

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۸۰۲۶ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق
بهادار

”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 ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، 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 یاد شده، وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ 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 اظهار نظر

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

تاکید بر مطالب خاص

۳) مشاغل سخت و زیان آور

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی، مراتب قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور و نحوه پرداخت بدهی به سازمان تأمین اجتماعی در این خصوص، ارائه و افشا گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۴) وضعیت پروژه

به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد شده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنوات قبل متوقف شده که طی نامه مورخ ۹ فروردین ماه ۱۴۰۲ قرارداد مزبور اقاله گردیده است و در این ارتباط اقدام لازم جهت اخذ اسناد مزبور به مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی) که در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته در حال انجام می باشد. از این رو تعیین تکلیف چک های مزبور منوط به پیگیریهای لازم توسط شرکت می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی 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 ۲-۱۹ صورتهای مالی، مانده بستانکاری به شرکت توسعه ساختمانی بهمن در مقایسه با مانده بستانکاری سایر سهامداران شرکت، از تناسب لازم با میزان سهام هر یک از آنها برخوردار نبوده است. مراتب در اجرای قسمت اخیر ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور مراعات یکسان حقوق سهامداران در این گزارش درج گردیده است.
- (۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
- (۹) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.





سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ اسفند ماه ۱۴۰۲

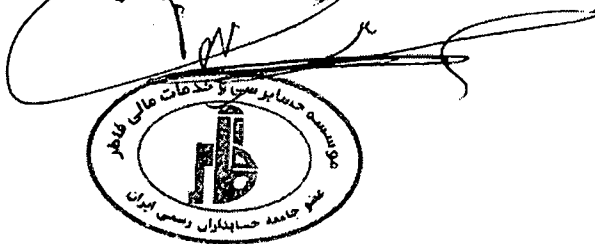
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۲۹۲۰

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ الی ۱۹

* صورت سود و زیان
 * صورت وضعیت مالی
 * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 * صورت جریان های نقدی
 * یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف

آقای فرهاد افجه

شرکت اعتبار آفرین

نایب رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف

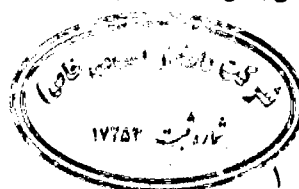
آقای زین العابدین حسینی فر

شرکت توسعه ساختمانی بهمن

مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف

آقای احسان کریمی بخش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان



شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		هزینه های عملیاتی
(۴۱,۰۶۲)	(۳۹,۵۲۲)	۵ هزینه های عمومی و اداری
(۴۱,۰۶۲)	(۳۹,۵۲۲)	جمع هزینه های عملیاتی
(۴۱,۰۶۲)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) عملیاتی
(۲۳۲)	.	۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۱,۲۹۴)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) قبل از کسر مالیات
(۴۱,۲۹۴)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) خالص
		(زیان) پایه هر سهم:
(۸۱)	(۲۰)	عملیاتی (ریال)
(۸۱)	(۲۰)	۷ (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری:		
دارایی های ثابت مشهود	۸	۱,۶۵۷
دارایی های نامشهود	۹	۱۳۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۸۳۵
دارایی های جاری:		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱	۴۴۷
مخارج بباخت اموال	۱۲	۲,۹۹۲,۷۳۲
پیش پرداخت ها	۱۳	۱۴۰
موجودی نقد	۱۴	۲۲,۴۷۸
جمع دارایی های جاری		۳,۰۱۵,۷۹۷
جمع دارایی ها		۳,۰۱۵,۷۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۱۵	۵۰۹,۹۴۶
اندوخته قانونی	۱۶	۱۶۹
اندوخته سرمایه ای	۱۷	۱,۳۷۸
(زیان) انباشته		(۱۷۸,۸۰۵)
جمع حقوق مالکانه		۳۳۲,۶۸۸
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳۴۰۲
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴۰۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۲,۶۸۱,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۲۰	
جمع بدهی های جاری		۲,۶۸۱,۵۴۲
جمع بدهی ها		۲,۶۸۴,۹۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۰۱۷,۶۳۲

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

موسسه حسابداری ناصر
گزارش

شرکت بافکار (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۷۲۵۳

شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۰۹,۹۴۶	۱۶۹	(۱۳۷,۵۱۱)	۳۷۳,۹۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:	.	.	(۴۱,۲۹۴)	(۴۱,۲۹۴)
(زیان) خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱	۵۰۹,۹۴۶	۱۶۹	(۱۷۸,۸۰۵)	۳۳۲,۶۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۴۹۰,۰۵۴	.	.	۳,۴۹۰,۰۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:	.	.	(۳۹,۵۲۲)	(۳۹,۵۲۲)
افزایش سرمایه طی سال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹	(۲۱۸,۳۲۸)	۳,۷۸۳,۲۱۹
(زیان) خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۲				
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

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

۱
۱

۱

۱



شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۲,۴۰۳,۶۰۸)	(۱,۸۸۵,۷۶۳)	۲۱ نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد
(۲,۴۰۳,۶۰۸)	(۱,۸۸۵,۷۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۳۵۵)	.	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۵۵)	.	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۴۰۴,۹۶۳)	(۱,۸۸۵,۷۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
.	۱۹۷,۶۵۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	(۲۱۷,۶۵۶)	پرداختی به سهامداران شرکت
۲,۴۲۶,۶۹۴	۱,۸۸۳,۵۹۶	دریافتی از سهامداران شرکت
۲,۴۲۶,۶۹۴	۱,۸۶۳,۵۹۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱,۷۳۱	(۲۲,۱۶۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۴۷	۲۲,۴۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲,۴۷۸	۳۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۳,۲۹۲,۳۹۷	۲۲ معاملات غیر نقدی

موسسه حسابداری ناطق
گزارش

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۷۲۵۳

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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-خ شهید رجایی-چهارراه چیت سازی (تقاطع بعثت) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت 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 راسا و یا با مشارکت با شخص یا اشخاص حقیقی و یا حقوقی داخلی و خارجی انجام دهد.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در سال جاری

پروژه در جریان ساخت املاک طبق قرارداد مشارکتی فی مابین با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران از سنوات قبل متوقف و به صورت یک طرفه از جانب شرکت لغو گردید. در اواخر سال ۱۳۹۹ با شهرداری منطقه ۱۶ تفاهم نامه ای جهت تغییر کاربری پروژه مزبور منعقد گردید در سال مالی گذشته ضمن 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، در سال جاری پس از اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و اخذ تراکم مورد نیاز، ملک مزبور حائز شرایط اولیه فروش با وضع موجود گردید لذا پس از اخذ گزارش اولیه ارزشگذاری کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ شرکت اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در چارچوب آیین نامه معاملات نمود که خریداری اعلام آمادگی ننمود. با توجه به عدم حصول نتیجه از برگزاری مزایده شرکت بافکار به فروش ملک از طریق مذاکره با متقاضیان بالقوه نمود که منجر به عقد قرارداد با شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و امور عمومی عدل قوه قضائیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ گردید که با توجه به عدم دریافت مفصلا حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و فسخ قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به طرف مقابل اعلام گردید، لازم به ذکر است پس از رفع موانع مذکور و آمادگی خریدار، مجدداً انعقاد قرارداد فروش در دستور کار قرار خواهد گرفت.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد پرسنل در طی سال مالی جاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴	۳

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند 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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده می شود.

۳-۲- 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.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

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

۳-۳-۳- برای دارائیهای 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.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا پکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی 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

۳-۵- ذخایر

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و مزایا ، برای هر سال خدمت محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶- سرمایه گذاریها

۳-۶-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .

۳-۶-۲- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزیابی می گردد.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت ، هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش 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 دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش املاک شناسایی می‌شود. مخارج ساخت املاک شامل کلیه مخارج انجام شده (اعم از مستقیم و غیرمستقیم) مرتبط با ساخت املاک بوده که مخارج ساخت بر اساس روش شناسایی ویژه به هریک از پروژه‌ها تخصیص داده می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ 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. و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌ها ی 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها برای دوره کوتاه مدت را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- هزینه های اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۳,۳۷۷	۱۸,۸۸۶	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۶۵	۱۱,۴۶۴	آب ، برق ، گاز، تلفن ، سوخت
۱۰,۳۳۸	.	عوارض شهرداری و نوسازی
۴,۶۶۴	۴,۱۲۰	۵-۲ ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۴۰۷	۶۸۶	حسابرسی
۱۳۸	۱۷۳	حق بیمه اموال
۱۱۵	۲۴۸	هزینه استهلاک دارایی
۱,۵۰۵	۶۵۸	تعمیر و نگهداری
۴۷	۳۱۸	ملزومات مصرفی
۲۷۰	۱,۸۲۶	حق تمیر و هزینه حقوقی و ثبتی
۱۳۶	۱,۱۴۴	سایر هزینه ها
۴۱,۰۶۲	۳۹,۵۲۲	

۵-۱ علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد از بابت افزایش قانون کار و نیز افزایش پرداختهای مناسبتی می باشد.

۵-۲ با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته ، بر طبق برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی در طی سال جاری مبلغ ۴,۱۲۰ میلیون ریال هزینه در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است . تعیین تفاوت مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی برای اشخاص مشمول در هنگام مراجعه ایشان به سازمان و اعلام مبلغ بدهی به شرکت در حساب ها انعکاس می یابد .

۶- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
(۲۷۴)	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل
۴۲	.	سایر
(۲۳۲)	.	

۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
(۴۱,۰۶۲)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۴۱,۰۶۲)	(۳۹,۵۲۲)	
(۲۳۲)	-	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۲۳۲)	-	
(۴۱,۲۹۴)	(۳۹,۵۲۲)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۵۰۹,۹۴۶,۲۹۱	۱,۹۶۳,۳۳۸,۵۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۰۹,۹۴۶,۲۹۱	۱,۹۶۳,۳۳۸,۵۱۵	تعداد سهام

۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش ، متعاقب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ 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.

۷-۲ محاسبات مربوط به میانگین موزون سهام عادی شرح جدول زیر می باشد :

جمع	تعداد روز	تعداد سهام
۱۰۸,۶۱۸,۵۵۹,۹۵۹	۲۱۳	۵۰۹,۹۴۶,۲۹۰,۸۸۵
۶۰۷,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۷	۱۵۲	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۸۵
۷۱۶,۶۱۸,۵۵۷,۹۶۵	۳۶۵	
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 ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مبالغ به میلیون ریال)	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه اداری	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۹۲	۸۸۱	۹	۲۷۲	۱,۶۵۴
افزایش	.	.	۱,۳۵۵	.	۱,۳۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۹۲	۵۲۶	۹	۲۷۲	۱,۲۹۹
افزایش	.	۵۱	۲	.	۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۹۲	۵۷۷	۱۱	۲۷۲	۱,۳۵۲
افزایش	.	۵۱	۱۳۶	.	۱۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۹۲	۶۲۸	۱۴۷	۲۷۲	۱,۵۳۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	.	۲۵۳	۱,۲۱۸	.	۱,۴۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	.	۳۰۴	۱,۳۵۳	.	۱,۶۵۷

۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۳,۸۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	نرم افزار	حق امتیاز تلفن	جمع
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶
۰	۰	۰	۰
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶
۰	۰	۰	۰
۲۰	۱۹۵	۱۱	۲۲۶
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰		

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	سرمایه گذاری های بلند مدت :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۰	(۲۶)	۲۶	۱۰-۱	پلی اکریل ایران
۴۴	۴۴	۰	۴۴	۱۰-۲	پنبه و الیاف نساجی
۴۴	۴۴	(۲۶)	۷۰		جمع کل 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 انباشته منظور شده است.

۱۰-۲- درصد مالکیت سرمایه گذاری در شرکت های یاد شده کمتر از یک درصد است .

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ	
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص		
۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹	۳۹۹	مالیات ارزش افزوده
۰	۰	(۵۴)	۵۴	۵۴	جواد صدر
۱۷	۱۷	۰	۱۷	۱۷	محسن خانی محسن آبادی - اجاره بها
۳	۳	۰	۳	۳	شرکت پنبه و الیاف نساجی
۲۸	۱۰۳	۰	۱۰۳	۱۰۳	جاری کارکنان
۰	۱۱۰	۰	۱۱۰	۱۱۰	شرکت ریخته گری ایران
۴۴۷	۶۳۲	(۵۴)	۶۸۶		

۱۲- مخارج ساخت اموال

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص		
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	بهای تمام شده زمین
۵۰۵	۵۰۵				حق الزحمه کارشناسی و ملزومات
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰				مطالعات ژئو تکنیک
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	مسابقه طراحی کانسپت پروژه
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	حمل نخاله ناشی از تخریب
۵۱,۵۷۴	۵۱,۵۷۴	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	مطالعات اولیه و تحقیقات پروژه
۳,۹۱۵	۳,۹۱۵	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	مطالعات بازار و امکان سنجی پروژه
۲,۹۲۳,۵۴۸	۴,۸۰۸,۶۰۰	۱۲-۵	۱۲-۱	۱۲-۵	پروژه تغییر کاربری
۲,۹۹۲,۷۳۲	۴,۸۷۷,۷۸۴				

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۱ 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 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 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.

۱۲-۲ 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.

۱۲-۳ 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.

۱۲-۴ 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 پرداختنی 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 و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۰ صورت مالی) انعکاس یافته است.

لازم به توضیح است با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در 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 متراساخت 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 فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رساند و پیگیری های لازم را به عمل آورد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ طی نامه ارسالی شهرداری منطقه ۱۶ اقاله قرارداد مزبور به این شرکت ابلاغ گردید و اقدام لازم جهت عودت کلیه اسناد مربوط به (یادداشت ۱-۲۰) موضوع قرارداد که در سنوات گذشته تحویل گردیده بود در جریان می باشد.

۱۲-۵ - در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در 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 مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، و مبلغ ۳۴,۸۵۸ میلیون ریال بابت عوارض فضای سبز در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال گذشته شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر 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. در سال جاری پرداخت مبلغ ۱,۴۰۹,۹۸۲ میلیون ریال از بابت عوارض به شهرداری منطقه ۱۶، مبلغ ۲۱۱,۹۳۰ میلیون ریال در وجه مهندسین مشاور پرارین پندار و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه آقای محمد حدادی بابت حق مشاوره صورت پذیرفت. با توجه به اینکه رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم اخذ گردید، هیات مدیره تصمیم به واگذاری ملک با شرایط موجود گرفت، لذا پس از اخذ گزارش اولیه ارزشگذاری کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در چارچوب آیین نامه معاملات نمود. اولین آگهی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ به قیمت ۴۳,۷۰۶,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با گزارش کارشناسی انجام گردید که فاقد متقاضی بود، در مرحله بعد و با توجه به اختیارات آیین نامه معاملات و نیز لحاظ شرایط رکود در معاملات بازار مسکن، هیات مدیره اقدام به انتشار آگهی نوبت دوم با کاهش ۷ درصد قیمت اولیه به مبلغ ۴۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نمود که مجدداً خریداری اعلام آمادگی ننمود. با عدم حصول نتیجه پس از برگزاری دو نوبت مزایده شرکت اقدام به فروش ملک از طریق مذاکره با متقاضیان بالقوه و به صورت شرایطی نمود که منجر به عقد قرارداد با شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و امور عمومی عدل قوه قضائیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ گردید. با توجه به عدم دریافت مفاصا حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و... این شرکت مراتب فسخ قرارداد را با استفاده از اختیارات مندرج در تبصره ۳ قرارداد و قرارداد الحاقیه فی ما بین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به طرف مقابل اعلام نمود، ضمناً شرکت در نظر دارد اقدامات فروش را با خریداران جدید، در دستور کار قرار دهد.



شرکت بافکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰	۱۴۰	۱۳-۱ مالیات اجاره
۰	۳۱۲	۱۳-۲ پیش پرداخت هزینه برق مربوط به دی ماه
۱۴۰	۴۵۲	

۱۳-۱ - 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.

۱۳-۲ - مانده مربوط به پیش پرداخت برق مصرفی دی ماه به میزان ۴۰۰ کیلو وات از طریق بورس انرژی و کالا می باشد.

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۲,۴۷۸	۳۱۱	۱۴-۱ بانک
۲۲,۴۷۸	۳۱۱	

۱۴-۱ - موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	نام شعبه	شماره حساب	(مبالغ به میلیون ریال)	
				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ملی	سیبا	۲۲ بهمن	۰۱۰۷۰۹۷۵۲۷۰۰۲	۰	۰
تجارت	جاری	میدان آزادی	۲۹۶۹۱۵۱۵۷	۲۲,۴۷۷	۱۹۳
ملت	جاری	کندوان	۹۹۰۰۱۶۷۰۶۳	۰	۱۱۶
شهر	جاری	نواب	۱۰۰۱۰۰۱۷۷۹۹۷۰	۱	۱
				۲۲,۴۷۸	۳۱۱

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۹۹۹,۹۹۹ سهم یک هزار ریالی و ۸۸۵ پاره سهم یک ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است :

سهامداران		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		تعداد سهم هزار ریالی	تعداد پاره سهم یک ریالی	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
شرکت توسعه ساختمانی بهمن		۳,۷۷۳,۴۶۳,۳۸۹	۰	۰.۹۴	۳,۷۷۳,۴۶۳	۴۸۱,۰۶۶
شرکت سرمایه گذاری ملی		۲۲۶,۴۱۵,۰۶۸	۰	۰.۰۶	۲۲۶,۴۱۵	۲۸,۸۶۵
شرکت سرمایه گذاری آوین		۲۱,۱۸۶	۰	۰	۲۱	۳
شرکت اعتبار آفرین		۲۱,۱۸۶	۰	۰	۲۱	۳
شرکت سرمایه گذاری جامی		۲۱,۱۸۶	۰	۰	۲۱	۳
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان		۲۱,۱۸۶	۰	۰	۲۱	۳
شرکت داد و ستد آریا		۱۸,۳۲۳	۰	۰	۱۸	۲
شرکت وثوق امین		۱۸,۳۲۳	۰	۰	۱۸	۲
سایر سهامداران حقیقی		۳۸	۸۸۵	۰	۰	۰
جمع		۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۵	۸۸۵	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۴۶

۱۵-۱ طی سال مالی مورد گزارش ، متعاقب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۹ 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 یافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- اندوخته قانونی

مانده حساب اندوخته قانونی به مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد که بر اساس مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، 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.

۱۷- اندوخته سرمایه ای

در سال ۱۳۵۲ (زمان تاسیس شرکت) اموال واگذاری کارخانجات چیت تهران به مبلغ ۲,۴۷۳ میلیون ریال ارزیابی و از مبلغ فوق مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال به سرمایه انتقال یافت و مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال بابت خالص تمهیدات شرکت کارخانجات ایران در حساب ها منظور شده است و باقی مانده به مبلغ ۵۱۶ میلیون 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 ۸۶۳ میلیون ریال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردید لذا مانده اندوخته سرمایه ای مندرج در صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۳۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۸۸۵	۳,۴۰۲	مانده در ابتدای سال
۱,۵۱۶	۲,۴۳۲	تامین شده طی سال
۳,۴۰۲	۵,۸۳۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۹-۱	تجاری: اسناد پرداختنی
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		
۲,۶۳۱,۵۶۹	۱,۰۲۰,۱۳۳	۱۹-۲	سایر پرداختنی ها :
۱۸۷	۲۴۲		اشخاص وابسته-شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	۱۹-۳	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۵	۷۱		سایر عوارض دولتی
۹۴۴	۱,۰۶۴		مالیات حقوق
۲۷۲	۱۰,۲۱۸		حقوق و مزایای پرداختنی و طلب کارکنان مستعفی
۱۷۰	۳۲۷	۱۹-۴	سپرده بیمه پیمانکاران
	۱۱,۳۳۲	۱۹-۵	ذخایر
۷۲۷	۶۸۷		شرکت پرارین پندار
			سایر
۲,۶۳۶,۵۴۲	۱,۰۴۶,۷۱۳		
۲,۶۸۱,۵۴۲	۱,۰۹۱,۷۱۳		

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۹- با توجه به یادداشت های توضیحی ۴-۶، 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 لغو توافقنامه فی مابین و عدم اجرای پروژه اسناد مزبور سررسید شده و پیگیری های شرکت جهت تعیین تکلیف نهایی و تسویه حساب های فی مابین در حال انجام است.

۲-۱۹- گردش حساب شرکت توسعه ساختمانی بهمن به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(۲۰۴,۴۴۰)	(۲,۶۳۱,۵۶۹)	مانده ابتدای سال
(۴۳۵)	(۱۰,۷۵۲)	پرداخت هزینه ها و امور جاری توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن
.	۳,۲۹۲,۳۹۷	کسر از مطالبات بابت شرکت در افزایش سرمایه بافکار
(۱,۵۳۶,۶۹۴)	۲۱۷,۶۵۶	پرداخت نقدی
.	(۱,۸۸۳,۵۹۶)	واریز نقدی
(۸۹۰,۰۰۰)	(۴,۲۷۰)	تهاتر حساب
(۲,۶۳۱,۵۶۹)	(۱,۰۲۰,۱۳۳)	

۱-۲-۱۹- توضیح اینکه، شرکت توسعه ساختمانی بهمن بابت وجوه تخصیصی به شرکت بافکار چه به صورت مستقیم در قالب مخارج روزمره و چه غیر مستقیم سود و کارمزدی از شرکت مطالبه ننموده است.

۳-۱۹- برخی از عوارض دولتی مربوط به سنوات قبل و عمدتاً پرداختنی ها 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.

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۴- ذخایر :

(مبالغ به میلیون ریال)		حسابری
۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
۱۷۰	۳۳۷	
۱۷۰	۳۳۷	

۱۹-۵- بدهی، مزبور، بابت قرارداد با شرکت پراپرتی پندار بابت خدمات مشاوره مهندسی جهت پروژه بافکار می باشد.

۲۰- مالیات پرداختی
 گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		ماده در ابتدای سال پرداختی طی سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	
.	.	
.	.	

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول (زیان)	برگ تشخیص	ابرازی	مالی سال
	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰				
برگ قطعی	.	.	.	.	(۱۷۰,۸۴)	۱۳۹۹
برگ قطعی	.	.	.	.	(۳۰,۷۶۹)	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	.	.	.	.	(۴۱,۲۹۴)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	(۳۹,۵۲۲)	۱۴۰۲
.	.	.	.	.		

۲۰-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی شده است .

۲۰-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است اما تاکنون برگه ای از این بابت صادر نشده است .

۲۰-۳- ابرازی عملکرد سال مالی جاری ، به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است.

۲۰-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر صفر ریال می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
.	.	.	.	.
.	.	.	.	.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
(۴۱,۲۹۴)	(۳۹,۵۲۲)	(زیان) خالص
		تعدیلات:
۱,۵۱۷	۲,۴۳۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۱۵	۲۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۶۳۲	۲,۶۸۰	
(۲)	(۱۸۵)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲,۳۶۴,۸۵۸)	(۱,۸۸۵,۰۵۲)	(افزایش) کاهش در مخارج ساخت املاک
.	(۳۱۲)	(افزایش) کاهش در پیش پرداخت ها
۹۱۵	۳۶,۶۳۰	(کاهش) افزایش در حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲,۳۶۳,۹۴۵)	(۱,۸۴۸,۹۱۹)	
(۲,۴۰۳,۶۰۸)	(۱,۸۸۵,۷۶۳)	

۲۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
.	۳,۲۹۲,۳۹۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات
.	۳,۲۹۲,۳۹۷	

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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 سال ۱۳۹۸ 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱-۲۳-نسبت اهرمی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۶۸۴,۹۴۴	۱,۰۹۷,۵۴۷	جمع بدهی ها
(۲۲,۴۷۸)	(۳۱۱)	موجودی نقد
۲,۶۶۲,۴۶۶	۱,۰۹۷,۲۳۶	خالص بدهی
۳۳۲,۶۸۸	۳,۷۸۳,۲۱۹	حقوق مالکانه
۰۰۸	۲۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۳-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 احتمالی می باشد.

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۴:معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت نقد و امور جاری	تفاوت حساب	دریافت نقد
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۱۷,۶۵۶	(۱۰,۷۵۲)	(۱,۸۸۳,۵۹۶)



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود سهام دریافتی	سایر پرداختی ها	دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۲,۶۳۱,۵۶۹	۰	۱,۰۲۰,۱۳۳	۰	۰	۱,۰۲۰,۱۳۳	۰	شرکت توسعه	واحد تجاری اصلی
۲,۶۳۱,۵۶۹	۰	۱,۰۲۰,۱۳۳	۰	۰	۱,۰۲۰,۱۳۳	۰	ساختهانی بهمن	جمع

۲۴-۳ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۵-۱ تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح توضیحات می باشد.

۲۵-۲ بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد .

۲۵-۲-۱- 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 برای 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 تاکنون اجتماعی برای اشخاص مشمول در هنگام مراجعه ایشان به سازمان و قطعیت مبلغ در حسابهای شرکت انعکاس می یابد.

۲۵-۲-۲- ارتباط با موضوع قرارداد منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال چک تضمین 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 یا افشائی باشد، رخ نداده است.