

✓ اعضا، جامعه حسابتداران رسمی ایران
✓ اعضا، انجمن حسابداران خبره ایران
✓ اعضا، انجمن حسابداری ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
شماره: ۲۳۸ - ۲۳۷۷۶
تاریخ: ۱۳۹۶/۸/۲۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت معادن بافق (سهامی عام)

مقدمه

۱. تراز نامه شرکت معادن بافق (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی عماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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.

۱۵. امنه 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 بکار گیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی 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 هزینه‌های ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات و نیروی موثر کارکنان، بعنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده (بشرط یادداشت‌های توضیحی ۱۹) صورت‌های مالی)، تلقی گردیده است. بر مبنای استانداردهای حسابداری، هزینه‌های مزبور می‌باشند از بهای تمام شده تولید کسر و تحت عنوان هزینه‌های جذب نشده در تولید، در صورت سود و زیان انعکاس یابد.

همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

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 ارائه مطلوب صورتهای مالی باد شده در بالا، از تمام جنبه های یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵. همانند سوابات قبل به دلیل عدم تمدید کارت بازرگانی برای شرکت مورد گزارش، قرارداد حق العمکاری جهت کلیه عملیات مربوط به صادرات محصولات (مشتمل بر انجام امور بانکی، صدور صورتحساب برای خریدار، دریافت بهای کالا و مطالبات ایجادی در این خصوص) و واردات مواد اولیه، فیما بین شرکت نوین آلیاژ سمنان (سهامی خاص) و شرکت مورد گزارش بقوت خود باقی بوده و عملیات تحقق یافته فیما بین با اتكاء به مدارک و مستندات ارسالی توسط شرکت مذکور در حسابها منظور گردیده است.

"گزارش این موسسه در اثر مفاد بند ۵ فوق مشروط نشده است."

سایر بندهای توضیحی

۶. در طی دوره مالی مورد گزارش از بابت حقوق دولتی معادن (بشرح یادداشت توضیحی ۱۱-۲-۴) صورتهای مالی) ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است ضمن اینکه سپرده تصمین پرداخت حقوق دولتی نزد سازمان صنعت و معدن استان یزد (موضوع یادداشت ۱۰-۱ صورتهای مالی)، تا مبلغ ۱,۵۹۸ میلیون ریال در رعایت ابلاغیه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۸ سازمان مذکور، تعديل نشده است.



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت معادن بافق (سهامی عام)

سایر مقررات قانونی

۷. تکالیف مقرر ازطرف سازمان بورس اوراق بهادر تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر

شرکهای پذیرفته شده در بورس در موارد زیر مراعات نشده است:

۱- استقرار روشن حسابداری صنعتی در محاسبات بهای تمام شده.

۲- عدم انتشار بیانیه نتایج حاصل از افزایش سرمایه در اجرای طرحهای توسعه ، توسازی و بهسازی

شرکت (موضوع افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹) در مقطع ۶

ماهه به همراه صورتهای مالی.

۳- ایجاد کمیته حسابرسی داخلی به منظور بررسی سیستم کنترلهای داخلی و نهایتاً ارائه و افشای

گزارش نتایج آن توسط هیات مدیره شرکت.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

منصوريه منصفی

مسعود مبارک

شماره عضویت ۸۱۶۲۱

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۷

موسمه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

گزارش مالی میان دوره ای سال ۱۳۹۴ هیأت 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 ۱۳۹۴ تقدیم میشود،
جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|----|-------------------------------------|
| ۲ | ۱- تراز نامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۴ | ۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۵ | ۴- صورت جربان وجوه نقد |
| ۶ | ۴- یادداشت های توضیحی : |
| ۷ | الف - تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۸ | ب - مبنای تهییه صورتهای مالی |
| ۹ | ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۰ | د - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی |
| ۱۱ | ۱۱- الی ۱۸ |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۲۰/۸/۱۳۹۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر آقای محمد علیمحمدی	رئیس هیأت مدیره	
آقای مهدی محمد خانی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت نوین آلباز سمنان بنمایندگی آقای محمود علیمحمدی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
گروه صنعتی الکترونیک تاتونگ بنمایندگی آقای مسعود شمیمی نوری	عضو هیأت مدیره	
شرکت چوب کلاتنه رودبار بنمایندگی آقای غلامرضا میرابی	عضو هیأت مدیره	

شركت معادن بافق (سهامي عام)

卷之三

درا تاریخ ۳۳ شهید بور ماه ۱۳۹۴

یادداشت‌های توپیکی همراه، پس جداگانه نایدیگر صورت‌های مالی است.



شرکت معدن بافق (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۲۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	۲۸۰,۸۵۵,۴۷۶,۱۳۰	۱۵۱,۶۸۶,۶۸۸,۰۰۰	۱۸
-	(۱۲۶,۵۹۱,۸۵۷,۲۴۹)	(۸۱,۳۳۰,۲۴۰,۴۳۵)	۱۹
-	۱۵۴,۲۶۳,۶۱۸,۸۸۱	۷۰,۳۵۶,۴۴۷,۵۶۵	
(۱۲,۳۶۲,۸۴۲,۵۸۱)	(۴۹,۷۷۴,۶۳۴,۰۷۶)	(۲۴,۹۷۶,۱۰,۱۷۵)	۲۰
(۱۲,۳۶۲,۸۴۲,۵۸۱)	۱۰۴,۴۸۸,۹۸۴,۸۰۵	۴۶,۲۵۸,۸۳۷,۳۹۰	
۹۳,۸۰۰,۳۷۶	۲۸,۶۰۱,۸۸۴	۱۷۳,۵۷۹,۰۲۹	۲۱
(۱۲,۲۶۹,۰۴۲,۲۰۵)	۱۰۴,۷۶۹,۵۸۶,۶۸۹	۴۶,۴۳۲,۴۱۶,۴۱۹	
-	-	-	
(۱۲,۲۶۹,۰۴۲,۲۰۵)	۱۰۴,۷۶۹,۵۸۶,۶۸۹	۴۶,۴۳۲,۴۱۶,۴۱۹	
(۵۴)	۵۱۷	۲۲۹	۲۲

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناچالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی
سود (زیان) عملیاتی
سابر اقلام عملیاتی
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص
سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۲,۲۶۹,۰۴۲,۲۰۵)	۱۰۴,۷۶۹,۵۸۶,۶۸۹	۴۶,۴۳۲,۴۱۶,۴۱۹
۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۲۸۲,۳۸۴,۰۰۹,۳۶۸
-	۷۸۶,۰۱۰,۴۹۵	-
۳۶۹,۳۷۹,۳۲۱,۵۱۸	۳۷۰,۱۶۵,۴۰۲,۰۱۳	۲۸۲,۳۸۴,۰۰۹,۳۶۸
(۳۵,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۵۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۱۸۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۶۹,۷۹۷,۷۷۹,۳۱۳	۲۸۷,۶۲۲,۴۸۸,۷۰۲	۲۷۶,۱۶۶,۴۲۵,۷۸۷
-	(۵,۲۳۸,۴۷۹,۳۳۴)	(۲,۳۲۱,۶۲۰,۸۲۰)
-	(۵,۲۳۸,۴۷۹,۳۳۴)	(۲,۳۲۱,۶۲۰,۸۲۰)
۱۶۹,۷۹۷,۷۷۹,۳۱۳	۲۸۲,۳۸۴,۰۰۹,۳۶۸	۲۷۳,۸۴۴,۸۰۴,۹۶۷
۸۳۸	۱,۳۹۴	۱,۳۵۲

سود (زیان) خالص
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
تعديلات سنواتی
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره تعديل شده
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه

سود قابل تخصیص :
اندوخته قانونی

سود انباشته در پایان دوره
سود انباشته هر سهم

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) و جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی میباشد، لذا ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورتی نداشته است.

باداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت معادن یافق (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	پاداشرت
ریال	ریال	ریال	

۴,۹۲۵,۵۹۵,۲۵۴

۲۳,۸۷۲,۳۱۴,۵۴۱

۱۰,۱۳۹,۶۵۴,۲۲۳

۲۳

فعالیتهای عملیاتی:

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از

فعالیتهای عملیاتی

۹۰,۸۰۰,۳۷۶
۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۱۳,۶۰۱,۰۹۰)

۲۷۷,۶۰۱,۸۸۴
۳,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۱۵۲,۵۶۲,۳۷۰)

۱۷۳,۵۷۹,۰۳۹
(۲۵۲,۳۵۰,۴۴۰)

(۱,۲۱۹,۸۰۰,۷۱۴)

(۶,۸۷۱,۹۶۰,۴۸۶)

(۷۸,۷۷۱,۴۱۱)

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

-

-

-

مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات
بر درآمد)

(۴,۳۴۴,۲۹۱,۰۵۹)
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۵,۷۲۲,۵۲۷,۶۴۸)
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۲,۹۴۰,۳۳۰,۸۶۲)
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۴,۴۴۴,۲۹۱,۰۵۹)

(۱۵,۸۲۲,۵۲۷,۶۴۸)

(۱۳,۰۰۰,۳۳۰,۸۶۲)

(۷۳۸,۴۹۶,۵۱۹)

۱,۱۲۷,۸۲۶,۴۰۷

(۲,۹۷۹,۴۴۸,۰۴۰)

۲,۲۶۶,۵۵۱,۷۵۸

۲,۲۶۶,۵۵۱,۷۵۸

۳,۳۹۴,۳۷۸,۱۶۵

۱,۵۲۸,۰۵۵,۲۳۹

۳,۳۹۴,۳۷۸,۱۶۵

۴۱۴,۹۳۰,۱۲۵

۱۵۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۸۴,۹۵۳,۷۶۴,۵۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی از بابت سایر داراییها

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای

سرمایه گذاری

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه در بیان دوره

میادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱- کلیات

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

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 ۱۳۴۵/۷/۲ 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) و اگذار شده بود به شرکت معادن بافق منتقل و طی پرونده بهره برداری شماره ۱۰۰-۹۳۷۲ مورخ ۱۳۷۸/۹/۲۸ بمدت ده سال دیگر تمدید و مجدد پرونده بهره برداری شماره ۵۴۰۶-۴۰۱ مورخ ۱۳۶۷/۳/۱۹ بمدت بیست سال از تاریخ ۲۷/۳/۱۳۷۸ بنام شرکت معادن بافق صادر گردیده است.

۳- وضعیت اشتغال :

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۸	۱۸	کارکنان دائم
۳۱۰	۳۲۲	کارکنان موقت
<u>۳۲۸</u>	<u>۳۴۰</u>	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت معادن یافق، (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و یا خالص ارزش بازیافتمنی ارزیابی می‌شود. خالص ارزش بازیافتمنی عبارت است از ارزش فروش موجودیها ، در جریان عادی عملیات تجاری پس از کسر کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و 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 گذاریها بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتها بر سرمایه پذیر) شناسایی می‌شود.

۳-۳ - داراییهای ثابت مشهود:

داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهمود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد. عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك 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 عنوان هزینه های جاری تلقی و حساب سود وزیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و بادرنظر گرفتن آین 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 ۱۳۹۴

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

۳-۲-برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عنلت تعطیل کار یا عجل دیگر برای مدتی مورداستفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق میباشد.

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.

۵-ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای بایان 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 یافق (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

دوره مالی مانع شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
۴-۱	۱۳۷,۵۲۶,۶۷۲	۲,۸۸۹,۱۱۲,۰۶۰	
۴-۱	۲۷۷,۴۰۳,۴۵۳	۵۰۵,۲۶۶,۱۰۵	
	۴۱۴,۹۳۰,۱۲۵	۳,۳۹۴,۳۷۸,۱۶۵	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۲۴,۳۱۴,۶۲۱	۹,۵۰۹,۱۳۸
۱۰۹,۸۲۶,۱۵۹	۱۰۷,۸۸۹,۱۲۱
۲۹,۵۴۳,۷۴۲	۶,۶۴۳,۷۴۲
۱,۶۱۸,۴۱۸,۶۸۱	۶,۴۷۵,۸۱۴
۸۰۵,۹۱۴	۸۰۵,۹۱۴
۵۵۱,۳۶۴	۵۵۱,۳۶۴
۵,۳۲۰,۲۱۹	۵,۳۲۰,۲۱۹
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۶۰	۳۱,۳۶۰
۲,۸۸۹,۱۱۲,۰۶۰	۱۳۷,۵۲۶,۶۷۲

بانک تجارت شعبه یوسف آباد سپرده ۱۹۷۹۶,۴۸۵

بانک سپه خیام - جاری ۱۰۷,۰۵۳۶

بانک تجارت شعبه پارک جاری ۱۱۶۴۱۳۷۰۱

بانک تجارت شعبه بوسف آناد جاری ۱۹۷۸۱۱۶۳۳

بانک تجارت شعبه اسکان - جاری ۱۱۵۶۹۵۴۶۰

بانک ملی شعبه سعدی - جاری ۹۶۳۴

بانک ملی شعبه سید جمال الدی اسد آبادی جاری ۱۰۸۰۹۴۸۰۰۸

بانک ملی ایران شعبه سعدی - جاری ۹۰۰۳۰

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰۴,۵۲۶,۱۰۵	-
-	۱۸۳,۴۳۳,۳۱۵
۶۴۰,۰۰۰	۷,۵۹۶,۱۷۶
-	۸۶,۳۷۳,۹۶۲
۵۰۵,۲۶۶,۱۰۵	۲۷۷,۴۰۳,۴۵۳

تنخواه آقای عباسی

تنخواه آقای طاهری

تنخواه آقای اثباتی

تنخواه آقای اخلاقی فر

شرکت معادن یافق (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

دریافتی های تجاری و غیر تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

نامده	داده‌است	ذخیره‌م	خلاص	خلاص	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
تجاری						
۴۲۳,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	-	۴۲۳,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	۳۵۵,۶۰۳,۸۴۵,۵۸۵	۴۲۳,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	۴۲۳,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۳,۷۴۲,۶۲۷	(۳۳,۷۴۲,۶۲۷)	(۳۳,۷۴۲,۶۲۷)	-	-	(۳۳,۷۴۲,۶۲۷)	۳۵۵,۶۰۳,۸۴۵,۵۸۵
۴۲۲,۲۱۳,۲۷۴,۸۵۳	(۴۲۲,۲۱۳,۲۷۴,۸۵۳)	(۴۲۲,۲۱۳,۲۷۴,۸۵۳)	۴۲۲,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	۴۲۲,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	۴۲۲,۱۷۹,۵۳۲,۲۲۶	
۵-۱	۵-۲	۵-۳	۵-۴	۵-۴	۵-۳	
۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	-	۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	
۳,۱۰۴,۵۱۰,۴۸۹	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	۲,۷۸۳,۵۲۱,۱۵۵	۲,۷۸۳,۵۲۱,۱۵۵	۲,۷۸۳,۵۲۱,۱۵۵	۱,۵۷۰,۰۵۷۳,۰۲۲
۳,۶۹۸,۲۶۵,۰۹۳	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	۳,۲۷۷,۲۷۶,۱۵۴	۳,۲۷۷,۲۷۶,۱۵۴	۳,۲۷۷,۲۷۶,۱۵۴	۲,۲۹۴,۰۷۷۵,۹۵۱
۴۲۶,۹۱۱,۵۴۹,۹۴۶	(۴۲۶,۹۱۱,۵۴۹,۹۴۶)	(۴۲۶,۹۱۱,۵۴۹,۹۴۶)	۴۲۶,۵۵۶,۸۰۸,۳۸۰	۴۲۶,۵۵۶,۸۰۸,۳۸۰	۴۲۶,۵۵۶,۸۰۸,۳۸۰	۳۵۷,۸۹۸,۶۲۱,۰۵۶

۱- مانده بدھی شرکت نوین آلیاز در ارتباط با خریداران خارجی محصولات می‌باشد که به جهت طرف معامله بودن با شرکت نوین آلیاز تحت سر فصل بدھی شرکت مذکور طبقه بنده 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 بدھی شرکت فوق الذکر گردیده است بر اساس میزان دریافتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ‌گونه نگرانی در ارتباط با وصول بدھی مذکور بنظر نمیرسد.

۲- بدھی شرکت معادن سرمک ابتداء از سال ۱۳۷۵ که با توجه به غیر قابل وصول بودن، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در قبال آن در حسابها منظور شده است.

۳- مانده بدھی کارکنان (وام و مساعده) به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۱,۲۱۹,۶۷۱	۵۱,۷۲۷,۹۹۶
۵۶۲,۵۳۴,۹۳۳	۶۷۲,۴۷۴,۹۳۳
۵۹۳,۷۵۴,۶۰۴	۷۲۴,۰۲۹,۹۲۹

بایت مساعده پرداختی به کارکنان
بایت وام پرداختی به کارکنان

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

شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵-ماندۀ طلب از شرکتها و اشخاص متشکل از اقلام زیر است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت معادن فاریاب		۲۸۰,۹۷۶,۹۱۴
شرکت معین ارتباطات نسل برتر		۵۷۶,۲۵۳,۳۰۰
آقای محمد حسین کردی - خرید ترانس		۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی ومعدنی امیر - فروش کنسانتره		۸۵,۳۱۲,۹۵۴
شرکت فسفات اسفوردی - فروش قطعات		۱۴,۹۴۳,۹۸۶
کارگاه فنی کابلی - خرید قطعات		۲۴,۷۰۸,۰۰۰
سازمان صنایع دفاع (بارچین) - خرید مواد ناریه		-
صنایع شیمیایی اصفهان - خرید مواد ناریه		۹,۶۷۰,۴۰۰
صنایع شیمیایی هفتمن تیر (مواد ناریه)		۱۴,۰۵۷,۰۰۰
آقای مهدی اشرف سمنانی - ساخت تابلوهای برق		-
آقای محمد حسین یاوری - نصب اسکلت کارخانه		-
آقای تواهن (ساخت شل پلیت)		۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱۱۴,۶۵۰,۴۶۸
مطلوبات مشکوک الوصول		۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹
کسرمیشود: ذخیره م.م		۳۴۵,۶۹۶,۹۳۹
	۳,۱۰۴,۵۱۰,۴۸۹	۱,۸۹۱,۵۶۱,۹۶۱
	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)	(۳۲۰,۹۸۸,۹۳۹)
	۲,۷۸۳,۵۲۱,۵۵۰	۱,۵۷۰,۵۷۳,۰۲۲

۱-۴-۵- اقلام تشکیل دهنده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط است به ده فقره چک برگشته بنیاد بعثت به مبلغ ۳۵ امیلیون ریال و مانده حساب گروه صنعتی فولاد ایران به مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال که بعلت سقوطی بودن وعدم وصول آنها به همراه الباقي مانده که دارای مشخصه بادشده بوده اند جهت آنها ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		بادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	حالص	حالص	ریال
حالص	ریال	حالص	ریال						
مواد اولیه (سنگ کم عبار)	۳۰۱,۴۳۸,۰۱۶	-	۳۰۱,۴۳۸,۰۱۶	۶-۱			۲۰۷,۶۴۲,۸۲۱	۳۰۱,۴۳۸,۰۱۶	۲۰۷,۶۴۲,۸۲۱
کالای ساخته شده	۷۰,۵۹۵,۵۳۳,۷۶۶	-	۷۰,۵۹۵,۵۳۳,۷۶۶	۶-۲			۶۹,۳۹۹,۳۷۶,۱۹۹	۷۰,۵۹۵,۵۳۳,۷۶۶	۶۹,۳۹۹,۳۷۶,۱۹۹
قطعات و لوازم یدکی	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	۴۸,۴۳۸,۰۳۰,۸۲۰	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	۶-۳			۵۴,۳۱۱,۹۹۴,۶۳۲	۴۸,۴۳۸,۰۳۰,۸۲۰	۵۴,۳۱۱,۹۹۴,۶۳۲
جمع	۱۱۹,۳۲۵,۰۰۲,۶۰۲		۱۱۹,۳۲۵,۰۰۲,۶۰۲				۱۲۳,۹۱۹,۰۱۳,۶۵۲	۱۱۹,۳۲۵,۰۰۲,۶۰۲	۱۲۳,۹۱۹,۰۱۳,۶۵۲
کالای در راه	-	-	-				۹۸,۹۶۸,۰۰۰	-	۹۸,۹۶۸,۰۰۰
جمع	۱۱۹,۳۳۵,۰۰۲,۶۰۲	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)				۱۲۴,۰۱۷,۹۸۱,۶۵۲	۱۱۹,۳۹۸,۵۹۷,۲۵۳	۱۲۴,۰۱۷,۹۸۱,۶۵۲

۱-۶- موجودی مواد اولیه به مقدار ۵۰۰ تن بر اساس آمارهای استخراج معادن روباز و زیرزمینی در حسابها منعکس شده است.

۶-۲- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن						
کنستانتره سرب و روی در معدن	۷,۶۴۸	۷۰,۵۹۵,۵۳۳,۷۶۶	۷,۷۸۲	۷,۷۸۲	۶۷,۵۱۲,۲۰۱,۰۶۵				
کنستانتره سرب و روی بنادر	-	-	۲۲۹	۲۲۹	۱,۸۸۷,۱۷۵,۱۳۴				
			۸,۰۱۱	۸,۰۱۱	۶۹,۳۹۹,۳۷۶,۱۹۹	۷۰,۵۹۵,۵۳۳,۷۶۶			

۶-۲-۱- موجودی کالای ساخته شده (کنستانتره) بمبلغ ۷۰,۵۹۵ میلیون ریال بر اساس آمارهای تولید و برآورد فیزیکی یا بیان دوره در حسابها منعکس شده است و تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل و زلزله تحت پوشش بیمه قرار دارد.



شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۵۳۹,۹۸۹,۲۰۴	۲۵,۰۳۳,۶۷۲,۸۹۷	موجودی قطعات یدکی
۲۳,۵۴۶,۹۱۶,۳۲۰	۱۴,۵۲۳,۰۲۱,۹۹۴	موجودی مواد شیمیابی و ناریه
۵,۹۴۲,۵۸۳,۶۸۲	۴,۹۰۸,۰۷۷,۴۸۸	موجودی چوب و آهن آلات
۱,۱۸۹,۳۲۵,۷۵۶	۱,۰۷۴,۷۳۱,۱۳۶	موجودی ابزار آلات
۱,۸۱۹,۵۴۵,۰۵۲	۱,۹۰۹,۵۱۸,۷۱۹	موجودی لوازم برقی و تاسیسات
۴۵۵,۸۴۵,۳۱۲	۳۷۵,۸۴۸,۰۵۹	موجودی لوازم مصرفی
۸۵۳,۰۳۷,۵۶۵	۶۱۲,۰۰۳,۴۳۷	موجودی لوازم ایمنی و فردی
۱,۱۵۷,۰۹۰	۱,۱۵۷,۰۹۰	سایر
۵۴,۳۴۸,۳۹۹,۹۸۱	۴۸,۴۳۸,۰۳۰,۸۲۰	
(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	(۳۶,۴۰۵,۳۴۹)	کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۵۴,۳۱۱,۹۹۴,۶۳۲	۴۸,۴۰۱,۶۲۵,۴۷۱	

-۱-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی بمبلغ ۴۸,۴۳۸ میلیون ریال در پایان دوره مالی بر اساس بادداشت ۳-۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری و با عنایت به ۳۶ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی، ارزیابی و در حسابها منعکس شده است.

-۲-۳- موجودی مواد شیمیابی و ناریه و قطعات یدکی تا مبلغ ۱۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار دارد.

-۷- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۵۱۲,۳۹۴,۷۹۸	۷۹۲,۱۶۰,۸۷۵	۷-۱	خرید مواد اولیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۱۴۵,۱۰۰	۷-۲	سایر پیش پرداختها
۱,۵۱۲,۳۹۴,۷۹۸	۱,۹۴۷,۳۰۵,۹۷۵		

-۱-۷- مبلغ ۷۹۲ میلیون ریال از پیش پرداختها جهت خرید مواد اولیه و قطعات، در ارتباط با پرداختها و اشخاص جهت خرید لوازم یدکی و ساخت قطعات میباشد.

-۲-۷- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از سایر پیش پرداخت ها بابت ایجاد سیستم تصفیه فاضلاب برای مجتمع معدنی کوشک می باشد.



شرکت معادن یافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی مسالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- سرمایه گذاریها ب麟د مدت :

سرمایه گذاریها شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۸-۱
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	تعداد	درصد سرمایه	ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	سهام	گذاری	اسمی	ریال	ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۲۵۰۰		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱		
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲		
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰,۰۰۰					

شرکت بازرگانی مواد معدنی میناب
شرکت توسعه معادن فسفات
شرکت معادن فاریاب

۱-۸- سرمایه گذاریها ب麟دمدت در سهام سایر شرکتها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها، بر اساس یادداشت شماره ۲-۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) در حسابها ثبت میشود.

شرکت معادن یافقة (سهامی عام)
بلدانشتهای توضیحی صور تطبیق عالی
۱۳۹۴ هـ ماه اکتوبر به ۱۰۰۰ نمایه

۹- دارالسیاهی ثابت مشهود: حدماً (ما) تمهّد و استھلک دارالسیاهی ثابت مشهود به سرچ زیر است:

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۹- اموال نزد انجام شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	یک عدد پمپ واکیوم با الکترو پمپ
۵,۱۰۱,۸۹۷	۵,۱۰۱,۸۹۷	۴۷ عدد رادیاتور شوفاژ
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	یک عدد دمنده صنعتی
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	دو عدد کمپاس نقشه برداری
۱,۳۸۸,۶۲۴	۱,۳۸۸,۶۲۴	یک عدد ژیراسکوپ
۹۰۱,۱۲۵	۹۰۱,۱۲۵	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
۷,۸۹۴,۴۴۵	۷,۸۹۶,۴۴۵	۶ عدد آژیر خطر
۱۹,۸۶۸,۶۲۰	۱۹,۸۶۸,۶۲۰	۶ عدد پروانه سانتریفیوژ
۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۹,۹۱۰,۹۱۶	۴۶ دستگاه سلول بزرگ و کوچک کارخانه
۸,۱۴۱,۲۴۶	۷,۰۱۲,۳۱۶	سایر
۷,۸۰۳,۸۵۴,۲۳۲	۱۴,۱۹۷,۶۳۸,۲۱۸	جمع



**شرکت معدن یافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۹-۲- مبلغ ۱۵ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید یک دستگاه چکش گوهبری جهت معدن زیرزمینی میباشد.

۹-۳- افزایش در تجهیزات، مربوط به خرید یک دستگاه چکش گوهبری جهت معدن زیرزمینی میباشد.

۹-۴- افزایش در اموال و اثاثیه عمده مربوط به خرید یک بیکور برقی، میز و صندلی، دو دستگاه مگنت آتشباری و یک دستگاه تلویزیون و یک دستگاه کولر میباشد.

۹-۵- مبلغ ۳۶۱۷ میلیون ریال از داراییهای در جریان ساخت در ارتباط با طرح تشویه (خرید آهن آلات و سیمان) میباشد که به جهت عدم ادامه طرح و عدم کارائی، در قبال آن ذخیره (سنتوات قبل) در حسابها منظور شده است و مابقی مربوط به ساخت سوله کارخانه کانه آرایی میباشد.

۹-۶- وسائل نقلیه در تاریخ ترازنامه در مقابل خسارات واردہ به اشخاص ثالث و بدنه، بیمه میباشد.

۹-۷- روش های حسابداری مربوط به تحصیل واستهلاک داراییهای ثابت مشهود در یادداشت شماره ۳-۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) توصیف شده است.

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارائیها

سایر دارائیها بشرح زیر قابل تفکیک است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
حق الامتیاز تلفن	۴۰,۲۳۸,۸۴۰	۴۰,۲۳۸,۸۴۰	
حق الامتیاز آب و برق	۳۳,۳۶۵,۵۲۰	۳۳,۳۶۵,۵۲۰	
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد - سپرده	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
صندوق رفاه کارگران - سپرده	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲
دادگستری شهرستان بافق - سپرده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۳
سایر	۱۷,۷۲۸,۸۵۰	۱۷,۷۲۸,۸۵۰	
	۲,۰۵۸,۳۳۳,۲۱۰	۲,۱۵۸,۳۳۳,۲۱۰	

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

۲- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق رفاه کارگران به منظور تامین سرمایه اولیه و تقویت مالی صندوق مذکور جهت پرداخت وام به کارکنان سپرده گردیده است.

۳- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال بنا به رای دادگاه شهرستان بافق بابت توقف عملیات ساختمانی معارض در محدوده معدن نزد صندوق دادگستری ویقه گردیده تا پس از طی مراحل قانونی و صدور رأی قطعی مسترد گردد.

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱-۱	۱۹۰,۰۲۱,۷۰
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۱-۲	۶۲,۹۱۳,۳۱۰,۵۵۰
		۳۴,۸۷۶,۶۵۶,۷۳۵
		۶۳,۱۰۳,۳۳۱,۶۲۰

۱۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر میباشد:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت صنایع مس شهید باهنر	۱۱-۱-۱	۱۴۹,۹۰۰,۵۵۰
ذوب فلزات بزد	۱۱-۱-۲	۴۰,۱۲۰,۵۲۰
		۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰
		۱۹۰,۰۲۱,۰۷۰

۱۱-۱-۱- مانده طلب صنایع مس شهید باهنر مربوط است به مازاد دریافتی شمش روی فروخته شده، که در سال‌های قبل در حسابها ایجاد گردیده است.

۱۱-۱-۲- مانده طلب شرکت ذوب فلزات بزد مربوط به خرید انواع گلوله آسیاب می‌باشد.



شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲-سایر حسابها برداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
استناد پرداختنی	۱۲,۳۸۲,۲۷۰,۸۶۸	۳۷۲,۲۰۰,۲۵۰
اشخاص	۹,۹۲۵,۴۳۹,۲۲۵	۴,۸۲۸,۳۳۹,۴۷۱
اداره امور اقتصادی و دارایی (مالیات‌های تکلیفی)	۷۹۴,۹۸۳,۵۶۹	۵۶۵,۹۹۴,۷۶۸
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)	۲,۱۷۴,۷۸۶,۶۲۹	۹۳۶,۳۴۱,۸۱۹
سپورده حسن انجام کار	۸۷,۴۱۳,۱۶۹	۸۷,۴۱۳,۱۶۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۳,۵۸۸,۲۵۱,۲۰۲	۱۱,۳۴۵,۷۵۷,۱۱۴
سایر	۲۳,۹۶۰,۱۶۵,۷۴۸	۱۶,۶۶۰,۵۸۹,۰۷۴
	۶۲,۹۱۳,۳۱۰,۵۵۰	۳۴,۶۸۶,۶۳۵,۶۶۵

۱-۱۱- عانده استناد پرداختنی بابت دو فقره چک به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت پارسیان پیشرو صنعت بابت خرید یکدستگاه بیل مکانیکی و مبلغ ۲,۳۸۲ میلیون ریال بابت ۱۰ فقره چک نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد مربوط به حقوق مالکانه معادن سال ۱۳۹۳ می باشد. که تا تاریخ تهیه این بادداشت ها مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۱-۲- مانده بستانکاری اشخاص از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سنتوات خدمت کارکنان بازنیشسته	۲,۰۳۶,۶۱۸,۰۳۸	۲,۰۰۱,۸۹۲,۱۸۳
آقای ابوالقاسم حمالی زاده	۷۰۴,۲۷۲,۲۱۴	۱۹۰,۶۵۵,۲۸۷
آقای محمد رضا مولانی	۱,۶۴۰,۹۹۹,۷۹۰	۶۳۹,۳۱۴,۱۶۵
رانندگان سرویس ایاب و ذهاب	۶۸۳,۳۶۰,۲۰۰	۲۰۵,۰۳۶,۹۵۰
سایر	۴,۶۶۰,۱۸۸,۰۸۳	۱,۷۹۱,۴۴۰,۸۸۶
	۹,۹۲۵,۴۳۹,۳۲۵	۴,۸۲۸,۳۳۹,۴۷۱

۱-۲-۲- ۱۱- مانده بستانکاری آقایان مولاوی و جمالی زاده از بابت صورتحسابهای ارائه شده از جانب بادشده‌گان در ارتباط با خرید قطعات و لوازم مورد نیاز شرکت در حسابها ایجاد گردیده است.

۱۱-۲-۲- ۲- مبلغ ۴,۰۹۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات اغضای هیئت مدیره می باشد.

۱۱-۲-۳- ۱۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده "عمدتاً" مربوط به ذخیره مخصوص استفاده نشده و عییدی و باداش کارکنان شاغل میباشد.

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲-۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۲۹/۱۲
ریال	ریال	ریال
کنسرسیوم شرکتهای مهندسی نوین کاهنربا - طرح تشویه بستانکاران عموق خرید - خرید قطعات و مواد	۱۰۹۳،۶۳۹،۲۴۷	۱۰۹۳،۶۳۹،۲۴۷
حقوق و مزایای پرداختنی - حقوق پرسنل	۶,۲۶۶,۷۷۷,۱۲۶	۳۷۷,۷۰۴,۳۷۰
شرکت تعاوونی مصرف کارگران - بدھی کارکنان	۸,۳۶۰,۳۱۸,۵۵۷	۳,۹۵۱,۳۸۸,۹۲۸
شرکت باما - مواد اولیه شیمیایی کارخانه	۱,۴۷۵,۵۳۴,۴۷۵	۱,۰۵۵,۷۸۲,۶۹۸
شرکت بیمه ایران - بیمه وسائط نقلیه و دارائیها	۱۰۲,۰۵۸,۸۸۱	۱۴۸,۸۱۲,۰۶۰
شرکت بیمه ایران - بیمه تکمیلی	۷۸,۱۰۷,۸۶۵	۳۰۷,۲۱۹,۱۱۷
شرکت فولادمبارکه - آهن آلات	۵۲,۷۲۲,۸۲۳	۵۲,۷۲۲,۸۲۳
شرکت معدن زمین - نقشه برداری	۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۹
سنگ آهن مرکزی - اجاره ماشین آلات	۱۵,۱۴۴,۷۵۰	۱۵,۱۴۴,۷۵۰
موسسه حسابرسی همیار حساب	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰
موسسه کاربرد مواد معدنی ایران	۲۶,۹۹۷,۰۰۰	۲۶,۹۹۷,۰۰۰
شرکت آرشین ماشین - ساخت سلول کارخانه	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید قطعات اصفهان - ساخت آسیاب	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نیروی انتظامی بافق - حق الزحمه حراست مواد ناریه	۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۰۰,۰۰۰
حقوق دولتی معادن - کارمزد مالکانه	-	۲,۴۱۳,۱۳۲,۱۲۵
شرکت ایران ذوب - خرید گلوله و میله آسیاب	۱۷۲,۲۱۴,۶۲۹	۱۷۲,۲۱۴,۶۲۹
صندوق رفاه کارکنان	۳۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۵۰,۰۰۰
شرکت کالا آوران ایساتیس	۶۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۶۳۷,۴۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه پارسیان - بیمه مستولیت	-	۵۷۲,۳۴۲,۴۴۷
سایر	۳۶۹,۸۱۱,۶۷۵	۱۶,۶۶۰,۵۸۹,۰۷۴
	۲۳,۹۶۰,۱۶۵,۷۴۸	۲۳,۹۶۰,۱۶۵,۷۴۸

۱-۴-۲-۱- مانده بستانکاران عموق خرید مربوط به گلوله های آسیاب و رادیاتور کمپرسور ارسالی توسط شرکت نوین آلیاز سمنان می باشد که تا تاریخ تهیه این بادداشت ها، فاکتور های مربوطه به شرکت ارسال نگردیده است.

۱-۴-۲-۱- مانده بستانکاری حقوق و مزایای پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد شهریور ماه پرسنل شرکت میباشد که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.



شیرکت معدان یافق (نمایمای عالم)
باداشتمهای توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی شیوه شش ماهه منتظر به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات

مالیات - ریال	مانده ذخیره - ریال	نحوه تشخیص	تاریخ شده	قطعی	تسبیصی	ابزاری	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	در آمد مشمول مالیات طبق برج مشخصی	۶۶,۱۴۱,۰۸۰	۸۲,۵۷۲,۳۵۰	۳۳,۰۴۵,۴۰۳	۴۱,۵۲۴,۳۱۱,۱۵۱۳	۱۳۹۰	
-	-	(رسیدگی به دلار) قطعی	-	-	-	-	۳۵,۲۸۴,۴۳۰,۵۰۹	۱۳۹۱
-	-	(رسیدگی به دلار) قطعی	-	-	-	-	۲۵۷,۴۶۷,۳۴۳,۰۶۳	۱۳۹۲
-	-	(رسیدگی به دلار) قطعی	-	-	-	-	۱۴,۷۶۹,۵۶۸,۹	۱۳۹۳
-	-	(در جریان رسیدگی)	-	-	-	-	۴۶,۴۳۳,۴۱۶,۴۱۹	شش ماهه تستی ۹۴/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۶۱۷,۱۲۶	
	جمع							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۱۲-۲- در خصوص زیان عملکرد سالیانی ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ این نکته ضروریست که به ترتیب مبلغ ۳۵,۴۰۹ و ۷۷۳ و ۳۵,۴۰۹ و ۷۷۳ زیان توسط حوزه مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته و برگ قطعی صادر گردیده است.

۱۲-۳- عدم احتساب ذخیره مالیات برای دوره مورد گواش باعثیت به اینکه کل فروش محصولات شرکت بصورت صادراتی بوده لذا طبق ماده ۱۴۱ ق.م. از پرداخت مالیات معاف نمیباشد.

شرکت معادن یافق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۹۴۶,۳۶۰,۹۸۱	۲,۱۴۲,۵۳۴,۱۱۱
۳۵,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۴,۲۴۱,۳۲۶,۸۷۰)	(۲۵۲,۳۵۰,۴۴۰)
۲,۱۴۲,۵۳۴,۱۱۱	۵۴,۵۴۰,۱۸۲,۶۷۱

مانده سود سهام پرداختنی ابتدای دوره
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳
سود سهام پرداختنی
مانده سود سهام پرداختنی در پایان دوره

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۹۴۳,۸۴۱,۳۰۵	۱۲,۴۵۵,۸۰۰,۵۹۱
۳,۸۹۸,۲۳۳,۰۲۸	۳,۸۹۳,۵۶۴,۸۹۰
(۲,۳۸۶,۲۶۸,۷۴۲)	(۱۳۷,۵۰۶,۱۰۶)
۱۲,۴۵۵,۸۰۰,۵۹۱	۱۶,۲۱۱,۸۶۴,۳۷۵

مانده در ابتدای دوره مالی
ذخیره تامین شده
مبالغ پرداختی (منظور شده بحساب کارکنان بازنشسته)
مانده در پایان دوره

۱۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت شماره ۵-۳ «خلاصه اهم رویه های حسابداری» محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۴/۲۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰,۶۲۵ میلیون ریال بمبلغ ۲۰۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود اینیاشته تغییر یافت. این مبلغ شامل ۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می‌باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه بشرح زیراست:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سهام	ریال
۱۵۳,۳۲۴,۹۴۰,۰۰۰	۷۶	۱۵۳,۳۲۴,۹۴۰		شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر
۵,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵,۰۳۲,۰۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
۳,۰۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۲	۳,۰۳۹,۷۰۰		آقای آرمین پیله روی
۲,۴۰۱,۵۸۹,۰۰۰	۱	۲,۴۰۱,۵۸۹		آقای محمد نیکپور
۳۸,۷۰۱,۷۷۱,۰۰۰	۱۹	۳۸,۷۰۱,۷۷۱		سایر
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰		

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصولاً حیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت معادل ۵ درصد از سود خالص پس از وضع زیانهای واردۀ در سالهای قبل خود را به اندوخته قانونی منتقل می‌نماید. به موجب مفاد مواد یاد شده مبلغ ۲,۳۲۲ میلیون ریال از سود دوره موردنظر گزارش به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت معدن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه متنه‌ی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر اندوخته‌ها :

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته طرح توسعه و اندوخته احتیاطی است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بمحض ماده ۵۱ اساسنامه طبق مصوبات مجمع عمومی سهام مبالغی را طی سالات قبل به اندوخته طرح توسعه و اندوخته احتیاطی تخصیص داده است.

۱۷-۱- مانده حساب سایر اندوخته‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۷-۱-۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته طرح توسعه
۱۷-۱-۲	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته احتیاطی
	<u>۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۷-۱-۱- اندوخته طرح توسعه بمبلغ ۳۶۰۰ میلیون ریال به منظور اجرای طرح تشویه کنسانتره سولفور سرب در سالات قبل در حسابها منظور شده است.

۱۷-۱-۲- اندوخته احتیاطی براساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۷۱، بمبلغ ۴۵۰ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۰ در حسابها منظور گردیده و مبلغ ۵۰ میلیون ریال باقی، مربوط به اندوخته احتیاطی انتقالی از سالات قبل ۱۳۷۰ میباشد.



شرکت معدن بافق (سیامی عالم)
باددشتیاه توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴

۱۸- درآمدهای عملیاتی

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

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن
صادرات:					
-	-	۲۲۷,۸۳۶,۸۶۶,۴۱۰	۱۲,۵۷	۱۱۶,۶۸۵,۱۸۴,۰۰۰	۷,۱۶۵
-	-	۵۳,۱۸,۶۰۹,۷۲۰	۲,۲۴۵	۳۵,۰۰۱,۵۰۴,۰۰۰	۱,۶۳۵
-	-	۲۸۰,۸۵۵,۴۷۶,۱۳۰	۱۴,۴۰۲	۱۵۱,۶۸۶,۶۸۸,۰۰۰	۸,۸۰۰

کنسانتره روی سولفوره
کنسانتره سرب سولفوره
فروش خالص

۱۸-۱- کاهش نرخ فروش طی دوره مالی نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش نرخ جهانی فلزات می باشد.

۱۸-۲- مشتریان محصولات شرکت در دوره مالی مورد گزارش بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر می باشد:

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۸	۵۰,۱۹۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۱,۶۸۶,۸۸۸,۰۰۰
-	-	۶۳	۱۷۷,۶۳۶,۹۵۴,۴۱۰	-	-
-	-	۱۹	۵۳,۰۱۸,۶۰۹,۷۲۰	-	-
-	-	۱۰۰	۲۸۰,۸۵۵,۴۷۶,۱۳۰	۱۰۰	۱۵۱,۶۸۶,۶۸۸,۰۰۰

Star Centary(China)
Sino-add:singapore)
Chinadight(China)

۱۸-۳- صادرات محصولات توسط شرکت توین آلیاژ سمنان به عنوان حق العمل کار به کشور چین صورت پذیرفته است.

۱۸-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات دوره سالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

درصد سود به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروخته	فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲	۴۹,۱۸۱,۴۶۵,۶۴۲	۶۷,۵,۳۹۱,۸,۳۵۸	۱۱۶,۶۸۵,۱۸۴,۰۰۰
۶۰	۲۱,۱۷۵,۱۸۱,۹۲۳	۱۳,۸۲۶,۳۲۲,۰,۷۷	۳۵,۰۰۱,۵۰۴,۰۰۰
۴۶	۷۰,۳۵۶,۴۴۷,۵۶۵	۸۱,۳۳۰,۲۴۰,۴۳۵	۱۵۱,۶۸۶,۶۸۸,۰۰۰

کنسانتره روی سولفوره
کنسانتره سرب سولفوره

دورة مالی شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
باداشتهای توخصی صورتی مالی

۱۹- بجهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

داداشت	مقدار - تن	ریال	سال مالی منتظری به ۳۱ دی ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتظری به ۳۱ دی ۱۳۹۳
مواد مستقیم صفری (مواد نازدی)	۱,۹۳۳,۱۴۹,۰۲	۳,۵۳۳,۵۷۸,۹۴	۱,۵۶۴,۳۵۸,۳۷۹	-
خرندهای مرغوط به سیک استخراج شده از معدن	۲۲,۰۳۶,۹۶۳,۸۱	۱۷۷,۶۴۴	۳۹,۰۳۹,۷۶۸,۰۹۸	۶۱,۹۳۶
اصفهان پستی: موجودی سنتی ایندیاب دوره	۲۷,۶۶۲,۰۳۱	۳۰۰	۱۲۳,۷۷۷,۵۳۰	۳۰۰
کسر مشسود: موجودی سنتی پایان دوره	(۳۰۱,۴۳۸,۰۱۶)	(۵۰۰)	(۲۰۷,۹۴۳,۸۲۱)	(۴۳۰)
بجهای تمام شده سنتی صورتی کردانه	۴۲,۸۷۷,۳۱۷,۶۳۷	۷۲,۷۸۰	۴۰,۴۴۶,۴۵۴,۶۷۸	۶۱,۸۰۶
مواد مستقیم صفری (سنج کم عبار)	۴۳,۸۷۷,۳۱۷,۶۳۷	۸۸,۳۴۷,۸۴۷,۴۳۱	۴۰,۴۴۶,۴۵۴,۶۷۸	-
دانه‌زد و سربار	۳۱,۸۴۹,۰۸۰,۳۶۴	۶۰,۷۳۹,۵۱۲,۶۶۰	۳۱,۹۵۰,۷۶۰,۸۶۹	-
بجهای تمام شده کمسنتره تولیدی	۸,۴۳۷	۱۴,۶۷۱	۷۲,۱۷۲,۲۱۵,۵۴۴	۷,۰۸۲
کمسنتره اول دوره	۸,۰۱۱	۷,۷۴۲	۴۶,۹۱۳,۸۵۳,۳۶۷	۷,۷۴۲
موادی تمام شده کمسنتره آماده فروش	۱۵,۴۴۸	۱۹,۰۹۱,۱۳۳,۴۴۸	۱۱۹,۳۳۱,۰۶۸,۹۱۱	۱۶,۸۲۴
کسر مشسود موجودی کالای پایان دوره	(۷,۵۴۸)	(۲۹,۴۹۹,۳۷۶,۱۹۹)	(۱۱۹,۳۳۱,۰۶۸,۹۱۱)	(۱۶,۸۲۴)
بجهای تمام شده کمسنتره فروش رفته	۸,۸۰۰	۱۶,۴۰۲	۱۲۶,۵۹۱,۸۵۷,۳۴۹	-



شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- هزینه های مربوط به سنگ استخراج شده در معادن که شامل هزینه های دستمزد مستقیم و سریار استخراج معادن زیرزمین و رویاز میباشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۲۹	
دستمزد مستقیم و سریار سریار تولید	دستمزد مستقیم و سریار تولید	دستمزد مستقیم و سریار تولید	دستمزد مستقیم و سریار تولید	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۹۰,۸۴۱,۳۷۰	۳۸,۷۷۲,۱۲۶,۰۹۳	۲۱,۵۴۸,۲۲۰,۲۰۲		حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۰۶۷,۲۸۶,۶۷۳	۸,۴۲۸,۹۷۳,۰۶۶	۳,۴۲۴,۶۱۹,۹۲۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۳۵,۸۹۴,۲۷۴	۲,۸۸۳,۹۷۰,۰۹۷	۲,۱۹۶,۵۰۵,۷۱۳		مزایای پایان خدمت
۴,۹۹۲,۶۵۱,۲۵۰	۱۱,۴۴۲,۵۳۷,۴۳۴	۲,۹۳۱,۲۶۳,۲۰۶		استهلاک
۴,۶۳۵,۲۵۷,۶۷۹	۱۰,۰۱۸,۲۱۳,۸۴۳	۵,۴۸۷,۵۵۰,۶۵۵		تعمیر و نگهداری
۷۳۳,۴۸۱,۳۷۳	۱,۶۱۵,۵۲۱,۳۹۶	۹۴۰,۷۳۲,۴۸۵		برق و سوخت
۳۷,۵۹۰,۹۱۲	۳۱۸,۴۸۲,۱۹۰	-		حق بیمه اموال
۶۸۹,۴۶۲,۴۰۰	۱,۶۲۹,۵۸۹,۰۰۰	۹۷۸,۳۷۴,۲۵۰		ایاب و ذهب
-	۲,۹۳۹,۱۱۵,۹۶۷	-		حقوق مالکانه معدن
۲,۱۵۷,۳۰۲,۱۶۷	۶,۸۴۹,۶۷۵,۵۳۲	۳,۵۲۷,۶۹۷,۳۷۹		سایر
۳۹,۰۳۹,۷۶۸,۰۹۸	۸۴,۸۹۸,۲۰۴,۶۱۸	۴۲,۰۳۴,۹۶۳,۸۱۱		جمع

۱۹-۱- افزایش هزینه های دستمزد و سریار به جهت افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش سطح دستمزد ناشی از اجرای مصوبات قانون کار نسبت به سال قبل میباشد.



شرکت معادن یافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بخش فلواتسیون از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	دستمزد مستقیم و سربار تولید	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۲۸,۷۷۰,۵۹۵	۲۰,۲۷۱,۵۱۱,۱۲۴	۱۲,۲۶۵,۷۰۵,۰۶۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۲۹۷,۸۸۰,۵۳۹	۴,۱۲۵,۰۷۸,۵۶۰	۱,۳۹۵,۵۲۳,۸۰۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۳۵,۷۲۲,۸۹۴	۱,۳۵۱,۴۲۲,۷۷۹	۱,۳۵۰,۶۵۷,۲۱۲	مزایای پایان خدمت
۶,۶۸۰,۵۱۲,۱۷۷	۱۹,۶۲۶,۵۶۸,۴۹۵	۱۱,۹۴۱,۳۸۷,۳۹۹	مواد غیر مستقیم
۲,۸۰۸,۳۶۶,۳۲۸	۱,۰۳۷,۶۶۳,۲۲۳	۲,۳۰۸,۸۳۷,۱۲۲	استهلاک
۴۵۳,۹۷۱,۸۴۲	۸۴۸,۶۹۱,۸۲۷	۷۷۸,۹۲۰,۹۴۳	عمربر و نگهداری
۲,۹۶۴,۸۳۶,۹۲۰	۵,۳۱۳,۰۶۲,۶۶۶	۳,۶۵۴,۷۹۷,۰۶۱	برق و سوخت
۲۱,۱۴۴,۸۸۸	۱۷۱,۴۹۰,۴۱۰	-	حق بیمه اموال
۳۸۷,۸۲۲,۶۰۰	۸۷۷,۴۷۱,۰۰۰	۵۷۴,۶۰۰,۷۵۰	ایاب و ذهب
۴,۸۹۱,۷۳۱,۹۸۶	۷,۰۹۶,۵۵۲,۵۷۶	۴,۳۸۱,۶۵۱,۰۰۸	سایر
۳۱,۹۷۰,۷۶۰,۸۶۹	۶۰,۷۲۹,۵۱۲,۶۶۰	۳۸,۶۴۹,۰۸۰,۳۶۵	جمع

۱-۱۹-۲- 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)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری عمومی
 سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۲۸,۹۳۵,۷۴۷	۸,۲۹,۷۶۰,۰۶۳	۳,۲۴۷,۳۴۸,۹۶۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۵۴۹,۳۴۶,۶۳۳	۱,۰۱۴,۹۵۴,۷۱۵	۵۳۱,۷۱۹,۱۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۱۵,۵۸۸,۴۸۲	۸۴۱,۴۲۴,۳۲۶	۵۲۳,۳۷۶,۴۸۷	مزاياي پايان خدمت
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۴,۶۳۷,۱۷۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۶,۵۷۷,۴۲۵	۹,۵۴۰,۰۸۷,۱۶۰	حمل و نقل
-	۹,۰۹۹,۷۱۷,۴۲۷	۴,۹۶۰,۱۶۱,۲۳۷	حق العملکاري و کميسيون فروش
-	۲۰,۲۸,۵۴۰,۶۰۶	۱۲,۶۹۰,۰۰۰	هزينه‌های جانبي فروش
۲۹,۸۷۱,۴۱۰	۶۳,۳۹۲,۹۳۷	۳۱,۶۹۶,۴۶۸	استهلاک دارائمهای ثابت مشهود
۱۳۴,۵۹۰,۱۶۲	۳۱۶,۶۸۳,۹۱۳	۱۲۱,۱۶۹,۷۷۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۹۳۱,۳۴۰,۱۴۷	۴,۳۳۱,۵۸۲,۶۴۳	۴,۹۷۹,۳۶۰,۸۸۵	ساير
۱۲,۳۶۲,۸۴۲,۵۸۱	۴۹,۷۷۴,۶۳۴,۰۷۶	۲۴,۰۹۷,۶۱۰,۱۷۵	

۲۰-۱- افزایش هزینه‌های فروش عمده‌تاً متاثر از افزایش مقدار فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۲۱- ساير اقلام عملياتي

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۰,۸۰۰,۳۷۶	۲۷۷,۶۰۱,۸۸۴	۱۷۳,۵۷۹,۰۲۹	سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سهام (سرمایه گذاری)
۹۳,۸۰۰,۳۷۶	۲۸۰,۶۰۱,۸۸۴	۱۷۳,۵۷۹,۰۲۹	

۲۲- سود پایه هر سهم

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



شرکت معادن بافق (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- 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 ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۱۱۲,۸۴۲,۵۸۱)	۱۰۴,۴۸۸,۹۸۴,۸۰۵	۵۲,۲۲۶,۶۴۱,۵۵۰	سود(زیان) عملیاتی
۷,۸۳۲,۷۲۶,۵۳۲	۱۲,۵۵۹,۰۵۶,۱۰۵	۶,۲۷۱,۷۹۶,۷۹۶	هزینه استهلاک
۳,۱۸۰,۷۱۲,۷۳۴	۱,۵۱۱,۹۶۴,۲۸۶	۳,۷۵۶,۰۵۸,۷۸۴	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸,۶۹۷,۴۴,۰۹۹	(۴۰,۰۵۹,۳۱۷,۰۳۳)	(۷۴,۶۲۵,۹۹۱,۰۰۴)	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۹,۲۰۳,۵۲۶,۰۵۱)	(۲۶,۳۱۹,۷۹۱,۲۴۲)	۴,۷۱۹,۳۸۴,۳۹۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۰۷۲,۰۱۷,۸۴۶	۶,۱۲۳,۲۲۳,۹۷۴	(۴۳۴,۹۱۱,۱۷۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴۵۹,۱۰۴,۱۷۵	(۳۴,۴۳۱,۸۱۵,۵۵۴)	۱۸,۲۲۶,۶۷۴,۸۸۵	افزایش (کاهش) حسابهای و اسناد پرداختی عملیاتی
۴,۹۲۵,۵۹۵,۲۵۴	۲۲,۸۷۲,۳۱۴,۵۴۱	۱۰,۱۳۹,۶۵۴,۲۳۳	

۲۳-۱- میادلات غیر نقدی

میادلات غیر نقدی شامل موارد زیر است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال	فعالیتهای سرمایه‌گذاری :
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه غیر نقدی پیش پرداختها

۲۴- تعهدات و بدھیهای احتمالی

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

مبلغ - ریال	چک ۶۹۳۴۸۴ بانک تجارت در وجه شرکت ایرامکو بابت تصمیم پیش دریافت قرارداد
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت معدن یافق (سهامی عام)

سیاست و اقتصاد

二三三

۱۵۰ - معاملات انتظام شده طی دوره هایی موردنظر از این در اینجا مذکور مانند:

٣٥ - میکروبات کا انسٹریچس وائیروس

نام شخص وابسته		نوع وابستگی		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ دی شهریور ۱۴۰۰ ماه		سال ۱۴۰۰	
مانده طلب (بعدی)	مانده طلب (زبان)	نخالص معامله	نخالص معامله	نخالص معامله	نخالص معامله	نخالص معامله	نخالص معامله
اموال مملوک	سود (زبان)	سود (زبان)	سود (زبان)	تجهیزات مملوک	تجهیزات مملوک	تجهیزات مملوک	تجهیزات مملوک
ایجاد مطالعه	ایجاد مطالعه	ایجاد مطالعه	ایجاد مطالعه	ایجاده دفتر مرکزی	ایجاده دفتر مرکزی	ایجاده دفتر مرکزی	ایجاده دفتر مرکزی
رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	سود سهام مذکوب	سود سهام مذکوب	سود سهام مذکوب	سود سهام مذکوب
پیمان امیر	پیمان امیر	پیمان امیر	پیمان امیر	"	"	"	"
شرکت خدمات بارگازی	شرکت خدمات بارگازی	شرکت خدمات بارگازی	شرکت خدمات بارگازی	اجاره و فروخت	اجاره و فروخت	اجاره و فروخت	اجاره و فروخت
کنسل کنندگان	کنسل کنندگان	کنسل کنندگان	کنسل کنندگان	نامن و فرض احتمالی	نامن و فرض احتمالی	نامن و فرض احتمالی	نامن و فرض احتمالی
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
اعتدلی هیأت مدیره	اعتدلی هیأت مدیره	اعتدلی هیأت مدیره	اعتدلی هیأت مدیره	شرکت توزیع الیگور میدان	شرکت توزیع الیگور میدان	شرکت توزیع الیگور میدان	شرکت توزیع الیگور میدان
لندل بندی مستوفیان خارجی	"	"	"	"			
دریافت وجه تقدیم	دریافت وجه تقدیم	دریافت وجه تقدیم	دریافت وجه تقدیم	"	"	"	"
خرید گلوله اسلحه	خرید گلوله اسلحه	خرید گلوله اسلحه	خرید گلوله اسلحه	"	"	"	"
کرایه حمل	کرایه حمل	کرایه حمل	کرایه حمل	"	"	"	"
واردات مواد شستشویی	واردات مواد شستشویی	واردات مواد شستشویی	واردات مواد شستشویی	"	"	"	"
۴۰,۷۶۴	۴۳۲,۱۷۹	۴۳۲,۱۷۹	۴۳۲,۱۷۹	۶۷,۵۷۵	۶۷,۵۷۵	۶۷,۵۷۵	۶۷,۵۷۵
(۱)۰,۵۶	(۱)۰,۳۷۷	(۱)۰,۳۷۷	(۱)۰,۳۷۷	-	-	-	-
(۳)۱۴	(۳)۸,۰۵۷	(۳)۸,۰۵۷	(۳)۸,۰۵۷	-	-	-	-