

شرکت بافکار (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۲)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بافکار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت 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 وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



سایر الزامات گزارشگری

۴- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۸ مانده بستانکاری سهامدار عمده (شرکت توسعه ساختمانی بهمن)، در مقایسه با مانده بستانکاری سایر سهامداران از تناسب لازم با میزان سهام هریک از سهامداران شرکت برخوردار نمی باشد.

تاریخ: ۲۴ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند
محمودرضا شبانی (۰۱۳۰۳۷)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)





بافکار
شرکت سهامی خاص

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۸۸

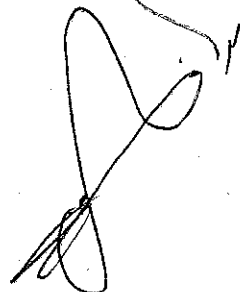
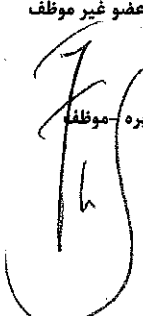
شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

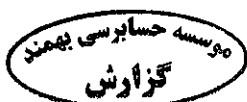
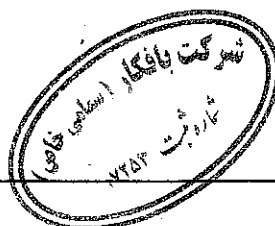
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 ۲۲	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت دادوستد آریا (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 گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)	آقای احسان کریمی بخش	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	

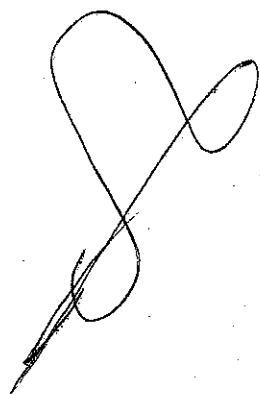


شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه های عملیاتی		
۵ هزینه های عمومی و اداری	(۴۱,۹۶۱)	(۲۴,۴۶۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۱,۹۶۱)	(۲۴,۴۶۶)
(زیان) عملیاتی	(۴۱,۹۶۱)	(۲۴,۴۶۶)
۶ سایر درآمد های غیر عملیاتی	۲,۲۵۳	۱۹,۶۷۲
(زیان) قبل از کسر مالیات	(۳۹,۷۰۸)	(۴,۷۹۴)
۱۹ هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰
(زیان) خالص	(۳۹,۷۰۸)	(۴,۷۹۴)
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	(۱۰)	(۶)
غیر عملیاتی (ریال)	۰	۵
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۱۰)	(۱)

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






شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۱۴۳	۲,۴۵۷
۹ دارایی های نامشهود	۳۱	۳۱
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹
۱۱ سایر دریافتی ها	۲۵۶	۴۲۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹,۶۹۹	۴,۱۸۴
دارایی های جاری		
۱۱ سایر دریافتی ها	۳,۰۳۰	۱,۲۷۰
۱۲ موجودی اموال	۵,۳۱۰,۸۶۷	۵,۳۰۴,۴۰۸
۱۳ موجودی نقد	۶۴۶	۳۷۱
جمع دارایی های جاری	۵,۳۱۴,۵۴۳	۵,۳۰۶,۰۴۹
جمع دارایی ها	۵,۳۳۴,۲۴۲	۵,۳۱۰,۲۳۳
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	(۴۰۲,۹۳۲)	(۳۶۳,۲۲۴)
جمع حقوق مالکانه	۳,۵۹۸,۵۱۵	۳,۶۳۸,۳۲۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۳۳۸	۱۱,۱۹۳
۱۸ سایر پرداختی ها	۱,۷۰۴,۰۸۰	۱,۳۰۷,۰۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۲۲,۳۱۸	۱,۳۱۸,۲۷۹
بدهی های جاری		
۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳,۳۰۹	۳۵۳,۶۳۱
۱۹ مالیات پرداختی	.	.
جمع بدهی های جاری	۱۳,۳۰۹	۳۵۳,۶۳۱
جمع بدهی ها	۱,۷۳۵,۶۲۷	۱,۶۷۱,۹۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۳۳۴,۲۴۲	۵,۳۱۰,۲۳۳

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۶۳۸,۳۲۳	(۳۶۳,۲۲۴)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹,۷۰۸)	(۳۹,۷۰۸)	.	.	.
۳,۵۹۸,۶۱۵	(۴۰۲,۹۳۲)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۵

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳,۷۴۷,۰۳۶	(۲۵۴,۵۱۱)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۷۹۴)	(۴,۷۹۴)	.	.	.
۳,۷۴۲,۲۴۲	(۲۵۹,۳۰۵)	۱,۳۷۸	۱۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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



شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۰	
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۶۶,۶۸۶)	(۱۰۷,۷۹۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶,۶۰۲)	(۹۳۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۲۵۳	۱۲,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۳۴۹)	۱۱,۰۶۲
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۸۱,۰۳۵)	(۹۶,۷۳۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافتی از سهامداران شرکت	۳۸۱,۳۱۰	۱۰۷,۳۰۲
پرداختی به سهامداران شرکت	۰	(۱۱,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۸۱,۳۱۰	۹۶,۳۰۲
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۲۷۵	(۴۲۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷۱	۹۷۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۴۶	۵۴۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه ساختمانی بهمن و واحد تجاری نهایی گروه سرمایه گذاری بهمن می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان 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 دوره 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. که توضیحات مربوط به وضعیت و آخرین اقدامات انجام شده در این خصوص در یادداشت های توضیحی ۱-۱۲ الی ۱۲-۶ انعکاس یافته است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۳	۳

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، "استاندارد حسابداری ۹" "حسابداری پیمان های بلند مدت" و "استاندارد ۲۹" "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. (رویه شناخت درآمد در یادداشت ۲-۳ درج شده است) بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی در صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می باشد. مهمترین تغییر به عمل آمده ، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله بکارگیری استاندارد یاد شده بر صورتهای مالی شرکت اثر با اهمیتی ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می باشد و بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای
۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکدوخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
۳-۲- درآمد عملیاتی
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد.
۳-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.
۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتنی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتنی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است. به گونه ای که حساب های دریافتنی مشروط به گذر زمان می باشد. در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است. به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

- ۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- 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 نمی رود فعالیت های 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 می یابد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

- ۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

- ۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی املاک

۳-۹-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۹-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۹-۱-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۹-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۹-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۹-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۳-۹-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	انواع سرمایه گذاری ها
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۲ مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱ 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 می شوند.

۳-۱۲-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی هال و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های 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 دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۲-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۲-۴ 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 ها ی 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.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۶,۱۷۷	۳۰,۹۱۹	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۱۱	۵۳		آب ، برق ، گاز، تلفن ، عوارض و سوخت
۴,۱۳۵	۶,۳۸۶	۵-۲	۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۶۲۵	۱,۰۱۰		حسابرسی و بازرسی قانونی
۱۰۳	۹۱۶		هزینه استهلاک دارایی
۲۱۵	۴۱۰		ملزومات مصرفی
۱۱	۸		حق تمبر و هزینه حقوقی و ثبتی
۸۸۹	۲,۲۵۹		سایر هزینه ها
۲۴,۴۶۶	۴۱,۹۶۱		

۵-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از اجرای مصوبه شورای عالی کار و نیز پرداخت های مناسبی می باشد.

۵-۲- با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته به شرح یادداشت توضیحی (۱-۱-۲۴) هزینه مربوطه بر اساس برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی در دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۳۸۶ میلیون ریال در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است .

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۲,۹۹۸	۱,۹۱۶	سود سهام-اشخاص وابسته
۶,۶۵۲	۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۲۲	۲۷	شرکت دادوستد آریا
۱۹,۶۷۲	۲,۲۵۳	شرکت گروه صنعتی ایرانیان

۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
(۲۴,۴۶۶)	(۴۱,۹۶۱)	(زیان) عملیاتی
۰	-	اثر مالیاتی
(۲۴,۴۶۶)	(۴۱,۹۶۱)	
۱۹,۶۷۲	۲,۲۵۳	سود غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱۹,۶۷۲	۲,۲۵۳	
(۴,۷۹۴)	(۳۹,۷۰۸)	(زیان) قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
(۴,۷۹۴)	(۳۹,۷۰۸)	(زیان) خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- دارایی های ثابت مشهود

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۹۲	۲,۳۱۶	۱,۳۵۵	۲۷۲	۴,۴۳۵
۰	۱۶,۶۰۲	۰	۰	۱۶,۶۰۲
۴۹۲	۱۸,۹۱۸	۱,۳۵۵	۲۷۲	۲۱,۰۳۷
۴۹۲	۸۰۵	۴۰۹	۲۷۲	۱,۹۷۸
۰	۸۴۸	۶۸	۰	۹۱۶
۴۹۲	۱,۶۵۳	۴۷۷	۲۷۲	۲,۸۹۴
۰	۱۷,۲۶۵	۸۷۸	۰	۱۸,۱۴۳
۰	۱,۵۱۱	۹۴۶	۰	۲,۴۵۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
۰	۹۳۸	۰	۰	۹۳۸
۴۹۲	۱,۸۱۹	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۹۴۷
۴۹۲	۶۷۸	۲۸۲	۲۷۲	۱,۷۲۴
۰	۳۵	۶۸	۰	۱۰۳
۴۹۲	۷۱۳	۳۵۰	۲۷۲	۱,۸۲۷
۰	۱,۱۰۶	۱,۰۱۴	۰	۲,۱۲۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۸-۱- ساختمان و تاسیسات در محل زمین های بافکار شمالی و جنوبی تا سقف ۴۵۶ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۴/۳۱ در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای آتش سوزی غیر صنعتی برخوردار است .

۸-۲- افزایش طی دوره تاسیسات عمدتاً بابت خرید پمپ شناور و هزینه لای رویی در خصوص احیاء چاه آب و همینطور خرید تابلو برق و تجهیزات روشنایی بابت افزایش امنیت سایت می باشد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- دارایی های نامشهود
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	حق امتیاز تلفن	جمع
۱۸۵	۲۰	۱۱	۲۱۶
.	.	.	.
۱۸۵	۲۰	۱۱	۲۱۶
۱۸۵	.	.	۱۸۵
.	.	.	.
۱۸۵	.	.	۱۸۵
.	.	.	.
.	۲۰	۱۱	۳۱
.	۲۰	۱۱	۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	حق امتیاز تلفن	جمع
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
.	.	.	.
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
۱۹۵	.	.	۱۹۵
.	.	.	.
۱۹۵	.	.	۱۹۵
.	.	.	.
.	۲۰	۱۱	۳۱
.	۲۰	۱۱	۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:	
				تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
۰	۰	(۲۶)	۲۶	۳۹۱	۱۰-۱ شرکت پلی اکریل ایران
۴۴	۴۴	۰	۴۴		شرکت پنبه و الیاف نساجی
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۱۶۵	۱۶۵	۰	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت دادوستد آریا
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	شرکت سرمایه گذاری آوین
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	(۲۶)	۱,۲۹۵		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۰-۱- بدلیل کاهش ارزش سهام شرکت پلی اکریل ایران در سنوات قبل معادل مبلغ سرمایه گذاری در حسابها کاهش ارزش اثبات شده منظور شده است.
 ۱۰-۲- درصد مالکیت سرمایه گذاری در شرکت های یاد شده کمتر از یک درصد است.

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۱- سایر دریافتنی ها	
				۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	سایر حساب های دریافتنی	
۵۸	۱,۱۴۶	۰	۱,۱۴۶	شرکت صنایع ریخته گری ایران (اشخاص وابسته)	
۰	۰	(۵۴)	۵۴	جواد صدر	
۱,۲۱۲	۱,۸۸۴	۰	۱,۸۸۴	کارکنان (وام و مساعده)	
۱,۲۷۰	۳,۰۳۰	(۵۴)	۳,۰۸۴		

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۱-۲- دریافتنی های بلندمدت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	کارکنان (وام)	
۴۲۷	۲۵۶	۰	۲۵۶		
۴۲۷	۲۵۶	۰	۲۵۶		

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۲- موجودی املاک	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	تفکیک مخارج ساخت املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:	
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴			بهای زمین	
۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰			۱۲-۳ صدور پروانه ساختمانی	
۱,۴۷۴,۱۶۴	۱,۴۷۴,۱۶۴			۱۲-۴ عوارض شهرداری	
۲۸۵,۹۶۷	۲۸۵,۹۶۷			۱۲-۵ شرکت مهندسين مشاور پرارین پندار	
۲۶۰,۶۲۱	۲۶۰,۶۲۱			حق الزحمه مشاورین و کارشناسان رسمی	
۲۸۲,۰۱۸	۲۸۲,۰۱۸			۱۲-۶ مطالعات ژئو تکنیک/مسابقه طراحی/حمل نخاله مطالعات اولیه و تحقیقات/مطالعات بازار و امکان سنجی پروژه	
۶۳,۶۴۶	۶۳,۶۴۶			حق نظاره چاه اب- شرکت اب منطقه ای تهران	
۵۶,۶۸۸	۶۳,۱۴۷			سایر مخارج	
۵,۳۰۴,۴۰۸	۵,۳۱۰,۸۶۷				

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱۲-در تاریخ 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 ۷۵۸,۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت (به استثنای هزینه برکه 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 ، برکه 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 مستحدثات موضوع قرارداد ، هزینه بیمه ، اخذ مجوز ، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده است. بر اساس قرارداد ، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است .

۲-۱۲-در 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 موعد اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده است که 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 متراژ 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 . با توجه به سند جامع خاتمه قرارداد در مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ و به شرح اقدامات مندرج در یادداشت ۱۲-۶ در خصوص خاتمه قرارداد مشارکت های فی ما بین مقرر گردید اسناد مذکور به همراه ۱۶/۷ میلیارد ریال چک های تضمینی مربوط به سایت بافکار جنوبی به شرکت عودت گردد که پیرو پیگیری های بعمل آمده اسناد مزبور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به شرکت عودت شد.

۳-۱۲-در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک های ثبتی پروژه منعقد شد که در مرحله اول تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال)، در وجه شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت شده است که 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 .

۴-۱۲-مبلغ ۱,۴۷۴,۱۶۴ میلیون ریال مربوط به عوارض شهرداری تا پایان سال شمسی ۱۴۰۴ می باشد که به شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت و تسویه گردیده است.

۵-۱۲-مبلغ ۲۸۵,۹۶۷ میلیون ریال بر اساس یک فقره قرارداد خدمات مهندسی و مشاوره تهیه برکه ها و اخذ پروانه ساختمانی ملک و الحاقیه های بعدی آن فی ما بین با شرکت مهندسین مشاور جهت اخذ پروانه ساختمان پرداخت شده است.

۶-۱۲-با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ موضوع اقاله قرارداد سازمان مشارکت ها در هیات مدیره سازمان مشارکتها مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرفه 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. در این راستا، جهت تعیین تکلیف قطعی وضعیت اقاله و 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 در سال ۱۴۰۴ صورت گرفته که نهایتاً منجر به توافقات نهایی و عقد سند جامع خاتمه قرارداد های مشارکتی پروژه های بافکار شمالی و جنوبی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ با سازمان مشارکت ها گردید و با پرداخت مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال به سازمان مشارکت ها قرارداد مزبور خاتمه یافت و کلیه توافقات و تعهدات طرفین کان لم یکن تلقی گردید. ضمناً پیرو درخواست شرکت در خصوص تغییر کاربری و صدور پروانه ساخت از شهرداری منطقه ۱۶ و صدور رای از کمیسیون ماده ۵ شهرداری، شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ موفق به اخذ پروانه شهرسازی (تخریب و نوسازی) از شهرداری منطقه ۱۶ تهران با مهلت دو ساله شده است. فروش ملک با وضعیت موجود یا ساخت پروژه منوط به استراتژی سهامدار عمده می باشد. بر اساس گزارش هیات ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ ملک جنوبی با مساحت عرصه ۸۴,۹۳۰ مترمربع، مبلغ ۳۹,۰۷۵ میلیارد ریال و ملک شمالی با مساحت عرصه ۲۴,۹۳۴ متر مربع، مبلغ ۱۶,۰۵۱ میلیارد ریال (جمعاً ۵۵,۱۲۶ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۷۱	۶۴۶
۳۷۱	۶۴۶

موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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 :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سهامداران	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهم هزار ریالی تعداد پاره سهم یک ریالی
۳,۷۷۳,۴۶۳	۳,۷۷۳,۴۶۳	۹۴.۳۳٪	۳,۷۷۳,۴۶۳,۳۸۹
۲۲۶,۴۱۵	۲۲۶,۴۱۵	۵.۶۶٪	۲۲۶,۴۱۵,۰۶۸
۲۱	۲۱	۰.۰۰	۲۱,۱۸۶
۴۰	۴۰	۰.۰۰	۳۹,۵۰۹
۲۱	۲۱	۰.۰۰	۲۱,۱۸۶
۲۱	۲۱	۰.۰۰	۲۱,۱۸۶
۱۸	۱۸	۰.۰۰	۱۸,۳۲۳
۰	۰	۰.۰۰	۸۸۵
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۶۶

شرکت توسعه ساختمانی بهمن

شرکت سرمایه گذاری ملی

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت دادوستد آریا

شرکت سرمایه گذاری جامی

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت وثوق امین

سایر سهامداران حقیقی

جمع

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، در سنوات قبل مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال، از محل سود شرکت به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. بر اساس مفاد 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 ۱,۲۷۸,۲۰۴,۰۱۲ ریال می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵,۸۴۲	۱۱,۱۹۳
.	.
۲,۸۳۹	۷,۰۴۵
۸,۶۸۱	۱۸,۲۳۸

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
تامین شده طی دوره

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸-۱-۱	.	۳۴۱,۸۹۳
	۳۴۱,۸۹۳	
۱۸-۱-۲	۲,۶۳۸	۵۶۸
	۲۳۲	۱۴۲
	۲,۴۳۵	۱,۵۶۸
۱۸-۱-۳	۳,۹۳۶	۳,۷۵۴
	۱,۸۸۸	۱,۹۱۶
	۸۷۲	۷۳۷
	۲۲	۵۲
	۳۶۳	۳۶۳
	۱۳,۳۰۹	۱۱,۷۳۸
	۱۳,۳۰۹	۲۵۳,۶۳۱
۱۸-۲-۱	۱,۷۰۴,۰۸۰	۱,۳۰۷,۰۸۶
	۱,۷۰۴,۰۸۰	۱,۳۰۷,۰۸۶

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اسناد پرداختنی-سازمان مشارکتهای مردمی شهر تهران

سایر حسابهای پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

سایر عوارض دولتی

مالیات حقوق

حقوق و مزایای پرداختنی و طلب کارکنان مستعفی

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره هزینه های پرداختنی

ذخیره سپرده وام کارکنان

شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر-اشخاص وابسته

سایر

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

سایر حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته-شرکت توسعه ساختمانی بهمن

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱-۱۸-با عنایت به توافقات نهایی صورت گرفته با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در خصوص خاتمه قرارداد فی مابین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲ مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال جهت خاتمه قرارداد فی مابین و کان لم یکن شدن تعهدات قبلی به آن سازمان پرداخت گردیده، ضمناً کلیه اسناد سررسید شده برگشتی و اسناد تضمینی به شرکت عودت داده شده است.

۱-۱-۱۸-مبلغ ۲.۶۳۸ میلیون ریال عوارض دولتی مربوط به سنوات قبل و عمدتاً 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 .

۱-۱-۱۸-از مانده مزبور مبلغ ۲.۲۳۳ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه پیمانکاری شرکت پراین پندار می باشد.

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

بدهکار (بستانکار)	(مبالغ به میلیون ریال)
۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۳۰۷,۰۸۶	۱,۰۷۶,۶۰۹
۳۸۱,۳۱۰	۲۴۲,۵۴۱
.	(۱۵,۵۰۰)
۱۵,۶۸۴	۳,۴۳۶
۱,۷۰۴,۰۸۰	۱,۳۰۷,۰۸۶

مانده ابتدای سال

دریافت های نقدی

پرداخت های نقدی

پرداخت هزینه ها توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن

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 پرداختنی بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
(۴,۷۹۴)	(۳۹,۷۰۸)	(زیان) خالص
		تعدیلات:
۲,۸۳۹	۷,۰۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۰۳	۹۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹,۶۷۲)	(۲,۲۵۳)	درآمد سود سهام
(۲۱,۵۲۴)	(۳۴,۰۰۰)	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
(۱۶۴)	(۱,۵۸۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶۹,۸۲۷)	(۶,۴۵۹)	(افزایش) کاهش در موجودی املاک
(۱۶,۲۷۷)	(۳۲۴,۶۳۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۰۷,۷۹۲)	(۳۶۶,۶۸۶)	

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱-۱-نسبت اهرمی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۶۷۱,۹۱۰	۱,۷۳۵,۶۲۷
(۳۷۱)	(۶۴۶)
۱,۶۷۱,۵۳۹	۱,۷۳۴,۹۸۱
۳,۶۳۸,۳۲۳	۳,۵۹۸,۶۱۵
۴۶٪	۴۸٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲-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.

۳-۲۱-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.

۱-۳-۲۱-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.

۴-۲۱-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی 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.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱-۵- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۷۱۷,۳۸۹	۱,۷۰۴,۰۸۰	۰	۱۳,۳۰۹	سایر پرداختی ها
۱,۷۱۷,۳۸۹	۱,۷۰۴,۰۸۰	۰	۱۳,۳۰۹	جمع

۲۲- وضعیت ارزی

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقد	پرداخت هزینه های شرکت	دریافت وجه نقد
شرکت اصلی	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	عضو هیات مدیره و عضو هیات مدیره مشترک	۷	۰	۱۵,۶۸۴	۳۸۱,۳۱۰
جمع				۰	۱۵,۶۸۴	۳۸۱,۳۱۰

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳-۲- مانده حسابه های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۱,۳۰۷,۰۸۶)	۰	(۱,۷۰۴,۰۸۰)	۰	۰	۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	شرکت اصلی
(۱,۳۰۷,۰۸۶)	۰	(۱,۷۰۴,۰۸۰)	۰	(۱,۷۰۴,۰۸۰)	(۱,۷۰۴,۰۸۰)	جمع	
۰	۵۸	۰	۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت های همگروه
(۵۲)	۰	(۲۲)	۰	(۲۲)	۰	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر ایران	
(۵۲)	۵۸	(۲۲)	۱,۱۴۶	(۲۲)	۱,۱۴۶	جمع	
(۱,۳۰۷,۱۳۸)	۵۸	(۱,۷۰۴,۱۰۲)	۱,۱۴۶	(۱,۷۰۴,۱۰۲)	۱,۱۴۶	جمع کل	

۲۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۲۴-۱-۱- 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 قطعیت مبلغ در حسابهای شرکت انعکاس می یابد.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۵-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.