | عمران سازه باربد (سهامی خاص) |
| ۳۰۰,۱۹۳ | ۰ | | تابان کیش (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | ۰ | | سرمایه گذاری گلو مینکو (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | ۰ | | کاوندگان (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۳۰۰,۱۹۳ | ۰ | | کوشش آذین (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۲۵۰,۱۶۱ | ۰ | | فرا اندیشان نیک فرجام (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۲۱۶,۸۰۶ | ۰ | | کاوان کیش (سهامی خاص) - سهامدار |
| ۴۲ | ۰ | | املاک گستران امین (سهامی خاص) |
| ۱۶۰ | ۰ | | سایر |
| ۱,۷۲۳,۰۳۷ | ۹۵۵,۱۴۶ | ۱۸-۲-۱-۴ | |

۱۸-۲-۱-۱- مبلغ فوق بابت اجاره ماشین آلات می باشد.

۱۸-۲-۱-۲- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و زیان ده بودن عملیات در سنوات گذشته و زیان اثبات شده ناشی از آن به منظور تلاطم فعالیت آن شرکت توسط سهامدار تامین شده است.

۱۸-۲-۱-۳- مبلغ فوق بابت سود سهام مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ می باشد.

۱۸-۲-۱-۴- از مبلغ فوق ۱۲۵,۷۷۸ 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 ۱۴۰۴

۱۸-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی-سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---|----------------|---------------|
| کارکنان | ۱۴۴,۹۶۰ | ۷۰,۰۴۹ |
| مالیات بر ارزش افزوده | ۹۰,۸۷۵ | ۰ |
| بیمه دانا | ۱۳,۰۹۸ | ۱۲,۰۰۰ |
| سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه | ۶,۹۰۸ | ۰ |
| سهام ترجیحی | ۳,۲۰۳ | ۹,۲۰۳ |
| سازمان امور مالیاتی شهرستان تکاب | ۰ | ۲,۵۱۰ |
| سایر | ۲,۸۷۸ | ۴,۱۲۱ |
| | ۲۶۱,۹۲۱ | ۹۷,۸۸۴ |

۱۸-۲-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به بیمه تکمیلی، جاری کارکنان و سایر بدهی های کارکنان است.

۱۸-۲-۲-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به بستانکاری شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۴ است.

۱۸-۲-۲-۳- مبلغ فوق مربوط به سود سهام پرداخت نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اشخاص حقیقی، صندوق های سرمایه گذاری و سبدهای بازارگردان به دلیل مشکلات سجامی است که توسط حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به حساب شرکت عودت داده شد.

۱۸-۲-۲-۴- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت می باشد.

۱۸-۲-۳- سپرده های دریافتنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---|---------------|---------------|
| سرزمین جلگه های آسمانی(سهامی خاص) | ۲۸,۷۱۶ | ۱۷,۵۳۳ |
| معدنی و فراآوری سرمه فیروزآباد(سهامی خاص) | ۱,۸۳۸ | ۰ |
| | ۳۰,۵۵۴ | ۱۷,۵۳۳ |

۱۸-۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده های سازمان تامین اجتماعی مربوط به اجاره ماشین آلات می باشد که مفصاحساب ماده ۳۸ سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت شده است و آزاد سازی آن در حال پیگیری 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 ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | مبالغ به میلیون ریال |
|----------------------|--------------------|-----------------|----------------------|
| | مقده | مقده | |
| ارزش بازار | (کاهش) افزایش ارزش | مقده | یادداشت |
| (ارزش بازار) | (ارزش بازار) | (بهای تمام شده) | مانده اول دوره |
| ۱,۳۳۸,۷۱۱ | (۳۵,۱۰۶) | ۱,۳۶۳,۸۱۷ | ۰ |
| ۲,۲۸۹ | ۱۹ | ۲,۲۷۴ | ۰ |
| ۱,۳۴۱,۰۰۴ | (۳۵,۰۸۷) | ۱,۳۶۶,۰۹۱ | ۱۹-۱ |
| ۱۴۳,۸۶۴ | (۳,۳۲۰) | ۱۴۷,۱۸۴ | ۰ |
| ۲,۲۸۹ | ۱۹ | ۲,۲۷۰ | ۰ |
| ۱۴۶,۱۵۳ | (۳,۳۰۱) | ۱۴۹,۴۵۴ | ۱۹-۱ |

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

| ارزش بازار | (کاهش) افزایش ارزش | بهای تمام شده | نوع اوراق | ارزش منتهای هر واحد(ریال) | تعداد | تأثیر |
|------------|--------------------|---------------|------------------|---------------------------|------------|---------------------------------------|
| ۱,۳۳۸,۷۱۱ | (۳۵,۱۰۶) | ۱,۳۶۳,۸۱۷ | سهام | ۱۴,۹۷۲ | ۸۲,۳۸۰,۸۲۵ | کافی کربن طلسم |
| ۲,۲۸۹ | ۱۹ | ۲,۲۷۰ | عادی | ۴۳,۷۶۹ | ۹۴ | توسعه نیشکر و صنایع چوبی |
| ۱,۳۴۱,۰۰۴ | (۳۵,۰۸۷) | ۱,۳۶۶,۰۹۱ | صندوق درآمد ثابت | ۶۰,۵۳۱ | ۳۷,۵۰۰ | صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا |

شرکت



۱-۱-۱۹ به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری، روزیکرد اقل بهای تمام شده و خلاصی ارزش فروش مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور از داده های پرتویی یعنی قسمت پایانی عملیات واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ استفاده 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۳۱,۸۱۱ | ۱۸۸,۶۲۰ | ۱,۲۱۴,۲۸۰ | ۲,۹۷۰,۸۱۹ | بانک ها - ریالی |
| . | ۳,۳۸۷ | . | ۸,۶۶۶ | تنخواه گردان ها - ریالی |
| . | . | (۷۷,۱۲۰) | (۷۳۴,۸۵۰) | ۲۰-۱ و ۲۷ سپرده مسدودی بابت تسهیلات |
| ۳۱,۸۱۱ | ۱۹۲,۰۰۷ | ۱,۱۳۷,۱۶۱ | ۲,۲۴۴,۶۳۵ | |

۲۰-۱ از سپرده فوق مبلغ ۴۳۴,۸۵۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات بانک خاورمیانه و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات بانک صنعت و معدن است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به پنج میلیارد و چهارصد میلیون سهم هزار ریالی با نام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | سهامداران |
|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۱۱/۹۳۲ | ۶۴۴,۳۲۱,۳۷۸ | ۱۲/۷۲۴ | ۶۸۷,۱۲۱,۳۷۸ | کاوندگان قشم (سهام خاص) |
| ۱۰/۶۶۵ | ۵۷۵,۸۸۴,۴۱۶ | ۱۱/۱۶۴ | ۶۰۲,۸۴۴,۰۱۳ | کوشش آذین قشم (سهام خاص) |
| ۱۱/۰۰۰ | ۵۹۴,۰۱۵,۸۴۵ | ۱۰/۴۱۴ | ۵۶۲,۳۳۰,۸۴۵ | تابان کیش (سهام خاص) |
| ۹/۶۶۷ | ۵۲۳,۰۰۲,۸۰۰ | ۹/۵۸۲ | ۵۱۷,۴۱۴,۳۹۵ | فرا اندیشان نیک فرجام قشم (سهام خاص) |
| ۸/۳۳۴ | ۴۵۰,۰۰۸,۵۴۸ | ۷/۷۴۷ | ۴۱۸,۳۰۸,۵۴۸ | کاوان کیش (سهام خاص) |
| ۴/۳۱۴ | ۲۳۲,۹۵۶,۵۰۱ | ۳/۹۲۸ | ۲۱۲,۱۳۴,۶۳۱ | پاما (سهام عام) |
| ۳/۱۶۷ | ۱۷۱,۰۰۲,۸۰۰ | ۲/۸۰۳ | ۱۵۱,۳۴۱,۸۰۵ | سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهام خاص) |
| ۴۰/۹۲۲ | ۲,۲۰۹,۸۰۷,۷۱۲ | ۴۱/۶۳۹ | ۲,۲۴۸,۵۰۴,۳۸۵ | سایر سهامداران (کمتر از ۳ درصد) |
| ۱۰۰ | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ 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.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۲,۱۹۳ | ۲,۱۹۳ | تفاوت ارزش دارایی ها |
| ۸,۸۶۴ | ۸,۸۶۴ | سرمایه |
| ۶۱۵,۹۶۰ | ۵۰۱,۳۰۸ | سود انباشته |
| ۸۸۶ | ۸۸۶ | اندوخته قانونی |
| ۶۲۷,۹۰۳ | ۵۱۳,۲۵۱ | |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|--|
| | | تجاری |
| | | حساب های پرداختنی |
| ۴۴۰,۱۶۴ | ۳۴۵,۲۱۸ | ۲۴-۱-۱ |
| ۴۴۰,۱۶۴ | ۳۴۵,۲۱۸ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| | | سایر پرداختنی ها |
| | | استاد پرداختنی |
| ۷,۹۰۹ | ۵,۶۲۵ | تجارت آفرین ماندگار |
| ۷۲,۰۰۰ | . | اتاق بازرگانی ارومیه (تمدید کارت بازرگانی) |
| ۳,۸۵۰ | . | اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان غربی (مالیات بر ارزش افزوده) |
| ۸۳,۷۵۹ | ۵,۶۲۵ | |

سایر حساب های پرداختنی

حساب های پرداختنی

| | | |
|-----------|-----------|--------|
| ۱,۷۸۹,۹۲۰ | ۲,۹۵۰,۱۷۵ | ۲۴-۱-۲ |
| ۸۷۷,۱۲۷ | ۶۸۸,۵۴۱ | ۲۴-۱-۳ |
| ۷۰۸,۹۸۴ | ۶۶۴,۸۲۳ | ۲۴-۱-۴ |
| ۴۱۲,۱۲۹ | ۳۳۲,۹۵۲ | ۲۴-۱-۵ |
| ۵۱,۶۷۴ | ۱۸۶,۵۸۴ | ۲۴-۱-۶ |
| ۶,۲۵۱ | ۱,۹۸۶ | ۲۴-۱-۷ |
| ۳,۸۴۶,۰۸۵ | ۴,۸۲۵,۰۶۰ | |
| ۴,۳۷۰,۰۰۸ | ۵,۱۷۵,۹۰۱ | |

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۵۳,۸۷۲ | ۱۱۸,۹۶۰ |
| ۲۹,۳۰۴ | ۳۶,۱۹۰ |
| ۲۷,۰۹۵ | ۲۸,۹۰۸ |
| . | ۲۵,۰۰۰ |
| ۱۱,۱۳۴ | ۲۳,۹۵۹ |
| ۱۲,۴۲۴ | ۲۳,۳۸۴ |
| . | ۲۰,۸۶۲ |
| ۲۲,۳۵۳ | ۲۰,۳۴۱ |
| ۲۹,۰۰۰ | ۱۷,۹۴۲ |
| ۳۳۹ | ۱,۳۹۱ |
| ۱۱۸,۹۵۶ | . |
| ۵۸,۴۲۹ | . |
| ۴۵,۸۹۵ | . |
| ۱۳,۸۹۶ | . |
| ۱۷,۴۶۷ | ۲۸,۲۸۱ |
| ۴۴۰,۱۶۴ | ۳۴۵,۲۱۸ |

۲۴-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری - سایر تامین کنندگان :

یکران وزین آریا-خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
رستوران غذاخوری امید
ولو سیف-خرید قطعات ماشین آلات
راه پویان امید خوزستان-خرید ماشین آلات
رهام صنعت آترا-خرید لاستیک و روغن ماشین آلات
نار باران-عملیات حفاری و آتشیاری
یدک بنز رحمانی-خرید قطعات ماشین آلات
شرکت تعاونی مصرف کارکنان
معدنکاران سحاب زر اندیش-عملیات حفاری
محمد امین سیاح رشتی-خرید مواد اولیه شمیایی
ابتکار نیرو پاسارگاد-عملیات حفاری و نمونه گیری
سهیل رشیدی-حمل باطله
خلیل الله قربان زاده علی بیگلر-حمل باطله
کارگاه الگوسازی طلای آران (کارمزد تبدیل)
سایر



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | ۱-۲-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی - هزینه های پرداختنی : |
|------------------------|------------|----------|--|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
| ۱,۳۷۱,۳۸۶ | ۲,۲۴۹,۵۴۰ | ۲۴-۱-۲-۱ | سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی - حقوق دولتی |
| ۱۷۰,۶۱۷ | ۲۴۹,۹۸۵ | ۲۴-۱-۲-۲ | حقوق و دستمزد خرداد ۱۴۰۴ |
| . | ۷۰,۵۷۴ | | مهرداد نصیری |
| . | ۵۱,۶۵۶ | | تعاونی ۲۰۴ مصرف کارکنان پویا زرکان تکاب |
| ۱۵,۷۳۱ | ۲۶,۵۷۶ | | تولیدی و بازرگانی تهران رول نصیری |
| ۱۹,۳۹۹ | ۱۸,۳۹۹ | ۲۴-۱-۲-۳ | شرکت فولاد روانشیر |
| ۸,۵۴۸ | ۱۴,۴۱۰ | | آهن آلات قدیری |
| ۲۶,۴۳۸ | ۱۴,۰۳۶ | ۲۴-۱-۲-۴ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۲,۷۵۳ | ۱۲,۸۷۶ | ۲۴-۱-۲-۵ | خدماتی حفاظ گستر آذران |
| ۱۳,۰۰۱ | ۱۱,۲۳۳ | | رستوران امید |
| . | ۱۱,۰۲۱ | | بیمه رهنمود فردای بهتر |
| ۲,۶۹۶ | ۵,۶۵۸ | | محمد اسماعیل فراهانی |
| . | ۴,۴۸۵ | | جاری کارکنان |
| ۳,۶۹۵ | ۴,۱۶۴ | | صندوق قرض الحسنه کارکنان |
| ۲,۴۵۰ | ۲,۴۳۷ | | فروشگاه سلطانی |
| . | ۲,۳۴۰ | | بنیاد تعاون نیروی انتظامی جمهوری اسلامی |
| ۵,۹۸۳ | . | | سازمان آب منطقه ای آذربایجان |
| ۴,۲۶۳ | . | | بازرگانی ویرا قطعه آریا |
| ۲,۲۷۴ | . | | فروشگاه پارس آنالیز |
| ۱۴۰,۶۸۸ | ۲۰۰,۷۸۵ | | سایر (قلام زیر ۱۰ میلیارد ریال) |
| ۱,۷۸۹,۹۲۰ | ۲,۹۵۰,۱۷۵ | | |

۲-۲-۲۴- از مبلغ فوق ۷,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی سنگ تراورتن سال ۱۴۰۲، مبلغ ۳۵,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی جیوه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۱۹۱,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا، نقره و جیوه تولیدی سال ۱۴۰۳ و الباقی به مبلغ ۱۰,۱۵۰,۵۱۱ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا، نقره و جیوه تولیدی سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۹۰۰,۲۵۷ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲-۲-۲۴- مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲-۲۴- مبلغ فوق مربوط به خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرعی پرداخت شده است.

۲-۲-۲۴- مبلغ مزبور مربوط به مانده اصل و جرائم بدهی قطعی شده برگ بدهی تامین اجتماعی (قرارداد خدمات ذوب کنسانتره های امانی سال ۱۳۹۶) می باشد. توجه به قطعی شدن بدهی شرکت ترتیب پرداخت را داده لیکن اعتراض خود را در دیوان عدالت اداری پیگیری نموده و این موضوع منجر به صدور دادنامه شماره ۲۲۵۶۸۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ به نفع این شرکت شده و پرونده جهت بررسی مجدد به هیات های تامین اجتماعی اعاده گردیده است.

۲-۲-۲۴-۵- مبلغ مزبور مربوط به خدمات حفاظتی و مراقبتی کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرعی، تماما پرداخت شده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | ۳-۲۴-۱- مالیات ها: |
|------------------------|------------|----------|---|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
| ۵۸۸,۶۰۰ | ۵۵۰,۲۵۱ | ۲۴-۱-۳-۱ | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسبه |
| ۲۸۰,۵۰۰ | ۱۳۱,۶۱۵ | ۲۴-۱-۳-۲ | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| ۶,۱۹۹ | ۴,۵۱۲ | | مالیات حقوق کارکنان خرداد ماه |
| ۱,۲۸۹ | ۲,۱۶۳ | | مالیات اجاره |
| ۵۳۹ | . | | سایر |
| ۸۷۷,۱۲۷ | ۶۸۸,۵۴۱ | | |

۳-۱-۲۴- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسبه فصل تابستان و پاییز سال ۱۴۰۳ و بهار ۱۴۰۴ می باشد.

۳-۲-۲۴- مبلغ فوق بدهی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۳ است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترتیب پرداخت آن با اداره امور مالیاتی تکاب انجام 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 ۱۴۰۴

۲۴-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی - ذخایر :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|--|
| ۲۴۹,۹۶۰ | ۲۴۱,۴۲۰ | ۲۴-۱-۴-۱ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۲۳۴,۲۵۳ | ۲۳۴,۲۵۳ | ۲۴-۱-۴-۲ | ذخیره سهم اتاق بازرگانی |
| ۲۹,۱۵۷ | ۶۰,۷۰۳ | | ذخیره آب ، برق ، گاز مصرفی و تلفن همراه و ثابت |
| ۱۰۷,۴۶۰ | ۵۹,۴۲۵ | | ذخیره عیدی و پاداش تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| ۶۱,۷۹۰ | ۳۳,۶۱۹ | ۲۴-۱-۴-۳ | بازخريد سنوات خدمت |
| . | ۱۲,۱۵۶ | | ذخیره اصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| ۷,۵۳۵ | ۷,۵۳۵ | | ذخیره حقوق دولتی سنگ تراورتن |
| ۶,۰۰۶ | ۴,۶۴۰ | | ذخیره حسابرسی |
| ۳,۲۹۵ | . | | ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸ |
| ۹,۵۲۸ | ۱۱,۰۷۱ | | سایر |
| ۷۰۸,۹۸۴ | ۶۶۴,۸۲۳ | | |

۲۴-۱-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره ناشی از بدهی اعلام شده سازمان تامین اجتماعی مربوط به رسیدگی سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۰۰۰۸ میلیون ریال و سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۲,۶۴۵ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۰۰,۳۹۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۲۷,۷۲۷ میلیون ریال می باشد که شرکت اعتراض خود را ثبت و همگی در مرحله هیات های حل اختلاف می باشند. همچنین لازم به ذکر است از مبلغ فوق ۲۳۹,۳۱۴ میلیون ریال برگ های بدهی قبل از تاریخ عرضه سهام فر می باشد که در سال جاری ابلاغ شده و این شرکت مراتب اعتراض خود را در سازمان تامین اجتماعی ثبت نموده همچنین در صورت نهایی شدن به حساب بدهی آن شرکت منظور خواهد شد و اثر سود و زیانی برای شرکت ندارد.

۲۴-۱-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به سهم اتاق بازرگانی بابت سه در هزار مشمول مالیات بر درآمد و چهار در هزار سود خالص سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ جهت بروز رسانی کارت بازرگانی شرکت اصلی می باشد.

۲۴-۱-۴-۳- 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.

۲۴-۱-۵- سایر حسابهای پرداختنی - سپرده های پرداختنی :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|--------------------------|
| ۲۵۹,۰۶۷ | ۲۶۴,۰۷۸ | ۲۴-۱-۵-۱ | سپرده بیمه تامین اجتماعی |
| ۱۵۳,۰۶۲ | ۶۸,۸۷۴ | | سپرده های پرداختنی |
| ۴۱۲,۱۲۹ | ۳۳۲,۹۵۲ | | |

۲۴-۱-۵-۱- 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.

۲۴-۱-۶- سایر حسابهای پرداختنی - حق بیمه های پرداختنی:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|---------------------------|
| ۴۹ | ۱۰۲,۵۸۳ | | حق بیمه تکمیلی کارکنان |
| ۵۱,۶۲۵ | ۸۴,۰۰۱ | ۲۴-۱-۶-۱ | حق بیمه کارکنان خرداد ماه |
| ۵۱,۶۷۴ | ۱۸۶,۵۸۴ | | |

۲۴-۱-۶-۱- مبلغ مزبور مربوط به حق بیمه حقوق و دستمزد خرداد ماه پرسنل است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۴-۱-۷- اشخاص وابسته:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|--|
| . | ۴۸۸ | | املاک گستران امین قشم (توسعه فراچین قشم) (سهامی خاص) |
| ۱۵۰ | ۱۲۵ | | شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) |
| ۲۵۶ | . | | ریخته گری آلیاژ زرین آریا (سهامی خاص) |
| ۹۴۵ | . | | آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص) |
| ۴,۹۰۰ | ۱,۳۷۳ | | سایر |
| ۶,۲۵۱ | ۲,۹۸۶ | | |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۴۲۵,۹۳۰ | ۳۴۳,۸۲۷ | ۲۴-۲-۱ |
| ۷,۹۰۹ | ۵,۶۲۵ | |
| ۱,۶۱۶,۸۱۲ | ۲,۷۲۸,۴۶۵ | ۲۴-۲-۲ |
| ۸۷۳,۲۴۷ | ۶۸۵,۲۲۳ | ۲۴-۲-۳ |
| ۳۴۳,۸۸۹ | ۳۱۳,۳۵۷ | ۲۴-۲-۴ |
| ۳۷۶,۳۵۲ | ۲۹۸,۰۲۸ | ۲۴-۲-۵ |
| ۳۱,۲۷۷ | ۱۱۹,۷۶۱ | ۲۴-۲-۶ |
| ۲,۴۱۳ | ۲۴۴ | ۲۴-۲-۷ |
| ۳,۲۴۳,۹۸۹ | ۴,۱۴۵,۰۷۹ | |
| ۳,۶۷۷,۸۲۸ | ۴,۴۹۴,۵۳۱ | |

تجاری

حساب های پرداختی
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
 سایر پرداختنی ها
 اسناد پرداختنی
 تجارت آفرین ماندگار
 حساب های پرداختی
 هزینه های پرداختی
 مالیات (عمدتا مالیات ارزش افزوده)
 ذخائر
 سپرده های پرداختی
 حق بیمه های پرداختی
 اشخاص وابسته

۲۴-۲-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۵۳,۸۷۲ | ۱۱۸,۹۶۰ |
| ۲۹,۳۰۴ | ۳۶,۱۹۰ |
| ۲۷,۰۹۵ | ۲۸,۹۰۸ |
| ۰ | ۲۵,۰۰۰ |
| ۱۱,۱۳۴ | ۲۳,۹۵۹ |
| ۱۲,۴۲۴ | ۲۳,۳۸۴ |
| ۰ | ۲۰,۸۶۲ |
| ۲۲,۳۵۳ | ۲۰,۳۴۱ |
| ۲۹,۰۰۰ | ۱۷,۹۴۲ |
| ۴۵,۸۹۵ | ۰ |
| ۱۱۸,۹۵۶ | ۰ |
| ۵۸,۴۲۹ | ۰ |
| ۱۷,۴۶۷ | ۲۸,۲۸۱ |
| ۴۲۵,۹۳۰ | ۳۴۳,۸۲۷ |

یکران وزین آریا-خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
 رستوران امید
 ولو سیف-خرید قطعات ماشین آلات
 راه پویان امید خوزستان-خرید ماشین آلات
 رهام صنعت آترا-خرید لاستیک و روغن ماشین آلات
 نار باران-عملیات حفاری و آتشباری
 یدک بنز رحمانی-خرید قطعات ماشین آلات
 تعاونی مصرف کارکنان
 معدنکاران سحاب زر اندیش-عملیات حفاری
 خلیل الله قربان زاده علی بیگلر-حمل باطله
 ابتکار نیرو پاسارگاد-عملیات حفاری و نمونه گیری
 سهیل رشیدی-حمل باطله
 سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

۱-۲-۲۴- از مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۳۷,۱۵۲ میلیون ریال پرداخت شده است .

۲۴-۲-۲- مانده حساب هزینه های پرداختی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱,۳۷۱,۳۸۶ | ۲,۳۴۹,۵۴۰ |
| ۱۰۸,۶۴۰ | ۱۵۵,۴۶۲ |
| ۰ | ۵۱,۶۵۶ |
| ۱۵,۷۳۱ | ۲۶,۵۷۶ |
| ۸,۵۴۸ | ۱۴,۴۱۰ |
| ۰ | ۷۰,۵۷۴ |
| ۰ | ۱۱,۰۲۱ |
| ۱۱۲,۵۰۷ | ۱۴۹,۲۲۷ |
| ۱,۶۱۶,۸۱۲ | ۲,۷۲۸,۴۶۵ |

سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی-حقوق دولتی
 حقوق و دستمزد خرداد ۱۴۰۴
 تعاونی ۲۰۴ مصرف کارکنان پویا زرکان تکاب
 تولیدی و بازرگانی تهران رول نصیری
 فروشگاه آهن آلات قدیری
 مهرداد نصیری
 بیمه رهنمود فردای بهتر
 سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

۱-۲-۲۴- از مبلغ فوق ۷,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی سنگ تراورتن سال ۱۴۰۲، مبلغ ۳۵,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی جیوه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۱۹۱,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا، نقره و جیوه تولیدی سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۹۰,۲۵۷ میلیون ریال از آن تسویه شده است.
 ۲-۲-۲۴- 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲-۳- مالیات:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|--|
| ۵۸۸,۶۰۰ | ۵۵۰,۲۵۱ | ۲۴-۲-۳-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسبه |
| ۲۸۰,۵۰۰ | ۱۳۱,۶۱۵ | ۲۴-۲-۳-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| ۲,۸۵۹ | ۲,۰۵۷ | مالیات حقوق کارکنان خرداد ماه |
| ۱,۲۸۹ | ۱,۳۰۰ | مالیات اجاره خرداد ماه |
| ۸۷۳,۲۴۷ | ۶۸۵,۲۲۳ | |

۲۴-۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسبه فصل تابستان و پاییز سال ۱۴۰۳ و بهار ۱۴۰۴ می باشد.

۲۴-۲-۳-۲- مبلغ فوق بدهی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۳ است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترتیب پرداخت آن با اداره امور مالیاتی تکاب انجام شده است.

۲۴-۲-۴- حساب ذخایر :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|--|
| ۲۳۴,۲۵۳ | ۲۳۴,۲۵۳ | ۲۴-۲-۴-۱ ذخیره سهم ائاق بازرگانی |
| ۶۱,۶۷۷ | ۳۶,۷۵۸ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ذخیره عیدی و پاداش تا پایان دوره منتهی به |
| ۳۳,۵۱۹ | ۱۹,۷۷۸ | ۲۴-۲-۴-۲ بازخرید سنوات خدمت |
| ۰ | ۱۲,۱۵۶ | ذخیره اصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۷,۵۳۵ | ۷,۵۳۵ | ذخیره حقوق دولتی سنگ تراورتن |
| ۳,۲۳۴ | ۲,۵۰۰ | ذخیره حسابرسی |
| ۳,۲۹۵ | ۰ | ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸ |
| ۳۷۶ | ۳۷۶ | سایر |
| ۳۴۳,۸۸۹ | ۳۱۳,۳۵۷ | |

۲۴-۲-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به سهم ائاق بازرگانی بابت سه در هزار مشمول مالیات بر درآمد و چهار در هزار سود خالص سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ جهت بروز رسانی کارت بازرگانی شرکت می باشد.

۲۴-۲-۴-۲- هر ساله بازخرید 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 پرداختی 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.

۲۴-۲-۵- سپرده های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ۲۲۳,۴۹۳ | ۲۲۹,۳۵۷ | ۲۴-۲-۵-۱ سپرده بیمه تامین اجتماعی |
| ۱۵۲,۸۵۹ | ۶۸,۶۷۱ | سپرده حسن انجام کار |
| ۳۷۶,۳۵۲ | ۲۹۸,۰۲۸ | |

۲۴-۲-۵-۱- 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.

۲۴-۲-۶- حق بیمه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|---------------------------|
| ۴۹ | ۶۶,۰۴۱ | حق بیمه تکمیلی کارکنان |
| ۳۱,۲۲۸ | ۵۳,۷۲۰ | حق بیمه کارکنان خرداد ماه |
| ۳۱,۲۷۷ | ۱۱۹,۷۶۱ | |

۲۴-۲-۷- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------|------------|--|
| ۰ | ۲۴۴ | املاک گستران امین قشم (توسعه فراچین قشم) (سهامی خاص) |
| ۹۴۵ | ۰ | آجر سفالین صبا مهر(سهامی خاص) |
| ۲۵۶ | ۰ | ریخته گری آلباز زرین آریا (سهامی خاص) |
| ۱۵۰ | ۰ | کیمیا فراوران زرین(سهامی خاص) |
| ۱۰,۶۲ | ۰ | سایر |
| ۲,۴۱۳ | ۲۴۴ | |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------------------|------------|
| شرکت فرعی | ۱,۳۸۶,۵۰۰ |
| شرکت | ۲۰۸,۱۶۰ |
| گروه | ۱,۵۹۴,۶۶۰ |

۲۵-۱- خلاصه وضعیت مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت به شرح زیر است:

| نوع تشخیص | مالیات | | | | |
|-------------|-----------------|----------------|----------|--------|------------|
| | مالیات پرداختنی | ماتده پرداختنی | پرداختنی | قطعی | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| رسیدگی شده | . | . | ۴۷,۹۸۹ | ۴۷,۹۸۹ | . |
| رسیدگی شده | . | . | ۶۱,۸۵۶ | ۶۱,۸۵۶ | . |
| رسیدگی شده | . | . | ۵,۷۶۴ | . | ۵۱۳,۸۸۱ |
| رسیدگی نشده | ۸,۵۹۸ | . | ۱۰,۱۱۶ | . | ۱۰,۱۱۶ |
| رسیدگی نشده | . | ۲۰۸,۱۶۰ | . | . | ۲۰۸,۱۶۰ |
| | ۸,۵۹۸ | ۲۰۸,۱۶۰ | | | |

| درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی | سال دوره مالی |
|--------------------|------------|--------------------------------------|
| ۰ | ۲۰,۷۵۲,۳۲۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۰ | ۱۰,۰۸۸,۹۸۶ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| ۲۵,۶۹۴ | ۲۴,۰۹۴,۰۷۸ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۴۹,۳۷۷ | ۲۹,۲۰۴,۲۲۵ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| ۹۱۷,۹۴۰ | ۹۵۸,۹۴۵ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |

۲۵-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| گروه | شرکت | | مانده در ابتدای دوره |
|---------------------------------------|------------|------------|----------------------|
| | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| اصل و جریمه مالیات عملکرد سال های قبل | ۵۴,۴۶۱ | ۸,۵۹۸ | ۱,۹۴۴,۶۹۰ |
| ذخیره مالیات عملکرد طی دوره | (۳,۳۲۰) | ۴۹۴ | ۵,۵۷۶ |
| تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل | ۸,۵۹۸ | ۲۰۸,۱۶۰ | ۲۰۸,۱۶۰ |
| پرداختنی طی دوره | ۳۵,۳۸۰ | ۱,۵۱۸ | ۱,۵۱۸ |
| تهاتر | (۸۶,۶۲۰) | (۱۰,۶۱۰) | (۵۶۵,۲۸۵) |
| | . | . | . |
| | ۸,۵۹۹ | ۲۰۸,۱۶۰ | ۱,۹۴۴,۶۹۰ |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از طریق رسیدگی به دفاتر بوده و همگی قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴ معافیت مالیاتی شرکت پس از گذشت بیست سال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ به پایان رسیده است. شرکت با استفاده از بند ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به میزان سود تقسیم نشده که به حساب سرمایه منتقل شد، که می بایست مشمول معافیت مالیاتی می گردید. سازمان امور مالیاتی در رسیدگی سال مذکور صرفاً بخشی از این معافیت را قبول کرده است. بنا بر این شرکت برای تحقق کل معافیت به سازمان امور مالیاتی شکایت نموده است و این موضوع در مرحله رسیدگی هیات بدوی می باشد. در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نیز هیات مدیره این شرکت با پیشنهاد به مجمع عمومی فوق العاده و در صورت تصویب آن، با استفاده از این قانون مجدداً قصد افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده به مبلغ ۴۶۰۰ میلیارد ریال و دریافت معافیت مالیاتی را دارد.

۲۵-۵ در خصوص مالیات پرداختنی شرکت فرعی، برگ تشخیص صادره برای سال ۱۴۰۰ شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره به مبلغ اصل مالیات ۱۹۵۰۰۰۰۰۰/۲۷۶، ۱۹۵۰۰۰۰۰۰/۲۷۶ میلیارد ریال در پی اعتراضات این شرکت هیات های بدوی و تجدید نظر مالیاتی با کاهش مبلغ ۱۴۶۴۹۳ میلیارد ریالی منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ اصل مالیات ۱۸۰۳۰۷۸۳ میلیون ریال جریمه تاخیر ۳۰۲۷۰۰ میلیون ریال گردیده است. این برگ تشخیص صادره برای سال ۱۴۰۰ شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره به مبلغ اصل مالیات ۱۹۵۰۰۰۰۰۰/۲۷۶، ۱۹۵۰۰۰۰۰۰/۲۷۶ میلیارد ریال در پی اعتراضات این شرکت هیات های بدوی و تجدید نظر مالیاتی با کاهش مبلغ ۱۴۶۴۹۳ میلیارد ریالی منجر به صدور برگ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به شورای عالی مالیاتی به ثبت رسانده که این موضوع منجر به صدور رای شماره ۲۰/۱/۲۱۰۵/۱۸۷۴۶۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به نفع این شرکت گردیده و پرونده به هیات هم عرض موضوع ماده ۲۵۷ ق م م جهت بررسی و صدور رای احاله شده است. لازم به ذکر است موضوع شکایت این شرکت عیناً مشابه سال ۱۴۰۱ می باشد که سازمان امور مالیاتی برای آن سال با پذیرش شکایت این شرکت اقدام به صدور برگ قطعی نموده است. با توجه به تهدید سهامدار عمده منبى بر تقبل هرگونه کسری ذخیره مالیاتی بیمه ای و سایر بدهی های افشا نشده احتمالی مربوط به سنوات قبل از عرضه اولیه سهام شرکت اصلی، این شرکت از مبلغ برگ قطعی فوق ۵۶۴۰۰۰۰۰/۵۶۴ میلیون ریال را به حساب بدهی سهامداران عمده شرکت اصلی (پویا زرکان آق دره) منظور و مبلغ ۲۲۴۰۸۷۵ میلیون ریال را به عنوان مالیات در دفاتر ثبت نموده است که از مبلغ فوق ۷۲۰۰۳۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه ترازنامه پرداخت شده است. همچنین با توجه به پیگیری های مداوم شرکت جهت احقاق حقوق حقه خود طی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵ از مبلغ ۲۷۹۰۱۲۵ میلیون ریال مالیات مطالبه شده مبلغ ۱۸۹۰۴۹۵ میلیون ریال (۶۸ درصد مالیات مورد مطالبه) به شرکت مسترد شده است و برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز شرکت در مراجع قانونی در حال پیگیری کلیه حقوق خود می باشد.

۲۵-۶ مبلغ مازاد مالیات سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی به مبلغ ۳۰۱۲۱۰۱۲۶ میلیون ریال عمدتاً به دلیل عدم قبول بخشی از معافیت های ماده ۱۳۲ ق م م شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره بوده (تولید تا مرحله کنسانتره طلا و نقره)، حال آنکه در اجرای قانون و آیین نامه اجرایی ماده ۱۱۱ ق م م شرکت های فرآوری پویا زرکان آق دره و «پویا زرسان» پس از تاریخ ادغام (۱۴۰۱/۰۷/۰۱) بهطور کامل در شرکت «استحصال مواد معدنی تخت سلیمان» ادغام و منحل شده اند. نتیجه این شرکت ها از منظر حقوقی شخصیت مستقل خود را از دست داده اند و هیچ گونه مزایای مالیاتی قابل انتقالی به شرکت استحصال وجود نداشته است. معافیت مالیاتی شرکت استحصال، مستقل و مبتنی بر شرایط و مدارک خاصی خود شرکت بوده و نه ادامه یا انتقال معافیت شرکت های منحل شده. بنابراین، معافیت مالیاتی شرکت بر اساس پروانه بهره برداری مستقل خود شرکت بوده و به محصول نهایی تولیدی (شمش طلا و نقره) تعلق دارد و هیچ ارتباطی با سوابق اشخاص حقوقی ادغام شده ندارد. عیناً موارد فوق و محرز بودن معافیت ماده ۱۳۲ ق م م این شرکت مراتب اعتراض خود را در مراجع ذی صلاح ثبت و پیگیر احقاق حقوق خود می باشد. همچنین با توجه به عدم قطعی شدن رسیدگی مالیاتی برای سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و همچنین دوره جاری، ذخیره مالیات عملیاتی شناسایی نگردیده است.

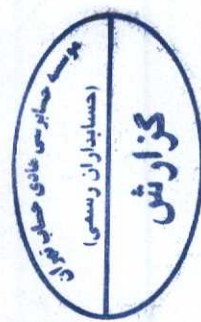
۲۵-۷ شرکت فرعی به استناد معافیت ماده ۱۳۲ ق م م که از نیمه دوم سال ۱۳۹۴ شروع گردیده (۲۰ سال) ذخیره مالیاتی در نظر نگرفته است.

۲۵-۸ شرکت فرعی با توجه به مستندات مرتبط با نامه معاون حقوقی و فنی مالیاتی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ با لحاظ قراردادن مفاد ماده ۱۳۲ ق م م و آیین نامه اجرایی آن کلیه واحدهای تولیدی دارای پروانه بهره برداری در ارتباط با درآمد ابرازی ناشی از فعالیت تولیدی موضوع پروانه بهره برداری از نرخ صفر و مشوق مالیاتی برخوردار می باشند.

۲۵-۹ هزینه مالیات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | |
|---|---------|
| مالیات دوره جاری | ۲۰۸,۱۶۰ |
| مالیات بر عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۴۹۴ |
| اصلاح ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱,۵۱۸ |
| | ۲۱۰,۱۷۲ |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|--|------------------|------------|
| ماده پرداخت نشده | ماده پرداخت نشده | |
| | ۱۶,۳۱۰,۶۸۷ | ۰ |
| | ۱۳۶,۴۰۹ | ۴۱۸,۵۶۲ |
| | ۷۶,۵۱۱ | ۷۶,۵۸۰ |
| | ۹,۵۹۰ | ۹,۷۱۷ |
| | ۱۶,۵۳۳,۱۹۸ | ۵۰۴,۸۵۸ |
| ۲۶-۳ و ۲۶-۲ | | |
| گروه | | |
| شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل | ۴۶۰,۹۲۱ | ۰ |
| | ۱۶,۹۹۴,۱۱۹ | ۵۰۴,۸۵۸ |

شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

- ۲۶-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ صاحبان سهام به ازای هر سهم مبلغ ۴,۷۰۰ ریال (سال مالی قبل ۷,۲۲۰ ریال) سود تقسیم شده است.
- ۲۶-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱,۶۷۴,۶۹۶ میلیون ریال بابت تئمه 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.
- ۲۶-۳- عمده مبلغ کسر شده از سود سهام پرداختنی مربوط به سهم اتاق بازرگانی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت اصلی و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره (ادغام شده در شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان- شرکت فرعی) می باشد که مبلغ ۶۹۰,۲۱۵ میلیون ریال توسط سهامداران تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.
- ۲۶-۴- از مبلغ فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۳۸۳,۷۳۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ۴,۲۳۹,۰۳۶ | ۳,۵۷۱,۵۰۲ |
| ۱۷۷,۱۱۶ | ۳۶۷,۵۵۹ |

گروه

تسهیلات دریافتی - جاری

شرکت

تسهیلات دریافتی - جاری

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | گروه | شرکت |
|----------------------------|------------|------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ |
| بانک خاورمیانه | ۱,۹۹۸,۹۴۷ | ۱,۷۶۶,۵۸۲ |
| بانک ملت | ۵۰۰,۲۸۷ | ۱,۳۸۳,۳۱۳ |
| بانک شهر | ۱,۷۲۱,۶۴۷ | ۰ |
| بانک صنعت و معدن | ۱,۱۸۶,۶۲۴ | ۷۰۷,۸۷۸ |
| بانک مشترک ایران و ونزوئلا | ۰ | ۱۲۱,۳۴۴ |
| سود و کارمزد دوره آتی | (۴۶۸,۰۱۷) | (۳۴۶,۵۱۲) |
| سود و کارمزد و جرایم معوق | ۳۴,۳۷۷ | ۱۶,۱۱۶ |
| سپرده مسدودی بابت تسهیلات | (۷۳۴,۸۵۰) | (۷۷,۱۲۰) |
| حصه جاری | ۴,۲۳۹,۰۳۶ | ۳,۵۷۱,۵۰۲ |
| | | ۱۷۷,۱۱۶ |
| | | ۳۶۷,۵۵۹ |

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | شرکت |
|------------|------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| ۴,۲۳۹,۰۳۶ | ۳,۵۳۵,۳۴۷ |
| ۰ | ۳۶,۱۵۵ |
| ۰ | ۰ |
| ۴,۲۳۹,۰۳۶ | ۳,۵۷۱,۵۰۲ |
| | ۱۷۷,۱۱۶ |
| | ۳۶۷,۵۵۹ |

۲۳ درصد

۲۱ درصد

۱۸ درصد



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| شرکت | گروه | |
|------------|------------|----------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۱۷۷,۱۱۶ | ۳,۷۹۶,۲۶۹ | سال ۱۴۰۴ |
| . | ۴۴۲,۷۶۷ | سال ۱۴۰۵ |
| ۱۷۷,۱۱۶ | ۴,۲۳۹,۰۳۶ | |

۴-۱-۲۷- وثایق گروه بابت تسهیلات مالی به مبلغ ۱,۱۸۶,۶۲۴ میلیون ریال زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و الباقی چک و سفته می باشد. تضامین تسهیلات شرکت فرعی توسط شرکت انجام شده است.

۵-۱-۲۷- بازپرداخت تسهیلات بانک ملت شرکت اصلی یکساله و بصورت فصلی می باشد که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ است.

۲-۲۷- 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 |
|---|-------------|
| مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ | ۳,۵۷۱,۵۰۲ |
| دریافت های نقدی | ۴,۰۴۳,۶۱۹ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۴۶۸,۵۶۳ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۳,۳۸۳,۲۹۸) |
| پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم | (۴۶۱,۳۵۰) |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۴,۲۳۹,۰۳۶ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ | ۳,۷۷۵,۵۳۵ |
| دریافت های نقدی | ۳,۳۲۹,۴۹۳ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۴۴۲,۷۵۱ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۲,۸۵۷,۳۸۴) |
| پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم | (۳۸۹,۲۷۴) |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۴,۳۰۱,۱۲۱ |
| شرکت | |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ | ۳۶۷,۵۵۹ |
| دریافت های نقدی | . |
| سود و کارمزد و جرائم | ۵۰,۳۷۳ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۲۰۳,۹۸۰) |
| پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم | (۳۶,۸۳۵) |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۷۷,۱۱۶ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ | ۹۶۹,۱۰۱ |
| دریافت های نقدی | ۴۲۵,۱۶۴ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۹۹,۱۷۹ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۵۸۳,۳۸۴) |
| پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جرائم | (۱۱۱,۲۵۹) |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۷۹۸,۸۰۱ |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| | . | . | ۳۵,۴۴۶ | ۳۵,۴۴۶ | |
| | ۱۱,۸۸۰ | ۱۱,۸۸۰ | ۲۳,۷۶۰ | ۲۳,۷۶۰ | |
| | . | . | . | ۲,۰۰۱ | |
| | ۱۱,۸۸۰ | ۱۱,۸۸۰ | ۵۹,۲۰۶ | ۶۱,۲۰۷ | |

۲۸- پیش دریافت ها

شرکت آلتون ساری بیستون تخت سلیمان تکاب
اشخاص وابسته-شرکت آجر سفالین صبا مهر (سهامی خاص)
سایر پیش دریافت ها

۲۹- تجدید طبقه بندی

۲۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در موارد زیر با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
۲۹-۱-۱ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) | تعدیلات | | طبق صورت های مالی | | یادداشت |
|------------------------|-------------|-----------------|-------------------|------------|---------|
| | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| تجدید ارایه شده | | | | | |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۸۷,۸۰۲ | . | ۸۷,۸۰۲ | ۲۵,۴۱۵,۰۳۵ | ۱۸ |
| | (۸۷,۸۰۲) | . | (۸۷,۸۰۲) | ۳۱,۱۷۹,۲۲۸ | - |

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سود انباشته

۲۹-۱-۲ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ شرکت

| (مبالغ به میلیون ریال) | تعدیلات | | طبق صورت های مالی | | یادداشت |
|------------------------|-------------|-----------------|-------------------|------------|---------|
| | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| تجدید ارایه شده | | | | | |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۸۷,۸۰۲ | . | ۸۷,۸۰۲ | ۳۰,۹۸۲,۴۱۸ | ۱۸ |
| | (۸۷,۸۰۲) | . | (۸۷,۸۰۲) | ۳۱,۳۳۹,۶۱۶ | |

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سود انباشته

۳۱,۰۷۰,۲۲۰
۳۱,۴۲۷,۴۱۸

محاسبه حسابهای حقوق
(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | سود خالص |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | |
| ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۶۹۷,۷۴۰ | ۷۴۸,۷۷۳ | ۱۹,۱۸۴,۸۸۱ |
| تعدیلات | | | |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۲۳۹,۰۸۴ | ۲۱۰,۱۷۲ | ۲۱۵,۲۵۵ |
| هزینه های مالی | ۱۱۱,۰۵۳ | ۷۷,۱۸۸ | ۴۹۵,۳۷۸ |
| سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود | (۲۱۷,۵۰۷) | (۶۹,۴۱۷) | (۷۶,۳۸۵) |
| سود ناشی از فروش سرمایه گذاری | (۲۸,۳۴۸) | ۰ | (۳,۳۰۸) |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۱۰۴,۹۵۷ | ۲۱۷,۶۳۲ | ۲۹۰,۷۱۲ |
| سود سهام | ۰ | (۱۴,۵۰۴) | (۱۲۴,۸۸۴) |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری | ۰ | (۱۹,۸۲۰) | (۱۹,۸۲۰) |
| سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی | (۴۰۰) | (۱) | (۲,۰۳۴) |
| هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار | ۰ | ۳,۳۰۱ | ۲۵,۰۸۷ |
| | ۹۰۶,۵۸۰ | ۱,۱۵۳,۳۳۳ | ۱۹,۹۸۴,۹۸۱ |
| کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی | ۱۳,۲۶۸,۷۸۷ | ۱۰,۸۵۰,۶۵۸ | (۳,۵۳۸,۱۴۹) |
| کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا | ۴۵۷,۸۲۳ | (۱,۰۷۲,۳۵۷) | (۳,۱۹۳,۰۳۲) |
| کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | (۲۱,۹۷۵) | (۲۷,۷۵۹) | (۷۸,۵۳۸) |
| افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی | (۱۸۹,۴۳۳) | ۷۸۹,۸۸۸ | ۷۷۹,۰۷۸ |
| افزایش پیش دریافت های عملیاتی | ۰ | ۰ | ۲,۰۰۱ |
| افزایش سایر دارایی ها | (۱,۶۸۶,۳۶۳) | (۱,۸۸۶,۱۹۱) | (۱,۸۷۹,۲۱۹) |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۲,۷۲۵,۴۱۷ | ۹,۸۰۷,۵۶۳ | ۱۲,۰۷۷,۱۲۸ |



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده و ریسک از طریق بهینه سازی تعادل ریسک و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خلاص ریسک و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت ریسک گروه ساختار سرمایه گروه را شش 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 ۲۵۰٪ تا ۲۷۵٪ دارد که به عنوان نسبت خلاص ریسک به حقوق مالکانه تعیین شده (مبالغ به میلیون ریال)

| نسبت اهرمی | ۳۱-۱-۱ | نسبت اهرمی | ۳۱-۱-۱ |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| جمع ریسک ها | ۱۴۰۶۱۰۳۳۱ | ۱۴۰۶۱۰۳۳۱ | ۱۴۰۶۱۰۳۳۱ |
| موجودی نقد | ۲۸۰۶۹۹۲۳ | ۱۰۶۵۰۰۲۶۴ | ۱۰۶۵۰۰۲۶۴ |
| خلاص ریسک | (۲۸۰۶۹۹۲۳) | (۱۰۶۵۰۰۲۶۴) | (۱۰۶۵۰۰۲۶۴) |
| حقوق مالکانه | ۲۵۸۲۰۲۸۸ | ۲۵۸۲۰۲۸۸ | ۲۵۸۲۰۲۸۸ |
| نسبت خلاص ریسک به حقوق مالکانه (درصد) | ۳۱.۱۷۸۸۱۲ | ۳۱.۱۷۸۸۱۲ | ۳۱.۱۷۸۸۱۲ |
| | ۸۳ | ۸۳ | ۸۳ |

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، بر مبنای دستورالعمل ها به صورت ماهانه نسبت به تحلیل ریسک های گروه میانه مدت می ورزد. از جمله وظایف اصلی کمیته بررسی ریسک ها و خط 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، تطبیق و اثر بخشی بکارگیری 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 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.

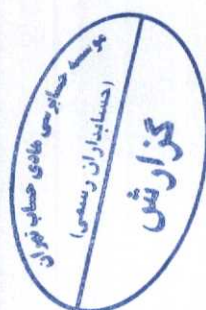
گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مراقبت پیشگیرانه ضمانت و مدیریت کیفیت، تغییر سیستم ها و فرآیندهای کسب و کار است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. ریسک بازار با توجه به اینکه نرخ فروش محصول که درآمد اصلی گروه را تشکیل می دهد به نرخ جهانی وابسته است لذا درآمد این گروه در معرض ریسک تغییرات نرخ جهانی طلا قرار می گیرد.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز
گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود.

۳۱-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی
گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزی 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.

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۴/۰۷/۳۱ |
|---------------------------------|------------|
| اثر افزایش (کاهش) واحد پول دلار | |
| ۱۰ درصد افزایش | ۲,۲۵۷,۶۹۷ |
| ۱۰ درصد کاهش | ۲,۲۵۷,۶۹۷ |

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 ۱۴۰۴

۳۱-۴- 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 مزایای خود است. همچنین با توجه به تورم سالیانه سطح عمومی قیمت ها، گروه در معرض افزایش هزینه های سربار، عمومی و اداری نیز است.

۳۱-۵- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی
عوامل بین المللی بر قیمت جهانی اونس طلا موثر است. همچنین مقررات دولتی بر صادرات، مالیات و حقوق دولتی تاثیر گذار است.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق اخذ تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. سررسید 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.

۳۱-۷- ریسک سایر عوامل

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

۳۲- وضعیت ارزی

| یادداشت | دلار آمریکا |
|---------|-------------|
| ۱۸ | ۳۳,۲۶۶,۶۶۲ |
| | ۳۳,۲۶۶,۶۶۲ |
| | ۳۳,۵۷۶,۹۷۳ |
| | ۳۳,۲۶۶,۶۶۲ |
| | ۳۱,۳۰۲,۷۷۷ |

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات سال مالی به شرح زیر است:

| پرو | دلار آمریکا |
|-----|-------------|
| | ۲۹۶/۳۱ |

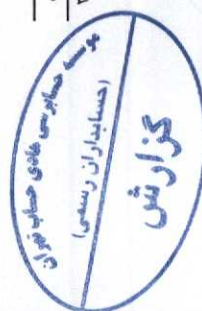
خرید قطعات و لوازم یدکی

۳۲-۲- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

| تاریخ | ایفا نشده | ایفا شده | کل تعهدات |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۳۳,۲۵۶,۰۱۵ | ۲۷,۳۲۶,۰۷۹ | ۶۱,۵۸۲,۰۹۴ |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۳۳,۲۵۶,۰۱۵ | ۰ | ۳۳,۲۵۶,۰۱۵ |

صادرات

۳۲-۲-۱- با توجه به جلوگیری از واردات طلا برای رفع تعهدات ارز حاصل از صادرات محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی و فلزات رنگین اساسی و تغییرات صورت گرفته در سامانه جامع تجارت و سهمیه های مربوطه، این شرکت قادر به رفع تعهدات سررسید شده خود نبوده و پیگیری های لازم در این خصوص صورت گرفته و منابع در حال مرتفع شدن می باشد. درخواست تعدیل رفع تعهدات ارزی این شرکت به دلیل موارد فوق بانک مرکزی و وزارت صمت ارسال گردیده است. همچنین فارغ از فرصت ۶ ماهه رفع تعهدات ارزی این شرکت طبق مجوزات صادراتی، هر ساله طبق روال تا پایان شهریور ماه سال آینده مهلت بازگشت ارز حاصل از صادرات توسط کارگروه مربوطه در سازمان توسعه تجارت تعدیل خواهد شد.

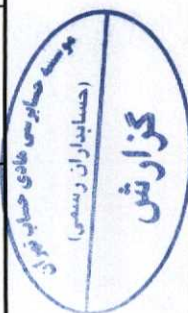


شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ريال)

(ادامه صفحه قبل)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | پیش دریافت ها | سایر پرداخت ها | پیش پرداخت خرید | سایر دریافت ها | سود سهام پرداختی | سود سهام دریافتی | نام شخص وابسته | شرح |
|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|---|-------------------------------------|
| بدهی | طلب | بدهی | طلب | | | | | | | | |
| (۳۲۵) | | (۴۰۸۹) | | ۰ | ۰ | (۴۵۰۰) | ۴۱۱ | ۰ | ۰ | عمران سازه پارس (سهامی خاص) | سایر اشخاص وابسته |
| ۰ | | ۰ | ۱,۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۰۰ | ۰ | ۰ | سینا گستر زرین (سهامی خاص) | |
| ۰ | | (۳۴۷,۳۳۸) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۴۷,۳۳۸) | ۰ | توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) | |
| ۰ | | ۰ | ۸۶,۹۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۶,۹۹۴ | ۰ | ۰ | مهندکاری تمید آراست میناق جنوب (سهامی خاص) | |
| (۸,۱۰۵) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | توسعه حفاری و اکتشافات پارسا ایرانیان (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۵۲۰ | ۰ | ۵۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۶۲ | ۰ | ۰ | سوزمیران (سهامی عام) | |
| ۰ | | ۰ | ۷۹,۰۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹,۰۳۶ | ۰ | ۰ | معدنی و فراوری سرمه فیروز آباد (سهامی خاص) | |
| ۰ | | (۹۴۲,۴۵۳) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۴۲,۴۵۳) | ۰ | پارسا (سهامی عام) | |
| ۰ | ۴۲ | (۴۸۸) | | ۰ | (۴۸۸) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | املاک گستران امیر (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۴۲,۴۵۷ | ۰ | ۷۶۹,۱۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶۹,۱۳۷ | ۰ | ۰ | سوزمین جلگه های آسلفی (سهامی خاص) | |
| ۰ | | ۰ | ۱۲۲,۱۳۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۲,۱۳۴ | شرکت کانی کرین طبس (سهامی خاص) | گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) |
| ۰ | | (۳۷۰,۹۵۹) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۷۰,۹۵۹) | ۰ | گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) | |
| (۱۷۳) | | (۱۴۹) | | ۰ | (۱۴۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) | |
| (۲۵۵,۹۶۳,۲۰۲) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ریخته گری آلیاژ زرین آریا (سهامی خاص) | |
| (۸,۷۶۰) | ۴۳,۰۱۸ | (۱,۶۶۶,۳۷۵) | ۱,۰۵۸,۹۵۲ | ۰ | (۶۳۶) | (۴۵۰۰) | ۹۳۷,۳۲۹ | (۱,۶۶۱,۴۴۹) | ۱۲۲,۱۳۴ | جمع | |
| (۳۸,۴۶۵) | ۱,۶۸۳,۰۹۶ | (۱۲,۳۷۷,۳۰۰) | ۱,۱۳۰,۷۹۰ | (۳۳,۷۶۰) | (۳,۳۹۸) | (۴۵۰۰) | ۱,۰۰۹,۰۶۷ | (۱۴,۳۴۶,۸۸۳) | ۱۲۲,۱۳۴ | جمع کل | |

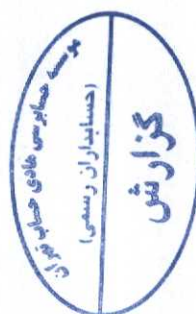


شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۳ عملیات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

| توضیحات | سایر پرداختی ها | اجاره های پرداختی | اجاره های دریافتی | فروش دارایی ثابت | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | نوع وابستگی | نام اشخاص وابسته | شرح |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------|--|-------------------|
| ۳,۵۲۸,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۶۴,۶۴۸ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | استعمال مواد مدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) | شرکت های فرعی |
| ۳,۵۲۸,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۶۴,۶۴۸ | | | جمع | |
| ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۱ | ۰ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | پاران تخت سلیمان (سهامی خاص) | شرکت های وابسته |
| ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۱ | ۰ | | | جمع | |
| ۰ | ۱,۴۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | املاک گستران امین (سهامی خاص) | سایر اشخاص وابسته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶,۷۶۱ | ۰ | ۰ | ۳۹,۸۳۵ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | مدنی و فراوری سرمه فیروز آباد (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | پلما (سهامی عام) | |
| ۰ | ۲,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | کانی کرین طبس (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۶۸۶ | ۰ | ۰ | ۵۴,۶۷۷ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | ممدنکاری گنبد آراسه میثاق جنوب (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲۵ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | سوزنیران (سهامی عام) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۶۸۴,۸۶۴ | ۴,۲۰۰ | ۰ | ۱۳,۱۱۷ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | سرزمین جلگه های آسنانی (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۲۱ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | سینا گستر زرین (سهامی خاص) | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۸۶ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | مدنی پونندگان سرب و روی مرکزی | |
| ۰ | ۳,۹۱۴ | ۷۴۰,۳۱۱ | ۰ | ۴,۲۰۰ | ۰ | ۱۱۱,۲۶۲ | | | جمع | |
| ۳,۵۲۸,۲۴۱ | ۵,۰۰۰ | ۳,۹۱۴ | ۷۴۰,۳۱۱ | ۴,۲۰۰ | ۸۱ | ۲,۷۷۵,۹۱۰ | | | جمع کل | |



۳۳-۳-۱ عملیات با اشخاص وابسته به استثنای مبالغ پرداختی به شرکت وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

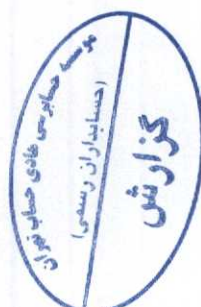
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه صفحه قبل)

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | | نیش دریافت فروش | سایر پرداخت ها | نیش پرداخت خرید | سایر دریافت ها | سود سهام پرداختی | سود سهام دریافتی | دریافتی های تجاری | نام شخصی وابسته | شرح |
|---------------|------------|----------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|---|-------------------|
| نیمه | طلب | نیمه | طلب | | | | | | | | | |
| (۲۲۵) | - | (۲۰,۸۹) | - | - | - | (۴,۵۰۰) | ۴۱۱ | - | - | - | عسرا ساره پارید-سهامی خاص | سایر اشخاص وابسته |
| - | - | - | ۱۱,۷۵۴ | - | - | - | - | - | ۱۱,۷۵۴ | - | شرکت کتی کرین طبرس- (سهامی خاص) | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) | |
| - | - | - | - | - | - | - | ۷۶۹,۱۳۷ | - | - | - | سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) | |
| - | ۴۲,۵۵۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توسعه لالاک و ساختن امیر (سهامی خاص) | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | معدنی و فراوری سروه فیروز آباد (سهامی خاص) | |
| - | - | - | - | - | - | - | ۷۹,۰۲۶ | - | - | - | بنما (سهامی عام) | |
| - | - | - | - | - | - | - | ۸۵,۹۹۴ | - | - | - | معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب (سهامی خاص) | |
| - | - | - | - | - | - | - | ۱,۱۰۰ | - | - | - | سینا گستر زرین (سهامی خاص) | |
| (۸,۱۰۵) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | توسعه حفاری و اکتشافات بنما ایرپولیان (سهامی خاص) | |
| - | ۵۲۰ | - | - | - | - | - | ۵۶۲ | - | - | - | سوزیمون (سهامی عام) | |
| (۱۷۲,۴۳۲,۰۰۰) | - | - | - | - | (۳۴) | - | - | - | - | - | گنبدیا فراوان زرین (سهامی خاص) | |
| - | ۴۲ | - | - | - | (۳۴۴) | - | - | - | - | - | لالاک گستران امین (سهامی خاص) | |
| (۲۵۵,۹۶۳,۰۰۰) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ریخته گری الیاو زرین آریا (سهامی خاص) | |
| (۸,۷۶۰) | ۴۲۰,۱۸ | (۱,۶۶۶,۰۰۶) | ۹۴۸,۵۷۳ | - | (۲۶۷) | (۴,۵۰۰) | ۹۳۳,۳۳۹ | (۱,۶۶۱,۶۴۹) | ۱۱,۷۵۴ | - | جمع | |
| (۳۲,۶۷۷) | ۳۰,۸۸۲,۵۳۳ | (۱۳,۰۱۰,۲,۵۸۷) | ۱۸,۳۷۷,۰۳۷ | (۱۱,۸۸۰) | (۵۵۶) | (۴,۵۰۰) | ۹۳۳,۳۳۹ | (۱۳,۸۸۵,۹۶۲) | ۱۳,۲۶۰,۸۳۳ | ۴,۰۶۲,۶۶۹ | جمع کل | |

۴-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و دوره مالی 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 ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح در دست اجرایی به شرح یادداشت ۱۴-۱۲ گروه حدودا بالغ بر ۴,۱۷۲,۰۰۰ میلیون ریال (شرکت ۴,۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | |
|------------|------------|--|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۵,۴۷۴,۷۴۵ | ۳,۵۲۸,۲۴۱ | تضمین وام شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) |

۳۴-۲-۱- 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.

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱- شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ 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.

۳۴-۳-۲- شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و کلیه بدهی های مربوط به مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده تسویه شده است.

۳۴-۳-۳- شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، ترتیب پرداخت کلیه بدهی مالیات های عملکرد ، ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ ق.م.م و مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ صورت گرفته و برای جرائم این سال ها ذخیره لازم گرفته شده است.

۳۴-۳-۴- شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، ترتیب پرداخت کلیه بدهی مالیات های ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ ق.م.م و مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ صورت گرفته و برای جرائم این سال ها ذخیره لازم گرفته شده است.

۳۴-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی و دعاوی حقوقی می باشد.

۳۴-۵- 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.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

