

شرکت بافکار (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۷ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بافکار (سهامی خاص) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بافکار (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۳- ابهام نسبت به وضعیت چگونگی اقاله قراردادهای مشارکت

توضیحات مربوط به وضعیت قراردادهای مشارکت منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی شهر تهران در سال ۱۳۹۱ و موافقت با اقاله آن توسط سازمان مذکور در سال ۱۴۰۲ در یادداشت توضیحی ۱-۱۱ تا ۱۱-۸ انعکاس یافته است. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۱-۶ تعیین تکلیف نهایی حقوق طرفین در قراردادهای فوق و حل و فصل ادعاهای فیما بین موکول به خاتمه اقدامات در جریان و توافقات آتی در این خصوص خواهد بود.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. 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 می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند 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، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی 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 اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه، 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

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸، مانده بستانکاری شرکت توسعه ساختمانی بهمن در مقایسه با مانده بستانکاری سایر سهامداران شرکت از تناسب لازم با میزان سهام هریک از آنها برخوردار نیست. مراتب در راستای مفاد قسمت اخیر ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسان حقوق سهامداران در این گزارش درج گردید.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری (باتوجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره) انجام گردیده و بادر نظر گرفتن روابط تجاری فیما بین شرکت های همگروه، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

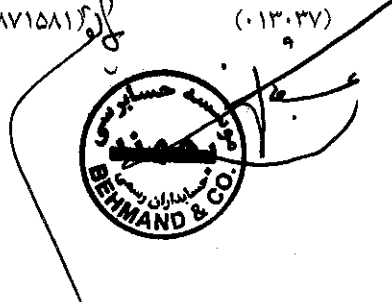
۹- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)

محمودرضا شبانی احمدرضا شریفی

(۰۱۳۰۳۷) (۸۷۱۵۸۱)

۱۲ اسفند ۱۴۰۳



شماره: _____
تاریخ: _____
پیر: _____

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۸۸

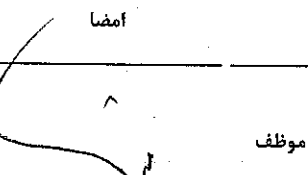
شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

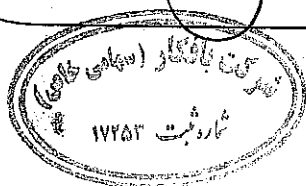
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۹	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

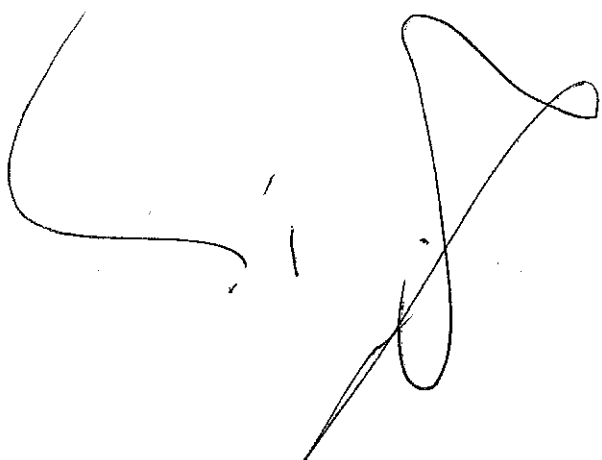
اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)	آقای فرهاد افجه	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)	آقای زین العابدین حسینی فر	نایب رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)	آقای احسان کریمی بخش	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	 موسسه حسابداری بهمن گزارش



شرکت بافکار (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه های عمومی و اداری	۵	(۳۶,۱۸۳)
(زیان) عملیاتی	(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)
(زیان) خالص	(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)
(زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۹)	(۲۰)
غیر عملیاتی (ریال)	.	.
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	۶	(۲۰)

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۷ دارایی های ثابت مشهود	۱.۲۸۵	۱.۴۷۱
۸ دارایی های نامشهود	۳۱	۷۲
۹ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۴	۴۴
۱۰ سایر دریافتنی ها	۱.۳۶۷	۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲.۷۲۷	۱.۵۸۷
دارایی های جاری		
۱۰ سایر دریافتنی ها	۱.۶۵۸	۶۳۲
۱۱ موجودی املاک	۴.۹۳۵.۷۸۶	۴.۸۷۷.۷۸۴
۱۲ پیش پرداخت ها	۱۴۰	۴۵۲
۱۳ موجودی نقد	۹۷۲	۳۱۱
جمع دارایی های جاری	۴.۹۳۸.۵۵۶	۴.۸۷۹.۱۷۹
جمع دارایی ها	۴.۹۴۱.۲۸۳	۴.۸۸۰.۷۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۶۹	۱۶۹
۱۶ اندوخته سرمایه ای	۱.۳۷۸	۱.۳۷۸
زیان انباشته	(۲۵۴.۵۱۱)	(۲۱۸.۳۲۸)
جمع حقوق مالکانه	۳.۷۴۷.۰۳۶	۳.۷۸۳.۲۱۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵.۸۴۲	۵.۸۳۴
۱۸ سایر پرداختی ها	۱.۰۷۶.۶۰۹	۱.۰۲۰.۱۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۰۸۲.۴۵۱	۱.۰۳۵.۹۶۷
بدهی های جاری		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۱۱.۷۹۶	۷۱.۵۸۰
۱۹ مالیات پرداختنی	۰	۰
جمع بدهی های جاری	۱۱۱.۷۹۶	۷۱.۵۸۰
جمع بدهی ها	۱.۱۹۴.۲۴۷	۱.۰۹۷.۵۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۹۴۱.۲۸۳	۴.۸۸۰.۷۶۶

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

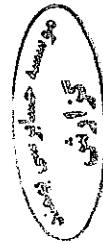
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	انداخته سرمایه ای	انداخته قانونی	سرمایه
۳۳۲,۶۸۷	(۱۷۸,۸۰۶)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۵۰۹,۹۴۶
(۳۹,۵۲۲)	(۳۹,۵۲۲)	.	.	.
۳,۴۹۰,۰۵۴	.	.	.	۳,۴۹۰,۰۵۴
۳,۷۸۳,۲۱۹	(۲۱۸,۳۲۸)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۱۸۳)	(۳۶,۱۸۳)	.	.	.
۳,۷۴۷,۰۳۶	(۲۵۴,۵۱۱)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 (زبان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 افزایش سرمایه
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 (زبان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature of the authorized official.

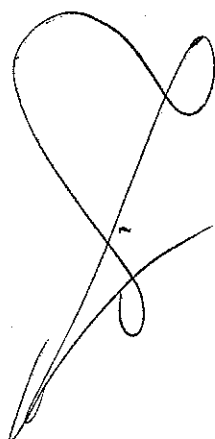


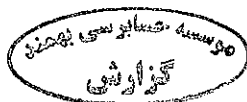
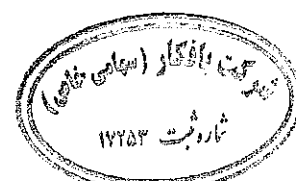
شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۱,۸۸۵,۷۶۳)	(۵۳,۵۸۳)	۲۰
نقد حاصل از عملیات		
(۱,۸۸۵,۷۶۳)	(۵۳,۵۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۸۵,۷۶۳)	(۵۳,۵۸۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۹۷,۶۵۶	.	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۲۱۷,۶۵۶)	.	پرداخت های نقدی به سهامداران
۱,۸۸۳,۵۹۶	۵۴,۲۴۴	دریافت های نقدی از سهامداران
۱,۸۶۳,۵۹۶	۵۴,۲۴۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲,۱۶۷)	۶۶۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲,۴۷۸	۳۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱۱	۹۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۲۹۲,۳۹۷	.	۲۱
معاملات غیر نقدی		

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



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۷۲۵۳ مورخ ۱۳۵۲/۰۴/۱۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در نهایت پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ مجدداً از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران-خ شهید رجایی چهارراه چیت سازی (تقاطع بعثت) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در اساسنامه درج شده، به طور خلاصه طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

۱- انجام کلیه خدمات مربوط به ساخت و ساز و عملیات عمرانی، طراحی، ایجاد و اجرای پروژه های ساختمانی و تاسیس شرکتها و کارخانجات، توسعه فعالیت های بخش مسکن، ساختمان و ساخت و ساز شهری و کلیه عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم است.

۲- تولید و خرید پنبه و پشم و هرگونه الیاف طبیعی و مصنوعی دیگر در داخل و خارج کشور

۳- شرکت می تواند تمام یا قسمتی از فعالیت های خود را راساً و یا با مشارکت با شخص یا اشخاص حقیقی و یا حقوقی داخلی و خارجی انجام دهد.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش

فعالیت تولیدی موضوع اساسنامه شرکت از سنوات قبل بصورت کامل متوقف شده است. از این رو مقرر گردید زمین های کارخانه بر اساس قرارداد مشارکتی فی مابین با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران، اقدام به احداث مجتمع اداری و تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ گردد. در اواخر سال ۱۳۹۹ با شهرداری منطقه ۱۶ تفاهم نامه ای جهت تغییر کاربری پروژه مزبور منعقد گردید و ضمن اخذ موافقت با نظریه کارگروه فنی در کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد، توضیح اینکه موافقت اصولی هیات مدیره سازمان با اقاله قرارداد های مشارکتی فی مابین طی نامه توسط شهرداری منطقه ۱۶ به این شرکت ابلاغ گردیده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان طی سال به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۳	۳

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد.	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد حاصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش‌پرداخت‌ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه‌گذاری خریداران نمی‌شود.

۳-۲-۲- هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۲-۳- درآمدها و هزینه‌های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی‌درنگ برگشت می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظوم می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

زمین نگهداری شده برای فعالیت ساخت املاک، چنانچه هیچ نوع فعالیت ساخت بر روی آن انجام نشده باشد و انتظار نمی‌رود فعالیت‌های ساخت طی چرخه عملیاتی معمول شرکت تکمیل شود، در این طبقه قرار گرفته و به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته انعکاس می‌یابد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیناگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۸-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت‌های ساخت قابل‌انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد.

۳-۸-۱-۲- مخارج فعالیت‌های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل‌انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک است.

۳-۸-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد.

۳-۸-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش‌های زیر به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد:

(الف) روش ارزش نسبی فروش

(ب) روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال

۳-۸-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل‌انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته‌شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می‌شود.

۳-۸-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام‌شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام یا 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 اتکاذیر قابل 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبایست مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقال، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد. در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۵۴۶	۱۹,۰۱۵
آب، برق، گاز، تلفن، سوخت	۶,۳۶۵	۱۱,۴۶۴
۵-۲ ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۴,۳۳۵	۴,۱۲۰
حسابرسی و بازرسی قانونی	۸۶۳	۶۸۶
حق بیمه اموال	۲۲۸	۱۷۳
هزینه استهلاک دارایی	۲۲۷	۲۴۸
تعمیر و نگهداری	۳۹	۶۵۸
ملزومات مصرفی	۲۳۶	۳۱۸
حق تمبر و هزینه حقوقی و ثبتی	۹۶	۱,۸۲۶
سایر هزینه ها	۱,۲۴۸	۱,۰۱۴
	۳۶,۱۸۳	۳۹,۵۲۲

۵-۱ افزایش حقوق و دستمزد ناشی از اجرای مصوبه شورای عالی کار و نیز پرداختهای مناسبتی می باشد.

۵-۲ با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۵، طبق برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۳۳۵ میلیون ریال بابت تعداد ۶ نفر و سال قبل تعداد ۱۵ نفر، هزینه در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است.

۶- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) عملیاتی
(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)	اثر مالیاتی
(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) قبل از مالیات
(۳۶,۱۸۳)	(۳۹,۵۲۲)	اثر مالیاتی
		زیان خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۳۳۸,۵۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۳۳۸,۵۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					بهای تمام شده
ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	افزایش
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	افزایش
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۹۲	۵۷۷	۱۰	۲۷۲	۱,۳۵۱	استهلاک انباشته
.	۵۱	۱۳۶	.	۱۸۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۴۹۲	۶۲۸	۱۴۶	۲۷۲	۱,۵۳۸	استهلاک
.	۵۱	۱۳۶	.	۱۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۹۲	۶۷۸	۲۸۲	۲۷۲	۱,۷۲۴	استهلاک
.	۲۰۳	۱,۰۸۲	.	۱,۲۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	۲۵۳	۱,۲۱۸	.	۱,۴۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۸۰,۵۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				بهای تمام شده
حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	نرم افزارها	حق امتیاز تلفن	جمع	
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	.	.	افزایش
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	.	.	افزایش
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	۹۲	.	۹۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	۶۲	.	۶۲	استهلاک
.	۱۵۴	.	۱۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	۴۱	.	۴۱	استهلاک
.	۱۹۵	.	۱۹۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰	.	۱۱	۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰	۴۱	۱۱	۷۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۰	(۲۶)	۲۶	۹-۱	پلی اکریل ایران
۴۴	۴۴	۰	۴۴		پنبه و الیاف نساجی
۴۴	۴۴	(۲۶)	۷۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۹-۱- بدلیل کاهش ارزش سهام شرکت پلی اکریل ایران در سنوات قبل معادل مبلغ سرمایه گذاری در حسابها کاهش ارزش انباشته منظور شده است.

۹-۲- درصد مالکیت سرمایه گذاری در شرکت های یاد شده کمتر از یک درصد است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر دریافتنی ها

۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مبلغ-ریالی
۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹
۰	۰	(۵۴)	۵۴
۱۷	۱۷	۰	۱۷
۳	۳	۰	۳
۱۰۳	۷۲	۰	۷۲
۰	۱,۱۲۲	۰	۱,۱۲۲
۱۱۰	۴۵	۰	۴۵
۶۳۲	۱,۶۵۸	(۵۴)	۱,۷۱۲

سایر حساب های دریافتنی

مالیات ارزش افزوده

جواد صدر

محسن خانی محسن آبادی - اجاره بها

شرکت پنبه و الیاف نساجی

جاری کارکنان

حصه وام کوتاه مدت کارکنان

شرکت صنایع ریخته گری ایران (اشخاص وابسته)

۱۰-۲- دریافتنی های بلندمدت

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۱- موجودی املاک

تفکیک مخارج ساخت املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	بهای تمام شده زمین
۵۰۵	۵۰۵	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	حق الزحمه کارشناسی و ملزومات
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	مطالعات ژئو تکنیک
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	مسابقه طراحی کانسپت پروژه
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	حمل نخاله ناشی از تخریب
۵۱,۵۷۴	۵۱,۵۷۴	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	مطالعات اولیه و تحقیقات پروژه
۳,۹۱۵	۳,۹۱۵	۱۱-۱ الی ۱۱-۴	مطالعات بازار و امکان سنجی پروژه
۴,۸۰۸,۶۰۰	۴,۸۰۸,۶۰۰	۱۱-۵ الی ۱۱-۶	تغییر کاربری
۰	۵۸,۰۰۲	۱۱-۸	عوارض شهرداری و حق نظاره چاه آب
۴,۸۷۷,۷۸۴	۴,۹۳۵,۷۸۶		

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۱- طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فی ما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی به شرح زیر منعقد گردیده است:

قرارداد مشارکت پروژه بافکار جهت ساخت زیر بنایی به مساحت ۷۵۸۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت (به استثنای هزینه برگه ها و سازمان نظام مهندسی، هزینه های مرتبط به دفاتر خدمات الکترونیک، بیمه تامین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی)، مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است. ارزش کل قرارداد جمعاً مبلغ ۸,۳۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکت های مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمین های محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی، اجرائی، برگه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و... و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحقات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحقات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده است.

۱-۱۲- بر اساس قرارداد، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد شهرداری و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است.

پیرو مصوبه هیات مدیره، شش فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار با شرکت های معتبر مشاور با موضوع مسابقه محدود معماری و طراحی شهری مجتمع اداری و تجاری بافکار، منعقد شد. حق الزحمه داوران مسابقه نیز طبق نظر هیات مدیره و در چهارچوب عرف معمول محاسبه و پرداخت گردید. مبلغ مندرج بابت این هزینه ها لحاظ و افشا شده است.

۱-۱۳- بر اساس برگزاری مناقصه و انعقاد قرارداد در سال ۱۳۹۱، تخریب و حمل نخاله های محوطه شرکت به اتمام رسید و مبلغ افشا شده در این یادداشت، از این محل شناسایی و در حساب ها لحاظ گردید.

۱-۱۴- طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶,۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختی تعهد شده است، که موعده اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸ صورت مالی) انعکاس یافته است. این اسناد وخواست شده اما در حال حاضر رفع سوء اثر آنها انجام شده است. در سال ۱۳۹۳ با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد و مصوبات هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش مترمربع ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فی ما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رساند.

۱-۱۵- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک های ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده، شرکت بافکار در مرحله اول تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر، جمعاً ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال، ضمن اخذ موافقت نظریه کارگروه فنی کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد. در سال مالی قبل پرداخت مبلغ ۱,۴۰۹,۹۸۲ میلیون ریال از بابت عوارض به شهرداری منطقه ۱۶ صورت پذیرفت. همچنین مبلغ ۲۱۱,۹۳۰ میلیون ریال بابت خدمات شرکت مهندسین مشاور پراین پندار به شرح یادداشت ۱-۱۸ و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالهای اخیر معادل ۵۶,۶۸۸ میلیون پرداخت گردید.

۱-۱۶- با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ موضوع اقاله قرارداد سازمان مشارکت ها در هیات مدیره سازمان مشارکتهای مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرف و صلاح شهرداری تهران و لحاظ داشتن کلیه حقوق شهرداری در متن اقاله و اخذ از شریک موافقت نمود و موضوع در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ تهران به شرکت ابلاغ گردید و تا کنون مذاکرات جهت تنظیم و امضای اقاله نامه و یا خاتمه قرارداد منجر به نتیجه نهایی نشده است. در این راستا، پیرو پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف قطعی وضعیت اقاله و یا خاتمه قرارداد های مشارکت با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران، تفاهم اولیه جهت تعیین دقیق سهم طرفین از طریق دریافت نظر کارشناسان رسمی واجد صلاحیت صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این صورت های مالی نتیجه گزارشات کارشناسان به طرفین ابلاغ نشده است. در این شرایط، انعکاس هر گونه تعدیلی در حسابها مازاد بر مبالغ شناسایی شده قبلی منوط به دریافت گزارشات مورد نیاز و دستیابی به توافق قطعی و نهایی با سازمان مذکور خواهد بود.

۱-۱۷- ضمناً با توجه به اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم، هیات مدیره در سال ۱۴۰۲ تصمیم به واگذاری ملک با شرایط موجود گرفت، لذا پس از اخذ گزارش ارزشگذاری ملک اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در چارچوب آیین نامه معاملات نمود که با توجه به عدم دریافت مفاصا حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و... منجر به نتیجه نشد، شرکت در نظر دارد با رفع موانع موجود واگذاری ملک را در دستور کار قرار دهد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۱۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹,۱۲۷ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری تا پایان سال ۱۴۰۳ به شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت و بابت بهای خدمات آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی (حق نظاره) سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۸,۸۷۵ میلیون ریال توسط شرکت آب منطقه ای تهران وزارت نیرو از شرکت مطالبه شده که قسط اول آن به مبلغ ۱۸,۸۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی، پرداخت شده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰	۱۴۰	۱۲-۱
۳۱۲	۰	مالیات اجاره
۴۵۲	۱۴۰	خرید برق کارخانه- بورس کالا

۱۲-۱ - مانده فوق بابت مالیات های کسر شده از اجاره بهای دریافتی از مستاجرین در سنوات قبل بوده که به هنگام رسیدگی به وضعیت مالیاتی شرکت تسویه خواهد شد.

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۱۱	۹۷۲	
۳۱۱	۹۷۲	موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۶۶ سهم یک هزار ریالی و ۸۸۵ پاره سهم یک ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سهامداران
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد پاره سهم یک ریالی	
۳,۷۷۳,۴۶۳	۳,۷۷۳,۴۶۳	۹۴.۳۳٪	۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۲۲۶,۴۱۵	۲۲۶,۴۱۵	۵.۶۶٪	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی
۲۱	۲۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۲۱	۲۱	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
۲۱	۲۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۱	۲۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۸	۱۸	۰	۰	شرکت داد و ستد آریا
۱۸	۱۸	۰	۰	شرکت وثوق امین
۰	۰	۰	۸۸۵	سایر سهامداران حقیقی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۵	جمع

۱۴-۱ - متعاقب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۹,۹۴۶ میلیون ریال به ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به ثبت رسید.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در سنوات قبل مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال، از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. بر اساس مفاد مواد قانون مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی می باشد این اندوخته قابل انتقال به سرمایه نبوده و فقط در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم خواهد بود.

۱۶- اندوخته سرمایه ای

در سال ۱۳۵۲ (زمان تاسیس شرکت) اموال واگذاری کارخانجات چیت تهران به مبلغ ۲,۴۷۳,۴۹۴,۱۶۴ ریال ارزیابی و از مبلغ فوق مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به سرمایه انتقال یافت و مبلغ ۴۵۷,۹۱۰,۵۵۴ ریال بابت خالص تعهدات شرکت کارخانجات ایران در حساب ها منظور شده است و باقی مانده به مبلغ ۵۱۵,۵۸۳,۶۱۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۳۵۴ به عنوان اندوخته سرمایه ای در حساب ها منظور گردید. در سال ۱۳۸۵ طبق تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۸ مانده وجوه دریافتی از طرح به مبلغ ۸۶۲,۶۲۰,۴۰۲ ریال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردید لذا مانده اندوخته سرمایه ای مندرج در صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۳۷۸,۲۰۴,۰۱۲ ریال می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۸۳۴	۳,۴۰۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۰۰)	.	پرداخت شده طی سال
۱,۳۰۸	۲,۴۳۲	تامین شده طی سال
۵,۸۴۲	۵,۸۳۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸-۱-۱	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۸-۱-۲	۳۴۷	۲۴۲
۱۱-۸	۳۸,۸۷۵	۲,۶۳۸
	۱۳۷	۷۱
	۱,۲۰۸	۱,۰۶۴
۱۸-۱-۳	۱۰,۳۰۲	۱۰,۲۱۸
	۹۳۸	۳۲۷
	۲۹۲	.
	۴۱	.
۱۸-۱-۴	۱۱,۳۳۲	۱۱,۳۳۲
	۶۸۷	۶۸۷
	۶۶,۷۹۷	۲۶,۵۸۰
	۱۱۱,۷۹۶	۷۱,۵۸۰

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اسناد پرداختنی-سازمان مشارکت های مردمی شهر تهران

سایر حسابهای پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

سایر عوارض دولتی

شرکت آب منطقه ای تهران

مالیات حقوق

حقوق و مزایای پرداختنی و طلب کارکنان مستغفی

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره هزینه های پرداختنی

ذخیره سپرده وام کارکنان

شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر-اشخاص وابسته

شرکت پراپرین پندار

سایر

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

سایر حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته-شرکت توسعه ساختمانی بهمن

۱,۰۲۰,۱۳۳	۱,۰۷۶,۶۰۹	۱۸-۲-۱
۱,۰۲۰,۱۳۳	۱,۰۷۶,۶۰۹	

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- با توجه به یادداشت های توضیحی ۴-۱۱، در ارتباط با اجرای برخی از موارد مرتبط با پروژه مشارکتی بافکار توسط سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران، مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال طی ۱۲ فقره چک از سررسید ۱۳۹۱ الی سررسید ۱۳۹۶ توسط شرکت در سنوات قبل در اختیار آن سازمان قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به اقاله قرارداد فی مابین، اقدامات لازم جهت عودت اسناد مزبور در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۲-۱۸- مبلغ ۲,۶۳۸ میلیون ریال عوارض دولتی مربوط به سنوات قبل و عمدتا شامل بدهی به وزارت صنایع و معادن، سازمان آموزش فنی و حرفه ای، دو در هزار وزارت صنایع و وزارت آموزش عالی می باشد که پرداخت و تسویه نشده است.

۱-۱-۳-۱۸- از مانده مزبور مبلغ ۹,۸۵۵ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه پیمانکاری شرکت پراپرتی پندار می باشد.

۱-۱-۴-۱۸- در سال گذشته قراردادی فی مابین شرکت بافکار و خدمات مشاوره مهندسی پراپرتی پندار منعقد گردید موضوع قرارداد ارائه خدمات مهندسی و طراحی فاز اول و دوم برای بخش های سازه، طراحی، مشاوره، اخذ پروانه ساختمانی و... می باشد، که تا این مرحله از کل مبلغ حق الزحمه به مبلغ ۲۱۱,۹۳۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۹۰,۷۴۳ میلیون ریال پرداخت و الباقی به مبلغ ۱۱,۳۳۲ میلیون ریال پرداخت نگردیده است.

۱-۲-۱۸- گردش حساب شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامدار عمده) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۶۳۱,۵۶۹	۱,۰۲۰,۱۳۳	مانده ابتدای سال
۱,۸۸۳,۹۵۶	۵۴,۲۴۴	دریافت از توسعه ساختمانی
(۲۱۷,۶۵۶)	.	پرداختی به توسعه ساختمانی
۱۴,۶۶۱	۲,۲۳۲	پرداخت هزینه ها توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن
(۳,۲۹۲,۳۹۷)	.	افزایش سرمایه بافکار از محل مطالبات شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۱,۰۲۰,۱۳۳	۱,۰۷۶,۶۰۹	

۱-۱-۲-۱۸- شرکت توسعه ساختمانی بهمن بابت وجوه تامین مالی تخصیصی به شرکت بافکار چه به صورت مستقیم در قالب مخارج روزمره و چه غیر مستقیم (پرداخت اصل و سود بدهی شرکت بافکار به شرکت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی ایران در سنوات قبل) سود و کارمزدی از شرکت مطالبه ننموده است. به دلیل کمبود منابع کافی جهت تسویه بدهی به شرکت توسعه ساختمانی (سهامدار عمده) در ۱۲ ماه آتی مانده بدهی در پرداختی بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات					سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تادیه شده	قطعی	ابروزی	
برگ قطعی	•	•	•	•	•	۱۴۰۱
برگ قطعی	•	•	•	•	•	۱۴۰۲
هنوز رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۱۴۰۳
	•	•	•	•	•	

۱۹-۱ مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی شده است.

۱-۹-۲- توجه به اینکه عملکرد سال مالی جاری و سال قبل متعرج به زبان شده است محاسبه و احتساب ذخیره مالیات در حساب ها موضوعیت نداشته است.



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۳۹,۵۲۲)	(۳۶,۱۸۳)
۲,۴۳۲	۸
۲۴۸	۲۲۷
(۳۶,۸۴۲)	(۳۵,۹۴۸)
(۱۸۵)	(۲,۳۹۳)
(۱,۸۸۵,۰۵۲)	(۱۹,۱۲۷)
(۳۱۲)	۳۱۲
۳۶,۶۲۸	۳,۵۷۳
(۱,۸۸۵,۷۶۳)	(۵۳,۵۸۳)

(زبان) خالص

تعدیلات

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری

(افزایش) کاهش دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی املاک

(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها

(کاهش) افزایش پرداختی عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۲۹۲,۳۹۷	-
۳,۲۹۲,۳۹۷	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۲-۱-۱-نسبت اهرمی
۱,۰۹۷,۵۴۷	۱,۱۹۴,۲۴۶	جمع بدهی ها
(۳۱۱)	(۹۷۲)	موجودی نقد
۱,۰۹۷,۲۳۶	۱,۱۹۳,۲۷۴	خالص بدهی
۳,۷۸۳,۲۱۹	۳,۷۴۷,۰۳۶	حقوق مالکانه
۲۹٪	۳۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت بافکار مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۲۲-۳-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۲-۳-۱-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۲-۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۲-۵-مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	پیش از یکسال	بین ۱ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	پرداختنی های تجاری
۱,۱۴۳,۴۰۵	۱,۰۷۶,۶۰۹	۰	۶۶,۷۹۶	سایر پرداختنی ها
۱,۱۸۸,۴۰۵	۱,۰۷۶,۶۰۹	۴۵,۰۰۰	۶۶,۷۹۶	جمع

۲۳-وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و سال قبل فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی بوده است.

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته :

۲۴-۱-معاملات با اشخاص وابسته در سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	دریافت وجه نقد
شرکت اصلی	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۲,۲۳۲	۵۴,۲۴۴
جمع				۲,۲۳۲	۵۴,۲۴۴

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۱,۰۲۰,۱۳۳)	۰	(۱,۰۷۶,۶۰۹)	۰	(۱,۰۷۶,۶۰۹)	۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	شرکت اصلی
(۱,۰۲۰,۱۳۳)	۰	(۱,۰۷۶,۶۰۹)	۰	(۱,۰۷۶,۶۰۹)	۰	جمع	
۰	۱۱۰	۰	۴۵	۰	۴۵	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت های همگروه
۰	۰	(۴۱)	۰	(۴۱)	۰	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد	
۰	۱۱۰	(۴۱)	۴۵	(۴۱)	۴۵	مهر ایران	جمع
(۱,۰۲۰,۱۳۳)	۱۱۰	(۱,۰۷۶,۶۵۰)	۴۵	(۱,۰۷۶,۶۵۰)	۴۵	جمع کل	

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۲۵- با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته، و با عنایت به قانون مشاغل سخت و زیان آور و احتمال استفاده اشخاص از مزایای این قانون به هر میزان که در مشاغل سخت و زیان آور اشتغال داشته اند، تعدادی از پرسنل که سابقاً در شرکت اشتغال داشته اند و در شمول مزایای این قانون قرار می گیرند و با مراجعه به سازمان، از این مزایا استفاده نموده و طبق بخشنامه بدهی به میزان ۴٪ حقوق برقرار شده، در طول مدت اشتغال در مشاغل سخت و زیان آور، نسبت به تسویه و پرداخت آن اقدام می گردد. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات قابل اتکا در شرکت بابت موضوع مذکور، امکان برآورد حداقل ذخیره مورد نیاز در حسابها مقدور نمیباشد. تعیین تفاوت مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی برای اشخاص مشمول در هنگام مراجعه ایشان به سازمان و قطعیات مبلغ در حسابهای شرکت انعکاس می یابد.

۱-۲-۲۵- در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال چک تقصیر حسن انجام کار نزد سازمان مزبور تودیع شده است.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۶-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

