

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت معادن بافق (سهامی عام)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت معادن بافق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳. به موجب روشهای مورد عمل در خصوص تعیین بهای تمام شده تولیدات و به دلیل عدم اجرای کامل سیستم حسابداری صنعتی، کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات و نیروی موثر کارکنان، بعنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده (بشرح یادداشت توضیحی ۷ و ۲۱ صورتهای مالی)، تلقی گردیده است. بر مبنای استانداردهای حسابداری، هزینه های مزبور میبایستی از بهای تمام شده تولید کسر و تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید، در صورت سود و زیان انعکاس یابد.



همیار حساب

موسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ۱۴۰۱
شرکت معادن بافق (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۴. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارازانه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به دلیل عدم امکان تمدید کارت بازرگانی برای شرکت مورد گزارش، قرارداد حق همکاری کلیه عملیات مربوط به صادرات محصولات (مشمول بر انجام امور بانکی، صدور صورتحساب برای خریدار، دریافت بهای کالا و مطالبات ایجاد شده در این خصوص) و واردات مواد اولیه، قیما بین شرکت نرین آتپاز سمنان (سهامی خاص) و شرکت مورد گزارش بقوت خود باقی بوده و عملیات تحقق یافته قیما بین با اتکاء به مدارک و مستندات ارسالی توسط شرکت مذکور در حسابها منظور گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. علیرغم تحقق مقادیر تولید پیش بینی شده (بمیزان ۷۰،۸۲ تن سرب و روی) بدلیل، مقرون به صرفه نبودن فروش (حمل و صادرات) در حجم پائین، تا تاریخ گزارش از مقدار ۱۴،۸۲۴ تن سرب و روی آماده برای فروش (بشرح یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی)، فروش و درآمدی محقق نشده است. لذا نتایج عملیات شرکت در پایان دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش، منجر به زیان گردیده است.

۷. در طی دوره مالی مورد گزارش از بابت حقوق دولتی معادن (بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱۳ صورتهای مالی) ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است ضمن اینکه سپرده تضمین پرداخت حقوق دولتی نزد سازمان صنعت و معدن استان یزد (موضوع یادداشت ۱-۱۱ صورتهای مالی)، تا مبلغ ۱،۵۹۸ میلیون ریال در رعایت ابلاغیه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۸ سازمان مذکور، تعدیل نشده است.



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ۱۴۰۱
شرکت معادن بافق (سهامی عام)

سایر مقررات قانونی

۸. تکالیف مقرر از طرف سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس در موارد زیر مراعات شده است:
- ۸-۱. استقرار روش حسابداری صنعتی در محاسبات بهای تمام شده.
- ۸-۲. عدم انتشار بیانیه نتایج حاصل از افزایش سرمایه در اجرای طرحهای توسعه، نوسازی و بهسازی شرکت (موضوع افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹) در مقطع ۶ ماهه به همراه صورتهای مالی.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

منصوره منصقی

مسعود مبارک

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۱

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۷

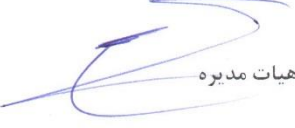
همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش مالی میان دوره ای سال ۱۳۹۳ هیات مدیره شرکت معادن بافق (سهامی عام)

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت معادن بافق (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲ گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۶	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۳۲-۸	د- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر بنمایدگی آقای محمد علیمحمدی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای مهدی محمد خانی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت نوین آلیاز سمنان بنمایدگی آقای محمود علیمحمدی
	عضو هیات مدیره	گروه صنعتی الکترونیک تاتونگ بنمایدگی آقای مسعود شیمی نوری
	عضو هیات مدیره	شرکت چوب کلاشه رودبار بنمایدگی آقای غلامرضا میرابی



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۹/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۹/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۹۰,۳۱,۰۷۰	۱۹۰,۲۱,۰۷۰	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۲۶۶,۵۱۷,۵۸۸	۱,۵۳۸,۰۵۵,۲۳۹	۴	موجودی نقد
۳۸,۰۷۵,۷۶۷,۲۱۴	۳۹,۷۸۴,۸۶۹,۳۸۹	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۱۴,۸۴۳,۲۶۷	۲۴۴,۲۰۰,۵۹۰,۰۰۰	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
---	---	۱۴	ذخیره مالیات	۲,۹۹۵,۰۴۳,۶۶	۴,۹۴۱,۸۳۹,۴۹۸	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۹۴۶,۳۶۰,۰۹۸۱	۳۵,۰۷۰,۲۵۹,۸۹۱	۱۵	ذخیره سهام پرداختنی	۹۷,۰۹۸,۱۹۰,۴۱۰	۱۶۶,۴۷۱,۷۱۶,۴۶۱	۷	موجودی مواد و کالا
۳۹,۳۱۲,۱۴۹,۳۶۵	۷۵,۰۴۵,۱۵۰,۳۵۰		سود سهام پرداختنی	۷,۲۸۵,۷۷۲	۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۹۲۶	۸	سفارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۴۲۵,۴۳۹,۰۷۴,۴۴۳	۴۲۰,۳۸۱,۷۳۰		جمع داراییهای جاری
۱۰,۹۴۳,۸۴۱,۳۰۵	۱۴,۱۲۴,۵۴۹,۳۰۹	۱۶	بدهیهای غیرجاری:				داراییهای غیرجاری:
۵۰,۱۵۵,۹۹۰,۵۷۰	۸۹,۰۴۹,۷۰۴,۳۸۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۹۰۹,۵۰۴,۲۲۵	۴۸,۰۴۲۱,۰۶۸,۷۶۲	۹	داراییهای غیر جاری:
			جمع بدهیها	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۵۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:	۱۹,۰۰۸,۳۳۳,۲۱۰	۲۰,۰۰۸,۳۳۳,۲۱۰	۱۱	سایر داراییها
۵۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه (۵۰,۴۲۵,۰۰۰ هزار سهم یکپاره)	۵۳,۸۴۳,۱۳۷,۴۴۵	۵۰,۴۵۴,۷۰۱,۹۷۲		جمع داراییهای غیر جاری
۵۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	رتالی تمام پرداخت نشده				
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندرخته قانونی				
۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۸۸	۱۶۹,۳۷۹,۷۷۹,۳۱۳		سایر اندوخته ها				
۴۲۹,۱۲۶,۸۲۱,۵۸۸	۳۸۱,۴۲۰,۳۷۹,۳۱۳		سود (زیان) انباشته				
۴۲۹,۳۸۲,۸۱۲,۰۸۸	۴۷۰,۵۸۹,۹۸۳,۷۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷۹,۳۸۲,۸۱۲,۰۸۸	۴۷۰,۵۸۹,۹۸۳,۷۰۳		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
فروش خالص	۲۰	ریال	ریال
کسر میشود:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱	(۱۸۹,۲۸۰,۸۲۱,۴۳۲)	۵۲۵,۶۵۹,۴۴۸,۰۰۰
سود ناخالص		۳۳۶,۳۷۸,۶۲۶,۵۶۸	۱۹۵,۳۲۳,۸۰۴,۶۵۴
کسر میشود:			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۷۹,۴۶۵,۹۳۲,۷۴۳)	(۲۳,۶۹۰,۲۳۳,۹۰۷)
زیان عملیاتی		۲۵۶,۹۱۲,۶۹۳,۸۲۵	۸۶,۰۶۰,۳۸۰,۱۶۷
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۳	۵۴۴,۵۴۹,۲۳۸	۴۷,۵۳۱,۰۴۶
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۲۵۷,۴۵۷,۲۴۳,۰۶۳	۸۶,۱۰۷,۹۱۱,۲۱۳
مالیات			
سود (زیان) خالص		۲۵۷,۴۵۷,۲۴۳,۰۶۳	۸۶,۱۰۷,۹۱۱,۲۱۳
سود هر سهم		۵۰۸۵	۱۷۰۱

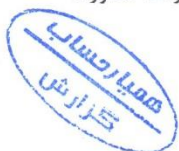
گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۱,۰۱۹,۰۴۲,۲۰۵)	۲۵۷,۴۵۷,۲۴۳,۰۶۳	۸۶,۱۰۷,۹۱۱,۲۱۳
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۱۱۷,۳۳۳,۸۳۵,۲۴۰	۱۱۷,۳۳۳,۸۳۵,۲۴۰
تعدیلات سنواتی	--	(۱۴۴,۶۹۴,۳۸۱)	(۱۴۴,۶۹۴,۳۸۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۱۱۷,۱۸۹,۱۴۰,۸۵۹	۱۱۷,۱۸۹,۱۴۰,۸۵۹
سود قابل تخصیص:	۳۵۸,۳۶۰,۲۷۹,۳۱۳	۳۷۴,۶۴۶,۳۸۳,۹۲۲	۲۰۳,۲۹۷,۰۵۲,۰۷۲
تصمیمات مجمع:			
سود سهام مصوب	(۳۵,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهمی	(۱۵۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	--	--
پاداش هیئت مدیره	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	--	--
اندوخته قانونی	--	(۲۰۴,۵۶۲,۴۰۴)	(۲۰۴,۵۶۲,۴۰۴)
سود انباشته در پایان دوره	۱۶۹,۷۹۷,۷۷۹,۳۱۳	۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۱۹۸,۰۲۹,۹۸۹,۶۶۸
سود انباشته هر سهم	۸۳۸	۷۲۹۶	۳۹۱۱

(از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا ارائه صورت

سود و زیان جامع ضرورت نداشته است.)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۰۰,۸۲۲,۲۸۵)	۶,۱۲۸,۱۰۴,۴۴۹	۴,۹۲۵,۵۹۵,۲۵۴	۲۶
۴۷,۵۳۱,۰۴۶	۵۴۳,۲۹۹,۲۳۸	۹۰,۸۰۰,۳۷۶	فعالیت‌های عملیاتی:
(۱۳,۴۶۳,۲۲۰)	۱۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳۴,۰۶۷,۸۲۶	(۱,۰۴۳,۹۷۶,۵۶۰)	(۱,۳۱۳,۶۰۱,۰۹۰)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	(۴۹۹,۴۲۷,۳۲۲)	(۱,۲۱۹,۸۰۰,۷۱۴)	سود دریافتی بابت سپرده بانکی کوتاه مدت
		--	سود سهام دریافتی
		--	سود سهام پرداختی
		--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۶,۱۴۱,۰۸۰)	(۶۶,۱۴۱,۰۸۰)	--	مالیات بر درآمد:
		--	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
(۱,۲۲۱,۶۳۷,۶۴۰)	(۴,۳۵۶,۰۳۸,۹۷۷)	(۴,۳۴۴,۲۹۱,۰۵۹)	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی از بابت سایر داراییها
(۱,۴۲۱,۶۳۷,۶۴۰)	(۵,۷۰۶,۰۳۸,۹۷۷)	(۴,۴۴۴,۲۹۱,۰۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۹۵۴,۵۳۳,۱۷۹)	(۱۴۳,۵۰۲,۹۳۰)	(۷۳۸,۴۹۶,۵۱۹)	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۲,۴۱۰,۰۵۴,۶۸۸	۲,۴۱۰,۰۵۴,۶۸۸	۲,۲۶۶,۵۵۱,۷۵۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۵۵,۵۲۱,۵۰۹	۲,۲۶۶,۵۵۱,۷۵۸	۱,۵۲۸,۰۵۵,۲۳۹	مانده وجه در پایان دوره
--	--	۱۵۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت معادن بافق (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ خرداد ماه سال ۱۳۴۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۰۷۲۵ مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۴۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۵۷ مورخ ۱۳۷۲/۵/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بافق به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۳/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، در حال حاضر مرکز اصلی شرکت معدن سرب و روی کوشک واقع در کیلومتر ۴۵ محور راه بافق - بهاباد در کنار روستای کوشک میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معدن سرب و روی کوشک و تجزیه مواد معدنی و عملیات بازرگانی شامل واردات، صادرات و توزیع و فروش فرآورده ها و ماشین آلات معدنی و بموجب رای مورخ ۱۳۴۵/۷/۳ شورای عالی معادن اجازه بهره برداری از معدن سرب و روی کوشک که قبلاً از سال ۱۳۳۷ بمدت بیست سال به شرکت صنعتی و معدنی ایرانی (سهامی خاص) واگذار شده بود به شرکت معادن بافق منتقل و طی پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰۹۳۷۲ مورخ ۷۸/۹/۲۸ ۱۳۶۷/۳/۱۹ بمدت ده سال دیگر تمدید و مجدداً پروانه بهره برداری شماره ۴۰۱-۵۴۰۶ مورخ ۷۸/۹/۲۸ بمدت بیست سال از تاریخ ۱۳۷۸/۳/۲۷ بنام شرکت معادن بافق صادر گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۷	۲۷	کارکنان دائم
۳۱۹	۳۱۷	کارکنان موقت
۳۴۶	۳۴۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و یا خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی میشود. خالص ارزش بازیافتنی عبارت است از ارزش فروش موجودیها، در جریان عادی عملیات تجاری پس از کسر کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالاو هزینه های بازاریابی و فروش، بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

۳-۲- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد. بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود. هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۲٪، ۱۵٪ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪	نزولی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد. استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق میباشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان شاغل و برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶۸,۲۹۷,۹۲۶	۱,۲۶۷,۳۰۵,۹۷۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۹۸,۲۵۳,۸۳۲	۲۶۰,۷۴۹,۲۶۴	۴-۲ تنخواه گردانها
۲,۲۶۶,۵۵۱,۷۵۸	۱,۵۲۸,۰۵۵,۲۳۹	

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۱,۹۴۳,۸۰۲	۱,۱۵۶,۷۵۲,۱۲۸	بانک تجارت شعبه یوسف آباد سپرده ۱۹۷۹۶۰۴۸۵
۲۲۲,۴۶۶,۸۳۸	۲,۶۰۰,۴۹۹	بانک سپه خیام - جاری ۱۰۷۰۵۳۶
۲۹,۵۹۷,۰۱۶	۵۱,۵۹۶,۳۴۲	بانک تجارت شعبه پارک جاری ۱۱۶۴۱۳۷۰۱
۴۷,۲۸۱,۴۱۳	۴۹,۳۴۸,۱۴۹	بانک تجارت شعبه یوسف آباد جاری ۱۹۷۸۱۱۶۳۳
۸۰,۵۹۱۴	۸۰,۵۹۱۴	بانک تجارت شعبه اسکان - جاری ۱۱۵۶۹۵۴۶۰
۵۵۱,۳۶۴	۵۵۱,۳۶۴	بانک ملی شعبه سعدی - جاری ۹۶۳۴
۵,۳۲۰,۲۱۹	۵,۳۲۰,۲۱۹	بانک ملی شعبه سید جمال الدی اسد آبادی جاری ۰۱۰۸۰۰۹۴۸۰۰۸
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی - جاری ۲۰۰۳
۳۱,۳۶۰	۳۱,۳۶۰	بانک ملی ایران شعبه سعدی - جاری ۹۰۰۳۰
۲,۰۶۸,۲۹۷,۹۲۶	۱,۲۶۷,۳۰۵,۹۷۵	

۴-۲- موجودی تنخواه گردانها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۶,۳۲۷,۸۴۰	۹۲,۶۲۷,۰۷۰	تنخواه آقای عباسی
--	۸۰,۵۰۴,۶۴۵	تنخواه آقای طاهری
--	۱۳,۷۹۴,۰۰۰	تنخواه آقای مالکی
--	۷۱,۸۹۷,۵۵۷	تنخواه آقای اخلاقی فر
۱,۹۲۵,۹۹۲	۱,۹۲۵,۹۹۲	سایر
۱۹۸,۲۵۳,۸۳۲	۲۶۰,۷۴۹,۲۶۴	



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	مانده	ذخیره م.م	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
			خالص	ریال	خالص	ریال
شرکت های وابسته:						
۵-۱ شرکت نوین آلیاز سمنان	۲۴۴,۲۰۰,۵۹۶,۶۰۶	--	۲۴۴,۲۰۰,۵۹۶,۶۰۶		۳۱۴,۸۴۳,۶۱۳,۲۶۷	
سایر شرکت ها:						
۵-۲ شرکت معادن سرمک	۳۳,۷۴۲,۶۲۷	(۳۳,۷۴۲,۶۲۷)	--		--	
	۲۴۴,۲۳۳,۸۰۲,۲۳۳	(۳۳,۷۴۲,۶۲۷)	۲۴۴,۲۰۰,۵۹۶,۶۰۶		۳۱۴,۸۴۳,۶۱۳,۲۶۷	

۵-۱- مانده بدهی شرکت نوین آلیاز در ارتباط با خریداران خارجی محصولات می باشد که به جهت طرف معامله بودن با شرکت نوین آلیاز تحت سر فصل بدهی شرکت مذکور طبقه بندی گردیده، تا پس از وصول توسط شرکت یاد شده از خریداران فوق الذکر به شرکت پرداخت نماید. لیکن در دوره مورد گزارش به دلیل محدودیت های مربوط به نقل و انتقال ارز، روند انتقال ارز حاصل از معاملات به داخل کشور به کندی صورت پذیرفته که این امر باعث ایجاد بدهی شرکت فوق الذکر گردیده است بر اساس میزان دریافتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ گونه نگرانی در ارتباط با وصول بدهی مذکور بنظر نمیرسد.

۵-۲- بدهی شرکت معادن سرمک بابت تنمه حساب فی مابین مربوط به قبل از سال ۱۳۷۵ که با توجه به غیر قابل وصول بودن، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در قبال آن در حسابها منظور شده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	مانده	ذخیره م.م	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
			خالص	ریال	خالص	ریال
کارکنان	۱,۱۰۸,۷۶۵,۹۶۵	--	۱,۱۰۸,۷۶۵,۹۶۵		۹۱۵,۴۵۹,۸۵۷	
طلب از شرکتهای و اشخاص	۴,۱۵۴,۰۶۲,۴۷۲	(۳۲,۰۹۸۸,۹۳۹)	۳,۸۳۳,۰۷۳,۵۳۳		۲,۰۸۰,۲۳۰,۵۷۹	
	۵,۲۶۲,۸۲۸,۴۳۷	(۳۲,۰۹۸۸,۹۳۹)	۴,۹۴۱,۸۳۹,۴۹۸		۲,۹۹۵,۶۹۰,۴۳۶	

۶-۱- مانده بدهی کارکنان (وام و مساعده) به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۳۱۹,۳۹۱,۰۳۲		۷۸,۳۸۴,۹۲۴	
۷۸۹,۳۷۴,۹۳۳		۸۳۷,۰۷۴,۹۳۳	
۱,۱۰۸,۷۶۵,۹۶۵		۹۱۵,۴۵۹,۸۵۷	

بابت مساعده پرداختی به کارکنان

وام ۴۴ ۴۴

۶-۱-۱- شرکت همه ساله، طبق ضوابط به تعدادی از پرسنل شاغل، وام های کوتاه مدت پرداخت و تا استهلاك کامل، ماهانه از حقوق و دستمزد آنها کسر مینماید



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲- مانده طلب از شرکتها و اشخاص متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۰,۹۷۶,۹۱۴	۲۸۰,۹۷۶,۹۱۶	شرکت معادن فاریاب
۲۶۳,۵۷۹,۰۰۰	۲۴۵,۷۸۱,۴۰۰	سازمان صنایع دفاع (پارچین) - خرید مواد ناریه
۶۱,۲۷۴,۰۰۰	۵۶۸,۳۷۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی اصفهان - خرید مواد ناریه
۲۴,۷۰۸,۰۰۰	۲۴,۷۰۸,۰۰۰	کارگاه فنی کابلی - خرید قطعات
۸۵,۳۱۲,۹۵۴	۸۵,۳۱۲,۹۵۴	گروه صنعتی ومعدنی امیر - فروش کنسانتره (سنوات قبل)
۱۴,۹۴۳,۹۸۶	۱۴,۹۴۳,۹۸۶	شرکت فسفات اسفوردی - فروش قطعات
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد حسین کردی - خرید ترانس
۲۴۶,۲۵۳,۳۰۰	۴۶۶,۲۵۳,۳۰۰	شرکت معین ارتباطات نسل برتر
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای داود عزیزان (ساخت سلول فلوتاسیون)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای خوانسارکی (ساخت سلول فلوتاسیون)
۱۰۵,۳۸۳,۹۵۰	۲۹۸,۱۶۳,۹۵۰	صنایع شیمیایی هفتم تیر اصفهان (مواد ناریه)
۹۷,۷۹۸,۴۷۵	۶۲۸,۵۶۳,۰۲۷	سایر
۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹	۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹	مطالبات مشکوک الوصول
۲,۴۰۱,۲۱۹,۵۱۸	۴,۱۵۴,۰۶۲,۴۷۲	
(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	۶-۲-۱ کسر میشود: ذخیره م.م
۲,۰۸۰,۲۳۰,۵۷۹	۳,۸۳۳,۰۷۳,۵۳۳	

۶-۲-۱- اقلام تشکیل دهنده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط است به ده فقره چک برگشتی بنیاد بعثت به مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال: مانده حساب گروه صنعتی فولاد ایران به مبلغ ۱۰۳/۴ میلیون ریال وسایر اقلام که به علت سنواتی بودن و عدم وصول جهت آنها ذخیره در حسابها منظور شده است.



۷- موجودی مواد و کالا : موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱-۷- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱-۷- موجودی کالای ساخته شده (کنسانتره) به مبلغ ۱۱۹,۳۳۱ میلیون ریال، براساس آمارهای تولید و برآورد فیزیکی پایان دوره، درحسابها منعکس گردیده است و تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار دارد.

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- موجودی قطعات یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۰۷۱,۴۳۸,۳۹۴	۱۹,۴۵۹,۲۷۴,۲۲۸	موجودی قطعات یدکی
۲۴,۰۰۶,۴۵۵,۰۶۵	۱۹,۸۰۶,۶۲۷,۴۴۷	موجودی مواد شیمیایی و ناریه
۴,۹۶۸,۹۳۴,۳۷۱	۴,۵۶۴,۶۶۱,۵۵۴	موجودی چوب و آهن آلات
۱,۱۰۹,۷۱۹,۷۴۲	۹۰۱,۰۱۰,۴۹۵	موجودی ابزار آلات
۱,۵۷۷,۳۲۴,۱۱۸	۱,۶۷۷,۹۰۰,۵۴۵	موجودی لوازم برقی و تاسیسات
۳۷۷,۶۸۹,۶۱۵	۴۰۶,۷۲۹,۵۹۰	موجودی لوازم مصرفی
۴۷۸,۶۲۰,۶۳۹	۵۰۸,۲۹۵,۷۱۸	موجودی لوازم ایمنی و فردی
۱,۱۵۷,۰۹۰	۱,۱۵۷,۰۹۰	سایر
۴۹,۵۹۱,۳۳۸,۹۳۴	۴۷,۳۲۵,۶۵۶,۶۶۷	
(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۴۹,۵۵۴,۹۳۳,۵۸۵	۴۷,۲۸۹,۲۵۱,۳۱۸	

۷-۲-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی بمبلغ ۴۷,۲۸۹ میلیون ریال در پایان دوره مالی بر اساس یادداشت ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری و با عنایت به ۳۶ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی، ارزیابی و در حسابها منعکس شده است.

۷-۲-۲- موجودی مواد شیمیایی و ناریه و قطعات یدکی تا مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۸- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۳۵,۶۲۸,۷۷۲	۱,۵۶۳,۶۱۰,۹۲۶	خرید مواد اولیه و قطعات ۸-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداختها
۷,۶۳۵,۶۲۸,۷۷۲	۲,۵۶۳,۶۱۰,۹۲۶	

۸-۱- مبلغ ۱,۵۶۳ میلیون ریال از پیش پرداختها جهت خرید مواد اولیه و قطعات، در ارتباط با پرداختی های شرکت به شرکتها و اشخاص جهت خرید لوازم یدکی و ساخت قطعات میباشد



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	بهای تمام شده - ریال	تعدیلات	مانده پایان دوره	استهلاک انباشته - ریال			مانده پایان دوره	ارزش دفتری - ریال
						استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته		
زمین و مستعینات	۵۴۷,۶۴۰,۷۶۷	--	--	--	۵۴۷,۶۴۰,۷۶۷	--	۶۸,۵۹۹,۷۵۹	--	۳۸۱,۴۰۱,۸۸۳	۱۶۶,۲۳۸,۷۸۴
ساخته‌های	۲,۳۱۱,۴۵۰,۰۷۹	--	--	--	۲,۳۱۱,۴۵۰,۰۷۹	--	۴۷۹,۳۸۰,۳۶۳	--	۲,۶۹۰,۸۳۰,۴۴۲	۶۶۷,۸۳۰,۴۴۱
تاسیسات	۱,۲۶۱,۲۸۶,۰۵۳	--	--	--	۱,۲۶۱,۲۸۶,۰۵۳	--	۱۸۵,۲۴۵,۷۱۹	--	۱,۰۷۶,۰۴۰,۳۳۴	۵۴۱,۷۳۷,۰۷۱
تجهیزات	۱,۳۱۸,۱۹۷,۱۹۷	۱,۶۰۲,۶۵۳	--	--	۱,۲۹۷,۵۴۴,۵۴۰	--	۱۶۲,۱۱۷,۳۷۱	--	۹۰۱,۳۳۳,۱۸۱	۲۴۶,۳۲۰,۶۶۹
عائین آلات	۶۶,۴۰۹,۸۳۳,۷۷۱	--	--	--	۶۶,۴۰۹,۸۳۳,۷۷۱	--	۲۵,۱۵۳,۵۰۳	--	۳۰,۵۶۳,۳۳۴	۳۳,۷۹۵,۳۳۵,۵۳۷
وسائط نقلیه	۱۰,۷۲۲,۹۵۹,۳۱۹	--	--	--	۱۰,۷۲۲,۹۵۹,۳۱۹	--	۴,۹۵۹,۰۰۰	--	۵,۷۷۳,۹۵۹,۳۱۹	۴,۹۹۸,۲۰۱,۸۷۶
اثاثیه و وسعیهات	۳,۷۰۷,۴۵۲,۵۲۲	۱,۸۴۵,۴۰۸,۵۱۱	--	--	۴,۹۵۲,۸۶۰,۰۳۳	--	۱,۷۷۶,۲۹۱,۷۳۸	--	۲,۷۷۶,۵۶۸,۲۹۱	۲,۲۳۰,۸۶۸,۷۱۳
جمع	۸۴,۷۸۹,۹۰۲,۳۳۷	۱,۸۴۵,۴۰۸,۵۱۱	--	--	۸۶,۶۳۵,۳۱۰,۸۴۸	--	۲۵,۷۰۷,۴۰۳	--	۴۳,۵۳۵,۲۹۵,۷۰۵	۴۹,۰۸۲,۶۹۵,۵۲۰
داراییهای در جریان ساخت	۶۳۰۹,۸۸۴,۴۵۳	۲,۳۴۵,۸۸۵,۳۵۵	--	--	۸۵,۴۳۰,۷۶۷,۸۰۸	--	۳,۰۷۴,۱۷۲,۲۴۴	--	۵,۳۱۷,۹۷۲,۸۸۴	۲,۶۹۲,۸۰۹,۲۹۹
داراییهای نودانبار	۱۳۴,۹۱۹,۸۰۶	۱۶,۹۴۵,۰۰۰	(۱,۸۳۷,۵۳۴)	--	۱۵۰,۰۷۶,۵۴۲	--	--	--	۱۵۰,۰۷۶,۵۴۲	۱۳۴,۹۱۹,۸۰۶
جمع	۶,۴۴۴,۱۰۵,۲۹۹	۲,۳۵۵	(۱,۸۳۷,۵۳۴)	--	۸,۶۲۰,۵۷۷,۲۵۰	--	۳,۰۷۴,۱۷۲,۲۴۴	--	۵,۳۱۷,۹۷۲,۸۸۴	۲,۸۱۷,۰۰۸,۷۱۵
جمع کل	۹۱,۲۳۴,۷۰۳,۷۷۶	۴,۲۳۴,۲۹۱,۰۵۹	(۱,۸۳۷,۵۳۴)	--	۹۵,۷۳۷,۲۵۷,۲۹۱	--	۴۵,۳۲۵,۱۹۰,۶۵۱	--	۴۷,۴۳۰,۶۶۸,۸۸۸	۴۸,۴۳۰,۶۶۸,۸۸۸



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۱- روش های حسابداری مربوط به تحصیل واستهلاك دارائيهای ثابت مشهود در يادداشت شماره ۳-۳ خلاصه اهم رويه های حسابداری توصيف شده است.

۹-۲- افزايش در تجهيزات، مربوط به خريد ۳ دستگاه گريس پمپی سطلی، ۲ عدد چکش کوهبری و ۲ دستگاه جرثقیل میباشد.

۹-۳- افزايش در اموال و اثاثیه عمدتاً مربوط به خريد ۶ عدد کمد فایل، ۵ دستگاه کولر، ۳ دستگاه کامپیوتر، ۲ عدد پیکور برقی، ۲۱ دستگاه گوشی تلفن، یک دستگاه اسپلیت، پوپی اس و غیره می باشد.

۹-۴- مبلغ ۳٫۶۱۷ میلیون ریال از دارائيهای در جریان ساخت در ارتباط با طرح تشويه میباشد که به جهت عدم ادامه طرح و عدم کارائی، در قبال آن ذخیره (سنوات قبل) در حسابها منظور شده است و مابقی مربوط به ساخت سوله کارخانه کانه آرايي می باشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۹- اموال نزد انبار شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	یک عدد پمپ واکيوم با الکترو پمپ
۵۱۰,۱۸۹,۷	۵۱۰,۱۸۹,۷	۴۷ عدد رادیاتور شوفاز
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	دو عدد کمپاس نقشه برداری
۱,۳۸۸,۶۲۴	۱,۳۸۸,۶۲۴	یک عدد ژیراسکوپ
۹۰,۱۲۵	۹۰,۱۲۵	سه عدد تیفور
۵۳۱,۵۳۶	۵۳۱,۵۳۶	یک عدد دوربین نقشه برداری
۳۴۵,۸۰۸	۳۴۵,۸۰۸	۲ عدد ماشین حساب شارپ
۵۰,۵۶۷	۵۰,۵۶۷	یک عدد میز نقشه کشی
۲۰,۳۶۴	۲۰,۳۶۴	دو عدد رادیو دو موج پارس
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲ عدد جرثقیل ۵ تنی
۶۴۴,۴۴۵	۷۸۹,۴۴۵	آژیر خطر ۲ عدد
۱۱,۶۵۸,۹۳۰	۱۱,۶۵۸,۹۳۰	۶ عدد پروانه سانتریفیوژ
۶۶۵,۷۹۰	۸۵۷,۳۲۴۶	سایر
۱۳۴,۹۱۹,۰۸۶	۱۵۰,۷۶۵,۴۲	جمع

۸-۹- وسائط نقلیه در تاریخ ترازنامه در مقابل خسارات وارده به اشخاص ثالث وبدنه، بیمه میباشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاریها شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۵۳۰۰,۰۰۰	۲۵۳۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۵۳۰۰,۰۰۰	۲۵۳۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۵٪	۲۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی مواد معدنی میناب
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱	شرکت توسعه معادن فوسفات
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	—	۲	شرکت معادن فاریاب
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰				

۱۰-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت در سهام سایر شرکتها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها، بر اساس یادداشت شماره ۲-۳ « خلاصه اهم رويه های حسابداری » در حسابها ثبت میشود.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارائیه‌ها:

سایر دارائیه‌ها بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۲۳۸,۸۴۰	۴۰,۲۳۸,۸۴۰	حق الامتیاز تلفن
۳۳,۳۶۵,۵۲۰	۳۳,۳۶۵,۵۲۰	حق الامتیاز آب و برق
۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع و معادن استان یزد - سپرده ۱۱-۱
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق رفاه کارگران - سپرده ۱۱-۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دادگستری شهرستان بافق ۱۱-۳
۱۷,۷۲۸,۸۵۰	۱۷,۷۲۸,۸۵۰	سایر
۱۹۰,۸۳۳,۲۱۰	۲۰۰,۸۳۳,۲۱۰	

۱۱-۱- مبلغ ۶۷ میلیون ریال نزد سازمان صنایع و معادن استان یزد بابت تضمین پرداخت حقوق دولتی (کارمزد مالکانه معادن) می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال نزد صندوق رفاه کارگران به منظور تامین سرمایه اولیه و تقویت مالی صندوق مذکور جهت پرداخت وام به کارکنان سپرده گردیده است.

۱۱-۳- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال بنا به رأی دادگاه شهرستان بافق بابت توقف عملیات ساختمانی معارض در محدوده معدن نزد صندوق دادگستری وثیقه گردیده تا پس از طی مراحل قانونی و صدور رأی مسترد گردد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابها واسناد پرداختنی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰	۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰	۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰		

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۴۹,۹۰۰,۵۵۰	۱۴۹,۹۰۰,۵۵۰	۱۲-۱-۱	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۴۰,۱۲۰,۵۲۰	۴۰,۱۲۰,۵۲۰	۱۲-۱-۲	ذوب فلزات یزد
۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰	۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰		

۱- ۱۲-۱- مانده طلب صنایع مس شهید باهنر مربوط است به مازاد دریافتی شمش روی فروخته شده، که در سنوات قبل در حسابها ایجاد گردیده است.

۲- ۱۲-۱- مانده طلب شرکت ذوب فلزات یزد مربوط به خرید انواع گلوله آسیاب می باشد



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
--	۳,۲۴۸,۱۳۷,۱۰۵	۱۳-۱ اسناد پرداختنی
۳,۴۴۲,۱۳۵,۱۵۶	۳,۸۴۷,۶۴۸,۱۳۳	۱۳-۲ اشخاص
۱,۱۲۱,۲۷۶,۹۳۲	۷۷۷,۲۱۲,۴۷۸	اداره امور اقتصادی و دارایی (مالیتهای تکلیفی)
۱,۳۸۶,۳۸۱,۸۹۹	۱,۳۲۲,۱۱۳,۱۲۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)
۸۷,۴۱۳,۱۶۹	۸۷,۴۱۳,۱۶۹	سپرده حسن انجام کار
۱۰,۷۴۳,۱۶۸,۹۳۵	۱۲,۹۳۹,۸۱۸,۷۱۰	۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۱,۲۹۵,۳۹۱,۱۲۳	۱۷,۵۶۲,۵۲۶,۶۴۵	۱۳-۴ سایر
۳۸,۰۷۵,۷۶۷,۲۱۴	۳۹,۷۸۴,۸۶۹,۳۸۹	

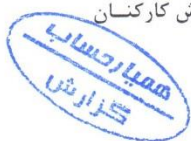
۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی بابت ده فقره چک نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد مربوط به حقوق مالکانه معادن می باشد.

۱۳-۲- مانده بستانکاری اشخاص از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۹۵,۵۱۳,۶۳۳	۸۶۹,۵۸۵,۸۵۷	کارکنان بازنشسته و خرید خدمت (سنوآت خدمت)
۳۶۳,۵۶۴,۹۴۷	۵۴۹,۲۴۷,۸۳۵	آقای ابوالقاسم جمالی زاده
۳۰۳,۰۱۳,۸۴۲	۶۷۲,۵۲۵,۰۰۲	آقای محمدرضا مولائی
۸۳,۲۱۷,۰۱۴	۱۷۶,۴۲۸,۱۵۰	رانندگان سرویس ایاب و ذهاب
۵۹۶,۸۲۵,۷۲۰	۱,۵۷۹,۸۶۱,۲۸۹	سایر
۳,۴۴۲,۱۳۵,۱۵۶	۳,۸۴۷,۶۴۸,۱۳۳	

۱۳-۲-۱- مانده بستانکاری آقایان مولایی و جمالی زاده از بابت صورتحسابهای ارائه شده از جانب یادشدگان در ارتباط با خرید قطعات و لوازم مورد نیاز شرکت در حسابها ایجاد گردیده است.

۱۳-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً "مربوط به ذخیره مرخصی استفاده نشده و عیدی و پاداش کارکنان شاغل میباشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱۳- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۹۳,۶۳۹,۲۴۷	۱,۰۹۳,۶۳۹,۲۴۷	کنسرسیوم شرکتهای مهندسی نوین کاهنربا - طرح تشویه
۵۸۳,۳۲۷,۳۴۴,۸۸۸	۸۷۹,۹۴۰,۱۰۰	بستانکاران معوق خرید - خرید قطعات و مواد
۳,۹۸۲,۹۱۱,۱۸۳	۸,۲۲۴,۰۳۸,۱۲۰	حقوق و مزایای پرداختنی
۵۸۱,۹۶۸,۸۸۸	۴۸۲,۳۴۲,۵۴۰	شرکت برق منطقه ای بافق - برق مصرفی کارخانه
۷۷۶,۰۷۰,۶۴۴	۷۵۹,۸۴۹,۴۰۶	شرکت تعاونی مصرف کارگران - بدهی کارکنان
۱۰۲,۰۵۸,۸۸۱	۱۰۲,۰۵۸,۸۸۱	شرکت باما - مواد اولیه شیمیایی کارخانه
۱۲۷,۶۵۰,۳۶۵	۶۴,۲۲۴,۱۰۵	شرکت بیمه ایران - بیمه وسائط نقلیه و دارائیه
۵۲,۷۲۲,۸۲۳	۵۲,۷۲۲,۸۲۳	شرکت فولاد مبارکه - آهن آلات
۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت معدن زمین - نقشه برداری
۱۵,۱۴۴,۷۵۰	۱۵,۱۴۴,۷۵۰	سنگ آهن مرکزی - اجاره ماشین آلات
۴۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی همیار حساب
۲۶,۹۹۷,۰۰۰	۲۶,۹۹۷,۰۰۰	موسسه کاربرد مواد معدنی ایران
۴,۰۹۱,۶۲۳,۵۰۰	۴,۰۹۱,۶۲۳,۵۰۰	شرکت خدمات بازرگانی امیر
۷۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	نیروی انتظامی بافق - حق الزحمه حراست مواد ناریه
۳,۱۹۵,۹۳۶,۸۵۵	--	حقوق دولتی معادن
۱۷۲,۲۱۴,۶۲۹	۱۷۲,۲۱۴,۶۲۹	شرکت ایران ذوب - خرید گلوله و میلله آسیاب
۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۳۰,۰۰۰	صندوق رفاه کارکنان
۶,۸۲۵,۳۳۲	۱۰۵,۱۳۸,۳۳۲	شرکت آسار کویر یزد - آزمایشات زیست محیطی
۵۲۰,۰۸۲,۱۳۹	۵۵۲,۳۶۳,۲۲۳	سایر
۲۱,۲۹۵,۳۹۱,۱۲۳	۱۷,۵۶۲,۵۲۶,۶۶۵	

۴-۱۳- مانده بستانکاری حقوق و مزایای پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد مرداد و شهریور ماه پرسنل شرکت میباشد که در تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر میباشد.

مالیات - ریال						
نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر قطعی	---	---	۱۴٫۱۸۱٫۸۵۸	۱۴٫۱۸۱٫۸۵۸	۱۴٫۱۸۱٫۸۵۸	---
رسیدگی به دفاتر قطعی	---	---	---	---	---	---
رسیدگی به دفاتر قطعی	---	---	---	---	---	---
رسیدگی به دفاتر قطعی	---	---	۶۶٫۱۴۱٫۰۸۰	۶۶٫۱۴۱٫۰۸۰	۸۲٫۶۷۶٫۳۵۰	---
رسیدگی به دفاتر قطعی	---	---	---	---	---	---
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	---	---
در جریان رسیدگی	---	---	---	جمع	---	---

۱۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۴-۲- درخصوص زیان عملکرد سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ ذکر این نکته ضروریست که به ترتیب مبلغ ۳۰۹ و ۷۲۳ میلیون ریال زیان توسط حوزه مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته و برگ قطعی صادر گردیده است.

۱۴-۳- عدم احتساب ذخیره مالیات برای دوره مورد گزارش با عنایت به اینکه کل فروش محصولات شرکت بصورت صادراتی بوده لذا طبق ماده ۱۴۱ ق.م.م.ا از پرداخت مالیات معاف میباشند



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود سهام پرداختنی:

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره مالی
۷۶۰٫۹۶۱٫۰۴۱	۹۴۶٫۳۶۰٫۹۸۱	
۵٫۰۶۲٫۵۰۰٫۰۰۰	۳۵٫۴۳۷٫۵۰۰٫۰۰۰	سود سهام مصوب
(۴٫۸۷۷٫۱۰۰٫۰۶۰)	(۱٫۳۱۳٫۶۰۱٫۰۹۰)	سود سهام پرداختنی
۹۴۶٫۳۶۰٫۹۸۱	۳۵٫۰۷۰٫۲۵۹٫۸۹۱	مانده در پایان دوره

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره مالی
۹٫۲۱۲٫۵۴۷٫۱۹۸	۱۰٫۹۴۳٫۸۴۱٫۳۰۵	
۳٫۵۴۲٫۶۲۱٫۲۵۸	۳٫۶۹۰٫۸۹۶٫۶۴۵	ذخیره تامین شده
(۱٫۸۱۱٫۳۲۷٫۱۵۱)	(۵۱۰٫۱۸۳٫۹۱۱)	مبالغ پرداختنی (منظور شده بحساب کارکنان بازنشسته)
۱۰٫۹۴۳٫۸۴۱٫۳۰۵	۱۴٫۱۲۴٫۵۵۴٫۰۳۹	مانده در پایان دوره

۱-۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت شماره ۵-۳ «خلاصه اهم رویه های حسابداری» محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۰۱۲۵ میلیون ریال منقسم به ۱۰۱۲۵ هزار سهم با نام تمام پرداخت شده بوده که بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۴/۴ سرمایه شرکت از محل سود انباشته (سود سهمی) به مبلغ ۵۰۶۲۵ میلیون ریال منقسم به ۵۰۶۲۵ هزار سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته و بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۹ سرمایه شرکت از محل سود انباشته (سود سهمی) به مبلغ ۲۰۲۵۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۲۵۰۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است.

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۶	۱۵۳,۳۲۴,۹۴۰	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر
۱	۲,۱۶۸,۵۷۵	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۲	۵,۰۳۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
۱/۵	۳,۰۳۹,۷۰۰	آقای آرمین پیله رودی
۱	۲,۴۰۱,۵۸۹	آقای محمد نیکپور
۱۸/۵	۳۶,۵۳۳,۱۹۶	سایر
۱۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت معادل ۵ درصد از سود خالص پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل خود را به اندوخته قانونی منتقل می نماید. با توجه به زیان دوره مورد گزارش تغییری در حساب اندوخته قانونی بعمل نیامده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر اندوخته ها :

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته طرح توسعه و اندوخته احتیاطی است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بموجب ماده ۵۱ اساسنامه طبق مصوبات مجامع عمومی صاحبان سهام مبالغی را طی سنوات قبل به اندوخته طرح توسعه و اندوخته احتیاطی تخصیص داده است.

۱-۱۹- مانده حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته احتیاطی
۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱-۱۹- اندوخته طرح توسعه بمبلغ ۳۶۰۰ میلیون ریال به منظور اجرای طرح تشویه کنسانتره سولفور سرب در سنوات قبل در حسابها منظور شده است.

۲-۱-۱۹- اندوخته احتیاطی براساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۷۱، بمبلغ ۴۵۰ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۰ در حسابها منظور گردیده و مبلغ ده میلیون ریال باقی، مربوط به اندوخته احتیاطی انتقالی از سنوات قبل از سال ۱۳۷۰ میباشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- فروش خالص: فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن
۱۹۵,۳۲۳,۸۰۴,۶۵۴	۱۵۴۸۹	۴۰۰,۴۹۰,۴۸۹,۰۰۰	۲۶۳۲۸	--	--
--	--	۱۲۵,۱۶۸,۹۵۹,۰۰۰	۴۵۵۳	--	--
۱۹۵,۳۲۳,۸۰۴,۶۵۴		۵۲۵,۶۵۹,۴۴۸,۰۰۰		--	

صادرات :
 کنسانتره روی
 سولفور
 کنسانتره
 سولفور سرب
 فروش خالص

۲۰-۱- جهت دستیابی به قیمتهای مناسب در طی دوره مورد گزارش از فروش محصولات خودداری گردیده است.

سال مالی منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱	
درصد نسبت	مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش
به کل	ریال	به کل	ریال
۶۸	۳۵۸,۶۰۴,۶۲۹,۰۰۰	--	--
۳۲	۱۶۷,۰۵۴,۸۱۹,۰۰۰	--	--
۱۰۰	۵۲۵,۶۵۹,۴۴۸,۰۰۰	۱۰۰	--

Diacomm Alloys, چین
 Super metal general trading llc
 china



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	مقدار - تن	مقدار - تن
	ریال	ریال	ریال	مقدار - تن	مقدار - تن
۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی	۳,۰۷۸,۸۹۶,۹۲۶	۱۴۲,۷۷۹	۱۶۱,۹۳۶	۲۱-۱
	هرینه های مربوط به سنگ استخراج شده از معدن	۷۸,۱۰۵,۱۹۶,۰۲۶	۳۹,۰۳۹,۷۶۸,۰۹۸	۶۱,۹۳۶	۲۱-۱
	اضافه میشود: موجودی سنگ ابتدای دوره	۱,۷۰۹,۷۵۹,۰۷۲	۳۹۵۴	۳۰۰	
	کسر میشود: موجودی سنگ پایان دوره	(۱۲۳,۷۲۷,۵۳۰)	(۳۰۰)	(۴۳۰)	
	بهای تمام شده سنگ مصرفی کارخانه	۸۲,۷۲۰,۱۲۴,۴۹۴	۱۴۶,۴۲۳	۶۱,۸۰۶	
۲۱-۲	مواد مستقیم مصرفی (سنگ کم عیار)	۸۲,۷۲۰,۱۲۴,۴۹۴	---	---	
	مستورد و سربار	۵۶,۰۴۷,۴۱۰,۲۹۳	---	---	
	بهای تمام شده کساستره تولیدی	۱۳۸,۷۶۷,۵۳۴,۷۸۷	۱۷,۵۴۱	۷,۰۸۲	
	موجودی کالای اول دوره	۹۷,۴۲۷,۱۴۰,۰۱۲	۲۱,۰۸۲	۷,۷۴۳	
	بهای تمام شده کالای آماده فروش	۲۳۶,۱۹۴,۶۷۴,۷۹۹	۳۸,۶۲۳	۱۴,۸۲۴	
	کسر میشود: موجودی کالای پایان دوره	(۴۶,۹۱۳,۸۵۳,۳۶۷)	(۷,۷۴۳)	(۱۴,۸۲۴)	
	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸۹,۲۸۰,۸۲۱,۴۳۲	۳۰,۸۸۱	---	
		۱۵,۴۸۹			



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱- هزینه های مربوط به سنگ استخراج شده در معادن که شامل هزینه های دستمزد مستقیم و سربار استخراج معادن زیرزمین و روباز میباشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۳۴,۲۳۸,۹۶۴	۳۲,۶۸۶,۲۵۷,۴۴۹	۱۹,۵۹۰,۸۴۱,۳۷۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۵۸۳,۰۴۵,۸۸۱	۶,۶۴۴,۶۲۰,۱۷۴	۴,۰۶۷,۲۸۶,۶۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۹۴,۴۶۴,۶۴۰	۲,۴۷۲,۰۴۸,۲۰۴	۲,۱۳۵,۸۹۴,۳۷۴	مزایای پایان خدمت
۴,۹۰۸,۴۳۳,۷۹۳	۱۴,۹۸۴,۹۲۳,۲۰۴	۴,۹۹۲,۶۵۱,۲۵۰	استهلاک
۳,۷۵۸,۳۴۶,۲۹۳	۹,۰۸۲,۱۳۲,۳۷۰	۴,۶۳۵,۲۵۷,۶۷۹	تعمیر و نگهداشت
۵۱۹,۵۰۹,۴۳۸	۱,۲۳۰,۵۷۶,۶۶۱	۷۳۳,۴۸۱,۳۷۳	برق و سوخت
۱۴,۴۶۲,۴۶۸	۳۱۲,۰۸۱,۰۶۴	۳۷,۵۹۰,۹۱۲	حق بیمه اموال
۶۲۰,۴۸۷,۰۰۰	۱,۲۵۹,۸۶۱,۴۰۰	۶۸۹,۴۶۲,۴۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۶۴۹,۷۴۶,۳۳۶	۹,۴۳۲,۶۹۵,۵۰۰	۲,۱۵۷,۳۰۲,۱۶۷	سایر
۳۳,۲۸۲,۷۳۴,۸۱۳	۷۸,۱۰۵,۱۹۶,۰۲۶	۳۹,۰۳۹,۷۶۸,۰۹۸	جمع

۱-۱-۲۱- افزایش هزینه های دستمزد و سربار به جهت افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش سطح دستمزد ناشی از اجرای مصوبات قانون کار نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بخش فلوتاسیون از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۲۲,۶۴۴,۳۸۲	۱۷,۰۸۵,۷۶۴,۳۷۴	۱۰,۳۲۸,۷۷۰,۵۹۵	حقوق و دستمزد دومزایا
۱,۸۱۰,۱۰۱,۵۸۳	۳,۹۴۷,۱۰۷,۲۷۸	۲,۲۹۷,۸۸۰,۶۳۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۰۰,۱۹۳,۳۹۰	۱,۶۶۱,۵۴۸,۲۴۲	۱,۱۳۵,۷۲۲,۸۹۴	مزایای پایان خدمت
۱۰,۲۳۲,۴۵۰,۳۸۴	۲۱,۶۳۸,۳۲۲,۷۳۸	۶,۶۸۰,۵۱۲,۱۷۷	مواد غیر مستقیم
۲,۸۸۲,۷۳۰,۹۵۷	۶۱۷,۱۱۱,۹۵۵	۲,۸۰۸,۳۶۶,۳۲۸	استهلاک
۴۶۴,۸۹۷,۳۴۲	۷۲۶,۹۴۲,۵۷۲	۴۵۳,۹۷۱,۸۴۲	تعمیر و نگهداشت
۱,۹۷۳,۶۴۱,۳۲۲	۴,۹۴۵,۰۴۸,۳۸۲	۲,۹۶۴,۸۳۶,۹۲۰	برق و سوخت
۸,۴۹۳,۸۳۲	۱۵۴,۸۵۵,۵۴۵	۲۱,۱۴۴,۸۸۸	حق بیمه اموال
۳۶۴,۴۱۳,۰۰۰	۷۳۹,۹۱۸,۶۰۰	۳۸۷,۸۲۲,۶۰۰	ایاب و ذهاب
۱,۸۹۵,۴۰۹,۵۴۸	۴,۵۳۰,۷۹۰,۶۰۷	۴,۸۹۱,۷۳۱,۹۸۶	سایر
۲۹,۱۵۴,۹۷۵,۷۴۰	۵۶,۰۴۷,۴۱۰,۲۹۳	۳۱,۹۷۰,۷۶۰,۸۶۹	جمع

۲-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد و سربار به جهت افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش سطح دستمزد ناشی از اجرای مصوبات قانون کار می باشد.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های فروش، اداری عمومی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۶۷,۲۷۷,۸۹۳	۷,۲۲۰,۹۹۴,۵۹۶	۳,۴۲۸,۹۳۵,۷۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۵۱,۲۱۲,۶۵۲	۸۹۸,۴۹۴,۷۲۳	۵۴۹,۳۴۶,۶۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۲۳,۱۶۲,۶۰۲	۷۷۴,۵۱۲,۹۹۹	۶۱۵,۵۸۸,۴۸۲	مزایای پایان خدمت
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۱۱,۰۶۴,۹۶۴,۷۰۴	۴۰,۸۴۳,۸۵۸,۱۱۰	۴,۶۳۷,۱۷۰,۰۰۰	حمل و نقل
۶,۳۱۱,۲۹۶,۹۸۸	۱۶,۷۱۵,۹۷۰,۴۴۶	--	حق عملکردی و کمیسیون فروش
۴۵۵,۱۷۹,۲۷۹	۳,۵۶۶,۰۷۴,۳۲۲	--	هزینه های جانبی فروش
۳۲,۷۸۹,۴۷۲	۵۹,۷۴۲,۸۲۲	۲۹,۸۷۱,۴۱۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۵۱,۷۲۳,۵۶۷	۳۰۱,۶۱۲,۴۸۲	۱۳۴,۵۹۰,۱۶۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۹۹۶,۶۲۸,۷۵۰	۹,۰۱۲,۶۷۲,۲۴۳	۱,۶۸۱,۳۴۰,۱۴۷	سایر
۲۳,۶۹۰,۲۳۵,۹۰۷	۷۹,۴۶۵,۹۳۲,۷۴۳	۱۱,۱۱۲,۸۴۲,۵۸۱	

۱-۲۲- کاهش هزینه های فروش متأثر از عدم فروش محصولات نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۲۳- خالص سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۵۳۱,۰۴۶	۵۴۳,۲۹۹,۲۳۸	۹۰,۸۰۰,۳۷۶	سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت
--	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۴۷,۵۳۱,۰۴۶	۵۴۴,۵۴۹,۲۳۸	۹۳,۸۰۰,۳۷۶	



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴ - تعدیلات سنواتی:

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۱,۹۰۵,۷۵۵)	(۷۱,۹۰۵,۷۵۵)	--	مالیات قطعی تکلیفی سال ۹۰
(۶۶,۱۴۱,۰۸۰)	(۶۶,۱۴۱,۰۸۰)	--	مالیات قطعی عملکرد سال ۹۰
(۶,۶۴۷,۵۴۶)	(۶,۶۴۷,۵۴۶)	--	مالیات قطعی حقوق سال ۹۰
(۱۴۴,۶۹۴,۳۸۱)	(۱۴۴,۶۹۴,۳۸۱)	--	

۱-۲۴ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبلی مطابقت ندارد. از این رو صورت تطبیق اقلام مقایسه ای را بشرح ذیل ارائه میدارد:

ماتده تجدید ارائه شده بدهکار (بستانکار)	اطلاعات بدهکار (بستانکار)	ماتده قبل از اصلاحات بدهکار (بستانکار)	
--	--	--	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
--	--	--	ذخیره مالیات
--	--	--	سود انباشته

۲۵ - سود هر سهم

سود و سود انباشته هر سهم دوره مالی مورد گزارش با توجه به استاندارد حسابداری بر اساس تعداد سهام محاسبه و ارائه گردیده است.



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۰۶۰,۳۸۰,۱۶۷	۲۵۶,۹۱۲,۶۹۳,۸۲۵	(۱۱,۱۱۲,۸۴۲,۵۸۱)	سود (زیان) عملیاتی
۷,۸۲۳,۹۵۴,۲۲۲	۱۵,۶۷۴,۹۹۱,۸۸۰	۷,۸۲۳,۷۲۶,۵۳۲	هزینه استهلاک
۲,۴۲۲,۲۳۰,۶۱۱	۱,۷۳۱,۲۹۴,۱۰۷	۳,۱۸۰,۷۱۲,۷۳۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲۳,۸۲۵,۷۳۹,۱۳۶)	(۳۱۶,۵۵۷,۳۵۳,۰۹۲)	۶۸,۶۹۷,۴۰۴,۵۹۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۶,۴۸۴,۲۱۰,۹۸۷	۴۵,۵۰۹,۴۲۳,۴۲۱	(۶۹,۲۰۳,۵۲۶,۰۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۸,۳۸۵,۰۳۵)	(۵,۳۹۸,۴۸۰,۸۹۹)	۵,۰۷۲,۰۱۷,۸۴۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۶۰,۲۵۲,۵۸۹۹	۸,۲۵۵,۵۳۵,۲۰۷	۴۵۹,۱۰۲,۱۷۵	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
<u>(۵۰,۸۲۲,۲۸۵)</u>	<u>۶,۱۲۸,۱۰۴,۴۴۹</u>	<u>۴,۹۲۵,۵۹۵,۲۵۴</u>	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک ۶۹۳۴۸۴ بانک تجارت در وجه شرکت ایرامکو بابت تضمین پیش دریافت قرارداد
<u>۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت معادن باوق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته:

از رقم میلیون ریال

۱۳۹۲ سال				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳				معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش در رابطه با موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت پیش از زبور بوده است:			
مطلوبه طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مطلوبه طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مسئول مقام ماده ۱۲۹ ق.ا.م.ی باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده
(۵۸)	---	(۵۸)	(۵۸)	---	---	هیات مدیره	✓	اجاره دفتر مرکزی	رئیس هیات مدیره	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	---
(۳,۸۳۳)	---	(۳,۸۳۳)	(۳,۸۳۳)	---	---	---	---	سود سهام مصوب	"	"	---
(۳۰۰)	---	(۳۰۰)	(۳۰۰)	---	---	تامین وجه افرض الحسنه)	---	تامین وجه افرض الحسنه)	"	"	---
جمع											
(۴,۰۹۱)	---	(۴,۰۹۱)	(۴,۰۹۱)	---	---	---	---	حق المملکات فروش	عضو هیات مدیره	شرکت نوین آبار سیمان	اعضای هیات مدیره
---	---	(۱۶,۳۴۳)	---	---	---	هیات مدیره	✓	حق المملکات فروش	---	---	---
---	---	۵۲۵,۶۵۹	---	---	---	---	---	انتقال بدهی مشتریان خارجی	"	"	---
---	---	(۱۳۱,۱۰۰)	---	---	---	---	---	دریافت وجه نقد	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	خرید کتوله اسباب	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	کرایه حمل	---	---	---
---	---	(۴۴,۴۱۰)	---	---	---	---	---	واردات مواد شیمیایی	"	"	---
---	---	(۱۱,۷۱۵)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	۳۳۲,۱۹۱	۲۴۴,۳۰۰	---	---	---	---	جمع	---	---	---
(۷۷۶)	---	(۹,۱۱۶)	(۷۵۹)	---	(۳,۳۴۱)	---	---	کسر و پرداخت دیون کارکنان	---	شرکت تعاونی معصرف کارکنان	سایر اشخاص
(۱۹۴)	---	(۱,۹۶۲)	(۴۰۰)	---	(۱,۳۳۶)	---	---	کسر و پرداخت دیون کارکنان	---	صندوق رفاه کارکنان	---

همکار حساب