



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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۷
۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی	۱-۷۱





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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۹، مبلغ ۲۰۳۸ میلیارد ریال اعتبارات ارزش افزوده شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان درج گردیده که با توجه به معافیت فروش داخلی شمش طلا و دریافت برگ های قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و رویه رسیدگی سالهای قبل، اعتبار ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۳۰۱ میلیارد ریال مورد قبول سازمان امور مالیاتی واقع نخواهد شد. همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۶، به مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال و شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۶، مبلغ ۳۰۲۱ میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی صادر گردیده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن رویه رسیدگی سالهای قبل (اقدام غیر قابل قبول مالیاتی) در خصوص مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و سال مالی مورد گزارش گروه با ملحوظ داشتن معافیت ها، احتساب حداقل ذخیره به ترتیب به بالغ ۱۲۷۵ میلیارد ریال، ۶۵۹ میلیارد ریال و ۱۰۶۸ میلیارد

ریال در صورت های مالی گروه ضروری به نظر می رسد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود انباشته ابتدای سال مالی و مالیات پرداختنی شرکت اصلی به مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت. همچنین سرفصل های سایر دریافتی ها، سود انباشته ابتدای سال مالی و سود سال مالی مورد گزارش گروه هر یک به ترتیب به مبالغ ۳۰۱ میلیارد ریال، ۲۰۲۳۵ میلیارد ریال و ۱۰۶۸ میلیارد ریال کاهش و سرفصل مالیات پرداختنی گروه به مبلغ ۳۰۰۲ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، به استثنای مسائل درج شده در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- پیامدهای آتی رسیدگی های مالیاتی

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۶، با توجه به بررسی های به عمل آمده و با در نظر گرفتن این موضوع که مالیات عملکرد شرکت اصلی برای سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴، با اعمال معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها برای افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده در حسابها شناسایی گردیده، تعیین تکلیف قطعی موضوع، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی ذیربط می باشد.

۶- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

با توجه به یادداشت توضیحی ۷-۱۸، موجودی مواد و کالای گروه (به استثنای کانسنگ، کالای ساخته شده و مواد ناریه) به بهای تمام شده ۲۰۹۱۴ میلیارد ریال، به ارزش ۲۰۲۴۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



۷- رفع تعهدات ارزی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۱۹-۲-۱، مبلغ ۲۶.۵۴۲ میلیارد ریال (معادل ۳۴ میلیون دلار) مطالبات ارزی گروه مربوط به شرکت فرعی استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی عام)، به دلیل تغییرات صورت گرفته در قوانین جاریه کشور، تاکنون وصول و رفع تعهد ارزی نگردیده است. لازم به ذکر است که اقدامات لازم جهت رفع این موانع، در حال پیگیری است.

مفاد بندهای ۵ الی ۷، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بدهی مالیاتی به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است؛ مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بالعمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال مالی جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

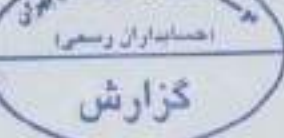
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی

تلفیقی با در نظر گرفتن تعدیلات مندرج در بند ۲ این گزارش، به مبلغ ۳۰۸۶ میلیارد ریال محاسبه گردیده است.



تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.

۱۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ فروردین ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۵ الی ۷ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نهائی نرسیده است. همچنین کمک‌های عام المنفعه و هزینه‌های انجام شده طی سال مالی مورد گزارش بابت مسئولیت اجتماعی، مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال بیش از مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی فوق، بوده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفت است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور خارج از روال عادی عملیات شرکت و در چارچوب روابط خاص فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام شده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۵- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:

- تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشا فوری صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده بلافاصله پس از تأیید هیأت مدیره
- ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه الف از جمله پذیرش تعهدات جدید (تضمین وام شرکت فرعی)

- ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه ب از جمله تغییرات در ترکیب فروش محصولات (شروع فروش کانسنگ ۱.۲۵)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:

- ماده ۱۹ در خصوص پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت پس از

تصویب مجمع عمومی عادی (سقف مصوب مجمع رعایت نشده موضوع بند ۱۲ این گزارش).

۱۵-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

- تبصره ۱ ماده ۳ در خصوص کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت

فرعی و نظارت بر اجرای آن.

۱۶- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱

دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی

شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای پرداخت مازاد

بر مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی موضوع بند ۱۲ این گزارش، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد تبصره ماده

۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد نکرده است.

۱۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴، وفق دستورالعمل

مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های

انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ضمن توجه به موارد متدرج در این گزارش، این

موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق

چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

۱۴ بهمن ۱۴۰۴

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 تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۱۱

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده انتصابی حقوقی	اعضای هیات مدیره
۱	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مصطفی غرم نژاد	کاپودنگان قشم
۲	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید امیر سراج هاشمی	کوشن اذین قشم
۳	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ابوالفضل رستم خانی	فرزادبختان نیک فرجام قشم
۴	عضو هیات مدیره (موظف)	علیرضا هوشنگی	بابان کیش
۵	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد سالارزاده امیری	سرمایه گذاری گلوسینکو قشم

مجمع حسابداران عادی حساب عمومی
(حسابداران رسمی)
مزارش

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

دفتر مرکزی: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید فیض اله عاشقی غربی، خیابان مهر داد پلاک ۱
کد پستی: ۹۹۶۷۹۶۳۱۳۱
تلفن: ۰۲۱-۹۱۳۴۶۰۴۱-۴۴
نمابر داخلی: ۰۲۱-۷۹۴۹۱۷۵۶

www.pzamine.com
info@pzamine.com

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳۵,۸۶۹,۵۰۱	۵۳,۹۵۲,۸۲۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۰۷۹,۳۵۱)	(۵,۷۰۸,۷۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱,۷۹۰,۱۵۰	۴۸,۲۴۴,۰۲۷		سود ناخالصی
(۱,۰۴۳,۰۳۲)	(۱,۳۸۱,۳۴۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۷۴۷,۰۱۸	۵۵,۴۲۲,۵۵۰	۸	سایر درآمدها
۳۱,۶۲۱,۸۲۰	۵۲,۴۰۵,۱۳۱		سود عملیاتی
(۹۰۹,۸۳۳)	(۱,۰۰۰,۳۹۳)	۹	هزینه های مالی
۱,۴۴۲,۵۷۲	(۲۷۲,۳۶۰)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲,۱۵۴,۵۵۹	۵۱,۱۳۲,۴۷۸		سود قبل از مالیات
(۶۴,۶۷۰)	(۴۷,۷۳۷)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۰۸۹,۸۸۹	۵۱,۰۸۴,۷۴۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۱,۵۰۸,۳۳۱	۵۰,۱۵۰,۵۴۰		مالکان شرکت اصلی
۵۸۱,۵۶۸	۹۳۴,۲۰۱		منافع فاقد حق کنترل
۳۲,۰۸۹,۸۸۹	۵۱,۰۸۴,۷۴۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۵,۷۴۵	۹,۵۲۷		عملیاتی (ریال)
۹۰	(۲۴۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۵,۸۳۵	۹,۲۸۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



۱۵

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

یادداشت های توضیحی - بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

شرکت پویا زرگان آق دره
(سهام عام)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۲,۲۹۲,۷۸۲	۲,۶۳۴,۱۲۲
دارایی های نامشهود	۱۳ ۳۷,۶۹۱	۴۰,۴۷۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۹۹۹,۹۹۰	۱۰
سایر دارایی ها	۱۶ ۴,۵۶۷,۶۶۲	۵,۲۱۴,۴۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۸۹۸,۱۲۷	۸,۸۹۱,۰۴۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۱۳۱,۴۱۲	۱۰۳,۹۵۶
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۲۸,۱۱۱,۸۰۱	۱۲,۴۵۰,۱۹۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹ ۳۱,۳۳۶,۱۰۷	۲۵,۵۰۲,۸۲۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۴,۱۱۲,۳۴۰	-
موجودی نقد	۲۱ ۷۶۳,۳۱۲	۱,۱۳۷,۱۶۱
جمع دارایی های جاری	۶۴,۳۳۴,۸۷۶	۳۹,۲۹۴,۱۵۱
جمع دارایی ها	۷۴,۳۳۳,۰۰۳	۴۸,۲۸۵,۱۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۳ ۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶,۰۳۷,۵۷۰	۴۱,۳۴۷,۰۴۰
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	۶۱,۹۷۷,۵۷۰	۴۷,۲۰۷,۰۴۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۴ ۱,۱۰۱,۱۸۳	۲۳۷,۹۰۳
جمع حقوق مالکانه	۶۳,۰۷۸,۷۵۳	۴۷,۸۴۴,۹۲۳
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵ ۸,۴۲۴,۲۱۰	۴,۳۷۰,۰۰۸
مالیات پرداختی	۲۶ ۹۲۵,۹۸۸	۱,۹۴۴,۶۹۰
سود سهام پرداختی	۲۷ ۲۳۷,۹۱۸	۵۰۴,۸۵۸
سپهلات مالی	۲۸ ۱,۶۰۴,۹۲۵	۳,۵۷۱,۵۰۲
پیش دریافت ها	۲۹ ۵۹,۴۰۹	۵۹,۴۰۶
جمع بدهی های جاری	۱۱,۲۵۴,۲۵۰	۱۰,۴۵۰,۳۶۴
جمع بدهی ها	۱۱,۲۵۴,۲۵۰	۱۰,۴۵۰,۳۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۴,۳۳۳,۰۰۳	۴۸,۲۸۵,۱۹۷

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

شرکت پویا زرکان آق دره
(سهامی عام)

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع حقوق مالکانه	منافع فائده حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۸۱۲,۷۸۲	۴۵۴,۰۷۲	۲۷,۳۵۸,۷۱۰	۲۴,۰۵۸,۷۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۵۶۸	۳۱,۴۲۰,۵۱۸	۳۱,۴۲۰,۵۱۸	-	-
۸۷,۸۰۲	-	۸۷,۸۰۲	۸۷,۸۰۲	-	-
۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۴۴۰	۵۸,۸۶۷,۰۴۰	۵۵,۵۶۷,۰۴۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷,۸۱۲,۷۸۲	۴۵۴,۰۷۲	۲۷,۳۵۸,۷۱۰	۲۴,۰۵۸,۷۱۰	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (بند ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

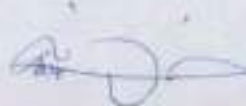
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



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



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۸,۲۴۰,۹۴۳	۲۵,۳۷۲,۹۲۳	۳۱
(۷۹۸,۲۲۸)	(۷۵۶,۵۳۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۴۴۲,۷۱۵	۲۴,۶۱۶,۳۹۸	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
۲۸۱,۰۹۷	۸۱,۰۲۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۱۲,۱۴۵)	(۱,۳۰۱,۹۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۰,۲۳۷)	(۳,۶۱۲)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۹۹,۳۴۵	۱,۷۶۹,۶۱۷	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	(۹۹۹,۹۸۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۶۷۹,۰۲۶)	(۶,۰۵۷,۷۷۵)	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۰,۸۴۳	۵,۷۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۵۷۹,۸۵۷	(۶,۵۰۷,۰۰۲)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۲,۲۲۲,۵۷۲	۲۸,۱۰۹,۳۹۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۵,۹۲۸,۳۳۰	۹,۶۴۶,۳۷۹	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۱۱۲,۱۶۴)	(۶,۶۰۳,۳۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۱۷,۹۰۱)	(۹۷۲,۴۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۱,۲۶۷,۱۷۰)	(۲۵,۰۸۱,۸۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به متابع فاقد حق کنترل
(۴۰۷,۷۳۷)	(۴۶۰,۹۲۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲,۷۷۶,۶۴۲)	(۲۸,۴۸۳,۴۲۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
(۵۵۴,۰۷۰)	(۳۷۳,۸۴۷)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۶۹۱,۲۳۱	۱,۱۳۷,۱۶۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۱۳۷,۱۶۱	۷۶۳,۲۱۴	



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

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

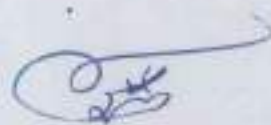
یادداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

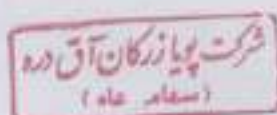
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳۵,۸۵۸,۰۲۸	۶۲,۲۶۹,۳۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۴۸۲,۱۹۱)	(۱۳,۵۳۴,۵۲۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹,۳۷۵,۸۳۷	۵۰,۸۳۴,۸۵۷		سود ناخالص
(۲۳۶,۹۲۷)	(۷۰۴,۲۷۸)	۷	هزینه های فروش، انباری و عمومی
۲۵۹,۱۱۹	۳۰۳,۱۹۵	۸	سایر درآمدها
۲۹,۱۹۸,۰۲۹	۵۰,۲۳۳,۷۷۴		سود عملیاتی
(۱۸۲,۶۰۳)	(۹۲,۸۴۷)	۹	هزینه های مالی
۲۷۶,۶۰۱	(۱۶,۳۹۰)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۹,۲۹۲,۰۲۷	۵۰,۲۲۴,۵۳۷		سود قبل از مالیات
(۴۳,۹۷۸)	(۳۷,۳۸۸)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۲۴۸,۰۴۹	۵۰,۲۸۷,۱۴۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵,۴۰۳	۹,۳۴۰		عملیاتی (ریال)
۱۳	(۳۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۵,۴۱۶	۹,۳۱۲	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴

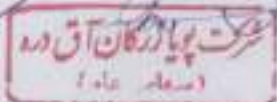
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۲,۸۴۶,۰۵۶	۲,۳۴۸,۰۹۱
دارایی های نامشهود	۱۳ ۱۱,۹۲۱	۱۳,۳۹۲
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۴ ۲,۵۹۲,۶۹۱	۲,۵۹۲,۶۹۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۹۹۹,۹۸۵	۵
سایر دارایی ها	۱۶ ۴,۵۷۸,۱۲۳	۵,۳۳۶,۸۹۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱,۰۳۰,۷۷۶	۱۰,۱۸۲,۱۷۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۹۱,۶۴۵	۳۲,۵۶۵
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۱,۳۱۹,۸۸۲	۶۱۹,۳۶۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹ ۵۷,۲۸۶,۸۶۹	۳۱,۰۷۰,۳۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۱۲۲,۶۸۵	۰
موجودی نقد	۲۱ ۱۴۰,۲۵۲	۳۱,۸۱۱
جمع دارایی های جاری	۵۹,۰۶۱,۳۲۳	۳۱,۷۵۳,۹۶۲
جمع دارایی ها	۷۰,۰۹۲,۱۰۹	۴۱,۹۳۸,۱۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۲۳ ۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶,۳۳۲,۵۶۷	۳۱,۴۳۷,۴۱۸
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۲۷۲,۵۶۷	۳۷,۳۶۷,۴۱۸
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵ ۷,۵۳۲,۳۶۸	۳,۶۷۷,۸۲۸
مالیات پرداختی	۲۶ ۳۵,۳۷۶	۸,۵۹۸
سود سهام پرداختی	۲۷ ۳۳۷,۹۱۸	۵۰۴,۸۵۸
تسهیلات مالی	۲۸ ۰	۳۶۷,۵۵۹
پیش دریافت ها	۲۹ ۱۱,۸۸۰	۱۱,۸۸۰
جمع بدهی های جاری	۷,۸۷۶,۷۶۲	۴,۵۷۰,۷۲۳
جمع بدهی ها	۷,۸۷۶,۷۶۲	۴,۵۷۰,۷۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۰,۰۹۲,۱۰۹	۴۱,۹۳۸,۱۴۱



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



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۷۹,۳۶۹	۲۹,۷۷۹,۳۶۹
-	-	۲۹,۱۶۰,۲۴۷	۲۹,۱۶۰,۲۴۷
-	-	۸۷,۸۰۲	۸۷,۸۰۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۲۷,۴۱۸	۵۹,۰۲۷,۴۱۸
-	-	(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۶۰,۰۰۰)
۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۲۴۰,۰۰۰)	-	-
۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۷,۴۱۸	۳۷,۳۶۷,۴۱۸
-	-	۵۰,۲۸۷,۱۴۹	۵۰,۲۸۷,۱۴۹
-	-	(۲۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۸۰,۰۰۰)
۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۶,۲۳۴,۵۶۷	۶۲,۲۷۴,۵۶۷

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



صحت هیئت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲,۶۳۵,۹۸۱	۲۷,۶۹۲,۱۲۷	۳۱
(۸,۶۶۲۰)	(۱۰,۶۱۰)	
۲۲,۵۴۹,۳۶۱	۲۷,۶۸۱,۵۱۷	
۳۶۹,۸۷۴	۷۳,۶۵۰	
(۱,۳۶۵,۸۹۱)	(۱,۰۰۳,۱۵۰)	
(۹,۸۵۵)	(۷۰۸)	
-	(۹۹۹,۹۸۰)	
۱,۵۲۸,۳۴۷	۱,۰۴۲,۳۲۱	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۴۵۴)	
۴۳۱	۲	
(۹۷۷,۰۹۴)	(۲,۰۵۷,۳۱۹)	
۳۱,۵۷۲,۳۶۷	۲۵,۶۲۴,۱۹۸	
۶۵۳,۶۱۶	-	
(۱,۲۲۱,۳۹۷)	(۳۶۱,۵۹۶)	
(۲۰۴,۲۳۳)	(۷۲,۳۵۷)	
(۲۱,۲۶۷,۱۷۰)	(۲۵,۰۸۱,۸۰۴)	
(۲۲,۰۴۹,۱۸۴)	(۲۵,۵۱۵,۷۵۷)	
(۴۶۶,۹۱۷)	۱۰۸,۴۴۱	
۴۹۸,۷۲۸	۳۱,۸۱۱	
۳۱,۸۱۱	۱۴۰,۲۵۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت ملکیات، 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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص 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

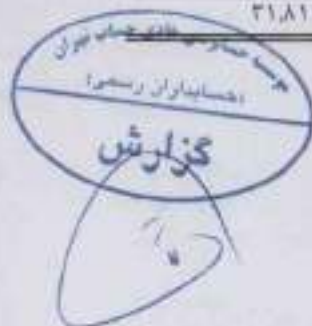
پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

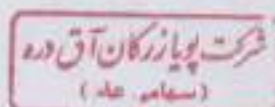
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



Four handwritten signatures in blue ink, likely representing the management and audit of the financial statements.

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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۰۶۴۲ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۶۱۷۷۳۷۱۵ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۲۸ به شماره ۴۶۲۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان گرج تأسیس 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 ۲۴۰۷۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد. طبق نامه شماره ۷۷۶۶۷ / ۱۳۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ با شماره ۱۱۷۹۵ نزد سازمان بورس ثبت گردید و طبق نامه شماره ۹۹۵/۵/۱۴۰۰۳۶ با تماد فر در بازار اول فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ درج گردید. معادن شرکت شامل محدوده‌های طلا آق دره به مساحت ۳۶ کیلومتر مربع، آریاجای ۱۲ کیلومتر مربع، گورگور ۱۷ کیلومتر مربع، ناغ دالی ۲۱ کیلومتر مربع و سنگ تراورتن آق دره ۲/۳ کیلومتر مربع در استان آذربایجان غربی واقع است. گواهی کشف جدید شرکت بر اساس آخرین طرح بهره برداری ارائه شده به سازمان صمت با عیار ۱/۳۵ گرم بر تن کالستگ طلا و ظرفیت استخراج سالانه ۷۲۳،۰۰۰ تن دریافت شده است که اقدامات لازم جهت دریافت پروانه بهره برداری در حال انجام است. از این معدن کالستگ طلا، نقره و جیوه برداشت می‌شود. 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 ناغ دالی نیز پروانه بهره برداری روی اخذ شده است و همچنین اکتشاف طلا در محدوده آریاجای در حال انجام است و گزارش اکتشافی معدن گورگور تهیه شده است. اداری دفتر مرکزی شرکت به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ هیأت 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 - کیلومتر ۳۰ جاده تکاب تخت سلیمان است.

در حال حاضر، شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- موضوع اصلی

- ۱- اجرای فعالیت‌های جامع معدنی از اکتشاف تا عرضه محصولات نهایی به بازار مصرف.
- ۲- شناسایی و کشف ذخایر معدنی از هر نوع و اخذ پروانه‌های لازم طبق قانون معادن.
- ۳- تهیه برنامه‌های بهره برداری و درخواست و اخذ پروانه طبق قانون معادن.
- ۴- استخراج و فراوری 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 روش‌های فیزیکی، شیمیایی و سایر روش‌ها و برپایی و نگهداری آزمایشگاه‌های متعلق.
- 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 تأسیسات کامل.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

شرکت اصلی-معدن	نام	تاریخ مجوز	شماره	ذخیره قطعی (تن)	ذخیره احتمالی (تن)	استخراج سالانه (تن)
سنگ آق دره تکاب	سنگ تراورتن شکلاتی (استخراج)	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۱۲/۷/۵۸۹۳۵۱	۴۲۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
طلای آق دره تکاب	کانسنگ نقره دار (استخراج)	۱۳۷۸/۰۷/۲۶	۹/۷۱۲۷	۵۰,۶۲,۲۶۵	۹,۶۷۶,۶۴۰	۷۲۳,۰۰۰
	کانسنگ جیوه (استخراج)			۵۰,۶۲,۲۶۵	۹,۶۷۶,۶۴۰	۷۲۳,۰۰۰
	کانسنگ طلا اکسیدی (استخراج)			۵۰,۶۲,۲۶۵	۹,۶۷۶,۶۴۰	۷۲۳,۰۰۰
داغ دالی تکاب	کانسنگ روی (استخراج)	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۱۲/۰/۶۰۸۸۴۱	۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

شرکت فرعی-کارخانه	مشخصات پروانه بهره برداری	نام	ظرفیت سالانه	واحد
استحصال مواد معدنی تخت سلیمان	پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۴۷۱۵۰۶ و تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸	کنسانتره طلا	۱۲	تن
		کنسانتره نقره	۱۲	تن
		کنسانتره جیوه	۲۵	تن
		سیالید سدیم	۶۰۰	تن
	پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۲۷۷۶۹۱۳۶۱ و تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۲	جیوه	۳	تن
		شمش طلا	۷۰۰	کیلوگرم
		شمش نقره	۶۸۲	کیلوگرم
	پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۴۷۱۵۲۵ و تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸	کنسانتره جیوه (فلوتاسیون)	۲۴۰	تن

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 تأسیس 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 تأسیس 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 سال 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.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲-۴- فعالیت اصلی شرکت فرعی در سال مالی مورد گزارش، تولید محصولات جیوه، شمش طلا، شمش نقره 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 فراوری پویا زرگان آق دره (شرکت فرعی) و پویا زرسان (شرکت وابسته) در شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (شرکت فرعی) گرفته شده است. این ادغام ضمن تمرکز مدیریتی و انجام 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 طبق این نامه ماده ۱۱۱ ق.م.م گیه دارایی ها و بدهی ها در شرکت پذیرنده ادغام (شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان) به ارزش دفتری منتقل گردید تا بابت این ادغام سود یا زیانی مرتبط سهامداران نشده است. پس از ادغام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ هر سه شرکت با نام استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص) 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.

۱-۲-۶- تغییر نوع شرکت فرعی از سهامی خاص به سهامی عام و تغییر اساسنامه آن طبق فرمت نمونه سازمان بورس

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۸۶۲۹۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار، اساسنامه شرکت فرعی مطابق فرمت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار در ۵۶ ماده و ۱۷ تبصره تغییر پیدا کرد و تصویب شد و نوع شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال مالی مورد گزارش:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۰۵	۵۴۴	۷۹۶	۸۳۵

کارکنان قراردادی

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



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- یکارگیری 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 با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های 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 گونه‌ای شناسایی کند که بهنگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مبلغی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه آتی نخواهد داشت.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه، اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل از جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌ما بین است.

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

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

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی یا استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقتی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های 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 ترکیب‌های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کنند، 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 منافع 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 دریافتی و به کسر مبلغ 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 یا نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال 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
دریافتی های ارزی	دلار	سازمان بازار متشکل ارزی (حواله) - ۷۷۴۵۷۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- 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 بهای های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- جز 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 انساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دیگری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نوع دارایی	ترخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۳,۱۰۰,۹۰۰ لی ۲۲ ساله	خط مستقیم
جاده	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۳ و ۶ و ۱۰ و ۱۱ و ۱۳ و ۱۴ و ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب‌ها	۱۵ درصد	نزولی
	۱۲,۱۰۰,۸۶۵,۵۰۰ ساله	خط مستقیم
عائین آلات معدنی	۵ ساله	خط مستقیم
الثاث و منصوبات	۱۰,۶۵,۵۰۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل 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 پاد شده معادل ۳۰ درصد ترخ 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 این‌نامه جدول استهلاك ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و بنا به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۶۱۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نسبت میزان کاستنگ 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 بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۶۱۹۹ مورخ ۲۰۰۱/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نسبت میزان استخراج واقعی هر سال به باقیمانده ذخیره قابل برداشت، مستهلك 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 ۱۶۱۹۹ مورخ ۲۰۰۱/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور به نرخ ۵ ساله مستقیم مستهلك 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 باعمر مفید تضمین، 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با یکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن ثواب با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انگیزه‌پذیر



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

قبل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 و تسویه می‌شود.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۴- 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 می‌شود.

۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۴- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات یکارگرفته شده در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات یکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴، یکسان با صورت‌های مالی سال‌های گذشته است.

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۳- فروش خاص به انگلیک وابستگی انحصاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد نسبت به کل
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
گروه اشخاص وابسته					
معامله و فرآوری سرمه فیروزآباد (سهامی خاص)	۷۶,۸۹۵	۰/۱۹	-	-	-
معدنکاری گند آراسته مبتلای جنوب (سهامی خاص)	۱۳,۳۷۴	۰/۰۲	-	-	-
سرمین جنگه های آسمانی (سهامی خاص)	۵,۸۶۸	۰/۰۲	-	-	-
معامله بویت گلن سرب و روی مرکزی (سهامی خاص)	۲,۱۶۰	۰/۰۰	-	-	-
	۱۰۱,۳۹۸	-	-	-	-
سایر اشخاص - داخلی ۵-۳-۱	۵۳,۸۵۱,۵۲۷	۹۹/۸۱	۲۲,۳۸۶,۳۳۹	۹۹/۸۱	۹۹/۸۱
سایر اشخاص - صادراتی	-	-	۱۳,۴۸۳,۳۶۱	-	۲۸
	۵۳,۸۵۱,۵۲۷	۱۰۰	۳۵,۸۶۹,۷۰۰	۱۰۰	۱۰۰

شرکت

شرکت های گروه

استعمال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی عام)	۲۲,۳۸۶,۳۳۷	۹۹/۸۱	۱۱,۳۱۸,۹۴۹	۱۰۰	۱۰۰
اشخاص وابسته					
معامله و فرآوری سرمه فیروزآباد (سهامی خاص)	۷۶,۸۹۵	۰	-	-	-
معدنکاری گند آراسته مبتلای جنوب (سهامی خاص)	۱۳,۳۷۴	۰/۰۱	-	-	-
سرمین جنگه های آسمانی (سهامی خاص)	۵,۸۶۸	۰/۰۰	-	-	-
معامله بویت گلن سرب و روی مرکزی (سهامی خاص)	۲,۱۶۰	۰/۰۰	-	-	-
	۱۰۱,۳۹۸	-	-	-	-
سایر اشخاص	۲۵,۱۳۳	۰/۰۱	-	-	-
	۲۲,۷۶۶,۷۷۷	۱۰۰	۱۱,۳۱۸,۹۴۹	۱۰۰	۱۰۰

۵-۳-۱- حساب سایر اشخاص - داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد نسبت به کل
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۵-۳-۱-۱- هیواد زرین آبرین	۱۴,۸۶۵,۳۷۷	۲۸	۹,۵۲,۱۵۰	۲	۲
۵-۳-۱-۱- طلا و جواهری لوئیس مرجان	۱۴,۶۶۸,۲۱۳	۲۷	۹,۲۷۷,۷۱۰	۲۴	۲۴
۵-۳-۱-۱- اشخاص حقیقی بازار (۱۱ نفر)	۱۷,۸۲۰,۷۲۶	۲۴	۱,۵۱۰,۵۰۴	۷	۷
۵-۳-۱-۱- ملکی آهسته فروشی میرکتی	۸,۱۴۴,۴۶۸	۱۵	-	-	-
۵-۳-۱-۲- بورس کالای ایران	۱,۳۴۸,۳۳۶	۲	-	-	-
۵-۳-۱-۱- عصر دانش قرار	۹۵۱,۵۳۸	۲	-	-	-
۵-۳-۱-۱- شیمی ماده گاو ایران	۵۵۲,۵۶۵	۱	-	-	-
۵-۳-۱-۱- گوهر تپان بازار	۲۵۲,۳۹۸	-	-	-	-
۵-۳-۱-۱- شادگان ونوس ایرانمان	۲۰۰,۷۹۴	-	-	-	-
۵-۳-۱-۱- مشترک مرکز منطقه ارز و طلا ایران	-	-	۹,۰۲۱,۸۸۰	۲۰	۲۰
۵-۳-۱-۱- طلا و جواهری لوئیس دایموند	-	-	۸۱۷,۲۸۴	۴	۴
۵-۳-۱-۱- گوهر تپان بازار	-	-	۴۹۴,۶۰۵	۲	۲
۵-۳-۱-۱- خانگسار شیمی آبرابین	-	-	۹۸,۵۴۰	۰/۲	۰/۲
۵-۳-۱-۱- آلتون ساری پیستون تخت سلیمان تکاب	-	-	۳۹,۷۷۹	۰/۱۸	۰/۱۸
۵-۳-۱-۱- مهر انرژی شاهیبا	-	-	۴,۴۴۹	۰/۰۲	۰/۰۲
سایر	۲۵,۱۳۳	۰/۰۵	-	-	-
	۵۳,۸۵۱,۵۲۷	۱۰۰	۲۲,۳۸۶,۳۳۹	۱۰۰	۱۰۰

۵-۳-۱-۱- مشترکان شرکت فرعی با مراجعه به واحد فروش آن شرکت و پس از تأیید هیأت مدیره شرکت فرعی و طی مراحل تکمیل مدارک و واریز وجه و ... اقدام به خرید نموده اند. لازم به ذکر است پس از تسویه کامل وجه طلا بهیول می گردد. ضمناً نحوه قیمت گذاری مطابق با یادداشت ۵-۱-۳ بوده است.

۵-۳-۱-۲- فروش نسبی نقره در شرکت فرعی در قالب گواهی سپرده بورس کالای ایران به قیمت روز و طبق قولین بورس کالا صورت گرفته است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۴- جدول مقایسه ای برآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	۵۳,۵۲۰,۱۹۳	(۵,۵۳۷,۷۰۶)	۴۷,۹۸۲,۴۸۶	۸۹	۸۸
	۱,۲۸۶,۲۰۲	(۸۱,۵۵۳)	۱,۲۰۴,۶۴۹	۹۲	۸۷
	۱۰۹,۲۱۹	(۸۲,۹۰۵)	۲۶,۳۱۴	۲۱	-
	۲۲,۱۱۱	(۶,۶۳۳)	۱۵,۴۷۸	۷۰	-
	-	-	-	-	۷۷
	-	-	-	-	۹۸
	-	-	-	-	۷۹
	۵۳,۹۵۲,۸۲۵	(۵,۶۰۸,۷۹۸)	۴۸,۳۴۴,۰۲۷	۸۹	۸۷
	-	-	-	-	۱
	۵۳,۹۵۲,۸۲۵	(۵,۶۰۸,۷۹۸)	۴۸,۳۴۴,۰۲۷	۸۹	۸۷

گروه

فروش خالص

کالای ساخته شده

شمش طلا عیار ۹۹۹

شمش نقره

انواع سنگ پلاک تراشیده شکلاتی، درجه ۴

سنگ تراشیده شکلاتی، درجه ۴

مصنوعات طلا عیار ۷۵۰ (لنگه)

جیوه

کنسرتو جیوه (فلوتاسیون)

کالای خریداری شده

شمش طلا عیار ۹۹۵ پولی

۵-۴-۱

شرکت

فروش خالص

کنسنگ طلا با عیار ۱۱۸۸ گرمیون

کنسنگ طلا با عیار ۱۲۲۵ گرمیون

کنسنگ طلا کم عیار

انواع سنگ پلاک تراشیده شکلاتی، درجه ۴

سنگ تراشیده شکلاتی، درجه ۴

۱۴,۶۹۷,۹۷۱	(۹,۰۹۵,۵۷۱)	۵,۶۰۲,۳۹۹	۲۸	۲۲
۵,۲۸۷,۳۱۷	(۲,۷۷۹,۲۲۰)	۲,۵۰۸,۰۹۷	۲۹	-
۲,۵۵۵,۰۰۹	(۱,۵۸۲,۹۰۰)	۹۷۲,۰۰۹	۳۸	۵۸
۱۰۹,۲۱۹	(۸۲,۹۰۵)	۲۶,۳۱۴	۲۱	-
۲۲,۱۱۱	(۶,۶۳۳)	۱۵,۴۷۸	۷۰	-
۲۲,۷۶۶,۷۷۷	(۱۳,۵۲۹,۵۲۰)	۹,۲۳۷,۲۰۷	۲۱	۲۲

۵-۴-۱- دلیل افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی گروه طی سال مالی جاری بابت عدم واردات شمش طلای ۹۹۵ جهت رفع تعهد صادرات شرکت فرعی با توجه به توضیحات یادداشت ۲۲-۱-۱ بود که این موضوع بابت کاهش قابل

توجه بهای تمام شده و در نتیجه افزایش سود ناخالص شرکت فرعی در این سال مالی شده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

* کاهش بهای تمام شده براساسهای عملیاتی نسبت به دوره قبل عدم دارا بودن شش ماهی ۹۹۵ در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱-۲) مواد مستقیم تولیدی و گیلای خریداری شده

۱-۱-۱- افزایش مصرف آب و گرانگات سدیم نقش از تولید سیالیت سدیم داخلی / توکلیب معاد مزبور می باشد که به همین دلیل معروف سیالیت سدیم وارداتی نیز با کاهش قیمت خود بوده است

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- مستمره منطبق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴		
	هزینه سال	هزینه انتقالی از دوره قبل	هزینه بهای تمام شده کلای ساخته شده	هزینه سال	هزینه انتقالی از دوره قبل	هزینه بهای تمام شده کلای ساخته شده
گروه						
حقوق، مستمره و مزایا	۲,۲۴۷,۱۱۷	۸۸,۵۴۲	۲,۳۳۰,۶۶۰	۱,۵۳۶,۰۸۹	۶۲۳,۹۸۵	۹۱۲,۱۰۴
بیمه سهم شرکت و بیمه تکمیلی	۵۵۲,۱۲۴	۲۲,۹۵۰	۵۷۵,۰۷۴	۲۸۳,۵۰۷	۱۶,۶۴۹	۲۲۲,۸۵۲
بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا	۴۰۹,۹۹۲	۱۸,۸۹۵	۴۲۸,۸۸۷	۲۹۸,۱۷۹	۱۲۲,۴۰۹	۱۶۵,۷۷۱
عیدی و پاداش	۱۸۷,۵۸۹	۸,۰۰۹	۱۹۵,۵۹۳	۱۳۰,۶۵۵	۵۶,۰۶۵	۷۴,۶۳۰
مزایای پایان خدمت	۱۰۰,۵۵۷	۹,۱۹۵	۱۰۹,۷۵۲	۷۰,۶۶۰	۲۹,۳۶۷	۹۱,۰۹۳
بازخرید مرخصی کارکنان	۸۲	۲۶۵	۳۴۷	۶۲۲	۲۹۵	۳۳۲
	۳,۴۹۲,۴۸۱	۱۴۲,۸۵۲	۳,۶۳۵,۳۳۴	۲,۶۱۹,۵۲۱	۱,۰۰۲,۷۲۰	۱,۶۱۶,۷۹۲
شرکت						
حقوق، مستمره و مزایا	۱,۳۰۴,۷۹۰	۸۸,۵۴۲	۱,۳۹۲,۳۳۲	۹۰۲,۶۶۸	۶۲۳,۹۸۵	۲۷۸,۶۸۳
بیمه سهم شرکت و بیمه تکمیلی	۳۳۲,۲۱۷	۲۲,۹۵۰	۳۵۴,۱۶۶	۲۲۱,۰۵۳	۱۶,۶۴۹	۲۰۴,۴۰۲
بن خوار و بار، مسکن و سایر مزایا	۲۵۹,۸۱۵	۱۸,۸۹۵	۲۷۸,۷۱۰	۱۸۷,۹۴۸	۱۲۲,۴۰۹	۵۵,۵۳۹
عیدی و پاداش	۱۱۵,۳۹۲	۸,۰۰۹	۱۲۳,۴۰۱	۸۰,۰۹۲	۵۶,۰۶۵	۲۴,۰۶۷
مزایای پایان خدمت	۴۰,۱۶۶	۹,۱۹۵	۴۹,۳۶۱	۲۹,۹۹۸	۲۹,۳۶۷	۱۲,۶۲۹
بازخرید مرخصی کارکنان	۱۶۷	۲۶۵	۴۳۲	۲۸۹	۲۹۵	۱۹۳
	۲,۰۷۲,۴۶۸	۱۴۲,۸۵۲	۲,۲۱۵,۳۲۰	۱,۶۲۳,۸۲۶	۱,۰۰۲,۷۲۰	۲۲۱,۱۱۶

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

۶-۲-۲- در سال مالی قبل بابت مستمری به تأخیر بیشتر کسب و کار، ملاک به عملیات باطله برداری بود و شرکت صرفاً عملیات باطله برداری انجام داد. بدین دلیل در سال مالی قبل بخشی از هزینه های حقوق و مستمره به حساب هزینه های انتقالی از دوره (حسابداری و سایر) گزارش گردید. به همین دلیل هزینه های سال مالی قبل نسبت به سال مالی مورد گزارش کمتر می باشد. ضمناً بخشی از هزینه های سال مالی قبل در سال مالی مورد گزارش جذب هزینه های حقوق و مستمره شده است. (یادداشت ۱۶-۱)

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۲. سایر اقلام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	هزینه سال	هزینه انتقالی از دوره قبل	هزینه پهای تمام شده کلای ساخته شده	هزینه سال	هزینه انتقالی به دوره آتی	هزینه پهای تمام شده کلای ساخته شده
گروه کلای ساخته شده						
۶-۲-۱ حلقه تولیدی	۵,۲۴۰,۴۲۵	-	۵,۲۴۰,۴۲۵	۵,۲۴۰,۴۲۵	-	۵,۲۴۰,۴۲۵
اموال نامشروع بهای ماشین آلات سنگین	۱,۶۹۵,۸۵۲	۱۰,۴۸۹۲	۱,۷۰۶,۳۴۱	۱,۸۰۰,۳۴۵	۷۳۵,۱۸۶	۲,۵۳۱,۵۳۱
حقایق و اشیای	۱,۱۴۵,۵۲۷	۱۲۸,۶۱۲	۱,۲۷۴,۱۳۹	۱,۲۷۴,۱۳۹	۱,۰۴۰,۳۹۳	۲,۳۱۴,۵۳۲
۶-۲-۲ تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۴۰,۷۱۰	۴۴,۲۰۷	۱,۱۸۴,۹۱۷	۱,۲۳۵,۰۱۷	۲۵۰,۶۶۸	۱,۴۸۵,۵۸۵
حمل بار	۴۱۴,۴۲۴	۱۷۲,۱۹۷	۵۸۶,۶۲۱	۵۸۶,۶۲۱	۱,۲۳۲,۲۰۳	۱,۸۱۸,۸۲۴
۶-۲-۳ آب، برق، گاز و سوخت مصرفی	۴۴۴,۳۸۸	۲۰,۲۸۸	۴۶۴,۶۷۶	۴۶۴,۶۷۶	۱۰,۶۲۷	۴۷۵,۳۰۳
استهلاک	۵۵۵,۳۴۵	۲۲,۲۴۹	۵۷۷,۵۹۴	۵۸۱,۶۲۴	۱۸۴,۳۲۶	۷۵۵,۹۵۰
طایر کارکنان	۵۱۶,۸۶۴	۱۹,۲۶۴	۵۳۶,۱۲۸	۵۳۶,۱۲۸	۱۵۱,۸۸۰	۶۸۷,۰۰۸
سایر غیر نقدی کارکنان	۲۵۹,۲۴۹	۸,۷۴۲	۲۶۷,۹۹۱	۲۶۷,۹۹۱	۲۲,۰۲۰	۲۹۰,۰۱۱
ایاب و تعاب	۲۵۱,۰۲۵	۸,۸۴۰	۲۵۹,۸۶۵	۲۵۹,۸۶۵	۴۱,۸۷۷	۳۰۱,۷۴۲
آبادخانه و پذیرایی	۲۱۰,۶۰۵	۵,۴۴۱	۲۱۶,۰۴۶	۲۱۶,۰۴۶	۲۸,۲۹۵	۲۴۴,۳۴۱
کرایه حمل، تخلیه و بارگیری	۹۲,۲۷۵	۴,۵۹۵	۹۶,۸۷۰	۹۶,۸۷۰	۲۲,۷۷۶	۱۱۹,۶۴۶
پوشاک کارکنان و لوازم ایمنی	۷۹,۲۵۰	۲,۲۲۰	۸۱,۴۷۰	۸۱,۴۷۰	۱۸,۴۴۰	۹۹,۹۱۰
حق الزحمه مراقبت، نگهداری و اسفوت	۴۴,۳۵۴	۷۰۵	۴۵,۰۵۹	۴۵,۰۵۹	۴,۹۲۸	۵۰,۰۰۰
بیمه تکمیلی - عمر و حوادث کارکنان	۴۲,۳۱۵	۱,۸۷۷	۴۴,۱۹۲	۴۴,۱۹۲	۱۳,۱۲۴	۵۷,۳۱۶
بیمه ماشین آلات و اموال	۳۹,۷۷۵	۲,۲۲۱	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۱۲,۴۲۸	۵۴,۴۲۸
اجاره ماشین آلات	۳۹,۲۱۲	۲,۸۳۸	۴۲,۰۵۰	۴۲,۰۵۰	۹,۲۲۴	۵۱,۲۷۴
حق الزحمه کارکنان، مهندسان و مشاورین	۲۴,۷۹۱	۲,۷۸۱	۲۷,۵۷۲	۲۷,۵۷۲	۱۹,۴۴۰	۴۷,۰۱۲
کارمزد تبدیل	-	-	-	-	-	-
۶-۲-۴ سایر اقلام زیر ۲۰ میلیارد ریال	۱,۵۲۲,۶۴۸	۹,۲۱۷	۱,۵۳۱,۸۶۵	۱,۵۳۱,۸۶۵	۸۱,۰۰۴	۱,۶۱۲,۸۶۹
۶-۲-۵	۱۴,۷۸۹,۰۷۸	۵۹۱,۹۷۸	۱۵,۳۸۱,۰۵۶	۱۵,۳۸۱,۰۵۶	۸,۲۲۴,۶۷۱	۲۳,۶۰۵,۷۲۷



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
هزینه پهای تمام شده کلای ساخته	هزینه انتقالی به دوره های آتی	هزینه سال	هزینه پهای تمام شده کلای ساخته شده	هزینه انتقالی از دوره قبل	هزینه سال
۲,۲۲۳,۵۵۵	-	۲,۲۲۳,۵۵۵	۵,۲۷۰,۳۲۵	-	۵,۲۷۰,۳۲۵
۲۰۰,۷۷۲	۲۳,۵۱۸	۱,۳۵۵,۲۵۹	۱,۳۵۵,۵۱۵	۱۰۹,۸۹۲	۱,۴۶۷,۴۰۷
-	۱,۰۹۰,۳۹۴	۱,۰۹۰,۳۹۴	۱,۳۱۴,۱۲۰	۱۹۸,۶۱۲	۱,۱۱۵,۵۰۸
۱۵۲,۳۱۲	۲۵۰,۳۹۸	۵۷۲,۸۸۲	۱,۰۰۰,۳۱۹	۶۲۳۰۷	۱,۰۶۲,۶۲۶
-	۱,۳۲۳,۳۰۴	۱,۳۲۳,۳۰۴	۸۲۰,۳۲۱	۱۹۵,۱۹۷	۱,۰۱۵,۵۱۸
۶۱,۳۵۷	۱۸۹,۳۴۹	۲۵۰,۳۴۹	۲۱۸,۳۴۹	۲۱۲,۳۴۹	۴۳۰,۳۴۹
۶۶,۷۷۹	۱۵۱,۳۸۰	۲۱۸,۳۸۰	۲۱۲,۳۸۰	۱۹,۳۸۰	۲۳۱,۳۸۰
۲۵,۵۴۲	۶۱,۳۸۷	۸۷,۳۸۷	۱۲۰,۳۵۲	۸۸۲۰	۱۲۱,۳۸۷
۱۸۰,۱۲۰	۲۱۰,۳۸۰	۳۹۰,۳۸۰	۱۲۲,۳۸۰	۸,۳۸۰	۱۳۰,۳۸۰
۱۲,۳۵۰	۳۸,۳۸۰	۵۰,۳۸۰	۱۲۵,۳۸۰	۵,۳۸۰	۱۳۰,۳۸۰
۲,۲۸۲	۲۳,۳۸۰	۲۸,۳۸۰	۲۲۰,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲۲۲,۳۸۰
۸,۱۸۹	۱۸,۳۸۰	۲۶,۳۸۰	۲۶,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲۸,۳۸۰
۷۰,۳۸۰	۱۲,۳۸۰	۸۲,۳۸۰	۲۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲۴,۳۸۰
-	۹,۳۸۰	۹,۳۸۰	۲۲۰,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲۲۲,۳۸۰
۵,۸۲۰	۱۲,۳۸۰	۱۸,۳۸۰	۲۰,۳۸۰	۱,۳۸۰	۲۱,۳۸۰
۱,۳۸۰	۱۰,۳۸۰	۱۲,۳۸۰	۲۱,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲۳,۳۸۰
۸,۲۴۱	۱۲,۳۸۰	۲۰,۳۸۰	۱۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۱۴,۳۸۰
۲۲,۳۸۰	۸۵,۳۸۰	۱۰۷,۳۸۰	۱۱۰,۳۸۰	۱۰,۳۸۰	۱۲۰,۳۸۰
۲,۰۰۰,۸۵۵	۲,۱۴۱,۸۱۰	۴,۱۴۱,۸۱۰	۱۱,۳۸۰,۳۸۰	۵۹۱,۳۸۰	۱۱,۹۷۱,۸۱۰

۱-۴-۱. نمودار محاسبه حقوق پهای کلای استخرهای بر اساس پهنای های ویزیت ۱۵۰ به اندازه جزی کلای استخرهای پهای متوسط فروش داری شمش طاقی تولیدی و قاز پهای متوسط فروش داری قاز تولیدی است.

۱-۴-۲. فروش هزینه تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل وایت گزارش محتاج بررسی قیمت ها می باشد.

۱-۴-۳. فروش هزینه آب، برق، گاز و سوخت مصرفی طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل وایت گزارش نرخه پهای آب، برق و گاز مصرفی می باشد.

۱-۴-۴. با توجه به شرایط اقلی کشور و عدم صادرات در این دوره تبدیل شمش طلا به مصنوعات انجام نگرفته است.

۱-۴-۵. بعضی مصدق مبلغ مایه موجود به اعتبار مالیاتی خرید های طی سال مالی می باشد که به علت فروش مضاف مطابق شماره ۲۰ ماده ۸ قانون دائمی فروش افزوده در طی سال مالی هزینه گردیده است.

۱-۴-۶. در سال مالی قبل بابت دسترسی به اموال بیشتر کلای به عملیات باطله بر داری بود و در سال مالی قبل به عملیات باطله بر داری انجام داد. بهتر این در سال مالی قبل بعضی از هزینه های حقوق و دستمزد به حساب هزینه های انتقالی به دوره های آتی منتقل شد تا در سال مالی جاری به حساب هزینه های انتقالی به دوره های آتی منتقل شده است.

استخراج کلای جزی هزینه های مالی قبل نسبت به سال مالی مورد گزارش کمتر می باشد. نسبت به این از هزینه های مالی قبل در سال مالی مورد گزارش جزی هزینه های مالی جزی شده است. داده های ۱۳۰۰



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۹. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۵۷ میلیارد ریال اسکناس قابل ۱۰٪ میلارد ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است تعیین کنندگان اصلی مواد اولیه به تحلیل کشور و مبالغ خرید از شرکت به شرح زیر است:

گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۲۲۰.۶	۱۵۶,۶۸۵	۷۵۰.۲	۲۱۴,۳۳۷	چانگدا متالک	چین	سولیدیم (معادل ۲۴۴,۴۰۰ یورو)
۱۲.۸	۹,۱۳۹.۸	۲۰۰.۶	۲۲۲,۳۳۷	پایو شیمی شیراز	ایران	آب
-	-	۱۰.۳۷	۱۳۶,۸۳۷	پارک شیمی اسفهان آق انباری	ایران	کوبن اکتیو
۳	۱,۱۲۳.۵	۱۰.۵۶	۱۷۵,۰۱۵	محمد امین سیاح رشتی	ایران	گریلت سدیم
۹۳.۷	۶۶,۶۳۸	۶.۵۲	۱۰۰,۳۹۱	شیمیایی اسفهان کویتیم	ایران	روغن کاج (MIBC)
۲	۱۲,۳۱.۶	۵.۶۱	۹۲,۷۳۶	پارو شیمی کرمانشاه	ایران	آب
-	-	۳.۸۱	۴۴,۲۰۰	اوش کستوش لنگر	ایران	فلوکوات
۵.۱	۳,۶۶۹	۲۰.۲	۶۶,۸۹۲	آهک صنعتی بهار کرمانشاه	ایران	آهک هیدراته
۸	۵,۶۳۸	۷.۵۸	۴۲,۳۸۰	محمد امین سیاح رشتی	ایران	سود سوزا
۵	۳,۶۶۹	۳.۷۱	۴۶,۶۹۷	آمر آرمان سمن همدان	ایران	کلرید آمونیم
-	-	۱.۵۵	۴۷,۵۲۶	پارک شیمی مصر نوین همدان	ایران	آب
-	-	۱.۳۸	۴۴,۸۵۸	شیمیایی اسفهان کویتیم	ایران	اسید کلرات (FAX)
۳.۲	۲,۳۰۰.۹	۱.۳۸	۴۲,۸۱۲	محمد امین سیاح رشتی	ایران	هیدروکلریک سدیم صنعتی
-	-	۱.۱۸	۱۹,۰۳۷	گریلت سدیم کازرون	ایران	گریلت سدیم
-	-	۰.۸۶	۱۱,۳۶۰	شرکت شیمیایی و معدنی ایران گستر سیرگان	ایران	اسید کلرات (FAX)
۲۲۰.۹	۲۲۰,۵۲۲	۹۰.۷	۳۹,۲۵۶	سلو تامین گسترگان	ایران	سلو
۱۰۰	۹۰,۸۵۲.۹	۱۰۰	۱,۶۵۷,۰۰۰			

۳-۹-۱. گزینش مقداری مواد خریداری شده با اهمیت در شرکت فرضی به شرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	واحد	مقدار اول سال مالی	خرید اضافات	بصرف	مقدار پایان سال مالی
کلسیم دیاز ۲۴۸ گرم بر تن	تن	۳۳۷,۳۳۷	-	۱۷۵,۰۱۵	۱۶۲,۳۲۲
کلسیم دیاز ۱۱۸۸ گرم بر تن	تن	۱,۳۳۹,۳۳۸	۵۲۰,۱۵۶	۲۱۵,۲۸۲	۱,۶۰۴,۲۱۲
کلسیم دیاز ۳۳۵۰ گرم بر تن	تن	۹۰,۸۵۸	۳۳۷,۳۳۷	۲۰,۱۲۰	۳۴۷,۰۷۵
کلسیم دیاز ۱۱۳۵ گرم بر تن	تن	-	۱۲۹,۲۴۸	-	۱۲۹,۲۴۸
سیلیکات سدیم و آمونیم	کیلوگرم	۳۳۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰
آب	کیلوگرم	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۸۱۰	۱,۶۶۶,۸۱۰	۳,۴۳۳,۶۲۰

در کلسیم دیاز خریداری شده شرکت فرضی توسط آزمایشگاه شرکت اصلی محاسبه و تعیین گردیده است. لازم به ذکر است که فرایند تولید بر اساس محاسبات و تحلیل ۱۰ درصدی و خطای ۱۵ درصدی می باشد.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۵: مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت نسبی و ظرفیت مصطلح (اصولی) - تالیف زیر و راستی می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت محاسبه شده سالانه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
تن	۲۱۵,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰
تن	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۲۰۵,۰۰۰
تن	۲۵,۰۰۰	۱,۵۵۸	۱,۵۷۹	۳,۲۲۲
تن	۱۷	۴	۴	۰
تن	۲۵	۱۲	۱۲	۱۲
تن	۴۰۰	۵۱۲	۵۱۲	۵۱۲
تن	۱۵۰	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
کیلو گرم	۵۰۰	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴
کیلو گرم	۵۵۵	۸۲۹	۸۲۹	۸۲۹
تن	۲	-	-	-

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت محاسبه شده سالانه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
تن	۲۱۵,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰
تن	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	-	۲۰۵,۰۰۰
تن	۲۵,۰۰۰	۱,۵۵۸	۱,۵۷۹	۳,۲۲۲
تن	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
تن	-	۱۲۹,۷۵۵	۱۲۹,۷۵۵	۱۲۹,۷۵۵
تن	-	۵۷۲,۵۹۹	۵۷۲,۵۹۹	۵۷۲,۵۹۹

گروه تولید
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ گرم بر تن
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۲۵ گرم بر تن
سنگ زاپون شکلائی
کنسپت طلا و کانسپت نقره - شرکت فرعی
کنسپت سیمه - شرکت فرعی
سپتک سیمه - شرکت فرعی
کنسپت سیمه و فلکونسیون - شرکت فرعی
سنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ - شرکت فرعی
سنگ نقره - شرکت فرعی
سیمه - شرکت فرعی

شرکت تولید
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ گرم بر تن
استخراج کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۲۵ گرم بر تن
سنگ زاپون شکلائی
همچون
کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ گرم بر تن
کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۲۵ گرم بر تن
کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ - شرکت فرعی

۴-۵-۱: اثبات تولید کانسپت طلا و نقره نسبت به ظرفیت نسبی به دلیل تغییر در روش تولید و عیار کانسپت بوده که این موضوع تأثیری در میزان تولید محصول نهایی کانسپت طلا و نقره نداشته است.

۴-۵-۲: کاهش تولید سیمه نقره به علت افت عیار نقره فلکونسیون بوده است.

۴-۵-۳: از آنجا که در صورت گزارش ظرفیت مصطلح سالانه و تولید واقعی محصول کانسنگ طلا با عیار ۱/۱۸۸ و ۱/۱۲۵ گرم بر تن می باشد به نظر نمی آید که



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۹۲,۱۳۵	۳۰,۵۶۲,۵	۱۰,۶۱۳,۶	۳۱۱,۹۱۱	۷-۱
۲۶,۶۱۵	۷۷,۷۸۵	۱۷۲,۷۹۱	۲۷۱,۰۳۹	۷-۲
۶۲,۹۰۸	۹۰,۱۵۰	۱۳۲,۷۰۸	۱۸۲,۴۲۶	۷-۳
۱۴۵,۷۷۷	-	۲۸۴,۰۱۴	۱۳۴,۰۱۵	۷-۴
۱۰,۱۰۳	۱۶,۵۴۹	۳۵,۵۸۰	۵۱,۰۸۱	۷-۵
۹,۸۰۰	۹,۹۰۰	۱۹,۳۰۰	۳۳,۹۰۰	۷-۵
۱۱,۰۸۲	۱۴,۶۹۸	۲۸,۰۵۳	۳۱,۹۹۶	
۷,۳۰۳	۹,۸۴۶	۳۳,۶۶۲	۲۶,۶۰۲	
۱,۷۵۱	۲۶,۴۵۱	-	۲۶,۴۵۱	
۴,۰۰۸	۶,۱۳۶	۱۷,۵۰۵	۲۲,۲۳۵	
۳,۰۶۲	۶,۹۳۰	-	۱۷,۶۴۹	
۵,۲۰۹	۸,۶۴۷	۹,۰۴۶	۱۶,۵۰۹	
۷,۵۶۲	۵,۱۵۰	۱۰,۱۲۷	۱۶,۲۴۹	
۳,۷۰۰	۴,۰۴۰	۹,۶۰۵	۱۳,۵۱۲	
۳,۴۸۱	۴,۲۴۸	۱,۳۵۷	۱۱,۴۱۱	۷-۶
-	-	۷۳,۵۱۳	۹,۴۷۷	
۹,۸۳۳	۸,۲۵۵	۹,۸۳۳	۸,۲۵۵	
۱,۳۱۱	۱,۳۱۵	۱,۳۱۱	۱,۳۱۵	
۳۰۱	۳۸۵	۵,۹۸۶	۳۸۵	
۱۴,۲۷۸	۱۰,۸۲۰,۷	۹۰,۱۳۰	۱۹۱,۰۵۲	
۴۳۶,۹۲۷	۷۰۴,۳۷۸	۱۰,۴۳۰,۳۲	۱,۳۸۱,۲۴۶	

۷-۱- مبلغ فوق در راستای مسئولیت های اجتماعی، از سوی شرکت اصلی و شرکت فرعی هزینه شده است.

۷-۲- مبلغ حقوق و دستمزد تماماً به دلیل افزایش ناشی از مصوبات شورای عالی کار، افزایش داشته است.

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به اجاره ساختمان دفتر مرکزی گروه می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به تعهد کثرت بازرگانی شرکت فرعی، از تاریخ ۱۴۰۳/۸/۰۶ به مدت ۵ سال می باشد.

۷-۵- به استناد صورتحساب 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 تحت تسلط (شرکت فرعی) به عنوان پاداش هیأت مدیره سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ شناسایی شده است.

۷-۶- علت افزایش هزینه استهلاک مربوط به خرید نرم افزار حسابداری می باشد.

۷-۷- مبلغ ۱,۸۸۹ میلیون ریال از مبلغ فوق طی سال مالی مورد گزارش از اسرار موجودی کلنگ تراورن تحت عنوان مسئولیت اجتماعی خارج شده است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
.	.	۱۰,۶۱۲,۳۱۵	۵,۳۳۹,۳۵۵	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۵۹,۱۱۹	۳۰۳,۱۹۵	۲۴۲,۳۸۷	۳۰۳,۱۹۵	۸-۲	اجاره ماشین آلات
۲۵۹,۱۱۹	۳۰۳,۱۹۵	۱۰,۸۷۴,۷۰۲	۵,۵۴۲,۵۵۰		

۸-۱- نرخ تسعیر ارز بر اساس نرخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مرکز مبادله ارز و طلا ایران، مبلغ ۷۷۲,۵۷۴ ریال به ازای هر دلار (حواله) تعیین شده است.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به خالص درآمد اجاره ماشین آلات در خارج از فصل عملیات شرکت و طبق قرارداد فی مابین با شرکت های همگروه عنوان شده در یادداشت ۱-۲۴ است. لازم به ذکر است درآمد گزارش شده در یادداشت ۱-۲۴ ناخالص می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۹-۱	۹- هزینه های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۲۸,۹۶۵	۵۳,۴۲۸	۷۵۱,۸۶۶	۷۹۳,۸۹۷		سود تسهیلات دریافتی از بانک ها
۴۱۵۰۶	۱۲,۹۶۷	۱۴۰,۵۸۰	۱۶۵,۹۱۹		جریمه دیرکرد تسهیلات
۳۹۱	.	۵,۶۴۷	۱۴,۱۲۶		کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱۱,۷۴۱	۲۶,۴۵۲	۱۱,۷۴۱	۲۶,۴۵۲	۹-۱	سایر
۱۸۲,۶۰۳	۹۲,۸۴۷	۹۰۹,۸۳۳	۱,۰۰۰,۳۹۳		

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به کارمزد تمدید و دریافت ضمانتنامه بانکی جهت ارائه به سازمان سمت استان آذربایجان غربی بابت حسن انجام تعهدات پرداخت حقوق دولتی معدن طلا، آق دره معدن روی داغ خالی و معدن سنگ تراورتن است.



شرکت پویا زرگان آبی دره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۲-۱۳	۲,۱۷۵	۲,۲۲۲	۲,۱۷۵	-
		۲,۲۱۹	-	۲,۲۱۹
۱۰-۲	(۲۹,۲۹۳)	-	(۹,۹۹۵)	-
	۲۷,۰۷۵	۱۹,۲۹۵	۲۷,۰۷۵	۱۹,۲۹۵
	(۲۲,۰۴۳)	۲۴,۸۸۶	۲۱,۴۵۵	۲۱,۶۶۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

انتهای وابسته

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود حاصل از فروش قطعات و لوازم بدنه
 زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
 سایر

سایر انتهای

۱۲-۱۳	۳۲,۰۵۱	۲۲,۰۰۹	۳۹,۲۷۵	۲۲,۵۶۶
	۲۱,۰۰۹	۹,۵۵۵	۲۲,۰۰۹	۹,۹۸۵
	۰	-	۰	۰
	۵,۸۰۴	۶,۲۰۸	۲	۲۳۱
۱۰-۱	۲,۶۵۷	۱,۲۴۰,۲۴۰	۲۲۹	۲۸,۲۲۸
	۱۵۲۵	۶,۱۲۶	(۵۴۵)	-
	(۱۲,۶۶۹)	(۳۲۰)	(۲۸,۵۲۲)	-
	(۳۵۱,۸۷۰)	(۱۵۴,۵۴۲)	(۱۲۰,۲۶۰)	(۸,۲۲۲)
	(۳۲۹,۲۱۸)	۱,۶۱۷,۶۶۶	(۲۶,۶۴۲)	۲۵۴,۹۲۷
	(۲۲۲,۳۶۰)	۱,۳۲۲,۵۷۲	(۱,۶۲۹۰)	۷۶۶,۶۰۱

۱۰-۱- سود دائمی از فروش واحد مستوفی های سرمایه گذاری
 گروه

انتهای وابسته

کلی: کربن مجلس (سهامی عام)

سایر انتهای

درآمد کثرت مستوفی از امتنان پروژه آسیا
 فواید سرچشمه آبگرم
 فرآورده های لبنی دالاهو
 توسعه نیشکر و صنایع جانبی

تعداد واحد فروش	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود
۱۰۵	۲	۱	۰
۱۱,۳۲۷,۵۰۰	۲۴۹,۳۲۱	۷۶۶,۲۲۵	۲,۵۹۶
۵,۱۲۰	۱۸	۷۶	۱
۷۶	۱	۱	-
۲۲	۲	۴	(۰)
	۲۴۹,۳۵۲	۷۶۶,۲۵۷	۲,۵۹۸
		کارمزد کارگزاری	(۱۲۱)
			۲,۴۵۷

شرکت

تعداد واحد فروش	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود
۲۷,۵۰۰	۲,۵۲۰	۲,۲۷۰	۲۵۰
		کارمزد کارگزاری	(۲۱)
			۲۲۹

درآمد کثرت مستوفی از امتنان پروژه آسیا

۱۰-۲ مبلغ فوق مربوط به زیان کاهش ارزش سهام شرکت کلنی کربن مجلس (سهامی عام) در تاریخ ترازنامه می باشد که اطلاعات تکمیلی آن در یادداشت توضیحی ۳-۱ افشا شده است



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۹,۱۹۸,۰۲۹	۵۰,۴۳۳,۷۷۴	۳۱,۶۴۱,۸۲۰	۵۲,۴۰۵,۱۳۱
(۲۴,۱۹۳)	(۱۹۸)	(۲۴,۱۹۳)	(۵,۲۸۰)
-	-	(۵۷۲,۳۲۸)	(۹۵۵,۸۶۵)
۲۹,۱۷۳,۸۳۶	۵۰,۴۳۳,۵۷۷	۳۱,۰۲۵,۲۹۹	۵۱,۴۴۳,۹۸۶
۹۳,۹۹۸	(۱۰۹,۲۳۷)	۵۳۲,۷۳۹	(۱,۲۷۲,۶۵۴)
(۱۹,۷۸۵)	(۳۷,۱۹۱)	(۴۰,۴۷۷)	(۴۲,۴۵۶)
-	-	(۹,۲۴۰)	۲۱,۶۶۴
۷۴,۲۱۳	(۱۴۶,۴۲۷)	۲۸۳,۰۲۲	(۱,۳۹۳,۴۴۶)
۲۹,۲۹۲,۰۳۷	۵۰,۲۲۴,۵۳۸	۲۲,۱۵۴,۵۵۹	۵۱,۱۳۲,۴۷۷
(۲۳,۲۷۸)	(۳۷,۳۸۹)	(۶۴,۶۷۰)	(۴۷,۷۳۶)
-	-	(۵۸۱,۵۴۸)	(۹۳۴,۳۰۱)
۲۹,۲۴۸,۰۴۹	۵۰,۲۸۷,۱۴۹	۲۱,۵۰۸,۳۲۱	۵۰,۱۵۰,۵۴۰

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
 سود عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
 (زیان) سود غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) غیر عملیاتی
 سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
 سود قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	تعداد	تعداد	تعداد
-	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پویا زرکان آبی دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

$$T_{\text{eff}} = T_{\text{eff}}^{\text{eff}}$$

امیدوارم به سبب این کتاب

[illegible]

پہاڑی، انعام اللہ

ملکیتہ خبر ۱۹۷۱-۱۹۷۲

228

 $\frac{1}{2} \log \frac{1}{2}$

سید علی حسینی

1997, 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, 26

 Springer

والله اعلم بالصواب

سید علی محمد

مقاله: ۱۳۸۵/۱۳۸۶

استیلاک التیاسه

19-CT/10/14-32 44016

English

and 1995

1994年7月1日

24

1995, 1996, 1997, 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, 26

39-81-91F- 39-81-91F- 39-81-91F-

1994年12月15日 星期一

سید محمد تقی میر (۱۷۹۷-۱۸۵۰)

شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۱۲-۳- دارایی های ثبت مشهود گروه تارزش ۹,۲۵۲,۴۴۵ میلیون ریال و شرکت تارزش ۷,۰۰۹,۳۴۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۴- افزایش در حساب ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۹,۲۱۴ میلیون ریال بابت خرید ۳ عدد کتکس است.
- ۱۲-۵- افزایش در حساب تأسیسات شرکت اصلی به مبلغ ۹,۷۸۳ میلیون ریال بابت خرید پمپ آب، مخزن آب، مشعل گازوئیل، ترانسفورماتور و ... است.
- ۱۲-۶- افزایش در حساب اثاثه و منقولات شرکت اصلی به مبلغ ۴۶,۷۴۱ میلیون ریال بابت خرید بخاری نفتی، کمد، لب تاب - صندلی اداری و ... است.
- ۱۲-۷- افزایش در حساب ابزار آلات و تجهیزات شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۵,۵۸۹ میلیون ریال بابت خرید روتر، بورد ترانس جوش، متر دیجیتال، یک دستگاه سیم برش و ... است.
- ۱۲-۸- افزایش در حساب وسایل نقلیه شرکت اصلی به مبلغ ۹۵,۴۶۷ میلیون ریال مربوط به خرید سه دستگاه وانت گایر ۱ و یک دستگاه سواری نوسن است.
- ۱۲-۹- کاهش در حساب وسایل نقلیه شرکت اصلی به مبلغ ۹۱۳ میلیون ریال مربوط به فروش دو دستگاه موتورسیکلت، دو دستگاه وانت لیسان و یک دستگاه وانت پیکان است.
- ۱۲-۱۰- افزایش در حساب ماشین آلات شرکت اصلی به مبلغ ۲۷۶,۸۶۵ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه بیل مکانیکی، لیفتراک دیزل، دو دستگاه کامیون و ... است.
- ۱۲-۱۱- کاهش در حساب ماشین آلات شرکت اصلی به مبلغ ۵,۷۲۲ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه پالپورز، یک دستگاه لوئر و یک دستگاه غلطک است. (یادداشت ۱۲-۱۲)
- ۱۲-۱۲- در خصوص مبلغ ستون در جریان تکمیل معادن و اکتشافات شرکت اصلی و گروه لازم به توضیح است:
- مبلغ ۱۹۰,۱۶۳ میلیون ریال بابت مخارج انجام شده جهت دریافت گواهی اکتشاف و اخذ مجوزهای قانونی مربوط به معدن آرمیچای است.
 - مبلغ ۷۰۵,۲۵۳ میلیون ریال بابت مخارج اکتشاف و حفاری (شامل مستمرد و سرپار) مربوط به راه اندازی (قبل از بهره برداری) معدن سنگ ترورین است.
 - مبلغ ۹۲,۴۸۸ میلیون ریال بابت مخارج اکتشاف و حفاری (شامل مستمرد و سرپار) مربوط به راه اندازی (قبل از بهره برداری) معدن کتکسک روی داغ باقی است.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۱۳: پیوند جانشینان از فرورفتن خارجی حمایت می‌کنند.

492

اسی طرح یہ سببوں بھی

[illegible]

22

[illegible]

19-19- عسکریہ اور طاقت کی سرحدیں

المسألة الأولى: هل يجوز للمسلم أن يتبع ما يشاء من الآراء والأفكار؟

542

ہم کے

1000

[illegible][illegible]

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

14-15. *جنگل و جنگل‌های ایران*

المجلة العربية للعلوم الإنسانية

شركت		گروه		پایه ثابت
1397-1396/1397	1397-1396/1397	1397-1396/1397	1397-1396/1397	
-	-	1396,328	1396,328	1396,328
-	-	-	1396,328	1396,328
-	-	1396,328	1396,328	1396,328
-	-	1396,328	1396,328	1396,328
-	-	1396,328	1396,328	1396,328
-	-	1396,328	1396,328	1396,328
1396,328	1396,328	1396,328	1396,328	1396,328
1396,328	1396,328	1396,328	1396,328	1396,328

13-14- از آن روز مربوط به تعلیمات ملی گسترانندگان خطوط تولیدی شرکت های اعلام شده در شرکت های ملی می باشد که از سال های گذشته در برابر نگهداری می باشد و در صورت تمیزی خطوط تولیدی مورد استفاده قرار می گیرد. با توجه به این شرایط تولید و نیاز به کاهش ارزش تولیدات

۱۶-۱۷- زمين خاير اليه مشتمل بر ۵۴ فلكه مجموعاً به مساحت ۲۳-۹۹۸۰ متر مربع واقع در استان آذربايجان غربی (محدوده شهرستان تنكابن) می باشد.

42

ردیف	شرح	مبلغ (متر مربع)	مبلغ واحد مترمربع (ریال)	مبلغ
۱	زمین	۲۲۰	۲۲۰	۴۸,۴۰۰
۲	زمین	۱,۵۳۴.۵۲۲	۱,۵۳۴	۲,۳۵۳,۰۰۰
۳	زمین	۱,۵۸۰.۳۲۷	۱,۵۸۰	۲,۴۹۷,۰۰۰
۴	زمین	۳۸۷.۳۵۰	۳۸۷	۱۵۰,۰۰۰
۵	زمین	۸.۵۳۶	۸	۱۰۰,۰۰۰
۶	زمین	۲۵۱.۳۵۰	۲۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۷	زمین	۸۲۹.۵۲۶	۸۲۹	۱۰۰,۰۰۰
۸	زمین	۵۰.۲۲	۵۰	۱۰۰,۰۰۰
		۸۶	۲,۳۱۲.۰۲۲	۵,۱۲۶

المجلة

ردیف	شرح	تعداد (متر مربع)	میزان (متر مربع)	مجموع نام شده (میلون ریال)	ملاحظات
۵	زمین	۲	۲۲۸۰۰	۱۱۴	آبریزشهای غربی (۱) - تالاب - زمینی آبیرومات ساحلی
۶	زمین	۱	۵۰۰۰	۲۰۰	آبریزشهای غربی (۱) - تالاب - ساحل به آبریزش واقع بر زمینی آبیرومات ساحلی
		۵	۲۸۸۰۰	۱۱۴	

12-13- میله برج اندودار پاشکانت 11-1 به ارزش کارشناسی در زمان تحصیل (1379) شرکت فرعی می باشد، دفاتر میانه قریب با میانه پاشکانت 11-1 تفاوت ندارد.

15-16- جیل و نه لطفه از زمین داده میشود برای ۲۵۵۷۱۵ متر مربع واقع در استان آذربایجان غربی شهرستان تکاب منطقه مسعوده پلاندوز در فاصل شهرکات صنعتی و فرعی در رهن بانک مسکن و معادن می باشد



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۱۳- ترازهای های در جریان تکمیل :

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد آن معارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	مخارج انباشته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تأمین گاز ساختمانی انرژی و صنعتی معدن	-	۳۲۷۵۰	۵۵۰۰۰	تیر ۱۴۰۵	-	۷۸
پمپه سازی و جلوگیری از هدر رفت آب مصرفی	۲۱۱	۱۴,۱۷۸	۲۲,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۴	۲	۵۵
افزایش تأمین نیروی برق گازخانه	۲۱۲,۲۳۲	-	-	آذر ۱۴۰۴	۸۸	۱۰۰
امپیرکت واحد برق	-	-	-	مهر ۱۴۰۴	-	۱۰۰
استقرار تجهیزات و شبکه گازرسانی به گازخانه	۲,۴۴۵	-	-	آذر ۱۴۰۴	۷۳	۱۰۰
	۲۱۲,۵۱۲	۵۴,۵۲۸	۷۷,۰۰۰			
تأمین گاز ساختمانی انرژی و صنعتی معدن	-	۳۲,۷۵۰	۵۵,۰۰۰	تیر ۱۴۰۵	-	۷۸
پمپه سازی و جلوگیری از هدر رفت آب مصرفی	۲۱۱	۱۴,۱۷۸	۲۲,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۴	۲	۵۵
	۲۱۱	۵۴,۵۲۸	۷۷,۰۰۰			

(۱۲-۱۳) با توجه به راکد شدن و متوقف شدن مطالعات مهندسی و طولانی شدن اخذ مجوز های قانونی پروژه های ساخت واحد هیدرولیک، ساخت گازخانه فرآوری روی و ساخت واحد فرآوری تراورتن، پروژه های مذکور از دستور کار هیأت مدیره خارج شده است و در صورت تمهید شدن شرایط اقتصادی و ایجاد ظرفیت های فنی و قانونی در برنامه های آتی هیأت مدیره قرار خواهد گرفت لذا مخارج انجام شده در پروژه های مذکور، فقط منافع آتی است و هیأت مدیره مصوب نمود کل مخارج انجام شده به حساب هزینه منظور گردد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه های	نرم افزار رایانه ای	اکتشاف و تحقیق	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز معدن
۳۹,۴۰۳	۹,۳۶۱	۸,۰۱۳	۱۸۱	۱۶,۰۹۴	۱۰,۷۵۴
۹,۸۵۵	۳,۸۰۳	۶,۰۰۸	-	۴۴	-
۴۹,۲۵۸	۸,۱۶۴	۱۴,۰۲۱	۱۸۱	۱۶,۱۳۸	۱۰,۷۵۴
۳,۶۱۲	-	۱,۹۹۳	-	۱,۶۲۰	-
-	(۷,۶۰۶)	۷,۶۰۶	-	-	-
۵۳,۸۶۹	۵۵۸	۲۳,۶۱۹	۱۸۱	۱۷,۷۵۸	۱۰,۷۵۴
۷,۴۹۵	-	۴۷۰	۱۰۸	-	۶,۹۱۸
۱,۲۸۷	-	۱,۲۸۷	-	-	-
۸,۷۸۲	-	۱,۷۵۷	۱۰۸	-	۶,۹۱۸
۶,۳۹۶	-	۴,۵۴۹	۳۵	-	۱,۸۱۲
۱۵,۱۷۸	-	۶,۳۰۶	۱۴۳	-	۸,۷۳۰
۳۷,۶۹۱	۵۵۸	۱۷,۳۱۴	۳۹	۱۷,۷۵۸	۲,۰۴۵
۴۰,۴۷۵	۸,۱۶۴	۱۴,۲۶۴	۷۳	۱۶,۱۳۸	۳,۸۳۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک الباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

گزارش

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	اکتشاف و تحقیق	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز معدن آق دره
۱۳,۸۱۷	-	۶۲۹	۱۸۱	۱,۳۵۲	۱۰,۷۵۴
۹,۸۵۵	۳,۸۰۳	۶,۰۰۸	-	۲۴	-
۲۲,۶۷۲	۳,۸۰۳	۶,۶۳۷	۱۸۱	۱,۳۷۶	۱۰,۷۵۴
۷۰۴	-	(۹۱۳)	-	۱,۶۲۰	-
-	(۳,۸۰۳)	۳,۸۰۳	-	-	-
۲۳,۳۷۹	-	۹,۵۲۷	۱۸۱	۲,۹۹۶	۱۰,۷۵۴
۷,۱۵۱	-	۱۲۶	۱۰۸	-	۶,۹۱۸
۱,۰۳۴	-	۱,۰۳۴	-	-	-
۸,۱۷۸	-	۱,۱۵۲	۱۰۸	-	۶,۹۱۸
۳,۳۷۹	-	۱,۴۳۲	۳۵	-	۱,۸۱۲
۱۱,۶۵۷	-	۲,۵۸۵	۱۴۳	-	۸,۷۳۰
۱۱,۹۲۱	-	۶,۹۴۲	۳۹	۲,۹۹۶	۲,۰۲۵
۱۴,۴۹۴	۳,۸۰۳	۵,۴۸۴	۷۳	۱,۳۹۷	۳,۸۳۷

بهای تمام شده

عائده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

عائده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

عائده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

عائده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

عائده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

عائده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱۳-۴- افزایش در حساب نرم افزار رایانه ای گروه و شرکت اصلی مربوط به هزینه نرم افزار حسابداری راهکاران است.

۱۳-۵- افزایش در حساب حق امتیاز خدمات عمومی شرکت اصلی مربوط به خرید اشتراک برق معدن داغ دلی است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های قرضی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میانگین	میانگین	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۲,۵۹۴,۴۹۱	۲,۵۹۴,۴۹۱	۲,۲۴۲,۵۵۲,۹۲۸	۹۵/۱۳

استحقاق مواد معدنی تحت سلیمان (سهامی عام)

۱۴-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت قرضی از مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۲۴۲,۵۵۲,۹۲۸ میلیون ریال (معادل ۴۱۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته است. بنابر این تعداد سهام شرکت اصلی از تعداد ۲۶۶,۱۲۶,۱۲۴ سهم به ۲,۲۴۲,۵۵۲,۹۲۷ سهم افزایش پیدا کرد.

۱۵- بیاور سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میانگین	میانگین	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
-	۹۹۹,۹۵۰	۹۹۹,۹۵۰	۱۵-۱
۵	۵	۲,۹۵۰	۱۵-۲
۵	۵	۲,۹۵۰	۱۵-۳
۱۰	۹۹۹,۹۵۰		

گروه

شرکتی بر شرف تاسیس
 آمر سفلین میا مهر (سهامی خاص)
 باران تحت سلیمان (سهامی خاص)

شرکت

سایر شرکت ها

شرکتی بر شرف تاسیس
 آمر سفلین میا مهر (سهامی خاص)
 باران تحت سلیمان (سهامی خاص)

۱۵-۱- عملیات شرکت قرضی در شرف تاسیس صرفاً مختص به شرکت پویا زرگان آق دره است و مراحل اخذ مجوزهای قانونی در حال پیگیری است.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های آمر سفلین میا مهر و باران تحت سلیمان (سهامی خاص) طبق استاندارد های حسابداری مشمول اعمال روش ارزش ویژه است لیکن به دلیل عدم فعالیت و کمبود بودن شرکت های فوق ارزش برآورد بسیار پایین صورت های مالی تلقی می شود روش ارزش ویژه تهیه نشده است لذا خلاصه آخرین اطلاعات مالی شرکت های مذکور به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

آمر سفلین میا مهر (سهامی خاص)		باران تحت سلیمان (سهامی خاص)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۵,۲۴۹	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۵,۲۴۹	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۵,۲۴۹	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴

دارایی های جاری
 دارایی های غیر جاری
 بدهی های جاری
 حقوق مالکانه
 سایر درآمدهای عملیاتی
 برآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

لازم به ذکر است پایین سال مالی شرکت های فوق الذکر ۳۶ انحصار در سال غیر باشد با توجه به عدم امکان بهره برداری شرکت آمر سفلین میا مهر - این شرکت در شرف انحلال می باشد.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سایر عوارض ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
۵,۱۳۳,۸۱۱	۲,۳۰۰,۸۸۱	۵,۱۳۳,۷۵۲	۲,۳۹۸,۵۳۲	۱۶-۱
۶۸,۱۸۰	(۱۴۹,۵۹۱)	۶۹,۱۸۰	۱۹۹,۵۹۱	
۱۳,۵۰۷	۱۹,۱۵۱	۱۳,۵۰۷	۱۹,۱۵۱	
۵,۲۱۵,۴۹۸	۲,۱۶۰,۴۴۱	۵,۲۱۵,۴۳۹	۲,۵۱۷,۲۷۴	

مخرج انتقالی به دوره های آتی
سپرده شکست شده های بخشی
سپرده و تاریخ

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
-	۵,۱۳۳,۸۱۱	-	۵,۱۳۳,۷۵۲	
۱,۰۰۲,۳۳۰	(۱۳۳,۸۵۲)	۱,۰۰۲,۳۳۰	(۱۳۳,۸۵۲)	۸-۲
۲,۳۱۲,۰۸۱	(۵۹۱,۱۹۸)	۲,۳۱۲,۰۸۱	(۵۹۱,۱۹۸)	۸-۲
۵,۱۳۳,۸۱۱	۴,۴۰۰,۸۶۱	۵,۱۳۳,۷۵۲	۴,۳۹۸,۵۳۲	

۱۶-۱- مخرج انتقالی به دوره های آتی

کسب و کار مالی
حقوق و دستمزد
سود

۱۶-۱-۱- در سال مالی اول جوت مسترس به ذخایر پیشم کسب و کار طلا نیاز به عملیات باطله برداری بود و شرکت صرفاً عملیات باطله برداری انجام داد بنابراین هزینه های مربوطه در این سر فصل نگهداری و تر سال مورد گزارش و سال های آتی به نسبت استخراج کسب و کار طلا جذب هزینه های تولید خواهد شد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
-	-	۲۵۲	۲۱۸	۱۷-۱
-	-	-	۲۰۵	۱۷-۲
-	-	۲۵۲	۲۳۸	
۱۱,۲۶۲	۹,۰۵۰	۱۱,۲۶۲	۹,۰۵۰	
۲۱,۲۰۴	۱,۱۹۵	۲۱,۲۶۲	۱,۱۹۵	
۳۲,۴۶۵	۱۱,۲۴۵	۳۲,۴۶۲	۱۲,۰۰۰	
۳۲,۴۶۵	۱۱,۲۴۵	۳۲,۴۶۵	۱۲,۰۰۰	۱۷-۳

پیش پرداخت های عمری
سفرهای مواد اولیه
سفرهای خدمات و لوازم و اداری
پیش پرداخت های بازرگانی
خدمت خدمات
خرید

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت هزینه های است سفرش و بیمه پرداخت ۱۷ از اسبق اگر کسب و کار مالی ۳۰ تیر ۱۴۰۳ و ۱۰۰ تیر ۱۴۰۳ می باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت هزینه های است سفرش و بیمه ۲ عدد کسب و کار مالی ۳۰ تیر ۱۴۰۳ و ۱۰۰ تیر ۱۴۰۳ می باشد.

۱۷-۳- از مبلغ شرکت امینی ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال ۲ تاریخ تهیه صورت های مالی کالا و خدمات دریافت شده است.



شرکت یویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
گروه			
۱۸-۱	۱۹,۳۰۷,۳۰۰	۹,۲۳۷,۵۶۴	کاتسنگ طلا (استخراج شده)
۱۸-۲	۵,۸۲۳,۵۳۵	۱,۳۵۲,۱۱۱	کالای ساخته شده
۱۸-۳	۱,۴۵۸,۳۶۶	۷۱۸,۳۴۳	مواد اولیه
۱۸-۴	۱,۳۷۶,۵۶۴	۹۲۰,۵۲۳	قطعات و لوازم یدکی
	۹۶,۶۳۰	۴۹,۱۱۰	مواد نازبه
۱۸-۵	۷۷,۶۲۲	۴۴,۲۲۹	سنگ تراورتن (استخراج شده)
۱۸-۶	۷۰,۰۹۱	۳۳,۶۵۷	موجودی کالای امانی نزد دیگران
	۱,۴۵۹	۳۸۳	سوخت
	۳۸,۱۱۱,۵۵۸	۱۳,۶۴۷,۸۲۰	
	۲۲۳	۲,۳۷۸	کالای در راه
	۳۸,۱۱۱,۸۰۱	۱۳,۶۵۰,۱۹۷	
شرکت			
۱۸-۱	۴۵۰,۸۲۵	۲۱,۵۳۸	کاتسنگ طلا (استخراج شده)
۱۸-۴	۷۹۳,۳۲۶	۵۰۴,۱۰۶	قطعات و لوازم یدکی
	۹۶,۶۳۰	۴۹,۱۱۰	مواد نازبه
۱۸-۵	۷۷,۶۲۲	۴۴,۲۲۹	سنگ تراورتن (استخراج شده)
	۱,۴۵۹	۳۸۳	سوخت
	۱,۴۱۹,۸۸۲	۶۱۹,۳۶۶	

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۱- موجودی کانسنگ طلا

(مبالغ به میلیون ریال)

پایداریت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
گرم	۱,۳۴۴,۱۱۰	۱,۳۴۴,۳۹۲	۱۴,۸۳۷,۰۹۷	۷,۲۴۰,۳۲۸
	۲۰۹,۰۰۰	-	۲,۲۱۷,۲۴۵	-
	۲۵۵,۹۴۷	۲۶۰,۷۱۰	۷۸۷,۰۱۳	۱,۰۰۹,۰۴۳
	۴۳,۷۲۷	۹۰,۵۸۵	۲۴۵,۹۲۵	۱۷۷,۳۳۲
			۱۹,۲۰۷,۳۰۰	۹,۲۲۷,۵۴۲
شوکته	۱۸-۱-۱	۴۳,۷۲۷	۴۵۰,۸۲۵	-
	۱۸-۱-۱	-	-	۲۱,۵۲۸
			۴۵۰,۸۲۵	۲۱,۵۲۸

گرم
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۸ گرم بر تن
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۳۵۶ گرم بر تن

شوکته
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن - سر معدن
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۱۸ گرم بر تن - سر معدن

۱۸-۱-۱- کانسنگ طلا - موجودی سر معدن

در شرکت به تاریخ ۱۳۰۹/۰۱/۱۴ مقدار ۲۹,۲۴۲ تن کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن بر سر معدن داشته که گردش مقادیر آن به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن	کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن	کانسنگ طلا یا عیار ۱/۲۵ گرم بر تن	کانسنگ طلا یا عیار ۱/۱۸ گرم بر تن
۵,۱۵۴	-	۲۴۰,۱۷۱	۲۴۰,۱۷۱
۵۱۵,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	-	-
۵۲۰,۱۵۴	۲۰۴,۰۰۰	۲۴۰,۱۷۱	۲۴۰,۱۷۱
(۵۲۰,۱۵۴)	(۱۳۹,۲۲۸)	(۷۲۵,۰۱۷)	(۷۲۵,۰۱۷)
-	۴۹,۷۷۲	۵,۱۵۴	۵,۱۵۴

موجودی اول سال مالی
استخراج طی سال مالی
آبادیه برای حمل
مقدار حمل شده طی سال مالی
موجودی پایان سال مالی - کانسنگ سر معدن

در مقدار حمل شده فوق به شرکت استحصال مواد معدنی لغت سازمان شرکت فرعی بوده است.

۱۸-۱-۲- موجودی کانسنگ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ بر اساس گزارش تهیه گرافی مورد ارزیابی قرار گرفته است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		واحد	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۸۹۳,۹۱۵	۱۵۱	۲,۸۱۶,۸۸۳	۲۱۵	کیلوگرم	شمش طلا صیار ۹۹۹
۱۸۹,۰۳۲	۳۲۵	۴۵۷,۹۲۷	۶۲۰	تن	کنسرنه جیوه (فلوئسین)
۲۰۴,۶۸۷	۱۱۲	۲۹۹,۳۵۳	۹۳	کیلوگرم	کنسرنه طلا و کنسرنه نقره
۱۱,۰۴۰	۴۸	۱۱۵,۴۰۲	۱۸۹	تن	سیکه مسیم تولیدی
۲۱,۳۳۳	۱۲	۳۴,۶۰۹	۲۴	تن	کنسرنه جیوه
۳۰,۳۴۷	۴۸۶	۲۷,۵۷۵	۲۰۹	کیلوگرم	شمش نقره (کوار سه نقره)
۱,۸۷۴	-۲	۱,۸۷۷	-۲	کیلوگرم	آلگونی طلا صیار ۷۵۰
۱,۳۵۲,۱۱۱		۵,۸۱۳,۵۲۵			

۱۸-۲-۱- موجودی طلا ساخته شده به موجب قرارداد با موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی "حفاظت گستر آذران" تحت تدابیر امنیتی نگهداری می شود.

۱۸-۲-۲- ارزش بازار موجودی طایع اعم از شمش و مصنوعات در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بیش از ۷۵۶۳۵ میلیارد ریال است.

۱۸-۲-۳- ارزش بازار موجودی نقره، اعم از شمش و مصنوعات در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بیش از ۶۶۰ میلیارد ریال است.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

10

إسحاق بن عيسى بن علي

برای مطالعه بیشتر به سایت www.ijerph.com مراجعه کنید

[illegible]

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مع	مع	لری	ریالی		
۲۱,۳۰۲,۷۲۷		۲۶,۵۴۱,۸۳۶		۲۶,۵۴۱,۸۳۶	-	۱۹-۱-۱
						تجاری
						حساب های دریافتنی
						خریداران خارجی
						سایر دریافتنی ها
						استاد دریافتنی
						سایر مشتریان - قبضه ارسالی
						سایر دریافتنی ها
						حساب های دریافتنی
۱,۷۵۳,۳۶۵		۲,۳۴۲,۱۶۹	-	۲,۳۴۲,۱۶۹	۱۹-۱-۲	الذخای وابسته
۱,۹۸۳,۹۹۹		۲,۰۳۸,۲۲۳	-	۲,۰۳۸,۲۲۳	۱۹-۱-۳	تأخره اسیر مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۴۲,۳۸۸		۳۲,۷۲۸	-	۷۲,۳۲۸		سپرده و پرداخت و سپرده ضمانت بلند مدت
۳۱۹,۹۵۹		۴۰۰,۳۴۸	-	۴۰۰,۳۴۸	۱۹-۱-۴	سایر
۴,۵۰۰,۱۱۰		۴,۷۷۳,۹۶۸	-	۴,۷۷۳,۹۶۸		
۲۵,۵۰۲,۸۳۷		۳۱,۳۳۶,۱۰۷		۳۶,۵۴۱,۸۳۶		

۱۹-۱-۱- مبالغ فوق مربوط به مطالبات از خریداران خارجی به مبلغ ۳۶,۵۴۱,۸۳۶ دلار بابت فروش الفلبو طلا معیار ۷۵۰ با تأیید هیات مدیره می باشد لازم به ذکر است که مطالبات از شرکت فوق به دلیل استخراج در یادداشت ۳۳-۳۰-۱ در حال پیگیری می باشد.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۹-۱-۲-۱	۷۷۱,۴۵۴	۳۴,۹۲۴	سرزمین چلگه های آسمانی (سهامی خاص)
۱۹-۱-۲-۱	۱۱۵,۵۳۱	-	معدنکاری گنبد آراسته میتاق جنوب (سهامی خاص)
۱۹-۱-۲-۲	۱۹۰,۸۳۲	۳۰۰,۱۹۳	تابان کیش (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۳	۱۹۰,۸۳۲	۳۰۰,۱۹۳	سرمایه گذاری گلوینکو (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۲	۱۹۰,۸۳۲	۳۰۰,۱۹۳	گوندگان (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۲	۱۹۰,۸۳۲	۳۰۰,۱۹۳	گوشش آذین (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۲	۲۵۹,۰۲۷	۲۵۰,۱۶۱	فرا اندیشان ایکه فرخام (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۲	۱۳۷,۸۲۳	۲۱۶,۸۰۶	کلان کیش (سهامی خاص) سهامدار
۱۹-۱-۲-۱	۱۳۰,۸۰۳	-	معدنی و فراوری سمره فیروز آباد (سهامی خاص)
۱۹-۱-۲-۳	۱۱۰,۳۸۰	-	کلی کرین طلسم (سهامی عام)
۱۹-۱-۲-۴	۸۰,۰۴۳	۵۹,۹۷۹	پارن تخت سلیمان (سهامی خاص)
	۱,۶۷۲	۵۲۰	سوزمیران (سهامی عام)
	۱,۱۰۰	-	سینا گستر زرین (سهامی خاص)
	۹۹۰	-	زمین کتلان جام جم پارسین
	-	۴۲	املاک گستران امین (سهامی خاص)
	-	۱۶۰	سایر
	<u>۲,۲۶۲,۱۶۹</u>	<u>۱,۷۵۲,۳۶۵</u>	

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

۱۹-۱-۲-۲- عهده مبلغ فوق مربوط به سهم اتاق پازرگانی شرکت استی و مالیت عملکرد شرکت فراوری پویا زرگان آق دره (انعام شده در شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان شرکت فرعی) می باشد.

۱۹-۱-۲-۳- مبلغ فوق بابت سود سهام مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ می باشد.

۱۹-۱-۲-۴- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت مزبور و زبان نه بودن عملیات آن در سنوات گذشته و زبان انباشته ناشی از آن به منظور تکلیف فعالیت آن شرکت توسط سهامداران تعیین شده است.

۱۹-۱-۳- از مبلغ فوق ۱,۳۱۸,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به اعتبارات خرید تسه سال ۱۴۰۴ و ۷۰۸,۹۶۴ میلیون ریال مربوط به خرید های نقدی سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می باشد که مراحل استرداد آن پس از رسیدگی انجام خواهد شد. لازم به ذکر است طی سال مالی مبلغ ۵۲۸,۵۰۵ میلیون ریال بابت اعتبار سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از طرف اداره امور مالیاتی به این شرکت مسترد شده است.

۱۹-۱-۴- سایر حساب های دریافتی - سایر اشخاص :

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
کارتکس	۱۰۷,۵۹۳	۷۴,۱۹۱	
بیمه دانا	۱۳,۰۹۸	۱۴,۰۰۰	
سازمان امور مالیاتی شهرستان نکاب	۲,۴۷۹	۲,۵۱۰	
سهام ترجیحی	۸۱۹	۹,۲۰۳	۱۹-۱-۴-۱
سایر	۲۷۴,۶۵۹	۳۰۰,۰۵۲	۱۹-۱-۴-۲
	<u>۴۰۰,۶۴۸</u>	<u>۳۹۹,۹۵۱</u>	

۱۹-۱-۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت می باشد.

۱۹-۱-۴-۲- از مبلغ فوق ۲۵۷,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به بدهی های قطعی نشده تامین اجتماعی شرکت اصلی می باشد که مراحل استرداد آن در حال انجام است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹۰۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
تجاری		
حساب های دریافتنی		
شرکت فروغ - شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی عام) - فروش کانسنگ	۱۳,۳۷۶,۳۵۵	۲,۹۹۲,۶۸۷
سایر دریافتنی ها		
امتداد دریافتنی	۱۰,۳۰۳	-
سایر مشتریان - عباس اروجی		
حساب های دریافتنی		
شرکت فروغ - شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی عام) - سود سهام	۴۱,۳۰۲,۳۵۰	۲۲,۲۳۹,۰۷۹
اشخاص وابسته	۲,۱۱۲,۱۱۲	۱,۳۳۲,۰۳۷
سایر اشخاص	۱۴۰,۵۳۵	۹۷,۸۸۴
سپرده های دریافتنی	۵۳,۶۱۹	۱۷,۵۳۳
	۴۴,۹۰۴,۹۱۱	۲۶,۱۷۷,۵۳۳
	۵۷,۲۸۶,۸۶۹	۳۱,۰۷۰,۳۲۰

۱۹۰۳-۱ - سایر حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
سرمایه جنگه های اسماعیلی (سهامی خاص)	۱۹-۲-۱-۱	۷۷۱,۲۸۲
تایان کیش (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۲	۱۹۰,۸۳۲
سرمایه گذاری کلومینکو (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۳	۱۹۰,۸۳۲
کازندگان (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۴	۱۹۰,۸۳۲
کوشش آدین (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۵	۱۹۰,۸۳۲
فرا اندیشان نیک قرچاق (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۶	۱۵۹,۰۲۷
گلوان کیش (سهامی خاص) - سهامدار	۱۹-۲-۱-۷	۱۳۷,۸۲۳
معدنی و فراوری سوره فیروز (آباد) (سهامی خاص)	۱۹-۲-۱-۸	۱۲۰,۸۰۳
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب (سهامی خاص)	۱۹-۲-۱-۹	۱۱۵,۵۴۱
پازان تخت سلیمان (سهامی خاص)	۱۹-۲-۱-۱۰	۲۰,۳۶۵
سوزامیران (سهامی عام)		۱,۶۷۲
سنا گستر زرین (سهامی خاص)		۱,۱۰۰
زمین کلوان جام صم پازسیان		۹۹۰
املاک گستران امین (سهامی خاص)		۴۳
سایر		۱۶۰
	۱۹-۲-۱-۱۱	۲,۱۱۲,۱۱۲
		۱,۳۳۲,۰۳۷

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

۱۹-۲-۱-۲ - عمده مبالغ فوق مربوط به سهم اتان پازرگانی شرکت و مالیات عملکرد شرکت فراوری پویا زرگان آق دره (ادغام شده در شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان - شرکت فروغ) می باشد.

۱۹-۲-۱-۳ - با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و زبان مد یونان مشتریان در سنوات گذشته و زبان اباشته ناشی از آن به منظور تداوم فعالیت آن شرکت توسط سهامداران تابعیت ایران (سهامداران و همسران)

۱۹-۲-۱-۴ - از مبلغ فوق ۸۱۲,۲۸۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی کمپیه شده است.



شرکت پویا زرگان آق دوره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کارکنان	۱۰۷,۵۹۳	۲۰,۰۲۹
بیمه دانا	۱۳,۰۹۸	۱۳,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی شهرستان نکاب	۲,۲۷۹	۲,۵۱۰
سهام ترجیحی	۸۱۹	۹,۲۰۳
سایر	۱۶,۵۴۶	۲,۱۲۱
	<u>۱۴۰,۵۲۵</u>	<u>۹۷,۸۸۴</u>

۱۹-۲-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به بیمه تکمیلی، جاری کارکنان و سایر بندی های کارکنان است.

۱۹-۲-۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به سهام ترجیحی تخصیص یافته به پرسنل شرکت می باشد.

۱۹-۲-۳- سپرده های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایین جلگه های آسمانی (سهامی خاص)	۱۹-۲-۳-۱	۵۱,۷۷۶
معننی و خراوری سرمد فیروز آباد (سهامی خاص)	۱۹-۲-۳-۱	۱,۸۲۸
	<u>۱۹-۲-۳-۲</u>	<u>۵۳,۶۱۴</u>

۱۹-۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده های سازمان تامین اجتماعی مربوط به اجاره ماشین آلات می باشد که مفاد حساب ماده ۲۸ سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت شده است و آزاد سازی آن در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۲-۳-۲- از مبلغ فوق ۵۲,۲۹۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت پویا زرگان آبی دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	ماده	کاهش ارزش	ماده
	(ارزش بازار)	(ارزش بازار)	(بهای تمام شده)
	۱,۰۶۳,۶۹۱	(۲۲,۲۹۲)	۱,۱۲۸,۹۸۳
	۲,۰۲۷,۵۹۹	-	۲,۰۲۷,۵۹۹
۲-۱	۲,۱۱۲,۲۹۰	(۲۲,۲۹۲)	۲,۱۸۴,۵۸۲
۲-۱	۱۲۳,۶۸۵	(۹,۱۶۵)	۱۳۲,۸۵۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت پذیرفته شده در فرابورس
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت پذیرفته شده در فرابورس

۲-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

نقش	تعداد	ارزش مبنای هر واحد (ریال)	نوع اوراق	نرخ سود درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
کلیه کربن طلسم (سهامی عادی)	۸۴,۳۸۰,۸۳۵	۱۲,۲۹۲	سهام	-	۱,۱۲۸,۹۸۳	(۲۲,۲۹۲)	(۱,۰۶۳,۶۹۱)
سندبلیف سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه ایران	۲,۰۱۷,۳۹۹	۱,۰۰۹,۹۸۹	عادی	-	۲,۰۲۷,۵۹۹	-	۲,۰۲۷,۵۹۹
					۲,۱۸۴,۵۸۲	(۲۲,۲۹۲)	۲,۱۱۲,۲۹۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

نقش	تعداد	ارزش مبنای هر واحد (ریال)	نوع اوراق	نرخ سود درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
کلیه کربن طلسم	۹,۲۰۰,۰۰۰	-	سهام	-	۱۲۳,۶۸۵	(۹,۱۶۵)	۱۲۳,۶۸۵

۲-۱-۱- به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری، رویکرد اول بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور از داده های برآوردی قیمت پایانی معاملات واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ استفاده شده است.

۲-۱-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش برخی از سرمایه گذاری های خود نموده است که سود حاصل از آن در یادداشت توضیحی شماره ۱۰ انعکاس داده شده است.

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بانک ها - ریالی	۱,۳۳۷,۵۰۵	۱,۳۳۷,۵۰۵	۲۱,۸۱۱	۱۴۰,۳۵۲
سپرده صندوقی بابت تسهیلات	۳۱۰,۱۲۸	(۷۷,۱۲۰)	-	-
	۷۶۴,۳۱۴	۱,۳۳۷,۱۶۱	۲۱,۸۱۱	۱۴۰,۳۵۲

۲۱-۱- سپرده صندوقی فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم 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:

سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
کانوندگان قشم (سهام خاص)	۶۳۵,۱۸۰,۶۴۶	۱۱.۷۶۲	۶۴۴,۲۲۱,۳۷۸	۱۱.۹۲۲		
کوشش آذین قشم (سهام خاص)	۵۹۵,۵۷۸,۱۴۷	۱۱.۰۲۹	۵۷۵,۸۸۹,۴۱۶	۱۰.۶۶۵		
نیلان کیش (سهام خاص)	۵۶۰,۶۱۶,۹۰۴	۱۰.۳۸۲	۵۹۴,۰۱۵,۸۴۵	۱۱.۰۰۰		
فرا آلدیشن نیک فرجام قشم (سهام خاص)	۴۴۲,۲۱۴,۱۶۶	۸.۱۵۶	۵۲۲,۰۰۲,۸۰۰	۹.۶۶۷		
کلان کیش (سهام خاص)	۳۷۷,۸۸۹,۸۷۵	۶.۹۹۹	۴۵۰,۰۰۸,۵۴۸	۸.۳۳۴		
پاما (سهام عام)	۱۹۹,۳۳۶,۰۹۷	۳.۶۹۲	۲۳۲,۹۵۶,۵۰۱	۴.۳۱۴		
سرمایه گذاری گلوسینکو قشم (سهام خاص)	۱۱۲,۰۹۸,۱۴۶	۲.۰۷۶	۱۷۱,۰۰۲,۸۰۰	۳.۱۶۷		
سایر سهامداران (کمتر از ۳ درصد)	۲,۴۵۶,۹۱۵,۴۱۹	۴۵.۴۹۸	۲,۴۰۹,۸۰۷,۷۱۴	۴۰.۸۲۲		
	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۶۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
لغویت ارزش دارایی ها	۲,۱۹۳	۲,۱۹۳
سرمایه	۶۲,۰۴۷	۸,۸۶۴
سود انباشته	۱,۰۳۰,۷۳۹	۶۱۵,۸۶۰
اندوخته قانونی	۶,۴۰۵	۸۸۶
	۱,۰۶۹,۱۸۳	۶۳۷,۹۰۳



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختی
۴۱۷,۸۱۱	۵۹۸,۳۴۸	۲۵-۱-۱
۲۲,۴۵۴	۳۷,۵۰۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۴۰,۱۶۴	۶۲۵,۸۵۵	اشخاص وابسته- تعاونی مصرف کارکنان (سهامی خاص)
		سایر پرداختی ها
		اسناد پرداختی
۷۲,۰۰۰	۹۷,۲۹۷	اناق بازرگانی (تأمین کالای بازرگانی)
۷,۹۰۹	۲,۴۷۵	تجارت آفرین ماندگار
-	۷۲۷	همکاران سیستم پناه تهران (خدمات پشتیبانی نرم افزار مالی)
۳,۸۵۰	-	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان غربی (مالیات بر ارزش افزوده)
۸۲,۷۵۹	۱۰۱,۴۰۹	

سایر حساب های پرداختی

		حساب های پرداختی
۱,۷۸۹,۹۲۰	۴,۴۱۴,۸۱۳	۲۵-۱-۲ هزینه های پرداختی
۸۷۷,۱۳۴	۱,۸۴۱,۱۹۸	۲۵-۱-۳ مالیات (صدقات مالیات ارزش افزوده)
۷۰۸,۹۸۴	۸۹۴,۶۹۱	۲۵-۱-۴ ذخایر
۴۱۲,۱۲۹	۴۳۳,۷۴۲	۲۵-۱-۵ سوره های پرداختی
۵۱,۶۷۴	۸۰,۷۰۴	۲۵-۱-۶ حق بیمه های پرداختی (تأمین اجتماعی - تکمیلی)
۴,۲۵۱	۳۵,۷۹۷	۲۵-۱-۷ سایر اشخاص وابسته
۳,۸۴۶,۰۸۵	۷,۶۹۸,۹۴۵	
۹,۳۷۰,۰۰۸	۸,۴۲۶,۴۱۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۸,۹۵۶	۱۳۴,۶۹۲
۵۳,۸۷۴	۱۳۳,۷۲۲
۴۵,۸۹۵	۹۶,۹۳۵
۱۲,۴۲۴	۵۳,۷۵۲
۲۷,۰۹۵	۴۹,۶۶۸
۲۹,۴۰۴	۲۸,۰۹۲
۱۱,۱۳۳	۱۹,۱۰۰
-	۱۶,۵۴۵
۳۹,۰۰۰	۱۷,۳۰۶
-	۱۰,۲۸۷
-	۵,۶۳۷
۳۳۹	-
۵۸,۴۲۹	-
۱۳,۸۹۶	-
۱۷,۴۴۷	۳۲,۶۱۰
۴۱۷,۸۱۱	۵۹۸,۳۴۸

۲۵-۱-۱- حقیقیات پرداختی تجاری - سایر تامین کنندگان

اینکاز نیرو پاسارگاد- حملات حفاری و نمونه گیری
پلکان وزین آریا- خرید قطعات و لوازم بدگی ماشین آلات
خلیل الله قربان زاده علی بیگلر- حمل پاشله
نار بازار- حملات حفاری و آتشباری
ولو سیف- خرید قطعات ماشین آلات
رستوران غنچه خوری امید
رهام صنعت آریا- خرید لاستیک و روغن ماشین آلات
صنعت خودرو آریا- خرید قطعات و تجهیزات ماشین آلات
مصنکاران سحاب زر- تفتیش- حملات حفاری
بدگ بزر رحمانی- خرید قطعات ماشین آلات
فروشگاه جهان- خرید قطعات ماشین آلات
محمد امین سیاح رشتی- خرید مواد اولیه شیمیایی
سپید رشتی- حمل پاشله
کام گد انگوسازی ملای آران اکرمزاد تبدیل
سلیم



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱-۲ سایر حسابهای پرداختی - هزینه های پرداختی :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵-۱-۲-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان آذربایجان غربی - حقوق دولتی	۲,۶۰۷,۲۲۱	۱,۳۷۱,۳۸۶
۲۵-۱-۲-۲ حقوق و دستمزد	۲۶۲,۰۷۵	۱۷۰,۶۱۷
سازمان آب منطقه ای آذربایجان	۲۸,۷۵۹	۵,۹۸۳
صندوق قرض الحسنه کارکنان	۱۵,۲۸۸	۳,۶۹۵
آهن آلات قسری	۱۳,۱۵۰	۸,۵۲۸
تولیدی و بازرگانی تهران رول نسیمی	۹,۷۹۰	۱۵,۷۳۱
رستوران امید	۸,۶۸۱	۱۳,۰۰۱
۲۵-۱-۲-۳ سازمان تامین اجتماعی	۶,۶۰۹	۲۶,۴۳۸
۲۵-۱-۲-۴ خدماتی حفاظت گستر آذران	۵,۸۴۱	۲,۷۵۳
محمد اسماعیل فراهانی	۵,۸۲۶	۳,۶۹۶
شرکت گاز استان آذربایجان غربی	۴,۶۲۶	۱,۳۰۸
ناظر شوی احمد آباد	۳,۳۲۹	-
فرهنگگاه سلطنتی	۲,۲۸۰	۲,۲۵۰
بازرگانی ویرا قطعه آریا	-	۲,۲۶۳
فرهنگگاه پارس انلیز	-	۲,۲۷۹
شرکت فولاد رولشیر	-	۱۹,۳۹۹
سایر (تلازم زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۲۲۲,۱۲۲	۱۳۹,۳۸۰
	۲,۲۱۴,۸۱۳	۱,۷۸۹,۹۳۰

۲۵-۱-۲-۱ از مبلغ فوق ۷,۲۷۱ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی سنگ ترابری سال ۱۴۰۴، مبلغ ۲۵,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی جیوه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۷۸,۱۷۵ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی جیوه سال ۱۴۰۳ و الباقی به مبلغ ۲,۲۸۶,۰۳۵ میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی طلا، نقره و جیوه تولیدی نه باشد ابتدای سال ۱۴۰۲ است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

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

۲۵-۱-۲-۳ مبلغ مزبور مربوط به سگده اصل و جریمه بدهی قطعی شده برگ بدهی تامین اجتماعی (قرارداد خدمات خواب گسترده های امنی سال ۱۳۹۶) می باشد لذا 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 ۲۲۵۶۴۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ به نفع این شرکت شده و پرونده جهت بررسی مجدد به هیات های تامین اجتماعی اعاده گردیده است.

۲۵-۱-۲-۴ مبلغ مزبور مربوط به خدمات حفاظتی و مراقبتی کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت فرقی مبلغ ۲,۶۷۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱-۳ مالیات ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵-۱-۳-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسیم	۱,۳۸۶,۱۴۰	۵۸۸,۶۰۰
۲۵-۱-۳-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۲۸,۰۲۳	۲۸۰,۵۰۰
مالیات حقوق کارکنان	۴,۹۲۲	۶,۱۹۹
مالیات اجاره	۱,۹۳۵	۱,۳۸۹
مالیات تکلیفی اشخاص	۱,۱۷۹	۵۳۹
	۱,۸۲۱,۱۹۸	۸۷۷,۱۲۷

۲۵-۱-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسیم فصل زمستان ۱۴۰۳، بهار، تابستان و پاییز سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۵-۱-۳-۲ مبلغ فوق مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز سال مالی مورد گزارش است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترتیب پرداخت آن با سازمان امور مالیاتی نگذاشته شده است.



شرکت یوبا زرکان آق دره (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تذ-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	تجزیه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
حساب های پرداختی			
مدیر تامین کنندگان کالا و خدمات			
تجاری وابسته حسابی مصرف اکثر کارکنان سهامی خاص			
۶۰۳,۵۷۶	۵۱۸,۳۳۵		
۲۲,۷۵۴	۲۷,۵۰۴		
۲۲۵,۱۳۰	۶۹۵,۸۳۳		
مدیر پرداختی ها			
استاد پرداختی			
تجارت افرین ماده گاز			
حساب های پرداختی			
فرزنده های پرداختی			
مالیات و عسکارت مالیات ارزش افزوده			
سپرده های پرداختی			
دفتر			
حق بیمه های پرداختی			
انداختن وابسته			
۷,۱۰۸	۴,۳۷۵		
۱,۶۱۶,۸۱۲	۳,۵۹۰,۹۱۸	تذ-۲-۲	
۱۷۳,۲۲۷	۱,۸۳۷,۳۳۰	تذ-۲-۳	
۳۷۶,۲۵۲	۵۷۷,۴۱۰	تذ-۲-۴	
۲۲۳,۸۸۹	۴۱۳,۶۹۲	تذ-۲-۵	
۳۱,۷۷۷	۲۸,۲۰۸	تذ-۲-۶	
۷,۵۱۲	۳۲,۲۰۰	تذ-۲-۷	
۴,۳۲۲,۵۵۸	۸,۸۰۳,۱۴۰		
۴,۳۲۲,۵۵۸	۷,۵۲۲,۲۴۸		

تذ-۲-۱ - مدیر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۸,۱۵۴	۱۳۳,۶۹۱	اینکار نیروی پیمانکار - عملیات حفاری و نموده گمری
۵۲,۸۷۲	۱۲۳,۳۹۲	پیمانکاران زمین آریا - خرید قطعات و لوازم بدنه ماشین آلات
۲۵,۸۱۵	۹۶,۵۳۵	خلیل الله قربان زاده، علی بیگلر - حمل و نقل
۱۲,۳۲۹	۵۳,۷۵۴	پیمانکاران - عملیات حفاری و آنتناری
۹۷,۰۱۵	۴۹,۳۶۵	ولو سیف - خرید قطعات ماشین آلات
۴۹,۳۰۴	۲۸,۰۹۲	رستوران امید
۱۱,۱۲۵	۲۱,۱۰۰	روان صنعت آریا - خرید لاستیک و روغن ماشین آلات
۲۹,۰۰۰	۱۲,۳۰۴	مدیران - حساب زر - خرید عملیات حفاری
-	۱۲,۵۹۵	صنعت خودرو آتی - خرید قطعات و تجهیزات ماشین آلات
-	۱۰,۳۸۷	بدنه سیم - خرید قطعات ماشین آلات
-	۵,۴۲۷	فرهنگ - خرید قطعات ماشین آلات
۵۸,۳۳۶	-	مهندس رشیدی - حمل و نقل
۱۲,۳۲۷	۲۳,۵۸۵	مدیر (قلمرو) - ۱۰۰ میلیارد ریال
۴۰۳,۵۷۶	۵۹۸,۳۳۵	تذ-۲-۱-۱

تذ-۲-۱-۱ - از مبلغ فوق ۵۰ درصد صورت های مالی مبلغ ۵۹۸,۳۳۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

تذ-۲-۲ - مدیر حساب هزینه های پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۳۷۱,۳۸۶	۴,۶۰۳,۳۲۱	تذ-۲-۲-۱
۱۱۸,۴۲۰	۱۲۸,۱۹۲	تذ-۲-۲-۲
۸,۵۹۸	۱۲,۱۵۰	
۹,۱۱۴	۱۰,۳۳۴	
۱۵,۷۴۱	۹,۳۹۰	
۱۰۴,۴۹۴	۱۸۳,۳۳۳	
۱,۶۰۸,۸۱۲	۴,۸۹۰,۹۱۸	

تذ-۲-۲-۱ - سازمان صنعت - معدن و تجارت استان آذربایجان غربی - حقوق دولتی
 حقوق و استعفاء
 فروشگاه آهن آلات قدیمی
 صندوق قرض الحسنه ولنجهر (هج)
 تولیدی و بازرگانی تهران روی تصویر
 مدیر (قلمرو) ۱۰۰ میلیارد ریال

تذ-۲-۲-۲ - از مبلغ فوق ۳۳۷۱ - میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی شرکت آذربایجان سال ۱۴۰۲، مبلغ ۲۵,۴۴۰ - میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی، جوده سال ۱۴۰۲، مبلغ ۷۸,۱۹۵ - میلیون ریال مربوط به

حقوق دولتی جوده سال ۱۴۰۲ و باقی به مبلغ ۲,۸۸۰,۴۵۰ - میلیون ریال مربوط به حقوق دولتی، جوده سال ۱۴۰۴ است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی سال ۱۴۰۴

۶۸۰,۰۰۰ - میلیون ریال از آن تسویه شده است.

تذ-۲-۲-۳ - مبلغ فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۸۸,۶۰۰	۱,۳۸۶,۱۱۰	۲۵-۲-۳-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های نسبه
۲۸۰,۵۰۰	۲۲۸,۰۰۰	۲۵-۲-۳-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۳۸۸	۱,۳۲۹		مالیات اجاره
۲,۳۵۹	۱,۳۱۲		مالیات حقوق کارکنان
-	۱۵		مالیات تکلیفی ساختمانی
۸۷۲,۴۴۷	۱,۶۲۴,۴۵۴		

۲۵-۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش های نسبه فصل زمستان ۱۴۰۳، بهار، تابستان و پاییز سال مالی مورد گزارش می باشد.
۲۵-۲-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز سال مالی مورد گزارش است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، توسط پرداخت آن با افاده
بهر مالیاتی تکلیف انجام شده است.
۲۵-۲-۳-۳- سربده های پرداختی:

تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲۲,۴۱۲	۲۲۸,۲۵۰	۲۵-۲-۴-۱	سربده بیمه تامین اجتماعی
۱۲۳,۸۵۹	۲۲۸,۹۹۹		سربده حسن انجام کار
۲۷۶,۳۵۲	۲۲۴,۳۰۰		

۲۵-۲-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به سربده های بیمه تامین اجتماعی معنوده از بیمهگذاران، مشاورین، موسسات حسابداری و سایر شرکت ها و فروشگاه های ارائه دهنده خدمات می باشد.

تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲۲,۲۵۲	۲۲۲,۲۵۲	۲۵-۲-۵-۱	ذخیره سپردن کارکنان
۶۱,۵۲۷	۹۲,۲۲۲		ذخیره حیدی و پاشش
۳۳,۵۱۹	۵۰,۲۵۰	۲۵-۲-۵-۲	ذخیره سنوات خدمت
-	۱۲,۰۰۰		ذخیره فصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷,۵۳۵	۱۷,۲۵۰		ذخیره حقوق بازنشستگان
۳,۲۲۹	۴,۵۰۰		ذخیره حسابرسی
۶,۲۹۵	-		ذخیره بدهی برآوردی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۲۱۶	۲,۰۰۰		سایر
۳۳۳,۸۸۸	۴۰۸,۴۷۲		

۲۵-۲-۵-۱- مبلغ فوق مربوط به سپردن کارکنان بلند مدت بر عوارض متعلق به مالیات بر درآمد و عوارض بر عوارض سود شخصی سال مالی ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۴ جهت بروز رسداری کثرت بازگشتی شرکت می باشد.
۲۵-۲-۵-۲- هر یک از ذخیره های مالیات بر درآمد کارکنان با قرارداد کار منعقد شده در پایان قرارداد تسویه می شود یا توجه به باقی مانده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بهر مالیات انفرادی منتهی بر بخشی از مالیات حساب های شش پرداختی عاری تحت عنوان حق سنوات به کارکنان و تأیید به اینگونه پرداختی ها حقه قضایی
دارد و کارفرما با پرداخت حق سنوات در پایان قرارداد کار موظف به تسویه و یا کمتر از آن به کارکنان تسلیف دیگری ندارد ذخیره مزایای پایان خدمت را در حساب های
گهنامه مدت نگهداری و از جدول محاسبه در سال مالی بعد تسویه می نماید.

تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۱,۲۵۸	۲۸,۱۲۲	۲۵-۲-۶-۱	حق بیمه کارکنان
۲۹	۸۲		حق بیمه تکمیلی کارکنان
۲۱,۲۸۷	۲۸,۲۰۴		

۲۵-۲-۶-۱- تسهیلات و تسهیلات

تاریخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
-	۲۱,۱۰۶	۲۵-۲-۶-۱	تسهیلات مصرف کارکنان سهامی خاص
-	۲,۷۵۰	۲۵-۲-۶-۲	تسهیلات غیر مصرف سهامی خاص
-	۱,۲۰۰		تسهیلات رفاهی
-	۲۲۲	۲۵-۲-۶-۳	تسهیلات استراحت سهامی خاص
۹۹۵	-		آجر سیمان سهامی خاص
۲۵۲	-		بهره گیری از زمین سهامی خاص
۱۵۰	-		کسب وام از زمین سهامی خاص
۱,۰۴۲	۹۰۰		سایر
۲,۳۱۲	۳۶,۰۰۰		

۲۵-۲-۶-۱- مبلغ فوق مربوط به حق عضویت و خرید از تسهیلات مصرف کارکنان می باشد.
۲۵-۲-۶-۲- مبلغ فوق مربوط به اجاره یک دستگاه بیل مکانیکی (تجهیز می باشد)
۲۵-۲-۶-۳- مبلغ فوق مربوط به اجاره یک دستگاه کامیون می باشد.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰
۱,۱۳۶,۰۹۳	۸۶۰,۶۱۲
۸,۵۹۸	۳۵,۳۷۶
۱,۱۴۴,۶۹۰	۹۲۵,۹۸۸

شرکت فرضی

شرکت اصلی

گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

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

مالیات

	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰							
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	تخصیص	ایزای	برآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سود ایزای	سود مالی
رسیدگی شده	-	-	۶۱,۸۵۶	۶۱,۸۵۶	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۹۸۸	۱۴۰,۱۷۰,۹۳۰	مورد مالی ۹۰ مابقی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	۵,۷۶۲	-	۵,۷۶۲	۲۵,۶۹۴	۲۶,۰۹۴,۰۷۸	۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	۸,۵۹۸	-	۱۰,۱۱۶	-	۱۰,۱۱۶	۵۶,۳۶۸	۲۹,۲۰۴,۲۲۵	۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۵,۳۷۶	-	-	۳۵,۳۷۶	۱۹۷,۱۲۷	۵۰,۲۲۴,۵۲۷	۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
	۸,۵۹۸	۲۵,۳۷۶							

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰
۵۴,۴۶۱	۸,۵۹۸	۸۵,۲۲۱	۱,۱۴۴,۶۹۰
(۳,۳۲۰)	۴۹۴	۴,۶۵۰,۴۴۶	۴۹۴
۸,۵۹۸	۳۵,۳۷۶	۲۹,۲۹۰	۴۰,۶۴۴
۳۵,۳۸۰	۱,۵۱۸	۱۷,۹۵۲	۶۶۰۱
(۵۶,۶۲۰)	(۱۰,۶۱۰)	(۷۹۸,۲۲۸)	(۷۵۶,۵۲۵)
-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۹۰۴)
۸,۵۹۸	۳۵,۳۷۶	۱,۱۴۴,۶۹۰	۹۲۵,۹۸۸

علامه در ابتدای سال مالی

اصل و جریمه مالیات عملکرد سال های قبل

ذخیره مالیات عملکرد طی سال مالی

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختنی طی سال مالی

بهای



شرکت پویا زرگان آبی دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از طریق رسیدگی به دفاتر بوده و همگی قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- معافیت مالیاتی شرکت پس از گذشت بیست سال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به پایان رسیده است. شرکت با استفاده از بند ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها مصوب ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به میزان سود تقسیمی نشده که به حساب سرمایه منتقل شده می بایست مشمول معافیت مالیاتی می گردید. سازمان امور مالیاتی هر رسیدگی مالی 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. هر سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 که این موضوع در مرحله اتخاذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار است. در سال مالی دوره گزارش 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 ۸۵۰۰ میلیارد ریال و دریافت معافیت مالیاتی را دارد. بنابراین در محاسبات مالیات سال جاری این موضوع لحاظ گردیده است.

۲۶-۵- در خصوص مالیات پرداختی شرکت فرعی، برگ تشخیص صادره برای سال ۱۴۰۰ شرکت فراوری پویا زرگان آبی دره به مبلغ اصل مالیات ۱,۸۵۰,۲۷۶ میلیون ریال در پی اعتراضات این شرکت هیات های بدوی و تجدید نظر مالیاتی با کاهش مبلغ ۱۴۶,۹۹۲ میلیون ریالی منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ اصل مالیات ۱,۸۰۳,۲۸۳ میلیون ریال و جریمه تاخیر ۲۰۲,۷۰۰ میلیون ریال گردیده است. این شرکت با توجه به قطعی شدن بدهی ترتیب پرداخت مبلغ مذکور را داده ولی اعتراض خود را در خصوص عدم اعتبار مزایای معافیت ماده ۱۲۲ ق.م.م و همچنین بند ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به شورای عالی مالیاتی به ثبت رسانده که این موضوع منجر به صدور رای شماره ۱۸۷۴۴۵/۱۳۹۲/۱۰/۲۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ به نفع این شرکت گردید که تأیید هیات هم عرض موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م بدون توجه به رای شورای عالی مالیاتی اقدام به صدور مجدد رای قبلی کرده است. لذا شرکت اقدام به ادامه پیگیری شکایت خود در دیوان عدالت اداری نموده است. لازم به ذکر است موضوع شکایت این شرکت هیأت 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 عنایت به موارد فوق و حسب تاسه شماره ۹۹۸/۱۳۹۵/۰۷/۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ که سازمان عدالت مالی بدهی های قبل از تاریخ عرضه شرکت پویا زرگان آبی دره در فراورس را تقلیل نموده شد. این شرکت از مبلغ برگ قطعی فوق ۱,۸۸۰,۵۶۹ میلیون ریال را به حساب بدهی سهامداران عمده شرکت استی (پویا زرگان آبی دره) منظور و مبلغ ۲۲۲,۹۷۵ میلیون ریال را به عنوان مالیات در دفتر ثبت نموده است که از مبلغ فوق ۱,۶۵۱-۱,۰۲۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه ترازنامه پرداخت شده است. همچنین با توجه به پیگیری های مداوم شرکت جهت احقاق حقوق جبه خود طی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵ از مبلغ ۲۷۹,۱۲۵ میلیون ریال مالیات مطالبه شده مبلغ ۱۸۱,۳۹۵ میلیون ریال (۶۵ درصد مالیات مورد مطالبه) به شرکت مسترد شده است و همچنین شرکت با پیگیری های خود برای سال ۱۳۹۶ موفق به مسترد نمودن مبلغ ۱۰,۸۲۲ میلیون ریال شد.

۲۶-۶- برگ تشخیص صادر شده برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳,۱۳۲,۵۱۸ میلیون ریال شرکت فرعی عمدتاً به دلیل عدم قبول بخشی از معافیت های ماده ۱۲۲ ق.م.م شرکت فراوری پویا زرگان آبی دره بوده (تولید تا مرحله کستلنزه ملای و نقره)، حال آنکه در اجرای قانون و آیین نامه اجرایی ماده ۱۱۱ ق.م.م شرکت های فراوری پویا زرگان آبی دره و «پویا زرگان» پس از تاریخ اقدام (۱۴۰۱/۰۷/۰۱) بهطور کامل در شرکت «استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان» ادغام و متعل شمعاند در نتیجه این شرکت ها از منظور حقوقی شخصیت مستقل خود را از دست دادند و هیچ گونه مزایای مالیاتی قابل گفتاری به شرکت استحصالی وجود نداشته است. معافیت مالیاتی شرکت استحصالی، مستقل و مبتنی بر شرایط و مدارک خاص خود شرکت بوده و نه ادامه یا انتقال معافیت شرکت های متعل شده. بنابراین معافیت مالیاتی شرکت بو لاسی پیروانه بهره برداری مستقل خود شرکت بوده و به محصول نهایی تولیدی (شمش ملای و نقره) تعلی دارد و هیچ ارتباطی با سوابق اشخاص حقوقی اعلام شده ندارد. عبات موارد فوق و محرز بودن معافیت ماده ۱۲۲ ق.م.م این شرکت مراتب اعتراض خود را در مراجع ذی صلاح (هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی) ثبت و پیگیری احقاق حقوق خود می باشد. همچنین با توجه به عدم قطعی شدن رسیدگی مالیاتی برای سال های مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و همچنین دوره جاری، ذخیره مالیات عملیاتی شناسایی نگردیده است.

۲۶-۷- شرکت فرعی به استناد معافیت ماده ۱۲۲ ق.م.م که از نیمه دوم سال ۱۳۹۴ شروع گردیده (۲۰ سال) ذخیره مالیاتی در نظر نگرفته است.

۲۶-۸- با توجه به تفسیر در محاسبات درآمد مشمول مالیات در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی دوره قبل، مبلغ ۷۰۰۹۱ میلیون ریال به درآمد مشمول مالیات سال مالی ۱۴۰۳ اضافه گردیده است. لذا مبلغ ۱,۵۱۸ میلیون ریال مابه اختلاف مالیات پرداختی به مبلغ مالیات اضافه شده است.

۲۶-۹- هزینه مالیات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۵,۳۷۶

۹۹۲

۱,۵۱۸

۳۷,۳۸۶

مالیات دوره جاری

مالیات بر عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختی

یادداشت	مبلغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
	مبلغ پرداخت نشده	مبلغ پرداخت نشده
شرکت	-	۲۱۴,۵۶۱
مال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	۲۱۴,۵۶۱	۹۶۰۹
مال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	۲۶,۵۶۰	۵,۵۸۲
بوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	۹,۷۱۷	۷,۵۸۰
سال ۱۴۰۰	۵,۳۸۵	۳۳۷,۹۱۸
۲۷-۱		
گروه	-	-
شرکت های فرعی - متعلق به متعلق فاقد حق کنترل	۵۰۴,۸۵۸	۳۳۷,۹۱۸

۲۷-۱: به استناد مصوبه مجمع عمومی مالی سالانه مال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۵ صاحبان سهام به ازای هر سهم مبلغ ۲۷۰ ریال اصل مالی قبل ۲,۴۳۰ ریال سود تقسیم شده است.

۲۸- تسهیلات مالی

مبلغ به میلیون ریال	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۳,۵۷۲,۵۰۲	۱,۶۰۲,۹۲۵
۳۷۲,۵۵۹	-

گروه

تسهیلات دریافتی - جاری

شرکت

تسهیلات دریافتی - جاری

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

۲۸-۱-۱: به تفکیک بکسین اندکسان تسهیلات

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
	۱,۳۹۱,۳۴۵	-	-	-
بانک شهر	۳۳۷,۱۳۹	۱,۳۹۱,۳۴۵	-	-
بانک ملی	-	۱,۳۸۳,۳۹۳	۲۷۶,۲۵	-
بانک ملت	-	۲۰۲,۸۷۶	۲۲,۵۶۹	-
بانک صادرات و معین	-	۱۴۱,۳۴۴	-	-
بانک شهر گ ایران و وفاق	(۱۰۲,۳۴۴)	(۳۴۶,۵۱۲)	(۵۳,۳۱۸)	-
سود و کارمزد بهره آبی	۲۰,۴۸	۱۴,۱۱۶	۱۱,۳۵۹	-
سود و کارمزد و کارمزد معوق	(۳۴۶,۹۱۱)	(۵۷,۵۲۰)	-	-
سود و کارمزد و کارمزد معوق	۱,۶۰۲,۹۲۵	۳,۵۷۲,۵۰۲	۳۷۲,۵۵۹	-

حساب جاری

۲۸-۱-۲: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
	۱,۶۰۲,۹۲۵	۳,۵۷۲,۵۰۲	۳۷۲,۵۵۹	-
۳۳ درصد	-	۲۲,۱۵۵	-	-
۳۱ درصد	۱,۶۰۲,۹۲۵	۳,۵۷۲,۵۰۲	۳۷۲,۵۵۹	-



شرکت پویا زرگان آبی دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۴ به تفکیک زمانی برای پرداخت

گروه	شرکت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سال ۱۴۰۴	۱,۳۱۶,۳۳۶
سال ۱۴۰۵	۲۸۸,۶۰۰
	۱,۶۰۴,۹۳۶

۲۸-۱-۴- تسهیلات دریافتی شرکت فرعی شامل دو فقره تسهیلات از بانک صنعت و معدن جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ و ۱۴۰۴/۰۲/۱۹ و علت فقره تسهیلات از بانک خاورمیانه جمعاً به مبلغ ۱,۹۳۳ میلیارد ریال در بازه تاریخی ۱۴۰۲/۰۱/۰۲ تا ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ و یک فقره تسهیلات از بانک شهر به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ می باشد تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۹۳۳,۳۵۰ میلیون ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۳۷۴,۱۹۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری یا سود ۱ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت فرعی در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است همچنین نرخ موافق (توافقی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۳۳ درصد است.

۲۸-۱-۵- بازپرداخت تسهیلات بانک خاورمیانه مربوط به شرکت فرعی یکساله و بصورت فصلی می باشد که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ است.

۲۸-۱-۶- بازپرداخت تسهیلات بانک شهر مربوط به شرکت فرعی یکساله و بصورت فصلی می باشد که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ است.

۲۸-۱-۷- تسهیلات بانک خاورمیانه مربوط به شرکت فرعی با ضمانت شرکت اصلی دریافت شده است.

۲۸-۱-۸- تسهیلات بانک شهر مربوط به شرکت فرعی با توفیق سهام توسط شرکت های گواهان گیش و کاوندگل قسم دریافت شده است.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بندی های حاصل از فعالیت های تعین مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۷۷۵,۵۴۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۵,۹۲۸,۳۳۰	دریافت های نقدی
۸۹۷,۶۰۱	سود و کارمزد و جریمه
(۶,۱۱۳,۱۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۱۷,۶۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جریمه
۳,۵۷۱,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴,۶۳۶,۳۷۹	دریافت های نقدی
۱۷۳,۹۴۱	سود و کارمزد و جریمه
(۶۶-۳,۳۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۷۳,۹۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جریمه
۱,۶۰۴,۹۳۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۶۹,۱۰۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۶۵۳,۶۱۶	دریافت های نقدی
۱۷۰,۲۷۱	سود و کارمزد و جریمه
(۱,۳۲۱,۳۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۴,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جریمه
-	سایر تغییرات غیر نقدی (سپرده مسکونی)
۳۶۷,۵۵۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	دریافت های نقدی
۶۶,۴۶۵	سود و کارمزد و جریمه
(۳۶۱,۵۱۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۴,۳۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد و جریمه
-	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت ها

اربعده به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰
-	-	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲
۱۱,۸۸۰	۱۱,۸۸۰	۲۲,۳۹۰	۲۲,۳۹۰
-	-	-	-
۱۱,۸۸۰	۱۱,۸۸۰	۵۹,۶۰۹	۵۹,۶۰۹

شرکت اکنون بر مبنای سیستم تعدیل سلیکون فلکس
انحصار یافته شرکت آق دره سلیکون میا مهر (سهامی خاص)
سایر پیش دریافت ها

۳۰- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
-	-	۱۲,۱۵۲	۱۲,۱۵۲
-	-	۷۲,۲۴۵	۷۲,۲۴۵
-	-	۸۴,۸۰۲	۸۴,۸۰۲

اصلاح هزینه سهم اقلی بزرگتری سال ۱۳۹۹

اصلاح هزینه سهم اقلی بزرگتری سال ۱۴۰۰

۱-۳-۱- به منظور ارائه تصویر منصفانه از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط از صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در سطرهای زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل متفاوت دارند.

۱-۳-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۹/۳۰ گروه

پایه داشت	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۹/۳۰	اصلاح اشتباهات			اربعده به میلیون ریال (اصلاح ارائه شده)
		اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	
۴	۱,۱۲۰,۳۲۵	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۱,۰۳۲,۵۲۳
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۲۱,۹۱۲,۱۹۸
۱۹	۲۵,۳۱۵,۰۰۰	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۲۵,۲۲۷,۱۹۸
-	۲۱,۳۹۹,۲۲۸	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۲۱,۳۱۱,۴۲۶

صورت سود و زیان
هزینه های فروش، توزیع و عمومی
سود خالص

صورت وضعیت مالی
میانگنی های تراز و سایر میانگنی ها
سود انباشته

۱-۳-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۹/۳۰ شرکت

پایه داشت	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۹/۳۰	اصلاح اشتباهات			اربعده به میلیون ریال (اصلاح ارائه شده)
		اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	اصلاح اشتباهات	
۴	۵۲۲,۳۲۱	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۴۳۴,۵۱۹
-	۲۹,۱۴۰,۳۲۷	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۲۹,۰۵۲,۵۲۵
۱۹	۳۰,۸۸۲,۳۱۸	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۳۰,۷۹۴,۵۱۶
-	۲۱,۳۲۲,۶۱۶	(۸۷,۸۰۲)	-	(۸۷,۸۰۲)	۲۱,۲۳۴,۸۱۴

صورت سود و زیان
هزینه های فروش، توزیع و عمومی
سود خالص

صورت وضعیت مالی
میانگنی های تراز و سایر میانگنی ها
سود انباشته

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تورید ارائه شده)

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به (۱۴۰۳/۰۹/۳۰)	سال مالی منتهی به (۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	سال مالی منتهی به (۱۴۰۲/۰۹/۳۰)	سال مالی منتهی به (۱۴۰۳/۰۹/۳۰)	
۳۹,۱۳۸,۰۹۹	۵۰,۸۸۷,۱۴۹	۳۲,۰۵۹,۵۵۹	۵۱,۰۵۲,۳۶۱	سود خالص
				تعدیلات
۹۲,۵۵۸	۳۷,۶۵۵	۵۹,۶۲۰	۲۷,۳۲۹	فریزه مالیات بر درآمد
۱,۸۲۶-۳	۹۲,۴۵۷	۹۰۹,۸۳۲	۱,۰۰۰,۳۲۲	فریزه های مالی
(۱۱۲,۲۴۶)	(۵۲,۶۵۰)	(۲۲۱,۲۱۷)	(۶۰,۴۴۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸,۲۹۸)	(۲۲۹)	(۱,۳۲۰,۳۲۰)	(۲,۵۵۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
۱۸۲,۲۲۹	۲۸-۲۱۵	۴۱۵,۳۲۲	۴۲۱,۳۳۸	تسهیلات دارایی های غیر جاری
-	(۱۹,۸۰۲)	(۵,۱۳۲)	(۱۹,۸۰۲)	سود حاصل از سرمایه گذاری در مسئولیت سرمایه گذاری
(۲۲۱)	(۲)	(۵,۲۰۵)	(۵,۲۰۲)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری مالی
-	۳۹,۳۹۹	-	۴۵,۲۲۲	فریزه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری در پیج معامله به ارزش بازار
۳۹,۵۰۳,۵۳۱	۵۰,۸۲۹,۰۹۵	۳۱,۸۰۷,۲۰۳	۵۲,۷۲۲,۸۲۸	
(۶,۳۴۶,۵۰۰)	(۲۶,۷۸۱,۷۸۶)	(۵,۳۷۲,۳۱۲)	(۲,۵۸۱,۳۴۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۲۲۰,۳۹۰	(۲۷۵,۳۵۶)	(۲,۱۳۳,۰۸۶)	(۱,۵۷۲۰۰۵۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۱۹۰)	(۳۹,۰۸۰)	(۲۱,۰۴۵)	۷,۵۴۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۴۳,۵۳۹	۳,۸۲۸,۰۵۸	۲,۲۱۸,۴۲۹	۴,۰۳۹,۷۵۰	افزایش برداشت های عملیاتی
۱۱,۵۸۰	-	۵۹,۲۰۴	۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۵,۱۸۷,۰۰۷)	۴۳۸,۲۷۵	(۵,۱۸۷,۲۹۵)	۴۹۸,۴۷۵	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۲۲,۲۴۵,۹۸۱	۲۷,۶۹۹,۱۱۷	۱۸,۴۴۰,۳۲۲	۴۵,۴۲۲,۸۲۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر گرفتن بازده، اطمینان از طریق پودمان های داخلی و خارجی و سرمایه های خود را با توجه به نیازهای خود، بودجه بندی سرمایه در بلندمدت و کوتاه مدت و طبق سیاست های تعیین شده مدیریت ریسک گروه ساختار سرمایه گروه را بشناسد و بتواند به عنوان بهترین روش برای مدیریت ریسک های سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مشخص کند. گروه، هر یک نسبت لغز می دهد، به میزان ۲۰٪ تا ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت لغز می دهد. به طبقه مالکانه تعیین شده است.

نسبت به میلیون ریال:

نسبت لغز	گروه		نسبت لغز
	۱۴۰۳-۱۳۹۹	۱۴۰۲-۱۳۹۸	
صورت های	۱۱,۳۲۲,۵۵۰	۱۱,۳۲۲,۵۵۰	۱۱,۳۲۲,۵۵۰
موجودی نقد	(۸۹,۲۷۲)	(۸۹,۲۷۲)	(۸۹,۲۷۲)
حقوق مالی	۱۱,۳۲۱,۲۷۸	۱۱,۳۲۱,۲۷۸	۱۱,۳۲۱,۲۷۸
حقوق مالکانه	۸۲,۸۸۸,۹۵۲	۸۲,۸۸۸,۹۵۲	۸۲,۸۸۸,۹۵۲
نسبت لغز می دهد به طبقه مالکانه	۱۷	۱۷	۱۷

نسبت لغز می دهد به طبقه مالکانه

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک گروه بر مبنای دستورالعمل ها به صورت ماهانه نسبت به تحلیل ریسک های گروه مدیریت می شود. از جمله وظایف اصلی کمیته بررسی ریسک ها و خطا مالی های مدیریت ریسک، گزارش موارد مواجهه با ریسک های با اهمیت و موارد عدم رعایت به هیئت مدیره، نظارت بر فعالیت منابع در زمینه های ریسک بررسی وضعیت اقتصادی، فعالیت 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 و روند تغییرات آن بررسی می گردد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مراقبت پیشگیرانه، فعالیت و مدیریت کیفیت، تغییر سیستم ها و فرآیندهای گسب و کار است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۲-۳- ریسک بازاری

با توجه به اینکه نرخ فروش محصولی که درآمد اصلی گروه را تشکیل می دهد به نرخ جهانی وابسته است لذا درآمد این گروه در معرض ریسک تغییرات نرخ جهانی طلا و نقره قرار می گیرد.

۲۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۲۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

نسبت به میلیون ریال:

۱۴۰۳-۱۳۹۹	
اثر افزایش (کاهش) پایداری پول دلار	
۱۰ درصد افزایش	۱۰ درصد کاهش
۲,۶۵۹,۱۸۲	(۲,۶۵۹,۱۸۲)
۲,۶۵۹,۱۸۲	(۲,۶۵۹,۱۸۲)

سود و زیان
حقوق مالکانه



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

با توجه به تغییرات حقوق و مستخدمان سالانه کارکنان مطابق بخشنامه وزارت کار گروه در معرض ریسک افزایش هزینه های
 سوخت - عمومی و انرژی نیز است

۲۲-۵- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی

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

۲۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده و از 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 مطالبات سررسید بازاری ها و بدهی های مالی، مدیریت سررسید بدهی های شرکت کمتر از شش ماه بوده که با توجه به دوره های بازپرداخت برنامه ریزی
 تعیین مالی آن از محل منابع مشخصی صورت پذیرفته است

۲۲-۷- ریسک سایر عوامل

ریسک قطعی برق در کابلستان و قلمی گاز در زمستان از ریسک های شرکت های طرحی است که گروه برای برق - گاز - بخار سوخت منابع در اختیار دارد

۲۲- وضعیت آروزی

پادداشت	دلار آمریکا
۱۹	۳۹,۳۶۶,۳۶۵
	۳۹,۳۶۶,۳۶۵
	۲۶,۵۲۱,۸۳۲
	۳۹,۳۶۶,۳۶۵
	۲۱,۳۰۲,۷۲۲

گروه

مساهله و اسناد دریافتی های تجاری

جمع خالص دارایی های پولی آروزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی آروزی

خالص دارایی ها پولی آروزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی آروزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳-۱- از حاصل از صادرات و از محصول برای واردات سنگ مالی به شرح زیر است

دلار آمریکا	ریال
۲۹۷	۱

خرید قطعات و لوازم به گی

۲۳-۲- تعهدات آروزی گروه به شرح زیر است

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
کلی تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کلی تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲۶,۵۵۶,۰۱۵	-	۲۶,۵۵۶,۰۱۵	۶۱,۵۸۲,۰۶۲	۲۷,۳۲۶,۰۷۹	۳۴,۲۵۶,۰۱۵

صادرات

۲۳-۲-۱- با توجه به جلوگیری از واردات طلا برای رفع تعهدات آروزی حاصل از صادرات محصولات پتروشیمی، پلاستیکی، فولادی و اقوات 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 مواقع در حال مرتفع شدن می باشد و در خواست تمدید رفع تعهدات آروزی این شرکت به دلیل موارد فوق برای بانک مرکزی و وزارت صنعت ارسال گردیده
 است. لازم به ذکر است بر اساس نامه وزارت صنعت بهرج ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ تعهدات لازم جهت رفع تعهد صادرات کنندگان محصولات طلا، جواهر و نگاره از طریق واردات طلا در نظر گرفته شده است



شرکت پویا زرکان آبی دره (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- مفاد ذاتی وابسته

۲۲-۱- مفاد گروه وابسته طی سال مالی صورت گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ها	اجاره های دریافتی	اجاره های پرداختی	قرض الحسنه امضایی	تسهیل دریافتی
شرکت های وابسته	پارسی تحت مدیریت (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۳۳۷	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-
	جمع		۱,۳۳۷	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-
مدیران اصلی شرکت	علی احمدی نیری	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	۲,۱۲۰	-	-
	ابوالفضل رستم خانی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۲,۲۵۲	-
	جمع		-	-	-	-	۲,۱۲۰	۲,۲۵۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تکانه گن قشم	سهامدار و رئیس هیأت مدیره	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰
	شرکت کثیر کیش	سهامدار	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰
	املاک گستران امین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	۲,۲۰۰	-	-
	مدنی و اموری سرمد قزو آباد (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۴۲,۱۲۹	-	-	۲۲,۷۷۱	-	-	-
	عمران سازه بازید (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۴۱۱	۲۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
	پارسه های (مدنی)	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۵۳۰۰	-	-	-	-	-
	کلی گرین طبس (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	۱۲,۵۰۰	-	-
	مهندسی گنبد ارگانه سیتی جنوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۱,۳۲۴	-	-	۲۱,۷۹۸	-	-	-
	سواپران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	-
	سرمین جنگل های امضایی (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۰,۹۶۴	-	۲,۲۰۰	۲۸۷,۲۸۰	-	-	-
	سینا گستر زمین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
	کیمیا فراوران زمین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱,۰۰۹	-	-	-	-	-
	مدنی یونان گان سرب و روی مرکزی (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۲,۳۱۰	-	-	-	-	-	-
	زمین کاکلی جام جم پارسین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره مشترک	۹۹۰	-	-	-	-	-	-
	انولری معروف آفرکان (سهامی خاص)	سایر	۳,۰۲۱	۲۲۸,۰۶۸	-	-	-	-	-
	جمع		۱۸۲,۷۴۱	۲۰۶,۸۲۲	۲,۲۰۰	۲۲۴,۰۲۹	۲۲,۷۰۰	-	-
	جمع کل		۱۸۲,۷۴۱	۲۰۸,۸۲۰	۲,۲۰۰	۲۲۴,۰۲۹	۲۸,۸۲۰	۲۲,۵۰۰	-



شرکت پویا زرکان آتی دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری	سود سهام دریافتی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
	آجر سفالین سبا مهر (سهامی خاص)	-	-	-	-	(۲۲,۷۶۰)	-	(۲۲,۷۶۰)	-	(۲۲,۷۶۰)
	پاراز تخت سلیمان (سهامی خاص)	-	-	۸۷,۰۲۳	-	-	۵۹,۹۷۹	-	۸۰,۰۴۴	-
	جمع	-	-	۸۷,۰۲۳	-	(۲۲,۷۶۰)	۵۹,۹۷۹	(۲۲,۷۶۰)	۸۰,۰۴۴	(۲۲,۷۶۰)
مدیران اصلی شرکت	عباس احمدی نیرو	-	-	-	(۳۲۰)	-	-	(۳۲۰)	-	(۳۰,۰۶۶)
	علیرضا هوشنگی	-	-	-	-	-	۱۶۰	-	-	-
	ابوالفضل رستم خانی	-	-	-	(۲,۲۲۲)	-	-	(۲,۲۲۲)	-	(۱,۸۳۴)
	جمع	-	-	-	(۲,۵۴۲)	-	۱۶۰	(۲,۵۴۲)	-	(۲,۹۰۰)
سایر اشخاص وابسته	کوشش آدین (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	فرا اندیشان ایکس فرجام (سهامی خاص)	-	-	۱۵۹,۰۲۷	-	-	-	-	۱۵۹,۰۲۷	-
	تالار گیش (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	سرمایه گذاری گلوسینگو (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	گلوندگان فشم (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	گلوان گیش (سهامی خاص)	-	-	۱۲۷,۸۳۲	-	-	-	-	۱۲۷,۸۳۲	-
	جمع	-	-	۶۰۶,۰۲۷	-	-	-	-	۶۰۶,۰۲۷	-
جمع		-	-	۶۰۶,۰۲۷	-	-	۱,۵۱۹,۹۳۹	-	۱,۵۱۹,۹۳۹	-



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(نامه صفحه قبل)

شرح	نام شخص وابسته	برداشت های تجاری	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	عمران سازه بارنداسیاهی خاص	-	-	-	(۹,۳۷۵)	-	-	(۹,۳۷۵)	-	(۲۲۵)
	سینا گستر زرین (سهامی خاص)	-	-	۱,۱۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰	-
	مددکاری گلبه (است مبتنی جنوب (سهامی خاص)	-	-	(۱۵,۵۲۱)	-	-	-	-	۱۱۵,۵۲۱	-
	توسعه حفاری و اشتراکات پدافزار (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۰۵)
	مدیریت املاک و مسکنهای آزاد (سهامی خاص)	-	-	-	(۴۹۲)	-	-	(۴۹۲)	-	-
	سوزامیران (سهامی عام)	-	-	۱,۶۷۲	-	-	۵۲۰	-	۱,۶۷۲	-
	مدنی و فناوری سرمایه فیروز آباد (سهامی خاص)	-	-	(۱۲۲,۶۴۱)	-	-	-	-	(۱۲۲,۶۴۱)	-
	املاک گستران امین (سهامی خاص)	-	-	-	(۴۸۹)	-	-	(۴۸۹)	-	-
	سرویس جنگه های آسمانی (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۲,۲۶۰	۲۲,۲۵۷
	شرکت کانی گرین طبرستان (سهامی عام)	-	۱۱۰,۳۸۰	-	(۲,۷۵۰)	-	-	-	۱۰۷,۱۳۰	-
	کسپا قراولان زرین (سهامی خاص)	-	-	-	(۲۲)	-	-	(۲۲)	-	(۱۷۳)
	ریخته گری آلیاژ زرین آردا (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۴)
	زمین کانیان جام جوهرسیان (سهامی خاص)	-	-	-	۹۹۰	-	-	-	۹۹۰	-
	تعاون مصرف کارگران (سهامی خاص)	(۲۷,۵۰۷)	-	-	(۲۹,۱۰۴)	-	-	(۵۶,۶۱۲)	-	(۲۱,۷۷۷)
جمع		(۲۷,۵۰۷)	۱۱۰,۳۸۰	۱,۰۴۵,۱۸۲	(۲۲,۸۲۲)	-	۲۲,۰۱۸	(۵۶,۸۹۲)	۱,۱۷۱,۸۱۲	(۳۸,۳۷۷)
جمع کل		(۲۷,۵۰۷)	۱۱۰,۳۸۰	۲,۲۰۵,۲۰۴	(۲۹,۷۸۹)	(۲۲,۳۹۰)	-	(۵۶,۷۰۲)	۲,۲۱۴,۰۲۲	(۳۸,۳۷۷)

شرکت پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش قرضایی ثابت	اجاره های دریافتی	اجاره های پرداختی	قرض الحسنه اعطایی	تأمین اعتباری	تأمین دریافتی
شرکت های فرعی	اتصال به سیستم تلفن اداری	همو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲,۲۲۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	۲,۵۲۲,۲۳۰	۱۲۲,۰۰۰
	جمع			۲۲,۲۲۰,۵۶۷	-	-	-	-	-	۲,۵۲۲,۲۳۰	۱۲۲,۰۰۰
شرکت های وابسته	پارک نفت سلیمان (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۰۰	-	-	-	۱۰۰	-	-
	جمع			-	۱۰۰	-	-	-	۱۰۰	-	-
ساز اشخاص وابسته	شماره اشتراک (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۲,۶۰۰	-	-	-	-
	معماری و طراحی سازه (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲,۵۶۹	-	-	۲۸,۲۶۹	-	-	-	-
	شرکت سازه (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱۱	۵۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
	گالری گرین (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۱۱,۵۰۰	-	-	-
	معماری گستر (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱,۳۲۲	-	-	۲۱,۳۲۲	-	-	-	-
	پیمانکاری (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-
	پیمانکاری (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰,۹۲۵	-	۲,۲۰۰	۸۸۸,۲۸۰	-	-	-	-
	ساز گستر (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	معماری پودمان (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-
	زمین کلاهی (سهامی خاص)	همو هیات مدیره مشترک	✓	۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-
	مجموع		-	۲۰,۲۲۱	۵۲,۵۰۰	-	۸۹۰,۸۵۰	-	-	-	-
	جمع			۸۲,۲۲۱	۵۲,۵۰۰	۲,۲۰۰	۸۹۰,۸۵۰	۲۱,۳۰۰	-	-	-
	جمع کل			۲۲,۸۲۵,۰۲۸	۵۲,۶۰۰	۲,۲۰۰	۸۹۰,۸۵۰	۲۱,۳۰۰	۱۰۰	۲,۵۲۲,۲۳۰	۱۲۲,۰۰۰

۳۴-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استنادی مبالغ پرداختی به شرکت وابسته به صورت قرض الحسنه یا شرایط حاکم بر معاملات جاری با تفاوت یا تعهدی نداشته است.



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۲- مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	پرداخت های تجاری	سایر دریافت های	سایر پرداخت های	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	اشتمال مواد معدنی تحت سلیمان (سهامی عام)	۱۳,۳۹۱,۶۵۵	-	-	-	-	۱۳,۳۹۱,۶۵۵	-	-	-
جمع		۱۳,۳۹۱,۶۵۵	-	-	-	-	۱۳,۳۹۱,۶۵۵	-	-	-
شرکتهای وابسته	آبر نظامی ماسپهر (سهامی خاص)	-	-	-	-	(۱۱,۸۸۰)	-	(۱۱,۸۸۰)	-	(۱۱,۸۸۰)
	پارن تحت سلیمان (سهامی خاص)	-	-	۴۰,۳۷۵	-	-	-	-	۴۰,۳۷۵	-
	جمع	-	-	۴۰,۳۷۵	-	(۱۱,۸۸۰)	-	(۱۱,۸۸۰)	۴۰,۳۷۵	-
مدیران اصلی شرکت	علیرضا هوشنگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰
	ابوالفضل پشوعالی	-	-	-	(۱,۲۰۰)	-	-	(۱,۲۰۰)	-	(۱,۰۴۰)
	جمع	-	-	-	(۱,۲۰۰)	-	-	(۱,۲۰۰)	-	(۱,۰۴۰)
سایر اشخاص وابسته	گیتش آتین (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	فرادینستان ایکس اف جیام (سهامی خاص)	-	-	۱۵۹,۰۲۹	-	-	-	-	۱۵۹,۰۲۹	-
	تاجان گیتش (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	سرمایه گذاری گلبرنگو (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	گلدگان (سهامی خاص)	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-	-	-	-	۱۹۰,۸۳۲	-
	گلران گیتش (سهامی خاص)	-	-	۱۳۹,۸۳۲	-	-	-	-	۱۳۹,۸۳۲	-
	جمع	-	-	۱,۱۶۰,۳۵۵	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۳۵۵	-



شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تذکره صفحه قبل)

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	پرداخت های تجاری	سایر دریافت های	سایر پرداخت های	پیش دریافت فروش	۱۴۰۳/۰۱/۰۱ - ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	همران سازه پارس (سهامی خاص)	-	-	(۹,۶۷۵)	-	-	-	(۹,۶۷۵)	-	-
	شرکت کتی گرن طبرستان (سهامی خاص)	-	-	(۲,۶۵۰)	-	-	-	(۲,۶۵۰)	-	-
	سوزین جنگ های آسمانی (سهامی خاص)	-	-	-	(۱۲۲,۲۶۰)	-	(۱۲۲,۲۶۰)	-	۲۲,۶۵۲	-
	معدنی و فراوری سوله فیریز آباد (سهامی خاص)	-	-	-	(۱۲۲,۲۲۱)	-	(۱۲۲,۲۲۱)	-	-	-
	معدنکاری قلمبه آراسته سبانی جنوب (سهامی خاص)	-	-	-	(۱۱۵,۵۲۱)	-	(۱۱۵,۵۲۱)	-	-	-
	سینا گستر زمین (سهامی خاص)	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-
	نوسه حفاری و اکتشافات پارس ابراهیم (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰۰ - ۵۰۰)
	مسیحیت کلاک و مشاورین اوند (سهامی خاص)	-	-	(۹۹۳)	-	-	-	(۹۹۳)	-	-
	سوزین (سهامی خاص)	-	-	-	(۱,۶۷۲)	-	-	(۱,۶۷۲)	-	۵۲
	کیمیا فراوان زمین (سهامی خاص)	-	-	(۲۲)	-	-	-	(۲۲)	-	(۱۷۲)
	کلاک گستران زمین (سهامی خاص)	-	-	(۲۲۹)	-	-	-	(۲۲۹)	-	۹۲
	روشنه گری آلبا زمین آریا (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶)
	پارس کوان جام جم پارس (سهامی خاص)	-	-	-	(۹۹)	-	-	(۹۹)	-	-
	نعلانی مصرف زرکان (سهامی خاص)	-	(۲۷,۵۰۲)	(۲۹,۰۰۶)	-	-	-	(۵۶,۵۰۸)	-	(۲۹,۰۰۶)
	جمع	-	(۲۷,۵۰۲)	(۲۹,۰۰۶)	(۱,۰۶۵,۱۸۲)	-	(۱,۰۶۵,۱۸۲)	(۵۹,۰۹۹)	۴۴,۰۱۸	(۵۶,۵۰۸)
جمع کل		(۲۷,۵۰۲)	(۲۷,۵۰۲)	(۲۹,۰۰۶)	(۱,۰۶۵,۱۸۲)	(۱۱,۸۸۰)	(۱۵,۵۲۲,۲۸۱)	(۱۲,۰۰۹)	۲۰,۶۴۵,۵۲۳	(۵۲,۶۲۲)

۲۴۰۲۰۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل وجود ندارد.



شرکت یویا زرکان آق دره (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- مخارج تکمیل طرح در دست اجرایی به شرح یادداشت ۱۷-۱۲ گروه حدوداً بالغ بر ۲۲,۰۷۲ میلیون ریال (شرکت ۲۲,۰۷۲ میلیون ریال) می باشد.

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵,۶۳۰,۰۰۰	۵,۶۳۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت یاما (سهامی عام)
۵,۴۷۴,۷۴۵	۳,۵۳۳,۳۵۰	تضمین وام شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان شرکت فرعی
۱۱,۱۰۴,۷۴۵	۹,۱۶۳,۳۵۰	

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

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- 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 (آبرازی) و مالیات بر ارزش افزوده تسویه شده است.

۳۵-۳-۲- شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تأمین اجتماعی حسابرسی و رسیدگی شده است که کلیه بدهی ها تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه شده و شرکت برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در انتظار رای هیات تجدید نظر (در اجرای رای دیوان عدالت اداری) می باشد.

۳۵-۳-۳- در خصوص اصل ضمانت نامه های موضوع یادداشت توضیحی ۹-۱ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۵-۳-۴- شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تأمین اجتماعی حسابرسی و رسیدگی شده که مبلغ ۱,۰۰۸ میلیون ریال بدهی برای سال ۱۳۹۵ و ۱,۰۹۲ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۷ و ۱۰,۹۹۷ بابت سال ۱۴۰۲ ذخیره شناسایی شده است با اینحال پیگیری های لازم در هیات های حل اختلاف تأمین اجتماعی جهت رفع بدهی های مذکور در حال انجام می باشد.

۳۵-۳-۵- 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 منظور شده است.

۳۵-۳-۶- بدهی احتمالی شرکت فرعی به شرح یادداشت ۶-۲۶ مرتبط با بدهی احتمالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ منوط به دریافت برگ قطعی می باشد مدیریت اعتقاد دارد بنا به نامه معاونت حقوقی و فنی مالیاتی در این خصوص بدهی حائز اهمیتی وجود ندارد.

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

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

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

